



中建南方

NEEQ : 870751

深圳市中建南方环境股份有限公司

Shenzhen Zhongjian South Environment Co.,Ltd.



半年度报告

2018

公司半年度大事记

报告期内，公司取得了中国合格评定国家认可委员会实验室认可证书，证书编号：CNASL10921；符合 ISO/IEC 17025：2005《检测和校准实验室能力的通用要求》（CNAS-CL01《检测和校准实验室能力认可准则》）的要求，具备第三方检测能力。

报告期内，公司将持有深圳市格林润空气净化有限公司 51%的股权以人民币 255 万元的价格转让给刘凯；同时从 2018 年 5 月份起深圳市格林润空气净化有限公司不在公司合并报表范围内。

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	14
第五节 股本变动及股东情况	17
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	32

释义

释义项目		释义
股份公司、中建南方、本公司、公司	指	深圳市中建南方环境股份有限公司
中建南方科技	指	深圳市中建南方净化科技有限公司
中建南方投资	指	深圳市中建南方投资管理企业（有限合伙）
格林润	指	深圳市格林润空气净化有限公司
主办券商、华林证券	指	华林证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《深圳市中建南方环境股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	深圳市中建南方环境股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市中建南方环境股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市中建南方环境股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、产品事业部总监、财务负责人、 董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
上年同期	指	2017 年 1 月 1 日 至 2017 年 6 月 30 日
元/万元	指	人民币元/万元
全国股份转让系统、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
洁净室工程、净化工程	指	为企业提供洁净室的设计、施工、安装、维护的系统工程
空气过滤器、净化产品	指	一般用于洁净车间、洁净厂房、洁净手术室、实验室及洁净室，主要用途为对空气微污染颗粒进行收集吸附
CNAS	指	中国合格评定国家认可委员会（英文名称为：China National Accreditation Service forConformity Assessment 英文缩写为：CNAS

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。

公司负责人赵汉伟、主管会计工作负责人何迎春及会计机构负责人（会计主管人员）冯周卫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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1、 中建南方《2018 年半年度报告》 2、 深圳市中建南方环境股份有限公司第一届董事会第十六次会议决议 3、 深圳市中建南方环境股份有限公司第一届监事会第八次会议决议 4、 载有公司负责人、主管会计负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	深圳市中建南方环境股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhen Zhongjian South Environment Co., Ltd.
证券简称	中建南方
证券代码	870751
法定代表人	赵汉伟
办公地址	深圳市南山区西丽街道西丽工业区新光路 15 栋、8 栋 101、201

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	何迎春
是否通过董秘资格考试	否
电话	0755-26625347
传真	0755-26625301
电子邮箱	zjnfmd@zjnf.cn
公司网址	http://www.zjnf.cn
联系地址及邮政编码	深圳市南山区西丽街道西丽工业区新光路 15 栋、8 栋 101、201, 邮编 518000
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	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003-05-16
挂牌时间	2017-02-16
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	建筑装饰业（E50）-其他未列明建筑业（E5010）
主要产品与服务项目	空气净化设备的研发、生产及销售、检测服务及洁净室工程的设计与施工
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	26,100,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	严斌、雒娟利
实际控制人及其一致行动人	严斌、雒娟利、赵汉伟

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	91440300748898236W	否
金融许可证机构编码	-	否
注册地址	深圳市南山区西丽街道西丽工业区新光路 15 栋、8 栋 101、201、7 栋 101	否
注册资本（元）	26,100,000	是

五、 中介机构

主办券商	华林证券
主办券商办公地址	西藏自治区拉萨市柳梧新区察古大道 1-1 号君泰国际 B 栋一层 3 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	于泳波、覃赞昌
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街 1 号东塔楼 15 层

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	72,074,899.45	75,158,741.59	-4.10%
毛利率	18.82%	16.99%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,581,638.09	4,802,031.46	-25.41%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,079,161.27	3,203,575.83	-35.10%
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）	6.26%	14.63%	-
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）	3.63%	9.76%	-
基本每股收益	0.15	0.24	-37.50%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	156,745,911.81	177,772,110.38	-11.83%
负债总计	90,329,438.97	132,304,078.04	-31.73%
归属于挂牌公司股东的净资产	66,539,057.54	43,204,230.21	54.01%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.54	2.07	22.71%
资产负债率（母公司）	56.34%	72.20%	-
资产负债率（合并）	57.63%	74.42%	-
流动比率	1.65	1.35	-
利息保障倍数	25.89	49.16	-

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	-20,066,751.27	7,793,615.44	-346.46%
应收账款周转率	0.64	1.04	-
存货周转率	5.70	6.38	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-11.83%	27.78%	-

营业收入增长率	-4.10%	2.55%	-
净利润增长率	-0.26%	211.28%	-

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	26,100,000	20,880,000	25.00%
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	0	0	

六、 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

公司立足于洁净室工程行业，是一家集净化设备生产研发、洁净室工程设计施工、运营维护一体化的空气微污染控制与治理综合解决方案提供商。公司凭借自身在净化设备生产领域的核心技术优势，结合下游客户定制化需求，自主采购、研发生产，以专业的设计团队出具洁净室工程方案并负责施工及运营维护工作，形成了“采购+生产+设计+施工+维护”五位一体的运营模式。公司拥有净化产品核心技术、完备的资质许可、技术服务及工程管理团队等关键资源要素，服务于如富士康科技集团、比亚迪集团、蓝思科技等电子信息、医疗卫生、食品加工、生物制药行业中企业，通过与客户签订工程承包合同或销售合同，收取合同款项，获得收入与利润。公司主要业务模式如下：

研发与设计模式

公司的产品及技术研发工作由研发设计中心负责，设有技术设计部、产品研发部等部门，集中调动公司的各类研发技术及资源，负责自有新产品构思设计、洁净基础技术研究等。公司具备高水准的产品研发和工程设计团队，以市场客户需求为导向，坚持自主创新，紧跟行业前沿技术，保持产品与技术升级，注重设计经验积累，使公司核心产品与工程设计水平居于行业前列。公司已拥有合页式过滤器、中效袋式内框过滤器、高效长寿除甲醛过滤器等核心技术产品，惠州比亚迪净化车间系统安装工程、东方日升组件车间安装工程等经典洁净室设计案例，获得下游客户的广泛好评。2015 年，公司通过“国家高新技术企业”、“深圳市高新技术企业”认证，现拥有 34 项专利和 16 项计算机软件著作权，具备较强的研发设计能力。

采购与生产模式

公司主要采购内容为净化设备生产的原材料及工程所需的建筑材料，包括彩钢板、建筑装饰材料、空调机组等。公司根据工程合同与产品订单进行原材料采购，在项目设计阶段，工程部依据工程与订单情况向采购部提交所需原材料的规格参数、采购数量，由采购部向主要供应商进行询价并进行采购工作。公司采购部门执行 ISO 质量管理体系进行采购原材料抽样检测，对采购原材料的质量进行严格把关。公司生产用原材料由供应商发货至深圳生产基地，工程用的建筑材料及部分净化设备配件则直接发货至施工现场。公司的生产主要由位于深圳的生产基地完成，部分工程所需的净化设备在施工现场进行组装。公司采取以销定产组织模式，除部分产品按标准款进行生产，主要根据客户的具体要求进行定制化生产。公司制定了《生产控制程序》、《生产安全规定》等制度文件，严格控制产品质量，防范生产风险。

销售模式

公司以直销的方式，通过辐射珠三角、长三角及华中、西部地区的营销网络，将产品与服务销售给下游终端客户。公司洁净室工程客户主要为电子信息、医疗卫生、食品加工、生物制药等行业的大型企业。营销人员通过参加各类展会、搜索网络信息、原客户推荐等方式获取客户资源，与客户进行接洽工作，参加招投标会，中标后与客户签订工程合同。公司净化产品主要销往洁净室行业的工程公司。部分洁净室工程客户在进入工程维护期后，出于对净化设备更新维护的需求，转变为公司的产品客户。公司以深圳为业务总部，在广州、郑州等核心区域设立办事处和技术服务中心，营销网络覆盖全国多个省市，深入市场前沿，为主要市场区域内的客户提供快捷有效的贴近式服务。

工程施工模式

公司在中标洁净室工程项目后，由工程部负责组建工程项目组，包括设计师、施工员、质监员、资料员等，并指派一名项目经理对项目整体进行统一协调及编制施工方案、进度计划。采购部门根据项目组提供的材料制定采购计划并负责采购工作。前期准备工作完成后，相关项目组人员进驻项目现场进行现场施工作业，并负责整个项目的质量监督、进度管控、验收等环节。洁净室工程为系统化工程，涉及通风、水电、自动控制、彩钢板围护结构及地板地面等系统的施工安装。售后服务模式

公司始终坚持以满足客户需求为中心的服务理念，重视售前、售中、售后全方位服务提升，及时高

效地响应客户服务需求。为完善售后服务机制，公司制定了《售后服务工作流程及管理制度》，明确了售后服务管理目的、服务内容，并规定了售后服务标准及要求、售后管理考核办法。公司通过组织产品试用体验会、设立用户论坛、发放客户满意度调查问卷等方式，收集并分析客户对产品与服务的反馈信息，并针对反馈信息提供针对性的服务方案。同时，公司通过长期的职业经理人培训以及客户服务技能培训，提升全体员工的客户服务能力和服务意识，形成了由内及外的服务文化体系。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、经营情况回顾

财务总体运营情况：

报告期公司实现营业收入 7,207.49 万元，比上年同期下降 4.10%；净利润总额 360.38 万元，同比下降 25.41%；总资产为 15,674.59 万元，同比下降 11.83%。主要原因系宏观经济景气度不及预期，订单完成量略有下降，同时部分新承接的净化工程项目未达到阶段性收入确认条件。报告期内经营性现金流量净额为-2,006.66 万元，同比下降 346.46%，主要原因系上半年支付供应商货款较多，同时主要客户回款周期有所延长。

研发情况：

报告期内公司研发投入的“重 20160408 千级无尘车间空气净化系统关键技术研发”已验收，同时公司取得了 CNAS 证书，具备第三方检测能力，为公司研发新材料、新技术及产品检测、质量控制提供了有力的支持。

技改情况：

报告期内公司引进了国际先进的 PTFE 生产线，满足了公司对空气微污染净化产品新产品的投产需求，同时为客户提供了行业内领先的空气微污染新产品。

三、风险与价值

1、行业风险

公司所面临的行业风险主要包括国家产业政策调整风险、宏观经济波动风险、技术与商业模式更新换代风险、行业过度竞争风险。针对行业风险，公司所应对的措施如下

（1）加大优势产品的研发投入，提高核心产品竞争力公司在主要净化产品空气过滤器生产方面具备较强的技术优势，未来公司计划进一步加强该领域的研发工作，增加研发投入，扩大技术人员储备，建设更有效率的研发团队。公司向深圳市科技创新委员会申报的“重 20160408 千级无尘车间空气净化系统关键技术研发”项目于 2016 年 7 月 16 日获批。项目实施期间为 2016 年 7 月 20 日至 2018 年 7 月 31 日，项目经费预算为 1,260 万元，其中市财政资助 400 万元，单位自筹资金 860 万元。市财政资金补助 400 万已于 2016 年 8 月到账，2018 年 7 月该项目已通过深圳市科技创新委员验收合格。公司将进一步增强自己的研发实力，在巩固原有产品技术优势前提下扩展对下游行业客户的覆盖面，开发民用过滤器等市场领域，提高核心产品的竞争力。

（2）多层次拓展业务渠道，提高公司盈利能力公司计划扩大现有营销团队规模，组织安排营销团队业务培训，提高销售人员业务水平。同时，公司将加强客户渠道方面的建设工作，通过互联网、各类展会、广告等方式充分拓宽自身的销售渠道，增强企业的影响力与知名度，从而获取更多数量的优质订单，全面提升公司的盈利能力。

（3）加强对原客户的维护工作，增强客户粘性公司坚持高品质的售后服务工作，制定了《售后服务工作流程及管理制度》，明确了售后服务管理目的、服务内容，并规定了售后服务标准及要求、售后管

理考核办法。公司注重巩固完善与原客户的沟通回访工作，贴近原客户的需求，增强对原客户的粘性，努力创造对原客户的多次销售机会。

2、财务风险

公司财务风险主要涉及关于公司应收账款的风险、经营活动现金流量不稳定风险、应付账款风险。针对主要财务风险，公司所应对的措施如下：

（1）落实应收账款追缴相关责任，加强应收账款回款速度公司制定了《应收账款管理办法》，其中对应收账款的事前、事中、事后风险做出了严格规定及相关预防措施。针对部分超信用期、回款周期较长的应收账款，公司设立了相关奖惩制度，对及时追回应收账款的员工给予该应收账款一定比例的业务奖金，同时对未尽职尽责追收应收账款的项目人员给予部分奖金扣除。公司通过执行关于应收账款的奖惩制度充分调动员工按时追收应收账款的积极性，应收账款回款速度得到加强。

（2）加强对现金流的把控工作，减少现金流紧张情形公司已建立银行存款每日报告、收支预算每月报告制度，按照预算安排收付款相关事宜，严格把控现金流风险。公司一方面加强应收账款的追收力度，缩短应收账款回款周期，同时根据当月现金流情况对主要应付账款付款进行合理安排。另一方面，公司计划引进战略投资者，拓展如银行借款等其他融资渠道，以减少现金流紧张的风险，保持企业经营所需现金流充足。

3、法律及业务风险

公司主要涉及法律及业务风险包括税收优惠政策不连续风险、未决诉讼风险、应交税费风险。公司所采取的应对措施如下：

（1）加强产品研发力度，重视无形资产积累公司现已通过国家高新技术企业认证，将在未来进一步加强研发创新工作，扩建研发场所，引入高素质技术人员扩大研发团队，增加对主要产品的研发投入。同时，企业注重无形资产的积累，将研发成果及时申请专利以保护知识产权。公司营销部门负责组织展销会，将研发新品向市场进行推广，以促进研发成果转化为经济利益。通过上述措施，企业不断提升自身创新能力，以满足国家高新技术企业审核要求，降低税收优惠政策不连续风险。

（2）增强对业务及财务人员的法律法规培训，强化法律意识公司管理层定期组织工程部、生产部的业务负责人进行相关业务法律法规的培训。公司要求生产人员严格遵守有关安全生产相关法律法规的规定进行生产操作，严格杜绝违反相关法律法规的行为。公司要求财务人员按照税法等相关要求及时准确地向税务部门进行纳税申报工作，并在税务部门要求的期限内即时缴纳公司的各项税费。

（3）加强内部管理工作，提高管理效率公司将进一步优化管理体系，完善组织架构，制定科学的部门及岗位职责，实现合理分工，权责分明。公司管理层增强对公司内部管理制度执行情况的监督管控，每周召开管理层会议对项目立项、审批管理、订单管理、采购管理、施工管理、售后服务等业务环节进行评价总结，对相关违反规定的人员进行惩处，实现经营管理的规范化，提高经营管理效率，以满足业务的发展需要。”

四、 企业社会责任

公司携手腾讯微博、新浪基金会发起：“扬帆乡村教师培训”项目。为乡村教师提供学习机会，提升教学技能，改善学校现状公益筹款活动。公司通过积极参与此活动，很好的承担了公司的社会责任和义务，不断提升和完善企业的价值观。公司将追求良好人文环境的价值取向传播给社会大众，促进了社会的进步。

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	四.二.(一)
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	四.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	□是 √否	
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	
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	
是否存在普通股股票发行事项	√是 □否	四.二.(五)
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) 重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
深圳市中建南方环境股份有限公司	深圳市新济达光电科技有限公司	合同纠纷案	453,731.00	0.68%	否	
深圳市中建南方环境股份有限公司	与河南尧谷光电科技有限公司	合同纠纷案	3,883,600.00	5.85%	否	
深圳市中建南方环境股份有限公司	新乡天光科技有限公司	合同纠纷案	7,400,000.00	11.14%	否	
总计	-	-	11,737,331.00	17.67%	-	-

未结案的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

（1）公司与河南尧谷光电科技有限公司合同纠纷案

2015 年 11 月 30 日，公司与河南尧谷光电科技有限公司就建设工程施工合同（合同金额 7,580,000.00 元）纠纷一案达成调解，河南省鲁山区人民法院出具了《民事调解书》（（2015）鲁民初字第 3048 号）。根据调解书相关约定河南尧谷光电科技有限公司自愿于 2016 年 2 月 29 日前一次性向公司支付欠款 3,883,600.00 元。但河南尧谷光电科技有限公司并未按《民事调解书》相关要求执行，公司经多次催讨无果，2016 年 3 月 30 日向河南省鲁山区人民法院申请强制执行，并于 2016 年 4 月 7 日查封价值 463 万（采购时价格）的中央空调一套，目前案件强制执行程序正在申请之中。基于谨慎性原则，公司预计该笔应收账款能收回的比例大概在 10%-20%之间，故对该笔应收账款单项计提坏账准备 3,301,060.00 元。截止 2018 年 6 月 30 日，公司申请强制执行程序仍未完成。

（2）公司与深圳市新济达光电科技有限公司合同纠纷案

公司于 2014 年 12 月 16 日起诉深圳市新济达光电科技有限公司未按期支付厂房装修工程款（金额：453,731.00 元）；2015 年 5 月 7 日，深圳市宝安区人民法院出具民事调解书，经法院调解，公司与深圳市新济达光电科技有限公司达成和解协议，深圳市新济达光电科技有限公司同意 2015 年 5 月 15 日前一次性支付 40 万元结案，但深圳市新济达光电科技有限公司未按调解书执行，鉴于此，公司在已对该笔应收账款全额计提坏账准备。截止 2018 年 6 月 30 日公司未收到 40 万元。

（3）公司与新乡市天光科技有限公司合同纠纷案

2015 年 12 月 21 日，公司起诉新乡市天光科技有限公司未按期支付建设工程施工合同款，案件号为（2015）红民二初字第 526 号。2016 年 1 月 4 日公司与新乡市天光科技有限公司达成和解，河南省新乡市红旗区人民法院出具了《民事调解书》（2015）红民二初字第 526 号）。根据调解书相关约定新乡市天光科技有限公司认可尚欠公司人民币 1060 万元，并同意按下述时间和数额以银行汇款方式向公司支付欠款，即 2016 年 1 月 5 日前支付人民币 100 万元，2016 年 2 月 5 日前支付人民币 100 万元，2016 年 3 月 5 日前支付人民币 200 万元，2016 年 4 月 5 日前支付人民币 200 万元，2016 年 5 月 5 日前支付人民币 200 万元，2016 年 6 月 5 日前支付人民币 260 万元（结清）。新乡市天光科技有限公司于 2016 年 1 月、2 月、4 月和 5 月分别向公司以银行汇款方式支付人民币 100 万元、100 万元、50 万元和 70 万元，合计 320 万元。截止到 2016 年 12 月 31 日，新乡市天光科技有限公司尚欠公司 740 万元，已超过调解书约定的最后还款期，公司多次催讨无果后，于 2016 年 8 月 23 日向河南省新乡市红旗区人民法院申请强制执行，目前法院已受理（案号为（2016）豫 0702 执第 971 号）。基于谨慎性原则，公司预计该笔应收账款能收回的比例大概在 20%-40%之间，故对该笔应收账款单项计提坏账准备 5,330,000.00 元。截止 2018 年 6 月 30 日，公司申请强制执行程序仍未完成。

2、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	21,000,000.00	841,235.40
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	10,000,000.00	8,148,935.98
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	0	0

(三) 承诺事项的履行情况

1、控股股东、实际控制人严斌、赵汉伟、雒娟利出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，在报告期内严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

2、公司董事、监事、高级管理人员承诺，公司未来进行对外担保、重大投资、委托理财、关联交易等相关事项时，应严格遵照公司章程和制度，谨慎从事，并履行必要的审批手续，在报告期内严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

(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
应收帐款	质押	102,924,921.96	65.66%	为公司向中国银行股份有限公司南头支行贷款提供质押
总计	-	102,924,921.96	65.66%	-

(五) 报告期内的普通股股票发行情况

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)
2018-03-09	2018-05-14	3.83	5,220,000	20,000,000	补充流动资金

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	4,351,199	20.84%	5,328,000	9,679,199	37.09%
	其中：控股股东、实际控制人	2,322,000	11.12%		2,322,000	8.90%
	董事、监事、高管	3,542,400	16.97%		3,542,400	13.57%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	16,528,801	79.16%	108,000	16,420,801	62.91%
	其中：控股股东、实际控制人	7,938,000	38.02%		7,938,000	30.41%
	董事、监事、高管	14,803,200	70.90%		14,803,200	56.72%
	核心员工					
总股本		20,880,000	-	5,436,000	26,100,000	-
普通股股东人数		11				

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	严斌	10,044,000		10,044,000	38.48%	7,794,000	2,250,000
2	赵汉伟	7,956,000		7,956,000	30.48%	6,750,000	1,206,000
3	深圳市金机虎投资控股有限公司		2,610,000	2,610,000	10.00%		2,610,000
4	鸿富创新（杭州）有限公司		2,610,000	2,610,000	10.00%		2,610,000
5	深圳市中建南方投资管理企业（有限合伙）	2,210,400		2,210,400	8.46%	1,473,601	736,799
6	雒娟利	216,000		216,000	0.82%	144,000	72,000
7	何迎春	108,000		108,000	0.41%	81,000	27,000
8	龚应姣	108,000		108,000	0.41%	81,000	27,000
9	许丹丹	108,000		108,000	0.41%		108,000
10	苏鑫	108,000		108,000	0.41%	81,000	27,000
合计		20,858,400	5,220,000	26,078,400	99.88%	16,404,601	9,673,799

前十名股东间相互关系说明：

严斌与雒娟利为夫妻关系

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

严斌、雒娟利夫妻直接加间接持有中建南方 12,470,400 股股份，占公司总股本 59.72%，为公司控股股东、实际控制人。

严斌先生董事长，1970 年生，中国国籍，无境外永久居留权，获土木工程专业学士学位。1998 年至 2002 年，任深圳市暖通净化设备有限公司副总经理；2003 年参与创立深圳市中建南方净化设备有限公司，2003 年至 2015 年任有限公司总经理；2015 年 12 月公司股改至今任公司董事长。严斌先生具有丰富的洁净技术经验，被聘为广东省洁净技术行业协会标准化工作委员会委员、深圳市洁净行业协会副会长、中国电子学会洁净技术分会洁净室工程师。

雒娟利女士，1972 年生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1993 年至 1995 年，任西安市衡器厂职工；1996 年至 1999 年，任西安市华侨旅游侨汇服务公司职工；2000 年至 2002 年，任深圳市暖通净化设备有限公司员工；2003 年加盟深圳市中建南方净化设备有限公司，2003 年至 2015 年任有限公司行政部职员；2015 年 12 月公司股改至 2016 年 9 月任公司监事，于 2016 年 9 月 26 日卸任监事职务；现任公司行政部职员。

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
严斌	董事长	男	1970-02-09	大专	2015-11-15 至 2018-11-14	是
赵汉伟	董事、总经理	男	1970-12-12		2015-11-15 至 2018-11-14	是
龚应姣	董事、产品事业部总监	女	1984-10-30	大专	2015-11-15 至 2018-11-14	是
何迎春	董事、董事会秘书、财务负责人	女	1986-12-01	大专	2015-11-15 至 2018-11-14	是
韩 齐	董事	男	1986-10-01	本科	2015-11-15 至 2018-11-14	是
苏 鑫	监事会主席、职工代表监事	男	1979-03-22	大专	2015-11-15 至 2018-11-14	是
周 丽	监事	女	1990-10-20	大专	2015-11-15 至 2018-11-14	是
马更子	监事	男	1986-12-01	大专	2015-11-15 至 2018-11-14	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

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:

严斌为公司控股股东、实际控制人

(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
严 斌	董事、董事长	10,044,000		10,044,000	38.48%	
赵汉伟	董事、总经理	7,956,000		7,956,000	30.48%	
韩 齐	董事	21,600		21,600	0.08%	
龚应姣	董事、产品事业部总监	108,000		108,000	0.41%	
何迎春	董事、董事会秘书、财务负责人	108,000		108,000	0.41%	
苏 鑫	监事会主席、职工代表监事	108,000		108,000	0.41%	
合计	-	18,345,600	0	18,345,600	70.27%	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
管理人员	11	12
技术人员	27	32
营销人员	10	10
生产人员	36	41
财务行政人员及其他	32	31
员工总计	116	126

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	0
本科	32	30
专科	32	43
专科以下	50	53
员工总计	116	126

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：

薪酬政策：公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、补贴、奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为所有员工购买了五险一金，为员工代缴代扣个人所得税。

培训计划：公司注重人才的培养，为员工提供可持续发展的机会与实现自我价值的平台，制定年度培训计划，加强对全体员工的培训。新员工入职后，将进行入职培训、岗位技能培训，在职员工进行业务及管理技能培训，通过培训全面提升员工综合素质和能力，为公司发展提供有利的保障。

不存在需公司承担离退休职工的费用。

(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

核心人员的变动情况：

不适用

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	六、1	20,680,273.66	26,067,887.93
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	六、2	110,016,783.63	116,250,378.79
预付款项	六、3	1,992,169.99	2,834,572.16
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	六、4	1,444,732.44	1,517,213.94
买入返售金融资产		0	0
存货	六、5	5,715,460.58	14,805,397.26
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	六、6	5,000,000.00	0
流动资产合计		144,849,420.30	161,475,450.08
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0	0
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	六、7	8,731,880.93	11,191,533.05
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	六、8	405,991.38	455,789.34
开发支出		0	0

商誉		0	0
长期待摊费用	六、9	0	694,037.45
递延所得税资产	六、10	2,728,619.20	2,835,300.46
其他非流动资产	六、11	30,000.00	1,120,000.00
非流动资产合计		11,896,491.51	16,296,660.30
资产总计		156,745,911.81	177,772,110.38
流动负债：			
短期借款	六、12	5,000,000.00	3,000,000.00
向中央银行借款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
拆入资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	六、13	58,677,692.46	101,868,442.15
预收款项	六、14	8,245,330.22	5,024,390.53
卖出回购金融资产		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付职工薪酬	六、15	859,250.70	2,829,600.12
应交税费	六、16	14,137,554.65	15,678,643.92
其他应付款	六、17	822,110.94	68,093.78
应付分保账款		0	0
保险合同准备金		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		87,741,938.97	128,469,170.50
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款	六、18	0	959,907.54
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益	六、19	2,587,500.00	2,875,000.00
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		2,587,500.00	3,834,907.54
负债合计		90,329,438.97	132,304,078.04
所有者权益（或股东权益）：			

股本	六、20	26,100,000.00	20,880,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	六、21	21,330,907.48	6,777,322.58
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	六、22	2,131,022.89	1,730,565.83
一般风险准备		0	0
未分配利润	六、23	16,977,127.17	13,816,341.80
归属于母公司所有者权益合计		66,539,057.54	43,204,230.21
少数股东权益		-122,584.70	2,263,802.13
所有者权益合计		66,416,472.84	45,468,032.34
负债和所有者权益总计		156,745,911.81	177,772,110.38

法定代表人：赵汉伟

主管会计工作负责人：何迎春

会计机构负责人：冯周卫

(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		20,660,445.33	25,676,617.71
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	十四、1	108,915,886.35	107,958,386.09
预付款项		2,288,880.24	2,656,848.90
其他应收款	十四、2	1,251,439.41	784,308.35
存货		4,770,090.35	7,224,804.39
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		5,000,000.00	0
流动资产合计		142,886,741.68	144,300,965.44
非流动资产：			
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资	十四、3	800,000.00	3,350,000.00
投资性房地产		0	0
固定资产		8,457,951.94	5,588,465.66

在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		405,991.38	455,789.34
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		0	82,386.96
递延所得税资产		2,713,653.25	2,727,680.18
其他非流动资产		30,000.00	1,120,000.00
非流动资产合计		12,407,596.57	13,324,322.14
资产总计		155,294,338.25	157,625,287.58
流动负债：			
短期借款		5,000,000.00	3,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款		56,030,457.10	86,611,213.58
预收款项		8,377,063.97	4,760,852.14
应付职工薪酬		817,345.98	1,877,682.77
应交税费		13,921,198.78	14,509,664.36
其他应付款		755,660.09	167,874.46
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		84,901,725.92	110,927,287.31
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		2,587,500.00	2,875,000.00
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		2,587,500.00	2,875,000.00
负债合计		87,489,225.92	113,802,287.31
所有者权益：			
股本		26,100,000.00	20,880,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0

资本公积		21,299,683.45	6,746,098.55
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		2,131,022.89	1,710,170.17
一般风险准备		0	0
未分配利润		18,274,405.99	14,486,731.55
所有者权益合计		67,805,112.33	43,823,000.27
负债和所有者权益合计		155,294,338.25	157,625,287.58

法定代表人：赵汉伟

主管会计工作负责人：何迎春

会计机构负责人：冯周卫

(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		72,074,899.45	75,158,741.59
其中：营业收入	六、24	72,074,899.45	75,158,741.59
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
二、营业总成本		69,403,393.20	71,376,720.22
其中：营业成本	六、24	58,509,857.67	62,387,346.22
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险合同准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	六、25	201,683.51	194,569.44
销售费用	六、26	3,132,105.28	2,650,864.51
管理费用	六、27	3,454,023.55	2,948,309.77
研发费用	六、28	3,623,903.10	2,926,947.49
财务费用	六、29	129,098.19	92,558.40
资产减值损失	六、30	352,721.90	176,124.39
加：其他收益	六、31	1,890,000.00	980,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六、32	-216,224.64	116,986.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0

汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,345,281.61	4,879,007.53
加：营业外收入	六、33	135,157.32	915,893.12
减：营业外支出	六、34	19,517.93	15,354.80
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,460,921.00	5,779,545.85
减：所得税费用	六、35	858,545.76	916,782.95
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,602,375.24	4,862,762.90
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		3,602,375.24	4,862,762.90
2. 终止经营净利润		0	0
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		20,737.15	60,731.44
2. 归属于母公司所有者的净利润		3,581,638.09	4,802,031.46
六、其他综合收益的税后净额		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
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	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
七、综合收益总额		3,602,375.24	4,862,762.90
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,581,638.09	4,802,031.46
归属于少数股东的综合收益总额		20,737.15	60,731.44
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.15	0.24
（二）稀释每股收益		0.15	0.24

法定代表人：赵汉伟

主管会计工作负责人：何迎春

会计机构负责人：冯周卫

(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	十四、4	66,382,791.45	72,322,329.43
减：营业成本	十四、4	54,195,995.46	60,396,909.83
税金及附加		159,521.91	191,533.79
销售费用		2,689,473.92	2,493,982.84
管理费用		2,416,157.39	2,611,782.96
研发费用		3,623,864.10	2,926,947.49
财务费用		108,281.49	92,188.05
其中：利息费用		111,734.58	120,011.69
利息收入		12,818.41	33,632.55
资产减值损失		193,987.15	88,855.94
加：其他收益		1,890,000.00	980,000.00
投资收益（损失以“－”号填列）	十四、5	106,271.24	116,986.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“－”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“－”号填列）		0	0
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		4,991,781.27	4,617,114.69
加：营业外收入		127,457.76	915,884.08
减：营业外支出		16,587.91	15,353.50
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		5,102,651.12	5,517,645.27
减：所得税费用		894,123.96	935,851.76
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		4,208,527.16	4,581,793.51
（一）持续经营净利润		4,208,527.16	4,581,793.51
（二）终止经营净利润		0	0
五、其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
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	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
六、综合收益总额		4,208,527.16	4,581,793.51

七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.15	0.22
（二）稀释每股收益		0.09	0.15

法定代表人：赵汉伟

主管会计工作负责人：何迎春

会计机构负责人：冯周卫

（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		53,897,481.20	54,741,923.27
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
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	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金	六、36	1,750,721.76	1,214,473.77
经营活动现金流入小计		55,648,202.96	55,956,397.04
购买商品、接受劳务支付的现金		57,105,821.55	34,153,207.20
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		9,310,348.70	6,158,098.67
支付的各项税费	六、36	3,415,208.87	2,140,788.13
支付其他与经营活动有关的现金		5,883,575.11	5,710,687.60
经营活动现金流出小计		75,714,954.23	48,162,781.60
经营活动产生的现金流量净额		-20,066,751.27	7,793,615.44
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		25,550,000.00	25,000,000.00
取得投资收益收到的现金		106,271.24	116,986.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回		0	0

的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-203,241.54	
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		25,453,029.70	25,116,986.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,013,680.32	3,889,863.62
投资支付的现金		28,000,000.00	25,000,000.00
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金	六、36	30,000.00	0
投资活动现金流出小计		32,043,680.32	28,889,863.62
投资活动产生的现金流量净额		-6,590,650.62	-3,772,877.46
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		20,000,000.00	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		5,000,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金	六、36	3,743,812.51	0
筹资活动现金流入小计		28,743,812.51	3,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		136,496.09	1,020,413.35
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金	六、36	544,415.10	2,925,795.41
筹资活动现金流出小计		3,680,911.19	3,946,208.76
筹资活动产生的现金流量净额		25,062,901.32	-946,208.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		698.81	0
五、现金及现金等价物净增加额		-1,593,801.76	3,074,529.22
加：期初现金及现金等价物余额		20,115,503.66	19,907,379.58
六、期末现金及现金等价物余额		18,521,701.90	22,981,908.80

法定代表人：赵汉伟

主管会计工作负责人：何迎春

会计机构负责人：冯周卫

(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		49,355,323.00	52,921,453.25
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金		1,742,776.17	1,228,130.18
经营活动现金流入小计		51,098,099.17	54,149,583.43
购买商品、接受劳务支付的现金		57,471,881.53	33,436,541.52

支付给职工以及为职工支付的现金		6,658,520.70	5,446,592.41
支付的各项税费		3,027,427.38	2,037,702.98
支付其他与经营活动有关的现金		5,286,735.43	5,391,810.22
经营活动现金流出小计		72,444,565.04	46,312,647.13
经营活动产生的现金流量净额		-21,346,465.87	7,836,936.30
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		25,550,000.00	25,000,000.00
取得投资收益收到的现金		106,271.24	116,986.16
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	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		25,656,271.24	25,116,986.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,953,343.13	3,887,342.25
投资支付的现金		28,000,000.00	25,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		30,000.00	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		30,983,343.13	28,887,342.25
投资活动产生的现金流量净额		-5,327,071.89	-3,770,356.09
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		20,000,000.00	0
取得借款收到的现金		5,000,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		3,793,812.51	0
筹资活动现金流入小计		28,793,812.51	3,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		116,918.33	1,020,413.35
支付其他与筹资活动有关的现金		226,415.10	2,925,795.41
筹资活动现金流出小计		3,343,333.43	3,946,208.76
筹资活动产生的现金流量净额		25,450,479.08	-946,208.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		698.81	0
五、现金及现金等价物净增加额		-1,222,359.87	3,120,371.45
加：期初现金及现金等价物余额		19,724,233.44	19,830,301.06
六、期末现金及现金等价物余额		18,501,873.57	22,950,672.51

法定代表人：赵汉伟

主管会计工作负责人：何迎春

会计机构负责人：冯周卫

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	
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) 附注事项详情

1、 会计政策变更

财务报表格式执行《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）

二、 报表项目注释

深圳市中建南方环境股份有限公司

2018 年 1-6 月财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、 公司基本情况

1、 历史沿革

深圳市中建南方环境股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为深圳市中建南方净化设备有限公司，于 2015 年 12 月经深圳市工商行政管理局批准，由赵汉伟和严斌共同发起设立的股份有限公司。公司统一社会信用代码：91440300748898236W，并于 2017 年 2 月在全国中小企业转让系统挂牌。

经过历年的增资及股权转让，截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司注册资本和实收资本均为 2,610.00 万元，注册地址：深圳市南山区西丽街道西丽工业区新光路 15 栋、8 栋 101、201、7 栋 101-3#，总部

地址：深圳市南山区西丽街道西丽工业区新光路 15 栋、8 栋 101、201、7 栋 101-3#，实际控制人为严斌、雒娟利，公司法定代表人为赵汉伟。

2、公司的业务性质和主要经营活动

公司所处行业：洁净行业

公司经营范围：兴办实业(具体项目另行申报);净化设备、环保设备的技术开发及购销;环境技术的咨询;制冷机电工程、无尘净化工程、结构工程、暖通净化工程的设计;净化设备及制冷系统的上门安装和上门维修;检测技术开发;检测服务;国内贸易(不含专营、专控、专卖商品);经营进出口业务(法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外,限制的项目须取得许可后方可经营)。;净化设备的生产。

公司主要产品/服务：净化产品、净化设备、净化工程

3、财务报告的批准报出

本财务报告经本公司董事会于2018年8月27日决议批准报出。

4、合并报表范围

本公司 2018 年 6 月 30 日纳入合并范围的直接控股子公司共一户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上期相比减少一户。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。

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

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2018 年 1-6 月份的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事石英晶体谐振器、石英晶体振荡器研发、生产和销售经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、24“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、29“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计

年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本报告期为 2018 年 1 月 1 日起至 6 月 30 日。

2、营业周期

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

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买

方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计

政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司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。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按

本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当月月初外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“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。期初未分配利润为上一年折算后

的期末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售或回购；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

交易性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以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，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。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，或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的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原

计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 50 万元以上且占应收款项余额 5%以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似

性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄分析法组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，按应收款项的账龄进行信用风险组合分类。

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄分析法组合	账龄分析法

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，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，计提坏账准备。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

11、存货

（1）存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，主要包括原材料、在产品、半成品、工程施工、委托加工物资、产成品（库存商品）等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按月末一次加权平均法计价；

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次转销法摊销；包装物于领用时按一次转销法摊销。

12、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，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。

本公司因处置部分股权投资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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、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、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	直线法	10	5	9.5
运输设备	直线法	4	5	23.75

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子及办公设备	直线法	3-5	5	19.00-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

16、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括办公室装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、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、辞退福利以及其他长期职工福利。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基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，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与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，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

22、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

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

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

23、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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

①以权益结算的股份支付

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

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

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

②以现金结算的股份支付

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

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

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

24、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

本公司确认销售商品收入的具体标准如下：

①国内销售业务：公司按合同或协议的要求，将货物交付至指定地点，且客户签收后，确认商品销售收入。如销售的货物需要安装和检验的，则在安装和检验合格后确认收入。

②国外销售业务：货物已经报关并办理了出口报关手续后确认销售收入。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

（2）提供劳务收入的确认依据和方法

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利

益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

本公司工程收入根据完工百分比法计算，完工百分比按资产负债表日双方确认合同工作量占合同预计总工作量的比例确认该合同的收入与成本。

25、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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，本公司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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

27、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

28、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

报告期内，本公司根据财政部印发的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）相关要求调整财务报表列报，除此之外无其他会计政策变更。

（2）会计估计变更

报告期内，公司无会计估计变更。

29、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（2）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

30、其他

其他会计政策、会计估计和财务报表编制方法执行《企业会计准则》的相关规定。

五、税项

1、主要流转税税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	17%、16%
	应税劳务	11%、10%、3%

税种	计税依据	税率
城市维护建设税	应交流转税税额	7%
教育费附加	应交流转税税额	3%
地方教育附加	应交流转税税额	2%

注：按照财政部和国家税务总局关于调整增值税税率的通知（财税[2018]32号），纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%和 11%税率的，税率分别调整为 16%、10%。

2、企业所得税

公司名称	税率		备注
	上期	本期	
本公司	15%	25%	高新技术企业
深圳市中建南方净化科技有限公司	25%	25%	
深圳市格林润空气净化有限公司	25%	25%	

3、税收优惠及批文

（1）公司2015年6月通过深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局和深圳市地方税务局的《国家高新技术企业资格认定》（证书编号：GR201544200128），有效期三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条及其实施条例第九十三条规定，国家需要重点扶持的高新技术企业减按15%的税率征收企业所得税，故公司2017年企业所得税税率为15%；目前公司正在进行国家高新技术企业资格复审。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2018 年 1 月 1 日，期末指 2018 年 6 月 30 日，本期指 2018 年 1-6 月，上期指 2017 年 1-6 月。

1、货币资金

（1）分类列示

项目	期末余额	年初余额
库存现金	225,896.32	126,774.50
银行存款	18,295,805.58	19,988,729.16
其他货币资金	2,158,571.76	5,952,384.27
合计	20,680,273.66	26,067,887.93

（2）期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项 2,158,571.76 元；

（3）期末存放在境外的款项总额为 0 元。

2、应收票据及应收账款

（1）应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	7,091,861.67	5,779,898.00

项目	期末余额	年初余额
应收账款	102,924,921.96	110,470,480.79
合计	110,016,783.63	116,250,378.79

(2) 应收票据

1) 应收票据分类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,000,000.00	2,600,000.00
商业承兑汇票	6,091,861.67	3,179,898.00
合计	7,091,861.67	5,779,898.00

2) 期末无已质押的应收票据情况。

3) 期末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	8,444,293.30	---
商业承兑汇票	6,407,396.05	---
合计	14,851,689.35	---

4) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(3) 应收账款

1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	11,283,600.00	9.54	8,631,060.00	76.49	2,652,540.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
其中：账龄分析组合	106,565,374.48	90.08	6,292,992.52	5.91	100,272,381.96
无风险组合	—	—	—	—	—
小计	106,565,374.48	90.08	6,292,992.52	5.91	100,272,381.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	453,731.00	0.38	453,731.00	100.00	-
合计	118,302,705.48	100.00	15,377,783.51	13.00	102,924,921.96

(续)

类别	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	11,283,600.00	8.95	8,631,060.00	76.49	2,652,540.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
其中：账龄分析组合	114,339,968.24	90.69	6,522,027.45	5.70	107,817,940.79
无风险组合	---	---	---	---	---
小计	114,339,968.24	90.69	6,522,027.45	5.70	107,817,940.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	453,731.00	0.36	453,731.00	100.00	-
合计	126,077,299.24	100.00	15,606,818.45	12.38	110,470,480.79

① 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
河南尧谷光电科技有限公司	3,883,600.00	3,301,060.00	85.00	对方财务状况恶化
新乡市天光科技有限公司	7,400,000.00	5,330,000.00	72.03	对方未履行和解协议
合计	11,283,600.00	8,631,060.00		

续：

单位名称	年初余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
河南尧谷光电科技有限公司	3,883,600.00	3,301,060.00	85.00	对方财务状况恶化
新乡市天光科技有限公司	7,400,000.00	5,330,000.00	72.03	对方未履行和解协议
合计	11,283,600.00	8,631,060.00		

② 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	95,672,673.07	4,783,633.66	5.00
1 至 2 年	8,349,313.07	834,931.30	10.00
2 至 3 年	1,990,888.73	398,177.75	20.00
3 至 4 年	552,499.61	276,249.81	50.00
4 至 5 年	---	---	80.00
5 年以上	---	---	100.00
合计	106,565,374.48	6,292,992.52	

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	102,202,579.49	5,110,128.97	5.00
1 至 2 年	10,546,595.58	1,054,659.56	10.00
2 至 3 年	1,510,291.30	302,058.26	20.00
3 至 4 年	30,736.12	15,368.06	50.00
4 至 5 年	49,765.75	39,812.60	80.00
5 年以上	---	---	100.00
合计	114,339,968.24	6,522,027.45	

③ 报告期内单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款情况

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
深圳市新济达光电科技有限公司	453,731.00	453,731.00	100.00	无法收回
合计	453,731.00	453,731.00	100.00	

续：

单位名称	年初余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
深圳市新济达光电科技有限公司	453,731.00	453,731.00	100.00	无法收回
合计	453,731.00	453,731.00	100.00	

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 112,980.97 元；本期收回或转回坏账准备金额 175,821.59 元。

3) 本公司报告期内无核销的应收账款。

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
比亚迪股份有限公司	14,047,728.03	11.87	763,841.40
丹江口市汉动力新能源科技有限公司	9,330,000.00	7.89	466,500.00
富士康科技集团	7,859,765.95	6.64	392,988.30
新乡市天光科技有限公司	7,400,000.00	6.26	5,330,000.00
深圳市汇联丰供应链管理有限公司	6,352,453.53	5.37	317,622.68
合计	44,989,947.51	38.03	7,270,952.38

注：上述比亚迪股份有限公司和富士康科技集团余额为同受比亚迪和富士康控制的公司金额的合计，下同。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,992,169.99	100.00	2,827,504.38	99.75
1 至 2 年	---	---	7,067.78	0.25
2 至 3 年	---	---	---	---
3 年以上	---	---	---	---
合计	1,992,169.99	100.00	2,834,572.16	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占比 (%)
广州信铎机电设备工程有限公司	885,000.00	44.42
深圳市鑫瑞天德机电设备有限公司	141,883.75	7.12
成都永腾电子有限公司	128,088.92	6.43
深圳市天承科技有限公司	120,516.00	6.05
深圳亿博斯特咨询有限公司	120,000.00	6.02
合计	1,395,488.67	70.05

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
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					
其中：账龄分析组合	1,614,580.20	100.00	169,847.76	10.52	1,444,732.44
无风险组合	---	---	---	---	---
小计	1,614,580.20	100.00	169,847.76	10.52	1,444,732.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	1,614,580.20	100.00	169,847.76	10.52	1,444,732.44

(续)

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

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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					
其中：账龄分析组合	1,634,790.78	100.00	117,576.84	7.19	1,517,213.94
无风险组合	---	---	---	---	---
小计	1,634,790.78	100.00	117,576.84	7.19	1,517,213.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	1,634,790.78	100.00	117,576.84	7.19	1,517,213.94

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,081,685.65	54,084.28	5.00
1 至 2 年	262,744.00	26,274.40	10.00
2 至 3 年	154,954.00	30,990.80	20.00
3 至 4 年	112,196.55	56,098.28	50.00
4 至 5 年	3,000.00	2,400.00	80.00
5 年以上	---	---	100.00
合计	1,614,580.20	169,847.76	

(续)

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,241,472.78	62,073.64	5.00
1 至 2 年	249,604.00	24,960.40	10.00
2 至 3 年	140,714.00	28,142.80	20.00
3 至 4 年	---	---	50.00
4 至 5 年	3,000.00	2,400.00	80.00
5 年以上	---	---	100.00
合计	1,634,790.78	117,576.84	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期提坏账准备金额 83,544.52 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本公司报告期内无核销的其他应收款。

(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
代缴社保费及公积金	71,263.66	63,328.50
保证金及押金	1,008,255.55	836,326.00
员工备用金	91,800.00	165,170.00
往来款及其他	443,260.99	569,966.28
合计	1,614,580.20	1,634,790.78

(5) 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	占期末余额比例 (%)	坏账准备期末余额
中互联合(湖北)实业发展有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	6.19	5,000.00
威海市公共资源交易中心荣成分中心	保证金	100,000.00	1 年以内	6.19	5,000.00
中国建材国际工程集团有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	6.19	5,000.00
深圳城市建筑装饰工程有限公司	往来款	100,000.00	1 年以内	6.19	5,000.00
深圳市同德源建筑劳务分包有限公司	往来款	100,000.00	1 年以内	6.19	5,000.00
合计	—	500,000.00		30.97	25,000.00

5、 存货

(1) 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	425,016.57	---	425,016.57
原材料	1,081,257.56	---	1,081,257.56
工程施工	2,568,722.68	---	2,568,722.68
在产品	1,640,463.77	---	1,640,463.77
合计	5,715,460.58	---	5,715,460.58

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,949,993.90	---	1,949,993.90
原材料	7,273,479.48	---	7,273,479.48
工程施工	4,785,370.98	---	4,785,370.98
在产品	796,552.90	---	796,552.90

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合计	14,805,397.26	---	14,805,397.26

6、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	---	---
银行理财产品	5,000,000.00	---
合计	5,000,000.00	---

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值				
1、年初余额	10,893,373.15	2,149,089.83	1,157,436.91	14,199,899.89
2、本期增加金额	3,340,643.25		71,242.37	3,411,885.62
(1) 购置	3,340,643.25		71,242.37	3,411,885.62
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
(4) 其他增加				
3、本期减少金额	5,376,656.91	58,547.01	147,024.74	5,582,228.66
(1) 处置或报废				
(2) 其他减少	5,376,656.91	58,547.01	147,024.74	5,582,228.66
4、期末余额	8,857,359.49	2,090,542.82	1,081,654.54	12,029,556.85
二、累计折旧				
1、年初余额	831,355.89	1,694,490.05	482,520.90	3,008,366.84
2、本期增加金额	593,387.29	38,959.56	82,655.21	715,002.06
(1) 计提	593,387.29	38,959.56	82,655.21	715,002.06
3、本期减少金额	398,759.62	3,244.51	23,688.85	425,692.98
(1) 处置或报废				
(2) 其他减少	398,759.62	3,244.50	23,688.86	425,692.98
4、期末余额	1,025,983.56	1,730,205.10	541,487.26	3,297,675.92
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本期增加金额				

项目	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	7,831,375.93	360,337.72	540,167.28	8,731,880.93
2、年初账面价值	10,062,017.26	454,599.78	674,916.01	11,191,533.05

(2) 无暂时闲置的固定资产情况

(3) 本期减少项目系本期处置子公司所致。

8、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、年初余额	497,979.42	497,979.42
2、本期增加金额	---	---
(1) 购置	---	---
(2) 内部研发	---	---
3、本期减少金额	---	---
(1) 处置	---	---
4、期末余额	497,979.42	497,979.42
二、累计摊销		
1、年初余额	42,190.08	42,190.08
2、本期增加金额	49,797.96	49,797.96
(1) 计提	49,797.96	49,797.96
3、本期减少金额	---	---
(1) 处置	---	---
4、期末余额	91,988.04	91,988.04
三、减值准备		
1、年初余额	---	---
2、本期增加金额	---	---
(1) 计提	---	---
3、本期减少金额	---	---

项目	软件	合计
(1) 处置	---	---
4、期末余额	---	---
四、账面价值		
1、期末账面价值	405,991.38	405,991.38
2、年初账面价值	455,789.34	455,789.34

9、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	期末数
外租厂房装修	694,037.45	---	139,021.26	555,016.19	---
合计	694,037.45	---	139,021.26	555,016.19	---

10、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

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	15,547,631.28	2,340,494.20	15,724,395.29	2,404,050.46
政府补助递延收益	2,587,500.00	388,125.00	2,875,000.00	431,250.00
合计	18,135,131.28	2,728,619.20	18,599,395.29	2,835,300.46

(2) 无未确认递延所得税资产明细

11、其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付设备款	---	1,120,000.00
研究院出资款	30,000.00	---
合计	30,000.00	1,120,000.00

12、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
保证+抵押借款	5,000,000.00	3,000,000.00
信用借款	---	---
合计	5,000,000.00	3,000,000.00

(2) 期末短期借款明细

借款银行	借款期限	借款金额	担保情况
中国银行股份有限公司深圳西丽支行	2018-3-16 至 2019-3-16	5,000,000.00	股东个人及其房产、应收账款抵押担保

借款银行	借款期限	借款金额	担保情况
合计		5,000,000.00	

13、应付票据及应付账款

(1) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据	15,420,215.00	31,189,128.00
应付账款	43,257,477.46	70,679,314.15
合计	58,677,692.46	101,868,442.15

(2) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	3,460,118.00	11,429,397.00
商业承兑汇票	11,960,097.00	19,759,731.00
合计	15,420,215.00	31,189,128.00

注：期末已到期未支付的应付票据总额 0.00 元。

(3) 应付账款

1) 应付账款按性质列示

项目	期末余额	年初余额
应付材料款（含工程物资）	32,004,842.64	50,420,645.68
应付工程劳务款	9,409,580.53	13,851,071.03
应付服务费及其他	1,014,848.99	448,638.69
应付设备款	828,205.30	5,958,958.75
合计	43,257,477.46	70,679,314.15

2) 无账龄超过 1 年的重要应付账款

14、预收款项

(1) 预收款项按性质列示

项目	期末余额	年初余额
预收货款	8,245,330.22	5,024,390.53
合计	8,245,330.22	5,024,390.53

(2) 无账龄超过 1 年的重要预收款项

15、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
一、短期薪酬	2,829,600.12	7,344,449.91	9,314,799.33	859,250.70
二、离职后福利-设定提存计划	---	431,132.20	431,132.20	---

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、辞退福利	---	---	---	---
四、一年内到期的其他福利	---	---	---	---
合计	2,829,600.12	7,775,582.11	9,745,931.53	859,250.70

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,829,600.12	6,935,551.48	8,905,900.90	859,250.70
2、职工福利费	---	195,263.92	195,263.92	---
3、社会保险费	---	107,438.86	107,438.86	---
其中：医疗保险费	---	101,264.02	101,264.02	---
工伤保险费	---	3,145.84	3,145.84	---
生育保险费	---	3,029.00	3,029.00	---
4、住房公积金	---	91,290.60	91,290.60	---
5、工会经费和职工教育经费	---	14,905.05	14,905.05	---
合计	2,829,600.12	7,344,449.91	9,314,799.33	859,250.70

注：工资、奖金、津贴和补贴项目的本期减少中包含因处置子公司处置日的余额 435,373.24 元。

(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
1、基本养老保险	---	411,301.90	411,301.90	---
2、失业保险费	---	19,830.30	19,830.30	---
3、企业年金缴费	---	---	---	---
合计	---	431,132.20	431,132.20	---

16、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	12,551,738.94	13,335,407.72
城市维护建设税	252,594.93	265,501.42
教育费附加	109,136.29	114,641.35
地方教育附加	72,744.45	76,426.76
企业所得税	1,213,393.23	1,831,077.24
个人所得税	-62,053.19	39,809.43
其他	---	15,780.00
合计	14,137,554.65	15,678,643.92

17、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
保证金及员工报销	80,837.00	---
往来款及其他	733,419.77	62,910.03
应付银行借款利息	7,854.17	5,183.75
合计	822,110.94	68,093.78

(2) 无账龄超过 1 年的重要其他应付款

18、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	---	990,000.00
减：未确认融资费用	---	30,092.46
合计	---	959,907.54

19、递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	2,875,000.00	---	287,500.00	2,587,500.00	政府补助
与收益相关政府补助	---	---	---	---	---
合计	2,875,000.00	---	287,500.00	2,587,500.00	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	种类	年初余额	本期增加	本期减少				期末余额
				计入营业 外收入	计入其他 收益	冲减成 本费用	其他 减少	
千级无尘车间 项目	财政拨款	2,875,000.00	---	---	287,500.00	---	---	2,587,500.00
合计		2,875,000.00	---	---	287,500.00	---	---	2,587,500.00

注 1、根据深圳市科技创新委员会与本公司签订的《重 20160408 千级无尘车间空气净化系统关键技术研发项目合同书》，公司承担的“重 20160408 千级无尘车间空气净化系统关键技术研发项目”于 2016 年 8 月 3 日收到科技创新资金补助资金 400 万元，其中与资产相关政府补助为 300 万元，与收益相关政府补助为 100 万元。

20、股本

项目	年初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	20,880,000.00	5,220,000.00	---	---	---	5,220,000.00	26,100,000.00
合计	20,880,000.00	5,220,000.00	---	---	---	5,220,000.00	26,100,000.00

21、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	6,777,322.58	14,553,584.90	---	21,330,907.48
其他资本公积	---	---	---	---
合计	6,777,322.58	14,553,584.90	---	21,330,907.48

22、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	1,730,565.83	420,852.72	20,395.66	2,131,022.89
任意盈余公积	---	---	---	---
合计	1,730,565.83	420,852.72	20,395.66	2,131,022.89

注：本期减少系处置子公司所致。

23、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	13,816,341.80	3,219,886.31
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	---	---
调整后期初未分配利润	13,816,341.80	3,219,886.31
加：本期归属于母公司股东的净利润	3,581,638.09	4,807,763.51
减：提取法定盈余公积	420,852.72	458,752.56
提取任意盈余公积	---	---
提取一般风险准备	---	---
应付普通股股利	---	904,800.00
转作股本的普通股股利	---	---
期末未分配利润	16,977,127.17	6,664,097.26

24、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	72,028,529.82	58,486,601.25	75,158,741.59	62,387,346.22
其他业务	46,369.63	23,256.42		
合计	72,074,899.45	58,509,857.67	75,158,741.59	62,387,346.22

(1) 主营业务收入（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
净化产品	31,417,525.75	24,805,574.98	38,802,906.64	30,979,365.76
净化工程	40,611,004.07	33,681,026.27	36,355,834.95	31,407,980.46
合计	72,028,529.82	58,486,601.25	75,158,741.59	62,387,346.22

(2) 主营业务收入（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
境内	71,603,035.12	58,268,852.11	75,158,741.59	62,387,346.22
境外	425,494.70	217,749.14	---	---
合计	72,028,529.82	58,486,601.25	75,158,741.59	62,387,346.22

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期金额	
	营业收入	占营业收入的比(%)
富士康科技集团	9,604,845.57	13.33
比亚迪股份有限公司	7,880,033.60	10.93
惠州市坚柔科技有限公司	6,370,122.19	8.84
丹江口市汉动力新能源科技有限公司	5,648,648.65	7.84
九江明阳电路科技有限公司	5,567,962.92	7.73
合计	35,071,612.93	48.66

25、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	93,315.95	83,263.65
教育费附加	40,688.60	35,839.13
地方教育费附加	27,055.39	23,887.26
印花税	39,800.01	50,439.40
其他	823.56	1,140.00
合计	201,683.51	194,569.44

26、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,115,149.91	983,965.17
广告宣传费	69,858.86	139,656.81
会展费	257,898.83	230,866.83

项目	本期金额	上期金额
差旅费	154,546.88	170,994.36
运输费	1,260,792.40	867,453.84
办公费	90,540.61	40,417.50
折旧费	6,968.70	7,366.77
业务招待费	53,145.33	57,179.90
其他项目	123,203.76	152,963.33
合计	3,132,105.28	2,650,864.51

27、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,072,587.81	1,489,355.45
租赁及物业费	218,109.44	390,989.69
中介服务费	427,450.17	424,929.28
差旅费	127,872.51	223,675.24
折旧费	77,701.62	23,950.63
办公费	221,139.18	220,361.61
业务招待费	118,321.97	48,396.70
水电费	15,509.32	77,113.20
其他项目	175,331.53	49,537.97
合计	3,454,023.55	2,948,309.77

28、研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,058,104.16	1,419,799.78
研发材料	1,516,532.73	1,017,660.66
办公及差旅费	129,225.53	154,497.00
水电费	15,120.63	8,795.65
模具、样机及检测费	284,272.32	35,913.40
折旧和资产摊销	181,852.56	6,107.99
技术和专利咨询费	197,393.98	69,122.03
其他项目	241,401.19	215,050.98
合计	3,623,903.10	2,926,947.49

29、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	139,166.51	120,011.69

项目	本期金额	上期金额
减：利息收入	13,064.44	33,953.70
手续费及其他	38,852.87	6,500.41
汇兑损益	-35,856.75	---
合计	129,098.19	92,558.40

30、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	352,721.90	176,124.39
存货跌价损失	---	---
合计	352,721.90	176,124.39

31、其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	1,890,000.00	980,000.00	1,890,000.00
合计	1,890,000.00	980,000.00	1,890,000.00

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
科技创新补助（高新区企业第二批资助）	---	380,000.00	与收益相关
南山区财政局企业上市融资款	---	600,000.00	与收益相关
深圳市南山区贷贴息补助	350,000.00	---	与收益相关
深圳市中小企业服务署新三板挂牌补贴	500,000.00	---	与收益相关
科创委 高新区处研发补助	575,000.00	---	与收益相关
深圳市南山区经济促进局名牌商标奖励	150,000.00	---	与收益相关
深圳市南山区经济促进局重点展会资助	27,500.00	---	与收益相关
千级无尘车间资助项目	287,500.00	---	与资产相关
合计	1,890,000.00	980,000.00	

32、投资收益

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
银行理财产品投资收益	106,271.24	116,986.16
处置长期股权投资产生的投资收益	-322,495.88	---
合计	- 216,224.64	116,986.16

33、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	---	---	---
其中：固定资产报废利得	---	---	---
供应商扣款及其他	135,157.32	915,893.12	135,157.32
合计	135,157.32	915,893.12	135,157.32

34、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	---	---	---
其中：固定资产处置损失	---	---	---
罚款支出	0.60		0.60
赞助费及其他	19,517.33	15,354.80	19,517.33
合计	19,517.93	15,354.80	19,517.93

35、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	884,235.98	827,646.79
递延所得税费用	-25,690.22	89,136.16
合计	858,545.76	916,782.95

36、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	13,064.44	33,953.70
政府补助	1,602,500.00	980,000.00
往来款项及其他	135,157.32	94,849.33
合计	1,750,721.76	1,214,473.77

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
管理费用和研发费用中现金支出	3,642,187.54	2,929,299.82
销售费用中现金支出	2,005,681.67	1,659,532.57
财务费用中现金支出	38,852.87	6,500.41
往来款项及其他	196,853.03	1,115,354.80

项目	本期金额	上期金额
合计	5,883,575.11	5,710,687.60

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
对研究院出资	30,000.00	---
合计	30,000.00	---

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
本期收回的票据保证金净额	3,743,812.51	---
合计	3,743,812.51	---

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
支付的融资租赁设备款	318,000.00	---
股票发行费用	226,415.10	---
本期支付的票据保证金净额	---	2,925,795.41
合计	544,415.10	2,925,795.41

37、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	3,602,375.24	4,868,494.95
加：资产减值准备	352,721.90	176,124.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	715,002.06	150,284.72
无形资产摊销	49,797.96	---
长期待摊费用摊销	139,021.26	122,247.64
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）	---	---
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	---	---
财务费用（收益以“—”号填列）	138,467.70	120,011.69
投资损失（收益以“—”号填列）	216,224.64	-116,986.16
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	106,681.26	89,136.16

补充资料	本期金额	上期金额
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）	823,268.23	-5,700,380.09
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-4,912,666.99	-16,005,486.51
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-20,439,072.77	24,090,168.65
其他	---	---
经营活动产生的现金流量净额	-19,208,179.51	7,793,615.44
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	---	---
一年内到期的可转换公司债券	---	---
融资租入固定资产	---	---
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	18,521,701.90	22,981,908.80
减：现金的期初余额	20,115,503.66	19,907,379.58
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	-1,593,801.76	3,074,529.22

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	18,521,701.90	22,981,908.80
其中：库存现金	225,896.32	81,537.07
可随时用于支付的银行存款	18,295,805.58	22,900,371.73
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	18,521,701.90	22,981,908.80

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

38、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面净值	受限原因
货币资金	2,158,571.76	票据保证金
应收账款	102,924,921.96	抵押借款
合计	105,083,493.72	

39、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	48,432.76	6.6166	320,460.20
合计	---	---	320,460.20
应付账款			
其中：美元	31,000.00	6.6166	205,114.60
合计	---	---	205,114.60

40、政府补助

1、本期初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
深圳市南山区贷贴息补助	350,000.00	---	---	---	350,000.00	---	---	是
深圳市中小企业服务署新三板挂牌补贴	500,000.00	---	---	---	500,000.00	---	---	是
科创委 高新区处研发补助	575,000.00	---	---	---	575,000.00	---	---	是
深圳市南山区经济促进局名牌商标奖励	150,000.00				150,000.00			是
深圳市南山区经济促进局重点展会资助	27,500.00				27,500.00			是
合计	1,602,500.00	---	---	---	1,602,500.00	---	---	——

2、计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
深圳市南山区贷贴息补助	财政资金	350,000.00	---	---
深圳市中小企业服务署新三板挂牌补贴	财政资金	500,000.00	---	---
科创委 高新区处研发补助	财政资金	575,000.00	---	---
深圳市南山区经济促进局名牌商标奖励	财政资金	150,000.00	---	---
深圳市南山区经济促进局重点展会资助	财政资金	27,500.00	---	---
千级无尘车间资助项目	财政资金	287,500.00		
合计		1,890,000.00	---	---

3、本公司本期无退回的政府补助情况。

七、合并范围的变更

1、本期未发生非同一控制下企业合并

2、本期未发生同一控制下企业合并

3、本期合并范围变动

2018年5月，本公司将持有原子公司深圳市格林润空气净化有限公司的全部股权转让给自然人股东刘凯，本次转让后，本公司不再持有深圳市格林润空气净化有限公司任何股权，自2018年5月起，该公司不在纳入合并范围。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
深圳市中建南方净化科技有限公司	广东深圳	广东深圳	生产销售	80.00		设立

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、其他流动资产、短期借款、应付账款、其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

(一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，本公司进出口业务以及本公司的下属子公司以美元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以主要以人民币计价结算。于2018年6月30日，本公司外币资产或负债主要为美元；目前所占比重较小，故对本公司的经营业绩产生的影响不大。

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

(2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层

负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于理财产品均为短期，故其他流动资产—理财产品的公允价值利率风险并不重大。

（3）其他价格风险

本公司未持有以公允价值计量的可供出售金融资产和交易性金融资产等投资。因经，本公司无证券市场变动的风险。

2、信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。本公司信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款等。

本公司的银行存款、其他流动资产—理财产品存放在信用评级较高的银行、证券公司，本公司认为其不存大重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质，设置相应信用期及结算方式。本公司定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控范围内。

本公司于 2018 年 6 月 30 日无重大已逾期但经单项测试和信用组合测试后均未减值的应收账款。本公司未逾期也未减值的应收款项主要是与近期并无欠款记录的从多客户有关的。本公司会就呆坏账计提减值亏损，其实际的损失并没有超出管理层预期的数额。本公司所承受的最大的信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

由于本公司的风险敞口分布在多个合同方和多个客户，因此本公司没有重大的信用集中风险。本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六相关项目。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。本公司管理层认为通过经营业务产生的资金及银行借款来筹措营运资金，不存大重大流动性风险。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

序号	名称	对本公司直接持股比例（%）	对本公司间接持股比例（%）	对本公司持股比例合计（%）
1	严斌	38.4828	8.469	46.9518
2	雒娟利	0.8276	--	0.8276
合计		39.3104	8.469	47.7794

说明：严斌和雒娟利为夫妻关系，严斌对本公司间接持股系指严斌先生通过深圳市中建南方投资管理企业（有限合伙）持有的比例，严斌为该合伙企业执行事务合伙人，实际控制该合伙企业。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、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
赵汉伟	总经理、法人
周丽	监事
深圳市中建南方投资管理企业（有限合伙）	股东
龚应姣	董事
苏鑫	监事
马庚子	监事
何迎春	董事、财务负责人、董秘
韩齐	董事
世界星汉传媒（深圳）有限公司	一致性行动人参股公司
富士康精密电子(太原)有限公司	持有公司 20%股权股东的关联公司
鸿富锦精密工业（深圳）有限公司	持有公司 20%股权股东的关联公司
鸿富胜精密电子（郑州）有限公司	持有公司 20%股权股东的关联公司
三赢科技（深圳）有限公司	持有公司 20%股权股东的关联公司
Foxconn Brasil Industria e Comercio Ltda	持有公司 20%股权股东的关联公司
Tiny Wolf	持有公司 20%股权股东的关联公司
George Galis	持有公司 20%股权股东的关联公司
Bermsoo Kim	持有公司 20%股权股东的关联公司
鸿富成精密电子（成都）有限公司	持有公司 20%股权股东的关联公司
武汉裕展精密科技有限公司	持有公司 20%股权股东的关联公司
BOFA International UK	持有公司 20%股权股东的关联公司
Mr. Tejasvi Chunduri	持有公司 20%股权股东的关联公司
鸿富锦精密工业（武汉）有限公司	持有公司 20%股权股东的关联公司
南宁富桂精密工业有限公司	持有公司 20%股权股东的关联公司

注：本公司转让控股子公司深圳市格林润空气净化有限公司股权给刘凯先生后，深圳市格林润空气净化有限公司不再属于本公司的子公司，故自 2018 年 5 月起刘凯先生控制或有重大影响的深圳市富士通通风净化设备有限公司、深圳市中建阳光通风净化设备有限公司和乔驱电机科技(深圳)有限责任公司不再属于关联关系，但本报告期中的 2018 年 1-4 月份仍属于关联方。

4、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①本报告期本公司采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	定价方式	本期金额	上期金额
世界星汉传媒（深圳）有限公司	购买服务	参照市场价格	---	12,000.00
深圳市富士通通风净化设备有限公司	购买货物	参照市场价格	133,327.71	

乔驱电机科技(深圳)有限责任公司	购买货物	参照市场价格	707,907.69	
------------------	------	--------	------------	--

②本报告期本公司销售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	定价方式	本期金额	上期金额
富士康精密电子(太原)有限公司	销售货物/劳务	参照市场价格	3,242,955.00	---
鸿富锦精密工业(深圳)有限公司	销售货物/劳务	参照市场价格	12,281.00	
鸿富胜精密电子(郑州)有限公司	销售货物/劳务	参照市场价格	1,120.00	
三赢科技(深圳)有限公司	销售货物/劳务	参照市场价格	2,351,239.38	
Foxconn Brasil Industria e Comercio Ltda	销售货物/劳务	参照市场价格	316,281.41	
Tiny Wolf	销售货物/劳务	参照市场价格	674.37	
George Galis	销售货物/劳务	参照市场价格	644.44	
Bermsoo Kim	销售货物/劳务	参照市场价格	537.60	
鸿富成精密电子(成都)有限公司	销售货物/劳务	参照市场价格	553,776.00	
武汉裕展精密科技有限公司	销售货物/劳务	参照市场价格	434,098.00	
BOFA International UK	销售货物/劳务	参照市场价格	561.21	
Mr. Tejasvi Chunduri	销售货物/劳务	参照市场价格	509.12	
鸿富锦精密工业(武汉)有限公司	销售货物/劳务	参照市场价格	34,258.45	
南宁富桂精密工业有限公司	销售货物/劳务	参照市场价格	1,200,000.00	---

(2) 关联担保情况

①公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
严斌	5,000,000.00	债务成立之日起至偿还之日止		否
赵汉伟	5,000,000.00	债务成立之日起至偿还之日止		否

(3) 本报告期无关联方资金拆借

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:				
深圳市富士通通风净化设备有限公司	---	---	800,054.00	40,002.70
深圳市中建阳光通风净化设备有限公司	---	---	127,760.00	6,388.00

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
富士康精密电子(太原)有限公司	3,832,489.63	191,624.48		
鸿富锦精密工业（深圳）有限公司	25,857.75	1,292.89		
鸿富胜精密电子（郑州）有限公司	-	-		
三赢科技（深圳）有限公司	2,730,779.26	136,538.96		
FoxconnBrasilIndustriaeComercioLtda	12,213.87	610.69		
TinyWolf	789.00	39.45		
GeorgeGalis	754.00	37.70		
BermsooKim	629.00	31.45		
鸿富成精密电子（成都）有限公司	642,380.16	32,119.01		
武汉裕展精密科技有限公司	503,553.68	25,177.68		
BOFAInternationalUK	651.00	32.55		
Mr.TejasviChunduri	592.20	29.61		
鸿富锦精密工业（武汉）有限公司	42,476.40	2,123.82		
南宁富桂精密工业有限公司	66,600.00	3,330.00		
合计	7,859,765.95	392,988.30	927,814.00	46,390.70
预付账款：				
深圳市富士通通风净化设备有限公司	---	---	517,157.92	---
合计			517,157.92	---
其他应收款：				
深圳市中建阳光通风净化设备有限公司	---	---	403,272.35	20,163.62
合计		---	403,272.35	20,163.62

（2）应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		
深圳市富士通通风净化设备有限公司	---	2,089,978.57
深圳市中建阳光通风净化设备有限公司	---	339,905.74
乔驱电机科技(深圳)有限责任公司	---	1,007,734.15
合计	---	3,437,618.46

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 公司与河南尧谷光电科技有限公司合同纠纷案

2015 年 11 月 30 日，公司与河南尧谷光电科技有限公司就建设工程施工合同（合同金额 7,580,000.00 元）纠纷一案达成调解，河南省鲁山区人民法院出具了《民事调解书》（（2015）鲁民初字第 3048 号）。根据调解书相关约定河南尧谷光电科技有限公司自愿于 2016 年 2 月 29 日前一次性向公司支付欠款 3,883,600.00 元。但河南尧谷光电科技有限公司并未按《民事调解书》相关要求执行，公司经多次催讨未果，2016 年 3 月 30 日向河南省鲁山区人民法院申请强制执行，并于 2016 年 4 月 7 日查封价值 463 万（采购时价格）的中央空调一套，目前案件强制执行程序正在申请之中。基于谨慎性原则，公司预计该笔应收账款能收回的比例大概在 10%-20%之间，故对该笔应收账款单项计提坏账准备 3,301,060.00 元。截止 2018 年 6 月 30 日，公司申请强制执行程序仍未完成。

(2) 公司与深圳市新济达光电科技有限公司合同纠纷案

公司于 2014 年 12 月 16 日起诉深圳市新济达光电科技有限公司未按期支付厂房装修工程款（金额：453,731.00 元）；2015 年 5 月 7 日，深圳市宝安区人民法院出具民事调解书，经法院调解，深圳市新济达光电科技有限公司同意 2015 年 5 月 15 日前一次性支付 40 万元结案，但深圳市新济达光电科技有限公司未按调解书执行，鉴于此，公司在已对该笔应收应收账款全额计提坏账准备。截止 2018 年 6 月 30 日公司未收到 40 万元。

(3) 公司与新乡市天光科技有限公司合同纠纷案

2015 年 12 月 21 日，公司起诉新乡市天光科技有限公司未按期支付建设工程施工合同款，案件号为（2015）红民二初字第 526 号。2016 年 1 月 4 日公司与新乡市天光科技有限公司达成和解，河南省新乡市红旗区人民法院出具了《民事调解书》（2015）红民二初字第 526 号）。根据调解书相关约定新乡市天光科技有限公司认可尚欠公司人民币 1060 万元，并同意按下述时间和数额以银行汇款方式向公司支付欠款，即 2016 年 1 月 5 日前支付人民币 100 万元，2016 年 2 月 5 日前支付人民币 100 万元，2016 年 3 月 5 日前支付人民币 200 万元，2016 年 4 月 5 日前支付人民币 200 万元，2016 年 5 月 5 日前支付人民币 200 万元，2016 年 6 月 5 日前支付人民币 260 万元（结清）。新乡市天光科技有限公司于 2016 年 1 月、2 月、4 月和 5 月分别向公司以银行汇款方式支付人民币 100 万元、100 万元、50 万元和 70 万元，合计 320 万元。截止到 2016 年 12 月 31 日，新乡市天光科技有限公司尚欠公司 740 万元，已超过调解书约定的最后还款期，公司多次催讨无果后，于 2016 年 8 月 23 日向河南省新乡市红旗区人民法院申请强制执行，目前法院已受理（案号为（2016）豫 0702 执第 971 号）。基于谨慎性原则，公司预计该笔应收账款能收回的比例大概在 20%-40%之间，故对该笔应收账款单项计提坏账准备 5,330,000.00 元。截止 2018 年 6 月 30 日，公司申请强制执行程序仍未完成。

除上述事项外，截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司无应披露未披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司无其他需要披露的资产负债表日后非调整事项。

十三、其他重要事项

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司无应披露未披露的重大其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

(1) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	7,091,861.67	4,762,000.00
应收账款	101,824,024.68	103,196,386.09
合计	108,915,886.35	107,958,386.09

(2) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	11,283,600.00	9.63	8,631,060.00	76.49	2,652,540.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
其中：账龄组合	105,433,059.33	89.98	6,261,574.65	5.94	99,171,484.68
无风险组合	---	---	---	---	---
小计	105,433,059.33	89.98	6,261,574.65	5.94	99,171,484.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	453,731.00	0.39	453,731.00	100.00	---
合计	117,170,390.33		15,346,365.65	13.10	101,824,024.68

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	11,283,600.00	9.53	8,631,060.00	76.49	2,652,540.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
其中：账龄分析组合	106,692,105.17	90.09	6,148,259.08	5.76	100,543,846.09
无风险组合	---	---	---	---	---
小计	106,692,105.17	90.09	6,148,259.08	5.76	100,543,846.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	453,731.00	0.38	453,731.00	100.00	---
合计	118,429,436.17		15,233,050.08	12.86	103,196,386.09

① 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额
------	------

	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
河南尧谷光电科技有限公司	3,883,600.00	3,301,060.00	85.00	对方财务状况恶化
新乡市天光科技有限公司	7,400,000.00	5,330,000.00	72.03	对方未履行和解协议
合计	11,283,600.00	8,631,060.00		

续：

单位名称	年初余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
河南尧谷光电科技有限公司	3,883,600.00	3,301,060.00	85.00	对方财务状况恶化
新乡市天光科技有限公司	7,400,000.00	5,330,000.00	72.03	对方未履行和解协议
合计	11,283,600.00	8,631,060.00		

② 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	94,300,516.55	4,715,025.83	5.00
1 至 2 年	8,457,096.23	845,709.62	10.00
2 至 3 年	2,122,946.94	424,589.39	20.00
3 至 4 年	552,499.61	276,249.81	50.00
4 至 5 年	---	---	80.00
5 年以上	---	---	100.00
合计	105,433,059.33	6,261,574.65	

（续）

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	94,522,747.05	4,726,137.35	5.00
1 至 2 年	10,508,301.73	1,050,830.17	10.00
2 至 3 年	1,580,554.52	316,110.90	20.00
3 至 4 年	30,736.12	15,368.06	50.00
4 至 5 年	49,765.75	39,812.60	80.00
5 年以上	---	---	100.00
合计	106,692,105.17	6,148,259.08	

③ 报告期内单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款情况

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
深圳市新济达光电科技有限公司	453,731.00	453,731.00	100.00	无法收回

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
合计	453,731.00	453,731.00	100.00	

续：

单位名称	年初余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
深圳市新济达光电科技有限公司	453,731.00	453,731.00	100.00	无法收回
合计	453,731.00	453,731.00	100.00	

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 113,315.57 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
比亚迪股份有限公司	14,047,728.03	11.99	763,841.40
丹江口市汉动力新能源科技有限 公司	9,330,000.00	7.96	466,500.00
富士康科技集团	7,859,765.95	6.71	392,988.30
新乡市天光科技有限公司	7,400,000.00	6.32	5,330,000.00
深圳市汇联丰供应链管理有限公司	6,352,453.53	5.42	317,622.68
合计	44,989,947.51	38.40	7,270,952.38

（5）期末应收关联方款项情况

单位名称	关联关系	期末余额	占应收账款期末余额的比 例(%)
深圳市中建南方净化科技有限公司	母子公司	283,752.85	0.24
合计		283,752.85	0.24

2、其他应收款

（1）其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
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					
其中：账龄组合	1,408,595.43	100.00	157,156.02	11.16	1,251,439.41
无风险组合	---	---	---	---	---

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
小计	1,408,595.43	100.00	157,156.02	11.16	1,251,439.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	1,408,595.43	100.00	157,156.02	11.16	1,251,439.41

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项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					
其中：账龄分析组合	860,792.79	100.00	76,484.44	8.89	784,308.35
无风险组合	---	---	---	---	---
小计	860,792.79	100.00	76,484.44	8.89	784,308.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	860,792.79	100.00	76,484.44	8.89	784,308.35

① 信用风险组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末金额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	923,550.88	46,177.54	5.00
1 至 2 年	214,894.00	21,489.40	10.00
2 至 3 年	154,954.00	30,990.80	20.00
3 至 4 年	112,196.55	56,098.28	50.00
4 至 5 年	3,000.00	2,400.00	80.00
5 年以上	-	-	
合计	1,408,595.43	157,156.02	

续：

账龄	期初金额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	515,324.79	25,766.24	5.00

账龄	期初金额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 至 2 年	201,754.00	20,175.40	10.00
2 至 3 年	140,714.00	28,142.80	20.00
3 至 4 年	-	-	50.00
4 至 5 年	3,000.00	2,400.00	80.00
5 年以上	-	-	100.00
合计	860,792.79	76,484.44	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期提坏账准备金额 80,671.58 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 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
代扣代缴款项	48,225.88	50,350.58
保证金及押金	947,867.55	733,938.00
备用金	91,000.00	73,000.00
往来款及其	321,502.00	3,504.21
合计	1,408,595.43	863,232.20

(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	占期末余额比例 (%)	坏账准备 期末余额
中互联合（湖北）实业发展有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	7.10	5,000.00
威海市公共资源交易中心荣成分中心	保证金	100,000.00	1 年以内	7.10	5,000.00
中国建材国际工程集团有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	7.10	5,000.00
深圳城市建筑装饰工程有限公司	往来款	100,000.00	1 年以内	7.10	5,000.00
深圳市同德源建筑劳务分包有限公司	往来款	100,000.00	1 年以内	7.10	5,000.00
合计		500,000.00		35.50	25,000.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	800,000.00	---	800,000.00	3,350,000.00	---	3,350,000.00
合计	800,000.00	---	800,000.00	3,350,000.00	---	3,350,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳市中建南方净化科技有限公司	800,000.00	---	---	800,000.00	---	---
深圳市格林润空气净化有限公司	2,550,000.00	---	2,550,000.00	---	---	---
合计	3,350,000.00	---	2,550,000.00	800,000.00	---	---

4、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	66,359,678.24	54,195,995.46	72,322,329.43	60,396,909.83
其他业务	23,113.21	---	---	---
合计	66,382,791.45	54,195,995.46	72,322,329.43	60,396,909.83

5、投资收益

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
银行理财收益	106,271.24	116,986.16
权益法核算下长期股权投资收益	---	---
合计	106,271.24	116,986.16

十五、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
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	1,890,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	115,639.39	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	2,005,639.39	
所得税影响额	-501,409.85	

项目	金额	说明
少数股东损益影响额（税后）	-1,752.72	
合计	1,502,476.82	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

本报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.26	0.15	0.15
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	3.63	0.09	0.09

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳市中建南方环境股份有限公司

二〇一八年八月二十七日