

证券代码：835814

证券简称：中恒信

主办券商：西部证券



中恒信
ZHONG HENG XIN

中恒信

NEEQ : 835814

厦门中恒信净化科技股份有限公司

Xiamen ZhongHengXin Purification Technology



年度报告

2018

公 司 年 度 大 事 记

公司于 2015 年 8 月通过“洁净试验室环境远程监控诊断系统开发”项目获得厦门火炬高新技术创新资金无偿资助，并于 2018 年年初通过项目验收，到达预期目标。

目录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	18
第六节	股本变动及股东情况	20
第七节	融资及利润分配情况	22
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	23
第九节	行业信息	25
第十节	公司治理及内部控制	26
第十一节	财务报告	29

释义

释义项目		释义
本公司、公司、股份公司、中恒信	指	厦门中恒信净化科技股份有限公司
股东大会	指	厦门中恒信净化科技股份有限公司股东大会
董事会	指	厦门中恒信净化科技股份有限公司董事会
监事会	指	厦门中恒信净化科技股份有限公司监事会
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
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有限责任公司
主办券商、西部证券	指	西部证券股份有限公司
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《章程》	指	《厦门中恒信净化科技股份有限公司章程》
弘信移动	指	厦门弘信移动互联股权投资合伙企业（有限合伙）
润森股权	指	福建省润森股权投资合伙企业（有限合伙）
洁净室	指	通过各种设备将室内的风量、风速、压力、噪音、照度、温度、湿度、细菌浓度、特殊气体、纯水供应等参数控制在适宜范围内的一门多学科交叉技术。洁净室系统是包含所有相关构筑物、空气处理系统、动力和公用设施在内的洁净室或多个这样的洁净区
EPOC	指	即“工程施工设计+采购+施工+维护”

第一节 声明与提示

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

公司负责人吕棉松、主管会计工作负责人张巧玲及会计机构负责人（会计主管人员）吴樟榕保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
市场空间缩小风险	公司的市场定位于以福建为中心的华东地区,服务的行业集中于电子行业、医药行业、医疗卫生系统等三大市场。随着中国部分低端制造产业、电子相关行业等逐渐向中西部地区转移,福建省的净化工程市场可能将有一定程度缩小。考虑到售后响应时间等因素,大部分客户会就近选择工程服务商,造成公司可能面临市场空间缩小的风险。
原材料及人力成本风险	洁净室工程所需的原材料主要包括空调、风机、PVC板、净化设备等。目前国内相关原材料市场竞争较为充分,洁净室工程行业在采购方面具有一定的议价能力。同时,作为施工类企业,劳动力成本一般计算在工程成本之中。如果上游行业采购成本或者劳动力成本上升,将会对公司的毛利率产生较大的影响。
人才储备不足风险	目前公司虽已实现了阶梯式人员结构,但技术研发人员储备依然不足。洁净室行业作为技术导向产业,在工法的研究和洁净产品的研发方面对具有较强研发能力和施工经验的人才需求较高。如果公司不能进一步储备、培养人才,将会对公司施工能力等工作产生不利的影响。
产业政策风险	洁净室工程行业的下游行业对于洁净室的新建、扩建、改建等需求对本行业的市场规模及发展趋势起到决定性作用。近年来,我国出台政策大力鼓励电子信息、医疗卫生等行业的发展,促进下游行业对洁净室工程行业的需求,并因此扩大了洁净室

	市场规模和发展空间。如果国家政策、行业标准与规范发生变化,对施工标准、工法等提出不同要求,可能会对公司的经营发展产生一定影响。
营运资金不足风险	目前公司仍处于成长阶段,在工程项目实施的过程中,对于营运资金的需求比较大,若项目款项未及时到位或不能保证足够资金的流动的话,会存在一定的风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	厦门中恒信净化科技股份有限公司
英文名称及缩写	Xiamen ZhongHengXin Purification Technology Co.Ltd.
证券简称	中恒信
证券代码	835814
法定代表人	吕棉松
办公地址	厦门火炬高新区创业园伟业楼北楼 N336 室

二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	张巧玲
职务	财务负责人、董事会秘书
电话	0592-5710168
传真	0592-5718158
电子邮箱	gjl_xmzhx@163.com
公司网址	www.xmzhx.com
联系地址及邮政编码	厦门市火炬高新区创业园伟业楼 N336 室，邮编 361000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事长办公室

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	2001 年 8 月 1 日
挂牌时间	2016 年 2 月 15 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	建筑业-建筑装饰和其他建筑业-其他未列明建筑业
主要产品与服务项目	洁净室工程咨询、设计、施工安装及售后服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	5,800,000
优先股总股本（股）	—
做市商数量	—
控股股东	吕棉松
实际控制人及其一致行动人	吕棉松与福建省润森股权投资合伙企业（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	9135020070548130XF	否
注册地址	厦门火炬高新区创业园伟业楼北楼 N336 室	否
注册资本	5,800,000.00	否

注册资本与总股本不一致的, 请进行说明。

五、中介机构

主办券商	西部证券
主办券商办公地址	陕西省西安市新城區東新街 319 号 8 幢 10000 室
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	洪祥昀、李海龙
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 4 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

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	31,725,529.25	33,195,594.68	-4.43%
毛利率%	16.97%	17.94%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	315,098.59	551,702.73	-42.89%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	558,118.76	425,280.68	31.24%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	4.17%	7.74%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	7.38%	5.97%	-
基本每股收益	0.05	0.10	-50.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	21,528,384.78	23,810,882.06	-9.59%
负债总计	13,807,844.48	16,405,440.35	-15.83%
归属于挂牌公司股东的净资产	7,720,540.30	7,405,441.71	4.25%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.33	1.28	3.91%
资产负债率%（母公司）	64.14%	68.90%	-
资产负债率%（合并）	64.14%	68.90%	-
流动比率	1.52	1.42	-
利息保障倍数	1.97	2.06	-

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	803,790.38	2,850,652.78	-71.80%
应收账款周转率	2.03	2.17	-
存货周转率	-	47.46	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-9.59%	-0.47%	-
营业收入增长率%	-4.43%	35.18%	-
净利润增长率%	-42.89%	312.01%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	5,800,000	5,800,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但也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	232,853.48
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-556,880.38
非经常性损益合计	-324,026.90
所得税影响数	-81,006.73
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-243,020.17

七、补充财务指标

□适用 √不适用

八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
管理费用	4,169,532.91	3,375,703.85	-	-
研发费用	-	793,829.06	-	-

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式：

公司主营业务是为客户洁净室工程建设提供专业化整体解决方案，具体包括洁净室工程专业化咨询、工程设计与规划、装饰施工、设备配套、系统集成、系统运维等全方位专业化服务，主要服务于规模较大的综合性医院及生物制药厂、精密电子厂、科研机构、高校实验室及动物饲养基地等，公司的主要客户群体来自于医疗卫生行业、生物制药行业、食品行业、精密电子行业、化妆品行业等，公司主要营业收入分为工程收入、技术咨询收入以及商品销售收入。公司依托在项目实施过程中自主研发的工法，满足客户高端洁净室工程的建设需求。

EPOC（即“工程施工设计+采购+施工+维护”）是公司的运营模式，从设计到采购、施工、维护，以达到系统集成的完整性，确保业主方的最大利益。EPCO 模式是目前洁净室工程行业最全面、完整的运营模式，与其他模式相比存在一定的优势，工程周期各环节之配合相对较好，因此较其他模式周期短；工程施工设计、采购、施工、运营和维护具备较高的连贯性和一致性，根据具体客户使用环境，针对客户具体要求，提出差异化解决方案和相匹配的洁净室产品，从而更好的满足客户需求，使洁净室运行更稳定，并节约成本，提升洁净室工程的价值。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、经营情况回顾

（一）经营计划

报告期内，公司实现营业收入 3,172.55 万元，较去年同期小幅下降 4.43%；营业利润 99.84 万元，比去年同期上升了 35.88%；净利润 31.50 万元，较去年同期下降了 42.89%。截止报告期末，公司总资产 2,152.84 万元，比去年同期下降了 9.59%；公司净资产 772.05 万元，比上年同期上升 4.25%。

公司在报告期内，业务稳定，经营情况良好，内部管理规范，基本按公司经营计划实现。

（二）行业情况

随着 IC 半导体、光电等行业在世界范围内的产业转移，我国已成为世界电子产品行业的主要市场和未来发展重心之一，而药品生产质量管理规范（GMP）的推广实施、医药产品与国际市场接轨须符合美国 FDA 及欧盟 EDQM 要求等，也增加了医药行业对洁净室的需求，有力的推动了洁净室工程行业的发展。近年来大批中小规模厂商进入洁净室工程行业，同时一批具有国际竞争力的国外企业进入中国市场，从而加剧了整个行业市场的竞争。

目前我国洁净室工程行业成长较快，市场化程度较高，竞争较为激烈，整个行业呈现金字塔形状。

大量洁净室工程企业规模普遍较小，技术水平有限，在销售上缺乏完善的规模化客户网络、在配套服务上缺乏综合服务能力；业内中等规模以上的企业中，多数还不具备在洁净室工程领域提供全面服务或系统解决方案的能力，从而形成了低端市场相对饱和，高端市场供应不足的情况。

公司主要优势在于中高端洁净室的建设，此类洁净室对于洁净的要求更高，技术含量更精，正是公司的优势所在。

报告期内，行业和国家政策对公司不存在不良影响，公司业绩未受到同行竞争的影响。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	517,576.96	2.40%	546,039.65	2.29%	-5.21%
应收票据与应收账款	13,733,426.65	63.79%	15,316,679.30	64.33%	-10.34%
存货	-	-	-	-	-
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	204,059.47	0.95%	342,758.81	1.44%	-40.47%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	8,000,000.00	37.16%	7,000,000.00	29.40%	14.29%
长期借款	-	-	-	-	-
其它应收款	2,150,182.37	9.99%	2,943,587.86	12.36%	-26.95%
预收账款	259,409.81	1.20%	862,517.00	3.62%	-69.92%
应付职工薪酬	706,046.83	3.28%	431,038.22	1.81%	63.80%
其它应付款	796,990.04	3.70%	2,238,515.17	9.40%	-64.40%
一年内到期的非流动负债	45,118.33	0.21%	1,649,707.56	6.93%	-97.27%
其它流动负债	815,164.47	3.79%	750,172.85	3.15%	8.66%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、预收账款：本期比上期减少60,3107.19元，主要是报告期内企业加强了运营与供应能力，使整个运营循环更具条理性。
- 2、应付职工薪酬：本期比上期增加275,008.61元，主要是报告期内企业2018年年底奖金计提未发放。
- 3、其他应付款：本期比上期减少1,441,525.13元，主要是报告期内企业经营状态较好，偿还了相应的前期债务。
- 4、一年内到期的非流动负债：本期比上期减少1,604,589.23元，主要是报告期内企业经营状况较好，偿还了相应的债务。

2、 营业情况分析

（1） 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	31,725,529.25	-	33,195,594.68	-	-4.43%
营业成本	26,340,376.95	83.03%	27,239,095.85	82.06%	-3.30%
毛利率	16.97%	-	17.94%	-	-
管理费用	2,940,042.17	9.27%	3,375,703.85	10.17%	-12.91%
研发费用	647,223.60	2.04%	793,829.06	2.39%	-18.47%
销售费用	-	-	314,321.07	0.95%	-100.00%
财务费用	463,020.47	1.46%	690,870.93	2.08%	-32.98%
资产减值损失	412,623.68	1.30%	158,720.51	0.48%	159.97%
其他收益	160,230.48	0.51%	182,024.65	0.55%	-11.97%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	998,415.53	3.15%	734,763.96	2.21%	35.88%
营业外收入	12,969.62	0.04%	-	-	-
营业外支出	569,850.00	1.80%	12,328.18	0.04%	4,522.34%
净利润	315,098.59	0.99%	551,702.73	1.66%	-42.89%

项目重大变动原因：

- 1、资产减值损失：本期比上期增加253,903.17元，主要是报告期内企业历史款项收回较缓慢计提的款项减值增加所致。
- 2、营业利润：本期比上期增加263,651.57元，主要是报告期内企业加强成本费用的控制，管理费用降低所致。
- 3、营业外支出：本期比上期增加557,521.82元，主要是报告期内企业业务项目施工意外赔偿。
- 4、净利润：本期比上期减少236,604.14元，主要是报告期内因员工意外伤亡赔偿款导致营业外支出较上年大幅增长，降低了公司净利润。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	31,725,529.25	33,195,594.68	-4.43%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	26,340,376.95	27,239,095.85	-3.30%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
-------	--------	----------	--------	----------

工程收入	15,707,469.03	49.51%	28,118,156.73	84.70%
商品销售收入	15,949,192.30	50.27%	4,938,461.54	14.88%
设计咨询收入	68,867.92	0.22%	138,976.41	0.42%
合计	31,725,529.25	100.00%	33,195,594.68	100.00%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
福建省	18,535,815.98	58.43%	27,146,244.88	81.78%
四川省	-	-	1,110,888.26	3.35%
陕西省	10,539,118.85	33.22%	4,938,461.54	14.88%
广东省	2,650,594.42	8.35%	-	-
合计	31,725,529.25	100.00%	33,195,594.68	100.00%

收入构成变动的原因：

受宏观经济大环境影响，行业整体出现波动，市场竞争又不断提高导致行业门槛也不断提高致使工程项目承接量减少，因公司的专业技术服务在行业内还是佼佼者，故销售行业设备成为了今年新的业务方向，从而提升了销售收入的占比。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	万人泰和(厦门)康复医院有限公司	5,936,363.64	18.71%	是
2	西安四腾环境科技有限公司	10,092,458.87	31.81%	否
3	厦门环建净化工程有限公司	3,291,137.80	10.37%	否
4	厦门如心妇婴医院有限公司	2,475,454.55	7.80%	否
5	福建省信达光电科技有限公司	1,686,339.06	5.32%	否
合计		23,481,753.92	74.01%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	厦门市陆菲建筑劳务有限公司	4,830,000.00	16.31%	否
2	深圳市天亚建筑环境科技有限公司	1,396,155.00	4.72%	否
3	江苏智迪锐医用净化设备有限责任公司	924,244.00	3.12%	否
4	厦门市津盛源金属材料有限公司	925,092.11	3.12%	否
5	宁波欧尼克科技有限公司	818,700.00	2.76%	否
合计		8,894,191.11	30.03%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	803,790.38	2,850,652.78	-71.80%
投资活动产生的现金流量净额	-	-38,928.93	100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-832,253.07	-4,474,525.57	81.40%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额：报告期内公司经营活动产生的现金流量净额为 803,790.38 元，较上年度降幅 71.8%，主要原因是公司项目所购材料的支出成本出现小额上浮所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额：报告期内公司投资活动未产生任何现金流量，增长的原因主要是因为本期企业经营无购入资产。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额：报告期内公司筹资活动产生的现金流量净额为-832,253.07 元，较上年增幅 81.40%，主要是因为公司偿还了保理融资的贷款比上年减少所致。

（四）投资状况分析**1、主要控股子公司、参股公司情况**

控股子公司：厦门基恩匹管理咨询有限公司

2016 年 7 月 26 日，厦门基恩匹管理咨询有限公司，取得营业执照（统一社会信用代码：91350211MA349XGG80），注册资本 50 万元，公司持有其 51%的股权。主营经营范围：商务信息咨询；企业管理咨询；投资咨询（法律、法规另有规定除外）；教育咨询（不含教育培训及出国留学中介、咨询等须经许可审批的项目）；其他未列明企业管理服务（不含须经审批许可的项目）；知识产权服务（不含专利事务）；市场管理；其他未列明的教育（不含须经行政许可审批的事项）。本公司 2016 年 7 月 26 日与周红春、邓晓文、黄颖洁合资设立厦门基恩匹管理咨询有限公司，注册资本人民币 50.00 万元。截止 2018 年 12 月 31 日，各股东尚未实际出资，厦门基恩匹管理咨询有限公司尚未建账。

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司不存在委托理财及衍生品投资。

（五）非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

（六）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

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]15 号），本公司对财务报表格式进行了以下修订：

A、资产负债表：将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；将原“应付票”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

B、利润表：从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；在“财务费用”行项目下分别列示“利息

费用”和“利息收入”明细项目；将原“重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动”改为“重新计量设定受益计划变动额”；将原“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”改为“权益法下不能转损益的其他综合收益”；将原“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”改为“权益法下可转损益的其他综合收益”。

C、股东权益变动表：在“股东权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2018]15号文进行调整，具体影响如下：

单位：元

序号	2017年末/2017年度受影响的报表项目情况			
	报表科目	调整前	调整后	影响金额
1	管理费用	4,169,532.91	3,375,703.85	-793,829.06
2	研发费用		793,829.06	793,829.06

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

（七）合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

（八）企业社会责任

公司在发展业务的同时，始终兼顾好经济效益与社会责任的双重使命。公司始终坚持“以人为本、服务创新，不忘初心”的发展理念，为员工、股东、公司创造良好的企业氛围与发展平台，同时也积极参与社会需求，配合各项政策及国家规定进行宣导也实践。如积极参加垃圾分类，绿色环保，从公司内部每个员工开始，响应号召，为社会和地球的良性发展贡献自己的力量。

报告期内，公司诚信经营，依法纳税，培养人才，让企业正常良性的运营，并创造一定的社会价值。

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持着良好的公司独立自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；主要财务、业务等经营指标良好；报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

因此，公司拥有稳定的持续经营能力。

四、未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

五、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、市场空间缩小风险：公司的市场定位于以福建为中心的华东地区，服务的行业集中于电子行业、医药行业、医疗卫生系统等三大市场。随着中国部分低端制造产业、电子相关行业等逐渐向中西部地区转移，福建省的净化工程市场可能将有一定程度缩小。考虑到售后响应时间等因素，大部分客户会就近选择工程服务商，造成公司可能面临市场空间缩小的风险。

应对措施：公司目前不只是仅限于福建省内的业务，随着福建客户发展的需要，我们已经随着客户的脚步逐步的走出了福建省。不过，就华东地区就已经有足够多的客户资源，福建省的医疗卫生系

统的洁净工程需求量还是很大的，到至少在短期的三年内是不会有业务压力和市场空间缩小的风险。

2、原材料及人力成本风险：洁净室工程所需的原材料主要包括空调、风机、PVC板、净化设备等。目前国内相关原材料市场竞争较为充分，洁净室工程行业在采购方面具有一定的议价能力。同时，作为施工类企业，劳动力成本一般计算在工程成本之中。如果上游行业采购成本或者劳动力成本上升，将会对公司的毛利率产生较大的影响。

应对措施：洁净室工程所需的原材料目前在市面上相对较为充分，在采购方面还具有一定的议价空间，同时公司也在寻找可以战略合作的供应商，从周期、数量、单价上来充分的合作，以形成可以互赢的局面。公司解决材料的及时到位、品质保障的情况下，在人员的安排上就可以更加紧凑，时间上也会相应减短，在人工的成本上会有所下降。

3、人才储备不足风险：目前公司虽已实现了阶梯式人员结构，但技术研发人员储备依然不足。洁净室行业作为技术导向产业，在工法的研究和洁净产品的研发方面对具有较强研发能力和施工经验的人才需求较高。如果公司不能进一步储备、培养人才，将会对公司施工能力等工作产生不利的影响。

应对措施：1）通过多渠道寻找专业性人才；2）聘请专业技术专家在内部进行专业性培训，提升技术实力；3）不定期将技术人员输出培训机构或现场学习相关课程及深化专业知识。从某种程度上解决了专业人才的紧缺，也提供了很多技术人才的发展平台，从而从多方面稳固了公司的技术团队。

4、产业政策风险：洁净室工程行业的下游行业对于洁净室的新建、扩建、改建等需求对本行业的市场规模及发展趋势起到决定性作用。近年来，我国出台政策大力鼓励电子信息、医疗卫生等行业的发展，促进下游行业对洁净室工程行业的需求，并因此扩大了洁净室市场规模和发展空间。如果国家政策、行业标准与规范发生变化，对施工标准、工法等提出不同要求，可能会对公司的经营发展产生一定影响。

应对措施：正常情况下，行业规范、国家政策或要求都是有阶段性，只要随时关注行业政策、行业规范、国家要求和未来规划趋势，及时做好公司内部经营模式的调整，这块的风险是可以规避的。

5、营运资金不足风险：目前公司仍处于成长阶段，在工程项目实施的过程中，对于营运资金的需求比较大，若项目款项未及时到位或不能保证足够资金的流动的话，会存在一定的风险。

应对措施：短期借款的产生是因为支持项目初期的投入需要，随着工程的进行，相关的合同款项就会到位，公司已经建立了完善的回款跟进管理制度，财务也会加大款项的到位推进。同时做为公众公司，我们也会选择规范和有实力的投资人，增加公司的营运资本，此项风险只是会阶段性的存在于公司，并不能构成对公司经营面的任何阻碍

（二）报告期内新增的风险因素

报告期内没有新增的风险因素。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 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	五、二（一）
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五、二（二）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五、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	五、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		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	15,000,000.00	5,936,363.64
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	20,100,000.00	8,095,238.08

说明：1、2018 年公司租用厦门中恒汇毅投资有限公司房产作为办公使用，发生金额为 95,238.08 元。2、厦门中恒汇毅投资有限公司与葛瑾为公司与福建海峡银行股份有限公司厦门分行签订《最高额保证合同》，保证担保的最高债权额为人民币 8,000,000 元。3、吕棉松与葛瑾为本公司与福建海峡银行股份有限公司厦门分行签订《最高额保证合同》，担保期间为 2018 年 3 月 6 日至 2019 年 3 月 6 日，保证担保的最高债权额为人民币 8,000,000 元和相应的利息及费用。

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
葛瑾	公司向葛瑾借款到期后展期	1,800,000.00	已事后补充履行	2019 年 4 月 1 日 6 日	2019-020

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

关联方葛瑾无偿向公司提供借款，以补充公司流动资金的不足，有利于公司生产经营活动的顺利开展。

（三） 承诺事项的履行情况

1、2015年9月22日，公司股东、董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为；以后也不会直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权；愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的经济损失。

2、2015年9月22日，公司股东出具了《关于不存在资产占用的承诺函》，承诺遵守公司《章程》有关股东及其他关联方的约束性条款，不利用关联交易、利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害公司和社会公众股股东的合法权益，不利用其控制地位损害公司和社会公众股股东的利益。

3、2015年9月22日，全体股东出具《避免资金占用承诺函》，承诺“截至本承诺函出具之日，本公司（人）及本公司（人）控制的企业、公司及其他经济组织不存在占用厦门中恒信净化科技股份有限公司资金的情况；本公司（人）及本公司（人）控制的企业、公司及其他经济组织自承诺函出具之日将不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用厦门中恒信净化科技股份有限公司之资金，且将严格遵守全国股份转让系统公司关于挂牌公司法人治理的有关规定，避免与厦门中恒信净化科技股份有限公司发生除正常业务外的一切资金往来”。

4、2015年9月22日，股份公司出具了《关于关联方资金往来的承诺》，承诺“不再向实际控制人、控股股东、关联方借款、代偿债务、代垫款项或者其他不规范的资金拆借，将不再向公司股东、公司董事、监事、高级管理人员或其他人员进行非正常经营性借款”。

5、2016年12月12日，葛瑾出具《避免资金占用承诺函》，承诺“截至本承诺函出具之日，本人及本人控制的企业、公司及其他经济组织不存在占用厦门中恒信净化科技股份有限公司资金的情况；本人及本人控制的企业、公司及其他经济组织自承诺函出具之日将不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用厦门中恒信净化科技股份有限公司之资金，且将严格遵守全国股份转让系统公司关于挂牌公司法人治理的有关规定，避免与厦门中恒信净化科技股份有限公司发生除正常业务外的一切资金往来”。

报告期内，上述承诺人均遵守上述承诺，严格履行。

（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
固定资产	抵押	162,529.52	0.75%	购车抵押（融资租赁）
总计	-	162,529.52	0.75%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

（一）普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	1,412,726	24.36%	0	1,412,726	24.36%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	145,000	2.50%	0	145,000	2.50%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	4,387,274	75.64%	0	4,387,274	75.64%
	其中：控股股东、实际控制人	3,562,940	61.43%	0	3,562,940	61.43%
	董事、监事、高管	3,997,940	68.93%	0	3,997,940	68.93%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		5,800,000	-	0	5,800,000	-
普通股股东人数		7				

（二）普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有有限售股份数量
1	吕棉松	3,562,940	0	3,562,940	61.43%	3,562,940	0
2	厦门弘信移动互联股权投资合伙企业（有限合伙）	1,367,060	0	1,367,060	23.57%	292,667	1,074,393
3	倪国兵	290,000	0	290,000	5.00%	217,500	72,500
4	福建省润森股权投资合伙企业（有限合伙）	290,000	116,000	174,000	3.00%	96,667	77,333
5	杨辉	290,000	0	290,000	5.00%	217,500	72,500
合计		5,800,000	116,000	5,684,000	98.00%	4,387,274	1,296,726

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

股东吕棉松为福建省润森股权投资合伙企业的投资人、执行事务合伙人，倪国兵为福建省润森股权投资合伙企业的投资人；其他股东之间不存在关联关系。

二、优先股股本基本情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 ☐否

公司控股股东、实际控制人均为吕棉松先生。

吕棉松的基本情况：男，1971年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1991年6月毕业于上海海洋大学，经管专业，本科学历。1991年7月至1998年4月任厦门杏林区建设局科员；1998年5月至2001年2月任厦门中恒信实业有限公司副总经理；2001年3月至2015年8月任有限公司总经理；2015年9月至今任股份公司董事长、总经理。

报告期内控股股东、实际控制人无变动。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

债券违约情况：

☐适用 ☒不适用

公开发行债券的特殊披露要求：

☐适用 ☒不适用

四、间接融资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行借款	中国建设银行股份有限公司厦门分行	7,000,000.00	5.65%	2017.06.23-2018.06.22	否
银行借款	福建海峡银行厦门分行	8,000,000.00	6.52%	2018.05.25-2019.05.25	否
融资租赁	梅赛德斯-奔驰租赁有限公司	600,000.00	-	2015.02.17-2018.02.17	否
保理融资	厦门弘信博格融资租赁有限公司	3,500,000.00	4.89%	2016.10.29-2018.9.29	否
合计	-	19,100,000.00	-	-	-

违约情况：

☐适用 ☒不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
吕棉松	董事长、总经理	男	1971.02	本科	2015.09.11- 2018.09.10	是
倪国兵	董事、副总经理	男	1975.03	专科	2015.09.11- 2018.09.10	是
吕绵教	董事	男	1976.11	专科	2015.09.11- 2018.09.10	是
胡龙润	董事	男	1979.08	研究生	2015.09.11- 2018.09.10	否
杨辉	董事	男	1968.08	本科	2015.09.11- 2018.09.10	否
曾利生	监事会主席	男	1957.04	本科	2015.09.11- 2018.09.10	是
黄朝蓬	监事	男	1969.02	本科	2015.09.11- 2018.09.10	是
曾坤耿	职工监事	男	1983.08	本科	2015.09.11- 2018.09.10	是
龚杰玲	副总经理	女	1978.08	专科	2015.09.11- 2018.09.10	是
张巧玲	财务负责人、董 事会秘书	女	1981.12	本科	2015.09.11- 2018.09.10	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

公司已经于 2019 年 3 月 23 日完成董事会、监事会换届事宜，并聘任了新一届的高级管理人员，详见公司于 2019 年 3 月 7 日披露的《董事换届公告》（公告编号：2019-007）、《监事换届公告》（公告编号：2019-006）以及 2019 年 3 月 26 日披露的《董事长、监事会主席、高级管理人员换届公告》（公告编号：2019-010）

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：

控股股东、实际控制人吕棉松与董事吕绵教系堂兄弟。其他董事、监事、高级管理人员相互之间不存在关联关系，与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(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
吕棉松	董事长、总经理	3,562,940	0	3,562,940	61.43%	0
杨辉	董事	290,000	0	290,000	5.00%	0

倪国兵	董事、副总经理	290,000	0	290,000	5.00%	0
合计	-	4,142,940	0	4,142,940	71.43%	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
财务人员	3	3
行政管理人员	1	1
技术人员	8	8
销售人员	1	0
生产人员	14	10
员工总计	27	22

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	16	13
专科	10	8
专科以下	1	1
员工总计	27	22

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

- 1、员工薪酬政策：公司根据组织架构与人员梯队分布，结合更有效更便利的管理效率，为最大限度的激发员的工作创造性和积极性，建立了较为完善的薪酬体系和考核制度，结合相对的奖励方式和激励手段，根据各岗各人员承担的职责和工作的绩效来支付。
- 2、培训计划：公司的培训基本有几个方面的安排，入职培训、在岗培训、专业培训、拓展训练等。多形式，多层次，多领域的开展训练工作，让员工和团队都能够随时跟上企业的需要。同时人资部门还定期组织开展各项丰富多彩的文化活动，不断提升员工的工作热情与生活热情，加强了公司的凝聚力，让员工的整体素质有了更大的提升。
- 3、报告期内没有公司需承担费用的离退休职工人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及其他有关法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的治理结构，建立健全有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司设立了股东大会、董事会和监事会，建立了三会治理结构。股东大会、董事会、监事会、高级管理人员均严格按照相关法律法规的要求，履行各自的权利和义务，公司重要决策能够按照公司章程和相关议事规则的规定，通过相关会议审议，公司股东、董事、监事及高级管理人员均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

报告期内，公司认真执行各项治理制度，企业运营状况良好。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司治理机制有效的规范了公司的运行，股东通过股东大会对公司的重大决策起决定作用，从公司发展的角度实现了对股东的参与权及表决权的保护。公司治理机制中，三会互相牵制，监事会也对公司董事会及高管的决策起到了监督作用，保证公司股东的利益不被侵害。在公司章程中具体明确了股东知情权及质询权，当权利受到侵害时可运用司法程序保护自己的利益。公司治理机制科学合理的保证了股东权的发挥，并从以上三方面给其权益予以保护。公司现有的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照公司章程及内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。报告期内，公司内部治理机构和成员均依法运作，能够切实履行应尽的职责和义务，未出现违法违规现象。

4、公司章程的修改情况

本年度内，公司章程未做修改。

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	2	2018年4月11日召开了第一届董事会第十四次会议，审议通过了10个议案：《关于〈2017年度董事会工作报告〉的议案》《关于〈2017年总经理工作报告〉的议案》《关于〈2017年财务决算报告〉的议案》《关于〈2018年财务预算报告〉的议案》《关于〈2017年度利润分配预案〉的议案》《关于〈2017年年度报告及年度报告摘要〉的议案》《关于续聘瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)作为公司2018年审计机构的议案》《关于预计2018年度日常性关联交易的议案》《关于追认关联交易的议案》《关于提请召开2017年度股东大会的议案》 2018年8月13日，召开第一届董事会第十五次会议，审议通过了1议案：《2018年半年度报告的议案》
监事会	2	2018年4月11日召开了第一届监事会第六次会议，审议通过了5个议案：《关于〈2017年度监事会工作报告〉的议案》《关于〈2017年财务决算报告〉的议案》《关于〈2018年财务预算报告〉的议案》《关于〈2017年度利润分配预案〉的议案》《关于〈2017年年度报告及年度报告摘要〉的议案》 2018年8月13日，召开第一届监事会第七次会议，审议通过了1议案：《2018年半年度报告的议案》
股东大会	1	2018年5月3日召开2017年度股东大会，审议通过了9个议案：《关于〈2017年度监事会工作报告〉的议案》《关于〈2017年度董事会工作报告〉的议案》《关于〈2017年财务决算报告〉的议案》《关于〈2018年财务预算报告〉的议案》《关于〈2017年利润分配预案〉的议案》《关于〈2017年年度报告及年度报告摘要〉的议案》《关于续聘瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)作为公司2018年审计机构的议案》《关于预计2018年度日常性关联交易的议案》《关于追认关联交易的议案》

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司严格遵循相关法律法规及公司章程规定，股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的要求。决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》及三会议事规则等规定的情形，会议程序规范。

（三）公司治理改进情况

报告期内，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规的要求，履行了各自的权利和义务，公司各项重大决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定程序和规则进行，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。健全了公司内部管理和控制制度，规范运作。严格信息披露是公司高效健康运转的关键，公司将在今后的工作中进一步改进和完善内部控制制度，为公司的稳健发展奠定基础。

报告期内，公司不存在来自控股股东及实际控制人以外的股东或其他代表参与公司经营的情况，公司管理层没有引进职业经理人的情况。

（四）投资者关系管理情况

公司制定了《投资者关系管理办法》，对投资者管理工作中公司与投资者沟通的具体方式方法做出了规定。同时，公司做好历次股东大会的安排组织工作，并及时编制公司定期报告和临时报告，确保公司信息披露内容真实、准确、完整。便于保持与投资者、潜在投资者之间的沟通和联系，答复有关问题，保持沟通渠道畅通。

（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

☐适用 ☒不适用

（六）独立董事履行职责情况

☐适用 ☒不适用

独立董事的意见：

无。

二、 内部控制**（一）监事会就年度内监督事项的意见**

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东互相独立，控股股东和实际控制人不存在影响公司独立性的行为，公司具备自主经营能力，不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

（三）对重大内部管理制度的评价

关于会计核算体系:报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

关于财务管理体系:报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

关于风险控制体系:本年度内，公司在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，采取事前防范，事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司上述管理制度未出现重大缺陷。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司建立了《年度报告重大差错责任追究制度》，加大了对公司年报信息披露责任人的问责力度，提高年报信息披露的质量和透明度，增强年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，以提高公司规范运作水平。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守内控管理制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	瑞华审字[2019]94010052 号
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 4 层
审计报告日期	2019 年 4 月 12 日
注册会计师姓名	洪祥昀、李海龙
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审 计 报 告

瑞华审字[2019]94010052 号

厦门中恒信净化科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了厦门中恒信净化科技股份有限公司（以下简称“中恒信公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中恒信公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于中恒信公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

中恒信公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2018 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

中恒信公司管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估中恒信公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中恒信公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中恒信公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中恒信公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中恒信公司不能持续经营。

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

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：洪祥昀

中国·北京

中国注册会计师：李海龙

2019年04月12日

二、财务报表

(一) 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	附注六、1	517,576.96	546,039.65
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	附注六、2	13,733,426.65	15,316,679.30
其中：应收票据			
应收账款		13,733,426.65	15,316,679.30
预付款项	附注六、3	4,566,755.36	4,408,588.39
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注六、4	2,150,182.37	2,943,587.86
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		20,967,941.34	23,214,895.20
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			

长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	附注六、5	204,059.47	342,758.81
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	附注六、6	356,383.97	253,228.05
其他非流动资产			
非流动资产合计		560,443.44	595,986.86
资产总计		21,528,384.78	23,810,882.06
流动负债：			
短期借款	附注六、7	8,000,000.00	7,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	附注六、8	1,941,891.34	2,432,260.44
其中：应付票据			
应付账款		1,941,891.34	2,432,260.44
预收款项	附注六、9	259,409.81	862,517.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	附注六、10	706,046.83	431,038.22
应交税费	附注六、11	1,243,223.66	1,041,229.11
其他应付款	附注六、12	796,990.04	2,238,515.17
其中：应付利息			
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	附注六、13	45,118.33	1,649,707.56
其他流动负债	附注六、14	815,164.47	750,172.85
流动负债合计		13,807,844.48	16,405,440.35

非流动负债：			
长期借款	附注六、15		
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	附注六、16		
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		13,807,844.48	16,405,440.35
所有者权益（或股东权益）：			
股本	附注六、17	5,800,000.00	5,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注六、18	732,043.72	732,043.72
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	附注六、19	100,070.72	68,560.86
一般风险准备			
未分配利润	附注六、20	1,088,425.86	804,837.13
归属于母公司所有者权益合计		7,720,540.30	7,405,441.71
少数股东权益			
所有者权益合计		7,720,540.30	7,405,441.71
负债和所有者权益总计		21,528,384.78	23,810,882.06

法定代表人：吕棉松

主管会计工作负责人：张巧玲

会计机构负责人：吴樟榕

（二）利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	附注六、21	31,725,529.25	33,195,594.68
其中：营业收入	附注六、21	31,725,529.25	33,195,594.68
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		30,887,344.20	32,642,855.37

其中：营业成本	附注六、21	26,340,376.95	27,239,095.85
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	附注六、22	84,057.33	70,314.10
销售费用	附注六、23	-	314,321.07
管理费用	附注六、24	2,940,042.17	3,375,703.85
研发费用	附注六、25	647,223.60	793,829.06
财务费用	附注六、26	463,020.47	690,870.93
其中：利息费用		455,040.84	684,311.30
利息收入		2,185.71	5,093.40
资产减值损失	附注六、27	412,623.68	158,720.51
加：其他收益	附注六、28	160,230.48	182,024.65
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		998,415.53	734,763.96
加：营业外收入	附注六、29	12,969.62	
减：营业外支出	附注六、30	569,850.00	12,328.18
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		441,535.15	722,435.78
减：所得税费用	附注六、31	126,436.56	170,733.05
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		315,098.59	551,702.73
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		315,098.59	551,702.73
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		315,098.59	551,702.73
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			

(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		315,098.59	551,702.73
归属于母公司所有者的综合收益总额		315,098.59	551,702.73
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益		0.05	0.10
(二) 稀释每股收益		0.05	0.10

法定代表人：吕棉松

主管会计工作负责人：张巧玲

会计机构负责人：吴樟榕

(三) 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		36,065,239.35	35,101,417.95
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	附注六、32	1,965,497.96	13,027,967.53
经营活动现金流入小计		38,030,737.31	48,129,385.48
购买商品、接受劳务支付的现金		29,880,583.49	27,781,401.13
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			

支付给职工以及为职工支付的现金		2,313,930.02	3,559,208.77
支付的各项税费		442,446.04	570,320.85
支付其他与经营活动有关的现金	附注六、32	4,589,987.38	13,367,801.95
经营活动现金流出小计		37,226,946.93	45,278,732.70
经营活动产生的现金流量净额		803,790.38	2,850,652.78
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			38,928.93
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			38,928.93
投资活动产生的现金流量净额			-38,928.93
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		8,000,000.00	7,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		8,000,000.00	7,000,000.00
偿还债务支付的现金		8,085,619.28	10,711,883.85
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		524,322.58	684,311.30
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	附注六、32	222,311.21	78,330.42
筹资活动现金流出小计		8,832,253.07	11,474,525.57
筹资活动产生的现金流量净额		-832,253.07	-4,474,525.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	附注六、33	-28,462.69	-1,662,801.72
加：期初现金及现金等价物余额	附注六、33	546,039.65	2,208,841.37
六、期末现金及现金等价物余额	附注六、33	517,576.65	546,039.65

法定代表人：吕棉松

主管会计工作负责人：张巧玲

会计机构负责人：吴樟榕

（四） 股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	5,800,000.00				732,043.72				68,560.86		804,837.13		7,405,441.71
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	5,800,000.00				732,043.72				68,560.86		804,837.13		7,405,441.71
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									31,509.86		283,588.73		315,098.59
（一）综合收益总额											315,098.59		315,098.59
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配									31,509.86		-31,509.86		
1．提取盈余公积									31,509.86		-31,509.86		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													

1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	5,800,000.00				732,043.72				100,070.72		1,088,425.86		7,720,540.30

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	5,800,000.00				732,043.72				13,390.59		308,304.67		6,853,738.98
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	5,800,000.00				732,043.72				13,390.59		308,304.67		6,853,738.98
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									55,170.27		496,532.46		551,702.73

（一）综合收益总额											551,702.73		551,702.73
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配									55,170.27		-55,170.27		
1．提取盈余公积									55,170.27		-55,170.27		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	5,800,000.00				732,043.72				68,560.86		804,837.13		7,405,441.71

法定代表人：吕棉松

主管会计工作负责人：张巧玲

会计机构负责人：吴樟榕

厦门中恒信净化科技股份有限公司
2018 年度财务报表附注
（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

厦门中恒信净化科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为厦门中恒信净化工程有限公司，系由吕棉松、蔡燕、厦门中恒信实业有限公司于2001年7月26日共同出资成立，注册资本为人民币120.00万元，其中吕棉松出资人民币12.00万元，占注册资本10.00%；蔡燕出资人民币36.00万元，占注册资本30.00%；厦门中恒信实业有限公司出资人民币72.00万元，占注册资本60.00%。本次出资已经厦门中企会计师事务所有限公司审验，并出具“厦中企验字（2001）第167号《验资报告》”。

设立时，出资情况如下：

股东名称	注册资本	实收资本	出资比例（%）	出资方式
厦门中恒信实业有限公司	720,000.00	720,000.00	60.00	货币
蔡燕	360,000.00	360,000.00	30.00	货币
吕棉松	120,000.00	120,000.00	10.00	货币
合计	1,200,000.00	1,200,000.00	100.00	

2004年8月16日，经股东会决议，公司股东蔡燕以现金160.00万元增资，本次增资经福州闽都有限责任会计师事务所厦门分所于2004年8月20日出具了福州闽都所（厦门）验字（2004）第NY2130号验资报告。本次增资后，出资情况如下：

股东名称	注册资本	实收资本	出资比例（%）	出资方式
厦门中恒信实业有限公司	720,000.00	720,000.00	25.71	货币
蔡燕	1,960,000.00	1,960,000.00	70.00	货币
吕棉松	120,000.00	120,000.00	4.29	货币
合计	2,800,000.00	2,800,000.00	100.00	

2009年2月24日，经股东会决议，股东厦门中恒信实业有限公司将其持有的公司25.71%的股权转让给计群。本次股权变更后，出资情况如下：

股东名称	注册资本	实收资本	出资比例（%）	出资方式
计群	720,000.00	720,000.00	25.71	货币
蔡燕	1,960,000.00	1,960,000.00	70.00	货币
吕棉松	120,000.00	120,000.00	4.29	货币
合计	2,800,000.00	2,800,000.00	100.00	

2010年1月15日，经股东会决议，股东吕棉松将其持有的公司4.29%的股权转让给计群。本次股权变更后，出资情况如下：

股东名称	注册资本	实收资本	出资比例（%）	出资方式
计群	840,000.00	840,000.00	30.00	货币
蔡燕	1,960,000.00	1,960,000.00	70.00	货币
合计	2,800,000.00	2,800,000.00	100.00	

2010年10月30日，经股东会决议，股东蔡燕将其持有的公司70.00%的股权转让给吕棉松；股东计群将其持有的公司30.00%的股权分别转让予吕棉松20.00%和陈春景10.00%。本次股权变更后，出资情况如下：

股东名称	注册资本	实收资本	出资比例（%）	出资方式
吕棉松	2,520,000.00	2,520,000.00	90.00	货币
陈春景	280,000.00	280,000.00	10.00	货币
合计	2,800,000.00	2,800,000.00	100.00	

2011年1月21日，经股东会决议，股东吕棉松以220.00万元现金增资，本次增资经厦门安德信会计师事务所有限公司于2011年1月24日出具了厦安德信内验（2011）第B-001号验资报告。本资增资后，出资情况如下：

股东名称	注册资本	实收资本	出资比例（%）	出资方式
吕棉松	4,720,000.00	4,720,000.00	94.40	货币
陈春景	280,000.00	280,000.00	5.60	货币
合计	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00	

2011年12月1日，经股东会决议，股东陈春景将其持有的公司5.60%的股权转让给吕绵教，股东吕棉松将其持有的公司4.40%的股权转让给吕绵教，股东吕棉松将其持有的公司10.00%的股权转让给邓丽慧。本次股权变更后，出资情况如下：

股东名称	注册资本	实收资本	出资比例（%）	出资方式
吕棉松	4,000,000.00	4,000,000.00	80.00	货币
吕绵教	500,000.00	500,000.00	10.00	货币
邓丽慧	500,000.00	500,000.00	10.00	货币
合计	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00	

2013年3月18日，经股东会决议，股东邓丽慧将其持有的公司10%的股权转让给吕棉松。本次股权变更后，出资情况如下：

股东名称	注册资本	实收资本	出资比例（%）	出资方式
吕棉松	4,500,000.00	4,500,000.00	90.00	货币
吕绵教	500,000.00	500,000.00	10.00	货币
合计	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00	

2015年4月22日，经股东会决议，股东吕棉松将其持有的公司17.56%的股权转让给厦

门弘信移动互联股权投资合伙企业（有限合伙）；股东吕棉松将其持有的公司3.73%的股权转让给杨辉；股东吕棉松实际缴纳新增出资额43.00万元，其中新增注册资本货币出资12.744万元，转增资本公积30.256万元；股东厦门弘信移动互联股权投资合伙企业（有限合伙）实际缴纳新增出资额165.00万元，其中新增注册资本货币出资48.9060万元，转增资本公积116.094万元；股东杨辉实际缴纳新增出资额35.00万元，其中新增注册资本货币出资10.35万元，转增资本公积24.65万元；股东吕绵教实际缴纳新增出资额27万元，其中新增注册资本货币出资8.00万元，转增资本公积19.00万元。本次增资经厦门永大会计师事务所有限公司于2015年4月30日出具了厦门永大所验字（2015）第AY029号验资报告。本次股权变更及增资后，出资情况如下：

股东名称	注册资本	实收资本	出资比例（%）	出资方式
吕棉松	3,562,940.00	3,562,940.00	61.43	货币
厦门弘信移动互联股权投资合伙企业（有限合伙）	1,367,060.00	1,367,060.00	23.57	货币
杨辉	290,000.00	290,000.00	5.00	货币
吕绵教	580,000.00	580,000.00	10.00	货币
合计	5,800,000.00	5,800,000.00	100.00	--

2015年9月1日，经股东会决议，同意股东吕绵教将其持有的公司10.00%的股权全部股份分别转让予倪国兵和福建省润森股权投资合伙企业（有限合伙）各5.00%。本次股权变更后，出资情况如下：

股东	出资额	出资比例（%）
吕棉松	3,562,940.00	61.43
厦门弘信移动互联股权投资合伙企业（有限合伙）	1,367,060.00	23.57
杨辉	290,000.00	5.00
倪国兵	290,000.00	5.00
福建省润森股权投资合伙企业（有限合伙）	290,000.00	5.00
合计	5,800,000.00	100.00

2015年9月22日，公司经厦门市工商行政管理局核准进行股份改制，变更后企业名称为：厦门中恒信净化科技股份有限公司。截止2015年9月11日，本公司以厦门中恒信净化工程有限公司2015年6月30日经审计的账面净资产6,532,043.72元整体折合580.00万股，每股1.00元，折合股本为5,80,000.00元，折股后的余额732,043.72元计入公司的资本公积。本次股改后，公司的股权结构如下：

股东名称	出资方式	出资额	出资比例（%）
吕棉松	净资产	3,562,940.00	61.43

股东名称	出资方式	出资额	出资比例（%）
厦门弘信移动互联股权投资合伙企业（有限合伙）	净资产	1,367,060.00	23.57
杨辉	净资产	290,000.00	5.00
倪国兵	净资产	290,000.00	5.00
福建省润森股权投资合伙企业（有限合伙）	净资产	290,000.00	5.00
合计		5,800,000.00	100.00

截止2018年12月31日，本公司股权结构未再发生变化。

本公司《营业执照》统一社会信用代码9135020070548130XF，法定代表人：吕棉松，住所：厦门火炬高新区创业园伟业楼北楼N336室。营业期限自2001年08月01日至长期。

经营范围：1、承接各类净化工程、环保工程、建筑安装工程的设计和施工；2、制造、安装空调设备、净化处理设备，电子产品，机电一体化产品；3、销售空调设备、机械设备、净化处理设备、五金交电、建筑材料；4、从事与上述业务有关的工程管理、技术咨询、技术服务。

本财务报表业经本公司董事会于2019年4月12日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42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》（2014年修订）的披露规定编制。

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。

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12月31日的财务状况及2018年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司主要从事各类净化工程、环保工程、建筑安装工程的设计和施工。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、16“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、20“重要会计政策、会计估计的变更”。

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。

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

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、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。

5、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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（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。

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；**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。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的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等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其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

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

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

（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。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。

6、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 10.00 万元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
组合 1：账龄组合	按照账龄分组计提。
组合 2：关联方组合	按照与交易对象的关系。
组合 3：押金组合	按照与交易对象的关系。

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
组合 1：账龄组合	账龄分析法。
组合 2：关联方组合	按未来现金流量现值与账面价值孰低计量，现值低于账面价值部分计入坏账准备。
组合 3：押金组合	按未来现金流量现值与账面价值孰低计量，现值低于账面价值部分计入坏账准备。

组合 1 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（含 1 年，下同）	3	3
1-2 年	8	8
2-3 年	10	10
3-4 年	30	30
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

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因其发生了特殊的减值事由的应收款项，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。

（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。

7、存货

（1）存货的分类

存货主要包括库存商品、低值易耗品、工程施工。

（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，领用和发出时按加权平均法计价。

（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。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

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摊销法摊销。

8、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（%）
办公设备	平均年限法	5	5	19.00
电子设备	平均年限法	3-5	5	19.00-31.67
运输设备	平均年限法	5	5	19.00

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、13“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。

9、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、13“长期资产减值”。

10、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。

11、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，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法摊销。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、13“长期资产减值”。

12、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。

13、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。

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。

14、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、失业保险以及年金等。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。

15、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。

16、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。

（2）建造合同收入

在建造合同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合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

（3）技术咨询收入

于已经收到款项或取得索取款项凭据，取得客户验收单时确认收入。

17、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。

18、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是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，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。

19、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。

20、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

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]15 号），本公司对财务报表格式进行了以下修订：

A、资产负债表：将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”

款”；将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；将原“应付票”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

B、利润表：从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；将原“重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动”改为“重新计量设定受益计划变动额”；将原“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”改为“权益法下不能转损益的其他综合收益”；将原“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”改为“权益法下可转损益的其他综合收益”。

C、股东权益变动表：在“股东权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2018]15号文进行调整，具体影响如下：

单位：元

序号	2017 年末/2017 年度受影响的报表项目情况			
	报表科目	调整前	调整后	影响金额
1	管理费用	4,169,532.91	3,375,703.85	-793,829.06
2	研发费用		793,829.06	793,829.06

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

②其他会计政策变更

无。

（2）会计估计变更

无。

21、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）收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四、16、“收入”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（3）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。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款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账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（4）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。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存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（5）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（6）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。

（7）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（8）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%或16%、11%或10%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
增值税（简易计税）	应税收入按3%的税率计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%或5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。

税种	具体税率情况
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

注：本公司发生增值税应税行为原适用 17%、11%税率，根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32 号）规定，自 2018 年 5 月 1 日起，适用税率调整为 16%、10%。

2、税收优惠及批文

无

六、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，“年初”指 2018 年 1 月 1 日，“年末”指 2018 年 12 月 31 日；“本年”指 2018 年度，“上年”指 2017 年度。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	29,165.94	11,165.94
银行存款	488,411.02	534,873.71
其他货币资金		
合 计	517,576.96	546,039.65
其中：存放在境外的款项总额		

2、应收票据及应收账款

项 目	年末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	13,733,426.65	15,316,679.30
合 计	13,733,426.65	15,316,679.30

（1）应收票据

①年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	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	301,724.09	
商业承兑汇票		
合 计	301,724.09	

（2）应收账款

①应收账款分类披露

类 别	年末余额				
	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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	14,090,579.67	94.59	1,163,153.02	8.25	12,927,426.65
关联方组合	806,000.00	5.41			806,000.00
押金组合					
组合小计	14,896,579.67	100.00			13,733,426.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	14,896,579.67	100.00	1,163,153.02	8.25	13,733,426.65

(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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	16,293,354.17	100.00	976,674.87	5.99	15,316,679.30
关联方组合					
押金组合					
组合小计	16,293,354.17	100.00	976,674.87	5.99	15,316,679.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	16,293,354.17	100.00	976,674.87	5.99	15,316,679.30

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	9,316,452.62	279,493.58	3.00
1 至 2 年	1,687,662.93	135,013.03	8.00
2 至 3 年	886,464.12	88,646.41	10.00
3 至 4 年	2,200,000.00	660,000.00	30.00
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	14,090,579.67	1,163,153.02	

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 186,478.15 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

③按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 10,364,759.43 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 69.58%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 935,862.78 元。

单位名称（项目）	余额	坏账准备	账龄
厦门环建净化工程有限公司	3,327,189.84	99,815.70	1 年以内
西安四腾环境科技有限公司	2,929,569.59	87,887.09	1 年以内
福建省永燠制药有限公司	2,200,000.00	660,000.00	3-4 年
福清平安骨科医院	1,102,000.00	88,160.00	1-2 年
万人泰和（厦门）康复医院有限公司	806,000.00		1 年以内
合 计	10,364,759.43	935,862.78	

3、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	4,365,871.62	95.60	4,021,470.55	91.22
1 至 2 年	200,883.74	4.40	351,520.01	7.97
2 至 3 年			35,597.83	0.81
3 年以上				
合 计	4,566,755.36	100.00	4,408,588.39	100.00

（2）按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 2,557,860.80 元，

占预付账款年末余额合计数的比例为 56.01%。

项目	年末余额	账龄
山东雅士股份有限公司	892,000.00	1 年以内
厦门市陆菲建筑劳务有限公司	869,297.30	1 年以内
深圳市威立胜电子有限公司	323,395.50	1 年以内 278,595.50 元, 1-2 年 44,800.00
厦门凌寅装饰工程有限公司	300,668.00	1 年以内
厦门威斯肯机电工程有限公司	172,500.00	1 年以内 163,500.00 元, 1-2 年 9,000.00 元
合计	2,557,860.80	

4、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,150,182.37	2,943,587.86
合 计	2,150,182.37	2,943,587.86

①其他应收款分类披露

类 别	年末余额				
	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	217,000.00	8.99	217,000.00	100.00	0.00
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	148,262.08	6.15	38,632.85	26.06	109,629.23
押金组合	2,040,553.14	84.58			2,040,553.14
组合小计	2,188,815.22	90.73	38,632.85	1.77	2,150,182.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	6,750.00	0.28	6,750.00	100.00	0.00
合 计	2,412,565.22	100.00	262,382.85		2,150,182.37

(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：账龄组合	179,405.34	6.02	36,237.32	20.20	143,168.02
关联方组合	300,000.00	10.07			300,000.00
押金组合	2,500,419.84	83.91			2,500,419.84
组合小计	2,979,825.18	100.00	36,237.32	1.22	2,943,587.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	2,979,825.18	100.00	36,237.32	1.22	2,943,587.86

A、年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
厦门市诚毅天成资产管理有限公司	217,000.00	217,000.00	100.00	公司被最高法列入失信名单，款项回收风险较高
合 计	217,000.00	217,000.00	—	—

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	28,173.91	845.22	3.00
1 至 2 年	7,497.34	599.79	8.00
2 至 3 年	33,430.00	3,343.00	10.00
3 至 4 年	28,677.83	8,603.34	30.00
4 至 5 年	50,483.00	25,241.50	50.00
5 年以上			
合 计	148,262.08	38,632.85	

注：本期 2-3 年、3-4 年与 4-5 年为预付账款调整至本科目，并根据其账龄计提坏账准

备。

②其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
应收关联方款项		300,000.00
应收押金、保证金、员工备用金	2,264,303.14	2,500,419.84
应收员工借款		
预付账款调整至其他应收款	112,590.83	143,908.00
其他	35,671.25	35,497.34
合 计	2,412,565.22	2,979,825.18

③本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 226,145.53 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

④按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
厦门医学院	质保金、保修金	722,598.13	1 年 以 内 609,798.13 元, 1- 2 年 112,800.00 元	29.95	
厦门市诚毅天成资产管理 有限公司	保证金	217,000.00	5 年以上	8.99	217,000.00
厦门大学	保证金	299,829.45	1 年以内 178,429.45 元, 1-2 年 26,024.69 元, 2-3 年 95,375.31 元	12.43	
福建省信达光电科技 有限公司	履约保证金	93,000.00	1 年以内	3.85	
西安四腾环境科技有 限公司	供货保证金	90,000.00	1 年以内	3.73	
合 计	——	1,422,427.58	——	58.95	217,000.00

5、固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	204,059.47	342,758.81
固定资产清理		

项 目	年末余额	年初余额
合 计	204,059.47	342,758.81

(1) 固定资产

①固定资产情况

项 目	电子设备	运输设备	办公设备	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	159,336.65	565,320.51	114,948.30	839,605.46
2、本年增加金额				
(1) 购置				
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额	159,336.65	565,320.51	114,948.30	839,605.46
二、累计折旧				
1、年初余额	126,773.05	295,380.07	74,693.53	496,846.65
2、本年增加金额	19,775.02	107,410.92	11,513.40	138,699.34
(1) 计提	19,775.02	107,410.92	11,513.40	138,699.34
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额	146,548.07	402,790.99	86,206.93	635,545.99
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	12,788.58	162,529.52	28,741.37	204,059.47
2、年初账面价值	32,563.60	269,940.44	40,254.77	342,758.81

②通过融资租赁租入的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
梅赛德斯-奔驰车	565,320.51	402,790.99		162,529.52
合 计	565,320.51	402,790.99		162,529.52

6、递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	年末余额		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	1,425,535.87	356,383.97	1,012,912.19	253,228.05
合 计	1,425,535.87	356,383.97	1,012,912.19	253,228.05

7、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	8,000,000.00	7,000,000.00
信用借款		
合 计	8,000,000.00	7,000,000.00

注：本公司于 2017 年 6 月 23 日与中国建设银行股份有限公司厦门市分行签订流动资金借款合同，合同编号为 HETO351000000201700846，借款期限为 2017 年 6 月 26 日至 2018 年 6 月 25 日，借款金额为人民币 700.00 万元，该借款已于 2018 年 5 月 10 日还款。

本公司于 2018 年 5 月 25 日与福建海峡银行股份有限公司厦门分行签订流动资金借款合同，合同编号为 079019000020180006，借款期限为 2018 年 5 月 25 日至 2019 年 5 月 25 日，借款金额为人民币 800.00 万元。

同时，1) 吕棉松与葛瑾为本公司与福建海峡银行股份有限公司厦门分行签订《最高额保证合同》，担保期间为 2018 年 3 月 6 日至 2019 年 3 月 6 日，保证担保的最高债权额为人民币 800.00 万元和相应的利息及费用。2) 厦门中恒汇毅投资有限公司与葛瑾为本公司与福建海峡银行股份有限公司厦门分行签订《最高额抵押合同》，担保的最高债权额为人民币 800.00 万元，其中抵押的内容如下：

抵押标的物	抵押价值	所有权人
厦门市集美区杏林湾路 482 号 1102 单元	6,267,700.00 元	厦门中恒汇毅投资有限公司
开元区莲前西路 299 号 10A 及 11A 室	7,040,300.00 元	葛瑾

截止 2018 年 12 月 31 日，公司向福建海峡银行股份有限公司厦门分行借款余额为人民币 800.00 万元。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

8、应付票据及应付账款

种 类	年末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	1,941,891.34	2,432,260.44
合 计	1,941,891.34	2,432,260.44

(1) 应付账款

项 目	年末余额	年初余额
应付货款	1,941,891.34	2,432,260.44
合 计	1,941,891.34	2,432,260.44

账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
日照爱信医疗设备有限公司	135,610.00	未结算
厦门汉方科技有限公司	116,000.00	未结算
厦门市广奥电梯有限公司	116,000.00	未结算
厦门百斯特科技有限公司	110,724.00	未结算
眉山市国兴制冷设备有限公司	90,000.00	未结算
合 计	568,334.00	——

9、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	年末余额	年初余额
工程款	259,409.81	862,517.00
合 计	259,409.81	862,517.00

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
信息产业电子第十一设计研究院科技工程厦门分院	74,550.00	未结算
厦门市迈璟资产管理有限公司	9,700.00	未结算
合 计	84,250.00	——

注：截止 2018 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预收款项余额为 84,250.00 元（2017 年 12 月 31 日余额为 382,750.00），主要为预收信息产业电子第十一设计研究院科技工程

股份有限公司厦门分院等工程施工项目的预收款，鉴于项目尚未完成，该款项尚未结清。截至财务报告批准报出日，尚未结转收入。

10、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	431,038.22	2,499,042.33	2,224,033.72	706,046.83
二、离职后福利-设定提存计划		89,896.30	89,896.30	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	431,038.22	2,588,938.63	2,313,930.02	706,046.83

（2）短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	431,038.22	2,367,758.42	2,092,749.81	706,046.83
2、职工福利费		75,367.66	75,367.66	
3、社会保险费		55,916.25	55,916.25	
其中：医疗保险费		45,835.83	45,835.83	
工伤保险费		3,654.74	3,654.74	
生育保险费		6,425.68	6,425.68	
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	431,038.22	2,499,042.33	2,224,033.72	706,046.83

（3）设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		86,300.90	86,300.90	
2、失业保险费		3,595.40	3,595.40	
3、企业年金缴费				
合 计		89,896.30	89,896.30	

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按当地缴费标准的 20%（公司负担 12%、个人负担 8%）和 1%（本市职工公司、个人各负担 0.5%，非本市职工公司负担 0.5%、个人无需负担）每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

11、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	701,084.17	482,457.35
企业所得税	486,329.49	502,885.02
个人所得税		76.74
城市维护建设税	30,764.01	30,764.01
教育费附加	15,483.20	15,483.20
地方教育费附加	9,562.79	9,562.79
合 计	1,243,223.66	1,041,229.11

12、其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	796,990.04	2,238,515.17
合 计	796,990.04	2,238,515.17

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
保证金及押金	66,500.00	66,500.00
服务费	20,000.00	91,525.13
往来款	60,490.04	60,490.04
借款	650,000.00	2,020,000.00
合 计	796,990.04	2,238,515.17

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
葛瑾	650,000.00	已展期
厦门中安消防安全工程有限公司	45,000.00	未结算
苏州协多力洁净空调工程有限公司破产管理	60,490.04	未结算
合 计	755,490.04	——

13、一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款（附注六、15）		1,382,278.02
1 年内到期的长期应付款（附注六、16）	45,118.33	267,429.54

合 计	45,118.33	1,649,707.56
-----	-----------	--------------

14、其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
待转销项税额	815,164.47	750,172.85
合 计	815,164.47	750,172.85

15、长期借款

项 目	年末余额	年初余额
保理借款		1,382,278.02
减：一年内到期的长期借款（附注六、13）		1,382,278.02
合 计		

注：本公司于 2016 年 09 月 19 日与厦门弘信博格融资租赁有限公司签订了为期 2 年的《国内有追索权保理业务合同》（合同编号为 2016MH0903FC），借款期限为 2016 年 10 月 29 日至 2018 年 09 月 29 日，以债务人福州伽禾妇产医院有限公司的应收账款净额 4,155,664.62 元作为保理融资资金池，保理融资额度 350.00 万元，该借款已于 2018 年 8 月 30 日归还。

2016 年 9 月 19 日，控股股东吕棉松及其配偶葛瑾与厦门弘信博格融资租赁有限公司签订《担保函》（编号为 2016MH0903GT），为借款提供保证担保。保证期间为 2016 年 10 月 29 日至 2020 年 09 月 29 日。该担保已随保理借款于 2018 年 8 月 30 日的归还而终止。

16、长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
长期应付款		
合 计		

（1）长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
融资租赁	45,118.33	267,429.54
减：一年内到期部分（附注六、13）	45,118.33	267,429.54
合 计		

注：2015 年 1 月 31 日，本公司与梅赛德斯-奔驰租赁有限公司签订《融资租赁与保证合同》（合同编号为 ML-A010658000），租赁期三年，即 2015 年 2 月 17 日至 2018 年 2 月 17 日（分期付款每期 8,530.15 元，于 2018 年 2 月 17 日一次性补齐尾款 260,250.00 元），融资成本总额为 480,000.00 元，租金总额为 567,710.40 元。

2018 年 2 月 17 日本公司与梅赛德斯-奔驰租赁有限公司签订《付款调整协议》将尾款

260,250.00 元展期一年，即 2018 年 3 月 17 日至 2019 年 2 月 17 日（调整为每期应付 22,777.54 元）。

17、股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	5,800,000.00						5,800,000.00

18、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	732,043.72			732,043.72
其他资本公积				
合 计	732,043.72			732,043.72

19、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	68,560.86	31,509.86		100,070.72
合 计	68,560.86	31,509.86		100,070.72

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

20、未分配利润

项目	本 年	上 年
调整前上年末未分配利润	804,837.13	308,304.67
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	804,837.13	308,304.67
加：本年归属于母公司股东的净利润	315,098.59	551,702.73
减：提取法定盈余公积	31,509.86	55,170.27
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		
年末未分配利润	1,088,425.86	804,837.13

21、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	31,725,529.25	26,340,376.95	33,195,594.68	27,239,095.85
其他业务				
合 计	31,725,529.25	26,340,376.95	33,195,594.68	27,239,095.85

22、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	10,622.33	18,863.46
教育费附加	4,819.98	8,571.81
地方教育费附加	3,213.32	5,714.55
地方水利建设基金	225.47	1,192.24
资源税	2,132.18	-
异地项目个人所得税	46,589.95	21,929.94
印花税	16,454.10	14,042.10
合 计	84,057.33	70,314.10

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

23、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬		313,926.07
其他费用		395.00
合 计		314,321.07

注：本公司 2018 年不再设置销售部门，故无相关费用。

24、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,834,547.38	1,779,105.88
招待费	82,121.73	201,895.40
交通差旅费	14,337.99	73,137.48
办公费	43,272.29	145,440.65
汽车费	47,626.57	93,702.45
折旧费	131,212.43	129,906.91
中介服务费	477,603.77	706,801.51
房租及物业水电费	176,618.15	138,906.14
残障金	9,084.90	10,396.24

项 目	本年发生额	上年发生额
其他费用	123,616.96	96,411.19
合 计	2,940,042.17	3,375,703.85

25、研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	574,318.22	644,302.63
委外服务费	58,252.43	135,922.33
设备折旧	7,486.91	8,464.10
专利费	5,366.04	5,140.00
其他	1,800.00	
合 计	647,223.60	793,829.06

26、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	455,040.84	684,311.30
减：利息收入	2,185.71	5,093.40
手续费	10,165.34	11,653.03
合 计	463,020.47	690,870.93

27、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	412,623.68	158,720.51
存货跌价损失		
持有待售资产减值损失		
合 计	412,623.68	158,720.51

28、其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
高校农村社保补贴款	7,830.48	14,766.02	7,830.48
稳岗补贴款		7,637.63	
劳务协作奖励款		2,500.00	
科技成长贷（借款）贴息		102,921.00	
2017 年中小企业成长补贴		50,000.00	
2017 年第二批专利资助专项资金		4,200.00	
2018 年第一批专利资助专项资金	2,400.00		2,400.00

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
远程监控系统的政府补贴	150,000.00		150,000.00
合 计	160,230.48	182,024.65	160,230.48

29、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得			
债务重组利得			
接受捐赠			
与企业日常活动无关的政府补助			
其他	12,969.62		12,969.62
合 计	12,969.62		12,969.62

30、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		8,926.97	
其中：固定资产报废损失		8,926.97	
无形资产报废损失			
债务重组损失			
对外捐赠支出	10,000.00		10,000.00
滞纳金		3,401.21	
员工意外伤亡赔偿款	559,850.00		559,850.00
合 计	569,850.00	12,328.18	569,850.00

31、所得税费用

（1）所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	229,592.48	210,413.18
递延所得税费用	-103,155.92	-39,680.13
合 计	126,436.56	170,733.05

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	441,535.15

项 目	本年发生额
按法定/适用税率计算的所得税费用	110,383.79
调整以前期间所得税的影响	7,840.60
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,212.17
所得税费用	126,436.56

32、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
保险赔偿收入	233,119.62	
收关联方往来款		9,000,000.00
收非关联方往来	1,483,757.50	3,840,849.48
政府补助	232,853.48	182,024.65
利息收入	2,185.71	5,093.40
收到其他款项	13,581.65	
合 计	1,965,497.96	13,027,967.53

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
付关联往来款	1,150,000.00	7,200,000.00
付非关联方往来款	1,528,804.40	4,700,134.10
付期间费用	1,911,182.98	1,467,667.85
合 计	4,589,987.38	13,367,801.95

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
付融资租赁费	222,311.21	78,330.42
合计	222,311.21	78,330.42

33、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	315,098.59	551,702.73
加：资产减值准备	412,623.68	158,720.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	138,699.34	138,371.01
无形资产摊销		-

补充资料	本年金额	上年金额
长期待摊费用摊销		-
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）		8,926.97
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		-
财务费用（收益以“－”号填列）	527,663.84	684,311.30
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）	-103,155.92	-39,680.13
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）		1,147,765.70
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	1,505,867.49	-2,926,956.07
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-1,993,006.64	3,127,490.76
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	803,790.38	2,850,652.78
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：		
现金的年末余额	517,576.96	546,039.65
减：现金的年初余额	546,039.65	2,208,841.37
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-28,462.69	-1,662,801.72

（2）现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	517,576.96	546,039.65
其中：库存现金	29,165.94	11,165.94
可随时用于支付的银行存款	488,411.02	534,873.71
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		

项 目	年末余额	年初余额
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	517,576.96	546,039.65
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		

34、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
高校农村社保补贴款	7,830.48	其他收益	7,830.48
科技成长贷（借款）贴息	72,623.00	财务费用	72,623.00
2018 年第一批专利资助专项资金	2,400.00	其他收益	2,400.00
远程监控系统的政府补贴	150,000.00	其他收益	150,000.00
合 计	232,853.48		232,853.48

(2) 政府补助退回情况：无。

35、所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
固定资产	162,529.52	购车抵押
合 计	162,529.52	

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

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	
厦门基恩匹管理咨询有限公司	厦门	厦门	商务服务业	51		新设

注：本公司 2016 年 7 月 26 日与周红春、邓晓文、黄颖洁合资设立厦门基恩匹管理咨询有限公司，注册资本人民币 50.00 万元。截止 2018 年 12 月 31 日，各股东尚未实际出资，厦门基恩匹管理咨询有限公司尚未建账经营。

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，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。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（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

本公司的资产及负债均为人民币余额，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（详见本附注六、7）有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；
- 对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；
- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	利率变动	本年度		上年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响

保证借款	增加 1%	-55,645.83	-55,645.83		
保证借款	减少 1%	55,645.83	55,645.83		

(3) 其他价格风险

本公司未持有可供出售金融资产和交易性金融资产的投资。因此，本公司不承担证券市场变动的风险。

2、信用风险

2018 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

- 资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

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。

本公司将银行借款作为主要资金来源。2018 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币 0.00 元。

九、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

本公司的最终控制人是吕棉松，期末持有本公司 61.43% 股权。

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
万人泰和（厦门）康复医院有限公司	同一实际控制人控制的企业
厦门中恒汇毅投资有限公司	同一实际控制人控制的企业
厦门弘信移动互联股权投资合伙企业（有限合伙）	本公司股东
厦门弘信宝金融技术服务有限公司	本公司股东厦门弘信移动互联股权投资合伙企业（有限合伙）的控股股东持股的企业

厦门弘信博格融资租赁有限公司	本公司股东厦门弘信移动互联股权投资合伙企业（有限合伙）的控股股东持股的企业
太和（厦门）健康管理有限公司	同一实际控制人控制的企业（股东吕棉松持股 90%，厦门中恒汇毅投资有限公司持股 10%）
弘信泰和(厦门)康复医院有限公司	同一实际控制人控制的企业（股东太和（厦门）健康管理有限公司 100%）
葛瑾	实际控制人吕棉松的配偶

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采购商品/接受劳务情况

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
万人泰和（厦门）康复医院有限公司	工程劳务	5,936,363.64	

（2）关联租赁情况

①本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
厦门中恒汇毅投资有限公司	房产	95,238.08	76,190.48

（3）关联担保情况

①本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
吕棉松、葛瑾[注 1]	8,000,000.00	2018/3/6	2019/3/6	否
厦门中恒汇毅投资有限公司、葛瑾[注 2]	8,000,000.00	2018/3/6	2019/3/6	否
吕棉松、葛瑾[注 3]	4,500,000.00	2016/10/29	2020/9/29	是

注 1：吕棉松与葛瑾为本公司与福建海峡银行股份有限公司厦门分行签订《最高额保证合同》，担保期间为 2018 年 3 月 6 日至 2019 年 3 月 6 日，保证担保的最高债权额为人民币 800.00 万元和相应的利息及费用，详见附注六、7。

注 2：厦门中恒汇毅投资有限公司与葛瑾为本公司与福建海峡银行股份有限公司厦门分行签订《最高额抵押合同》，担保的最高债权额为人民币 800.00 万元，详见附注六、7。

注 3：公司与厦门弘信博格融资租赁有限公司签订《池保理业务合同》，吕棉松、葛瑾签订了连带责任担保合同。2018 年 9 月 27 日中国证券登记结算有限责任公司出具《解除证券质押登记通知》解除股权质押，此项担保业务已经履行完毕。

(4) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说 明
拆入：				
葛瑾	650,000.00	2017 年 6 月 23 日		
	50,000.00	2017 年 6 月 23 日	2018 年 2 月 27 日	
	50,000.00	2017 年 6 月 23 日	2018 年 4 月 26 日	
	100,000.00	2017 年 6 月 23 日	2018 年 6 月 8 日	
	900,000.00	2017 年 6 月 23 日	2018 年 6 月 14 日	
	50,000.00	2017 年 6 月 23 日	2018 年 6 月 18 日	

注：根据本公司与葛瑾签订的借款协议，上述借款系无息借款；同时本公司与葛瑾签订了借款补充协议，将上述借款展期三年，还款日期延长至 2020 年 12 月 31 日。

(5) 关键管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	1,080,643.67	677,142.28

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
万人泰和（厦门）康复医院有限公司	806,000.00			
合 计	806,000.00			
预付款项：				
厦门中恒汇毅投资有限公司			19,047.62	
合 计			19,047.62	

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
其他应付款：		
葛瑾	650,000.00	1,800,000.00
合计	650,000.00	1,800,000.00
长期借款：		
厦门弘信博格融资租赁有限公司		1,382,278.02

项目名称	年末余额	年初余额
合计		1,382,278.02

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

2019 年 1 月 1 日起执行新会计准则的影响

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），并要求境内上市公司自 2019 年 1 月 1 日起施行。本公司将于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，并将依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

以下为所涉及的会计政策变更的主要内容：

在新金融工具准则下所有已确认金融资产其后续均按摊余成本或公允价值计量。

在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

十二、其他重要事项

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的其他重要事项。

十三、补充资料

1、本年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	232,853.48	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-556,880.38	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-324,026.90	
所得税影响额	-81,006.73	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	-243,020.17	

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

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	4.17	0.05	0.05
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	7.38	0.10	0.10

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

董事长办公室

厦门中恒信净化科技股份有限公司
2019年4月16日