



国林环保

NEEQ : 832938

青岛国林环保科技股份有限公司

QINGDAO GUOLIN ENVIRONMENTAL TECHNOLOGY CO.,LTD.



半年度报告

— 2018 —

## 公司半年度大事记

1、2018年2月16日，公司收到国家知识产权局颁发的“一种烟气脱硝用臭氧反应装置”实用新型专利证书。

2、公司2017年年度股东大会审议通过了《2017年度利润分配的议案》，向全体股东每10股派发1.00元现金红利，委托中国证券登记结算有限公司北京分公司代派的现金红利已于2018年2月26日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户。

# 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	13
第五节 股本变动及股东情况 .....	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	18
第七节 财务报告 .....	22
第八节 财务报表附注 .....	33

## 释义

释义项目		释义
国林环保、公司、本公司	指	青岛国林环保科技股份有限公司
公司章程	指	青岛国林环保科技股份有限公司章程
宁波华建	指	宁波华建风险投资有限公司
中国风投	指	中国风险投资有限公司
上海力鼎	指	上海力鼎投资管理有限公司
深圳力鼎	指	深圳市力鼎基金管理有限公司
朗科电子	指	青岛朗科电子科技有限公司
国林海产	指	青岛国林海产食品有限公司
碧水源	指	北京碧水源科技股份有限公司
主办券商	指	华福证券有限责任公司
kg/h、g/h	指	臭氧产量单位，臭氧发生器每小时产生的臭氧量
元、万元	指	除非特指，均为人民币单位
上年同期、上期	指	2017年1月1日至2017年6月30日
本期、报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
本期期初	指	2018年1月1日
本期期末	指	2018年6月30日

## 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。

公司负责人丁香鹏、主管会计工作负责人胡文佳及会计机构负责人（会计主管人员）刘彦璐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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	1、报告期内在指定信息披露平台上披露过的所有公司文件的正本及公告原稿 2、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	青岛国林环保科技股份有限公司
英文名称及缩写	QINGDAO GUOLIN ENVIRONMENTAL TECHNOLOGY CO.,LTD.
证券简称	国林环保
证券代码	832938
法定代表人	丁香鹏
办公地址	青岛市市北区瑞昌路 168 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	胡文佳
是否通过董秘资格考试	是
电话	0532-84992387
传真	0532-84992167
电子邮箱	qdguolin@163.com
公司网址	www.china-guolin.com
联系地址及邮政编码	青岛市市北区瑞昌路 168 号、266000
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	1994-12-13
挂牌时间	2015-07-28
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-专用设备制造业（C35）-环保、社会公共服务及其他专用设备制造（C359）-环境保护专用设备制造（C3591）
主要产品与服务项目	公司专业从事臭氧产生机理研究、臭氧设备设计与制造、臭氧应用工程方案设计与臭氧系统设备安装、调试、运行及维护，公司主要产品为臭氧系统设备。
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	40,050,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	2
控股股东	丁香鹏
实际控制人及其一致行动人	丁香鹏

#### 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	913702002645941215	否
注册地址	青岛市市北区瑞昌路 168 号	否
注册资本（元）	40,050,000.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商	华福证券
主办券商办公地址	福州市鼓楼区温泉街道五四路 157 号 7-8 层
报告期内主办券商是否发生变化	否

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	148,142,126.68	85,224,981.89	73.82%
毛利率	41.60%	44.69%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	<b>27,064,966.25</b>	19,991,446.20	<b>35.38%</b>
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	<b>26,998,636.12</b>	15,289,578.66	<b>76.58%</b>
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）	<b>7.67%</b>	6.45%	-
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）	<b>7.64%</b>	4.94%	-
基本每股收益	0.68	0.50	36.00%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	<b>535,299,873.93</b>	<b>520,337,951.02</b>	<b>2.88%</b>
负债总计	168,103,986.26	176,239,955.95	-4.62%
归属于挂牌公司股东的净资产	<b>365,634,865.74</b>	<b>342,574,899.49</b>	<b>6.73%</b>
归属于挂牌公司股东的每股净资产	<b>9.13</b>	<b>8.55</b>	<b>6.78%</b>
资产负债率（母公司）	<b>32.49%</b>	34.84%	-
资产负债率（合并）	<b>31.40%</b>	33.87%	-
流动比率	2.34	2.13	-
利息保障倍数	<b>27.93</b>	<b>22.48</b>	-

### 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	-21,713,628.08	-1,590,914.31	-1,264.85%
应收账款周转率	0.99	0.56	-
存货周转率	0.54	0.50	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	<b>2.88%</b>	7.65%	-



营业收入增长率	73.82%	14.15%	-
净利润增长率	<b>36.83%</b>	41.67%	-

## 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	40,050,000	40,050,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

## 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

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
应收账款及应收票据	152,383,238.55	151,313,238.55	144,369,701.57	144,369,701.57
递延所得税资产	3,705,615.26	3,716,115.26	3,609,390.05	3,609,390.05
盈余公积	20,488,927.64	20,482,977.64	16,092,717.66	16,092,717.66
未分配利润	170,245,655.08	170,192,105.08	132,835,891.63	132,835,891.63
归属于母公司股东权益合计	342,634,399.49	342,574,899.89	300,828,426.06	300,828,426.06

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

公司属于专用设备制造业，专业从事臭氧产生机理研究、臭氧设备设计与制造、臭氧应用工程方案设计与臭氧系统设备安装、调试、运营及维护，主要产品为全系列臭氧发生器及其配套设备。截至报告期，公司拥有 5 项发明专利，13 项实用新型专利。公司产品在市政给水、中水回用、市政污水、工业废水、烟气脱硝、精细化工、泳池消毒、空间消毒、饮料食品等行业有广泛的应用业绩。公司产品的销售全部采用直销方式，由熟悉臭氧技术及应用的销售团队直接面对工程公司或终端用户销售，根据客户的不同需求定制化提供专业的臭氧设备。

报告期内，公司商业模式较上期末未发生重大变化；报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

公司专业从事臭氧产生机理研究、臭氧设备设计与制造、臭氧应用方案设计与臭氧系统设备安装、调试、运行及维护，公司产品以大型臭氧发生器为主，涵盖全系列臭氧发生器及臭氧系统集成设备。报告期内，公司积极拓展市场，规范公司的内部管理，加强职工队伍建设和生产能力建设，实现了公司营业收入的较快增长，盈利能力不断增强。

报告期内，公司实现营业收入 148,142,126.68 元，同比增长 73.82%，主要原因系受国家环保政策影响，公司订单增长所致；**净利润 27,102,892.60 元，同比增长 36.83%**，主要原因系报告期内公司营业收入增长所致；截至 2018 年 6 月 30 日，**公司总资产为 535,299,873.93 元，同比增长 2.88%**，**归属于挂牌公司股东的净资产 365,634,865.74 元，同比增长 6.73%**；经营活动产生的现金流量金额 -21,713,628.08，同比减少-1,264.85%，主要原因系随着营业收入及订单增加，公司存货、采购需求增加，支付货款增加，同时受回款周期和安装进度的影响，公司销售回款未同比例增加所致。

报告期内，公司不断加强研发队伍建设，引进创新性人才，提高工艺水平，继续保持行业领先地位。公司严格产品研发及生产管理等方面的操作，同时不断完善公司各部门的职能和 workflows，促进公司业务的规范进行及公司的持续健康发展。

### 三、 风险与价值

#### 1、市场风险

公司目前生产规模及市场占有率在国内同行业中居于领先地位，但与国际领先的竞争对手相比，公司在技术研发实力、系统集成能力及进入市场时间上还有一定差距。虽然公司产品在性能、质量上处于国内同行业领先地位，在国内市场已经部分替代国外竞争对手的同类产品，但公司若不能保持持续创新能力和综合竞争能力，不能满足不断增长的下游市场需求，则可能受国内市政给排水行业及石油石化行业等高端客户对国外竞争对手固有产品认知度的影响，对公司未来进一步扩大市场份额，提升市场地位带来一定的不利影响。

应对措施：公司积极开拓市场领域，加大研发力度、提高工艺水平，保持行业领先地位。

#### 2、税收政策变化风险

2014 年 10 月 14 日，本公司通过了高新技术企业资格复审，取得了编号为 GR201437100099 的高新

技术企业证书，证书有效期三年。2017年9月19日，本公司通过了高新技术企业资格复审，取得了编号为GR201737100093的高新技术企业证书，证书有效期三年。如果相关政策发生变动、本公司不能持续符合税收优惠政策条件或者高新技术企业证书到期后不能顺利通过复审，将面临因不再享受相应税收优惠而导致净利润下降的风险。

应对措施：在未来相当一段时间，技术创新和产品升级都会是政策扶植的方向。公司产品是环保领域的关键技术装备之一，涉及市政给排水、烟气脱硝、工业废水处理等行业的大型环保治理项目。公司每年投入较大的研发资金用于新产品开发、产品升级等以保持技术领先地位。除税收优惠外，公司将积极争取科技项目基金的扶持，充分利用国家政策促进公司快速发展。

### 3、核心技术能否保持持续领先及技术泄密的风险

通过自主研发和持续的技术创新，公司在臭氧发生器制造及系统集成应用方面拥有了多项核心技术，拥有18项专利技术和多项专有技术，整体技术水平在国内处于前列。但公司这些研究课题都是建立在公司对行业发展趋势认知的基础上的，若公司不能正确把握臭氧技术的发展趋势，对技术开发与产品创新作出合理安排，则可能无法研发新的技术与开发新的产品来持续满足客户的需求，使本公司面临核心技术落后的风险。此外，虽然公司非常注重技术保密工作，但上这并不能确保公司技术秘密不被泄露，同时若公司对核心技术人员未能进行有效的激励与约束，公司可能面临着核心技术人员流失、技术泄密的风险。

应对措施：为保持技术领先水平，公司制定了合理的技术开发与产品创新计划，在对现有产品进行技术升级及改造的同时，不断提高工艺水平，以满足客户需求。核心技术人员的稳定性是技术保密的重要工作。为此，公司将提高人力资源科学化管理，制定合理有效的薪酬制度及绩效评估体系，减少核心技术人员流失带来的技术泄密的风险。

### 4、应收账款产生坏账的风险

2017年和2018年6月末，公司应收账款余额分别为138,753,942.82元和161,072,550.05元。报告期内，公司应收账款占公司营业收入的比例较高。随着公司业务规模的扩大，应收账款账面价值可能保持在较高水平，并影响公司的资金周转速度和经营活动的现金流量。未来，若公司主要债务人出现财务状况恶化，导致应收账款不能按期回收或无法回收产生坏账，会对公司业绩和生产经营产生一定影响。

应对措施：公司根据行业及区域特点就客户群体进行分类管理，严格按照合同约定履行相关货款回收程序，尤其是市政项目资金审批流程较慢的情况，提前制定回收计划，保证资金及时回收，降低坏账产生的风险，减少因应收账款可能产生的坏账对公司业绩和生产经营带来的影响。

### 5、大股东控制风险

公司控股股东及实际控制人丁香鹏先生现持有公司股份18,356,000股，占公司股本总额的45.83%。股权的相对集中削弱了中小股东对公司生产经营的影响力，如果丁香鹏先生通过其控制地位行使表决权对公司的经营决策、人事任免、财务管理等进行不当控制，可能给公司和其他少数权益股东带来风险。

应对措施：为降低大股东控制带来的风险，公司进一步完善内控管理，通过建立健全公司治理结构和配套相关制度优化企业决策程序，减少大股东不当控制带来的风险。

### 6、市场竞争加剧的风险

公司作为臭氧行业的代表企业，较早进入该领域并已取得业内领先的竞争地位，但随着臭氧系统设备的市场需求进一步扩大，更多规模较大、实力较强的企业将加入到行业的竞争中来，有实力的竞争对手也将增加对技术研发和市场开拓的投入，如果公司未来不能进一步提升技术研发实力、制造服务能力和经营管理水平，则有可能面临行业竞争加剧所导致的市场地位下降、毛利率降低等风险。

应对措施：为保持现有的竞争优势，公司在不断进行新产品开发、技术升级的同时，进一步提升臭氧装备的集成化水平和系统服务能力以保持较高的市场占有率。

#### 四、 企业社会责任

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。在追求效益的同时，公司依法纳税，认真履行作为企业应当承担的社会责任，做到对社会负责，对公司全体股东和每一位员工负责。

#### 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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，委托或者受托销售	-	-
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	500,000.00	0
合计	500,000.00	0

#### (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	临时公告披露	临时公告编号
-----	------	------	--------	--------	--------

			决策程序	时间	
北京碧水源科技股份有限公司	臭氧发生器系统	36,752.14	是	2017-9-25	2017-045
北京碧水源科技股份有限公司	臭氧发生器系统	120,689.66	是	2018-1-19	2018-007
总计		157,441.80			

**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：**

因业务需要，2018年1-6月，碧水源向公司采购400g/h臭氧发生器系统1套，合同金额14.00万元（公告编号：2018-007）；500g/h臭氧发生器系统1套，合同金额15.00万元（公告编号：2018-026）；3kg/h臭氧发生器系统2套，合同金额80.00万元（公告号：2018-033）。公司已召开董事会、股东大会审议通过了上述关联交易。截至2018年6月末，臭氧发生器系统设备已确认收入15.74万元。

碧水源是世界上承建大规模（10万吨/日以上）MBR工程较多的企业，“臭氧+MBR”技术工艺是实现市政污水达标排放最为成熟的技术之一，臭氧系统设备是利用上述工艺进行市政污水处理的关键设备，公司是国内臭氧行业的代表企业，臭氧系统设备制造技术居国内同行业前列，为实现污水达标排放，碧水源向公司采购臭氧系统设备。上述关联交易是双方正常经营所需，具有合理性与必要性，公司亦不会因此交易对碧水源产生依赖。

**(三) 承诺事项的履行情况**

公司的控股股东、实际控制人及公司董事、监事和高级管理人员在公司挂牌时，出具了《避免同业竞争承诺函》。报告期内，上述人员均严格履行承诺，未出现违反承诺的情形。

**(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
莱西市姜山镇规划四号路北鑫山集团东土地	抵押	1,701,184.90	0.32%	银行抵押贷款
莱西市姜山镇规划四号路北鑫山集团东厂房	抵押	24,422,718.30	4.56%	银行抵押贷款
莱西市姜山镇规划一号路南土地	抵押	3,837,579.11	0.72%	银行抵押贷款
莱西市姜山镇规划一号路南房产	抵押	55,261,335.25	10.32%	银行抵押贷款
总计	-	85,222,817.56	15.92%	-

**(五) 利润分配与公积金转增股本的情况**

单位：元或股

**1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**

√适用 □不适用

股利分配日期	每10股派现数	每10股送股数	每10股转增数
--------	---------	---------	---------

	(含税)		
2018-02-26	1.00		

## 2、报告期内的利润分配预案

适用 不适用

### 报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

公司 2017 年年度股东大会审议通过了《2017 年度利润分配的议案》，委托中国证券登记结算有限公司北京分公司代派的现金红利已于 2018 年 2 月 26 日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户。详见公司于 2018 年 2 月 9 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布的《青岛国林环保科技股份有限公司 2017 年年度权益分配实施公告》（公告编号：2018-016）。



## 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	22,862,250	57.08%	-	23,087,250	57.65%
	其中：控股股东、实际控制人	4,589,000	11.46%	-	4,589,000	11.46%
	董事、监事、高管	690,250	1.72%	-	690,250	1.72%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	17,187,750	42.92%	-	16,962,750	42.35%
	其中：控股股东、实际控制人	13,767,000	34.37%	-	13,767,000	34.37%
	董事、监事、高管	3,420,750	8.54%	-	3,420,750	8.54%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		40,050,000	-	0	40,050,000	-
普通股股东人数						180

#### (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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	丁香鹏	18,356,000		18,356,000	45.83%	13,767,000	4,589,000
2	宁波华建风险投资有限公司	2,300,000		2,300,000	5.74%		2,300,000
3	朱若英	1,922,000		1,922,000	4.80%		1,922,000
4	深圳市力鼎基金管理有限责任公司	1,900,000		1,900,000	4.74%		1,900,000
5	王承宝	1,190,000		1,190,000	2.97%	892,500	297,500
6	张磊	1,161,000		1,161,000	2.90%	870,750	290,250
7	济南微融民间资本管理股份有限公司	1,000,000		1,000,000	2.50%		1,000,000
8	中国风险投资有限公司	1,000,000		1,000,000	2.50%		1,000,000
9	上海力鼎投资管理有限公司	990,000		990,000	2.47%		990,000



10	王海燕	950,000		950,000	2.37%		950,000
合计		30,769,000	0	30,769,000	76.82%	15,530,250	15,238,750
前十名股东间相互关系说明：							

## 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

公司控股股东、实际控制人均为丁香鹏先生。

丁香鹏先生持有公司 18,356,000 股，占公司总股份的 45.83%，担任公司董事长与总经理职务，能够对公司的生产、经营、人事任免等产生重要影响，为公司控股股东及实际控制人。

丁香鹏先生简历如下：丁香鹏，男，1958 年 12 月出生，中国国籍，无永久境外居留权。主要工作经历为：1979 年 12 月至 1983 年 12 月，解放军后勤学院服役；1984 年 1 月至 1987 年 6 月，在青岛公路客运公司工作；1987 年 7 月至 1994 年 12 月，在青岛长途汽车站工作；1994 年 12 月至今，历任国林环保总机理、董事长。现任公司董事长兼总经理、朗科电子执行董事兼总经理、国林海产执行董事。

## 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
丁香鹏	董事长、总经理	男	1958年12月6日	-	2017年10月9日至2020年10月8日	是
张磊	副董事长、副总经理	男	1976年4月1日	研究生	2017年10月9日至2020年10月8日	是
王承宝	董事、副总经理	男	1975年11月1日	大学本科	2017年10月9日至2020年10月8日	是
丁香财	董事、副总经理	男	1971年11月6日	大学本科	2017年10月9日至2020年10月8日	是
徐洪魁	董事	男	1979年11月2日	大学本科	2017年10月9日至2020年10月8日	是
樊培银	独立董事	男	1965年10月16日	博士研究生	2017年10月9日至2020年10月8日	否
刘文君	独立董事	男	1968年9月5日	博士研究生	2017年10月9日至2020年10月8日	否
张世兴	独立董事	男	1961年2月8日	博士研究生	2017年10月9日至2020年10月8日	否
段玮	监事会主席	女	1978年6月12日	专科	2017年10月9日至2020年10月8日	是
李旻	监事	女	1985年4月18日	大学本科	2017年10月9日至2020年10月8日	是
王欣明	职工代表监事	男	1981年8月22日	大学本科	2017年10月9日至2020年10月8日	是
胡文佳	董事会秘书、财务总监	女	1984年2月1日	大学本科	2017年10月9日至2020年10月8日	是
杨绍艳	副总经理	女	1981年12月	硕士研究	2017年10月	是

			月 21 日	生	9 日至 2020 年 10 月 8 日	
丁香军	副总经理	男	1980 年 12 月 29 日	中专	2017 年 10 月 9 日至 2020 年 10 月 8 日	是
刘本国	副总经理	男	1979 年 11 月 10 日	中专	2017 年 10 月 9 日至 2020 年 10 月 8 日	是
时启庆	副总经理	男	1983 年 4 月 29 日	大学本科	2017 年 10 月 9 日至 2020 年 10 月 8 日	是
<b>董事会人数:</b>						8
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						9

**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:**

公司董事、监事、高级管理人员之间无关联关系，公司董事、监事、高级管理人员与公司控股股东、实际控制人无关联关系。

**(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
丁香鹏	董事长、总经理	18,356,000		18,356,000	45.83%	
张磊	副董事长、副总经理	1,161,000		1,161,000	2.90%	
王承宝	董事、副总经理	1,190,000		1,190,000	2.97%	
丁香财	董事、副总经理	450,000		450,000	1.12%	
徐洪魁	董事	300,000		300,000	0.75%	
樊培银	独立董事					
刘文君	独立董事					
张世兴	独立董事					
段玮	监事会主席	30,000		30,000	0.07%	
李旻	监事	60,000		60,000	0.15%	
王欣明	职工代表监事	30,000		30,000	0.07%	
胡文佳	董事会秘书、财务总监	80,000		80,000	0.20%	
丁香军	副总经理	300,000		300,000	0.75%	
杨绍艳	副总经理	30,000		30,000	0.07%	

刘本国	副总经理	30,000		30,000	0.07%	
时启庆	副总经理					
合计	-	22,017,000	0	22,017,000	54.95%	0

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王一军	董事	离任	无	个人原因

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	49	58
生产人员	273	319
销售人员	35	33
技术人员	87	104
财务人员	17	17
员工总计	461	531

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	12	12
本科	111	121
专科	90	104
专科以下	248	294
员工总计	461	531

#### 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：

人才引进、培训及招聘

公司制定了较为完善的人力资源管理制度，对人员录用、员工分类分层培训、薪酬支付、社会福利保障、绩效考核、内部晋升及奖惩、员工离职等方面做了明确规定。公司按照入职培训的要求，开展

员工培训工作，包括新员工入职培训、在职员工专项业务培训、管理者领导能力培训等全方位培训。同时公司定期开展丰富多彩的文化生活，不断提升公司员工的整体素质，进一步加强公司创新能力和凝聚力，以实现公司与员工的共同发展。

#### 薪酬制度

公司依据《劳动法》与员工签订劳动合同，依现有的组织结构和管理模式，制定了完善的薪酬体系及绩效考核制度，按员工承担的职责和工作的绩效来支付报酬。

需公司承担费用的离退休职工人数无

## (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

### 核心员工：

适用 不适用

### 其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

### 核心人员的变动情况：

公司未认定核心员工

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

2018年7月10日，公司召开2018年第三次临时股东大会，审议通过丁香军先生担任公司第三届董事会董事；2018年7月31日，丁香军先生向董事会提交辞去公司副总经理申请，辞去副总经理职务。

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	附注七、注释 1	47,258,794.96	75,236,308.04
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	附注七、注释 2	<b>156,477,566.61</b>	<b>152,313,238.55</b>
预付款项	附注七、注释 3	12,536,019.31	4,050,244.95
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	附注七、注释 4	1,927,530.92	1,411,736.48
买入返售金融资产		-	-
存货	附注七、注释 5	175,228,434.20	142,487,563.34
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	附注七、注释 6	218,630.71	225,559.04
<b>流动资产合计</b>		<b>393,646,976.71</b>	<b>375,724,650.40</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	附注七、注释 7	128,735,128.09	132,588,883.83
在建工程	附注七、注释 8	912,785.76	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	附注七、注释 9	6,945,887.96	6,749,142.80
开发支出		-	-

商誉	附注七、注释 10	1,559,158.73	1,559,158.73
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	附注七、注释 11	3,499,936.68	3,716,115.26
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>141,652,897.22</b>	<b>144,613,300.62</b>
<b>资产总计</b>		<b>535,299,873.93</b>	<b>520,337,951.02</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	附注七、注释 12	53,900,000.00	50,000,000.00
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	附注七、注释 13	58,655,552.48	58,952,820.30
预收款项	附注七、注释 14	50,164,125.51	59,129,395.09
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	附注七、注释 15	4,629,146.04	3,617,158.09
应交税费	附注七、注释 16	579,415.79	4,386,838.81
其他应付款	附注七、注释 17	175,746.44	153,743.66
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		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>168,103,986.26</b>	<b>176,239,955.95</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>168,103,986.26</b>	<b>176,239,955.95</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本	附注七、注释 18	40,050,000.00	40,050,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	附注七、注释 19	111,849,816.77	111,849,816.77
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	附注七、注释 20	20,482,977.64	20,482,977.64
一般风险准备		-	-
未分配利润	附注七、注释 21	193,252,071.33	170,192,105.08
归属于母公司所有者权益合计		365,634,865.74	342,574,899.49
少数股东权益		1,561,021.93	1,523,095.58
<b>所有者权益合计</b>		<b>367,195,887.67</b>	<b>344,097,995.07</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>535,299,873.93</b>	<b>520,337,951.02</b>

法定代表人：丁香鹏

主管会计工作负责人：胡文佳

会计机构负责人：刘彦璐

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		46,218,684.18	74,733,766.15
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	附注九、注释 1	156,542,871.76	152,206,011.43
预付款项		12,120,028.31	3,712,614.89
其他应收款	附注九、注释 2	2,668,336.49	2,018,737.80
存货		172,527,829.16	140,967,987.88
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>390,077,749.90</b>	<b>373,639,118.15</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	附注九、注释 3	4,300,000.00	4,300,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		127,231,362.40	130,931,243.63
在建工程		912,785.76	-



生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		6,945,887.96	6,749,142.80
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		3,387,043.61	2,950,084.06
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>142,777,079.73</b>	<b>144,930,470.49</b>
<b>资产总计</b>		<b>532,854,829.63</b>	<b>518,569,588.64</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		53,900,000.00	50,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		64,826,323.51	64,040,160.17
预收款项		49,711,891.58	59,004,208.50
应付职工薪酬		4,264,883.48	3,126,347.77
应交税费		232,577.74	4,284,908.32
其他应付款		183,053.82	214,019.97
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>173,118,730.13</b>	<b>180,669,644.73</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>173,118,730.13</b>	<b>180,669,644.73</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		40,050,000.00	40,050,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		112,900,267.58	112,900,267.58

减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		20,482,977.64	20,482,977.64
一般风险准备		-	-
未分配利润		186,302,854.28	164,466,698.69
<b>所有者权益合计</b>		<b>359,736,099.50</b>	<b>337,899,943.91</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>532,854,829.63</b>	<b>518,569,588.64</b>

法定代表人：丁香鹏

主管会计工作负责人：胡文佳

会计机构负责人：刘彦璐

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	附注七、注释 22	148,142,126.68	85,224,981.89
其中：营业收入		148,142,126.68	85,224,981.89
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		<b>116,044,828.93</b>	65,891,814.98
其中：营业成本	附注七、注释 22	86,520,391.67	47,136,757.35
利息支出		1,213,706.79	-
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	附注七、注释 23	1,993,003.42	1,531,188.84
销售费用	附注七、注释 24	10,091,577.81	6,399,429.94
管理费用	附注七、注释 25	6,242,721.27	5,249,273.59
研发费用	附注七、注释 26	6,939,067.70	5,419,252.70
财务费用	附注七、注释 27	1,005,019.33	1,054,976.71
资产减值损失	附注七、注释 28	<b>3,253,047.73</b>	-899,064.15
加：其他收益		-	-
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）	附注七、注释 29	1,077.70	

汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>32,098,375.45</b>	19,333,166.91
加：营业外收入	附注七、注释 30	135,118.56	3,791,072.96
减：营业外支出		-	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>32,233,494.01</b>	23,124,239.87
减：所得税费用	附注七、注释 31	5,130,601.41	3,316,387.43
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>27,102,892.60</b>	19,807,852.44
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		<b>27,102,892.60</b>	19,807,852.44
2. 终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		37,926.35	-183,593.76
2. 归属于母公司所有者的净利润		<b>27,064,966.25</b>	19,991,446.20
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		<b>27,102,892.60</b>	19,807,852.44
归属于母公司所有者的综合收益总额		<b>27,064,966.25</b>	19,991,446.20
归属于少数股东的综合收益总额		37,926.35	-183,593.76
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.68	0.50
（二）稀释每股收益		0.68	0.50

法定代表人：丁香鹏

主管会计工作负责人：胡文佳

会计机构负责人：刘彦璐

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	附注九、注释 4	145,429,908.67	84,891,817.42
减：营业成本	附注九、注释 4	86,618,427.38	47,918,315.17
税金及附加		1,947,245.03	1,494,581.91
销售费用		9,689,994.83	6,170,818.17
管理费用		5,758,245.99	4,914,641.29
研发费用		6,744,301.22	5,419,252.70
财务费用		1,002,249.09	1,053,193.89
其中：利息费用		1,209,984.84	-
利息收入		207,735.75	-
资产减值损失		<b>3,963,063.66</b>	-891,282.54
加：其他收益		-	-
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）		1,077.70	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>29,707,459.17</b>	18,812,296.83
加：营业外收入		132,817.88	3,762,956.44
减：营业外支出		-	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>29,840,277.05</b>	22,575,253.27
减：所得税费用		<b>3,999,121.46</b>	3,044,374.21
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>25,841,155.59</b>	19,530,879.06
（一）持续经营净利润		<b>25,841,155.59</b>	19,530,879.06
（二）终止经营净利润		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-

1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		<b>25,841,155.59</b>	<b>19,530,879.06</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：丁香鹏

主管会计工作负责人：胡文佳

会计机构负责人：刘彦璐

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		156,164,196.24	98,586,132.45
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		256,880.49	-
收到其他与经营活动有关的现金	附注七、注释 32	943,975.46	2,592,320.33
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>157,365,052.19</b>	<b>101,178,452.78</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		131,411,653.95	73,715,629.84
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		21,850,343.08	15,649,710.93
支付的各项税费		18,240,158.73	7,970,032.99
支付其他与经营活动有关的现金	附注七、注 释 32	7,576,524.51	5,433,993.33
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>179,078,680.27</b>	<b>102,769,367.09</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-21,713,628.08</b>	<b>-1,590,914.31</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		8,000.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金	附注七、注 释 32	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>8,000.00</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,842,988.00	4,329,669.58
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		-	456,652.02
支付其他与投资活动有关的现金	附注七、注 释 32	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>3,842,988.00</b>	<b>4,786,321.60</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,834,988.00</b>	<b>-4,786,321.60</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		28,900,000.00	25,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>28,900,000.00</b>	<b>25,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		25,000,000.00	25,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,199,176.50	4,458,225.37
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	附注七、注 释 32	1,000,000.00	228,667.32
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>31,199,176.50</b>	<b>29,686,892.69</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,299,176.50</b>	<b>-4,686,892.69</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-27,847,792.58</b>	<b>-11,064,128.60</b>
加：期初现金及现金等价物余额		74,567,565.14	48,517,847.36
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>46,719,772.56</b>	<b>37,453,718.76</b>

法定代表人：丁香鹏

主管会计工作负责人：胡文佳

会计机构负责人：刘彦璐

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		152,815,992.56	98,185,956.78
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		754,819.49	2,496,367.82
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>153,570,812.05</b>	<b>100,682,324.60</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		131,160,557.49	73,339,918.43
支付给职工以及为职工支付的现金		20,153,815.71	15,142,520.26
支付的各项税费		17,425,231.87	7,351,472.87
支付其他与经营活动有关的现金		7,071,119.95	5,391,318.51
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>175,810,725.02</b>	<b>101,225,230.07</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-22,239,912.97</b>	<b>-542,905.47</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		8,000.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>8,000.00</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,854,272.00	4,205,291.08
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	2,500,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>3,854,272.00</b>	<b>6,705,291.08</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,846,272.00</b>	<b>-6,705,291.08</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		28,900,000.00	25,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>28,900,000.00</b>	<b>25,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		25,000,000.00	25,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,199,176.50	4,458,225.37
支付其他与筹资活动有关的现金		1,000,000.00	228,667.32
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>31,199,176.50</b>	<b>29,686,892.69</b>

筹资活动产生的现金流量净额		-2,299,176.50	-4,686,892.69
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		-28,385,361.47	-11,935,089.24
加：期初现金及现金等价物余额		74,065,023.25	47,966,739.78
六、期末现金及现金等价物余额		45,679,661.78	36,031,650.54

法定代表人：丁香鹏

主管会计工作负责人：胡文佳

会计机构负责人：刘彦璐



## 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情

### 二、 报表项目注释

## 青岛国林环保科技股份有限公司

### 2018 年半年度财务报表附注

#### 一、 公司基本情况

##### (一) 历史沿革

青岛国林环保科技股份有限公司系由青岛国林实业有限责任公司于 2011 年 10 月 21 日整体变更设立的股份有限公司。青岛国林实业有限责任公司（以下简称“国林有限”）成立于 1994 年 12 月 13 日，设立登记时注册资本为人民币 80 万元，其中丁香鹏以货币出资 60 万元，占注册资本的 75%；陈建明以货币出资 10 万元，占注册资本的 12.5%；朱若英以货币出资 10 万元，占注册资本的 12.5%。青岛四方会计师事务所对其出资进行了审验，并于 1994 年 11 月 28 日出具了（94）四验字第 142 号资信证明。

1999 年 8 月 24 日，国林有限股东会决议，同意国林有限增资 20 万元，全部由股东丁香鹏以货币出资，增资后注册资本变更为 100 万元，青岛环海会计师事务所对股东以货币增资进行了审验，并于 1999 年 8 月 25 日出具了（99）青环所内验字第 339 号验资报告。本次增资完成后丁香鹏出资 80 万元，占注册资本的 80%；陈建明出资 10 万元，占注册资本的 10%；朱若英出资 10 万元，占注册资本的 10%。

2006年9月15日，国林有限股东会决议，同意股东陈建明将其持有的10%的股权以人民币10万元转让给丁香鹏，同时增资200万元，全部由股东丁香鹏以货币出资，增资后注册资本变更为300万元，山东新华有限责任会计师事务所对股东以货币增资进行了审验，并于2006年9月18日出具了鲁新会师青内验字（2006）第4B-656号验资报告。本次增资及股权转让完成后丁香鹏出资290万元，占注册资本的96.66%；朱若英出资10万元，占注册资本的3.34%。

2006年10月30日，国林有限股东会决议，同意股东丁香鹏将其持有的6.66%的股权以人民币20万元转让给朱若英，本次股权转让完成后丁香鹏出资270万元，占注册资本的90%；朱若英出资30万元，占注册资本的10%。

2008年2月1日，国林有限股东会决议，同意国林有限增资200万元，其中增资部分由丁香鹏以货币出资180万元、朱若英以货币出资20万元，增资后注册资本变更为500万元。青岛华海有限责任会计师事务所对股东以货币增资进行了审验，并于2008年2月22日出具了青华会内验字（2008）第011号验资报告。本次增资完成后丁香鹏出资450万元，占注册资本的90%；朱若英出资50万元，占注册资本的10%。

2010年10月21日，国林有限股东会决议，同意国林有限增资500万元，其中增资部分由丁香鹏以货币出资450万元、朱若英以货币出资50万元，增资后公司注册资本变更为1,000万元。青岛华海有限责任会计师事务所对股东以货币增资进行了审验，并于2010年10月22日出具了青华会内验字（2010）第092号验资报告。增资完成后丁香鹏出资900万元，占注册资本的90%；朱若英出资100万元，占注册资本的10%。

根据2011年5月3日签订的股权转让协议，股东丁香鹏将其持有的国林有限股权179万元分别转让给张磊48万元、王承宝48万元、房玉萍25万元、丁香财25万元、石艳红2万元、连明3万元、李昶2万元、肖盛隆2万元、庄伟10万元、赵建祥0.5万元、刘旭伟0.5万元、包龙1万元、刘华伯1万元、赵正国1万元、刘刚1万元、王欣明1万元、张志远1万元、李大磊1万元、段玮1万元、郭晓光1万元、胡文佳1万元、李伦1万元、刘本国1万元、徐玉静1万元；股东朱若英将其持有的国林有限股权22万元分别转让给丁香军10万元、徐洪魁10万元、孔社芹1万元、杨绍艳1万元。本次股权转让完成后股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本（元）	实收资本（元）	持股比例(%)
丁香鹏	7,210,000.00	7,210,000.00	72.10
朱若英	780,000.00	780,000.00	7.80
张磊	480,000.00	480,000.00	4.80
王承宝	480,000.00	480,000.00	4.80
房玉萍	250,000.00	250,000.00	2.50
丁香财	250,000.00	250,000.00	2.50
丁香军	100,000.00	100,000.00	1.00
徐洪魁	100,000.00	100,000.00	1.00
庄伟	100,000.00	100,000.00	1.00

股东名称	认缴注册资本（元）	实收资本（元）	持股比例(%)
连明等 21 人	250,000.00	250,000.00	2.50
合计	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00

2011 年 5 月 16 日，国林有限股东会决议，同意国林有限增资 200 万元，其中增资部分由新股东宁波华建风险投资有限公司认缴人民币 100 万元、青岛嘉合仲盛投资开发有限公司认缴人民币 33.6667 万元、中国风险投资有限公司认缴人民币 33.3333 万元、上海力鼎投资管理有限公司认缴人民币 33 万元，增资后注册资本变更为 1,200 万元。新股东实际出资金额超过认缴注册资本的金额人民币 6,400 万元计入资本公积，大信会计师事务所有限公司对股东以货币增资进行了审验，并于 2011 年 5 月 22 日出具了大信验字[2011]第 3-0024 号验资报告。本次增资完成后股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本（元）	实收资本（元）	持股比例(%)
丁香鹏	7,210,000.00	7,210,000.00	60.08
宁波华建风险投资有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	8.33
朱若英	780,000.00	780,000.00	6.50
张磊	480,000.00	480,000.00	4.00
王承宝	480,000.00	480,000.00	4.00
青岛嘉合仲盛投资开发有限公司	336,667.00	336,667.00	2.81
中国风险投资有限公司	333,333.00	333,333.00	2.78
上海力鼎投资管理有限公司	330,000.00	330,000.00	2.75
房玉萍	250,000.00	250,000.00	2.08
丁香财等 25 人	800,000.00	800,000.00	6.67
合计	12,000,000.00	12,000,000.00	100.00

2011 年 10 月 21 日，国林有限整体变更为青岛国林实业股份有限公司（以下简称“国林实业”）。国林有限的全体股东以国林有限截止 2011 年 5 月 31 日经审计的账面净资产 104,896,267.58 元按各自持股比例出资，折合为股本（注册资本）人民币 36,000,000.00 元，股东实际出资超过注册资本的金额 68,896,267.58 元计入公司资本公积。大信会计师事务所有限公司对国林有限股东以净资产出资整体变更设立股份公司情况进行了审验，并出具了大信验字[2011]第 3-0039 号验资报告。此次变更后的注册资本为人民币 3,600 万元，股本为人民币 3,600 万元。各股东持股数及持股比例如下：

股东名称	认缴注册资本（元）	股本（元）	持股比例(%)
丁香鹏	21,630,000.00	21,630,000.00	60.08
宁波华建风险投资有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	8.33
朱若英	2,340,000.00	2,340,000.00	6.50
张磊	1,440,000.00	1,440,000.00	4.00
王承宝	1,440,000.00	1,440,000.00	4.00
青岛嘉合仲盛投资开发有限公司	1,010,000.00	1,010,000.00	2.81
中国风险投资有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	2.78
上海力鼎投资管理有限公司	990,000.00	990,000.00	2.75

股东名称	认缴注册资本（元）	股本（元）	持股比例(%)
房玉萍	750,000.00	750,000.00	2.08
丁香财等 25 人	2,400,000.00	2,400,000.00	6.67
合计	36,000,000.00	36,000,000.00	100.00

2015年7月7日全国中小企业股份转让系统印发了关于同意国林实业股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函，国林实业的股票于2015年7月28日在全国股转系统挂牌公开转让，股票代码为：832938。

根据公司2015年12月18日召开的2015年第三次临时股东大会决议，公司增加注册资本人民币405万元，变更后的注册资本为人民币4,005万元。新增注册资本由1名原股东和3名新股东共同认缴，每股认购价格为12元。大华会计师事务所（特殊普通合伙）对增资事项进行了审验，并出具了大华验字[2015]001327号验资报告。

2016年1月12日公司名称由青岛国林实业股份有限公司变更为青岛国林环保科技股份有限公司。

截至2018年6月30日止，各股东持股数及持股比例如下：

股东名称	股本（元）	持股比例(%)
丁香鹏	18,356,000.00	45.83
宁波华建风险投资有限公司	2,300,000.00	5.74
朱若英	1,922,000.00	4.80
深圳市力鼎基金管理有限责任公司	1,900,000.00	4.74
王承宝	1,190,000.00	2.97
张磊	1,161,000.00	2.90
济南微融民间资本管理股份有限公司	1,000,000.00	2.50
中国风险投资有限公司	1,000,000.00	2.50
上海力鼎投资管理有限公司	990,000.00	2.47
王海燕等 171 人	10,231,000.00	25.55
合计	40,050,000.00	100.00

公司注册地址：青岛市市北区瑞昌路168号；法定代表人：丁香鹏。公司实际控制人为丁香鹏。

## （二） 公司业务性质和主要经营活动

本公司属专用设备制造业。

生产：消毒器械（臭氧发生器）（消毒产品生产企业卫生许可证有效期限以许可证为准）。臭氧技术产品研究、开发、生产；工业管道GC2安装；D1、D2类低、中压力容器设计、制造；工业气体分离与净化技术研发、制造、销售、技术服务；机电一体化电子产品开发、生产；电子功能陶瓷产品研究、开发、生产、销售；晶体乙醛酸一水合物的生产、销售；环保工程设计、安装、施工；货物及技术进出口；批发、零售：金属材料（不含稀贵金属）、五金交电、化工产品（不含危险品）、环保设备（公司住所仅限办公）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

## （三） 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于2018年8月27日批准报出。

## 二、 合并财务报表范围

本报告期纳入合并财务报表范围的主体共 2 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
青岛朗科电子科技有限公司	全资子公司	1	100.00	100.00
青岛贺力德低温科技有限公司	控股子公司	1	51.00	51.00

## 三、 财务报表的编制基础

### （一） 财务报表的编制基础

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

### （二） 持续经营

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

## 四、 重要会计政策、会计估计

### （一） 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日、2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的财务状况、2018 年 1-6 月、2017 年度、2016 年度、2015 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

### （二） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### （三） 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### （四） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

### 2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### **3. 非同一控制下的企业合并**

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

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

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

### **4. 为合并发生的相关费用**

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## **(五) 合并财务报表的编制方法**

### **1. 合并范围**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

## 2. 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

### （1） 增加子公司或业务

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

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

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

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

益除外。

## （2） 处置子公司或业务

### 1) 一般处理方法

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

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

### 2) 分步处置子公司

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

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

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

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

## （3） 购买子公司少数股权

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

## （4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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



## **(六) 合营安排分类及共同经营会计处理方法**

### **1. 合营安排的分类**

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

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

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

### **2. 共同经营会计处理方法**

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

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

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

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

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

## **(七) 现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## **(八) 外币业务**

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

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购

建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

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

## **(九) 金融工具**

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### **1. 金融工具的分类**

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### **2. 金融工具的确认依据和计量方法**

#### **(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）**

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 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；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定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。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债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；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该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；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

## （2） 应收款项

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。

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

## （3） 持有至到期投资

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性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

## （4） 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的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形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

### 4. 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

### 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

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

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

#### **6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提**

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

(6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

(7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

- (1) 可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 30%（含 30%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 30%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，采用估值技术确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供

出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但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发生的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回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。

**7. 金融资产及金融负债的抵销**

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

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

**(十) 应收款项**

**1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项**

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：金额在 50 万元以上（含）。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

**2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款**

(1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
关联方组合	不计提坏账准备	纳入合并范围的关联方
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

①采用账龄分析法计提坏账准备

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	30.00	30.00
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

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

## (十一) 存货

### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品等。

### 2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采取月末一次加权平均法确定其发出的实际成本。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

### 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

## **(十二) 划分为持有待售资产**

### **1. 划分为持有待售确认标准**

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）确认为持有待售组成部分：

- (1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- (2) 企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- (3) 企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (4) 该项转让将在一年内完成。

### **2. 划分为持有待售核算方法**

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

## **(十三) 长期股权投资**

### **1. 初始投资成本的确定**

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### **2. 后续计量及损益确认**



### （1）成本法

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

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

### （2）权益法

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

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

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

## 3. 长期股权投资核算方法的转换

### （1）公允价值计量转权益法核算

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

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

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

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

#### (3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### (4) 成本法转权益法

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

#### (5) 成本法转公允价值计量

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

### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

#### (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- (2) 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。

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

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被

投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

#### (十四) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

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

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

##### 2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

##### 3. 固定资产后续计量及处置

###### (1) 固定资产折旧

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

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20-30	5.00	3.17-4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	5-8	5.00	11.88-19.00
办公电子设备及其他	年限平均法	3-5	3.00	19.40-32.33

###### (2) 固定资产的后续支出

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

###### (3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资

产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

#### **4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法**

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

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

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

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

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

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

### **(十五) 在建工程**

#### **1. 在建工程初始计量**

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

#### **2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点**

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### **(十六) 借款费用**

#### **1. 借款费用资本化的确认原则**

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可

销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

## 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

## 3. 暂停资本化期间

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

## 4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

## (十七) 无形资产与开发支出

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

### 1. 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

## 2. 无形资产的后继计量

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

### (1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	5-10	估计使用寿命
土地使用权	50	合同性权利

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本报告期内各期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### (2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

## 3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## 4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

### (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

## **(十八) 长期资产减值**

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

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

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

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

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

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## **(十九) 长期待摊费用**

### **1. 摊销方法**

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

## **(二十) 职工薪酬**



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

### **1. 短期薪酬**

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

### **2. 离职后福利**

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

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

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

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### **3. 辞退福利**

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

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

### **4. 其他长期职工福利**

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

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## **(二十一) 预计负债**

### **1. 预计负债的确认标准**

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

## 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

## （二十二） 收入

### 1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认商品销售收入实现。

公司主要销售产品为臭氧系统设备、臭氧发生器单机、臭氧配套设备和配件，各种产品收入的确认方式如下：

①臭氧系统设备销售收入的确认方式：臭氧系统设备主要由臭氧发生器主机和相关配套设备组合而成，客户在收到公司发出的各批次设备并签字确认验收，同时公司取得上述证据时，作为臭氧系统设备销售收入的确认时点。

根据合同约定公司需要进行设备主机调试，经调试运行合格，并取得调试运行合格凭据时确认收入；对于客户已签收但未签署验收合格凭据的情形，满足合同约定的签收日后风险和报酬转移期限时确认收入。

②臭氧发生器单机、臭氧配套设备和配件销售收入确认方式：客户在收到公司发出的货物并签字确认验收，同时公司取得上述证据时，作为臭氧发生器单机、臭氧配套设备和配件销售收入的确认时点。

③国外销售产品的确认方式：公司外销以离岸价格（FOB）作为货物出口的贸易方式，公司在取得海关出具的出口货物报关单后，确认销售收入。

### 2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 3. 提供劳务收入的确认依据和方法

本公司的劳务收入主要为设备的维修费收入，公司在维修业务完工后（同时满足收入金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易中已发生的成本能够可靠的计量）一次性确认劳务收入。

## (二十三) 政府补助

### 1. 类型

政府补助，是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

### 2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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

### 3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，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；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益的，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。

## (二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

### 1. 确认递延所得税资产的依据

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

时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

## **2. 确认递延所得税负债的依据**

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

(1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

(2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

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

## **(二十五) 租赁**

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

### **1. 经营租赁会计处理**

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

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

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

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

### **2. 融资租赁会计处理**

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / （十四）固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

## **五、 税项**

### **(一) 公司主要税种和税率**

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税销售服务收入、租赁收入	17%、16%、11%、6%、5%
营业税	营改增之前的应纳税营业额	5%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

根据财政部、国家税务总局财税〔2018〕32号《关于调整增值税税率的通知》，自2018年5月1日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，适用税率由17%调整为16%。

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
青岛国林环保科技股份有限公司	15%
青岛朗科电子科技有限公司	25%
青岛贺力德低温科技有限公司	25%

## （二） 税收优惠政策及依据

### 1、高新技术企业税收优惠

公司于2017年9月19日获得青岛市科学技术局、青岛市财政局、青岛市国家税务局、青岛市地方税务局颁发的编号为GR201737100093号高新技术企业证书，有效期三年，该期间所得税减按15%的税率征收。

### 2、企业技术开发费税前加计扣除优惠

根据财政部、国家税务总局《关于企业技术创新有关企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2006〕88号文件）的规定，企业当年技术开发费在按规定实行100%扣除基础上，允许再按当年实际发生额的50%在企业所得税税前加计扣除。

## 六、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

### 注释1. 货币资金

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
库存现金	42,522.96	26,415.97
银行存款	44,724,972.30	72,919,843.27
其他货币资金	2,491,299.70	2,290,048.80
合计	47,258,794.96	75,236,308.04

截至2018年6月30日止，本公司受限制的货币资金明细如下：

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
----	------------	-------------

项 目	2018年6月30日	2017年12月31日
履约保证金	539,022.40	668,742.90
被冻结银行存款		
合计	539,022.40	668,742.90

截至2018年6月30日止，其他货币资金中履约保证金2,491,299.70元。公司在编制现金流量表时，将截至资产负债表日止未到期的履约保证金539,022.40元未作为现金及现金等价物。

## 注释2. 应收票据及应收账款

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
应收票据	17,301,666.42	32,595,891.84
应收账款	139,175,900.19	119,717,346.71
合计	156,477,566.61	152,313,238.55

### (一) 应收票据

#### 1. 应收票据的分类

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
银行承兑汇票	9,105,666.42	31,265,891.84
商业承兑汇票	8,196,000.00	1,330,000.00
合计	17,301,666.42	32,595,891.84

#### 2. 截至2018年6月30日止公司无质押的应收票据

#### 3. 截至2018年6月30日止公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	40,537,250.19	
商业承兑汇票	2,700,000.00	
合计	43,237,250.19	

#### 4. 截至2018年6月30日止公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

### (二) 应收账款

#### 1. 应收账款分类披露

类别	2018年6月30日				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应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	161,072,550.05	100.00	21,896,649.86	13.59	139,175,900.19

类别	2018年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	161,072,550.05	100.00	21,896,649.86	13.59	139,175,900.19

续:

类别	2017年12月31日				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应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	138,753,942.82	100.00	19,036,596.11	13.72	119,717,346.71
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	138,753,942.82	100.00	19,036,596.11	13.72	119,717,346.71

### 注释3. 预付款项

#### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	2018年6月30日		2017年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	11,192,812.61	89.29	3,203,240.85	79.09
1至2年	721,397.36	5.75	775,156.09	19.14
2至3年	549,961.33	4.39	19,985.00	0.49
3年以上	71,848.01	0.57	51,863.01	1.28
合计	12,536,019.31	100.00	4,050,244.95	100.00

#### 2. 截至2018年6月30日止无账龄超过一年且金额重要的预付款项

#### 3. 截至2018年6月30日止按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
北京北大先锋科技有限公司	3,417,931.03	27.26	2018年3月、2018年5月	合同未执行完毕
山东云小兵信息技术有限公司	1,522,300.80	12.14	2018年6月	合同未执行完毕
北京德和衡律师事务所	1,320,754.68	10.54	2018年3月、2018年4月	合同未执行完毕
大华会计师事务所(特殊普通合伙)	1,084,905.63	8.65	2018年2月	合同未执行完毕
万洲电气股份有限公司	654,000.00	5.22	2018年3月	合同未执行完毕
合计	7,999,892.14	63.82		

### 注释4. 其他应收款

#### 1. 其他应收款分类披露

类别	2018年6月30日				
	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	2,160,379.29	100.00	232,848.37	10.78	1,927,530.92
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,160,379.29	100.00	232,848.37	10.78	1,927,530.92

续:

类别	2017年12月31日				
	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	1,979,544.19	100.00	567,807.71	28.68	1,411,736.48
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,979,544.19	100.00	567,807.71	28.68	1,411,736.48

## 注释5. 存货

### 1. 存货分类

项目	2018年6月30日			2017年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	43,786,767.77	-	43,786,767.77	31,385,660.37	311,330.41	31,074,329.96
包装物	26,405.38	-	26,405.38	26,829.39		26,829.39
在产品	55,015,774.11	216.57	55,015,557.54	62,345,728.73	143,596.91	62,202,131.82
库存商品	21,984,017.26	5,729.93	21,978,287.33	10,835,408.33	257,065.86	10,578,342.47
发出商品	54,421,416.18		54,421,416.18	38,605,929.70		38,605,929.70
合计	175,234,380.70	5,946.50	175,228,434.20	143,199,556.52	711,993.18	142,487,563.34

## 注释6. 其他流动资产

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
以抵销后净额列示的所得税预缴税额		225,559.04
增值税留抵扣额	218,630.71	
合计	218,630.71	225,559.04

## 注释7. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------



项目	期末余额	期初余额
固定资产原值及折旧	128,735,128.09	132,588,883.83
固定资产清理		
合计	128,735,128.09	132,588,883.83

### 固定资产原值及累计折旧

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一. 账面原值					
1. 2017年12月31日	122,452,123.02	34,669,500.89	8,463,076.79	12,381,156.52	177,965,857.22
2. 本期增加金额	-	139,826.05	540,031.58	199,024.03	878,881.66
购置		139,826.05	540,031.58	199,024.03	878,881.66
在建工程转入					
企业合并增加					
其他转入					
3. 本期减少金额	-	-	138,446.00	-	138,446.00
处置或报废			138,446.00	-	138,446.00
4. 2018年6月30日	122,452,123.02	34,809,326.94	8,864,662.37	12,580,180.55	178,706,292.88
二. 累计折旧					
1. 2017年12月31日	18,099,978.47	13,667,197.29	4,293,537.06	9,316,260.57	45,376,973.39
2. 本期增加金额	2,149,417.68	1,618,585.30	548,680.32	409,031.80	4,725,715.10
计提	2,149,417.68	1,618,585.30	548,680.32	409,031.80	4,725,715.10
企业合并增加					-
3. 本期减少金额	-	-	131,523.70	-	131,523.70
处置或报废	-	-	131,523.70	-	131,523.70
4. 2018年6月30日	20,249,396.15	15,285,782.59	4,710,693.68	9,725,292.37	49,971,164.79
三. 减值准备					
1. 2017年12月31日					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 2018年6月30日					
四. 账面价值					
1. 2018年6月30日	102,202,726.87	19,523,544.35	4,153,968.69	2,854,888.18	128,735,128.09
2. 2017年12月31日	104,352,144.55	21,002,303.60	4,169,539.73	3,064,895.95	132,588,883.83

截至2018年6月30日止公司无未办妥产权证书的固定资产。

### 注释8. 在建工程

#### 1. 在建工程情况

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
----	------------	-------------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
莱西西料场改造工程	785,053.53		785,053.53			
组装车间	35,455.34		35,455.34			
职工宿舍楼	92,276.89		92,276.89			
合计	912,785.76		912,785.76			

## 2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	2017年12月31日	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	2018年6月30日
莱西西料场改造工程		785,053.53			785,053.53
组装车间		35,455.34			35,455.34
职工宿舍楼		92,276.89			92,276.89
合计		912,785.76			912,785.76

续：

工程项目名称	预算数 (含税, 万元)	工程投入 占预算比 例(%)	工程进 度(%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利息资 本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
莱西西料场改造工程	703.37	12.41%	12.41%				自有资金
组装车间	650.31	0.56%	0.56%				自有资金
职工宿舍楼	746.32	1.32%	1.32%				自有资金
合计	2,100.00	4.80%	4.80%				

## 注释9. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	合计
一. 账面原值			
1. 2017年12月31日	6,418,780.00	1,871,624.03	8,290,404.03
2. 本期增加金额		358,078.55	358,078.55
购置		358,078.55	358,078.55
3. 本期减少金额			
4. 2018年6月30日	6,418,780.00	2,229,702.58	8,648,482.58
二. 累计摊销			
1. 2017年12月31日	815,828.27	725,432.96	1,541,261.23
2. 本期增加金额	32,957.83	128,375.56	161,333.39
计提	32,957.83	128,375.56	161,333.39
3. 本期减少金额			
4. 2018年6月30日	848,786.10	853,808.52	1,702,594.62
三. 减值准备			
1. 2017年12月31日			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			

项 目	土地使用权	软件	合计
4. 2018年6月30日			
四. 账面价值			
1. 2018年6月30日	5,569,993.90	1,375,894.06	6,945,887.96
2. 2017年12月31日	5,602,951.73	1,146,191.07	6,749,142.80

截至2018年6月30日止无未办妥产权证书的土地使用权。

#### 注释10. 商誉

##### 商誉账面原值

被投资单位名称	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
		企业合并形成	处置	
青岛贺力德低温科技有限公司	1,559,158.73			1,559,158.73
合 计	1,559,158.73			1,559,158.73

#### 注释11. 递延所得税资产

项 目	2018年6月30日		2017年12月31日	
	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	22,589,444.73	3,389,332.11	20,386,397.00	3,129,876.54
未实现内部销售损益	736,753.23	110,604.57	824,615.68	123,726.40
可抵扣亏损			1,850,049.29	462,512.32
合 计	23,326,197.96	3,499,936.68	23,061,061.97	3,716,115.26

#### 注释12. 短期借款

##### 短期借款分类

项 目	2018年6月30日	2017年12月31日
抵押借款	28,900,000.00	25,000,000.00
抵押+保证借款	25,000,000.00	25,000,000.00
合 计	53,900,000.00	50,000,000.00

##### 短期借款说明：

(1) 2017年9月15日和2017年10月10日，公司与中国建设银行股份有限公司青岛四方支行签署合同编号为GL2017-45和GL2017-49流动资金借款合同，分别取得借款1,000万元、1,500万元，借款期限均为1年。根据合同约定，GL2017-45和GL2017-49借款合同项下的债项包含在编号为“ZGD2016-3”《最高额抵押合同》抵押范围内，抵押物为公司一期生产用地和地上房产，不动产权证编号为鲁(2016)莱西市不动产权第0005187号；公司股东丁香鹏与中国建设银行股份有限公司青岛四方支行签订编号为“最高额007”最高额保证合同(自然人版)对该笔借款提供保证担保。

(2) 2018年6月15日，公司与日照银行股份有限公司青岛分行分别签署合同编号为2018年日银

青岛流借字第 0614028 号、2018 年日银青岛流借字第 0614014 号以及 2018 年日银青岛流借字第 0611012 号流动资金借款合同，分别取得借款 990 万元、950 万元以及 950 万元，借款期限均为 1 年。根据合同约定，2018 年日银青岛流借字第 0614028 号、2018 年日银青岛流借字第 0614014 号以及 2018 年日银青岛流借字第 0611012 号借款合同项下的债项包含在编号为“2016 年日银青高抵 字第 004 号”《最高额抵押合同》抵押范围内，抵押物为公司二期生产用地和地上房产，不动产权证编号为鲁（2016）莱西市不动产权第 0003619 号。

### 注释13. 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	58,655,552.48	58,952,820.30
合计	58,655,552.48	58,952,820.30

### 注释14. 预收款项

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内	48,436,505.50	57,273,771.39
1 年以上	1,727,620.01	1,855,623.70
合计	50,164,125.51	59,129,395.09

### 注释15. 应付职工薪酬

#### 1. 应付职工薪酬列示

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 6 月 30 日
短期薪酬	3,617,158.09	21,173,716.43	20,161,728.48	4,629,146.04
离职后福利-设定提存计划		1,644,664.37	1,644,664.37	-
合计	3,617,158.09	22,818,380.80	21,806,392.85	4,629,146.04

#### 2. 短期薪酬列示

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 6 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	2,040,265.94	19,020,442.88	18,023,776.29	3,036,932.53
职工福利费		422,503.63	422,503.63	-
社会保险费		945,480.38	945,480.38	-
其中：基本医疗保险费		773,968.43	773,968.43	-
工伤保险费		39,586.52	39,586.52	-
生育保险费		131,925.43	131,925.43	-
住房公积金	121,581.00	221,986.00	221,986.00	121,581.00
工会经费和职工教育经费	1,455,311.15	563,303.54	547,982.18	1,470,632.51
合计	3,617,158.09	21,173,716.43	20,161,728.48	4,629,146.04

#### 3. 设定提存计划列示

项 目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
基本养老保险		1,583,105.10	1,583,105.10	
失业保险费		61,559.27	61,559.27	
合计		1,644,664.37	1,644,664.37	

#### 注释16. 应交税费

税费项目	2018年6月30日	2017年12月31日
增值税	-	3,382,990.89
企业所得税	13,147.48	
城市维护建设税	47,345.63	270,374.85
房产税	250,449.63	250,449.66
土地使用税	200,641.10	200,641.08
个人所得税	4,127.94	48,078.17
教育费附加	20,291.00	193,124.89
其他	43,413.01	41,179.27
合计	579,415.79	4,386,838.81

#### 注释17. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	74,964.99	73,104.17
其他应付款	100,781.45	80,639.49
合计	175,746.44	153,743.66

##### (一) 应付利息

项 目	2018年6月30日	2017年12月31日
短期借款应付利息	74,964.99	73,104.17
合 计	74,964.99	73,104.17

应付利息说明：无已逾期未支付的利息。

##### (二) 其他应付款

###### 1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	2018年6月30日	2017年12月31日
押金及保证金	10,000.00	
其他	90,781.45	80,639.49
合计	100,781.45	80,639.49

###### 2. 无账龄超过一年的重要其他应付款

#### 注释18. 股本

项 目	2017年12月31日	本期变动增(+)减(-)					2018年6月30日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	40,050,000.00						40,050,000.00

## 注释19. 资本公积

### 1. 报告期内各期末资本公积情况如下

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
股本溢价	111,849,816.77	111,849,816.77
合计	111,849,816.77	111,849,816.77

### 2. 资本公积变动情况

项 目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
股本溢价	111,849,816.77			111,849,816.77
合 计	111,849,816.77			111,849,816.77

## 注释20. 盈余公积

### 1. 报告期内各期末盈余公积情况如下

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
法定盈余公积	<b>20,482,977.64</b>	<b>20,482,977.64</b>
合计	<b>20,482,977.64</b>	<b>20,482,977.64</b>

### 2. 盈余公积变动情况

项 目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
法定盈余公积	<b>20,482,977.64</b>			<b>20,482,977.64</b>
合 计	<b>20,482,977.64</b>			<b>20,482,977.64</b>

## 注释21. 未分配利润

项 目	2018年1-6月	2017年度
调整前上期末未分配利润	<b>170,192,105.08</b>	132,835,891.63
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	<b>170,192,105.08</b>	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	<b>27,064,966.25</b>	<b>45,030,573.43</b>
减: 提取法定盈余公积		<b>4,390,259.98</b>
应付普通股股利	4,005,000.00	3,284,100.00
加: 盈余公积弥补亏损		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	<b>193,252,071.33</b>	<b>170,192,105.08</b>

未分配利润-应付普通股股利说明：

(1)2018年2月8日，公司2017年年度股东大会审议通过2017年度利润分配方案，以截止2017年12月31日的总股本4,005万股为基数，向全体股东每10股派发现金股利1元人民币（含税），共计派发400.5万元。

**注释22. 营业收入和营业成本**

**1. 营业收入、营业成本明细列示**

项 目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	146,578,682.14	86,352,279.13	82,591,672.55	46,868,527.88
其他业务	1,563,444.54	168,112.54	2,633,309.34	268,229.47
合计	148,142,126.68	86,520,391.67	85,224,981.89	47,136,757.35

**注释23. 税金及附加**

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
营业税		
城市维护建设税	569,961.36	308,614.82
教育费附加	244,269.15	132,263.48
地方教育附加	162,846.11	88,175.67
地方水利建设基金	40,733.08	38,628.95
房产税	500,899.21	500,899.28
土地使用税	401,282.22	386,419.88
车船税	22,073.12	49,022.44
印花税	50,939.17	27,164.32
合计	1,993,003.42	1,531,188.84

**注释24. 销售费用**

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
职工薪酬	4,337,490.94	3,293,233.03
办公费	379,676.67	134,091.63
差旅招待费	2,145,554.75	1,546,177.29
广告费	437,702.41	574,109.05
运费	2,461,193.87	781,463.64
市场开拓费	270,754.72	55,555.56
其他	59,204.45	14,799.74
合计	10,091,577.81	6,399,429.94

**注释25. 管理费用**

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
职工薪酬	3,757,941.47	3,137,582.78
折旧及摊销	1,040,065.88	779,427.98
办公费	866,918.93	632,684.27
差旅招待费	356,234.14	143,593.87
税金		
中介费用	47,369.81	235,849.05
其他	174,191.04	320,135.64
合计	6,242,721.27	5,429,273.59

**注释26. 研发费用**

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
职工薪酬	4,687,579.18	3,803,299.03
物料消耗及水电	1,093,962.81	809,495.36
折旧与摊销	785,031.94	686,908.41
咨询服务费	143,595.85	
其他	228,897.92	119,549.90
合计	6,939,067.70	5,419,252.70

**注释27. 财务费用**

类 别	2018年1-6月	2017年1-6月
利息支出	1,196,718.20	1,172,663.29
减：利息收入	208,687.46	215,757.92
汇兑损益	580.90	60,328.83
手续费支出	16,407.69	37,742.51
合计	1,005,019.33	1,054,976.71

**注释28. 资产减值损失**

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
坏账损失	<b>2,959,094.41</b>	-899,064.15
存货跌价损失	5,946.50	
合计	<b>3,253,047.73</b>	-899,064.15

**注释29. 资产处置收益**

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
处置车辆	1,077.70	
处置房产		
合计	1,077.70	



**注释30. 营业外收入**

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
政府补助		2,430,000.00
其他	135,118.56	1,446,417.73
合计	135,118.56	3,876,417.73

**注释31. 所得税费用****1. 所得税费用表**

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
当期所得税费用	<b>4,914,422.83</b>	2,879,531.06
递延所得税费用	<b>216,178.58</b>	436,856.37
合计	<b>5,130,601.41</b>	3,316,387.43

**注释32. 现金流量表附注****1. 收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
收到的往来款及其他	735,288.00	613,662.41
政府补助		1,762,900.00
利息收入	208,687.46	215,757.92
合计	943,975.46	2,592,320.33

**2. 支付的其他与经营活动有关的现金**

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
支付的往来款及其他	731,893.62	728,225.95
管理费用付现	1,892,552.86	1,668,356.54
销售费用付现	4,952,078.03	3,037,410.84
合计	7,576,524.51	5,433,993.33

**3. 收到的其他与投资活动有关的现金**

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
收到的政府补助		
收到政府返还预付土地款		922,224.00
合计		922,224.00

**4. 支付的其他与投资活动有关的现金**

项目	2018年1-6月	2017年度
支付的工程建设保证金		
支付的投资款保证金		1,500,000.00
合计		1,500,000.00

## 5. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年度	2016年度	2015年度
支付融资中介费用	1,000,000.00	228,667.32	1,212,502.22	
合计	1,000,000.00	228,667.32	1,212,502.22	

## 七、 在其他主体中的权益

### 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	
青岛朗科电子科技有限公司	莱西市	青岛市市北区瑞昌路168号1202户	生产制造	100.00		投资设立
青岛贺力德低温科技有限公司	莱西市	青岛市莱西市姜山镇南环路8号	生产制造	51.00		非同一控制下企业合并

## 八、 关联方及关联交易

### (一) 本企业的实际控制人情况

母公司名称或最终控制方	关联关系	持有本企业的股份	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)	身份证号码
丁香鹏	实际控制人	1,835.60 万股	45.83	45.83	37020519581206xxxx

### (二) 本公司的子公司情况详见附注七、在其他主体中的权益/在子公司中的权益

### (三) 其他关联方情况

#### 1、持有公司 5%以上股份的股东（控股股东、实际控制人外）

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
宁波华建	持股 5%以上的主要股东
深圳力鼎	持股 4.744%的重要股东
上海力鼎	持股 2.472%的重要股东
伍朝阳	公司股东深圳力鼎与上海力鼎的实际控制人，其间接控制公司 5%以上的股份

#### 2、与公司受同一实际控制人控制的其他企业

关联方名称	关联关系	法定代表人	主营业务	注册资本（万元）
国林海产	受同一实际控制人控制	丁香鹏	批发兼零售预包装食品、分装干制水产加工品	100.00

#### 3、公司董事、监事、高级管理人员及其近亲属

关联方	关联关系
丁香鹏、张磊、王承宝、徐洪魁、丁香财、张世兴、樊培银、刘文君	公司董事

段玮、李旸、王欣明	公司监事
丁香鹏、张磊、王承宝、丁香财、胡文佳、丁香军、杨绍艳、时启庆、刘本国	公司高级管理人员

上述人士的关系密切的家庭成员亦为公司的关联方，包括配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满十八周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母。

#### 4、公司董事、监事、高级管理人员控制的其他企业

本公司董事长、总经理丁香鹏除控制本公司及本公司全资子公司外，还实际控制国林海产。除此之外，本公司董事、监事、高级管理人员未控制其他企业。

#### 5、其他与公司存在关联关系的关联方

	宁波兴联通讯科技有限公司	宁波华建持有其 32% 的股权
	上海东磁投资管理有限公司	伍朝阳实际控制的公司
	房玉萍、王一军	过去 12 个月内曾任公司董事
1	中国风投	王一军担任董事或高管的公司
2	宁波华建投资管理有限公司	
3	北京嘉华汇金投资管理有限公司	
4	北京建华创业投资有限公司	
5	北京嘉华创业投资有限公司	
6	北京中投建华投资管理有限公司	
7	北京联盟中投投资管理有限公司	
8	武汉中投建华创业投资管理有限公司	
9	中投建华（湖南）投资管理有限公司	
10	北京中兴华建投资管理有限公司	
11	北京建华聚信投资管理有限公司	
12	上海中嘉兴华创业投资管理有限公司	
13	绍兴华建投资管理有限公司	
14	本溪联盟中投投资管理有限公司	
15	扬州嘉华创业投资有限公司	
16	中海海洋科技股份有限公司	
17	济南建华投资管理有限公司	
18	福建中投汇金投资管理有限公司	

19	南通建华创业投资管理有限公司	
20	武汉中投华建创业投资基金合伙企业（有限合伙）	
21	中投建华（湖南）创业投资合伙企业（有限合伙）	
22	北京中投华建投资合伙企业（有限合伙）	
23	上海中嘉兴华创业投资合伙企业（有限合伙）	
24	辽宁联盟中资创业投资企业（有限合伙）	
25	济南建华创业投资合伙企业（有限合伙）	
26	宁波梅山保税港区中寰凯翔投资合伙企业（有限合伙）	
27	宁波梅山保税港区华煦锦邦投资合伙企业（有限合伙）	
28	宁波梅山保税港区华辉锦泽投资合伙企业（有限合伙）	董事王一军担任执行事务合伙人委派代表的合伙企业
29	宁波梅山保税港区华亨奥恒投资合伙企业（有限合伙）	
30	宁波梅山保税港区华奥锦通投资合伙企业（有限合伙）	
31	宁波梅山保税港区奥鹏达晟股权投资合伙企业（有限合伙）	
32	宁波梅山保税港区汇颐股权投资合伙企业（有限合伙）	
33	宁波梅山保税港区泽祥股权投资合伙企业（有限合伙）	
34	宁波梅山保税港区华臻股权投资合伙企业（有限合伙）	
35	宁波梅山保税港区鼎翰股权投资合伙企业（有限合伙）	
	北京碧水源科技股份有限公司	独立董事刘文君担任独立董事的公司
1	莱商银行股份有限公司	
2	青岛汉缆股份有限公司	独立董事张世兴担任独立董事的公司
3	青岛伟隆阀门股份有限公司	
4	深圳大通实业股份有限公司	
1	青岛东方铁塔股份有限公司	独立董事樊培银担任独立董事的公司
2	青岛日辰食品股份有限公司	
	青岛美尔科技有限公司	董事张磊的配偶实际控制的公司
	青岛国信兴业商贸有限公司	董事张磊妹妹的配偶担任执行董事、董事张磊配偶的兄弟担任高管的公司
	青岛圣吉民间资本管理有限公司	董事张磊配偶的兄弟担任董事兼高管的公司
	青岛瑞迈克投资咨询有限公司	监事段玮的父亲担任执行董事兼总经理的公司

1	济南正力环保科技有限公司	发行人控股股东、实际控制人之弟实际控制的公司
2	威海市金冠环保设备有限公司	

#### (四) 关联方交易

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

#### 2. 关联担保情况

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
丁香鹏	40,000,000.00	2016年8月20日	2026年8月20日	否
合计	40,000,000.00			

关联担保情况说明：详见附注注释 12. 短期借款。

#### 3. 关联销售情况

关联方	金额	交易内容
北京碧水源科技股份有限公司	157,441.80	臭氧系统设备买卖
合计	157,441.80	

## 九、 母公司财务报表主要项目注释

### 注释1. 应收账款

#### 1. 应收账款分类披露

种类	2018年6月30日				
	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					
账龄组合	161,072,550.05	99.96	21,896,649.86	13.59	139,175,900.19
合并范围内关联方组合	65,305.15	0.04			65,305.15
组合小计	161,137,855.20	100.00	21,896,649.86	13.59	139,241,205.34
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	161,137,855.20	100.00	21,896,649.86	13.59	139,241,205.34

续：

种类	2017年12月31日		
	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					
账龄组合	138,657,165.78	99.97	19,031,757.26	13.73	119,625,408.52
合并范围内关联方组合	44,711.07	0.03			44,711.07
组合小计	138,701,876.85	100.00	19,031,757.26	13.72	119,670,119.59
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	138,701,876.85	100.00	19,031,757.26	13.72	119,670,119.59

## 注释2. 其他应收款

### 1. 其他应收款分类披露

种类	2018年6月30日				
	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					
账龄组合	2,102,919.74	72.57	229,640.89	10.92	1,873,278.85
合并范围内关联方组合	795,057.64	27.43	-	-	795,057.64
组合小计	2,897,977.38	100.00	229,640.89	7.92	2,668,336.49
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,897,977.38	100.00	229,640.89	7.92	2,668,336.49

续：

种类	2017年12月31日				
	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					
账龄组合	1,932,786.55	74.79	565,469.83	29.26	1,367,316.72
合并范围内关联方组合	651,421.08	25.21			651,421.08
组合小计	2,584,207.63	100.00	565,469.83	21.88	2,018,737.80
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,584,207.63	100.00	565,469.83	21.88	2,018,737.80

## 注释3. 长期股权投资

款项性质	2018年6月30日			2017年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
对子公司投资	4,300,000.00		4,300,000.00	4,300,000.00		4,300,000.00
合计	4,300,000.00		4,300,000.00	4,300,000.00		4,300,000.00

### 1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
青岛朗科电子科技有限公司	300,000.00	300,000.00			300,000.00		
青岛贺力德低温科技有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00			4,000,000.00		
合计	4,300,000.00	4,300,000.00			4,300,000.00		

### 注释4. 营业收入及营业成本

#### 1. 营业收入、营业成本明细列示

项目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	143,735,525.53	86,522,044.89	82,182,320.77	47,656,526.18
其他业务	1,694,383.15	96,382.50	2,709,496.65	261,788.99
合计	145,429,908.68	86,618,427.39	84,891,817.42	47,918,315.17

## 十、 补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
非流动资产处置损益	1,077.70	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		3,762,900.00
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
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	135,118.56	28,172.96
其他符合非经常性损益定义的损益项目		1,756,000.00
所得税影响额	20,659.51	834,872.60
少数股东权益影响额（税后）	49,206.63	10,332.82
合计	66,330.13	4,701,867.54

## （二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	2018年1-6月		
	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	<b>7.67</b>	0.68	0.68
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	<b>7.64</b>	0.68	0.68

续：

报告期利润	2017年1-6月		
	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	6.45	0.50	0.50
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.94	0.38	0.38

青岛国林环保科技股份有限公司

二〇一八年八月二十七日