

证券代码：870751

证券简称：中建南方

主办券商：华林证券



中建南方

NEEQ : 870751

深圳市中建南方环境股份有限公司

Shenzhen Zhongjian South Environment Co.,Ltd.



半年度报告

2019

公司半年度大事记



报告期内，公司取得了广东省住房和城乡建设厅颁发的《建筑机电安装工程专业承包壹级》资质、《建筑装修装饰工程专业承包壹级》，证书编号：D244234086,有效期：至2023年08月14日。

报告期内，公司投资设立了深圳市微滤科技有限公司，注册地为深圳市南山区，注册资本为人民币100万元，其中深圳市中建南方环境股份有限公司出资85万元，占股85%；段超出资15万元，占股15%。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	19
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	34

释义

释义项目	指	释义
股份公司、中建南方、本公司、公司	指	深圳市中建南方环境股份有限公司
中建南方科技	指	深圳市中建南方净化科技有限公司
中建南方投资	指	深圳市中建南方投资管理企业（有限合伙）
微滤科技	指	深圳市微滤科技有限公司
主办券商、华林证券	指	华林证券股份有限公司
中兴财光华会计师、会计师	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《深圳市中建南方环境股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	深圳市中建南方环境股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市中建南方环境股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市中建南方环境股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、产品事业部总监、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
上年同期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
元/万元	指	人民币元/万元
全国股份转让系统、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
洁净室工程、净化工程	指	为企业设计、施工、安装、维护的洁净室工程
空气过滤器、净化产品	指	一般用于洁净车间、洁净厂房、洁净手术室、实验室及洁净室，主要用途为对空气微污染颗粒进行收集吸附
CNAS	指	中国合格评定国家认可委员会（英文名称为：China National Accreditation Service for Conformity Assessment 英文缩写为：CNAS

声明与提示

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

公司负责人赵汉伟、主管会计工作负责人何迎春及会计机构负责人（会计主管人员）邵平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	公司董事会秘书办公室
备查文件	深圳市中建南方环境股份有限公司第二届董事会第五次会议决议

第一节 公司概况

一、 基本信息

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

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	何迎春
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0755-26625347
传真	0755-26625301
电子邮箱	zjnfmd@zjnf.cn
公司网址	http://www.zjnf.cn
联系地址及邮政编码	深圳市南山区西丽街道西丽工业区新光路 15 栋、8 栋 101、201， 邮编 518000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

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

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91440300748898236W	否
金融许可证机构编码	-	否
注册地址	深圳市南山区西丽街道西丽工业区新光路 15 栋、8 栋 101、201、7 栋 101	否
注册资本（元）	26,100,000	否

五、 中介机构

主办券商	华林证券
主办券商办公地址	西藏自治区拉萨市柳梧新区察古大道 1-1 号君泰国际 B 栋一层 3 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

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	144,050,876.18	72,074,899.45	99.86%
毛利率%	19.27%	18.82%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	13,633,477.30	3,581,638.09	280.64%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	12,906,674.17	2,079,161.27	520.76%
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）	16.68%	6.26%	-
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）	15.79%	3.63%	-
基本每股收益	0.52	0.15	86.67%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	231,856,154.18	184,714,991.05	25.52%
负债总计	146,136,090.82	112,383,492.75	30.03%
归属于挂牌公司股东的净资产	85,720,063.36	72,636,756.59	17.99%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.28	2.78	17.98%
资产负债率%（母公司）	61.67%	59.48%	-
资产负债率%（合并）	63.03%	60.84%	-
流动比率	1.52	1.57	-
利息保障倍数	136.25	240.02	-

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	39,479,125.76	-20,066,751.27	296.74%
应收账款周转率	1.12	0.64	-
存货周转率	0.08	5.7	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	25.52%	-11.83%	-
营业收入增长率%	99.86%	-4.1%	-
净利润增长率%	277.21%	-0.26%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	26,100,000	26,100,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

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	537,039.90
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	115,700.31
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	-11.37
归属于公司普通股股东的非经常性损益	726,803.13
非经常性损益合计	855,040.21
所得税影响数	128,248.45
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	726,791.76

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

 会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

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

研发与设计模式

公司的产品及技术研发工作由研发设计中心负责，设有技术设计部、产品研发部等部门，集中调动公司的各类研发技术及资源，负责自有新产品构思设计、洁净基础技术研究等。公司具备高水准的产品研发和工程设计团队，以市场客户需求为导向，坚持自主创新，紧跟行业前沿技术，保持产品与技术升级，注重设计经验积累，使公司核心产品与工程设计水平居于行业前列。2015年，公司通过“国家高新技术企业”、“深圳市高新技术企业”认证，截止报告期末拥有38项专利和16项计算机软件著作权，具有较强的研发设计能力。

采购与生产模式

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

销售模式

公司以直销的方式，通过辐射珠三角、长三角及华中、西部地区的营销网络，将产品与服务销售给下游终端客户。公司洁净室工程客户主要为电子信息、医疗卫生、食品加工、生物制药等行业的大型企业。营销人员通过参加各类展会、搜索网络信息、原客户推荐等方式获取客户资源，与客户进行接洽工作，参加招投标会，中标后与客户签订工程合同。公司净化产品主要销往洁净室行业的工程公司。部分洁净室工程客户在进入工程维护期后，出于对净化设备更新维护的需求，转变为公司的产品客户。公司以深圳为业务总部，在广州、郑州、四川等核心区域设立办事处和技术服务中心，营销网络覆盖全国多个省市，深入市场前沿，为主要市场区域内的客户提供快捷有效的贴近式服务。

工程施工模式

公司在中标洁净室工程项目后，由工程部负责组建工程项目组，包括设计师、施工员、质监员、资料员等，并指派一名项目经理对项目整体进行统一协调及编制施工方案、进度计划。采购部门根据项目组提供的材料制定采购计划并负责采购工作。前期准备工作完成后，相关项目组人员进驻项目现场进行现场施工作业，并负责整个项目的质量监督、进度管控、验收等环节。洁净室工程为系统化工程，涉及通风、水电、自动控制、彩钢板围护结构及地板地面等系统的施工安装。其中公司对工程主体结构部分由项目组人员负责施工，办公装修装饰、消防、废气、地板、保温、管道等非主体部分采用劳务分包作业。公司项目组在施工现场派遣技术负责人、现场技术管理人员对分包商施工质量、进度、技术等方面进行监督管理。

售后服务模式

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

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司实现营业收入 14405.08 万元，比上年同期上升 99.86%；净利润总额 1358.85 万元，同比上升 277.21%；总资产为 23185.61 万元，同比上升 25.52%。主要原因订单交货量大幅上升，同时部分老的净化工程项目集中达到阶段性收入确认条件。

报告期内，经营性现金流量净额为 3947.91 万元，同比上升 296.74%，主要原因系上半年净化工程回款较多，同时货款用量票据结算增加。存货期末余额 948.33 万元，同比上升 24.09%。主要原因净化产品备货量加大，同时净化工程新开工项目快速铺开中。预付账款期末余额 1546.97 万元，同比上升 60.97%。主要为净化工程项目的货款。预收账款期末余额 1272.77 万元，同比上升 1323.15%，主要为净化工程 2 个项目的预收款

三、 风险与价值**1、 行业风险**

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

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

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

(3) 加强对原客户的维护工作，增强客户粘性公司坚持高品质的售后服务工作，制定了《售后服务工作流程及管理制度》，明确了售后服务管理目的、服务内容，并规定了售后服务标准及要求、售后管理考核办法。公司注重巩固完善与原客户的沟通回访工作，贴近原客户的需求，增强对原客户的粘性，努力创造对原客户的多次销售机会。

2、 财务风险

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

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

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

3、法律及业务风险

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

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

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

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

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

√适用 □不适用

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

公司联合向喀什塔什乡学校捐赠安全校服 353 套，47 团学校捐赠 169 套，共计 522 套；捐赠公益活动把最温暖和安全送到了和田四十七团和喀什塔什乡村学校，给学生和老师带来安全守护，空上安全校服，避名每个学子免受车辆等意外事件伤害的发生。

（二） 其他社会责任履行情况

报告期内，公司一直秉承我们的宗旨：为我们的企业创造价值，承担家庭、企业、社会赋予的重大责任。公司为员工提供了良好的发展平台，定期为员工进行培训，使其的能力在公司能够充分发挥及展示；公司始终坚持以人为本的原则，员工承担了家庭的责任后才能承担企业的责任，公司在薪酬制度和考核办法中，将员工的工作表现与奖励、薪酬级别挂钩，使薪酬确保公平和合理性，构建良好的工作环境和生活环境，同时也增强了企业凝聚力和向心力。

报告期内，公司依法纳税，准时发放工资薪金，承担了社会赋予的责任。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
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.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<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	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(三)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<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) 重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
深圳市中建南方环境股份有限公司	深圳市新济达光电科技有限公司	合同纠纷案	453,731.00	0.57%	否	
深圳市中建南方环境股份有限公司	河南尧谷光电科技有限公司	合同纠纷案	3,883,600.00	4.88%	否	
深圳市中建南方环境股份有限公司	新乡天光科技有限公司	合同纠纷案	7,400,000.00	9.31%	否	

总计	-	-	11,737,331.00	14.76%	-	-
----	---	---	---------------	--------	---	---

未结案的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

(1) 公司与河南尧谷光电科技有限公司合同纠纷案

2015年11月30日，公司与河南尧谷光电科技有限公司就建设工程施工合同（合同金额7,580,000.00元）纠纷一案达成调解，河南省鲁山区人民法院出具了《民事调解书》（（2015）鲁民初字第3048号）。根据调解书相关约定河南尧谷光电科技有限公司自愿于2016年2月29日前一次性向公司支付欠款3,883,600.00元。但河南尧谷光电科技有限公司并未按《民事调解书》相关要求执行，公司经多次催讨无果，2016年3月30日向河南省鲁山区人民法院申请强制执行，并于2016年4月7日查封价值463万（采购时价格）的中央空调一套，目前案件强制执行程序正在申请之中。基于谨慎性原则，公司已对该笔应收帐款全额计提坏帐准备。截止2019年6月30日，公司申请强制执行程序仍未完成。

(2) 公司与深圳市新济达光电科技有限公司合同纠纷案

公司于2014年12月16日起诉深圳市新济达光电科技有限公司未按期支付厂房装修工程款（金额：453,731.00元）；2015年5月7日，深圳市宝安区人民法院出具民事调解书，经法院调解，公司与深圳市新济达光电科技有限公司达成和解协议，深圳市新济达光电科技有限公司同意2015年5月15日前一次性支付40万元结案，但深圳市新济达光电科技有限公司未按调解书执行，鉴于此，公司已对该笔应收帐款全额计提坏账准备。截止2019年6月30日公司未收到40万元。

(3) 公司与新乡市天光科技有限公司合同纠纷案

2015年12月21日，公司起诉新乡市天光科技有限公司未按期支付建设工程施工合同款，案件号为（2015）红民二初字第526号。2016年1月4日公司与新乡市天光科技有限公司达成和解，河南省新乡市红旗区人民法院出具了《民事调解书》（2015）红民二初字第526号）。根据调解书相关约定新乡市天光科技有限公司认可尚欠公司人民币1060万元，并同意按下述时间和数额以银行汇款方式向公司支付欠款，即2016年1月5日前支付人民币100万元，2016年2月5日前支付人民币100万元，2016年3月5日前支付人民币200万元，2016年4月5日前支付人民币200万元，2016年5月5日前支付人民币200万元，2016年6月5日前支付人民币260万元（结清）。新乡市天光科技有限公司于2016年1月、2月、4月和5月分别向公司以银行汇款方式支付人民币100万元、100万元、50万元和70万元，合计320万元。截止到2016年12月31日，新乡市天光科技有限公司尚欠公司740万元，已超过调解书约定的最后还款期，公司多次催讨无果后，于2016年8月23日向河南省新乡市红旗区人民法院申请强制执行，目前法院已受理（案号为（2016）豫0702执第971号）。基于谨慎性原则，公司已对该笔应收帐款全额计提坏帐准备。截止2019年6月30日，公司申请强制执行程序仍未完成。

2、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	50,000,000.00	25,092,530.94
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		

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
应收帐款	质押	129,233,942.93	49.21%	为公司向中国银行股份有限公司南头支行贷款提供质押
合计	-	129,233,942.93	49.21%	-

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	9,679,199	37.09%	-	9,679,199	37.09%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,322,000	8.90%	-	2,322,000	8.90%	
	董事、监事、高管	3,542,400	13.57%	-	3,542,400	13.57%	
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数	16,420,801	62.91%	-	16,420,801	62.91%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,938,000	30.41%	-	7,938,000	30.41%	
	董事、监事、高管	14,803,200	56.72%	-	14,803,200	56.72%	
	核心员工						
总股本		26,100,000	-	0	26,100,000	-	
普通股股东人数							11

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有 限售股份 数量	期末持有无限 售股份数量
1	严 斌	10,044,000	-	10,044,000	38.48%	7,794,000	2,250,000
2	赵汉伟	7,956,000	-	7,956,000	30.48%	6,750,000	1,206,000
3	深圳市金机虎 投资控股有限 公司	2,610,000	-	2,610,000	10.00%	-	2,610,000
4	鸿富创新（杭 州）有限公司	2,610,000	-	2,610,000	10.00%	-	2,610,000
5	深圳市中建南 方投资管理企 业（有限合伙）	2,210,400	-	2,210,400	8.46%	1,473,601	736,799
合计		25,430,400	0	25,430,400	97.42%	16,017,601	9,412,799
前五名或持股 10%及以上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

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

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

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

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
严斌	董事、董事长	男	1970年2月	大专	自2018-11-15至2021-11-14	是
赵汉伟	董事、总经理	男	1970年12月	大专	自2018-11-15至2021-11-14	是
龚应姣	董事、产品事业部总监	女	1984年10月	大专	自2018-11-15至2021-11-14	是
何迎春	董事、董事会秘书、财务负责人	女	1986年12月	大专	自2018-11-15至2021-11-14	是
陈守宾	董事	男	1964年7月	硕士	自2018-11-15至2021-11-14	否
苏鑫	监事会主席、职工代表监事	男	1979年3月	大专	自2018-11-15至2021-11-14	是
韩齐	监事	男	1986年10月	大专	自2018-11-15至2021-11-14	是
马更子	监事	男	1986年12月	本科	自2018-11-15至2021-11-14	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

不存大关系

(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
严斌	董事、董事长	10,044,000	-	10,044,000	38.48%	-
赵汉伟	董事、总经理	7,956,000	-	7,956,000	30.48%	-
龚应姣	董事、产品事业部总监	21,600	-	21,600	0.08%	-
何迎春	董事、董事会秘书、财务负责人	108,000	-	108,000	0.41%	-

苏鑫	监事会主席、 职工代表监事	108,000	-	108,000	0.41%	-
韩齐		108,000	-	108,000	0.41%	-
合计	-	18,345,600	0	18,345,600	70.27%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<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

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	11	15
技术人员	27	30
销售人员	10	19
生产人员	36	36
财务行政人员及其他	32	42
员工总计	116	142

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	0
本科	32	26
专科	32	77
专科以下	50	39
员工总计	116	142

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

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

培训计划：公司注重人才的培养，为员工提供可持续发展的机会与实现自我价值的平台，制定年度培训

计划，加强对全体员工的培训。新员工入职后，将进行入职培训、岗位技能培训，在职员工进行业务及管理技能培训，通过培训全面提升员工综合素质和能力，为公司发展提供有利的保障。
不存在需公司承担离退休职工的费用。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	35,579,457.84	15,334,106.45
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
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		138,191,310.05	133,253,736.22
其中：应收票据	五、2	8,957,367.12	5,558,615.09
应收账款	五、3	129,233,942.93	127,695,121.13
应收款项融资			
预付款项	五、4	15,469,756.43	9,610,332.56
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	2,887,244.94	1,176,488.56
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	9,483,353.28	7,642,474.97
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	18,000,000.00	5,000,000.00
流动资产合计		219,611,122.54	172,017,138.76
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、8	8,199,025.53	8,680,367.49
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、9	306,395.46	356,193.42
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、10	44,266.67	49,800.00
递延所得税资产	五、11	3,665,343.98	3,581,491.38
其他非流动资产	五、12	30,000.00	30,000.00
非流动资产合计		12,245,031.64	12,697,852.29
资产总计		231,856,154.18	184,714,991.05
流动负债：			
短期借款	五、13	7,600,000.00	13,800,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
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		97,050,660.05	75,846,450.73
其中：应付票据	五、14	31,668,706.00	22,161,029.00
应付账款	五、15	65,381,954.05	53,685,421.73
预收款项	五、16	12,727,701.67	894,334.73
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、17	1,081,270.60	1,990,381.07
应交税费	五、18	6,414,741.97	2,165,427.81
其他应付款	五、19	1,300,766.20	153,368.60
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、20	17,535,950.33	14,958,529.81
流动负债合计		143,711,090.82	109,808,492.75
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、21	2,425,000.00	2,575,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,425,000.00	2,575,000.00
负债合计		146,136,090.82	112,383,492.75
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、22	26,100,000.00	26,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、23	20,780,736.95	21,330,907.48
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、24	3,619,568.07	2,807,100.98
一般风险准备			
未分配利润	五、25	35,219,758.34	22,398,748.13
归属于母公司所有者权益合计		85,720,063.36	72,636,756.59
少数股东权益			-305,258.29
所有者权益合计		85,720,063.36	72,331,498.30
负债和所有者权益总计		231,856,154.18	184,714,991.05

法定代表人：赵汉伟

主管会计工作负责人：何迎春

会计机构负责人：邵平

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	35,575,961.74	15,316,279.80

交易性金融资产			
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	五、2	8,957,367.12	5,558,615.09
应收账款	五、3	128,338,415.27	126,315,982.61
应收款项融资			
预付款项	五、4	15,816,911.73	9,946,887.86
其他应收款	五、5	3,382,983.28	1,565,308.35
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	8,983,562.05	7,114,585.34
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	18,000,000.00	5,000,000.00
流动资产合计		219,055,201.19	170,817,659.05
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		1,000,000.00	800,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、8	7,965,304.85	8,428,688.29
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、9	306,395.46	356,193.42
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		44,266.67	49,800.00
递延所得税资产		3,625,718.94	3,551,641.95
其他非流动资产		30,000.00	30,000.00
非流动资产合计		12,971,685.92	13,216,323.66
资产总计		232,026,887.11	184,033,982.71
流动负债：			
短期借款	五、13	7,600,000.00	13,800,000.00

交易性金融负债			
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	五、14	31,668,706.00	22,161,029.00
应付账款	五、15	62,659,445.84	51,125,098.64
预收款项	五、16	12,722,466.42	850,849.48
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬	五、17	1,014,486.43	1,932,268.15
应交税费	五、18	6,231,883.69	1,915,473.71
其他应付款	五、19	1,232,376.37	149,840.60
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、20	17,535,950.33	14,958,529.81
流动负债合计		140,665,315.08	106,893,089.39
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、21	2,425,000.00	2,575,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,425,000.00	2,575,000.00
负债合计		143,090,315.08	109,468,089.39
所有者权益：			
股本	五、22	26,100,000.00	26,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、23	21,299,683.45	21,299,683.45
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、24	3,619,568.07	2,807,100.98
一般风险准备			

未分配利润	五、25	37,917,320.51	24,359,108.89
所有者权益合计		88,936,572.03	74,565,893.32
负债和所有者权益合计		232,026,887.11	184,033,982.71

法定代表人：赵汉伟

主管会计工作负责人：何迎春

会计机构负责人：邵平

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		144,050,876.18	72,074,899.45
其中：营业收入	五、26	144,050,876.18	72,074,899.45
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		128,994,175.95	69,403,393.20
其中：营业成本	五、26	116,299,133.92	58,509,857.67
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、27	111,847.83	201,683.51
销售费用	五、28	3,251,776.83	3,132,105.28
管理费用	五、29	3,712,977.26	3,454,023.55
研发费用	五、30	4,745,307.05	3,623,903.10
财务费用	五、31	206,367.29	129,098.19
其中：利息费用		117,340.78	314,356.34
利息收入		12,621.34	91,910.83
信用减值损失			
资产减值损失	五、32	666,765.77	352,721.90
加：其他收益	五、33	537,039.90	1,890,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、34	277,106.69	-216,224.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
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）		15870846.82	4,345,281.61
加：营业外收入	五、35	115,776.36	135,157.32
减：营业外支出	五、36	76.05	19,517.93
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,986,547.13	4,460,921.00
减：所得税费用	五、37	2,397,982.07	858,545.76
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,588,565.06	3,602,375.24
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）		13,588,565.06	3,602,375.24
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		-44,912.24	20,737.15
2.归属于母公司所有者的净利润		13,633,477.30	3,581,638.09
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			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（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.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.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		13,588,565.06	3,602,375.24
归属于母公司所有者的综合收益总额		13,633,477.30	3,581,638.09
归属于少数股东的综合收益总额		-44,912.24	20,737.15
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.52	0.15
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：赵汉伟

主管会计工作负责人：何迎春

会计机构负责人：邵平

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	五、26	143,346,105.79	66,382,791.45
减：营业成本	五、26	115,019,692.85	54,195,995.46
税金及附加	五、27	110,130.66	159,521.91
销售费用	五、28	3,228,165.17	2,689,473.92
管理费用	五、29	3,545,375.42	2,416,157.39
研发费用	五、30	4,745,307.05	3,623,864.10
财务费用	五、31	205,074.34	108,281.49
其中：利息费用		117,340.78	260,444.20
利息收入		12,515.31	90,598.51
加：其他收益	五、33	537,039.90	1,890,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、34	277,106.69	106,271.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、32	-643,846.61	-193,987.15
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		16,662,660.28	4,991,781.27
加：营业外收入	五、35	115,776.11	127,457.76
减：营业外支出	五、36		16,587.91
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		16,778,436.39	5,102,651.12
减：所得税费用	五、37	2,407,757.68	894,123.96
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,370,678.71	4,208,527.16
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		14,370,678.71	4,208,527.16
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、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			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			

(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. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		14,370,678.71	4,208,527.16
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：赵汉伟

主管会计工作负责人：何迎春

会计机构负责人：邵平

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		141,790,882.76	53,897,481.20
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		125,840.77	
收到其他与经营活动有关的现金	五、38	707,237.49	1,750,721.76
经营活动现金流入小计		142,623,961.02	55,648,202.96
购买商品、接受劳务支付的现金		86,217,239.35	57,105,821.55
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		6,967,902.99	9,310,348.70
支付的各项税费		1,791,109.22	3,415,208.87
支付其他与经营活动有关的现金	五、38	8,168,583.70	5,883,575.11
经营活动现金流出小计		103,144,835.26	75,714,954.23
经营活动产生的现金流量净额		39,479,125.76	-20,066,751.27
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		85,000,000.00	25,550,000.00
取得投资收益收到的现金		277,106.69	106,271.24
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			-203,241.54
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		85,277,106.69	25,453,029.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		58,837.60	4,013,680.32
投资支付的现金		98,000,000.00	28,000,000.00
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	五、38		30,000.00
投资活动现金流出小计		98,058,837.60	32,043,680.32
投资活动产生的现金流量净额		-12,781,730.91	-6,590,650.62
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			20,000,000.00
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		5,000,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、38		3,743,812.51
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	28,743,812.51
偿还债务支付的现金		11,200,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		346,471.19	136,496.09
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	五、38	1,045,384.68	544,415.10
筹资活动现金流出小计		12,591,855.87	3,680,911.19
筹资活动产生的现金流量净额		-7,591,855.87	25,062,901.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		56,608.07	698.81
五、现金及现金等价物净增加额		19,162,147.05	-1,593,801.76
加：期初现金及现金等价物余额		15,334,106.45	20,115,503.66

六、期末现金及现金等价物余额		34,496,253.50	18,521,701.90
----------------	--	---------------	---------------

法定代表人：赵汉伟

主管会计工作负责人：何迎春

会计机构负责人：邵平

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		140,660,117.85	49,355,323.00
收到的税费返还		125,840.77	
收到其他与经营活动有关的现金	五、38	717,631.32	1,742,776.17
经营活动现金流入小计		141,503,589.94	51,098,099.17
购买商品、接受劳务支付的现金		85,247,087.54	57,471,881.53
支付给职工以及为职工支付的现金		6,378,822.03	6,658,520.70
支付的各项税费		1,766,460.01	3,027,427.38
支付其他与经营活动有关的现金	五、38	8,568,281.30	5,286,735.43
经营活动现金流出小计		101,960,650.88	72,444,565.04
经营活动产生的现金流量净额		39,542,939.06	-21,346,465.87
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		85,000,000.00	25,550,000.00
取得投资收益收到的现金		277,106.69	106,271.24
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		85,277,106.69	25,656,271.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		58,320.35	2,953,343.13
投资支付的现金		98,050,000.00	28,000,000.00
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	五、38		30,000.00
投资活动现金流出小计		98,108,320.35	30,983,343.13
投资活动产生的现金流量净额		-12,831,213.66	-5,327,071.89
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			20,000,000.00
取得借款收到的现金		5,000,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、38		3,793,812.51
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	28,793,812.51
偿还债务支付的现金		11,200,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		346,471.19	116,918.33
支付其他与筹资活动有关的现金	五、38	1,045,384.68	226,415.10

筹资活动现金流出小计		12,591,855.87	3,343,333.43
筹资活动产生的现金流量净额		-7,591,855.87	25,450,479.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		56,608.07	698.81
五、现金及现金等价物净增加额		19,176,477.60	-1,222,359.87
加：期初现金及现金等价物余额		15,316,279.80	19,724,233.44
六、期末现金及现金等价物余额		34,492,757.40	18,501,873.57

法定代表人：赵汉伟

主管会计工作负责人：何迎春

会计机构负责人：邵平

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二). 1
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 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	
8. 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	
9. 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	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 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	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

1、 合并报表的合并范围

报告期内，公司新注册成立了深圳市微滤科技有限公司，注册资本为人民币 100 万元，其中深圳市中建南方环境股份有限公司出资 85 万元，占股 85%；段超出资 15 万元，占股 15%。

二、 报表项目注释

2019 年 1-6 月财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

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

经过历年的增资及股权转让，截至2019年6月30日止，本公司注册资本和实收资本均为2,610.00万元，注册地址：深圳市南山区西丽街道西丽工业区新光路15栋、8栋101、201、7栋101-3#，总部地址：深圳市南山区西丽街道西丽工业区新光路15栋、8栋101、201、7栋101-3#，实际控制人为严斌、雒娟利，公司法定代表人为赵汉伟。营业期限为2003年05月16日至无固定期限。

本公司由自然人控股，实际控制人为严斌、雒娟利。

(二)公司的业务性质和主要经营活动

公司所处行业：洁净行业

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

公司主要产品/服务：净化产品、净化设备、净化工程。

(三)财务报告的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2019年8月26日决议批准报出。

(四)财务报表合并范围及变化情况

本公司2019年1-6月纳入合并范围的子公司共2户，本公司本报告期合并范围与上年度相比增1户。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及参照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。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

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

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本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 2019 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2019 年 1-6 月的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。本报告期为2019年1月1日至2019年6月30日。

3、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。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司下属境外子公司，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③ 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④ 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

8、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的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负

债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

10、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财务担保合同及贷款承诺

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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定

权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(9) 权益工具

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

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

11、应收款项

应收款项包括应收账款、应收票据、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	占应收款项余额5%以上且金额在50万元以上
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当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所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

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。

A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
无风险组合	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括应收票据、应收利息和应收股利。
账龄组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，按应收款项的账龄进行信用风险组合分类。

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
无风险组合	不计提坏账准备
账龄组合	账龄分析法

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
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具备以下特征的应收款项, 单独进行减值测试, 有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。如: 与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项; 已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等等。

(4) 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。

(5) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的, 按交易款项扣除已转销应收款项的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(6) 对预付款项、一年内到期长期应收款等其他应收款项, 如果有减值迹象时, 计提坏账准备, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

12、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、委托加工物资、库存商品、低值易耗品、工程施工等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制, 存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价; 低值易耗品领用时采用一次转销法摊销; 周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的, 计提存货跌价准备。本公司通常按照单个类别存货项目计提存货跌价准备, 期末, 以前减记存货价值的影响因素已经消失的, 存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

13、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1)某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

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

(1) 投资成本的确定

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

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

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的

现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

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

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

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

15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

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

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有

关规定，按期计提折旧或摊销。

16、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	10	5	9.5
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
电子及办公设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

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

(4) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

17、在建工程

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予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时转入固定资产。

18、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。

19、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

20、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；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支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

21、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

22、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23、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设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，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。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。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

25、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

26、收入的确认原则

（1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，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，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

本公司确认销售商品收入的具体标准如下：

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

②国外销售业务：货物已经报关并办理了出口报关手续后确认销售收入。

（2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

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

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

全部作为销售商品处理。

（3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益很可能流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

27、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或非货币性资产，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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、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。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，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，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，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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

对于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，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

28、递延所得税资产/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。

29、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：**A**、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；**B**、对于与子公司、合营企业及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。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：**A**、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；**B**、对于与子公司、合营企业及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。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间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，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。

30、租赁

(1) 本公司作为承租人

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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。经营租赁的租金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。

31、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

报告期内，本公司无会计政策变更。

(2) 会计估计变更

报告期内，本公司无会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

(1) 流转税及附加税

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	6%、9%、13%
	销售出口货物	0%
城市维护建设税	应交流转税税额	7%
教育费附加	应交流转税税额	3%
地方教育附加	应交流转税税额	2%

(2) 所得税

公司名称	税率		备注
	上期	本期	
本公司	15%	15%	高新技术企业
深圳市中建南方净化科技有限公司	25%	25%	
深圳市微滤科技有限公司	---	25%	

2、优惠税负及批文

(1) 增值税

根据《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号)，2019 年 4 月 1 日起，本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%、9%。

(2) 所得税

公司 2018 年 10 月 16 日取得国家高新技术企业证书(编号：GR201844201618)，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条及其实施条例第九十三条规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2019 年 1 月 1 日，期末指 2019 年 6 月 30 日，本期指 2019 年 1-6 月，上期指 2018 年 1-6 月。

1、货币资金

项目	期末数	期初数
库存现金	70,020.60	11,420.19
银行存款	34,426,232.90	15,284,866.60
其他货币资金	1,083,204.34	37,819.66
合计	35,579,457.84	15,334,106.45

说明：(1) 期末存放在境外的款项总额为 0 元。

(2) 其他货币资金为本公司保证金和存放在第三方支付工具中的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	868,178.00	---	868,178.00
商业承兑汇票	8,089,189.12	---	8,089,189.12
合 计	8,957,367.12	---	8,957,367.12

(续)

项 目	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	3,798,481.11	---	3,798,481.11
商业承兑汇票	1,760,133.98	---	1,760,133.98
合 计	5,558,615.09	---	5,558,615.09

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	14,131,520.46	---
商业承兑汇票	7,612,987.02	---
合 计	21,744,507.48	---

3、应收账款

(1) 应收账款风险分类

类 别	期末数				
	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	11,283,600.00	7.49	11,283,600.00	100.00	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	138,955,526.63	92.21	9,721,583.70	7.00	129,233,942.93
其中：账龄组合	138,955,526.63	92.21	9,721,583.70	7.00	129,233,942.93
无风险组合	---	---	---	---	---
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	453,731.00	0.30	453,731.00	100.00	---

合 计	150,692,857.63	100.00	21,458,914.70	14.24	129,233,942.93
-----	----------------	--------	---------------	-------	----------------

(续)

类 别	期初数				
	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	11,283,600.00	7.59	11,283,600.00	100.00	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	136,879,358.83	92.10	9,184,237.70	6.71	127,695,121.13
其中：账龄组合	136,879,358.83	92.10	9,184,237.70	6.71	127,695,121.13
无风险组合	---	---	---	---	---
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	453,731.00	0.31	453,731.00	100.00	---
合 计	148,616,689.83	100.00	20,921,568.70	14.08	127,695,121.13

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
河南尧谷光电科技有限公司	3,883,600.00	3,883,600.00	100.00	强制执行终止化
新乡市天光科技有限公司	7,400,000.00	7,400,000.00	100.00	未履行和解协议
合 计	11,283,600.00	11,283,600.00		

(续)：

应收账款（按单位）	年初余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
河南尧谷光电科技有限公司	3,883,600.00	3,883,600.00	100.00	强制执行终止化
新乡市天光科技有限公司	7,400,000.00	7,400,000.00	100.00	未履行和解协议
合 计	11,283,600.00	11,283,600.00		

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末数				期初数			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	108,079,166.90	77.78	5,403,958.35	5.00	109,341,469.91	79.89	5,467,073.50	5.00
1 至 2 年	23,020,852.83	16.57	2,302,085.28	10.00	22,660,848.87	16.56	2,266,084.89	10.00
2 至 3 年	6,480,395.09	4.66	1,296,079.02	20.00	3,398,366.85	2.48	679,673.38	20.00
3 至 4 年	1,296,084.69	0.93	648,042.35	50.00	1,402,240.08	1.02	701,120.03	50.00
4 至 5 年	38,042.12	0.03	30,433.70	80.00	30,736.12	0.02	24,588.90	80.00
5 年以上	40,985.00	0.03	40,985.00	100.00	45,697.00	0.03	45,697.00	100.00

合计	138,955,526.63	100.00	9,721,583.70		136,879,358.83	100.00	9,184,237.70
----	----------------	--------	--------------	--	----------------	--------	--------------

C、报告期内单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款情况

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

续：

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

(2) 坏账准备

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
应收账款坏账准备	20,921,568.70	537,346.00	---	---	21,458,914.70

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	账龄	占比 (%)	坏账准备
富士康集团	32,737,782.81	1年以内	21.73	1,636,889.14
	122,762.84	1-2年	0.08	12,276.28
比亚迪股份有限公司	22,925,634.18	1年以内	15.21	1,146,281.71
	514,102.94	1-2年	0.34	51,410.29
	12,842.28	2-3年	0.01	2,568.46
	48,000.00	3-4年	0.03	24,000.00
深圳市第九建筑工程有限公司	14,084,144.26	1年以内	9.35	704,207.21
新乡市天光科技有限公司	7,400,000.00	4-5年	4.91	7,400,000.00
四川鲁工建设工程有限公司	2,950,000.00	1年以内	1.96	147,500.00
	3,000,000.00	1-2年	1.99	300,000.00
合计	83,795,269.31		55.61	11,425,133.09

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

4、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	15469756.43	100.00	9,548,195.43	99.35
1至2年	---	---	61,802.94	0.64
2至3年	---	---	334.19	0.00
3年以上	---	---	---	---
合计	15469756.43	100.00	9,610,332.56	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
东莞市锋泽机电工程有限公司	非关联方	1813578	11.72	1年以内	未交货
东莞市华冕空调有限公司	非关联方	1449240	9.37	1年以内	未交货
深圳市杜姆斯保温材料有限公司	非关联方	974008.24	6.30	1年以内	未交货
汕头市蕉园贸易有限公司	非关联方	973735.25	6.29	1年以内	未交货
南阳通利物流有限公司	非关联方	774850	5.01	1年以内	未交货
合计		5985411.49	38.69		

5、其他应收款

项目	期末数	期初数
应收利息	---	---
应收股利	---	---
其他应收款	2,887,244.94	1,176,488.56
合计	2,887,244.94	1,176,488.56

(1) 其他应收款情况

①其他应收款按风险分类

类别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,144,851.48	96.18	257,606.54	8.19	2,887,244.94
其中：账龄组合	3,144,851.48	96.18	257,606.54	8.19	2,887,244.94
无风险组合	---	---	---	---	---

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	125,000.00	3.82	125,000.00	100.00	---
合计	3,269,851.48	100.00	382,606.54	11.70	2,887,244.94

(续)

类别	期初数				
	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	1,304,675.33	91.26	128,186.77	9.83	1,176,488.56
其中：账龄组合	1,304,675.33	91.26	128,186.77	9.83	1,176,488.56
无风险组合	---	---	---	---	---
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	125,000.00	8.74	125,000.00	100.00	---
合计	1,429,675.33	100.00	253,186.77	17.71	1,176,488.56

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数				期初数			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	2,452,965.16	78.00	122,648.26	5.00	826,903.33	63.38	42,598.97	5.00
1至2年	329,125.82	10.46	32,912.58	10.00	141,158.00	10.82	12,432.00	10.00
2至3年	264,448.50	8.41	52,889.70	20.00	248,604.00	19.05	40,150.80	20.00
3至4年	98,312.00	3.13	49,156.00	50.00	85,010.00	6.52	30,005.00	50.00
4至5年	---	---	---	80.00	---	---	---	80.00
5年以上	---	---	---	100.00	3,000.00	0.23	3,000.00	100.00
合计	3,144,851.48	100.00	257,606.54		1,304,675.33	100.00	128,186.77	

B、报告期内单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中科芜湖科技园有限公司	25,000.00	25,000.00	100.00	无法收回
中互联合（湖北）实业发展有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	无法收回
合计	125,000.00	125,000.00	100.00	

②坏账准备

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	253,186.77	129,419.77	---	---	382,606.54

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
代缴社保费及公积金	225,199.24	50,866.24
保证金及押金	2,155,029.48	1,175,380.00
员工备用金	264,342.54	78,692.50
往来款及其他	625,280.22	124,736.59
合计	3,269,851.48	1,429,675.33

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占比 (%)	坏账准备期末余额
深圳市华星光电半导体显示技术有限公司	否	保证金	800,000.00	1年以内	24.47	40,000.00
深圳市中小企业信用融资担保集团有限公司	否	保证金	303,510.00	1年以内	9.28	15,175.50
华林证券有限责任公司	否	费用往来	200,000.00	1年以内	6.12	10,000.00
代缴社会保险费	否	社会保险费	173,036.84	1年以内	5.29	8,651.84
深圳市新源联创投资发展有限公司	否	押金	68,797.48	1年以内	2.10	3,439.87
			96,000.00	2-3年	2.94	19,200.00
合计	—		1,641,344.32		50.20	96,467.21

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	748,625.45	---	748,625.45
原材料	2,278,410.80	---	2,278,410.80
工程施工	340,168.05	---	340,168.05
在产品	1,002,867.17	---	1,002,867.17
委托加工物资	2,051,831.81	---	2,051,831.81
合计	9483353.28		9483353.28

(续)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	347,532.84	---	347,532.84
原材料	1,248,801.17	---	1,248,801.17
工程施工	3,774,616.67	---	3,774,616.67
在产品	680,564.29	---	680,564.29
委托加工物资	1,590,960.00	---	1,590,960.00
合 计	7,642,474.97		7,642,474.97

7、其他流动资产

项 目	期末数	期初数
银行理财产品	18,000,000.00	5,000,000.00
待抵扣进项税额	---	---
合 计	18,000,000.00	5,000,000.00

8、固定资产

项 目	期末数	期初数
固定资产	8,199,025.53	8,680,367.49
固定资产清理	---	---
合 计	8,199,025.53	8,680,367.49

(1) 固定资产及累计折旧

①固定资产情况

项 目	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	9,195,295.97	1,939,642.82	1,057,431.41	12,192,370.20
2、本年增加金额	43,442.81	---	15,394.79	58,837.60
(1) 购置	43,442.81	---	15,394.79	58,837.60
(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	---	---	---	---
(2) 合并范围减少	---	---	---	---
4、期末余额	9,238,738.78	1,939,642.82	1,072,826.20	12,251,207.80
二、累计折旧				
1、年初余额	1,298,535.22	1,621,459.48	592,008.01	3,512,002.71
2、本年增加金额	434,625.70	37,105.56	68,448.30	540,179.56

项 目	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合 计
(1) 计提	434,625.70	37,105.56	68,448.30	540,179.56
(2) 企业合并增加	---	---	---	---
3、本年减少金额	---	---	---	---
(1) 处置或报废	---	---	---	---
(2) 合并范围减少	---	---	---	---
4、期末余额	1,733,160.92	1,658,565.04	660,456.31	4,052,182.27
三、减值准备				
1、年初余额	---	---	---	---
2、本年增加金额	---	---	---	---
(1) 计提	---	---	---	---
(2) 企业合并增加	---	---	---	---
3、本年减少金额	---	---	---	---
(1) 处置或报废	---	---	---	---
(2) 合并范围减少	---	---	---	---
4、期末余额	---	---	---	---
四、账面价值				
1、期末账面价值	7,505,577.86	281,077.78	412,369.89	8,199,025.53
2、年初账面价值	7,896,760.75	318,183.34	465,423.40	8,680,367.49

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	软件	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	497,979.42	497,979.42
2、本年增加金额	---	---
(1) 购置	---	---
(2) 内部研发	---	---
(3) 企业合并增加	---	---
3、本年减少金额	---	---
(1) 处置	---	---
(2) 合并范围减少	---	---
4、期末余额	497,979.42	497,979.42
二、累计摊销		
1、年初余额	141,786.00	141,786.00
2、本年增加金额	49,797.96	49,797.96
(1) 摊销	49,797.96	49,797.96
(2) 企业合并增加	---	---

项 目	软件	合 计
3、本年减少金额	---	---
（1）处置	---	---
（2）合并范围减少	---	---
4、期末余额	191,583.96	191,583.96
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	---	---
4、期末余额	---	---
四、账面价值	---	---
1、期末账面价值	306,395.46	306,395.46
2、年初账面价值	356,193.42	356,193.42

注：本期末无通过公司内部研究开发形成的无形资产。

10、长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少的原因
外租厂房装修	49,800.00	---	5,533.33	---	44,266.67	
合 计	49,800.00	---	5,533.33	---	44,266.67	

11、递延所得税资产和递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	3,301,593.98	21,841,521.24	3,212,962.10	21,174,755.47
政府补助递延收益利润	363,750.00	2,425,000.00	368,529.28	2,575,000.00
合 计	3,665,343.98	24,266,521.24	3,581,491.38	23,749,755.47

12、其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付设备款	---	---
研究院出资	30,000.00	30,000.00
合 计	30,000.00	30,000.00

13、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	期末数	期初数
保证、抵押和质押借款	7,600,000.00	13,800,000.00
合 计	7,600,000.00	13,800,000.00

14、应付票据

(1) 应付票据分类列示：

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	---	---
商业承兑汇票	31,668,706.00	22,161,029.00
合 计	31,668,706.00	22,161,029.00

注：本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

15、应付账款

(1) 应付账款情况

项目	期末数	期初数
应付材料款（含工程物资）	53,757,447.26	42,553,774.57
应付工程劳务款	10,291,985.17	10,322,298.28
应付服务费及其他	1,127,393.40	8,569.37
应付设备款	205,128.22	800,779.51
合 计	65,381,954.05	53,685,421.73

(2) 本报告期末无账龄超过 1 年的重要应付款项。

16、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末数	期初数
预收货款	12727701.67	894,334.73
合 计	12727701.67	894,334.73

(2) 无账龄超过 1 年的重要预收款项。

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,990,381.07	5,732,307.08	6,641,417.55	1,081,270.60
二、离职后福利-设定提存计划	---	326,485.44	326,485.44	---
三、辞退福利	---	---	---	---
四、一年内到期的其他福利	---	---	---	---

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	1,990,381.07	6,058,792.52	6,967,902.99	1,081,270.60

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,990,381.07	5,526,971.05	6,437,253.02	1,080,099.10
2、职工福利费	---	44,901.00	44,901.00	---
3、社会保险费	---	81,701.03	81,701.03	---
其中：医疗保险费	---	63,025.60	63,025.60	---
工伤保险费	---	7,841.14	7,841.14	---
生育保险费	---	10,834.29	10,834.29	---
其他	---	---	---	---
4、住房公积金	---	78,734.00	77,562.50	1,171.50
5、工会经费和职工教育经费	---	---	---	---
合计	1,990,381.07	5,732,307.08	6,641,417.55	1,081,270.60

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	---	317,072.96	317,072.96	---
2、失业保险费	---	9,412.48	9,412.48	---
3、企业年金缴费	---	---	---	---
合计	---	326,485.44	326,485.44	---

18、应交税费

税项	期末数	期初数
增值税	3,772,823.61	439,296.62
城市维护建设税	281,747.00	283,157.68
教育费附加	120,344.33	120,948.91
地方教育附加	80,216.47	80,619.52
企业所得税	214,2718.41	1,240,323.24
个人所得税	16,892.15	702.14
其他	---	379.70
合计	6,414,741.97	2,165,427.81

19、其他应付款

项目	期末数	期初数
应付利息	26,367.82	53,198.23
应付股利	---	---

其他应付款	1,274,398.38	100,170.37
合 计	1,300,766.20	153,368.60

(1) 应付利息情况

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	26,367.82	53,198.23
合 计	26,367.82	53,198.23

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	期末数	期初数
住房补贴款	34,904.72	96,642.37
往来款及其他	1,239,493.66	3,528.00
合 计	1,274,398.38	100,170.37

20、其他流动负债

项目	期末数	期初数
待转销项税	17,535,950.33	14,958,529.81
其他	---	---
合 计	17,535,950.33	14,958,529.81

注：本报告期将待转销项税重分类至其他流动负债。

21、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
一、政府补助	2,575,000.00	---	150,000.00	2,425,000.00	
1、与资产相关	2,575,000.00	---	150,000.00	2,425,000.00	项目申报
2、与收益相关	---	---			
合 计	2,575,000.00	---	150,000.00	2,425,000.00	

其中，涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变 动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
千级无尘车间 项目	2,575,000.00	---	---	150,000.00	---	---	2,425,000.00	与资产相 关
合 计	2,575,000.00	---	---	150,000.00	---	---	2,425,000.00	

注 1、根据深圳市科技创新委员会与本公司签订的《重 20160408 千级无尘车间空气净化系统关键技术研发项目合同书》，公司承担的“重 20160408 千级无尘车间空气净化系

统关键技术研发项目”于2016年8月3日收到科技创新资金补助资金400万元，其中用于项目的设备采购补助为300万元，研发材料、人员成本等投入补助100万元。

22、股本

项目	期初余额	本期增减					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	26,100,000.00	---	---	---	---	---	26,100,000.00

23、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	21,330,907.48	---	550,170.53	20,780,736.95
其他资本公积	---	---	---	---
合计	21,330,907.48	---	550,170.53	20,780,736.95

注：报告期内资本公积减少的原因系公司购买子公司少数股东股权所致。

24、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,807,100.99	812,467.09	---	3,619,568.07
任意盈余公积	---	---	---	---
合计	2,807,100.99	812,467.09	---	3,619,568.07

25、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	35219758.34	13,816,341.80
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	35219758.34	13,816,341.80
加：本期归属于母公司所有者的净利润	13633477.3	3,581,638.09
减：提取法定盈余公积	812,467.09	420,852.72
提取任意盈余公积	---	---
提取一般风险准备金	---	---
应付普通股股利	---	---
转作股本的普通股股利	---	---
期末未分配利润	35219758.34	16,977,127.17

注：本公司按照净利润的10%计提法定盈余公积。

26、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	144050876.18	116299133.92	72,028,529.82	58,486,601.25
其他业务	---	---	46,369.63	23,256.42
合 计	144050876.18	116299133.92	72,074,899.45	58,509,857.67

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
净化产品	46,431,340.32	37,210,358.14	31,417,525.75	24,805,574.98
净化工程	97619535.86	79088775.78	40,611,004.07	33,681,026.27
合 计	144050876.18	116299133.92	72,028,529.82	58,486,601.25

(3) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
境内	143016735.23	115625582.29	71,603,035.12	58,268,852.11
境外	1,034,140.95	673,551.63	425,494.70	217,749.14
合 计	144050876.18	116299133.92	72,028,529.82	58,486,601.25

27、税金及附加

项 目	本期数	上期数
城市维护建设税	14,826.66	93,315.95
教育费附加	6,672.81	40,688.60
地方教育费附加	4,448.53	27,055.39
印花税	82,219.30	39,800.01
其他税费	3,680.53	823.56
合 计	111,847.83	201,683.51

28、销售费用

项 目	本期数	上期数
职工薪酬	741,462.02	1,115,149.91
广告宣传费	163,699.16	69,858.86
会展费	237,824.45	257,898.83
差旅费	128,452.95	154,546.88
运输费	1,660,400.96	1,260,792.40
办公费	23,748.12	90,540.61

项 目	本期数	上期数
折旧费	13,314.67	6,968.70
业务招待费	88,517.23	53,145.33
其他项目	194,357.27	123,203.76
合 计	3,251,776.83	3,132,105.28

29、管理费用

项 目	本期数	上期数
职工薪酬	1,696,381.10	2,072,587.81
租赁及物业费	206,465.48	218,109.44
中介服务费	942,459.69	427,450.17
差旅费	127,278.99	127,872.51
长期资产摊销和折旧费	103,885.33	77,701.62
办公费	460,857.13	221,139.18
业务招待费	52,619.36	118,321.97
水电费	25,662.20	15,509.32
其他项目	97,367.98	175,331.53
合 计	3,712,977.26	3,454,023.55

30、研发费用

项 目	本期数	上期数
职工薪酬	1,307,808.69	1,058,104.16
办公及差旅费	---	129,225.53
材料费	2,375,291.53	1,516,532.73
长期资产摊销和折旧费	519,067.29	181,852.56
水电费	146,646.31	15,120.63
中间试验、产品试制费	106,273.05	284,272.32
知识产权及技术服务费	200,654.34	197,393.98
其他项目	89,565.84	241,401.19
合 计	4,745,307.05	3,623,903.10

31、财务费用

项 目	本期数	上期数
利息费用	117,340.78	139,166.51
减：利息收入	12,621.34	13,064.44
手续费及其他	174,417.47	38,852.87

项目	本期数	上期数
汇兑损益	-72,769.62	-35,856.75
合计	206,367.29	129,098.19

32、资产减值损失

项目	本期数	上期数
坏账损失	666,765.77	352,721.90
合计	666,765.77	352,721.90

33、其他收益

项目	本期数	上期数
政府补助	537,039.90	1,890,000.00
代扣代缴个人所得税手续费	---	---
合计	537,039.90	1,890,000.00

计入当期其他收益的政府补助：

项目	本期数	上期数
与资产相关：		
千级无尘车间资助项目	150,000.00	287,500.00
与收益相关：		
深圳市南山区贷贴息补助	---	350,000.00
深圳市中小企业服务署新三板挂牌补贴	---	500,000.00
深圳市科创委研发费用资助	---	575,000.00
深圳市南山区经济促进局名牌商标奖励	---	150,000.00
名牌商标奖励、展会补贴、中央双创示范企业国内市场开拓、知识产权示范企业与认证奖励	82,630.00	27,500.00
深圳市南山区经济促进局两化融合资助项目	200,000.00	---
深圳市经济贸易和信息化委员会陈微波工信发展专项经费	100,000.00	---
深圳市社会保险基金管理局补助	4,409.90	---
合计	537,039.90	1,890,000.00

34、投资收益

被投资单位名称	本期数	上期数
---------	-----	-----

处置长期股权投资收益	---	-322,495.88
购买银行理财产品收益	277,106.69	106,271.24
合 计	277,106.69	- 216,224.64

35、营业外收入

项 目	本期数	上期数	计入当期非经常性损益的金额
盘盈利得	---	---	---
政府补助	---	---	---
供应商赔偿收入及其他	115,776.36	135,157.32	115,776.36
合 计	115,776.36	135,157.32	115,776.36

36、营业外支出

项 目	本期数	上期数	计入当期非经常性损益
固定资产报废损失		---	
罚款及滞纳金支出	76.05	0.60	76.05
捐赠支出	---	---	---
赞助费及其他	---	19,517.33	---
合 计	76.05	19,517.93	76.05

37、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期数	上期数
当期所得税费用	2481834.67	884,235.98
递延所得税费用	-83,852.60	-25,690.22
合 计	2397982.07	858,545.76

38、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
利息收入	12,621.34	13,064.44
政府补助	589,339.90	1,602,500.00
往来款项及其他	105,276.25	135,157.32
合 计	707,237.49	1,750,721.76

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
-----	-----	-----

期间费用	7,502,559.51	5,686,722.08
营业外支出	76.05	---
往来款项	665,948.14	196,853.03
合计	8,168,583.70	5,883,575.11

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
研究院出资	---	30,000.00
合计	---	30,000.00

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

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

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
支付的融资租赁设备款	---	318,000.00
股票发行费用	---	226,415.10
本期支付的票据保证金净额	1,045,384.68	---
合计	1,045,384.68	544,415.10

39、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上期数
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	7,342,557.28	3,602,375.24
加：资产减值准备	666,765.77	352,721.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	540,179.56	715,002.06
无形资产摊销	49,797.96	49,797.96
长期待摊费用摊销	5,533.33	139,021.26
资产处置损失（收益以“-”号填列）	---	---
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	---	---
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	---	---
财务费用（收益以“-”号填列）	263,032.71	138,467.70
投资损失（收益以“-”号填列）	-277,106.69	216,224.64
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-83,852.60	106,681.26
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	---	---

补充资料	本期数	上期数
存货的减少（增加以“-”号填列）	-16,131,182.31	823,268.23
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-29,668,265.85	-4,912,666.99
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	76,771,666.60	-21,297,644.53
其他	---	---
经营活动产生的现金流量净额	39,829,125.76	-20,066,751.27
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	---	---
一年内到期的可转换公司债券	---	---
融资租入固定资产	---	---
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	34,496,253.50	18,521,701.90
减：现金的期初余额	15,334,106.45	20,115,503.66
加：现金等价物的期末余额	---	---
减：现金等价物的期初余额	---	---
现金及现金等价物净增加额	19,162,147.05	-1,593,801.76

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	本期数	上期数
一、现金	34,496,253.50	18,521,701.90
其中：库存现金	70,020.60	225,896.32
可随时用于支付的银行存款	34,426,232.90	18,295,805.58
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	---	---
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、期末现金及现金等价物余额	34,496,253.50	18,521,701.90

39、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
应收账款	129,233,942.93	贷款质押
合 计	129,233,942.93	

39、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			1,865,052.76
其中：美元	271,292.24	6.8747	1,865,052.76
应收账款			99,905.34
其中：美元	14,532.32	6.8747	99,905.34

40、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到	
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入		冲减成本费用
财政贴息补助	202,300.00	---	---	---	---	---	202,300.00	是
名牌商标奖励、展会补贴、中央双创示范企业国内市场开拓、知识产权示范企业与认证奖励	82,630.00	---	---	---	82,630.00	---	---	是
深圳市南山区经济促进局两化融合资助项目	200,000.00	---	---	---	200,000.00	---	---	是
深圳市经信委陈微波工信发展专项经费	100,000.00	---	---	---	100,000.00	---	---	是
深圳市社会保险基金管理局补助	4,409.90	---	---	---	4,409.90	---	---	是
合 计	589,339.90	---	---	---	387,039.90	---	202,300.00	

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
千级无尘车间资助项目	资产相关	150,000.00	---	---
财政贴息补助	收益相关	---	---	202,300.00
名牌商标奖励、展会补贴、中央双创示范企业国内市场开拓、知识产权示范企业与认证奖励	收益相关	82,630.00	---	---

补助项目	与资产/收益相关	计入 其他收益	计入 营业外收入	冲减成本费用
深圳市南山区经济促进局两化融合资助项目	收益相关	200,000.00	---	---
深圳市经信委陈微波工信发展专项经费	收益相关	100,000.00	---	---
深圳市社会保险基金管理局补助	收益相关	4,409.90	---	---
合计	—	537,039.90	---	202,300.00

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期本公司未发生的非同一控制下企业合并。

2、同一控制下企业合并

(1) 本期本公司未发生的同一控制下企业合并。本报告期公司新设深圳市微滤科技有限公司，本公司持股 85%。

3、处置子公司

(1) 本期本公司未发生处置子公司的情形。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
深圳市中建南方净化科技有限公司	深圳	深圳	生产销售	100.00	---	设立
深圳市微滤科技有限公司	深圳	深圳	生产销售	85.00	---	设立

注：截止 2019 年 6 月 30 日，股东尚未对深圳市微滤科技有限公司出资。

2、本期无未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

八、关联方及其交易

1、本公司的实际控制人情况

序号	名称	对本公司直接 持股比例 (%)	对本公司间接 持股比例 (%)	对本公司持股 比例合计 (%)
1	严斌	38.4828	8.469	46.9518

2	雒娟利	0.8276	--	0.8276
合计		39.3104	8.469	47.7794

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

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、截止 2019 年 6 月 30 日，本公司无合营和联营企业。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
赵汉伟	总经理、法人
深圳市中建南方投资管理企业（有限合伙）	股东
龚应姣	董事
苏鑫	监事
马更子	监事
何迎春	董事、财务负责人、董秘
韩齐	董事
陈守宾	董事
世界星汉传媒（深圳）有限公司	一致性行动人参股公司
富士康精密电子(太原)有限公司	持有公司 20%股权股东的关联公司
鸿富锦精密工业（深圳）有限公司	持有公司 20%股权股东的关联公司
鸿富胜精密电子（郑州）有限公司	持有公司 20%股权股东的关联公司
三赢科技（深圳）有限公司	持有公司 20%股权股东的关联公司
Foxconn Brasil Industriae Comercio Ltda	持有公司 20%股权股东的关联公司
Tiny Wolf	持有公司 20%股权股东的关联公司
George Galis	持有公司 20%股权股东的关联公司
Bermsoo Kim	持有公司 20%股权股东的关联公司
鸿富成精密电子（成都）有限公司	持有公司 20%股权股东的关联公司
武汉裕展精密科技有限公司	持有公司 20%股权股东的关联公司
安品达精密工业（惠州）有限公司	持有公司 20%股权股东的关联公司
Mr. TejasviChunduri	持有公司 20%股权股东的关联公司
鸿富锦精密工业（武汉）有限公司	持有公司 20%股权股东的关联公司
南宁富桂精密工业有限公司	持有公司 20%股权股东的关联公司
Asia Steel LLP	持有公司 20%股权股东的关联公司
Drielox Luchtkanalen	持有公司 20%股权股东的关联公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
ICG 观澜富士康	持有公司 20%股权股东的关联公司
Kelic company	持有公司 20%股权股东的关联公司
富超科（郑州）有限公司	持有公司 20%股权股东的关联公司
富泰华工业（深圳）有限公司	持有公司 20%股权股东的关联公司
鸿富锦精密电子（郑州）有限公司	持有公司 20%股权股东的关联公司
鸿富锦精密电子（重庆）有限公司	持有公司 20%股权股东的关联公司
联谱科技（深圳）有限公司	持有公司 20%股权股东的关联公司
深圳富桂精密工业有限公司	持有公司 20%股权股东的关联公司
深圳富泰宏精密工业有限公司	持有公司 20%股权股东的关联公司
深圳市裕展精密科技有限公司	持有公司 20%股权股东的关联公司
超视界国际科技（广州）有限公司	持有公司 20%股权股东的关联公司
富鸿扬精密工业（深圳）有限公司	持有公司 20%股权股东的关联公司
富晋精密工业（晋城）有限公司	持有公司 20%股权股东的关联公司
富葵精密组件（深圳）有限公司	持有公司 20%股权股东的关联公司
鸿富锦精密电子（成都）有限公司	持有公司 20%股权股东的关联公司
兰考裕富精密科技有限公司	持有公司 20%股权股东的关联公司
三营超精密光电（晋城）有限公司	持有公司 20%股权股东的关联公司

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

5、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

关联方	关联交易内容	定价方式	本期金额	上期金额
深圳市富士通通风净化设备有限公司	购买货物	参照市场价格	---	133,327.71
乔驱电机科技(深圳)有限责任公司	购买货物	参照市场价格	---	707,907.69

② 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	定价方式	本期金额	上期金额
富士康精密电子(太原)有限公司	销售货物	市场价格	430,910.00	3,242,955.00
鸿富锦精密工业（深圳）有限公司	销售货物	市场价格	31,546.00	12,281.00
鸿富胜精密电子（郑州）有限公司	销售货物	市场价格	39,000.00	1,120.00
三赢科技（深圳）有限公司	销售货物	市场价格	-58,908.00	2,351,239.38
Foxconn Brasil Industria e	销售货物	市场价格	58,330.80	316,281.41

关联方	关联交易内容	定价方式	本期金额	上期金额
Comercio Ltda				
Tiny Wolf	销售货物	市场价格	---	674.37
George Galis	销售货物	市场价格	---	644.44
Bermsoo Kim	销售货物	市场价格	---	537.60
鸿富成精密电子（成都）有限公司	销售货物	市场价格	555,104.00	553,776.00
武汉裕展精密科技有限公司	销售货物	市场价格	---	434,098.00
鸿富锦精密工业（武汉）有限公司	销售货物	市场价格	51,450.00	34,258.45
南宁富桂精密工业有限公司	销售劳务	市场价格	3,553.00	1,200,000.00
富泰华工业（深圳）有限公司	销售货物	市场价格	393,110.50	---
鸿富锦精密电子（郑州）有限公司	销售货物	市场价格	6,022,347.00	---
深圳富桂精密工业有限公司	销售货物	市场价格	12,500.00	---
深圳富泰宏精密工业有限公司	销售货物	市场价格	92,310.00	---
深圳市裕展精密科技有限公司	销售货物	市场价格	129,187.00	---
超视界国际科技（广州）有限公司	销售货物	市场价格	13,185,078.64	---
安品达精密工业（惠州）有限公司	销售货物	市场价格	325,020.00	---
富晋精密工业（晋城）有限公司	销售货物	市场价格	14,676.00	---
兰考裕富精密科技有限公司	销售货物	市场价格	3,561,280.00	---
三营超精密光电（晋城）有限公司	销售货物	市场价格	246,036.00	---

(4) 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	担保终止日	担保是否已经履行完毕
严斌、赵汉伟	5,000,000.00	债务成立之日起至偿还之日止		否
严斌、赵汉伟	2,600,000.00	债务成立之日起至偿还之日止		否

(5) 本报告期无关联方资金拆借。

(6) 本报告期无关联方资产转让、债务重组情况。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

关联方名称	期末数		上期数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
富士康精密电子（太原）有限公司	997,406.21	49,870.31	4,269,070.26	213,453.51
鸿富锦精密工业（深圳）有限公司	47,785.34	2,963.72	11,488.98	574.45
鸿富胜精密电子（郑州）有限公司	44,070.00	2,203.50	3,737.80	186.89
三赢科技（深圳）有限公司	---	---	126,370.17	6,318.51
Foxconn Brasil Industriae Comercio Ltda	15,523.09	776.15	368,455.42	18,422.77

关联方名称	期末数		上期数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
Bermsoo Kim	686.32	65.77	686.32	34.32
鸿富成精密电子（成都）有限公司	289,533.22	19,294.51	96,357.03	4,817.85
武汉裕展精密科技有限公司	---	---	75,533.05	3,776.65
鸿富锦精密工业（武汉）有限公司	56,101.51	2,927.90	69,212.68	3,460.63
南宁富桂精密工业有限公司	5,963.23	596.32	7,247.22	362.36
富泰华工业（深圳）有限公司	1,419,169.83	70,958.49	1,992,020.42	99,601.02
鸿富锦精密电子（郑州）有限公司	2,961,174.06	148,058.70	1,978,212.52	98,910.63
深圳富桂精密工业有限公司	14,500.00	725.00	22,000.00	1,100.00
深圳富泰宏精密工业有限公司	105,035.30	5,251.77	8,149.00	407.45
深圳市裕展精密科技有限公司	59,366.04	2,968.30	224,181.66	11,209.08
安品达精密工业（惠州）有限公司	382,180.44	19,109.02	11,310.00	565.50
超视界国际科技（广州）有限公司	21,768,081.62	1,088,404.08	38,651,052.93	1,932,552.65
富鸿扬精密工业（深圳）有限公司	912.60	91.26	---	---
富晋精密工业（晋城）有限公司	16,865.76	843.29	---	---
富葵精密组件（深圳）有限公司	4,955.59	495.56	---	---
鸿富锦精密电子（成都）有限公司	262,130.01	13,106.50	---	---
兰考裕富精密科技有限公司	4,131,084.80	206,554.24	---	---
三营超精密光电（晋城）有限公司	278,020.68	13,901.03	---	---

九、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

(1) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项 目	期末余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：	
[资产负债表日后第 1 年]	2,111,237.00
[资产负债表日后第 2 年]	1,783,330.00
[资产负债表日后第 3 年及以后年度]	793,760.00
合 计	4,688,327.00

(4) 其他承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

除上述事项外，截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司无应披露未披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本报告批准报出日，本公司无应披露未披露的重要资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

（1）公司与河南尧谷光电科技有限公司合同纠纷案

2015年11月30日，公司与河南尧谷光电科技有限公司就建设工程施工合同（合同金额7,580,000.00元）纠纷一案达成调解，河南省鲁山区人民法院出具了《民事调解书》（（2015）鲁民初字第3048号）。根据调解书相关约定河南尧谷光电科技有限公司自愿于2016年2月29日前一次性向公司支付欠款3,883,600.00元。但河南尧谷光电科技有限公司并未按《民事调解书》相关要求执行，公司经多次催讨无果，2016年4月向河南省鲁山区人民法院申请强制执行，但目前已终止执行。基于谨慎性原则，公司已对该笔应收账款全额计提坏账准备。

（2）公司与深圳市新济达光电科技有限公司合同纠纷案

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

（3）公司与新乡市天光科技有限公司合同纠纷案

2015年12月21日，公司起诉新乡市天光科技有限公司未按期支付建设工程施工合同款，案件号为（2015）红民二初字第526号。2016年1月4日公司与新乡市天光科技有限公司达成和解，河南省新乡市红旗区人民法院出具了《民事调解书》（2015）红民二初字第526号）。根据调解书相关约定新乡市天光科技有限公司认可尚欠公司人民币1060万元，并同意按下述时间和数额以银行汇款方式向公司支付欠款，即2016年1月5日前支付人民币100万元，2016年2月5日前支付人民币100万元，2016年3月5日前支付人民币200万元，2016年4月5日前支付人民币200万元，2016年5月5日前支付人民币200万元，2016年6月5日前支付人民币260万元（结清）。新乡市天光科技有限公司于2016年1月、2月、4月和5月分别向公司以银行汇款方式支付人民币100万元、100万元、50万元和70万元，合计320万元。截止到2018年12月31日，

新乡市天光科技有限公司尚欠公司 740 万元，已超过调解书约定的最后还款期，公司多次催讨无果后，于 2016 年 8 月 23 日向河南省新乡市红旗区人民法院申请强制执行，目前法院已受理（案号为（2016）豫 0702 执第 971 号）。基于谨慎性原则，公司对该笔应收账款全额计提坏账准备。

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司无应披露未披露的重大其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款按风险分类

类 别	期末数				
	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	11,283,600.00	7.54	11,283,600.00	100.00	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	137,948,858.98	92.16	9,610,443.71	6.97	128,338,415.27
其中：账龄组合	137,948,858.98	92.16	9,610,443.71	6.97	128,338,415.27
无风险组合	---	---	---	---	---
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	453,731.00	0.30	453,731.00	100.00	---
合 计	149,686,189.98	100.00	21,347,774.71	14.26	128,338,415.27

（续）

类 别	期初数				
	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	11,283,600.00	7.67	11,283,600.00	100.00	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	135,415,828.80	92.02	9,099,846.19	6.72	126,315,982.61
其中：账龄组合	135,415,828.80	92.02	9,099,846.19	6.72	126,315,982.61
无风险组合	---	---	---	---	---
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	453,731.00	0.31	453,731.00	100.00	---
合 计	147,153,159.80	100.00	20,837,177.19	14.16	126,315,982.61

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

单位名称	期末余额
------	------

	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
河南尧谷光电科技有限公司	3,883,600.00	3,883,600.00	100.00	强制执行终止化
新乡市天光科技有限公司	7,400,000.00	7,400,000.00	100.00	未履行和解协议
合计	11,283,600.00	11,283,600.00		

(续)

单位名称	年初余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
河南尧谷光电科技有限公司	3,883,600.00	3,883,600.00	100.00	强制执行终止化
新乡市天光科技有限公司	7,400,000.00	7,400,000.00	100.00	未履行和解协议
合计	11,283,600.00	11,283,600.00		

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数				期初数			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	108,470,341.90	78.63	5,423,517.10	5.00	108,724,276.91	80.29	5,436,213.85	5.00
1至2年	21,773,150.81	15.78	2,177,315.08	10.00	21,744,489.35	16.06	2,174,448.94	10.00
2至3年	6,249,922.50	4.53	1,249,984.50	20.00	3,388,057.38	2.50	677,611.48	20.00
3至4年	1,376,416.65	1.00	688,208.33	50.00	1,482,572.04	1.10	741,286.02	50.00
4至5年	38,042.12	0.03	30,433.70	80.00	30,736.12	0.02	24,588.90	80.00
5年以上	40,985.00	0.03	40,985.00	100.00	45,697.00	0.03	45,697.00	100.00
合计	137,948,858.98	100.00	9,610,443.71		135,415,828.80	100.00	9,099,846.19	

C、报告期内单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款情况

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

续：

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

(2) 坏账准备

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	

应收账款坏账准备	20,837,177.19	510,597.52	---	---	21,347,774.71
----------	---------------	------------	-----	-----	---------------

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	账龄	占比 (%)	坏账准备
富士康集团	32,737,782.81	1年以内	21.86	1,636,889.14
	122,762.84	1-2年	0.08	12,276.28
比亚迪股份有限公司	22,925,634.18	1年以内	15.32	1,146,281.71
	514,102.94	1-2年	0.34	51,410.29
	12,842.28	2-3年	0.01	2,568.46
	48,000.00	3-4年	0.03	24,000.00
深圳市第九建筑工程有限公司	14,084,144.26	1年以内	9.41	704,207.21
新乡市天光科技有限公司	7,400,000.00	4-5年	4.94	7,400,000.00
四川鲁工建设工程有限公司	2,950,000.00	1年以内	1.97	147,500.00
	3,000,000.00	1-2年	2.00	300,000.00
合计	83,795,269.31		55.98	11,425,133.09

2、其他应收款

项目	期末数	期初数
应收利息	---	---
应收股利	---	---
其他应收款	3,382,983.28	1,565,308.35
合计	3,382,983.28	1,565,308.35

(1) 其他应收款按风险分类

类别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,656,668.18	96.69	273,684.90	7.48	3,382,983.28
其中：账龄组合	3,656,668.18	96.69	273,684.90	7.48	3,382,983.28
无风险组合	---	---	---	---	---
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	125,000.00	3.31	125,000.00	100.00	---
合计	3,781,668.18	100.00	398,684.90	10.54	3,382,983.28

(续)

类别	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,705,744.16	93.17	140,435.81	8.23	1,565,308.35
其中：账龄组合	1,705,744.16	93.17	140,435.81	8.23	1,565,308.35
无风险组合	---	---	---	---	---
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	125,000.00	6.83	125,000.00	100.00	---
合计	1,830,744.16	100.00	265,435.81	14.50	1,565,308.35

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数				期初数			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	3,028,198.36	82.81	151,409.92	5.00	1,288,360.16	75.53	64,418.01	5.00
1至2年	329,125.82	9.00	32,912.58	10.00	128,620.00	7.54	2,862.00	10.00
2至3年	201,032.00	5.50	40,206.40	20.00	200,754.00	11.77	40,150.80	20.00
3至4年	98,312.00	2.69	49,156.00	50.00	85,010.00	4.98	30,005.00	50.00
4至5年	---	---	---	80.00	---	---	---	80.00
5年以上	---	---	---	100.00	3,000.00	0.18	3,000.00	100.00
合计	3,656,668.18	100.00	273,684.90		1,705,744.16	100.00	140,435.81	

B、报告期内单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款情况

单位名称	期末数			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中科芜湖科技园有限公司	25,000.00	25,000.00	100.00	无法收回
中互联合（湖北）实业发展有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	无法收回
合计	125,000.00	125,000.00	100.00	

续：

单位名称	期初数			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中科芜湖科技园有限公司	25,000.00	25,000.00	100.00	无法收回
中互联合（湖北）实业发展有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	无法收回

单位名称	期初数			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
合计	125,000.00	125,000.00	100.00	

(2) 坏账准备

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	265,435.81	133,249.09	---	---	398,684.90

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
代扣代缴款项	224,817.34	50,866.24
保证金及押金	2,090,441.48	1,114,992.00
备用金	219,775.54	78,692.50
往来款及其他	1,246,633.82	586,193.42
合计	3,781,668.18	1,830,744.16

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占比 (%)	坏账准备期末余额
深圳市华星光电半导体显示技术有限公司	否	保证金	800,000.00	1年以内	21.15	40,000.00
深圳市中小企业信用融资担保集团有限公司	否	保证金	303,510.00	1年以内	8.03	15,175.50
华林证券有限责任公司	否	费用往来	200,000.00	1年以内	5.29	10,000.00
代缴社会保险费	否	社会保险费	173,036.84	1年以内	4.58	8,651.84
深圳市新源联创投资发展有限公司	否	押金	68,797.48	1年以内	1.82	3,439.87
			96,000.00	2-3年	2.54	19,200.00
合计	—		1,641,344.32		43.41	96,467.22

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,000,000.00	---	1,000,000.00	800,000.00	---	800,000.00
合计	1,000,000.00	---	1,000,000.00	800,000.00	---	800,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
深圳市中建南方净化科技有限公司	800,000.00	200,000.00	---	1,000,000.00

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
深圳市微滤科技有限公司	---	---	---	---
减：长期投资减值准备	---	---	---	---
合 计	800,000.00	200,000.00	---	1,000,000.00

4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	143346105.79	115019692.85	66,359,678.24	54,195,995.46
其他业务	---	---	23,113.21	---
合 计	143346105.79	115019692.85	66,382,791.45	54,195,995.46

5、投资收益

被投资单位名称	本期数	上期数
成本法核算的长期股权投资收益	---	---
购买银行理财产品收益	277,106.69	106,271.24
合 计	277,106.69	106,271.24

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益	---	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、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	739,339.90	
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	---	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	115,700.31	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	855,040.21	
减：非经常性损益的所得税影响数	128,248.45	
非经常性损益净额	726,791.76	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	-11.37	

归属于公司普通股股东的非经常性损益	726,803.13
-------------------	-------------------

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	17.58	0.55	0.55
扣除非经常损益后归属于普通股 股东的净利润	16.69	0.52	0.52

深圳市中建南方环境股份有限公司

2019年8月26日