



固特超声

NEEQ：832018

广东固特超声股份有限公司

(Guangdong GT Ultrasonic Co.,Ltd)



半年度报告

— 2019 —

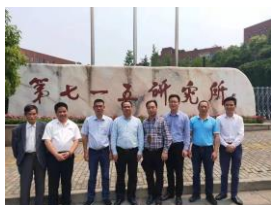
公司半年度大事记



2019年3月29日，我司参加中国国际科学仪器及实验室装备展览会（CISILE）。



2019年4月16日，我司参加由香港贸易发展局举办的香港春季电子产品展览会。



2019年5月13日，我司与中船重工第七一五所建立战略合作关系。



2019年6月，我司连续九年荣获“广东省守合同重信用企业”称号。



2019年6月15日，我司参加2019中国（厦门）国际眼镜业展览会（CIGIE）。



2019年上半年，我司“一种超声波洗衣机”等八项专利获得国家专利局授权。

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	20
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	22
第七节 财务报告	25
第八节 财务报表附注	37

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司	指	广东固特超声股份有限公司
股份有限公司、固特超声	指	广东固特超声股份有限公司
深圳分公司	指	广东固特超声股份有限公司深圳分公司
固特控股	指	固特控股（深圳）有限公司
固特九洲	指	成都固特九洲科技有限公司
固特宏达	指	深圳市固特宏达精密制造有限公司
洁泰超声	指	深圳市洁泰超声洗净设备有限公司
金诺研究院	指	梅州市金诺健康超声波技术研究院
邦洁厨电	指	深圳市洁泰超声洗净设备有限公司
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系。
主办券商、兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
会计师事务所、会计师、中准	指	中准会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所、公司律师、律师	指	广东时文律师事务所
公开转让	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统进行公开转让
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务人员、董事会秘书
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员、包括董事、监事、高级管理人员
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
公司章程	指	广东固特超声股份有限公司章程
报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
本期	指	2019年1-6月
上期	指	2018年1-6月
本期末	指	2019年6月30日
上期末	指	2018年6月30日
期初	指	2019年1月1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。

公司负责人吴银隆、主管会计工作负责人肖金秀及会计机构负责人（会计主管人员）赖春妹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	1. 报告期内在指定信息平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。 2. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 3. 公司第二届董事会第十六次会议决议 4. 公司第二届监事会第七次会议决议

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东固特超声股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong GT Ultrasonic Co., Ltd
证券简称	固特超声
证券代码	832018
法定代表人	吴银隆
办公地址	广东省梅州市固特科技园（蕉岭县蕉城镇）

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	吴鑫隆
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0753-8123288
传真	0753-8123298
电子邮箱	dmb@gtsonic.cn
公司网址	www.gtsonic.cn
联系地址及邮政编码	广东省梅州市固特科技园（蕉岭县蕉城镇）；514100
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	2010年5月13日
挂牌时间	2015年2月16日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C制造业-C41其他制造业-C419-C4190其他未列明制造业
主要产品与服务项目	超声波技术产品的研发、生产、销售
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	79,800,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	2
控股股东	吴银隆、万凌
实际控制人及其一致行动人	吴银隆、万凌

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	914414005555720532	否
金融许可证机构编码	无	否
注册地址	广东省梅州市固特科技园（蕉岭县蕉城镇）	否
注册资本（元）	79,800,000	否

五、 中介机构

主办券商	兴业证券
主办券商办公地址	福州市湖东路 268 路证券大厦 16 楼
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	50,067,920.62	43,893,617.99	14.07%
毛利率%	30.93%	28.55%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,925,988.88	716,375.08	168.85%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	950,523.14	-850,781.42	211.72%
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）	1.90%	0.76%	-
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）	0.94%	-0.9%	-
基本每股收益	0.02	0.01	100.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	181,354,624.98	167,733,982.77	8.12%
负债总计	73,529,998.11	62,098,537.81	18.41%
归属于挂牌公司股东的净资产	102,307,941.48	100,381,952.60	1.92%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.28	1.26	1.59%
资产负债率%（母公司）	37.90%	35.47%	-
资产负债率%（合并）	40.54%	37.02%	-
流动比率	1.33	1.31	-
利息保障倍数	3.49	2.61	-

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	-425,617.23	-956,172.01	55.49%
应收账款周转率	1.23	1.16	-
存货周转率	1.42	1.79	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	8.12%	-4.93%	-
营业收入增长率%	14.07%	2.02%	-
净利润增长率%	101.68%	-45.80%	-

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	79,800,000	79,800,000	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%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-18,072.91
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,394,019.04
非经常性损益合计	1,375,946.13
所得税影响数	206,391.92
少数股东权益影响额（税后）	194,088.47
非经常性损益净额	975,465.74

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

根据《上市公司行业分类指引》，公司所属行业为C制造业-C41 其他制造业-C419-C4190 其他未列明制造业。

公司致力于超声应用技术研究、产品研发、生产、销售及技术服务，主营“商用超声清洗产品”、“健康超声家电”、“工业超声环保清洗设备”等系列产品。公司产品主要销售对象为工业企业、实验室、美容保健机构、珠宝首饰店、家庭直接消费者等。公司通过传统渠道、电子商务、出口渠道销超声产品，获得收入、利润及现金流。

（一）采购模式

公司的采购模式是“以销定采+合理库存”。公司设有采购部负责原材料采购及供应商的选择和评价，公司会定期对供应商进行评价，并根据供应商相关的多个因素进行考核，将供应商分级，实行优胜劣汰制度。对于表现优秀的供应商，公司与其签订战略合作协议，作为长期供货商。公司会采取比价、议价和竞争性谈判等方式确定采购价格，在候选供方中确定供应商。同时，采购部会根据生产部门的生产计划以及生产原材料的安全库存量等数据制定采购计划，向供应商提出采购需求并确保到货时间。

（二）研发模式

公司坚持“以创新为驱动，以市场需求为导向”，紧跟市场需求变化趋势，基于自主研发的超声产品，不断进行迭代更新，增加产品品类，拓展应用领域，从而实现公司收入的增长。公司产品的研发过程可分为立项、实施、工程批试产和定型等环节，为保证公司产品质量，公司对每一环节均执行严格的质量控制，按照产品规格及公司研发标准要求，制定切实有效的流程及管理制度。目前公司已取得专利 97 项，其中发明专利 6 项。

（三）生产模式

公司采取“以销定产”的生产模式，即根据客户的订单情况来确定生产计划和组织安排生产，公司具备柔性化生产条件。在收到销售部的产品订单之后，生产部根据产品技术要求、原材料库存情况、车间生产能力等生产条件制定生产计划，生产车间按生产计划组织生产，生产完成后，生产部安排产品交付。生产方式主要为自主生产，并根据客户不同的进度需求和现有的生产能力，来合理安排公司的生产活动。

（四）销售模式

公司的“商用超声清洗产品”、“健康超声家电”等系列产品采用分销经销、网络销售等渠道销售为主，门店、零售为辅的方式进行销售，在“工业超声环保清洗设备”领域，则采用“超声清洗设备+环保清洗剂”的整体解决方案模式，即提供定制化的产品与服务以满足其个性化需求，以直销为主。

（五）收入模式

公司的“商用超声清洗产品”、“健康超声家电”等系列产品以销售产品获得收入、利润、现金流为主要盈利来源；“工业超声环保清洗设备”系列产品以超声清洗设备+环保清洗液等耗材的销售收入为盈利来源。

报告期内以及报告期后至报告披露日，公司的商业模式均未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司积极拓展业务渠道，加大研发力度与技术创新，合理资源配置，坚持降本增效，严格控制风险，不断提升公司核心竞争力，保证企业持续快速稳定发展，为实现公司经营计划奠定了良好的基础。

1、财务状况

报告期末，公司资产总额为 181,354,624.98 元，比上年末增长了 8.12%，主要原因为：①、营业收入的增长带来应收账款的增加。②、为扩大公司生产规模，改善公司生产环境新增投入 G 栋厂房建设、A 栋厂房加层及改造预付款项。③、为缩短订单交期时间，促进销售订单循环期末原材料及产成品库存金额增加。负债总额为 73,529,998.11 元，比上年末增长了 18.41%，主要原因为：①营业额的增长所需的运营资金及超声洗碗机项目的开拓所需流动资金借款增。②、各类超声清洗设备及各规格商用清洗机的预收款项增长。归属于母公司的净资产总额为 102,307,941.48 元，比上年末增长了 1.92%，为本期利润的增加带来所有者权益的增长。

2、经营成果

报告期内公司实现营业收入 50,067,920.62 元，比去年同期增长了 14.07%。公司积极拓展销售渠道，业务规模、客户稳定增加带动商用超声清洗机、超声清洗设备系列产品及超声家电类产品销售额的增长。净利润 2,189,181.91 元，同比增长 101.68%。为超声家电类及商业清洗类产品销售额的增长带来利润的增长及公司加强内部管理，降低管理成本，提升了公司盈利能力，本期管理费用折旧费、业务招待费及办公费明显下降。

3、现金流量分析

报告期内，经营活动产生的现金流量净额 -425,617.23 元，增长 55.49%，主要为本期主要为本期收到的嵌入式软件产品退税增长 168.63%，及支付的各项税费减少-24.43%。

4、研发创新情况

报告期内，公司已获得授权专利 8 项，其中实用新型专利 6 项，外观专利 2 项。

截止 2019 年 6 月，公司各项管理工作平稳推进，资产结构合理，收入稳定增长，盈利能力有所提升，经营发展状况符合公司预期规划。

三、 风险与价值

1、市场风险

由于民用超声清洗技术应用的相关产品在国内属于小众商品，消费者对其认知度尚待提高；超声家电类产品尚处于市场开拓和消费者培育阶段，存在定位不准确、投入与产出失衡的风险；医疗超声清洗设备与下游产业关系密切，受相关行业的景气情况影响较大，可能因质量服务等问题产生相关产品市场竞争力下降风险。

应对措施：

(1) 公司将集中有限资源于超声家电领域，努力提高产品的性价比，并通过线上线下相结合的营销模式，降低营销成本，提高营销效率；将以民用超声技术方案供应商的身份，与专业营销企业或者家电巨头互利合作，共同推进超声家电的市场扩容。

(2) 在相关细分行业领域加强对产业链相关企业的横向重组、垂直并购等资本运作，持续保证企业外延式增长，打造细分行业领先企业，抢占市场份额。

(3) 完善销售网络和售后服务体系的建设，提高医疗超声清洗设备的产品和服务质量，稳固和扩充行业合作客户。

2、新产品研发风险

公司目前具有核心技术优势，但超声波清洗技术应用环境和需求的快速变化对公司保持

持续的技术领先提出了更高的要求，如果在研发技术方面未能保持有效的创新，难以保证产品快速满足市场需求，公司可能面临新产品研发的风险。

应对措施：

(1) 增加对研发中心投入，加强与相关科研单位、专业院所交流合作，加强专业化研发团队建设，进一步向先进水平迈进。

(2) 加强技术、产品在研发过程中的控制、管理，采取多样化手段增强员工的职业素养，培养员工的忠诚度，与核心技术人员签订技术保密协议，必要时采取法律手段约束泄密或不正当竞争行为。增强与相关行业协会的研讨，促进研究水平的提升，把控国内外超声清洗技术动态，增加研发投入，缩短产品更新换代的周期。

3、原材料价格波动风险

公司主要的原辅材料有：换能器、不锈钢外壳、漆包线、ABS 原料、铜线、铜片等。主要原材料的价格波动将影响公司的生产成本，当产品销售价格的调整滞后于原材料价格波动时，原材料价格的波动将影响公司盈利水平。

应对措施：

公司研发团队通过改进工艺和配方，利用等效替代，提高生产效率，降低原材料单位消耗量。同时，公司采购部门在选取原材料过程中，注重成本与定价的关系，有效的降低了原材料价格波动对公司产生的不利影响。

4、非经常性损益依赖风险

2019 年 1-6 月非经常性损益 975,465.74 元，主要是政府补助等，对公司利润总额有一定影响。由于上述非经常性损益金额相对利润总额比例较大，公司面临因非经常性损益波动对公司经营业绩带来影响的风险。

应对措施：

公司努力提高盈利能力，降低对政府补贴的依赖。

5、偿债风险

公司 2019 年 1 月至 6 月合并资产负债率为 40.54%，公司东片区、西片区土地及房产以及位于蕉岭县商业城的住宅房产、部分机器设备及 70 万元货币资金均已作为抵押物抵押给贷款人。公司基本以销定产，并可通过加快存货周转及时补足公司的流动资金。假如产品市场发生重大变化或其他原因对公司经营造成重大不利影响，公司的偿债风险将增大。

应对措施：

(1) 可通过加快存货周转及时补足公司的流动资金。

(2) 积极开拓其它融资渠道，如定向发行股份等降低此类风险发生

6、客户集中风险

公司的主要产品是超声家电、商用超声清洗产品、工业超声环保清洗设备。公司产品的销售领域包括家庭、工矿企业、大专院校科研单位实验室、电子车间流水线、钟表眼镜店、珠宝首饰店等。报告期内公司前五大客户销售额占年度销售总额比重为 25.25%。公司存在主要客户集中的风险。

应对措施：

公司将采用灵活的市场策略、产品策略、销售策略，继续保持与前五大客户稳定的业务合作关系，同时通过开拓多方渠道获取更广阔的客户资源。同时充分利用资本市场优势，寻找兼并重组机会，优化管理，降本增效。

7、应收账款坏账风险

公司客户以分销商、行业配套商、行业代理商为主，应收账款总体质量较好，但随着公司销售规模的扩大，公司应收账款将呈现逐年增加的趋势，会增大应收账款的收回风险。公司根据销售合同向客户发货并收取货款。客户普通采用转账结算和银行承兑汇票结算方

式，一般于产品发出、验收合格开出发票后的一至五个月内结清全部货款。公司已按照相关会计政策进行计提坏账准备，同时公司为了控制应收账款坏账风险，公司根据市场的变化不断修订完善销售内控制度，制订《应收账款管理办法》对应收账款的管理责任、应收账款坏账处理等都进行了明确规定，确保应收账款的回收。如果期末应收账款不能如期收回，将对公司经营业绩产生不利影响。

应对措施：

公司将加大应收账款的催收力度，并积极调研客户信用状况和偿债能力，针对信用度不同的客户，实行不同的信用政策。对超过付款期限的客户另派专人负责催款，确保应收账款的收回。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

公司始终将社会责任融入公司的发展过程中，为公司员工缴纳社保、成立工会组织、提供生日福利、为资深员工发放孝慈津贴、为全体员工发放节日礼品、建立完善的培训制度、提供良好的工作环境，严格把关产品质量安全、在追求经济效益保护股东利益的同时、充分尊重客户、供应商及员工的合法权益。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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.(五)
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.(六)
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) 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上
是 否

对外担保分类汇总：

项目汇总	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	4,000,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额	
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	

公司于 2019 年 5 月 27 日召开第二届董事会第十五次会议，审议通过《关于对外担保暨偶发性关联交易的议案》。（公告编号：2019-018）。2019 年 6 月 12 日召开第二次临时股东大

会审议通过《关于对外担保暨偶发性关联交易的议案》（公告编号：2019-021）。此次交易公司已经履行审议程序。此次对外担保不会对公司财务状况、经营成果等构成重大不利影响。

清偿和违规担保情况：

无

(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	2,500,000.00	193,771.97
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	10,500,000.00	344,530.98
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	20,000,000.00	5,000,000.00

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
湖北润达新材料有限公司	为参股子公司的抵押借款提供担保	4,000,000.00	已事前及时履行	2019.5.27	2019-018
吴银隆、吴鑫隆	为公司与广东蕉岭农村商业银行股份有限公司的借款提供担保	5,000,000.00	已事后补充履行	2019.8.28	2019-024
吴银隆、吴鑫隆	为公司与中国银行股份有限公司梅州分行的借款提供担保	5,000,000.00	已事后补充履行	2019.8.28	2019-024

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：

公司参股子公司湖北润达新材料有限公司向湖北省团风农商行团风支行申请抵押贷款400万元，贷款期限为一年，抵押物为湖北润达新材料有限公司评估价值1483万元的土地（土地产权证号为：鄂（2017）团风不动产权第0000552号）。同时公司为该笔贷款提供

保证担保。

公司为湖北润达新材料有限公司提供担保是为了支持参股公司的发展，对公司整体经营活动有重要的促进作用，不会对公司财务状况、经营成果及独立性构成重大不利影响，有利于公司健康稳定发展，不存在损害公司、股东利益的情形。

2019年6月12日，公司与广东蕉岭农村商业银行股份有限公司签订“最高额合同编号10020199914227032”借款合同，借款期限为2019年6月27日至2020年6月26日；并同时签订“最高额编号10120199914227472”抵押合同、“最高额编号10120199914227563”质押合同，“最高额编号10120199914227744”保证合同（保证人吴银隆和吴鑫隆），公司向广东蕉岭农村商业银行股份有限公司借款金额为5,000,000.00元的短期借款，截至2019年6月30日本金余额为5,000,000.00元。

2019年6月12日，公司与中国银行股份有限公司梅州分行签订“短期流动资金贷款编号CQDK475230120190102”额度合同，借款期限为2019年6月12日至2022年6月11日；同时签订“保证金质押编号CQZY475230120190089”总质押协议、“最高额编号CQBZ475230120190070”保证合同（保证人吴银隆），“最高额编号CQBZ475230120190071”保证合同（保证人吴鑫隆）。公司向中国银行股份有限公司梅州分行借款金额为5,000,000.00元的短期借款，截至2019年6月30日本金余额为5,000,000.00元。

上述偶发性关联交易是公司关联方为公司向银行贷款融资做的担保，属于正常的银行贷款融资担保行为，不会对公司的资产造成影响，也不存在损害挂牌公司和其他股东利益的情形。

（四） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016/9/11	-	整改	募集资金使用承诺	本人未来将严格遵守《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、等法律法规及《公司章程》、《公司募集资金专项存储及使用管理制度》和公司内部管理制度规定，杜绝任何违规使用募集资金的行为。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/2/16	-	挂牌	同业竞争承诺	公司实际控制人或控股股东承诺不以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一家公司或企业的股份及其	正在履行中

					他权益)直接或间接参与任何与公司及其子公司构成竞争的任何业务或活动,并同时承诺如果违反本承诺,愿意向公司承担赔偿责任及相关法律责任。	
董监高	2015/2/16	-	挂牌	同业竞争承诺	公司董事、高级管理人员承诺不以任何方式(包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一家公司或企业的股份及其他权益)直接或间接参与任何与公司及其子公司构成竞争的任何业务或活动,并同时承诺如果违反本承诺,愿意向公司承担赔偿责任及相关法律责任。	正在履行中
其他	2015/2/16	-	挂牌	同业竞争承诺	公司核心技术人员承诺不以任何方式(包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一家公司或企业的股份及其他权益)直接或间接参与任何与公司及其子公司构成竞争的任何业务或活动,并同时承诺如果违反本承诺,愿意向公司承担赔偿责任及相关法律责任。	正在履行中

承诺事项详细情况:

挂牌时,公司控股股东及实际控制人、公司董事、高级管理人员以及核心技术人员已出具《避免同业竞争的承诺函》:承诺不以任何方式(包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一家公司或企业的股份及其他权益)直接或间接参与任何与公司及其子公司构成竞争的任何业务或活动,并同时承诺如果违反本承诺,愿意向公司承担赔偿责任及相关法律责任。

公司在2015年第一次股票发行过程中存在尚未取得股份登记函前使用募集资金,并变更了募集资

金使用用途。对此，公司实际控制人、董事长吴银隆于2016年9月11日出具《承诺函》：“本人未来将严格遵守《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规、《公司章程》及《公司募集资金专项存储及使用管理制度》等公司内部管理制度规定，杜绝任何违规使用募集资金的行为；本人将严格履行上述承诺事项，如本人违反承诺给挂牌公司及投资者造成损失的，由本人承担赔偿责任。”

报告期内公司控股股东及实际控制人、公司董事、高级管理人员以及核心技术人员未参与任何与公司及其子公司构成竞争的任何业务或活动。

报告期内，实际控制人、董事长严格履行上述承诺，未出现违反承诺事项的情形。

（五） 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
货币资金	质押	500,000	0.28%	取得中国银行股份有限公司梅州分行借款 500 万元
货币资金	质押	200,000	0.11%	取得广东蕉岭农村商业银行股份有限公司借款 500 万元
固定资产-机器设备	抵押	7,589,245.85	4.18%	取得广东蕉岭农村商业银行股份有限公司借款 500 万元
固定资产-房屋及建筑物	抵押	5,205,255.59	2.87%	取得中国工商银行股份有限公司蕉岭县支行借款 745 万元
固定资产-房屋及建筑物	抵押	606,327.90	0.33%	取得中国工商银行股份有限公司蕉岭支行借款 790 万元
无形资产	抵押	4,250,260.00	2.34%	取得中国工商银行股份有限公司蕉岭支行借款 790 万元
固定资产-房屋及建筑物	抵押	14,192,000.42	7.83%	取得中国邮政储蓄银行有限责任公司梅州分行借款 1000 万元
固定资产-房屋及建筑物	抵押	3,409,199.02	1.88%	取得中国建设银行股份有限公司蕉岭县支行借款 520 万元
合计	-	35,952,288.78	19.82%	-

(六) 利润分配与公积金转增股本的情况

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

2、报告期内的权益分派预案

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

1、2019年4月24日，召开第二届董事会第十四次会议，审议通过《2018年年度利润分配预案》。

2、2019年5月15日，召开2018年年度股东大会，审议通过《2018年年度利润分配预案》。

3、2019年7月2日，在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台发布《2018年年度权益分派实施公告》，确定本次权益分派权益登记日为2019年7月10日，除权除息日为2019年7月11日。

4、2019年7月11日，2018年年度权益分派在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司实施完毕。

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	60,837,901	76.24%	1,218,599	62,056,500	77.77%
	其中：控股股东、实际控制人	6,322,200	7.92%	-639,650	5,682,550	7.12%
	董事、监事、高管	1,863,700	2.34%	58,249	1,921,949	2.41%
	核心员工	2,864,600	3.59%	-325,000	2,539,600	3.18%
有限售条件股份	有限售股份总数	18,962,099	23.76%	-1,218,599	17,743,500	22.23%
	其中：控股股东、实际控制人	13,608,000	17.05%	-1,360,350	12,247,650	15.34%
	董事、监事、高管	5,354,099	6.71%	-141,751	5,495,850	6.89%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		79,800,000	-	0	79,800,000	-
普通股股东人数						108

(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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	吴银隆	16,330,200	-2,000,000	14,330,200	17.96%	12,247,650	2,082,550
2	固特控股（深圳）有限公司	10,085,000	2,041,000	12,126,000	15.20%	0	12,126,000
3	谭波	3,690,000	0	3,690,000	4.62%	2,700,000	990,000
4	万凌	3,600,000	0	3,600,000	4.51%	0	3,600,000
5	兴业证券股份有限公司	3,473,600	-23,000	3,450,600	4.32%	0	3,450,600
合计		37,178,800	18,000	37,196,800	46.61%	14,947,650	22,249,150

前五名或持股10%及以上股东间相互关系说明：上述股东中，吴银隆与万凌为夫妻关系，吴银隆持有固特控股（深圳）有限公司70%的股权。除上述内容外，前五名股东间不存在其他关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东和实际控制人为吴银隆、万凌夫妇。吴银隆直接持有公司 17.96%股份，同时还持有固特控股 70%股权。固特控股持有公司 15.16%股份，万凌持有公司 4.51%的股份，吴银隆与万凌是夫妻关系，两人合计控制公司 37.63%的权益。吴银隆在公司担任董事长，依其与万凌持有股份所享有的表决权足以对股东大会、董事会的决议产生重大影响，能够实际支配公司行为，对公司经营、财务政策、管理层的稳定、公司的持续发展产生实质性影响。

吴银隆，1972年2月25日出生，中国国籍，无境外永久居留权，1995年7月毕业于福建商业高等专科学校财务专业，深造于湖南大学、维多利亚大学，并获得经济师，工商管理硕士。1995年至2002年，在兴业证券股份有限公司工作；2003年至今于深圳市威固特科技有限公司（现更名深圳市固特宏达精密制造有限公司）任董事长。2010年5月至2014年1月成立梅州市固特实业有限公司（后更名为广东固特超声实业有限公司）出任董事长；2014年1月至2017年1月任广东固特超声股份有限公司董事长兼总经理；2017年1月至今任广东固特超声股份有限公司董事长。吴银隆除持有本公司的股权外，还持有固特控股（深圳）有限公司70%的股权。吴银隆除在本公司工作外，还兼任固特控股（深圳）有限公司执行董事职务，深圳市捷创新材料股份有限公司董事长、总经理。

万凌，1977年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权。大专学历，毕业于北京师范大学继续教育学院，商务文秘专业。1995年9月至2002年5月，在兴业证券股份有限公司，曾任职员。2013年11月至今在深圳市固特宏达精密制造有限公司担任文员。万凌持有本公司4.51%的股份。万凌除了持有本公司的股权外，未持有其他公司的股权。万凌除在深圳市固特宏达精密制造有限公司工作外，未兼任其他公司职务。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
吴银隆	董事长	男	1972年2月	硕士	2017年1月至2020年1月	是
吴鑫隆	董事、总经理、董事会秘书	男	1968年7月	本科	2017年1月至2020年1月	是
谭波	董事	男	1976年6月	专科	2017年1月至2020年1月	是
郑季恒	董事	男	1973年4月	本科	2017年1月至2020年1月	是
田爽	董事、副总经理	男	1986年4月	本科	2017年1月至2020年1月	是
肖金秀	董事、财务总监	女	1990年3月	本科	2017年1月至2020年1月	是
徐荣	董事会监事	男	1962年9月	大专	2017年1月至2020年1月	否
张良	监事	男	1972年3月	大专	2017年1月至2020年1月	否
黄丽芬	职工监事	女	1977年5月	中专	2017年1月至2020年1月	是
董事会人数:						6
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:

公司董事长吴银隆与董事、总经理兼董事会秘书吴鑫隆为兄弟关系，除此之外，公司的其他董事、监事及高级管理人员相互之间不存在配偶、三代以内直系或者旁系亲戚关系。

(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
吴银隆	董事长	16,330,200	-2,000,000	14,330,200	17.96%	0
谭波	董事	3,690,000	0	3,690,000	4.62%	0
田爽	董事、副总经理	525,399	200,000	725,399	0.91%	0
肖金秀	董事、财务总监	122,400	0	122,400	0.15%	0
徐荣	监事会主席	2,640,000	0	2,640,000	3.31%	0
张良	监事	240,000	0	240,000	0.30%	0
合计	-	23,547,999	-1,800,000	21,747,999	27.25%	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
行政管理人员	29	29
生产人员	146	149
销售人员	59	59
财务人员	14	14
技术人员	50	51
员工总计	298	302

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	3	3

本科	39	40
专科	115	115
专科以下	140	143
员工总计	298	302

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、员工薪酬：公司员工薪酬包括薪金、津贴、加班费、绩效考核等。公司与员工签订《劳动合同书》及《保密协议》，按国家有关法律、法规，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育社会保险。除正常绩效考核之外，公司将根据整体盈利状况对管理层、核心技术人员、研发人员进行额外奖励，奖励依据为公司、部门、项目业绩及个人贡献。公司重视内部员工培养，司致力于从内部提拔品行优秀、有培养潜力的研发人员。针对这些人员，根据进步程度以及承担的具体职责，给予加薪及晋升机会。

2、员工培训：公司按照入职培训系统化、岗位培训方案化的要求，多层次、多渠道、多领域、多形式地开展员工培训，包括新员工入职培训、在职人员专项业务培训、管理者领导力培训等全方位培训。同时人事部门还定期组织开展丰富多彩的文化生活，不断提高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双赢共进。

3、离退休职工人数：无离退休人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	23	21
其他对公司有重大影响的人员 (非董事、监事、高级管理人员)	4	4

核心人员的变动情况：

报告期内，公司有 2 名经认定的核心员工因个人原因离职，其辞职对公司日常经营活动未产生任何不利影响。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	15,370,568.95	13,167,847.78
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	六、2	37,989,450.37	34,295,419.29
其中：应收票据		896,000.00	
应收账款		37,093,450.37	34,295,419.29
应收款项融资			
预付款项	六、3	7,660,572.15	3,950,813.78
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	1,478,648.62	1,402,641.06
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	26,086,580.70	21,249,926.22
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	六、6	236,443.27	223,632.42
流动资产合计		88,822,264.06	74,290,280.55
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	六、7	-	7,040,600.00
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资	六、8	10,296,499.57	10,410,507.94
其他权益工具投资	六、9	7,040,600.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、10	42,700,715.08	42,780,848.78
在建工程	六、11	15,918,144.90	15,941,804.10
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、12	6,740,650.61	7,062,922.61
开发支出	六、13	1,312,851.74	305,925.53
商誉	六、14	6,105,632.08	6,105,632.08
长期待摊费用	六、15	627,449.09	705,025.67
递延所得税资产	六、16	1,240,384.00	1,108,071.55
其他非流动资产	六、17	549,433.85	1,982,363.96
非流动资产合计		92,532,360.92	93,443,702.22
资产总计		181,354,624.98	167,733,982.77
流动负债：			
短期借款	六、18	35,350,000.00	27,110,000.00
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	六、19	20,850,724.06	24,144,489.12
其中：应付票据			
应付账款		20,850,724.06	24,144,489.12
预收款项	六、20	6,763,744.96	2,914,965.54
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	六、21	1,540,513.69	1,379,230.54
应交税费	六、22	1,405,192.60	988,446.58
其他应付款	六、23	1,000,737.64	106,717.56
其中：应付利息		59,850.61	53,538.59
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	六、24	100,000.00	200,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		67,010,912.95	56,843,849.34
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、25	6,254,166.67	4,900,000.00
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	六、26	264,918.49	354,688.47
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,519,085.16	5,254,688.47
负债合计		73,529,998.11	62,098,537.81
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、27	79,800,000.00	79,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、28	12,361,736.85	12,361,736.85
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、29	751,050.30	751,050.30
一般风险准备			
未分配利润	六、30	9,395,154.33	7,469,165.45
归属于母公司所有者权益合计		102,307,941.48	100,381,952.60
少数股东权益		5,516,685.39	5,253,492.36
所有者权益合计		107,824,626.87	105,635,444.96
负债和所有者权益总计		181,354,624.98	167,733,982.77

法定代表人：吴银隆 主管会计工作负责人：肖金秀 会计机构负责人：赖春妹

（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		13,135,722.31	10,305,537.34

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			
应收账款	十三、1	25,533,011.50	23,058,380.52
应收款项融资			
预付款项		3,380,258.06	1,657,738.99
其他应收款	十三、2	3,407,223.10	2,183,120.98
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		13,718,420.59	11,586,213.89
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			
流动资产合计		59,174,635.56	48,790,991.72
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			7,040,600.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	30,645,749.09	30,759,757.46
其他权益工具投资		7,040,600.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		38,106,876.05	38,134,288.74
在建工程		15,918,144.90	15,941,804.1
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		5,978,116.30	6,259,242.28
开发支出		974,184.32	179,459.54
商誉			
长期待摊费用		627,449.09	699,592.01
递延所得税资产		682,909.50	589,295.74
其他非流动资产		518,365.89	1,951,296.00
非流动资产合计		100,492,395.14	101,555,335.87
资产总计		159,667,030.70	150,346,327.59
流动负债：			
短期借款		35,350,000.00	25,350,000.00

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		11,355,412.42	16,180,009.58
应付账款			
预收款项		1,480,083.03	638,343.15
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		926,184.53	862,741.13
应交税费		515,976.03	369,752.54
其他应付款		5,615,485.25	4,478,912.55
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		100,000.00	200,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		55,343,141.26	48,079,758.95
非流动负债：			
长期借款		4,900,000.00	4,900,000.00
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		264,918.49	354,688.47
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,164,918.49	5,254,688.47
负债合计		60,508,059.75	53,334,447.42
所有者权益：			
股本		79,800,000.00	79,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		11,800,719.78	11,800,719.78
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		751,050.30	751,050.30
一般风险准备			

未分配利润		6,807,200.87	4,660,110.09
所有者权益合计		99,158,970.95	97,011,880.17
负债和所有者权益合计		159,667,030.70	150,346,327.59

法定代表人：吴银隆 主管会计工作负责人：肖金秀 会计机构负责人：赖春妹

(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		50,067,920.62	43,893,617.99
其中：营业收入	六、31	50,067,920.62	43,893,617.99
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		49,057,208.27	44,079,069.52
其中：营业成本	六、31	34,581,655.41	31,363,779.54
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	六、32	217,855.25	209,255.97
销售费用	六、33	4,423,753.28	3,629,605.88
管理费用	六、34	5,309,753.36	5,809,151.01
研发费用	六、35	2,069,299.02	2,280,221.24
财务费用	六、36	1,092,213.59	865,418.81
其中：利息费用		1,076,284.98	862,783.81
利息收入		8,436.27	15,042.36
信用减值损失	六、37	1,219,858.99	
资产减值损失	六、38	142,819.37	-78,362.93
加：其他收益	六、39	1,394,019.04	1,884,770.89
投资收益（损失以“-”号填列）	六、40	292,586.28	-263,005.73
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)	六、41	-18,072.91	-13,188.97
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		2,679,244.76	1,423,124.66
加:营业外收入	六、42		8,310.20
减:营业外支出	六、43		39,406.62
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		2,679,244.76	1,392,028.24
减:所得税费用	六、44	490,062.85	306,560.52
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		2,189,181.91	1,085,467.72
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)		2,189,181.91	1,085,467.72
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		263,193.03	369,092.64
2.归属于母公司所有者的净利润		1,925,988.88	716,375.08
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		2,189,181.91	1,085,467.72
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,925,988.88	716,375.08
归属于少数股东的综合收益总额		263,193.03	369,092.64
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.02	0.01
（二）稀释每股收益（元/股）		0.02	-0.01

法定代表人：吴银隆 主管会计工作负责人：肖金秀 会计机构负责人：赖春妹

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、4	33,885,956.05	29,580,234.48
减：营业成本	十三、4	23,235,005.11	21,837,306.91
税金及附加		123,739.34	111,364.13
销售费用		3,173,642.81	2,799,679.2
管理费用		3,603,496.78	4,160,763.66
研发费用		512,260.13	756,493.34
财务费用		1,045,481.16	867,522.59
其中：利息费用		1,033,394.17	862,783.81
利息收入		4,402.29	9,024.31
加：其他收益		775,053.03	1,442,431.09
投资收益（损失以“-”号填列）		292,586.28	-263,005.73
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）		-654,315.41	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-59,546.34	376,696.20
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）		2,546,108.28	603,226.21
加：营业外收入			8,286.99
减：营业外支出			39,406.62
三、利润总额（亏损总额以“-”号填		2,546,108.28	572,106.58

列)			
减：所得税费用		399,017.50	142,320.42
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		2,147,090.78	429,786.16
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		2,147,090.78	429,786.16
（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		2,147,090.78	429,786.16
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.03	0.01
（二）稀释每股收益（元/股）		0.03	0.01

法定代表人：吴银隆

主管会计工作负责人：肖金秀

会计机构负责人：赖春妹

（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		56,081,375.34	58,925,003.65

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		681,249.06	320,611.26
收到其他与经营活动有关的现金	六、45	1,275,134.49	3,359,005.67
经营活动现金流入小计		58,037,758.89	62,604,620.58
购买商品、接受劳务支付的现金		40,464,644.83	46,156,739.52
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		9,387,486.28	8,751,040.98
支付的各项税费		2,204,924.43	2,917,576.70
支付其他与经营活动有关的现金	六、45	6,406,320.58	5,735,435.39
经营活动现金流出小计		58,463,376.12	63,560,792.59
经营活动产生的现金流量净额		-425,617.23	-956,172.01
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		406,594.65	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			300.00
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	六、45		
投资活动现金流入小计		406,594.65	300.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,202,449.56	8,264,138.92
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			1,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	六、45		

投资活动现金流出小计		6,202,449.56	9,264,138.92
投资活动产生的现金流量净额		-5,795,854.91	-9,263,838.92
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		11,500,000.00	11,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、45		
筹资活动现金流入小计		11,500,000.00	11,600,000.00
偿还债务支付的现金		2,033,220.83	8,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,042,585.86	868,058.18
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	六、45	700,000.00	
筹资活动现金流出小计		3,775,806.69	9,268,058.18
筹资活动产生的现金流量净额		7,724,193.31	2,331,941.82
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		1,502,721.17	-7,888,069.11
加：期初现金及现金等价物余额		13,167,847.78	14,576,178.23
六、期末现金及现金等价物余额		14,670,568.95	6,688,109.12

法定代表人：吴银隆

主管会计工作负责人：肖金秀

会计机构负责人：赖春妹

(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		35,265,320.00	38,197,703.48
收到的税费返还		242,283.05	320,611.26
收到其他与经营活动有关的现金		1,169,937.51	2,575,221.24
经营活动现金流入小计		36,677,540.56	41,093,535.98
购买商品、接受劳务支付的现金		24,323,399.32	29,520,663.56
支付给职工以及为职工支付的现金		6,064,228.58	5,870,166.02
支付的各项税费		1,593,277.80	1,295,203.42
支付其他与经营活动有关的现金		5,217,122.62	3,836,616.87
经营活动现金流出小计		37,198,028.32	40,522,649.87
经营活动产生的现金流量净额		-520,487.76	570,886.11
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		406,594.65	

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		406,594.65	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,930,744.00	7,879,386.76
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			1,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,930,744.00	8,879,386.76
投资活动产生的现金流量净额		-5,524,149.35	-8,879,386.76
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000,000.00	13,100,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	13,100,000.00
偿还债务支付的现金		100,000.00	8,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,025,177.92	868,058.18
支付其他与筹资活动有关的现金		700,000.00	
筹资活动现金流出小计		1,825,177.92	9,268,058.18
筹资活动产生的现金流量净额		8,174,822.08	3,831,941.82
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		2,130,184.97	-4,476,558.83
加：期初现金及现金等价物余额		10,305,537.34	9,632,739.42
六、期末现金及现金等价物余额		12,435,722.31	5,156,180.59

法定代表人：吴银隆

主管会计工作负责人：肖金秀

会计机构负责人：赖春妹

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<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. 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).2
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、 会计政策变更

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则统称“新金融工具准则”），并要求境内上市公司自2019年1月1日起施行。本公司于2019年1月1日起执行上述新金融工具准

则，并依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会（2019）6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了财务报表。

2、非调整事项

2019 年 5 月 15 日，公司召开 2018 年年度股东大会，审议通过了 2018 年度权益分派方案，公司拟以现有总股本 79,800,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.2 元人民币现金。本次权益分派事项已于报告期后完成，权益登记日为 2019 年 7 月 10 日，除权除息日为 2019 年 7 月 11 日。

广东固特超声股份有限公司

报表项目注释

2019 年半年报

(除特别说明外,金额单位人民币元)

一、公司的基本情况

广东固特超声股份有限公司原名为“梅州市固特实业有限公司”，于 2010 年 5 月 13 日由吴银隆和钟志锋共同出资设立。注册资本 500.00 万元人民币，其中：吴银隆出资 275.00 万元，占 55% 股权；钟志锋出资 225 万元，占 45% 股权。注册资本经蕉岭恒信合伙会计师事务所出具蕉会所验字[2010]15 号验资报告审验。

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司注册资本为人民币 7,980.00 万元，股本为人民币 7,980.00 万元，股本（股东）情况详见附注（六）26。

1、 本公司注册地、组织形式和办公地址

本公司组织形式：股份有限公司

本公司注册地址：梅州市固特科技园（蕉岭县蕉城镇湖谷村）

本公司办公地址：梅州市固特科技园（蕉岭县蕉城镇湖谷村）

2、 本公司的业务性质和主要经营活动

行业：公司属于“C41 制造业”（证监会 2012 年 10 月 26 日《上市公司行业分类指引》）中的其他制造业。根据《国民经济行业分类》（GB/T 4754-2011），公司所处行业为“C 制造业”中的“4190”其他未列明制造业。

经营范围：超声波技术开发；超声波技术运用产品、设备、电源及电子产品、变压器、塑胶制品的研发、生产、销售及其他电子设备、元器件、材料的销售；自营进出口业务，园区内配套企业物业管理。

本公司及子公司（以下合称“本集团”）主要从事超声应用技术研究、超声产品生产、销售的专业企业，主营产品包括：超声家电、商用超声清洗设备、超声医疗清洗设备。

3、 母公司以及公司最终母公司的名称

公司为自然人控股，最终实际控制人为吴银隆、万凌夫妻。

4、 其他信息

本公司股票于 2015 年 2 月 16 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，批准文号：股转系统函[2015]280 号，股票简称：固特超声，股票代码：872018。根据《非上市公众公司监督管理办法（中国证券监督管理委员会令第 96 号）》，自本公司股票公开转让之日起，本公司纳入非上市公众公司监管。

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司股本总额为 7,980.00 万元，每股 1 元，各股东持股情况及持股比例如下：

股东名称	出资股本金额（元）	占注册资本的比例（%）
吴银隆	14,330,200.00	17.96
固特控股(深圳)有限公司	12,126,000.00	15.16
谭波	3,690,000.00	4.62
万凌	3,600,000.00	4.51
兴业证券股份有限公司	3,450,600.00	4.32
吴纪霖	3,128,200.00	3.92

梅州市幸福固特投资有限 公司	2,983,800.00	3.74
徐荣	2,640,000.00	3.31
魏远波	2,420,000.00	3.03
吴承水	2,226,000.00	2.79
其他股东	29,205,200.00	36.64
合计	79,800,000.00	100.00

二、合并财务报表范围及其变化情况

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计 5 家，详见本附注（八）1。

本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注（七）。

三、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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

2、持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

四、重要会计政策和会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司财务状况、经营成果以及本公司现金流量。

2、会计期间

本集团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。本报告采用的会计期间为公历 1 月 1 日至 6 月 30 日

3、记账本位币

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

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 本集团报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

(2) 本集团报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日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。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A 在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资的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。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。

B 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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。本集团在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③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；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。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

本集团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。

本集团在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①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。②对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，则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；经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。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行。

合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本集团及全部子公司截至 2017 年 12 月 31 日止的年度财务报表。子公司，是指被本集团控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本集团所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方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其回报金额。

（2）合并财务报表编制方法

本集团以自身和其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。

本集团编制合并财务报表，将整个企业公司视为一个会计主体，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，反映企业公司整体财务状况、经营成果和现金流量。在编制合并财务报表时，子公司与本集团采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本集团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。

（3）少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。

（4）超额亏损的处理

在合并财务报表中，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的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

（5）当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司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。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司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原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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净资产份额的差额，均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。

（6）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

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。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

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，表明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。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

（1）合营安排的分类

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。本集团将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方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，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。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应当划分为共同经营：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；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；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。不能仅凭合营方对合营安排提供债务担保即将其视为合营方承担该安排相关负债。合营方承担向合营安排支付认缴出资义务的，不视为合营方承担该安排相关负债。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，本集团对合营安排的分类进行重新评估。对于为完成不同活动而设立多项合营安排的一个框架性协议，本集团分别确定各项合营安排的分类。

确定共同控制的依据及对合营企业的计量的会计政策详见本附注（五）12。

（2）共同经营的会计处理方法

本集团确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行

会计处理：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；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；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；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。

本集团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，本集团全额确认该损失。本集团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，本集团按其承担的份额确认该部分损失。

本集团属于对共同经营不享有共同控制的参与方的，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述原则进行会计处理；否则，按照本集团制定的金融工具或长期股权投资计量的会计政策进行会计处理。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务核算方法

本集团外币交易均按交易发生日的即期汇率（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。

（1）汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，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，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；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

（2）外币财务报表的折算

本集团对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：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，所有者权益项目除“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，采用当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

9、金融工具

9.1 金融工具的确认和终止确认本集团于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

9.1.1 收取金融资产现金流量的权利届满；

9.1.2 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

9.2 金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本集团对金融资产的分类，依据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

9.2.1 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

9.2.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

9.2.3 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

9.2.4 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

9.3 金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理

和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本集团在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

9.3.1 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

9.3.2 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。

9.4 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

9.5 金融资产减值

9.5.1 金融工具减值计量和会计处理

本集团对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失

的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

9.6 金融资产转移

本集团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。

本集团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，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

10、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额 50 万元以上的应收款项认定为单项金额重大的应收款项；或其他应收款金额 10 万元以上(含)的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似

	信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。
--	-----------------------

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄风险组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法
低信用风险组合	无收回风险的关联方	不计提坏账准备
特殊风险组合	长期无法联系的客户或存在法律纠纷的客户	按其未来可收回金额与相应的账面价值的差额

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)	5%	5%
1-2年	10%	10%
2-3年	20%	20%
3-4年	30%	30%
4-5年	50%	50%
5年以上	100%	100%

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	对于单项金额虽不重大的应收款项，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，确认相应的坏账准备。
坏账准备的计提方法	根据该款项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。

(4) 预付款项按照个别认定法计提坏账准备。

11、存货

(1) 存货分类：本集团存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或库存商品、处于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。具体划分为原材料、在产品、库存商品、发出商品、半成品、周转材料等。

(2) 存货的确认：本集团存货同时满足下列条件的，予以确认：

①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；

该存货的成本能够可靠地计量。

(3) 存货取得和发出的计价方法：本集团取得的存货按成本进行初始计量，发出按加权平

均法确定发出存货的实际成本。

(4) 低值易耗品的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

(5) 期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

①可变现净值的确定方法：

本集团确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

本集团通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。

存货的盘存制度：本集团采用永续盘存制。

12、持有待售的确认标准和会计处理方法

(1) 持有待售的确认标准

本集团主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，同时满足下列条件：

①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出售极可能发生，即本集团已经就一项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。有关规定要求本集团相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

本集团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，在取得日将其划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该

交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

(2) 持有待售的会计处理方法

本集团对于被分类为持有待售的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量或重新计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差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持有待售类别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予转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售类别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，以及适用持有待售类别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予转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。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。

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、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售类别的计量方法，而是根据相关准则或本集团制定的相应会计政策进行计量。处置组包含适用持有待售类别的计量方法的非流动资产的，持有待售类别的计量方法适用于整个处置组。处置组中负债的计量适用相关会计准则。

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而不再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时，按照以下两者孰低计量：①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②可收回金额。

13、长期股权投资的计量

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

初始计量

本集团分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资的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。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。

合并方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。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下企业合并中，本集团区别下列情况确定合并成本：

一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日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；

通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；

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；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；

在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

以支付现金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，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。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。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号-

非货币性资产交换》确定。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资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。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采用权益法核算的长期股权投资，其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；长期股权投资的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。

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；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，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集团不一致的，按照本集团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等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本集团负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本集团在其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。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

③本集团处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权

益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

④本集团因其他投资方对其子公司增资而导致本集团持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。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。

减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

14、固定资产

(1) 确认条件

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

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

(2) 折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	年限平均法	40	5.00	2.38
专用设备	年限平均法	10	5.00	9.50
通用设备	年限平均法	5	5.00	19.00

运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

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

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。

以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（4）其他说明

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

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

15、在建工程的核算方法

（1）在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

（2）本集团在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，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。

（3）在建工程的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

16、借款费用的核算方法

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

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者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是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必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

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。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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。

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。

17、无形资产的确认和计量

本集团无形资产是指本集团所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

(1) 无形资产的确认

本集团在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；

该无形资产的成本能够可靠地计量。

(2) 无形资产的计量

本集团无形资产按照成本进行初始计量；

无形资产的后续计量。

对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

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

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命（年）
土地使用权	50年
专利权	10年、20年
软件著作权	10年

本集团将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

无形资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

18、长期待摊费用的核算方法

本集团将已经发生的但应由本年和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

19、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 本集团经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本集团产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本集团内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象：

本集团在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将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。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本集团通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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。

资产组是本集团可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本集团对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。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

20、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及本公司按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，确认相应负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2） 离职后福利的会计处理方法

离职后福利全部为设定提存计划。

本公司在职工为其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。

（3） 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列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：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

21、 预计负债的确认标准和计量方法

（1） 预计负债的确认标准

本集团规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2） 预计负债的计量方法

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。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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。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。

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

本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

22、 收入

本集团的收入包括销售商品收入和让渡资产使用权收入。

（1） 销售商品收入

本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

公司以与客户完成对账，获取收款凭据，作为销售收入确认时点。

（2）产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本集团在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时，确认让渡资产使用权收入。

23、政府补助的确认和计量

本集团的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，是指本集团取得的、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。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

能够满足政府补助所附条件；

能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该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。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

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。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

本公司确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非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。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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时，本公司才确认递延所得税资产。

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。

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

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

（3）所得税的抵销

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

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

25、租赁

（1）经营租赁

本集团作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本集团作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

本集团作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日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进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满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。

本集团作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

26、 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本集团在合并利润表和利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的条件的，自停止使用日起作为终止经营列报。因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并利润表中列报相关终止经营损益。

27、 其他主要会计政策、会计估计和报表编制方法

报告期内本集团无其他主要会计政策、会计估计和报表编制方法。

28、 重要会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

- (1) 会计政策变更

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(2017年修订)》(财会〔2017〕7号)、《企业会计准则第23号——金融资产转移(2017年修订)》

（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则统称“新金融工具准则”），并要求境内上市公司自2019年1月1日起施行。本公司于2019年1月1日起执行上述新金融工具准则，并依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

按照财政部2019年1月18日发布的《关于修订印发2018年度合并财务报表格式的通知》；财政部于2019年4月30日发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了财务报表。

根据新金融工具准则的相关规定，本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整2019年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，2018年1-6月的比较财务报表未重列，其采用的会计政策与本公司编制2018年1-6月财务报表所采用的会计政策一致。

于2019年1月1日，本公司合并财务报表中金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表：

原金融工具准则			新金融工具准则		
科目	计量类别	账面价值	科目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	13,167,847.78	货币资金	摊余成本	13,167,847.78
应收票据及应收账款	摊余成本	34,295,419.29	应收票据	摊余成本	-
			应收账款	摊余成本	34,295,419.29
其他应收款	摊余成本	1,402,641.06	其他应收款	摊余成本	1,402,641.06
其他流动资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益		交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
			其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
	摊余成本	223,632.42	其他流动资产	摊余成本	223,632.42
可供出售金融资产	摊余成本	7,040,600.00	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	7,040,600.00

（2）会计估计变更

报告期内，本集团无会计估计变更。

(3) 会前期会计差错更正

报告期内，本集团无前期会计差错更正。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率	实体
增值税	应纳税增值额(应纳税增值额为按照应税收入与适用税率之积计算销项税额，扣除允许抵扣的进项税额之差缴纳)	本公司 2019 年 1-3 月执行税率 16%、10%、5%；2019 年 4-6 月执行税率为 13%、9%、5%	
城市维护建设税	实缴增值税	5%	广东固特超声股份有限公司 梅州市邦洁智能厨电有限公司 梅州市金诺健康超声波技术研究院
		7%	深圳市洁泰超声洗净设备有限公司 成都固特九洲科技有限公司 深圳市固特宏达精密制造有限公司
教育费附加	实缴增值税	3%	
地方教育附加	实缴增值税	2%	
企业所得税	应纳税所得额	10%	梅州市邦洁智能厨电有限公司
		15%	广东固特超声股份有限公司 深圳市洁泰超声洗净设备有限公司
		25%	成都固特九洲科技有限公司 深圳市固特宏达精密制造有限公司 梅州市金诺健康超声波技术研究院

2、税收优惠

根据广东省科技厅、广东省财政厅、广东省国家税务总局、广东省地方税务局粤科公示(2014)第 15 号文，公司被认定为高新技术企业，公司于 2017 年 11 月 9 日取得编号为 GR201744004095 号高新技术企业证书，有效期三年。依据《中华人民共和国企业所得税法》规定，2017 年至 2019 年所得税在满足相关的税收条件前提下减按 15% 计缴；本年公司满足了税收优惠相关条件，可减按 15% 计缴企业所得税。

子公司深圳市洁泰超声洗净设备有限公司于 2017 年 10 月 31 日取得编号为 GR201744201813 号的高新技术企业证书，有效期三年，2017 年至 2020 年可按 15% 计缴企业所得税。《国务院关

于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4号）文件，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。母公司广东固特超声股份有限公司和子公司深圳市洁泰超声洗净设备有限公司有软件销售业务，享受该税收优惠政策。

2016年8月10日，广东省蕉岭县国家税务局向公司出具《税务事项通知书》（增值税即征即退备案通知书）（蕉国税税通[2016]3007号）。公司符合软件产品增值税即征即退的法定条件、标准要求，准予备案。根据财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知（财税[2011]100号）的规定：“增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。”

财税[2018]77号 财政部 税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知 一、自2018年1月1日至2020年12月31日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由50万元提高至100万元，对年应纳税所得额低于100万元（含100万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部 税务总局 海关总署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），本公司从2019年4月1日起发生的增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%税率的调整为13%，原适用10%税率的调整为9%。

六、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2019.06.30	2018.12.31
库存现金	59,440.13	41,455.27
银行存款	13,941,512.25	12,381,567.74
其他货币资金	1,369,616.57	744,824.77
合计	15,370,568.95	13,167,847.78

(1) 质押的货币资金

项目	2019.06.30	2018.12.31
其他货币资金	700,000.00	
合计	700,000.00	

注：详情见本附注17短期借款(2)保证及抵押借款明细

2、应收票据及应收账款

(1)按科目列示

项目	2019.06.30	2018.12.31
应收票据	896,000.00	-
应收账款	37,093,450.37	34,295,419.29
合计	37,989,450.37	34,295,419.29

(2) 应收票据

1) 应收票据分类:

票据种类	2019.06.30	2018.12.31
银行承兑汇票	896,000.00	-
商业承兑汇票	-	-
合计	896,000.00	-

2) 期末公司已质押的应收票据:

无

3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

项目	2019.06.30		2018.12.31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	1,895,976.00	-	786,396.11	-
商业承兑汇票	714,677.81	-	-	-
合计	2,610,653.81	-	786,396.11	-

4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(3) 应收账款按种类分析如下:

类别	2019.06.30				
	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	1,232,939.11	2.90	1,232,939.11	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	41,321,540.61	97.10	4,228,090.24	10.23	37,093,450.37
其中：账龄风险组合	40,559,550.83	95.31	4,228,090.24	10.42	36,331,460.59
低信用风险组合	761,989.78	1.79	-		761,989.78
小计	41,321,540.61	97.10	4,228,090.24	10.23	37,093,450.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-		-		-
合计	42,554,479.72	100.00	5,461,029.35	12.83	37,093,450.37

续上表

类别	2018.12.31
----	------------

	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	1,193,938.20	3.09	1,193,938.20	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	37,469,326.84	96.86	3,173,907.55	8.47	34,295,419.29
其中：账龄风险组合	37,007,868.04	95.67	3,173,907.55	8.58	33,833,960.49
低信用风险组合	461,458.80	1.19	-	-	461,458.80
小计	37,469,326.84	96.86	3,173,907.55	8.47	34,295,419.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	18,900.00	0.05	18,900.00	100.00	-
合计	38,682,165.04	100.00	4,386,745.75	11.34	34,295,419.29

(3) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：

单位名称	2019.06.30			
	账面余额		坏账准备	账面价值
	账面余额	比例(%)		
线下零售	547,743.69	100.00	547,743.69	-
深圳市和为兴科技有限公司	685,195.42	100.00	685,195.42	-
合计	1,232,939.11	100.00	1,232,939.11	-

(4) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2019.06.30			
	账面余额		坏账准备	账面价值
	账面余额	比例(%)		
1 年以内(含 1 年)	26,175,566.23	64.54	1,308,778.31	24,866,787.92
1-2 年	6,859,122.90	16.91	685,912.29	6,173,210.61
2-3 年	1,423,946.29	3.51	284,789.26	1,139,157.03
3-4 年	5,509,236.63	13.58	1,652,770.99	3,856,465.64
4-5 年	591,678.78	1.46	295,839.39	295,839.39
合计	40,559,550.83	100	4,228,090.24	36,331,460.59

续上表

账龄	2018.12.31			
	账面余额		坏账准备	账面价值
	账面余额	比例(%)		
1 年以内(含 1 年)	29,151,786.60	78.77	1,457,589.35	27,694,197.25

1-2 年	1,783,999.03	4.82	178,399.90	1,605,599.13
2-3 年	3,421,464.24	9.25	684,292.85	2,737,171.39
3-4 年	2,358,418.17	6.37	707,525.45	1,650,892.72
4-5 年	292,200.00	0.79	146,100.00	146,100.00
合计	37,007,868.04	100.00	3,173,907.55	33,833,960.49

确定该组合依据的说明：该组合的款项收回预计不存在重大风险。

(5)计提、收回或转回的坏账准备情况

2019 年半年度计提坏账准备金额 1,074,283.6 元。

(6)按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

项目	2019.06.30	账龄	占应收账款余额的比例(%)
福建云脉教育科技有限公司	4,109,821.00	1 年以内	9.66
深圳中电投资股份有限公司	3,963,818.08	1 年以内	9.31
深圳市环球易购电子商务有限公司	2,316,734.75	1 年以内	5.44
福建圣达万通信息科技有限公司	1,801,538.98	1 年以内	4.23
As One	1,764,473.88	1-2 年	4.15
合计	13,956,386.69	/	32.80

(7)因金融资产转移而终止确认的应收账款

报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(8)转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(9)截止 2019 年 6 月 30 日,应收账款中应收持公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款

项或关联方款项如下：

项目	2019.06.30	
	账面余额	坏账准备
深圳市康道电器有限公司	532,437.78	-
湖北润达新材料有限公司	21,500.00	-
合计	553,937.78	-

3、预付款项

(1)预付款项按账龄列示：

账龄	2019.06.30
----	------------

	账面余额		坏账准备	账面价值
	账面余额	比例(%)		
1年以内(含1年)	7,365,680.13	96.15		7,365,680.13
1年至2年(含2年)	294,892.02	3.85		294,892.02
合计	7,660,572.15	100.00	-	7,660,572.15

续上表

账龄	2018.12.31			
	账面余额		坏账准备	账面价值
	账面余额	比例(%)		
1年以内(含1年)	3,950,813.78	100.00	-	3,950,813.78
合计	3,950,813.78	100.00	-	3,950,813.78

(2)按预付对象归集的期末预付款项大额明细情况

项目	2019.06.30	账龄	占预付款项 余额的比例 (%)	款项性质
深圳市福商制冷净化工程有限公司	1,495,910.00	1年以内	19.53	设备
龙岩市太极建筑有限公司	850,000.00	1-2年	11.1	工程款
东莞东三环环保设备有限公司	693,793.10	1年以内	9.06	货款
佛山市百纳华都不锈钢有限公司	592,413.00	1年以内	7.73	货款
深圳市龙华新区大浪新隆电热加工部	302,978.74	1年以内	3.96	货款
合计	3,935,094.84		51.38	

(3)截止2019年6月30日,预付款项中无预付持公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

4、其他应收款

(1)按科目列示

项目	2019.06.30	2018.12.31
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	1,478,648.62	1,402,641.06
合计	1,478,648.62	1,402,641.06

(2)其他应收款

1)其他应收款分类披露

类别	2019.06.30		
	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	1,876,393.67	100	397,745.05	21.2	1,478,648.62
其中：账龄风险组合	1,867,869.67	99.55	397,745.05	21.29	1,470,124.62
低信用风险组合	8,524.00	0.45			8,524.00
小计	1,876,393.67	100	397,745.05	21.2	1,478,648.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,876,393.67	100	397,745.05	21.2	1,478,648.62

续上表

类别	2018.12.31				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	1,654,810.72	100.00	252,169.66	15.24	1,402,641.06
其中：账龄风险组合	1,654,810.72	100.00	252,169.66	15.24	1,402,641.06
低信用风险组合	-	-	/	/	-
小计	1,654,810.72	100.00	252,169.66	15.24	1,402,641.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	1,654,810.72	100.00	252,169.66	15.24	1,402,641.06

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2019.06.30			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内(含1年)	368,420.81	19.73	18,421.04	349,999.77
1-2年	89,930.00	4.81	8,993.00	80,937.00
2-3年	828,606.48	44.36	165,721.30	662,885.18
3-4年	429,232.38	22.98	128,769.71	300,462.67
4-5年	151,680.00	8.12	75,840.00	75,840.00
5年以上				
合计	1,867,869.67	100	397,745.05	1,470,124.62

续上表

账龄	2018.12.31
----	------------

	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内(含1年)	265,793.10	16.06	13,289.66	252,503.44
1-2年	792,995.24	47.93	79,299.52	713,695.72
2-3年	426,832.38	25.79	85,366.48	341,465.90
3-4年	95,680.00	5.78	28,704.00	66,976.00
4-5年	56,000.00	3.38	28,000.00	28,000.00
5年以上	17,510.00	1.06	17,510.00	-
合计	1,654,810.72	100.00	252,169.66	1,402,641.06

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2019年6月30日计提坏账准备金额145,575.39元。

4) 报告期无实际核销的其他应收款情况

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

项目	2019.06.30	款项性质	占期末余额的比例%
深圳旭生实业集团有限公司	482,162.38	办公室押金	25.70
锦文和景工业园管理处	325,800.00	厂房押金	17.36
梅州市中小企业局	150,000.00	借款保证金	7.99
四川中鼎智能技术有限公司	117,105.24	厂房押金	6.24
江苏京东信息技术有限公司	100,000.00	销售平台保证金	5.33
合计	1,175,067.62	/	62.62

6) 报告期无涉及政府补助的其他应收款

7) 报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

9) 截止2019年6月30日，其他应收款中无应收持公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项或关联方款项。

5、存货

(1) 存货分类

项目	2019.06.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,935,133.30	140,870.41	12,794,262.89
库存商品	4,988,112.20	230,877.90	4,757,234.30
发出商品	3,777,981.45	392,334.81	3,385,646.64
在产品	2,932,558.39		2,932,558.39

自制半成品	1,714,997.15	61,224.97	1,653,772.18
委托加工物资	557,279.48		557,279.48
低值易耗品	9,242.26	3415.44	5,826.82
合计	26,915,304.23	828,723.53	26,086,580.70

续上表

项 目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,034,230.90	116,272.87	10,917,958.03
库存商品	3,294,334.76	163,406.45	3,130,928.31
发出商品	3,467,904.97	392,334.81	3,075,570.16
在产品	2,432,032.48	-	2,432,032.48
自制半成品	1,676,511.96	12,915.01	1,663,596.95
委托加工物资	25,653.28	-	25,653.28
低值易耗品	5,162.03	975.02	4,187.01
合计	21,935,830.38	685,904.16	21,249,926.22

(2) 存货跌价准备

存货种类	2018.12.31	本期增加金额		本期减少金额			2019.06.30
		计提	其他	转回	转销	其他	
库存商品	163,406.45	118,094.95		50,623.50			230,877.90
自制半成品	12,915.01	48,309.96					61,224.97
发出商品	392,334.81						392,334.81
原材料	116,272.87	24,597.54					140,870.41
低值易耗品	975.02	2440.42					3415.44
合 计	685,904.16	193,442.87		50,623.50			828,723.53

6、其他流动资产

项 目	2019.06.30	2018.12.31
待抵扣进项税	193,256.69	180,445.84
预缴企业所得税	43,186.58	43,186.58
合 计	236,443.27	223,632.42

7、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产分类

项目	2019.6.30			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具				7,040,600.00	-	7,040,600.00

其中：以公允价值计量的权益工具						-
以成本计量的权益工具				7,040,600.00		7,040,600.00
合计				7,040,600.00	-	7,040,600.00

(2) 可供出售金融资产本期变动

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广东蕉岭农村商业银行股份有限公司	7,040,600.00	-	7,040,600.00		-	-
合计	7,040,600.00	-	7,040,600.00		-	-

(3) 本集团期末无按公允价值计量的可供出售金融资产。

8、长期股权投资

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.06.30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
一、联营企业	-			-		
湖北润达新材料有限公司	10,214,522.44		113,646.15	10,100,876.29	-	-
深圳市沃茜电子科技有限公司	195,985.50		362.22	195,623.28	-	-
合计	10,410,507.94		114,008.37	10,296,499.57	-	-

9、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资分类

项 目	2019.06.30	2018.12.31
指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	7,040,600.00	
合计	7,040,600.00	

(2) 分项披露本期非交易性权益工具投资

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因

广东蕉岭农村商业银行股份有限公司	406,594.65	406,594.65	-	-	公司拟通过长期持有享受分红权益，获得投资回报	-
合计	406,594.65	406,594.65	-	-	-	-

10、固定资产

(1)按科目列示

项目	2019.06.30	2018.12.31
固定资产	42,700,715.08	42,780,848.78
固定资产清理	-	-
合计	42,700,715.08	42,780,848.78

(2)固定资产情况

项目	房屋建筑物	专用设备	通用设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	34,372,116.64	17,017,340.88	1,853,126.33	1,324,186.49	7,308,690.96	61,875,461.30
2.本期增加金额	845,427.70	803,930.74	21,635.79	-	39,952.30	1,710,946.53
(1)购置	-	803,930.74	21,635.79	-	39,952.30	865,518.83
(2)在建工程转入	845,427.70	-	-	-	-	845,427.70
3.本期减少金额		25,000.00	-	-	-	25,000.00
(1)处置或报废	-	25,000.00	-	-	-	25,000.00
4.期末余额	35,217,544.34	17,796,271.62	1,874,762.12	1,324,186.49	7,348,643.26	63,561,407.83
二、累计折旧						
1.期初余额	4,462,865.34	7,567,149.55	731,223.02	736,647.00	5,596,727.62	19,094,612.52
2.本期增加金额	408,586.32	930,556.49	107,036.50	52,717.26	274,110.75	1,773,007.32
(1)计提	408,586.32	930,556.49	107,036.50	52,717.26	274,110.75	1,773,007.32
3.本期减少金额	-	6,927.09	-	-	-	6,927.09
(1)处置或报废	-	6,927.09	-	-	-	6,927.09
4.期末余额	4,871,451.66	8,490,778.95	838,259.52	789,364.26	5,870,838.37	20,860,692.75
三、减值准备						
1.期初余额	-	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1)计提	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1)处置或报废	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1.期末账面价值	30,346,092.68	9,305,492.67	1,036,502.60	534,822.23	1,477,804.89	42,700,715.08
2.期初账面价值	29,909,251.30	9,450,191.33	1,121,903.31	587,539.49	1,711,963.34	42,780,848.78

(3)暂时闲置的固定资产情况：无

(4)通过融资租赁租入的固定资产情况：无

(5)通过经营租赁租出的固定资产：

租出资产类别	期末账面价值
房屋及建筑物	2,291,852.97
其他设备	1,318,740.92
专用设备	921,466.72
合计	4,532,060.61

(6)固定资产抵押受限情况：

所有权或使用权受到限制的资产详见六、44

(7)固定资产清理：无。

(8)未办妥产权证书的固定资产情况：

项目	未办妥产权证书金额	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	2,644,978.35	产权证书正在申请办理过程中

11、在建工程

(1)在建工程明细

项目	2019.06.30			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
年产 20 万台套洗碗机生产线—G 栋厂房	15,918,144.90		15,918,144.90	15,941,804.10		15,941,804.10
合计	15,918,144.90	-	15,918,144.90	15,941,804.10	-	15,941,804.10

(2)重要在建工程项目变动情况

项目	2018.12.31	本期增加	转入固定资产	其他减少	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%	2019.06.30
年产 20 万台套洗碗机生产线—G 栋厂房	15,941,804.10	821,768.5	845,427.7		568,966.1		-	15,918,144.90

合 计	15,941,804.10	821,768.5	845,427.7		568,966.10		-	15,918,144.90
-----	---------------	-----------	-----------	--	------------	--	---	---------------

12、无形资产

项目		2018.12.31	本期增加额	本期减少额	2019.06.30
一、原价合计		9,304,418.48			9,304,418.48
其中：	土地使用权	5,204,400.00			5,204,400.00
	专利权	4,031,814.72			4,031,814.72
	软件著作权	11,600.00			11,600.00
	软件使用权	56,603.76			56,603.76
二、累计摊销合计		2,241,495.87	322,272.00		2,563,767.87
其中：	土地使用权	902,096.00	52,044.00		954,140.00
	专利权	1,332,738.07	266,817.84		1,599,555.91
	软件著作权	2,416.50	579.96		2,996.46
	软件使用权	4,245.30	2,830.20		7,075.50
三、无形资产减值准备净额合计					
其中：	土地使用权	-			-
	专利权	-			-
	软件著作权				
	软件使用权				
四、账面价值合计		7,062,922.61			6,740,650.61
其中：	土地使用权	4,302,304.00			4,250,260.00
	专利权	2,699,076.65			2,432,258.81
	软件著作权	9,183.50			8,603.54
	软件使用权	52,358.46			49,528.26

(2) 截至期末，所有权受限制的无形资产详见附注六、44

13、开发支出

(1) 费用化支出和资本化支出

项目	2018.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2019.06.30
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
费用化支出	-	783,608.48			783,608.48	-
资本化支出	305,925.53	1,006,926.21				1,312,851.74
合计	305,925.53	1,790,534.69			783,608.48	1,312,851.74

(2) 按成本类型分类列示

项目	2018.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2019.06.30
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	

人工支出	179,688.53	1,207,960.17			478,999.27	908,649.43
直接投入	56,653.54	281,172.80			225,800.56	112,025.78
设计费用	18,360.00	153,398.25			24,888.35	146,869.90
折旧费用	38,636.29	113,800.99			37,513.12	114,924.16
装备调试费	-					-
其他费用	12,587.17	34,202.48			16,407.18	30,382.47
合计	305,925.53	1,790,534.69	-	-	783,608.48	1,312,851.74

(3)按项目明细分类列示

项目	2018.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2019.06.30
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
大磁致超声波换能器		86,328.59			86,328.59	-
清洗机及其喷淋冲洗装置	58,447.53	85,231.04				143,678.57
聚能超声波脱硫装置	29,696.05	72,830.44				102,526.49
大功率超声发生器		89,225.86			89,225.86	-
投入式洗衣机	91,315.96	56,445.74				147,761.70
超声波清洗机 (GT-F5)		93,976.45				93,976.45
眼镜超声波清洗机 (GT-X2)		104,148.28				104,148.28
超声洗衣笔		62,081.30			22,017.05	40,064.25
电池供电技术方案		88,143.45			43,202.16	44,941.29
超声波消毒盒		67,431.69			28,955.76	38,475.93
小卫星驱蚊器 Y-M902		59,258.18			27,491.71	31,766.47
嘟嘟加湿器 Y-M906		105,385.77			38,417.17	66,968.60
珠宝清洗机 (GT-X3)		108,521.33			14,354.01	94,167.32
珠宝清洗机 (Bubblemax-3L)		78,923.57			13,214.60	65,708.97
费用化	-	280,815.04	-	-	280,815.04	-
KD-T3 家用超声洗碗机	126,465.99	212,201.43				338,667.42
家用超声水槽 T0		139,586.53			139,586.53	-

合计	305,925.53	1,790,534.69	-	-	783,608.48	1,312,851.74
----	------------	--------------	---	---	------------	--------------

14、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.06.30
		企业合并形成的	处置	
非同一控制下企业合并形成的商誉	6,105,632.08	-	-	6,105,632.08
合计	6,105,632.08	-	-	6,105,632.08

注：

本集团于 2016 年 5 月收购了深圳市洁泰超声洗净设备有限公司 62% 股权，为确定其公允价值，本集团聘请了国众联资产评估土地房地产估价有限公司对其整体资产进行评估，并出具了国众联评报字（2017）第 2-0264 号评估报告。合并日，本集团确认商誉 6,105,632.08 元。

(2) 本集团本期末商誉不存在减值的情形。

15、长期待摊费用

项目	2018.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2019.06.30	其他减少的原因
装修费	705,025.67		77,576.58		627,449.09	/
合计	705,025.67		77,576.58		627,449.09	/

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2019.06.30		2018.12.31	
	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	1,025,766.55	6,687,497.93	836,003.74	5,324,819.57
递延收益	39,737.77	264,918.49	53,203.27	354,688.47
可抵扣亏损	174,879.68	944,498.58	218,864.54	1,165,633.72
合计	1,240,384.00	7,896,915.00	1,108,071.55	6,845,141.76

(2) 未经抵销的递延所得税负债

无

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2019.06.30	2018.12.31
可抵扣亏损	541,199.66	438,130.06
合计	541,199.66	438,130.06

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	2019.06.30	2018.12.31

2019年	-	-
2020年	353,028.01	353,028.01
2021年	-	-
2022年	-	-
2023年	85,102.05	85,102.05
2024年	103,069.60	
合计	541,199.66	438,130.06

(5)未确认递延所得税负债的事项

无。

17、其他非流动资产

项目	2019.06.30	2018.12.31
预付工程款	518,365.89	1,600,496.00
预付设备款	-	244,400.00
预付模具款	-	106,400.00
预付商标注册费	31,067.96	31,067.96
合计	549,433.85	1,982,363.96

18、短期借款

(1)短期借款分类

借款类别	2019.06.30	2018.12.31
保证及抵押借款	27,900,000.00	17,900,000.00
抵押借款	7,450,000.00	7,450,000.00
保证借款	-	1,760,000.00
合计	35,350,000.00	27,110,000.00

(2)保证及抵押借款明细

贷款单位	2019.06.30	年利率%	借款开始日	借款到期日	保证人	抵押物
中国工商银行股份有限公司蕉岭支行	7,900,000.00	5.6550	2018/1/18	2019/1/16	吴银隆、万凌	粤房地权证蕉房字第0100003153-0100003157,0100003163,0100003169-0100003171号、蕉府国用(2014)第010391号
中国邮政储蓄银行有限责任公司梅州分行	6,000,000.00	5.8725	2018/8/28	2019/8/26	吴银隆、万凌	粤(2016)梅州市不动产权第0000605号
中国邮政储蓄银行有限责任公司梅州分行	4,000,000.00	5.8725	2018/1/27	2019/1/25	吴银隆、万凌	粤(2016)梅州市不动产权第0000605号
广东蕉岭农村商业银行股份有限公司	5,000,000.00	7.8	2019-6-27	2020-6-26	吴银隆、	人民币20万元货币资金质押及部分固定资产-机器设

					吴鑫 隆	备抵押
中国银行股份有限公司 梅州分行	5,000,000.00	4.8	2019-6 -12	2020-6 -11	吴银 隆、 吴鑫 隆	人民币 50 万元货币资金
合计	27,900,000.00	/	/	/	/	

注：

1) 2019年1月10日，公司与中国工商银行股份有限公司蕉岭支行签订了“0200700251-2019年(蕉岭)字00001号”借款合同，借款期限为2019年1月10日至2020年1月15日；并同时签订了“20070251-2014年蕉岭(抵)字0004号”最高额抵押合同(抵押标的为粤房地权证蕉房字第0100003153-0100003157,0100003163,0100003169-0100003171号、蕉府国用(2014)第010391号)，合同期限为2014年2月20日至2020年2月20日、及“20070251-2014年蕉岭(保)字0004号”最高额保证合同(保证人：吴银隆、万凌)，合同期限为2014年2月20日至2020年2月20日。公司于2019年1月10日向中国工商银行股份有限公司蕉岭支行续借款金额为7,900,000.00元的短期借款，截至2019年6月30日本金余额为7,900,000.00元。

2) 2017年7月20日，公司与中国邮政储蓄银行有限责任公司梅州分行签订了“小企业流动资金借款合同(小企业贷1002)V.201211 编号：44001507100217070004”借款合同。借款期限为单笔贷款期限不超过12个月，具体期限以《小企业贷款(手工)借据》的约定为准；同时签订“小企业最高额抵押合同(小企业贷1004)V.201211 编号：44001507100417070007”(抵押标的为粤(2016)梅州市不动产权第0000605号)，合同期限为2017年7月20日至2022年7月11日、“小业最高额保证合同(小企业贷1006)V.201211 编号：44001507100617070007”(保证人：吴银隆、万凌)，合同期限为2017年7月20日至2022年7月11日、及小企业授信额度合同(小企业贷1001)V.101211 编号：44001507100117070006，授信期限为2017年7月20日至2019年7月11日。

公司向中国邮政储蓄银行有限责任公司梅州分行借款总金额为10,000,000.00元的短期借款，分为两次借款：

(1)2018年8月28日借款6,000,000.00元，截至2019年6月30日本金余额为6,000,000.00元。

(2)2018年11月27日借款4,000,000.00元,截至2019年6月30日本金余额为4,000,000.00元。

3) 2019年6月12日,公司与广东蕉岭农村商业银行股份有限公司签订“最高额合同编号10020199914227032”借款合同,借款期限为2019年6月27日至2020年6月26日;并同时签订“最高额编号10120199914227472”抵押合同(抵押标的为部分机器设备)、“最高额编号10120199914227563”质押合同,(质押标的为定期存款20万元)“最高额编号10120199914227744”保证合同(保证人吴银隆和吴鑫隆)期限均为2019年6月12日至2022年5月22日。2019年6月27日公司向广东蕉岭农村商业银行股份有限公司借款金额为5,000,000.00元的短期借款,截至2019年6月30日本金余额为5,000,000.00元。

4) 2019年6月12日,公司与中国银行股份有限公司梅州分行签订“短期流动资金贷款编号CQDK475230120190102”额度合同,借款期限为2019年6月12日至2020年6月11日;同时签订期限为2019年6月12日至2022年6月11日的“保证金质押编号CQZY475230120190089”总质押协议(质押标的为定期存款50万元),签订期限为2019年6月12日至2024年6月12日“最高额编号CQBZ475230120190070”保证合同(保证人吴银隆)、“最高额编号CQBZ475230120190071”保证合同(保证人吴鑫隆)。2019年6月19日公司向中国银行股份有限公司梅州分行借款金额为5,000,000.00元的短期借款,截至2019年6月30日本金余额为5,000,000.00元。

(3)抵押借款明细

贷款单位	2019.06.30	年利率%	借款开始日	借款到期日	保证人
中国建设银行股份有限公司蕉岭支行	7,450,000.00	4.3500	2018/12/24	2019/12/23	商品房:粤(2016)蕉岭县不动产权第0002356、0002354、0002353、0002357、0002355、0002352号 工业厂房:粤(2016)蕉岭县不动产权第0000607、0000606号
合计	7,450,000.00	/	/	/	/

注:

2018年12月5日,公司与中国建设银行股份有限公司蕉岭县支行签订“人民币流动资金借款合同建银梅公流字2018第30号”的借款合同,借款期限为2018年12月12日至2019年12月11日;并同时签订“最高抵押合同建银梅公抵字2016第24号”抵押合同(抵押标的为DE栋及商业城201.203.301.302.303.304房),合同期限为2016年11月18日至2024年11月18日。2018

年12月24日公司向中国建设银行股份有限公司蕉岭县支行借款金额为7,450,000.00元的短期借款，截至2019年6月30日本金余额为7,450,000.00元。

19、应付票据及应付账款

(1)按科目列示

项目	2019.06.30	2018.12.31
应付票据	-	-
应付账款	20,850,724.06	24,144,489.12
合计	20,850,724.06	24,144,489.12

(2)应付账款

1) 应付账款账龄列示

项目	2019.06.30	2018.12.31
1年以内	19,828,412.46	22,889,323.14
1-2年	902,994.90	1,136,617.98
2-3年	768.70	118,548.00
3-4年	118,548.00	
合计	20,850,724.06	24,144,489.12

2)期末应付账款大额明细情况如下：

项目	2019.06.30	性质	占应付账款余额的比例%
深圳市金睿朗精密制造有限公司	2,198,921.07	货款	10.55
深圳市康盟清洗设备有限公司	1,801,591.89	货款	8.64
福州市高德信息科技有限公司	1,455,375.02	货款	6.98
无锡市和森科技有限公司	1,094,598.83	货款	5.25
南京立特优信息科技有限公司	852,618.89	货款	4.09
合计	7,403,105.70	/	35.51

3)截止2019年6月30日，应付账款中无应付持公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项或关联方款项。

20、预收款项

(1)预收款项账龄列示

项目	2019.06.30	2018.12.31
1年以内	6,763,744.96	2,512,956.33
1-2年		402,009.21

合计	6,763,744.96	2,914,965.54
----	--------------	--------------

(2)期末预收款项大额明细情况如下：

项目	2019.06.30	账龄	占预收款项余额的比例%	款项性质
山西阳煤化工机械（集团）有限公司	1,371,952.00	1年以内	20.28	货款
Verktysboden Erfilux AB	507,560.50	1年以内	7.5	货款
辽宁中蓝电子科技有限公司	383,500.00	1年以内	5.67	货款
Ahlsell Sverige AB	307,846.02	1年以内	4.55	货款
上海启怡国际贸易有限公司	286,179.54	1年以内	4.23	货款
合计	2,857,038.06	/	42.24	/

(3)截止2019年6月30日，预收款项中无预收持公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项或关联方款项。

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.06.30
一、短期薪酬	1,379,230.54	8,988,478.33	8,827,195.18	1,540,513.69
二、离职后福利-设定提存计划	-	469,388.67	469,388.67	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	1,379,230.54	9,457,867.00	9,296,583.85	1,540,513.69

(2) 短期薪酬列示

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.06.30
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,346,791.98	8,350,546.99	8,197,138.87	1,500,200.10
二、职工福利费	23,862.00	314,272.89	306,038.89	32,096.00
三、社会保险费	-	275,885.92	275,885.92	-
其中：医疗保险费	-	216,476.43	216,476.43	-
工伤保险费	-	5,044.85	5,044.85	-
生育保险费	-	20,236.64	20,236.64	-
四、住房公积金	-	-	-	-
五、工会经费和职工教育经费	8,576.56	47,772.53	48,131.50	8,217.59
合计	1,379,230.54	8,988,478.33	8,827,195.18	1,540,513.69

(3) 离职后福利列示

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.06.30
1、基本养老保险	-	453,871.40	453,871.40	-
2、失业保险费	-	15,517.27	15,517.27	-
合计	-	469,388.67	469,388.67	-

22、应交税费

项目	2019.06.30	2018.12.31
企业所得税	751,567.16	606,852.25
增值税	578,491.94	329,383.45
城市维护建设税	34,004.67	18,746.82
个人所得税	6,436.43	12,646.18
教育费附加	16,146.42	9,881.50
地方教育附加	10,764.28	6,587.68
印花税	7,781.70	4,348.70
土地使用税	-	-
合计	1,405,192.60	988,446.58

23、其他应付款

(1)按科目列示

项目	2019.06.30	2018.12.31
应付利息	59,850.21	53,538.59
应付股利	-	-
其他应付款	940,887.43	53,178.97
合计	1,000,737.64	106,717.56

(2)应付利息

项目	2019.06.30	2018.12.31
短期借款应付利息	45,662.71	46,809.42
长期借款应付利息	14,187.50	6,729.17
合计	59,850.21	53,538.59

(3)其他应付款

其他应付款账龄列示

项目	2019.06.30	2018.12.31
1年以内	940,887.43	53,178.97
1-2年		
2-3年		
合计	940,887.43	53,178.97

24、一年内到期的非流动负债

项目	2019.06.30	2018.12.31
一年到期的长期借款本金	100,000.00	200,000.00
一年到期的长期借款利息	-	-

合计	100,000.00	200,000.00
----	------------	------------

注：

截至 2019 年 6 月 30 日，一年内到期的非流动负债余额 100,000.00 元，详见附注六、24 长期借款（2）抵押借款明细。

25、长期借款

（1）长期借款分类

借款类别	2019.06.30	2018.12.31
抵押借款	4,900,000.00	4,900,000.00
保证借款	1,354,166.67	
合计	6,254,166.67	4,900,000.00

（2）抵押借款明细

贷款单位	2019.06.30	年利率%	借款开始日	借款结束日	抵押物	备注
中国建设银行股份有限公司蕉岭县支行	4,900,000.00	4.75	2018/3/16	2020/3/15	蕉岭县蕉城镇湖谷村大坪里固特科技园东片区二 B.C 栋	长期借款
	100,000.00					一年内到期的非流动负债
合计	5,000,000.00	/	/	/	/	

注：

2018 年 2 月 8 日，公司与中国建设银行股份有限公司蕉岭县支行签订“人民币流动资金借款合同建银蕉公流字 2018 第 1 号”借款合同，借款期限为 2018 年 2 月 28 日至 2020 年 2 月 27 日；并同时签订“最高额抵押合同建银蕉公抵字 2018 第 1 号”抵押合同(抵押标的为蕉岭县蕉城镇湖谷村大坪里固特科技园东片区二 B.C 栋)，合同期限为 2018 年 2 月 5 日至 2026 年 2 月 5 日。公司于 2018 年 3 月 16 日向中国建设银行股份有限公司蕉岭县借款金额为 5,200,000.00 元的长期借款，并于 2018 年度偿还本金 100,000.00 元，2019 年 2 月偿还本金 100,000.00 元截至 2019 年 6 月 30 日本金余额为 5,000,000.00 元。

（3）保证借款明细

贷款单位	2019.06.30	日利率%	借款开始日	借款到期日	保证人
深圳前海微众银行股份有限公司	500,000.00	0.0300	2019/3/11	2021/3/10	吴鑫隆
深圳前海微众银行股份有限公司	1,000,000.00	0.0300	2019/4/22	2021/4/10	吴鑫隆
合计	1,500,000.00	/	/	/	/

注：

1) 2018年12月6日, 公司与深圳前海微众银行股份有限公司签订合同编号为“QYDED201812064211”借款额度合同, 借款期限为2018年12月17日至2019年12月10日; 签订“QYDDB201812064212”最高额保证担保合同(保证人: 吴鑫隆)。同时, 2019年3月11日签订“QYDJJ201903112401”借款借据, 借款期限为2019年3月11日至2021年3月10日; 公司于2019年3月11日向深圳前海微众银行股份有限公司借款金额为500,000.00元的长期借款, 截止2019年6月30日本金余额为437,500.01元。

2) 2018年12月6日, 公司与深圳前海微众银行股份有限公司签订合同编号为“QYDED201812064211”借款额度合同, 借款期限为2018年12月17日至2019年12月10日; 签订“QYDDB2018121050”最高额保证担保合同(保证人: 吴鑫隆); 同时, 2019年4月22日, 签订“QYDJJ2019042210305”借款合同, 借款期限为2019年4月22日至2021年4月10日; 公司于2019年4月22日向深圳前海微众银行股份有限公司借款金额为1,000,000.00元的长期借款, 截止2019年6月30日本金余额为916,666.66元。

26、递延收益

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.06.30	形成原因
超声波足浴机生产线技术改造项目	354,688.47		89,769.98	264,918.49	与资产相关
合计	354,688.47	-	89,769.98	264,918.49	/

其中: 递延收益-政府补助情况

补助项目	2018.12.31	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2019.06.30	与资产相关/与收益相关
超声波足浴机生产线技术改造项目	354,688.47		89,769.98		264,918.49	与资产相关
合计	354,688.47	-	89,769.98	-	264,918.49	/

27、股本

投资者姓名	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.06.30	比例(%)
吴银隆	16,330,200.00	-	2,000,000.00	14,330,200.00	17.96
固特控股(深圳)有限公司	10,085,000.00	2,041,000.00	-	12,126,000.00	15.16
谭波	3,690,000.00	-	-	3,690,000.00	4.62
万凌	3,600,000.00	-	-	3,600,000.00	4.51
兴业证券股份有限公司	3,473,600.00	-	23,000.00	3,450,600.00	4.32
吴纪霖	3,128,200.00	-	-	3,128,200.00	3.92

梅州市幸福固特投资有限公司	1,960,800.00	1,023,000.00	-	2,983,800.00	3.74
徐荣	2,640,000.00	-	-	2,640,000.00	3.31
魏远波	2,420,000.00	-	-	2,420,000.00	3.03
吴承水	2,226,000.00	-	-	2,226,000.00	2.79
其他股东	30,246,200.00	-	1,041,000.00	29,205,200.00	36.64
合计	79,800,000.00	3,064,000.00	3,064,000.00	79,800,000.00	100.00

28、资本公积

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.06.30
股本溢价	11,802,713.77			11,802,713.77
其他资本公积	559,023.08			559,023.08
合计	12,361,736.85			12,361,736.85

29、盈余公积

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.06.30
法定盈余公积	751,050.30			751,050.30
合计	751,050.30			751,050.30

30、未分配利润

项目	2019.06.30	2018 年度
调整前上期末未分配利润	7,469,165.45	1,897,692.38
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	7,469,165.45	1,897,692.38
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	1,925,988.88	6,030,556.95
资本公积弥补亏损	-	-
其他	-	-
减: 提取法定盈余公积	-	459,083.88
期末未分配利润	9,395,154.33	7,469,165.45

31、营业收入、营业成本

(1)营业收入、营业成本明细列示如下:

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	45,413,881.44	38,448,689.25
其他业务收入	4,654,039.18	5,444,928.74
合计	50,067,920.62	43,893,617.99
主营业务成本	30,135,670.66	26,074,123.62
其他业务成本	4,445,984.75	5,289,655.92

合计	34,581,655.41	31,363,779.54
----	---------------	---------------

(2)按类别列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	45,413,881.44	30,135,670.66	38,448,689.25	26,074,123.62
元配件类	168,330.41	84,751.86	588,671.55	553,398.12
商业清洗类	29,488,609.96	18,433,020.18	27,530,338.82	17,642,084.87
超声家电类	14,047,196.99	10,481,643.91	8,329,442.32	6,469,024.78
超声医疗类	1,115,646.24	945,478.42	181,201.70	110,559.73
清洗机配件类	594,097.84	190,776.29	1,819,034.86	1,299,056.12
其他业务收入	4,654,039.18	4,445,984.75	5,444,928.74	5,289,655.92
合计	50,067,920.62	34,581,655.41	43,893,617.99	31,363,779.54

(3)主营业务收入根据区域列示如下：

类别/项目	本期收入金额	占比%	上期收入金额	占比%
华东	5,749,074.52	12.66	6,793,360.37	17.67
华南	32,756,969.23	72.12	24,436,260.29	63.56
华中	371,725.90	0.82		
华北	390,164.54	0.86	1,807,994.27	4.7
西南	2,252,780.80	4.96	1,040,399.46	2.71
西北	557,975.27	1.23		
东北	179,568.77	0.4		
国际	1,230,527.14	2.71		
其他地区	1,925,095.27	4.24	4,370,674.86	11.36
合计	45,413,881.44	100	38,448,689.25	100

(4)营业收入前五大客户情况

客户名称	金额（元）	占收入比例（%）
深圳市易佰网络科技有限公司	4,174,757.53	8.34
捷锐企业（上海）有限公司	2,457,777.83	4.91
深圳市环球易购电子商务有限公司	2,447,331.98	4.89
As One	1,810,189.80	3.62
深圳 TCL 智能家庭科技有限公司	1,745,644.06	3.49
合计	12,635,701.20	25.25

32、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

城市维护建设税	105,674.38	100,655.10
房产税	-	-
教育费附加	52,159.48	52,246.54
残疾人就业保障金	-251.31	-
地方教育附加	37,718.70	34,831.01
土地使用税	-	-
印花税	21,054.00	20,323.32
车船使用税	1,500.00	1,200.00
合计	217,855.25	209,255.97

33、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,550,813.29	1,295,516.46
交通运输费	935,008.12	814,746.37
信息费	821,829.14	585,767.65
维修费	48,394.57	3,480.00
房租水电费	348,831.53	238,186.61
广告宣传费	6,309.43	150,117.54
差旅费	267,690.86	113,252.98
业务招待费	121,258.71	183,664.85
展览费	24,467.42	8,532.08
办公费	2,083.96	9,285.68
折旧费	17,219.10	13,283.65
招标费	1,373.40	-
摊销费用	53,929.31	34,722.36
检测费	28,998.20	31,614.12
装卸费	13,088.68	-
赞助费	5,000.00	-
其他	177,457.56	147,435.53
合计	4,423,753.28	3,629,605.88

34、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,342,551.25	2,459,001.32
折旧费	906,343.15	1,219,236.43
房租物管水电费	517,493.96	411,028.62

无形资产摊销	322,272.00	273,034.35
中介机构服务费	421,283.42	211,126.41
办公费	45,222.45	194,843.03
交通运输费	152,412.49	182,272.38
业务招待费	80,392.92	223,275.52
差旅费	99,576.58	113,889.06
维修费	54,102.27	53,220.84
专利费	86,670.48	120,335.00
待摊费用摊销	77,576.58	70,049.09
低值易耗品	31,033.98	52,805.43
企业会费	-	11,500.00
保险费	89,356.06	24,551.72
培训费	-	16,298.15
其他	83,465.77	172,683.66
合计	5,309,753.36	5,809,151.01

35、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工支出	796,788.34	990,597.74
直接投入	1,104,472.02	1,102,969.81
设计费用	24,888.35	27,184.47
折旧费用	60,752.18	93,549.45
装备调试费	36,792.44	
其他费用	45,605.69	65,919.77
合计	2,069,299.02	2,280,221.24

36、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,076,284.98	862,783.81
减：利息收入	8,436.27	15,042.36
汇兑损失	23.32	-
减：汇兑收益	1,856.70	-
手续费	26,198.26	17,677.36
合计	1,092,213.59	865,418.81

37、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款—坏账准备	1,074,283.60	-84,661.10

其他应收款—坏账准备	145,575.39	6,298.17
合计	1,219,858.99	-78,362.93

38、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价准备	142,819.37	-
应收账款—坏账准备		-84,661.10
其他应收款—坏账准备		6,298.17
合计	142,819.37	-78,362.93 3

39、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	说明
软件销售退税款	681,249.06	409,200.91	与收益相关
*收蕉岭县科工商务管理局参展支持款	180,000.00	5,000.00	与收益相关
*建行收到技术改造事后奖补服务费	-	8,000.00	与收益相关
*建行收梅市财工[2017]98号创业创新示范基地(固特科技园)专项资金	-	300,000.00	与资产相关
*建行收工业企业技术改造事后奖补资金(超声波足浴机生产线技术改造项目)	-	371,000.00	与收益相关
*建行收梅市财教[2017]21号2016年度科学技术奖专项资金(换能器优化与应用)	-	10,000.00	与收益相关
*梅市财工[2018]13号技术改造贷款贴息补助(超声波解毒清洗机生产线技术改造)	-	340,000.00	与收益相关
超声波足浴机生产线技术改造项目	89,769.98	89,769.98	与资产相关
*建行收梅州市科学技术局专利资助奖金	-	1,800.00	与收益相关
梅市财工[2018]90号省级工业与信息化发展专项资金(超声波足浴机生产线技术改造项目)	442,200.00	-	与收益相关
*建行收广州对口帮扶梅州指挥部参展企业补贴	800.00	-	与收益相关
国家高新企业认定补助	-	350,000.00	与收益相关
合计	1,394,019.04	1,884,770.89	/

40、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

权益法核算的长期股权投资收益	-114,008.37	263,005.73
处置长期股权投资损益（损失“-”）		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	406,594.65	
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
处置持有待售资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	292,586.28	263,005.73

41、资产处置损益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	-18,072.91	-13,188.97
其中：固定资产处置损益	-18,072.91	-13,188.97
合计	-18,072.91	-13,188.97

42、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
其他		8,310.20
合计		8,310.20

43、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
其他		39,406.62
合计		39,406.62

44、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	622,375.30	311,626.21
递延所得税费用	-132,312.45	-5,065.69
合计	490,062.85	306,560.52

(1) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

利润总额	2,679,244.76	1,392,028.24
按法定/适用税率计算的所得税费用	359,268.79	208,804.24
子公司适用不同税率的影响	-42,617.93	-22,370.90
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	340,007.38	393,357.24
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	25,767.40	
因税率变化转回前期确认递延所得税资产的影响		
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-236,250.73	-273,230.06
确认前期未确认的递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响		
对以前期间当期税项的调整		
非应税收入		
免于补税的投资收益	43,887.94	
所得税费用	490,062.85	306,560.52

45、现金流量表项目

(1)收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	623,000.00	1,475,569.98
利息收入	8,436.27	
非关联方往来	22,535.22	
其他	621,163.00	1,883,435.69
合 计	1,275,134.49	3,359,005.67

(2)支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付往来款		-
支付银行手续费	26,198.26	
其他付现费用	6,380,122.32	5,735,435.39
合 计	6,406,320.58	5,735,435.39

46、现金流量表补充资料

(1)现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,189,181.91	1,085,467.72
加：资产减值准备	1,362,678.36	-78,362.93

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,766,080.23	1,944,231.29
无形资产摊销	322,272.00	275,029.41
长期待摊费用摊销	77,576.58	104,771.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	18,072.91	13,188.97
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)	1,076,284.98	862,783.81
投资损失(收益以“-”号填列)	-292,586.28	263,005.73
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-132,312.45	-5,065.69
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-4,979,473.85	-1,815,659.44
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-7,492,607.86	-509,160.13
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	5,659,216.24	-3,096,402.20
其他		
其中：其他经营性流动资产的减少(增加以“-”号填列)		
经营性递延收益的增加(减少以“-”号填列)		
经营活动产生的现金流量净额	-425,617.23	-956,172.01
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	14,670,568.95	6,688,109.12
减：现金的期初余额	13,167,847.78	14,576,178.23
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,502,721.17	-7,888,069.11

(2) 现金和现金等价物的构成

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、现金	14,670,568.95	6,688,109.12
其中：库存现金	59,440.13	160,462.25
可随时用于支付的银行存款	13,941,512.25	5,034,915.87
可随时用于支付的其他货币资金	669,616.57	1,492,731.00

二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	14,670,568.95	6,688,109.12

47、所有权或使用权受限制资产

项目	2019.06.30	2018.12.31	说明
货币资金	500,000.00	-	注 1
货币资金	200,000.00		注 2
固定资产-机器设备	7,589,245.85		注 2
固定资产-房屋及建筑物	5,205,255.59	5,279,231.09	注 3
固定资产-房屋及建筑物	606,327.90	615,375.90	注 4
无形资产	4,250,260.00	4,302,304.00	注 4
固定资产-房屋及建筑物	14,192,000.42	14,391,744.44	注 5
固定资产-房屋及建筑物	3,409,199.02	3,457,181.50	注 6
合计	35,952,288.78	28,045,836.93	

注：

1) 2019年6月12日，公司与中国银行股份有限公司梅州分行签订“短期流动资金贷款编号 CQDK475230120190102”额度合同，借款期限为2019年6月12日至2020年6月11日；同时签订期限为2019年6月12日至2022年6月11日的“保证金质押编号 CQZY475230120190089”总质押协议(质押标的为定期存款50万元)，签订期限为2019年6月12日至2024年6月12日“最高额编号 CQBZ475230120190070”保证合同（保证人吴银隆）、“最高额编号 CQBZ475230120190071”保证合同（保证人吴鑫隆）。2019年6月19日公司向中国银行股份有限公司梅州分行借款金额为5,000,000.00元的短期借款，截至2019年6月30日本金余额为5,000,000.00元。

2) 2019年6月12日，公司与广东蕉岭农村商业银行股份有限公司签订“最高额合同编号 10020199914227032”借款合同，借款期限为2019年6月27日至2020年6月26日；并同时签订“最高额编号 10120199914227472”抵押合同(抵押标的为部分机器设备)、“最高额编号 10120199914227563”质押合同,(质押标的为定期存款20万元)“最高额编号 10120199914227744”保证合同（保证人吴银隆和吴鑫隆）期限均为2019年6月12日至2022年5月22日。2019年6月27日公司向广东蕉岭农村商业银行股份有限公司借款金额为5,000,000.00元的短期借款，截至2019年6月30日本金余额为5,000,000.00元。

3) 2018年12月5日，公司与中国建设银行股份有限公司蕉岭县支行签订“人民币流动资金借款合同建银梅公流字 2018 第 30 号”的借款合同，借款期限为2018年12月12日至2019年12月11日；并同时签订“最高抵押合同建银梅公抵字 2016 第 24 号”抵押合同(抵押标的为 DE 栋及

商业城 201.203.301.302.303.304 房), 合同期限为 2016 年 11 月 18 日至 2024 年 11 月 18 日。2018 年 12 月 24 日公司向中国建设银行股份有限公司蕉岭县支行借款金额为 7,450,000.00 元的短期借款, 截至 2018 年 12 月 31 日本金余额为 7,450,000.00 元。

4) 2019 年 1 月 10 日, 公司与中国工商银行股份有限公司蕉岭支行签订了“0200700251-2019 年(蕉岭)字 00001 号”借款合同, 借款期限为 2019 年 1 月 10 日至 2020 年 1 月 15 日; 并同时签订了“20070251-2014 年蕉岭(抵)字 0004 号”最高额抵押合同(抵押标的为粤房地权证蕉房字第 0100003153-0100003157,0100003163,0100003169-0100003171 号、蕉府国用(2014)第 010391 号), 合同期限为 2014 年 2 月 20 日至 2020 年 2 月 20 日、及“20070251-2014 年蕉岭(保)字 0004 号”最高额保证合同(保证人: 吴银隆、万凌), 合同期限为 2014 年 2 月 20 日至 2020 年 2 月 20 日。公司于 2019 年 1 月 10 日向中国工商银行股份有限公司蕉岭支行续借款金额为 7,900,000.00 元的短期借款, 截至 2019 年 6 月 30 日本金余额为 7,900,000.00 元。

5) 2017 年 7 月 20 日, 公司与中国邮政储蓄银行有限责任公司梅州分行签订了“小企业流动资金借款合同(小企业贷 1002)V.201211 编号: 44001507100217070004”借款合同。借款期限为单笔贷款期限不超过 12 个月, 具体期限以《小企业贷款(手工)借据》的约定为准; 同时签订“小企业最高额抵押合同(小企业贷 1004)V.201211 编号: 44001507100417070007”(抵押标的为粤(2016)梅州市不动产权第 0000605 号), 合同期限为 2017 年 7 月 20 日至 2022 年 7 月 11 日、“小业最高额保证合同(小企业贷 1006)V.201211 编号: 44001507100617070007”(保证人: 吴银隆、万凌), 合同期限为 2017 年 7 月 20 日至 2022 年 7 月 11 日、及小企业授信额度合同(小企业贷 1001)V.101211 编号: 44001507100117070006, 授信期限为 2017 年 7 月 20 日至 2019 年 7 月 11 日。

公司向中国邮政储蓄银行有限责任公司梅州分行借款总金额为 10,000,000.00 元的短期借款, 分为两次借款:

(1)2018 年 8 月 28 日借款 6,000,000.00 元, 截至 2019 年 6 月 30 日本金余额为 6,000,000.00 元。

(2)2018 年 11 月 27 日借款 4,000,000.00 元, 截至 2019 年 6 月 30 日本金余额为 4,000,000.00 元。

6) 2018 年 2 月 8 日, 公司与中国建设银行股份有限公司蕉岭县支行签订“人民币流动资金借款合同建银蕉公流字 2018 第 1 号”借款合同, 借款期限为 2018 年 2 月 28 日至 2020 年 2 月 27

日；并同时签订“最高额抵押合同建银蕉公抵字 2018 第 1 号”抵押合同(抵押标的为蕉岭县蕉城镇湖谷村大坪里固特科技园东片区二 B.C 栋)，合同期限为 2018 年 2 月 5 日至 2026 年 2 月 5 日。公司于 2018 年 3 月 16 日向中国建设银行股份有限公司蕉岭县借款金额为 5,200,000.00 元的长期借款，并于 2018 年度偿还本金 100,000.00 元，2019 年 2 月偿还本金 100,000.00 元，截至 2018 年 12 月 31 日本金余额为 5,000,000.00 元。

七、合并范围变更

1、非同一控制下企业合并

本集团公司在本期未发生非同一控制下企业合并。

2、同一控制下企业合并

本集团公司在本期未发生同一控制下企业合并。

3、反向购买

本集团公司在本期未发生反向购买。

4、处置子公司

本集团公司在本期未处置子公司。

5、其他合并范围的变更

本集团公司在本期未发生其他合并范围的变更。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
深圳市固特宏达精密制造有限公司	深圳	深圳	贸易	100.00	-	100.00	设立
成都固特九洲科技有限公司	成都	成都	制造	100.00	-	100.00	设立
梅州市金诺健康超声波技术研究院	梅州	梅州	研究开发	100.00	-	100.00	设立
深圳市洁泰超声洗净设备有限公司	深圳	深圳	制造	62.00	-	62.00	非同一控制企业合并
梅州市邦洁智能厨电有限公司	梅州	梅州	制造	80.00	-	80.00	非同一控

司（曾用名：梅州市邦捷精密制造有限公司）							制企业合并
----------------------	--	--	--	--	--	--	-------

(2) 重要的非全资子公司

重要非全资子公司的少数股东持有的权益与损益信息如下：

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
深圳市洁泰超声洗净设备有限公司	38.00%	313,702.25	-	4,424,273.70
梅州市邦洁智能厨电有限公司	20.00%	-50,509.22	-	1,092,411.69
合计		263,193.03	-	5,516,685.39

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

A、期末数/本期数

项目	深圳市洁泰超声洗净设备有限公司	梅州市邦洁智能厨电有限公司
流动资产	26,713,632.10	5,237,257.01
非流动资产	1,067,605.31	3,736,352.09
资产合计	27,781,237.41	8,973,609.10
流动负债	16,177,268.11	2,157,384.01
非流动负债		1,354,166.67
负债合计	16,177,268.11	3,511,550.68
营业收入	14,875,012.18	2,804,188.91
净利润	825,532.23	-252,546.11
经营活动现金流量	-387,144.60	510,047.70

B、年初数/上期数

项目	深圳市洁泰超声洗净设备有限公司	梅州市邦洁智能厨电有限公司
流动资产	22,309,610.92	4,960,412.65
非流动资产	1,126,644.09	3,459,378.28
资产合计	23,436,255.01	8,419,790.93
流动负债	12,657,817.94	2,705,186.40

非流动负债	-	-
负债合计	12,657,817.94	2,705,186.40
营业收入	14,720,818.45	1,806,455.12
净利润	1,031,753.38	-114,868.21
经营活动现金流量	-1,304,676.79	-241,669.05

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

本年度内，本集团无使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

本年度内，本公司未向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持。

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要合营企业和联营企业的基础信息

被投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		会计处理方法
				直接	间接	
深圳市沃茜电子有限公司	深圳	深圳	制造业	37.50	-	权益法
湖北润达新材料有限公司	湖北	湖北	制造业	36.43	-	权益法
深圳市康道电器有限公司	深圳	深圳	贸易	20.00	-	权益法

(2) 重要的合营企业的主要财务信息

本集团在本期不存在合营企业。

(3) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	湖北润达新材料有限公司	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上年发生额
流动资产	9,156,767.87	9,570,081.22
非流动资产	32,168,353.83	30,722,594.37
资产合计	41,325,121.70	40,292,675.59
流动负债	7,577,954.15	5,214,248.84

非流动负债	7,863,882.21	8,883,183.81
负债合计	15,441,836.36	14,097,432.65
按持股比例计算的净资产份额	9,429,280.85	10,214,522.44
对联营企业权益投资的账面价值	10,200,000.00	10,200,000.00
营业收入	3,968,368.06	3,165,991.00
净利润	-311,957.60	-507,367.70

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	深圳市沃茜电子有限公司	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上年发生额
流动资产	527,711.72	507,598.00
非流动资产	4,858.26	5,937.90
资产合计	532,569.98	513,535.90
流动负债	10,907.89	-9,092.11
负债合计	10,907.89	-9,092.11
按持股比例计算的净资产份额	195,623.28	195,985.50
对联营企业权益投资的账面价值	225,000.00	225,000.00
营业收入		
净利润	-965.92	-922.43

项目	深圳市康道电器有限公司	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上年发生额
流动资产	4,049,870.38	3,981,477.79

非流动资产	296,388.05	421,388.03
资产合计	4,346,258.43	4,402,865.82
流动负债	5,112,404.04	4,958,514.04
负债合计	5,112,404.04	4,958,514.04
按持股比例计算的净资产份额	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	100,000.00	100,000.00
营业收入	114,016.51	19,781.55
净利润	-210,497.39	-389,108.37

(5) 与在合营企业和联营企业中权益相关的风险信息

A、对转移资金能力的重大限制

本集团在联营企业中不存在对转移资金能力的重大限制。

B、超额亏损

本集团未对合营企业或联营企业发生超额亏损进行分担。

C、与对合营企业投资相关的未确认承诺

本集团不存在与对合营企业投资相关的未确认承诺。

D、或有负债

本集团不存在需要与合营企业的其他参与方、联营企业的其他投资方共同承担某项或有负债。

3、重要的共同经营

本集团不存在重要的共同经营企业。

4、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

截至报告期末，本集团不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

九、关联方及关联方交易

1、与本公司存在控制关系的关联方

公司为自然人控股，最终实际控制人为吴银隆、万凌夫妻。

2、本公司的子公司

本公司的子公司情况详见附注（八）1。

3、本公司的联营企业

本公司的联营企业情况详见本附注（八）2。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
吴银隆	董事长
吴鑫隆	董事、总经理兼董事会秘书
谭波	董事
田爽	董事
郑季恒	独立董事
肖金秀	董事、财务总监
徐荣	监事会主席
黄丽芬	职工监事
张良	监事
万凌	与吴银隆系夫妻关系，吴银隆、万凌为集团最终实际控制人
陈水生	子公司股东
深圳市沃茜电子科技有限公司	联营企业
湖北润达新材料有限公司	联营企业
深圳市康道电器有限公司	联营企业
广东蕉岭农村商业银行股份有限公司	公司实际控制人吴银隆担任董事，公司持股 2.19%
梅州市幸福固特投资有限公司	公司董事吴鑫隆担任法定代表人
深圳市经纬智能科技股份有限公司	公司董事吴鑫隆持股 5%
固特控股（深圳）有限公司	公司股东、持有公司 5% 以上股权的股东的公司
嘉和融通（北京）科技发展有限公司	公司董事吴鑫隆担任法定代表人
梅州市仁和幸福投资企业（有限合伙）	公司董事吴鑫隆担任委派代表
深圳市捷创新材料股份有限公司	固特控股（深圳）有限公司持股 26.26%；法定代表人为吴银隆
深圳市经纬远达资产管理有限公司	固特控股（深圳）有限公司
深圳市华联兴电器有限公司	公司董事谭波持有深圳市华联兴电器有限公司 51% 的股权

深圳市世创精密制造有限公司	公司董事谭波之妻彭淑媛持有深圳市世创精密制造有限公司 99% 股权
---------------	-----------------------------------

5、关联方交易情况

(1) 关联方商品和劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年同期
深圳市捷创新材料股份有限公司	采购商品	330.00	-
深圳市华联兴电器有限公司	采购商品	168,265.00	125,465.40
深圳市世创精密制造有限公司	采购商品	25,176.97	15,680.80

(2) 出售商品情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年同期
深圳市康道电器有限公司	销售商品	344,530.98	1,355,074.10

(3) 本集团在本期不存在关联受托管理/承包及委托管理/出包。

(4) 本集团在本期不存在关联租赁。

本年度，本集团无为关联方担保的情况。

(5) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	期末担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
吴银隆、万凌	本公司	30,000,000.00	7,900,000.00	2014/2/20	2020/2/20	否(注1)
吴银隆、万凌	本公司	10,000,000.00	10,000,000.00	2017/7/20	2022/7/11	否(注2)
吴鑫隆	本公司	500,000.00	500,000.00	2018/12/10	2019/12/10	否(注3)
吴鑫隆	本公司	1,000,000.00	1,000,000.00	2018/12/10	2019/12/10	否(注4)
吴银隆、吴鑫隆	本公司	5,000,000.00	5,000,000.00	2019/6/12	2024/6/12	否(注5)
吴银隆、吴鑫隆	本公司	5,000,000.00	5,000,000.00	2019/6/12	2022/5/22	否(注6)

注：

1) 2014年2月20日，吴银隆、万凌与中国工商银行股份有限公司蕉岭支行签订了20070251-2014年蕉岭(保)字0004号最高额保证合同；担保的主债权为在2014年2月20日至2020年2月20日期间，在人民币3,000.00万元的最高余额内，本公司在中国工商银行蕉岭支行的借

款合同、外汇转贷款合同、银行承兑协议等事项形成的债务；担保方式为连带责任保证；该担保项下的借款余额为 790.00 万元。

2) 2017 年 7 月 20 日，吴银隆、万凌与中国邮政储蓄银行股份有限公司梅州市分行签订了编号：44001507100617070007 号最高额保证合同，担保的主债权为 2017 年 7 月 20 日至 2022 年 7 月 11 日期间，担保债权最高额为 1,000.00 万元；担保方式为连带责任保证；该担保项下的借款余额为 1,000.00 万元。

3) 2018 年 12 月 6 日，公司与深圳前海微众银行股份有限公司签订合同编号为“QYDED201812064211”借款额度合同，借款期限为 2018 年 12 月 17 日至 2019 年 12 月 10 日；签订“QYDDB201812064212”最高额保证担保合同（保证人：吴鑫隆）。同时，2019 年 3 月 11 日签订“QYDJJ201903112401”借款借据，借款期限为 2019 年 3 月 11 日至 2021 年 3 月 10 日；公司于 2019 年 3 月 11 日向深圳前海微众银行股份有限公司借款金额为 500,000.00 元的长期借款，截止 2019 年 6 月 30 日本金余额为 437,500.01 元。

4) 2018 年 12 月 6 日，公司与深圳前海微众银行股份有限公司签订合同编号为“QYDED201812064211”借款额度合同，借款期限为 2018 年 12 月 17 日至 2019 年 12 月 10 日；签订“QYDDB2018121050”最高额保证担保合同（保证人：吴鑫隆）；同时，2019 年 4 月 22 日，签订“QYDJJ2019042210305”借款合同，借款期限为 2019 年 4 月 22 日至 2021 年 4 月 10 日；公司于 2019 年 4 月 22 日向深圳前海微众银行股份有限公司借款金额为 1,000,000.00 元的长期借款，截止 2019 年 6 月 30 日本金余额为 916,666.66 元。

5) 2019 年 6 月 12 日，公司与中国银行股份有限公司梅州分行签订“短期流动资金贷款编号 CQDK475230120190102”额度合同，借款期限为 2019 年 6 月 12 日至 2020 年 6 月 11 日；同时签订期限为 2019 年 6 月 12 日至 2022 年 6 月 11 日的“保证金质押编号 CQZY475230120190089”总质押协议(质押标的为定期存款 50 万元)，签订期限为 2019 年 6 月 12 日至 2024 年 6 月 12 日“最高额编号 CQBZ475230120190070”保证合同（保证人吴银隆）、“最高额编号 CQBZ475230120190071”保证合同（保证人吴鑫隆）。2019 年 6 月 19 日公司向中国银行股份有限公司梅州分行借款金额为 5,000,000.00 元的短期借款，截至 2019 年 6 月 30 日本金余额为 5,000,000.00 元。

6) 2019 年 6 月 12 日，公司与广东蕉岭农村商业银行股份有限公司签订“最高额合同编号 10020199914227032”借款合同，借款期限为 2019 年 6 月 27 日至 2020 年 6 月 26 日；并同时签

订“最高额编号 10120199914227472”抵押合同(抵押标的为部分机器设备)、“最高额编号 10120199914227563”质押合同,(质押标的为定期存款 20 万元)“最高额编号 10120199914227744”保证合同(保证人吴银隆和吴鑫隆)期限均为 2019 年 6 月 12 日至 2022 年 5 月 22 日。2019 年 6 月 27 日公司向广东蕉岭农村商业银行股份有限公司借款金额为 5,000,000.00 元的短期借款,截至 2019 年 6 月 30 日本金余额为 5,000,000.00 元。

(6)关联方资金拆借

1)拆入:

关联方名称	2019 半年度			
	期初余额	公司向关联方拆入	关联方向公司收回	期末余额
广东蕉岭农村商业银行股份有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00
合计		5,000,000.00		5,000,000.00

2)拆出

无

6、关联方应收应付款项

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	/	/	/	/
深圳市康道电器有限公司	532,437.78	-	187,906.80	-
湖北润达新材料有限公司	21,500.00	-	21,500.00	-
四川固特卓越科技有限公司		-	44,000.00	-
深圳市华联兴电器有限公司	1,400.00		1,400.00	
深圳市世创精密制造有限公司	206,652.00		206,652.00	
合计	761,989.78		461,458.80	
应付账款	/	/	/	/
深圳市华联兴电器有限公司	-5,717.06	-	26,574.70	-
深圳市世创精密制造有限公司	25,176.97	-	33,407.00	-
深圳市捷创新材料股份有限公司	292.04			

合计	19,751.95	-	59,981.7	-
----	-----------	---	----------	---

7、关联方承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的关联方承诺事项。

十、承诺及或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本集团未发生影响本财务报表阅读和理解的重大承诺事项，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

2019 年 5 月 15 日，公司召开 2018 年年度股东大会，审议通过了 2018 年度权益分派方案，公司拟以现有总股本 79,800,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.2 元人民币现金。本次权益分派事项已于报告期后完成，权益登记日为 2019 年 7 月 10 日，除权除息日为 2019 年 7 月 11 日。

十二、其他重要事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

(1)按科目列示

项目	2019.06.30	2018.12.31
应收票据		
应收账款	25,533,011.50	23,058,380.52
合计	25,533,011.50	23,058,380.52

(2)应收票据

1) 应收票据分类

票据种类	2019.06.30	2018.12.31
商业承兑汇票	-	-
合计	-	-

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	2019.06.30		2018.12.31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	714,677.81	-	186,396.11	-
商业承兑汇票		-	-	-

合计	714,677.81	-	186,396.11	-
----	------------	---	------------	---

(3)应收账款

1)应收账款按种类分析如下：

种类	2019.06.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,232,939.11	4.21	1,232,939.11	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	28,025,627.74	95.79	2,492,616.24	8.89	25,533,011.50
其中：账龄分析组合	26,736,127.52	91.38	2,492,616.24	9.32	24,243,511.28
关联方组合	1,289,500.22	4.41	-	-	1,289,500.22
小计	28,025,627.74	95.79	2,492,616.24	8.89	25,533,011.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				-	
合计	29,258,566.85	100.00	3,725,555.35	12.73	25,533,011.50

续上表

种类	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,193,938.20	4.55	1,193,938.20	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	25,024,197.02	95.45	1,965,816.50	7.86	23,058,380.52
其中：账龄分析组合	24,504,625.80	93.47	1,965,816.50	8.02	22,538,809.30
关联方组合	519,571.22	1.98	-	-	519,571.22
小计	25,024,197.02	95.45	1,965,816.50	7.86	23,058,380.52
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	26,218,135.22	100.00	3,159,754.70	12.05	23,058,380.52

2)按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：

账龄风险组合：

账龄	2019.06.30			
	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例%		
1年以内(含1年)	19,480,935.81	72.86	974,046.79	18,506,889.02
1-2年	3,097,575.01	11.59	309,757.50	2,787,817.51
2-3年	874,750.20	3.27	174,950.04	699,800.16

3-4年	3,037,856.72	11.36	911,357.02	2,126,499.70
4-5年	245,009.78	0.92	122,504.89	122,504.89
合计	26,736,127.52	100	2,492,616.24	24,243,511.28

续上表

账龄	2018.12.31			
	账面余额		坏账准备	账面价值
	应收账款	比例%		
1年以内(含1年)	20,171,407.30	82.32	1,008,570.38	19,162,836.92
1-2年	1,050,170.00	4.29	105,017.00	945,153.00
2-3年	1,369,854.33	5.59	273,970.87	1,095,883.46
3-4年	1,891,694.17	7.72	567,508.25	1,324,185.92
4-5年	21,500.00	0.09	10,750.00	10,750.00
合计	24,504,625.80	100.00	1,965,816.50	22,538,809.30

3) 计提、收回或转回的坏账准备情况

报告期内计提坏账准备金额 565,800.65 元。

4) 实际核销的应收账款情况：无。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

①截止 2019 年 6 月 30 日应收账款大额明细情况：

序号	项目	2019.06.30	账龄	占期末余额的比例%
1	福建云脉教育科技有限公司	4,109,821.00	1年以内	14.05
2	深圳中电投资股份有限公司	3,963,818.08	1年以内	13.55
3	深圳市环球易购电子商务有限公司	2,316,734.75	1年以内	7.92
4	福建圣达万通信息科技有限公司	1,801,538.98	1年以内	6.16
5	As One	1,764,473.88	1-2年	6.03
	合计	13,956,386.69		47.7

2、其他应收款

(1) 按科目列示

项目	2019.06.30	2018.12.31
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	3,407,223.10	2,183,120.98
合计	3,407,223.10	2,183,120.98

(2) 其他应收款

1) 其他应收款分类披露

种类	2019.06.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单项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	3,650,014.82	100	242,791.72	6.65	3,407,223.10
其中：账龄分析组合	1,117,942.61	30.63	242,791.72	21.72	875,150.89
合并范围内关联方	2,532,072.21	69.37			2,532,072.21
小计	3,650,014.82	100	242,791.72	6.65	3,407,223.10
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,650,014.82	100	242,791.72	6.65	3,407,223.10

续上表

种类	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单项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	2,337,397.94	100.00	154,276.96	6.60	2,183,120.98
其中：账龄分析组合	963,242.00	41.21	154,276.96	16.02	808,965.04
合并范围内关联方	1,374,155.94	58.79	-	-	1,374,155.94
小计	2,337,397.94	100.00	154,276.96	6.60	2,183,120.98
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	2,337,397.94	100.00	154,276.96	6.60	2,183,120.98

2)按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款：

①账龄风险组合：

账龄	2019.06.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	其他应收款	比例%			
1年以内(含1年)	210,180.23	18.80	10,509.01	199,671.22	
1-2年	89,930.00	8.04	8,993.00	80,937.00	
2-3年	334,600.00	29.93	66,920.00	267,680.00	
3-4年	426,232.38	38.13	127,869.71	298,362.67	
4-5年	57,000.00	5.10	28,500.00	28,500.00	
合计	1,117,942.61	100	242,791.72	875,150.89	

续上表

账龄	2018.12.31			
	账面余额		坏账准备	账面价值
	其他应收款	比例%		
1年以内(含1年)	145,409.62	15.10	7,270.48	138,139.14
1-2年	334,600.00	34.74	33,460.00	301,140.00
2-3年	426,232.38	44.25	85,246.48	340,985.90
3-4年	1,000.00	0.10	300.00	700.00
4-5年	56,000.00	5.81	28,000.00	28,000.00
合计	963,242.00	100.00	154,276.96	808,965.04

②关联方组合

组合名称	2019.06.30		2018.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
关联方组合	2,532,072.21	-	1,374,155.94	-
合计	2,532,072.21	-	1,374,155.94	-

3)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

报告期内计提坏账准备金额 88,514.76 元。

4)实际核销的其他应收款情况：无。

5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

截止 2019 年 6 月 30 日其他应收款大额明细情况

项目	2019.06.30	性质	占期末余额的比例%
深圳旭生实业集团有限公司	482,162.38	办公室押金	13.21
梅州市中小企业局	150,000.00	借款保证金	4.11
江苏京东信息技术有限公司	100,000.00	销售平台保证金	2.74
固特超声旗舰店	80,000.00	销售平台保证金	2.19
支付宝(中国)网络技术有限公司	53,000.00	销售平台保证金	1.45
合计	865,162.38	/	23.7

6) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

3、长期股权投资

项目	2019.06.30			2018.12.31		
	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	24,250,000.00	3,900,750.48	20,349,249.52	24,250,000.00	3,900,750.48	20,349,249.52
对联营、合营企业投资	10,410,507.94		10,296,499.57	10,410,507.94	-	10,410,507.94
合计	34,660,507.94	3,900,750.48	30,645,749.09	34,660,507.94	3,900,750.48	30,759,757.46

(1)对子公司投资

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.06.30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
梅州市邦洁智能厨电有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00	-	
深圳市洁泰超声洗净设备有限公司	10,350,000.00			10,350,000.00	-	
成都固特九洲科技有限公司	3,800,000.00			3,800,000.00	-	3,036,007.90
深圳市固特宏达精密制造有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00	-	864,742.58
梅州市金诺健康超声波技术研究院	100,000.00			100,000.00	-	
合计	24,250,000.00			24,250,000.00	-	3,900,750.48

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
联营企业						
深圳市沃茜电子有限公司	195,623.28	-	195,623.28	195,985.50	-	195,985.50
湖北润达新材料有限公司	10,100,876.29	-	10,100,876.29	10,214,522.44	-	10,214,522.44
合计	10,296,499.57	-	10,296,499.57	10,410,507.94	-	10,410,507.94

(续表)

被投资单位	本期增减变动							
	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损失	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他
联营企业								
深圳市沃茜电子有限公司			362.22					
湖北润达新材料有限公司			113,646.15					
合计			114,008.37					

4、营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	29,187,555.62	24,094,692.45
其他业务收入	4,698,400.43	5,485,542.03
合计	33,885,956.05	29,580,234.48
主营业务成本	18,741,865.30	16,507,037.70
其他业务成本	4,493,139.81	5,330,269.21
合计	23,235,005.11	21,837,306.91

5、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		-
权益法核算的长期股权投资收益	-114,008.37	-263,005.73
处置长期股权投资损益（损失“-”）		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	406,594.65	
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	292,586.28	-263,005.73

6、母公司现金流量表补充资料

(1)现金流量表补充资料

项目	2019.06.30
1.将净利润调节为经营活动现金流量：	
净利润	2,147,090.78
加：资产减值准备	713,861.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,321,436.68
无形资产摊销	281,125.98
长期待摊费用摊销	72,142.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	
财务费用（收益以“-”号填列）	1,033,394.17
投资损失（收益以“-”号填列）	-292,586.28
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-93,613.76
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,191,753.04

经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-5,421,252.17
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	1,909,665.21
其他	
其中：经营性其他流动资产的减少（增加以“—”号填列）	
经营性递延收益的增加（减少以“—”号填列）	
经营活动产生的现金流量净额	-520,487.76
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	12,435,722.31
减：现金的年初余额	10,305,537.34
加：现金等价物的期末余额	
减：现金等价物的年初余额	
现金及现金等价物净增加额	2,130,184.97

(2)现金和现金等价物的构成

项目	2019.06.30
一、现金	12,435,722.31
其中：库存现金	21,069.30
可随时用于支付的银行存款	11,745,036.44
可随时用于支付的其他货币资金	669,616.57
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	12,435,722.31
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本年发生额	上期发生额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-18,072.91	439,723.45
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，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,394,019.04	1,884,770.89
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		
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		
罚款、滞纳金		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		-44,285.39
其他符合非经常性损益定义的损益项目		-263,005.73
小 计	1,375,946.13	2,017,203.22
减：所得税影响额	206,391.92	309,544.96
少数股东损益影响额	194,088.47	140,501.76
归属于母公司股东的非经常性损益净额	1,169,554.21	1,567,156.50
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	975,465.74	-850,781.42

2、净资产收益率

本净资产收益率和每股收益计算表是中国会计股份有限公司按照中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号-净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010年修订)的有关规定而编制的。

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
	2019 半年度	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	1.90	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.94	0.01	0.01

十五、报告期内，科目变动比例超过 20%的情况分析：

(1)、资产负债表项目

科目	期末	期初	增减额	增减率	索引
预付款项	7,660,572.15	3,950,813.78	3,709,758.37	93.90%	1
可供出售计金融资产		7,040,600.00	-7,040,600.00	-100.00%	2
其他权益工具投资	7,040,600.00		7,040,600.00	100.00%	3
开发支出	1,312,851.74	305,925.53	1,006,926.21	329.14%	4
其他非流动资产	549,433.85	1,982,363.96	-1,432,930.11	-72.28%	5
短期借款	35,350,000.00	27,110,000.00	8,240,000.00	30.39%	6
预收账款	6,763,744.96	2,914,965.54	3,848,779.42	132.04%	7
应交税费	1,405,192.60	988,446.58	416,746.02	42.16%	8
其他应付款	1,000,737.64	106,717.56	894,020.08	837.74%	9
一年内到期的非流动负债	100,000.00	200,000.00	-100,000.00	-50.00%	10
长期借款	6,254,166.67	4,900,000.00	1,354,166.67	27.64%	11
递延收益	264,918.49	354,688.47	-89,769.98	-25.31%	12
未分配利润	9395154.33	7469165.45	1,925,988.88	25.79%	13

1、预付账款同比增长 93.90%主要为厂房加层工程款、车间改造工程款及购买材料、设备的预付款。

2、可供出售金融资产同比减少 100%，为根据新准则将持有广东蕉岭农村商业银行股份有限公司的股份转入其他权益工具投资科目。

3、其他权益工具投资同比增长 100%，为根据新准则将持有广东蕉岭农村商业银行股份有限公司的股份从可供出售金融资产转入本科目。

4、开发支出同比增长 329.14%，主要为家用超声洗碗机（KD-T3）、眼镜清洗机（GT-X2）、清洗机及其喷淋冲洗装置等 13 个新品研发项目处于开发阶段。

5、其他非流动资产同比减少 72.28%，主要为 G 栋厂房工程款进项税额已在本期进项抵扣。

6、短期借款同比增加 30.39%，主要为营业额的增长所需的运营资金及超声洗碗机项目的开拓所需流动资金需求故本期新增广东蕉岭农村商业银行股份有限公司及中国银行股份有限公司梅州分行流动资金贷款各 500 万元。

7、预收账款同比增长 132.04%，主要为通过式清洗设备（JTM-1000TGS）、全自动清洗设备（JTM-5096AD）等超声清洗设备及各规格商用清洗机的预收款项。

8、应交税费同比增长 42.16%，主要为本期应交增值税的增长。

9、其他应付款同比增长 837.74%，主要为部分园区围墙建设款及本期厂房租金尚未支付。

10、一年内到期的非流动负债同比减少 50%，为本期已经偿还一年内到期的中国建设银行股份有限公司蕉岭县支行借款 10 万元。

11、长期借款同比增长 27.64%，为本期子公司邦洁智能为超声厨电系列产品业务的拓展新增流动资金，向深圳前海微众银行股份有限公司借款 150 万元。

12、递延收益同比减少 23.31%，为超声波足浴机生产线技术改造项目补助资金本期确认 89,769.98 元由递延收益确认为其他收益。

13、未分配利润同比增长 25.79%，为净利润的增长带来未分配利润的增加。

（2）、利润表项目

科目	期末	上年同期	增减额	增减率	索引
营业收入	50,067,920.62	43,893,617.99	6,174,302.63	14.07%	1
营业成本	34,581,655.41	31,363,779.54	3,217,875.87	10.26%	2
销售费用	4,423,753.28	3,629,605.88	794,147.40	21.88%	3
财务费用	1,092,213.59	865,418.81	226,794.78	26.21%	4
信用减值损失	1,219,858.99	-78,362.93	1,298,221.92	-1656.68%	5
资产减值损失	142,819.37		142,819.37	100.00%	6
其他收益	1,394,019.04	1,884,770.89	-490,751.85	-26.04%	7
投资收益	292,586.28	-263,005.73	555,592.01	-211.25%	8
资产处置损失	-18,072.91	-13,188.97	-4,883.94	37.03%	9
净利润	2,189,181.91	1,085,467.72	1,103,714.19	101.68%	10

1、营业收入同比增长 14.07%，主要为超声家电类产品中 X1、U1 系列产品销售额的增长，商业清洗类产品中 30L、72L、100L 等规格的单频数码超声波清洗机及各类全自动清洗设备销售额的增长。

2、营业成本同比增长 10.26%，主要为营业收入的增长带动营业成本的增长。

3、本期销售费用同比增长 21.88%，主要为为加强公司品牌及产品推广，阿里巴巴、谷歌海外信息推广费及差旅费增加。

4、财务费用同比增长 26.21%，主要为本期银行借款增加致使利息支出增加。

5、信用减值损失增长-1656.68%，主要为应收账款增加及部分应收账款客户略有拖欠。

6、资产减值损失增长 100.00%，主要为上期未计提存货低价准备。

7、其他收益同比减少 26.04%，减少金额 490,751.85 元，为本期各专项补助资金减少 762,800 元，软件产品退税增加 272,048.15 元综合。

8、投资收益同比增长-211.25%，本期投资收益 292,586.28 元为持有广东蕉岭农村商业银行股份有限公司股份的投资收益 406,594.65 元，本期权益法核算的长期股权投资收益-114,008.37 元。

9、资产处置损失同比增长 37.03%，为子公司洁泰超声处置铣床的损失。

10、净利润同比增长 101.67%，主要为超声家电类及商业清洗类产品销售额的增长带来利润的增长及公司加强内部管理，降低管理成本，提升了公司盈利能力，本期管理费用业务招待费及办公费明显下降。管理费用折旧费同比减少 25.66%，主要是模具、办公桌椅、电脑等折旧期满，本期不再计提折旧。

（3）、现金流量表项目

科目	本期	上年同期	增减额	增减率	索引
经营活动产生的现金流量净额	-425,617.23	-956,172.01	530,554.78	-55.49%	1
投资活动产生的现金流量净额	-5,795,854.91	-9,263,838.92	3,467,984.01	-37.44%	2
筹资活动产生的现金流量净额	7,724,193.31	2,331,941.82	5,392,251.49	231.23%	3

1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额 -425,617.23 元，增长 55.49%，主要为本期主要为本期收到的嵌入式软件产品退税增长 168.63%，及支付的各项税费减少-24.43%。

本期净利润为 2,189,181.91 元，经营活动产生的现金流量净额为-425,617.23 元，两者差异原因主要为：（1）非现金项目对净利润的影响，调增相关经营活动产生的现金流量的项目为：资产减值准备 1,362,678.36 元，固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 1,766,080.23 元，无形资产摊销 322,272.00 元，长期待摊费用摊销 77,576.58 元，处置固定资产（铣床）损失 18,072.91，财务费用贷款利息支出 1,076,284.98 元，经营性应收项目的增加 -7,492,607.86 元；（2）调减相关经营活动产生的现金流量的项目为：投资收益 292,586.28，递延所得税资产增加 132,312.45，存货增加-4,979,473.85 元，经营性应付项目的增加 5,659,216.24 元。

2、投资活动产生的现金流量净额同比增长 37.44%，本期投资活动产生的现金收入为持有的广东蕉岭农村商业银行股份有限公司的股份分红收入 406,594.65 元，投资活动相关的现金支出主要为建设 G 栋厂房投入资金、A 栋厂房加层、改造及购买模具、激光机等设备等固定资产支出款项。

3、筹资活动产生的现金流量净额同比增长 231.23%，主要为取得银行借款收到的现金本期与上期基本持平，但本期偿还流动资金借款金额同比上期减少 6,366,779.17 元，。

十六、财务报表的批注

本公司财务报表业经本公司董事会于 2019 年 8 月 28 日决议批准报出。

广东固特超声股份有限公司

法定代表人：吴银隆

主管会计工作的负责人：肖金秀

会计机构负责人：赖春妹

日期：2019 年 8 月 28 日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董秘办