

广东金莱特电器股份有限公司

审 阅 报 告

大信阅字【2018】第 5-00001 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审 阅 报 告

大信阅字[2018]第 5-00001 号

广东金莱特电器股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的广东金莱特电器股份有限公司（以下简称“贵公司”）按备考财务报表附注三所述的编制基础编制的备考财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 6 月 30 日的备考合并资产负债表，2016 年度、2017 年度、2018 年 1-6 月的备考合并利润表以及备考财务报表附注。这些财务报表的编制是贵公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对备考财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和对财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信备考财务报表没有按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反映被审阅单位 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 6 月 30 日的备考合并报表财务状况和 2016 年度、2017 年度、2018 年 1-6 月经营成果。

本报告仅供贵公司向中国证券监督管理委员会报送重大资产重组文件时使用，不得用于其他目的。因使用不当造成的后果，与执行本审阅业务的注册会计师及会计师事务所无关。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：陈菁佩

中 国 · 北 京

中国注册会计师：姚翠玲

二〇一八年十二月三日

备考合并资产负债表

编制单位：广东金莱特电器股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产：				
货币资金	七、（一）	126,607,327.67	219,928,440.87	207,791,895.88
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	七、（二）		596,000.00	
衍生金融资产				
应收票据及应收账款	七、（三）	1,221,755,154.66	993,716,633.08	820,178,757.71
预付款项	七、（四）	3,068,510.98	1,472,007.95	2,274,681.52
其他应收款	七、（五）	59,651,972.14	41,201,277.81	97,848,170.59
存货	七、（六）	313,004,484.34	299,629,508.99	306,307,391.14
持有待售资产	七、（七）	181,784.00		
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	七、（八）	15,324,428.77	20,080,708.98	7,708,987.44
流动资产合计		1,739,593,662.56	1,576,624,577.68	1,442,109,884.28
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	七、（九）	76,601,557.72	75,256,007.69	68,746,657.36
投资性房地产				
固定资产	七、（十）	553,623,491.04	563,505,533.52	493,483,060.36
在建工程	七、（十一）	21,674,017.17	20,805,539.88	101,550,810.50
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	七、（十二）	78,560,625.12	79,432,823.83	81,158,048.87
开发支出				
商誉	七、（十三）	220,063,658.18	220,063,658.18	220,153,539.60
长期待摊费用	七、（十四）	2,090,882.57		2,410,000.00
递延所得税资产	七、（十五）	12,305,710.97	9,871,595.45	8,262,014.22
其他非流动资产	七、（十六）	746,223.93	1,321,686.94	1,882,450.30
非流动资产合计		965,666,166.70	970,256,845.49	977,646,581.21
资产总计		2,705,259,829.26	2,546,881,423.17	2,419,756,465.49

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

备考合并资产负债表（续）

编制单位：广东金莱特电器股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债：				
短期借款	七、（十七）	265,800,605.90	173,344,925.90	223,731,593.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	七、（十八）	7,747,919.34		
衍生金融负债				
应付票据及应付账款	七、（十九）	733,038,476.15	745,740,854.84	688,131,288.56
预收款项	七、（二十）	25,924,244.31	24,409,574.63	57,435,431.18
应付职工薪酬	七、（二十一）	13,409,630.82	14,634,212.71	16,633,169.82
应交税费	七、（二十二）	61,076,737.09	55,245,332.81	10,233,313.07
其他应付款	七、（二十三）	647,591,980.14	611,669,977.31	620,507,021.33
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	七、（二十四）			53,000,000.00
其他流动负债	七、（二十五）	22,509,137.35	17,353,291.37	7,890,572.71
流动负债合计		1,777,098,731.10	1,642,398,169.57	1,677,562,389.67
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
预计负债	七、（二十六）	1,326,598.44	480,000.00	
递延收益	七、（二十七）	5,670,575.00	6,240,575.00	7,380,575.00
递延所得税负债		3,957,566.76	3,998,843.91	4,079,871.93
其他非流动负债				
非流动负债合计		10,954,740.20	10,719,418.91	11,460,446.93
负债合计		1,788,053,471.30	1,653,117,588.48	1,689,022,836.60
股东权益：				
股本	七、（二十八）	186,700,000.00	186,700,000.00	186,700,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	七、（二十九）	334,751,354.79	334,751,354.79	223,709,119.52
减：库存股				
其他综合收益	七、（三十）	50,075.81	84,764.81	12,548.88
盈余公积	七、（三十一）	35,617,647.79	35,617,647.79	34,652,316.90
专项储备	七、（三十二）	26,538,920.89	26,538,920.89	22,886,254.46
未分配利润	七、（三十三）	333,548,358.68	310,071,146.41	262,773,389.13
归属于母公司股东权益合计		917,206,357.96	893,763,834.69	730,733,628.89
少数股东权益				
股东权益合计		917,206,357.96	893,763,834.69	730,733,628.89
负债和股东权益总计		2,705,259,829.26	2,546,881,423.17	2,419,756,465.49

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

备考合并利润表

编制单位：广东金莱特电器股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年1-6月	2017年度	2016年度
一、营业收入	七、（三十四）	1,100,266,270.89	2,666,338,275.97	2,201,911,399.97
减：营业成本	七、（三十四）	985,733,460.89	2,367,313,770.64	1,928,158,796.88
税金及附加	七、（三十五）	6,512,104.92	15,874,561.05	25,657,108.22
销售费用	七、（三十六）	14,194,078.92	25,284,430.54	23,075,931.30
管理费用	七、（三十七）	26,673,007.83	99,150,304.55	56,782,048.19
研发费用	七、（三十八）	21,738,443.90	74,881,483.12	65,440,608.17
财务费用	七、（三十九）	779,892.93	22,678,468.79	3,091,017.01
其中：利息费用		4,697,632.76	9,382,406.04	14,828,127.83
利息收入		808,683.91	603,215.90	938,064.09
资产减值损失	七、（四十）	15,756,151.82	9,675,910.16	12,957,256.94
加：其他收益	七、（四十一）	1,741,000.00	4,819,571.32	
投资收益（损失以“－”号填列）	七、（四十二）	2,068,818.52	1,882,543.90	2,469,198.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,345,550.03	1,867,115.06	4,267,853.23
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	七、（四十三）	-6,202,019.34	596,000.00	
资产处置收益（损失以“－”号填列）	七、（四十四）	41,262.86	-358,250.83	-9,280,325.77
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		26,528,191.72	58,419,211.51	79,937,506.26
加：营业外收入	七、（四十五）	1,599,478.55	2,297,060.15	3,120,648.44
减：营业外支出	七、（四十六）	894,335.06	2,368,410.00	2,354,914.45
其中：非流动资产处置损失				
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		27,233,335.21	58,347,861.66	80,703,240.25
减：所得税费用	七、（四十七）	3,756,122.94	10,084,773.49	13,931,179.08
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		23,477,212.27	48,263,088.17	66,772,061.17
（一）按经营持续性分类：				
1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		23,477,212.27	48,263,088.17	66,772,061.17
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. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列）		23,477,212.27	48,263,088.17	72,928,625.53
2. 少数股东损益（净亏损以“－”号填列）				-6,156,564.36
五、其他综合收益的税后净额		-34,689.00	72,215.93	12,548.88
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-34,689.00	72,215.93	12,548.88
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-34,689.00	72,215.93	12,548.88
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4. 现金流量套期损益的有效部分				
5. 外币财务报表折算差额		-34,689.00	72,215.93	12,548.88
6. 其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
六、综合收益总额		23,442,523.27	48,335,304.10	66,784,610.05
归属于母公司股东的综合收益总额				
归属于少数股东的综合收益总额				
七、每股收益				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广东金莱特电器股份有限公司

备考财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

广东金莱特电器股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系经江门市工商行政管理局批准，由自然人田畴、蒋小荣、蒋光勇于2007年11月29日共同发起设立的股份有限公司。设立时注册资本为人民币3000万元，其中：田畴出资1852万元，持股比例为61.73%；蒋小荣出资848万元，持股比例为28.27%；蒋光勇出资300万元，持股比例为10.00%。根据公司投资协议、章程的规定，由全体股东分两期于2008年3月31日前缴足。第一次出资为人民币600万元，完成时间为2007年11月13日；第二次出资为人民币2400万元，完成时间为2008年3月20日。

2009年9月15日，经公司2009年第三次临时股东大会决议通过，公司股东蒋小荣以548万元的价格将其持有的18.27%的股权转让给公司股东田畴，转让后，股权结构为：田畴出资2400万元，持股比例为80%；蒋小荣出资300万元，持股比例为10%；蒋光勇出资300万元，持股比例为10%。根据本次决议，公司增加注册资本人民币3000万元，其中：田畴出资2700万元，蒋光勇出资300万元。增资后，公司注册资本为人民币6000万元，其中：田畴出资5100万元，持股比例为85%；蒋小荣出资300万元，持股比例为5%；蒋光勇出资600万元，持股比例为10%。

2010年11月29日，经公司2010年第五次临时股东大会决议通过，公司增加注册资本270万元，由江门市向日葵投资有限公司认缴出资。

2010年12月9日，经公司2010年第七次临时股东大会决议通过，公司增加注册资本730万元，其中：上海星杉梧桐投资发展中心（有限合伙）出资314万元，蔡婉婷出资210万元，刘健出资206万元。经本次工商变更登记后，公司注册资本为人民币7000万元，其中：田畴出资5100万元，持股比例为72.86%；蒋小荣出资300万元，持股比例为4.28%；蒋光勇出资600万元，持股比例为8.57%；江门市向日葵投资有限公司出资270万元，持股比例为3.86%；上海星杉梧桐投资发展中心（有限合伙）出资314万元，持股比例为4.49%；刘健出资206万元，持股比例为2.94%；蔡婉婷出资210万元，持股比例为3.00%。

经中国证券监督管理委员会《关于核准广东金莱特电器股份有限公司首次公开发行股票
的批复》（证监许可 2014[47]号）核准，广东金莱特电器股份有限公司（以下简称“公司”
或“本公司”）采用公开募集方式发行人民币普通股（A 股）2,335.00 万股，每股面值 1 元，
发行价格为 13.38 元。此次发行的 A 股于 2014 年 1 月 29 日在深圳证券交易所中小板块挂牌
上市交易，股票代码 002723。2014 年 4 月 23 日，本公司完成工商变更登记，注册资本由 7000
万元变更为 9335 万元。

公司于 2015 年 5 月 15 日召开的 2014 年度股东大会审议通过 2014 年年度权益分派方案，
公司以 2014 年末总股本 93,350,000 为基数，向全体股东每 10 股送红股 5 股，派 2 元人民币
现金，同时以资本公积每 10 股转增 5 股，上述权益分派完成后公司总股本增加至 186,700,000
股。

2017 年 12 月 15 日，公司控股股东蒋小荣与华欣创力签署了《关于广东金莱特电器股份
有限公司股份转让协议》（协议编号：20171215001），蒋小荣拟通过协议转让方式向华欣创
力出让其所持金莱特合计 55,991,330 股股份，占公司股份比例 29.99%，上述股权转让的证券
过户手续已于 2018 年 1 月 8 日办理完成并取得中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出
具的《证券过户登记确认书》，此次股权转让完成后华欣创力合计持有公司 29.99%的股份，
系公司的控股股东，华欣创力的实际控制人蔡小如成为公司的实际控制人。截止 2018 年 6 月
30 日，本公司的股本总额为 186,700,000 元。

企业注册地、组织形式和总部地址：广东省江门市蓬江区棠下镇金桐路 21 号

企业的业务性质和主要经营活动：公司是备用照明领域的专业制造商，一直专注于可充
电备用照明灯具以及可充电式交直流两用风扇的研发、生产和销售。公司产品销售包括出口
销售和内销。

（三）报告期内合并财务报表范围

报告期内合并范围包括母公司广东金莱特电器股份有限公司、子公司深圳小安智能科技
有限公司、金莱特国际有限公司、江门市蓬江区金赢科技有限公司及中建城开环境建设有限
公司。

二、重大资产重组的情况

（一）重大资产重组方案

本公司拟以 85,000.00 万元的价格收购中建城开环境建设有限公司（以下简称“中建城

开”）100%股权。本次交易的价格以具有证券从业资质的资产评估机构对交易标的评估价值作为依据，经交易双方友好协商确定。截止评估基准日（2018 年 6 月 30 日），中建城开的账面净资产为 62,621.90 万元，股东全部权益的评估值为人民币 85,208.49 万元，本次交易中，本公司以支付现金的方式向交易对方支付收购对价。

（二）拟置入资产的基本情况

公司名称：中建城开环境建设有限公司

企业性质：有限公司

统一社会信用代码：91360000794773418R

公司住所：江西省南昌市南昌县河洲路 398 号中建城开大厦

法人代表：姜旭

注册资本：34,600 万元

成立时间：2006 年 11 月 7 日

经营范围：园林绿化工程、环保工程、房屋建筑工程施工、市政公用工程施工、建筑装饰装修施工、建筑幕墙工程施工、土石方工程、地基基础工程施工、钢结构工程、公路工程施工、水利水电工程施工、电力工程施工、化工石油工程施工、机电安装工程施工、矿山工程施工、铁路工程施工、通信工程施工、公路养护工程、桥梁设施工程、隧道工程、古建筑工程、地质灾害治理工程、消防设施工程；土地整理；建筑工程设计、咨询；市政工程设计、咨询；公路工程设计、咨询；水利工程设计、咨询；钢结构工程设计、咨询；地基基础工程设计、咨询；建筑装修装饰工程设计、咨询。

中建城开环境建设有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由自然人姜旭、姜炳生于 2006 年 11 月 7 日共同出资组建的有限责任公司，设立时公司名称为“江西中航建设工程有限公司”，2009 年 1 月 19 日，公司召开股东会，同意变更公司名称，由“江西中航建设工程有限公司”更名为“江西省第十建筑工程有限公司”，2014 年 5 月 12 日，公司召开股东会，股东会决议通过将公司名称由“江西省第十建筑工程有限公司”变更为“中建城开建设集团有限公司”。2017 年 1 月 20 日，公司召开股东会，同意变更公司名称，由“中建城开建设集团有限公司”变更为“中建城开环境建设有限公司”。2017 年 5 月 31 日，公司召开股东会，同意将有限公司整体变更为股份有限公司，于 2017 年 8 月 18 日变更名称为“中建城开环境建设股份有限公司”。2018 年 11 月 13 日，经江西省市场监督管理局批准，公司名称由“中建城开环境建设股份有限公司”变更为“中建城开环境建设有限公司”。

公司设立时注册资本为人民币 6,000,000.00 元，其中：姜旭以货币资金出资人民币 1,200,000.00 元，占注册资本的 20.00%；姜炳生以货币资金出资人民币 4,800,000.00 元，占注册资本的 80.00%。公司设立时，股权结构情况如下：

序号	股东名称	出资额	股权比例
1	姜炳生	4,800,000.00	80.00
2	姜旭	1,200,000.00	20.00
合计		6,000,000.00	100.00

上述出资业经江西银涛会计师事务所审验，并于 2006 年 11 月 3 日出具（2006）赣银涛验字第 11-019 号验资报告。

截止 2018 年 6 月 30 日，公司股权结构如下：

序号	股东名称	股本	股权比例
1	姜旭	258,360,000.00	74.67
2	共青城中建城开投资管理合伙企业（有限合伙）	25,000,000.00	7.23
3	陈斌	15,400,000.00	2.67
4	胡瀚	9,240,000.00	4.45
5	深圳市福泉道成投资管理中心（有限合伙）	19,000,000.00	5.49
6	孙晓光	19,000,000.00	5.49
合计		346,000,000.00	100.00

三、备考财务报表的编制基础

本备考财务报表系假设本次重组已于 2016 年 1 月 1 日（以下简称“合并基准日”）完成，并依据本次重组完成后的股权架构（即：于合并基准日，本公司采用现金方式购买拟购买资产），在可持续经营的前提下，根据以下假设编制：

（一）备考财务报表附注二所述的相关议案能够获得本公司股东大会批准。

（二）假设于 2016 年 1 月 1 日，本公司已完成本次重大资产重组，并且于 2016 年 1 月 1 日与购买资产相关的手续已全部完成。

（三）本备考财务报表系本公司根据《上市公司重大资产重组管理办法》及《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号—上市公司重大资产重组申请文件》的相关规定，在本公司 2016 年度、2017 年度财务报表业经大信会计师事务所（特殊普通合伙）审计并出具大信审字[2017]第 5-00061 号、大信审字[2018]第 5-00203 号审计报告及中建城开环境建设有限公司 2016 年度、2017 年度、2018 年 1-6 月份业经希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

审计，并出具希会审字(2018)3025号《审计报告》的基础上，编制了2016年度、2017年度、2018年1-6月份备考合并财务报表。采用本附注中所述的重要会计政策、会计估计和合并财务报表编制方法进行编制。

(四) 本公司拟以现金方式收购中建城开环境建设有限公司100%股权，双方确认的价格为人民币85,000.00万元。以85,000.00万元扣除2016年至2018年6月期间净资产增加额247,832,693.48元作为合并成本。

鉴于本次重大资产重组交易尚未实施完毕，假设购买日并非实际购买日，本公司尚未实质控制中建城开，评估基准日可辨认净资产公允价值并非标的公司2016年1月1日可辨认净资产的公允价值，故本公司在编制备考合并财务报表时，以中建城开2016年1月1日账面净资产为基础，并参考国众联资产评估土地房地产估价有限公司出具的国众联评报字(2018)第3-0038号《资产评估报告》的评估结果，对中建城开2016年1月1日可辨认净资产的公允价值进行调整，备考报表中对中建城开的商誉，以收购股权款85,000万元与中建城开经审计确认的2018年6月30日可辨认净资产公允价值之间的差额确定。未实际支付的现金人民币85,000.00万元扣除2016年1月1日至2018年6月30日新增账面净资产(扣除专项储备)金额247,832,693.48元，差额602,167,306.52元计入其他应付款。

(五) 本备考财务报表未考虑本次重组中可能产生的相关税费。

由于本次重组方案尚待本公司股东大会的批准，最终经批准的本次重组方案，可能与本备考财务报表中所采用的上述假设存在差异，则相关资产及负债，都将在本次重组完成后实际入账时作出相应调整。

四、遵循企业会计准则的声明

本备考财务报表按照企业会计准则和本附注三所述的编制基础编制，真实、完整地反映了本公司备考的财务状况和经营成果等有关信息。

五、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司按照上述备考财务报表的编制基础编制的合并财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司2016年12月31日、2017年12月31日、2018年6月30日的财务状况及2016年度、2017年度、2018年1-6月份的经营成果等有关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方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，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差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。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。

4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

(八) 外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日即期汇率

的近似汇率汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（九）金融工具

1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产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资产；应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2、金融工具的计量

本公司金融工具始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场

的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或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控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

(十) 应收款项

由于本公司备考的子公司中建城开环境建设有限公司与本公司不属于同一主业，用于的与应收款项的会计估计与本公司的不一致。下列分别列示本公司与备考子公司的应收款项会计估计。

(1) 本公司的会计估计：

本公司应收款项主要包括应收票据及应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 100.00 万以上的款项 其他应收款账面余额在 50.00 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，按照其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
采用账龄分析法计提坏账准备的组合	应收款项账龄
采用不计提坏账准备的组合	收回风险较小的备用金性质职工借款、单位押金和尚未收到的出口退税等款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
采用账龄分析法计提坏账准备的组合	账龄分析法
采用不计提坏账准备的组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

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）	3	3
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	30	30
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	80	80
5 年以上	100	100

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	对个别应收款项可收回性作出具体评估后，经确认款项不能收回
坏账准备的计提方法	个别认定法

（2）中建城开的会计估计

中建城开应收款项主要包括应收票据及应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，中建城开根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 100.00 万以上的款项 其他应收款账面余额在 30.00 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，按照其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
采用账龄分析法计提坏账准备的组合	应收款项账龄
采用不计提坏账准备的组合	合并范围内关联方组合、个人认定
按组合计提坏账准备的计提方法	
采用账龄分析法计提坏账准备的组合	账龄分析法
采用不计提坏账准备的组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

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至2年	10	10
2至3年	15	15
3至4年	20	20
4至5年	50	50
5年以上	100	100

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明可能发生减值，如债务人出现撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍不能收回，现金流量严重不足等情况的。
坏账准备的计提方法	对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（十一）存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、建造合同资产（未结算工程）等。

2、发出存货的计价方法

2017年11月1日以前，原材料、半成品按计划成本核算，按月结转原材料、半成品实际成本与计划成本差异，将发出材料、领用半成品计划成本调整为实际成本。

2017年11月1日之后采用实际成本法，材料的收、发、存均按实际成本进行核算，材料发出采用月末一次加权平均法。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十二）长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十三) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、运输工具、电子设备、模具、生产器具等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	35-50	5	2.71-4.75
机器设备	5-10	5	9.50-19
运输工具	4-10	5	9.50-23.75
电子仪器	3-5	5	9.50-31.67
模具	5	5	19.00
生产器具	5	5	19.00

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十四）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十五）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照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；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十六）无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为

达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50 年	直线法
专利权	10 年	直线法
软件	3-10 年	直线法
商标	10 年	直线法

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司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。

3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足如下条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可

能性较大等特点。

（十七）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十八）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十九）职工薪酬

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

1、短期薪酬

在职工为本公司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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。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。企业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，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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。

4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十）预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司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，如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，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，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，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十一）股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

（二十二）收入

公司的收入主要分为产品销售与建造合同收入，收入确认分别如下：

1、公司的产品销售分为出口外销和内销，具体的收入确认原则如下：

外销收入确认：公司外销以离岸价格（FOB）做为报价基础，以货物装载时越过合同规定的卖方所在国装运港船只船舷的时间为收入确认时点。在商品生产完毕和仓库验收入库后，业务部门根据经确认的订货合同下达出货通知并安排货柜到场，货仓部按出库通知安排备货，装柜完成后，开具销售出库单交财务部。财务部的报关人员审核无误后开具出口发票，制作装箱单，将报关委托书、出口结汇核销单、出口货物合同副本、出口商品检验证书等文本送交海关办理报关手续。同时业务部门安排车辆将货物运送到货代公司仓储地点，并安排装船。装船完毕后，海关出具出口货物报关单并录入中国电子口岸网。在商品装船后，财务部凭出口发票及海关出口货物报关单所列外汇金额确认收入。

内销收入确认的具体流程如下：在商品生产完毕和仓库验收入库后，业务部门根据经确认的订货合同下达出货通知并安排车辆到场，货仓部按出库通知安排备货，装车完成后，开具销售出库单交财务部。同时业务部门安排车辆将货物运送到客户指定的仓储地点。客户收到货物并验收合格后，开具开票通知书交财务部，确认收货并通知开票，财务部凭销售合同、开票通知书、销售出库单开具增值税发票并确认收入。

2、建造合同收入、成本的确认原则

①建造合同收入以收到或应收的工程总金额价确认；成本包括从合同签订开始至完成为止所发生的、与执行有关直接和间接费用。

建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计，根据完工百分比法确认合同收入和合同成本。建造的结果在资产负债表日不能可靠估计，若成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同成本；若合同成本不可能收回，在发生时立即确认为合同成本，不确认合收入。

建造合同在时满足下列条件的情况，表明其结果能够可靠估计： A、与合同相关的经济利益很可能流入企业； B、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量； C、固定造价合同还必须同时满足总收入能够可靠计量及合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能

够可靠地确认。

②合同完工进度的确认方法

本公司根据已完成工程的形象进度确认完工进度百分比。相关的工程形象进度为委托方、监理方（若存在）和公司共同确认。完工进度百分比=各方确认的已完工工程产值/建造合同总金额。

③合同收入和成本确认具体方法

合同收入=建造合同总金额*完工进度百分比-以前年度确认的合同收入；

合同成本=建造工程预计总成本*完工进度百分比-以前年度确认的合同成本。

④预计损失的处理

在资产负债表日，合同预计总成本超过合同预计总收入的，将预计损失确认为当期费用。

（二十三）政府补助

1、政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2、政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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，确认递延所得税资产。

(二十五) 租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十六) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

公司 2017 年 8 月 17 日召开第四届董事会第二次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》，变更原因是财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

公司于 2017 年 10 月 27 日召开第四届董事会第五次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》，将原材料、半成品按计划成本核算改变为按实际成本进行核算。公司于 2017 年 11 月 1 日开始执行该政策。该成本核算方式会计政策变更适用于未来适用法，不影响以前年度会计报表，对本期净利润也不产生影响。

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2018 年度及以后期间的财务报表。

六、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入/免抵退政策	3%、4%、6%、10%、11%、13%、15%、17%
城市维护建设税	以当期应纳流转税为税基计算	7%
企业所得税	以当期应纳税所得额计算	15%、16.5%、20%、25%

注：公司经主管税务机关核定为增值税一般纳税人，内销产品增值税税率为 17%；出口产品享受增值税免抵退，其中出口退税率为：可充电式备用照明产品报告期内适用的出口退税率为 13%、17%；可充电式交直流两用风扇报告期内适用的出口退税率为 15%。

公司及各子公司执行的所得税税率情况：

纳税主体名称	所得税税率
广东金莱特电器股份有限公司	15%
深圳小安智能科技有限公司	25%
金莱特国际有限公司	16.5%
江门市蓬江区金赢科技有限公司	20%
中建城开环境建设有限公司	15%

（二）重要税收优惠及批文

2016 年 2 月 18 日，广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合公布了广东省 2015 年高新技术企业名单，公司被续评为高新技术企业，享受高新技术企业所得税优惠政策期限自 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日，详见粤科高字【2016】17 号文，证书编号：GR201544000158。公司已于 2018 年 7 月提交高新技术企业重新认定材料。根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）的规定，高新技术企业资格期满当年内，在通过重新认定前，其企业所得税暂按 15%的税率预缴，在年度汇算清缴前

未取得高新技术企业资格的，应按规定补缴税款。

江门市蓬江区金赢科技有限公司按小型微利企业所得税税率 20%征收，年应纳税所得额低于 50 万元（含 50 万元），其所得减按 50%计入应纳税所得额。

中建城开环境建设有限公司于 2015 年 9 月 25 日取得江西省科学技术厅、江西省财政厅、江西省国家税务局和江西省地方税务局联合批准颁发的高新技术企业证书，证书编号 GR201536000255；根据高新技术企业所得税优惠政策，中建城开环境建设有限公司 2015 至 2017 年实际执行企业所得税率为 15%。公司已申报 2018 年高新技术企业，全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室已于 2018 年 8 月 13 日公示《江西省 2018 年第一批 1033 家企业拟认定高新技术企业名单》，公司名单在公示名单中。目前该公示已过公示日，且公司 2015 年-2017 年已被认定为高新技术企业。2018 年 1-6 月企业所得税税率我们按照 15%予以计提。

七、备考合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

类 别	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
现金	135,287.09	410,989.75	705,727.86
银行存款	118,366,910.12	177,735,137.78	169,044,816.82
其他货币资金	8,105,130.46	41,782,313.34	38,041,351.20
合 计	126,607,327.67	219,928,440.87	207,791,895.88

（二）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

类 别	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		596,000.00	
其中：权益工具投资		596,000.00	
合 计		596,000.00	

注：2017 年度的权益投资工具为远期结汇产品。即，公司与银行签订远期结汇合约，约定将来办理结汇币种、金额、汇率和期限，在交割日按照该远期结汇合同约定的币种、金额、汇率办理的结汇业务。

（三）应收票据及应收账款

类 别	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应收票据			887,057.00
应收账款	1,296,084,632.19	1,053,712,887.97	869,912,069.30
减：坏账准备	74,329,477.53	59,996,254.89	50,620,368.59
合 计	1,221,755,154.66	993,716,633.08	820,178,757.71

1、 应收票据

类 别	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
银行承兑汇票			887,057.00
合 计			887,057.00

2、 应收账款

类 别	2018年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	1,296,084,632.19	100.00	74,329,477.53	5.73
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	1,296,084,632.19	100.00	74,329,477.53	5.73

类 别	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	1,053,712,887.97	100.00	59,996,254.89	5.69
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	1,053,712,887.97	100.00	59,996,254.89	5.69

类 别	2016年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	869,912,069.30	100.00	50,620,368.59	5.82
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	869,912,069.30	100.00	50,620,368.59	5.82

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018年6月30日			2017年12月31日			2016年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	1,061,330,093.23	4.63	49,096,731.29	885,936,319.77	4.70	41,640,759.81	708,633,223.22	4.66	33,007,285.68
1至2年	201,876,461.75	10.00	20,187,646.18	137,935,850.16	10.00	13,793,585.02	134,551,540.81	10.00	13,455,154.08
2至3年	32,156,365.22	15.00	4,823,454.78	28,124,670.87	15.00	4,218,700.63	24,481,640.49	15.00	3,672,246.07

账 龄	2018年6月30日			2017年12月31日			2016年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
3至4年	464,035.73	20.00	92,807.15	1,716,047.17	20.00	343,209.43	2,123,832.10	20.00	424,766.42
4至5年	257,676.26	50.00	128,838.13				121,832.68	50.00	60,916.34
合 计	1,296,084,632.19	5.73	74,329,477.53	1,053,712,887.97	5.69	59,996,254.89	869,912,069.30	5.82	50,620,368.59

(2) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2018年1-6月、2017年和2016年各年度计提坏账准备金额分别为14,333,222.64元、9,375,886.30元和11,412,739.90元；2018年1-6月、2017年和2016年各年度收回或转回坏账准备金额分别为0.00元、0.00元和0.00元。

(3) 截止2018年6月30日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
江西银龙水环境建设有限责任公司	115,265,014.17	8.89	5,808,430.66
三河中投房地产开发有限公司	60,443,258.00	4.66	3,022,162.90
南昌红江实业发展有限公司	55,289,996.00	4.27	4,098,424.60
中山市群安房地产开发有限公司	51,650,000.00	3.99	3,920,000.00
昆明福阳房地产开发有限公司	43,482,001.67	3.35	2,174,100.08
合 计	326,130,269.84	25.16	19,023,118.24

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账 龄	2018年6月30日		2017年12月31日		2016年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,068,510.98	100.00	1,472,007.95	100.00	2,107,991.89	92.67
1至2年					2,092.38	0.09
2至3年					79,497.25	3.50
3年以上					85,100.00	3.74
合 计	3,068,510.98	100.00	1,472,007.95	100.00	2,274,681.52	100.00

2、截止2018年6月30日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
佛山市鸿巨企业服务有限公司	776,904.03	25.32
江门市吕友信息技术有限公司	560,873.78	18.28
广东友方人力资源有限公司	402,826.95	13.13
江门市长和电器实业有限公司	219,600.00	7.16

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
中国石化销售有限公司广东江门石油分公司	189,589.90	6.18
合 计	2,149,794.66	70.06

(五) 其他应收款

类 别	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
其他应收款项	64,708,124.92	44,833,484.81	101,905,431.85
减：坏账准备	5,056,152.78	3,632,207.00	4,057,261.26
合 计	59,651,972.14	41,201,277.81	97,848,170.59

1、其他应收款项

类 别	2018年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项				
其中：采用账龄分析法计提坏账准备的组合	54,216,977.81	83.79	5,056,152.78	9.33
采用不计提坏账准备的组合	10,491,147.11	16.21		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合 计	64,708,124.92	100.00	5,056,152.78	7.81

类 别	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项				
其中：采用账龄分析法计提坏账准备的组合	38,438,805.60	85.74	3,632,207.00	9.45
采用不计提坏账准备的组合	6,394,679.21	14.26		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合 计	44,833,484.81	100.00	3,632,207.00	8.10

类 别	2016年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项				
其中：采用账龄分析法计提坏账准备的组合	59,761,854.82	58.64	4,057,261.26	6.79

类 别	2016年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
采用不计提坏账准备的组合	42,143,577.03	41.36		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合 计	101,905,431.85	100.00	4,057,261.26	3.98

2、按组合计提坏账准备的其他应收款项

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账 龄	2018年6月30日			2017年12月31日			2016年12月31日		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	25,137,184.55	5.00	1,256,859.23	11,895,397.11	5.00	594,769.86	44,887,584.32	5.00	2,243,487.21
1至2年	16,109,907.80	10.00	1,610,990.78	20,411,482.63	10.00	2,041,148.26	8,347,330.50	10.00	834,733.05
2至3年	8,113,486.40	15.00	1,217,022.96	4,601,925.86	15.00	690,288.88	6,526,940.00	15.00	979,041.00
3至4年	4,856,399.06	20.00	971,279.81	1,530,000.00	20.00	306,000.00		20.00	
合 计	54,216,977.81		5,056,152.78	38,438,805.60		3,632,207.00	59,761,854.82		4,057,261.26

3、报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2018年1-6月、2017年和2016年各年度计提坏账准备金额分别为1,423,945.78元、0.00元和0.00元；2018年1-6月、2017年和2016年各年度收回或转回坏账准备金额分别为0.00元、425,054.26元和1,153,513.52元。

4、其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
押金、保证金、备用金等	56,384,070.44	38,732,430.98	59,721,313.66
员工往来等	1,754,566.88	1,591,664.11	757,060.16
应收出口退税款	4,041,189.09	4,509,389.72	6,227,169.05
其他	2,528,298.51		35,199,888.98
合计	64,708,124.92	44,833,484.81	101,905,431.85

5、截止2018年6月30日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
中铁十局集团第三建设有限公司	投标保证金	13,000,000.00	1年以内	20.09	650,000.00
赣州师范高等专科学校	履约保证金	5,840,192.67	1-2年	9.03	584,019.27
燕郊高新技术产业开发区管理委员会	农民工工资保证金	4,590,000.00	2-3年	7.09	688,500.00

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
江门市蓬江区国家税务局棠下税务分局	出口退税款	4,041,189.09	1年以内	6.25	
六安市裕安区城南镇财政分局	农民工工资保证金	3,500,000.00	3-4年	5.41	700,000.00
合 计		30,971,381.76		47.87	2,622,519.27

6、涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间
江门市蓬江区国家税务局棠下税务分局	出口退税款	4,041,189.09	1个月	2018年7月已收妥

(六) 存货

1、存货的分类

存货项目	2018年6月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	40,454,016.12		40,454,016.12
库存商品	102,316,473.05		102,316,473.05
发出商品	17,653,990.92		17,653,990.92
半成品	7,489,609.77		7,489,609.77
在产品	34,522,706.04		34,522,706.04
委托加工物资	3,136,104.12		3,136,104.12
建造合同资产（未结算合同）	107,431,584.32		107,431,584.32
合 计	313,004,484.34		313,004,484.34

存货项目	2017年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	55,097,899.95		55,097,899.95
库存商品	90,606,686.18		90,606,686.18
发出商品	21,607,766.59		21,607,766.59
半成品	48,172,288.20		48,172,288.20
在产品	15,433,148.05		15,433,148.05
委托加工物资	2,750,197.50		2,750,197.50
建造合同资产（未结算合同）	65,961,522.52		65,961,522.52
合 计	299,629,508.99		299,629,508.99

存货项目	2016年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	58,685,627.16		58,685,627.16
库存商品	65,901,150.44		65,901,150.44

存货项目	2016年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	37,844,839.94		37,844,839.94
半成品	31,945,024.48		31,945,024.48
在产品	35,673,680.62		35,673,680.62
建造合同资产（未结算合同）	76,257,068.50		76,257,068.50
合 计	306,307,391.14		306,307,391.14

2、期末建造合同形成的已完工未结算资产

项 目	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
累计已发生成本	1,045,170,325.93	4,443,183,363.97	2,988,172,053.82
累计已确认毛利	131,992,733.94	656,162,442.61	451,052,283.53
减：预计损失			
已办理结算的金额	1,069,731,475.55	5,033,384,284.06	3,362,967,268.85
建造合同形成的已完工未结算资产	107,431,584.32	65,961,522.52	76,257,068.50

(七) 持有待售资产

资产类别	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
2018年6月30日				
转出金海花园17幢之三901房产	181,784.00	707,120.00		2018年10月初

注：该项资产已于2018年10月初处置。

(八) 其他流动资产

项 目	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
留抵的进项税	605,164.63	613,767.75	1,046,723.13
预交的企业所得税	14,719,264.14	19,466,941.23	6,562,264.31
理财产品			100,000.00
合 计	15,324,428.77	20,080,708.98	7,708,987.44

(九) 长期股权投资

被投资单位	2017年1月1日	本期增减变动								2017年12月31日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	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		
一、联营企业											
江门市蓬江区金信科技小额贷款有限公司	68,746,657.36			1,867,115.06		4,642,235.27				75,256,007.69	
合计	68,746,657.36			1,867,115.06		4,642,235.27				75,256,007.69	

被投资单位	2018年1月1日	本期增减变动								2018年6月30日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	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		
一、联营企业											
江门市蓬江区金信科技小额贷款有限公司	75,256,007.69			1,345,550.03						76,601,557.72	
合计	75,256,007.69			1,345,550.03						76,601,557.72	

(十) 固定资产

类 别	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
固定资产	553,623,491.04	563,505,533.52	493,483,060.36
合 计	553,623,491.04	563,505,533.52	493,483,060.36

1、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	模具	生产器具	合计
一、账面原值							
1. 2017年1月1日	379,615,822.30	156,204,722.89	11,121,621.89	12,823,050.70	65,198,816.71	4,856,325.09	629,820,359.58
2. 本期增加金额	90,602,415.72	5,215,439.66	1,525,470.09	1,939,687.80	16,866,246.42	43,550.17	116,192,809.86
(1) 购置	15,452.20	5,215,439.66	1,525,470.09	1,939,687.80	4,699,213.94	43,550.17	13,438,813.86
(2) 在建工程转入	90,586,963.52				12,167,032.48		102,753,996.00
3. 本期减少金额		8,177,696.41	3,563,603.41	1,610,135.72	3,777,695.06	125,304.61	17,254,435.21
(1) 处置或报废		8,177,696.41	3,563,603.41	1,610,135.72	3,777,695.06	125,304.61	17,254,435.21
4. 2017年12月31日	470,218,238.02	153,242,466.14	9,083,488.57	13,152,602.78	78,287,368.07	4,774,570.65	728,758,734.23
二、累计折旧							
1. 2017年1月1日	35,917,389.56	52,188,223.83	6,122,054.07	6,329,412.98	33,073,337.82	2,706,880.96	136,337,299.22
2. 本期增加金额	9,376,031.14	14,815,644.72	953,361.93	1,780,623.83	10,315,609.20	882,973.63	38,124,244.45
(1) 计提	9,376,031.14	14,815,644.72	953,361.93	1,780,623.83	10,315,609.20	882,973.63	38,124,244.45
3. 本期减少金额		3,553,533.43	789,246.33	1,349,690.78	3,402,990.79	112,881.63	9,208,342.96
(1) 处置或报废		3,553,533.43	789,246.33	1,349,690.78	3,402,990.79	112,881.63	9,208,342.96
4. 2017年12月31日	45,293,420.70	63,450,335.12	6,286,169.67	6,760,346.03	39,985,956.23	3,476,972.96	165,253,200.71
三、减值准备							
1. 2017年1月1日							
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额							
(1) 处置或报废							

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	模具	生产器具	合计
4. 2017年12月31日							
四、2017年12月31日账面价值	424,924,817.32	89,792,131.02	2,797,318.90	6,392,256.75	38,301,411.84	1,297,597.69	563,505,533.52

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	模具	生产器具	合计
一、账面原值							
1. 2018年1月1日	470,218,238.02	153,242,466.14	9,083,488.57	13,152,602.78	78,287,368.07	4,774,570.65	728,758,734.23
2. 本期增加金额	2,176,820.62	2,271,206.41	843,560.59	602,756.90	4,264,768.55	59,829.06	10,218,942.13
（1）购置	63,264.96	2,271,206.41	843,560.59	602,756.90	47,170.37	59,829.06	3,887,788.29
（2）在建工程转入	2,113,555.66				4,217,598.18		6,331,153.84
3. 本期减少金额	310,000.00		1,427,170.00				1,737,170.00
（1）处置或报废	310,000.00		1,427,170.00				1,737,170.00
4. 2018年6月30日	472,085,058.64	155,513,672.55	8,499,879.16	13,755,359.68	82,552,136.62	4,834,399.71	737,240,506.36
二、累计折旧							
1. 2018年1月1日	45,293,420.70	63,450,335.12	6,286,169.67	6,760,346.03	39,985,956.23	3,476,972.96	165,253,200.71
2. 本期增加金额	4,796,784.98	7,433,714.45	366,171.77	1,091,978.75	5,822,688.56	336,503.60	19,847,842.11
（1）计提	4,796,784.98	7,433,714.45	366,171.77	1,091,978.75	5,822,688.56	336,503.60	19,847,842.11
3. 本期减少金额	128,216.00		1,355,811.50				1,484,027.50
（1）处置或报废	128,216.00		1,355,811.50				1,484,027.50
4. 2018年6月30日	49,961,989.68	70,884,049.57	5,296,529.94	7,852,324.78	45,808,644.79	3,813,476.56	183,617,015.32
三、减值准备							
1. 2018年1月1日							
2. 本期增加金额							
（1）计提							
3. 本期减少金额							
（1）处置或报废							
4. 2018年6月30日							
四、2018年6月30日账面价值	422,123,068.96	84,629,622.98	3,203,349.22	5,903,034.90	36,743,491.83	1,020,923.15	553,623,491.04

注 1：公司期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 35,599,965.92 元，主要包括运输车辆以及模具、计算机、空调等资产。

注 2：本公司的固定资产主要是房屋及建筑物、机器设备，使用情况良好，报告期末预计可收回价值高于其账面价值，不存在计提固定资产减值准备之情形。

注 3：报告期末，本公司固定资产中使用中建城开大厦进行抵押借款，账面原值为 91,527,990.37 元，累计折旧为 3,261,303.09 元，账面价值为 88,266,687.28 元。

（十一）在建工程

类 别	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
在建工程项目	19,649,454.17	18,830,843.55	100,262,761.47

类 别	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
工程物资	2,024,563.00	1,974,696.33	1,288,049.03
合 计	21,674,017.17	20,805,539.88	101,550,810.50

1、在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项 目	2018年6月30日			2017年12月31日			2016年12月31日		
	账面余额	账面余额	账面余额	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
自制模具	1,636,777.14		1,636,777.14	2,489,794.12		2,489,794.12	2,302,946.31		2,302,946.31
棠下新厂区工程	18,012,677.03		18,012,677.03	14,334,860.58		14,334,860.58	11,847,982.44		11,847,982.44
中建城开大厦				2,006,188.85		2,006,188.85	86,111,832.72		86,111,832.72
合 计	19,649,454.17		19,649,454.17	18,830,843.55		18,830,843.55	100,262,761.47		100,262,761.47

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2017年1月1日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2017年12月31日	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
自制模具		2,302,946.31	15,771,081.59	12,167,032.48	3,417,201.30	2,489,794.12						自筹
棠下厂区扩建厂房工程	10,300.00万元	11,847,982.44	3,722,671.91	1,235,793.77		14,334,860.58	105%					自有资金
中建城开大厦	9,510.87万元	86,111,832.72	5,245,525.88	89,351,169.75		2,006,188.85	96.06%	99.88%				自筹
合 计		100,262,761.47	24,739,279.38	102,753,996.00	3,417,201.30	18,830,843.55						

项目名称	预算数	2018年1月1日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2018年6月30日	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
自制模具		2,489,794.12	4,300,800.68	4,217,598.18	936,219.48	1,636,777.14						自筹
棠下厂区扩建厂房工程	10,300.00万元	14,334,860.58	3,677,816.45			18,012,677.03	108.6%					自有资金
中建城开大厦	9,510.87万元	2,006,188.85	107,366.81	2,113,555.66			96.17%	100%				自筹
合 计		18,830,843.55	8,085,983.94	6,331,153.84	936,219.48	19,649,454.17						

2、工程物资

项 目	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
模具材料	2,024,563.00	1,974,696.33	1,288,049.03
合 计	2,024,563.00	1,974,696.33	1,288,049.03

(十二) 无形资产

项 目	土地使用权	专利权	设计软件	商标	合计
一、账面原值					
1. 2017年1月1日	72,370,390.88	10,912,526.35	4,609,998.07	3,031,954.75	90,924,870.05
2. 本期增加金额			213,675.22		213,675.22
(1) 购置			213,675.22		213,675.22
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 2017年12月31日	72,370,390.88	10,912,526.35	4,823,673.29	3,031,954.75	91,138,545.27
二、累计摊销					
1. 2017年1月1日	8,338,743.02	218,590.83	1,172,890.82	36,596.51	9,766,821.18
2. 本期增加金额	1,499,698.20	40,604.55	398,594.02	3.49	1,938,900.26
(1) 计提	1,499,698.20	40,604.55	398,594.02	3.49	1,938,900.26
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 2017年12月31日	9,838,441.22	259,195.38	1,571,484.84	36,600.00	11,705,721.44
三、减值准备					
1. 2017年1月1日					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 2017年12月31日					
四、2017年12月31日账面价值	62,531,949.66	10,653,330.97	3,252,188.45	2,995,354.75	79,432,823.83

项 目	土地使用权	专利权	设计软件	商标	合计
一、账面原值					
1. 2018年1月1日	72,370,390.88	10,912,526.35	4,823,673.29	3,031,954.75	91,138,545.27
2. 本期增加金额			128,205.13		128,205.13
(1) 购置			128,205.13		128,205.13
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 2018年6月30日	72,370,390.88	10,912,526.35	4,951,878.42	3,031,954.75	91,266,750.40
二、累计摊销					
1. 2018年1月1日	9,838,441.22	259,195.38	1,571,484.84	36,600.00	11,705,721.44
2. 本期增加金额	749,847.63	20,305.02	230,251.19		1,000,403.84
(1) 计提	749,847.63	20,305.02	230,251.19		1,000,403.84
3. 本期减少金额					

项 目	土地使用权	专利权	设计软件	商标	合计
(1) 处置					
4. 2018年6月30日	10,588,288.85	279,500.40	1,801,736.03	36,600.00	12,706,125.28
三、减值准备					
1. 2018年1月1日					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 2018年6月30日					
四、2018年6月30日账面价值	61,782,102.03	10,633,025.95	3,150,142.39	2,995,354.75	78,560,625.12

(十三) 商誉

商誉账面原值

项 目	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日
		企业合并形成的	处置	
中建城开环境建设有限公司	220,063,658.18			220,063,658.18
南昌远诚置业有限公司	89,881.42		89,881.42	
合计	220,153,539.60		89,881.42	220,063,658.18

项 目	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年6月30日
		企业合并形成的	处置	
中建城开环境建设有限公司	220,063,658.18			220,063,658.18
合计	220,063,658.18			220,063,658.18

(十四) 长期待摊费用

类 别	2017年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2017年12月31日
装修费	2,410,000.00		530,200.00	1,879,800.00	0.00
合 计	2,410,000.00		530,200.00	1,879,800.00	0.00

类 别	2018年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2018年6月30日
租金		1,802,400.00	150,200.00		1,652,200.00
装修费		443,300.28	4,617.71		438,682.57
合 计		2,245,700.28	154,817.71		2,090,882.57

(十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	2018年6月30日		2017年12月31日		2016年12月31日	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：						
资产减值准备	12,106,721.20	79,385,930.31	9,799,595.45	63,628,461.89	8,262,014.22	53,608,924.62
预计负债	198,989.77	1,326,598.44	72,000.00	480,000.00		
小 计	12,305,710.97	80,712,528.75	9,871,595.45	64,108,461.89	8,262,014.22	53,608,924.62
递延所得税负债：						
非同一控制企业合并资产评估增值	3,957,566.76	26,383,778.40	3,998,843.91	26,658,959.40	4,079,871.93	27,199,146.20
小 计	3,957,566.76	26,383,778.40	3,998,843.91	26,658,959.40	4,079,871.93	27,199,146.20

(十六) 其他非流动资产

项 目	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
预付设备\模具款	746,223.93	1,321,686.94	1,882,450.30
合 计	746,223.93	1,321,686.94	1,882,450.30

(十七) 短期借款

短期借款分类

借款条件	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
抵押借款	120,000,000.00	121,000,000.00	76,000,000.00
保证借款	86,702,585.90	34,702,585.90	127,731,593.00
信用借款	59,098,020.00	17,642,340.00	20,000,000.00
合 计	265,800,605.90	173,344,925.90	223,731,593.00

(十八) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

类 别	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
交易性金融负债	7,747,919.34		
其中：衍生金融负债	7,747,919.34		
合 计	7,747,919.34		

(十九) 应付票据及应付账款

项 目	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
应付票据	136,529,581.83	212,566,074.79	141,044,758.53
应付账款	596,508,894.32	533,174,780.05	547,086,530.03
合 计	733,038,476.15	745,740,854.84	688,131,288.56

1、应付票据

项 目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	136,529,581.83	212,566,074.79	141,044,758.53
合 计	136,529,581.83	212,566,074.79	141,044,758.53

2、应付账款

(1) 应付账款分类

项 目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	547,462,338.94	516,607,756.42	521,961,161.60
1 年以上	49,046,555.38	16,567,023.63	25,125,368.43
合 计	596,508,894.32	533,174,780.05	547,086,530.03

(2) 截止 2018 年 6 月 30 日，账龄超过 1 年的大额应付账款

债权人单位名称	期末余额	未偿还原因
北京昌宇顺泰商贸有限公司	369,641.72	尚未结算
鹰潭市信江混凝土有限公司	1,534,171.20	尚未结算
九江市盘石水泥有限公司	37,705.71	尚未结算
东莞市丰源钢铁制品有限公司	58,522.32	尚未结算
广东建华管桩有限公司	1,504,788.58	尚未结算
福州展志钢铁有限公司	1,642,857.81	尚未结算
河北森诚商贸有限公司	1,259,635.62	尚未结算
福建省莆田市万鑫金属制品有限公司	1,585,647.68	尚未结算
中山市大鹏混凝土有限公司	744,334.93	尚未结算
云南新天丰沥青有限公司	177,704.56	尚未结算
中山市三乡镇雅钢建材商行	1,568,379.45	尚未结算
安徽南钢钢材销售有限公司	20,513.79	尚未结算
安徽池州海螺水泥股份有限公司	2,051.34	尚未结算
中山市鳌头水泥制品工程有限公司	302,676.18	尚未结算
三河宏祥混凝土有限公司	1,540,733.66	尚未结算
重庆拉法基水泥有限公司	1,497,462.94	尚未结算
福州捷登贸易有限公司	117,059.28	尚未结算
安徽瑞达混凝土有限公司	534,610.95	尚未结算
厦门市景特建材有限公司	116,148.96	尚未结算
江西省唯欣高科精密五金有限公司	788,531.39	尚未结算
合肥市巴山建筑劳务有限公司	595,774.29	尚未结算
合肥市巴山建筑劳务有限公司	604,822.40	尚未结算
江西省汇丰工程机械有限公司	2,905,541.71	尚未结算

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
河北拓力机械设备租赁有限公司	1,218,351.44	尚未结算
合 计	20,727,667.91	

(二十) 预收款项

项 目	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
1年以内（含1年）	25,924,244.31	24,258,088.95	57,435,431.18
1年以上		151,485.68	
合 计	25,924,244.31	24,409,574.63	57,435,431.18

(二十一) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬分类列示

项 目	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日
短期薪酬	16,763,912.91	154,344,081.60	156,473,781.80	14,634,212.71
离职后福利-设定提存计划	-130,743.09	9,716,515.64	9,585,772.55	
合 计	16,633,169.82	164,060,597.24	166,059,554.35	14,634,212.71

项 目	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年6月30日
短期薪酬	14,634,212.71	74,412,328.89	75,636,910.78	13,409,630.82
离职后福利-设定提存计划		4,199,380.19	4,199,380.19	
合 计	14,634,212.71	78,611,709.08	79,836,290.97	13,409,630.82

2、 短期职工薪酬情况

项 目	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	15,925,188.42	137,416,274.38	139,128,486.24	14,212,976.56
职工福利费	561,304.10	9,640,644.57	10,201,948.67	
社会保险费	-81,920.16	4,869,389.57	4,787,469.41	
其中：医疗保险费	-81,920.16	4,304,015.98	4,222,095.82	
工伤保险费		367,777.88	367,777.88	
生育保险费		197,595.71	197,595.71	
住房公积金	-42,489.00	407,949.50	365,460.50	
工会经费和职工教育经费	401,829.55	2,009,823.58	1,990,416.98	421,236.15
合 计	16,763,912.91	154,344,081.60	156,473,781.80	14,634,212.71

项 目	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年6月30日
工资、奖金、津贴和补贴	14,212,976.56	67,244,073.35	68,460,058.71	12,996,991.20
职工福利费		3,454,665.70	3,454,665.70	

项 目	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年6月30日
社会保险费		2,249,141.86	2,249,141.86	
其中：医疗保险费		2,050,914.75	2,050,914.75	
工伤保险费		120,868.40	120,868.40	
生育保险费		77,358.71	77,358.71	
住房公积金		361,722.00	361,722.00	
工会经费和职工教育经费	421,236.15	1,102,725.98	1,111,322.51	412,639.62
合 计	14,634,212.71	74,412,328.89	75,636,910.78	13,409,630.82

3、 设定提存计划情况

项 目	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日
基本养老保险	-126,065.34	9,436,745.21	9,310,679.87	
失业保险费	-4,677.75	279,770.43	275,092.68	
合 计	-130,743.09	9,716,515.64	9,585,772.55	

项 目	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年6月30日
基本养老保险		4,122,341.61	4,122,341.61	
失业保险费		77,038.58	77,038.58	
合 计		4,199,380.19	4,199,380.19	

(二十二) 应交税费

税 种	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
增值税	43,528,162.88	40,070,343.26	6,257,234.57
企业所得税	1,246.74		1,134,419.99
城市维护建设税	3,387,755.55	3,135,861.58	934,867.91
房产税	1,842,055.85	359,343.61	
土地使用税	335,920.93	113,578.67	85,184.00
个人所得税	7,766,707.85	7,757,879.74	203,796.70
教育费附加	2,624,529.63	2,401,019.92	572,380.66
印花税	1,590,357.66	1,407,306.03	1,045,429.24
合 计	61,076,737.09	55,245,332.81	10,233,313.07

(二十三) 其他应付款

类 别	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
应付利息	198,650.00	193,180.79	288,632.46
其他应付款项	647,393,330.14	611,476,796.52	620,218,388.87
合 计	647,591,980.14	611,669,977.31	620,507,021.33

1、应付利息

类 别	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
短期借款应付利息	198,650.00	193,180.79	288,632.46

2、其他应付款项

(1) 其他应付款项分类

款项性质	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
其他单位往来	107,855.91	381,682.91	9,148,456.80
关联方往来	37,249,945.36	556,332.21	472,742.36
保证金	3,747,766.95	5,088,883.11	6,859,854.14
其他	606,287,761.92	605,449,898.29	603,737,335.57
合 计	647,393,330.14	611,476,796.52	620,218,388.87

(2) 截止 2018 年 6 月 30 日，账龄超过 1 年的大额其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
南昌市昌北开放开发区开发建设总公司	149,520.00	其他保证金
中山市思锐摄影器材工业有限公司	286,000.00	农民工工资保证金
江西和创新天实业开发有限公司	75,000.00	农民工工资保证金
中山市港联华凯电器制品有限公司	2,115,000.00	农民工工资保证金
许新伦、许文豪	654,900.00	农民工工资保证金
合 计	3,280,420.00	—

注：其他应付款中其他包含 602,167,306.52 元为扣除拟购入资产中建城开环境建设有限公司 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日账面净资产新增额之后应付的股权受让款。

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项 目	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
一年内到期的长期应付款			53,000,000.00
合 计			53,000,000.00

(二十五) 其他流动负债

项 目	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
未达到纳税时点的应纳增值税	22,509,137.35	17,353,291.37	7,890,572.71
合 计	22,509,137.35	17,353,291.37	7,890,572.71

(二十六) 预计负债

项 目	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日	形成原因
未决诉讼		480,000.00		480,000.00	
合 计		480,000.00		480,000.00	

项 目	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年6月30日	形成原因
未决诉讼	480,000.00	846,598.44		1,326,598.44	
合 计	480,000.00	846,598.44		1,326,598.44	

1. 2017年预计负债相关说明:

(1) 2017年5月22日, 原告吴平起诉中建城开(被告一)、重庆禹光水务投资有限公司(被告二)拖欠工程款(案号: 2017渝0119民初3782号)。根据相关主办律师认定, 我们针对该笔诉讼计提预计负债18万元;

(2) 2017年5月22日, 原告雷军、孙范维起诉中建城开(被告一)、重庆禹光水务投资有限公司(被告二)拖欠工程款(案号: 2017渝0119民初3780号)。根据相关主办律师认定, 我们针对该笔诉讼计提预计负债30万元。

2. 2018年1-6月预计负债相关说明

(1) 2018年3月30日, 原告合肥市巴山建筑劳务有限公司起诉中建城开工程施工合同纠纷(案号: 2018皖1503民初1624号)。根据相关主办律师认定, 我们针对该笔诉讼计提预计负债446, 598. 44元;

(2) 2018年5月17日, 原告黔西南州润泰混凝土搅拌有限公司起诉中建城开(被告一)、陈雅园(被告二)(案号: 2018黔2301民初5043号)。根据相关主办律师认定, 我们针对该笔诉讼计提预计负债40万元。

(二十七) 递延收益

1、递延收益按类别列示

项 目	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日	形成原因
政府补助	7,380,575.00		1,140,000.00	6,240,575.00	政府补助
合 计	7,380,575.00		1,140,000.00	6,240,575.00	

项 目	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年6月30日	形成原因
政府补助	6,240,575.00		570,000.00	5,670,575.00	政府补助
合 计	6,240,575.00		570,000.00	5,670,575.00	

2、政府补助项目情况

项 目	2017年1月1日	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	2017年12月31日	与资产相关/与收益相关
产业振兴和技术改造项目专项资金	7,380,575.00		1,140,000.00		6,240,575.00	与资产相关
合 计	7,380,575.00		1,140,000.00		6,240,575.00	

项 目	2018年1月1日	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	2018年6月30日	与资产相关/与收益相关
产业振兴和技术改造项目专项资金	6,240,575.00		570,000.00		5,670,575.00	与资产相关
合 计	6,240,575.00		570,000.00		5,670,575.00	

(二十八) 股本

项目	2016年12月31日	本次变动增减(+、-)					2017年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件股份	128,879,770.00				-68,159,770.00	-68,159,770.00	60,720,000.00
二、无限售条件股份	57,820,230.00				68,159,770.00	68,159,770.00	125,980,000.00
三、股份总数	186,700,000.00				0.00	0.00	186,700,000.00

项目	2017年12月31日	本次变动增减(+、-)					2018年6月30日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件股份	60,720,000.00				-47,670,000.00	-47,670,000.00	13,050,000.00
二、无限售条件股份	125,980,000.00				47,670,000.00	47,670,000.00	173,650,000.00
三、股份总数	186,700,000.00				0.00	0.00	186,700,000.00

(二十九) 资本公积

类 别	2016年1月1日	本期增加额	本期减少额	2016年12月31日
一、资本溢价	223,318,569.92			223,318,569.92
二、其他资本公积	390,549.60			390,549.60
其中：以权益结算的股份支付	390,549.60			390,549.60
其他交易或事项引起的资本公积变化				
合 计	223,709,119.52			223,709,119.52

类 别	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日
一、资本溢价	223,318,569.92	76,000,000.00		299,318,569.92
二、其他资本公积	390,549.60	35,042,235.27		35,432,784.87
其中：以权益结算的股份支付	390,549.60	30,400,000.00		30,790,549.60

类 别	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日
其他交易或事项引起的资本公积变化		4,642,235.27		4,642,235.27
合 计	223,709,119.52	111,042,235.27		334,751,354.79

类 别	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年6月30日
一、资本溢价	299,318,569.92			299,318,569.92
二、其他资本公积	35,432,784.87			35,432,784.87
其中：以权益结算的股份支付	30,790,549.60			30,790,549.60
其他交易或事项引起的资本公积变化	4,642,235.27			4,642,235.27
合 计	334,751,354.79			334,751,354.79

注：2017年资本公积-资本溢价新增76,000,000.00元是因为中建城开环境建设有限公司增资导致；以权益结算的股份支付增加30,400,000.00元是因为股份支付导致，详见附注十一、股份支付；其他交易或事项引起的资本公积的变化是由于参股公司江门市蓬江区金信科技小额贷款有限公司其中三个股东减资导致本期本公司占比股权增加，从而资本公积增加4,642,235.27元。

(三十) 其他综合收益

项 目	2016年1月1日	本期发生额					2016年12月31日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、将重分类进损益的其他综合收益		12,548.88			12,548.88		12,548.88
其中：外币财务报表折算差额		12,548.88			12,548.88		12,548.88
其他综合收益合计		12,548.88			12,548.88		12,548.88

项 目	2017年1月1日	本期发生额					2017年12月31日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、将重分类进损益的其他综合收益	12,548.88	72,215.93			72,215.93		84,764.81
其中：外币财务报表折算差额	12,548.88	72,215.93			72,215.93		84,764.81
其他综合收益合计	12,548.88	72,215.93			72,215.93		84,764.81

项 目	2018年1月1日	本期发生额					2018年6月30日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、将重分类进损益的其他综合收益	84,764.81	-34,689.00			-34,689.00		50,075.81

项 目	2018年 1月1日	本期发生额					2018年6 月30日
		本期所 得税前 发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：所 得税 费用	税后归 属于母 公司	税后归 属于少 数股东	
其中：外币财务报表折算差额	84,764.81	-34,689.00			-34,689.00		50,075.81
其他综合收益合计	84,764.81	-34,689.00			-34,689.00		50,075.81

(三十一) 盈余公积

类 别	2016年1月1日	本期增加额	本期减少额	2016年12月31日
法定盈余公积	33,724,339.32	927,977.58		34,652,316.90
合 计	33,724,339.32	927,977.58		34,652,316.90

类 别	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日
法定盈余公积	34,652,316.90	965,330.89		35,617,647.79
合 计	34,652,316.90	965,330.89		35,617,647.79

类 别	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年6月30日
法定盈余公积	35,617,647.79			35,617,647.79
合 计	35,617,647.79			35,617,647.79

(三十二) 专项储备

类 别	2016年1月1日	本期增加额	本期减少额	2016年12月31日	变动原因
安全生产费	14,760,345.19	15,078,866.01	6,952,956.74	22,886,254.46	
合 计	14,760,345.19	15,078,866.01	6,952,956.74	22,886,254.46	

类 别	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日	变动原因
安全生产费	22,886,254.46	18,168,473.57	14,515,807.14	26,538,920.89	
合 计	22,886,254.46	18,168,473.57	14,515,807.14	26,538,920.89	

类 别	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年6月30日	变动原因
安全生产费	26,538,920.89	3,433,933.00	3,433,933.00	26,538,920.89	
合 计	26,538,920.89	3,433,933.00	3,433,933.00	26,538,920.89	

(三十三) 未分配利润

项 目	2018年6月30日	
	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	310,071,146.41	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		

项 目	2018年6月30日	
	金 额	提取或分配比例
调整后期初未分配利润	310,071,146.41	
加：本期归属于母公司股东的净利润	23,477,212.27	—
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	333,548,358.68	

项 目	2017年12月31日	
	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	262,773,389.13	
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	262,773,389.13	
加：本期归属于母公司股东的净利润	48,263,088.17	—
减：提取法定盈余公积	965,330.89	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	310,071,146.41	

项 目	2016年12月31日	
	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	200,107,741.18	
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	200,107,741.18	
加：本期归属于母公司股东的净利润	72,928,625.53	—
减：提取法定盈余公积	927,977.58	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	9,335,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	262,773,389.13	

（三十四）营业收入和营业成本

项 目	2018年1-6月		2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	1,097,018,680.36	983,185,977.82	2,656,301,779.12	2,360,950,611.54	2,195,681,433.79	1,925,564,966.39
可充电备用照明灯具	249,986,747.97	237,137,873.45	622,283,528.94	569,338,502.91	517,024,552.98	467,146,511.83
可充电交直流两用风扇	220,876,945.77	196,800,598.98	320,847,334.44	282,744,845.24	246,659,092.62	210,098,856.32
其他家电产品	13,849,388.99	16,264,303.57	33,478,304.00	25,957,718.33		
建筑收入	612,305,597.63	532,983,201.82	1,679,692,611.74	1,482,909,545.06	1,431,997,788.19	1,248,319,598.24
二、其他业务小计	3,247,590.53	2,547,483.07	10,036,496.85	6,363,159.10	6,229,966.18	2,593,830.49
材料销售	1,238,216.53	1,056,657.83	9,508,421.95	6,363,159.10	3,164,263.52	2,529,467.09
供应链服务费收入					2,796,613.00	
其他	2,009,374.00	1,490,825.24	528,074.90		269,089.66	64,363.40
合 计	1,100,266,270.89	985,733,460.89	2,666,338,275.97	2,367,313,770.64	2,201,911,399.97	1,928,158,796.88

(三十五) 税金及附加

项 目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
营业税			14,395,677.19
城市维护建设税	2,207,530.48	5,985,542.39	4,326,445.89
教育费附加	1,733,760.77	4,794,805.92	3,562,316.35
资源税	77,810.54	116,226.49	528,285.13
房产税	1,681,957.84	3,219,941.76	1,253,750.95
土地使用税	243,638.26	501,602.45	502,845.84
印花税	567,407.03	1,256,442.04	868,464.12
江新联围费			219,322.75
合 计	6,512,104.92	15,874,561.05	25,657,108.22

(三十六) 销售费用

项 目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
职工薪酬	2,996,111.75	5,500,679.37	6,556,571.94
差旅费	485,978.51	1,100,926.00	1,025,178.86
招待费	86,187.09	236,892.56	224,839.48
办公费	136,038.74	30,918.04	18,768.55
运杂费	6,316,112.50	13,178,542.90	10,500,622.86
展会费	1,903,956.75	1,554,267.62	1,842,462.90
其他	2,269,693.58	3,682,204.05	2,907,486.71
合 计	14,194,078.92	25,284,430.54	23,075,931.30

(三十七) 管理费用

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	16,046,953.37	33,440,041.55	32,389,327.19
折旧费	3,156,648.50	7,415,496.46	4,876,469.51
无形资产摊销	831,924.13	1,692,783.38	1,641,355.15
招待费	574,599.95	1,066,091.42	701,470.82
差旅费	510,931.42	1,312,090.43	988,087.81
税金			1,875,203.64
办公费	958,386.37	2,434,864.91	2,040,274.42
其他	4,593,564.09	51,788,936.40	12,269,859.65
合 计	26,673,007.83	99,150,304.55	56,782,048.19

(三十八) 研发费用

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度
人员人工	11,832,369.67	22,126,089.16	20,125,374.12
直接投入	6,171,966.57	44,963,800.45	37,941,277.96
折旧	1,284,221.51	3,305,274.10	3,128,688.43
设计费	211,650.47	292,495.15	866,607.77
装备调试费	0.00	0.00	401,243.47
摊销	18,475.05	221,020.08	221,020.05
其他费用	2,219,760.63	3,972,804.18	2,756,396.37
合 计	21,738,443.90	74,881,483.12	65,440,608.17

(三十九) 财务费用

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度
利息支出	4,697,632.76	9,382,406.04	14,828,127.83
减：利息收入	808,683.91	603,215.90	938,064.09
汇兑损失	9,009,133.21	10,023,769.03	3,131,725.64
减：汇兑收益	11,750,473.69	187,342.49	15,890,112.88
手续费支出	818,512.84	1,722,666.31	1,621,873.81
贴现手续费	-1,186,228.28	2,340,185.80	337,466.70
合 计	779,892.93	22,678,468.79	3,091,017.01

(四十) 资产减值损失

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度
坏账损失	15,756,151.82	9,675,910.16	10,885,667.73

项 目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
待抵扣进项税			2,071,589.21
合 计	15,756,151.82	9,675,910.16	12,957,256.94

(四十一) 其他收益

项 目	2018年1-6月	2017年度	2016年度	与资产相关/ 与收益相关
产业振兴和技术改造项目专项资金	570,000.00	1,140,000.00		与资产相关
第三批科技扶持发展资金		41,729.97		与收益相关
可充电灯具、电器扩产及效率提升技术改造项目		2,108,700.00		与收益相关
2016年广东省企业研究开发补助资金		993,400.00		与收益相关
LED封装应用设备、LED芯片封装及应用配套材料产业化项目		200,000.00		与收益相关
科技专项资金经费资助		45,730.00		与收益相关
2017年度内外经贸与口岸建设专项资金款		15,000.00		与收益相关
江门市蓬江区科学技术局产业技术与开发		171,511.35		与收益相关
政府专利资助		103,500.00		与收益相关
江门市蓬江区科学技术局2017年省企业研发补助	1,170,000.00			与收益相关
江门市蓬江区人力资源和社会保障局企业用工定点监测补助	1,000.00			与收益相关
合 计	1,741,000.00	4,819,571.32		

(四十二) 投资收益

类 别	2018年1-6月	2017年度	2016年度
权益法核算的长期股权投资收益	1,345,550.03	1,867,115.06	4,267,853.23
处置长期股权投资产生的投资收益		-293,623.66	-1,859,368.47
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	723,268.49	308,300.00	18,986.30
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		752.50	
处置可供出售金融资产取得的投资收益			41,727.71
合 计	2,068,818.52	1,882,543.90	2,469,198.77

(四十三) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2018年1-6月	2017年度	2016年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-6,202,019.34	596,000.00	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-6,202,019.34	596,000.00	
合 计	-6,202,019.34	596,000.00	

(四十四) 资产处置收益

项 目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
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\无形资产而产生的处置利得或损失	41,262.86	-358,250.83	-9,280,325.77
合 计	41,262.86	-358,250.83	-9,280,325.77

(四十五) 营业外收入

1、 营业外收入分项列示

项 目	2018年1-6月		2017年度		2016年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	1,557,000.00	1,557,000.00	2,059,868.81	2,059,868.81	3,065,564.19	3,065,564.19
接受捐赠						
盘盈利得			23,979.78	23,979.78		
其他	42,478.55	42,478.55	213,211.56	213,211.56	55,084.25	55,084.25
合 计	1,599,478.55	1,599,478.55	2,297,060.15	2,297,060.15	3,120,648.44	3,120,648.44

2、 计入营业外收入的政府补助

项 目	2018年1-6月		2017年度		2016年度	
	发生额	与资产相关/与收益相关	发生额	与资产相关/与收益相关	发生额	与资产相关/与收益相关
南昌县八一乡人民政府税收奖励					779,764.19	与收益相关
产业振兴和技术改造专项资金					1,140,000.00	与资产相关
2015年外经贸稳增长调结构专项资金					300,000.00	与收益相关
2015年江门市外贸发展资金					63,450.00	与收益相关
2015年度实际机器人应用专项资金					674,800.00	与收益相关
2015年度外经贸发展资金					86,550.00	与收益相关
2015年工贸经济先进单位奖励					20,000.00	与收益相关
其他政府补助					1,000.00	与收益相关
南昌县金融管理办公室股改奖励			500,000.00	与收益相关		
南昌县八一乡人民政府税收奖励			837,868.81	与收益相关		
南昌市科技金融计划及科技政策-国家高新技术企业奖励			100,000.00	与收益相关		
南昌市财政局拟上市公司奖励			500,000.00	与收益相关		
南昌市人力资源和社会保障局博士后创新实践基地资助			100,000.00	与收益相关		
南昌县总工会奖励			1,000.00	与收益相关		
巴拿马展专项资金补贴款			20,000.00	与收益相关		

项 目	2018年1-6月		2017年度		2016年度	
	发生额	与资产相关 /与收益相关	发生额	与资产相关 /与收益相关	发生额	与资产相关 /与收益相关
其他政府补助			1,000.00	与收益相关		
2017年市长设计奖奖金	1,000.00	与收益相关				
2017年市长工业设计大赛小家电产品 创新设计专项赛奖金	6,000.00	与收益相关				
南昌市人力资源和社会保障局博士 后创新实践基地资助	200,000.00	与收益相关				
南昌县促进建筑业发展工作领导小组 暨南昌县江西省千亿建筑科技产业 园建设工作领导小组关于促进建 筑业持续发展建设建筑强县的奖励	530,000.00	与收益相关				
八一乡关于党建奖补资金	300,000.00	与收益相关				
《中共南昌县委南昌县人民政府关于 表彰2017年度经济社会发展先进 集体和先进个人的决定》公司作为纳 税先进企业获得奖励	410,000.00	与收益相关				
江西省工信委关于下达2017年省级 中国制造2025专项专项项目计划， 公司作为省级企业技术中心，获得扶 持资金	100,000.00	与收益相关				
教科体2017专项专利资金	10,000.00	与收益相关				
合 计	1,557,000.00		2,059,868.81		3,065,564.19	

(四十六) 营业外支出

项 目	2018年1-6月		2017年度		2016年度	
	发生额	计入当期非 经常性损益 的金额	发生额	计入当期非 经常性损益 的金额	发生额	计入当期非 经常性损益 的金额
债务重组损失						
对外捐赠	45,886.62	45,886.62	420,000.00	420,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00
非流动资产损坏报 废损失			215,996.93	215,996.93	306,930.10	306,930.10
预计负债	846,598.44	846,598.44	480,000.00	480,000.00		
赔偿支出			166,443.49	166,443.49		
罚款及滞纳金等	1,850.00	1,850.00	1,085,969.58	1,085,969.58	547,984.35	547,984.35
合 计	894,335.06	894,335.06	2,368,410.00	2,368,410.00	2,354,914.45	2,354,914.45

(四十七) 所得税费用

1、 所得税费用明细

项 目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	6,231,347.85	13,710,846.66	15,605,426.75
递延所得税费用	-2,475,224.91	-1,690,609.25	-1,674,247.67

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度
研发加计扣除		-1,935,463.92	
合 计	3,756,122.94	10,084,773.49	13,931,179.08

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度
利润总额	27,233,335.21	58,347,861.66	80,703,240.25
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,085,000.28	8,752,179.25	12,105,486.04
子公司适用不同税率的影响	131,590.85	136,552.85	326,902.18
非应税收入的影响			
调整以前期间所得税的影响		-1,935,463.92	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	458,805.31	6,586,185.26	1,522,430.23
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损或可抵扣暂时性差异的影响		-78,162.00	-302,785.00
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		-46,430.68	279,145.63
研发费用加计扣除	-919,284.40	-3,330,087.27	
所得税费用	3,756,122.94	10,084,773.49	13,931,179.08

注：由于 2016 年度的研发加计扣除在 2017 年 6 月通过，在 2016 年度未做税前扣除，根据会计利润与所得税费用调整过程，将 2016 年度研发加计扣除在本年扣除。

(四十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2018 年 6 月 30 日	
	账面价值	受限原因
货币资金	4,192,488.00	保证金
固定资产	88,266,687.28	抵押借款
无形资产	7,532,575.64	抵押借款
合计	99,991,750.92	

(四十九) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项 目	2018 年 6 月 30 日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金			
其中：美元	5,722,162.27	6.6166	37,861,258.88
应收账款			
其中：美元	22,548,083.29	6.6166	149,191,647.90

项 目	2018年6月30日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
预收款项			
其中：美元	2,050,654.16	6.6166	13,568,358.32
欧元	1,260.05	7.6515	9,641.27
短期借款			
其中：美元	4,700,000.00	6.6166	31,098,020.00

项 目	2017年12月31日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金			
其中：美元	6,674,157.50	6.5342	43,610,279.94
港币	100.00	0.8359	83.59
应收账款			
其中：美元	12,266,436.18	6.5342	80,151,347.29

项 目	2016年12月31日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金			
其中：美元	5,414,734.83	6.9370	37,562,015.52
应收账款			
其中：美元	13,827,187.85	6.9370	95,919,202.12
预收款项			
其中：美元	932,257.18	6.9370	6,467,068.06
欧元	1,260.05	7.3068	9,206.93

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
深圳小安智能科技有限公司	深圳前海	深圳市	电子商务	100%		投资设立
金莱特国际有限公司	香港	香港	电器产品研发、销售	100%		投资设立
江门市蓬江区金赢科技有限公司	广东江门	广东江门	电器产品研发、销售	100%		投资设立
中建城开环境建设有限公司	江西南昌	江西南昌	建筑工程	100%		非同一控制下合并

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1、重要的合营企业和联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
江门市蓬江区金信科技小额贷款有限公司	广东江门	江门市蓬江区棠下镇金桐路21号2幢	小额贷款	44.44%		权益法

2、重要联营企业的主要财务信息

项目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
	江门市蓬江区金信科技小额贷款有限公司	江门市蓬江区金信科技小额贷款有限公司	江门市蓬江区金信科技小额贷款有限公司
流动资产	172,874,791.01	170,861,365.83	290,164,617.23
其中：现金和现金等价物	11,193,692.08	510,897.87	4,789,395.28
非流动资产	224,870.49	235,709.21	426,732.17
资产合计	173,099,661.50	171,097,075.04	290,591,349.40
流动负债	746,156.64	1,771,057.74	61,435,824.88
非流动负债			
负债合计	746,156.64	1,771,057.74	61,435,824.88
少数股东权益			
归属于母公司股东权益	172,353,504.86	169,326,017.30	229,155,524.52
按持股比例计算的净资产份额	76,601,557.72	75,256,007.69	68,746,657.36
对联营企业权益投资的账面价值	76,601,557.72	75,256,007.69	68,746,657.36
营业收入	4,713,006.67	10,464,767.84	20,829,317.59
财务费用	0.00	1,888,333.32	6,145,333.29
所得税费用	1,009,162.51	3,072,437.89	4,861,483.19
净利润	3,027,487.56	5,170,492.78	14,226,177.43
其他综合收益			
综合收益总额	3,027,487.56	5,170,492.78	14,226,177.43
本年度收到的来自联营企业的股利			

九、公允价值

1、按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	期末余额
一、持续的公允价值计量				
(一) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6,202,019.34			6,202,019.34
债务工具投资	6,202,019.34			6,202,019.34

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司购买的远期外汇合约是按照公开市场的交易价格进行确认的，公司与银行签订远期结汇合约，约定将来办理结汇币种、金额、汇率和期限，在交割日按照该远期结汇合同约定的币种、金额、汇率办理的结汇业务。

十、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
深圳华欣创力科技实业发展有限公司	深圳前海	投资、贸易	100,000,000.00	深圳华欣创力科技实业发展有限公司直接持股 29.99%	深圳华欣创力科技实业发展有限公司直接持股 29.99%

蔡小如持有 90.00%深圳华欣创力科技实业发展有限公司股权，蔡小如成为本公司的实际控制人。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“八、在其他主体中的权益”，本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况

合营或联营企业名称	其他关联方与本公司关系
江门市蓬江区金信科技小额贷款有限公司	本公司持股比例为 44.44%的联营企业

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
蒋光勇	本公司股东（持股比例 6.43%）
江门市向日葵投资有限公司	本公司股东蒋小荣实际控制
广东熊猫国际旅游有限公司	本公司实际控制人任董事公司

(五) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2018 年 1-6 月		2017 年度		2016 年度	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
采购商品、接受劳务：								
广东熊猫国际旅游有限公司	航空机票代订	董事会审议	70,177	100				

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2018 年 1-6 月		2017 年度		2016 年度	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
销售商品、提供劳务：								
江门市蓬江区金信科技小额贷款有限公司	出租办公场所	董事会审议	40,997.28	100	83,463.04	100	83,463.04	100

2、关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	2018 年 1-6 月确认的租赁收入\费用	2017 年度确认的租赁收入\费用	2016 年度确认的租赁收入\费用
广东金莱特电器股份有限公司	江门市蓬江区金信科技小额贷款有限公司	出租办公场所	40,997.28	83,463.04	83,463.04

3、关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江门市向日葵投资有限公司	广东金莱特电器股份有限公司	100,000,000.00	2015 年 07 月 22 日	2018 年 07 月 22 日	是
蒋小荣	广东金莱特电器股份有限公司	100,000,000.00	2014 年 05 月 16 日	2019 年 05 月 16 日	否
蒋小荣	广东金莱特电器股份有限公司	160,000,000.00	2017 年 05 月 31 日	2020 年 05 月 31 日	否

注：2015 年 07 月 22 日，公司股东江门市向日葵投资有限公司与江门融和农村商业银行股份有限公司签署《最高额保证担保合同》【2015（报）高保字第 1700141 号】，江门市向日葵投资有限公司同意为公司在江门融和农村商业银行股份有限公司办理约定的各类融资业务提供最高额 1 亿元人民币保证担保，该担保为不可撤销的连带责任担保，担保日期自 2015 年 7 月 22 日起至 2018 年 7 月 22 日。

2015 年 11 月 27 日，蒋小荣与中国银行股份有限公司江门分行签署《最高额保证合同》【编号：GBZ475022015381】，同意为本公司与中国银行股份有限公司江门分行之间自 2014 年 5 月 16 日起至 2019 年 5 月 16 日止签署的借款、贸易融资、保函、资金业务及其它授信业务合同所发生的本金、利息及其他费用承担最高额 1 亿元的连带责任保证。

2017 年 5 月 31 日，蒋小荣与中国建设银行股份有限公司江门市分行签署《最高额保证合同》【编号：2017 年江建保字第 12 号】，蒋小荣同意为公司在建设银行股份有限公司江门市分行办理发放人民币/外币贷款、承兑商业汇票、开立信用证、出具保函及其他授信业务合同所发生的本金、利息及其他费用承担最高额 1.6 亿元人民币保证担保，该担保为连带责任保证，担保日期自 2017 年 5 月 31 日至 2020 年 5 月 31 日。

4、关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	2018 年 1-6 月份	2017 年度	2016 年度
蒋小荣			175,000.00
蒋光勇	75,000.00	300,000.00	300,000.00
陈开元	83,334.00		
王德发	150,000.00	300,000.00	150,000.00

关键管理人员薪酬	2018 年 1-6 月份	2017 年度	2016 年度
孙莹	150,000.00	300,000.00	300,000.00
刘德祥	75,000.00	300,000.00	300,000.00
李芳	150,000.00	300,000.00	300,000.00
杨晓琴	150,000.00	300,000.00	300,000.00
曾宪纲		20,000.00	50,000.00
沈健		20,000.00	50,000.00
陈咏梅		20,000.00	50,000.00
尧仕华		60,000.00	120,000.00
李永和	150,000.00	300,000.00	210,000.00
舒松涛	150,000.00	300,000.00	200,000.00
曾贤华	108,000.00	400,000.00	144,000.00
李锋	120,000.00	300,000.00	
杨健佳	90,000.00	18,000.00	
吴文敏	120,000.00	300,000.00	
方晓军		40,000.00	
冯强		40,000.00	
饶莉		40,000.00	
刘国勇	90,000.00		
孟繁熙	75,000.00		
胡周康	48,333.00		
卢保山	45,000.00		
陈晓军	90,000.00		

十一、 股份支付

公司 2017 年度确认股份支付，具体情况如下：

2017 年 4 月 27 日和 4 月 28 日，中建城开环境建设有限公司原实际控制人姜旭将其持有的公司股份合计 2464 万股，以每股一元的价格转让给陈斌和胡翰。该转让被认定为股份支付，根据公允价格 2 元一股，确认股份支付的金额为 2464 万元；

姜旭及公司员工为共青城中建城开投资管理合伙企业（有限合伙）合伙人，共青城中建城开投资管理合伙企业（有限合伙）持有公司股权 2500 万股，其中姜旭间接持股 1924 万股，员工间接合计持股 576 万股，员工持股部分根据公允价值 2 元一股确认股份支付，相应的确认股份支付的金额为 576 万元。

上述确认股份支付金额合计 3040 万元。

十二、资产负债表日后事项

其他资产负债表日后事项说明

截至本财务报告批准报出日，子公司中建城开环境建设有限公司在 2018 年 7 月-10 月归还建设银行南昌铁路支行的贷款合计 7500 万元，在归还上述贷款的同日，公司又获得相同金额的贷款。

2018 年 11 月 13 日，子公司中建城开环境建设有限公司经江西省市场监督管理局核准通过将原名“中建城开环境建设股份有限公司”变更为“中建城开环境建设有限公司”。

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度
1. 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	41,262.86	-574,247.76	-9,587,255.87
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,298,000.00	6,879,440.13	3,065,564.19
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-851,856.51	-1,915,221.73	-1,992,900.10
4. 所得税影响额（-）	372,966.40	658,050.55	176,316.73
5. 少数股东权益影响额			-4,534,419.48
合计	2,114,439.95	3,731,920.09	-4,156,489.03

广东金莱特电器股份有限公司

2018 年 12 月 3 日

第 5 页至第 59 页的财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

签名：_____

签名：_____

签名：_____

日期：_____

日期：_____

日期：_____