



合環環保

NEEQ : 832750

佛山市合環节能环保科技股份有限公司

**FoshanHappy King Energy Saving & Environmental  
Protection Technology JointStock Co.,Ltd**



半年度报告

2019

## 公司半年度大事记



全资子公司恩平合璟位于江  
转移工业园恩平园区的生产基  
地综合大楼已经落成可以正式  
投入使用。



全资子公司恩平合璟位于江  
转移工业园恩平园区的生产基地钢  
结构厂房可以正式投入使用交通  
方便

## （或）致投资者的信

作为一个中小型高科技企业，生存始终是我们的挑战之一。让公司创始团队和管理层始终能够保持着创业者的心态，紧跟行业发展步伐，努力奋斗，专注经营，稳步发展，希望今后都能够完成既定的业绩目标

## 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 .....                | 12 |
| 第五节 股本变动及股东情况 .....           | 14 |
| 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 ..... | 16 |
| 第七节 财务报告 .....                | 19 |
| 第八节 财务报表附注 .....              | 31 |

## 释义

| 释义项目        |   | 释义   |
|-------------|---|--|
| 公司、本公司、合璟环保 | 指 | 佛山市合璟节能环保科技股份有限公司                            |
| 恩平合璟        | 指 | 恩平市合璟节能环保科技股份有限公司                            |
| 三会          | 指 | 公司股东、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                     |
| 股东大会        | 指 | 佛山市合璟节能环保科技股份有限公司股东大会                        |
| 董事会         | 指 | 佛山市合璟节能环保科技股份有限公司董事会<br>佛山市合璟节能环保科技股份有限公司董事会 |
| 监事会         | 指 | 佛山市合璟节能环保科技股份有限公司监事会                         |
| 全国股份转让系统公司  | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司                           |
| 东兴证券        | 指 | 东兴证券股份有限公司                                   |
| 公司章程        | 指 | 佛山市合璟节能环保科技股份有限公司章程                          |
| 公司法         | 指 | 中华人民共和国公司法                                   |
| 业务规则        | 指 | 《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》                       |
| 工作指引        | 指 | 《全国中小企业股份转让系统主办券商尽职调查工作指引（试行）》               |
| 最近一年、报告期、本期 | 指 | 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日              |
| 本次挂牌        | 指 | 公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌进行公开转让                    |
| 元、万元        | 指 | 人民币元、人民币万元                                   |

## 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。

公司负责人梁洁红、主管会计工作负责人梁敏琳及会计机构负责人（会计主管人员）梁敏琳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 | 公司办公室  |
| 备查文件   | <p>（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。</p> <p>（二）报告期内在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上公开披露的所有公司文件的正本及公告的原稿。</p> |

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

|         |   |
|---------|---|
| 公司中文全称  | 佛山市合璟节能环保科技股份有限公司   |
| 英文名称及缩写 | FoshanHappy King Energy Saving & Environmental Protection Technology Jointstock Co.,Ltd |
| 证券简称    | 合璟环保  |
| 证券代码    | 832750  |
| 法定代表人   | 梁洁红   |
| 办公地址    | 佛山市禅城区魁奇二路2号内4号楼六层自编660房  |

### 二、 联系方式

|                     |                                 |
|---------------------|---------------------------------|
| 董事会秘书或信息披露负责人       | 吴荣标                             |
| 是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格 | 否                               |
| 电话                  | 0757-83938629                   |
| 传真                  | 0757-83920693                   |
| 电子邮箱                | hejing@happyking.com.cn         |
| 公司网址                | www.happyking.com.cn            |
| 联系地址及邮政编码           | 佛山市禅城区魁奇二路2号内4号楼六层自编660房 528000 |
| 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          | 佛山市禅城区魁奇二路2号内4号楼六层自编660房        |

### 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            | 2007年8月17日               |
| 挂牌时间            | 2015年7月21日               |
| 分层情况            | 基础层                      |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | N77 生态保护和环境治理业           |
| 主要产品与服务项目       | 公司主要从事环境保护专用设备，机械零部件生产加工 |
| 普通股股票转让方式       | 集合竞价转让                   |
| 普通股总股本（股）       | 6,010,000                |
| 优先股总股本（股）       | 0                        |
| 做市商数量           | 0                        |
| 控股股东            | 谢永文                      |
| 实际控制人及其一致行动人    | 谢永文                      |

**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 | 914406006650317923       | 否        |
| 注册地址     | 佛山市禅城区魁奇二路2号内4号楼六层自编660房 | 否        |
| 注册资本（元）  | 6,010,000                | 否        |
|          |                          |          |

**五、 中介机构**

|                |                     |
|----------------|---------------------|
| 主办券商           | 东兴证券                |
| 主办券商办公地址       | 北京市西城区金融大街5号新盛大厦15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

1. 本公司董事会于2019年6月17日收到董事陈汝河、孔维杰、吴卫平3位递交的《辞职报告》，新任董事吴荣标、梁洁红、谢永琼经第二届董事会第十一次会议、2019年第一次临时股东大会选举产生；
2. 本公司监事会于2019年6月17日收到监事张文、孙永金、朱志红3位递交的《辞职报告》，新任监事罗俭飞、梁建明、沈小钰经第二届监事会第六次会议、2019年第一次职工大会、2019年第一次临时股东大会选举产生；
3. 原佛山市合璟节能环保科技股份有限公司法人代表吴荣标变更为法人代表梁洁红；

## 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                                     | 11,095,104.55 | 82,039.39     | 13,424.12% |
| 毛利率%                                     | 13.44%        | -116.94%      | -          |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                            | 909,830.35    | -1,056,562.33 | 186.11%    |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                  | 909,850.98    | -1,072,808.72 | 185.13%    |
| 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）           | 192.18%       | -66.94%       | -          |
| 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） | 192.18%       | -67.71%       | -          |
| 基本每股收益                                   | 0.15          | -0.18         | 186.11%    |

### 二、 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末          | 本期期初          | 增减比例      |
|-----------------|---------------|---------------|-----------|
| 资产总计            | 54,380,108.81 | 22,755,046.95 | 138.98%   |
| 负债总计            | 53,451,765.24 | 22,736,533.73 | 135.09%   |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 928,343.57    | 18,513.22     | 4,914.49% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 0.15          | 0.00          | 4,914.49% |
| 资产负债率%（母公司）     | 64.18%        | 60.98%        | -         |
| 资产负债率%（合并）      | 98.29%        | 99.92%        | -         |
| 流动比率            | 0.43          | 0.04          | -         |
| 利息保障倍数          | -             | -             | -         |

### 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 | -1,346,730.70 | -1,091,775.75 | -23.35% |
| 应收账款周转率       | 11.99         | 0.72          | -       |
| 存货周转率         | 10.52         | 0.23          | -       |

### 四、 成长情况

|         | 本期      | 上年同期   | 增减比例 |
|---------|---------|--------|------|
| 总资产增长率% | 138.98% | -1.43% | -    |



|          |            |            |   |
|----------|------------|------------|---|
| 营业收入增长率% | 13,424.12% | -91.09%    | - |
| 净利润增长率%  | 186.11%    | -3,040.56% | - |

## 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     | 6,010,000 | 6,010,000 | 0%   |
| 计入权益的优先股数量 | -         | -         | -    |
| 计入负债的优先股数量 | -         | -         | -    |

## 六、 非经常性损益

单位：元

| 项目  | 金额     |
|---|--------|
| 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值的冲销部分                      | 0      |
| 记录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） | -      |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | -27.51 |
| <b>非经常性损益合计</b>                               | -27.51 |
| 所得税影响数  | -6.88  |
| 少数股东权益影响额（税后）                                 | -      |
| <b>非经常性损益净额</b>                               | -20.63 |

## 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

公司以往一直从事环保工程业务。2017 年至 2018 年转型从事能够代替面粉工业用途的生物质调胶粉的研发、生产和销售业务，但是在两年的时间里投入的人力、物力和资金远远超出了公司的预计，导致公司连续亏损。为了公司今后的发展公司恩平子公司在经营范围内增加了机械零部件加工行业，直到公司重新站稳再继续研发、生产和销售生物质调胶粉的业务。

报告期至报告披露日，公司的商业模式将有所变化。

#### 商业模式变化情况：

√适用 □不适用

公司子公司恩平合璟节能环保科技有限公司在经营范围内增加了研发、加工、销售：精密机械零件、食品包装机械部件；生产、研发、销售、加工和安装：自动化装置、环保设备；生产、销售：五金配件、机械及其零配件；制造、研发：液压机械，五金机械、电气自动化设备、汽车配件；销售：机电配件；机械制造业在国民经济发展中占有举足轻重的地位，属于国民经济发展的支柱性产业。

本次主营业务变更不会导致公司所属行业发生变化。

#### 二、 经营情况回顾

报告期内，公司子公司主营业务有所变更增加了机械零部件生产、加工。并新厂房建设已接近尾声。因此 2019 年上半年营业收入相对于 2018 年上半年同期增长了 13424.12%。

公司恩平子公司在经营范围内增加了机械零部件加工行业，并在 2019 年 3 月 20 日与佛山市宝索机械制造有限公司签订了 3675 万框架合同。

为了维护公司和广大中小股东的权益，公司后续的经营计划，2019 年报告期公司完成了所有股权的收购计划，公司将延续环保设备机器及零部件的生产、销售。等公司发展起来再重新发展公司原有的生物质调胶粉业务。

#### 三、 风险与价值

##### 1、市场因素风险

原材料的价格变动会直接影响行业的采购成本；原材料的质量会影响机械零部件的品质及可靠性；原材料供应的及时性会影响机械零部件的生产和交货的及时性。

##### 2、公司治理风险

随着公司主营业务变更，公司总体经营规模将进一步扩大，这将对公司在战略规划、组织机构、内部控制、运营管理、财务管理等方面提出更高要求。股份公司设立前，公司的法人治理架构不完善，内部控制有欠缺。公司在 2014 年 7 月整体变更为股份有限公司后，逐步建立健全的法人治理架构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。但是由于股份有限公司和有限责任公司在公司治理上存在较大的不同，特别是公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌后，新的制度将对公司治理提出更高的要求。而公司管理层对于新制度仍在学习和理解之中，对于新制度的贯彻、执行水平仍需进一步的提高。为降低公司治理的风险，公司将大力加强内控制度执行的力度，充分发挥监事会的监督作用，严格按照各项管理、控制制度规范运行，保证公司的各项内控制度、管理制度能够得到切实有效地执行。

##### 3、持续经营能力不确定性的风险

报告期内公司净利润较低，大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2018 年报表出具了带与持续

经营相关的重大不确定性及带强调事项段的无保留意见审计报告，未来公司的持续经营能力不确定仍然较大。

#### 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

1、公司子公司恩平合璟生产基地建设已接近尾声，基地落成后将正式投入使用，扩大企业生产规模，将为当地新增岗位约 30 个。

#### 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

| 事项                               | 是或否  | 索引      |
|----------------------------------|--|---------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在对外担保事项                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否对外提供借款                         | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在日常性关联交易事项                    | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(一) |
| 是否存在偶发性关联交易事项                    | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(二) |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股权激励事项                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股份回购事项                       | <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.(三) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况       | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(四) |
| 是否存在被调查处罚的事项                     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在失信情况                         | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在利润分配或公积金转增股本的情况              | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项             | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在存续至本期的债券融资事项                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在存续至本期的可转换债券相关情况              | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在自愿披露的其他重要事项                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |

### 二、重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

| 具体事项类型                       | 预计金额          | 发生金额      |
|------------------------------|---------------|-----------|
| 1. 购买原材料、燃料、动力               |               |           |
| 2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售 |               |           |
| 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）             | 10,000,000.00 | 4,420,000 |
| 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                        |               |           |

#### (二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

| 关联方 | 交易内容 | 交易金额 | 是否履行必要 | 临时公告披露 | 临时公告编号 |
|-----|------|------|--------|--------|--------|
|-----|------|------|--------|--------|--------|

|                  |         |              | 决策程序    | 时间         |          |
|------------------|---------|--------------|---------|------------|----------|
| 佛山市金铭机械制造有限公司    | 机械零部件代工 | 1,214,649.58 | 已事后补充履行 | 2019年7月18日 | 2019-049 |
| 恩平市金铭机械制造有限公司    | 机械零部件代工 | 6,232,095.01 | 已事后补充履行 | 2019年7月18日 | 2019-049 |
| 江门市智睿包装机机械制造有限公司 | 机械零部件代工 | 1,398,725.64 | 已事后补充履行 | 2019年7月18日 | 2019-049 |

**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：**

上述关联交易是公司业务发展及生产经营的正常所需，有助于公司经营发展，是合理、必须的。公司与关联方之间是互利双赢的平等互惠关系，不存在损害公司和其他股东及关联方利益的行为。

**(三) 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 | 2019/7/8  | 2021/7/8  | 挂牌   | 同业竞争承诺 | 详见“承诺事项详细情况1” | 正在履行中  |
| 董监高        | 2019/7/15 | 2020/7/15 | 挂牌   | 其他承诺   | 详见“承诺事项详细情况2” | 正在履行中  |

**承诺事项详细情况：**

(1) 实际控制人承诺预计在两年内，合璟环保公司会收购了本人控制的其他公司的设备及业务，本人控制的其他公司的经营范围及业务不再与合璟及合璟子公司有重合，或者将本人控制的其他公司收购过来作为合璟子公司，纳入合并范围，彻底消除同业竞争。在此期间，本人承诺保证不损害挂牌公司及其他股东的利益，保证不为自己或他人谋取属于挂牌公司的商业机会，现有与公司的业务均合法合规，定价公允，保证不存在利益输送的情形。

(2) 公司董事、监事和高级管理人员签署了《董事、监事和高级管理人员承诺》；报告期内董事、监事和高级管理人员无违反法律法规的情况。

**(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

| 资产   | 权利受限类型 | 账面价值         | 占总资产的比例 | 发生原因          |
|--|--------|--------------|---------|---------------|
| 恩平市江门产业转移工业园恩平园区三区D1号的30,001.20平方米的土地使用权（证号：恩府国用（2015）第00722号） | 抵押     | 5,858,363.47 | 0.14%   | 子公司生产基地购地建设贷款 |
| 合计   | -      | 5,858,363.47 | 0.14%   | -             |

## 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       | 2,171,737 | 38.38% | -1,049,037 | 1,122,700 | 18.68% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | -         | -      | 51,250     | 51,250    | 0.85%  |
|         | 董事、监事、高管      | 30,050    | 0.5%   | -30,050    | 0         | 0%     |
|         | 核心员工          |           |        |            |           |        |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 3,838,263 | 63.86% | 1,049,037  | 4,887,300 | 81.32% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 3,597,863 | 59.86% | 1,199,287  | 4,797,150 | 79.82% |
|         | 董事、监事、高管      | 90,150    | 1.5%   | -          | 90,150    | 1.5%   |
|         | 核心员工          |           |        |            |           |        |
| 总股本     |               | 6,010,000 | -      | 0          | 6,010,000 | -      |
| 普通股股东人数 |               | 8         |        |            |           |        |

#### (二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号            | 股东名称          | 期初持股数     | 持股变动      | 期末持股数     | 期末持股比例  | 期末持有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|---------------|---------------|-----------|-----------|-----------|---------|------------|-------------|
| 1             | 谢永文           | 0         | 4,848,400 | 4,848,400 | 80.67%  | 4,797,150  | 51,250      |
| 2             | 吴荣汉           | 601,000   | 0         | 601,000   | 10%     | 0          | 601,000     |
| 3             | 郭庆            | 371,450   | 0         | 371,450   | 6.18%   | 0          | 371,450     |
| 4             | 候思银           | 0         | 95,000    | 95,000    | 1.58%   | 0          | 95,000      |
| 5             | 陈汝河           | 60,100    | -15,025   | 45,075    | 0.75%   | 45,075     | 0           |
| 6             | 潘润锦           | 60,100    | -15,025   | 45,075    | 0.75%   | 45,075     | 0           |
| 7             | 商丘市嘉尚租赁服务有限公司 | 0         | 2,000     | 2,000     | 0.0333% | 0          | 2,000       |
| 8             | 商丘市思安环保科技有限公司 | 0         | 2,000     | 2,000     | 0.0333% | 0          | 2,000       |
| 合计            |               | 1,092,650 | 4,917,350 | 6,010,000 | 100%    | 4,887,300  | 1,122,700   |
| 前十名股东间相互关系说明： |               |           |           |           |         |            |             |

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露：

☒是 ☐否

谢永文，报告期末直接持股比例为 80.67%，为公司控股股东与实际控制人。

谢永文，男，1968 年 11 月生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于广东工业大学，金属材料科学与工程专业，本科学历，公司控股股东、实际控制人。2003 年至今佛山市金铭机械制造有限公司担任执行董事、总经理；2012 年 8 月至今恩平市金铭机械制造有限公司担任执行董事、总经理；2012 年 12 月至今江门市智睿包装机械有限公司担任执行董事、总经理；2017 年 11 月 1 至今佛山市金照科技有限公司担任执行董事、总经理；2018 年 12 月至今佛山市御筑投资有限公司担任执行董事、总经理；报告期内，公司控股股东、实际控制人已发生变化。

## 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 |
|-----------|---------|----|----------|----|-----------------|-----------|
| 陈汝河       | 董事长     | 男  | 1969年4月  | 大专 | 2017年8月至2020年7月 | 否         |
| 潘润锦       | 副总经理、董事 | 男  | 1973年1月  | 高中 | 2016年8月至2020年7月 | 是         |
| 孔维杰       | 董事      | 男  | 1982年1月  | 本科 | 2017年8月至2020年7月 | 否         |
| 吴卫平       | 董事      | 男  | 1983年8月  | 本科 | 2017年9月至2020年7月 | 否         |
| 罗美莲       | 董事      | 女  | 1970年10月 | 高中 | 2018年8月至2020年7月 | 是         |
| 张文        | 监事会主席   | 女  | 1970年6月  | 大专 | 2017年8月至2020年7月 | 否         |
| 孙永金       | 职工代表监事  | 男  | 1962年6月  | 高中 | 2017年8月至2020年7月 | 否         |
| 罗剑飞       | 职工监事    | 男  | 1966年8月  | 本科 | 2019年6月至2020年7月 | 是         |
| 朱志红       | 监事      | 男  | 1969年11月 | 中专 | 2017年8月至2020年7月 | 否         |
| 董事会人数：    |         |    |          |    |                 | 5         |
| 监事会人数：    |         |    |          |    |                 | 3         |
| 高级管理人员人数： |         |    |          |    |                 | 1         |

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：

无

#### (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 |
|-----|---------|----------|---------|----------|-----------|------------|
| 潘润锦 | 副总经理、董事 | 60,100   | -15,025 | 45,075   | 0.75%     | 0          |
| 陈汝河 | 董事长     | 60,100   | -15,025 | 45,075   | 0.75%     | 0          |
| 合计  | -       | 120,200  | -30,050 | 90,150   | 1.5%      | 0          |

#### (三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 ☐不适用



| 姓名  | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因    |
|-----|------|------|------|---------|
| 罗剑飞 | 无    | 新任   | 职工监事 | 原职工监事离任 |

### 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

罗剑飞：男，1966年8月生，中国国籍，无境外永久居留权，1987年9月至1991年7月广东工学院读大学本科，并获学士学位。1991年7月至1992年底在肇庆市铝制品厂工作。1993年初至1994年4月在肇庆市不锈钢器皿一厂任技术科副科长。1994年5月至2000年底：在肇庆市电器金属制品厂任副厂长。2001年2月至2002年7月在佛山市南海松岗电器制品厂任技术质量科副科长。2002年8月至2003年在佛山市银通金属材料有限公司工作。2003年至2019年5月在金铭机械制造有限公司任副总经理。2019年6月任职佛山市合璟节能环保科技股份有限公司生产部经理职务。

## 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  | 3    | 4    |
| 财务人员    | 2    | 2    |
| 员工总计    | 5    | 6    |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 0    | 0    |
| 硕士      | 0    | 1    |
| 本科      | 1    | 1    |
| 专科      | 2    | 0    |
| 专科以下    | 2    | 4    |
| 员工总计    | 5    | 6    |

### 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：

公司加强内部管理,对于人才引进,人力资源部拓宽招聘渠道,优化招聘流程。此外,公司的薪酬制度在行业内属于合理范畴。2019年上半年度内无需要公司承担费用的离退休职工为0人。

### （二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

□适用 √不适用

## 三、 报告期后更新情况

√适用□不适用

公司董事会、监事于2019年6月17日收到董事陈汝河、孔维杰、吴卫平及监事张文、孙永金和朱志红六位递交的《辞职报告》，在新任董事、监事、高级管理人员就职前，陈汝河、孔维杰、吴卫平、张文、孙永金、朱志红六位仍将按照相关规定履行董事或监事的职责。

根据《公司法》、《公司章程》的有关规定，公司第二届董事会第十一次会议决议于2019年6月17日审议通过《关于提名梁洁红为新任董事候选人的议案》、《关于提名吴荣标为新任董事候选人的议案》、《关

于提名谢永琼为新任董事候选人的议案》；公司第二届监事会第六次会议决议于 2019 年 6 月 17 日审议通过《关于提名沈小钰为新任监事候选人的议案》、《关于提名梁建明为新任监事候选人的议案》，以上董事、监事任职自 2019 年第一次临时股东大会决议之日起生效。公司于 2019 年 7 月 4 日召开 2019 年第一次临时股东大会，审议通过《关于选举梁洁红为新任董事的议案》、《关于选举吴荣标为新任董事的议案》、《关于选举谢永琼为新任董事的议案》、《关于选举沈小钰为新任监事的议案》、《关于选举梁建明为新任监事的议案》。

鉴于公司职工代表监事孙永金辞职，根据《公司法》和《公司章程》的有关规定，公司 2019 年第一次职工大会会议决议于 2019 年 6 月 17 日审议通过《关于选举罗剑飞为公司第二届监事会职工代表的议案》，任期自本次职工代表大会审议通过之日起至第二届监事会届满之日止。

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

|      |   |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目                     | 附注    | 期末余额                 | 期初余额              |
|------------------------|-------|----------------------|-------------------|
| <b>流动资产：</b>           |       |                      |                   |
| 货币资金                   | 五、（一） | 122,623.67           | 42,280.23         |
| 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              |       | 1,950,087.55         |                   |
| 其中：应收票据                | 五、（二） | 100,000.00           |                   |
| 应收账款                   | 五、（三） | 1,850,087.55         |                   |
| 应收款项融资                 |       |                      |                   |
| 预付款项                   | 五、（四） | 13,938,187.71        |                   |
| 应收保费                   |       |                      |                   |
| 应收分保账款                 |       |                      |                   |
| 应收分保合同准备金              |       |                      |                   |
| 其他应收款                  | 五、（五） | 5,673.09             | 657.88            |
| 其中：应收利息                |       |                      |                   |
| 应收股利                   |       |                      |                   |
| 买入返售金融资产               |       |                      |                   |
| 存货                     | 五、（六） | 866,168.28           | 256,724.12        |
| 合同资产                   |       |                      |                   |
| 持有待售资产                 |       | 0.00                 | 0.00              |
| 一年内到期的非流动资产            |       | 0.00                 | 0.00              |
| 其他流动资产                 | 五、（七） | 864,216.12           | 168,854.21        |
| <b>流动资产合计</b>          |       | <b>17,746,956.42</b> | <b>468,516.44</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |       |                      |                   |
| 发放贷款及垫款                |       |                      |                   |
| 债权投资                   |       |                      |                   |
| 可供出售金融资产               |       | -                    |                   |
| 其他债权投资                 |       |                      |                   |
| 持有至到期投资                |       | -                    |                   |

|                        |        |                      |                      |
|------------------------|--------|----------------------|----------------------|
| 长期应收款                  |        | 0.00                 | 0.00                 |
| 长期股权投资                 |        | 0.00                 | 0.00                 |
| 其他权益工具投资               |        |                      |                      |
| 其他非流动金融资产              |        |                      |                      |
| 投资性房地产                 |        | 0.00                 | 0.00                 |
| 固定资产                   | 五、（八）  | 30,837,895.18        | 733,026.18           |
| 在建工程                   | 五、（九）  | 0.00                 | 15,695,140.86        |
| 生产性生物资产                |        | 0.00                 | 0.00                 |
| 油气资产                   |        | 0.00                 | 0.00                 |
| 使用权资产                  |        |                      |                      |
| 无形资产                   | 五、（十）  | 5,795,257.21         | 5,858,363.47         |
| 开发支出                   |        | 0.00                 | 0.00                 |
| 商誉                     |        | 0.00                 | 0.00                 |
| 长期待摊费用                 |        | 0.00                 | 0.00                 |
| 递延所得税资产                | 五、（十一） | 0.00                 | 0.00                 |
| 其他非流动资产                |        | 0.00                 | 0.00                 |
| <b>非流动资产合计</b>         |        | <b>36,633,152.39</b> | <b>22,286,530.51</b> |
| <b>资产总计</b>            |        | <b>54,380,108.81</b> | <b>22,755,046.95</b> |
| <b>流动负债：</b>           |        |                      |                      |
| 短期借款                   |        | 0.00                 | 0.00                 |
| 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                 |        | 0.00                 | 0.00                 |
| 应付票据及应付账款              |        | 14,826,135.64        | 80,000.00            |
| 其中：应付票据                |        |                      |                      |
| 应付账款                   | 五、（十二） | 14,826,135.64        | 80,000.00            |
| 预收款项                   | 五、（十三） | 9,879,185.75         |                      |
| 卖出回购金融资产款              |        |                      |                      |
| 吸收存款及同业存放              |        |                      |                      |
| 代理买卖证券款                |        |                      |                      |
| 代理承销证券款                |        |                      |                      |
| 应付职工薪酬                 | 五、（十四） | 153,252.27           | 156,269.40           |
| 应交税费                   | 五、（十五） | 1,733,090.93         | 1,580,431.74         |
| 其他应付款                  | 五、（十六） | 11,704,826.59        | 5,024,709.30         |
| 其中：应付利息                |        | 21,387.42            | 46,768.89            |
| 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                 |        | 0.00                 | 0.00                 |

|                      |         |                      |                      |
|----------------------|---------|----------------------|----------------------|
| 一年内到期的非流动负债          | 五、(十七)  | 3,056,699.65         | 4,802,138.35         |
| 其他流动负债               |         | 0.00                 | 0.00                 |
| <b>流动负债合计</b>        |         | <b>41,353,190.83</b> | <b>11,643,548.79</b> |
| <b>非流动负债：</b>        |         |                      |                      |
| 保险合同准备金              |         |                      |                      |
| 长期借款                 | 五、(十八)  | 8,948,448.41         | 7,942,858.94         |
| 应付债券                 |         | 0.00                 | 0.00                 |
| 其中：优先股               |         | 0.00                 | 0.00                 |
| 永续债                  |         | 0.00                 | 0.00                 |
| 租赁负债                 |         |                      |                      |
| 长期应付款                |         | 0.00                 | 0.00                 |
| 长期应付职工薪酬             |         | 0.00                 | 0.00                 |
| 预计负债                 |         | 0.00                 | 0.00                 |
| 递延收益                 | 五、(十九)  | 3,150,126.00         | 3,150,126.00         |
| 递延所得税负债              |         | 0.00                 | 0.00                 |
| 其他非流动负债              |         | 0.00                 | 0.00                 |
| <b>非流动负债合计</b>       |         | <b>12,098,574.41</b> | <b>11,092,984.94</b> |
| <b>负债合计</b>          |         | <b>53,451,765.24</b> | <b>22,736,533.73</b> |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |         |                      |                      |
| 股本                   | 五、(二十)  | 6,010,000.00         | 6,010,000.00         |
| 其他权益工具               |         | 0.00                 | 0.00                 |
| 其中：优先股               |         | 0.00                 | 0.00                 |
| 永续债                  |         | 0.00                 | 0.00                 |
| 资本公积                 | 五、(二十一) | 189,475.13           | 189,475.13           |
| 减：库存股                |         | 0.00                 | 0.00                 |
| 其他综合收益               |         | 0.00                 | 0.00                 |
| 专项储备                 |         | 0.00                 | 0.00                 |
| 盈余公积                 | 五、(二十二) | 638,885.56           | 638,885.56           |
| 一般风险准备               |         | 0.00                 | 0.00                 |
| 未分配利润                | 五、(二十三) | -5,910,017.12        | -6,819,847.47        |
| 归属于母公司所有者权益合计        |         | 928,343.57           | 18,513.22            |
| 少数股东权益               |         | 0.00                 | 0.00                 |
| <b>所有者权益合计</b>       |         | <b>928,343.57</b>    | <b>18,513.22</b>     |
| <b>负债和所有者权益总计</b>    |         | <b>54,380,108.81</b> | <b>22,755,046.95</b> |

法定代表人：梁洁红

主管会计工作负责人：梁敏琳

会计机构负责人：梁敏琳

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

| 项目           | 附注 | 期末余额      | 期初余额      |
|--------------|----|-----------|-----------|
| <b>流动资产：</b> |    |           |           |
| 货币资金         |    | 18,087.46 | 32,774.74 |

|                        |        |                     |                     |
|------------------------|--------|---------------------|---------------------|
| 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                 |        | 0.00                | 0.00                |
| 应收票据                   |        |                     |                     |
| 应收账款                   |        |                     |                     |
| 应收款项融资                 |        |                     |                     |
| 预付款项                   |        |                     |                     |
| 其他应收款                  | 十一、（一） | 3,088.01            |                     |
| 其中：应收利息                |        |                     |                     |
| 应收股利                   |        |                     |                     |
| 买入返售金融资产               |        |                     |                     |
| 存货                     |        |                     |                     |
| 合同资产                   |        |                     |                     |
| 持有待售资产                 |        | 0.00                | 0.00                |
| 一年内到期的非流动资产            |        | 0.00                | 0.00                |
| 其他流动资产                 |        |                     |                     |
| <b>流动资产合计</b>          |        | <b>21,175.47</b>    | <b>32,774.74</b>    |
| <b>非流动资产：</b>          |        |                     |                     |
| 债权投资                   |        |                     |                     |
| 可供出售金融资产               |        |                     |                     |
| 其他债权投资                 |        |                     |                     |
| 持有至到期投资                |        |                     |                     |
| 长期应收款                  |        | 0.00                | 0.00                |
| 长期股权投资                 | 十一、（二） | 6,000,000.00        | 6,000,000.00        |
| 其他权益工具投资               |        |                     |                     |
| 其他非流动金融资产              |        |                     |                     |
| 投资性房地产                 |        | 0.00                | 0.00                |
| 固定资产                   |        | 607,971.19          | 657,912.79          |
| 在建工程                   |        | 0.00                | 0.00                |
| 生产性生物资产                |        | 0.00                | 0.00                |
| 油气资产                   |        | 0.00                | 0.00                |
| 使用权资产                  |        |                     |                     |
| 无形资产                   |        | 0.00                | 0.00                |
| 开发支出                   |        | 0.00                | 0.00                |
| 商誉                     |        | 0.00                | 0.00                |
| 长期待摊费用                 |        | 0.00                | 0.00                |
| 递延所得税资产                |        | 0.00                | 0.00                |
| 其他非流动资产                |        | 0.00                | 0.00                |
| <b>非流动资产合计</b>         |        | <b>6,607,971.19</b> | <b>6,657,912.79</b> |
| <b>资产总计</b>            |        | <b>6,629,146.66</b> | <b>6,690,687.53</b> |
| <b>流动负债：</b>           |        |                     |                     |
| 短期借款                   |        | 0.00                | 0.00                |

|                        |  |                     |                     |
|------------------------|--|---------------------|---------------------|
| 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                 |  | 0.00                | 0.00                |
| 应付票据                   |  |                     |                     |
| 应付账款                   |  |                     |                     |
| 预收款项                   |  | 0.00                | 0.00                |
| 卖出回购金融资产款              |  |                     |                     |
| 应付职工薪酬                 |  | 142,502.27          | 145,519.40          |
| 应交税费                   |  | 1,468,422.97        | 1,475,424.65        |
| 其他应付款                  |  | 2,643,842.16        | 2,458,842.16        |
| 其中：应付利息                |  |                     |                     |
| 应付股利                   |  |                     |                     |
| 合同负债                   |  |                     |                     |
| 持有待售负债                 |  | 0.00                | 0.00                |
| 一年内到期的非流动负债            |  | 0.00                | 0.00                |
| 其他流动负债                 |  | 0.00                | 0.00                |
| <b>流动负债合计</b>          |  | <b>4,254,767.40</b> | <b>4,079,786.21</b> |
| <b>非流动负债：</b>          |  |                     |                     |
| 长期借款                   |  | 0.00                | 0.00                |
| 应付债券                   |  | 0.00                | 0.00                |
| 其中：优先股                 |  | 0.00                | 0.00                |
| 永续债                    |  | 0.00                | 0.00                |
| 租赁负债                   |  |                     |                     |
| 长期应付款                  |  | 0.00                | 0.00                |
| 长期应付职工薪酬               |  | 0.00                | 0.00                |
| 预计负债                   |  | 0.00                | 0.00                |
| 递延收益                   |  | 0.00                | 0.00                |
| 递延所得税负债                |  | 0.00                | 0.00                |
| 其他非流动负债                |  | 0.00                | 0.00                |
| <b>非流动负债合计</b>         |  | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>         |
| <b>负债合计</b>            |  | <b>4,254,767.40</b> | <b>4,079,786.21</b> |
| <b>所有者权益：</b>          |  |                     |                     |
| 股本                     |  | 6,010,000.00        | 6,010,000.00        |
| 其他权益工具                 |  | 0.00                | 0.00                |
| 其中：优先股                 |  | 0.00                | 0.00                |
| 永续债                    |  | 0.00                | 0.00                |
| 资本公积                   |  | 189,475.13          | 189,475.13          |
| 减：库存股                  |  | 0.00                | 0.00                |
| 其他综合收益                 |  | 0.00                | 0.00                |
| 专项储备                   |  | 0.00                | 0.00                |
| 盈余公积                   |  | 638,885.56          | 638,885.56          |
| 一般风险准备                 |  | 0.00                | 0.00                |

|                   |  |                     |                     |
|-------------------|--|---------------------|---------------------|
| 未分配利润             |  | -4,463,981.43       | -4,227,459.37       |
| <b>所有者权益合计</b>    |  | <b>2,374,379.26</b> | <b>2,610,901.32</b> |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |  | <b>6,629,146.66</b> | <b>6,690,687.53</b> |

法定代表人：梁洁红

主管会计工作负责人：梁敏琳

会计机构负责人：梁敏琳

## (三) 合并利润表

单位：元

| 项目              | 附注      | 本期金额          | 上期金额         |
|-----------------|---------|---------------|--------------|
| <b>一、营业总收入</b>  |         | 11,095,104.55 | 82,039.39    |
| 其中：营业收入         | 五、（二十四） | 11,095,104.55 | 82,039.39    |
| 利息收入            |         |               |              |
| 已赚保费            |         |               |              |
| 手续费及佣金收入        |         |               |              |
| <b>二、营业总成本</b>  |         | 10,178,031.55 | 1,154,848.11 |
| 其中：营业成本         | 五、（二十四） | 9,603,995.44  | 177,974.72   |
| 利息支出            |         | 0.00          | 0.00         |
| 手续费及佣金支出        |         |               |              |
| 退保金             |         |               |              |
| 赔付支出净额          |         |               |              |
| 提取保险责任准备金净额     |         |               |              |
| 保单红利支出          |         |               |              |
| 分保费用            |         |               |              |
| 税金及附加           | 五、（二十五） | 115,633.75    | 105,004.20   |
| 销售费用            | 五、（二十六） | 26,818.57     | 145,981.77   |
| 管理费用            | 五、（二十七） | 431,773.75    | 680,359.42   |
| 研发费用            | 五、（二十八） | 0.00          | 102,460.89   |
| 财务费用            | 五、（二十九） | -189.96       | 817.11       |
| 其中：利息费用         |         |               |              |
| 利息收入            |         | 911.96        | 348.89       |
| 信用减值损失          |         |               |              |
| 资产减值损失          | 五、（三十）  | 0.00          | -57,750.00   |
| 加：其他收益          |         | 0.00          | 0.00         |
| 投资收益（损失以“－”号填列） |         | 0.00          | 0.00         |



|                               |         |            |               |
|-------------------------------|---------|------------|---------------|
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |         | 0.00       | 0.00          |
| 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）           |         | 0.00       | 0.00          |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |         | 0.00       |               |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |         |            |               |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |         | 917,073.00 | -1,072,808.72 |
| 加：营业外收入                       | 五、（三十一） |            | 16,250.00     |
| 减：营业外支出                       | 五、（三十二） | 27.51      | 3.61          |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |         | 917,045.49 | -1,056,562.33 |
| 减：所得税费用                       | 五、（三十三） | 7,215.14   | 0.00          |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |         | 909,830.35 | -1,056,562.33 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润             |         | 0.00       | 0.00          |
| (一)按经营持续性分类：                  | -       | -          | -             |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）         |         | 909,830.35 | -1,056,562.33 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）         |         | 0.00       | 0.00          |
| (二)按所有权归属分类：                  | -       | -          | -             |
| 1.少数股东损益                      |         | 0.00       | 0.00          |
| 2.归属于母公司所有者的净利润               |         | 909,830.35 | -1,056,562.33 |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>          |         | 0.00       | 0.00          |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额         |         | 0.00       | 0.00          |
| (一)不能重分类进损益的其他综合收益            |         | 0.00       | 0.00          |
| 1.重新计量设定受益计划变动额               |         | 0.00       | 0.00          |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益            |         | 0.00       | 0.00          |
| 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             |         | 0.00       | 0.00          |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益             |         | 0.00       | 0.00          |
| 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                  |         | 0.00       | 0.00          |

|                     |  |                   |                      |
|---------------------|--|-------------------|----------------------|
| 9. 其他               |  | 0.00              | 0.00                 |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 |  | 0.00              | 0.00                 |
| <b>七、综合收益总额</b>     |  | <b>909,830.35</b> | <b>-1,056,562.33</b> |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额    |  | 909,830.35        | -1,056,562.33        |
| 归属于少数股东的综合收益总额      |  | 0.00              | 0.00                 |
| <b>八、每股收益：</b>      |  |                   |                      |
| （一）基本每股收益（元/股）      |  | 0.15              | -0.18                |
| （二）稀释每股收益（元/股）      |  | 0.15              | -0.18                |

法定代表人：梁洁红

主管会计工作负责人：梁敏琳

会计机构负责人：梁敏琳

**(四) 母公司利润表**

单位：元

| 项目                            | 附注     | 本期金额               | 上期金额                 |
|-------------------------------|--------|--------------------|----------------------|
| <b>一、营业收入</b>                 | 十一、(三) | 0.00               | 18,313.21            |
| 减：营业成本                        | 十一、(三) | 0.00               | 81,420.46            |
| 税金及附加                         |        | 0.00               | 0.00                 |
| 销售费用                          |        | 0.00               | 140,815.77           |
| 管理费用                          |        | 236,488.83         | 847,860.80           |
| 研发费用                          |        | 0.00               | 0.00                 |
| 财务费用                          |        | 5.72               | 276.90               |
| 其中：利息费用                       |        |                    |                      |
| 利息收入                          |        | 14.28              | 209.10               |
| 加：其他收益                        |        | 0.00               | 0.00                 |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               |        | 0.00               | 0.00                 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |        | 0.00               | 0.00                 |
| 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）           |        | 0.00               | 0.00                 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |        |                    |                      |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |        | 0.00               | -6,000.00            |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |        | 0.00               | 0.00                 |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |        |                    |                      |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |        | <b>-236,494.55</b> | <b>-1,046,060.72</b> |
| 加：营业外收入                       |        |                    | 5,000.00             |
| 减：营业外支出                       |        | 27.51              | 0.00                 |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |        | <b>-236,522.06</b> | <b>-1,041,060.72</b> |
| 减：所得税费用                       |        | 0.00               | 0.00                 |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |        | <b>-236,522.06</b> | <b>-1,041,060.72</b> |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |        | -236,522.06        | -1,041,060.72        |

|                          |  |             |               |
|--------------------------|--|-------------|---------------|
| (二) 终止经营净利润(净亏损以“—”号填列)  |  | 0.00        | 0.00          |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>     |  | 0.00        | 0.00          |
| (一) 不能重分类进损益的其他综合收益      |  | 0.00        | 0.00          |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额         |  | 0.00        | 0.00          |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益      |  | 0.00        | 0.00          |
| 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       |  | 0.00        | 0.00          |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益       |  | 0.00        | 0.00          |
| 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            |  | 0.00        | 0.00          |
| 9. 其他                    |  | 0.00        | 0.00          |
| <b>六、综合收益总额</b>          |  | -236,522.06 | -1,041,060.72 |
| <b>七、每股收益：</b>           |  |             |               |
| (一) 基本每股收益(元/股)          |  | 0.00        | 0.00          |
| (二) 稀释每股收益(元/股)          |  | 0.00        | 0.00          |

法定代表人：梁洁红

主管会计工作负责人：梁敏琳

会计机构负责人：梁敏琳

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

| 项目                           | 附注 | 本期金额          | 上期金额       |
|------------------------------|----|---------------|------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>        |    |               |            |
| 销售商品、提供劳务收到的现金               |    | 20,508,300.00 | 231,491.96 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额              |    | 0.00          | 0.00       |
| 向中央银行借款净增加额                  |    | 0.00          | 0.00       |
| 收到原保险合同保费取得的现金               |    | 0.00          | 0.00       |
| 收到再保险业务现金净额                  |    | 0.00          | 0.00       |
| 保户储金及投资款净增加额                 |    | 0.00          | 0.00       |
| 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 |    | —             | 0.00       |
| 收取利息、手续费及佣金的现金               |    | 0.00          | 0.00       |

|                           |         |                      |                      |
|---------------------------|---------|----------------------|----------------------|
| 拆入资金净增加额                  |         | 0.00                 | 0.00                 |
| 回购业务资金净增加额                |         | 0.00                 | 0.00                 |
| 代理买卖证券收到的现金净额             |         |                      |                      |
| 收到的税费返还                   |         | 0.00                 | 0.00                 |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 五、（三十四） | 911.96               | 245,977.97           |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |         | <b>20,509,211.96</b> | <b>477,469.93</b>    |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |         | 21,397,723.03        | 151,239.40           |
| 客户贷款及垫款净增加额               |         | 0.00                 | 0.00                 |
| 存放中央银行和同业款项净增加额           |         | 0.00                 | 0.00                 |
| 支付原保险合同赔付款项的现金            |         | 0.00                 | 0.00                 |
| 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            |         | 0.00                 | 0.00                 |
| 支付保单红利的现金                 |         | 0.00                 | 0.00                 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |         | 49,789.85            | 631,363.93           |
| 支付的各项税费                   |         | 200,715.55           | 107,337.84           |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五、（三十四） | 207,714.23           | 679,304.51           |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |         | <b>21,855,942.66</b> | <b>1,569,245.68</b>  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |         | <b>-1,346,730.70</b> | <b>-1,091,775.75</b> |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |         |                      |                      |
| 收回投资收到的现金                 |         | 0.00                 | 0.00                 |
| 取得投资收益收到的现金               |         | 0.00                 | 0.00                 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |         | 0.00                 | 0.00                 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |         | 0.00                 | 0.00                 |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |         | 0.00                 | 0.00                 |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |         | <b>0.00</b>          | <b>0.00</b>          |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |         | 4,327,076.63         | 7,521.37             |
| 投资支付的现金                   |         | 0.00                 | 0.00                 |
| 质押贷款净增加额                  |         | 0.00                 | 0.00                 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |         | 0.00                 | 0.00                 |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |         | 0.00                 | 0.00                 |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |         | <b>4,327,076.63</b>  | <b>7,521.37</b>      |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |         | <b>-4,327,076.63</b> | <b>-7,521.37</b>     |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |         |                      |                      |
| 吸收投资收到的现金                 |         | 0.00                 | 0.00                 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |         | 0.00                 | 0.00                 |
| 取得借款收到的现金                 |         | 0.00                 | 0.00                 |
| 发行债券收到的现金                 |         | 0.00                 | 0.00                 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 五、（三十   | 16,540,000.00        | 1,606,000.00         |

|                           |         |               |              |
|---------------------------|---------|---------------|--------------|
|                           | 四)      |               |              |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |         | 16,540,000.00 | 1,606,000.00 |
| 偿还债务支付的现金                 |         | 739,849.23    | 1,139,510.43 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |         | 0.00          | 0.00         |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |         | 0.00          | 0.00         |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 五、(三十四) | 10,046,000.00 | 0.00         |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |         | 10,785,849.23 | 1,139,510.43 |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |         | 5,754,150.77  | 466,489.57   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |         | 0.00          | 0.00         |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |         | 80,343.44     | -632,807.55  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |         | 42,280.23     | 643,138.43   |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |         | 122,623.67    | 10,330.88    |

法定代表人：梁洁红

主管会计工作负责人：梁敏琳

会计机构负责人：梁敏琳

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                        | 附注 | 本期金额       | 上期金额         |
|---------------------------|----|------------|--------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |            |              |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 0.00       | 178,791.96   |
| 收到的税费返还                   |    | 0.00       | 0.00         |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 14.28      | 125,868.18   |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | 14.28      | 304,660.14   |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 0.00       | 7,200        |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 25,531.60  | 378,015.81   |
| 支付的各项税费                   |    | 0.00       | 2,333.64     |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 174,169.96 | 673,352.02   |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | 199,701.56 | 1,060,901.47 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | -199687.28 | -756,241.33  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |            |              |
| 收回投资收到的现金                 |    | 0.00       | 0.00         |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 0.00       | 0.00         |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 0.00       | 0.00         |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    | 0.00       | 0.00         |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    | 0.00       | 0.00         |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |    | 0.00       | 0.00         |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 0.00       | 0.00         |
| 投资支付的现金                   |    | 0.00       | 0.00         |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    | 0.00       | 0.00         |

|                           |  |            |             |
|---------------------------|--|------------|-------------|
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  | 0.00       | 0.00        |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | 0.00       | 0.00        |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | 0.00       | 0.00        |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |            |             |
| 吸收投资收到的现金                 |  | 0.00       | 0.00        |
| 取得借款收到的现金                 |  | 0.00       | 0.00        |
| 发行债券收到的现金                 |  | 0.00       | 0.00        |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  | 185,000.00 | 151,000.00  |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | 185,000.00 | 151,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 0.00       | 0.00        |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 0.00       | 0.00        |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 0.00       | 0.00        |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 0.00       | 0.00        |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | 185,000.00 | 151,000.00  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  | 0.00       | 0.00        |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | -14,687.28 | -605,241.33 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 32,774.74  | 605,963.84  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 18,087.46  | 722.51      |

法定代表人：梁洁红

主管会计工作负责人：梁敏琳

会计机构负责人：梁敏琳

## 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          | √是 □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          | □是 √否 |       |
| 3. 是否存在前期差错更正                         | □是 √否 |       |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征                 | □是 √否 |       |
| 5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化                  | □是 √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            | □是 √否 |       |
| 7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息                | □是 √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 | □是 √否 |       |
| 9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化     | □是 √否 |       |
| 10. 重大的长期资产是否转让或者出售                   | □是 √否 |       |
| 11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化                | □是 √否 |       |
| 12. 是否存在重大的研究和开发支出                    | □是 √否 |       |
| 13. 是否存在重大的资产减值损失                     | □是 √否 |       |
| 14. 是否存在预计负债                          | □是 √否 |       |

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

###### (1) 会计政策变更

①采用新的财务报表格式 2019 年 1 月 18 日，财政部发布了《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》（财会〔2019〕1 号）；2019 年 4 月 30 日，财政部发布了《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）。

②执行新金融工具准则 本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》和《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》。上述会计政策变更，未对本公司造成影响。

## 佛山市合璟节能环保科技股份有限公司 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

#### (一) 企业注册地、组织形式和总部地址。

佛山市合璟节能环保科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），成立于 2007 年 8 月 17 日，注册地及总部地址均为佛山市顺德区陈村镇永兴居委会环镇西路 7 号自编 04 号铺位，组织形式为股份

有限公司，注册号/统一社会信用代码：914406006650317923，法定代表人：吴荣标。公司股本 601 万股，每股 1 元。

（二）企业的业务性质和主要经营活动。

公司经营范围：环境保护专用设备、生物项目产品、能源(不含危险化学品)、有机肥料及微生物肥料、环境污染处理专用药剂材料的研发、生产、销售；大气污染治理、水污染治理、固体废物治理、土壤修复、园林绿化的工程、设计、咨询、运营；对环境治理业、农林牧渔业进行投资；粮食收购；粮食的生产、加工、销售；胶合板、胶水、涂料、室内空气治理产品的研发、生产、加工、销售；国内贸易；货物进出口，技术进出口。(法律、行政法规禁止经营的项目除外；法律、行政法规限制经营的，须取得许可后方可经营)。

（三）财务报告业经董事会批准报出，董事会批准报出日为 2019 年 8 月 28 日。

（四）本年度合并财务报表范围

本年度合并财务报表范围为：本公司佛山市合璟节能环保科技股份有限公司和恩平市合璟节能环保科技有限公司。详见“六、在其他主体中的权益”。

## 二、 财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营：本公司自报告期末起 12 个月具有持续经营能力，公司不存在影响持续经营能力的事项。

## 三、 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 2019 年 6 月 30 日的财务状况、2019 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

（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。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

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、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本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”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施控制时已经发生，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。

## 5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

### (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) 金融工具

#### 1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

##### (1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产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：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为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，本公司将其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，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

## （2）金融负债

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；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

## 2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

### （1）金融资产

#### ①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

#### ③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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

#### ④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

## （2）金融负债

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

## ②以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

## 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。

在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

## 4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

### （1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且未保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

## （2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

## （九）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值有不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

### （1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### （2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

#### ①不包含重大融资成分的应收款项

对于应收票据、应收账款及租赁应收款，无论是否存在重大融资成分，本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，及单项或组合的方式对上述应收款项预期信用损失进行估计，并采用预期信用

损失的简化模型，始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。计提方法如下：

（a）期末对有客观证据表明其已发生减值的应收款项单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备。

（b）当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收款项组合，在组合基础上计算预期信用损失。

| 确定组合的依据        | 款项性质及风险特征           |
|----------------|---------------------|
| 组合 1：关联方组合     | 按《企业会计准则》定义的关联方进行确认 |
| 组合 2：所有其他方     | 除关联方外的所有其他方         |
| 按组合计提坏账准备的计提方法 |                     |
| 组合 1：关联方组合     | 不计提坏账               |
| 组合 2：所有其他方     | 账龄分析法               |

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） | 0.00        | 0.00         |
| 1-2 年        | 10.00       | 10.00        |
| 2-3 年        | 30.00       | 30.00        |
| 3 年以上        | 100.00      | 100.00       |

### （3）其他应收款项

对于其他应收款项的减值损失计量，比照前述应收款项的减值损失计量方法处理。

## 2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本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，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

## （十）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）等。

### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取先进先出法确定其发出的实际成本。

### 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。

### 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。

## (十一) 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；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；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，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

### 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司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，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，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。

## (十二) 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、生产设备、办公设备和运输工具等；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 | 20        | 5.00      | 4.75        |
| 生产设备  | 10        | 4.00      | 9.60        |
| 运输工具  | 4         | 4.00      | 24.00       |
| 办公设备  | 3-5       | 4.00      | 19.20-32.00 |

### 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。

### （十三） 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。

### （十四） 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。

## (十五) 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 | 50.00   | 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，或使用期限不确定的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，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，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，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

#### (十六) 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。

#### (十七) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、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，企业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。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。

#### (十八) 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。

## （十九） 收入

### 1、 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，确认销售收入实现：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②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；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

收入具体确认原则为：将产品交付客户并经客户验收合格后，本公司确认收入。

### 2、 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

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

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

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

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

本公司销售并安装环保系统按建造合同收入确认原则，于资产负债表日按照累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确认合同收入和合同成本费用。

## （二十） 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。

## (二十一) 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。

## （二十二）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。

## （二十三）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

财政部于 2017 年发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。

财政部于 2019 年 4 月发布了《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）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述修订后的准则和财务报表格式，对会计政策相关内容进行调整。

### （1）新金融工具准则

新金融工具准则将金融资产划分为三个类别：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项及可供出售金融资产三个分类类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。

本公司根据新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年年初留存收益或其他综合收益。本公司根据新金融工具准则的规定，对金融工具的分类在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）进行调整，无需对金融工具原账面价值进行调整。

### （2）执行财务报表格式的影响

根据财务报表格式的要求，除执行上述新金融工具准则产生的列报变化以外，本公司将“应收票据及应收账款”拆分列示为“应收票据”和“应收账款”两个项目，将“应付票据及应付账款”拆分列示为

“应付票据”和“应付账款”两个项目。本公司相应追溯调整了比较期间报表，该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

#### 四、 税项

##### (一) 主要税种及税率

| 税种      | 计税依据     | 税率                      |
|---------|----------|-------------------------|
| 增值税     | 应销售及服务收入 | 17%、16%、13%、11%、10%和 6% |
| 企业所得税   | 应纳税所得额   | 25%                     |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳的流转税 | 7%和 5%                  |
| 教育费附加   | 实际缴纳的流转税 | 3%                      |
| 地方教育费附加 | 实际缴纳的流转税 | 2%                      |

##### (二) 重要税收优惠及批文

本公司无重要税收优惠及批文。

#### 五、 合并财务报表重要项目注释

说明：本财务报表附注的期初余额指 2019 年 1 月 1 日财务报表数，期末余额指 2019 年 6 月 30 日财务报表数，上期指 2018 年 1-6 月，本期指 2019 年 1-6 月。

##### (一) 货币资金

| 类 别  | 期末余额       | 期初余额      |
|------|------------|-----------|
| 现金   | 33,580.77  | 17,363.44 |
| 银行存款 | 89,042.90  | 24,916.79 |
| 合 计  | 122,623.67 | 42,280.23 |

##### (二) 应收票据

| 类 别    | 期末余额       | 期初余额 |
|--------|------------|------|
| 银行承兑汇票 | 100,000.00 |      |
| 减：坏账准备 |            |      |
| 合计     | 100,000.00 |      |

注：公司应收票据均为银行承兑汇票，企业直接向银行承兑，均不可撤销，故不计提坏账。

##### (三) 应收账款

###### 1. 应收账款分类披露

| 类 别 | 期末数  |        |      |          |
|-----|------|--------|------|----------|
|     | 账面余额 |        | 坏账准备 |          |
|     | 金额   | 比例 (%) | 金额   | 计提比例 (%) |

|                  |              |        |  |  |
|------------------|--------------|--------|--|--|
| 按单项评估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   | 1,850,087.55 | 100.00 |  |  |
| 其中：应收关联方款        |              |        |  |  |
| 其他组合             | 1,850,087.55 | 100.00 |  |  |
| 合计               | 1,850,087.55 | 100.00 |  |  |

## (1) 按组合计提坏账准备的应收账款

## ①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账 龄   | 期末数          |          |      | 期初数  |          |      |
|-------|--------------|----------|------|------|----------|------|
|       | 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 | 1,850,087.55 |          |      |      |          |      |
| 合 计   | 1,850,087.55 |          |      |      |          |      |

## 2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额为 0.00 元。

## 3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称           | 期末余额         | 占应收账款总额的比例 (%) | 坏账准备余额 |
|----------------|--------------|----------------|--------|
| 佛山市金钒达机械制造有限公司 | 751,180.00   | 40.60          |        |
| 佛山市金正达机床设备有限公司 | 561,800.00   | 30.37          |        |
| 潍坊铭远机械制造有限公司   | 257,959.00   | 13.94          |        |
| 广州隆宝科技技术有限公司   | 193,261.55   | 10.45          |        |
| 斯多里机械（广东）有限公司  | 85,887.00    | 4.64           |        |
| 合 计            | 1,850,087.55 | 100.00         |        |

## (四) 预付款项

## 1. 预付款项按账龄列示

| 账龄    | 期末余额          |        | 期初余额 |        |
|-------|---------------|--------|------|--------|
|       | 金额            | 比例 (%) | 金额   | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 13,938,187.71 | 100.00 |      |        |
| 合 计   | 13,938,187.71 | 100.00 |      |        |

## 2. 预付款项金额前五名单位情况

| 单位名称          | 期末余额          | 占预付款项总额的比例 (%) |
|---------------|---------------|----------------|
| 恩平市金铭机械制造有限公司 | 12,857,732.64 | 92.25          |
| 金正达机床设备有限公司   | 1,080,000.00  | 7.75           |
| 恩平市供水有限公司     | 379.60        |                |
| 广东电网江门供电局     | 75.47         |                |
| 合 计           | 13,938,187.71 | 100.00         |

## (五) 其他应收款

| 类 别    | 期末余额     | 期初余额   |
|--------|----------|--------|
| 其他应收款项 | 5,673.09 | 657.88 |
| 减：坏账准备 |          |        |
| 合 计    | 5,673.09 | 657.88 |

## 1. 其他应收款项

## (1) 其他应收款项按款项性质分类

| 款项性质   | 期末余额     | 期初余额   |
|--------|----------|--------|
| 职工欠款   | 5,673.09 | 657.88 |
| 减：坏账准备 |          |        |
| 合 计    | 5,673.09 | 657.88 |

## (2) 按组合计提坏账准备的其他应收款项

## ①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

| 账龄    | 期末数      |          |      | 期初数    |          |      |
|-------|----------|----------|------|--------|----------|------|
|       | 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 | 5,673.09 |          |      | 657.88 |          |      |
| 合 计   | 5,673.09 |          |      | 657.88 |          |      |

## (3) 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 |
|---------|------|----------|-------|-----------------------|--------|
| 应收个人社保  | 职工欠款 | 5,639.27 | 1 年以内 | 99.40                 |        |
| 应收个人所得税 | 职工欠款 | 33.82    | 1 年以内 | 0.60                  |        |
| 合 计     |      | 5,673.09 |       | 100.00                |        |

## (六) 存货

## 1. 存货的分类

| 存货类别 | 期末数          |            |            | 期初数        |            |            |
|------|--------------|------------|------------|------------|------------|------------|
|      | 账面余额         | 跌价准备       | 账面价值       | 账面余额       | 跌价准备       | 账面价值       |
| 原材料  | 1,086,847.90 | 299,456.76 | 787,391.14 | 489,431.91 | 299,456.76 | 189,975.15 |
| 在产品  | 12,028.17    |            | 12,028.17  |            |            |            |
| 库存商品 | 119,194.59   | 52,445.62  | 66,748.97  | 119,194.59 | 52,445.62  | 66,748.97  |
| 合 计  | 1,218,070.66 | 351,902.38 | 866,168.28 | 608,626.50 | 351,902.38 | 256,724.12 |

## 2. 存货跌价准备的增减变动情况

| 存货类别 | 期初余额       | 本期计提额 | 本期减少额 |    | 期末余额       |
|------|------------|-------|-------|----|------------|
|      |            |       | 转回    | 转销 |            |
| 原材料  | 299,456.76 |       |       |    | 299,456.76 |



|      |            |  |  |  |            |
|------|------------|--|--|--|------------|
| 库存商品 | 52,445.62  |  |  |  | 52,445.62  |
| 合计   | 351,902.38 |  |  |  | 351,902.38 |

## (七) 其他流动资产

| 项目     | 期末余额       | 期初余额       |
|--------|------------|------------|
| 待抵扣进项税 | 864,216.12 | 168,854.21 |
| 合计     | 864,216.12 | 168,854.21 |

## (八) 固定资产

| 类 别    | 期末余额          | 期初余额       |
|--------|---------------|------------|
| 固定资产   | 30,837,895.18 | 733,026.18 |
| 减：减值准备 |               |            |
| 合计     | 30,837,895.18 | 733,026.18 |

## 1. 固定资产

## (1) 固定资产情况

| 项目         | 房屋建筑物         | 办公设备       | 生产设备         | 运输设备       | 合计            |
|------------|---------------|------------|--------------|------------|---------------|
| 一、账面原值     |               |            |              |            |               |
| 1.期初余额     |               | 151,762.08 | 778,531.94   | 777,981.83 | 1,708,275.85  |
| 2.本期增加金额   | 29,015,684.51 |            | 1,263,213.26 |            | 30,278,897.77 |
| (1) 购置     |               |            | 1,263,213.26 |            | 1,263,213.26  |
| (2) 在建工程转入 | 29,015,684.51 |            |              |            | 29,015,684.51 |
| 3.本期减少金额   |               |            |              |            |               |
| (1) 处置或报废  |               |            |              |            |               |
| 4.期末余额     | 29,015,684.51 | 151,762.08 | 2,041,745.20 | 777,981.83 | 31,987,173.62 |
| 二、累计折旧     |               |            |              |            |               |
| 1.期初余额     |               | 119,119.26 | 166,703.75   | 689,426.66 | 975,249.67    |
| 2.本期增加金额   | 104,118.45    | 809.17     | 69,101.15    |            | 174,028.77    |
| (1) 计提     | 104,118.45    | 809.17     | 69,101.15    |            | 174,028.77    |
| 3.本期减少金额   |               |            |              |            |               |
| (1) 处置或报废  |               |            |              |            |               |
| 4.期末余额     | 104,118.45    | 119,928.43 | 235,804.90   | 689,426.66 | 1,149,278.44  |
| 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   | 28,911,566.06 | 31,833.65  | 1,805,940.30 | 88,555.17  | 30,837,895.18 |
| 2.期初账面价值   |               | 32,642.82  | 611,828.19   | 88,555.17  | 733,026.18    |

注： 1、提足折旧，继续使用的固定资产原值 828,018.79 元。

2、截止 2019 年 6 月 30 日，公司无暂时闲置的固定资产。

### (九) 在建工程

| 类 别    | 期末余额 | 期初余额          |
|--------|------|---------------|
| 在建工程项目 |      | 15,695,140.86 |
| 减：减值准备 |      |               |
| 合 计    |      | 15,695,140.86 |

#### 1. 在建工程项目

##### (1) 在建工程项目基本情

| 项目           | 期末余额 |      |      | 期初余额          |      |               |
|--------------|------|------|------|---------------|------|---------------|
|              | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 恩平合璟厂房建设（一期） |      |      |      | 15,695,140.86 |      | 15,695,140.86 |
| 合 计          |      |      |      | 15,695,140.86 |      | 15,695,140.86 |

##### (2) 重大在建工程项目变动情况

（单位为万元）

| 项目<br>名称     | 预算<br>数  | 期初数      | 本期<br>增加 | 转入<br>固定<br>资产 | 其他<br>减少 | 期末数 | 工程投入<br>占预算比<br>例 (%) | 工程<br>进度 | 利息资<br>本化累<br>计金额 | 其中：本<br>期利息资<br>本化金额 | 本期利<br>息资本<br>化率 (%) | 资金<br>来源 |
|--------------|----------|----------|----------|----------------|----------|-----|-----------------------|----------|-------------------|----------------------|----------------------|----------|
| 恩平合璟厂房建设（一期） | 3,000.00 | 1,569.51 | 1,332.06 | 2,901.57       |          |     |                       | 完工       | 261.38            | 37.43                |                      | 自筹及借款    |
| 合 计          | 3,000.00 | 1,569.51 | 1,332.06 | 2,901.57       |          |     |                       |          | 261.38            | 37.43                |                      |          |

### (十) 无形资产

#### 1. 无形资产情况

| 项目        | 土地使用权        | 合计           |
|-----------|--------------|--------------|
| 一、账面原值    |              |              |
| 1. 期初余额   | 6,310,625.00 | 6,310,625.00 |
| 2. 本期增加金额 |              |              |
| (1) 购置    |              |              |
| 3. 本期减少金额 |              |              |
| (1) 处置    |              |              |
| 4. 期末余额   | 6,310,625.00 | 6,310,625.00 |
| 二、累计摊销    |              |              |
| 1. 期初余额   | 452,261.53   | 452,261.53   |
| 2. 本期增加金额 | 63,106.26    | 63,106.26    |
| (1) 计提    | 63,106.26    | 63,106.26    |
| 3. 本期减少金额 |              |              |
| (1) 处置    |              |              |

|           |              |              |
|-----------|--------------|--------------|
| 4. 期末余额   | 515,367.79   | 515,367.79   |
| 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    |              |              |
| 4. 期末余额   |              |              |
| 四、账面价值    |              |              |
| 1. 期末账面价值 | 5,795,257.21 | 5,795,257.21 |
| 2. 期初账面价值 | 5,858,363.47 | 5,858,363.47 |

## (十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

## 1. 未确认递延所得税资产明细

| 项 目      | 期末余额          | 期初余额          |
|----------|---------------|---------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 351,902.38    | 351,902.38    |
| 可抵扣亏损    | 12,687,043.94 | 12,687,043.94 |
| 合 计      | 13,038,946.32 | 13,038,946.32 |

注：由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

## 2. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

| 年度     | 期末余额          | 期初余额          | 备注 |
|--------|---------------|---------------|----|
| 2021 年 | 7,800,637.87  | 7,800,637.87  |    |
| 2022 年 | 2,386,126.19  | 2,386,126.19  |    |
| 2023 年 | 1,083,730.21  | 1,083,730.21  |    |
| 2024 年 | 236,522.06    |               |    |
| 合 计    | 11,507,016.33 | 11,270,494.27 |    |

## (十二) 应付账款

## 1. 按账龄分类

| 项目           | 期末余额          | 期初余额      |
|--------------|---------------|-----------|
| 1 年以内（含 1 年） | 14,776,135.64 | 80,000.00 |
| 1 年以上        | 50,000.00     |           |
| 合 计          | 14,826,135.64 | 80,000.00 |

## (十三) 预收款项

| 项目    | 期末余额         | 期初余额 |
|-------|--------------|------|
| 1 年以内 | 9,879,185.75 |      |
| 合 计   | 9,879,185.75 |      |

## (十四) 应付职工薪酬

## 1. 应付职工薪酬分类列示

| 项目           | 期初余额       | 本期增加额     | 本期减少额     | 期末余额       |
|--------------|------------|-----------|-----------|------------|
| 短期薪酬         | 156,269.40 | 39,959.35 | 42,976.48 | 153,252.27 |
| 离职后福利-设定提存计划 |            | 6,813.37  | 6,813.37  |            |
| 合计           | 156,269.40 | 46,772.72 | 49,789.85 | 153,252.27 |

## 2. 短期职工薪酬情况

| 项目          | 期初余额       | 本期增加      | 本期减少      | 期末余额       |
|-------------|------------|-----------|-----------|------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 156,269.40 | 35,733.57 | 38,750.70 | 153,252.27 |
| 社会保险费       |            | 4,225.78  | 4,225.78  |            |
| 其中：医疗保险费    |            | 3,705.83  | 3,705.83  |            |
| 工伤保险费       |            | 162.28    | 162.28    |            |
| 生育保险费       |            | 357.67    | 357.67    |            |
| 合计          | 156,269.40 | 39,959.35 | 42,976.48 | 153,252.27 |

## 2. 设定提存计划情况

| 项目     | 期初余额 | 本期增加     | 本期减少     | 期末余额 |
|--------|------|----------|----------|------|
| 基本养老保险 |      | 6,649.99 | 6,649.99 |      |
| 失业保险费  |      | 163.38   | 163.38   |      |
| 合计     |      | 6,813.37 | 6,813.37 |      |

## (十五) 应交税费

| 税种      | 期末余额         | 期初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税     | 1,373,048.91 | 1,235,611.19 |
| 城市维护建设税 | 141,972.42   | 134,747.76   |
| 教育费附加   | 104,072.10   | 96,847.45    |
| 土地使用税   | 105,004.20   | 105,004.20   |
| 其他税费    | 8,993.30     | 8,221.14     |
| 合计      | 1,733,090.93 | 1,580,431.74 |

## (十六) 其他应付款

| 类 别    | 期末余额          | 期初余额         |
|--------|---------------|--------------|
| 应付利息   | 21,387.42     | 46,768.89    |
| 其他应付款项 | 11,683,439.17 | 4,977,940.41 |
| 合计     | 11,704,826.59 | 5,024,709.30 |

## 1. 应付利息

| 类 别 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|------|------|
|-----|------|------|

|                 |           |           |
|-----------------|-----------|-----------|
| 分期付息分期还本的长期借款利息 | 21,387.42 | 46,768.89 |
|-----------------|-----------|-----------|

## 2. 其他应付款项

## (1) 按款项性质分类

| 款项性质  | 期末余额          | 期初余额         |
|-------|---------------|--------------|
| 关联往来  | 9,555,163.46  | 4,969,740.70 |
| 其他往来  | 2,120,000.00  |              |
| 欠职工款项 | 8,275.71      | 8,199.71     |
| 合计    | 11,683,439.17 | 4,977,940.41 |

## (十七) 一年内到期的非流动负债

| 项 目        | 期末余额         | 期初余额         |
|------------|--------------|--------------|
| 一年内到期的长期借款 | 3,056,699.65 | 4,802,138.35 |
| 合计         | 3,056,699.65 | 4,802,138.35 |

## (十八) 长期借款

| 借款条件    | 期末余额         | 期初余额         | 利率区间    |
|---------|--------------|--------------|---------|
| 抵押加保证借款 |              | 646,676.07   | 4.9875% |
| 保证借款    | 8,948,448.41 | 7,296,182.87 | 6.6025% |
| 合计      | 8,948,448.41 | 7,942,858.94 |         |

## (十九) 递延收益

## 1. 递延收益按类别列示

| 项目   | 期初余额         | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额         | 形成原因 |
|------|--------------|-------|-------|--------------|------|
| 政府补助 | 3,150,126.00 |       |       | 3,150,126.00 |      |
| 合计   | 3,150,126.00 |       |       | 3,150,126.00 |      |

## 2. 政府补助项目情况

| 项目             | 期初余额         | 本期新增补助金额 | 本期计入损益金额 | 其他变动 | 期末余额         | 与资产相关/与收益相关 |
|----------------|--------------|----------|----------|------|--------------|-------------|
| 恩平厂房项目建设进度专项资金 | 3,150,126.00 |          |          |      | 3,150,126.00 | 与资产相关       |
| 合计             | 3,150,126.00 |          |          |      | 3,150,126.00 |             |

注：恩平厂房项目建设进度专项资金为当地政府对企业在当地投资设厂的奖励，待厂房建设完工后按月摊销入当期损益，目前厂房仍在建设中。

## (二十) 股本

| 项目 | 期初余额 | 本次变动增减（+、-） |    |       |    |    | 期末余额 |
|----|------|-------------|----|-------|----|----|------|
|    |      | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |      |

|                 |              |  |  |  |               |               |              |
|-----------------|--------------|--|--|--|---------------|---------------|--------------|
| 谢永文             |              |  |  |  | 4,848,400.00  | 4,848,400.00  | 4,848,400.00 |
| 吴荣标             | 3,597,863.00 |  |  |  | -3,597,863.00 | -3,597,863.00 |              |
| 佛山市御筑投资有限公司     | 1,199,287.00 |  |  |  | -1,199,287.00 | -1,199,287.00 |              |
| 吴荣汉             | 601,000.00   |  |  |  |               |               | 601,000.00   |
| 郭庆              | 371,450.00   |  |  |  |               |               | 371,450.00   |
| 杨伟辉             | 90,150.00    |  |  |  | -90,150.00    | -90,150.00    |              |
| 陈汝河             | 60,100.00    |  |  |  | -15,025.00    | -15,025.00    | 45,075.00    |
| 潘润锦             | 60,100.00    |  |  |  | -15,025.00    | -15,025.00    | 45,075.00    |
| 冯远新             | 30,050.00    |  |  |  | -30,050.00    | -30,050.00    |              |
| 候思银             |              |  |  |  | 95,000.00     | 95,000.00     | 95,000.00    |
| 商丘市嘉尚租赁服务有限公司   |              |  |  |  | 2,000.00      | 2,000.00      | 2,000.00     |
| 商丘市思安环保科技股份有限公司 |              |  |  |  | 2,000.00      | 2,000.00      | 2,000.00     |
| 股份总数            | 6,010,000.00 |  |  |  |               |               | 6,010,000.00 |

## (二十一) 资本公积

| 类 别    | 期初余额       | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额       |
|--------|------------|-------|-------|------------|
| 一、资本溢价 |            |       |       |            |
| 股本溢价   | 189,475.13 |       |       | 189,475.13 |
| 合计     | 189,475.13 |       |       | 189,475.13 |

## (二十二) 盈余公积

| 类 别    | 期初余额       | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额       |
|--------|------------|-------|-------|------------|
| 法定盈余公积 | 638,885.56 |       |       | 638,885.56 |
| 合计     | 638,885.56 |       |       | 638,885.56 |

## (二十三) 未分配利润

| 项目                    | 期末余额          |              |
|-----------------------|---------------|--------------|
|                       | 金额            | 提取或分配比例      |
| 调整前上期末未分配利润           | -6,819,847.47 |              |
| 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            | -6,819,847.47 |              |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 909,830.35    |              |
| 减：提取法定盈余公积            |               | 按母公司净利润的 10% |
| 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               | -5,910,017.12 |              |

## (二十四) 营业收入和营业成本

| 项目       | 本期发生额         |              | 上期发生额     |            |
|----------|---------------|--------------|-----------|------------|
|          | 收入            | 成本           | 收入        | 成本         |
| 一、主营业务小计 | 11,095,104.55 | 9,603,995.44 | 82,039.39 | 177,974.72 |
| 设备销售     | 11,095,104.55 | 9,603,995.44 |           |            |
| 新材料      |               |              | 82,039.39 | 177,974.72 |
| 合计       | 11,095,104.55 | 9,603,995.44 | 82,039.39 | 177,974.72 |

## (二十五) 税金及附加

| 项目      | 本期发生额      | 上期发生额      |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 11,876.38  |            |
| 教育附加税   | 6,360.78   |            |
| 地方教育附加  | 5,515.59   |            |
| 印花税     | 1,877.40   |            |
| 土地使用税   | 90,003.60  | 105,004.20 |
| 合计      | 115,633.75 | 105,004.20 |

## (二十六) 销售费用

| 项目    | 本期发生额     | 上期发生额      |
|-------|-----------|------------|
| 职工薪酬  | 16,935.18 | 84,437.99  |
| 差旅费   |           | 18,326.00  |
| 业务招待费 |           | 5,007.00   |
| 办公费   | 980.00    | 456.40     |
| 其他费用  | 8,903.39  | 37,754.38  |
| 合计    | 26,818.57 | 145,981.77 |

## (二十七) 管理费用

| 项目     | 本期发生额      | 上期发生额      |
|--------|------------|------------|
| 职工薪酬   | 22,514.47  | 240,811.54 |
| 租赁及水电费 | 33,048.57  | 221,846.66 |
| 折旧及摊销费 | 212,177.95 | 154,013.26 |
| 业务招待费  | 736.00     | 5,937.96   |
| 办公费    | 18,492.61  |            |
| 中介费    | 107,955.67 |            |
| 差旅费    | 6,129.28   |            |
| 其他费用   | 30,719.20  | 57,750.00  |
| 合计     | 431,773.75 | 680,359.42 |

## (二十八) 研发费用

| 项目   | 本期发生额 | 上期发生额      |
|------|-------|------------|
| 材料费  |       | 101,841.14 |
| 其他费用 |       | 619.75     |
| 合计   |       | 102,460.89 |

## (二十九) 财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

|        |         |          |
|--------|---------|----------|
| 利息支出   |         |          |
| 减：利息收入 | 911.96  | 348.89   |
| 手续费支出  | 722.00  | 1,166.00 |
| 合 计    | -189.96 | 817.11   |

## (三十) 资产减值损失

| 项 目  | 本期发生额 | 上期发生额      |
|------|-------|------------|
| 坏账损失 |       | -57,750.00 |
| 合 计  |       | -57,750.00 |

## (三十一) 营业外收入

## 1、 营业外收入分项列示

| 项 目  | 本期发生额 | 上期发生额     | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------|-------|-----------|---------------|
| 政府补助 |       | 5,000.00  |               |
| 其他   |       | 11,250.00 |               |
| 合 计  |       | 16,250.00 |               |

## 2、 计入营业外收入的政府补助

| 项目         | 本期发生额 | 上期发生额    | 与资产相关/与收益相关 |
|------------|-------|----------|-------------|
| 禅城政财专利发明补助 |       | 5,000.00 | 与收益相关       |
| 合计         |       | 5,000.00 |             |

## (三十二) 营业外支出

| 项目    | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------|-------|-------|---------------|
| 滞纳金支出 | 27.51 | 3.61  | 27.51         |
| 合计    | 27.51 | 3.61  | 27.51         |

## (三十三) 所得税费用

## 1. 所得税费用明细

| 项目                 | 本期发生额    | 上期发生额 |
|--------------------|----------|-------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税费用 | 7,215.14 |       |
| 递延所得税费用            |          |       |
| 合计                 | 7,215.14 |       |



## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目              | 金 额        |
|------------------|------------|
| 利润总额             | 917,045.49 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 229,261.37 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 184.00     |
| 弥补以前年度亏损的影响额     | 222,230.23 |
| 所得税费用            | 7,215.14   |

## (三十四) 现金流量表

## 1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目                  | 本期发生额      | 上期发生额      |
|---------------------|------------|------------|
| 收到其他与经营活动有关的现金      | 911.96     | 245,977.97 |
| 其中：利息收入             | 911.96     | 348.89     |
| 政府补助                |            | 5,000.00   |
| 其他往来款               |            | 240,629.08 |
| 支付其他与经营活动有关的现金      | 207,714.23 | 679,304.51 |
| 其中：付现管理费用、销售费用及财务费用 | 207,686.72 | 679,300.90 |
| 营业外支出中有关现金支出        | 27.51      | 3.61       |

## 2、收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目             | 本期发生额         | 上期发生额        |
|----------------|---------------|--------------|
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 16,540,000.00 | 1,606,000.00 |
| 其中：收到往来款       | 16,540,000.00 | 1,606,000.00 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 10,046,000.00 |              |
| 其中：支付往来款       | 10,046,000.00 |              |

## (三十五) 现金流量表补充资料

## 1. 现金流量表补充资料

| 项目                      | 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                     | 909,830.35 | -1,056,562.33 |
| 加：资产减值准备                |            |               |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 174,028.77 | 101,698.34    |

|                                  |                |               |
|----------------------------------|----------------|---------------|
| 无形资产摊销                           | 63,106.26      | 63,106.26     |
| 长期待摊费用摊销                         |                | 74,915.62     |
| 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）                  |                |               |
| 投资损失（收益以“－”号填列）                  |                |               |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）             |                |               |
| 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）                 | -609,444.16    | 180,482.51    |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）            | -14,609,290.47 | 590,098.37    |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）            | 12,725,038.55  | -1,045,514.52 |
| 其他                               |                |               |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | -1,346,730.70  | -1,091,775.75 |
| 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                          | 122,623.67     | 10,330.88     |
| 减：现金的期初余额                        | 42,280.23      | 643,138.43    |
| 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                     | 80,343.44      | -632,807.55   |

## 2. 现金及现金等价物

| 项目             | 期末余额       | 期初余额      |
|----------------|------------|-----------|
| 一、现金           | 122,623.67 | 10,330.88 |
| 其中：库存现金        | 33,580.77  | 2,885.39  |
| 可随时用于支付的银行存款   | 89,042.90  | 7,445.49  |
| 可随时用于支付的其他货币资金 |            |           |

|                             |            |           |
|-----------------------------|------------|-----------|
| 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              | 122,623.67 | 10,330.88 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物 |            |           |

## 六、 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 |      |
| 恩平市合节能环保科技有限公司 | 恩平市 | 恩平市   | 环境保护专业设备和室内空气治理产品的设计、研发生产及销售 | 100.00% |    | 设立   |

## 七、 关联方关系及其交易

### (一) 本公司的实际控制人情况

| 股东名称 | 持股比例    | 股东与本公司关系    |
|------|---------|-------------|
| 谢永文  | 80.67 % | 自然人股东、实际控制人 |

### (二) 本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

### (三) 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  |
|---------|--------------|
| 吴荣标     | 法定代表人        |
| 郭庆      | 持股 5%以上的股东   |
| 杨伟辉     | 持股 5%以上的股东   |
| 陈汝河     | 股东、公司董事、副总经理 |
| 潘润锦     | 股东、公司董事、副总经理 |
| 冯远新     | 持股 5%以下的股东   |
| 孔伟杰     | 董事           |
| 周建新     | 董事           |
| 招志荣     | 董事会秘书        |
| 罗桂雄     | 监事长          |
| 张文      | 监事           |
| 孙永金     | 监事           |
| 梁洁红     | 实际控制人的妻子     |

|               |                  |
|---------------|------------------|
| 佛山市特嘉木贸易有限公司  | 股东郭庆持有 40%股权     |
| 佛山市御筑投资有限公司   | 实际控制人持股 99.5%的企业 |
| 江门市智睿包装机械有限公司 | 实际控制人持股 70%的企业   |
| 恩平市金铭机械制造有限公司 | 实际控制人持股 50%的企业   |
| 江门市智睿包装机械有限公司 | 实际控制人持股 70%的企业   |
| 佛山市金照科技有限公司   | 实际控制人持股 50%的企业   |
| 佛山市金铭机械制造有限公司 | 实际控制人持股 50%的企业   |

## (四) 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         | 关联交易类型 | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 本期发生额        |               | 上期发生额 |               |
|---------------|--------|--------|---------------|--------------|---------------|-------|---------------|
|               |        |        |               | 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：    |        |        |               |              |               |       |               |
| 恩平市金铭机械制造有限公司 | 采购商品   | 采购商品   | 合同约定          | 6,232,095.01 | 39.92         |       |               |
| 佛山市金铭机械制造有限公司 | 采购商品   | 采购商品   | 合同约定          | 1,214,849.58 | 7.78          |       |               |
| 江门市智睿包装机械有限公司 | 采购商品   | 采购商品   | 合同约定          | 1,398,725.64 | 8.96          |       |               |

## 2. 关联担保

| 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 |
|-------------------|-------------------|---------------|-----------|------------|------------|
| 佛山市合璟节能环保科技股份有限公司 | 恩平市合璟节能环保科技股份有限公司 | 4,370,000.00  | 2015-5-15 | 2020-11-14 | 否          |
| 佛山市合璟节能环保科技股份有限公司 | 恩平市合璟节能环保科技股份有限公司 | 10,600,000.00 | 2016-4-5  | 2021-4-4   | 否          |
| 吴荣标               | 佛山市合璟节能环保科技股份有限公司 | 4,370,000.00  | 2015-5-15 | 2020-11-14 | 否          |
| 吴荣标               | 佛山市合璟节能环保科技股份有限公司 | 10,600,000.00 | 2016-4-5  | 2121-4-4   | 否          |

## 3. 关联方资金拆借情况

| 关联方           | 拆借金额         | 起始日         | 到期日   | 说明         |
|---------------|--------------|-------------|-------|------------|
| 拆入：           |              |             |       |            |
| 吴荣标           | 4,310,163.46 | 2018 年 1 月  | 借款还清日 | 借入股东往来，不计息 |
| 佛山市御筑投资有限公司   | 825,000.00   | 2018 年 10 月 | 借款还清日 | 借入往来，不计息   |
| 恩平市金铭机械制造有限公司 | 4,150,000.00 | 2019 年 1 月  | 借款还清日 | 借入往来，不计息   |
| 梁洁红           | 100,000.00   | 2019 年 5 月  | 借款还清日 | 借入往来，不计息   |
| 佛山市金铭机械制造有限公司 | 170,000.00   | 2019 年 6 月  | 借款还清日 | 借入往来，不计息   |

## 4. 关键管理人员报酬

| 关键管理人员薪酬 | 本期发生额     | 上期发生额      |
|----------|-----------|------------|
| 合计       | 20,640.00 | 212,848.71 |

## (五) 关联方应收应付款项

## 1. 应收项目

| 项目名称 | 关联方           | 期末余额          | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|------|
| 预付账款 | 恩平市金铭机械制造有限公司 | 12,857,732.64 |      |
| 合 计  |               | 12,857,732.64 |      |

## 2. 应付项目

| 项目名称  | 关联方           | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|---------------|--------------|--------------|
| 其他应付款 | 吴荣标           | 4,310,163.46 | 4,259,740.70 |
| 其他应付款 | 佛山市御筑投资有限公司   | 825,000.00   | 710,000.00   |
| 其他应付款 | 恩平市金铭机械制造有限公司 | 4,150,000.00 |              |
| 其他应付款 | 梁洁红           | 100,000.00   |              |
| 其他应付款 | 佛山市金铭机械制造有限公司 | 170,000.00   |              |
| 合 计   |               | 9,555,163.46 | 4,969,740.70 |

## 八、 承诺及或有事项

## (一) 承诺事项

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的承诺事项。

## (二) 或有事项

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的或有事项。

## 九、 资产负债表日后事项

截止财务数据报出日，本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

## 十、 其他重要事项

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十一、 母公司财务报表主要项目注释

## (一) 其他应收款

## 1. 其他应收款项按款项性质分类情况

| 款项性质   | 期末余额     | 期初余额 |
|--------|----------|------|
| 职工欠款项  | 3,088.01 |      |
| 减：坏账准备 |          |      |
| 合计     | 3,088.01 |      |

## 2. 按组合计提坏账准备的其他应收款项

## ①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

| 账 龄   | 期末数      |          |      | 期初数  |          |      |
|-------|----------|----------|------|------|----------|------|
|       | 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 | 3,088.01 |          |      |      |          |      |
| 合 计   | 3,088.01 |          |      |      |          |      |

## 3. 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 |
|---------|------|----------|-------|-----------------------|--------|
| 应收个人社保款 | 职工欠款 | 3,088.01 | 1 年以内 | 100.00                |        |
| 合 计     |      | 3,088.01 |       | 100.00                |        |

## (二) 长期股权投资

| 项目     | 期末余额         |      |              | 期初余额         |      |              |
|--------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
|        | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 对子公司投资 | 6,000,000.00 |      | 6,000,000.00 | 6,000,000.00 |      | 6,000,000.00 |
| 合 计    | 6,000,000.00 |      | 6,000,000.00 | 6,000,000.00 |      | 6,000,000.00 |

## 1. 对子公司投资

| 被投资单位           | 期初余额         | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|-----------------|--------------|------|------|--------------|----------|----------|
| 恩平市合璟节能环保科技有限公司 | 6,000,000.00 |      |      | 6,000,000.00 |          |          |
| 合 计             | 6,000,000.00 |      |      | 6,000,000.00 |          |          |

## (三) 营业收入和营业成本

| 项目       | 本期发生额 |    | 上期发生额     |           |
|----------|-------|----|-----------|-----------|
|          | 收入    | 成本 | 收入        | 成本        |
| 一、主营业务小计 |       |    |           |           |
| 新材料      |       |    | 18,313.21 | 81,420.46 |
| 合 计      |       |    | 18,313.21 | 81,420.46 |

## 十二、 补充资料

## (一) 当期非经常性损益明细表

| 项 目                        | 金 额 | 备注 |
|----------------------------|-----|----|
| 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 |     |    |

|   |        |  |
|---|--------|--|
| 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） |        |  |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | -27.51 |  |
| 非经常性损益小计                                      | -27.51 |  |
| 所得税影响额  | -6.88  |  |
| 合 计   | -20.63 |  |

## (二) 净资产收益率和每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率（%） |        | 每股收益（基本每股收益） |       |
|-------------------------|---------------|--------|--------------|-------|
|                         | 本年度           | 上年度    | 本年度          | 上年度   |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 192.18        | -66.94 | 0.15         | -0.18 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 192.18        | -67.97 | 0.15         | -0.18 |

佛山市合璟节能环保科技股份有限公司

二〇一九年八月二十八日