



同益科技

NEEQ : 838012

广东同益空气能科技股份有限公司



半年度报告

— 2018 —

公司半年度大事记

一、公司完成权益分派

2017 年年度权益分派方案已获 2018 年 4 月 20 日召开的股东大会审议通过。权益分派方案完成后，公司总股本由 31,800,000 股增至 44,011,200 股。

二、获广东省高成长中小企业

2018 年 1 月公司获广东省高成长中小企业荣誉称号，体现公司在经营状况、主营业务、技术创新及发展战略等各方面均得到肯定，将对企业创新驱动有积极影响。

三、成立同益烘干技术（广州）有限公司

2018 年 6 月 13 日全资子公司同益烘干技术（广州）有限公司完成了工商注册登记手续，并取得了广州市荔湾工商行政管理局核准的营业执照。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	31

释义

释义项目		释义
本公司、公司、同益科技、股份公司	指	广东同益空气能科技股份有限公司
同益有限、有限公司	指	股份公司前身广东同益电器有限公司
工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部
科技部	指	中华人民共和国科学技术部
住建部	指	中华人民共和国住房和城乡建设部
国家发改委	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会
国家知识产权局	指	中华人民共和国国家知识产权局
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、万联证券	指	万联证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
《公司章程》	指	《广东同益空气能科技股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	广东同益空气能科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广东同益空气能科技股份有限公司董事会
监事会	指	广东同益空气能科技股份有限公司监事会
伍堂兴投资	指	广州市伍堂兴投资合伙企业（有限合伙）
同科益投资	指	广州市同科益投资合伙企业（有限合伙）

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。

公司负责人唐壁奎、主管会计工作负责人许丹丹及会计机构负责人（会计主管人员）吕秀玲保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	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； 报告期内在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件。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东同益空气能科技股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong Tongyi Heat Pump Science and Technology Co., Ltd
证券简称	同益科技
证券代码	838012
法定代表人	唐壁奎
办公地址	广州市荔湾区桥中中路 219 号二楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	许丹丹
是否通过董秘资格考试	是
电话	020-81419999
传真	020-81419000
电子邮箱	tangxuxuan@gdtongyi.com
公司网址	www.gdtongyi.com
联系地址及邮政编码	广州市荔湾区桥中中路 219 号二楼 510163
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1999-06-09
挂牌时间	2016-07-25
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	通用设备制造业—烘炉、风机、衡器、包装等设备制造—制冷、空调设备制造（C34—346—3464）
主要产品与服务项目	家用空气能热水器、商用热泵机、低温采暖机、特种热泵机等产品的研发、生产与销售；节能技术服务与节能项目的投资运营热泵设备、空调设备、新能源设备及配件的研发、生产、销售、安装及维修服务（上述各项专项审批项目除外）；货物进出口、技术进出口（法律、行政法规禁止的除外；法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营）。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	44,011,200
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	唐壁奎
实际控制人及其一致行动人	唐壁奎、陈燕秋、唐旭初、唐旭璇、唐旭锋

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	91440000707680361H	否
金融许可证机构编码	/	否
注册地址	广州市荔湾区桥中中路 219-221 号二楼之三	否
注册资本（元）	44,011,200	是

五、 中介机构

主办券商	万联证券
主办券商办公地址	广州市天河区珠江东路 11 号高德置地广场 F 座 18、19 层
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	49,505,864.51	41,399,155.53	19.58%
毛利率	33.67%	39.52%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,580,673.92	4,430,294.81	-19.18%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,434,278.08	4,369,858.78	-67.18%
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）	7.12%	13.73%	-
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）	2.85%	13.54%	-
基本每股收益	0.08	0.18	-55.56%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	90,518,505.25	103,134,370.67	-12.23%
负债总计	38,426,954.30	54,623,493.64	-29.65%
归属于挂牌公司股东的净资产	52,091,550.95	48,510,877.03	7.38%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.18	1.62	-26.94%
资产负债率（母公司）	42.76%	50.18%	-
资产负债率（合并）	42.45%	52.96%	-
流动比率	2.05	1.70	-
利息保障倍数	8.59	17.12	-

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	-22,900,776.20	-17,678,779.20	-29.54%
应收账款周转率	6.59	143.2	-
存货周转率	0.58	0.57	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率	-12.23%	27.05%	-
营业收入增长率	19.58%	87.94%	-
净利润增长率	-19.18%	800.23%	-

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	44,011,200	31,800,000	38.4%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司所处行业为热泵行业，致力于空气热能的开发与利用，目前的商业模式是以市场需求为导向，以产品销售与项目合作相结合，采取“1+1+N+N”的商业模式。

1：在以华南、华东等传统热水业务区域市场，实行家用机与工程机并行的专卖分销模式，以县、镇级经销商的品牌专卖店为主要据点，渠道深入城镇乃至乡镇农村地区。报告期内，该模式持续推进，发展迅速。

1：在华北、西南等采暖、热水工程区域市场，以市级经销商为主进行区域市场的分割；对空白地区的项目以“产品供应+工程指导”的服务模式做出点对点的支持。公司将通过销售渠道建设和政府招投标相结合，进一步提升公司在采暖领域的行业地位和市场份额。

N：开放式的解决方案阵营，已成型的特种热泵各行业解决方案，作为公司开拓细分领域市场和开启新服务模式的先锋队。报告期内，公司为多个行业提供了综合节能解决方案，不断地开拓细分市场。

N：网络和卖场的商业新模式。建设网推+电商的业务团队，开展招商、销售活动，还帮助部分经销商建设该模式；另一方面，卖场走向普及化。报告期内，部分地区新模式试点已取得很好的效果。

（一）采购模式

公司采取制定年度采购计划、按月分解实施、月度调节与订单补充的形式，进行集中采购、集中议价、集中管理。同时，公司建立了完整的采购流程和供应商管理制度，对内完善采购流程管理，对外则对供应商进行考评建档，确保原材料的质量、成本等。

（二）生产模式

公司采用按订单生产与计划库存相结合，以工件加工、装配、检测包装的生产模式。同时引入精益管理顾问团队，对生产环节部分进行优化及科学安排。定制机按订单生产，同时进行计划库存，制定生产计划并落实执行。

（三）销售模式

公司采用以渠道代理与工程合作相结合的模式。渠道代理方面，公司根据市场调研、访谈等方式挖掘客户需求，制定销售策略，为客户提供一条龙的售前、售中、售后服务，积极配合并指导新老客户开拓市场，提升业绩。同时，公司积极地与合作方共同参与政府采购等各类招投标项目，采取工程合作的方式，强强联合，互利共赢，共同成长。

（四）研发模式

公司采取基础研发与应用研发相结合的模式，公司技术研发部根据市场的需求进行调研分析，评审立项，立项后需经过开发设计、模拟实验、阶段性评审、样机试制、测试验证、应用验证、市场用户回访、反馈与改良优化等程序。公司坚持自主研发，并形成了一系列有竞争力的核心技术及自主知识产权。同时通过产学研合作和国际合作开展相应的基础性研发工作，为公司可持续发展的研发储备基础技术。

在报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司加大研发投入，扩建产品线，积极拓展产品的推广与销售，提升产品的核心竞争力，进一步提升了公司的品牌、知名度和美誉度。

（一） 公司财务状况

报告期末，资产总额 9,051.85 万元，比本年期初下降 12.23%；负债总额 3,842.70 万元，比本年期初下降 29.65%，主要原因是公司 2018 年上半年支付了 2017 年大量货款导致了货币资金大幅度地减少，同时减少了资产总额和负债总额；

（二） 公司经营成果

报告期内，营业收入 4,950.59 万元，较上年同期增长 19.58%，主要原因是公司扩大市场份额，提高占有率，增加销售人员，加强广告宣传，使得本期销售有所增长，但同时增加了销售费用；毛利率为 33.67%，较上年同期下降 5.85%，主要原因是公司为扩大大地暖空调机销售量，降低了销售单价；实现净利润 358.06 万元，较上年同期下降 19.18%，毛利率的下降及销售费用的增加，导致了本期净利润下降。

（三） 现金流量情况

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为-2,290.08 万元，主要原因是生产销售规模扩大，2017 年增加北方市场低温采暖项目的备货，由于顺延性，于今年支付了 2017 年大量的货款，并且公司采暖项目产生的新的应收账款账期未到期。

（四） 开发支出情况

近两年公司地暖系列销售比重快速增长，同比增长 44.72%。公司为不断提高相关产品竞争力，在 2018 年 1-6 月持续增加地暖系列相关产品的研发投入，2018 年 1-6 月共投资 1,761,399.85 元，占当期研发投入金额的 87.57%，累计投资金额 3,252,699.85 元。

三、 风险与价值

1、 公司治理风险

股份公司于 2016 年 3 月 28 日完成工商变更登记，公司制定了适应公司现阶段发展的内部控制体系和管理制度，但仍可能存在相关制度未能得到有效执行的情况。随着未来公司的快速发展，市场变化，经营规模不断扩大，对公司的治理将面临更多、更高的要求。因此，未来发展过程中可能存在因公司治理不善，治理变化等情况，给公司持续、稳定经营带来不利影响的风险。

公司采取的措施：

公司已经建立了较为合理的法人治理结构。公司将严格依照《公司法》及各类相关法律法规、《公司章程》及三会议事规则、公司各类规范制度对公司活动进行管理，不断根据公司发展情况提升内部治理能力，持续提升经营层的执行力，遵循现代企业治理理念，进一步优化公司治理结构，不断总结和完善的，确保《公司章程》、“三会”议事规则等治理制度在实践中得到贯彻落实。

2、 原材料价格波动风险

公司的主要产品是家用空气能热水器、商用热水机组、低温采暖机组以及特种热泵，所需要的压缩机、换热器、电控元件等原材料通过外部采购的方式获得，材料成本占据营业成本绝大部分比例，如核心部件压缩机、换热器以及其他原材料价格上涨，公司生产成本将会提高，利润空间将会缩小，将对公司盈利能力产生不利影响。

公司采取的措施：

随着公司的经营发展壮大，公司对上游原材料供应议价能力有所增强，一定程度上有助于公司对原材料价格的控制，特别是争取大批量采购产品的降价空间，降低成本，增加效益。同时，公司加强对供应商的管理，对原材料与供应商服务进行评价，在保证产品性能的前提下择优而取，选择性价比更高的原材料。

3、政策变动风险

公司参与了北京“煤改电”政府采购项目，北京“煤改电”项目因受政策性因素的影响，未来政府采购项目的扶持支持政策能否持续，存在不确定因素，可能对公司营业收入产生一定的影响。

公司采取的措施：

公司已预见政府采购项目可能存在的不确定因素，且采取相应的措施降低风险：一方面公司将继续保持及深化与现有客户的合作，并大力开拓新客户资源，创新营销机制，确保公司服务使得客户更为满意。另一方面重视公共建筑“煤改电”的市场。以降低此风险对公司的影响。

4、技术人员流失及人力成本上升风险

公司通过长期发展，形成了自主创新能力并拥有自主知识产权的核心技术。公司的技术团队是公司核心竞争力的体现，另外人力成本是公司的主要经营成本,近年来整体呈现逐年上升趋势,如未来人员工资水平继续上涨，将导致公司成本费用上升,若公司不能吸引到业务快速发展所需的人才、不能有效消化高素质人员的较高人力成本，同样将会对公司经营发展造成不利的影响。

公司采取的措施：

公司一方面采取绩效考核和薪酬激励、提高员工工作效率的内源性措施，同时积极考虑实施股权激励，分享公司发展红利，以鼓舞士气；另一方面不断开拓新的业务，使得员工充分发挥和施展空间，人均创收额的增长同步或高于人工成本的增长幅度；品牌影响力提升和公司业务规模的稳定增长，将不断吸纳补充新鲜血液，培养年轻团队，形成人才梯度，与公司共同成长，满足业务要求，以将人力成本上升的风险控制在可控范围之内。

四、 企业社会责任

公司弘扬“同心同德创伟业，益人益己传千秋”的企业精神，以感恩心态回报社会，做以“共同利益”为核心价值的“益人益己”的责任企业。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，和社会共享企业发展成果。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在普通股股票发行事项	<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	16,300,000.00	4,315,658.23
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	0.00	0.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6. 其他	0.00	0.00

(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	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
陈燕秋	股东向公司提供借款	5,000,000.00	是	2018年3月09日	2018—012
唐壁奎、陈燕秋	股东为公司贷款提供信用担保、抵押担保	15,000,000.00	是	2018年3月28日	2018—021
唐壁奎、陈燕秋	股东为公司贷款提供担保	5,000,000.00	是	2018年3月28日	2018—021
唐壁奎	股东向公司提供无息借款	5,000,000.00	是	2018年7月19日	2018—037
总计					

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：

1、公司因生产经营需要流动资金，需向股东陈燕秋借款，借款额度为人民币 5,000,000.00 元（大写：伍佰万元整）循环额度，借款期为 24 个月。根据经营需要分次向股东借款，借款期间按年利率 4% 计息（低于银行同期利率），并以每次实际借款金额进行分段计息。

2、公司于 2018 年与中国银行股份有限公司广州荔湾支行签订贷款合同，同时，股东唐壁奎、股东陈燕秋与银行签订了额度为 1500 万元的最高额保证合同，为该笔贷款提供了担保。

3、公司于 2018 年与中国建设股份有限公司广州荔湾支行签订贷款合同，股东唐壁奎、股东陈燕秋与银行签订了额度为 500 万元的最高额保证合同，为该笔贷款提供了担保。

4、公司因生产经营需要流动资金，公司股东唐壁奎给公司提供借款额度为人民币 5,000,000.00 元（大写：伍佰万元整）的无息借款，借款期为 24 个月。公司可根据实际财务状况随时归还借款。

上述关联交易是公司因项目资金的稳定需要，因为向银行申请贷款需要一定的周期，所以先向股东借款，关联交易是合理和必要的，不存在损害公司及股东利益的情况。对公司的持续经营能力及资产状况无不良影响，不存在损害公司及股东利益的情况，对公司的财务状况、经营成果、业务完整性和独立性无重大影响。

（三） 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

公司于 2017 年 11 月 20 日召开第一届董事会第十三次会议（公告编号 2017-055），审议并通过了《关于公司拟投资设立烘干全资子公司的议案》，具体内容详见公司刊登在全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）上发布了（公告编号：2017-057）。

2018 年 6 月 13 日全资子公司同益烘干技术（广州）有限公司完成了工商注册登记手续，并取得了广州市荔湾工商行政管理局核准的营业执照。

（四） 承诺事项的履行情况

1、公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东出具了《关于避免同业竞争的承诺函》和《规范关联交易的承诺函》。公司控股股东、实际控制人在报告期内均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

2、公司董事、监事、高级管理人员出具了《规范关联交易的承诺》，公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员在报告期内均严格履行上述承诺，未有违背承诺的事项。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
其他货币资金	质押	330,450.00	0.37%	未到期银行承兑汇票保证金
总计	-	330,450.00	0.37%	-

(六) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 5 月 29 日	/	3.4	0.44

2、报告期内的利润分配预案

适用 不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

本公司 2017 年年度权益分派方案为以公司现有总股本 31,800,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 3.400000 股，同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0.440000 股（其中以股票发行溢价所形成的资本公积金每 10 股转增 0.000000 股，不需要纳税；以其他资本公积每 10 股转增 0.440000 股，需要纳税）。权益分派实施后，公司总股本由 31,800,000 股增至 44,011,200 股。

【注：个人股东、投资基金持股 1 个月（含 1 个月）以内，每 10 股补缴税款 0.768000 元；持股 1 个月以上至 1 年（含 1 年）的，每 10 股补缴税款 0.384000 元；持股超过 1 年的，不需补缴税款。】

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	2,700,000	8.49%	1,036,800	3,736,800	8.49%
	其中：控股股东、实际控制人	2,700,000		1,036,800	3,736,800	
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	29,100,000	91.51%	11,174,400	40,274,400	91.51%
	其中：控股股东、实际控制人	23,100,000		8,870,400	31,970,400	
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		31,800,000	-	12,211,200	44,011,200	-
普通股股东人数		4				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	唐壁奎	20,800,000	7,987,200	28,787,200	65.41%	25,050,400	3,736,800
2	陈燕秋	5,000,000	1,920,000	6,920,000	15.72%	6,920,000	0
3	广州市伍堂兴投资合伙企业（有限合伙）	5,000,000	1,920,000	6,920,000	15.72%	6,920,000	0
4	广州市同科益投资合伙企业（有限合伙）	1,000,000	384,000	1,384,000	3.14%	1,384,000	0
合计		31,800,000	12,211,200	44,011,200	100%	40,274,400	3,736,800

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司股东唐壁奎和陈燕秋为夫妻关系；伍堂兴投资的普通合伙人唐旭璇与唐壁奎为父女关系，有限合伙人（唐旭成、唐旭强、唐旭锋、唐旭初）与唐壁奎为父子关系；唐壁奎为同科益投资的普通合伙人，陈曼春为同科益投资的有限合伙人，陈曼春与股东陈燕秋为兄妹关系。除上述情形外，公司股东之间不存在其他关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

唐壁奎，男，1956年1月出生，中国国籍，无境外居留权，高中学历。1993年10月至1996年3月，参与志高空调厂的筹建工作并出任副总经理；1996年4月至1999年5月，任职于广东同力发展有限公司总经理；1999年6月开始创办广东同益电器有限公司，任同益有限董事长、总经理、法定代表人；2016年3月至今，任公司董事长、总经理、法定代表人。

报告期内，控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

唐壁奎，详见本节“三、控股股东、实际控制人情况”之“(一) 控股股东情况”。

陈燕秋，女，1955年11月出生，中国国籍，无境外居留权，初中学历。1999年6月至2016年2月，担任同益有限监事；2009年9月至今担任同益新能源监事。

唐旭初，男，1982年5月出生，中国国籍，无境外居留权，硕士学历。2005年7月至2011年12月，就职于汇丰软件开发（广东）有限公司，任咨询顾问职务；2012年1月至2016年2月，就职于同益有限，任总经理助理、副总经理；2016年3月至今，任公司董事、副总经理。

唐旭璇，女，1986年9月出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历。2009年5月至2016年2月，就职于同益有限，任行政部主管；2016年3月2018年2月6日，任公司董事会秘书；2018年2月6日至今，任公司董事长助理。

唐旭锋，男，1989年12月出生，中国国籍，无境外居留权，大专学历。2010年7月至2011年3月，就职于同益有限，历任生产部工人、车间组长；2011年4月至今，任南海分公司部门经理。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

唐壁奎和陈燕秋系夫妻关系，唐旭璇、唐旭初、唐旭锋为唐壁奎、陈燕秋夫妇的子女。

唐壁奎、陈燕秋、唐旭璇、唐旭初、唐旭锋已签署了《一致行动协议》。据此唐壁奎、陈燕秋、唐旭初、唐旭璇、唐旭锋为公司的共同实际控制人。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
唐壁奎	董事长、总经理	男	1956-01-08	高中	2016.03.18-2019.03.17	是
唐旭初	董事、副总经理	男	1982-05-14	硕士	2016.03.18-2019.03.17	是
陈曼春	董事	男	1953-06-25	高中	2016.03.18-2019.03.17	是
米万春	董事	男	1965-06-26	大专	2016.03.18-2018.08.04	是
韦子志	董事	男	1987-06-30	本科	2017.08.25-2019.03.17	是
韦斌	监事	女	1979-07-28	高中	2017.08.25-2019.03.17	是
肖泽义	监事	女	1990-07-28	高中	2016.03.18-2019.03.17	是
甘汉锐	监事	男	1984-12-13	大专	2016.03.18-2019.03.17	是
许丹丹	董事会秘书、财务总监	女	1985-03-06	本科	2018.02.06-2019.03.17	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事唐旭初与公司实际控制人唐壁奎为父子关系，公司董事陈曼春与公司股东陈燕秋为兄妹关系，除此之外公司董事、监事、高级管理人员不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
唐壁奎	董事长、总经理	20,800,000	7,987,200	28,787,200	65.41%	25,050,400
合计	-	20,800,000	7,987,200	28,787,200	65.41%	25,050,400

(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
许丹丹	董事长秘书	新任	董事会秘书、财务总监	工作调动
唐旭璇	董事会秘书	离任	董事长助理	工作调动
廖伟军	财务总监	离任	/	离职

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

根据《公司法》及公司章程的有关规定，公司董事会第一届第十五次会议于 2018 年 2 月 6 日审议并通过：任命许丹丹女士为公司财务总监兼董事会秘书，任职期限自本次董事会会议审议通过之日起至本届董事会届满时止。

许丹丹，女，1985 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2008 年毕业于北京师范大学珠海分校管理学及法学专业。2008 年 4 月-2010 年 5 月：任职中原地产股份有限公司法律部任职；2010 年 7 月-2014 年 7 月：广发证券股份有限公司管理部任职；2014 年 9 月-2017 年 4 月：泛华金融控股集团运营部任职；2017 年 7 月-2018 年 2 月 6 日：广东同益空气能科技股份有限公司任职董事长秘书；2018 年 2 月 6 日-至今：广东同益空气能科技股份有限公司任职董事会秘书、财务总监。

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	26	26
生产人员	61	57
职能人员	40	38
财务人员	8	7
技术人员	33	31
销售人员	27	25
员工总计	195	184

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	2
本科	52	40
专科	51	49
专科以下	91	93
员工总计	195	184

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：

报告期内，公司指导、协助员工规划职业生涯，帮助员工坚持扬长避短盘活公司人力资源，用合适的人做合适的事，实现人员的优化配置。制定激励措施，发挥员工潜能，提高公司、员工绩效。

需公司承担费用的离退休职工人数：无。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

公司暂未认定核心员工。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

2018年7月17日公司第一届董事会第十九次会议及2018年8月4日2018年第三次临时股东大会分别审议通过了《提名吕秀玲为第一届董事会董事》议案；报告期后，公司董事由米万春先生变更为吕秀玲女士，任期自2018年8月4日至2019年3月17日。

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、（一）	1,280,830.74	20,730,779.77
结算备付金		0.00	0.00
拆出资金		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据及应收账款	六、（二）	14,203,618.63	814,738.99
预付款项	六、（三）	3,212,664.41	1,024,326.67
应收保费		0.00	0.00
应收分保账款		0.00	0.00
应收分保合同准备金		0.00	0.00
其他应收款	六、（四）	9,592,259.72	7,164,962.38
买入返售金融资产		0.00	0.00
存货	六、（五）	50,328,903.82	63,093,639.28
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	六、（六）	8,593.19	142,913.22
流动资产合计		78,626,870.51	92,971,360.31
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0.00	0.00
可供出售金融资产		0.00	0.00
持有至到期投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	六、（七）	6,310,394.05	6,529,885.72
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
无形资产	六、（八）	784,234.55	847,388.57
开发支出	六、（九）	4,796,748.14	2,785,478.07

商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		0.00	0.00
递延所得税资产	六、(十)	258.00	258.00
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		11,891,634.74	10,163,010.36
资产总计		90,518,505.25	103,134,370.67
流动负债:			
短期借款	六、(十一)	16,400,000.00	11,800,000.00
向中央银行借款		0.00	0.00
吸收存款及同业存放		0.00	0.00
拆入资金		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据及应付账款	六、(十二)	8,449,903.97	27,661,940.23
预收款项	六、(十三)	4,471,272.79	9,929,745.44
卖出回购金融资产		0.00	0.00
应付手续费及佣金		0.00	0.00
应付职工薪酬	六、(十四)	1,424,499.04	1,209,141.10
应交税费	六、(十五)	1,070,407.66	2,150,406.39
其他应付款	六、(十六)	6,583,907.99	1,833,742.05
应付分保账款		0.00	0.00
保险合同准备金		0.00	0.00
代理买卖证券款		0.00	0.00
代理承销证券款		0.00	0.00
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	六、(十七)	0.00	0.00
流动负债合计		38,399,991.45	54,584,975.21
非流动负债:			
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
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		26,962.85	38,518.43
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		26,962.85	38,518.43
负债合计		38,426,954.30	54,623,493.64
所有者权益(或股东权益):			

股本	六、(十八)	44,011,200.00	31,800,000.00
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	六、(十九)	540,042.77	1,939,242.77
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	六、(二十)	1,493,402.34	1,493,402.34
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	六、(二十一)	6,046,905.84	13,278,231.92
归属于母公司所有者权益合计		52,091,550.95	48,510,877.03
少数股东权益		0.00	0.00
所有者权益合计		52,091,550.95	48,510,877.03
负债和所有者权益总计		90,518,505.25	103,134,370.67

法定代表人：唐壁奎

主管会计工作负责人：许丹丹

会计机构负责人：吕秀玲

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		841,271.22	16,633,801.38
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据及应收账款	十二、(一)	14,203,618.63	814,738.99
预付款项		3,112,422.37	1,009,099.70
其他应收款	十二、(二)	9,043,904.93	5,698,665.11
存货		43,182,866.59	56,212,791.51
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		4,786.39	123,946.02
流动资产合计		70,388,870.13	80,493,042.71
非流动资产：			
可供出售金融资产		0.00	0.00
持有至到期投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资	十二、(三)	6,000,000.00	6,000,000.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产		2,893,838.90	2,924,015.83

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
无形资产		589,894.27	637,904.89
开发支出		4,615,612.71	2,785,478.07
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		0.00	0.00
递延所得税资产		258.00	258.00
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		14,099,603.88	12,347,656.79
资产总计		84,488,474.01	92,840,699.50
流动负债：			
短期借款		16,400,000.00	11,800,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据及应付账款		7,004,309.78	21,618,767.69
预收款项		4,409,635.51	8,640,397.91
应付职工薪酬		925,504.30	765,929.33
应交税费		836,605.72	1,953,587.26
其他应付款		6,526,276.99	1,767,128.05
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
流动负债合计		36,102,332.30	46,545,810.24
非流动负债：			
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
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		26,962.85	38,518.43
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		26,962.85	38,518.43
负债合计		36,129,295.15	46,584,328.67
所有者权益：			
股本		44,011,200.00	31,800,000.00
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		540,042.77	1,939,242.77
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		1,241,637.08	1,241,637.08
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润		2,566,299.01	11,275,490.98
所有者权益合计		48,359,178.86	46,256,370.83
负债和所有者权益合计		84,488,474.01	92,840,699.50

法定代表人：唐壁奎

主管会计工作负责人：许丹丹

会计机构负责人：吕秀玲

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		49,505,864.51	41,399,155.53
其中：营业收入	六、(二十二)	49,505,864.51	41,399,155.53
利息收入		0.00	0.00
已赚保费		0.00	0.00
手续费及佣金收入		0.00	0.00
二、营业总成本		48,216,402.73	36,488,185.15
其中：营业成本	六、(二十二)	32,835,693.50	25,038,416.73
利息支出		0.00	0.00
手续费及佣金支出		0.00	0.00
退保金		0.00	0.00
赔付支出净额		0.00	0.00
提取保险合同准备金净额		0.00	0.00
保单红利支出		0.00	0.00
分保费用		0.00	0.00
税金及附加	六、(二十三)	320,114.56	201,113.52
销售费用	六、(二十四)	8,129,090.31	4,375,178.25
管理费用	六、(二十五)	6,260,859.90	4,604,581.38
研发费用	六、(二十六)	104,535.52	1,937,289.16
财务费用	六、(二十七)	566,108.94	331,606.11
资产减值损失		0.00	0.00
加：其他收益	六、(二十八)	1,513,055.58	78,781.51
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
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	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00

三、营业利润（亏损以“－”号填列）		2,802,517.36	4,989,751.89
加：营业外收入	六、（二十九）	1,012,116.00	7,533.00
减：营业外支出		0.00	15,213.30
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		3,814,633.36	4,982,071.59
减：所得税费用	六、（三十）	233,959.44	551,776.78
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		3,580,673.92	4,430,294.81
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		3,580,673.92	4,430,294.81
2. 终止经营净利润		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		3,580,673.92	4,430,294.81
六、其他综合收益的税后净额		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）以后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净负债或净资产的变动		0.00	0.00
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0.00	0.00
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0.00	0.00
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0.00	0.00
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0.00	0.00
4. 现金流量套期损益的有效部分		0.00	0.00
5. 外币财务报表折算差额		0.00	0.00
6. 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
七、综合收益总额		3,580,673.92	4,430,294.81
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,580,673.92	4,430,294.81
归属于少数股东的综合收益总额		0.00	0.00
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.08	0.18
（二）稀释每股收益		0.08	0.18

法定代表人：唐壁奎

主管会计工作负责人：许丹丹

会计机构负责人：吕秀玲

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、(四)	57,738,588.79	43,997,638.65
减：营业成本	十二、(四)	44,733,380.79	31,499,033.08
税金及附加		256,707.83	159,568.16
销售费用		7,254,954.88	3,621,615.88
管理费用		4,670,009.33	3,255,558.93
研发费用		0.00	1,112,362.34
财务费用		561,601.50	327,830.27
其中：利息费用		502,579.17	309,001.41
利息收入		5,150.85	9,071.34
资产减值损失		0.00	0.00
加：其他收益		1,013,055.58	74,381.51
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
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	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,274,990.04	4,096,051.50
加：营业外收入		1,012,116.00	7,533.00
减：营业外支出		0.00	15,213.30
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,287,106.04	4,088,371.20
减：所得税费用		184,298.01	442,153.42
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,102,808.03	3,646,217.78
（一）持续经营净利润		2,102,808.03	3,646,217.78
（二）终止经营净利润		0.00	0.00
五、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
（一）以后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净负债或净资产的变动		0.00	0.00
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0.00	0.00
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0.00	0.00
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0.00	0.00
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0.00	0.00
4. 现金流量套期损益的有效部分		0.00	0.00
5. 外币财务报表折算差额		0.00	0.00
6. 其他		0.00	0.00
六、综合收益总额		2,102,808.03	3,646,217.78

七、每股收益：		0.00	0.00
（一）基本每股收益		0.00	0.00
（二）稀释每股收益		0.00	0.00

法定代表人：唐壁奎

主管会计工作负责人：许丹丹

会计机构负责人：吕秀玲

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		35,780,418.99	43,878,598.10
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
向其他金融机构拆入资金净增加额		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	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
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	六（三十）	14,012,575.64	13,813,357.48
经营活动现金流入小计		49,792,994.63	57,691,955.58
购买商品、接受劳务支付的现金		43,033,069.19	42,964,662.55
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
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		10,296,136.09	7,819,566.79
支付的各项税费		3,671,241.94	1,996,861.33
支付其他与经营活动有关的现金	六（三十）	15,693,323.61	22,589,644.11
经营活动现金流出小计		72,693,770.83	75,370,734.78
经营活动产生的现金流量净额		-22,900,776.20	-17,678,779.20
二、投资活动产生的现金流量：			
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	9,000.00

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
投资活动现金流入小计		0.00	9,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		670,927.00	1,115,320.00
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
投资活动现金流出小计		670,927.00	1,115,320.00
投资活动产生的现金流量净额		-670,927.00	-1,106,320.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	10,800,000.00
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		12,000,000.00	8,000,000.00
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		0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		12,000,000.00	18,800,000.00
偿还债务支付的现金		7,400,000.00	400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		478,245.83	309,001.41
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		0.00	0.00
筹资活动现金流出小计		7,878,245.83	709,001.41
筹资活动产生的现金流量净额		4,121,754.17	18,090,998.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		-19,449,949.03	-694,100.61
加：期初现金及现金等价物余额		20,730,779.77	8,024,568.90
六、期末现金及现金等价物余额		1,280,830.74	7,330,468.29

法定代表人：唐壁奎

主管会计工作负责人：许丹丹

会计机构负责人：吕秀玲

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		38,451,673.99	48,676,778.07
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		13,494,476.05	13,858,450.57
经营活动现金流入小计		51,946,150.04	62,535,228.64
购买商品、接受劳务支付的现金		45,233,430.21	41,303,049.63
支付给职工以及为职工支付的现金		7,562,090.88	5,108,454.98

支付的各项税费		3,127,517.41	1,703,816.36
支付其他与经营活动有关的现金		15,368,428.87	32,284,710.61
经营活动现金流出小计		71,291,467.37	80,400,031.58
经营活动产生的现金流量净额		-19,345,317.33	-17,864,802.94
二、投资活动产生的现金流量：			
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	9,000.00
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
投资活动现金流入小计		0.00	9,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		568,967.00	311,920.00
投资支付的现金		0.00	1,000,000.00
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
投资活动现金流出小计		568,967.00	1,311,920.00
投资活动产生的现金流量净额		-568,967.00	-1,302,920.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	10,800,000.00
取得借款收到的现金		12,000,000.00	8,000,000.00
发行债券收到的现金		0.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		12,000,000.00	18,800,000.00
偿还债务支付的现金		7,400,000.00	400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		478,245.83	309,001.41
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流出小计		7,878,245.83	709,001.41
筹资活动产生的现金流量净额		4,121,754.17	18,090,998.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		-15,792,530.16	-1,076,724.35
加：期初现金及现金等价物余额		16,633,801.38	7,335,183.81
六、期末现金及现金等价物余额		841,271.22	6,258,459.46

法定代表人：唐壁奎

主管会计工作负责人：许丹丹

会计机构负责人：吕秀玲

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	(二).2
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
13. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

财政部于2018年6月15日发布《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号)，公司按相关一般企业财务报表格式编制2018年1-6月财务报表。

2、 合并报表的合并范围

报告期有新纳入合并范围的公司。2017年12月7日，2017年第五次临时股东大会通过出资设立烘干全资子公司了审议，认缴资本100万，同益烘干技术(广州)有限公司于2018年6月13日完成了工商注册登记。

二、 报表项目注释

广东同益空气能科技股份有限公司

2018年1月1日至2018年6月30日

财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司简介

广东同益电器有限公司(以下简称“本公司”或“公司”),于1999年6月9日成立,营业执照注册号为4400002004281,法定代表人:唐壁奎,公司地址:广州市荔湾区桥中中路219-221号二楼之三

(仅限办公)。现公司注册资本人民币 44,011,200.00 元,营业期限自 1999 年 6 月 9 日至长期。公司于 2016 年 3 月 15 日完成股份改制,更名为广东同益空气能科技股份有限公司。

经营范围:热泵设备、空调设备、新能源设备及配件的研发、生产、销售、安装及维修服务(上述各项专项审批项目除外);货物进出口、技术进出口(法律、行政法规禁止的除外;法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营)。

(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

(二) 公司历史沿革

① 公司设立

1999 年 5 月 8 日,广东同益电器有限公司由自然人唐壁奎、陈燕秋共同出资组建,成立时注册资本为 50 万元,其中唐壁奎 25 万元、陈燕秋 25 万元,分别占公司注册资本的 50%、50%。

该注册资本经广东光正会计师事务所验证,并于 1999 年 6 月 1 日出具粤光验字(1999)6-14 号验资报告。1999 年 6 月 9 日,公司取得了广东省工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》(注册号为 4400002004281)。公司设立时,住所为广州市芳村区芳村大道西 108 号,法定代表人为唐壁奎。

公司成立时股权结构如下:

单位:万元

股 东	认缴出资额	认缴出资比例	本次出资方式	本次出资额
唐壁奎	25.00	50.00	货币	25.00
陈燕秋	25.00	50.00	货币	25.00
合 计	50.00	100.00		50.00

② 第一次增资

2006 年 10 月 25 日,经公司股东会决议,同意将注册资本由 50 万元增至 500 万元,其中唐壁奎货币增资 225 万元,陈燕秋货币增资 225 万元。

本次增资由广州华天会计师事务所有限公司出具《验资报告》(编号:华天会验字[2006]第 YZ0472 号)。

本次出资后,2006 年 11 月 28 日,公司完成了工商变更登记,此次变更后注册资本为人民币 500 万元,实收资本为人民币 500 万元。

本次出资后公司股权结构如下:

单位:万元

股 东	认缴出资额	认缴出资比例	出资方式	本次出资额	累计出资额
唐壁奎	250.00	50.00	货币	225.00	250.00
陈燕秋	250.00	50.00	货币	225.00	250.00
合 计	500.00	100.00		450.00	500.00

③第二次增资

2011 年 8 月 25 日,经公司股东会决议,同意将注册资本由 500 万元增至 1000 万元,其中唐壁奎货币增资 250 万元,陈燕秋货币增资 250 万元。

本次增资由广州海正会计师事务所有限公司出具《验资报告》（编号：海会[2011]XH187号）。

本次出资后，2011年9月29日，公司完成了工商变更登记，此次变更后注册资本为人民币1000万元，实收资本为人民币1000万元。

本次出资后公司股权结构如下：

单位：万元

股东	认缴出资额	认缴出资比例	出资方式	本次出资额	累计出资额
唐壁奎	500.00	50.00	货币	250.00	500.00
陈燕秋	500.00	50.00	货币	250.00	500.00
合计	1,000.00	100.00		500.00	1,000.00

④第三次增资

2015年11月17日，经公司股东会决议，同意将注册资本由1000万元增至2100万元，其中唐壁奎货币增资500万元，广州市伍堂兴投资合伙企业（有限合伙）货币增资500万元，广州市同科益投资合伙企业（有限合伙）货币增资100万元。

本次增资由广州鸿正会计师事务所有限公司出具《验资报告》（编号：鸿正验字（2015）FF0011）。

本次出资后，2015年12月25日，公司完成了工商变更登记，此次变更后注册资本为人民币2100万元，实收资本为人民币2100万元。

本次变更后公司股权结构如下：

单位：万元

股东	认缴出资额	认缴出资比例	出资方式	本次出资额	累计出资额
唐壁奎	1000.00	47.62	货币	500.00	1000.00
陈燕秋	500.00	23.81	货币	0.00	500.00
广州市伍堂兴投资合伙企业（有限合伙）	500.00	23.81	货币	500.00	500.00
广州市同科益投资合伙企业（有限合伙）	100.00	4.76	货币	100.00	100.00
合计	2,100.00	100.00			2,100.00

⑤股份公司设立

2016年3月5日，广东同益电器有限公司召开临时股东会，全体股东一致同意有限公司按照截至2015年12月31日经审计的净资产22,399,242.77元折股，整体变更为股份公司，变更后股份公司注册资本2,100.00万元，剩余部分1,399,242.77元计入资本公积。

2016年3月7日，亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具亚会B验字（2016）0369号《验资报告》，验证整体改制中以有限公司净资产出资的股份公司注册资本已全部到位。本次改制后，股份公司股权结构如下：

股东姓名	持股股份（万股）	股份比例（%）
唐壁奎	1,000.00	47.62
陈燕秋	500.00	23.81

股东姓名	持股股份（万股）	股份比例（%）
广州市伍堂兴投资合伙企业（有限合伙）	500.00	23.81
广州市同科益投资合伙企业（有限合伙）	100.00	4.76
合 计	2,100.00	100.00

⑥第一次定向发行

2017年1月22日，广东同益空气能科技股份有限公司召开2017年第二次临时股东大会，全体股东一致同意股份公司本次发行的发行股数总额为10,800,000股，预计募集资金总额为人民币10,800,000.00元。

本次募集资金由大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具《验资报告》（编号：大信验字【2017】第34-00007号）。

本次募集资金后，2017年6月12日，公司完成了工商变更登记，此次变更后注册资本为人民币3180万元，实收资本为人民币3180万元。

本次变更后公司股权结构如下：

单位：万元

股 东	认缴出资额	认缴出资比例	出资方式	本次出资额	累计出资额
唐壁奎	2080.00	65.41	货币	1,080.00	2,080.00
陈燕秋	500.00	15.72	货币	0.00	500.00
广州市伍堂兴投资合伙企业（有限合伙）	500.00	15.72	货币	0.00	500.00
广州市同科益投资合伙企业（有限合伙）	100.00	3.15	货币	0.00	100.00
合 计	3,180.00	100.00		1080.00	3,180.00

⑦第一次送股及转增

2018年4月20日，广东同益空气能科技股份有限公司召开股东大会，全体股东一致同意以公司现有总股本31,800,000股为基数，向全体股东每10股送红股3.400000股，同时，以资本公积金向全体股东每10股转增0.440000股。

2018年6月6日，公司完成了工商变更登记，此次变更后注册资本为人民币4401.12万元，实收资本为人民币4401.12万元。

本次变更后公司股权结构如下：

单位：万元

股 东	认缴出资额	认缴出资比例	出资方式	本次转增	累计出资额
唐壁奎	2,878.72	65.41%	送股及转增	798.72	2,878.72
陈燕秋	692	15.72%	送股及转增	192.00	692.00
广州市伍堂兴投资合伙企业（有限合伙）	692	15.72%	送股及转增	192.00	692.00
广州市同科益投资合伙企业（有限合伙）	138.4	3.15%	送股及转增	38.40	138.40
合 计	4,401.12	100%		1,221.12	4,401.12

(三) 公司住所、经营期限、经营范围

① 2000 年 1 月变更公司住所

1999 年 12 月 23 日，广东同益电器有限公司做出股东会决议，同意公司住所迁往广州市芳村区花地大道南罗冲 101 号；

2000 年 1 月 12 日，广东省工商行政管理局核准了上述变更登记，并换发了新的营业执照。

② 2002 年 3 月变更公司住所并延长公司营业期限

2002 年 1 月 15 日，广东同益电器有限公司做出股东会决议，同意公司住所迁往广州市芳村区海北凤西路 153 号，并延长营业期限至长期；

2002 年 3 月 29 日，广东省工商行政管理局核准了上述变更登记，并换发了新的营业执照。

③ 2005 年 1 月变更经营范围

2005 年 1 月 3 日，广东同益电器有限公司做出股东会决议，同意将公司经营范围变更为：“销售：家用电器，空调设备，电子产品及配件，五金器材，建筑材料，化工产品，针、纺织品，百货，空调设备生产、加工及维修”；

2005 年 1 月 10 日，广东省工商行政管理局核准了上述变更登记，并换发了新的营业执照。

④ 2006 年 6 月变更经营范围

2006 年 4 月 23 日，广东同益电器有限公司做出股东会决议，同意变更公司经营范围，在原基础上取消“化工产品的销售”这一项目；

2006 年 6 月 2 日，广东省工商行政管理局核准了上述变更登记，并换发了新的营业执照。

⑤ 2006 年 8 月变更公司住所及经营范围

2006 年 7 月 25 日，广东同益电器有限公司做出股东会决议，同意变更公司经营范围，在原基础上增加“货物进出口业务，技术进出口业务”，同意公司住所变更为广州市荔湾区海北凤西路 153 号；

2006 年 8 月 10 日，广东省工商行政管理局核准了上述变更登记，并换发了新的营业执照。

⑥ 2006 年 11 月变更经营范围

2006 年 10 月 25 日，广东同益电器有限公司做出股东会决议，同意变更公司经营范围为“销售：家用电器，空调设备，电子产品及配件（不含卫星电视广播地面接收、发射设备），五金器材，建筑材料，针、纺织品，百货。空调设备生产、加工及维修；太阳能技术开发及产品生产，销售（上述各项专项审批项目除外）；货物进出口、技术进出口（法律、行政法规禁止的除外；法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营）”；

2006 年 11 月 28 日，广东省工商行政管理局核准了上述变更登记，并换发了新的营业执照。

⑦ 2009 年 8 月变更经营范围

2009 年 8 月 19 日，广东同益电器有限公司做出股东会决议，同意将公司经营范围变更为：“热泵设备、空调设备、新能源设备及配件的研发、生产、销售、安装及维修服务（上述各项专项审批项目除外）；货物进出口、技术进出口（法律、行政法规禁止的除外；法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可

经营)”，并同意就上述变更事项修改公司章程相关条款；

2009年8月26日，广东省工商行政管理局核准了上述变更登记，并换发了新的营业执照。

⑧ 2011年3月变更公司住所

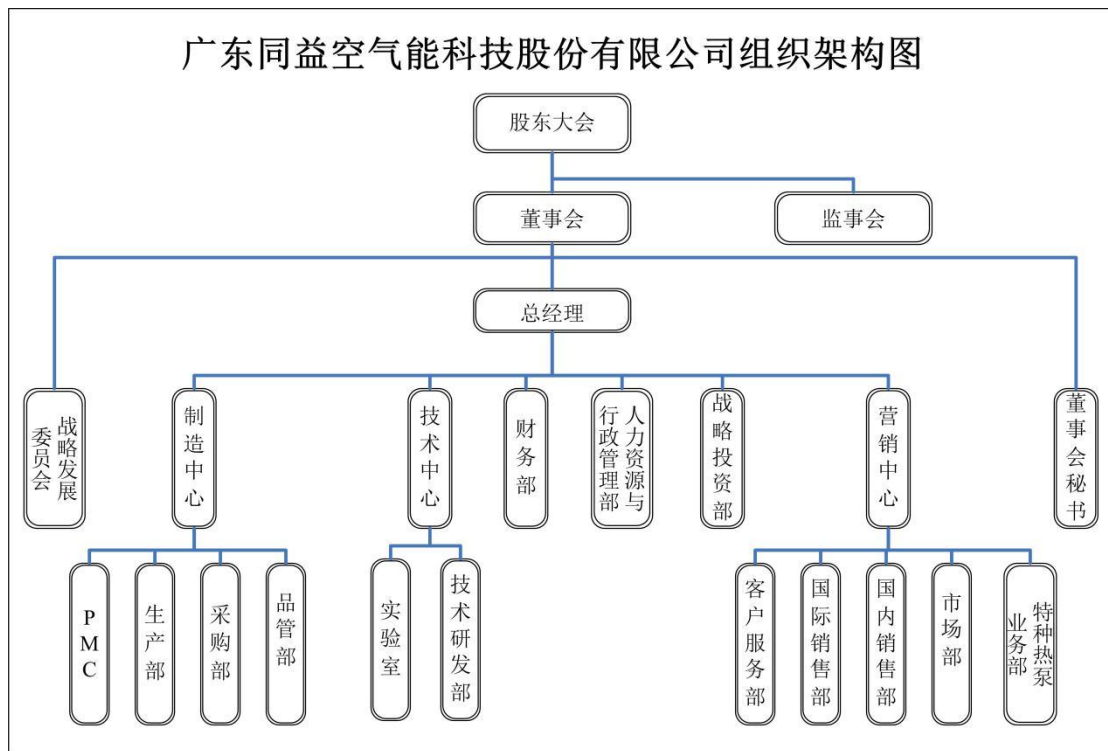
2011年3月1日，广东同益电器有限公司做出股东会决议，同意公司住所迁往广州市荔湾区桥中中路219—221号二楼之三，并通过公司章程修正案；

2011年3月18日，广东省工商行政管理局核准了上述变更登记，并换发了新的营业执照。

(四) 公司组织结构

广东同益空气能科技股份有限公司组织结构按照《公司法》及本公司实际情况设立，主要包括股东大会、董事会、监事会及经营管理机构，截止报告日，公司有三家子公司，为：广州市同益新能源科技有限公司、广州市同益空气能研究院、同益烘干技术（广州）有限公司。

本公司具体组织架构如下图所示：



二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，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》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自报告期末起 12 个月无影响持续经营能力的情况存在。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

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

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

②分步处置子公司

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

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

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“（十四）长期股权投资”。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期

限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（九）外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

（十）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（提示：如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不

变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

4、金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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。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。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

单项金额超过 100 万元的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项、其他应收款的账龄为信用风险特征划分组合
押金组合	公司租赁场地的押金
股东组合	股东与公司的资金往来款
关联方组合	合并范围内关联方之间的往来款
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
押金组合	租赁到期即退回押金，不计提坏账准备
股东组合	除存在客观证据表明无法收回外，不对应收股东款项计提坏账准备
关联方组合	除存在客观证据表明无法收回外，不对合并范围内关联方计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
半年以内（含半年）	0	0
半年-1年（含1年）	5.00	5.00
1—2年（含2年）	10.00	10.00
2—3年（含3年）	50.00	50.00
3年以上	100.00	100.00

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由：对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况。

坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

(十二) 存货

1、存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、半成品、库存商品、在产品、发出商品、低值易耗品等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

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

值以一般销售价格为基础计算。

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

(1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

(2) 公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；

(3) 公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；

(4) 该项转让将在一年内完成。

(十四) 长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，

冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的

账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益（提示：应明确该等长期权益的具体内容和认定标准）账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

（十五）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

（十六）固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	10	5.00	10.00
电子设备	年限平均法	3	5.00	32.00
运输设备	年限平均法	10	5.00	10.00
其他设备	年限平均法	10	5.00	10.00

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十七) 在建工程

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

(十八) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数（提示：应明确如何确定，如：按期初期末简单平均，或按每月月末平均）乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

披露要求：使用寿命不确定的无形资产，应披露其使用寿命不确定的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序。

4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（二十）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，

于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括房屋装修费。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

(1) 经营租赁方式租入的房屋，其符合条件的装修费，在两次装修间隔期间、剩余租赁期中较短的期限平均摊销

(2) 对于土地开荒支出形成的土地平整费用按 25 年平均摊销

(3) 对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部记录当期损益。

(二十二) 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工薪酬。

其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

(二十三) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

(二十四)收入

1、 销售商品收入的确认一般原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司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本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司主要的收入是销售空气能产品的收入，空气能产品包括家用空气能热水器、工程热泵机、地暖空调机、特种热泵机四大类；国内客户：以货物送至对方，获取对方签收的送货单日期为产品风险转移时点，作为收入实现；国外客户：以货物送至港口，获取海关放行单据日期为产品风险转移时点，作为收入实现。

2、确认让渡资产使用权收入的依据

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

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3、按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- (1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- (2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(二十五) 政府补助

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- (一) 企业能够满足政府补助所附条件；

（二）企业能够收到政府补助。

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。

2、会计处理方法

根据财政部关于印发修订《企业会计准则第 16 号——政府补助》的通知（财会〔2017〕15 号）的要求，与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用，与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。企业对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至该准则施行日之间新增的政府补助根据该准则进行调整。

（二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

（二十七）租赁

1、经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

(二十八) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- (3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

(二十九) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

(三十) 其他重要会计政策和会计估计

本报告期公司其他重要会计政策和会计估计未发生变更。

(三十一)重要会计政策和会计估计的变更

1、会计政策变更

本报告期公司重要会计估计未发生变更。

2、会计估计变更

本报告期公司重要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 本公司适用的主要税种和税率如下：

税 种	计税依据	税 率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	2018年1-4月17.00%，2018年5月起为16%
城市维护建设税	按实际缴纳流转税税额计征	7.00%
堤围费	按营业收入总额计征	母子公司0.00%、南海分公司0.078%
教育费附加	按实际缴纳流转税税额计征	3.00%
地方教育附加	按实际缴纳流转税税额计征	2.00%
企业所得税	按应纳税所得额计征	母公司15.00%、子公司15.00%

(二) 税收优惠及批文

1、增值税

根据国家税务总局印发《出口货物退（免）税管理办法（试行）》的通知（国税发[2005]51号），广东同益空气能科技股份有限公司符合生产免抵退增值税政策规定的条件，出口货物免征相应的增值税。

2、根据《中华人民共和国企业所得税法》中华人民共和国主席令第63号第二十八条第二款，广东同益空气能科技股份有限公司、广州市同益新能源科技有限公司符合高新技术企业所得税优惠政策规定的条件，其所得减按10%计入应纳税所得额，按15%的税率缴纳企业所得税；

五、 企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1、通过同一控制下企业合并取得的子公司

单位：万元

子公司全称	子公司类型	注册地	注册资本	经营范围	期末实际出资额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益
广州市同益新能源科技有限公司	有限责任公司	广州	5000.00	能源技术研究、技术开发服务；热泵技术的研究、开发；节能技术推广服务；热泵的制造；烘炉、熔炉及电炉制造；制冷、空调设备制造；干燥设备制造；家用通风电器具制造；燃气、太阳能及类似能源家用器具制造；日用电器修理；建筑物采暖系统安装服务；建筑物空调设备、通风设备系统安装服务；机电设备安装服务；其他工程设计服务；	500.00	100.00	100.00	是	无

				通用机械设备零售；机械配件零售；货物进出口（专营专控商品除外）；技术进出口					
广州市同益空气能研究院	民办非企业单位	广州	100.00	空气能量综合利用环境技术研究；空气热能利用技术研究；热泵设备检测；相关技术成果推广与应用；相关技术交流与转让；相关技术标准编制	100.00	100.00	100.00	是	无
同益烘干技术（广州）有限公司	有限责任公司（法人独资）	广州	100.00	工程项目管理服务；工程技术咨询服务；农产品初加工服务；其他木材加工；木材加工机械制造；食品、酒、饮料及茶生产专用设备制造；烟草生产专用设备制造；项目投资（不含许可经营项目，法律法规禁止经营的项目不得经营）；农业技术开发服务；节能技术推广服务；节能技术开发服务；节能技术咨询、交流服务；节能技术转让服务；烘干项目的加工服务；环保技术开发服务；可再生能源领域技术咨询、技术服务；烘干技术的研究与应用；烘干设备的销售；	0	100%	100%	是	无

说明：①2015年10月15日，经公司股东会决议，出资500万元购入广州市同益新能源科技有限公司100%股权，属于同一控制下的企业合并，按照企业会计准则，对广州市同益新能源科技有限公司纳入合并范围，进行追溯调整。2016年12月22日召开司第一届董事会第六次会议决议，拟将全资子公司注册资本由人民币500.00万元增加到人民币5,000.00万元，新增部份由广东同益空气能科技股份有限公司认缴，2016年12月27月完成了工商变更登记。

②2017年3月13日，出资100万元投资成立广州市同益空气能研究院100%股权，属于同一控制下的企业合并，按照企业会计准则，对广州市同益空气能研究院纳入合并范围，进行追溯调整。2017年4月25日完成了民政局成立登记。

③2017年12月7日，2017年第五次临时股东大会通过出资设立烘干全资子公司了审议，认缴资本100万，同益烘干技术（广州）有限公司于2018年6月13日完成了工商注册登记。

2、通过非同一控制下企业合并取得的子公司

无

（二）合并范围发生变更的说明

报告期合并范围有发生变更。

（三）本期新纳入合并范围的主体

报告期有新纳入合并范围的公司。2017年12月7日，2017年第五次临时股东大会通过出资设立烘干全资子公司了审议，认缴资本100万，同益烘干技术（广州）有限公司于2018年6月13日完成了工商注册登记。

六、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一） 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金	3,412.67	3,706.89
其中：人民币	0.00	0.00
银行存款	946,968.07	20,727,072.88
其他货币资金	330,450.00	0.00
合 计	1,280,830.74	20,730,779.77

说明：期末其他货币资金 330,450.00 元为银行承兑汇票保证金。

（二） 应收账款及应收票据

1、 应收账款

① 应收账款按种类披露

种类	期末余额			
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提的应收账款	-	-	-	-
账龄分析法	14,203,618.63	100	-	-
组合小计	14,203,618.63	100	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款			-	-
合 计	14,203,618.63	100	-	-

种类	期初余额			
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提的应收账款				
账龄分析法	814,738.99	100		
组合小计	814,738.99	100		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-		

种类	期初余额			
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)
合计	814,738.99	100		

②其中组合中按账龄分析

账龄	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	净额
半年以内(含半年)	14,203,618.63			14,203,618.63
合计	14,203,618.63			14,203,618.63

种类	期初余额			
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)
半年以内	814,738.99			814,738.99
合计	814,738.99			814,738.99

③无以前年度已全额或大比例计提坏账准备，本报告期又全额或部分收回应收账款的情况。

④本报告期应收账款中无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。

⑤应收账款前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额		
		应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
北京市顺义区新农村建设办公室	非关联方	11,385,593.60	80.16	
永泰能源股份有限公司	非关联方	2,511,390.00	17.68	
深圳大中华喜来登酒店有限公司	非关联方	292,711.03	2.06	
东阳市江北陈伟厨房电器店	非关联方	6,825.00	0.05	
广西瑞熙机电工程有限公司	非关联方	3,305.00	0.02	
合计		14,199,824.63	99.97	

2、应收票据

报告期内无应收票据。

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内(含1年)	3,212,664.41	100	1,024,326.67	100
1至2年(含2年)	-		-	
合计	3,212,664.41	100	1,024,326.67	100

2、预付款项前五名情况

预付对象	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
北京芯泰环境科技有限公司	非关联方	962,959.77	29.97

山西煜晖盛商贸有限公司	非关联方	763,193.62	23.76
江苏光芒新能源股份有限公司	非关联方	558,025.22	17.37
山东格瑞德集团有限公司	非关联方	483,401.63	15.05
长治市鑫源恒通商贸有限公司	非关联方	205,000.00	6.38
合计		2,972,580.24	92.53

- 3、本报告期无预付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。
- 4、本报告期无预付关联方款项。
- 5、无账龄超过 1 年的预付账款

（四）其他应收款

1、其他应收款按种类披露

种类	期末余额			
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0	0		
按组合计提的其他应收款	5,960,014.00	62.12		
账龄分析法	3,633,965.72	37.88	1,720.00	0.05
组合小计	9,593,979.72	100.00	1,720.00	0.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	9,593,979.72	100.00	1,720.00	0.02

种类	期初余额			
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按押金组合计提的其他应收款	5,879,881.08	82.04		
账龄分析法	1,286,801.30	17.96	1720	0.13
组合小计	7,166,682.38	100.00	1720	0.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	7,166,682.38	100.00	1720	0.02

2、其中组合中按账龄分析

账龄	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	净额
半年以下（含半年）	3,609,565.72			3,609,565.72
半年至 1 年（含 1 年）	14,400.00	720.00	5%	13,680.00
1 年至 2 年（含 2 年）	10,000.00	1,000.00	10%	9,000.00
合计	3,633,965.72	1,720.00	0.15	3,632,245.72

账龄	期初余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	净额
半年以下(含半年)	1,252,401.30			1,252,401.30
半年至1年(含1年)	34,400.00	1,720.00	5	32,680.00
1年至2年(含2年)				
合计	1,286,801.30	1,720.00	0.13	1,285,081.30

3、本报告期内无以前年度已全额或大比例计提坏账准备，本期又全额或部分收回其他应收款的情况。

4、本报告期无实际核销的其他应收款情况。

5、本报告期其他应收款中无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款情况。

6、本报告期无内其他应收款中应收关联方款项的情况。

7、其他应收款单位情况

单位名称	期末余额				
	与本公司关系	其他应收款	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备	款项性质
北京市京发招标有限公司	非关联方	2,270,000.00	23.66		保证金
北京市朝阳区十八里店乡人民政府	非关联方	1,260,688.00	13.14		保证金
北京市通州区新农村建设服务中心	非关联方	1,000,000.00	10.42		保证金
北京市朝阳区小红门乡人民政府	非关联方	402,420.00	4.19		保证金
山西灵石华瀛冯家坛煤业有限公司	非关联方	65,871.00	0.69		保证金
合计		4,998,979.00	52.11		

(五) 存货

1、存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,408,874.44		14,408,874.44
周转材料	245,551.50		245,551.50
委托加工物资	215,296.92		215,296.92
在产品	160,316.51		160,316.51
库存商品	17,683,630.11		17,683,630.11
发出商品	17,615,234.34		17,615,234.34
合计	50,328,903.82		50,328,903.82

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	17,018,125.20	-	17,018,125.20
周转材料	278,598.70	-	278,598.70
委托加工物资	1,234,520.30	-	1,234,520.30
在产品	680,484.92	-	680,484.92
库存商品	15,315,605.42	-	15,315,605.42
发出商品	28,566,304.74	-	28,566,304.74
合计	63,093,639.28	0.00	63,093,639.28

2、本公司无计入存货成本的借款费用资本化金额。

(六) 其他流动资产

各期其他流动资产列示如下:

项 目	期末余额	期初余额
增值税待抵扣额	8,593.19	142,913.22
合计	8,593.19	142,913.22

(七) 固定资产

1、固定资产情况

项目	办公设备	机器设备	运输设备	研发设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	256,618.00	6,214,862.15	1,052,435.46	1,056,374.36	32,861.45	8,613,151.42
2. 本期增加金额	25,829.18	148,578.15	51,282.05	0.00	0.00	225,689.38
(1) 购置	25,829.18	148,578.15	51,282.05	0.00	0.00	225,689.38
(2) 在建工程转入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 资产改造计入 在建工程	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	282,447.18	6,363,440.30	1,103,717.51	1,056,374.36	32,861.45	8,838,840.80
二、累计折旧	-	-	-	-	-	0.00
1. 期初余额	138,340.67	1,192,794.46	221,905.42	514,231.55	15,993.60	2,083,265.70
2. 本期增加金额	29,597.50	297,052.12	63,150.62	50,177.78	5,203.02	445,181.05
(1) 计提	29,597.50	297,052.12	63,150.62	50,177.78	5,203.02	445,181.05
(2) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	167,938.17	1,489,846.58	285,056.04	564,409.33	21,196.62	2,528,446.75
四、账面价值	-	-	-	-	-	0.00
1. 期末账面价值	114,509.01	4,873,593.72	818,661.47	491,965.03	11,664.83	6,310,394.05
2. 期初账面价值	118,277.33	5,022,067.69	830,530.04	542,142.81	16,867.85	6,529,885.72

(八) 无形资产

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	1,263,080.30	0.00		1,263,080.30
非专利技术	1,263,080.30	0.00		1,263,080.30
二、累计摊销额	415,691.73	63,154.02		478,845.75
非专利技术	415,691.73	63,154.02		478,845.75
三、无形资产减值准备合计				
四、无形资产账面价值合计	847,388.57			784,234.55
非专利技术	847,388.57			784,234.55

(九) 开发支出

本年度开发支出列示如下:

项目	期初余额	本期增加		本期转出数		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
产品类非专利	2,785,478.07	2,011,270.07		0.00		4,796,748.14
合计	2,785,478.07	2,011,270.07		0.00		4,796,748.14

(十) 递延所得税资产

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	1,720.00	258.00	1,720.00	258.00
合计	1,720.00	258.00	1,720.00	258.00

(2) 未经抵销的递延所得税负债

本期无未经抵销的递延所得税负债;

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

本期无未以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债;

(4) 未确认递延所得税资产明细

本期无未确认的递延所得税资产。

(十一) 短期借款

1、短期借款的分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	0.00	0.00
保证借款	16,400,000.00	11,800,000.00
合计	16,400,000.00	11,800,000.00

2.本年度短期借款明细

时间	本金	利率	期限	银行
2017-11-24	5,000,000.00	6.525%	2017-11-24 至 2018-11-23	中国建设银行股份有限公司广州荔湾支行
2018-2-8	11,400,000.00	6.10%	2018-2-8 至 2019-2-7	中国银行广州中山七路支行
合计	16,400,000.00			

(十二) 应付票据及应付账款

1、应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	660,900.00	0.00
合计	660,900.00	0.00

2、应付账款

(1) 应付账款明细

项目	期末余额	期初余额
半年以内（含半年）	7,789,003.97	27,661,940.23
合计	7,789,003.97	27,661,940.23

(2) 应付账款前五名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应付账款总额的比例(%)
江苏远卓设备制造有限公司	非关联方	749,004.86	一年以内	9.62
上海宏谷进出口贸易有限公司广州分公司	非关联方	677,335.43	半年以内（含半年）	8.70
广东南海名胜机电科技有限公司	关联方	664,183.67	半年以内（含半年）	8.53
广州双丰冷暖设备有限公司	关联方	536,292.64	半年以内（含半年）	6.89
深圳市英辉腾科技有限公司	非关联方	429,632.99	半年以内（含半年）	5.52
合计		3,056,449.59		39.26

3、本报告期应付账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

4、本报告期内应付关联方见附注七（二）3。

(十三) 预收款项

(1) 预收款项列示

款项性质	期末余额	期初余额
销售结算款	4,471,272.79	9,929,745.44
合计	4,471,272.79	9,929,745.44

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无

(十四) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,209,141.10	10,037,767.52	9,822,409.58	1,424,499.04
二、离职后福利-设定提存计划		473,726.51	473,726.51	0.00
三、辞退福利		0.00	0.00	0.00
四、一年内到期的其他福利		0.00	0.00	0.00
合计	1,209,141.10	10,511,494.03	10,296,136.09	1,424,499.04

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,177,970.52	8,384,350.86	8,222,135.90	1,340,185.48
(2) 职工福利费	0.00	936,593.66	933,067.60	3,526.06
(3) 社会保险费	0.00	357,321.52	357,321.52	0.00

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费	0.00	312,701.85	312,701.85	0.00
工伤保险费	0.00	11,301.28	11,301.28	0.00
生育保险费	0.00	33,318.39	33,318.39	0.00
(4) 住房公积金	0.00	100,308.85	100,308.85	0.00
(5) 其他	31,170.58	259,192.63	209,575.71	80,787.50
合计	1,209,141.10	10,037,767.52	9,822,409.58	1,424,499.04

说明：其他为工会经费

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险费		461,518.76	461,518.76	
二、失业保险费		12,207.75	12,207.75	
三、企业年金缴纳		0.00	0.00	
合计		473,726.51	473,726.51	

说明：应付职工薪酬余额中无属于拖欠性质或工效挂钩的部分。

(十五) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	336,411.64	797,822.22
城建税	30,635.13	61,068.89
教育费附加	13,129.34	27,086.75
地方教育费附加	8,752.90	16,533.87
企业所得税	632,536.11	1,088,083.47
个人所得税	48,942.54	64,029.29
印花税		95,781.90
合计	1,070,407.66	2,150,406.39

(十六) 其他应付款

1、其他应付款明细

项目	期末余额	期初余额
半年以下（含半年）	6,315,907.99	
半年至1年以内（含1年）	268,000.00	1,833,742.05
合计	6,583,907.99	1,833,742.05

2、本年度其他应付款前五名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应付账款总额的比例(%)	款项性质
陈燕秋	关联方	4,700,000.00	半年以下（含半年）	71.39	股东往来款
唐壁奎	关联方	600,000.00	半年以下（含半年）	9.11	股东往来款
张利军	非关联方	200,000.00	半年以下（含半年）	3.04	质量保证金
兰州煤炭有限责任公司	非关联方	200,000.00	一年以内	3.04	质量保证金
佛山市华高空调设备有限公司	非关联方	167,759.80	半年以下（含半年）	2.55	工厂水电费及租金
合计		5,867,759.80		89.12	

(十七) 递延收益

项目	期初余额	期末余额
递延收益	38,518.43	26,962.85
合计	38,518.43	26,962.85

说明：广东同益 2018 年从递延收益确认营业外收入 11,555.58 元，对应项目为光热综合利用工程技术项目。

(十八) 股本

项目	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	金额	比例(%)			金额	比例(%)
唐壁奎	20,800,000.00	65.41	7,987,200.00		28,787,200.00	65.41
陈燕秋	5,000,000.00	15.72	1,920,000.00		6,920,000.00	15.72
广州市伍堂兴投资合伙企业（有限合伙）	5,000,000.00	15.72	1,920,000.00		6,920,000.00	15.72
广州市同科益投资合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00	3.15	384,000.00		1,384,000.00	3.15
合计	31,800,000.00	100.00	12,211,200.00		44,011,200.00	100.00

说明：2018 年 4 月 20 日，广东同益空气能科技股份有限公司召开股东大会，全体股东一致同意以公司现有总股本 31,800,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 3.400000 股，同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0.440000 股。送转股累计增加股本 12,211,200.00 元，减少未分配利润 10,812,000.00 元、减少资本公积 1,399,200.00 元。

(十九) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本公积	1,939,242.77		1,399,200.00	540,042.77
合计	1,939,242.77		1,399,200.00	540,042.77

说明：资本公积的减少是由于转增资本导致。

(二十) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,493,402.34		-	1,493,402.34
合计	1,493,402.34	0.00	0.00	1,493,402.34

(二十一) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	13,278,231.92	3,643,539.24
调整后期初未分配利润	13,278,231.92	3,643,539.24
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,580,673.92	10,711,394.53
减：提取法定盈余公积		1,076,701.85
转作股本的普通股股利	10,812,000.00	

(二十二) 营业收入和营业成本

1、营业收入明细列示（分主营、其他）

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务-产成品销售	49,088,316.15	32,747,427.20	40,671,127.43	24,829,166.42
主营业务收入小计	49,088,316.15	32,747,427.20	40,671,127.43	24,829,166.42
其他业务-销售原材料	417,548.36	88,266.30	728,028.10	209,250.31
合计	49,505,864.51	32,835,693.50	41,399,155.53	25,038,416.73

2、营业收入明细列示（分产品）

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务-家用空气能热水器	16,416,800.32	12,355,035.86	15,830,849.38	10,589,832.98
主营业务-工程热泵机	4,738,578.82	3,350,467.03	7,641,528.77	4,931,919.05
主营业务-地暖空调机	22,727,918.61	13,838,857.94	15,704,636.85	8,595,351.07
主营业务-特种热泵机	5,205,018.41	3,203,066.37	1,494,112.43	712,063.32
主营业务收入小计	49,088,316.15	32,747,427.20	40,671,127.43	24,829,166.42
其他业务-销售原材料	417,548.36	88,266.30	728,028.10	209,250.31
总计	49,505,864.51	32,835,693.50	41,399,155.53	25,038,416.73

3、公司期末前五名客户的营业收入情况

客户名称	金额	占公司全部营业收入的比例（%）
北京市顺义区新农村建设办公室	11,026,782.57	22.27
北京市朝阳区小红门乡人民政府	3,264,307.00	6.59
山西灵石华瀛孙义煤业有限公司	1,589,743.55	3.21
丰城市捷诚家电制冷工程部	1,569,984.82	3.17
宁都县梅江镇科美电器经营部	1,132,303.39	2.29
合计	18,583,121.33	37.54

(二十三) 营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城建税	128,326.17	83,984.17
教育费附加	54,996.92	35,993.21
地方教育费附加	36,664.61	23,995.48
印花税	95,781.90	52,610.90
车船使用税	4,344.96	4,529.76
合计	320,114.56	201,113.52

(二十四) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资	3,737,279.77	2,113,403.59
差旅费	852,557.47	660,711.79
业务招待费	169,637.14	69,835.31
广告费	704,527.12	586,502.76
宣传费	1,124,659.62	440,774.04

运杂费	472,381.33	157,295.22
车辆费用	65,544.31	29,867.25
交通费	20,984.66	38,423.50
其他	118,703.68	135,438.68
售后维修服务费	538,848.89	0.00
福利费	323,966.32	142,926.11
合计	8,129,090.31	4,375,178.25

说明：1、上期金额的其他为：煤改电中标服务费 124,528.30 元，产品责任险 10,910.38 元。

2、本期金额中的其他为：煤改电办公费 63022.52 元，中标服务费 5755.66 元，标书打印费 27897.20 元，培训费 17500.00 元。

（二十五） 管理费用

1、管理费用明细

项目	本期金额	上期金额
工资	1,959,335.45	1,198,360.32
差旅费	52,444.94	56,980.90
业务招待费	102,629.25	75,948.99
福利费	613,687.70	289,119.39
车辆费用	120,541.69	129,547.81
办公费	129,899.05	104,704.61
租金	1,134,600.41	598,503.91
物业管理费	114,065.67	68,105.77
水电费	38,023.52	37,713.92
社保费	831,048.03	801,077.76
住房公积金	100,826.65	95,131.20
电讯费	146,112.54	84,333.72
运杂费	15,433.88	23,110.02
专利费	66,284.41	8,978.31
培训费	94,650.11	66,330.42
折旧费	92,980.57	183,581.44
保险费	14,734.02	0.00
工会经费	167,352.14	97,268.92
中介机构费用	171,255.56	134,162.47
残疾人就业保障金	50,792.49	0.00
交通费	15,958.63	11,621.50
其他	84,257.41	0.00
股份支付	0.00	540,000.00
咨询审计费	143,945.78	0.00
合计	6,260,859.90	4,604,581.38

说明：其他为电梯保养费 5,094.34 元，会员费 79,163.07 元。

（二十六） 研发费用

项目	本期金额	上期金额
研发费用	104,535.52	1,937,289.16
合计	104,535.52	1,937,289.16

(二十七) 财务费用

类别	本期金额	上期金额
利息支出	502,579.17	309,001.41
减：利息收入	6,765.16	9,409.72
银行手续费	37,208.36	30,110.02
汇兑损益	33,086.57	1,759.40
其他	0.00	145.00
合计	566,108.94	331,606.11

(二十八) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补贴收入	1,513,055.58	78,781.51
合计	1,513,055.58	78,781.51

(二十九) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
政府补贴收入	1,000,000.00	0.00
其他	12,116.00	7,533.00
合计	1,012,116.00	7,533.00

政府补贴收入明细：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
光热综合利用工程技术	11,555.58	13,481.51	与收益相关
广州市企业研发经费投入后补助专项资金		32,700.00	与收益相关
广州市支持企业境外参展专项资金		25,000.00	与收益相关
区专利申请补助资金	1,500.00	7,600.00	与收益相关
2017年省级工业和信息化发展专项资金（促进民营经济发展）项目	800,000.00		与收益相关
2016年度高新技术企业认定受理补贴	500,000.00		与收益相关
2017年度高新技术企业认定受理补贴	200,000.00		与收益相关
新三板企业挂牌成功补贴	1,000,000.00		与收益相关
合计	2,513,055.58	78,781.51	

(三十) 所得税费用

1、所得税费用表

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	233,959.44	569,243.45
递延所得税调整		-17,466.67

合计	233,959.44	551,776.78
----	------------	------------

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	3,814,633.36
按适用税率计算的所得税费用	193,119.48
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	40,839.96
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	233,959.44

(三十一) 现金流量表附注 (附表在报表中列示)

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上期数
利息收入	6,765.16	9,409.72
政府补助	2,500,000.00	65,300.00
收到往来款	6,186,632.72	6,078,647.76
保证金或押金	5,319,177.76	7,660,000.00
合计	14,012,575.64	13,813,357.48

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上期数
银行手续费	37,208.36	30,110.02
付现管理费用、销售费用	6,668,009.10	5,639,761.50
支付往来款	3,372,539.38	8,555,437.63
保证金或押金	5,615,566.77	8,364,334.96
合计	15,693,323.61	22,589,644.11

3、合并现金流量表 (补充资料)

补充资料	附注	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动的现金流量:			
净利润		3,580,673.92	4,430,294.81
计提的资产减值准备			
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		445,181.05	217,452.96
无形资产摊销		63,154.02	63,154.02

长期待摊费用及长期资产摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）			
固定资产报废损失			
公允价值变动损失（减：收益）			
财务费用		566,108.94	331,606.11
投资损失（减：收益）			
递延所得税资产减少（减：增加）			17,466.67
递延所得税负债增加（减：减少）			
存货的减少（减：增加）		12,764,735.46	-17,864,814.19
经营性应收项目的减少（减：增加）		18,004,514.72	4,554,762.79
经营性应付项目的增加（减：减少）		-21,313,560.43	-7,134,239.26
其他		-37,011,583.88	-2,294,463.11
经营活动产生的现金流量净额		-22,900,776.20	-17,678,779.20
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动			
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增加情况：			
现金的期末余额		1,280,830.74	7,330,468.29
减：现金的期初余额		20,730,779.77	8,024,568.90
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额		-19,449,949.03	-694,100.61

七、本企业的关联方情况

（一）关联方关系

1、存在控制关系的关联方

股东名称	关联关系	类型	对本公司持股比例%	对本公司表决权比例%
唐壁奎	股东、共同实际控制人	自然人	65.41%	65.41%
陈燕秋	股东、共同实际控制人	自然人	15.72%	15.72%
唐旭初	共同实际控制人	自然人		
唐旭璇	共同实际控制人	自然人		
唐旭锋	共同实际控制人	自然人		

说明：（1）唐壁奎与陈燕秋为配偶关系；

（2）唐旭初、唐旭璇、唐旭锋为唐壁奎与陈燕秋二人共同之子女。

2、本公司的子公司情况

子公司广州市同益新能源科技有限公司及广州市同益空气能研究院、同益烘干技术（广州）有限公

司详见附注五（一）。

3、本公司的分公司情况

- ①广东同益空气能科技股份有限公司南海分公司于 2011 年 04 月 22 日，统一社会信用代码：91440605574491742F，注册地址为佛山市南海区狮山镇松岗松夏工业园华高空调设备有限公司（车间）三楼，经营范围为热泵设备、空调设备、新能源设备及配件的研发、生产、销售、安装及维修服务（上述各项专项审批项目除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）负责人：唐旭锋，未单独设立帐套；
- ②广州市同益新能源科技有限公司佛山南海分公司于 2017 年 1 月 5 日成立，统一社会信用代码：91440605MA4W4Y7P77，注册地址为佛山市南海区狮山镇松岗松夏工业城华高空调设备有限公司（车间）四楼，能源技术研究、技术开发服务；热泵技术的研究、开发；节能技术推广服务；热泵的制造；烘炉、熔炉及电炉制造；制冷、空调设备制造；干燥设备制造；家用通风电器具制造；燃气、太阳能及类似能源家用器具制造；日用电器修理；建筑物采暖系统安装服务；建筑物空调设备、通风设备系统安装服务；机电设备安装服务；其他工程设计服务；通用机械设备零售；机械配件零售；货物进出口（专营专控商品除外）；技术进出口；（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。负责人：唐旭锋，未单独设立帐套；
- ③广东同益电器有限公司北京分公司于2015年05月13日成立，注册号：110117019153620，注册地址为北京市平谷区王辛庄镇校园路20号411-250，经营范围为热泵设备、空调设备、新能源设备及配件的研发、销售及维修服务；货物进出口、技术进出口，（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）负责人：陈绍光，未单独设立账套；广东同益电器有限公司北京分公司已于2015年12月15日于北京市工商行政管理局平谷分局注销。

4、本公司的合营企业和联营企业情况

本公司无合营企业和联营企业。

5、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	备注
唐旭强	股东唐壁奎、陈燕秋二人共同之子	
佛山市顺德区爱普爱家电器有限公司	股东唐壁奎、陈燕秋二人共同之子唐旭强经营的公司	
广东南海名胜机电科技有限公司	股东唐壁奎之弟唐壁宏经营的公司	
广州双丰冷暖设备有限公司	股东唐壁奎之弟唐壁标占股 50%的公司	

（二）关联方交易

1、购销商品、提供劳务和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易定价方式	2018 年上半年		2017 年上半年	
			金额	比例	金额	比例

佛山市顺德区爱普爱 家用电器有限公司	采购	以市场为基础的 协商价格	0	0	0	
广州双丰冷暖设备有 限公司	采购	以市场为基础的 协商价格	2,404,592.26	7.62%	3,680,012.16	8.84%
广东南海名胜机电科 技有限公司	采购	以市场为基础的 协商价格	1,911,065.97	6.06%	3,221,911.07	7.74%
合计			4,315,658.23	13.68%	6,901,923.23	16.58%

2、资金往来

1) 其他应付款

关联方	核算科目	期初余额	本期借方发生额	本期贷方发生额	期末余额	款项性质
陈燕秋	其他应付款	0	0.00	4,700,000.00	4,700,000.00	往来
唐壁奎	其他应付款	0	0.00	600,000.00	600,000.00	往来
合计		0	0.00	5,300,000.00	5,300,000.00	

3、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期初余额	期末余额
应付账款	广州双丰冷暖设备有限公司	1,089,285.35	536,292.64
应付账款	广东南海名胜机电科技有限公司	1,902,667.52	664,183.67
合计		2,991,952.87	1,200,476.31

4、关联方担保情况

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履完毕
唐壁奎、陈燕秋	5,000,000.00	2016-9-2	2019-9-2	否
唐壁奎、陈燕秋	15,000,000.00	2018-2-1	2019-1-31	否

八、股份支付

1、股份支付总体情况

项目	本期发生额	上期发生额
公司本期授予的各项权益工具总额	0.00	540,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额		
公司本期失效的各项权益工具总额	-	

2、以权益结算的股份支付情况

项目	本期发生额	上期发生额
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	0.00	540,000.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额		

九、或有事项

截止报告日，本公司无需要披露的或有事项。

十、承诺事项

截止报告日，公司不存在需要披露的重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

截止报告日，本公司无需要披露的日后事项。

十二、母公司财务报表的主要项目附注

(一) 应收账款

1、应收账款按种类披露

种类	期末余额			
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提的应收账款				
账龄分析法	14,203,618.63	100.00		
组合小计	14,203,618.63	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	14,203,618.63	100.00		

种类	期初余额			
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提的应收账款	-	-	-	-
账龄分析法	814,738.99	100.00	-	-
组合小计	814,738.99	100.00	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	814,738.99	100	-	-

2、其中组合中按账龄分析：

账龄	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	净额
半年以内（含半年）	14,203,618.63			14,203,618.63
合计	14,203,618.63			14,203,618.63

账龄	期初余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	净额
半年以内（含半年）	814,738.99			814,738.99
合计	814,738.99			814,738.99

3、无以前年度已全额或大比例计提坏账准备，本报告期又全额或部分收回应收账款的情况。

4、本报告期应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

5、本年应收账款前五名情况

单位名称	期末余额			
	与本公司关系	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
北京市顺义区新农村建设办公室	非关联方	11,385,593.60	80.16	

永泰能源股份有限公司	非关联方	2,511,390.00	17.68
深圳大中华喜来登酒店有限公司	非关联方	292,711.03	2.06
东阳市江北陈伟厨房电器店	非关联方	6,825.00	0.05
广西瑞熙机电工程有限公司	非关联方	3,305.00	0.02
合计		14,199,824.63	99.97

(二) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露

种类	期末余额			
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按押金组合计提的其他应收款	5,931,766.98	65.58		
按关联方组合计提的其他应收款				
账龄分析法	3,113,857.95	34.42	1,720.00	0.06
组合小计	9,045,624.93	100.00	1,720.00	0.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	9,045,624.93	100.00	1,720.00	0.02

种类	期初余额			
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00		
按组合计提的其他应收款	4,418,211.73	77.51		
账龄分析法	1,282,173.38	22.49	1,720.00	0.13
组合小计	5,700,385.11	100	1,720.00	0.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	5,700,385.11	100	1,720.00	0.03

2、其中组合中按账龄分析：

账龄	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	净额
半年以下(含半年)	3,089,457.95			3,089,457.95
半年至1年(含1年)	14,400.00	720	5%	13,680.00
1年至2年(含2年)	10,000.00	1,000	10%	9,000.00
合计	3,113,857.95	1,720	0.15	3,112,137.95

账龄	期初余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	净额
半年以下(含半年)	1,247,773.38			1,247,773.38
半年至1年(含1年)	34,400.00	1,720.00	5%	32,680.00
合计	1,282,173.38	1,720.00	0.13	1,280,453.38

3、本年度其他应收款前三名情况：

单位名称	期末余额
------	------

	与本公司关系	其他应收款	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备
北京市京发招标有限公司	非关联方	2,270,000.00	25.10	
北京市朝阳区十八里店乡人民政府	非关联方	1,260,688.00	13.14	
北京市通州区新农村建设服务中心	非关联方	1,000,000.00	10.42	
北京市朝阳区小红门乡人民政府	非关联方	402,420.00	4.19	
山西灵石华瀛冯家坛煤业有限公司	非关联方	65,871.00	0.69	
合计		4,998,979.00	53.54	

(三) 长期股权投资

长期股权投资明细情况列示：

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
广州市同益新能源科技有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00
广州市同益空气能研究院		1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00
合计		6,000,000.00	6,000,000.00			6,000,000.00

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入明细列示（分主营、其他）

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	49,223,824.53	36,498,016.93	35,477,618.99	23,670,304.52
其他业务	8,514,764.26	8,235,363.86	8,520,019.66	7,828,728.56
合计	57,738,588.79	44,733,380.79	43,997,638.65	31,499,033.08

2、营业收入明细列示（分产品）

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务-家用空气能热水器	16,049,884.18	12,015,935.39	14,012,199.82	10,253,284.33
主营业务-工程热泵机	6,242,678.08	4,859,856.41	7,427,478.17	5,116,467.89
主营业务-地暖空调机	22,753,491.02	17,177,726.84	12,830,853.89	7,604,009.81
主营业务-特种热泵机	4,177,771.25	2,444,498.29	1,207,087.11	696,542.49
其他业务-原材料销售	8,514,764.26	8,235,363.86	8,520,019.66	7,828,728.56
总计	57,738,588.79	44,733,380.79	43,997,638.65	31,499,033.08

3、公司期末前五名客户的营业收入情况

客户名称	金额	占公司全部营业收入的比例(%)
北京市顺义区新农村建设办公室	11,026,782.57	19.10
广州市同益新能源科技有限公司	9,830,081.99	17.03
北京市朝阳区小红门乡人民政府	3,264,307.00	5.65
山西晋中灵石华瀛孙义煤业有限公司	1,589,743.55	2.75
江西宜春丰城市捷诚家电制冷工程部	1,569,984.82	2.72
合计	27,280,899.93	47.25

十三、补充资料

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	本期金额	上期金额
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收补偿、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,513,055.58	78,781.51
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与有限公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	12,116.00	-7,680.30
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	2,525,171.58	71,101.21
所得税影响额	378,775.74	10,665.18
少数股东权益影响额(税后)		
合 计	2,146,395.84	60,436.03

(二) 净资产收益率及每股收益根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第九号-净资产收益率和每股收益的计算和披露》(2010 修订)的规定，本公司加权平均净资产收益率和每股收益如下：

1、报告期加权平均净资产收益率及每股收益

会计期间	指标计算基础	加权平均净资产收益率	每股收益(元/股)	
			基本	稀释
本期金额	归属于公司普通股股东的净利润	7.12%	0.08	0.08
	扣除非经常性损益后归属于公司	2.85%	0.03	0.03

	普通股股东的净利润			
上期金额	归属于公司普通股股东的净利润	13.73%	0.18	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	13.54%	0.18	0.18

2、加权平均净资产收益率计算过程如下：

项目	序号	本期金额	上期金额
归属于公司普通股股东的净利润	1(PO、NP)	3,580,673.92	4,430,294.81
非经常性损益	2.00	2,146,395.84	60,436.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3(PO)=1-2	1,434,278.08	4,369,858.78
期初净资产	4(E0)	48,510,877.03	26,459,482.50
发行新股或债转股等新增的净资产	5(Ei)		10,800,000.00
新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	6(Mi)	1	2
回购或现金分红等减少的净资产	7(Ej)		
减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	8(Mj)		
因其他交易或有事项引起的净资产增减变动	9(Ek)		
其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数	10(Mk)		
报告期月份数	11(MO)	6	6
净资产加权平均数	$12 = E0 + NP \div 2 + Ei \times Mi \div MO - Ej \times Mj \div MO \pm Ek \times Mk \div MO$	50,301,213.99	32,274,629.91
扣除非经常性损益前加权平均净资产收益率（I）	$13 = 1 \div 12$	7.12%	13.73%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率（II）	$14 = 3 \div 12$	2.85%	13.54%

3、每股收益计算如下：

项目	序号	本期金额	上期金额
归属于公司普通股股东的净利润	1(NP)	3,580,673.92	4,430,294.81
非经常性损益	2	2,146,395.84	60,436.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3(PO)=1-2	1,434,278.08	4,369,858.78
期初股份总数	4(S0)	31,800,000.00	21,000,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数（I）	5(SI)	12,211,200.00	
发行新股或债转股增加股份数（II）	6(Si)		10,800,000.00
增加股份（II）下一月份起至报告期期末月份数	7(Mi)	1	2
报告期因回购或缩股等减少股份数	8(Sj)		
减少股份下一月份起至报告期末月份数	9(Mj)		
报告期月份数	10(MO)	6	6
发行在外的普通股加权平均数	$11 = S0 + SI + Si \times Mi \div MO - Sj \times Mj \div MO$	44,011,200.00	24,600,000.00
扣除非经常性损益前基本每股收益（I）	$12 = 1 \div 11$		0.18
扣除非经常性损益后基本每股收益（II）	$13 = 3 \div 11$		0.18
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	14		
转换费用	15		
所得税率	16	15%	15%
认股权证、期权行权增加股份数	17		
扣除非经常性损益前稀释每股收益（I）	$18 = [1 + (14 + 15)]$	0.08	0.18

	$\times(1-16)] \div(11+17)$		
扣除非经常性损益后稀释每股收益 (I)	$19=[3+(14-15)$ $\times(1-16)] \div(11+17)$	0.03	0.18

十四、 财务报表的批准报出

本财务报表经公司董事会批准报出。

广东同益空气能科技股份有限公司

(加盖公章)

2018年8月20日