

证券代码：833717

证券简称：华彦邦

主办券商：国都证券



华彦邦

NEEQ : 833717

北京华彦邦科技股份有限公司

(Bei Jing Hua Yan Bang Technology Co.,Ltd.)



半年度报告

— 2019 —

声明与提示.....	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和财务指标摘要	7
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 重要事项	12
第五节 股本变动及股东情况	13
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	15
第七节 财务报告	18
第八节 财务报表附注	17

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司	指	北京华彦邦科技股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
水处理	指	水处理是为了使水质满足特定环境及回用的用途，通过物理、化学和生物手段，对水质进行治理，去除或增加水中某些对生产、生活及环境不需要或需要物质，使水质达标，以满足生产和生活的需要。
循环水	指	循环水是指收集使用过的水，循环往复使用，以节约用水。循环水主要包括工业循环水、商业中央空调循环水、市政供暖循环水，循环水的主要目的都是为了节约用水。工业循环水主要用在冷却水系统中，因为工业冷却水占总用水量的 90%以上，所以也叫循环冷却水。
循环水处理	指	循环水系统在运行过程中，由于水分蒸发、风吹损失等情况使循环水不断浓缩，其中所含的盐类超标，阴阳离子增加、pH 值明显变化，致使水质恶化，而循环水的温度，pH 值和营养成分有利于微生物的繁殖，冷却塔上充足的日光照射更是藻类生长的理想地方，从而导致管道、各类换热器、散热器和各类管道阀门等的结垢、腐蚀，堵塞、换热效率降低等问题。循环水处理就是通过物理或化学方法，解决循环水系统的结垢、腐蚀、微生物、悬浮物等方面的问题。
杀菌缓蚀	指	杀灭循环水中的微生物，防止循环水系统管道、各类散热器和阀门等的腐蚀。
软化	指	去除水中的钙镁等离子，降低水的硬度。
硬度	指	水中钙、镁离子的总浓度，其中包括碳酸盐硬度（即通过加热能以碳酸盐形式沉淀下来的钙、镁离子，故又叫暂时硬度）和非碳酸盐硬度（即加热后不能沉淀下来的那部分钙、镁离子，又称永久硬度）。
废水脱盐回用	指	使用电化学等技术或工艺，去除工业废水中的盐类，使水质达到回用标准。
物理法	指	向循环水系统发射感应电磁场对水质进行处理，不添加任何化学药剂，达到防垢、防腐、杀菌灭藻处理功效的水处理方法。
化学法	指	向循环水系统添加专用化学药剂对水质进行处理，达到防垢、防腐、杀菌灭藻处理功效的水处理方法。
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、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。

公司负责人武永胜、主管会计工作负责人段杨红及会计机构负责人（会计主管人员）段杨红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	公司财务办公室
备查文件	1、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； 2、报告期内指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京华彦邦科技股份有限公司
英文名称及缩写	Bei Jing Hua Yan Bang Technology Co., Ltd.
证券简称	华彦邦
证券代码	833717
法定代表人	武永胜
办公地址	北京市海淀区黑泉路8号1幢康健宝盛广场C座8层8003（东升地区）

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	武晓兰
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	010-51267884-812
传真	010-64820074
电子邮箱	info@hybtec.com
公司网址	www.hybtec.com
联系地址及邮政编码	北京市海淀区黑泉路8号康健宝盛广场C座8003号100192
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	2015-06-11
挂牌时间	2015-09-28
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-专用设备制造业-环保、社会公共服务及其他专用设备制造-环境报告专用设备制造（C3591）
主要产品与服务项目	从事循环冷却水及废水回用设备销售、技术开发，为一体整体解决方案的节能环保企业； 技术开发、技术服务； 销售水处理设备、仪器仪表； 货物进出口，代理进出口，技术进出口。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	7,205,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	武永胜 何道扬
实际控制人及其一致行动人	武永胜 何道扬

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	91110108742614087D	否
金融许可证机构编码	无	否
注册地址	北京市海淀区黑泉路8号1幢康健宝盛广场C座8层8003（东升地区）	否
注册资本（元）	7,205,000	否

五、 中介机构

主办券商	国都证券
主办券商办公地址	北京市东城区东直门南大街3号国华投资大厦九层、十层
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	8,000,176.32	4,370,987.49	83.03%
毛利率%	40.81%	49.91%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,230,810.02	-973,398.49	226.44%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,042,681.01	-976,147.20	206.82%
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）	8.62%	-8.20%	-
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）	7.30%	-8.23%	-
基本每股收益	0.17	-0.14	221.43%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	24,049,530.96	23,557,718.53	2.09%
负债总计	9,149,994.23	9,888,991.82	-7.47%
归属于挂牌公司股东的净资产	14,899,536.73	13,668,726.71	9.00%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.07	1.90	8.95%
资产负债率%（母公司）	36.35%	39.94%	-
资产负债率%（合并）	38.05%	41.98%	-
流动比率	2.15	1.92	-
利息保障倍数	13.46	10.81	-

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	256,321.54	-2,338,305.97	110.96%
应收账款周转率	0.70	0.57	-
存货周转率	1.25	0.46	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	2.09%	13.68%	-

营业收入增长率%	83.03%	-56.73%	-
净利润增长率%	226.44%	-152.68%	-

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	7,205,000	7,205,000	-
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
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）	309,272.73
非经常性损益合计	309,272.73
所得税影响数	121,143.72
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	188,129.01

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

公司所处行业是工业和商业循环水防垢、除垢、过滤、去离子、换热器在线清洗、软化、杀菌脱色废水回用领域。

公司主营业务：为用户提供解决方案，中央空调能效提升运维服务方案、工业水泵节能解决方案、工业冷却循环水整体解决方案、工业纯水处理技术、医疗废水处理技术方案、中央空调循环水整体解决方案、油田回注水防垢技术方案、油田加热炉防垢技术方案、中水处理回用技术方案、废酸回收技术方案、重金属离子废水处理技术方案，循环水防垢、杀菌缓蚀、过滤、软化、废水脱盐回用、冷凝器在线清洗、水泵节能改造等产品及服务。主要向汽车、通讯、交通、烟草、制药、钢铁、冶金、商业中心等工业和商业领域提供节能环保产品、技术服务解决方案及配套售后服务。

公司采用以自主研发为主，与科研院所合作研发为辅的方式进行技术和产品研发。公司通过掌握客户需求 and 行业发展趋势，灵活调整产品的生产（委托生产）与开发，形成了适量储备、销售常规产品和服务为客户设计专属水处理方案销售产品及解决方案的商业模式。

公司主营产品为“净元广谱感应水处理器”、“全自动管刷在线清洗系统”、“净元电容析去离子系统”、“图微克连续洗砂过滤器”、“高效集污器”、“滤元网式自清洗过滤器”、“滤元高速过滤器”、“定压补水真空脱气一体装置”、“循环水零排放水处理剂”、“开元板式臭氧发生器”、“艾客全工况自平衡全膜化冷却塔”等，并与其相匹配的研发出了多项成熟自有非专利技术，及 33 项独有著作权、9 项专利。这些无形资产及非专利技术是公司产品生产的核心组成部分，构成了公司持续经营的核心竞争优势。在销售方面，公司采取直销与网络营销为主，经销商为辅的销售模式。在许多行业网站上建设网络销售平台，网络销售平台已覆盖到国内与海外。主要通过招投标与网络平台获得商业机会，这种模式可以最大限度地提供产品、技术的跟踪和售后服务，为各类客户量身设计水处理方案。公司已建立了覆盖全国的销售团队网络与线上平台网络，通过与下游相关产业中有影响力的企业长期合作，在实际工程服务中，相互合作，达到双赢的目的，进而树立自己的品牌形象和积累工程项目经验。公司的商业模式能够保证客户信息和市场信息能够及时反馈给公司管理层，通过管理层、销售、技术服务、委托加工生产、采购、财务、售后服务各部门共同的分析探讨，及时调整产品结构，研发、储备符合市场需求的技术及产品，严格落实研发成果在生产环节的应用，提高资金利用效率，促进公司业务良性发展。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

2019 年半年度完成营业收入 800.02 万元，较上年增长 83.03%；2019 年半年度净利润 123.08 万元，较上年增长 226.44%。公司营业收入、净利润保持了持续上涨的趋势。2019 年公司不断地加强改善市场推广方式，新增加产品艾客全工况自平衡全膜化冷却塔，净元电容析去离子系统产品销售业绩更是突飞猛进。同时加强公司内部管理、加强销售管理制度执行及人事管理及激励制度，有利于公司稳步健康发展。

未来持续经营计划：公司将加大现有产品的销售规模，扩大市场占有率；不断引入新产品，新技术，在水处理市场方面做到专业化，多样化的服务；加大研发力度，开发出毛利率更高的产品以及稳定现有某些新产品的技术水平，提升公司的盈利能力；增加业务推广人员，提高市场覆盖面；增强网络推广力度、覆盖手机端、PC 端、开发网络销售渠道等多手段，从而增加公司的营业收入。

三、 风险与价值

1、 业务规模较小及盈利能力较弱风险

公司 2019 年半年度、2018 年半年度营业收入总额分别为 8,000,176.32 元、4,370,987.49 元，公司 2019 年半年度、2018 年半年度的净利润分别为 1,230,810.02 元、-973,398.49 元，净利率分别为 15.38%、-22.27%，2019 年半年度营业收入较上年同期有所增长，但仍然存在营业规模较小及盈利能力较弱风险。2019 年半年度公司研发费用占收入比例 7.81%，研发费用投入虽有利于公司的长期发展，但短期内会影响公司的利润水平，导致近几年公司盈利能力较弱。

应对措施：公司将不断引进新产品、新技术，不断加强并改善公司管理制度，加强销售人员激励制度，保持业绩持续增长。同时尽力加大研发力度，开发出毛利率更高的产品以及稳定现有某些新产品的技术水平，降低后期维修费用，此外控制无效的费用支出，在营业收入高速增长阶段，保持净利率稳步上升，从而提升公司的盈利能力。

2、 市场竞争风险

循环水处理行业技术分为化学法与物理法两种，化学法凭借其水处理效果快、不受管道外径大小限制等优势，长期以来占据循环水处理行业 90%以上市场份额，因物理法技术发展成熟时间较晚，并且只能处理外径小于 1.5 米的管道内的循环水，目前只占据循环水处理行业不足 10%的市场份额。公司主要产品净元广谱感应水处理器采用的是物理法，使得公司目前只能去竞争循环水处理行业不足 10%市场份额，为避免产品技术原因导致丢失循环水处理行业 90%以上的市场份额，公司除进一步改善物理法产品技术外，也正在研发化学法产品，丰富公司产品线提供更全面的服务，但因生产化学法产品的企业规模较大、项目经验丰富，公司在向化学法市场拓展时因缺乏化学法项目经验而处于劣势，存在一定市场竞争风险。

应对措施：针对市场风险，公司一方面继续加大研发和技术创新力度，发展核心技术，提高产品的可靠性和工艺的稳定性，建立起新的技术高点，扩大丰富公司产品线，提供更完善的服务；另一方面，公司积极进行市场开发，打造强有力的渠道营销网络，将公司的产品推广渗透，拓展线上推广平台，以求扩大公司的市场份额，优化市场资源配置，提高公司的行业竞争地位，掌握行业发展方向，并建立自己的优秀品牌。对目前的行业竞争状况，公司采取的主要竞争策略是：首先，从细分市场上把握节奏，利用本土优势，先进攻本土具有性价比优势的产品，贴近客户，加强售前、售中与售后的服务工作，优化工艺，为客户提供性价比更高、质量更优良的产品。其次，公司在国内市场份额发展的基础上，积极拓展国外市场，并避免与国际龙头企业的竞争，积极发展欠发达市场，创造公司的先行优势。

3、 核心技术人员流失风险

公司作为国家级高新技术企业，专业人才是公司技术发展和创新的关键，经过多年的发展和技术积累，公司拥有了较强的自主创新能力并拥有了一系列具有自主知识产权的核心技术。但技术研发工作不可避免地依赖专业人才，特别是核心技术人员。虽然报告期内公司核心技术人员稳定，但如果未来发生核心技术人员离职情况，而公司又不能及时安排适当人选接替或补充，将会对公司的生产经营造成重大不利影响。

应对措施：公司拥有一支创新能力较强的研发团队，同时拥有一批实践经验丰富的环保专用设施制造团队。公司的核心技术及制造工艺由整个技术研发团队掌握，不同技术人员依据专业分工分别掌握不同技术环节，可以减少单个技术人员掌握全部关键技术的情况出现，使得公司的技术研发不依赖于单一人员，而且公司与所有的核心及主要技术人员签订了保密协议，可以有效防止核心技术泄露。公司大多数核心及主要技术人员在公司拥有较高的职位和薪金并持有公司股份。而且为了吸引和留住人才，公司将在挂牌后建立和完善核心员工持股及颇具竞争力的薪酬制度，这种将个人利益与公司未来发展紧密联系的做法有力的保证了技术研发团队的稳定。公司将积极从国内外高薪聘请专业技术及管理人才，满足企业发展需要。

4、 外协加工的风险

公司主营业务为循环水防垢、杀菌缓蚀、过滤、去离子及废水回用技术、设备的研发、设计与销售。循环水设备的生产主要通过委托加工的方式。虽然公司已经在对外协厂商的供货质量、供货速度和售后服务等方面的多年运营管理中，积累了较为丰富的经验，也和一些外协厂商保持着良好的长期合作关系。但随着公司未来业务规模的扩大、产品种类的增加、生产条件要求的提高、供货速度需求的增加，现有外协方式及外协厂商的供货质量、生产技术水平、供货速度等将可能无法满足公司需求，存在一定的风险，不利于公司业务拓展及经营的稳定。

应对措施：在外协产品的质量控制措施方面，公司主要通过实地调查外协加工厂商的软硬件条件，以择优选择外协加工厂商，以保证公司产品质量。在摆脱外协厂商依赖方面，公司外协厂商主要为公司提供净元水处理器、过滤器、沁元冷凝器加工和设备安装等服务，外协厂商为公司提供该等加工和安装服务无需取得专门资质，公司可自由选择外协厂商，可替代性较强。此外，报告期内单个外协厂商加工金额占当期总额的比例最大未超过 50%，且每期委托加工产品金额最大的外协厂商并不一致，公司可以自由选择外协厂商。公司委托外协加工的外协产品的设计都由公司掌握，外协厂商也无法根据产品了解公司的技术及客户情况，对公司的市场不会构成竞争和威胁。

5、宏观经济与行业波动的风险

公司所处的循环水处理行业与宏观经济的周期波动具有较强相关性。宏观经济的波动会影响公司客户自身的经营状况和对未来的预期，从而影响客户方面的投资预算，其需求也会有波动。公司的产品主要针对工业领域、商业领域，如汽车制造、冶金、医疗、石油、电信等行业均有公司客户受宏观经济影响，钢铁、冶金行业因产能过剩导致近年未有新建项目，从而影响公司订单增长，公司存在宏观经济波动影响公司业绩的风险。

应对措施：公司不断开发各行业新客户，以降低因宏观经济与行业波动而造成的风险。

6、税收优惠政策风险

公司 2018 年度已通过高新技术企业复审，有效期三年，证书编号：GR201811001055，发证时间：2018 年 9 月 10 日，批准机关：北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局。有效期内本公司享受 15%企业所得税优惠税率。如公司不能继续享受高新技术企业税收优惠政策，将按 25%的税率缴纳企业所得税，将影响公司盈利水平。

应对措施：公司在高新证书有效期内 2018 年 9 月 10 日至 2021 年 9 月 9 日享受 15%企业所得税优惠税率，公司加强研发技术力量，争取 2021 年后通过高新复审，继续享受 15%企业所得税优惠税率。

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

无

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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

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	2,869,888	39.83%	399,749	3,269,637	45.38%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,133,770	29.61%	0	2,133,770	29.62%	
	董事、监事、高管	3,118	0.04%	399,749	402,867	5.59%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	4,335,112	60.17%	-399,749	3,935,363	54.62%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,726,760	37.84%	0	2,726,760	37.85%	
	董事、监事、高管	1,608,352	22.33%	399,749	1,208,603	16.77%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		7,205,000	-	0	7,205,000	-	
普通股股东人数							10

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	武永胜	3,635,680	0	3,635,680	50.46%	2,726,760	908,920
2	武晓兰	1,265,350	0	1,265,350	17.56%	949,013	316,337
3	何道扬	1,224,850	0	1,224,850	17.00%	0	1,224,850
4	祝成琴	346,120	0	346,120	4.80%	259,590	86,530
5	钱茂森	280,000	0	280,000	3.89%	0	280,000
合计		6,752,000	0	6,752,000	93.71%	3,935,363	2,816,637
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：武永胜与何道扬是夫妻关系，与武晓兰为兄妹关系，祝成琴是武永胜和武晓兰的母亲。							

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

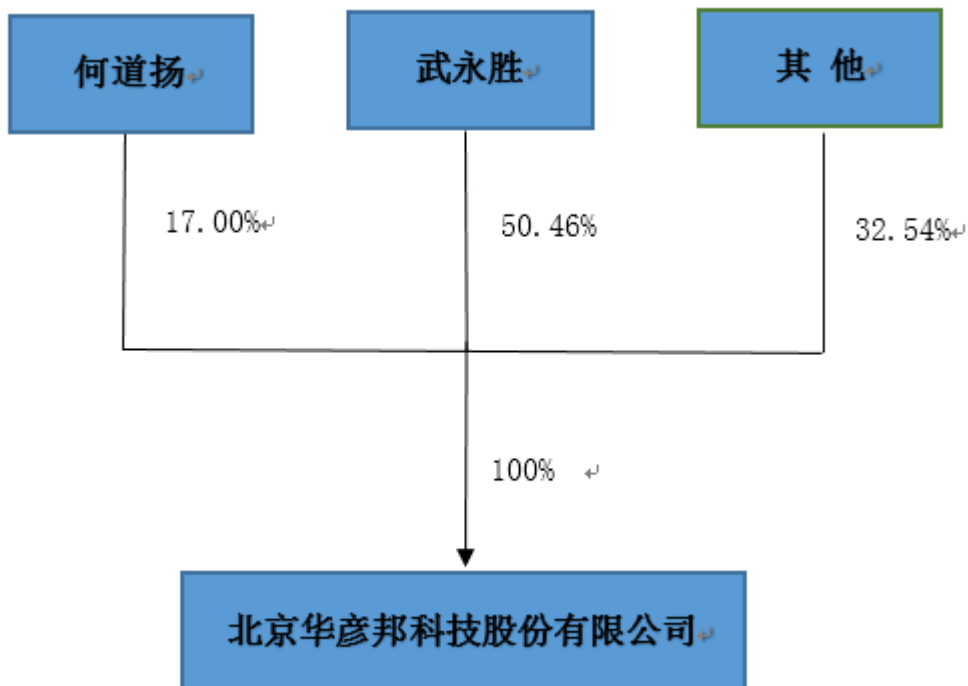
武永胜和何道扬系夫妻关系，共持有公司 67.46%的股份，为公司的控股股东。

武永胜，男，中国籍，无境外永久居留权，生于 1969 年 11 月，大学本科学历。1992 年 9 月至 1996 年 12 月任齐齐哈尔第一机床厂计划员；1997 年 1 月至 2005 年 9 月任恩德斯豪斯北京办事处销售经理；2005 年 10 月至 2015 年 5 月任北京华彦邦科技有限责任公司执行董事、经理；2015 年 5 月至今任北京华彦邦科技股份有限公司董事长、总经理。

何道扬，女，中国籍，无境外永久居留权，生于 1970 年 7 月 8 日，本科学历。1992 年 8 月至今，任中国石化工程建设有限公司职员。2019 年 4 月至今任北京华彦邦科技股份有限公司董事。报告期内控股股东无变动。

(二) 实际控制人情况

公司与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系图



第六节 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
武永胜	董事长、总经理	男	1969-11-10	本科	2018年6月1日-2021年5月31日	是
武晓兰	董事会秘书、副总经理	女	1976-11-24	大专	2018年6月1日-2021年5月31日	是
祝成琴	董事	女	1947-06-07	初中	2018年6月1日-2021年5月31日	否
何道扬	董事	女	1970-07-08	本科	2019年4月10日-2021年5月31日	否
王志岩	董事	女	1966-12-15	高中	2018年6月1日-2021年5月31日	是
陈靖	副总经理	男	1981-10-29	本科	2018年6月1日-2021年5月31日	是
李建红	监事	女	1970-09-14	高中	2018年6月1日-2021年5月31日	是
王亚杰	监事会主席、职工代表监事	男	1982-04-18	本科	2015年5月19日-2018年5月18日监事会主席职务 2018年6月1日-2021年5月31日	是
段杨红	财务总监	女	1989-01-12	大专	2018年6月1日-2021年5月31日	是
师恩耀	监事	男	1987-08-14	本科	2018年6月1日-2021年5月31日	是
王宁	副总经理	男	1975-04-22	本科	2018年6月1日-2021年5月31日	是
白杨	董事	男	1989-10-25	本科	2018年6月1日-2019年4月10日	否
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

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:

武永胜和武晓兰为兄妹关系，祝成琴是武永胜和武晓兰的母亲，何道扬与武永胜为夫妻关系，王宁与武晓兰为夫妻关系。除此之外，董事、监事、高级管理人员之间没有其他亲属关系，也不存在与任何其他股东存在一致行动的情形。

(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
武永胜	董事长、总经理	3,635,680	0	3,635,680	50.46%	0
何道扬	董事	1,224,850	0	1,224,850	17%	0
武晓兰	董事会秘书、副总经理	1,265,350	0	1,265,350	17.56%	0
祝成琴	董事	346,120	0	346,120	4.80%	0
合计	-	6,472,000	0	6,472,000	89.82%	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
白杨	董事	离任	-	辞职
何道扬	-	新任	董事	选举

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

何道扬，女，中国国籍，无境外永久居留权，生于1970年7月，本科学历。1992年8月30日至2007年12月1日在中国石化工程建设有限公司仪表自控室任工程师；2007年12月2日至今在中国石化工程建设有限公司仪表自控室任高级工程师。

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	7	7
销售人员	18	14
技术人员	9	9
财务人员	2	2

员工总计	36	32
------	----	----

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	0
本科	18	17
专科	13	11
专科以下	4	4
员工总计	36	32

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：

<p>一、员工薪酬政策</p> <p>1、员工工资构成分为基本工资以及岗位工资，基础工资一般参考地区的岗位平均工资水平，员工待岗将享受该基础工资中的基本工资标准。每月薪酬由综合管理部人事组提交上级领导报批核准发放。</p> <p>2、公司对每个员工的薪酬每年评估一次。评估的依据为地区同岗的平均工资水平、本人的岗位职责履行的工作效率及工作量、本人工作态度来评判。</p> <p>3、公司崇尚人和、同担共享的分配原则。物质分配的公平是相对的，建立在互敬互让，互帮互助基础上的物质与精神分享才是公司所提倡的幸福基础。</p> <p>二、培训计划根据公司每年情况，大致分为三类：</p> <p>1、年终全面培训，涵盖公司文化；道德观、价值观；公司制度等方面课程。</p> <p>2、岗位技能培训，涵盖新入职员工必须进行的产品知识、专业技能的等方面课程。</p> <p>3、专项培训，涵盖各部门相关人员的专业技能提升方面课程。</p> <p>三、公司无需承担离退休职工的费用。</p>
--

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	2,440,681.73	4,434,605.75
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	五、（二）	11,224,227.45	10,243,320.05
其中：应收票据		1,149,040.00	561,300.00
应收账款		10,075,187.45	9,682,020.05
应收款项融资		-	-
预付款项	五、（三）	2,546,747.03	625,412.81
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、（四）	1,191,677.77	672,856.91
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	五、（五）	2,107,585.13	2,952,102.00
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		132,806.88	15,818.26
流动资产合计	五、（六）	19,643,725.99	18,944,115.78
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
可供出售金融资产	五、（七）	-	3,000,000.00
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-

长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资	五、(八)	3,000,000.00	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、(九)	173,979.61	178,373.91
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	五、(十)	965,094.27	1,177,924.46
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	五、(十一)	266,731.09	257,304.38
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		4,405,804.97	4,613,602.75
资产总计		24,049,530.96	23,557,718.53
流动负债：			
短期借款	五、(十二)	2,000,000.00	4,450,000.00
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	五、(十三)	3,195,730.72	3,479,303.39
其中：应付票据		-	-
应付账款		-	-
预收款项	五、(十四)	1,870,400.00	380,524.14
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、(十五)	243,887.11	208,725.72
应交税费	五、(十六)	885,021.20	827,566.69
其他应付款	五、(十七)	954,955.20	542,871.88
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
合同负债		-	-

持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		9,149,994.23	9,888,991.82
非流动负债：			
保险合同准备金		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		9,149,994.23	9,888,991.82
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（十八）	7,205,000.00	7,205,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、（十九）	3,532,245.39	3,532,245.39
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、（二十）	457,158.29	343,906.09
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、（二十一）	3,705,133.05	2,587,575.23
归属于母公司所有者权益合计		14,899,536.73	13,668,726.71
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		14,899,536.73	13,668,726.71
负债和所有者权益总计		24,049,530.96	23,557,718.53

法定代表人：武永胜

主管会计工作负责人：段杨红

会计机构负责人：段杨红

(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		2,378,127.69	4,390,364.73
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		649,040.00	561,300.00
应收账款	十三（一）	9,758,436.95	8,988,180.89
应收款项融资		-	-
预付款项		2,432,397.03	591,812.81
其他应收款	十三、（二）	993,677.77	682,756.91
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		2,107,585.13	2,495,274.41
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		116,988.61	-
流动资产合计		18,436,253.18	17,709,689.75
非流动资产：			
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	3,000,000.00
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资		3,000,000.00	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		173,979.61	178,373.91
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产			
无形资产		965,094.28	1,177,924.46
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-

递延所得税资产		265,431.22	254,600.33
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		4,404,505.11	4,610,898.70
资产总计		22,840,758.29	22,320,588.45
流动负债：			
短期借款		2,000,000.00	4,450,000.00
交易性金融负债		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		2,775,245.36	2,593,051.39
预收款项		1,870,400.00	380,524.14
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		243,887.11	208,725.72
应交税费		737,129.37	738,796.06
其他应付款		674,955.20	542,871.88
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
合同负债		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		8,301,617.04	8,913,969.19
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		8,301,617.04	8,913,969.19
所有者权益：			
股本		7,205,000.00	7,205,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-

资本公积		3,532,245.39	3,532,245.39
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		457,158.29	343,906.09
一般风险准备		-	-
未分配利润		3,344,737.57	2,325,467.78
所有者权益合计		14,539,141.25	13,406,619.26
负债和所有者权益合计		22,840,758.29	22,320,588.45

法定代表人：武永胜

主管会计工作负责人：段杨红

会计机构负责人：段杨红

(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		8,000,176.32	4,370,987.49
其中：营业收入	五、(二十二)	8,000,176.32	4,370,987.49
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		6,957,495.31	5,370,093.99
其中：营业成本		3,264,505.42	2,189,226.14
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险责任准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五、(二十三)	25,838.40	79,161.81
销售费用	五、(二十四)	1,191,039.02	1,072,751.71
管理费用	五、(二十五)	1,563,193.75	1,485,501.54
研发费用	五、(二十六)	624,530.13	444,832.53
财务费用	五、(二十七)	140,798.55	28,901.87

其中：利息费用		108,543.58	26,100.00
利息收入		3,308.34	1,510.23
信用减值损失	五、(二十八)	147,590.04	-
资产减值损失	五、(二十八)	-	69,718.39
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,042,681.01	-999,106.50
加：营业外收入	五、(二十九)	309,272.73	25,227.89
减：营业外支出		-	9,977.64
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	五、(三十)	1,351,953.74	-983,856.25
减：所得税费用	五、(三十一)	121,143.72	-10,457.76
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,230,810.02	-973,398.49
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-	-
2.归属于母公司所有者的净利润		1,230,810.02	-973,398.49
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5.其他		-	-
(二)将重分类进损益的其他综合收益		-	-

1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
6. 其他债权投资信用减值准备		-	-
7. 现金流量套期储备		-	-
8. 外币财务报表折算差额		-	-
9. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		1,230,810.02	-973,398.49
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,230,810.02	-973,398.49
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.17	-0.14
（二）稀释每股收益（元/股）		0.17	-0.14

法定代表人：武永胜

主管会计工作负责人：段杨红

会计机构负责人：段杨红

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、 (三)	7,375,289.25	4,370,987.49
减：营业成本	十三、 (三)	2,807,677.83	2,189,226.14
税金及附加		25,838.40	79,161.81
销售费用		1,191,039.02	1,072,751.71
管理费用		1,563,193.75	1,485,501.54
研发费用		624,530.13	444,832.53
财务费用		139,831.77	28,901.87
其中：利息费用		108,543.58	26,100.00
利息收入		3,308.34	1,510.23
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-

净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-114,299.04	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-69,718.39
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		908,879.31	-999,106.50
加：营业外收入		309,272.73	25,227.89
减：营业外支出		-	9,977.64
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,218,152.04	-983,856.25
减：所得税费用		85,630.06	-10,457.76
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,132,521.98	-973,398.49
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5. 其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
6. 其他债权投资信用减值准备		-	-
7. 现金流量套期储备		-	-
8. 外币财务报表折算差额		-	-
9. 其他		-	-
六、综合收益总额		1,132,521.98	-973,398.49
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.16	-0.14
（二）稀释每股收益（元/股）		0.16	-0.14

法定代表人：武永胜

主管会计工作负责人：段杨红

会计机构负责人：段杨红

(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		9,416,980.57	5,178,287.77
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
代理买卖证券收到的现金净额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十二）	1,622,663.66	800,939.47
经营活动现金流入小计		11,039,644.23	5,979,227.24
购买商品、接受劳务支付的现金		5,028,909.72	5,175,338.48
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
为交易目的而持有的金融资产净增加额		-	-
拆出资金净增加额		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		1,218,832.39	640,541.57
支付的各项税费		1,347,266.95	781,216.47
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十三）	3,188,313.63	1,720,436.69
经营活动现金流出小计		10,783,322.69	8,317,533.21
经营活动产生的现金流量净额		256,321.54	-2,338,305.97
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-

收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,919.82	4,600.00
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		25,919.82	4,600.00
投资活动产生的现金流量净额		-25,919.82	-4,600.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		2,000,000.00	4,950,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		2,000,000.00	4,950,000.00
偿还债务支付的现金		4,450,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		108,543.58	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		40,000.00	44,096.00
筹资活动现金流出小计		4,598,543.58	2,044,096.00
筹资活动产生的现金流量净额		-2,598,543.58	2,905,904.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-2,368,141.86	562,998.03
加：期初现金及现金等价物余额		4,101,984.44	1,366,972.37
六、期末现金及现金等价物余额		1,733,842.58	1,929,970.40

法定代表人：武永胜

主管会计工作负责人：段杨红

会计机构负责人：段杨红

(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		8,802,331.36	5,178,287.77
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		1,552,663.66	800,939.47
经营活动现金流入小计		10,354,995.02	5,979,227.24
购买商品、接受劳务支付的现金		4,448,159.72	5,175,338.48
支付给职工以及为职工支付的现金		1,218,832.39	640,541.57
支付的各项税费		1,261,680.77	781,216.47

支付其他与经营活动有关的现金		3,188,313.63	1,720,436.69
经营活动现金流出小计		10,116,986.51	8,317,533.21
经营活动产生的现金流量净额		238,008.51	-2,338,305.97
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,919.82	4,600.00
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		25,919.82	4,600.00
投资活动产生的现金流量净额		-25,919.82	-4,600.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		2,000,000.00	4,950,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		2,000,000.00	4,950,000.00
偿还债务支付的现金		4,450,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		108,543.58	-
支付其他与筹资活动有关的现金		40,000.00	44,096.00
筹资活动现金流出小计		4,598,543.58	2,044,096.00
筹资活动产生的现金流量净额		-2,598,543.58	2,905,904.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-2,386,454.89	562,998.03
加：期初现金及现金等价物余额		4,057,743.42	1,366,972.37
六、期末现金及现金等价物余额		1,671,288.53	1,929,970.40

法定代表人：武永胜

主管会计工作负责人：段杨红

会计机构负责人：段杨红

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

关于新金融工具准则的修订，会计政策变更的主要内容如下：

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(2017 年修订)》(财会(2017) 7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移(2017 年修订)》(财会(2017) 8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计(2017 年修订)》(财会(2017)9 号)，于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(2017 年修订)》(财会(2017) 14 号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”)。公司自 2019 年 1 月 1 日执行上述变更后的政策，会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将原“可供出售金融资产”科目重分类至“其他权益工具投资”	期末“其他权益工具投资”列示金额 3,000,000.00 元，期初“其他权益工具投资”列示金额 0 元。
将原“资产减值损失”科目相关项调至“信用减值损失”	期末“信用减值损失”列示金额 147,590.04 元，期初“信用减值损失”列示金额 0 元。

二、 报表项目注释

北京华彦邦科技股份有限公司

2019年半年度财务报表附注

(金额单位：人民币元)

一、公司基本情况

(一) 历史沿革

北京华彦邦科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为北京华彦邦科技有限责任公司，系由何道扬、祝成琴以货币资金出资设立。2002年9月20日，北京市工商行政管理局颁发了注册号为1101082476959的《企业法人营业执照》。

公司设立时注册资本50万元，各股东出资及持股比例如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资方式	持股比例（%）
1	祝成琴	10	货币	20
2	何道扬	40	货币	80
合计		50	--	100

1、第一次股权转让

2003年2月24日，祝成琴将持有公司出资8万元转让给武晓兰，何道扬将持有公司出资10万元转让给陈先中，股权转让完成后，各股东出资及持股比例如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资方式	持股比例（%）
1	何道扬	30	货币	60
2	陈先中	10	货币	20
3	武晓兰	8	货币	16
4	祝成琴	2	货币	4
合计		50	--	100

2、第二次股权转让

2004年4月16日，陈先中将持有公司出资7万元转让给武晓兰，陈先中将持有公司出资3万元转让给何道扬，股权转让完成后，各股东出资及持股比例如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资方式	持股比例（%）
1	何道扬	33	货币	66
2	武晓兰	15	货币	30
3	祝成琴	2	货币	4
合计		50	--	100

3、第三次股权转让

2005年10月17日，何道扬将持有公司出资18万元转让给武永胜，股权转让完成后，各股东出资及持股比例如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资方式	持股比例（%）
----	------	---------	------	---------

附注

1	武永胜	18	货币	36
2	何道扬	15	货币	30
3	武晓兰	15	货币	30
4	祝成琴	2	货币	4
合计		50	--	100

4、第一次增资

2005 年 11 月 15 日，公司股东会决议，同意注册资本由 50 万元增加至 100 万元，各股东以货币资金出资，增资后各股东出资及出资比例如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资方式	持股比例（%）
1	武永胜	36	货币	36
2	何道扬	30	货币	30
3	武晓兰	30	货币	30
4	祝成琴	4	货币	4
合计		100	--	100

5、第四次股权转让

2009 年 4 月 28 日，何道扬将持有公司出资 10 万元转让给武永胜，股权转让完成后，各股东出资及持股比例如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资方式	持股比例（%）
1	武永胜	46	货币	46
2	何道扬	20	货币	20
3	武晓兰	30	货币	30
4	祝成琴	4	货币	4
合计		100	--	100

6、第五次股权转让

2009 年 11 月 20 日，武晓兰将持有公司出资 30 万元转让给祝成琴，股权转让完成后，各股东出资及持股比例如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资方式	持股比例（%）
1	武永胜	46	货币	46
2	何道扬	20	货币	20
3	祝成琴	34	货币	34
合计		100	--	100

7、第二次增资

2011 年 1 月 21 日，公司进行第二次增资，注册资本由 100 万元增加到 550 万元，祝成琴以货币增资 1.2 万元；武永胜以货币增资 0.3 万元，知识产权增资 210 万元；何道扬以货币增资 73.5 万元；武晓兰以货币增资 25 万元，知识产权增资 140 万元。增资后，各股东出资及持股比例如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资方式	持股比例（%）
1	武永胜	46.3	货币	46.6
		210	知识产权	

附注

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资方式	持股比例（%）
2	何道扬	93.5	货币	17
3	武晓兰	25	货币	30
		140	知识产权	
4	祝成琴	35.2	货币	6.4
合计		550	--	100

8、第六次股权转让

2012年4月15日，武晓兰将持有公司出资165万元转让给武永胜，股权转让完成后，各股东出资及持股比例如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资方式	持股比例（%）
1	武永胜	71.3	货币	76.6
		350	知识产权	
2	何道扬	93.5	货币	17
3	祝成琴	35.2	货币	6.4
合计		550	--	100

9、第七次股权转让

2014年7月1日，武永胜将持有公司出资60.5万元转让给武晓兰，股权转让完成后，各股东出资及持股比例如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资方式	持股比例（%）
1	武永胜	10.8	货币	65.6
		350	知识产权	
2	何道扬	93.5	货币	17
3	武晓兰	60.5	货币	11
4	祝成琴	35.2	货币	6.4
合计		550	--	100

10、整体变更为股份有限公司

2015年5月19日，公司召开第一次股东大会，全体股东作出决议，一致同意有限公司整体变更为股份有限公司。

11、2015年9月28日，公司在全国中小企业股份转让系统有限责任公司挂牌。

12、2016年10月，公司进行权益分派，权益分派后公司股本变更为720.50万元。

（二）基本情况

公司法定代表人：武永胜；

注册地址：北京市海淀区黑泉路8号1幢康健宝盛广场C座8层8003(东升地区)；

统一社会信用代码：91110108742614087D；

营业期限：2002年09月20日至长期

注册资本：720.50万元；

经营范围：水处理设备及材料的技术开发、技术服务；销售水处理设备、仪器仪表；货物进出口、代理进出口、技术进出口（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项

目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

（三）公司基本组织架构

本公司设置了董事会、监事会、总经理等法人治理结构。

本公司设置了人事部、财务部、市场部、商务部、技术部、采购部和售后服务部等职能部门。

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 8 月 1 日批准报出。

二、财务报表编制基础

（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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》及 41 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（以下简称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

自报告期末起 12 个月，公司在财务、经营以及其他方面不存在某些事项或情况可能导致的经营风险，这些事项或情况单独或连同其他事项或情况对持续经营假设未产生重大疑虑。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本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

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用,包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等,于发生时计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并,属于“一揽子交易”的,本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,取得控制权日,按照下列步骤进行会计处理:

(1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。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。

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。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,调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积(资本溢价或股本溢价)不足冲减的,冲减留存收益。

(3) 合并日之前持有的股权投资,因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,暂不进行会计处理,直至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进行会计处理;因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动,暂不进行会计处理,直至处置该项投资时转入当期损益。其中,处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的,其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转,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应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、(六)。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。

购买方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。

购买方在购买日对合并成本进行分配,确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

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,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。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产(不仅限于被购买方原已确认的资产),其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的,单独确认并按公允价值计量;公允价值能够可靠计量的无形资产,单独确认为无形资产并按公允价值计量;取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债,履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的,单独确认并按照公允价值计量;取得的被购买方或有负债,其公允价值能够可靠计量的,单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时,对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认

的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

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

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允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，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

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

（六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常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。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关

活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料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，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

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

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及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，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。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，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。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制

之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，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。

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

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。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。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

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折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（十）金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，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。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2、金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理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（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

4、金融负债的终止确认

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）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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。

5、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

6、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的

附注

市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可输入值。

7、 权益工具

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

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

（十一） 应收款项坏账准备

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为信用减值损失里，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：	单项金额重大是指：应收款项余额前 5 名且金额大于 50 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：	期末对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款、其他应收款）单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，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

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据	
组合 1	以应收款项的账龄作为信用风险特征划分组合
组合 2	列入合并范围的集团内部单位应收款项组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	单独测试无特别风险的不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

附注

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

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	如有客观证据表明其已发生了减值，确认减值损失，计提坏账准备
坏账准备的计提方法	个别认定法

(十二) 存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

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) 划分为持有待售资产

1、持有待售资产的确认标准

同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产下同）确认为持有待售资产：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；企业已经就处置该组成部分作出决议，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；企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

2、持有待售资产的会计处理方法

(1) 对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

(2) 对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

(3) 对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

(1) 某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

(2) 已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

4、其他持有待售资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

（十四）长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

（1）长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

（2）长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据：

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准。

2、长期股权投资初始成本的确定

(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。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

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。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

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

(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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

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为基础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、长期股权投资的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。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联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，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司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；本公司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。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，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。

（十五）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。固定资产分类为：办公设备、电子设备。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经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)	折旧方法
机器设备	8-10	3	12.13-9.70	年限平均法
办公设备	3-5	3	32.33-19.40	年限平均法
运输设备	5-8	3	19.40-12.13	年限平均法

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

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。

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。

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。

（十六）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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全部支出，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。

（十七）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的各部分分别完工，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。

借款费用暂停资本化期间

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。

3、借款费用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及其辅助费，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乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十八）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）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。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（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

项目	预计使用寿命
非专利技术	10 年
专利技术	10 年

每期末，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

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、使用寿命不确定的无形资产使用寿命复核

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

5、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

6、开发阶段支出符合资本化的具体标准

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。

（十九）长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，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。

（二十）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一）职工薪酬

职工薪酬是指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。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、短期薪酬的会计处理方法

在职工为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，并计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

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：

- （1）企业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；
- （2）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规

定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于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。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十二）预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

（3）质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（4）回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（二十三）股份支付

1、股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（1）以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

(2) 以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2、权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

4、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，将其作为授予权益工具的取消处理。

(二十四) 收入

1、销售商品收入的确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

公司主要为客户提供工业净水器设备销售或既销售净水器同时提供安装调试服务。单纯销售净水器业务，公司通常于产品销售，经客户验收认可后确认收入；销售净水器并提供安装调试服务的，公司通常于产品安装、调试经客户验收后确认收入。

2、提供劳务收入的确认

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。

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) 已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按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。

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

公司为客户提供工业水处理方面的技术服务及咨询，公司于服务已经提供时确认收入。

3、让渡资产使用权收入的确认

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。

(二十五) 政府补助

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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属于与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司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。

(2) 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及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，可以按应收金额予以确认和计量。

（二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

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，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，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）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，按直线法进行分摊，计入当期费用。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承担的与租赁相关的费用时，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）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，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。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收入确认相同的基础分期计入当期收益。

承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，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。

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，是指满足下列条件之一的已被企业处置或被企业划归为持有待售的、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。

符合持有待售的资产的会计处理见本附注四、(十三)。

(二十九) 股份回购

为减少注册资本或奖励本公司职工等原因而收购本公司股份时，按实际支付的金额记入库存股。

根据以权益结算的股份支付协议将收购的股份奖励给本公司职工时，按奖励库存股账面余额与职工所支付现金及授予权益工具时确认的资本公积之间的差额，计入资本公积（股本溢价）。

注销库存股时，按所注销库存股面值总额注销股本，按所注销库存股的账面余额，冲减库存股，按其差额冲减资本公积（股本溢价），股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(三十) 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，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；

- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、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。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

- 11、持有本公司 5%以上股份的企业或者一致行动人；
- 12、直接或者间接持有本公司 5%以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；
- 13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；
- 14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；
- 15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

（三十一）重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

无。

2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

（一）主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

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	2019 年 4 月 1 日前为 16%，2019 年 4 月 1 日后为 13%。
城市维护建设税	实缴增值税	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%
企业所得税（子公司）	应纳税所得额	25%

（二）税收优惠及批文

本公司 2018 年度已通过高新技术企业复审，有效期三年，证书编号：GR201811001055，发证时间：2018 年 9 月 10 日，批准机关：北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局。有效期内本公司享受 15%企业所得税优惠税率。

附注

五、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, 凡未注明期初余额的均为期末余额。)

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	128,407.12	9,438.43
银行存款	1,605,435.44	4,092,546.01
其他货币资金	706,839.17	332,621.31
合计	2,440,681.73	4,434,605.75

说明: 其他货币资金为合同履约保函。

其中, 受限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	期初余额
履约保函金	706,839.17	332,621.31
合计	706,839.17	332,621.31

(二) 应收票据及应收账款

种类	期末余额	期初余额
应收票据	1,149,040.00	561,300.00
应收账款	10,075,187.45	9,682,020.05
合计	11,224,227.45	10,243,320.05

1、应收票据**(1) 应收票据分类**

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	809,040.00	561,300.00
商业承兑票据	340,000.00	--
合计	1,149,040.00	561,300.00

其他说明: 本公司期末无贴现、质押的应收票据。

2、应收账款**(1) 应收账款分类及披露**

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,729,726.35	100.00	1,654,538.90	14.11	10,075,187.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					

附注

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	11,729,726.35	100.00	1,654,538.90	14.11	10,075,187.45
类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,228,819.87	100.00	1,546,799.82	13.78%	9,682,020.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	11,228,819.87	100.00	1,546,799.82	13.78%	9,682,020.05

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	6,219,757.48	62,197.57	1.00
1—2 年	2,143,976.94	214,397.69	10.00
2—3 年	1,367,966.55	273,593.31	20.00
3—4 年	906,396.50	271,918.95	30.00
4—5 年	518,395.00	259,197.50	50.00
5 年以上	573,233.88	573,233.88	100.00
合计	11,729,726.35	1,654,538.90	14.11%

(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 107,739.08 元。

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 6,418,938.82 元，占应收账款期末余额合计数的比例 54.72%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 534,502.18 元。期末前五名应收账款不存在关联方交易。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收款项

无。

(6) 转移应收账款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(三) 预付款项

附注

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内	2,287,391.79	89.82	582,298.81	93.11
1-2 年	218,257.24	8.57	31,975.00	5.11
2-3 年	31,335.00	1.23	1,090.00	0.17
3 年以上	9,763.00	0.38	10,049.00	1.61
合计	2,546,747.03	100.00	625,412.81	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

序号	债务人	期末余额	未及时结算的原因
1	漳浦县六鳌龙兴石英加工场	27,900.00	未到结算期
2	无锡威斯安工业设备贸易有限公司	110,000.00	未到结算期
3	广州路加环保科技有限公司	90,750.00	未到结算期

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	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 (%)	未结算原因
伐德鲁斯换热器工程技术(上海)有限公司	非关联方	640,000.00	25.13	未到结算期
德尚高科(北京)科技有限公司	非关联方	478,397.30	18.78	未到结算期
厦门市鹭达缘贸易有限公司	非关联方	388,000.00	15.24	未到结算期
北京华禹纵横科技有限公司	非关联方	297,500.00	11.68	未到结算期
无锡威斯安工业设备贸易有限公司	非关联方	110,000.00	4.32	未到结算期
合计	--	1,913,897.30	75.15	--

(四) 其他应收款

种类	期末余额	期初余额
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款项	1,191,677.77	672,856.91
合计	1,191,677.77	672,856.91

1、其他应收款

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,311,879.81	100.00%	120,202.04	9.16%	1,191,677.77	753,207.99	100.00%	80,351.08	10.67%	672,856.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款						--	--	--	--	--
合计	1,311,879.81	100.00%	120,202.04	9.16%	1,191,677.77	753,207.99	100.00%	80,351.08	10.67%	672,856.91

附注

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	923,348.17	9,233.48	1.00
1-2 年	201,625.64	20,162.56	10.00
2-3 年	55,000.00	11,000.00	20.00
3-4 年	3,000.00	900.00	30.00
4-5 年	100,000.00	50,000.00	50.00
5 年以上	28,906.00	28,906.00	100.00
合计	1,311,879.81	120,202.04	9.16

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 39,850.96 元。

3、本期实际核销的其他应收款情况

无。

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	332,457.14	294,600.00
保证金	138,206.00	253,900.00
备用金	784,137.77	186,022.84
其他暂付款	57,078.90	18,685.15
合计	1,311,879.81	753,207.99

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额	是否关联方交易
海南金航信诺节能科技有限公司	押金	200,000.00	1 年以内	15.25	2,000.00	否
无锡威斯安工业设备贸易有限公司	保证金	100,000.00	4-5 年	7.62	50,000.00	否
王大鹏	备用金	60,000.00 30,000.00	1 年以内 1-2 年	6.86	600.00 3,000.00	否
北京君天首业商贸有限公司	押金	87,600.00	1-2 年	6.68	8,760.00	否
轩长江	借款	4,000.00 40,000.00	1-2 年 3-4 年	3.35	400.00 8,000.00	否
合计	--	521,600.00	--	39.76	72,760.00	否

6、涉及政府补助的应收款项

无。

7、因金融资产转移而终止确认的其他应收款

附注

无。

8、转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(五) 存货**1、存货分类**

项目	期末余额			期初余额		
	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	42,883.07	23,593.12	19,289.95	42,883.07	23,593.12	19,289.95
委托加工物资	538,849.47	--	538,849.47	255,145.15	--	255,145.15
发出商品	--	--	--	792,767.57	--	792,767.57
库存商品	1,602,945.71	53,500.00	1,549,445.71	1,938,399.33	53,500.00	1,884,899.33
合计	2,184,678.25	77,093.12	2,107,585.13	3,029,195.12	77,093.12	2,952,102.00

2、存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	23,593.12	--	--	--	--	23,593.12
委托加工物资	--	--	--	--	--	--
发出商品	--	--	--	--	--	--
库存商品	53,500.00	--	--	--	--	53,500.00
合计	77,093.12	--	--	--	--	77,093.12

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
应交企业所得税	--	--
待抵扣进项税额	132,806.88	15,818.26
合计	132,806.88	15,818.26

(七) 可供出售金融资产**1、可供出售金融资产情况**

	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
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	--	--	--	--	--	--
按公允价值计量的	--	--	--	--	--	--
按成本计量的	--	--	--	3,000,000.00	--	3,000,000.00

附注

	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
其他	--	--	--	--	--	--
合计	--	--	--	3,000,000.00	--	3,000,000.00

2、期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	--	--	--
公允价值	--	--	--
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	--	--	--
已计提减值金额	--	--	--

3、期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：万元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
上海同瑜环保节能科技有限公司	300.00	--	300.00	--	--	--	--	--	10.00	--
合计	300.00	--	300.00	--	--	--	--	--	10.00	--

(八) 其他权益工具投资**1、其他权益工具投资情况**

	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
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	--	--	--	--	--	--
按公允价值计量的	--	--	--	--	--	--
按成本计量的	3,000,000.00	--	3,000,000.00	--	--	--
其他	--	--	--	--	--	--
合计	3,000,000.00	--	3,000,000.00	--	--	--

2、期末按公允价值计量的其他权益工具投资

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	--	--	--
公允价值	--	--	--
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	--	--	--

附注

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
已计提减值金额	--	--	--

3、期末按成本计量的其他权益工具投资

单位：万元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
上海同瑜环保节能科技有限公司	--	300.00	--	300.00	--	--	--	--	10.00	--
合计	--	300.00	--	300.00	--	--	--	--	10.00	--

(九) 固定资产**1、固定资产情况**

项目	办公设备	机器设备	运输工具	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	197,351.09	276,899.12	738,327.79	1,212,578.00
2.本期增加金额				0.00
(1)购置	25,919.85	--	--	25,919.85
3.本期减少金额				
(1)处置或报废	--	--	--	--
4.期末余额	223,270.94	276,899.12	738,327.79	1,238,497.85
二、累计折旧				
1.期初余额	178,071.38	191,473.21	664,659.50	1,034,204.09
2.本期增加金额				0.00
(1)计提	9,626.15	17,227.06	3,460.94	30,314.15
3.本期减少金额				
(1)处置或报废	--	--	--	--
4.期末余额	187,697.53	208,700.27	668,120.44	1,064,518.24
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	35,573.41	68,198.85	70,207.35	173,979.61
2.期初账面价值	19,279.71	85,425.91	73,668.29	178,373.91

(十) 无形资产

项目	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值			
1.期初余额	4,044,339.60	212,264.12	4,256,603.72
2.本期增加金额	--	--	--

附注

项目	专利权	非专利技术	合计
(1) 购置	--		
3. 本期减少金额	--		
(1) 处置	--		
4. 期末余额	4,044,339.60	212,264.12	4,256,603.72
二、累计摊销			
1. 期初余额	3,022,272.10	56,407.16	3,078,679.26
2. 本期增加金额			
(1) 计提	202,216.98	10,613.21	212,830.19
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	3,224,489.08	67,020.37	3,291,509.45
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	819,850.52	145,243.75	965,094.27
2. 期初账面价值	1,022,067.50	155,856.96	1,177,924.46

(十一) 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	266,731.09	1,774,740.94	257,304.38	1,704,244.03
合计	266,731.09	1,774,740.94	257,304.38	1,704,244.03

(十二) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	2,000,000.00	4,450,000.00
合计	2,000,000.00	4,450,000.00

(十三) 应付票据及应付账款

种类	期末余额	期初余额
应付票据	--	--
应付账款	3,195,730.72	3,479,303.39
合计	3,195,730.72	3,479,303.39

1、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	392,823.61	2,852,162.55
1-2 年 (含 2 年)	2,198,841.28	114,625.01

附注

项目	期末余额	期初余额
2-3 年（含 3 年）	96,625.00	8,000.00
3 年以上	507,440.83	504,515.83
合计	3,195,730.72	3,479,303.39

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
天津科技大学	450,000.00	未到结算期
德尚高科（北京）科技有限公司	1,360,445.00	未到结算期
合计	1,810,445.00	

(十四) 预收款项**1、预收款项按账龄列示**

项目	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	1,870,400.00	380,524.14
1-2 年（含 2 年）	--	--
2-3 年	--	--
3 年以上	--	--
合计	1,870,400.00	380,524.14

(十五) 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	183,825.29	1,257,453.09	1,218,789.13	222,489.25
二、离职后福利-设定提存计划	24,900.43	175,761.52	179,264.09	21,397.86
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	208,725.72	1,433,214.61	1,398,053.22	243,887.11

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
一、工资、奖金、津贴和补贴	178,883.28	1,080,911.25	1,041,931.60	217,862.93
二、职工福利费	--	17,565.60	17,565.60	--
三、社会保险费	11,311.01	110,356.74	110,473.43	11,194.32
其中：医疗保险费	9,032.28	98,821.17	98,836.84	9,016.61
工伤保险费	792.89	2,814.34	2,876.73	730.50
生育保险费	1,485.84	8,721.23	8,759.86	1,447.21
四、住房公积金	-6,369.00	48,619.50	48,818.50	-6,568.00
五、工会经费和职工教育经费	--	--	--	--
六、短期带薪缺勤	--	--	--	--
七、因解除劳动关系给予的补贴	--	--	--	--
合计	183,825.29	1,257,453.09	1,218,789.13	222,489.25

3、设定提存计划列示

附注

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	23,843.50	168315.58	171894.81	20264.27
2.失业保险费	1,056.93	7445.94	7369.28	1133.59
3.企业年金缴费	--	--	--	--
合计	24,900.43	175,761.52	179,264.09	21,397.86

(十六) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	778,745.86	544,323.97
企业所得税	99,678.77	209,606.68
城市维护建设税	3,848.00	42,954.36
教育费附加	1,649.14	18,409.01
地方教育费附加	1,099.43	12,272.67
合计	885,021.20	827,566.69

(十七) 其他应付款**1、 总表情况****(1) 分类列示**

项目	期末余额	期初余额
应付利息	--	--
应付股利	--	--
其他应付款	954,955.20	542,871.88
合计	954,955.20	542,871.88

(2) 其他说明:

无。

2、 其他应付款**(1) 按款项性质列示其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
暂收款	1,975.00	1,975.00
往来款	443,119.09	10,004.11
借款	509,861.11	530,892.77
合计	954,955.20	542,871.88

(2) 重要的账龄超过 1 年的其他应付款

无。

(3) 其他说明

无。

(十八) 股本**1、 股本增减变动情况**

附注

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)				期末余额
		未分配利润 转增股本	公积金转 股	其他	小计	
武永胜	3,635,680.00	--	--	--	--	3,635,680.00
何道扬	1,224,850.00	--	--	--	--	1,224,850.00
武晓兰	1,683,350.00	--	--	--	--	1,683,350.00
祝成琴	461,120.00	--	--	--	--	461,120.00
朱心悦	200,000.00	--	--	--	--	200,000.00
合计	7,205,000.00	--	--	--	--	7,205,000.00

(十九) 资本公积

资本公积增减变动明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	32,245.39	--	--	32,245.39
其他资本公积	3,500,000.00	--	--	3,500,000.00
合计	3,532,245.39	--	--	3,532,245.39

(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	343,906.09	113,252.20	--	457,158.29
合计	343,906.09	113,252.20	--	457,158.29

(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	2,587,575.23	1,378,037.44
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	2,587,575.23	1,378,037.44
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	1,230,810.02	1,314,807.83
减: 提取法定盈余公积	113,252.20	105,270.04
提取任意盈余公积	--	--
提取一般风险准备	--	--
应付普通股股利	--	--
转作股本的普通股股利	--	--
股改时转作资本公积	--	--
期末未分配利润	3,705,133.05	2,587,575.23

(二十二) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	8,000,176.32	3,264,505.42	4,370,987.49	2,189,226.14
其他业务收入	--	--	--	--
合计	8,000,176.32	3,264,505.42	4,370,987.49	2,189,226.14

(二十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	15,072.40	45,913.85

附注

项目	本期发生额	上期发生额
教育费附加	6,459.60	19,790.45
地方教育费附加	4,306.40	13,457.51
合计	25,838.40	79,161.81

(二十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	540,469.27	544,534.47
差旅费	248,692.41	209,667.73
通信费	10,156.14	800.00
招待费	250,865.30	130,811.60
办公费	16,178.88	12,115.76
房租	--	17,154.71
业务宣传费	22,641.52	94,945.14
技术服务费	78,742.28	6,543.95
运输费	23,293.22	28,593.35
其他	--	27,585.00
合计	1,191,039.02	1,072,751.71

(二十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	485,489.13	430,111.30
通信费	5,790.68	10,229.95
办公费	42,016.36	81,780.73
差旅费	59,571.29	28,822.10
招待费	28,257.61	52,635.40
服务费	433,962.89	226,040.64
折旧摊销	221,158.32	240,515.68
房租费	166,857.14	244,440.76
中介费用	94,339.62	120,255.67
参保费	--	24,969.00
运输费	7,844.07	14,325.19
其他	17,906.64	11,375.12
合计	1,563,193.75	1,485,501.54

(二十六) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工支出	548,811.73	394,986.19
直接投入	16,600.9	5,556.56
折旧摊销	21,985.98	20,687.98
其他	37,131.52	23,601.80
合计	624,530.13	444,832.53

(二十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	108,543.58	26,100.00
减：利息收入	3,308.34	1,510.23

附注

项目	本期发生额	上期发生额
汇兑损失	--	--
减：汇兑收益	15,046.41	--
手续费	10,609.72	4,312.1
其他	40,000.00	--
合计	140,798.55	28,901.87

说明：财务费用-其他为支付的短期借款的担保费用。

(二十八) 1、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	--	69,718.39
二、存货跌价损失	--	--
三、持有待售资产减值损失	--	--
四、可供出售金融资产减值损失	--	--
五、持有至到期投资减值损失	--	--
六、长期股权投资减值损失	--	--
七、投资性房地产减值损失	--	--
八、固定资产减值损失	--	--
九、工程物资减值损失	--	--
十、在建工程减值损失	--	--
十一、生产性生物资产减值损失	--	--
十二、油气资产减值损失	--	--
十三、无形资产减值损失	--	--
十四、商誉减值损失	--	--
十五、其他	--	--
合计	--	69,718.39

(二十八) 2、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	147,590.04	--
二、存货跌价损失	--	--
三、持有待售资产减值损失	--	--
四、可供出售金融资产减值损失	--	--
五、持有至到期投资减值损失	--	--
六、长期股权投资减值损失	--	--
七、投资性房地产减值损失	--	--
八、固定资产减值损失	--	--
九、工程物资减值损失	--	--
十、在建工程减值损失	--	--
十一、生产性生物资产减值损失	--	--
十二、油气资产减值损失	--	--
十三、无形资产减值损失	--	--
十四、商誉减值损失	--	--
十五、其他	--	--
合计	147,590.04	--

附注

(二十九) 营业外收入

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
非流动资产处置利得合计	--	--	--
其中：固定资产处置利得	--	--	--
无形资产处置利得	--	--	--
债务重组利得	--	--	--
非货币性资产交换利得	--	--	--
接受捐赠	--	--	--
政府补助	309,272.73	25,227.89	309,272.73
其他	--	--	--
合计	309,272.73	25,227.89	309,272.73

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
软件产品增值税退税	309,272.73	25,227.89	与收益相关
合计	309,272.73	25,227.89	--

(三十) 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
流动资产债务重组损失	--	--	--
对外捐赠	--	--	--
罚款、滞纳金支出	--	--	--
盘亏损失	--	--	--
非流动资产毁损报废损失	--	--	--
固定资产处置损失	--	9,977.64	--
合计	--	9,977.64	--

(三十一) 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	133,274.48	--
递延所得税费用	-12,130.76	-10,457.76
合计	121,143.72	-10,457.76

(三十二) 现金流量表项目**1、 收到其他与经营活动有关的现金**

单位： 币种：

项目	本期发生额	上期发生额
收到保证金	115,694.00	651,412.75
收到政府补助	309,272.73	25,227.89
利息收入	3,308.34	1,510.23

附注

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	1,194,388.59	122,788.60
合计	1,622,663.66	800,939.47

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付期间费用	1,473,455.48	1,107,323.16
支付保证金	-	392,832.01
往来款	1,714,858.15	220,281.52
合计	3,188,313.63	1,720,436.69

3、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
担保费	40,000.00	44,096.00
合计	40,000.00	44,096.00

(三十三) 现金流量表补充资料**1、现金流量表补充资料表**

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,230,810.02	-973,398.49
加: 资产减值准备	147,590.04	69,718.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	30,314.15	27,685.50
无形资产摊销	212,830.19	212,830.18
长期待摊费用摊销		
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)	140,798.83	28,901.87
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)	-12130.76	-10,457.76
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	844,516.87	-2,743,698.74
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-4,033,217.69	1,000,012.53
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,694,809.89	-382,869.98
其他		432,970.53
经营活动产生的现金流量净额	256,321.54	-2,338,305.97
2. 不涉及现金收支的重大活动:		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

附注

补充资料	本期金额	上期金额
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	1,733,842.56	1,929,970.40
减: 现金的期初余额	4,101,984.44	1,366,972.37
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	-2,368,141.88	562,998.03

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,733,842.56	4,101,984.44
其中: 库存现金	128,407.12	9,438.43
可随时用于支付的银行存款	1,605,435.44	4,092,546.01
可随时用于支付的其他货币资金	--	--
可用于支付的存放中央银行款项	--	--
存放同业款项	--	--
拆放同业款项	--	--
二、现金等价物	--	--
其中: 三个月内到期的债券投资	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	1,733,842.56	4,101,984.44

(三十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	706,839.17	履约保函
合计	706,839.17	

(三十五) 政府补助**1、政府补助基本情况**

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
软件产品增值税即征即退	309,272.73	其他收益	309,272.73
	309,272.73		309,272.73

2、政府补助退回情况

无。

六、合并范围的变更**(一) 非同一控制下企业合并**

无。

(二) 同一控制下企业合并

无。

(三) 反向购买

无。

(四) 处置子公司

附注

无。

(五) 其他原因的合并范围变动

无。

七、在其他主体中的权益**(一) 在子公司中的权益****1、企业集团构成**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
华彦邦科技(天津)有限公司	天津	天津	研发销售	100	--	设立取得

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

无。

(四) 重要的共同经营

无。

(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

八、与金融工具相关的风险

公司主要的金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注四。与这些金融工具有关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

(一) 市场风险**(1) 利率风险**

公司利率风险产生于金融机构借款。浮动利率的金融负债使公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使公司面临公允价值利率风险。虽然公司尚未制定政策管理其利率风险，但公司重视与银行等金融机构的信息交流及国家金融政策的调整，根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，管理层也将密切监控利率风险，并于有需求时运用利率互换以实现预期的利率结构。

(2) 价格风险

公司价格风险主要受市场需求影响市场价格。公司重视市场的变化及分析，及时采取防范

措施应对市场需求和市场风险，并在此基础上，调整经营策略及采购策略，降低成本费用，扩展客户渠道和销售网络，通过规模效益发挥对市场价格的影响来控制及减少商品价格的风险。

（3）汇率风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

（二）信用风险

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施：

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。此外，公司于每月通过与客户进行对账，核实每一单项应收账款回收情况，以确保无法收回的款项计提充分的坏账准备。确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

（三）流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控非受限货币资金余额、将到期变现的银行承兑汇票以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、关联方及关联交易

（一）关联方关系

（1）存在控制关系的关联方

公司第一大股东武永胜及第二大股东何道扬系夫妻关系，共持股 67.46%，为公司的共同控股股东及实际控制人。

（2）存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

本公司实际控制人为自然人。

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、（一）。

（三）本企业合营和联营企业情况

无。

（四）其他关联方情况

附注

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
上海同瑜环保节能科技有限公司	公司持股 10%的参股公司	913101153323 93285K
武永胜	董事长兼总经理	--
武晓兰	副董事长兼董事会秘书	--

(五) 关联交易情况**1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易****采购商品/接受劳务情况表**

关联方	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 (%)
--	--	--	--	--	--	--

2、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
--	--	--	--	--

(六) 关联方应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
段杨红	本公司财务总监	--	30,892.77
上海同瑜环保节能科技有限公司	公司持股 10%的参股公司	--	509,861.11

(七) 关联方其他应收款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
武永胜	本公司董事长兼总经理	40,000.00	--
武晓兰	本公司副董事长兼董事会秘书	44,655.00	--

说明：武永胜、武晓兰其他应收款为差旅费暂借款。

十、承诺及或有事项**(一) 重要承诺事项****1、已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响**

根据本公司与北京君天首业商贸有限公司于 2018 年签订的《房屋租赁合同》规定，北京君天首业商贸有限公司将位于北京市海淀区黑泉路 8 号 1 幢康健宝盛广场 C 座 8 层 8003（出租面积为 200 平方米）租赁给本公司，租赁期为 2018 年 3 月 19 日至 2020 年 3 月 18 日，季租金 87600 元。

附注

根据本公司与郭荣来、中介我爱我家于 2018 年签订的《房屋租赁合同》规定，郭荣来将位于北京市海淀区宝盖居 6 号楼 4 门 102 的房子租赁给本公司，租赁期为 2018 年 4 月 14 日至 2019 年 4 月 13 日，月租金 5500 元。

2、其他重大财务承诺事项

无。

(二) 或有事项

资产负债表日存在的重要或有事项

本公司向北京银行贷款 200 万元，由担保公司北京首创融资担保有限公司提供担保，担保合同中存在反担保条款，反担保包括：法人信用担保。

(三) 其他

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的其他事项。

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重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

种类	期末余额	期初余额
应收票据	649,040.00	561,300.00
应收账款	9,758,436.95	8,953,180.89
合计	10,407,476.95	9,514,480.89

1、应收票据

(1) 应收票据分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	309,040.00	561,300.00
商业承兑票据	340,000.00	--
合计	649,040.00	561,300.00

(2) 期末已质押的应收票据

无。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无。

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,409,776.35	100%	1,651,339.40	14.47%	9,758,436.95	10,527,972.23	100.00	1,574,791.34	14.96	8,953,180.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	11,409,776.35	100%	1,651,339.40	14.47%	9,758,436.95	10,527,972.23	100.00	1,574,791.34	14.96	8,953,180.89

附注

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5,899,807.48	58,998.07	1
1—2 年	2,143,976.94	214,397.69	10
2—3 年	1,367,966.55	273,593.31	20
3—4 年	906,396.50	271,918.95	30
4—5 年	518,395.00	259,197.50	50
5 年以上	573,233.88	573,233.88	100
合计	11,409,776.35	1,651,339.40	14.47

(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 76,548.06 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 6,418,938.82 元，占应收账款期末余额合计数的比例 56.26%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 966,775.76 元。

(二) 其他应收款

种类	期末余额	期初余额
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款项	993,677.77	682,756.91
合计	993,677.77	682,756.91

1、其他应收款

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,111,879.81	100.00	118,202.04	10.63	993,677.77	763,207.99	100.00	80,451.08	10.54	682,756.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款						--	--	--	--	--
合计	1,111,879.81	100.00	118,202.04	10.63	993,677.77	763,207.99	100.00	80,451.08	10.54	682,756.91

附注

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	723,348.17	7,233.48	1.00
1-2 年	201,625.64	20,162.56	10.00
2-3 年	55,000.00	11,000.00	20.00
3-4 年	3,000.00	900.00	30.00
4-5 年	100,000.00	50,000.00	50.00
5 年以上	28,906.00	28,906.00	100.00
合计	1,111,879.81	118,202.04	10.63

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 37750.96 元。

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	280,000.00	210,000.00
押金	332,457.14	94,600.00
保证金	138,206.00	253,900.00
备用金	304,137.77	186,022.84
其他	57,078.90	18,685.15
合计	1,111,879.81	763,207.99

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
华彦邦科技(天津)有限公司	往来款	280,000.00	1 年以内	25.18	2,800.00
无锡威斯安工业设备贸易有限公司	保证金	100,000.00	4-5 年	8.99	50,000.00
王大鹏	暂借款	90,000.00	1 年以内 1-2 年	8.09	3,600.00
北京君天首业商贸有限公司	押金	87,600.00	1-2 年	7.88	8,760.00
武晓兰	暂借款	44,655.00	1 年以内	4.02	446.55
合计	--	602,255.00	--	54.16	65,606.55

5、涉及政府补助的应收款项

无。

6、因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

7、转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

(三) 营业收入和营业成本

1、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
主营业务	7,375,289.25	2,807,677.83	4,370,987.49	2,189,226.14
其他业务	--	--	--	--
合计	7,375,289.25	2,807,677.83	4,370,987.49	2,189,226.14

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	--	--
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	--	--
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）	309,272.73	--
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	--	--
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	--	--
非货币性资产交换损益	--	--
委托他人投资或管理资产的损益	--	--
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	--	--
债务重组损益	--	--
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	--	--
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	--	--
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	--	--
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	--	--
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	--	--
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	--	--
对外委托贷款取得的损益	--	--
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	--	--
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	--	--
受托经营取得的托管费收入	--	--
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	--	--
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--	--
小计	309,272.73	--
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	121,143.72	--
少数股东权益影响额（税后）	--	--

项目	金额	说明
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	188,129.01	--

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.62	0.17	0.17
扣除非经常性损益后归属于 公司普通股股东的净利润	7.30	0.14	0.14

北京华彦邦科技股份有限公司

二〇一九年八月一日