



绿创声学

NEEQ:834718

北京绿创声学工程股份有限公司

Beijing Greentec Acoustics Engineering Holding Co.,Ltd



半年度报告

— 2019 —

## 公司半年度大事记



公司完成的“变电站/换流站低频噪声控制关键技术、装置研制及工程化应用”项目，获得浙江省人民政府颁发的浙江省科学技术进步二等奖。



公司与晋能电力集团有限公司嘉节燃气热电分公司联合完成的“山西国际电力太原嘉节燃气热电联产项目全厂噪声治理工程”经中国环境保护产业协会评审被确认为二〇一八年重点环境保护实用技术示范工程。

# 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 .....	15
第五节 股本变动及股东情况 .....	19
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	21
第七节 财务报告 .....	24
第八节 财务报表附注 .....	36

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、绿创声学	指	北京绿创声学工程股份有限公司
绿创集团	指	北京绿创环保集团有限公司（曾用名为北京绿创环保科技有限公司）
IAC	指	Industrial Acoustics Company Ltd
绿创国际	指	绿创声学国际控股有限公司（Greentec-IAC Holding Co., Limited）
东莞绿创	指	东莞市绿创环保工程技术有限公司
绿创设计院	指	北京绿创声学工程设计研究院有限公司
NVC	指	Noise & Vibration Control 噪声与振动控制
环境噪声污染	指	所产生的环境噪声超过国家规定的环境噪声排放标准，并干扰他人正常生活、工作和学习的现象
噪声控制	指	为保护人类正常生活、工作和学习，降低声源的噪声辐射，控制噪声的传播和接收所采取的工程技术措施
dB (A)	指	等效连续 A 声级
股东大会	指	北京绿创声学工程股份有限公司股东大会
董事会	指	北京绿创声学工程股份有限公司董事会
监事会	指	北京绿创声学工程股份有限公司监事会
《公司章程》	指	北京绿创声学工程股份有限公司章程
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、国信证券	指	国信证券股份有限公司
北京星河、律师事务所	指	北京市星河律师事务所
大信会计师、会计师事务所	指	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2019 年 1-6 月
报告期各期末	指	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。

公司负责人姜鹏明、主管会计工作负责人于昆及会计机构负责人（会计主管人员）张宇敏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	北京绿创声学工程股份有限公司董秘办公室
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. 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	北京绿创声学工程股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Greentec Acoustics Engineering Holding Co.,Ltd
证券简称	绿创声学
证券代码	834718
法定代表人	姜鹏明
办公地址	北京市昌平区振兴路 28 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	李峰
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	010-80109813
传真	010-62535986
电子邮箱	greentec834718@163.com
公司网址	www.greentec-sound.com.cn
联系地址及邮政编码	北京市昌平区振兴路 28 号 102200
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	北京绿创声学工程股份有限公司董事会办公室

### 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	2004-10-08
挂牌时间	2015-12-22
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	N77 生态保护和环境治理业
主要产品与服务项目	公司专业从事声环境质量控制暨噪声与振动污染防治，通过噪声与振动控制（简称 NVC）技术咨询、方案设计、工程承包与配套产品研发、生产及销售，为客户提供全方位、一体化的噪声与振动污染防治服务。
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	63,350,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	4
控股股东	北京绿创环保集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	姜鹏明

#### 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	91110114766755618N	否
金融许可证机构编码		
注册地址	北京市昌平区振兴路 28 号	否
注册资本（元）	6335 万元	否

#### 五、 中介机构

主办券商	国信证券
主办券商办公地址	深圳市红岭中路 1012 号国信证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	
签字注册会计师姓名	
会计师事务所办公地址	

#### 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	199,222,843.00	216,608,659.40	-8.03%
毛利率%	28.04%	27.19%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,133,705.45	6,625,685.27	-37.61%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,042,960.33	5,947,035.44	-15.20%
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）	0.89%	1.54%	-
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）	1.08%	1.38%	-
基本每股收益	0.07	0.11	-

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	739,109,388.62	714,935,334.64	3.38%
负债总计	271,797,772.67	251,695,607.31	7.99%
归属于挂牌公司股东的净资产	467,311,615.95	463,239,727.33	0.88%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	7.38	7.31	-
资产负债率%（母公司）	28.13%	29.87%	-
资产负债率%（合并）	36.77%	35.21%	-
流动比率	2.49	2.59	-
利息保障倍数	3.87	4.71	-

### 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	-22,782,371.86	-33,104,205.71	31.18%
应收账款周转率	0.58	0.65	-
存货周转率	0.89	1.06	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	3.38%	0.05%	-



营业收入增长率%	-8.03%	28.89%	-
净利润增长率%	-37.61%	34.58%	-

## 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	63,350,000	63,350,000	
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
· 非流动资产处置损益	45,650.87
计入当期损益的政府补助	1,733.01
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,259,839.26
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-1,212,455.38</b>
所得税影响数	-303,200.50
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-909,254.88</b>

## 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

公司是一家专业从事声环境质量控制暨噪声与振动污染防治的服务商，属于环保技术服务行业中的噪声与振动污染防治行业。

公司的主营业务是通过噪声与振动控制（简称 NVC）技术咨询、方案设计、工程承包与配套产品研发、生产及销售，为客户提供全方位、一体化的噪声与振动污染防治服务。公司主要为工业、交通、建筑等行业的响动设施，提供专业化的声环境达标验收综合服务。

公司产品主要分为技术服务、产品销售、工程承包三大类。技术服务是依据国家相关法规、标准和标的项目环境状况，以噪声控制专项技术结合服务对象的工艺和设备知识，再辅之以机械、材料、热工、流体、结构、土建等多学科交叉的技术体系支持，在此基础上为客户提供科学的、完整的、经济适用的技术解决方案；产品销售是指生产和销售声学产品，主要包括系列隔声装置、系列消声装置和系列吸声装置等产品；工程承包业务即按照合同约定，承担工程的设计、设备制造和供货、施工、调试运行、环保验收服务等工程建设所有阶段的全部工作，最终向业主提交一个满足使用功能、具备使用条件、达到环保标准的工程项目。公司工程承包的优势在于拥有丰富的工程设计经验、产品制造经验、施工管理经验和专业的研发实验技术手段，使项目按时、保质、达标的完成，达到客户的预期。

公司客户主要为工业（电力电网、石化、冶金、烟草、建材等）、交通（轨道、公路、航空）、建筑（公共建筑、商用建筑、民用建筑）等行业大型工业企业及市政建设公司等。同时，公司也为大型燃气机组、压缩机、风机、变压器等设备生产商提供降噪配套产品。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

2019 年上半年，公司在电力电网、市政轨道交通等优势业务领域继续保持平稳发展，公司在石油化工等行业及配套产品等业务领域的开拓取得了一定的突破。在新业务领域的开拓方面，公司坚持以新技术新产品的研发投入为先导，以新技术新产品促进市场业务开拓及提高公司的综合竞争优势。2019 年公司在继续推进营销模式创新的同时，加大了管理创新，在信息化管理方面取得了一定成效。

2019 年上半年，公司国内国际业务运营情况良好。国内方面，公司上半年销售订单与去年同期相比略有增长。公司通过继续深化信息化管理手段，项目管理水平有一定提高，整体运营效率有较大提升。

公司生产效率和能力保持平稳，产品交付及时。国际方面，上半年 IAC 英国、德国、丹麦、澳大利亚、中国等各公司的经营情况与预期相符，整体经营业绩继续保持平稳。

2019 年上半年，公司收入为 19,922.28 万元，较去年同期收入 21,660.87 万元下降 1,738.59 万元，下降了 8.03%。其中：声学公司母公司上半年收入为 6,772.60 万元，去年同期为 8,501.12 万元，比去年同期下降了 1,728.52 万元，下降 20.33%。2019 年上半年，IAC 的收入与去年同期相比基本持平。声学公司母公司收入具有明显的季节性特征，一般情况下，上半年收入较少，收入主要集中在下半年，尤其是四季度。

2019 年上半年，公司整体毛利率 28.04%，与去年同期毛利率 27.19%相比，略有增长。声学公司母公司毛利率为 25.20%，与去年同期 24.48%相比略有增长。2019 年上半年，IAC 的毛利率与去年同期相比基本持平。

2019 年上半年，公司实现净利润为 413.37 万元，较去年同期 662.57 万元下降了 249.20 万元。

2019 年上半年，公司经营活动现金流为净流出 2,278.24 万元。通常情况下，公司上半年开工项目多，材料采购及委托加工等支付较多的现金，而应收账款的回收主要在下半年，这是造成公司上半年经营现金净流出金额较大的主要原因。

### 三、 风险与价值

#### 1、宏观经济波动风险

公司客户主要为大型工业企业以及市政建设单位，受宏观经济调控、资源要素价格变动等多方面因素影响，客户投资建设项目数量及进度在年度间存在较大波动。公司从事的噪声污染防治业务，尤其是为客户主体工程做配套工程的部分，项目金额大，整体建设周期长，客户主体工程进度的变化可能会影响我公司配套工程部分的实施进度，进而使得我公司经营业绩产生波动。

应对策略：公司目前在积极开拓新的市场业务领域及研发新产品、新技术，尤其是在烟草、核电、石化等工业领域的新方向，以及民用噪声治理产品及工程方面，以期通过业务领域和产品的多样化、技术的更新等措施，在拓展市场业务领域、扩大销售业绩的同时，也降低宏观经济波动对公司经营业绩的影响。

#### 2、毛利率波动风险

公司的主营业务包括技术服务、工程承包、产品销售，三项业务的毛利率有所差异。一般情况下，技术服务的毛利率最高，工程承包业务和产品销售的毛利率相对较低，因此，公司的收入结构的变化将影响公司的综合毛利率水平。

应对策略：公司继续坚持“工程产品配套化、产品系列标准化”的业务发展模式，以技术咨询服务、模块化和标准化产品的销售作为公司的收入主导，同时，公司在生产自动化方面加大投入，并积极开发新的高品质、低成本替代产品，确保未来公司的综合毛利率水平保持在相对稳定的水平。

### 3、政策导向变化风险

公司主要服务于电力电网、石化冶金、市政交通等行业，上述行业与国民经济发展周期及国家宏观经济政策关联性较高，公司业务的发展依赖于国民经济运行状况、国家固定资产投资规模及国家环保政策对上述行业投资的政策导向。如果国家宏观经济形势变化和产业政策调整对上述行业产生不利影响，将可能对公司未来经营业绩产生负面效应。

应对策略：公司正积极拓展新的业务领域，开发市场通用化产品等，降低公司业绩对受国民经济发展周期及国家宏观经济政策影响较大行业及重要客户的过度依赖。

### 4、应收账款回收风险

报告期内，公司主要为电力电网、石化冶金、轨道交通等行业的工程项目提供噪声与振动防治服务，单个项目款项金额较大。由于上述工程项目整体建设周期较长，款项结算按工程项目进度支付，回收期较长，并可能受具体项目进度快慢影响存在波动，因此，导致公司各期末应收账款余额较高。未来，若宏观经济出现波动导致客户资信状况出现恶化，可能导致公司应收账款存在坏账的风险。

应对策略：公司制定有规范的应收账款回收管理制度，应收账款有专人管理跟踪催收。同时，公司严格执行“事前评估、事中监督和事后催收”的应收账款管理政策。公司客户主要为资信良好的大型国有企业或行业龙头企业，在为客户提供服务的过程中，公司一方面重视质量管理和服务，另一方面始终关注客户资信状况的变化，及时了解应收账款的动态信息。

### 5、原材料价格变动风险

公司生产所需的原材料主要为声学材料（矿物纤维材料等）、钢材（型钢、镀锌板、不锈钢板等）、铝材（铝型材、铝板等）、非金属板材（PC板、玻璃、纤维水泥板等）。上述材料价格容易受到国家产业政策、宏观经济周期及市场供求变动等因素的影响，进而影响公司产品生产成本，对本公司的盈利水平产生一定影响。

应对策略：公司有严格的材料采购制度，年度、季度、每月有详细的采购计划及预算，当主要材料价格发生趋势性的变化时，公司有科学的应对预案，以降低因材料价格波动对公司利润的不利影响水平。

### 6、核心技术人员及核心技术流失的风险

公司主要为客户提供全方位、一体化的噪声与振动污染防治服务，由于噪声与振动污染防治最终目的大多是满足客户的环保达标需求，工程项目环保达标具备显著的系统性特征，公司业务开展涉及到物

理学、系统工程学、信息识别技术、实验技术、材料学等多个学科，技术及管理综合性较强。公司业务所需技术人才覆盖专业领域广，对技术人员依赖程度较高。优秀的研发和技术队伍为公司技术创新提供了良好的基础，是公司核心竞争力形成的重要资源之一。未来，若公司出现核心技术人员外流或者技术外泄的情况，将会对公司创新能力的保持和技术竞争优势的延续造成不利影响。

应对策略：公司制定有完善的内部约束制度及技术人员激励机制。公司与核心技术人员签订了竞业禁止协议、保密协议等，公司对技术人员有竞争力薪酬和完善激励机制，保证了技术队伍的稳定性和凝聚力。另外，公司非常注重技术人员的培养和梯队建设，保证了公司核心技术的安全性。

#### 7、收入的季节性波动风险

公司的客户多为电力电网、石化冶金、轨道交通等大型的国有企业，这些行业客户采购具有明显的季节性。这些行业客户工程项目一般集中在第三、四季度实施，并于年底前完成竣工验收手续。受以上因素的影响，公司下半年确认的收入通常较上半年多，进而导致下半年的营业收入和利润均显著高于上半年，公司的营业收入呈现一定的季节性波动。

应对策略：针对季节性波动风险，公司每年年初制定了详细的年度销售计划，按照收入季节性波动的特点，合理制定每个相关部门的工作任务，降低收入季节性波动对公司经营业绩的不利影响。

#### 8、税收优惠政策变动的风险

公司执行 15%的企业所得税税率。如果国家或地方有关高新技术企业的所得税税收优惠政策发生变化，或由于其他原因导致公司不再符合高新技术企业的认定条件，使得公司享有的税收优惠政策发生不利变化，将对公司未来经营业绩产生一定影响。

应对策略：因新产品、新技术以及新业务领域开拓的需要，公司非常注重技术和研发投入，公司未来技术和研发投入会持续保持着较高的水平，公司会保持高新技术企业的认定条件。

#### 9、工程分包风险

公司在工程项目实施中，土建施工及安装等部分一般按照行业惯例分包给具有长期合作关系的分包商。虽然公司已建立了较为完善的分包商选择及管理制度，但若公司分包方式不当或对分包商监管不力，也可能引发安全事故、质量问题或经济纠纷。

应对策略：公司建立有完善的工程分包制度，对分包价格、分包商的资质、资金、技术、管理、项目现场组织能力等都有严格的要求。在工程分包的过程中，公司对分包商的项目进度管理、施工作业规范、工程质量、安全措施等进行严格的监控，保证将分包风险降至最低。

## 四、 企业社会责任

### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

## **（二） 其他社会责任履行情况**

公司坚持持续改善人的生存环境的企业宗旨，以创造绿色明天作为我们终生的事业。公司一直以优质的产品和专业的服务，履行企业的社会责任。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。专注于噪声领域综合治理，企业坚持诚信经营，依法纳税，保护股东利益，维护员工的合法权益，积极参与环境保护和公益事业，让社会及全体相关者共享企业发展成果，让人民群众免受噪声危害，共享安静、健康、绿色的生活。

## **五、 对非标准审计意见审计报告的说明**

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
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	1,000,000	190,383.01
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		

#### (二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号

姜鹏明	为本公司向北京中关村科技融资担保有限公司提供反担保	40,000,000.00	已事前及时履行	2019-4-24	2019-008
姜鹏明、北京绿创环保集团有限公司	为本公司向北京海淀科技企业融资担保有限公司提供反担保	9,000,000.00	已事前及时履行	2019-4-24	2019-008
姜鹏明、北京绿创环保集团有限公司	为本公司向北京首创融资担保有限公司提供反担保	5,000,000.00	已事前及时履行	2019-4-24	2019-008
姜鹏明、北京绿创环保集团有限公司	为本公司向瀚华担保股份有限公司提供反担保	8,000,000.00	已事前及时履行	2019-4-24	2019-008
姜鹏明	为本公司向北京银行中关村海淀园支行提供贷款担保	10,000,000.00	已事前及时履行	2019-4-24	2019-008

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

##### （一）关联交易概述

公司因经营活动需要向招商银行北京分行、邮储银行昌平支行等金融机构申请借款。公司控股股东北京绿创环保集团有限公司自愿无偿为本公司向瀚华担保股份有限公司提供反担保，金额为 800 万元；向北京海淀科技企业融资担保有限公司提供反担保，金额为 900 万元；向北京首创融资担保有限公司提供反担保，金额为 500 万元。公司实际控制人姜鹏明先生自愿无偿为本公司向北京银行中关村海淀园支行提供担保，金额为 1000 万元。自愿无偿为本公司向北京中关村科技融资担保有限公司提供反担保，金额为 4,000 万元；向北京海淀科技企业融资担保有限公司提供反担保，金额为 900 万元；向北京首创融资担保有限公司提供反担保，金额为 500 万元；向瀚华担保股份有限公司提供反担保，金额为 800 万元。

上述关联交易均履行了必要的决策程序。

##### （二）必要性和持续性

上述关联交易满足了公司因补充流动资金向金融机构借款的要求，是公司经营活动所需要的。

根据公司经营活动对流动资金的需要，预计公司未来仍需向金融机构申请借款，并按金融机构的要



求由控股股东北京绿创环保集团有限公司和实际控制人姜鹏明先生为该类借款提供自愿无偿的担保或反担保。

(三) 关联交易对公司的影响

以上关联交易符合公司和全体股东的利益，对公司经营和业务发展有积极作用，不会对公司正常经营产生不利影响。

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东			挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东			挂牌	关联交易承诺	尽量避免关联交易。对不可避免的关联业务往来或交易按公平、公允和等价有偿原则进行。	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、避免同业竞争的承诺。公司控股股东绿创环保集团、公司实际控制人姜鹏明及其近亲属耿晓音、姜博出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺避免同业竞争。详细内容请见公司于 2015 年 12 月 2 日在全国中小企业股份转让系统网（www.neeq.com.cn）发布的《北京绿创声学工程股份有限公司公开转让说明书》。

承诺履行情况：未有违反承诺的情形。

2、避免关联交易的承诺。公司控股股东绿创环保集团、公司实际控制人姜鹏明承诺将尽量避免与公司之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公允的合理价格确定。详细内容请见公司于 2015 年 12 月 2 日在全国中小企业股份转让系统网（www.neeq.com.cn）发布的《北京绿创声学工程股份有限公司公开转让说明书》。

承诺履行情况：未有违反承诺的情形。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
----	--------	------	---------	------

固定资产-房屋建筑物	抵押	42,294,027.68	5.72%	系银行借款房屋建筑物对外抵押
无形资产-土地使用权	抵押	6,863,084.43	0.93%	系银行借款房屋建筑物对外抵押
<b>总计</b>	-	49,157,112.11	6.65%	-

(五) 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、 股票发行情况

适用 不适用

2、 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2018/5/7	15,000,000	150,000	否	无		已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

2018年公司共发生一次发行股票募集资金的行为，募集资金总额为1,500万元，募集资金的用途为公司山东生产分厂的租赁、建设及生产运营的启动。

截止 2019 年 6 月 30 日，公司募集资金 1,500 万元已经使用 1,500.30 万元，主要用于支付山东生产分厂的租赁、建设及生产运营的启动款项等，具体如下：

序号	募集资金实际用途	使用金额（万元）	是否与披露的股票发行方案一致
1	山东生产分厂的租赁、建设	372.56	是
2	山东生产分厂运营启动	1,127.74	是
	合计使用金额	1500.30	是
	募集资金金额	1,500.00	是
	募集资金余额	0.22	-
	募集资金利息	0.52	-

## 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	62,710,500	98.99%		62,710,500	98.99%
	其中：控股股东、实际控制人	25,895,200	40.88%		25,895,200	40.88%
	董事、监事、高管	222,500	0.35%	10,000	232,500	0.37%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	639,500	1.01%		639,500	1.01%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管	639,500	1.01%		639,500	1.01%
	核心员工					
总股本		63,350,000	-	0	63,350,000	-
普通股股东人数						106

#### (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	北京绿创环保集团有限公司	25,895,200		25,895,200	40.88%		25,895,200
2	北京首钢特殊钢有限公司	8,750,000		8,750,000	13.81%		8,750,000
3	宁波杭州湾新区人保远望启迪科服股权投资中心（有限合伙）	3,070,000		3,070,000	4.85%		3,070,000
4	重庆联创共富一期股权投资企业（有限合伙）	2,934,045		2,934,045	4.63%		2,934,045
5	上海联创永沂股权投资中心	2,874,586		2,874,586	4.54%		2,874,586

	(有限合伙)						
	<b>合计</b>	43,523,831	0	43,523,831	68.71%	0	43,523,831
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 无关联关系。							

## 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

公司控股股东为北京绿创环保集团有限公司。本报告期内无变动。

北京绿创环保集团有限公司成立于 1997 年 6 月 18 日，法定代表人姜鹏明，注册资本为 5,000 万人民币，住所为北京市海淀区柏彦大厦 1102 室，经营范围为从事股权投资及管理业务。

### (二) 实际控制人情况

公司的实际控制人为姜鹏明先生。

姜鹏明先生，中国国籍，无境外居留权，汉族，1952 年 1 月出生，中共党员，注册环保工程师，本科毕业于清华大学工程力学系，北京理工大学车辆工程学院工学博士、英国 BATH 大学机械工程系工学博士，环境工程研究员，曾任首都经济贸易大学客座教授、北京市昌平区政协委员、海淀区法院人民陪审员，现任北京中关村民营科技企业家协会会长，公司董事长。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
姜鹏明	董事长	男	1952年1月	研究生	2018年2月至 2021年2月	是
耿晓音	董事	女	1953年1月	本科	2018年2月至 2021年2月	是
任广兴	董事	男	1974年5月	研究生	2018年2月至 2021年2月	否
苏景扬	董事	男	1987年10月	研究生	2018年2月至 2021年2月	否
马明泉	董事、总经理	男	1980年2月	研究生	2018年2月至 2021年2月	是
姜博	副董事长、副总经理	男	1982年1月	研究生	2018年2月至 2021年2月	是
崔桂香	独立董事	女	1950年10月	研究生	2018年2月至 2021年2月	否
张云鸿	独立董事	男	1969年6月	研究生	2018年2月至 2021年2月	否
朱希铎	独立董事	男	1944年7月	本科	2018年2月至 2021年2月	否
王传欣	监事会主席	男	1981年5月	研究生	2018年2月至 2021年2月	否
李红廉	监事	女	1963年9月	本科	2018年2月至 2021年2月	否
孙保银	职工监事、工程中心生产部经理	男	1972年2月	本科	2018年2月至 2021年2月	是
赵昆鹏	副总经理	男	1975年2月	大专	2018年4月至 2021年2月	是
于昆	副总经理、财务总监	男	1973年12月	本科	2018年4月至 2021年2月	是
李峰	董事会秘书	男	1969年8月	本科	2018年4月至 2021年2月	是
欧炎	工程中心总经理	男	1964年8月	本科	2018年4月至 2021年2月	是
<b>董事会人数:</b>						9
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						7

**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：**

董事长姜鹏明与董事耿晓音为配偶关系；  
副董事长姜博为董事长姜鹏明与董事耿晓音之子。

**(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
姜鹏明	董事长	80,000	10,000	90,000	0.14%	
马明泉	董事、总经理	208,000		208,000	0.33%	
耿晓音	董事	145,000		145,000	0.23%	
姜博	副董事长、副总经理	49,000		49,000	0.08%	
孙保银	职工监事、工程中心生产部经理	30,000		30,000	0.05%	
赵昆鹏	副总经理	30,000		30,000	0.05%	
于昆	副总经理、财务总监	90,000		90,000	0.14%	
李峰	董事会秘书	100,000		100,000	0.16%	
欧炎	工程中心总经理	80,000		80,000	0.13%	
合计	-	812,000	10,000	822,000	1.31%	0

**(三) 变动情况**

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

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：**

适用 不适用

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历**

适用 不适用

**二、 员工情况**

**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	36	36
生产人员	221	183
销售人员	49	49
技术人员	108	106
财务人员	15	15

员工总计	429	389
------	-----	-----

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	20	20
本科	172	170
专科	57	57
专科以下	178	140
员工总计	429	389

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

1、人员变动、人才引进

报告期内，公司重视优秀人才的引进，核心团队比较稳定。企业文化建设卓有成效，保证了员工队伍的稳定。

2、招聘

报告期内，公司主要采取网络招聘及校园招聘的方式。校园招聘方面，公司与华北电力大学、中国石油大学、东北师范大学搭建校企合作平台，这些高校会为公司定期输送专业人才，保障了公司重要岗位员工团队的稳定。

3、员工薪酬政策

报告期内，公司依据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》、公司各项薪酬和绩效考核制度，实施全员劳动合同制。公司员工薪酬包括基本工资、津贴和绩效奖励等，同时，公司也结合各部门特点制定相应的奖惩措施，激发员工的工作积极性和精益求精的工作态度。

4、培训计划

公司十分重视员工的培训和职业发展规划，制定了一系列的员工培训计划，多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、技能培训、管理能力提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。为公司战略目标的实现提供坚实的基础和保障。

5、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**

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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		40,214,487.14	63,982,319.26
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		339,001,960.71	369,012,314.65
其中：应收票据		5,517,373.69	14,814,321.74
应收账款		333,484,587.02	354,197,992.91
应收款项融资			
预付款项		71,082,644.94	59,386,420.01
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		25,335,471.89	13,532,974.41
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		186,658,160.02	136,660,015.01
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		732,084.82	951,660.32
<b>流动资产合计</b>		<b>663,024,809.52</b>	<b>643,525,703.66</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	



长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		49,250,725.41	48,247,630.33
在建工程		5,810,494.39	436,616.92
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		8,884,371.20	8,905,308.36
开发支出			
商誉		4,217,516.91	4,217,516.91
长期待摊费用		65,887.52	488,289.15
递延所得税资产		7,855,583.67	9,114,269.31
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>76,084,579.10</b>	<b>71,409,630.98</b>
<b>资产总计</b>		<b>739,109,388.62</b>	<b>714,935,334.64</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		76,524,520.60	72,237,557.59
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		116,473,591.05	106,129,157.90
其中：应付票据		27,499,543.44	21,718,281.50
应付账款		88,974,047.61	84,410,876.40
预收款项		34,793,991.27	17,416,496.93
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		6,108,902.23	8,890,755.54
应交税费		22,947.04	13,560,462.20
其他应付款		31,919,104.49	30,544,174.82
其中：应付利息		64,854.45	103,811.12
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			
<b>流动负债合计</b>		265,843,056.68	248,778,604.98
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		3,142,258.61	1,863,049.35
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		385,714.26	385,714.26
递延所得税负债		2,426,743.12	668,238.72
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		5,954,715.99	2,917,002.33
<b>负债合计</b>		271,797,772.67	251,695,607.31
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		63,350,000.00	63,350,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		167,527,988.00	167,527,988.00
减：库存股			
其他综合收益		303,975.76	365,792.59
专项储备			
盈余公积		26,537,777.21	26,537,777.21
一般风险准备			
未分配利润		209,591,874.98	205,458,169.53
归属于母公司所有者权益合计		467,311,615.95	463,239,727.33
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		467,311,615.95	463,239,727.33
<b>负债和所有者权益总计</b>		739,109,388.62	714,935,334.64

法定代表人：姜鹏明主管会计工作负责人：于昆会计机构负责人：张宇敏

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		21,658,190.29	42,390,675.55

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		5,492,416.41	14,814,321.74
应收账款		257,902,543.87	293,637,713.30
应收款项融资			
预付款项		66,026,754.02	56,574,010.01
其他应收款		42,084,444.51	39,976,416.17
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		172,212,007.49	123,670,974.87
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		435,724.36	352,110.39
<b>流动资产合计</b>		<b>565,812,080.95</b>	<b>571,416,222.03</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		33,306,350.47	33,306,350.47
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		25,417,322.13	25,481,750.59
在建工程			410,085.46
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,744,214.20	2,787,538.64
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			460,201.04
递延所得税资产		5,329,731.95	6,568,907.12
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>66,797,618.75</b>	<b>69,014,833.32</b>
<b>资产总计</b>		<b>632,609,699.70</b>	<b>640,431,055.35</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		71,000,000.00	66,000,000.00

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		27,499,543.44	21,718,281.50
应付账款		57,393,600.42	72,188,481.29
预收款项		21,001,602.22	14,060,094.69
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,965,883.40	2,862,921.32
应交税费		-2,957,502.97	12,116,176.52
其他应付款		666,311.57	1,969,395.39
其中：应付利息		64,854.45	103,811.12
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			
<b>流动负债合计</b>		<b>177,569,438.08</b>	<b>190,915,350.71</b>
<b>非流动负债：</b>			
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		385,714.26	385,714.26
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>385,714.26</b>	<b>385,714.26</b>
<b>负债合计</b>		<b>177,955,152.34</b>	<b>191,301,064.97</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		63,350,000.00	63,350,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		167,527,988.00	167,527,988.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		26,537,777.21	26,537,777.21
一般风险准备			

未分配利润		197,238,782.15	191,714,225.17
<b>所有者权益合计</b>		<b>454,654,547.36</b>	<b>449,129,990.38</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>632,609,699.70</b>	<b>640,431,055.35</b>

法定代表人：姜鹏明

主管会计工作负责人：于昆

会计机构负责人：张宇敏

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		<b>199,222,843.00</b>	<b>216,608,659.40</b>
其中：营业收入		199,222,843.00	216,608,659.40
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>192,446,089.75</b>	<b>209,479,503.39</b>
其中：营业成本		143,370,100.45	157,706,374.91
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		199,222,843.00	216,608,659.40
销售费用		29,161,871.15	25,981,931.37
管理费用		20,732,655.20	21,843,756.63
研发费用		3,108,795.99	500,933.54
财务费用		3,733,189.82	3,966,693.86
其中：利息费用		1,937,324.97	2,392,425.99
利息收入		17,412.70	36,850.99
信用减值损失		7,962,696.78	
资产减值损失			882,916.67
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）		45,650.87	

<b>三、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>		6,822,404.12	7,129,156.01
加：营业外收入		1,733.01	1,206,000.00
减：营业外支出		1,259,839.26	461,933.56
<b>四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>			
减：所得税费用			
<b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		4,133,705.45	6,625,685.27
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		4,133,705.45	6,625,685.27
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		197,542.53	9,073.89
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		197,542.53	9,073.89
（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		197,542.53	9,073.89
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		197,542.53	9,073.89
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		4,331,247.98	6,634,759.16
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.07	0.11
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：姜鹏明主管会计工作负责人：于昆会计机构负责人：张宇敏

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>		67,725,961.69	85,011,248.67
减：营业成本		50,660,303.06	64,203,880.33
税金及附加		69,091.48	139,978.97
销售费用		7,690,985.08	7,019,756.03
管理费用		4,465,303.93	4,113,157.64
研发费用		3,108,795.99	134,564.47
财务费用		3,248,058.02	3,331,877.69
其中：利息费用		1,809,540.28	2,094,589.32
利息收入		16,559.01	19,860.84
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）		8,280,308.02	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			497,535.42
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		6,763,732.15	6,565,568.96
加：营业外收入			1,206,000.00
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		6,763,732.15	7,771,568.96
减：所得税费用		1,239,175.17	1,165,735.34
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		5,524,556.98	6,605,833.62
（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）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>5,524,556.98</b>	<b>6,605,833.62</b>
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：姜鹏明

主管会计工作负责人：于昆

会计机构负责人：张宇敏

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		234,403,934.55	222,798,226.60
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			180,538.61
收到其他与经营活动有关的现金		25,665,856.24	14,907,838.72
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>260,069,790.79</b>	<b>237,886,603.93</b>



购买商品、接受劳务支付的现金		196,998,049.24	187,730,463.94
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		42,194,076.16	26,874,134.00
支付的各项税费		22,630,815.13	28,377,087.53
支付其他与经营活动有关的现金		21,029,222.12	28,009,124.17
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>282,852,162.65</b>	<b>270,990,809.64</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-22,782,371.86</b>	<b>-33,104,205.71</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		45,650.87	-21,538.46
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			51,484.20
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>45,650.87</b>	<b>29,945.74</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,427,482.23	604,619.87
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>2,427,482.23</b>	<b>604,619.87</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,381,831.36</b>	<b>-574,674.13</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			15,000,000.00
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		63,341,250.22	58,000,000.00
发行债券收到的现金			51,484.20
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>63,341,250.22</b>	<b>73,051,484.20</b>
偿还债务支付的现金		58,000,000.00	51,944,983.25
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,006,180.54	2,221,791.86
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		1,524,528.57	2,287,604.75
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>61,530,709.11</b>	<b>56,454,379.86</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,810,541.11</b>	<b>16,597,104.34</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-414,170.01</b>	<b>-453,504.00</b>

五、现金及现金等价物净增加额		-23,767,832.12	-17,535,279.50
加：期初现金及现金等价物余额		63,982,319.26	53,858,346.15
六、期末现金及现金等价物余额		40,214,487.14	36,323,066.65

法定代表人：姜鹏明主管会计工作负责人：于昆会计机构负责人：张宇敏

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		89,785,692.37	68,421,993.81
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		16,512,601.38	15,697,829.26
<b>经营活动现金流入小计</b>		106,298,293.75	84,119,823.07
购买商品、接受劳务支付的现金		82,527,843.55	73,419,937.89
支付给职工以及为职工支付的现金		14,525,391.61	11,478,666.34
支付的各项税费		12,379,012.66	19,249,623.67
支付其他与经营活动有关的现金		19,335,957.90	17,353,246.81
<b>经营活动现金流出小计</b>		128,768,205.72	121,501,474.71
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-22,469,911.97	-37,381,651.64
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		182,075.60	159,450.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		182,075.60	159,450.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-182,075.60	-159,450.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			15,000,000.00
取得借款收到的现金		62,000,000.00	57,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		62,000,000.00	72,000,000.00
偿还债务支付的现金		57,000,000.00	49,500,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,925,153.62	2,212,822.28
支付其他与筹资活动有关的现金		1,155,344.07	1,199,259.25
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>60,080,497.69</b>	<b>52,912,081.53</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,919,502.31</b>	<b>19,087,918.47</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-20,732,485.26</b>	<b>-18,453,183.17</b>
加：期初现金及现金等价物余额		42,390,675.55	35,284,189.29
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>21,658,190.29</b>	<b>16,831,006.12</b>

法定代表人：姜鹏明

主管会计工作负责人：于昆

会计机构负责人：张宇敏

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

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

###### 1. 会计政策变更及依据

(1) 财政部于 2017 年发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

(2) 财政部于 2017 年发布了修订后的《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，要求按照修订后的准则进行调整。

(3) 财政部于 2017 年发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

(4) 财政部于 2019 年 4 月发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。

2. 本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变

更的，已经按照《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

## 2、企业经营季节性或者周期性特征

公司的客户多为电力电网、石化冶金、轨道交通等大型的国有企业，这些行业客户采购具有明显的季节性。这些行业客户工程项目一般集中在第三、四季度实施，并于年底前完成竣工验收手续。受以上因素的影响，公司下半年确认的收入通常较上半年多，进而导致下半年的营业收入和利润均显著高于上半年，公司的营业收入呈现一定的季节性波动。

应对策略：针对季节性波动风险，公司每年年初制定了详细的年度销售计划，按照收入季节性波动的特点，合理制定每个相关部门的工作任务，降低收入季节性波动对公司经营业绩的不利影响。

## 二、 报表项目注释

# 北京绿创声学工程股份有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

### 一、企业的基本情况

（一）企业注册地、组织形式和总部地址。

注册地：北京市昌平区振兴路 28 号, 组织形式为股份有限公司。

（二）企业的业务性质和主要经营活动。

公司属于环保技术服务行业中的噪声与振动污染防治行业，专业从事声环境质量控制暨噪声与震动污染防治，通过噪声与振动控制技术咨询、方案设计、工程承包与配套产品研发、生产及销售，为客户提供全方位、一体化的噪声与振动污染防治服务。

公司产品主要分为技术服务、产品销售、工程承包三大类。客户主要为电力电网、市政交通、石化冶金等，同时公司也为大型燃气机组、压缩机、风机、变压器等设备生产商提供隔声降噪配套产品。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报告业经公司董事会于 2019 年 8 月 1 日审批通过。

（四）本年度合并财务报表范围

本年度公司报告期内纳入合并范围无变化。

## 二、财务报表的编制基础

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

(二) 持续经营：本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、重要会计政策和会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 6 月 30 日的财务状况、2019 年半年度的经营成果和现金流量等相关信息。

### (二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### (三) 营业周期

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

### (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### (五) 企业合并

#### 1. 同一控制下的企业合并

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

#### 2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可

辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

##### 1. 合并财务报表范围

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

##### 2. 统一子公司与本公司的会计政策、统一子公司与本公司的资产负债表日及会计期间

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

##### 3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

##### 4. 合并取得子公司会计处理

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

#### (七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

##### 1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

##### 2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方应当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：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关

负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

### 3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，本公司为非合营方根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (九) 外币业务及外币财务报表折算

##### 1. 外币业务折算

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

##### 2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

#### (十) 金融工具（2019年1月1日起适用）

##### 1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

##### (1) 金融资产



本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

## （2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；不属于前两种情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

## 2. 金融工具的计量

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

## （1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

## （2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②财务担保合同（贷款承诺）负债。财务担保合同（贷款承诺）负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除《企业会计准则第 14 号—收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### 3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对

公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认后后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

#### 4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

##### (1) 金融资产

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

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

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

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

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

##### (2) 金融负债

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

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

#### (十一) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法（2019年1月1日起适用）

##### 1. 预期信用损失的确定方法

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

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具

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

#### （1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

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

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

#### （2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号—收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

应收账款组合 1：应收关联方的款项

应收账款组合 2：应收客户款项

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。对于包含重大融资成分的应收款项、和《企业会计准则第 21 号—租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1: 保证金、押金

其他应收款组合 2: 关联方款项

其他应收款组合 3: 代垫款项

## 2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

## (十二) 应收款项

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

### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款期末余额达到 200 万元以上的客户，应收款项为单项金额重大的应收款项；其他应收款期末余额超过 50 万元视为单项金额重大的应收款项；
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，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；单独测试后不存在减值的，公司按具有类似信用风险特征的应收款项组合进行减值测试

### 2. 按组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

组合名称	确定组合的依据
组合 1: 账龄组合	账龄状态: 应收国外销售款与应收其他款项具有不同的信用风险特征，故分别采用不同的计提方法。
组合 2: 关联方之间的应收款项	关联方关系
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	不计提坏账

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

#### (1) 应收账款中的国内销售款和其他应收款计提坏账准备：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1 至 2 年	10	10

2至3年	20	20
3至4年	40	40
4至5年	60	60
5年以上	100	100

(2) 应收账款中的国外子公司销售应收款项:

账龄	应收账款计提比例 (%)
信用期内	0
信用期外三个月内	50.00
信用期外三个月以上	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	扣除上述单项金额重大的款项后账龄3年以上的应收款项;或有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试,有客观证据表明发生了减值,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(十三) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价,存货发出时,采取先进先出法确定其发出的实际成本(除已完工尚未结算工程外)。

建造合同按实际成本计量,包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。为订立合同而发生的差旅费、投标费等,能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的,在取得合同时计入合同成本;未满足上述条件的,则计入当期损益。

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

3. 存货跌价准备的计提方法

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

#### 4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

### (十四) 长期股权投资

#### 1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，应当按照购买日确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

#### 2. 后续计量及损益确认方法

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

#### 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

### (十五) 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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成

本能够可靠地计量。

## 2、固定资产分类和折旧方法

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

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-40	5	4.75-2.375
机器设备	5-10	5	9.5-19
运输设备	5-10	5	9.5-19
电子设备及其他	5-10	5	9.5-19

### （十六）在建工程

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

### （十七）借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

#### 2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权



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

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

## （十八） 无形资产

### 1. 无形资产的计价方法

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

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

### 2、使用寿命不确定的判断依据

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

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

#### 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准

本公司研究开发项目通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

## （十九） 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、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### (二十) 长期待摊费用

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

#### (二十一) 职工薪酬

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

##### 1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

##### 2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

##### 3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 4. 其他长期职工福利

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

#### (二十二) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

#### (二十三) 收入

公司是一家专业从事噪声综合治理的高新技术环保企业，通过噪声综合治理方案设计降噪产品和材料的研发、生产、销售及工程专业承包，为客户提供集声学咨询、方案设计、工程设计及设备制造、安装调试和售后服务为一体的专业化噪声综合治理服务。

##### 1、产品销售

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

公司为工程项目提供产品的方式是分批分次供货，提供的产品在每一个工程项目中是一个有机的整体，公司产品销售收入确认方式为全部到货并取得客户的确认依据后，一次性确认收入。具体时点如下：

①合同条款规定货物不需安装、调试的，客户收到全部产品并验收签字确认后，公司即确认产品销售收入；

②合同条款规定需要安装的，产品全部送达客户、安装完成并得到客户签字确认后确认产品销售收入。

##### 2、噪声治理工程承包

本公司噪声治理工程承包业务在收入与成本的确认上按照建造合同的规定执行。

公司按照已经累计实际发生的成本占预计总成本的比例确定完工进度后，根据预计合同总收入计算确定当期应确认的完工收入及相应结转的合同成本。

如果工程承包合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。工程承包合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①工程承包总收入能够可靠地计量；②与工程承包相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的工程承包合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④工程承包完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如果工程承包合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

资产负债表日，工程承包合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的工程承包合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

### 3、技术服务业务

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。本公司按照累计实际完成的工作量占合同预计总工作量的比例确定完工进度。

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。

## (二十四) 政府补助

### 1. 政府补助类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助

用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

## 2. 政府补助确认时点

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

## (二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

## (二十六) 租赁

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

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

## (二十七) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

### 1. 会计政策变更及依据

(1) 财政部于 2017 年发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

(2) 财政部于 2017 年发布了修订后的《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，要求按照修订后的准则进行调整。

(3) 财政部于 2017 年发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

(4) 财政部于 2019 年 4 月发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。

2. 本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	16%、13%、10%、9%、6%、3%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

### (二) 重要税收优惠及批文

2017 年 10 月 25 日，北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局向本公司颁发《高新技术企业证书》（证书编号：GR201711002367），证书有效期为 3 年。根据北京市国家税务局于 2015 年 4 月 2 日发布的《北京市国家税务局关于纳税人经认定后享受企业所得税税收优惠有关事项的公告》，公司在 2019 年享受所得税税率为 15% 税收优惠。

## 五、合并财务报表重要项目注释

### (一) 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	166,149.39	114,597.40
银行存款	39,470,324.71	63,649,735.24
其他货币资金	578,013.04	217,986.62
合 计	40,214,487.14	63,982,319.26

### (二) 应收票据

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,640,073.89	7,680,000.00
商业承兑汇票	3,877,299.80	7,134,321.74
减：坏账准备		
合 计	5,517,373.69	14,814,321.74

### (三) 应收帐款

#### (1) 应收账款分类

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合-国内公司销售应收款项	305,749,297.58	82.98	34,955,731.58	11.43
账龄组合-国外子公司销售应收款项	62,691,021.02	17.02	0.00	
组合小计	368,440,318.60	100.00	34,955,731.58	9.49
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	368,440,318.60	100.00	34,955,731.58	9.49

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合-国内公司销售应收款项	349,631,599.69	88.02	43,005,582.72	12.30
账龄组合-国外子公司销售应收款项	47,571,975.94	11.98		

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
组合小计	397,203,575.63	100.00	43,005,582.72	10.83
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	397,203,575.63	100.00	43,005,582.72	10.83

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

① 合中，采用账龄分析法计提坏账准备的国内销售应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	209,954,153.16	5	10,497,707.67	213,246,760.91	5.00	10,662,338.06
1至2年	39,647,157.97	10	3,974,715.79	67,748,587.52	10.00	6,774,858.75
2至3年	30,760,810.98	20	6,152,162.19	34,788,952.59	20.00	6,957,790.51
3至4年	11,220,693.92	40	4,488,277.57	16,616,539.07	40.00	6,646,615.63
4至5年	10,809,032.96	60	6,485,419.78	13,166,949.58	60.00	7,900,169.75
5年以上	3,357,448.59	100	3,357,448.58	4,063,810.02	100.00	4,063,810.02
合计	305,749,297.58		34,955,731.58	349,631,599.69		43,005,582.72

②组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的国外子公司销售应收账款

组合名称	2019年6月30日			2018年6月30日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
信用期内	62,691,021.02			47,571,975.94		
合计	62,691,021.02			47,571,975.94		

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
江苏中联风能机械有限公司	21,144,124.39	5.89	1,391,742.88
国家电网公司	13,683,335.42	3.81	747,364.75
中铁电气化局集团第三工程有限公司	13,306,843.91	3.71	665,342.20
广东粤华发电有限责任公司	12,408,441.19	3.46	620,422.06
华电重工股份有限公司	12,308,978.27	3.43	1,100,335.45
合计	72,851,723.18	20.29	4,525,207.33

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------



	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	58,552,388.17	82.37	42,902,097.89	72.24
1至2年	7,239,817.69	10.19	11,080,321.36	18.66
2至3年	912,661.66	1.28	912,661.66	1.54
3年以上	4,377,777.42	6.16	4,491,339.10	7.56
合计	71,082,644.94	100	59,386,420.01	100

## 2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
湖北兰荀建设工程有限公司	6,060,531.48	8.53
北京瑞斯壮科技有限公司	5,580,486.45	7.85
无锡泰衡环保科技有限公司	5,553,714.66	7.81
深圳市天和新环保设备安装有限公司	5,247,106.55	7.38
北京博瑞泰达贸易有限公司	4,067,475.98	5.72
合计	26,509,315.12	37.29

## (五) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	28,920,985.50	16,581,655.52
减：坏账准备	3,444,639.95	3,048,681.11
合计	25,476,345.55	13,532,974.41

### 1、其他应收款项分类

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	28,920,985.50	100	3,444,639.95	11.91
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	28,920,985.50	100	3,444,639.95	11.91

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	16,581,655.52	100.00	3,048,681.11	18.39

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
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	16,581,655.52	100.00	3,048,681.11	18.39

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	23,000,132.40	5	1,169,750.63	9,263,311.43	5.00	463,165.58
1至2年	2,002,573.45	10	200,257.34	2,970,740.75	10.00	297,074.07
2至3年	1,052,745.74	20	211,709.15	1,048,845.74	20.00	209,769.15
3至4年	1,394,506.00	40	563,802.40	1,749,629.69	40.00	699,851.88
4至5年	429,768.69	60	257,861.21	425,768.69	60.00	255,461.21
5年以上	1,041,259.22	100	1,041,259.22	1,123,359.22	100.00	1,123,359.22
合计	28,920,985.50		3,444,639.95	16,581,655.52	-	3,048,681.11

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
投标保证金	8,319,104.50	9,356,427.46
项目备用金	3,911,575.80	5,188,192.67
其他往来	16,690,305.20	2,037,035.39
合计	28,920,985.50	16,581,655.52

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
北京中亚康源环保工程有限公司	投标保证金	900,000.00	1年以内、1-2年、2-3年	3.11	152,500.00
江苏中驰环保工程有限公司	投标保证金	880,000.00	2-3年、3-4年	3.04	388,000.00
国网物资有限公司	投标保证金	800,000.00	1年以内	2.77	40,000.00
长春市政府采购中心	投标保证金	614,803.00	1年以内	2.13	41,440.15
山东德勤招标评估造价咨询有限公司	投标保证金	500,000.00	1年以内	1.73	25,000.00
合计		3,694,803.00		12.78	646,940.15

## (六) 存货

### 1. 存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,208,293.79		14,208,293.79	12,122,369.38		12,122,369.38
产成品	53,576,758.06		53,576,758.06	30,536,840.10		30,536,840.10
发出商品	105,720,167.24		105,720,167.24	82,413,706.71		82,413,706.71
委托加工物资	1,699,169.37		1,699,169.37	1,777,172.20		1,777,172.20
在产品	11,453,771.56		11,453,771.56	9,809,926.62		9,809,926.62
合计	186,658,160.02		186,658,160.02	136,660,015.01		136,660,015.01

## (七) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	49,250,725.41	48,247,630.33
合计	49,250,725.41	48,247,630.33

### 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	46,143,264.23	26,765,778.09	1,652,064.11	10,056,350.67	84,617,457.10
2.本期增加金额	0.00	1,973,577.65	0	496,995.69	2,470,573.34
购置	0.00	1,973,577.65	0	86,910.23	2,060,487.88
在建工程转固				410,085.46	410,085.46
3.本期减少金额	0	0.00	0.00		
处置或报废					
4.期末余额	46,143,264.23	28,739,355.74	1,652,064.11	10,553,346.36	87,088,030.44
二、累计折旧					0.00
1.期初余额	9,521,958.52	17,922,405.31	1,037,102.19	7,888,360.75	36,369,826.77
2.本期增加金额	703,759.26	451,725.85	124,070.34	187,922.81	1,467,478.26
计提	703,759.26	451,725.85	124,070.34	187,922.81	1,467,478.26
3.本期减少金额					
处置或报废					
4.期末余额	10,225,717.78	18,374,131.16	1,161,172.53	8,076,283.56	37,837,305.03
三、减值准备					
四、账面价值					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
1.期末账面价值	35,917,546.45	10,365,224.58	490,891.58	2,477,062.80	49,250,725.41
2.期初账面价值	36,621,305.71	8,843,372.78	614,961.92	2,167,989.92	48,247,630.33

#### (八)无形资产

项目	土地使用权	软件及其他	专利权	合计
一、账面原值				
1.期初余额	8,127,508.30	3,284,679.90	3,479,657.26	14,891,845.46
2.本期增加金额	0	299,826.82	0	299,826.82
购置	0	299,826.82	0	299,826.82
3.本期减少金额				0.00
处置				0.00
4.期末余额	8,127,508.30	3,584,506.72	3,479,657.26	15,191,672.28
二、累计摊销				
1.期初余额	1,475,041.73	1,039,058.85	3,472,436.52	5,986,537.10
2.本期增加金额	101,698.56	219,065.42	0	320,763.98
计提	101,698.56	219,065.42	0	320,763.98
3.本期减少金额				
处置				
4.期末余额	1,576,740.29	1,258,124.27	3,472,436.52	6,307,301.08
三、减值准备				
四、账面价值				
1.期末账面价值	6,550,768.01	2,326,382.45	7,220.74	8,884,371.20
2.期初账面价值	6,652,466.57	2,245,621.05	7,220.74	8,905,308.36

#### (九)商誉

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
		企业合并形成的	处置	
澳大利亚 IAC (IAC Acoustics (Australia) Pty Ltd)	3,424,933.82			3,424,933.82
东莞绿创环保工程技术有限公司	792,583.09			792,583.09
合计	4,217,516.91			4,217,516.91

#### (十)短期借款

##### 1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	72,000,000.00	67,000,000.00
信用借款	4,524,520.60	5,237,557.59
合计	76,524,520.60	72,237,557.59

#### (十一)应付票据

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	27,499,543.44	21,718,281.50

## (十二) 应付账款

### (1) 应付账款分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	70,537,094.73	66,365,469.81
1年以上	18,436,952.88	18,045,406.59
合计	88,974,047.61	84,410,876.40

## (十三) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	32,974,772.61	15,592,399.87
1年以上	1,819,218.66	1,824,097.06
合计	34,793,991.27	17,416,496.93

## (十四) 应付职工薪酬

### 1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	8,563,186.88	36,871,241.49	39,581,088.66	5,853,339.71
二、离职后福利-设定提存计划	327,568.66	2,325,644.09	2,397,650.23	255,562.52
合计	8,890,755.54	39,196,885.58	41,978,738.89	6,108,902.23

### 2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.工资、奖金、津贴和补贴	5,429,795.36	33,784,898.73	36,727,192.56	2,487,501.53
2.职工福利费	34,778.70	212,158.75	212,158.75	34,778.70
3.社会保险费	102,736.58	1,156,584.61	1,176,438.64	82,882.55
其中：医疗保险费	90,743.04	1,041,145.90	1,059,583.27	72,305.67
工伤保险费	5,089.79	36,418.41	36,747.49	4,760.71
生育保险费	6,903.75	79,020.30	80,107.88	5,816.17
4.住房公积金	-32,718.00	1,290,014.40	1,267,830.40	-10,534.00
5.工会经费和职工教育经费	3,028,594.24	427,585.00	197,468.31	3,258,710.93
合计	8,563,186.88	36,871,241.49	39,581,088.66	5,853,339.71

### 3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	319,347.76	2,246,473.04	2,317,495.16	248,325.64
2、失业保险费	8,220.90	79,171.05	80,155.07	7,236.88
合计	327,568.66	2,325,644.09	2,397,650.23	255,562.52

(十五) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	-79,715.06	9,405,824.77
营业税	75,143.66	131,050.99
企业所得税	91,451.15	3,247,373.45
城市维护建设税	-41,698.40	363,282.66
个人所得税	34,510.59	36,545.74
教育费附加	-22,470.97	220,517.67
地方教育费附加	-8,153.06	153,839.36
其他税费	-26,120.87	2,027.56
合计	22,947.04	13,560,462.20

(十六) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息	64,854.45	103,811.12
其他应付款项	31,854,250.04	30,440,363.70
合计	31,919,104.49	30,544,174.82

1. 应付利息

类别	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	64,854.45	103,811.12
合计	64,854.45	103,811.12

2. 其他应付款项

其他应付款项分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及其他往来	31,854,250.04	30,440,363.70
合计	31,854,250.04	30,440,363.70

(十七) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
----	------	-------	-------	------

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
政府补助	385,714.26			385,714.26
合计	385,714.26			385,714.26

## 2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
中小企业发展专项资金	385,714.26				385,714.26	与收益相关
合计	385,714.26				385,714.26	

## (十八) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	63,350,000.00						63,350,000.00

## (十九) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	167,527,988.00			167,527,988.00
合计	167,527,988.00			167,527,988.00

## (二十) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	205,458,169.53	
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	205,458,169.53	
加: 本期归属于母公司股东的净利润	4,133,705.45	
减: 提取法定盈余公积		10%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	209,591,874.98	

## (二十一) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	198,395,494.86	142,855,910.78	216,531,804.35	157,706,374.91

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
二、其他业务小计	827,348.14	514,189.67	76,855.05	
合计	199,222,843.00	143,370,100.45	216,608,659.40	157,706,374.91

(二十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	-55,907.33	
城市维护建设税	111,735.22	119,699.43
教育费附加	51,812.41	58,893.83
地方教育费附加	34,541.61	39,262.56
房产税	36,879.10	61,702.81
车船使用税	116,589.31	80,422.59
印花税	5,773.60	1,998.53
其他	750.00	750.00
合计	302,173.92	362,729.75

(二十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	23,669,041.99	21,107,499.82
办公费	465,250.71	708,515.16
交通差旅费	2,593,495.79	2,378,075.03
业务招待费	1,247,330.87	967,262.50
折旧费	126,576.92	115,200.25
其他	1,060,174.87	705,378.61
合计	29,161,871.15	25,981,931.37

(二十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,601,279.29	11,631,745.45
办公费	2,692,478.60	6,999,684.77
交通差旅费	945,937.44	1,111,582.83
税费	0.00	12,857.23
折旧摊销费	1,582,107.51	795,907.22
业务招待费	1,062,040.00	76,943.29
中介费用	410,257.51	655,188.67
其他	438,554.85	559,847.17
合计	20,732,655.20	21,843,756.63



(二十五) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
自主研发项目	3,108,795.99	500,933.54
合计	3,108,795.99	500,933.54

(二十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,284,724.24	2,392,425.99
减：利息收入	64,416.26	36,850.99
汇兑损失	0.00	116,725.85
减：汇兑收益	49,054.84	-57,566.74
手续费支出	1,561,936.68	1,435,804.27
其他支出	0.00	1,022.00
合计	3,733,189.82	3,966,693.86

(二十七) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-7,962,696.78	
其他		
合计	-7,962,696.78	

(二十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-824,742.76
存货跌价损失		-58,173.91
合计		-882,916.67

(二十九) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	1,733.01	1,206,000.00	
其他			
合计	1,733.01	1,206,000.00	

2. 计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
北京中关村企业信用促进会补贴款		6,000.00	与收益相关
中关村科技园区昌平园管理委员会突出贡献支持金			与收益相关
北京昌平经济和信息化委员会中小企业贷款贴息款		1,200,000.00	与收益相关
北京中关村科技融资担保有限公司贷款贴息	1733.01		与收益相关
北京中关村科技融资担保有限公司贷款贴息			与收益相关
合计		2,446,255.00	

### (三十) 所得税费用

#### 1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	171,906.78	1,091,105.03
递延所得税费用	1,258,685.64	156,432.15
合计	1,430,592.42	1,247,537.18

### (三十一) 现金流量表

#### 1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	25,665,856.24	14,907,838.72
其中-履约保函及保证金	6,802,248.69	4,415,100.00
-政府补助	1,733.01	1,206,000.00
-备用金	1,378,447.30	2,123,999.25
往来款及其他	17,483,427.24	7,162,739.47
支付其他与经营活动有关的现金	21,029,222.12	28,009,124.17
其中-履约保函及保证金	5,851,603.00	6,795,789.88
-备用金	2,420,857.00	3,537,833.00
-付现费用	12,382,832.79	11,772,134.79
往来款及其他	373,929.33	5,903,366.50

#### 2. 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付其他与筹资活动有关的现金	1,524,528.57	2,287,604.75
-担保费	1,524,528.57	2,287,604.75

### (三十二) 现金流量表补充资料

#### 1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	4,133,705.45	6,625,685.27
加：资产减值准备	-7,962,696.78	-882,916.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,467,478.26	2,287,484.92
无形资产摊销	320,763.98	122,045.88
长期待摊费用摊销	0.00	
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）	45,650.87	
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）	3,733,189.82	3,402,647.87
投资损失（收益以“-”号填列）	0.00	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,258,685.64	322,412.94
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-49,998,145.01	-27,974,285.90
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	10,584,807.34	-150,695.03
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	13,634,188.57	-16,859,699.50
其他	0.00	3,114.51
经营活动产生的现金流量净额	-22,782,371.86	-33,104,205.71
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	40,214,487.14	36,323,066.65
减：现金的期初余额	63,982,319.26	53,858,346.15
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	-23,767,832.12	-17,535,279.50

### （三十三）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
固定资产	33,603,156.49	贷款抵押
无形资产	6,652,466.57	贷款抵押
合计	40,255,623.06	--

### （三十四）外币货币性项目

#### 1. 外币货币性项目

项目	2019年6月30日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额

项目	2019年6月30日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金			
其中：澳元	1,680,112.75	4.8156	8,090,750.96
欧元	614,553.75	7.8170	4,803,966.66
港币	415,305.07	0.8797	365,343.87
丹麦克朗	3,101,865.91	0.9549	2,961,971.76
英镑	169,245.94	8.7113	1,474,352.16
合计			17,696,385.41

## 2、重要境外经营实体的记账本位币

重要境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
IACChinaHoldingCo.,Limited	香港	港币	主要交易币种
IACAoustics(Australia)PtyLtd	澳大利亚	澳元	主要交易币种
IndustrialAcousticsCompanyGmbH	德国	欧元	主要交易币种
IACACOUSTICSA/S	丹麦	丹麦克朗	主要交易币种
IACACOUSTICCOMPANYUKLIMITED	英国	英镑	主要交易币种

## 六、在其他主体中的权益

### (一)在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
东莞市绿创环保工程技术有限公司	广东省 东莞市	广东省 东莞市	环保工程	100%		购买
北京绿创声学工程设计研究院有限公司	北京市	北京市	技术服务	100%		设立
绿创声学国际控股有限公司	香港	香港	股权投资	100%		设立

## 七、关联方关系及其交易

### (一)本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
北京绿创环保集团有限公司	北京市海淀区苏州街1号绿创大厦5层	除法律禁止、未获审批的，企业可自主选择经营项目，开展经营活动。	5,000.00万元	40.88	40.88

公司的实际控制人为自然人姜鹏明先生，报告期内姜鹏明先生对本公司的持股比例如下：

持股方式	期末(%)	期初(%)
直接持股	0.14	0.13
间接持股	40.88	41.87
合计	41.02	42.00

## (二) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京绿创环保集团科技孵化器有限公司	受同一母公司控制
北京绿创环保设备股份有限公司	受同一母公司控制
董事、监事及高级管理人员	关键管理人员

## (三) 关联交易情况

### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
采购商品、接受劳务:							
北京绿创环保设备股份有限公司	采购商品	水电	市场价格			256,213.28	0.28
北京绿创环保集团科技孵化器有限公司	采购商品	水电	市场价格	190,383.01	0.21		

### 2. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
北京中关村科技融资担保有限公司	北京绿创声学工程股份有限公司	1,500 万元	2019.03.19	2021.3.18	否	注 1
北京中关村科技融资担保有限公司	北京绿创声学工程股份有限公司	1,000 万元	2019.03.05	2021.03.04	否	
北京中关村科技融资担保有限公司	北京绿创声学工程股份有限公司	1,500 万元	2019.03.14	2021.03.13	否	
北京海淀科技企业融资担保有限公司	北京绿创声学工程股份有限公司	900 万元	2018.11.12	2021.11.11	否	注 2
北京首创融资担保有限公司	北京绿创声学工程股份有限公司	500 万元	2019.3.28	2021.3.27	否	注 3
瀚华担保股份有限公司	北京绿创声学工程股份有限公司	800 万元	2019.06.26	2020.6.25	否	注 4
姜鹏明、耿晓音	北京绿创声学工程股份有限公司	100 万元	2018.4.25	2019.4.25	是	

注 1: 北京中关村科技融资担保有限公司为公司借款提供担保。抵押公司及子公司北京绿创声学工程设计研究院有限公司房产、土地并由姜鹏明提供担保, 向北京中关村科技融资担保有限公司提供反担保。

注 2: 北京海淀科技企业融资担保有限公司借款提供担保。姜鹏明, 耿晓音、北京绿创环保集团有限公司提供担保, 向北京海淀科技企业融资担保有限公司提供反担保

注 3: 北京首创融资担保有限公司借款提供担保。姜鹏明, 耿晓音、北京绿创环保集团有限公司提供担保, 向北京首创融资担保有限公司提供反担保

注 4: 瀚华担保股份有限公司为公司借款提供担保。姜鹏明, 耿晓音、北京绿创环保集团有限公司提供担保, 向瀚华担保股份有限公司提供反担保。

### 3. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,391,520.00	1,345,620.00
合计	1,391,520.00	1,345,620.00

## 八、承诺及或有事项

### (一) 承诺事项

截止截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需披露的承诺事项。

### (二) 或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司未结清保证金保函为人民币 35,376,070.88 元。

## 九、资产负债表日后事项

本期无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十、其他重要事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 应收账款分类披露

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
组合 1: 账龄组合	291,295,467.30	100	33,392,923.43	11.46
组合 2: 合并范围内公司往来款项				
组合小计	291,295,467.30	100	33,392,923.43	11.46
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	291,295,467.30	100	33,392,923.43	11.46

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
组合 1: 账龄组合	335,103,667.58	100.00	41,465,954.28	12.37
组合 2: 合并范围内公司往来款项				
组合小计	335,103,667.58	100.00	41,465,954.28	12.37
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	335,103,667.58	100.00	41,465,954.28	12.37

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1 年以内	199,630,295.80	5	9,981,514.79	202,682,705.58	5.00	10,134,135.28
1 至 2 年	37,191,590.28	10	3,719,159.03	65,459,115.97	10.00	6,545,911.60
2 至 3 年	29,856,683.11	20	5,971,336.62	33,884,824.72	20.00	6,776,964.94
3 至 4 年	11,081,679.22	40	4,432,671.69	16,477,524.37	40.00	6,591,009.75
4 至 5 年	10,617,443.96	60	6,370,466.38	12,953,910.58	60.00	7,772,346.35
5 年以上	2,917,774.93	100	2,917,774.92	3,645,586.36	100.00	3,645,586.36
合计	291,295,467.30		33,392,923.43	335,103,667.58		41,465,954.28

(二) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	44,203,927.22	42,303,176.05
减: 坏账准备	2,119,482.71	2,326,759.88
合计	42,084,444.51	39,976,416.17

其中: 其他应收款项分类披露

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
组合 1: 账龄组合	13,026,981.77	29.49	2,119,482.71	18.65
组合 2: 合并范围内公司往来款项	31,176,945.45	70.51		
组合小计	44,203,927.22	100	2,119,482.71	5.5
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	44,203,927.22	100	2,119,482.71	5.5

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
组合 1: 账龄组合	12,473,860.01	29.49	2,326,759.88	18.65
组合 2: 合并范围内公司往来款项	29,829,316.04	70.51		
组合小计	42,303,176.05	100	2,326,759.88	5.50
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	42,303,176.05	100	2,326,759.88	5.50

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	8,146,922.60	5	407,167.13	6,674,657.91	5.00	333,732.89
1 至 2 年	1,542,633.24	10	154,263.32	1,992,452.48	10.00	199,245.25
2 至 3 年	1,028,145.74	20	205,629.15	1,028,145.74	20.00	205,629.15
3 至 4 年	1,312,916.00	40	525,166.40	1,702,239.69	40.00	680,895.88
4 至 5 年	422,768.69	60	253,661.21	422,768.69	60.00	253,661.21
5 年以上	573,595.50	100	573,595.50	653,595.50	100.00	653,595.50
合计	13,026,981.77		2,119,482.71	12,473,860.01	-	2,326,759.88

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	33,306,350.47	-	33,306,350.47	33,306,350.47	-	33,306,350.47
合计	33,306,350.47	-	33,306,350.47	33,306,350.47	-	33,306,350.47

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
东莞市绿创环保工程技术有限公司	8,183,100.00	-	-	8,183,100.00	-	-
北京绿创声学工程设计研究院有限公司	25,114,793.27	-	-	25,114,793.27	-	-
绿创声学国际控股有限公司	8,457.20	-	-	8,457.20	-	-
合计	33,306,350.47	-	-	33,306,350.47	-	-

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------



	收入	成本	收入	成本
主营业务	66,898,613.55	50,146,113.39	85,011,248.67	64,203,880.33
其他业务	827,348.14	514,189.67		
合计	67,725,961.69	50,660,303.06	85,011,248.67	64,203,880.33

## 十二、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	45,650.87	
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,733.01	
3. 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		
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,259,839.26	
5. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
6. 所得税影响额	303,200.50	
合计	-909,254.88	

### (二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益	
			基本每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.89	1.54	0.07	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.08	1.38	0.08	0.10

北京绿创声学工程股份有限公司

二〇一九年八月二日