

证券代码：832591

证券简称：翔宇科技

主办券商：海通证券



# 翔宇科技

NEEQ : 832591

威海翔宇环保科技股份有限公司  
( Weihai Xiangyu Technology Co.,Ltd )



## 半年度报告

2019

## 目 录

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 .....	11
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 .....	30

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、翔宇科技	指	威海翔宇环保科技股份有限公司
股东大会	指	威海翔宇环保科技股份有限公司股东大会
董事会	指	威海翔宇环保科技股份有限公司董事会
监事会	指	威海翔宇环保科技股份有限公司监事会
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》
《业务披露细则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务披露细则》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会审议通过的《威海翔宇环保科技股份有限公司章程》
全国股份转让系统	指	全国股份转让系统有限责任公司
主办券商、海通证券	指	海通证券股份有限公司
审计公司、和信	指	山东和信会计师事务所(特殊普通合伙)
报告期、本报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
上年同期、上期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人李洪社、主管会计工作负责人许亚君及会计机构负责人（会计主管人员）王菊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	董秘办公室
备查文件	2019 半年报公告文件

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	威海翔宇环保科技股份有限公司
英文名称及缩写	Weihai Xiangyu Technology co., Ltd.
证券简称	翔宇科技
证券代码	832591
法定代表人	李洪社
办公地址	山东省威海市经济技术开发区豹山路 199 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	许亚君
是否具备全国股转系统董事会秘书 任职资格	是
电话	0631-5376887
传真	0631-5982165
电子邮箱	Gxxyj0605@163.com
公司网址	www.xiangyutec.cn
联系地址及邮政编码	山东省威海市经济技术开发区豹山路 199 号 264205
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	董秘办公室

### 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	2007 年 4 月 16 日
挂牌时间	2015 年 6 月 9 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	c26—化学原料和化学制品制造业
主要产品与服务项目	反渗透、循环水、锅炉、污水处理用阻垢剂、杀菌剂、清洗剂、絮凝剂等；造纸过程助剂及油田化学品；水处理行业的工程技术服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	20,700,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	李洪社
实际控制人及其一致行动人	李洪社

#### 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	913710006613737796	否
金融许可证机构编码	-	否
注册地址	山东省威海市经济技术开发区豹山路 199 号	否
注册资本（元）	20,700,000.00	否
-		

#### 五、 中介机构

主办券商	海通证券
主办券商办公地址	上海市广东路 689 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	山东和信会计师事务所（特殊普通合伙人）
签字注册会计师姓名	王晓楠、徐士诚
会计师事务所办公地址	济南市文化东路 59 号盐业大厦 7 楼

#### 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	15,405,159.12	12,108,544.71	27.23%
毛利率%	60.39%	56.18%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,744,813.03	1,342,603.55	178.92%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,577,866.22	1,349,890.03	165.05%
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）	10.87%	4.42%	-
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）	10.38%	4.44%	-
基本每股收益	0.18	0.06	200.00%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	37,364,430.46	36,622,084.66	2.03%
负债总计	1,702,205.10	3,359,172.35	-49.33%
归属于挂牌公司股东的净资产	35,662,225.36	33,262,912.31	7.21%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.72	1.61	6.83%
资产负债率%（母公司）	4.43%	8.94%	-
资产负债率%（合并）	4.55%	9.17%	-
流动比率	14.60%	6.85%	-
利息保障倍数	-	-	-

### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	2,398,839.74	-461,837.10	619.41%
应收账款周转率	1.52	1.28	-
存货周转率	1.87	1.67	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	2.03%	-5.54%	-

营业收入增长率%	27.23%	25.79%	-
净利润增长率%	178.92%	51.65%	-

## 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	20,700,000	20,700,000	-
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

## 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
1、计入当期损益的政府补助	0
2、营业外收入	0.09
<b>非经常性损益合计</b>	<b>0.09</b>
所得税影响数	-166,946.72
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>166,946.81</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 (空) 不适用



### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

翔宇科技是一家水处理和工艺过程化学品综合解决方案提供商。公司先后与中科院长春应用化学研究所、南京工业大学、北京化工大学和华南理工大学建立产学研合作，以化学水处理和工艺过程处理技术为基础，以化学品为手段，为客户提供专业的水处理和工艺过程化学品整体解决方案。公司建立了水处理药剂和工艺过程化学品销售与服务、水处理系统运营管理服务；水处理设备采购与工艺技术服务等不同业务模式。坚持“国际品质、国内价格”的价值主张和“专业定制、管家服务”的经营理念，致力于打造国内领先的水处理和工艺过程化学品综合解决方案提供商。报告期内公司拥有 9 项发明专利、1 项专利独占许可以及 120 项正在申请的发明专利，形成一定品牌知名度和核心竞争力，2018 年获得国家知识产权优势企业荣誉称号。

公司营业收入主要来源于各系列产品销售收入，主要客户有山东玉皇化工、山西信必通、广饶科力达、安徽泰来、内蒙古洁科环保等公司。

报告期内，公司的采购模式、销售模式、生产模式及盈利模式没有发生变化，但随着公司的发展以及研发技术团队的愈来愈成熟，由原来单纯以产品销售为主向技术服务或水处理工程承包、设备采购及工艺技术服务方向转变，公司来源于技术服务收入也将会逐步提高。同时，公司借助新三板平台，通过品牌提升和资本运作，产融结合，加快企业发展。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

#### 二、 经营情况回顾

1、2019 年上半年，公司营业收入 1,540.52 万元，较上年同期增长 27.23%；实现净利润 374.48 万元，比上年同期增幅 178.92%；截至报告期末，公司经营活动产生的净现金流 239.88 万元，比上年同期增幅 619.41%。

2、报告期内根据市场发展需要，公司不断的进行资源整合，进行客户聚焦、产品聚焦，在稳定发展水处理药剂产品的客户深挖同时，主攻锅炉药剂和石化药剂的市场开发，逐步体现公司核心产品体系，力争在产品品质及技术服务上做到最优，也是紧紧围绕公司目标“成为中国领先的水处理和工艺过程化学品综合解决方案提供商”做努力。

3、报告期内，公司依据发展规划，加大了研发投入力度，储备研发力量，在人员招聘方面取得显著成效，优厚的薪资福利待遇吸纳同行优秀人才加入公司团队，也为公司后续持续良性发展做好人才积淀。

4、报告期内，公司对子公司基建项目进行反复梳理，重新规划，以轻资产投资，明确发展方向等要素重新编制立项报告，并获得化工专家审核入园批准，预计下半年项目将开始基础工程建设。

### 三、 风险与价值

1、应收账款的回收风险，仍然是本年度风险因素，公司已经实行内控管理办法，并加强应收账款回收力度。报告期内对于新开发大客户进行了资信考察，再确定合作关系，以预付部分货款形式降低货款回收风险；对于所有代理商、零星客户，全部以款到发货进行业务合作。报告期内公司的应收账款回收风险已得到有效控制。

2、行业竞争风险，公司主要产品为水处理药剂系列产品，该细分行业缺乏相关政策引导，行业进入壁垒较低。2017年公司成功开发出破乳剂、油浆沉降剂等高端石化系列产品，2018年公司锅炉水药剂市场又有了大的突破，因此，公司尽管属于水处理药剂行业，但通过近几年公司新品研发以及新药剂领域的拓展，已经逐步降低了公司所处的行业竞争风险。

### 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

公司遵循以人为本的价值观，积极实践管理创新和技术创新，用优质的产品和专业的服务，努力履行作为企业的社会责任。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，积极承担社会责任，支持地区经济发展，和社会共享企业发展成果。

未来将积极并继续履行社会责任，将社会责任意识融入到发展实践中，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）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	2015/1/31	2059/12/31	挂牌	同业竞争承诺	就避免同业竞争分别作出不可撤销的承诺和保证	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

2015年1月31日，翔宇科技的控股股东、实际控制人李洪社、持股5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员就避免同业竞争分别作出不可撤销的承诺和保证。本报告期内，相关承诺人严格履行以上

承诺。

## (二) 利润分配与公积金转增股本的情况

### 1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019/5/23	0.65	0	0
合计	0.65	0	0

### 2、报告期内的权益分派预案

适用 不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

## 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	6,576,750	31.77%	-63,750	6,513,000	31.46%
	其中：控股股东、实际控制人	4,361,375	21.07%		4,361,375	21.07%
	董事、监事、高管	4,627,750	22.36%	-63,750	4,564,000	22.05%
	核心员工	0	0.00%			
有限售 条件股 份	有限售股份总数	14,123,250	68.23%	63,750	14,187,000	68.54%
	其中：控股股东、实际控制人	13,084,125	63.21%		13,084,125	63.21%
	董事、监事、高管	14,123,250	68.23%	63,750	14,187,000	68.54%
	核心员工	0	0.00%			
总股本		20,700,000	-	0	20,700,000	-
普通股股东人数		16				

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 5%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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	李洪社	17,445,500	0	17,445,500	84.28%	13,084,125	4,361,375
2	门荣	920,000	0	920,000	4.44%	0	920,000
3	于大涛	460,000	0	460,000	2.22%	0	460,000
4	喻果	380,000	0	380,000	1.84%	380,000	0
5	许亚君	363,000	0	363,000	1.75%	272,250	90,750
合计		19,568,500	0	19,568,500	94.53%	13,736,375	5,832,125
前五名或持股 5%及以上股东间相互关系说明：							
1、董事长与股东门荣属夫妻关系；							
2、其他股东之间无任何关系。							

### 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

公司控股股东和实际控制人李洪社一致，合并披露。李洪社先生直接持有公司 17,445,500 股，占公司股本总额的 84.28%。李洪社现任公司董事长及总经理，其基本情况如下：

李洪社，男，1969 年出生，中国国籍，汉族，本科学历，高级工程师。1991 年 7 月—2002 年 6 月在威海三角集团公司任人力资源部经理，2002 年 7 月—2007 年 3 月在威海金钰环保科技有限公司担任总经理职务，2007 年 4 月创立威海翔宇环保科技股份有限公司，至今担任董事长兼总经理职务。

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
李洪社	董事长、总经理	男	1969年4月	本科	2018.2.1-2021.1.31	是
许亚君	董事、副总经理、董秘	女	1973年9月	大专	2018.2.1-2021.1.31	是
姜玉龙	董事、副总经理	男	1982年12月	本科	2018.2.1-2021.1.31	是
李洪晓	董事	男	1974年4月	本科	2018.2.1-2021.1.31	否
程晓婷	董事	女	1989年7月	本科	2019.5.15-2021.1.31	是
王菊	监事会主席	女	1983年7月	本科	2019.5.15-2021.1.31	是
王进	职工监事	男	1985年8月	大专	2018.2.1-2021.1.31	是
王月	监事	女	1972年5月	大专	2019.5.15-2021.1.31	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事长李洪社与董事李洪晓属兄弟关系；  
其他董事、监事、高级管理人员相互之间再无其他关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
李洪社	董事长、总经理	17,445,500	0	17,445,500	84.28%	0
许亚君	董事、副总经理、董秘	363,000	0	363,000	1.75%	0
姜玉龙	董事、副总经理	160,000	0	160,000	0.77%	0
李洪晓	董事	230,000	0	230,000	1.11%	0
程晓婷	董事	0	0	0	0.00%	0
王菊	监事会主席	57,500	0	57,500	0.28%	0
王月	监事	57,500	0	57,500	0.28%	0
王进	职工监事	0	0	0	0.00%	0
合计	-	18,313,500	0	18,313,500	88.47%	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
喻果	董事、副总经理	离任	无	个人原因提出辞职
徐飞	监事会主席	离任	无	个人原因提出辞职
程晓婷	无	新任	董事	董事会提名
王菊	监事	新任	监事会主席	监事会选举
王月	无	新任	监事	监事会提名

**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

- 1、新任董事程晓婷，2011年7月-2013年3月，在中国电力建设第三工程公司任汽机专业技术工程师；2013年4月-2017年6月，分别担任翔宇科技研发中心工程师、副主任、副经理职务；2017年7月至今任总经理助理，负责研发中心产品研发及技术服务。
- 2、新任监事会主席王菊，2005年7月-2007年9月在威海海马地毯人力资源专员，2007年10月-2011年10月在威海中免人事部主管兼出纳，2011年11月至今，在翔宇科技工作，分别担任出纳、办公室主任、主管会计、财务经理职务，现任公司财务部经理。
- 3、新任监事王月，2007年4月至今，在翔宇科技工作，分别担任办公室主任、会计、采购部主管工作，现任公司采购部主管。

**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	10	10
销售人员	16	17
生产人员	5	7
技术人员	17	18
财务人员	3	3
员工总计	51	55

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	7	7



本科	27	30
专科	8	8
专科以下	9	10
员工总计	51	55

#### 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

报告期内，公司人员数量变动不大，较上年同期略有增加，保持公司管理团队稳定不变。

##### 2、人才招聘、引进

人才队伍的建设一直是公司重点关注项目，是公司提高核心竞争力必备武器，是公司持久发展的基本要素。报告期内，公司仍是加大力度，通过社会招聘、猎头网站及同行业人才交流大会、人才引进等多方面措施吸引符合企业长远利益、适合企业用人政策的人才，同时对引进人才进行优胜劣汰竞争，巩固、增强了公司的技术团队和管理队伍，从而为企业持久发展提供了坚实的人力资源。

##### 3、薪酬福利政策

公司本着客观、公正、规范的原则，根据公司自身情况制定了完整完善的薪酬体系及绩效考核制度。员工薪酬包括基本工资、岗位工资、绩效工资、年终奖金等。同时，为员工缴纳五险一金，落实带薪年假，为每位入职员工享有 14 万元意外伤害险等；每年为女性职工报销一次妇科检查等福利政策。

##### 4、员工培训

公司按照入职培训系统化、岗位培训实战化的要求，多层次、多渠道、多领域、多形式地开展员工培训工作。

##### 5、离退休人员

目前公司没有需要公司承担的离退休职工。

#### (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

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	4,477,591.88	3,989,878.14
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		13,318,240.87	12,243,845.28
其中：应收票据	五、2	3,330,954.50	2,072,782.00
应收账款	五、3	9,987,286.37	10,171,063.28
应收款项融资			
预付款项	五、4	698,741.22	431,276.91
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、5	192,293.01	143,348.20
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	3,168,253.42	3,356,905.82
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	五、7	3,000,000.00	2,861,985.19
<b>流动资产合计</b>		<b>24,855,120.40</b>	<b>23,027,239.54</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	五、8	5,157,440.36	5,536,215.80
在建工程	五、9	128,970.56	128,970.56
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、10	7,155,911.94	7,236,134.16
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、11	66,987.20	92,024.60
其他非流动资产			601,500.00
<b>非流动资产合计</b>		12,509,310.06	13,594,845.12
<b>资产总计</b>		37,364,430.46	36,622,084.66
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
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		518,301.76	2,274,730.80
其中：应付票据	五、12		800,000.00
应付账款	五、13	518,301.76	1,474,730.80
预收款项	五、14		203,618.90
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、15	307,798.45	316,322.92
应交税费	五、16	482,955.75	335,785.30
其他应付款	五、17	393,149.14	228,714.43
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			
<b>流动负债合计</b>		1,702,205.10	3,359,172.35
<b>非流动负债：</b>			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		1,702,205.10	3,359,172.35
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、18	20,700,000.00	20,700,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、19	540,891.35	540,891.35
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、20	1,648,857.47	1,648,857.47
一般风险准备			
未分配利润	五、21	12,772,476.54	10,373,163.49
归属于母公司所有者权益合计		35,662,225.36	33,262,912.31
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		35,662,225.36	33,262,912.31
<b>负债和所有者权益总计</b>		37,364,430.46	36,622,084.66

法定代表人：李洪社

主管会计工作负责人：许亚君

会计机构负责人：王菊

**(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		3,628,214.20	3,309,862.21
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		3,330,954.50	2,072,782.00
应收账款	五、(五)、1	9,987,286.37	10,171,063.28
应收款项融资			
预付款项		70,494.22	380,379.91
其他应收款	五、(五)、2	191,098.61	142,303.55
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		3,168,253.42	3,356,905.82
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		3,000,000.00	2,843,722.74
<b>流动资产合计</b>		<b>23,376,301.32</b>	<b>22,277,019.51</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	五、(五)、3	7,563,460.00	7,563,460.00
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		5,151,045.52	5,527,215.34
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,954,055.94	1,980,092.16
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		66,987.20	92,024.60
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>14,735,548.66</b>	<b>15,162,792.10</b>

<b>资产总计</b>		38,111,849.98	37,439,811.61
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
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			800,000.00
应付账款		514,970.91	1,470,030.80
预收款项			203,618.90
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		300,210.81	308,268.92
应交税费		482,359.18	335,712.56
其他应付款		393,149.14	228,714.43
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			
<b>流动负债合计</b>		1,690,690.04	3,346,345.61
<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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		1,690,690.04	3,346,345.61
<b>所有者权益：</b>			
股本		20,700,000.00	20,700,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		540,891.35	540,891.35
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积		1,648,857.47	1,648,857.47
一般风险准备			
未分配利润		13,531,411.12	11,203,717.18
<b>所有者权益合计</b>		<b>36,421,159.94</b>	<b>34,093,466.00</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>38,111,849.98</b>	<b>37,439,811.61</b>

法定代表人：李洪社

主管会计工作负责人：许亚君

会计机构负责人：王菊

**(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>	五、22	15,405,159.12	12,108,544.71
其中：营业收入	五、22	15,405,159.12	12,108,544.71
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		11,046,688.08	10,538,252.47
其中：营业成本	五、22	6,101,727.16	5,305,987.00
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、23	218,209.60	196,806.65
销售费用	五、24	1,750,944.23	1,703,061.39
管理费用	五、25	1,495,344.59	1,460,651.87
研发费用	五、26	1,630,771.48	1,939,303.38
财务费用	五、27	16,637.74	-27,901.34
其中：利息费用			
利息收入			
信用减值损失			
资产减值损失	五、28	-166,946.72	-39,656.48
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	五、29	64,073.98	0
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）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		4,422,545.02	1,570,292.24
加：营业外收入	五、30	0.09	35,145.00
减：营业外支出			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		4,422,545.11	1,605,437.24
减：所得税费用	五、31	677,732.08	262,833.69
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		3,744,813.03	1,342,603.55
其中：被合并方在合并前实现的净利润		71,619.11	-146,789.88
(一)按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,744,813.03	1,342,603.55
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		3,744,813.03	1,342,603.55
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
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			
<b>七、综合收益总额</b>		3,744,813.03	1,342,603.55
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,744,813.03	1,342,603.55
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）		0.18	0.06



(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.18	0.06
------------------	--	------	------

法定代表人：李洪社

主管会计工作负责人：许亚君

会计机构负责人：王菊

**(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>	(五)、4	14,951,180.38	12,108,544.71
减：营业成本		5,874,140.95	5,305,987.00
税金及附加		217,935.10	196,806.65
销售费用		1,750,944.23	1,703,061.39
管理费用		1,441,078.59	1,396,168.48
研发费用		1,531,206.70	1,855,281.19
财务费用		16,005.79	-28,960.64
其中：利息费用			
利息收入		-6,083.33	-7,318.85
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）		64,073.98	
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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		166,915.97	39,656.48
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>		4,350,858.97	1,719,857.12
加：营业外收入		0.09	32,370.00
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		4,350,859.06	1,752,227.12
减：所得税费用		677,665.14	262,833.69
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		3,673,193.92	1,489,393.43
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,673,193.92	1,489,393.43
（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>		3,673,193.92	1,489,393.43
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.18	0.07
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.18	0.07

法定代表人：李洪社

主管会计工作负责人：许亚君

会计机构负责人：王菊

**(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		11,239,917.36	9,334,603.36
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		2,164,325.45	142,173.89
<b>经营活动现金流入小计</b>	五、32(1)	13,404,242.81	9,476,777.25
购买商品、接受劳务支付的现金		4,826,730.13	4,102,501.95

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		2,735,636.41	2,666,160.09
支付的各项税费		1,960,881.17	1,898,267.10
支付其他与经营活动有关的现金		1,482,155.36	1,271,685.21
<b>经营活动现金流出小计</b>	五、32(2)	11,005,403.07	9,938,614.35
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		2,398,839.74	-461,837.10
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		5,600,000.00	
取得投资收益收到的现金		64,073.98	
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>	五、32(3)	5,664,073.98	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		29,700.00	16,260.00
投资支付的现金		5,800,000.00	
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>	五、32(4)	5,829,700.00	16,260.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-165,626.02	-16,260.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
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>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,345,499.98	1,656,000.00
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>	五、32(5)	1,345,499.98	1,656,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-1,345,499.98	-1,656,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			37,342.92
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		887,713.74	-2,096,754.18

加：期初现金及现金等价物余额		3,589,878.14	5,655,451.78
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>4,477,591.88</b>	<b>3,558,697.60</b>

法定代表人：李洪社

主管会计工作负责人：许亚君

会计机构负责人：王菊

**(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		10,726,921.36	9,334,603.36
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,163,627.40	130,986.41
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>12,890,548.76</b>	<b>9,465,589.77</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		4,560,130.13	4,102,501.95
支付给职工以及为职工支付的现金		2,663,268.48	2,569,799.49
支付的各项税费		1,960,156.80	1,893,966.96
支付其他与经营活动有关的现金		1,477,515.36	1,255,435.71
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>10,661,070.77</b>	<b>9,821,704.11</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,229,477.99</b>	<b>-356,114.34</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		5,600,000.00	
取得投资收益收到的现金		64,073.98	
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>		<b>5,664,073.98</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		29,700.00	16,260.00
投资支付的现金		5,800,000.00	
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>5,829,700.00</b>	<b>16,260.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-165,626.02</b>	<b>-16,260.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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>			
偿还债务支付的现金			

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,345,499.98	1,656,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>1,345,499.98</b>	<b>1,656,000.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,345,499.98</b>	<b>-1,656,000.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			<b>37,342.92</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>718,351.99</b>	<b>-1,991,031.42</b>
加：期初现金及现金等价物余额		2,909,862.21	5,514,423.14
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>3,628,214.20</b>	<b>3,523,391.72</b>

法定代表人：李洪社

主管会计工作负责人：许亚君

会计机构负责人：王菊

## 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

### 二、 报表项目注释

#### 威海翔宇环保科技股份有限公司 二〇一九年半年度财务报表附注

（如无特别说明，以下货币单位均为人民币元）

#### 一、 公司基本情况

- 1、公司注册地：山东省威海市经济技术开发区豹山路 199 号。
- 2、公司组织形式：股份有限公司。
- 3、业务性质：精细化工；主要经营活动：反渗透、循环水、锅炉水、石化造纸、污水处理用阻垢剂、缓蚀剂、清洗剂、杀菌剂、絮凝剂、消泡剂、脱色剂的生产及销售；经营水

---

处理设备备件；水处理设备清洗；备案范围内的货物及技术进出口。

## 二、财务报表的编制基础

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》、具体会计准则和其后颁布的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，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

## 三、重要会计政策及会计估计

### 1、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 日的合并财务状况以及 2019 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量等相关信息。

### 2、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。

### 3、营业周期

正常营业周期，是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。正常营业周期通常短于一年。正常营业周期不能确定的，以一年（12 个月）作为正常营业周期。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币

### 5、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。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

### 6、应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款和其他应收款。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) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 50 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项:

确定组合的依据	风险特征
组合 1	单项金额重大但不用单项计提坏账准备的款项
组合 2	单项金额不重大且风险不大的款项
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	账龄分析法

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备情况如下:

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

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	账龄 3 年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

## 7、存货

### (1) 存货的分类

存货是指企业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、物料等。公司的存货主要分为原材料、包装物、库存商品、低值易耗品等。

### (2) 发出存货的计价方法

存货发出时, 采取加权平均法确定其发出的实际成本。

### (3) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日, 本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

消耗性生物资产、库存商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货, 其可变现净值按该等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; 用于生产而持有的材料等存货, 其可变现净值按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; 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，若企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

在资产负债表日，如果存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果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

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摊销法摊销。

### 8、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：

- 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) 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	10-20	5	4.75-9.5
机器设备	10	4-5	9.50-9.60
运输设备	4-5	5	19-23.75
电子设备	3-5	4-5	19-32
其他设备	5	5	19

#### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

---

## 9、在建工程

### (1) 在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

### (2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司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：

- ①.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；
- ②.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；
- ③.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；
- ④.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。

### (3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

## 10、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：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。

暂停资本化期间：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期间。

资本化金额计算：①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；②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；③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。

## 11、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，分别为：①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。②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：①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；②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）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

### （4）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，同时满

---

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

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

## 12、职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出。除因辞退福利外，本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，并相应增加资产成本或当期费用。

社会保险福利及住房公积金：按照国家有关法规，本公司参加了由政府机构设立管理的社会保障体系，按国家规定的基准和比例，为职工缴纳基本养老保险、基本医疗保险、失业保险、工伤保险和生育保险等社会保险费用及住房公积金。上述缴纳的社会保险费用及住房公积金按照权责发生制原则计入相关资产成本或当期损益。

辞退福利：本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在同时满足下列条件时，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施；本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

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

设定受益计划：在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本集团设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：（1）服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，

---

设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；

(2) 设定受益义务的利息费用；(3) 重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第(1)和(2)项计入当期损益；第(3)项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

### 13、收入

#### (1) 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，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。

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销售商品收入金额。

本公司不同经营模式下收入确认的原则：

销售给终端客户：发出货物并收到货款或已经取得收取价款的权利时确认收入；

销售给渠道客户：发出货物并收到货款或已经取得收取价款的权利时确认收入。

#### (2) 提供劳务

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。本公司根据实际成本占预计总成本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。

#### (3) 让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

### 14、政府补助

#### (1) 政府补助类型

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)，主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

---

## （2）政府补助会计处理

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；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①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；②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。

## （3）区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。

本公司取得的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。

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

①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

## （4）与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

## （5）政府补助的确认时点

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。

## 15、租赁

### （1）经营租赁会计处理

①公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

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

②公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，

确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

## （2）融资租赁会计处理

①融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

## 16、重要会计政策和会计估计变更

### （1）主要会计政策变更说明

无。

### （2）主要会计估计变更说明

无。

## 四、 税项

### （1）主要税种及税率：

税种	计税依据	税率
增值税	按应税收入计缴	16%/13%/6%
城市维护建设税	应缴纳的流转税额	7%
教育费附加	应缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	应缴纳的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%/25%

说明：子公司企业所得税税率为 25%；报告期 4 月开始增值税率 13%。

### （2）税收优惠政策及依据：

2018 年公司通过高新技术企业资格的复审，取得编号为 GR201837001950 的高新技术企业证书，认定有效期为三年，根据《企业所得税法》规定，减按 15% 的税率征收企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	2,973.43	19,777.62
银行存款	4,474,618.45	3,570,100.52
其他货币资金		400,000.00
合 计	4,477,591.88	3,989,878.14
其中：存放在境外的款项总额		

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,011,624.50	1,658,267.00
商业承兑汇票	319,330.00	414,515.00
合 计	3,330,954.50	2,072,782.00

#### (2) 期末已质押的应收票据:无

#### (3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	4,002,407.59	0
商业承兑汇票		
合 计	4,002,407.59	0

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	10,432,157.64	100	444,871.27	4.25	9,987,286.37



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 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	10,432,157.64	100	444,871.27	4.25	9,987,286.37

(续)

类 别	期初余额				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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	10,781,870.67	100	61,807.39	5.67	10,171,063.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	10,781,870.67	100	61,807.39	5.67	10,171,063.28

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	8,930,910.94	89,695.49	1
1 至 2 年	707,577.70	35,378.88	5
2 至 3 年	449,679.00	44,976.90	10
3 至 4 年	31,600.00	9,480.00	30
4 至 5 年	94,100.00	47,050.00	50
5 年以上	218,290.00	218,290.00	100
合 计	10,432,157.64	444,871.27	4.26

#### 4、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	29,836.72	4.27	320,545.03	74.32

1至2年	37,657.50	5.39	83,537.63	19.37
2至3年	631,247.00	90.34	27,194.25	6.31
3年以上				
合计	698,741.22	100	431,276.91	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：

账龄超1年预付款主要是文登项目开发土地款56.15万元，孵化器租金2.67万元，华润咨询环保服务款4万元，中国石化油卡充值4.07万元，因油卡金额未用完，故暂时不给予开具发票。

(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	金额	占预付账款 总额比例
文登经济开发区管委会	土地保证金	561,500.00	80.36
中国石化	供应商	51,257.50	7.34
山东华瑞环保咨询公司	中介公司	40,000.00	5.72
威海绿谷孵化器	房屋押金	26,747.00	3.83
威海供电局	供应商	12,159.04	1.74
合计		691,663.54	98.99

## 5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

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 (%)	
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	194,003.09	100	1,710.08	0.88	192,293.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	194,003.09	100	1,710.08	0.88	192,293.01

(续)

类别	期初余额				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	146,068.88	100.00	2,720.68	1.86	143,348.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	146,068.88	100.00	2,720.68	1.86	143,348.20

(2) 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	是否属于关联方	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 (%)	坏账准备期末余额
周文	否	业务费用、差旅费	93,390.50	1年以内	48.57	933.90
威海市人力资源和社会保障局	否	代扣款	15,362.45	1年以内	7.99	153.62
张晴晴	否	ETC 费用、保险费	15,215.10	1年以内	7.91	152.15
杨芳芳	否	专利撰写答复费	13,400.00	1年以内	6.97	134.00
祝文华	否	招标费、差旅费	7,266.50	1年以内	3.78	72.67
合计			144,634.55		75.22	1,446.34

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,425,092.48		2,425,092.48
包装物	70,562.12		70,562.12
库存商品	672,598.82		672,598.82
合计	3,168,253.42		3,168,253.42

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值

原材料	2,540,576.34		2,540,576.34
包装物	63,665.26		63,665.26
库存商品	752,664.22		752,664.22
合 计	3,356,905.82		3,356,905.82

(2) 经分析, 本报告期内, 存货不存在毁损及成本低于可变现净值现象, 故未计提存货跌价准备。

## 7、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税		18,262.45
预付税金		43,722.74
理财产品	3,000,000.00	2,800,000.00
合 计	3,000,000.00	2,861,985.19

## 8、固定资产

### (1) 固定资产情况:

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1、期初余额	6,360,309.95	1,071,782.96	2,640,985.25	642,062.80	187,840.07	10,902,981.03
2、本期增加金额						
(1) 购置						
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4、期末余额	6,360,309.95	1,071,782.96	2,640,985.25	642,062.80	187,840.07	10,902,981.03
二、累计折旧						
1、期初余额	2,023,113.39	584,685.13	2,159,240.81	490,850.41	108,875.49	5,366,765.23
2、本期增加金额	171,713.46	48,003.42	110,547.54	37,950.30	10,560.72	378,775.44
(1) 计提	171,713.46	48,003.42	110,547.54	37,950.30	10,560.72	378,775.44
3、本期减少金额						

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
(1) 处置或报废						
4、期末余额	2,194,826.85	632,688.55	2,269,788.35	528,800.71	119,436.21	5,745,540.67
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	4,165,483.10	439,094.41	371,196.90	113,262.09	68,403.86	5,157,440.36
2、期初账面价值	4,337,196.56	487,097.83	481,744.44	151,212.39	78,965.58	5,536,215.80

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况：无

## 9、在建工程

(1) 在建工程情况

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
翔泽新厂区	128,970.56		128,970.56	128,970.56		128,970.56
合 计	128,970.56		128,970.56	128,970.56		128,970.56

## 10、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	非专利技术	合 计
一、账面原值				
1、期初余额	7,709,958.18	71,252.99		7,781,211.17
2、本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	7,709,958.18	71,252.99		7,781,211.17
二、累计摊销				

项 目	土地使用权	软件	非专利技术	合 计
1、期初余额	510,080.64	34,996.37		545,077.01
2、本期增加金额	77,099.58	3,122.64		80,222.22
(1) 计提	77,099.58	3,122.64		80,222.22
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	587,180.22	38,119.01		625,299.23
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	7,122,777.96	33,133.98		7,155,911.94
2、期初账面价值	7,199,877.54	36,256.62		7,236,134.16

注：本报告期末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 0%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：翔泽子公司土地证未办理。

#### 11、递延所得税资产/递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	446,581.35	66,987.20	613,528.07	92,024.60
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合 计	446,581.35	66,987.20	613,528.07	92,024.60

#### 12、应付票据

种 类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	0	800,000.00
合 计	0	800,000.00

注：本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

#### 13、应付账款

应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
应付账款	518,301.76	1,474,730.80
合 计	518,301.76	1,474,730.80

14、预收款项

预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
预收账款		203,618.90
合 计		203,618.90

15、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	316,322.92	2,033,491.93	2,042,016.40	307,798.45
二、离职后福利-设定提存计划		200,330.25	200,330.25	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	316,322.92	2,233,822.18	2,242,346.65	307,798.45

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	316,322.92	1,820,515.95	1,829,040.42	307,798.45
2、职工福利费		48,512.45	48,512.45	
3、社会保险费		97,441.13	97,441.13	
其中：医疗保险费		80,132.50	80,132.50	
工伤保险费		13,302.00	13,302.00	
生育保险费		4,006.63	4,006.63	
4、住房公积金		67,022.40	67,022.40	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
.....				
合 计	316,322.92	2,033,491.93	2,042,016.40	307,798.45

16、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	207,814.15	198,836.09
房产税	82,732.19	82,732.20
土地税	9,335.19	21,671.01
企业所得税	152,709.13	0.00
个人所得税	735.12	4,290.12
城市维护建设税	14,777.86	14,383.29
教育费附加	3,626.63	3,457.52
地方教育费附加	6,698.79	6,586.07
地方水利基金建设	1,042.14	1,013.96
印花税	3,484.55	2,815.04
合 计	482,955.75	335,785.30

### 17、其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
运输费	353,657.00	224,405.00
食堂补助	9,550.54	3,007.83
党建活动经费	301.60	1,301.60
工会专用款	29,640.00	0.00
合 计	393,149.14	228,714.43

### 18、股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,700,000.00						20,700,000.00

### 19、资本公积

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)	540,891.35			540,891.35
其他资本公积				
合 计	540,891.35			540,891.35

### 20、盈余公积



项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,648,857.47			1,648,857.47
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合 计	1,648,857.47			1,648,857.47

### 21、未分配利润

项 目	本 期
调整前上期末未分配利润	10,373,163.49
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	10,373,163.49
加：本期归属于母公司股东的净利润	3,744,813.03
减：提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
提取一般风险准备	
应付普通股股利	1,345,499.98
转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	12,772,476.54

### 22、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	14,604,638.48	5,512,819.17	12,108,544.71	5,305,987.00
其他业务	800,520.64	588,907.99		
合 计	15,405,159.12	6,101,727.16	12,108,544.71	5,305,987.00

### 23、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税		0
城建税及教育附加税	166,231.56	120,579.36
印花税	4,739.61	3,632.57
土地使用税	18,670.38	43,342.02
车船税	3,600.00	5,400.00

项 目	本期发生额	上期发生额
房产税	24,968.05	23,852.70
合 计	218,209.60	196,806.65

#### 24、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运输费	656,828.69	497,675.73
工资	588,024.76	820,703.03
差旅费	233,630.48	278,307.04
网络费	38,861.68	0.00
参展费	0.00	4,300.00
办事处费用	0.00	2,363.00
业务招待费	117,584.61	46,607.50
报关代理费	90,573.27	20,958.00
邮电费	14,182.35	31,864.07
广告费	0.00	283.02
辅助泵	11,258.39	0.00
合 计	1,750,944.23	1,703,061.39

#### 25、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
折旧费	232,556.70	256,457.13
工资	440,217.07	469,577.73
职工社保金	161,024.02	157,166.83
办公费	12,450.87	26,578.84
福利费	48,512.45	127,161.36
车辆费	64,131.92	78,845.03
审计咨询费	307,239.14	126,937.60
业务招待费	58,533.96	26,008.97
无形资产摊销	80,222.22	89,253.22
职工公积金	25,303.76	24,366.64
保险费	14,323.17	21,801.55
差旅费	16,190.77	21,230.87
邮电费	13,511.78	8,539.27
通讯费	0.00	8,057.64
培训费	2,750.94	12,445.24
市内交通费	1,122.00	921.80
物料消耗	17,253.82	5,302.15

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	1,495,344.59	1,460,651.87

#### 26、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	843,513.45	901,623.39
社保金	99,487.58	123,305.38
公积金	15,068.24	18,888.16
耗材	465,668.17	576,802.85
检测分析费	4,830.56	51,637.92
水电费	9,436.25	4,556.65
差旅费	28,298.22	25,626.72
专利费	7,856.79	36,210.58
折旧费	48,756.72	44,877.67
办公费	10,840.72	12,790.55
技术现场试验费	97,014.78	123,848.14
培训费	0.00	19,135.37
合 计	1,630,771.48	1,939,303.38

#### 27、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-6,981.88	-7,318.85
银行手续费	13011.61	5,063.23
汇兑损益	-1,423.99	-25,645.72
利息支出	12,032.00	0.00
合 计	16,637.74	-27,901.34

#### 28、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-166,946.72	-39,656.48
存货跌价损失		
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		

项 目	本期发生额	上期发生额
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
其他		
合 计	-166,946.72	-39,656.48

### 29、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
投资收益	64,073.98	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
合 计	64,073.98	0

### 30、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（详见下表：政府补助明细表）		35,145.00	
其他	0.09		
合 计	0.09	35,145.00	

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生数	上期发生数	与资产相关/与收益相关
专利补助款		35,145.00	与收益相关
专利创造资助资金			与收益相关
合 计		35,145.00	

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
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠支出			
其他			
合 计			

### 31、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	652,694.68	256,885.22
递延所得税费用	25,037.40	5,948.47
合 计	677,732.08	262,833.69

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	4,422,545.11
按法定/适用税率计算的所得税费用	65,2694.68
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	25,037.40
所得税费用	677,732.08

### 32、现金流量表项目注释

#### (1) 经营活动产生的现金流入

项 目	本期发生额	上期发生额
销售商品、提供劳务收到的现金	11,239,917.36	9,334,603.36
收到的税费返还		0
收到的其他与经营活动有关的现金	2,164,325.45	142,173.89
合 计	13,404,242.81	9,476,777.25

(2) 经营活动产生的现金流出

项 目	本期发生额	上期发生额
购买商品、接收劳务支付的现金	4,826,730.13	4,102,501.95
支付给职工以及为职工支付的现金	2,735,636.41	2,666,160.09
支付的各项税费	1,960,881.17	1,898,267.10
支付的其他与经营活动有关的现金	1,482,155.36	1,271,685.21
合 计	11,005,403.07	9,938,614.35

(3) 投资活动产生的现金流入

项 目	本期发生额	上期发生额
收回投资收到的现金	5,600,000.00	
取得投资收益收到的现金	64,073.98	
合 计	5,664,073.98	0.00

(4) 投资活动产生的现金流出

项 目	本期发生额	上期发生额
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	29,700.00	16,260.00
投资支付的现金	5,800,000.00	
合 计	5,829,700.00	16,260.00

(5) 筹资活动产生的现金流出

项 目	本期发生额	上期发生额
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,345,499.98	1,656,000.00
合 计	1,345,499.98	1,656,000.00

(6) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	3,744,813.03	1,342,603.55
加：资产减值准备	-166,946.72	-39,656.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	378,775.44	402,294.16
无形资产摊销	80,222.22	89,253.22
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)	16,637.74	-28,958.14
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)	25,037.40	5,948.47
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)	188,652.40	-477,388.22
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,390,804.71	-768,764.84
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,656,967.25	-987,168.82
其他		0
经营活动产生的现金流量净额	1,219,419.55	-461,837.10
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	4,477,591.88	3,558,697.60
减：现金的期初余额	3,589,878.14	5,655,451.78
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	887,713.74	-2,096,754.18

## (二) 合并范围的变更

本期无变更。

### (三) 在其他主体中的权益

#### 1、在子公司中的权益

企业集团的构成

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	
威海翔泽新材料科技有限公司	文登经济开发区珠海路 205 号	文登经济开发区珠海路 205 号	水处理、造纸、采油炼油、石油化工化学品和工艺添加剂生产销售	100	0	投资
威海翔科新材料科技有限公司	山东省威海市经济技术开发区豹山路 199 号五层	山东省威海市经济技术开发区豹山路 199 号五层	水处理、造纸、采油炼油、石油化工化学品和工艺添加剂的销售	100	0	投资

### (四) 关联方及关联交易

#### 1、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
威海翔泽新材料科技有限公司	有限责任公司	有限责任公司	文登经济开发区珠海路 205 号	李洪社	生产研发销售	10,000,000.00	100	100	91371081MA3D6KF90Q
威海翔科新材料科技有限公司	有限责任公司	有限责任公司	山东省威海市经济技术开发区豹山路 199 号五层	喻果	销售	500,000.00	100	100	91371000MA3D6KF90Q



## 2、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
李洪社	实际控制人
姚晓莉	股东
于大涛	股东
门荣	股东
喻果	股东
许亚君	股东
姜玉龙	股东
李洪晓	股东
徐飞	股东
姜东明	股东
王月	股东
王菊	股东
门强	股东

## 3、关联交易：无

## 4、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	李洪社	3,444.90	34.44	0	0

### (2) 应付项目：无

## (五) 母公司财务报表项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	10,432,067.64	100	444,781.27	4.25	9,987,286.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					

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 (%)	
合计	10,432,067.64	100	444,781.27	4.25	9,987,286.37

(续)

类别	期初余额				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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	10,781,870.67	100	61,087.39	5.67	10,171,063.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	10,781,870.67	100	61,087.39	5.67	10,171,063.28

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	8,930,820.94	89,695.49	1
1至2年	707,577.70	35,378.88	5
2至3年	449,679.00	44,976.90	10
3至4年	31,600.00	9,480.00	30
4至5年	94,100.00	47,050.00	50
5年以上	218,290.00	218,290.00	100
合计	10,432,067.64	444,871.27	

## 2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

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 (%)	
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	192,808.69	100	1,710.08	0.88	191,098.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	192,808.69	100	1,710.08	0.88	191,098.61

(续)

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	145,024.23	100.00	2,720.68	1.86	142,303.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	145,024.23	100.00	2,720.68	1.86	142,303.55

(2) 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	关联方关系	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 (%)	坏账准备期末余额
周文	否	业务费用、差旅费	93,390.50	1年以内	48.57	933.90
威海市人力资源和社会保障局	否	代扣款	15,362.45	1年以内	7.99	153.62
张晴晴	否	ETC 费用、保险费	15,215.10	1年以内	7.91	152.15

单位名称	关联方关系	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(%)	坏账准备期末余额
杨芳芳	否	专利撰写答复费	13,400.00	1年以内	6.97	134.00
祝文华	否	招标费、差旅费	7,266.50	1年以内	3.78	72.67
合计			144,634.55		5.22	1,446.34

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,863,460.00		6,863,460.00	6,863,460.00		6,863,460.00
对联营、合营企业投资						
合计	6,863,460.00		6,863,460.00	6,863,460.00		6,863,460.00

#### (2) 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
威海翔泽新材料科技有限公司	7,063,460.00			7,063,460.00		
威海翔科新材料科技有限公司	500,000.00			500,000.00		
合计	7,563,460.00			7,563,460.00		

### 4、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	14,394,907.50	5,512,819.17	12,108,544.71	5,305,987.00
其他业务	556,272.88	361,321.78		
合计	14,951,180.38	5,874,140.95	12,108,544.71	5,305,987.00

### 三、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
1. 非流动资产处置损益		
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免		
3. 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）		32,370.00
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 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		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 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		
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11. 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		
12. 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		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 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		
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 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		
18. 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		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.09	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22. 少数股东权益影响额		
23. 所得税影响额	-166,946.72	-39,656.48
合计	-166,946.81	-7,286.48

## 2、净资产收益率及每股收益

### (1) 本年度

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	10.87%	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.38%	0.17	0.17

### (2) 上年度

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

			益
归属于公司普通股股东的净利润	4.42%	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.44%	0.06	0.06

### (3) 每股收益计算过程

项目	代码	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利润(I)	P0	3,744,813.03	1,342,603.55
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P0	3,577,866.22	1,349,890.03
期初股份总数	S0	20,700,000.00	20,700,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		
报告期因回购等减少股份数	Sj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0	6	6
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Mi		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	Mj		
发行在外的普通股加权平均数	S	20,700,000.00	20,700,000.00
基本每股收益(I)		0.1809	0.0648
基本每股收益(II)		0.1728	0.0652
调整后的归属于普通股股东的当期净利润(I)	P1	3,744,813.03	1,342,603.55
调整后扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P1	3,577,866.40	1,349,890.03
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数			
稀释后的发行在外普通股的加权平均数		20,700,000.00	20,700,000.00
稀释每股收益(I)		0.1809	0.0648
稀释每股收益(II)		0.1728	0.0652

## 四、承诺及或有事项

### 1、承诺事项

公司不存在需要披露的承诺事项。

### 2、或有事项

公司不存在需要披露的或有事项。

## 五、资产负债表日后事项

除上述事项外，截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

---

## **六、其他重要事项**

公司不存在需要披露的其他重要事项。

## **七、财务报表的批准**

本财务报表经本公司董事会于 2019 年 8 月 6 日决议批准。

威海翔宇环保科技股份有限公司（公章）

2019年8月6日