



九通水务

NEEQ : 832702

珠海九通水务股份有限公司

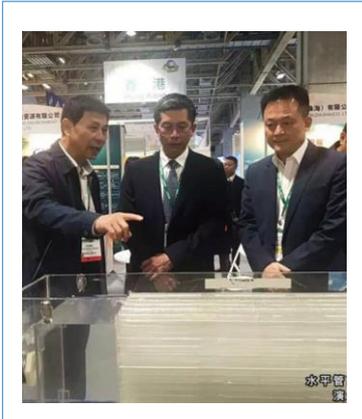
( Zhuhai 9Tone Water Service Inc. )

水处理技术综合服务商

半年度报告

— 2019 —

## 公司半年度大事记



2019年3月28日，公司作为珠海市推荐企业携“水平管沉淀分离技术”等一系列世界领先水平技术及产品亮相澳门国际环保展，广东省副省长张广军莅临展位考察。



2019年4月25日，公司与彭永臻院士签订珠海九通水务水处理院士工作站合作协议，在水处理生化技术方面与院士形成合作。



2019年4月，湖北枝江市仙女水厂新建项目建成投产，总规模设计10万吨/日，采用水平管高效沉淀池，达到沉淀池出0.4NTU的优质效果。



2019年5月24日，公司除藻防藻装置及水处理系统获得实用新型专利授权，专利号：ZL201821094319.5



2019年6月10日，九通水务亮相广东省污染防治攻坚战治理技术、装备、服务展示交流对接会，广东省生态环境厅厅长鲁修禄莅临展位参观指导。

# 目 录

公司半年度大事记.....	2
声明与提示.....	5
第一节 公司概况.....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要.....	8
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 重要事项.....	13
第五节 股本变动及股东情况.....	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	20
第七节 财务报告.....	22
第八节 财务报表附注.....	29

## 释义

释义项目		释义
本公司、公司、挂牌公司、九通水务	指	珠海九通水务股份有限公司
报告期、本报告期、本期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
元、万	指	人民币元、人民币万元
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	珠海九通水务股份有限公司章程
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书

## 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。

公司负责人张良纯、主管会计工作负责人陈红梅及会计机构负责人（会计主管人员）邓薇保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1、半年度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。 2、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。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	珠海九通水务股份有限公司
英文名称及缩写	ZHUHAI 9TONE WATER SERVICE INC.
证券简称	九通水务
证券代码	832702
法定代表人	张良纯
办公地址	珠海市香洲梅华东路 338 号水务集团办公楼北侧第五层办公楼

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	李欣欣
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0756-2269199
传真	0756-2269799
电子邮箱	9t@9tone.com
公司网址	<a href="http://www.9tone.com">http://www.9tone.com</a>
联系地址及邮政编码	珠海市香洲梅华东路 338 号水务集团办公楼北侧第五层办公楼 519000
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2001 年 9 月 10 日
挂牌时间	2015 年 7 月 7 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-35 专用设备制造业-359 环保、邮政、社会公共服务及其他专用设备制造-3591 环境保护专用设备制造
主要产品与服务项目	水处理工艺整体解决方案、水处理安全整体解决方案及水处理自动化解决方案相关工艺与设备的研发和销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	15,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	张良纯
实际控制人及其一致行动人	张良纯、王尊琼

#### 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	91440400732144755G	否
注册地址	珠海市香洲梅华东路 338 号水务集团办公楼北侧第五层办公楼	否
注册资本（元）	15,000,000.00	是
报告期内，公司实施了股份权益分派 10 股送 2.5 股，使股本从 1200 万股增加至 1500 万股，故与注册资本一致。		

#### 五、 中介机构

主办券商	银河证券
主办券商办公地址	中国北京西城区金融大街 35 号国际企业大厦 C 座
报告期内主办券商是否发生变化	否

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	6,400,545.54	14,293,674.36	-55.22%
毛利率%	58.75%	43.23%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	71,765.13	1,134,734.32	-93.68%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-138,711.19	1,124,108.23	-112.34%
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）	0.33%	7.67%	-
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）	-0.63%	7.60%	-
基本每股收益	0.005	0.09	-

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	41,694,710.23	53,613,416.24	-22.23%
负债总计	23,819,106.26	31,609,577.40	-24.65%
归属于挂牌公司股东的净资产	17,875,603.97	22,003,838.84	-18.76%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.19	1.83	-34.97%
资产负债率%（母公司）	57.13%	58.96%	-
资产负债率%（合并）	57.13%	58.96%	-
流动比率	1.69	1.65	-
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	-8,477,664.58	5,124,206.20	-265.44%
应收账款周转率	0.33	0.65	-
存货周转率	0.22	1.98	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-22.23%	27.32%	-

营业收入增长率%	-55.22%	474.44%	-
净利润增长率%	-93.68%	170.74%	-

## 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	15,000,000	12,000,000	25.00%
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
委托他人投资或管理资产的损益	239,975.70
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,643.50
<b>非经常性损益合计</b>	<b>247,619.20</b>
所得税影响数	37,142.88
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>210,476.32</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

九通水务的行业归属是 C 制造业-35 专用设备制造业-359 环保、邮政、社会公共服务及其他专用设备制造-3591 环境保护专用设备制造，属于《中国制造 2025》要求重点突破的节能环保高端制造业领域，定位于“水处理技术综合服务商”。核心竞争力是拥有共同价值观的团队具有持续创新能力，包括技术创新、市场营销创新、管理体系创新等方面。公司通过研发与创新，在水处理技术上具有独特的优势。核心技术具有唯一性，能有效解决客户提标改造、降低运行成本、方便运营管理等核心需求，拥有一定的市场定价权，以此带动市场销售。公司掌握技术、软件及配方，将部分生产和服务进行科学合理地分拆外包给专业公司，用以提高质量和效率，提供专业化的产品和技术服务。

公司积极响应国家环保政策要求，逐步实现水平管高效沉淀技术产业化，在市政污水、市政供水、黑臭水体治理等水处理领域为客户提供水处理工艺整体解决方案、水处理安全整体解决方案及水处理自动化解决方案。凭借自主知识产权的世界先进技术，采用 EPC 总承包、工艺段总承包、专业分包等多种方式承接水处理工艺项目，为客户提供技术服务，创造价值、提升价值。

报告期内及报告期末至披露日，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

报告期内，公司紧密围绕企业经营发展战略和 2019 年度工作计划开展工作，管理层着重落实重点市场销售区域的业绩，重点加强研发投入，特别在固液分离领域及水处理生化技术方面的研究，为后续发展储备了技术和人才，扩大人力资源的招聘渠道和寻找经销商代理，使公司整体管理水平提高。

#### （一）财务状况

截止 2019 年 6 月 30 日，公司资产总额 41,694,710.23 元，较期初下降 22.23%。主要是因为 1、公司向股东支付 2018 年度现金分红 4,200,000.00 元；2、因上半年收回的货款，不足以支付维持公司正常经营所必要的各项支出，需要赎回短期理财产品所致。

截止 2019 年 6 月 30 日，公司负债总额 23,819,106.26 元，较期初下降 24.65%。主要是因为短期借款到期、支付上年末已计提未支付的应付职工薪酬 1,502,435.88 元，支付税金 1,046,103.47 元、其它流动负债减少 1,009,389.97 元所致。

截止 2019 年 6 月 30 日，公司净资产总额为 17,875,603.97 元，较期初下降 18.76%。主要是因为报

告期内公司用未分配利润支付 2018 年度现金分红 4,200,000.00 元所致。

## （二）经营情况

报告期内，公司实现营业收入 6,400,545.54 元，较上年同期下降 55.22%。主要是因为本期完工验收项目只有湖北项目、安徽项目等 4 个项目，其它的项目还正在实施阶段所致。

报告期内，公司营业成本 2,639,980.27 元，较上年同期下降 67.46%。主要是因为本期营业收入下降，相应的营业成本下降所致。

报告期内，公司实现净利润为 71,765.13 元，较上年同期下降 93.68%。主要是因为本期营业收入较上年同期下降 55.22%；而维持公司正常经营所必要的固定费用，销售费用、管理费用、研发费用、财务费用较上年同期并未发生明显下降所致。

## （三）现金流量情况

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-8,477,664.58 元，较上年同期下降 265.44%。主要是因为本期的应收账款较上年同期下降 66.90%，正在实施的项目未到收期时点，而维持公司正常经营所必要的各项支出较上年同期并未发生明显下降所致。

报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为 6,740,010.23 元，较上年同期增长 173.12%。主要是因为赎回 2018 年度购买的银行短期理财产品所致。

报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为-4,200,000.00 元。主要是因为公司向股东派发现金分红 4,200,000.00 元所致。

## 三、 风险与价值

### 1、规范治理和内部控制的风险

公司逐步建立健全了法人治理结构与内部控制体系。随着公司的快速发展，经营规模的扩大，公司治理将会有更高的要求，公司在某些未接触的治理领域仍然存在部分内部控制制度不完善而带来的管理风险。

应对措施：公司已持续加强了内部风险控制的实施力度，并通过信息化（ERP/OA）手段控制流程和风险，目前运行良好。

### 2、应收票据及应收账款回收风险

截止报告期末，公司应收票据及应收账款净额 18,072,483.73 元，占总资产的比例为 43.34%，存在一定的应收账款回收风险。

应对措施：公司注重客户信誉评价，主要客户均为信誉良好的企业，在日常管理中亦注意加强应收

账款催收工作，利于控制风险。

#### 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

九通水务长期维系着一份社会责任，二十年如一日的规范经营，恪守职责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任，同社会共享企业发展成果。

1、公司遵守国家各项法律法规，积极履行纳税义务。积极吸纳就业并保障员工合法权益，除了确保“五险一金”等规范化要求外，还为员工提供职业规划、业务激励等多项福利。

2、公司始终与党中央保持一致，坚持可持续发展，做利国利民利大家的环保产业。紧跟中央的节奏，坚持自主创新的道路，坚持中国创造和中国制造，多项专利技术世界领先。

3、九通水务党支部积极宣传党的方针政策，宣传正能量，积极参与党的学习，参加党的活动，培养发展了多名新党员，增加了党支部的活力。

#### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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 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.(四)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的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
张良纯、王尊琼	担保	10,000,000	已事后补充履行	2019-07-15	2019-024

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：**

**关联交易的内容：**

2019年6月10日，公司控股股东、实际控制人张良纯及其配偶王尊琼（以下简称“实际控制人及配偶”）与中国银行股份有限公司珠海分行（以下简称“中行”）签订《最高额保证合同》。实际控制人及配偶为珠海九通水务股份有限公司提供最高额1000万元连带责任保证。

**关联交易审议情况：**

2019年6月24日，公司第二届董事会第八次会议审议了《补充确认关联交易》议案。同意3票，反对0票，弃权0票，董事张良纯先生、王尊琼女士为关联方，需回避表决。

2019年7月11日，公司2019年第二次临时股东大会审议了《补充确认关联交易》议案。同意股数3,750,000股，占本次股东大会有表决权股份总数的100%；反对股数0股，占本次股东大会有表决权股份总数的0%；弃权股数0股，占本次股东大会有表决权股份总数的0%。董事张良纯先生、王尊琼女士为关联方，需回避表决。

本次关联交易对公司的正常运营和发展起到积极的促进作用。本次关联交易不存在损害公司及其他非关联方股东利益的情形。

## (二) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	标的金额	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2019/7/1	2019/7/1	张翠、曹美恩、陈家成	九通（澳门）环保科技有限公司公司51%股权	510,000	现金	510,000 澳门币	否	否

### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

本次对外投资以自有资金投入，投入的资金为澳门币。子公司成立后，将依托公司现有的资源发展业务，符合公司发展战略规划，符合全体股东利益，对公司长远发展具有积极意义。

子公司正处在注册阶段。

## (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	2015/7/7		挂牌	同业竞争承诺	注销九通环境	正在履行中

### 承诺事项详细情况：

在公司《公开转让说明书》当中，公司控股股东、实际控制人为避免同业竞争做出以下承诺：

为避免发生同业竞争，给公司及其他股东造成损害，公司控股股东、实际控制人及持股 5%的股东分别出具了《避免同业竞争承诺函》。

1、公司控股股东、实际控制人张良纯的承诺函，承诺：

1) 本人控制的珠海九通环境工程有限公司（以下简称“九通环境”）经营范围为“水处理、环境工程设计、施工（凭资质证经营）；水处理及相关技术咨询。”截至本承诺函出具之日，九通环境已无实际经营，没有从事与九通股份现有及将来从事的业务构成同业竞争的任何活动。但九通环境尚有 2012 年与北京城建北方建设有限责任公司及东营中拓水质净化有限公司签署的《东营市西城城北污水处理厂絮凝沉淀工艺设备及安装工程合同》，2013 年与重庆中法供水有限公司签署的《茶园水厂沉淀池工程承包合同》两份协议尚未完成结算，上述两份合同的业务已经全部完成，尚待对方支付合同款项尾款。

2) 九通环境将于在 2015 年 12 月 31 日前将上述两份合同结算完毕，并于 2016 年 1 月 1 日起开始办理九通环境注销工作。2019 年 7 月 6 日在《珠海特区报》登报注销，45 日后可以完成注销。

3) 本人控制的除九通股份之外的其他企业目前没有、将来也不直接或间接从事与九通股份现有及将来从事的业务构成同业竞争的任何活动，并愿意对违反上述承诺而给九通股份造成的经济损失承担赔偿责任。

4) 对本人下属的除九通股份之外的其他全资企业、直接或间接控股的企业，本人将通过派出机构和人员（包括但不限于董事、经理）以及本人控股地位使该企业履行本承诺函中与本人相同的义务，保证不与九通股份构成同业竞争，并愿意对违反上述承诺而给九通股份造成的经济损失承担赔偿责任。”

2、持股 5%以上的股东的承诺函，承诺：

1) 除在公开转让说明书、法律意见书、尽职调查报告及其他挂牌文件中披露的情况外，本人（或公司）目前不存在与公司及其控股子公司进行同业竞争的情况。

2) 本人（或公司）不会在中国境内外以任何方式（包括但不限于独资经营、合资经营、租赁经营、承包经营、委托经营和拥有在其他公司或企业的股票或权益等方式）从事与公司及其控股子公司的业务有竞争或可能构成同业竞争的业务或活动。

3) 本人（或公司）如果将来有从事与公司及其控股子公司构成同业竞争的业务之商业机会，本人（或公司）或本人（或公司）所控制的企业将无偿将该商业机会让给公司及其控股子公司。

4) 如公司及其控股子公司进一步拓展其产品及业务范围，本人（或公司）或本人（或公司）所控制的企业将不与拓展的产品、业务相竞争。

5) 如违反以上承诺导致公司及其控股子公司遭受直接或者间接经济损失，本人（或公司）将向公司及其控股子公司予以充分赔偿或补偿。”

报告期内，以上承诺履行情况正常。

#### (四) 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：元或股

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
2019-05-31	3.5	2.5	
合计	3.5	2.5	

##### 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

公司于 2019 年 5 月 24 日披露《珠海九通水务股份有限公司 2018 年年度权益分派实施公告》，2018 年年度权益分派方案摘要为：以公司现有总股本 12,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 2.5 股，每 10 股派 3.5 元人民币现金（个人股东、投资基金适用股息红利差别化个人所得税政策（财税【2015】101 号文；QFII（如有）实际每 10 股派 2.9 元，对于 QFII 之外的其他非居民企业，本公司未代扣代缴所得税，由纳税人在所得发生地缴纳。）。

【注：个人股东、投资基金持股 1 个月（含 1 个月）以内，每 10 股补缴税款 1.2 元；持股 1 个月以上至 1 年（含 1 年）的，每 10 股补缴税款 0.6 元；持股超过 1 年的，不需补缴税款。】

分红前本公司总股本为 12,000,000 股，分红后总股本增至 15,000,000 股。

本次权益分派权益登记日为：2019 年 5 月 30 日，除权除息日为：2019 年 5 月 31 日。本次权益分派已正常执行完毕。

## 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	3,000,000	25.00%	750,000	3,750,000	25.00%
	其中：控股股东、实际控制人	2,250,000	18.75%	562,500	2,812,500	18.75%
	董事、监事、高管	2,250,000	18.75%	562,500	2,812,500	18.75%
	核心员工	-	-			-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	9,000,000	75.00%	2,250,000	11,250,000	75.00%
	其中：控股股东、实际控制人	6,750,000	56.25%	1,687,500	8,437,500	56.25%
	董事、监事、高管	6,750,000	56.25%	1,687,500	8,437,500	56.25%
	核心员工					25.00%
总股本		12,000,000	-	3,000,000	15,000,000	-
普通股股东人数		4				

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	张良纯	6,900,000	1,725,000	8,625,000	57.50%	6,468,750	2,156,250
2	王尊琼	2,100,000	525,000	2,625,000	17.50%	1,968,750	656,250
3	珠海汇业达投资有限公司	1,800,000	450,000	2,250,000	15.00%	1,687,500	562,500
4	珠海同创达投资合伙企业(有限合伙)	1,200,000	300,000	1,500,000	10.00%	1,125,000	375,000
合计		12,000,000	3,000,000	15,000,000	100.00%	11,250,000	3,750,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司股东中，张良纯、王尊琼系夫妻关系。珠海汇业达投资有限公司为张良纯、王尊琼实际控制。珠海同创达投资合伙企业（有限合伙）为张良纯实际控制。

## 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

公司控股股东为张良纯先生。

张良纯，男，1964年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中共党员，硕士研究生学历。1987年7月至1993年3月于武汉市工程科技研究院任职工程师；1993年3月至1994年10月于珠海富华玻纤股份有限公司任职工程师；1994年10月至2011年11月于中华人民共和国拱北海关任职公务员；2011年11月至2014年11月于珠海九通水务有限公司任职监事并于2014年11月辞去监事职务。2014年11月至今任公司董事长、总经理。

报告期内公司控股股东无变动。

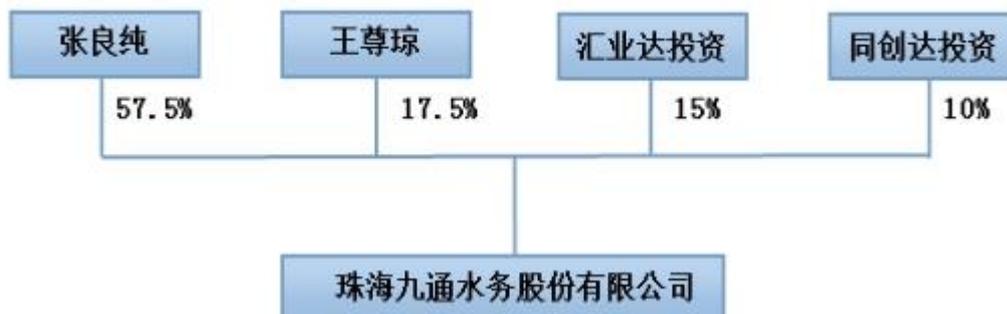
### (二) 实际控制人情况

公司实际控制人为张良纯先生和王尊琼女士。

张良纯，参见（一）控股股东情况。

王尊琼，女，1967年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1989年9月至1992年12月于武汉市粮食局任职助理工程师；1993年3月至1995年10月于珠海经济特区玻璃纤维有限公司任职工程师；1995年12月至1996年12月于珠海缘成电子有限公司任职总务部主任；1997年3月至2007年10月于珠海九通自动化设备有限公司任职执行董事、总经理。2001年9月至2014年11月于珠海九通水务有限公司任职执行董事、总经理。2014年4月至今珠海汇业达投资有限公司任职执行董事、总经理。2014年11月至今任公司董事。

报告期内公司实际控制人无变动。



序号	股东名称	股份比例 (%)
1	张良纯	57.5
2	王尊琼	17.5
3	珠海汇业达投资有限公司	15.0
4	珠海同创达投资合伙企业 (有限合伙)	10.0
合计		100.0

## 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
张良纯	董事长、总经理	男	1964年10月	研究生	2017.11.24~2020.11.23	是
王尊琼	董事	女	1967年9月	本科	2017.11.24~2020.11.23	是
李欣欣	董事会秘书	男	1980年9月	本科	2017.11.24~2020.11.23	是
陈红梅	董事、财务总监	女	1976年7月	专科	2017.11.24~2020.11.23	是
林华兴	董事	男	1983年7月	本科	2017.11.24~2020.11.23	是
周密	董事	男	1986年10月	专科	2017.11.24~2020.11.23	是
黄静	监事会主席	女	1975年10月	专科	2017.11.24~2020.11.23	是
李琦	监事	女	1975年6月	本科	2017.11.24~2020.11.23	是
邓薇	职工代表监事	女	1984年8月	本科	2017.11.24~2020.11.23	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:

董事陈红梅女士是控股股东、实际控制人张良纯先生之外甥女。

#### (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
张良纯	董事长、总经理	6,900,000	1,725,000	8,625,000	57.50%	0
王尊琼	董事	2,100,000	525,000	2,625,000	17.50%	0
合计	-	9,000,000	2,250,000	11,250,000	75.00%	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	8	8
销售人员	14	14
技术人员	11	14
财务人员	4	4
生产人员	9	11
员工总计	46	51

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	1
硕士	3	4
本科	24	26
专科	13	14
专科以下	6	6
员工总计	46	51

### 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、公司薪酬政策延续原有的制度执行, 报告期内未有变化。
- 2、为了不断增强公司的竞争实力, 提高员工素质和能力, 满足公司及员工个人发展的需要, 公司加强对员工的培训。在积极开展基础培训的同时, 着眼解决各岗位实际工作中面临的问题, 有针对性的提升了员工的工作能力和职业素养。公司及各个职能部门均制定了培训考核体系, 为公司的持续发展和员工个人提高成长提供了科学合理的动力源泉和制度保障。
- 3、需公司承担费用的离退休职工人数为 0。

### (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) 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	(一)	2,124,733.75	8,062,388.10
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	(二)	18,072,483.73	20,335,030.55
其中：应收票据	(二) 1	1,661,000.00	2,097,200.00
应收账款	(二) 2	16,411,483.73	18,237,830.55
应收款项融资			
预付款项	(三)	3,043,361.13	81,910.23
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(四)	516,305.37	109,671.53
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(五)	11,745,582.74	12,258,545.48
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	(六)	4,830,977.15	11,330,977.15
<b>流动资产合计</b>		<b>40,333,443.87</b>	<b>52,178,523.04</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	(七)	524,908.68	582,620.70
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	(八)	111,747.92	127,662.74
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(九)	724,609.76	724,609.76
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,361,266.36</b>	<b>1,434,893.20</b>
<b>资产总计</b>		<b>41,694,710.23</b>	<b>53,613,416.24</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	(十)		800,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	(十一)	6,137,698.88	9,056,495.25
其中：应付票据	(十一) 1		
应付账款	(十一) 2	6,137,698.88	9,056,495.25
预收款项	(十二)	13,570,797.82	14,098,938.85
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	(十三)	386,607.17	1,889,043.05
应交税费	(十四)	115,230.97	1,161,334.44
其他应付款	(十五)	14,395.58	
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	(十六)	3,594,375.84	4,603,765.81
<b>流动负债合计</b>		<b>23,819,106.26</b>	<b>31,609,577.40</b>
<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>		<b>23,819,106.26</b>	<b>31,609,577.40</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	(十七)	15,000,000.00	12,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(十八)	586,722.20	586,722.20
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(十九)	1,293,587.85	1,293,587.85
一般风险准备			
未分配利润	(二十)	995,293.92	8,123,528.79
归属于母公司所有者权益合计		17,875,603.97	22,003,838.84
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>17,875,603.97</b>	<b>22,003,838.84</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>41,694,710.23</b>	<b>53,613,416.24</b>

法定代表人：张良纯

主管会计工作负责人：陈红梅

会计机构负责人：邓薇

## (二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	(二十一)	6,400,545.54	14,293,674.36

其中：营业收入		6,400,545.54	14,293,674.36
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		6,563,735.17	13,169,566.13
其中：营业成本	(二十一)	2,639,980.27	8,113,918.12
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	(二十二)	70,980.63	170,896.07
销售费用	(二十三)	994,485.60	1,490,258.26
管理费用	(二十四)	1,469,660.46	2,475,557.83
其中：利息费用			
利息收入			
信用减值损失			
研发费用	(二十五)	1,368,021.47	409,919.78
财务费用	(二十六)	20,606.74	52,292.56
资产减值损失	(二十七)		456,723.51
加：其他收益	(二十九)		197,800.00
投资收益（损失以“-”号填列）	(二十八)	239,975.70	85,694.46
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>		76,786.07	1,407,602.69
加：营业外收入	(三十)	7,643.50	
减：营业外支出			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		84,429.57	1,407,602.69
减：所得税费用	(三十一)	12,664.44	272,868.37
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		71,765.13	1,134,734.32
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）		71,765.13	1,134,734.32
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		71,765.13	1,134,734.32
<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. 重新计量设定受益计划变动额			
1. 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		-	
2. 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		-	
3. 其他债权投资信用减值准备			
4. 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>		71,765.13	1,134,734.32
归属于母公司所有者的综合收益总额		71,765.13	1,134,734.32
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>		0	0.09
(一) 基本每股收益（元/股）		0.005	0.09
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.005	0.09

法定代表人：张良纯

主管会计工作负责人：陈红梅

会计机构负责人：邓薇

### (三) 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		5,306,448.48	21,924,610.97
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	(三十二) 1	2, 225, 121. 09	829, 821. 25
<b>经营活动现金流入小计</b>		7, 531, 569. 57	22, 754, 432. 22
购买商品、接受劳务支付的现金		6, 033, 649. 05	9, 756, 728. 93
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		3, 718, 258. 17	2, 243, 222. 35
支付的各项税费		1, 913, 102. 81	1, 969, 559. 37
支付其他与经营活动有关的现金	(三十二) 2	4, 344, 224. 12	3, 660, 715. 37
<b>经营活动现金流出小计</b>		16, 009, 234. 15	17, 630, 226. 02
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-8, 477, 664. 58	5, 124, 206. 20
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		10, 000, 034. 53	8, 000, 000. 00
取得投资收益收到的现金		239, 975. 70	85, 694. 46
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>		10, 240, 010. 23	8, 085, 694. 46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			3, 785. 00
投资支付的现金		3, 500, 000. 00	17, 300, 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>		3, 500, 000. 00	17, 303, 785. 00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		6, 740, 010. 23	-9, 218, 090. 54
<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	(三十二) 3		3,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>			3,000,000.00
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		4,200,000.000	
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>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-4,200,000.00	3,000,000.00
<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>		-5,937,654.35	-1,093,884.34
加：期初现金及现金等价物余额		8,062,388.10	1,778,010.12
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,124,733.75	684,125.78

法定代表人：张良纯

主管会计工作负责人：陈红梅

会计机构负责人：邓薇

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<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

##### 1、 会计政策变更

1、财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(2017年修订)》(财会〔2017〕7号)、《企业会计准则第23号——金融资产转移(2017年修订)》(财会〔2017〕8号)、《企业会计准则第24号——套期会计(2017年修订)》(财会〔2017〕9号),于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报(2017年修订)》(财会〔2017〕14号)(上述准则统称“新金融工具准则”),要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。本公司于2019年1月1日起开始执行前述新金融工具准则。

2、财政部于2019年4月30日发布《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),对企业财务报表格式进行调整。

### 二、 报表项目注释

**珠海九通水务股份有限公司**  
**二〇一九年半年度财务报表附注**  
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

**(一) 公司基本情况**

珠海九通水务股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为珠海九通水务有限公司,系由王尊琼、朱继东共同出资组建的有限责任公司,于2001年9月10日取得珠海市工商行政管理局核发的企业法人营业执照,注册号为4404002024597。

本公司系于2014年11月24日经珠海市工商行政管理局批准,由珠海九通水务有限公司以2014年8月31日的净资产值7,886,722.20元为基数,按照1:0.9510的比例折为7,500,000股,整体变更设立的股份有限公司。本公司累计发行股本总数7,500,000股,注册资本为7,500,000.00元。

2015年7月7日,本公司股票在全国股份转让系统挂牌公开转让,本公司证券简称:九通水务,证券代码:832702。

截止2019年6月30日本公司股权结构如下:

股东名称	出资额(人民币元)	持股比例(%)
张良纯	8,625,000.00	57.50
王尊琼	2,625,000.00	17.50
珠海汇业达投资有限公司	2,250,000.00	15.00
珠海同创达投资合伙企业(有限合伙)	1,500,000.00	10.00
合计	15,000,000.00	100.00

本公司的统一社会信用代码为91440400732144755G。

本公司注册地址:珠海市香洲梅华东路338号水务集团办公楼北侧第五层办公楼。

本公司法定代表人:张良纯。

本公司经营范围:污水处理系统、给水处理系统、水环境治理系统科技的研发、推广和应用;技术整合、方案优化设计、组织实施、安装指导、调试、咨询、培训、销售支持等技术服务;项目的运营管理;投融资项目管理服务等;设备成套、销售、软件开发、应用;化工产品(含危险化学品,凭相关经营许可证经营)的批发、零售;承接市政工程总承包和环保工程总承包、机电安装施工总承包、机电安装工程专业承包、电子及智能化专业承包。

本财务报表业经公司全体董事于2019年8月8日批准报出。

## **(二) 财务报表的编制基础**

### **1、编制基础**

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

### **2、持续经营**

公司自报告期末起12个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## **(三) 重要会计政策及会计估计**

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（八）应收账款坏账准备”、“三、（十二）固定资产”、“三、（十九）收入”。

### **1、遵循企业会计准则的声明**

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

### **2、会计期间**

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

### **3、营业周期**

本公司营业周期为12个月。

### **4、记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

### **5、现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 6、外币业务和外币报表折算

### 1) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

### 2) 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

## 7、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1) 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- (1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- (2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- (3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## 2) 金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，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。

### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，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。

#### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

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

#### (5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

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

#### (6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据及应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

#### (1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

#### 4) 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

#### 5) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

## 6) 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

## 8、应收款项坏账准备

### 1) 应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司将该应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年（含 2 年）	10	10
2—3 年（含 3 年）	30	30
3—4 年（含 4 年）	50	50
4—5 年（含 5 年）	80	80
5 年以上	100	100

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

## 2) 其他应收款项

对于其他应收款项的减值损失计量，比照前述金融资产（不含应收款项）的减值损失计量方法处理。

## 9、存货

### 1) 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、发出商品等。

### 2) 发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法计价。

### 3) 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

### 4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

## 5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

## 10、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

## 11、长期股权投资

### 1) 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

### 2) 初始投资成本的确定

以支付现金方式取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

投资成本。

通过债务重组取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 3) 后续计量及损益确认方法

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

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

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

### 4) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、

其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,按比例结转入当期损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

## 12、固定资产

### 1) 固定资产确认条件

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

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

### 2) 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.5
电子设备	年限平均法	5	5	19
运输设备	年限平均法	5	5	19

### 3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

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

### 13、在建工程

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

### 14、借款费用

#### 1) 借款费用资本化的确认原则

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

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

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

## 2) 借款费用资本化期间

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

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

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

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

## 3) 暂停资本化期间

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

## 4) 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 15、无形资产

### 1) 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

## (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

### 2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
商标权	10	预计的受益年限
发明专利权	20	预计的受益年限
实用新型专利权	10	预计的受益年限
办公软件	5	预计的受益年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### 3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

### 4) 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

## 5) 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

## 16、长期资产减值

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

使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

## 17、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

#### 1) 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

#### 2) 摊销年限

长期待摊费用摊销年限按受益年限确定。

### 18、职工薪酬

#### 1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的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，在职工为本公司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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

#### 2) 离职后福利的会计处理方法

##### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

##### (2) 设定受益计划

本公司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。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### 3) 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## 19、收入

### 1) 销售商品收入确认的一般原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### 2) 销售商品收入确认的具体原则

公司主要提供水务技术工艺整体解决方案、安全整体解决方案及自动化解决方案相关的设备。

①合同约定本公司不承担安装调试责任的，销售收入确认需同时满足下列条件：按合同要求将本公司设备发运后经买方签收；销售收入金额已确定，并已收讫货款或预计可以收回货款。②合同约定本公司承担安装调试责任的，销售收入确认需同时满足下列条件：按合同要求将本公司设备运抵买

方指定地点后经买方签收；销售收入金额已确定，并按合同约定进度已收讫货款或预计可以收回货款；安装调试完毕并出具安装调试验收单。

### 3) 确认让渡资产使用权收入的依据

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

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

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

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

### 5) 技术服务收入确认和计量原则

- (1) 技术服务收入确认和计量的总体原则

确认提供劳务收入的依据为在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；

交易的完工进度能够可靠地确定；交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量）。资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，按以下方式进行处理：已经发生的劳务成本预计能够得到

补偿的，应按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，应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。

## （2）本公司水务技术服务收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

本公司水务技术服务收入根据技术服务合同约定完工进度及应收技术服务进度款确认。

## 20、政府补助

### 1) 类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### 2) 确认时点

政府补助在同时满足以下两个条件时予以确认：

（1）能够满足政府补助所附条件；（2）能够收到政府补助。

### 3) 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

## 21、递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

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

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

### 2) 融资租赁会计处理

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

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

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

## 23、终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## 24、重要会计政策和会计估计的变更

### 1) 重要会计政策变更

(1) 财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(2017 年修订)》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移(2017 年修订)》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计(2017 年修订)》(财会〔2017〕9 号)，于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(2017 年修订)》(财会〔2017〕14 号)(上述准则统称“新金融工具准则”)，要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

(2) 财政部于 2019 年 4 月 30 日发布《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)，对企业财务报表格式进行调整。本报告期公司主要会计政策未发生变更。

### 2) 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

## (四) 税项

## 1、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、6%、5%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

## 2、税收优惠

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室于2018年2月1日下发的《关于广东省2017年第一批高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2018〕25号），本公司通过2017年第一批高新技术企业认定，并获发《高新技术企业证书》（证书编号：GR201744001807），有效期3年。根据国家税务总局《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函〔2009〕203号），本公司自2017年（含2017年）起至2019年连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，企业所得税按应纳税所得额的15%计缴。

### （五）、财务报表项目注释

#### 1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	21,669.11	16,605.60
银行存款	2,103,064.64	7,509,971.26
其他货币资金		535,811.24
合计	2,124,733.75	8,062,388.10

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
保函保证金	14,950.00	535,811.24
合计	14,950.00	535,811.24

截至2019年6月30日，其他货币资金中人民币14,950.00元为本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款。

## 2、应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	1,661,000.00	2,097,200.00
应收账款	16,411,483.73	18,237,830.55
合计	18,072,483.73	20,335,030.55

### 1) 应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,661,000.00	2,097,200.00
合计	1,661,000.00	2,097,200.00

(2) 期末公司不存在已质押的应收票据。

(3) 期末公司不存在已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

(4) 期末公司不存在因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

## 2) 应收账款

### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	21,139,615.46	99.56	4,728,131.73	22.48	16,411,483.73	22,965,962.28	99.56	4,728,131.73	20.59	18,237,830.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	102,600.00	0.44	102,600.00	100.00		102,600.00	0.44	102,600.00	100.00	
合计	21,242,215.46	100.00	4,830,731.73	20.94	16,411,483.73	23,068,562.28	100.00	4,830,731.73	20.94	18,237,830.55

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	9,279,001.14	555,267.40	5
1 至 2 年 (含 2 年)	6,252,925.07	625,292.51	10
2 至 3 年 (含 3 年)	1,899,466.23	569,839.87	30
3 至 4 年 (含 4 年)	19,302.14	9,651.07	50
4 至 5 年 (含 5 年)	3,604,200.00	2,883,360.00	80
5 年以上	84,720.88	84,720.88	100
合计	21,139,615.46	4,728,131.73	

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
成都丰盛源商贸有限公司	102,600.00	102,600.00	100.00	预计收回可能性较小
合计	102,600.00	102,600.00	100.00	

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期未计提坏账准备

(3) 本报告期无实际核销的应收账款情况。

(4) 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		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
沈阳世创工程集团有限公司枝江分公司	10,976,283.35	51.92%	548,814.17
中建三局集团有限公司	3,285,885.52	15.54%	164,294.28
巴彦淖尔市乌拉特中旗蒙源供水有限公司	1,560,000.00	7.38%	1,248,000.00
安徽洋森环保节能科技有限公司	1,434,000.00	6.78%	71,700.00
内蒙古庆华集团乌斯太能源化工有限公司	850,148.49	4.02%	42,507.42

合计	18,106,317.36	85.65%	2,075,315.87
----	---------------	--------	--------------

(5) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

### 3、预付款项

#### 1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	3,043,361.13	100	81,910.23	100
合计	3,043,361.13	100	81,910.23	100

本报告期内不存在账龄超过一年且金额重大的预付款项。

#### 2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
仙桃市远昊设备安装有限公司	1,571,422.04	51.63%
上海沪工阀门厂(集团)有限公司	101,769.40	3.34%
中山市澳之宝玻璃纤维制品有限公司	64,089.51	2.11%
广州市协通玻璃钢厂	62,823.86	2.06%
兰州西海空调安装工程有限公司	43,170.00	1.42%
合计	1,843,274.81	60.57%

### 4、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	516,305.37	109,671.53
合计	516,305.37	109,671.53

## 1) 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	516,305.37	100.00			516,305.37	109,671.53	100.00			109,671.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	516,305.37	100.00			516,305.37	109,671.53	100.00			109,671.53

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
关联方、员工借款、押金、备用金组合	516,305.37		
合计	516,305.37		

(2) 本报告期无计提、转回或收回的坏账准备情况。

(3) 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	403,795.45	20,000.00
押金	66,120.24	68,164.78
备用金	34,167.32	5,531.18
代扣社保、公积金	12,222.36	15,975.57
合计	516,305.37	109,671.53

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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	与本公司的 关系
黄山市自来水有限公司	投标保证金	403,795.45	1年以内	78.21		客户关系
珠海市供水机械工程有限公司	押金	38,964.78	5年以上	7.55		租赁关系
张贝	备用金	15,000.00	1年以内	2.91		本公司员工
代扣员工社保	代扣社保	12,622.36	1年以内	2.44		
方素梅	备用金	11,652.64	1年以内	2.26		本公司员工
合计		482,035.23		93.36		

(6) 本报告期无涉及政府补助的其他应收款项。

(7) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 本报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

## 5、存货

### 1) 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	11,745,582.74		11,745,582.74	12,258,545.48		12,258,545.48
合计	11,745,582.74		11,745,582.74	12,258,545.48		12,258,545.48

2) 本报告期无需要计提的存货跌价准备。

## 6、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
理财产品	4,800,000.00	11,300,000.00
待认证进项税	30,977.15	30,977.15
预付劳务费		
合计	4,830,977.15	11,330,977.15

理财产品说明：

2018年购买中国建设银行广东省分行“乾元一日积利”（按日）开放式资产组合型人民币理财产品16,300,000.00元，该理财产品为非保本浮动收益型理财产品，无固定理财期限，1天≤投资期<7天，预期年化收益率为2.81%；7天≤投资期<14天，预期年化收益率为2.91%；14天≤投资期<31天，预期年化收益率为3.01%；31天≤投资期<61天，预期年化收益率为3.80%；投资期≥61天，客户预期年化收益率为4.20%，本公司已于2018年赎回该理财产品8,500,000.00元，于2019年5月20日赎回500,000.00元，于2019年5月27日赎回4,500,000.00元。截至2019年6月30日该产品剩余未赎回金额为2,800,000.00元。

2019年2月1日购买中国建设银行广东省分行“乾元一日积利”（按日）开放式资产组合型人民币理财产品1,500,000.00元；该理财产品为非保本浮动收益型理财产品，无固定理财期限，1天≤投资期<7天，预期年化收益率为1.80%；7天≤投资期<14天，预期年化收益率为1.96%；14天≤投资期<31天，预期年化收益率为2.01%；31天≤投资期<61天，预期年化收益率为2.91%；61天≤投资期<91天，预期年化收益率为3.11%；91天≤投资期<121天，预期年化收益率为3.41%；投资期≥121天，客户预期年化收益率为3.51%。截至2019年6月30日该产品剩余未赎回金额为1,500,000.00元。

2018年购买中国银行珠海香洲支行“中银日积月累-日计划”（按日）开放式资产组合型人民币理财产品10,000,000.00元，该理财产品为非保本浮动收益型理财产品，无固定理财期限，理财计划管理人根据市场利率和投资标的的收益率变动及资金运作情况不定期调整预期年化投资收益率，并至少于新预期年化投资收益率启用前一个工作日在中国银行股份有限公司网站上公布，本公司已于2018年赎回该理财产品6,500,000.00元，本公司于2019年3月4日赎回2,000,000.00元，于2019年5月10日赎回1,500,000.0元，截至2019年6月30日该产品剩余未赎回金额为0元。

2019年1月25日购买中国银行广东省分行“中银日积月累-日计划”人民币理财产品2,000,000.00元，该理财产品为非保本浮动收益型，无固定理财期限，预期年化收益率为2.8%。本公司已于2019年5月10日赎回500,000.0元，于2019年6月13日赎回500,000.00元，于2019年6月21日赎回500,000.00元，截至2019年6月30日该产品剩余未赎回金额为500,000.00元。

## 7、固定资产

### 1) 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	524,908.68	582,620.70
固定资产清理		
合计	524,908.68	582,620.70

### 2) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	机器设备	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额		287,918.69	1,462,749.02	401,709.40	2,152,377.11
(2) 本期增加金额		9,026.55		2996.79	12,023.34
—购置		9,026.55		2996.79	12,023.34

(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额		296,945.24	1,462,749.02	404,706.19	2,164,400.45
2. 累计折旧					
(1) 年初余额		203,112.83	1,328,481.18	38162.4	1,569,756.41
(2) 本期增加金额		13,468.32	40,366.04	15,901.00	69,735.36
—计提		13,468.32	40,366.04	15,901.00	69,735.36
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额		216,581.15	1,368,847.22	54,063.40	1,639,491.77
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值		80,364.09	93,901.80	350,642.79	524,908.68
(2) 年初账面价值		84,805.86	134,267.84	363,547.00	582,620.70

## 8、无形资产

### 1) 无形资产情况

项目	专利权	商标权	办公软件	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	25,000.00	5,496.03	169,398.06	199,894.09
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	25,000.00	5,496.03	169,398.06	199,894.09
2. 累计摊销				
(1) 年初余额	14,942.42	5,496.03	51,792.90	72,231.35
(2) 本期增加金额	575.04		15,339.78	15,914.82
—计提	575.04		15,339.78	15,914.82
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	15,517.46	5,496.03	67,132.68	88,146.17
3. 减值准备				

(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	9,482.54		102,265.38	111,747.92
(2) 年初账面价值	10,057.58		117,605.16	127,662.74

## 9、递延所得税资产和递延所得税负债

### 1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	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	4,830,731.73	724,609.76	4,830,731.73	724,609.76
合计	4,830,731.73	724,609.76	4,830,731.73	724,609.76

## 10、短期借款

### 1) 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
附带追索权的应收票据		800,000.00
合计		800,000.00

## 11、应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	6,137,698.88	9,056,495.25
合计	6,137,698.88	9,056,495.25

### 1) 应付账款

(1) 应付账款列示:

项目	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	5,988,527.13	8,907,323.50
1至2年(含2年)	45,140.35	45,140.35
2至3年(含3年)	50,695.50	50,695.50
3年以上	53,335.90	53,335.90
合计	6,137,698.88	9,056,495.25

(2) 账龄超过一年的重要应付账款:

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
武汉汇顿仪表有限公司	142,100.00	未结算
上海良工阀门厂有限公司	58,000.00	未结算
深圳天启远达科技有限公司	45,689.58	未结算
合计	245,789.58	

## 12、预收款项

### 1) 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	6,315,496.71	6,843,637.74
1至2年(含2年)		
2至3年(含3年)	7,255,301.11	7,255,301.11
合计	13,570,797.82	14,098,938.85

### 2) 账龄超过一年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京中水新华灌排技术有限公司	1,728,000.00	工程未施工
黄河勘测规划设计有限公司	5,527,301.11	设备未验收
合计	7,255,301.11	

## 13、应付职工薪酬

### 1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,889,043.05	2,447,127.06	3,949,562.94	386,607.17
离职后福利-设定提存计划		138,124.29	138,124.29	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	1,889,043.05	2,585,251.35	4,087,687.23	386,607.17

## 2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,889,043.05	2,119,145.47	3,621,581.35	386,607.17
(2) 职工福利费		202,838.76	202,838.76	
(3) 社会保险费		70,508.83	70,508.83	
其中：医疗保险费		63,252.85	63,252.85	
工伤保险费		929.46	929.46	
生育保险费		6,326.52	6,326.52	
(4) 住房公积金		54,634.00	54,634.00	
(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	1,889,043.05	2,447,127.06	3,949,562.94	386,607.17

## 3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		135,112.90	135,112.90	
失业保险费		3,011.39	3,011.39	
合计		138,124.29	138,124.29	

## 14、应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	85,223.32	18,640.09

企业所得税	12,120.75	1,112,087.47
个人所得税	17,886.90	21,266.17
城市维护建设税		1,304.81
教育费附加		932
印花税		7,103.90
合计	115,230.97	1,161,334.44

## 15、其他应付款

项目	期末余额	年初余额
其他应付款	14,395.58	
合计	14,395.58	

### 1) 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
员工差旅费	14,395.58	
合计	14,395.58	

(2) 本报告期不存在账龄超过一年的重要其他应付款。

## 16、其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
待转销项税额	3,594,375.84	4,603,765.81
合计	3,594,375.84	4,603,765.81

## 17、股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
张良纯	6,900,000.00				1,725,000.00	1,725,000.00	8,625,000.00
王尊琼	2,100,000.00				525,000.00	525,000.00	2,625,000.00

珠海汇业达投资有限公司	1,800,000.00			450,000.00	450,000.00	2,250,000.00
珠海同创达投资合伙企业(有限合伙)	1,200,000.00			300,000.00	300,000.00	1,500,000.00
合计	12,000,000.00			3,000,000.00	3,000,000.00	15,000,000.00

注：根据2019年5月9日公司《2018年年度股东大会决议》、《关于2018年利润分配预案》和《2018年年度权益分派实施公告》，本公司以总股本12,000,000股为基数，以未分配利润向全体股东每10股转增2.5股，转增股份总额3,000,000股，每股面值1元，合计增加股本3,000,000.00元，经本次未分配利润转增股本后，公司注册资本为人民币15,000,000.00元，股本为人民币15,000,000.00元。以上未分配利润转增股本尚未进行验资。

#### 18、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	586,722.20			586,722.20
合计	586,722.20			586,722.20

#### 19、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,293,587.85			1,293,587.85
合计	1,293,587.85			1,293,587.85

#### 20、未分配利润

项目	期末余额	年初余额
调整前上期末未分配利润	8,123,528.79	3,128,192.55
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	
调整后年初未分配利润	8,123,528.79	3,128,192.55
加：本期归属于母公司所有者的净利润	71,765.13	7,772,595.82

减：提取法定盈余公积	-	777,259.58
提取任意盈余公积	-	
提取一般风险准备	-	
应付普通股股利	4,200,000.00	
所有者权益内部结转	3,000,000.00	2,000,000.00
期末未分配利润	995,293.92	8,123,528.79

## 21、营业收入和营业成本

### 1) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	6,360,032.45	2,574,531.57	14,293,674.36	8,113,918.12
其他业务收入	40,513.09	65,448.70	-	-
合计	6,400,545.54	2,639,980.27	14,293,674.36	8,113,918.12

### 2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
水处理设备集成系统	5,762,350.77	2,356,666.66	13,714,429.86	7,674,417.63
水处理配套设备	638,194.77	283,313.61	579,244.50	439,500.49
合计	6,400,545.54	2,639,980.27	14,293,674.36	8,113,918.12

## 22、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	40,983.25	99,689.39
教育费附加	29,390.27	71,206.68
堤围防护费	163.11	-
印花税	444.00	-
合计	70,980.63	170,896.07

### 23、销售费用

项目	本期金额	上期金额
合计	994,485.60	1,490,258.26
其中：工资	490,892.78	685,481.37
差旅费	261,198.18	297,514.89
办公费、业务费、会务费	141,892.69	305,863.39
广告宣传费	100,501.95	201,398.61

### 24、管理费用

项目	本期金额	上期金额
合计	1,469,660.46	2,475,557.83
其中：工资	452,942.44	430,553.76
聘请中介机构费	231,769.22	1,339,688.74
福利费\、差旅费、招待费、办公费	670,654.34	590,444.51
租赁费	114,294.46	114,870.82

### 25、研发费用

项目	本期金额	上期金额
项目研发费用	1,368,021.47	409,919.78
合计	1,368,021.47	409,919.78

### 26、财务费用

类别	本期金额	上期金额
利息支出		45,675.00
减：利息收入	6,733.85	3,511.12
汇兑损益		-
手续费	27,340.59	10,128.68
合计	6,733.85	52,292.56

### 27、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

坏账损失		456,723.51
合计		456,723.51

## 28、投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-	-
持有至到期投资在持有期间的投资收益	-	-
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	-	-
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
丧失控制权后, 剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-
理财产品投资收益	239,975.70	85,694.46
合计	239,975.70	85,694.46

## 29、其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
2017年度省企业研究开发省级财政补助资金		197,800.00	-
合计		197,800.00	-

## 30、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	7,643.50		-
合计	7,643.50		-

## 31、所得税费用

### 1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

当期所得税费用	12,664.44	272,868.37
递延所得税费用		-
合计	12,664.44	272,868.37

## 2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	84,429.57
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	12,664.44
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	
研发费用加计扣除	
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	
所得税费用	12,664.44

## 32、现金流量表项目

### 1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
存款利息收入	6,733.85	3,511.12
往来款项	2,218,387.24	826,310.13
政府补助		-
合计	2,225,121.09	829,821.25

### 2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
差旅费	414,720.50	565,575.06
业务招待费	150,229.99	239,762.50
广告费	100,501.95	201,398.61
会务费	15,733.56	2,500.00

中介机构服务费	231,769.22	301,009.50
租赁费	114,294.46	114,870.82
研发费用	1,368,021.47	409,919.78
往来款项	1,948,952.97	1,825,679.10
其他		-
合计	4,344,224.12	3,660,715.37

### 3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
取得银行贷款		3,000,000.00
合计		3,000,000.00

## 33、现金流量表补充资料

### 1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量	-	-
净利润	71,765.13	1,134,734.32
加：资产减值准备		456,723.51
固定资产等折旧	69,735.36	114,336.06
无形资产摊销	15,914.82	16,447.99
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)	20,606.74	52,292.56
投资损失(收益以“-”号填列)		-85,694.46
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		-
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		-
存货的减少(增加以“-”号填列)	512,962.74	-657,008.84
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	698,904.08	1,132,936.87
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-7,790,471.14	2,737,245.54

列)		
其他	-14878246.88	222,192.65
经营活动产生的现金流量净额	-8,477,664.58	5,124,206.20
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		-
债务转为资本		-
一年内到期的可转换公司债券		-
融资租入固定资产		-
3、现金及现金等价物净变动情况		-
现金的期末余额		-
减：现金的期初余额		-
加：现金等价物的期末余额	8,062,388.10	684,125.78
减：现金等价物的期初余额	2,124,733.75	1,778,010.20
现金及现金等价物净增加额	-5,937,654.35	-1,093,884.42

## 2) 现金和现金等价物的构成

项 目	本期金额	上期金额
一、现 金	21,669.11	684,125.78
其中：库存现金	21,669.11	8,642.02
可随时用于支付的银行存款	2,103,064.64	675,483.76
可随时用于支付的其他货币资金		-
可用于支付的存放中央银行款项		-
存放同业款项		-
拆放同业款项		-
二、现金等价物		-
其中：三个月内到期的债券投资		-
三、期末现金及现金等价物余额	2,124,733.75	684,125.78

## 34、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	14,950.00	保函保证金
合计	14,950.00	

## (六) 关联方及关联交易

### 1、本公司的实际控制人情况

实际控制人名称	实际控制人对本公司的持股比例(%)	实际控制人对本公司的表决权比例(%)
张良纯	57.50	57.50
王尊琼	17.50	17.50

本公司股东张良纯与王尊琼为一致行动人，本公司最终控制方是张良纯。

### 2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
珠海九通环境工程有限公司	同受控股股东控制
珠海汇业达投资有限公司	股东王尊琼控制之企业
珠海同创达投资合伙企业(有限合伙)	同受控股股东控制
陈红梅	董事兼财务总监
李欣欣	董事会秘书
林华兴	董事
周密	董事
黄静	监事会主席
李琦	监事
邓薇	职工代表监事

### 3、关联交易情况

#### 1) 关联担保情况

本公司作为被担保方：

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
张良纯、王尊琼	14,950.00	2017/7/6	2019/7/5	否
张良纯、王尊琼	10,000,000.00	2019/6/1	2024/12/31	否

#### 2) 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	452,942.44	430,553.76

#### 4、关联方承诺

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
担保			
—接受担保			
	张良纯、王尊琼	10,014,950.00	2,612,150.00

#### (七) 政府补助

##### 1、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
2017年度省企业研究开发省级财政补助资金			197,800.00	其他收益
2017年度高新技术企业认定资助经费			200,000.00	营业外收入
2017年度高新技术企业认定后补助资金			200,000.00	营业外收入
2017年度国内发明专利授权资助经费			5,000.00	营业外收入

#### (八) 承诺及或有事项

##### 1、重要承诺事项

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

##### 2、或有事项

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的或有事项。

#### (九) 资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

#### (十) 其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

## （十一）补充资料

### 1、 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	239,975.70	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	7,643.50	
所得税影响额	-37,142.88	
合计	210,476.32	

(一) 净资产收益率及每股收益:

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
净利润	0.33	0.005	0.005
扣除非经常性损益后的净利润	-0.63	-0.009	-0.009

珠海九通水务股份有限公司

(加盖公章)

二〇一九年八月八日