



# 同力达

NEEQ : 838519

## 秦皇岛同力达环保能源股份有限公司

Qinhuangdao Tonglida Environmental Protection Energy Engineering Co., Ltd.



## 半年度报告

— 2019 —

### 公司半年度大事记



2019 年 6 月 25 日获得一种防堵塞的过滤机  
实用新型专利

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

## 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 .....	12
第五节 股本变动及股东情况 .....	14
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	16
第七节 财务报告 .....	19
第八节 财务报表附注 .....	26

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、同力达、股份公司	指	秦皇岛同力达环保能源股份有限公司
三会	指	董事会、监事会、股东大会
管理层	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人的统称
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《秦皇岛同力达环保能源股份有限公司公司章程》
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
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。

公司负责人罗军杰、主管会计工作负责人杨素芬及会计机构负责人（会计主管人员）杨素芬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	秦皇岛市经济技术开发区金山北路8号办公室
备查文件	<p style="text-align: center;"><b>备查文件目录</b></p> <p>（一）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。</p> <p>（二）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。</p>

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	秦皇岛同力达环保能源股份有限公司
英文名称及缩写	Qinhuangdao Tonglida Environmental Protection Energy Engineering Co., Ltd.
证券简称	同力达
证券代码	838519
法定代表人	罗军杰
办公地址	秦皇岛市经济技术开发区金山北路 8 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	杨素芬
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0335-8500683
传真	0335-8500682
电子邮箱	qhdtld@163.com
公司网址	秦皇岛市经济技术开发区金山北路 8 号 066000
联系地址及邮政编码	<a href="http://www.neeq.com.cn">http://www.neeq.com.cn</a>
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	秦皇岛市经济技术开发区金山北路 8 号办公室

### 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	1998 年 7 月 15 日
挂牌时间	2016 年 8 月 9 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	N77 生态保护和环境治理业、N7721 水污染治理、M7514 节能技术推广服务业和应用服务业
主要产品与服务项目	给水设备、污水处理设备、中水回用装置技术的开发、设计、制造、销售、安装、维修；大气污染治理技术、水污染治理技术的开发及服务；高效节能换热设备、余热利用系统、节能工程及低碳技术开发、设计、制造、销售、安装、维护；膜组件技术开发、生产及销售；房屋建筑工程、机电安装工程、货物进出口
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	55,600,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	
控股股东	罗军杰

实际控制人及其一致行动人	罗军杰
--------------	-----

#### 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	911303007008035766	否
金融许可证机构编码		否
注册地址	秦皇岛市经济技术开发区金山北路 8 号	否
注册资本（元）	55,600,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	长江证券
主办券商办公地址	湖北省武汉市江汉区新华路特 8 号长江证券大厦
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	47,705,590.49	44,525,332.01	7.14%
毛利率%	20.10%	22.75%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	619,498.47	-1,067,542.66	158.03%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	927,276.00	-894,892.91	203.62%
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）	0.91%	-1.72%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.36%	-1.44%	-
基本每股收益	0.01	-0.02	150.00%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	158,117,714.33	163,887,432.60	-3.52%
负债总计	89,319,408.31	95,930,311.83	-6.89%
归属于挂牌公司股东的净资产	68,798,306.02	67,957,120.77	1.24%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.24	1.22	1.64%
资产负债率%（母公司）	56.49%	58.53%	-
资产负债率%（合并）			-
流动比率	167.40%	161.64%	-
利息保障倍数	3.80	13.36	-

### 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	-1,629,094.16	2,348,546.78	-169.37%
应收账款周转率	0.79	0.80	-
存货周转率	0.55	1.08	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-3.52%	23.75%	-
营业收入增长率%	7.14%	78.79%	-
净利润增长率%	158.03%	43.12%	-

#### 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	55,600,000	55,600,000	-
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
债务重组损益	-47,684.56
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-260,092.97
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-307,777.53</b>
所得税影响数	-46,166.63
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-261,610.90</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

本公司是处于环保节能行业的生产商及服务提供商，拥有专利技术 28 项、其中发明专利 3 项，实用新型专利 25 项，公司于 2008 年成立研发核心团队、主要研发工业废水回收、深度处理及零排放技术；工业循环水节能设备技术；新型余热利用技术及污废水氨氮脱除膜等技术。公司经营资质有：国家级高新技术企业资质证书（证书编号：GR201613000556，有效期：2016 年 11 月 21 日至 2019 年 11 月 20 日、ISO9001：2015+GB/T50430-2007 工程建设施工组织及质量管理体系认证证书、ISO14001-2015 环境管理体系认证证书、环保工程专业承包贰级资质，建筑工程施工总承包叁级资质等），为钢铁冶金、石油化工、电力、市政供暖等企业提供高科技、低成本的工业水处理和余热回收利用服务。公司通过招投标方式取得销售合同。（销售部通过客户、设计院、上游供应商、网络、电话、纸媒等搜集项目信息、筛选合适项目，寻找到合适项目后，销售部与各事业部技术人员配合，共同为业主提供技术咨询，进行初步方案设计，并准备投标；项目进入招投标环节后，事业部技术人员负责成本分析计算投标报价，制作招标书，销售部协助参与招投标。中标后，公司与客户签订项目合同），收入来源是产品销售收入。报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大的变化

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

1、报告期内，本公司经营情况报告期内，公司完成销售收入 47,705,590.49 元，同比增长 7.14%，归属于挂牌公司股东净利润 619,498.47 元，同比上升 158.03%，主要是资产减值损失减少所致。

2、资产变动情况至报告期末，公司总资产为 158,117,714.33 元，净资产为 68,798,306.02 元。期初总资产 163,887,432.60 元，净资产为 67,957,120.77 元，资产总额减少的原因是应收票据、预付账款减少所致。

3、成本、期间费用情况报告期内，营业成本 38,115,003.96 元，较上年同期增加了 3,717,134.24 元，主要是销售收入增加和材料成本增加原因所致。本报告期内期间费用 5,803,371.39 元，比上年同期增加了 102,041.87 元，主是原因是销售费用、管理费用增加的原因所致。

4、现金流量情况报告期内公司经营活动产生的现金净流量为-1,629,094.16 元。比上年同期的 2,348,546.78 元下降了 169.37%。主要原因是支付的各项税费和支付的其他与经营情况有关的现金增加所致。

5、公司管理情况报告期内，公司进一步完善组织架构、设置了内部管理机构，形成一系列内控管理制度，公司管理开始步入科学化、制度化、规范化的轨道。公司各项制度得到了有效的实施和不断完善。未来公司将加强公司管理层人员在法律、法规等方面的学习，提高其规范治理公司的意识，不断强化内部控制制度的执行和监督检查，防范风险，促进公司稳定发展。2019 年下半年公司将继续着重技术团队的打造，通过与高校的紧密合作提高新技术、新产品的研发能力，拓展环保设计业务的渠道，完成公司环保产业链的业务整合，逐步将公司业务向技术含量高的前端转移。

### 三、 风险与价值

#### 一、实际控制人不当控制风险

公司股权高度集中。控股股东之间为夫妻关系，控股股东在公司经营决策、人事、财务管理上均可施予重大影响。如果公司实际控制人进行不当控制，则可能造成实际控制人不当控制的风险。

公司通过采取多种措施完善公司法人治理结构，降低控股股东及实际控制人对本公司的控制力。

通过监事会督促实际控制人加强管理学习，提高管理水平，增加风险意识。

## 二、营运资金紧缺风险

公司涉足的环保工程交钥匙工程前期投资较大，且资金回收周期长，随着未来公司此类项目的增加，将会给公司的营运资金造成较大的压力。目前，公司的融资渠道较为单一，基本上通过银行借贷进行间接融资，而公司可供抵押的固定资产有限，且银行贷款的财务成本也较高。营运资金不足，一方面限制了公司产品和核心技术的升级，另一方面也制约了公司业务规模和市场的拓展。

公司应对措施：加强公司资金管理，做好资金使用预算；拓宽公司融资渠道，借助资本市场融资。

## 三、市场竞争加剧风险

近年来随着社会对环境要求的不断提升，政府及企业对节能环保的投入逐年加大，我公司在节能环保行业多年，承建过多个大型项目，技术处于国内领先水平，得到客户的广泛认可，但由于公司的市场份额主要在华北地区，其他地区市场开拓力度不足，市场份额有限。加大公司研发投入以及市场开拓力度，增加产品的技术含量以满足市场需要在工程建设和运营业务中，以降低成本，提升市场竞争力。

公司的风险应对措施：①为了降低市场风险、提升盈利能力，开拓新的市场邻域；②公司承接业务时考察下游钢铁客户的综合实力，慎重的选择客户，拟定严谨的合同约束条款，按照付款进度实施项目，尽可能的降低承揽项目的风险。对于可能出现的拖欠工程款项情况，公司尽快通过保权、诉讼的办法，将风险降到最低。能源事业部开发的节能减排项目，在减排的同时还能为客户降低成本，公司占有主动权，话语权，可以选择优质客户，公司准备采用 BOT、EPC、EP+C、合同能源管理等方式为用户提供服务，公司将加快申请相关运营模式所需资质，尽快开展上述业务。

## 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

公司作为一家新三板挂牌企业，秉承公司使命：以技术创新领先环保节能，为重造碧水蓝天做出贡献！始终坚持“客户第一”，不断满足客户需求，在追求企业价值最大化的同时，积极承担社会责任，做到清洁环保生产，维护和保障职工的合法权益，解决了部分当地农民的就业问题，带动和促进当地经济的发展。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	7,500,000.00	44,900.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	4,000,000.00	
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		

#### (二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

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

罗军杰、张立红、辽宁同力达科技有限公司	关联担保	6,500,000	尚未履行		
罗军杰、张立红	关联担保	2,300,000	尚未履行		

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

(1) 2019 年 6 月，公司与邮储银行秦皇岛分行签订借款合同，借款 650 万元，借款期限自 2019 年 6 月 20 日至 2020 年 6 月 19 日，该借款由公司实际控制人罗军杰、张立红、辽宁同力达科技有限公司提供保证。

(2) 2018 年 8 月，公司与河北银行秦皇岛分行签订借款合同，借款 218 万，借款期限自 2018 年 8 月 30 日至 2019 年 8 月 30 日，该合同由公司实际的控制人罗军杰、张立红提供保证。

**(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
土地使用权	抵押	611,864.56	0.38%	贷款抵押
房产	抵押	1,204,838.91	1%	贷款抵押
合计	-	1,816,703.47	1.38%	-

## 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	21,599,999	38.85%		21,599,999	38.85%
	其中：控股股东、实际控制人	18,487,500	33.25%		18,487,500	33.25%
	董事、监事、高管	3,112,499	5.60%		3,112,499	5.60%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	34,000,001	61.15%		34,000,001	61.15%
	其中：控股股东、实际控制人	32,512,500	58.47%		32,512,500	58.47%
	董事、监事、高管	1,487,501	2.68%		1,487,501	2.68%
	核心员工					
总股本		55,600,000	-	0	55,600,000	-
普通股股东人数						19

#### (二) 报告期期末普通股前五名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	罗军杰	51,000,000		51,000,000	91.73%	32,512,500	10,837,500
2	刘杰	1,100,000		1,100,000	1.98%	825,000	275,000
3	黄敏	1,100,000		1,100,000	1.98%	-	1,100,000
4	杨素芬	433,334		433,334	0.78%	325,001	108,333
5	刘志强	333,333		333,333	0.60%		333,333
合计		53,966,667	0	53,966,667	97.07%	33,662,501	12,654,166
前五名股东间相互关系说明：							

### 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

2016 年 3 月，罗军杰任同力达有限执行董事、总经理。2016 年 3 月 28 日，罗军杰被选举为公司董事；同日，被选举为公司董事长，聘任为总经理，任期三年。其持有公司股份 91.73%，持有辽宁同力达 80%股份，持有同力达冶金化工 90%股份，其不存在对外投资与公司存在利益冲突的情况。

#### (二) 实际控制人情况

公司由实际控制人罗军杰（持股 5100 万），公司实际控制人为罗军杰一人。罗军杰情况详见“三、控股股东、实际控制人情况”

## 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
罗军杰	董事长兼总经理	男	1966年3月	大学本科	三年	是
罗勇	副董事长	男	1978年11月	硕士	三年	是
井立姣	董事	女	1982年11月	大学本科	三年	是
范立新	董事、副总经理	男	1968年12月	中专学历	三年	是
刘林	董事	男	1987年9月	大专学历	三年	是
杨作苗	监事会主席	女	1980年6月	大学本科	三年	是
孙翠玲	监事	女	1973年4月	大专学历	三年	是
翟立绒	监事	女	1978年1月	大学学历	三年	是
杨素芬	财务总监、董事会秘书	女	1972年11月	大专学历	三年	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

#### 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：

无关系

#### (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
罗军杰	董事长兼总经理	51,000,000	0	51,000,000	91.73%	0
罗勇	副董事长	100,000	0	100,000	0.18%	0
井立姣	董事	0	0	0	0%	0
刘林	董事	0	0	0	0%	0
杨作苗	监事会主席	150,000	0	150,000	0.27%	0
翟立绒	监事会	120,000	0	120,000	0.22%	0
杨素芬	财务总监、董事会秘书	433,334	0	433,334	0.78%	0
合计	-	51,803,334	0	51,803,334	93.18%	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
刘杰	董事兼副总经理	离任	无	个人原因
张一民	董事	离任	无	个人原因

**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

新任董事：井立姣，女，1982年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于大庆石油学院，本科学历。2008年-2016年：秦皇岛同力达环保能源股份有限公司技术部技术员。  
2016年-至今：秦皇岛同力达环保能源股份有限公司单体设备设计工程师、设计主管。  
新任董事：刘林，男，1987年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于河北农业大学，专科学历。2013年-2016年：秦皇岛同力达环保能源股份有限公司销售部区域经理。  
2016年-至今：秦皇岛同力达环保能源股份有限公司销售部经理助理。

## 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
管理人员	6	6
财务及行政人员	13	12
技术人员	18	19
销售人员	9	9
生产人员	42	42
员工总计	88	88

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	27	27
专科	19	19
专科以下	40	40
员工总计	88	88

**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：**

无

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 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	六、1	409,812.55	91,948.07
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			
其中：应收票据	六、2	662,000	7,100,000
应收账款	六、3	53,522,399.34	52,104,362.19
应收款项融资			
预付款项	六、4	21,227,041.05	24,832,065.82
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	3,553,093.04	2,847,850.85
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	70,222,564.75	68,094,314.59
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、7	44,567.84	161,065.89
<b>流动资产合计</b>		<b>149,641,478.57</b>	<b>155,231,607.41</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	六、8	64,196	64,196
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	六、9	2,199,262.03	2,387,085.61
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、10	615,533.82	623,843.1
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、11	1,108,119.91	1,091,576.48
其他非流动资产	六、12	4,489,124	4,489,124
<b>非流动资产合计</b>		8476235.76	8,655,825.19
<b>资产总计</b>		158,117,714.33	163,887,432.60
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、13	10,680,000	8,680,000
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			
其中：应付票据			
应付账款	六、14	14,603,103.28	15,920,198.16
预收款项	六、15	61,985,411.24	61,461,407.22
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	六、16	1,329,736.66	1,228,418.94
应交税费	六、17	89,291.4	7,723,772.48
其他应付款	六、18	777,156.73	1,047,559.84
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	六、19	-75,804	-23,655.81
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		89,388,895.31	96,037,700.83
<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	六、20		
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、21	-69,487	-107,389
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		-69,487	-107389
<b>负债合计</b>		89,319,408.31	95,930,311.83
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、22	55,600,000	55,600,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、23	3,214,652.67	3,214,652.67
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、24	221,686.78	
盈余公积	六、25	933,230.62	933,230.62
一般风险准备			
未分配利润	六、26	8,828,735.95	8,209,237.48
归属于母公司所有者权益合计		68,798,306.02	67,957,120.77
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		68,798,306.02	67,957,120.77
<b>负债和所有者权益总计</b>		158,117,714.33	163,887,432.6

法定代表人：罗军杰

主管会计工作负责人：杨素芬

会计机构负责人：杨素芬

**(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		47,705,590.49	44,525,332.01

其中：营业收入	六、27	47,705,590.49	44,525,332.01
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		46,526,758.71	42,626,544.48
其中：营业成本	六、27	38,115,003.96	34,397,869.72
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	六、28	60,505.53	21,244.84
销售费用	六、29	2,542,948.77	2,442,317.03
管理费用	六、30	2,901,967.8	2,721,589.48
研发费用	六、31	2,547,877.83	2,506,100.4
财务费用	六、32	358,454.82	537,423.01
其中：利息费用			
利息收入			
信用减值损失			
资产减值损失	六、33	-97,919.23	-2,911,856.6
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1080912.55	-1,013,069.07
加：营业外收入	六、34	422.92	
减：营业外支出	六、35	308,200.45	205,142.19
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		773,135.02	-1,218,211.26
减：所得税费用	六、36	153,636.55	-150,668.6
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		619,498.47	-1,067,542.66
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			

2. 归属于母公司所有者的净利润		619,498.47	-1,067,542.66
<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>		619,498.47	-1,067,542.66
归属于母公司所有者的综合收益总额		619,498.47	-1,067,542.66
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）		0.01	-0.02
（二）稀释每股收益（元/股）		0.01	-0.02

法定代表人：罗军杰

主管会计工作负责人：杨素芬

会计机构负责人：杨素芬

**（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>	六、37		
销售商品、提供劳务收到的现金		79,273,414.41	83,620,537.77
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			

保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			280
收到其他与经营活动有关的现金		16,489,924.77	13,502,880.14
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>95,763,339.18</b>	<b>97,123,697.91</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		57,081,736.55	59,799,062.86
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		5,786,936.53	10,345,189.26
支付的各项税费		7,850,612.95	384,674.96
支付其他与经营活动有关的现金		26,673,147.31	24,246,224.05
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>97,392,433.34</b>	<b>94,775,151.13</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,629,094.16</b>	<b>2,348,546.78</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			183,671.54
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			<b>183,671.54</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			<b>-183,671.54</b>
<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		8,500,000	6,730,007.47

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>		8,500,000	6,730,007.47
偿还债务支付的现金		6,500,000	7,230,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			253,636.64
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		53,041.36	63,062.04
<b>筹资活动现金流出小计</b>		6,553,041.36	7,546,698.68
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		1,946,958.64	-816,691.21
<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>		317,864.48	1,348,184.03
加：期初现金及现金等价物余额		91,948.07	732,089.05
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		409,812.55	2,080,273.08

法定代表人：罗军杰

主管会计工作负责人：杨素芬

会计机构负责人：杨素芬

## 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) 会计政策变更

据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期会计》《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》第 4 项新金融工具准则的相关要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整。

财务报表按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了公司财务报表。

###### (2) 会计估计变更

无

### 二、 报表项目注释

#### 秦皇岛同力达环保能源股份有限公司

#### 2019 年度半年报财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

##### 一、 公司基本情况

秦皇岛同力达环保能源股份有限公司（以下简称“本公司”）于 1998 年 7 月 15 日在秦皇

岛经济技术开发区工商行政管理局办理了工商登记并取得《企业法人营业执照》，统一社会信用代码为911303007008035766，注册资本5,560.00万元，公司法定代表人为罗军杰，注册地为秦皇岛市经济开发区金山北路8号。

本财务报表已经本公司董事会于2019年8月14日决议批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

本公司的经营活动在可预见的将来（自报告期末 12 个月的）将会继续下去，不拟也不必终止经营或破产清算，可以在正常的生产经营活动中变现资产、清偿债务，持续经营能力不存在重大不确定性。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 6 月 30 日的财务状况及 2019 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、重要会计政策和会计估计

### 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

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

### 3、记账本位币

人民币为本公司的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照

本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅

对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## 9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资

产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

#### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

#### （2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

##### ① 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和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

##### ② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### ④ 可供出售金融资产

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

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

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

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

## （3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信

用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

#### （5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

##### ③ 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### （6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

#### （7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### （8）金融资产和金融负债的抵销

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

#### （9）权益工具

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

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

### 10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

#### （1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

#### （2）坏账准备的计提方法

##### ①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	余额为 100 万元以上的应收账款、余额为 100 万元以上的其他应收款。
------------------	---------------------------------------

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。
----------------------	---

### ②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司将账龄超过 2 年的应收款项分类为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项。

### ③其他分类为其他不重大应收款项

根据信用风险特征组合确定的应收款项坏账准备计提方法：本公司对于单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项通过对应收款项进行账龄分析，并结合债务单位的实际财务状况及现金流量情况确定应收款项的可回收金额，确认减值损失，计提坏账准备。

### ④本公司对 1、2 两项测试后未发现减值的应收款项：

采用账龄分析法对应收款项计提坏账准备，具体计提比例如下：

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，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

### （3）计提坏账准备的说明

本公司对其他应收款中的备用金、保证金、内部往来等不计提坏账准备。

### （4）坏账准备的核销

本公司对因债务人撤销、破产，依照法律清偿程序后确实无法收回的应收款项；因债务人死亡，既无遗产可清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；因债务人逾期未履行偿债义务并有确凿证据表明，确实无法收回的应收款项，按照本公司管理权限批准核销。

### （5）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

## 11、存货

### （1）存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品等。原材料系公司为生产产品、研发等所发生的支出，在投入生产后转入生产成本。库存商品系公司已经完工但尚未发出销售的产品或设备。

### （2）存货取得和发出的计价方法

存货取得时按实际成本计价。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。原材料领用和发出时按加权平均法计价存货发出计价方法，产成品领用和发出时按个别计价法计价存货发出计价方法，自符合收入确认条件之日起，将产品对应归集的成本结转销售成本。

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### （4）存货的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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按实际情况摊销。

## 12、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止

经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

### 13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政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。

#### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的

初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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资本公积。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司

部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间

的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

#### 14、固定资产

##### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

##### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	10-25	5.00	3.80-9.50
机器设备	平均年限法	3-13	5.00	7.308-31.67
运输设备	平均年限法	5-12	5.00	7.917-19.00
电子设备	平均年限法	3-5	5.00	19.00-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

##### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

##### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

##### (5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 15、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 16、无形资产

### （1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

## 17、长期待摊费用

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

## 18、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从

企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 19、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

## 20、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

## 21、收入

### （1）商品销售收入

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

### （2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

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

### （4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### （5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

## 22、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助)调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### **23、递延所得税资产/递延所得税负债**

#### **(1) 当期所得税**

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本期间税前会计利润作相应调整后计算得出。

#### **(2) 递延所得税资产及递延所得税负债**

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

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

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

## 24、重要会计政策、会计估计的变更

### （1）会计政策变更

据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期会计》《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》第 4 项新金融工具准则的相关要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整。

财务报表按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了公司财务报表。

### （2）会计估计变更

无

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%、11%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%、15%计缴，详见下表。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。

税种	具体税率情况
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。

纳税主体名称	所得税税率
秦皇岛同力达环保能源股份有限公司	15%
秦皇岛同力达环保能源工程有限公司唐山分公司	25%

注1：本公司2016年11月21日取得高新技术企业证书，编号：GR201613000556，根据《企业所得税法》及其实施条例规定，2016年至2019年按应纳税所得额的15%计缴。

本公司唐山分公司根据《企业所得税法》及其实施条例规定，按应纳税所得额的25%计缴。

## 2、税收优惠及批文

本公司2016年11月21日取得高新技术企业证书，编号：GR201613000556，根据《企业所得税法》及其实施条例规定，2016年至2019年按应纳税所得额的15%计缴。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2019年1月1日，“年末”指2019年6月30日；“本年”指2019年度1-6月，“上年”指2018年度1-6月。

### 1、货币资金

项 目	2019.6.30	2018.12.31
库存现金	6,947.56	725.49
银行存款	402,864.99	91,222.58
其他货币资金		
合 计	409,812.55	91,948.07
其中：存放在境外的款项总额		

注：截至2019年6月30日，无使用受限的款项。

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类

项 目	2019.6.30	2018.12.31
银行承兑汇票	662,000.00	7,100,000.00
合 计	662,000.00	7,100,000.00

#### (2) 年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	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	700,000.00	19,670,969.81
商业承兑汇票		

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
合 计	700,000.00	19,670,969.81

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

类 别	2019.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	49,794,817.38	82.04	3,847,513.10	7.73	45,947,304.28
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,861,303.90	7.99	3,013,692.61	61.99	1,847,611.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	6,181,882.69	10.16	454,398.92	7.35	5,727,483.77
合 计	60,838,003.97	100.00	7,315,604.63	12.02	53,522,399.34

(续)

类 别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	48,411,650.81	81.60	4,309,237.29	8.90	44,102,413.52
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,937,681.13	8.32	2,436,610.73	49.35	2,501,070.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	5,979,999.77	10.08	479,121.50	8.01	5,500,878.27
合 计	59,329,331.71	100.00	7,224,969.52	12.18	52,104,362.19

#### ①年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	2019.6.30
------------	-----------

	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
山东华鲁恒升化工股份有限公司	8,200,010.00	410,000.50	5.00	按会计政策计提
河南金大地化工有限责任公司	6,856,434.80	685,643.48	10.00	按会计政策计提
中冶京诚工程技术有限公司	6,331,341.39	316,567.07	5.00	按会计政策计提
唐山市德龙钢铁有限公司	6,328,086.90	337,405.59	5.00/10.00	按会计政策计提
晋城福盛钢铁有限公司	6,159,311.00	307,965.55	5.00	按会计政策计提
靖西天桂铝业有限公司	3,426,610.00	171,330.50	5.00	按会计政策计提
唐山燕山钢铁有限公司	3,195,101.00	159,755.05	5.00	按会计政策计提
闽源钢铁集团有限公司	2,900,000.00	145,000.00	5.00	按会计政策计提
中储能材料(大连)有限公司	1,583,200.00	158,320.00	10.00	按会计政策计提
秦皇岛市石河水库管理处	1,433,285.00	143,328.50	10.00	按会计政策计提
山东磐金钢管制造有限公司	1,203,937.29	60,196.86	5.00	按会计政策计提
赤峰远联钢铁有限公司	1,102,500.00	844,500.00	5.00/80.00	按会计政策计提
浙江省建工集团有限责任公司	1,075,000.00	107,500.00	10.00	按会计政策计提
合计	49,794,817.38	3,847,513.10	7.73	

## ②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
1 至 2 年	531,488.00	53,148.80	10.00
2 至 3 年	1,002,885.12	200,577.02	20.00
3 至 4 年	419,640.00	209,820.00	50.00
4 至 5 年	1,785,720.00	1,428,576.00	80.00
5 年以上	1,121,570.78	1,121,570.78	100.00
合计	4,861,303.90	2,960,543.80	61.00

## ③组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	2019.6.30		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
首钢京唐钢铁联合有限责任公司	793,092.00	43,375.20	5.00/10.00
青龙满族自治县鑫鑫建筑工程有限公司	655,944.00	65,594.40	10.00
山西立恒钢铁集团股份有限公司	650,000.00	32,500.00	5.00
东方希望晋中铝业有限公司	646,564.11	32,328.21	5.00
北京国电富通科技发展有限公司	445,050.00	41,453.70	10.00
扬州恒润海洋重工有限公司	370,000.00	37,000.00	10.00
山东联盟化工股份有限公司	264,000.00	26,400.00	10.00
中核涪源铀业有限责任公司	243,291.35	24,329.14	10.00
山东华泰热力有限公司	240,000.00	24,000.00	10.00
潍坊特钢集团有限公司	213,900.00	15,865.00	5.00/10.00
信阳豫信轧钢实业有限公司	210,451.75	10,522.59	5.00

組合名稱	2019.6.30		
	應收賬款	壞賬準備	計提比例 (%)
遷安市津唐球墨鑄管有限公司	188,561.37	9,428.07	5.00
山東京博石油化工有限公司	158,010.00	7,900.50	5.00
壽光市魯林木業股份有限公司	126,638.00	6,331.90	5.00
秦皇島開發區泰盛動力有限公司	115,541.90	11,554.19	10.00
石鋼京誠裝備技術有限公司	100,000.00	10,000.00	10.00
秦皇島驪驛澱粉股份有限公司	91,943.57	5,258.80	5.00/10.00
山東石橫特鋼集團有限公司	90,000.00	9,000.00	10.00
東營市西水集團熱電有限責任公司	88,000.00	8,800.00	10.00
玉門市公共資源交易中心	81,000.00	4,050.00	5.00
青島良邦供水設備有限公司	78,200.00	3,910.00	5.00
涿神有色金屬加工專用設備有限公司	72,674.64	3,633.73	5.00
唐山鋼鐵國際工程技術股份有限公司	55,000.00	5,500.00	10.00
承德建龍特殊鋼有限公司	45,000.00	4,500.00	10.00
秦皇島宇田科技有限公司	30,000.00	3,000.00	10.00
中鋼設備有限公司(鎰鑫)	27,900.00	1,395.00	5.00
秦皇島市中醫院	25,000.00	1,250.00	5.00
濰坊特鋼集團銷售有限公司	22,000.00	1,100.00	5.00
內蒙古潤普鋼鐵有限公司	12,000.00	1,200.00	10.00
朝陽黑貓伍興歧炭黑有限公司	11,000.00	550.00	5.00
中國船舶燃料河北有限公司	7,900.00	790.00	10.00
唐山曹妃甸木業股份有限公司	6,750.00	675.00	10.00
河北唐銀鋼鐵有限公司	5,000.00	250.00	5.00
唐山黑貓炭黑有限責任公司	5,000.00	500.00	10.00
唐山中潤煤化工有限公司	3,870.00	193.50	10.00
天津友聯盛業金屬製品有限公司	2,600.00	260.00	10.00
合計	6,181,882.69	454,398.92	7.35

## (2) 本年計提、收回或轉回的壞賬準備情況

本年計提壞賬準備金額 97919.23 元。

項目	2018.12.31	本期增加	本期減少		2019.6.30
			轉回	轉銷	
應收賬款壞賬準備	7,224,969.52	97,919.23	7,284.12		7,315,604.63

## (3) 按欠款方歸集的年末餘額前五名的應收賬款情況

本公司本年按欠款方歸集的年末餘額前五名應收賬款總金額為 33,875,184.09 元，占應收賬款年末餘額合計數的比例為 55.81%，相應計提的壞賬準備年末餘額總金額為 2,057,582.19 元。

单位名称	2019.6.30	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备期 末余额
山东华鲁恒升化工股份有限公司	8,200,010.00	1年以内	13.51	410,000.50
河南金大地化工有限责任公司	6,856,434.80	1-2年	11.30	685,643.48
中冶京诚工程技术有限公司	6,331,341.39	1年以内	10.43	316,567.07
唐山市德龙钢铁有限公司	6,328,086.90	1年以内、1-2年	10.43	337,405.59
晋城福盛钢铁有限公司	6,159,311.00	1年以内	10.15	307,965.55
<b>合计</b>	<b>33,875,184.09</b>		<b>55.81</b>	<b>2,057,582.19</b>

#### 4、预付款项

##### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	2019.6.30		2018.12.31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	12,704,543.21	59.85	22,208,693.43	89.44
1至2年	6,542,982.28	30.82	2,257,903.03	9.09
2至3年	1,771,283.00	8.34	232,947.00	0.94
3年以上	208,232.56	0.98	132,522.36	0.53
<b>合计</b>	<b>21,227,041.05</b>	<b>100.00</b>	<b>24,832,065.82</b>	<b>100.00</b>

##### (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 5,532,330.00 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 26.06 %。

单位名称	与本公司 关系	金额	占预付账 款总额的 比例%	账龄	未结算原因
济宁通润水务工程有限公司 (张东健工程)	非关联方	1,560,627.02	7.35	1年以内、1 至2年、2至 3年	项目未完工
万衡线缆有限公司	非关联方	1,123,851.98	5.29	1年以内	项目未完工
秦皇岛庆旭商贸有限公司	非关联方	1,050,873.00	4.95	1年以内、2 至3年	项目未完工
青岛韦林科技发展有限公司	非关联方	928,929.75	4.38	1年以内、1 至2年	项目未完工
秦皇岛德创节能环保科技有 限公司	非关联方	868,048.25	4.09	1至2年、2 至3年	项目未完工
<b>合计</b>		<b>5,532,330.00</b>	<b>26.06</b>		

#### 5、其他应收款

##### (1) 其他应收款分类披露

类别	2019.6.30				
	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	126,056.99	3.48	35,384.05	28.07	90,672.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	3,498,635.33	96.52	36,215.23	1.04	3,462,420.10
合计	3,624,692.32	100.00	71,599.28	1.98	3,553,093.04

(续)

类别	2018.12.31				
	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	28,100.00	0.96	24,100.00	85.77	4,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,884,066.01	99.04	40,215.16	1.39	2,843,850.85
合计	2,912,166.01	100.00	64,315.16	2.21	2,847,850.85

①截止 2019 年 6 月 30 日本公司无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2019.6.30		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
1 至 2 年			
2 至 3 年	10,000.00	2,000.00	20.00
3 至 4 年	15,410.00	7,705.00	50.00
4 至 5 年	5,291.00	4,232.80	80.00
5 年以上	21,446.25	21,446.25	100.00

账 龄	2019.6.30		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
合 计	52,147.25	35,384.05	67.85

## ③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	2019.6.30		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
晁於仲	378,849.46	18,942.47	5.00
梁思懿	100,000.00	5,000.00	5.00
张一心	69,245.64	4,424.56	6.39
赵国阳	25,377.00	1,847.20	7.28
余应寿	22,000.00	1,100.00	5.00
刘森林	20,000.00	1,000.00	5.00
张艳峰	10,000.00	1,000.00	10.00
董俊峰	7,700.00	770.00	10.00
马海波	4,000.00	400.00	10.00
合 计	637,172.10	34,484.24	5.41

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019.6.30	2018.12.31
保证金	20,000.00	
预支差旅费		258,386.86
预付代理费	404,226.46	110,978.46
预付设计费	259,433.22	87,073.79
预付外包款	685,462.80	532,752.35
预支工程款	1,390,870.54	640,131.73
预支零星采购款	206,870.32	982,413.95
预支洽谈招待费	179,849.84	220,458.87
投标保证金	121,800.00	53,100.00
备用金	322,162.41	
其他	34,016.73	26,870.00
合 计	3,624,692.32	2,912,166.01

## (5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2019.6.30	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
晁於仲	其他	378,849.46	1 年以内	10.45	18,942.47
杨作苗	备用金	373,393.50	1 年以内	10.30	
王延龙	备用金	337,032.00	1 年以内	9.30	

单位名称	款项性质	2019.6.30	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
罗勇	备用金	246,700.00	1年以内、1-2年	6.81	
井立娇	备用金	121,800.00	1年以内	3.36	
合计		1,457,774.96		40.22	

## 6、存货

### (1) 存货分类

项 目	2019.6.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	17,679,320.90		17,679,320.90
库存商品	6,849,252.36		6,849,252.36
生产成本	45,693,991.49		45,693,991.49
合计	70,222,564.75		70,222,564.75

(续)

项 目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,046,776.68		12,046,776.68
库存商品	1,780,827.55		1,780,827.55
生产成本	54,266,710.36		54,266,710.36
合计	68,094,314.59		68,094,314.59

## 7、其他流动资产

项 目	2019.6.30	2018.12.31
增值税留抵税额	39,729.11	6,104.76
预交企业所得税	2,092.73	116,780.02
预交个人所得税	2,746.00	5,648.65
预交印花税		7.50
待摊采暖费		32,524.96
合计	44,567.84	161,065.89

## 8、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

项 目	2019.6.30			2018.12.31			折现率区间
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	

项 目	2019.6.30			2018.12.31			折现 率区 间
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	
融资租赁保证金	64,196.00		64,196.00	64,196.00		64,196.00	
合 计	64,196.00		64,196.00	64,196.00		64,196.00	

注：融资租赁已于 2019 年 5 月到期，但保证金未收回。

## 9、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	其他	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	2,512,478.45	3,644,763.57	989,314.24	1,000,035.75	8,146,592.01
2、本年增加金额				4,281.90	4,281.90
(1) 购置				4,281.90	4,281.90
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额	2,512,478.45	3,644,763.57	989,314.24	1,004,317.65	8,150,873.91
二、累计折旧					
1、年初余额	1,247,286.62	3,131,062.72	620,949.76	760,207.30	5,759,506.40
2、本年增加金额	60,352.92	30,053.04	66,160.16	35,539.36	192,105.48
(1) 计提	60,352.92	30,053.04	66,160.16	35,539.36	192,105.48
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额	1,307,639.54	3,161,115.76	687,109.92	795,746.66	5,951,611.88
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	1,204,838.91	483,647.81	302,204.32	208,570.99	2,199,262.03

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合 计
2、年初账面价值	1,265,191.83	513,700.85	368,364.48	239,828.45	2,387,085.61

## (2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
轿车奔驰	355,197.93	213,116.49		142,081.44
合 计	355,197.93	213,116.49		142,081.44

**10、无形资产**

## (1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	801,020.40		42,854.65		843,875.05
2、本年增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
(2) 合并范围减少					
4、年末余额	801,020.40		42,854.65		843,875.05
二、累计摊销					
1、年初余额	181,145.66		38,886.29		220,031.95
2、本年增加金额	8,010.18		299.10		8,309.28
(1) 计提	8,010.18		299.10		8,309.28
(2) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
(2) 合并范围减少					
4、年末余额	189,155.84		39,185.39		228,341.23
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合 计
(1) 处置					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	611,864.56		3,669.26		615,533.82
2、年初账面价值	619,874.74		3,968.36		623,843.10

### 11、递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	2019.6.30		2018.12.31	
	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	7,385,472.92	1,108,119.91	7,289,284.68	1,091,576.48
未实现内部交易				
合 计	7,385,472.92	1,108,119.91	7,289,284.68	1,091,576.48

### 12、其他非流动资产

项 目	2019.6.30	2018.12.31
山东莱钢永锋钢铁有限公司5#高炉熔渣干法粒化及显热回收实验项目投资	4,489,124.00	4,489,124.00
合 计	4,489,124.00	4,489,124.00

说明：北京立化科技有限公司（北京天素阳光低碳技术有限公司）与秦皇岛同力达环保能源工程有限公司于2014年12月29日关于山东莱钢永锋钢铁有限公司5#高炉熔渣干法粒化及显热回收实验项目签署投资合作协议书，北京立化科技有限公司投资占项目总投资额的70%，秦皇岛同力达环保能源工程有限公司投资占项目总投资额的30%。

### 13、短期借款

#### 短期借款分类

项 目	2019.6.30	2018.12.31
抵押+保证借款	10,680,000.00	8,680,000.00
质押借款		
合 计	10,680,000.00	8,680,000.00

注：公司于2019年6月17日与中国邮政储蓄银行股份有限公司秦皇岛市分行签订编号为13000369100119060002号《小企业授信额度合同》，授信期限为7年，自2019年6月17日至2026年6月16日，授信额度为650万元人民币；公司于2019年6月20日与中国邮政储蓄银行股份有限公司秦皇岛市分行签订编号为“13000369100219060002号《小企业流动资金借款合同》”借款金额650万元，自2019年6月20日至2020年6月19日，借款利率为年利率5.0025%；担保情况：本公司以秦籍国用（2016）第秦开011号土地使

用权提供价值 175 万元的抵押，以秦皇岛市房权证秦开房字第 20005771 号房产提供 475 万元的抵押，签订编号“13000369100419060002 号《小企业最高额抵押合同》”抵押人秦皇岛同力达环保能源股份有限公司；同时由罗军杰、张立红、辽宁同力达科技有限公司提供最高额保证担保，签订编号“13000369100619060002 号《小企业最高额保证合同》”。

2018 年 8 月 30 日与河北银行签订《流动资金借款合同》(DK180830000143 号)，借款金额 218 万元，借款期限自 2018 年 8 月 30 日至 2019 年 8 月 30 日，借款利率为 5.655%，是《额度协议》(ED170810000002 号)的附属融资文件。

2019 年 4 月 3 日与中国邮政储蓄银行股份有限公司秦皇岛市直属支行签订编号为 13000369100119040003 号《小企业授信额度合同》，授信期限为 2 年，自 2019 年 4 月 3 日至 2021 年 4 月 2 日，授信额度为 200 万元人民币；公司于 2019 年 4 月 10 日与中国邮政储蓄银行股份有限公司秦皇岛市分行签订编号为“13000369100219040003 号《小企业流动资金借款合同》”借款金额 200 万元，自 2019 年 4 月 10 日至 2020 年 4 月 9 日，借款利率为年利率 5.655%；担保情况：本公司由罗军杰、张立红、辽宁同力达科技有限公司提供最高额保证担保，签订编号“13000369100619040003 号《小企业最高额保证合同》”。

#### 14、应付账款

##### (1) 应付账款列示

项 目	2019.6.30	2018.12.31
材料款	12,540,736.72	14,324,651.58
咨询费	30,195.00	195.00
工程款	1,787,340.56	1,025,800.00
加工费		233,134.08
租赁费	170,000.00	200,000.00
设备款		45,000.00
办公费		8,953.00
广告费	6,831.00	55,479.00
维修费		21,865.00
验证费		0.50
运费	68,000.00	5,120.00
合 计	14,603,103.28	15,920,198.16

##### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	2019.6.30	未偿还或结转的原因
迁安市拓元建筑工程有限公司	888,500.00	项目未完成
秦皇岛高瑞商贸有限公司	738,824.50	项目未完成
秦皇岛市富工机械制造有限公司	612,489.02	项目未完成
江苏兆盛环保股份有限公司	480,000.00	项目未完成
东台金龙不锈钢金属制品厂	478,792.50	项目未完成

河北元翔自动化设备有限公司	396,075.00	项目未完成
唐山市双赢建筑工程有限公司	339,000.00	项目未完成
秦皇岛乐化商贸有限公司	311,622.90	项目未完成
秦皇岛合成物资贸易有限公司	294,721.32	项目未完成
北京市环科环境工程设计所	288,000.00	项目未完成
常州市上五阀门制造有限公司	283,284.00	项目未完成
济南（济宁）通润水务工程有限公司	262,036.00	项目未完成
秦皇岛轩土土重工装备制造有限公司	261,230.00	项目未完成
秦皇岛津峰线缆物资有限公司	256,536.00	项目未完成
合计	5,891,111.24	

## 15、预收款项

### (1) 预收款项列示

项 目	2019.6.30	2018.12.31
货款	61,985,411.24	61,461,407.22
合 计	61,985,411.24	61,461,407.22

### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项 目	2019.6.30	未偿还或结转的原因
唐山东华钢铁企业集团有限公司	28,648,160.14	未完工
江苏省镇鑫钢铁集团有限公司	2,140,000.00	未完工
中冶沈勘秦皇岛工程设计研究总院有限公司	1,856,927.11	未完工
秦皇岛开发区春光铸造机械有限公司	1,289,172.42	未完工
唐山文丰山川轮毂有限公司	1,081,234.00	未完工
合 计	35,015,493.67	

## 16、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	2019.1.1	本年增加	本年减少	2019.6.30
一、短期薪酬	1,301,565.82	2,951,871.99	2,923,701.15	1,329,736.66
二、离职后福利-设定提存计划	-73,146.88	527,155.86	454,008.98	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	1,228,418.94	3,479,027.85	3,377,710.13	1,329,736.66

### (2) 短期薪酬列示

项目	2019.1.1	本年增加	本年减少	2019.6.30
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,334,941.36	2,650,867.02	2,656,071.72	1,329,736.66
2、职工福利费				

项目	2019.1.1	本年增加	本年减少	2019.6.30
3、社会保险费	-33,375.54	301,004.97	267,629.43	
其中：医疗保险费	-33,375.54	268,872.38	235,496.84	
工伤保险费		20,172.46	20,172.46	
生育保险费		11,960.13	11,960.13	
4、住房公积金				
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	1,301,565.82	2,951,871.99	2,923,701.15	1,329,736.66

## (3) 设定提存计划列示

项目	2019.1.1	本年增加	本年减少	2019.6.30
1、基本养老保险	-70,844.92	507,060.91	436,215.99	
2、失业保险费	-2,301.96	20,094.95	17,792.99	
合 计	-73,146.88	527,155.86	454,008.98	

## 17、应交税费

项 目	2019.6.30	2018.12.31
企业所得税	84,046.20	6,846,598.51
城市维护建设税		51,559.10
教育费附加		479,263.95
地方教育费附加		205,398.83
印花税	5,245.20	136,932.56
河道费		4,019.53
合 计	89,291.40	7,723,772.48

## 18、其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项 目	2019.6.30	2018.12.31
质保金		12,808.17
备用金		
保险款		24,106.32
其他	313,563.71	1,500.00
代垫款项	463,593.02	1,009,145.35
合 计	777,156.73	1,047,559.84

## 19、一年内到期的非流动负债

项 目	2019.6.30	2018.12.31
一年内到期的长期应付款（附注五、20）		52,148.19
一年内到期的递延收益（附注五、21）	-75,804.00	-75,804.00
合 计	-75,804.00	-23,655.81

**20、长期应付款**

项 目	2019.6.30	2018.12.31
融资租赁款		52,148.19
减：一年内到期部分（附注五、19）		52,148.19
合 计		

**21、递延收益**

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
未实现售后租回损益	-183,193.00	37,902.00		-145,291.00	租赁售后回租
减：一年内到期部分（附注五、19）	-75,804.00			-75,804.00	
合 计	-107,389.00	37,902.00		-69,487.00	

**22、股本**

项目	2019.1.1	本年增减变动（+、-）					2019.6.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	55,600,000.00						55,600,000.00

**23、资本公积**

项 目	2019.1.1	本年增加	本年减少	2019.6.30
资本溢价				
其他资本公积	3,214,652.67			3,214,652.67
合 计	3,214,652.67			3,214,652.67

**24、专项储备**

项目	2019.1.1	本年增加	本年减少	2019.6.30
计提安全生产费		573,325.44	351,638.66	221,686.78
合 计		573,325.44	351,638.66	221,686.78

**25、盈余公积**

项 目	2019.1.1	本年增加	本年减少	2019.6.30
法定盈余公积	933,230.62			933,230.62
任意盈余公积				
合 计	933,230.62			933,230.62

**26、未分配利润**

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度
调整前上年末未分配利润	8,209,237.48	3,315,009.14
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	8,209,237.48	3,315,009.14
加：本年归属于母公司股东的净利润	619,498.47	5,400,295.24
减：提取法定盈余公积		506,066.90
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	8,828,735.95	8,209,237.48

## 27、营业收入和营业成本

项 目	2019 年 1-6 月		2018 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	47,705,590.49	38,115,003.96	44,525,332.01	34,397,869.72
其他业务				
合 计	47,705,590.49	38,115,003.96	44,525,332.01	34,397,869.72

## 28、税金及附加

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
土地使用税	20,025.52	
印花税	13,956.54	926.10
房产税	13,088.95	15,591.95
城市维护建设税	7,667.91	2,595.13
教育费附加	3,459.97	1,278.99
地方教育费附加	2,306.64	852.67
合 计	60,505.53	21,244.84

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

## 29、销售费用

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
运费	956,568.70	1,101,494.09
工资	744,000.52	842,771.18
差旅费	278,556.39	273,035.85
其他	256,688.97	29,615.00
安装费	210,215.35	6,500.00

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
办公费	33,813.95	42,308.91
投标费	27,446.23	122,388.68
广告费	19,716.98	
会务费	8,679.25	
电话费	5,873.13	8,114.78
交通费	730.30	540.00
加油费	659.00	5,128.20
物料消耗		4,917.66
折旧费		1,111.50
住宿费		4,391.18
合 计	2,542,948.77	2,442,317.03

### 30、管理费用

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
安全费用	573,325.44	430,701.66
社会保险	552,297.25	502,957.98
工资	526,821.68	648,512.11
律师代理费	313,384.82	213,113.20
业务招待费	181,745.02	184,024.45
折旧	138,522.96	142,737.34
油料	138,166.96	145,738.96
办公费	118,750.84	86,855.74
福利费	112,204.53	64,789.84
新三板	94,339.62	94,339.62
差旅费	53,503.21	36,224.44
修理费用	24,420.91	45,801.99
河道费	19,800.00	
保险费	18,830.04	20,651.79
无形资产摊销	8,309.28	8,309.28
电话费	8,302.01	6,310.98
研发费	7,320.00	
审计费	3,883.50	2,830.19
环境认证费	3,301.89	
交通费	3,153.24	2,535.68
教育经费	1,584.60	2,691.70
中介服务费		900.00
其他		68,115.32

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
劳保		13,447.21
合 计	2,901,967.80	2,721,589.48

**31、研发费用**

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
材料	1,843,308.22	1,849,069.15
工资	608,627.68	544,396.69
差旅费	80,118.02	62,344.05
其他	10,830.00	9,565.00
折旧	3,525.30	36,598.71
话费	1,468.61	1,691.50
办公费		964.00
油料		1,000.00
交通费		442.30
招待费		29.00
合 计	2,547,877.83	2,506,100.40

**32、财务费用**

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
利息支出	276,200.47	253,636.64
减：利息收入	752.18	1,560.55
承兑汇票贴息	76,583.28	277,502.05
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	6,423.25	7,844.87
合 计	358,454.82	537,423.01

**33、资产减值损失**

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
坏账损失	97,919.23	2,911,856.60
合 计	97,919.23	2,911,856.60

**34、营业外收入**

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得			
债务重组利得			
接受捐赠			

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月	计入当年非经常性损益的金额
政府补助			
其他	422.92		422.92
合 计	422.92		422.92

**35、营业外支出**

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月	计入当年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			
债务重组损失	47,684.56	204,211.86	47,684.56
其他	260,515.89	930.33	260,515.89
合 计	308,200.45	205,142.19	308,200.45

**36、所得税费用****(1) 所得税费用表**

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
当期所得税费用	170,179.98	287,792.33
递延所得税费用	-16,543.43	-438,460.93
合 计	153,636.55	-150,668.60

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

项 目	本年发生额
利润总额	773,135.02
按法定/适用税率计算的所得税费用	115,970.25
子公司适用不同税率的影响	-1,855.54
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	34,548.83
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	4,973.01
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	153,636.55

**37、现金流量表项目****(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
政府补助		
存款利息收入	5,254.39	1,513.08
单位及个人往来	16,484,670.38	13,501,367.06
合 计	16,489,924.77	13,502,880.14

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
付现费用	8348823.95	1,336,667.66
单位及个人往来	18,324,323.36	22,909,556.39
合 计	26,673,147.31	24,246,224.05

## (3) 收到其他与投资活动有关的现金

无

## (3) 支付其他与投资活动有关的现金

无

## (4) 收到其他与筹资活动有关的现金

无

## (6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
偿还利息及融资租赁支付的租金	53,041.36	63,062.04
合 计	53,041.36	63,062.04

**38、现金流量表补充资料**

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	619,498.47	-1,067,542.66
加：资产减值准备	97,919.23	2,911,856.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	192,105.48	219,683.29
无形资产摊销	8,309.28	8,309.28
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）		

补充资料	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
财务费用（收益以“-”号填列）	358,454.82	253,636.64
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）	-16,543.43	-438,460.93
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）	-2,128,250.16	-14,685,766.58
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,481,745.43	-8,837,996.94
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,968,888.91	23,984,828.08
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,355,649.79	2,348,546.78
<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	142,081.44	
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	409,812.55	2,080,273.08
减：现金的年初余额	91,948.07	732,089.05
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	317,864.48	1,348,184.03

**(2) 现金及现金等价物的构成**

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
一、现金	409,812.55	2,080,273.08
其中：库存现金	6,947.56	57,007.60
可随时用于支付的银行存款	402,864.99	2,023,265.48
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、年末现金及现金等价物余额	409,812.55	2,080,273.08
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现		

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
金等价物		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

### 39、所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
固定资产	1,204,838.91	用于借款抵押
无形资产	611,864.56	用于借款抵押
合 计	1,816,703.47	

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

无

### 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

### 3、在合营企业或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

无

#### (2) 重要合营企业的主要财务信息

无

#### (3) 重要联营企业的主要财务信息

无

#### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

无

#### (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

#### (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无

#### (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

#### (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

### 4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)	
				直接	间接
山东莱钢永锋钢铁有限公司 5#	山东莱钢永		合作经营项目	30%	

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）
高炉熔渣干法粒化及显热回收 实验项目	锋钢铁有限 公司			

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

## 八、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

本公司的最终控制方是罗军杰。

### 2、本公司的子公司情况

无

### 3、本公司的合营和联营企业情况

无

### 4、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
井立姣	公司董事
刘林	董事
张立红	曾任公司股东、实际控制人之一
刘杰	曾董事、副总经理
张一民	曾董事
范立新	董事、副总经理
杨素芬	财务总监、董事会秘书
张丽华	曾担任公司监事、股东张立红的姐姐
韩兴军	曾担任公司监事、股东张立红的姐夫
罗林	公司控股股东儿子
杨作苗	监事会主席
孙翠玲	公司监事
翟立绒	公司监事
罗勇	董事
辽宁同力达科技有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
秦皇岛同力达冶金化工设备有限公司	受同一控股股东控制的其他企业

## 5、关联方交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### ①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2019年1-6月	2018年1-6月
辽宁同力达科技有限公司	采购设备	44,900.00	17,000.00

## ②出售商品/提供劳务情况

无

## (2) 关联受托管理/委托管理情况

无

## (3) 关联租赁情况

无

## (4) 关联担保情况

## ①本公司作为担保方

无

## ②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
罗军杰	650 万元	2019 年 6 月 17 日	2026 年 6 月 16 日	否
张立红	650 万元	2019 年 6 月 17 日	2026 年 6 月 16 日	否
辽宁同力达科技有限公司	650 万元	2019 年 6 月 17 日	2026 年 6 月 16 日	否
罗军杰	200 万元	2019 年 4 月 3 日	2021 年 4 月 2 日	否
张立红	200 万元	2019 年 4 月 3 日	2021 年 4 月 2 日	否
辽宁同力达科技有限公司	200 万元	2019 年 4 月 3 日	2021 年 4 月 2 日	否

## (5) 关联方资金拆借

无

## (6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

## (7) 关键管理人员报酬

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
关键管理人员报酬	387,555.68	416,833.14

## (8) 其他关联交易

无

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

项目名称	2019.6.30		2018.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
刘林	56,624.34			
杨作苗	373,393.50		337,041.00	

项目名称	2019.6.30		2018.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
杨素芬	5,000.00			
刘杰			4,574.93	
翟立绒	98,145.06			
罗勇	246,700.00		22,723.20	
合 计	779,862.90		364,339.13	

## (2) 应付项目

项目名称	2019.6.30	2018.12.31
应付账款：		
辽宁同力达科技有限公司	44,900.00	44,900.00
秦皇岛同力达冶金化工设备有限公司	41,324.00	41,324.00
合 计	86,224.00	86,224.00
其他应付款：		
张一民		6,947.00
孙翠玲		30,279.55
韩兴军	11,718.00	
范立新	251,925.80	
罗军杰	6,617.08	5,571.38
合 计	270,260.88	42,797.93

## 7、关联方承诺

无

## 九、承诺及或有事项

## 1、重大承诺事项

## (1) 资本承诺

无

## (2) 经营租赁承诺

无

## (3) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

## (4) 其他承诺事项

无

## 2、或有事项

未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

无

## 十、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

无

### 4、利润分配情况

无

### 3、销售退回

无

### 4、资产负债表日后划分为持有待售情况

无

### 5、其他重要的资产负债表日后非调整事项

## 十一、补充资料

### 1、本年非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	-47,684.56	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与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		

项 目	金 额	说 明
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	-260,092.97	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-307,777.53	
所得税影响额	-46,166.63	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	-261,610.90	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.91	0.01	0.01
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	1.36	0.01	0.01

秦皇岛同力达环保能源股份有限公司

2019. 8. 16