



华辰净化

NEEQ : 833923

苏州华辰净化股份有限公司

Suzhou Huachen Decontaminate Co., Ltd.



半年度报告

— 2019 —

目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和财务指标摘要	7
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	12
第五节 股本变动及股东情况	13
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	15
第七节 财务报告	17
第八节 财务报表附注	24

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、苏州华辰、华辰净化有限公司、太仓华辰	指	苏州华辰净化股份有限公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
推荐主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
公司会计师、天职国际	指	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
公司章程	指	苏州华辰净化股份有限公司公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	苏州华辰净化股份有限公司股东大会
董事会	指	苏州华辰净化股份有限公司董事会
监事会	指	苏州华辰净化股份有限公司监事会
	指	

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。

公司负责人项振荣、主管会计工作负责人林晓丽及会计机构负责人（会计主管人员）林晓丽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	公司董事会办公室
备查文件	公司董事会办公室

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	苏州华辰净化股份有限公司
英文名称及缩写	Suzhou Huachen Decontaminate CO.,LTD.
证券简称	华辰净化
证券代码	833923
法定代表人	项振荣
办公地址	太仓市浮桥镇鸿运路 16 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	林晓丽
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0512-53701186
传真	0512-53709227
电子邮箱	Tc-hc@163.com
公司网址	www.tchuachen.com
联系地址及邮政编码	太仓市浮桥镇鸿运路 16 号/215434
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002 年 09 月 12 日
挂牌时间	2015 年 10 月 27 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C35:专用设备制造业
主要产品与服务项目	制造、销售净化设备、水处理设备、冷却塔、金属机械配件、塑料零件,净化设备工程安装、调试,自营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家限定企业或禁止进出口的商品和技术除外)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	23,600,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	张丽英、项振荣
实际控制人及其一致行动人	张丽英、项振荣

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	913205007424524954W	否
金融许可证机构编码		
注册地址	太仓市浮桥镇鸿运路 16 号	否
注册资本（元）	23,600,000	否

五、 中介机构

主办券商	东吴证券
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街 5 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	王兴华 冯克华
会计师事务所办公地址	北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域

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	31,052,480.33	62,134,986.18	-50.02%
毛利率%	21.58%	15.87%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	664,184.21	3,830,202.07	-82.66%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	667,084.57	3,702,320.42	-81.98%
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）	1.21%	7.40%	-
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）	1.22%	7.16%	-
基本每股收益	0.03	0.16	-82.41%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	133,241,579.68	143,705,290.17	-7.28%
负债总计	78,026,088.63	89,153,983.33	-12.48%
归属于挂牌公司股东的净资产	55,215,491.05	54,551,306.84	1.22%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.34	2.31	1.30%
资产负债率%（母公司）	58.56%	62.04%	-
资产负债率%（合并）			-
流动比率	150.75%	145.24%	-
利息保障倍数	15.96	39.14	-

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	-1,706,709.99	-3,695,861.46	-53.82%
应收账款周转率	0.80	1.31	-
存货周转率	0.52	2.15	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-7.28%	-10.95%	-
营业收入增长率%	-50.02%	88.81%	-
净利润增长率%	-82.66%	64.82%	-

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	23,600,000	23,600,000	
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
其他营业外收入和支出	-2,900.36
非经常性损益合计	-2,900.36
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-2,900.36

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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据		25,146,100.00		
应收账款		40,600,634.24		
应收票据及应收账款	65,746,734.24			
应付票据		15,700,205.33		
应付账款		14,215,518.30		
应付票据及应付账款	29,915,723.63			

1、2017年3月31日，财政部发布了《关于印发修订〈企业会计准则第22号—金融工具确认和计量〉的通知》（财会〔2017〕7号）、《关于印发修订〈企业会计准则第23号—金融资产转移〉的通知》（财会〔2017〕8

号)、《关于印发修订〈企业会计准则第 24 号—套期会计〉的通知》(财会[2017]9 号); 2017 年 5 月 2 日, 财政部发布了《关于印发修订〈企业会计准则第 37 号—金融工具列报〉的通知》(财会[2017]14 号), 要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行上述准则 (以下统称“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。

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

苏州华辰净化股份有限公司是一家集设计研发、产品制造、市场销售、安装调试、技术支持、售后服务于一体，拥有膜分离、膜提取、废水处理等多项专利技术，从事工业废水、工业物料分离浓缩、工业给水等装备制造为主的江苏省高新技术企业。

公司通过三个方面获取收入与利润。第一、公司主要通过为客户设计解决方案来实现膜集成系统成套设备的销售，获取一次性规模较大的收入，这是公司利润及现金流的主要来源；再次、由于膜集成系统部分部件的易耗性，公司通过为前述客户提供相关的备品备件可获取长期稳定的收入，这是公司利润及现金流的重要补充；最后，公司为现有客户提供相关的一定额度的有偿或无偿售后技术服务。

公司近年来，以工业废水工艺开发为基础，加大研发投入力度，打下产品销售基础。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。报告期末至本报告披露日公司的商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司实现营业收入 3105.25 万元，与上年同期下降 50.02%；其中主营业务收入与去年同期下降 50.17%。营业收入下降的原因主要为单位承接的订单中有部分项目执行周期较长，完工进度减缓导致主营业务收入下降；

报告期内，公司实现净利润 66.41 万元，与上年同期下降 82.66%。净利润下降原因主要为本着谨慎性原则，本期计提坏账损失 240.75 万元；坏账损失与上年同期增长 199.64%；

报告期内，公司资产总计 13,324.16 万元，较期初减少 1,046.37 万元，下降 7.28%。

三、 风险与价值

1、应收账款坏账风险：报告期内公司应收账款扣除坏账准备后的应收账款净额为 3670.64 万元，应收账款净额占资产总额的 27.55%。

应对措施：公司按照规定合理制定了应收账款坏账准备计提方法，并按照既定方法计提了应收账款坏账准备。对于账期较长的应收账款公司积极启动诉讼程序，目前虽暂未发现大范围应收账款无法收回的迹象，但仍存在无法收回的风险。

2、市场竞争加剧的风险：目前，国家、社会对环境保护的意识日益提高，国家相关环保产业扶持政策不断出台，将会有更多的企业加入到本行业中来，且现有的大型水务集团也在大举进行产业并购，加大了行业竞争程度，这将促使行业竞争的激烈性进一步加剧，虽然公司在技术、人员经验方面占有优势，但仍存在着行业竞争加剧所带来的风险。

应对措施：公司将持续专注于新产品、新工艺研发，培育业务发展的新增长点，逐步拓展市场。相信，随着国家有关环保的法律法规将更加严格，在一定程度上为公司提供了广阔的发展前景。

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

公司依法经营、履行法定义务、依法纳税；诚信经营，为客户提供更为优质的产品与服务；关注利益相关方，促进员工、供应商的共同成长。同时，履行企业公民责任，参与社会公益事业，增加就业岗位，为和谐社会的发展贡献力量。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四. 二. (一)
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) 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
无形资产-土地使用权	抵押	2,304,094.05	1.73%	银行贷款抵押受限
固定资产-房屋建筑物	抵押	10,113,993.01	7.59%	银行贷款抵押受限
应收票据	抵押	4,426,200.00	3.32%	银行贷款质押受限
合计	-	16,844,287.06	12.64%	-

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	8,600,000	36.44%	0	8,600,000	36.44%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,975,000	21.08%	0	4,975,000	21.08%	
	董事、监事、高管	25,000	0.11%	0	25,000	0.11%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	15,000,000	63.56%	0	15,000,000	63.56%	
	其中：控股股东、实际控制人	14,925,000	63.24%	0	14,925,000	63.24%	
	董事、监事、高管	75,000	0.32%	0	75,000	0.32%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		23,600,000	-	0	23,600,000	-	
普通股股东人数							11

(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	张丽英	10,600,000	0	10,600,000	44.92%	7,950,000	2,650,000
2	项振荣	9,300,000	0	9,300,000	39.41%	6,975,000	2,325,000
3	太仓德慧投资管理有限公司	3,000,000	0	3,000,000	12.71%	0	3,000,000
4	郑福阳	219,000	0	219,000	0.9280%	0	219,000
5	全丽琴	151,000	0	151,000	0.6398%	0	151,000
合计		23,270,000	0	23,270,000	98.6078%	14,925,000	8,345,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

前五名股东间相互关系说明：公司自然人股东中，除张丽英与项振荣属于夫妻关系外，其余自然人股东之间不存在关联关系。张丽英、项振荣二人直接持有公司 84.33% 的股份，为共同实际控制人。公司法人股东太仓德慧投资管理有限公司系张丽英与项振荣实际控制的企业。公司全体股东所持股份无质押、冻结、不存在争议及其他转让受限情况。

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

张丽英与项振荣属于夫妻关系，二人为公司共同实际控制人。

张丽英女士，1966年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，汉族，大专学历。1990年7月至1997年1月任苏州麒麟塑料制品有限公司统计、财务；1997年2月至2002年8月任太仓浮桥海全水用化工厂财务；2002年9月至2008年2月任有限公司执行董事兼总经理；2015年3月至今任股份公司董事。

项振荣先生，1965年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，汉族，大专学历。1984年1月至1987年11月任浮桥实验工厂技术员、车间副主任（红外线报警器车间）；1987年11月至1991年4月任上海华东建筑设计院技术员；1991年5月至2004年2月，任太仓华太水处理设备有限公司，先后担任副厂长、厂长；2004年2月至2008年2月有限公司总经理助理，2008年2月至2015年3月任有限公司执行董事兼总经理。2015年3月至今任股份公司董事长、总经理。

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
项振荣	董事长/总经理	男	1965年9月	大专	2018.03.03-2021.03.02	是
张丽英	董事	女	1966年5月	大专	2018.03.03-2021.03.02	是
吴斌	董事	男	1972年9月	大专	2018.03.03-2021.03.02	是
支振良	董事	男	1965年8月	高中	2018.03.03-2021.03.02	是
林晓丽	董事/董事会秘书	女	1982年6月	本科	2018.03.03-2021.03.02	是
顾丹吉	监事会主席	女	1983年6月	本科	2018.03.03-2021.03.02	是
许维兴	职工代表监事	男	1965年3月	高中	2018.03.03-2021.03.02	是
郑和	监事	男	1987年8月	大专	2018.03.03-2021.03.02	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

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:

公司董事、监事、高管人员中，董事张丽英、项振荣二人为夫妻关系，二人直接持有公司 84.33% 的股份，通过太仓德慧投资管理有限公司间接持有公司 8.83% 的股份，目前项振荣担任公司董事长兼总经理，张丽英担任公司董事。张丽英、项振荣夫妇两人实际控制公司经营管理，为共同实际控制人。

(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
项振荣	董事长/总经理	9,300,000	0	9,300,000	39.41%	0
张丽英	董事	10,600,000	0	10,600,000	44.92%	0
吴斌	董事	100,000	0	100,000	0.42%	0
合计	-	20,000,000	0	20,000,000	84.75%	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	7	7
生产人员	35	31
销售人员	6	5
技术人员	22	21
财务人员	4	4
员工总计	74	68

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	9	8
专科	17	16
专科以下	48	44
员工总计	74	68

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：

报告期内，公司员工保持相对稳定，没有发生重大变化。公司有针对性地参加人才交流会，招聘应届毕业生和优秀专业人才，并为人才提供发挥自己才干的舞台和机会，帮助人才实现自身的价值，并提供与其自身价值相适应的待遇和职位。

(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
流动资产：			
货币资金	六、（一）	3,527,862.71	1,273,251.24
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	六、（二）	45,818,881.96	65,746,734.24
其中：应收票据	六、（二）	9,112,444.37	25,146,100.00
应收账款	六、（二）	36,706,437.59	40,600,634.24
应收款项融资			
预付款项	六、（三）	12,078,434.10	10,683,261.17
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、（四）	6,228,153.67	4,271,767.57
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（五）	48,472,986.64	45,940,878.23
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、（六）	1,500,000.00	1,568,058.54
流动资产合计		117,626,319.08	129,483,950.99
非流动资产：			
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	六、(七)	11,807,993.81	10,749,570.41
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、(八)	2,304,094.05	2,329,732.26
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、(九)	1,503,172.74	1,142,036.51
其他非流动资产			
非流动资产合计		15,615,260.60	14,221,339.18
资产总计		133,241,579.68	143,705,290.17
流动负债:			
短期借款	六、(十)	3,850,000.00	1,200,000.00
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	六、(十一)	22,473,970.14	29,915,723.63
其中: 应付票据	六、(十一)	9,804,298.46	15,700,205.33
应付账款	六、(十一)	12,669,671.68	14,215,518.3
预收款项	六、(十二)	48,412,419.41	54,309,161.08
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、(十三)	722,842.47	718,368.67
应交税费	六、(十四)	2,462,863.52	2,210,841.76
其他应付款	六、(十五)	103,993.09	799,888.19
其中: 应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		78,026,088.63	89,153,983.33
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		78,026,088.63	89,153,983.33
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、（十六）	23,600,000.00	23,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（十七）	8,121,884.00	8,121,884.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、（十八）	371,586.08	371,586.08
盈余公积	六、（十九）	2,245,783.68	2,245,783.68
一般风险准备			
未分配利润	六、（二十）	20,876,237.29	20,212,053.08
归属于母公司所有者权益合计		55,215,491.05	54,551,306.84
少数股东权益			
所有者权益合计		55,215,491.05	54,551,306.84
负债和所有者权益总计		133,241,579.68	143,705,290.17

法定代表人：项振荣

主管会计工作负责人：林晓丽

会计机构负责人：林晓丽

（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		31,052,480.33	62,134,986.18
其中：营业收入	六、（二十一）	31,052,480.33	62,134,986.18

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		30,017,511.86	57,736,475.51
其中：营业成本	六、(二十一)	24,351,054.71	51,953,362.94
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、(二十二)	160,867.24	244,309.48
销售费用	六、(二十三)	744,825.41	1,078,032.44
管理费用	六、(二十四)	950,707.28	1,142,145.72
研发费用		1,316,111.53	2,149,356.03
财务费用		86,370.81	-30,684.94
其中：利息费用		69,003.41	24,571.38
利息收入	六、(二十五)	23,837.65	91,523.26
信用减值损失	六、(二十六)		
资产减值损失	六、(二十七)	2,407,574.88	1,199,953.84
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,034,968.47	4,398,510.67
加：营业外收入	六、(二十八)	1,635.50	150,449.00
减：营业外支出	六、(二十九)	4,535.86	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,032,068.11	4,548,959.67
减：所得税费用	六、(三十)	367,883.90	718,757.60
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		664,184.21	3,830,202.07
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		664,184.21	3,830,202.07

六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
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			
七、综合收益总额		664, 184. 21	3, 830, 202. 07
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0. 03	0. 16
（二）稀释每股收益（元/股）		0. 03	0. 16

法定代表人：项振荣

主管会计工作负责人：林晓丽

会计机构负责人：林晓丽

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		27, 628, 105. 10	51, 517, 466. 29
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	六、(三十一)	3,513,012.68	1,908,348.60
经营活动现金流入小计		31,141,117.78	53,425,814.89
购买商品、接受劳务支付的现金		24,018,517.03	46,365,552.68
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		3,131,061.55	2,889,024.88
支付的各项税费		1,013,929.72	3,629,123.37
支付其他与经营活动有关的现金	六、(三十一)	4,684,319.47	4,237,975.42
经营活动现金流出小计		32,847,827.77	57,121,676.35
经营活动产生的现金流量净额	六、(三十二)	-1,706,709.99	-3,695,861.46
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		23,322.72	49,424.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,500.00	
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	六、(三十一)	70,010,000.00	
投资活动现金流入小计		70,034,822.72	49,424.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,144,497.85	889,884.10
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	六、(三十一)	67,510,000.00	
投资活动现金流出小计		68,654,497.85	889,884.10
投资活动产生的现金流量净额		1,380,324.87	-840,460.06
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,850,000.00	2,883,371.73
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,850,000.00	2,883,371.73
偿还债务支付的现金		1,200,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		69,003.41	10,983.49
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			
筹资活动现金流出小计		1,269,003.41	10,983.49
筹资活动产生的现金流量净额		2,580,996.59	2,872,388.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	六、(三十二)	2,254,611.47	-1,663,933.28
加：期初现金及现金等价物余额	六、(三十二)	1,273,251.24	5,802,952.50
六、期末现金及现金等价物余额	六、(三十二)	3,527,862.71	4,139,019.22

法定代表人：项振荣

主管会计工作负责人：林晓丽

会计机构负责人：林晓丽

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	□是 √否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

(1) 本公司根据《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)和企业会计准则的要求编制 2019 年 1-6 月财务报表, 此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下:

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	65,746,734.24	应收票据	25,146,100.00
		应收账款	40,600,634.24
应付票据及应付账款	29,915,723.63	应付票据	15,700,205.33
		应付账款	14,215,518.30

(2) 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》以及《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》(以下统称“新金融工具准则”)。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, 本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

二、 报表项目注释

苏州华辰净化股份有限公司

2019 年半年度财务报表附注

2019 年 1-6 月

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、 公司的基本情况

苏州华辰净化股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)成立于 2002 年。本公司系 2002 年 9 月 12 日由张丽英和吴斌共同投资, 并经苏州市太仓工商行政管理局登记注册的企业法人单位, 住所为太仓市浮桥镇鸿运路 16 号; 注册资本人民币 2,360 万元。

公司已于 2016 年 5 月 26 日在苏州市工商行政管理局完成工商变更登记手续, 并取得了苏州市工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为 91320500742452495W 的《营业执照》。公司法定代表人: 项振荣。住所: 太仓市浮桥镇鸿运路 16 号。

截至 2019 年 06 月 30 日, 各股东认缴注册资本额和出资比例为:

投资方	认缴注册资本额 (元)	出资比例 (%)
张丽英	10,600,000.00	44.915254
项振荣	9,300,000.00	39.406780
太仓德慧投资管理有限公司	3,000,000.00	12.711864
郑福阳	219,000.00	0.927966
全丽琴	151,000.00	0.639830
吴斌	100,000.00	0.423729
钱曾唐	100,000.00	0.423729
罗兴晶	100,000.00	0.423729
李清	16,000.00	0.067797
闻籽孜	13,000.00	0.055085
刘欣	1,000.00	0.004237
合计	<u>23,600,000.00</u>	<u>100</u>

历史沿革:

苏州华辰净化股份有限公司前身为太仓华辰净化设备有限公司(以下简称原公司), 系经苏州市太仓工商行政管理局核准于 2002 年 9 月 12 日成立的有限责任公司。原公司设立时注册资本人民币 50 万元, 其中: 张丽英以人民币货币出资 45 万元, 持股比例 90%; 吴斌以人民币货币出资 5 万元, 持股比例 10%。2005 年 12 月公司增加注册资本人民币 250 万元, 其中张丽英以货币出资认缴新增注册资本 130 万

元、项振荣以货币出资认缴新增注册资本 120 万元；2009 年 11 月公司增加注册资本人民币 700 万元，其中张丽英以货币出资认缴新增注册资本 355 万元、项振荣以货币出资认缴新增注册资本 345 万元。

根据 2015 年 3 月股东会决议，原公司整体改制变更为股份有限公司，原公司全体出资者以其拥有的截至 2014 年 12 月 31 日公司经审计净资产 26,897,884.00 元认缴，折合 2,000.00 万股普通股股份，每股面值 1 元，剩余净资产 6,897,884.00 元转作资本公积。此次整体变更事项业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2015 年 2 月 26 日出具了天职业字[2015]3604 号《验资报告》。

根据 2015 年第二次临时股东大会决议和修改后章程的规定，公司申请增加注册资本人民币 3,600,000.00 元（每股面值 1 元），变更后的注册资本为人民币 23,600,000.00 元。新增注册资本由新增股东以 1.34 元/股的价格认缴，认缴价格超过面值 1,224,000.00 元作为公司股本溢价。变更注册资本后，股东为项振荣、张丽英、吴斌、太仓德慧投资管理有限公司、刘妹丽、钱曾唐、罗兴晶、全丽琴等 8 个单位或自然人。此次变更事项业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2015 年 5 月 14 日出具了天职业字[2015]10168 号《验资报告》。

治理结构：董事会及监事会

公司所处行业：环保设备制造业。

公司的主要经营范围：制造、销售净化设备、水处理设备、冷却塔、金属机械配件、塑料零件，净化设备工程安装、调试，自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业或禁止进出口的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

营业期限：2002 年 9 月 12 日至无固定期限。

二、 财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司应评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力。

本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、 重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

本公司主要从事环形锻件的生产销售，营业周期与生产经营周期有关，相关的资产和负债以相关业务的营业周期作为流动性划分标准。

（三） 记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四） 计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

本公司本期报表项目的计量属性无发生变化的情况。

（五） 现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（六） 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（七） 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债

时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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，按照成本计量。

本公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）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，按照成本计量；（3）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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：（1）按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；（2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，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。

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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和。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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

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，可以单独进行减值测试，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。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。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发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

可供出售金融资产-权益工具投资减值认定标准：

公允价值发生“较大幅度”或“非暂时性”	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%
下跌的具体量化标准	
成本的计算方法	初始购置成本
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的，采用活跃市场中的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值
持续下跌期间的确定依据	已达到或超过 12 个月

6. 本期将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产，持有意图或能力发生改变的依据：

(1) 没有可利用的财务资源持续地为该金融资产投资提供资金支持，以使该金融资产投资持有至到期；

(2) 管理层没有意图持有至到期；

(3) 受法律、行政法规的限制或其他原因，难以将该金融资产持有至到期；

(4) 其他表明本公司没有能力持有至到期。

重大的尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产需经董事会审批后决定。

（八） 应收款项

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 金额 100.00 万元以上（含）的款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

（1） 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据

账龄分析法组合 相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征

按组合计提坏账准备的计提方法

账龄分析法组合 账龄分析法

（2） 账龄分析法

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）	0.00	0.00
1-2 年（含 2 年）	20.00	20.00
2-3 年（含 3 年）	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由 应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异

坏账准备的计提方法 单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收票据、预付款项、及长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（九） 存货

1. 存货的分类

存货包括用于生产的原材料、处在生产过程中的在产品以及持有以备出售的发出商品。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

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

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（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，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产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确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。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本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。已抵减的商誉账面价值，以及适用本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。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本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。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(十一) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本(合同或协议约定价值不公允的除外)。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指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回报金额；重大影响，是指投资方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。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十二) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	8-30	5	3.17-11.88
机器设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
运输工具	年限平均法	4-6	5	15.83-23.75
电子及办公设备	年限平均法	5	5	19.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减

值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十四） 在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十五） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

（1）当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；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本

化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限(年)
土地使用权	50

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

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

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

- (1) 使用和出售在技术上具备可行性；
- (2) 已经有意向并已经有具体的使用方案或出售意向及市场进入计划；
- (3) 有足够的技术、财务资源和其他资源完成开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (4) 开发阶段支出能够可靠计量。

自创商誉以及内部产生的品牌、报刊名等，不应确认为无形资产。

(十七) 长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- (2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
- (3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
- (6) 企业内部报告

的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据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较高者确定。

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等。

资产预计未来现金流量的现值，应当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。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（十八） 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十九） 职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外的各种形式的报酬或补偿。本公司的职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

- （1）本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- （2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2. 离职后福利

- （1）设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（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。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

（1）在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

（2）在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①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；

②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定

4. 其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十） 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十一） 收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、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），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。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；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十二） 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 对于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，整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十四) 租赁

1. 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

四、 税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	16%、13%
土地使用税	定额征收	3 元/m ²
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴、从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

（二）重要税收优惠政策及其依据

本公司于 2017 年 11 月 17 日取得了《高新技术企业证书》（证书编号：GR201732000517）有效期三年。

五、 会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

财政部于2018年6月发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号），本公司根据相关要求按照一般企业财务报表格式（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）编制财务报表。

2. 会计估计的变更

无。

3. 前期会计差错更正

无。

六、 财务报表及主要项目注释

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	172,261.01	450,821.07
银行存款	3,355,601.70	822,430.17
其他货币资金		
合计	3,527,862.71	1,273,251.24

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项：无。

3. 期末存放在境外的款项总额：无。

(二) 应收票据及应收账款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	9,112,444.37	25,146,100.00
应收账款	36,706,437.59	40,600,634.24
合计	45,818,881.96	65,746,734.24

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	9,112,444.37	25,146,100.00
合计	9,112,444.37	25,146,100.00

3. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	金额	占总额的比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	23,718,336.30	50.93	3,543,162.00	14.94	20,175,174.30
按组合计提坏账准备的应收账款	22,602,125.77	48.53	6,070,862.48	26.86	16,531,263.29
组合1：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	253,750.00	0.54	253,750.00	100.00	0.00
组合小计	46,574,212.07	100.00	9,867,774.48		36,706,437.59

类别	期末余额				
	金额	占总额的比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	账面价值
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	23,718,336.30	50.93	3,543,162.00	14.94	20,175,174.30
合计	22,602,125.77	48.53	6,070,862.48	26.86	16,531,263.29

续上表:

类别	期初余额				
	金额	占总额的比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	29,725,876.30	61.85	1,842,205.00	6.20	27,883,671.30
按组合计提坏账准备的应收账款	18,081,207.54	37.62	5,364,244.60	29.67	12,716,962.94
组合1:按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	253,750.00	0.53	253,750.00	100.00	0.00
组合小计	48,060,833.84	100.00	7,460,199.60		40,600,634.24
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	29,725,876.30	61.85	1,842,205.00	6.20	27,883,671.30
合计	18,081,207.54	37.62	5,364,244.60	29.67	12,716,962.94

(2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
常州长江热能有限公司	1,569,400.00	313,880.00	20.00	预计部分不可收回
江苏通达热电有限公司	527,180.00			预计部分可收回
阜宁协鑫再生能源发电有限公司	308,000.00			预计部分可收回
东台市浩瑞生物科技有限公司	1,783,330.00	327,666.00	18.37	预计部分不可收回
乳源东阳光氟有限公司	1,601,410.30			预计部分可收回
国电中山燃气发电有限公司	7,890,000.00			预计部分可收回
重庆万盛煤化有限责任公司	2,704,000.00			预计部分可收回
德兰水技术股份有限公司	4,644,016.00	2,901,616.00	62.48	预计部分不可收回
山东毅康科技股份有限公司	2,691,000.00			预计部分可收回
合计	23,718,336.30	3,543,162.00		

(3) 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	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	11,231,267.23	0.00	0.00
1-2 年 (含 2 年)	4,565,822.59	913,164.52	20.00
2-3 年 (含 3 年)	3,294,675.98	1,647,337.99	50.00
3 年以上	3,510,359.97	3,510,359.97	100.00
合计	22,602,125.77	6,070,862.48	

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	2,407,574.88
本期收回或转回的应收账款坏账准备	

(5) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
国电中山燃气发电有限公司	货款	7,890,000.00	1-3 年 (含 3 年)	16.94	
德兰水技术股份有限公司	货款	4,644,016.00	1-3 年 (含 3 年)	9.97	2,901,616.00
重庆万盛煤化有限责任公司	货款	2,704,000.00	1 年以内 (含 1 年)	5.81	
山东毅康科技股份有限公司	货款	1,991,001.20	1 年以内 (含 1 年)	4.27	
东台市浩瑞生物科技有限公司	货款	1,998,210.00	1-3 年 (含 3 年)	4.29	327,666.00
合计		19,227,227.20		41.28	3,229,282.00

(三) 预付款项

1. 按账龄列示

账龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	10,976,257.12	90.87	10,146,934.60	94.98
1-2 年 (含 2 年)	1,102,176.98	9.13	536,326.57	5.02
合计	12,078,434.10	100.00	10,683,261.17	100.00

2. 期末账龄超过1年的重要预付款项: 无。

3. 预付款项金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)

单位名称	款项性质	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
宜兴市锐创环保科技有限公司	货款	1,184,380.00	9.81
青岛龙王环保科技有限公司	货款	826,985.00	6.85
山东益通安装有限公司	货款	536,326.57	4.44
无锡宇瑞机械科技有限公司	货款	455,000.00	3.77
苏州英特工业水处理工程有限公司	货款	436,960.00	3.62
合计		3,439,651.57	28.49

(四) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	6,228,153.67	4,271,767.57
合计	6,228,153.67	4,271,767.57

(2) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	金额	占总额的比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,060,000.00	16.61		0.00	1,060,000.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,364,814.43	21.39	153,377.15	11.24	1,211,437.28
组合1: 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	3,956,716.39	62.00		0.00	3,956,716.39
组合小计	6,381,530.82	100.00	153,377.15		6,228,153.67
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,060,000.00	16.61		0.00	1,060,000.00
合计	1,364,814.43	21.39	153,377.15	11.24	1,211,437.28

续上表:

类别	期初余额				
	金额	占总额的比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏	1,060,000.00	23.95		0.00	1,060,000.00

类别	期初余额				
	金额	占总额的比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	账面价值
账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,699,348.00	38.40	153,377.15	9.03	1,545,970.85
组合1:按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	1,665,796.72	37.65		0.00	1,665,796.72
组合小计	4,425,144.72	100.00	153,377.15		4,271,767.57
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,060,000.00	23.95		0.00	1,060,000.00
合计	1,699,348.00	38.40	153,377.15	9.03	1,545,970.85

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
张丽英(注)	1,060,000.00			预计可全部收回
合计				

注:有关本公司股东张丽英款项情况详见本报告“(十三)、其他重要事项”有关说明。

(3) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	1,058,060.14		
1-2年(含2年)	306,754.29	153,377.15	50.00
合计	1,364,814.43	153,377.15	

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	

(5) 本期实际核销的其他应收款情况:无。

(6) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	1,990,300.00	1,390,290.55

款项性质	期末余额	期初余额
代扣代缴个人所得税	2,020,156.72	2,020,156.72
备用金及其他	2,371,074.10	1,014,697.45
合计	6,381,530.82	4,425,144.72

(7) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	是否关联方	款项性质	期末余额	账龄	占总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
张丽英	是	代扣代缴个人所得税	1,060,000.00	3年以上	17.02	
项振荣	是	代扣代缴个人所得税	930,000.00	3年以上	14.93	
长沙公共资源交易中心	否	投标保证金	800,000.00	1年以内(含1年)	12.84	
田云高	否	备用金	665,960.00	1年以内(含1年)	10.69	
江西兴南环保科技有限公司	否	投标保证金	200,000.00	1年以内(含1年)	3.21	
合计			3,655,960.00		58.69	0.00

注：有关本公司股东张丽英及项振荣款项情况详见本报告“(十三)、其他重要事项”有关说明。

(8) 终止确认的其他应收款情况：无

(9) 转移其他应收款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

(五) 存货

1. 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,407,612.21		7,407,612.21	6,463,736.55		6,463,736.55
在产品	7,182,515.04		7,182,515.04	3,045,549.80		3,045,549.80
发出商品	33,882,859.39		33,882,859.39	36,431,591.88		36,431,591.88
合计	48,472,986.64	0.00	48,472,986.64	45,940,878.23	0.00	45,940,878.23

2. 存货跌价准备：无。

3. 本公司期末存货中无抵押、担保等使用受限情况。

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税		178,058.54
银行理财产品	1,500,000.00	1,390,000.00

项目	期末余额	期初余额
合计	1,500,000.00	1,568,058.54

(七) 固定资产

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	11,807,993.81	10,749,570.41
合计	11,807,993.81	10,749,570.41

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	17,398,698.08	1,456,743.96	88,185.89	18,767,256.15
其中：房屋及建筑物	12,598,575.04	1,318,946.11		13,917,521.15
机器设备	1,194,843.33			1,194,843.33
运输工具	2,134,585.47			2,134,585.47
电子及办公设备	1,470,694.24	137,797.85	88,185.89	1,520,306.20
二、累计折旧合计	6,649,127.67	310,134.67	0.00	6,959,262.34
其中：房屋及建筑物	2,798,612.28	197,054.26		2,995,666.54
机器设备	1,005,331.83	17,342.22		1,022,674.05
运输工具	1,770,431.57	18,713.58		1,789,145.15
电子及办公设备	1,074,751.99	77,024.61		1,151,776.60
三、固定资产减值准备累计金额合计	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：房屋及建筑物				0.00
机器设备				0.00
运输工具				0.00
电子及办公设备				0.00
四、固定资产账面价值合计	10,749,570.41			11,807,993.81
其中：房屋及建筑物	9,799,962.76			10,921,854.61
机器设备	189,511.50			172,169.28
运输工具	364,153.90			345,440.32
电子及办公设备	395,942.25			368,529.60

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况:

项目	固定资产净值	未办妥产权证书原因
1#、2#车间	302,400.00	正在办理
3#、4#车间	404,544.00	正在办理
合计	706,944.00	

(3) 暂时闲置固定资产情况: 无。

(4) 融资租赁租入的固定资产情况: 无。

(5) 经营租赁租出的固定资产情况

项目	固定资产净值	办妥产权证书情况
F座厂房	3,731,178.19	办理完成
合计	3,731,178.19	

(八) 无形资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	2,869,080.00	0.00	0.00	2,869,080.00
其中: 土地使用权	2,869,080.00			
二、累计摊销额合计	539,347.74	25,638.21	0.00	564,985.95
其中: 土地使用权	539,347.74	25,638.21		
三、无形资产减值准备累计金额合计	0.00	0.00	0.00	0.00
其中: 土地使用权				
四、无形资产账面价值合计	2,329,732.26		0.00	2,304,094.05
其中: 土地使用权	2,329,732.26		0.00	2,304,094.05

注: 本期无未办妥产权证书的土地使用权。

(九) 递延所得税资产

1. 未抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	10,021,151.63	1,503,172.74	7,613,576.75	1,142,036.51
预提成本费用				0.00
合计	10,021,151.63	1,503,172.74	7,613,576.75	1,142,036.51

(十)短期借款

1. 按借款条件分类

票据种类	期末余额	期初余额
抵押借款	3,850,000.00	1,200,000.00
合计	3,850,000.00	1,200,000.00

2. 重要的已到期未偿还的短期借款情况：无。

(十一)应付票据及应付账款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付票据	9,804,298.46	15,700,205.33
应付账款	12,669,671.68	14,215,518.30
合计	22,473,970.14	29,915,723.63

2. 应付票据

(1) 应付票据列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	9,804,298.46	15,700,205.33
合计	9,804,298.46	15,700,205.33

注：以下银行承兑汇票，性质为抵押签发银票，抵押形式为房地产抵押。

种类	收款单位	票据金额	票据期间
银行承兑汇票	上海自动化仪表有限公司	70,690.00	2018.12.11-2019.12.11
银行承兑汇票	苏州赫伯纳环保设备有限公司	97,760.00	2019.03.08-2019.09.08
银行承兑汇票	大连华城电子有限公司	35,910.00	2019.03.08-2019.09.08
银行承兑汇票	南方中金环境股份有限公司	84,606.00	2019.03.08-2019.09.08
银行承兑汇票	南方泵业股份有限公司	104,940.00	2019.03.08-2019.09.08
银行承兑汇票	上海树脂厂有限公司	260,270.00	2019.03.15-2019.09.15
银行承兑汇票	宜兴永泽环保科技有限公司	81,900.00	2019.03.15-2019.09.15
银行承兑汇票	格兰富水泵（上海）有限公司	80,000.00	2019.03.15-2019.09.15
银行承兑汇票	南京艾宇琦膜科技有限公司	27,165.00	2019.03.15-2019.09.15
银行承兑汇票	南京艾宇琦膜科技有限公司	63,385.00	2019.03.21-2019.09.21
银行承兑汇票	上海佑利积水管业有限公司	97,378.84	2019.03.21-2019.09.21

种类	收款单位	票据金额	票据期间
银行承兑汇票	杭州蓝盾水净化设备有限公司	202,700.00	2019.03.21-2019.09.21
银行承兑汇票	昆山瑞久电气有限公司	160,000.00	2019.04.03-2019.10.02
银行承兑汇票	格兰富水泵（上海）有限公司	38,600.00	2019.05.15-2019.11.15
银行承兑汇票	上海东浜环保科技有限公司	234,000.00	2019.05.15-2019.11.15
银行承兑汇票	上海弘励科技发展有限公司	48,900.00	2019.05.15-2019.11.15
银行承兑汇票	珠海市邦膜科技有限公司	131,040.00	2019.05.16-2019.11.16
银行承兑汇票	将来网（上海）电子商务有限公司	42,200.00	2019.05.16-2019.11.16
银行承兑汇票	南京丹恒科技有限公司	336,000.00	2019.05.23-2019.11.23
银行承兑汇票	上海弗雷西阀门有限公司	31,742.00	2019.05.23-2019.11.23
银行承兑汇票	中化国际（控股）股份有限公司	100,000.00	2019.05.23-2019.11.23
银行承兑汇票	上海佑利积水管业有限公司	115,026.27	2019.05.23-2019.11.23
银行承兑汇票	宜兴市清波环保设备有限公司	200,000.00	2019.05.29-2019.11.29
银行承兑汇票	珠海市邦膜科技有限公司	305,760.00	2019.05.29-2019.11.29
银行承兑汇票	南方泵业股份有限公司	70,528.00	2019.06.05-2019.12.05
银行承兑汇票	杭州中环化工设备有限公司	60,600.00	2019.06.05-2019.12.05
银行承兑汇票	宜兴市二水水处理设备厂	50,000.00	2019.06.05-2019.12.05
银行承兑汇票	上海望宇环境工程有限公司	258,480.00	2019.06.05-2019.12.05
银行承兑汇票	湖州市腾跃环保科技有限公司	200,000.00	2019.06.05-2019.12.05
银行承兑汇票	蓝星东丽膜科技（北京）有限公司	193,800.00	2019.06.18-2019.12.18
银行承兑汇票	太仓龙德机电阀门有限公司	57,300.00	2019.06.18-2019.12.18
银行承兑汇票	远东电缆太仓销售有限公司	108,464.72	2019.06.18-2019.12.18
银行承兑汇票	杭州蓝盾水净化设备有限公司	65,900.00	2019.06.18-2019.12.18
银行承兑汇票	重庆吉丰建筑劳务有限公司	100,000.00	2019.06.18-2019.12.18
银行承兑汇票	上海亚星塑胶容器有限公司	94,690.00	2019.06.18-2019.12.18
银行承兑汇票	泰州特灵电气科技有限公司	78,061.72	2019.06.18-2019.12.18
银行承兑汇票	上海阀门五厂有限公司	222,000.00	2019.06.18-2019.12.18
银行承兑汇票	靖江市天力泵业有限公司	55,360.00	2019.06.21-2019.12.21
银行承兑汇票	大连华城电子有限公司	83,790.00	2019.06.21-2019.12.21
银行承兑汇票	上海网博商贸发展有限公司	33,600.00	2019.06.21-2019.12.21
银行承兑汇票	上海瑞邦机械集团有限公司苏南分公司	99,000.00	2019.06.21-2019.12.21
银行承兑汇票	上海树脂厂有限公司	88,610.00	2019.06.21-2019.12.21
银行承兑汇票	宜兴永泽环保科技有限公司	93,354.00	2019.06.21-2019.12.21

种类	收款单位	票据金额	票据期间
银行承兑汇票	浙江华亨实业有限公司	34,860.00	2019.06.26-2019.12.26
银行承兑汇票	珠海市邦膜科技有限公司	56,000.00	2019.06.26-2019.12.26
银行承兑汇票	安徽卧龙泵阀股份有限公司常州分公司	69,825.00	2019.06.26-2019.12.26
银行承兑汇票	上海佑利积水管业有限公司	129,241.24	2019.06.26-2019.12.26
合计		5,253,437.79	

3. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	7,955,260.50	11,882,091.14
1-2年(含2年)	3,935,482.89	2,280,455.40
2-3年(含3年)	625,979.00	52,971.76
3年以上	152,949.29	
合计	12,669,671.68	14,215,518.30

(2) 期末账龄超过1年的重要应付账款：无。

(十二) 预收款项

1. 预收账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	36,823,180.53	39,997,409.40
1-2年(含2年)	8,885,238.88	13,045,951.68
2-3年(含3年)	1,847,000.00	864,800.00
3年以上	857,000.00	401,000.00
合计	48,412,419.41	54,309,161.08

2. 期末账龄超过1年的重要预收款项：无。

(十三) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
短期薪酬	713,149.37	3,276,452.34	3,266,759.24	722,842.47
离职后福利中的设定提存计划负债		159,083.01	159,083.01	0.00
辞退福利	5,219.30		5,219.30	0.00
合计	718,368.67	3,435,535.35	3,431,061.55	722,842.47

2. 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	710,309.21	2,865,927.94	2,853,394.68	722,842.47
二、职工福利费		256,457.02	256,457.02	0.00
三、社会保险费	0.00	79,541.50	79,541.50	0.00
其中：1. 医疗保险费		60,603.05	60,603.05	0.00
2. 工伤保险费		15,150.76	15,150.76	0.00
3. 生育保险费		3,787.69	3,787.69	0.00
四、住房公积金		67,635.00	67,635.00	0.00
五、工会经费和职工教育经费	2,840.16	6,890.88	9,731.04	0.00
合计	713,149.37	3,276,452.34	3,266,759.24	722,842.47

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		151,507.63	151,507.63	0.00
2. 失业保险		7,575.38	7,575.38	0.00
合计	0.00	159,083.01	159,083.01	0.00

4. 辞退福利

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
舒波	5,219.30		5,219.30	0.00
合计	5,219.30	0.00	5,219.30	0.00

(十四) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	296,368.88	90,095.82
2. 增值税	96,888.08	
3. 土地使用税	14,932.58	12,434.83
4. 房产税	43,536.78	103,069.75
5. 城市维护建设税	4,844.40	1,283.77
6. 教育费附加	4,844.40	
7. 代扣代缴个人所得税	2,000,000.00	2,000,000.00
8. 印花税	1,448.40	3,957.59
合计	2,462,863.52	2,210,841.76

(十五) 其他应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

款项性质	期末余额	期初余额
其他应付款	103,993.09	799,888.19
合计	103,993.09	799,888.19

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
员工代垫款	14,093.52	
单位往来款	89,899.57	799,888.19
其他		
合计	103,993.09	799,888.19

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款：无。

(十六) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
一、有限售条件股份	15,000,000.00						15,000,000.00
1. 其他内资持股	15,000,000.00						15,000,000.00
其中：境内法人持股							
境内自然人持股	15,000,000.00						15,000,000.00
二、无限售条件流通股	8,600,000.00						8,600,000.00
人民币普通股	8,600,000.00						8,600,000.00
股份合计	23,600,000.00						23,600,000.00

(十七) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价(注)	8,121,884.00			8,121,884.00
合计	8,121,884.00			8,121,884.00

(十八) 专项储备

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

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	371,586.08			371,586.08
合计	371,586.08	0.00	0.00	371,586.08

(十九) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,245,783.68			2,245,783.68
合计	2,245,783.68	0.00	0.00	2,245,783.68

(二十) 未分配利润

项目	本期金额	上年金额
上期期末未分配利润	20,212,053.08	16,123,119.44
期初未分配利润调整合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	20,212,053.08	16,123,119.44
加:本期归属于母公司所有者的净利润	664,184.21	4,543,259.60
减:提取法定盈余公积		454,325.96
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
转增资本		
其他减少		
期末未分配利润	20,876,237.29	20,212,053.08

(二十一) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	30,775,389.42	61,755,436.63
其他业务收入	277,090.91	379,549.55
合计	31,052,480.33	62,134,986.18
主营业务成本	24,256,594.49	51,861,062.77
其他业务成本	94,460.22	92,300.17
合计	24,351,054.71	51,953,362.94

(二十二) 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	16,283.50	80,542.79	0.05

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
教育费附加（含地方教育费附加）	16,283.50	80,542.79	3%，2%
房产税	91,680.06	42,962.88	自用房产余值1.2%，房租12%
土地使用税	29,865.18	24,887.66	3元/平方米
印花税	6,755.00	15,373.36	
合计	160,867.24	244,309.48	

（二十三）销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
人力成本	371,308.78	431,314.90
业务招待费	164,271.79	289,860.98
投标经费	46,345.92	24,523.97
办公费用	10,897.16	17,721.29
运输费	1,440.00	14,749.00
差旅费	150,561.76	290,988.51
广告费		8,873.79
合计	744,825.41	1,078,032.44

（二十四）管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
人力成本	475,398.90	308,233.29
固定资产折旧	87,833.66	117,591.01
税金		
社会保障缴费	113,649.71	156,668.63
办公费用	167,036.92	185,168.87
外部支持费	29,813.98	94,806.65
保险费	29,355.24	28,799.46
工会经费	6,890.88	8,213.76
其他	8,021.99	202,860.05
住房公积金	32,706.00	39,804.00
合计	950,707.28	1,142,145.72

（二十五）研发费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

费用性质	本期发生额	上期发生额
产品设计费用		
研发领用原材料	246,230.69	978,190.45
技术图书资料费	8,995.08	818.83
信息费	19,906.68	42,800.74
研发人员工资	821,800.00	799,600.00
研发人员社保及公积金	159,903.80	99,074.72
水电费	3,599.47	5,241.90
技术服务费	3,301.89	39,877.35
其他费用	52,373.92	183,752.04
合计	1,316,111.53	2,149,356.03

(二十六) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	69,003.41	24,571.38
减：利息收入	(23,837.65)	(91,523.26)
手续费及其他	41,205.05	36,266.94
合计	86,370.81	(30,684.94)

(二十七) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	2,407,574.88	1,199,953.84
合计	2,407,574.88	1,199,953.84

(二十八) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
1. 非流动资产处置利得小计			
其中：固定资产处置利得			
2. 政府补助		30,000.00	
3. 其他（注）	1,635.50	120,449.00	
合计	1,635.50	150,449.00	0.00

注：其他主要系无需支付的负债。

(二十九) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
1. 非流动资产处置损失合计	3,136.89		
其中：固定资产处置损失	3,136.89		
2. 债务重组损失			
3. 滞纳金支出	48.97		
4. 赔偿金及罚款支出	1,350.00		
合计	4,535.86	0.00	0.00

(三十) 所得税费用

1. 分类列示

项 目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	367,883.90	718,757.60
其中：当期所得税	6,747.67	743,090.31
递延所得税	361,136.23	(24,332.71)

2. 所得税费用与会计利润关系的说明

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	1,032,068.11	4,548,959.67
按适用税率计算的所得税费用	154,810.22	682,343.95
某些子公司适用不同税率的影响		
对以前期间当期所得税的调整		26,164.62
归属于合营企业和联营企业的损益		
无须纳税的收入		
不可抵扣的费用	361,136.23	207,051.58
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响		
加计扣除费用的影响	(148,062.55)	(196,802.55)
所得税费用合计	367,883.90	718,757.60

(三十一) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
收到的保证金	3,494,531.75	852,950.00
资金拆借及其他往来款	17,966.00	933,875.34
利息收入	514.93	91,523.26
收到的与收益相关的政府补助		30,000.00
合计	3,513,012.68	1,908,348.60

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付保证金	2,130,200.00	1,739,736.00
资金拆借及其他往来款		700,000.00
支付的销售费用	1,030,754.28	658,335.82
支付的管理费用	1,482,160.14	1,092,653.17
手续费及其他	41,205.05	47,250.43
合计	4,684,319.47	4,237,975.42

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品	70,010,000.00	
合计	70,010,000.00	0.00

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	67,510,000.00	
合计	67,510,000.00	0.00

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金：无。

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金：无。

（三十二）现金流量表补充资料

1. 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	664,184.21	3,830,202.07
加：资产减值准备	2,407,574.88	1,263,344.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	310,134.67	328,720.22
无形资产摊销	25,638.21	27,673.26

项目	本期发生额	上期发生额
长期待摊费用摊销		22,591.60
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)	3,136.89	
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)	69,003.41	(44,272.83)
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)	-361,136.23	(28,832.71)
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)	-2,532,108.41	9,616,690.63
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	14,168,718.37	(3,518,212.50)
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-16,461,855.99	
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,706,709.99	(3,245,861.46)
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动:		
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		
三、现金及现金等价物净增加情况:		
现金的期末余额	3,527,862.71	4,589,019.22
减: 现金的期初余额	1,273,251.24	5,802,952.50
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,254,611.47	(1,213,933.28)

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,527,862.71	1,273,251.24
其中: 1. 库存现金	172,261.01	450,821.07
2. 可随时用于支付的银行存款	3,355,601.70	822,430.17
3. 可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		

项目	期末余额	期初余额
三、期末现金及现金等价物余额	3,527,862.71	1,273,251.24
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

七、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
张丽英	本公司股东
项振荣	本公司股东
太仓德慧投资管理有限公司	同一控制下公司
吴斌	本公司股东

（三）关联方交易

1. 采购商品/接受劳务情况表

无。

2. 出售商品/提供劳务情况表

无。

3. 关联托管/承包情况

无。

4. 关联租赁情况

无。

5. 关联担保情况

无。

6. 关联方资金拆借

无。

7. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

（四）关联方应收应付款项：

应收关联方款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应收款			
	张丽英	1,060,000.00	1,060,000.00
	项振荣	930,000.00	930,000.00
	吴斌	10,000.00	10,000.00

(五) 关联方承诺事项：无。

八、股份支付

无。

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

无。

(二) 或有事项

截至资产负债表日止，本公司无需披露的或有事项。

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括银行借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

(一) 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。在本公司内部不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(二) 流动风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标是运用银行借款和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。本公司的政策是，根据财务报表中反映的借款的账面价值，100%的借款应于12个月内到期。

（三）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险。

1. 利率风险

无。

2. 汇率风险

无。

3. 权益工具投资价格风险

无。

（四）资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2017年度和2016年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

十一、公允价值

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转移一项债务所需支付的价格。

以下方法和假设用于估计公允价值。

货币资金、应收票据、应收账款、应付票据、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。

十二、资产负债表日后事项

截止本公司半年报公告之日（2019年08月16日），公司未发生影响本会计报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十三、其他重要事项

（一）债务重组

无。

(二) 资产置换

无。

(三) 年金计划

无。

(四) 终止经营

无。

(五) 借款费用

无。

(六) 外币折算

无。

(七) 其他

1. 截至 2019 年 6 月 30 日本公司其他应收款项下代扣代缴个人所得税中 2,000,000.00 元, 系原公司整体改制变更为股份有限公司时留存收益转增股本部分而确认的应由自然人股东张丽英、项振荣及吴斌承担的个人所得税。根据太仓市人民政府(太政发〔2013〕77 号)文件及《市政府关于印发苏州市新三板挂牌企业三年培育计划的通知》(苏府〔2013〕174 号)等文件的相关规定,“拟挂牌企业改制设立股份有限公司时, 因未分配利润、盈余公积金转增股本缴纳所得税数额较大的, 缓征个人所得税。以缴纳个人股东用未分配利润、 盈余公积金转增股本个人所得税时点算起, 两年内缓征, 从第三年开始分年度缴清(第三年 30%, 第四年 30%, 第五年 40%)。在规定的缓征期限内, 发生股权转让时一并按规定缴纳个人所得税”。本公司于股改完成后, 已向太仓市企业上市工作办公室提出缓征个人所得税申请, 相关股东已承诺由本公司实际履行代缴义务前, 及时将上述款项交付于本公司, 以确保公司代扣代缴义务的履行, 该款项不构成关联方占用公司资金情况。

十四、补充资料

(一) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.21	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.22	0.03	0.03

注:基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算, 稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的母公司发行在外普通股的加权平均数计算。报告期本公司无稀释性的潜在普通股, 因此稀释每股收益与基本每股收益相同。

（二）报告期非经常性损益明细

按照证监会《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[2008]》的要求，报告期非经常性损益情况

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2900.36	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计		
减：所得税影响金额		
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>-2900.36</u>	