



利达环保

NEEQ : 871136

浙江利达环保科技股份有限公司

Zhejiang Lida Environmental Protection Technology Inc.



半年度报告

2019

公司半年度大事记

2019年初与杭州锅炉集团签订了战略合作协议，初步拟定了新的采购方案。杭州锅炉集团成为我公司目前第二大客户。

目 录

声明与提示	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 重要事项	15
第五节 股本变动及股东情况	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	20
第七节 财务报告	23
第八节 财务报表附注	30

释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、本公司、利达环保有限公司	指	浙江利达环保科技股份有限公司
股东会	指	浙江诸暨利达环保设备有限公司，系股份公司前身
股东大会	指	浙江诸暨利达环保设备有限公司股东会
董事会	指	浙江利达环保科技股份有限公司股东大会
监事会	指	浙江利达环保科技股份有限公司董事会
公司章程	指	浙江利达环保科技股份有限公司监事会
“三会”议事规则	指	浙江利达环保科技股份有限公司章程
《公司法》	指	股份公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
主办券商、长江证券	指	《中华人民共和国公司法》
利帆投资	指	长江证券股份有限公司
博望投资	指	诸暨利帆投资管理合伙企业（有限合伙）
宏顺电力	指	诸暨博望投资管理合伙企业（有限合伙）
利帆环保	指	浙江宏顺电力设备有限公司
菲达环保	指	浙江利帆环保设备安装有限公司
华汇机电	指	浙江菲达环保设备股份有限公司
中汇、会计师	指	浙江华汇机电设备安装有限公司
报告期末	指	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2019年6月30日
元、万元指	指	2019年1月1日至6月30日
移动仓储设备	指	人民币元、人民币万元
	指	又称移动仓储柜、储物柜或者可拆卸储物装置，是一种通用设备，主要用于出口业务。

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。

公司负责人俞利苗、主管会计工作负责人俞瑶及会计机构负责人（会计主管人员）俞瑶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	公司档案室
备查文件	1. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 2. 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	浙江利达环保科技股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang Lida Environmental Protection Technology Inc.
证券简称	利达环保
证券代码	871136
法定代表人	俞利苗
办公地址	浙江省诸暨市王家井镇会议桥村

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	俞瑶
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0575-87573828
传真	0575-87573270
电子邮箱	yuyao@lidaep.com
公司网址	www.lidaep.com
联系地址及邮政编码	浙江省诸暨市王家井镇会议桥村 311800
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	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2000年5月19日
挂牌时间	2017年3月20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-C3591 环境保护专用设备制造
主要产品与服务项目	大气污染防治与治理设备制造，移动仓储柜
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	30,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	俞利苗
实际控制人及其一致行动人	俞利苗、朱海燕、俞瑶

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	91330681723616220K	否
注册地址	浙江省诸暨市王家井镇会议桥村	否
注册资本（元）	30,000,000	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	51,597,568.89	39,773,241.44	29.73%
毛利率%	20.68%	24.86%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,412,562.80	1,042,857.16	35.45%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,109,786.01	992,857.16	11.78%
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）	3.43%	2.92%	-
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）	2.70%	2.78%	-
基本每股收益	0.05	0.03	66.67%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	127,914,675.71	138,214,753.04	-7.45%
负债总计	86,055,986.02	97,768,626.15	-11.98%
归属于挂牌公司股东的净资产	41,858,689.69	40,446,126.89	3.49%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.40	1.35	3.70%
资产负债率%（母公司）	67.28%	70.74%	-
资产负债率%（合并）	67.28%	70.74%	-
流动比率	96.39	93.86%	-
利息保障倍数	1.74	2.59	-

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	3,294,660.60	2,257,595.68	48.10%
应收账款周转率	1.30	0.91	-
存货周转率	1.42	1.63	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-7.45%	3.07%	-
营业收入增长率%	29.73%	27.39%	-
净利润增长率%	35.45%	426.45%	-

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	30,000,000	30,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
除上述各项之外的其他营业外收入和支出-滞纳金	-10,023.30
其他符合非经常性损益定义的损益项目-奖励款	368,000.11
非经常性损益合计	357,976.81
所得税影响数	55,200.02
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	302,776.79

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
应收票据及应收账款	52,246,497.38	0		
应收票据	0	14,484,106.45		
应收账款	0	37,762,390.93		
应付票据及应付账款	28,076,049.86	0		

应付票据	0	10,922,834.82		
应付账款	0	17,153,215.04		

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

（一）大气污染防治与治理设备业务商业模式

公司致力于成为专业的大气污染防治与治理设备提供商，长期专注于除尘设备及其他相关配套设备的研发、生产、销售和安装。在该业务中，公司的产品主要包括静电除尘器、袋式除尘器、电袋除尘器、湿式除尘器，能够根据特定客户的实际需求，以用户实际工况条件及烟气参数等为参考，向客户提供先进的技术和符合要求的高效安全产品，与稳定的售后服务。经过多年的经营，公司的除尘设备等环保产品在国内市场已经取得了一定的知名度和市场影响力，目前其中主要客户群体为杭州锅炉集团股份有限公司、浙江展业环保设备有限公司、北京清新环境技术股份有限公司、太原钢铁(集团)有限公司矿业分公司峨口铁矿等。随着下游客户的愈加广泛和环保要求的不断提升，公司目前正逐步完善现有的产品体系，加大研发投入，努力提高产品性能以及质量，争取做优做强。公司将充分借助现有的客户结构，采取差异化的竞争策略，提升整体的竞争能力，树立良好的品牌市场形象。目前，公司业务以项目为导向，在通过市场开拓获取订单后，根据用户需求组织方案设计、材料采购、技术研发、项目实施等；同时，公司会通过客户对方案的使用意见，再反馈给公司研发、制造、工程等部门作出改进，如此形成良性循环，更好的满足客户需求。公司依靠完善的销售网络优势，能在最快时间对客户的要求做出反应，增强了公司的竞争力。公司形成了稳定的销售和盈利模式，能够保障公司的持续稳定经营。且公司在筛选客户上秉持信誉好、付款方式好的客户优先。采取该种商业模式，能够最大限度的发挥公司的专业优势和整体优势，聚焦客户诉求，打造公司的核心竞争力，从而在行业内处于有利的竞争地位。

（二）移动仓储柜业务商业模式

移动仓储柜作为公司的环保设备业务的补充，主要采用经销的方式完成。目前该设备客户主要是 HAVENER ENTERPRISES INC.，结构单一，但是合作关系稳定。公司出口业务部分采用 FOB 国内港口结算方式，产品出库并办理报关出口手续后确认销售收入的实现。该产品的定价方式主要采用成本+溢价的模式，由于公司的产品具备良好的竞争优势，所以具有一定的溢价能力，竞争力较强。此外，该产品的原材料也主要是钢材，公司的采购计划一般是根据实际的销售合同订单来制定，保障公司的稳定经营。公司形成了稳定的销售和盈利模式。公司境外销售模式主要是通过参与专业性的展会、网络宣传以及新媒体等式实现。为了有效控制成本，会尽可能的采用费效比较高的广告传播渠道进行，在渠道境外客户线索的情况下，由公司的国际贸易部主动与其取得联系，并提供样品或者试生产，在确保产品性能的基础上，会逐步与境外客户建立稳定的生产供应关系，并签署合作协议，后期跟进完成产品生产、物流运输、报关、付款等事项。公司建立了完善的境外客户服务制度，能够有效地为客户提供服务，确保合作关系的稳定。公司的外销货款均以美元结算。公司境外销售是通过经销商 HAVENER ENTERPRISES INC. 实现买断式销售，经销商是独立的经营主体；采用 FOB 国内港口结算方式，以美元进行结算，产品出库并办理报关出口手续后确认销售收入的实现。

报告期和报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生重大改变。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

（一）报告期末，公司总资产为 127,914,675.71 元，较期初减少了 7.45% 主要是因为报告期内由于公司产量加大，去年接收的承兑汇票大量到期，货币资金增加了 1,520,542.36 元，应收票据减少了

4,585,917.84元。货币资金现金用于采购原材料用于生产导致。

(二) 报告期末，公司长期待摊费用减少了318,447.54元，较期初减少了33.6%，由于近两年没有新的需要长期待摊费用项目发生。2015年办公楼装修与2016年发生的食堂装修也将近摊销结束。

(三) 报告期末，公司短期借款减少了1,941,272万元，由于承兑汇票大量到期折现，可以用自有资金用于偿还浙商银行短期借款。流动负债也较去年减少了11.98%。

(四) 报告期末，公司预收款项较期初减少了59.81%，哈文纳与杭州锅炉集团作为公司上半年以来第一大与第二大战略性客户，由于付款信誉较好，合作合同签订时无须预付。

(五) 报告期末，公司应付职工薪酬较期初减少了65.21%，主要是由于在春节期间一次性发放了年终奖金。

(六) 报告期末，公司其他应付款增加了83.25%，主要是由于朱信荣九江安装项目安装费结算完成。

(七) 报告期内，公司实现营业收入51,597,568.89元，较上年同期增加了11,824,327.45元，增长了30%，其中主打产品除尘器实现营业收入32,759,957.84元，较去年同期增加43.63%。

(八) 报告期末，公司信用减值损失较上年增加了316.34%，主要是应收账款账龄报告期内超过5年明显总数较大，计提坏账100%。

(九) 报告期末，公司营业外收入较上年减少了增加了5万元，增加了100%，是政府奖励补助。

(十) 报告期末，公司所得税费用较上年减少了316.34%，应收账款的账龄报告期内超5年较多，信用减值损失较上年增加了316.34%，递延所得税-坏账计提增加。

(十一) 报告期内，公司税金及附加金额为639,619.76元，较上年同期增加115.87%。主要系出口产品订单较去年小幅度减少，内销产品增幅明显，因此缴纳增值税增加，退税较去年相对变少。且去年享受的房产税减免已到期。报告期内需正常缴纳房产税180,105.20元。

(十二) 报告期内，公司实现净利润1,412,562.80元，较上年同期增加了369,705.64元，增加了35.45%，主要系营业收入增长，除尘器产品产量增加。

(十三) 报告期内公司经营活动产生的现金流量净额为3,294,660.6元，较上年同期增加了45.94%，主要是由于产量增加，公司加大对应收账款的催缴力度，停止付款不及时客户后续继续合作，同时法律史函催缴长期挂账的应收账款。

(十四) 报告期内公司投资活动产生的现金流量净额增加了529.57%，去年起公司在交通银行开通了灵活的结构存款账户，存取灵活，利率等同于定期存款利率。所以公司的流动资金转入公司存款账户。

(十五) 报告期内公司筹资活动产生的现金流量净额增加1625.02%，主要由于公司交通银行短期借款于6月底提前还款，金额为4千万元整。同比去年还款时间提前约一个月。

三、 风险与价值

(一) 实际控制人的不当控制风险

公司的实际控制人为俞利苗和朱海燕夫妇及其女儿俞瑶，三人合计直接和间接持有股份公司2,281.8万股，占比76.06%，处于绝对控股地位。虽然公司对中小股东权益作出相应保护机制，并制定了三会议事规则以及对外投资、重大担保以及关联交易决策的制度，但若控股股东、实际控制人利用其实际控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，仍可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。

对策：一方面公司实际控制人已出具相关承诺不利用其在公司的地位损害公司利益；另一方面《公司章程》、《关联交易管理制度》、《信息披露事务管理制度》等一系列制度安排有助于防范实际控制人不当控制风险，并通过及时披露信息以加强外部监督。公实际控制人将不断加深相关知识的学习，提高规范运作的意识。

(二) 政策波动风险

随着国家对大气污染物排放的监管力度加大，下游行业对包括除尘设备在内的大气污染防治设备的新增及改造需求会维持在较高的水平，特别是国家不断提高的大气污排放标准的提升，极大的拓展了该行业的市场空间，从而促进行业的发展。但包括大气污染防治与治理行业在内的环保产业是一项关系到国计民生的战略性产业，其发展带有明显的政策导向，对行业整体的发展有一定的影响。

对策：加强管理人员、核心员工等相关公司人员对法律法规及行业标准的学习，积极参加行业协会等组织或者政府监管部门组织的培训或者交流，做到对行业动向进行完全了解，并适时针对可能的变化做出及时作出经营调整，以减少相关变化对公司造成的不利影响。

（三）原材料价格波动风险

公司所用的主要原材料是钢材，钢材的价格变动直接影响公司毛利率。受国内市场及国际市场的多项因素影响，原材料价格由 2018 年的 3,700 元每吨上升到了 2019 年 1-6 月份 4,300 元每吨，上升了 600 元/吨，同比上升约 16.22%。若公司的主要原材料波动较大，公司的生产成本、营业成本将相应产生波动，从而影响公司的盈利水平。

对策：针对原材料价格波动风险，我司将会与客户建立合理的价格调整机制，跟随原材料市场的价格波动，定期调整销售价格。另一方面，相关业务人员与采购部紧密关注市场行情与动态，在价格适当的时候适量囤货。尽全力降低原材料价格波动带来的影响。

（四）客户集中风险

报告期内来源于前五名客户的收入为 40,157,789.45 元，占营业收入的比 77.83%，因此公司存在客户集中的风险。

对策：客户集中与公司环保产业市场局限性且单个项目投资总额大有关。且由于外部经济环境整体形势较为不利，公司目前为了实现资源合理最优分配，在最大限度上只选择优质客户的优质业务。一定程度上体现了客户集中度的风险，但未来随着公司不断发展，产品研发升级，该风险将逐步降低。在拓宽销售渠道方面，公司已经形成了较为完善的市场渠道网络，成立了市场部和国际贸易部，能够满足目前公司的实际业务经营需要，提高产品的市场份额，树立公司良好的品牌形象。

（五）汇率波动的风险

报告期内公司出口实现销售收入 17,597,950.88 元，占同期营业收入的比例为 34.10%，外销全部以美元结算。报告期内公司外汇汇兑损失为 161,262.06 元。如果未来人民币出现升值，将可能对公司经营业绩产生一定的不利影响

对策：应对汇率波动对我公司造成的影响，由于客户群体合作关系稳定，我公司将与客户根据汇率来协商价格，降低汇率对我公司造成的风险，且由于货款回收周期短，回收速度快，美金结算总体上汇率波动对公司无大影响。

（六）应收账款发生坏账损失的风险

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

我公司免费为公司所在地村委会建造的城乡公交站台进行维护保养工作。

为响应国家政策号召，经上级武装部门批准，我公司成立由 20 人组成的基干民兵维修分队，所有成员接受上一级武装部门领导检阅，正式入列基干民兵编制，参与常规训练与封闭式集训。

报告期末，公司互助基金余额为 36,370 元，报告期内共累计发放补助金额为 1,600 元。用于家庭困难员工，和员工救助需要。

公司诚信经营、照章纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，以研发创新大气污染防治与治理设备，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input 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	3,000,000	778,464.45
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要	临时公告披露	临时公告编号
-----	------	------	--------	--------	--------

			决策程序	时间	
俞利苗、朱海燕	银行贷款提供担保	58,000,000	已事前及时履行	2019-3-18	2019-009

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. 本公司向交通银行股份有限公司借款合计人民币 4,000.00 万元，由俞利苗、朱海燕提供保证担保。
 2. 本公司向上海浦东发展银行股份有限公司借款人民币 3,000.00 万元，由俞利苗、朱海燕提供保证担保。
 3. 本公司向上海浦东发展银行股份有限公司借款人民币 800.00 万元，由俞利苗、朱海燕提供保证担保，并以其名下价值为人民币 1,380.00 万元的房地产作为抵押物。
 以上偶发性关联交易是基于公司日常经营需要的，交易的达成有助于保障公司日常运营及研发项目的顺利进行。

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2017/2/1		股份公司成立	限售承诺	股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/2/1		股份公司成立	同业竞争承诺	关于避免同业竞争的承诺函	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/2/1		股份公司成立	资金占用承诺	关于避免及规范关联交易及资金往来的承诺函	正在履行中

承诺事项详细情况：

1. 挂牌前，公司在 2017 年 2 月公开转让说明书上披露了《股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺》

公司全体股东承诺：自股份公司成立之日起一年内，本人不转让持有的公司股份。除上述锁定期外，担任公司董事、监事、高级管理人员的俞利苗、苑举林、徐天飞、俞瑶、朱海燕、郑元杰、俞建伟、王建勇还分别承诺：在其任职期间，每年转让的股份不超过其所持有公司股份总数的百分之二十五，离职后六个月内，不转让其所持有的公司股份。

在报告期内，公司全体股东严格履行上述承诺，不存在不符合上述承诺内容的情形。在报告期内，公司全体董事、监事、高级管理人严格履行上述承诺，不存在不符合上述承诺内容的情形。

2. 挂牌前，公司在 2017 年 2 月公开转让说明书上披露了《关于避免同业竞争的承诺函》

为避免日后发生潜在同业竞争，公司控股股东、实际控制人及持有 5%以上股份的主要股东于出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，表示未在中国境内任何地方或中国境外，直接或间接发展、经营或协助经营或参与与公司存在业务竞争的任何活动，亦没有在任何与公司业务有直接或间接竞争的企业拥有任何权益（不论直接或间接），并承诺将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对利达环保构成竞争的业务及活动，或拥有与利达环保存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权；并承担因违反上述承诺而给公司造成的全

部经济损失。

在报告期内，公司控股股东、实际控制人及持有 5%以上股份的主要股东严格履行上述承诺，不存在不符合上述承诺内容的情形。

3. 挂牌前，公司在 2017 年 2 月公开转让说明书上披露了《关于避免及规范关联交易及资金往来的承诺函》

公司全体股东、董事、监事及高管承诺“本人将尽量避免与公司之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公允的合理价格确定。本人将严格遵守公司章程等规范性文件中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照规定的决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露。本人承诺不会利用关联交易转移、输送利润，不会通过公司的经营决策权损害公司及其他股东的合法权益。承诺杜绝关联方往来款项拆借、杜绝发生与公司主营业务无关的其他投资活动。”在报告期内，公司全体股东、董事、监事及高管的主要股东严格履行上述承诺，不存在不符合上述承诺内容的情形。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
房产、土地	抵押	9,280,786.54	7.26%	用于浦发银行贷款
房产、土地	抵押	26,502,476.98	20.72%	用于浦发银行贷款
银行承兑汇票	质押	8,137,913.58	6.36%	用于浙商银行融资
合计	-	43,921,177.10	34.34%	-

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	14,776,500	49.26%	0	14,776,500	49.26%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,214,500	20.72%	0	6,214,500	20.72%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	15,223,500	50.74%	0	15,223,500	50.74%	
	其中：控股股东、实际控制人	15,223,500	50.74%	0	15,223,500	50.74%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-	
普通股股东人数							7

(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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	俞利苗	15,300,000	0	15,300,000	51%	11,475,000	3,825,000
2	诸暨利帆投资管理合伙企业（有限合伙）	3,381,000	0	3,381,000	11.27%	0	3,381,000
3	诸暨博望投资管理合伙企业（有限合伙）	3,381,000	0	3,381,000	11.27%	0	3,381,000
4	俞瑶	3,000,000	0	3,000,000	10%	2,250,000	750,000
5	朱海燕	1,998,000	0	1,998,000	6.66%	1,498,500	499,500
合计		27,060,000	0	27,060,000	90.2%	15,223,500	11,836,500

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

股东俞利苗与朱海燕系夫妻关系；俞利苗与俞瑶系父女关系；俞瑶为利帆投资有限合伙人；朱海燕为博望投资有限合伙人。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司的实际控制人为俞利苗、朱海燕和俞瑶。

1、俞利苗，男，1965年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1987年3月至1991年10月任诸暨市钢铁厂职员；1991年10月至2000年7月任浙江菲达环保科技股份有限公司职员；2000年7月至今就职于公司。现任公司董事长、总经理。

2、朱海燕，女，1967年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。1991年8月至2004年2月任浙江菲达环保科技股份有限公司职员，2004年2月至今任职于公司。现任公司董事、行政部部长。

3、俞瑶，女，1991年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于伦敦大学学院，本科学历。2014年7月至今就职于公司。现任公司董事、董事会秘书、代理财务总监。

报告期内，公司的实际控制人未发生变化

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
俞利苗	董事长，总经理	男	1965年11月	大专	2019年5月至届满	是
朱海燕	董事	女	1967年5月	中专	2019年5月至届满	是
俞瑶	董秘，董事，财务总监	女	1991年11月	本科	2019年5月至届满	是
苑举林	董事，副总经理	男	1965年5月	硕士	2019年5月至届满	是
徐天飞	董事，副总经理	男	1975年3月	大专	2019年5月至届满	是
郑元杰	监事会主席	男	1958年9月	高中	2019年5月至届满	是
许腾超	监事	男	1984年7月	本科	2019年6月至届满	是
楼林炯	监事	男	1985年3月	高中	2019年5月至届满	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						8

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董监高之间，俞利苗与朱海燕系夫妻关系；俞利苗与俞瑶系父女关系；俞利苗与郑元杰之妻系姐弟关系，除此之外不存在关联关系。

(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
俞利苗	董事长，总经理	15,300,000	0	15,300,000	51.00%	0
朱海燕	董事	1,998,000	0	1,998,000	6.66%	0
俞瑶	董事，董秘，财务总监	3,000,000	0	3,000,000	10.00%	0
苑举林	董事，副总经理	0	0	0	0%	0

徐天飞	董事，副总经理	0	0	0	0%	0
郑元杰	监事长	0	0	0	0%	0
楼林炯	监事	0	0	0	0%	0
许腾超	监事	0	0	0	0%	0
合计	-	20,298,000	0	20,298,000	67.66%	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
俞建伟	监事	换届	无	个人原因
王建勇	监事	离任	职工	个人原因
楼林炯	监事	换届	办公室主任	换届新任
许腾超	监事	新任	生产办主任	前任监事离任

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

<p>许腾超，男，1972年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权。初中毕业。1988年进诸暨针织厂当临时工至1990年。同年3月入伍，服役于37972部队，后转入37662部队。1993年11月退伍，翌年加入中国共产党，退伍后从事机械工作。2009年6月进利达环保科技股份有限公司工作，任车间班组长。2017年9月调入公司制造部，2018年3月任制造部部长至今。</p> <p>楼林炯，男，1985年3月出生，中国国籍、无境外永久居留权，浙江理工大学本科学历，2008年至2010年，任职于奇美电子（宁波）有限公司，2010年5月至今，担任公司办公室主任一职。</p>
--

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
生产人员	155	165
行政管理人员	8	8
销售人员	7	3
技术人员	26	25
财务人员	4	4
员工总计	200	205

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	10	8
专科	15	11
专科以下	174	185
员工总计	200	205

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、薪酬政策

公司重视薪酬体系的建设，员工薪酬包括基本工资、五险一金、绩效薪资和员工福利等。公司在股改前建立了员工激励持股平台——诸暨利帆投资管理合伙企业（有限合伙），通过吸收重要员工入伙的方式间接持有公司股份，以激发员工的工作热情，增强员工归属感，让员工分享企业发展的成果。

2、员工培训

公司建立了完善的员工培训体系，培训内容包括企业文化、公司制度、专业技术与管理能力。培训方式主要包括员工入职培训、安全生产培训、安全意识培训、研发人员委外培训、内部技术交流与分享、管理人员能力培训等。

3、公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，公司无需承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(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	五(一)	5,740,839.17	4,220,296.81
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		42,372,645.94	52,246,497.38
其中：应收票据	五(二)	9,898,188.61	14,484,106.45
应收账款	五(三)	32,474,457.33	37,762,390.93
应收款项融资			
预付款项	五(四)	1,843,553.12	1,784,035.22
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五(五)	2,995,103.09	2,977,650.07
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五(六)	29,676,603.33	28,118,383.50
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五(七)	322,415.99	2,422,415.99
流动资产合计		82,951,160.64	91,769,278.97
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	五(八)	29,031,180.02	30,137,106.54
在建工程			-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五(九)	14,555,165.73	14,734,681.65
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五(十)	629,199.71	947,647.25
递延所得税资产	五(十一)	747,969.61	626,038.63
其他非流动资产			
非流动资产合计		44,963,515.07	46,445,474.07
资产总计		127,914,675.71	138,214,753.04
流动负债：			
短期借款	五(十二)	58,000,000.00	59,941,272.00
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		23,246,463.15	28,076,049.86
其中：应付票据	五(十三)	8,153,008.22	10,922,834.82
应付账款	五(十四)	15,093,454.93	17,153,215.04
预收款项	五(十五)	1,775,190.85	4,416,752.65
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五(十六)	1,496,137.41	4,300,258.16
应交税费	五(十七)	864,516.34	666,667.70
其他应付款	五(十八)	673,678.27	367,625.78
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		86,055,986.02	97,768,626.15
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		86,055,986.02	97,768,626.15
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五(十九)	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五(二十)	5,015,409.31	5,015,409.31
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五(二十一)	852,451.63	711,195.35
一般风险准备			
未分配利润	五(二十二)	5,990,828.75	4,719,522.23
归属于母公司所有者权益合计		41,858,689.69	40,446,126.89
少数股东权益			
所有者权益合计		41,858,689.69	40,446,126.89
负债和所有者权益总计		127,914,675.71	138,214,753.04

法定代表人：俞利苗

主管会计工作负责人：俞瑶

会计机构负责人：俞瑶

(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		51,597,568.89	39,773,241.44
其中：营业收入	五(二十三)	51,597,568.89	39,773,241.44
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		50,664,913.88	38,724,022.22
其中：营业成本	五(二十三)	40,929,450.73	29,885,525.11
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五(二十四)	639,619.76	296,296.58
销售费用	五(二十五)	1,301,951.13	1,184,877.43
管理费用	五(二十六)	2,546,656.91	3,473,208.39
研发费用	五(二十七)	2,644,263.70	2,613,953.27
财务费用	五(二十八)	1,790,098.44	1,645,908.50
其中：利息费用		1,749,452.60	1,505,988.34
利息收入		25,888.39	4,138.56
信用减值损失	五(三十)	-812,873.21	0
资产减值损失	五(三十一)	0	375,747.06
加：其他收益	五(二十九)	268,000.00	
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）		1,200,655.01	1,049,219.22
加：营业外收入	五(三十二)	100,000.11	50,000.00
减：营业外支出	五(三十三)	10,023.30	0

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,290,631.82	1,099,219.22
减：所得税费用	五(三十四)	-121,930.98	56,362.06
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,412,562.80	1,042,857.16
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		1,412,562.80	1,042,857.16
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		1,412,562.80	1,042,857.16
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,412,562.80	1,042,857.16
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）		0.05	0.03
(二)稀释每股收益（元/股）		0.05	0.03

法定代表人：俞利苗

主管会计工作负责人：俞瑶

会计机构负责人：俞瑶

(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		62,760,606.68	37,879,359.11
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		502,716.40	1,648,352.41
收到其他与经营活动有关的现金	五(三十五)1	715,397.51	634,491.02
经营活动现金流入小计		63,978,720.59	40,162,202.54
购买商品、接受劳务支付的现金		48,274,903.85	25,092,699.42
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		9,822,911.20	8,293,618.13
支付的各项税费		873,170.58	1,258,936.11
支付其他与经营活动有关的现金	五(三十五)2	1,713,074.36	3,259,353.20
经营活动现金流出小计		60,684,059.99	37,904,606.86
经营活动产生的现金流量净额		3,294,660.60	2,257,595.68
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,100,000.00	-
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			
投资活动现金流入小计		2,100,000.00	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		175,507.17	448,000.00

的现金			
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			-
投资活动现金流出小计		175,507.17	448,000.00
投资活动产生的现金流量净额		1,924,492.83	-448,000.00
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		46,200,000.00	66,165,250.00
发行债券收到的现金			-
收到其他与筹资活动有关的现金	五(三十五)3	718,134.01	-
筹资活动现金流入小计		46,918,134.01	66,165,250.00
偿还债务支付的现金		47,100,461.72	64,829,200.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,728,756.85	1,505,988.34
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	五(三十五)4	1,020,370.00	-
筹资活动现金流出小计		49,849,588.57	66,335,188.34
筹资活动产生的现金流量净额		-2,931,454.56	-169,938.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		69,490.51	-164,650.98
五、现金及现金等价物净增加额		2,357,189.38	1,475,006.36
加：期初现金及现金等价物余额		3,383,649.79	1,839,746.27
六、期末现金及现金等价物余额		5,740,839.17	3,314,752.63

法定代表人：俞利苗

主管会计工作负责人：俞瑶

会计机构负责人：俞瑶

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

<p>1、 执行《企业会计准则 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》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订） 财政部于 2017 年度修订了《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》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的 准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。</p> <p>2、 执行《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。本公司执行上述规定的主要影响如下：</p> <p>（1） 资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；比较数据相应调整。资产负债表“应收账款”期末金额为 9,898,188.61，期初金额为 14,484,106.45。“ 应收账款 ” 本期金额 32,474,457.33 元，期初金额为 37,762,390.93。</p> <p>（2） “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，资产负债表“应付票据”本期金额 8,153,008.22 元，期初金额 10,922,834.82 元；“应付账款”本期金额 15,093,454.93，期初为 17,153,215.04 元。</p> <p>3、 财政部于 2019 年 5 月 9 日发布《关于印发修订〈企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换〉的通知》（财会〔2019〕8 号，以下简称“新非货币性资产交换准则”），自 2019 年 6 月 10 日起执行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间 发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。</p> <p>财政部于 2019 年 5 月 16 日发布《关于印发修订《企业会计准则第 12 号——债务重组》的通知》（财会〔2019〕9 号，以下简称“新债务重组准则”），自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本</p>

准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

二、 报表项目注释

浙江利达环保科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年 1-6 月

一、 公司基本情况

浙江利达环保科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系原浙江诸暨利达环保设备有限公司(以下简称利达环保)，利达环保原名诸暨市霜宇电气工程成套有限公司，系由俞利苗、陈学英共同出资设立，于 2000 年 5 月 19 日在诸暨市工商行政管理局登记注册，取得注册号为 3306812001681 的《企业法人营业执照》。2010 年 3 月 19 日，公司正式更名浙江诸暨利达环保设备有限公司，并取得注册号为 330681000045935 的《企业法人营业执照》。注册地址：诸暨市王家井镇会议桥村。法定代表人：俞利苗。利达环保成立时注册资本为人民币 50.00 万元，股本结构如下：

股东名称	出资额	出资比例
俞利苗	45 万元	90.00%
陈学英	5 万元	10.00%

上述出资业经诸暨天阳会计师事务所有限公司审验，并于 2000 年 5 月 16 日出具审验字(2000)第 136 号验资报告。

根据 2004 年 2 月 12 日股东会决议和修改后的章程规定，陈学英将其持有公司 10.00%的股权(折合人民币 5.00 万元)，转让给自然人朱海燕；同时，公司以货币增加注册资本人民币 330.00 万元。增资后，公司注册资本为人民币 380.00 万元，股本结构如下：

股东名称	出资额	出资比例
俞利苗	295 万元	77.63%
朱海燕	85 万元	22.37%

上述增资业经诸暨天阳会计师事务所有限公司审验，出具审验字(2004)第 29 号验资报告。公司于 2004 年 2 月 12 日办妥工商变更登记手续。

根据 2009 年 3 月 18 日股东会决议和修改后的章程规定，公司以货币增加注册资本人民币 420.00 万元。增资后，公司注册资本为人民币 800.00 万元，股本结构如下：

股东名称	出资额	出资比例
俞利苗	622 万元	77.75%
朱海燕	178 万元	22.25%

上述增资业经诸暨天友会计师事务所审验，出具审验字(2009)第 013 号验资报告。公司于 2009 年 3

月 25 日办妥工商变更登记手续。

根据 2010 年 3 月 22 日股东会决议和修改后的章程规定，公司以货币增加注册资本人民币 700.00 万元。增资后，公司注册资本为人民币 1,500.00 万元，股本结构如下：

股东名称	出资额	出资比例
俞利苗	1170 万元	78.00%
朱海燕	330 万元	22.00%

上述增资业经诸暨天友会计师事务所审验，出具审验字(2010)第 058 号验资报告。公司于 2010 年 3 月 25 日办妥工商变更登记手续。

根据 2012 年 11 月 23 日股东会决议和修改后的章程规定，公司以货币增加注册资本人民币 1,500.00 万元。增资后，公司注册资本为人民币 3,000.00 万元，股本结构如下：

股东名称	出资额	出资比例
俞利苗	2340 万元	78.00%
朱海燕	660 万元	22.00%

上述增资业经诸暨天友会计师事务所审验，出具审验字(2012)第 148 号验资报告。公司于 2012 年 11 月 27 日办妥工商变更登记手续。

根据 2015 年 9 月 23 日股东会决议和修改后的章程规定，朱海燕将其持有公司 10.00%的股权(折合人民币 300.00 万元)转让给自然人俞瑶；朱海燕将其持有公司 3.50%的股权(折合人民币 105.00 万元)转让给自然人赵少华；朱海燕将其持有公司 1.84%的股权(折合人民币 55.20 万元)转让给诸暨博望投资管理合伙企业(有限合伙)；俞利苗将其持有公司 6.30%的股权(折合人民币 189.00 万元)转让给自然人俞利辉；俞利苗将其持有公司 11.27%的股权(折合人民币 338.10 万元)转让给诸暨利帆投资管理合伙企业(有限合伙)；俞利苗将其持有公司 9.43%的股权(折合人民币 282.90 万元)转让给诸暨博望投资管理合伙企业(有限合伙)。

转让后，公司股权结构如下：单位：人民币万元

股东名称	出资额	出资比例
俞利苗	1,530.00	51.00%
诸暨博望投资管理合伙企业(有限合伙)	338.10	11.27%
诸暨利帆投资管理合伙企业(有限合伙)	338.10	11.27%
俞瑶	300.00	10.00%
朱海燕	199.80	6.66%
俞利辉	189.00	6.30%
赵少华	105.00	3.50%

根据2016年1月11日利达环保的股东会决议及拟设立的股份公司章程的规定，由利达环保的全体股东以其拥有的利达环保截至2015年10月31日止经审计的净资产人民币35,015,409.31元，按1: 0.856766的折股比例折合股份总数3,000.00万股，每股面值1元，计入股本，超过折股部分的净资产5,015,409.31元计入资本公积。本次变更业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所审验，并于2016年1月28日出具中汇沪会验[2016]0026号验资报告。绍兴市市场监督管理局于2016年2月16日准予利达环保变更为浙江利达环保科技股份有限公司。

截止 2019 年 6 月 30 日公司的股权结构如下：单位：人民币万元

股东名称	出资额	出资比例
------	-----	------

俞利苗	1,530.00	51.00%
诸暨博望投资管理合伙企业(有限合伙)	338.10	11.27%
诸暨利帆投资管理合伙企业(有限合伙)	338.10	11.27%
俞瑶	300.00	10.00%
朱海燕	199.80	6.66%
俞利辉	189.00	6.30%
赵少华	105.00	3.50%

本公司属专用设备制造行业。经营范围为：环保技术的研究、开发；设计、制造、销售、安装；环保设备及配件、输送机械、电器机械配件、金属制品；从事货物及技术的进出口业务。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、主要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

本财务报表的实际编制期间为2019年1月1日至2019年6月30日止。

（三）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。

（四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指

企业持有的期限短（一般是指从购买日起3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）外币业务折算和外币报表的折算

1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折合记账本位币记账。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. 外币货币性项目和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）用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益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，计入当期损益。

（七）金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

（1）金融资产和金融负债的确认和初始计量

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。对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

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当期损益，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。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注三（十九）的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的分类和后续计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②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；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源

生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得或损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2) 情形外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

该类金融负债按照本附注三（七）2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

3) 财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同，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按照本附注三（七）5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注三（十九）的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3) 情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 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。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。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指将本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：(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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若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，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，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，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)被转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2)因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。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)终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2)终止确认部分收到的对价，与原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。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

3. 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(八)。

5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注三(七)1(3)3所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内(若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

6. 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。

(八) 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者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(九) 应收票据减值

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(七)5所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

(十) 应收账款减值

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(七)5所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
关联方组合	应收关联方款项，关联方单位财务状况良好

(十一) 其他应收款减值

本公司按照本附注三(七)5所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
低信用风险组合	(1) 与生产经营项目有关且期满可以全部收回各种保证金、押金； (2) 因经营、开发项目需要以工程款作抵押的施工借款； (3) 员工备用金。
关联方组合	应收关联方款项，关联方单位财务状况良好

(十二) 存货

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1) 外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2) 债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。(3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。(4) 以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按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，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

(1)产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

(2)需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；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。

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

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。

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；

(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。对弃置时预计将产生较大费用的固定资产，预计弃置费用，并将其现值计入固定资产成本。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	50	5	1.90
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输工具	年限平均法	4、10	5	23.75、9.50
电子及其他设备	年限平均法	3	5	31.67
办公设备	年限平均法	3	5	31.67

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3)公司至少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。

4. 融资租入固定资产的认定依据和计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1)在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；

(2)本公司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本公司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；

(4) 本公司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；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；

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资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将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

5. 其他说明

(1) 因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2) 若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3) 固定资产出售、转让、报废或者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。

(4) 本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

(十四) 借款费用

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

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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) 暂停资本化：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。该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。

(3) 停止资本化：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者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

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(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十五）无形资产

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之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。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本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分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命依据	期限(年)
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	50

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合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

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

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，可证明其有用性；(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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；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。

（十六）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气

资产、无形资产、商誉等长期资产，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。

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的，应当进行减值测试。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。公允价值的确定方法详见本附注三(八)；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，以资产组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收益中收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者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者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。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。其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

(十八) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、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。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以

外的离职后福利计划。

(1) 设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，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。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴纳制度（补充养老保险）。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或者相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者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或费用时两者孰早日，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）。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

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。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

(十九) 收入

1. 收入的总确认原则

(1) 销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；2) 公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入企业；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

(2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的（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收入，并按已完工作的测量结果确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(4) 建造合同

1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入；实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3) 确定合同完工进度的方法为已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例。

4) 当期未完成的建造合同，按照合同收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入，确认当期合同收入；按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认的费用，确认当期合同费用。当期完成的建造合同，按照实际合同总收入扣除以前会计期间累计已确认收入，确认为当期合同收入；按照累计实际发生的合同成本扣除以前期间累计已确认费用，确认当期合同费用。

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

2. 本公司收入的具体确认原则

环保设备通常在生产完毕后需要按照购货方的要求运送到指定地点并进行安装调试或送达后由购买方自行安装，因此公司针对该类业务的收入确认依据和时点分为：(1) 合同条款规定产品由需方自行安装、调试，供方仅提供安装指导，购货方(或使用方)收到发出商品并验收签字确认后，公司即确认产品销售收入；(2) 合同条款规定由供方安装、调试的，商品发出后待安装、调试结束，并经购货方(或使用方)验收合格后，公司即确认产品销售收入。

储物柜销售均采用 FOB 结算方式，在产品出库并办理完报关出口手续后确认收入的实现。

安装改造通常是按照客户的要求对相关设备或者项目工程进行施工改造或者安装，施工改造或安装完成后，一般需要客户验收，针对此类业务公司一般以收到客户签字或者盖章确认项目工程改造或安装合格的验收单作为收入确认的依据和时点。

(二十) 政府补助

1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。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。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付款项，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损

益。

本公司对政府补助采用的是总额法具体会计处理如下：

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当期损益；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，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(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企业提供贷款的，本公司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。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：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；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与资产负债日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。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。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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。

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。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。

2. 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、清偿负债同时进行时，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。

（二十二）租赁

1. 租赁的分类

租赁分为融资租赁和经营租赁。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。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

融资租赁的确认条件见本附注三(十三)4“融资租入固定资产的认定依据和计价方法”之说明。

2. 经营租赁的会计处理

(1)出租人：公司出租资产收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在这个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2)承租人：公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

3. 融资租赁的会计处理

出租人：在租赁期开始日本公司按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。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

承租人：在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（二十三）重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1. 租赁的分类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

2. 金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

3. 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

4. 非金融非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

5. 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

6. 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

7. 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

8. 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

9. 设定受益计划负债

本公司已对公司原有离退休人员、因公已故员工遗属及内退和下岗人员的福利计划确认为一项负债。该等福利费用支出及负债的金额依靠各种假设条件计算支付。这些假设条件包括折现率、福利增长率和平均医疗费用增长率。鉴于该等计划的长期性，上述估计具有较大不确定性。

10. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注三(八)“公允价值”披露。]

(二十四) 主要会计政策和会计估计变更说明

1. 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(2017年修订)》(财会〔2017〕7号)、《企业会计准则第23号——金融资产转移(2017年修订)》(财会〔2017〕8号)、《企业会计准则第24号——套期会计(2017年修订)》(财会〔2017〕9号)，于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报(2017年修订)》(财会〔2017〕14号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”)，要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。	[注 1]
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，以下简称“2019年新修订的财务报表格式”)，要求执行企业会计准则的非金融企业按本通知要求编制2019年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。	[注 2]
财政部于2019年5月9日发布《关于印发修订〈企业会计准则第7号——非货币性资产交换〉的通知》(财会〔2019〕8号，以下简称“新非货币性资产交换准则”)，自2019年6月10日起执行。	[注 3]
财政部于2019年5月16日发布《关于印发修订〈企业会计准则第12号——债务重组〉的通知》(财会〔2019〕9号，以下简称“新债务重组准则”)，自2019年6月17日起施行。	[注 4]

[注 1]新金融工具准则改变了原准则下金融资产的分类和计量方式，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益、按公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司考虑金融资产的合同现金流量特征和自身管理金融资产的业务模式进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但对非交易性权益类投资，在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益，该等金融资产终止确认时累计利得或损失从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

新金融工具准则将金融资产减值计量由原准则下的“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同。

本公司按照新金融工具准则的相关规定，对比较期间财务报表不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期初留存收益或其他综合收益。但未对本公司财务报表产生重大影响。

[注 2]2019年新修订的财务报表格式除新金融工具准则的修订对报表项目的影响外，补充“研发费用”核算范围，明确“研发费用”项目还包括计入管理费用的自行开发无形资产的摊销；“营业外收入”和“营业外支出”项目中删除债务重组利得和损失。但未对本公司财务报表产生重大影响。

[注 3]新非货币性资产交换准则规定对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换根据本准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需要进行追溯调整。

本公司按照规定自2019年6月10日起执行新非货币性资产交换准则，对2019年1月1日存在的非货币性资产交换采用未来适用法处理。

[注 4]新债务重组准则规定对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要进行追溯调整。

本公司按照规定自 2019 年 6 月 17 日起执行新债务重组准则，对 2019 年 1 月 1 日存在的债务重组采用未来适用法处理。

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

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过程中产生的增值额	16%、13%、10%、9%、6%、5%
房产税	房产原值一次减除 30%后余值	1.2%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
城镇土地使用税	土地面积	每平方米 9 元
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二) 税收优惠及批文

本期本公司产品的出口实行“免、抵、退”政策，外销储物柜出口退税税率为 16%，外销零部件出口退税税率为 9%。

公司于 2016 年 11 月 21 日取得高新技术企业证书(证书编号：GR201633000827)，有效期为三年，公司自 2016 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日按照 15%优惠税率缴纳企业所得税。

五、财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2019 年 1 月 1 日，期末系指 2019 年 6 月 30 日；本期系指 2019 年 1 月 1 日-2019 年 6 月 30 日，上年同期系指 2018 年 1 月 1 日-2018 年 6 月 30 日。金额单位为人民币元。

(一) 货币资金

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	9,332.98	6,221.25
银行存款	5,731,506.19	3,377,428.54
其他货币资金	-	836,647.02

合 计	5,740,839.17	4,220,296.81
-----	--------------	--------------

2. 无抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或资金汇回受到限制的款项。
3. 外币货币资金明细情况详见本附注五(三十八)“外币货币性项目”之说明。

(二) 应收票据

1. 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	9,898,188.61	13,584,106.45
商业承兑汇票	-	1,000,000.00
账面余额小计	9,898,188.61	14,584,106.45
减：坏账准备	-	100,000.00
账面价值合计	9,898,188.61	14,484,106.45

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	9,898,188.61	100.00	-	-	9,898,188.61

续上表：

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	14,584,106.45	100.00	100,000.00	0.69	14,484,106.45

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1) 本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	100,000.00	-	100,000.00	-	-

4. 期末公司已质押的应收票据

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	8,137,913.58

5. 期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	400,000.00	-

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	期末数
1 年以内	20,098,781.64
1-2 年	11,138,124.97
2-3 年	3,240,203.34
3-4 年	467,528.00
4-5 年	428,000.00
5 年以上	2,033,012.61
账面余额小计	37,405,650.56
减：坏账准备	4,931,193.23
账面价值合计	32,474,457.33

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,070,000.00	2.86	1,070,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	36,335,650.56	97.14	3,861,193.23	10.63	32,474,457.33
合 计	37,405,650.56	100.00	4,931,193.23	13.18	32,474,457.33

续上表：

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,070,000.00	2.56	1,070,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	40,712,234.70	97.44	2,949,843.77	7.25	37,762,390.93
合 计	41,782,234.70	100.00	4,019,843.77	9.62	37,762,390.93

3. 坏账准备计提情况

坏账准备明细情况	期初	本期	期末数
应收账款	4,019,843.77	911,349.46	4,931,193.23

(1) 期末按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
广西桂林兴安火电厂有限公司	1,070,000.00	1,070,000.00	100.00	账龄较长，收回困难

(2) 期末按组合计提坏账准备的应收账款
账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	20,098,781.64	602,963.45	3.00
1-2年	11,138,124.97	1,113,812.50	10.00
2-3年	3,240,203.34	648,040.67	20.00
3-4年	467,528.00	233,764.00	50.00
4-5年	428,000.00	299,600.00	70.00
5年以上	963,012.61	963,012.61	100.00
小计	36,335,650.56	3,861,193.23	10.63

(3) 损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况：

北京清新环境技术股份有限公司为大客户，信用期较长，存在 1-2 年的应收账款 4,147,859.00 元未收回，相应导致按组合计提的预期信用损失增加。

4. 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京清新环境技术股份有限公司	4,932,743.83	1年以内 1年至2年	13.19%	438,332.44
哈文纳企业有限公司	4,911,327.62	1年以内	13.13%	147,339.83
杭州锅炉集团股份有限公司	4,531,982.45	1年以内	12.12%	135,959.47
北京龙电宏泰环保科技有限公司	3,405,089.80	1年至2年 2年至3年	9.10%	630,648.04
艾尼科环保技术(安徽)有限公司	3,213,140.00	1年以内 1年至2年	8.59%	157,514.00
小计	20,994,283.70		56.13%	1,509,793.78

备注：北京清新环境技术股份有限公司账龄为 1 年以内的应收账款为 784,884.83 元，期末坏账准备金额为 23,546.54 元；账龄为 1 年至 2 年的应收账款为 4,147,859.00 元，期末坏账准备金额为 414,785.90 元；北京龙电宏泰环保科技有限公司账龄为 1 年至 2 年的应收账款为 503,699.14 元，期末坏账准备金额为 50,369.91 元；账龄为 2 年至 3 年的应收账款为 2,901,390.66 元，期末坏账准备金额为 580,278.13 元；艾尼科环保技术(安徽)有限公司账龄为 1 年以内的应收账款为 2,340,000.00 元，期末坏账准备金额为 70,200.00 元；账龄为 1 年至 2 年的应收账款为 873,140.00 元，期末坏账准备金

额为 87,314.00 元。

(四) 预付款项

1. 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	1,618,261.53	87.78	1,775,885.19	99.54
1-2年	217,141.56	11.78	8,150.03	0.46
2-3年	8,150.03	0.44	-	-
合 计	1,843,553.12	100.00	1,784,035.22	10.00

2. 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	未结算原因
俞国松	500,000.00	1 年以内	27.12%	项目未完工
俞建锋	280,000.00	1 年以内	15.19%	项目未完工
杭州众乘实业有限公司	195,701.95	1 年以内	10.62%	尚未发货
周嵩	189,930.00	1 年以内	10.30%	项目未完工
诸暨市天烨环保设备有限公司	150,000.00	1 年以内	8.14%	尚未发货
小 计	1,315,631.95		71.37%	

3. 账龄超过 1 年且金额重大的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	金 额	未及时结算的原因
潘炬光	121,849.56	项目未完工
绍兴恒泰工业自动化控制系统有限公司	55,560.00	尚未发货

4. 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(五) 其他应收款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	3,050,373.91	55,270.82	2,995,103.09	3,031,397.14	53,747.07	2,977,650.07

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末数
1 年以内	1,990,294.11
1-2 年	35,284.00
2-3 年	435,961.00
3-4 年	85,834.80
4-5 年	3,000.00
5 年以上	500,000.00
账面余额小计	3,050,373.91
减：坏账准备	55,270.82
账面价值小计	2,995,103.09

(2) 按性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	1,191,879.80	1,239,494.80
备用金	22,000.00	5,500.00
应收暂付款	1,755,000.00	1,715,000.00
代扣代缴个人社保及所得税	18,450.11	44,102.53
其他	63,044.00	27,299.81
账面余额小计	3,050,373.91	3,031,397.14
减：坏账准备	55,270.82	53,747.07
账面价值小计	2,995,103.09	2,977,650.07

(3) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	1,836,494.11	55,270.82	3.01
低信用风险组合	1,213,879.80	-	-
小 计	3,050,373.91	55,270.82	3.01

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,834,694.11	55,040.82	3.00
1-2 年	1,300.00	130.00	10.00
2-3 年	500.00	100.00	20.00

小 计	1,836,494.11	55,270.82	-
-----	--------------	-----------	---

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

1) 本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	53,747.07	1,523.75	-	-	55,270.82
小 计	53,747.07	1,523.75	-	-	55,270.82

(5) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质 或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
潘炬光	应收暂付款	1,455,000.00	1 年以内	47.70	43,650.00
浙江菲达环保科技 股份有限公司	押金保证金	500,000.00	5 年以上	16.39	-
北京国电工程招标 有限公司	押金保证金	466,184.00	1 年至 2 年、 2 年至 3 年	15.28	-
徐莉华	应收暂付款	300,000.00	1 年以内	9.83	9,000.00
华电招标有限公司	押金保证金	80,000.00	1 年以内	2.62	-
小 计		2,801,184.00		91.82	52,650.00

(六) 存货

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准 备	账面价值	账面余额	跌价准 备	账面价值
原材料	10,795,018.59	-	10,795,018.59	10,331,882.05	-	10,331,882.05
委托加工物 资	981,433.25	-	981,433.25	2,207,819.69	-	2,207,819.69
在产品	17,366,724.08	-	17,366,724.08	13,400,171.49	-	13,400,171.49
库存商品	533,427.41	-	533,427.41	715,092.73	-	715,092.73
发出商品	-	-	-	1,463,417.54	-	1,463,417.54

合计	29,676,603.33	-	29,676,603.33	28,118,383.50	-	28,118,383.50
----	---------------	---	---------------	---------------	---	---------------

[注]期末存货中无用于债务担保的情况。

2. 存货跌价准备

期末未发现存货存在明显减值迹象，故未计提存货跌价准备。

3. 期末存货余额中借款费用资本化金额

期末存货余额中无资本化利息金额。

(七) 其他流动资产

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预缴所得税	322,415.99	-	322,415.99	322,415.99	-	322,415.99
理财产品	-	-	-	2,100,000.00	-	2,100,000.00
合计	322,415.99	-	322,415.99	2,422,415.99	-	2,422,415.99

(八) 固定资产

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
固定资产	29,031,180.02	30,137,106.54

2. 固定资产

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	其他	处置或报废	其他	
(1) 账面原值							
房屋及建筑物	33,855,532.47	-	-	-	-	-	33,855,532.47
机器设备	8,601,734.89	175,507.17	-	-	-	-	8,777,242.06
运输工具	3,103,636.34	-	-	-	-	-	3,103,636.34
电子及其他设备	35,390.59	-	-	-	-	-	35,390.59
办公设备	1,390,393.70	-	-	-	-	-	1,390,393.70
合计	46,986,687.99	175,507.17	-	-	-	-	47,162,195.16
(2) 累计折旧		计提					
房屋及建筑物	8,500,624.03	805,178.70	-	-	-	-	9,305,802.73

机器设备	4,606,452.54	376,636.21	-	-	-	-	4,983,088.75
运输工具	2,625,636.01	55,427.76	-	-	-	-	2,681,063.77
电子及其他设备	33,621.36	-	-	-	-	-	33,621.36
办公设备	1,083,247.51	44,191.02	-	-	-	-	1,127,438.53
合计	16,849,581.45	1,281,433.69	-	-	-	-	18,131,015.14
(3) 账面价值							
房屋及建筑物	25,354,908.44						24,549,729.74
机器设备	3,995,282.35						3,794,153.31
运输工具	478,000.33						422,572.57
电子及其他设备	1,769.23						1,769.23
办公设备	307,146.19						262,955.17
合计	30,137,106.54						29,031,180.02

[注]本期折旧额 1,281,433.69 元。期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 4,520,794.89 元。

2. 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3. 期末无暂时闲置的固定资产。

4. 期末无融资租赁租入的固定资产。

5. 期末经营租赁租出的固定资产：

公司与诸暨市鑫文新能源科技有限公司签订租赁合同，将面积约为 25000 m² 厂房屋顶 租赁给后者，租赁期间为 2016 年 12 月 23 日至 2036 年 12 月 22 日，租赁单价为 7 元/平方米/年，每年租赁金额为 175,000.00 元。

6. 期末无未办妥产权证书的固定资产。

7. 期末用于借款抵押的固定资产，详见本财务报表附注“七、承诺及或有事项(一)重要承诺事项”之说明。

(九) 无形资产

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		购置	内部研发	处置	其他转出	
(1) 账面原值						
土地使用权	17,951,583.00	-	-	-	-	17,951,583.00
(2) 累计摊销						
土地使用权	3,216,901.35	179,515.92	-	-	-	3,396,417.27
(3) 账面价值						
土地使用权	14,734,681.65	-	-	-	-	14,555,165.73

[注]本期摊销额 179,515.92 元。

2. 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3. 期末用于抵押或担保的无形资产，详见本财务报表附注“七、承诺及或有事项(一)重要承诺事项”。

4. 期末无未办妥权证的无形资产。

(十) 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少原因
办公室装潢费	623,333.29	-	220,000.02	-	-	403,333.27
食堂装潢费	152,875.21	-	67,251.00	-	-	85,624.21
烤炉改造修理费	171,438.75	-	31,196.52	-	-	140,242.23
合 计	947,647.25	-	318,447.54	-	-	629,199.71

(十一) 递延所得税资产

1. 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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
坏账准备	4,986,464.05	747,969.61	4,173,590.84	626,038.63

(十二) 短期借款

1. 明细情况

借款类别	期末数	期初数
质押借款+保证借款	-	1,000,000.00
抵押借款+保证借款	58,000,000.00	57,941,272.00
未终止确认的商业承兑汇票	-	1,000,000.00
合计	58,000,000.00	59,941,272.00

(十三) 应付票据

1. 明细情况

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	8,153,008.22	10,922,834.82

[注]本期末已到期未支付的应付票据总额为 253,460.00 元。

(十四) 应付账款

1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	13,093,879.55	15,436,831.50
1-2 年	1,438,849.70	852,565.43
2-3 年	194,639.80	568,555.11
3-4 年	179,322.88	237,661.00
4-5 年	129,161.00	50,000.00
5 年以上	57,602.00	7,602.00
合 计	15,093,454.93	17,153,215.04

(十五) 预收款项

1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	392,000.00	3,989,435.38
1-2 年	964,000.00	427,317.27
2-3 年	419,190.85	-
合 计	1,775,190.85	4,416,752.65

2. 账龄超过 1 年的大额预收款项未结转原因的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
浙江菲达环保科技股份有限公司	1,383,190.85	尚未结算

(十六) 应付职工薪酬

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 短期薪酬	4,233,072.99	6,763,634.65	9,500,570.23	1,496,137.41
(2) 离职后福利—设定提存计划	67,185.17	255,155.80	322,340.97	-
合 计	4,300,258.16	7,018,790.45	9,822,911.20	1,496,137.41

2. 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	4,184,331.01	6,004,968.82	8,693,162.42	1,496,137.41
(2) 职工福利费	-	384,397.76	384,397.76	-

(3) 社会保险费	48,741.98	179,885.07	228,627.05	-
其中：医疗保险费	37,935.30	144,612.40	182,547.70	-
工伤保险费	6,254.74	17,920.31	24,175.05	-
生育保险费	4,551.94	17,352.36	21,904.30	-
(4) 住房公积金	-	192,063.00	192,063.00	-
(5) 工会经费和职工教育经费	-	2,320.00	2,320.00	-
小 计	4,233,072.99	6,763,634.65	9,500,570.23	1,496,137.41

3. 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 基本养老保险	64,867.74	246,354.64	311,222.38	-
(2) 失业保险费	2,317.43	8,801.16	11,118.59	-
小 计	67,185.17	255,155.80	322,340.97	-

(十七) 应交税费

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
增值税	486,385.37	597,009.31
城市维护建设税	4,225.01	18,280.94
土地税	195,960.18	-
房产税	144,216.04	2,624.98
印花税	2,477.70	3,444.50
土地增值税	27,027.03	27,027.03
教育费附加	2,535.01	10,968.56
地方教育附加	1,690.00	7,312.38
合计	864,516.34	666,667.70

(十八) 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金、保证金	17,360.00	7,000.00
应付暂收款	51,146.65	51,146.65

运费	164,945.00	155,797.69
中介费	75,000.00	75,000.00
设备款	21,000.00	35,500.00
安装费	305,915.00	-
其他	38,311.62	43,181.44
合计	673,678.27	367,625.78

(2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
浙江菲达环境工程有限公司	51,146.65	尚未结算

(3) 金额较大的其他应付款项性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质或内容
曹汝富	247,297.00	安装费
中汇会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所	75,000.00	中介费
浙江菲达环境工程有限公司	51,146.65	应付暂收款
小计	373,443.65	

(十九) 股本

1. 明细情况

股东	期初数	投资比例 (%)	本次变动增减(+、-)					期末数	出资比例 (%)
			发行新股	送股	公积金转股	其他	小计		
俞利苗	15,300,000.00	51.00	-	-	-	-	-	15,300,000.00	51.00
朱海燕	1,998,000.00	6.66	-	-	-	-	-	1,998,000.00	6.66
诸暨博望投资管理合伙企业(有限合伙)	3,381,000.00	11.27	-	-	-	-	-	3,381,000.00	11.27
诸暨利帆投资管理合伙企业(有限合伙)	3,381,000.00	11.27	-	-	-	-	-	3,381,000.00	11.27
俞瑶	3,000,000.00	10.00	-	-	-	-	-	3,000,000.00	10.00
俞利辉	1,890,000.00	6.30	-	-	-	-	-	1,890,000.00	6.30
赵少华	1,050,000.00	3.50	-	-	-	-	-	1,050,000.00	3.50

合 计	30,000,000.00	100.00	-	-	-	-	-	30,000,000.00	100.00
-----	---------------	--------	---	---	---	---	---	---------------	--------

(二十) 资本公积

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	5,015,409.31	-	-	5,015,409.31

(二十一) 盈余公积

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	711,195.35	141,256.28	-	852,451.63

2. 盈余公积增减变动原因及依据说明
公司按净利润的 10 计提盈余公积。

(二十二) 未分配利润

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
上年年末余额	4,719,522.23	4,343.03
加：年初未分配利润调整	-	-
调整后本年年初余额	4,719,522.23	4,343.03
加：本期净利润	1,412,562.80	5,239,088.00
减：提取法定盈余公积	141,256.28	523,908.80
期末未分配利润	5,990,828.75	4,719,522.23

(二十三) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	51,392,961.78	40,929,450.73	39,606,574.77	29,885,525.11
其他业务	204,607.11	-	166,666.67	-
合 计	51,597,568.89	40,929,450.73	39,773,241.44	29,885,525.11

2. 主营业务收入/主营业务成本(按产品分类)

行业名称	本期数	上年同期数
------	-----	-------

	收 入	成 本	收 入	成 本
环保设备	32,759,957.84	26,733,715.38	22,808,246.02	17,967,242.22
储物柜	17,597,950.88	13,217,989.46	16,798,328.75	11,918,282.89
改造安装	1,035,053.06	977,745.89	-	-
小 计	51,392,961.78	40,929,450.73	39,606,574.77	29,885,525.11

3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
哈文纳企业有限公司	17,161,801.76	33.26
杭州锅炉集团股份有限公司	11,856,713.20	22.98
浙江展业环保设备有限公司	6,244,430.89	12.10
太原钢铁(集团)有限公司矿业分公司峨口铁矿	2,475,705.67	4.80
怡球金属资源再生(中国)股份有限公司	2,419,137.93	4.69
小 计	40,157,789.45	77.83

(二十四) 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	124,011.59	41,002.63
教育费附加	74,406.95	24,601.58
地方教育附加	49,604.64	16,401.06
土地使用税	195,960.18	195,960.12
房产税	180,105.20	-
印花税	15,531.20	18,331.19
合 计	639,619.76	296,296.58

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

(二十五) 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
运输费	1,301,951.13	1,184,877.43

(二十六) 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
咨询费	93,293.65	95,750.00
职工薪酬	1,397,242.42	1,694,163.79
折旧费	112,785.36	168,144.99
业务招待费	134,558.56	286,693.05
无形资产摊销	179,515.92	179,515.92
其他	148,723.39	288,451.61
聘请中介机构费	76,603.78	222,031.15
工会筹备金	720.00	720.00
差旅费	167,475.91	270,128.69
财产保险费	48,449.92	29,650.11
办公费	94,307.89	75,808.28
存货盘盈	-287,274.50	-204,839.06
长期待摊费用摊销	318,447.54	235,021.37
房租		16,074.00
车辆费用	61,807.07	115,894.49
合 计	2,546,656.91	3,473,208.39

(二十七) 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	965,428.02	802,407.94
直接材料	1,527,546.67	1,459,979.95
折旧与摊销	123,435.9	127,796.15
其他	27,853.11	223,769.23
合 计	2,644,263.70	2,613,953.27

(二十八) 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息费用	1,749,452.60	1,505,988.34

减：利息收入	25,888.39	4,138.56
汇兑损失	161,262.06	131,601.20
减：汇兑收益	141,488.10	-
现金折扣	-332.68	-370.09
手续费支出	47,092.95	12,827.61
合计	1,790,098.44	1,645,908.50

(二十九) 其他收益

项目	本期数	上年同期数	与资产相关/与收益相关	计入本期非经常性损益的金额
光伏太阳能补贴	64,000.00	-	与收益相关	64,000.00
2017 年度经济发展工业线奖励	100,000.00	-	与收益相关	100,000.00
2018 年度经济发展工业线奖励	104,000.00	-	与收益相关	104,000.00
合计	268,000.00	-		268,000.00

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见附注五(三十九)“政府补助”之说明。

(三十) 信用减值损失

1. 明细情况

项目	本期数	上年同期数
应收票据坏账损失	-100,000.00	-
应收账款坏账损失	911,349.46	-
其他应收款坏账损失	1,523.75	-
合计	812,873.21	-

(三十一) 资产减值损失

项目	本期数	上年数
坏账损失	-	-375,747.06

(三十二) 营业外收入

1. 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	-	50,000.00	-
其他	100,000.11	-	100,000.11
合 计	100,000.11	50,000.00	100,000.11

(三十三) 营业外支出

1. 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
滞纳金	10,023.30	-	10,023.30

(三十四) 所得税费用

1. 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
递延所得税费用	-121,930.98	56,362.06

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	1,290,631.82
按法定/适用税率计算的所得税费用	193,594.77
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,577.02
利用以前期间的税务亏损	-94,810.53
未确认递延所得税的税务亏损	67,187.43
其他	-297,479.67
所得税费用	-121,930.98

(三十五) 现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	368,000.00	50,000.00

保证金	321,509.01	375,064.48
利息收入	25,888.50	4,138.56
往来款	-	10,240.00
其他	-	195,047.98
合计	715,397.51	634,491.02

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
付现费用	1,569,351.06	2,962,577.09
保证金	133,700.00	174,723.00
手续费支出	-	12,827.61
往来款	-	109,225.50
其他	10,023.30	-
合计	1,713,074.36	3,259,353.20

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
票据保证金	718,134.01	-

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
票据贴现款	1,020,370.00	-

(三十六) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,412,562.80	1,042,857.16
加：资产减值准备	812,873.21	-375,747.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,281,433.69	1,664,205.60
无形资产摊销	179,515.92	179,515.92
长期待摊费用摊销	318,447.54	235,021.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-	-

固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	-	-
财务费用(收益以“－”号填列)	1,638,826.06	1,505,988.34
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)	-121,930.98	56,362.06
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)	-1,558,219.83	-1,822,675.98
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	9,102,520.32	-1,663,002.90
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-9,771,368.13	1,293,375.40
其他	-	141,695.77
经营活动产生的现金流量净额	3,294,660.60	2,257,595.68
(2)不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
(3)现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	5,740,839.17	3,314,752.63
减:现金的期初余额	3,383,649.79	1,839,746.27
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	2,357,189.38	1,475,006.36
2. 现金和现金等价物		
项 目	期末数	期初数
(1) 现金	5,740,839.17	3,314,752.63
其中: 库存现金	9,332.98	15,841.80
可随时用于支付的银行存款	5,731,506.19	3,298,910.83
可随时用于支付的其他货币资金		
(2) 现金等价物		-
其中: 三个月内到期的债券投资		-
(3) 期末现金及现金等价物余额	5,740,839.17	3,314,752.63

[注]现金流量表补充资料的说明：

2019年1-6月现金流量表中现金期末数为5,740,839.17元，2018年12月31日资产负债表中货币资金期末数为5,740,839.17元，差额0.00元。

2018年1-6月现金流量表中现金期末数为3,314,752.63元，2018年6月30日资产负债表中货币资金期末数为3,915,049.34元，差额600,296.71元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金600,296.71元。

(三十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
应收票据	8,137,913.58	质押
固定资产	21,228,097.71	抵押
无形资产	14,555,165.82	抵押
合 计	43,921,177.11	

(三十八) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,034.14	6.8747	7,109.40
应收账款			
其中：美元	714,550.34	6.8747	4,912,319.23

(三十九) 政府补助

1. 明细情况

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益	
				损益项目	金 额
光伏太阳能补贴	2019年度	64,000.00	其他收益	其他收益	64,000.00
2017年度经济发展工业线奖励	2019年度	100,000.00	其他收益	其他收益	100,000.00
2018年度经济发展工业线奖励	2019年度	104,000.00	其他收益	其他收益	104,000.00
合 计		268,000.00			268,000.00

(1) 根据中共诸暨市委、诸暨市人民政府下发的的市委[2017]23号关于印发《诸暨市工业经济政策三十条（修订版）》的通知，公司2018年度收到科技扶持专项经费补贴64,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2018其他收益。

(2) 根据中共王家井镇委、镇人民政府下发的的王委[2017]54号关于《王家井镇2017年度加快经济转型发展若干政策意见》，公司2018年度收到经济发展工业线奖励100,000.00元，系与收益相关的政府补助，与公司日常经营活动相关，已全额计入2018年其他收益。

(3) 根据中共王家井镇委、镇人民政府下发的王委[2019]14号关于《表彰2018年度经济发展获奖单位和个人的通报》，公司2018年度收到出口奖励经费20,000.00元，科技创新奖励经费84,000.00元，共计104,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2019年其他收益。

六、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1. 本公司的实际控制人：俞利苗、俞瑶、朱海燕。
2. 本公司的其他关联方情况

单位名称	与本公司的关系
浙江宏顺电力设备有限公司	股东直系亲属控股公司

(二) 关联方交易情况

1. 购销商品、接受和提供劳务情况

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年同期数
浙江宏顺电力设备有限公司	采购原材料	协议定价	778,464.45	-

2. 关联担保情况

(1) 明细情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
俞利苗、朱海燕	本公司	1,500,000.00	2019年1月3日	2019年12月5日	否	注1
		9,150,000.00	2019年6月6日	2020年6月5日	否	
		8,000,000.00	2019年6月12日	2020年6月11日	否	
		7,800,000.00	2019年5月30日	2020年5月30日	否	
		8,550,000.00	2019年6月11日	2020年6月10日	否	
		5,000,000.00	2019年6月14日	2020年6月13日	否	
俞利苗、朱海燕	本公司	3,000,000.00	2018年11月23日	2019年11月22日	否	注2
		5,500,000.00	2018年11月27日	2019年11月26日	否	
		1,500,000.00	2018年12月12日	2019年12月11日	否	
俞利苗、朱海燕	本公司	8,000,000.00	2018年9月6日	2019年9月5日	否	注3

(2) 关联担保情况说明

[注 1]：本公司向交通银行股份有限公司借款合计人民币 4,000.00 万元，由俞利苗、朱海燕提供保证担保，公司以账面原值 33,151,189.57 元的房产和土地作为抵押，抵押情况详见本附注七、“承诺及或有事项”之说明。

[注 2]：本公司向上海浦东发展银行股份有限公司借款合计人民币 1,000.00 万元，由俞利苗、朱海燕提供保证担保，以账面原值 12,171,432.56 元的房产和土地作为抵押，抵押情况详见本附注七、“承诺及或有事项”之说明。

[注 3]：本公司向上海浦东发展银行股份有限公司借款人民币 800.00 万元，由俞利苗、朱海燕提供保证担保，并以其名下价值为人民币 1,380.00 万元的房地产作为抵押物。

七、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 本公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况(单位：元)

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物 账面原值	抵押物 账面价值	担保借款余额	借款到期日
本公司	上海浦东发展银行股份有限公司	房产、土地	12,171,432.56	9,280,786.54	8,000,000.00	2019年9月5日
					3,000,000.00	2019年11月22日
					5,500,000.00	2019年11月26日
					1,500,000.00	2019年12月11日
本公司	交通银行股份有限公司	房产、土地	35,226,482.91	26,502,476.98	1,500,000.00	2019年12月5日
					9,150,000.00	2020年6月5日
					8,000,000.00	2020年6月11日
					7,800,000.00	2020年5月30日
					8,550,000.00	2020年6月10日
					5,000,000.00	2020年6月13日
小计			47,397,915.47	35,783,263.52	58,000,000.00	

2. 本公司为自身对外借款进行的财产质押担保情况(单位：元)

担保单位	质押权人	质押标的物	质押物 账面原值	质押物 账面价值	担保借款余额	借款到期日
本公司	浙商银行股份有限公司	银行承兑汇票	8,137,913.58	8,137,913.58	-	2019年6月26日

(二) 或有事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大或有事项。

八、资产负债表日后非调整事项

(一) 其他资产负债表日后事项说明

截止财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

九、其他重要事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 前期差错更正说明

本期公司无重要前期差错更正事项。

(二) 租赁

经营租赁

(1) 经营租出

1) 公司与诸暨市鑫文新能源科技有限公司签订租赁合同，将面积约为 25000 m² 厂房屋顶租赁给后者，租赁期间为 2016 年 12 月 23 日至 2036 年 12 月 22 日，租赁单价为 7 元/平方米/年，每年租赁金额为 175,000.00 元。

2) 以后年度将收到的租赁收款额

剩余租赁期	租赁收款额
1 年以内(含 1 年)	175,000.00
1 年以上 2 年以内(含 2 年)	175,000.00
2 年以上 3 年以内(含 3 年)	175,000.00
3 年以上	2,537,500.00
合 计	3,062,500.00

十、补充资料

(一) 非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《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)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项 目	金 额	说 明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,023.30	滞纳金
其他符合非经常性损益定义的损益项目	368,000.11	奖励款及其他
小 计	357,976.81	-
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	55,200.02	-
非经常性损益净额	302,776.79	-

(二) 净资产收益率和每股收益

1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定，本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	3.43	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.70	0.04	0.04

2. 计算过程

(1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	1,412,562.80
非经常性损益	2	302,776.79
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	1,109,786.01
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	40,446,126.89
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	-
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	-
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	-
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	-
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	-
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	-
报告期月份数	11	-
加权平均净资产	12[注]	41,152,408.29
加权平均净资产收益率	13=1/12	3.43
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	2.70

[注]12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11±9*10/11

(2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	1,412,562.80
非经常性损益	2	302,776.79
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	1,109,786.01
期初股份总数	4	30,000,000.00

报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	-
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	-
报告期因回购等减少股份数	8	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	-
报告期缩股数	10	-
报告期月份数	11	-
发行在外的普通股加权平均数	12	30,000,000.00
基本每股收益	13=1/12	0.05
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.04

[注]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

(3) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

浙江利达环保科技股份有限公司
2019年8月19日