

证券代码：871727

证券简称：浩达智能

主办券商：安信证券



浩达智能
NEEQ : 871727

福建浩达智能科技股份有限公司
FUJIAN HADA INTELLIGENCE TECHNOLOGY CO.,LTD.



半年度报告

2019

公司半年度大事记



浩达智能以技术创新为发展原动力，不断对产品技术进行开发与研究。2019 年上半年，经过对现有产品的改造升级，浩达智能面向市场推出了升级新品“HD-智能型分体式次氯酸钠发生器”、“HD-智能型一体式次氯酸钠发生器”。产品一经推出，便受到市场的广泛认可。



2019 年 3 月 28 日-3 月 30 日，由中华人民共和国澳门特别行政区政府主办，浩达智能作为国家发展和改革委员会、国家科学技术部、国家工业和信息化部及国家生态环境部的特邀支持单位，参加在澳门隆重举行的“2019 年澳门国际环保合作发展论坛及展览”。浩达智能与省内其他知名企业共同组建“福建展台”参与此次展会，旨在推进绿色发展，宣扬环保理念，加强行业内的交流与发展。



2019 年 6 月 3 日-6 月 5 日，浩达智能参加第十二届上海国际环保水处理展，站在产业创新的前沿、以前瞻性的视角分享行业最新科技成果。展会上，浩达智能自主研发的智能型次氯酸钠发生器凭借多项产品优势受到不少客户的青睐。

2019 年 6 月 11 日-6 月 13 日，浩达智能参加中国（武汉）国际水务科技博览会及水务发展高峰论坛大会，并在“2019 长江经济带（武汉）智慧水务、水厂建设技术研讨会”上，与行业权威专家、数百家企业分享了浩达智能产品核心优势以及经典案例应用等，为智慧水务建设与运行管理、智慧水务信息化技术与解决方案等方面建言献策，助力长江经济带长效发展。

2019 年 6 月 18 日-6 月 21 日，浩达智能作为福建省知名水处理水消毒企业现身展会，以企业科技创新赋能行业发展，驱动行业科技成果与海峡两岸经济发展的进一步对接，绽放新活力，扬帆海丝路。

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	10
第四节 重要事项	16
第五节 股本变动及股东情况	19
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	21
第七节 财务报告	26
第八节 财务报表附注.....	32

释义

释义项目		释义
公司、本公司、我司、浩达智能、股份公司	指	福建浩达智能科技股份有限公司
三会	指	福建浩达智能科技股份有限公司董事会、监事会、股东大会
高级管理人员	指	福建浩达智能科技股份有限公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	福建浩达智能科技股份有限公司董事、监事、高级管理人员
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
主办券商、安信证券	指	安信证券股份有限公司
报告期、本期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
上年同期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
本期末	指	2019 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

声明与提示

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

公司负责人刘文崇、主管会计工作负责人林晓芳及会计机构负责人（会计主管人员）林晓芳保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1、福建浩达智能科技股份有限公司第一届董事会第十六次会议决议
	2、福建浩达智能科技股份有限公司第一届监事会第八次会议决议
	3、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
	4、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	福建浩达智能科技股份有限公司
英文名称及缩写	FUJIAN HADA INTELLIGENCE TECHNOLOGY CO., LTD. /HADA
证券简称	浩达智能
证券代码	871727
法定代表人	刘文崇
办公地址	福建省福州市仓山区建新镇金山大道 618 号金山工业区桔园洲园 62#楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	林晓芳
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0591-28319525
传真	0591-28319525
电子邮箱	Linxhf@fjhada.com
公司网址	http://www.fjhada.com
联系地址及邮政编码	福建省福州市仓山区建新镇金山大道 618 号金山工业区桔园洲园 62#楼；350000
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	2005 年 10 月 9 日
挂牌时间	2017 年 8 月 8 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-35 专用设备制造业-359 环保、社会公共服务及其他专用设备制造-3597 水资源专用机械制造
主要产品与服务项目	水处理设备、环保设备、消毒设备及配件的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	35,800,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	刘文崇、刘文凯

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	91350100779628634H	否

注册地址	福建省福州市仓山区建新镇金山大道 618 号金山工业区桔园洲园 62#楼	否
注册资本（元）	35,800,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元
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	16,266,784.12	16,014,676.19	1.57%
毛利率%	50.58%	49.70%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-426,292.16	341,799.22	-224.72%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-484,394.06	-216,566.60	-123.67%
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）	-1.19%	1.01%	-
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）	-1.35%	-0.64%	-
基本每股收益	-0.01	0.01	-200.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	47,619,016.90	47,305,884.23	0.66%
负债总计	11,883,743.39	11,144,318.56	6.63%
归属于挂牌公司股东的净资产	35,735,273.51	36,161,565.67	-1.18%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.00	1.01	-0.99%
资产负债率%（母公司）	24.96%	23.56%	-
资产负债率%（合并）	24.96%	23.56%	-
流动比率	3.78	4.09	-
利息保障倍数	-21.43	75.33	-

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	-3,661,318.86	-754,414.16	-385.32%
应收账款周转率	0.48	0.66	-
存货周转率	1.33	1.05	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	0.66%	0.89%	-

营业收入增长率%	1.57%	160.26%	-
净利润增长率%	-224.72%	112.06%	-

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	35,800,000	35,800,000	-
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
计入当期损益的政府补助	58,320.00
营业外收支	10,035.18
非经常性损益合计	68,355.18
所得税影响数	10,253.28
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	58,101.90

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

1、福建浩达智能科技股份有限公司主营业务是与水治理、水消毒相关的智能电解设备的研发、制造和运营服务。

① 产品与服务：专注于次氯酸钠发生器及相关配套消毒剂的研发、生产和销售，为广大国内外客户提供水处理技术、系统、设备及配套服务的技术性企业。产品主要应用于饮用水及污水处理消毒、工业废水氨氮氧化处理、海水制氯消毒、食品工业工艺消毒，海水淡化处理、废水重金属提纯、制药行业液体阳离子提纯工艺等领域。

② 经营模式：公司采用“设计+生产+销售”型经营模式。基于专业的技术研发团队、水务消毒的标准及规范、客户需求及各国和各地的不同需求，向客户提供不同型号、不同类别的消毒设备、后续销售配套的消毒剂和配套的产品服务。

③ 客户类型：国内外各类水务公司、自来水厂及部分大型工程施工项目以及有水处理、消毒需求的企业。

④ 关键资源：电解电极的纳米晶钛阳极涂层配方及涂层工艺、电解电极的物理结构、成套设备的智能控制管理系统、电解电源。

⑤ 销售渠道：公司依靠市场口碑和行业客户积累，采用直销模式、招投标方式和经销模式进行市场开发与销售。

⑥ 收入模式：主要是向客户销售次氯酸钠发生器及相关配套消毒剂，提供设备安装调试和培训指导的服务，收取项目合同款，通过设备销售收入与原料采购成本、生产成本及相关费用之间的差额获取利润。

2、报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

3、报告期后至报告披露日内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司董事会及管理层以提升公司业绩与管理为首要任务，以做大做强公司为目标，对公司内部人员、市场、技术等进行全面整合优化，加大新市场开发力度，深化产品技术研发与创新，强化内部团队建设，从而使公司在战略、管理、品牌等方面得到了有效提升，进一步增强了公司的核心竞争力，为公司长远战略目标实现奠定坚实的基础。

（一） 经营情况分析

1、 报告期内，公司实现营业收入 1,626.68 万元，较上年同期增加 25.21 万元，增长 1.57%。主要是因为公司大力发展的主营业务次氯酸钠发生器系统在给排水领域的消杀环节中的优势，越来越被行业所认可并接受，市场开始稳步放量，营业收入增量可期。

2、 报告期内，公司净利润为-42.63 万元，较上年同期减少 76.81 万元，减少 224.72%，减少原因主要是应收账款回笼速度慢，坏账准备较上年同期增加 136.60 万，使得企业净利润有所减少。

3、 报告期末，公司资产总额为 4,761.90 万元，较期初增长 0.66%；公司负债总额为 1,188.37 万元，较期初增长 6.63%，主要原因是公司经营状况稳定良好，增长与供应商结算时间，并增加企业融资总额，提高公司竞争力。

（二） 现金流量分析

1、 报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额-366.13 万元，较上年同期净流出增加 385.32%，

主要原因是本期加大新产品新发明的研发试验，研发投入较上年同期增加 242.91%所致。

2、报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额-1.85 万元，较上年同期流出减少 93.29%，主要原因为较上年同期公司并无大额固定资产投资活动所致。

3、报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为-5.43 万元，主要原因是上年同期无发生额，本期增加银行贷款，支付利息 5.43 万元。

(三) 报告期内对公司经营有重大影响的事项：

1、内销市场拓展：

报告期内，公司已在国内的黑龙江省、吉林省、山东省、江苏省、安徽省、贵州省、甘肃省、四川省、宁夏回族自治区、陕西省、湖北省、广西省等省份发展了省级一级总代理商或者合作伙伴，这些合作伙伴均是行业资深水处理公司，将大幅度提升公司的行业推广及业绩。2019 年上半年，公司优化了销售团队和销售渠道，继续维护良好的行业消毒设备制造口碑，使得浩达智能的产品质量、技术优越性、服务质量、市场占有率等处于行业领先地位，为公司产品成为行业首选品牌奠定了坚实的基础。

2、外销市场拓展：

报告期内，公司通过优化、扩展阿里巴巴外贸通平台，获得东南亚、西亚、中东、俄罗斯、非洲等一带一路国家的直接客户或者当地工程商的订单；建立公司英语官方网站，并通过国外推广平台，获得各国的客户资源和提升在世界各地的行业知名度；通过参加国际有影响力展会，提升公司品牌在行业的知名度，获得国外客户对中国品牌的认可度，并因此获得订单和合作伙伴。

3、品牌推广：

报告期内，公司已经是福建省环境保护协会、福州市给排水协会、四川省给排水协会、泉州市给排水协会等行业协会理事单位或者会员单位，通过协会进行专题次氯酸钠发生器技术及品牌推广。通过承办或者协办各省水协理事会等重大行业会议，提升公司行业领导地位。通过参加第十二届上海国际环保水处理展、2019 中国（武汉）国际水务科技博览会暨水务发展高峰论坛等展会，宣传推广企业品牌，提高企业在行业内的知名度、美誉度和影响力。

4、产品服务：

报告期内，公司通过技术服务为客户解决污水处理过程中存在的难题，为客户提供产品选型服务和技术服务，并为客户提供个性化的技术方案，获得客户信任。未来公司将为客户提供运营服务个性化整体解决方案，以服务带动产品销售的模式，促进公司消毒设备的销售，产生协同放大效应，对公司在行业内的竞争力有明显的提高作用。

报告期内，公司积极响应政府关于“服务型制造公共服务平台”项目的有关号召，不断企业推动技术的革新，致力打造最优“服务型制造企业”。报告期内，本公司已经培育和储备了一批专业且稳定的技术人才，积累了三十余项专利和非专利技术，这些人才和技术的积累，为公司产品开发、技术支持、技术管理、工艺管理等工作提供了有力的资源和技术保障。

随着国家十三五期间基础建设的加大投入，市政自来水厂、污水处理厂、农村安全饮用水等的新建扩建规模越来越大，浩达智能的核心产品次氯酸钠发生器系统作为给排水领域消杀环节的首选设备，以其设备运行成本低、自动化程度高、设备安全系数高、原材料采购方便、消毒效果好等突出因素，解决了原有氯气、二氧化氯、液氯等消毒法使用有毒有害危险品为原材料的难题，是加快产业发展的主要因素。在电解法次氯酸钠发生器成套设备领域内，公司以优质的产品，人性化的自动化控制技术以及精细的售后服务保障取得了一定的竞争地位。因此随着市场总量的逐步释放，公司具有大量的市场机会和十分广阔的市场前景。

三、 风险与价值

1、风险与应对措施

(1) 政策风险

环保装备制造行业对国家环保产业政策依赖性较强。近年来，环境污染事件频频发生，国家和社会各界的环保意识不断加强，政府亦推出一系列产业政策支持环保行业健康发展，环保装备制造行业面临广阔的发展空间。如果未来相关产业政策和行业管理法律法规发生不利变化，行业内企业将面临较大的行业风险。

应对措施：

公司将紧跟行业发展趋势，感受时代脉搏，不断探索新型业务模式，满足国家政策要求和客户需要，保持在行业中的领先地位。

(2) 应收账款回收风险

2018年12月31日、2019年6月30日公司应收账款净额分别为28,326,824.63元、28,753,132.03元，占资产总额比例分别59.88%和60.38%。报告期内公司应收账款净额较上年期末增加0.50%，随着公司业务规模的扩大，公司应收账款可能保持在较高水平，影响公司的资金周转速度和经营活动的现金流量。如果公司对应收账款催收不力，或者客户的资信状况、经营状况出现恶化，导致应收账款不能按合同规定及时收回，将可能给公司带来坏账风险，影响公司利润情况。

应对措施：

①从销售源头开始，做好每一个销售环节的控制与监督，细致审核、签订每笔合同的回款方式。并认真做好管每一笔销售合同的归档和保管，降低企业风险；

②制定适当的信用标准，对客户进行科学的信用评估，每半年进行一次综合评定，重新确定客户的信用等级，最大限度降低坏账的产生；

③定期进行应收账款清零工作，紧密跟踪超期账款的收款进度；

④实行应收账款的责任管理，做到每一笔应收账款都有人负责。

(3) 税收政策风险

2017年10月23日，本公司通过福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局和福建省地方税务局审核发放的新的《高新技术企业证书》（证书编号为“GR201735000103”），有效期为三年，本公司将在2017年度-2020年度享受15%的企业所得税优惠税率。若公司高新技术企业证书期满复审不合格或国家调整相关税收优惠政策，公司将可能恢复执行25%的企业所得税税率。若无法继续获得企业所得税优惠则可能对公司的税负、盈利造成一定程度的影响。

应对措施：

①公司会紧跟高新技术企业的认定标准，积极保障公司符合最新的高新技术企业认定标准。

②公司将注重提高自身的研发能力和生产能力，即使国家调整相关税收优惠政策，公司仍可凭借日常的生产经营活动独立取得相应回报。

(4) 市场技术和人才风险

近年来，国家对污染物排放标准的提高，对我国环保装备制造企业提出了更高的要求，一些企业在技术提升和设施工艺的改造过程中，基本都是照搬国外技术，自主研发投入比例非常小，这对我国环保装备制造企业长远发展产生不利影响。而技术和人才是水处理技术服务行业的核心竞争力。经过长期的研究和实践，本公司已经培育和储备了一批专业且稳定的技术人才，并积累了二十项专利和非专利技术，这些人才和技术对于保持本公司市场竞争力具有十分重要的作用。但随着市场竞争的加剧和技术人员流动的增加，本公司面临着人才流失和专业技术保护的风险。水处理技术服务行业具有较强的技术壁垒，属于技术推动型。市场上各种新技术、新产品、新工艺不断出现，本公司只有通过不断加强各种新技术、新产品、新工艺的研究，才能紧跟行业发展趋势，保持长期竞争力。因此存在一定的技术风险。

应对措施：

①公司拟采取一系列激励制度，并加大对紧缺人才的引进力度，同时拟通过开展与高校合作保障人才的供给；

②公司在坚持尊重知识、尊重人才的基础上，不断从内部进行培养，拟建立高端技术人才储备库，做好人才梯队建设，保障公司专业人才的需求；

③针对公司已有的专业人才公司都与其签署了劳动合同及保密协议，并且在员工福利和企业文化建设上加大力度，增强公司员工的归属感及认同感；

④公司将加强相关水处理技术的研究开发，满足国家政策要求和客户需要，降低技术更新和进步面临的风险。缩短产品的设计周期，保障公司持续的更新能力。

(5) 行业规范发展风险

目前在环境保护专用设备制造行业中，由于缺乏产品及服务的相关细化标准，不同设备厂商、配件供应商及服务提供商之间存在责权不明晰的情形，产品合同对服务质量及标准的要求不统一。另外，各类企业产品及服务报价体系的非标准化，也给市场的规范竞争增加了难度。相关细化标准的缺乏导致监管部门对企业的产品、服务、营销等方面难以进行系统规范与指导，导致一些企业浑水摸鱼，水处理并不达标，给用户造成了不良的口碑和对行业错误的理解，这制约了行业的健康规范发展，造成行业规范发展风险。

应对措施：

①公司继续增加研发投入，扩大研发队伍的建设。注重结合水处理现场设备的质量要求，同时通过采购管理制度和产品质量控制制度严格把控产品产出质量，从而使公司生产的产品得到了市场的认可；

②公司提高售后服务的水平，对于可能产生的环境污染情况予以及时解决。建立与客户的联动机制，尽快发现问题并提高技术支持水平；

③加强与环保技术公司开展合作，研究最新的环保设备，在保证产品的可靠性、高效性的基础上，注重产品的环保性、安全性。

(6) 市场竞争加剧的风险

近年来，国家大力倡导发展“绿色经济”、构建和谐社会，政府对于环境污染治理的投资逐年增加，环保设备制造行业面临着良好的发展机遇，市场前景广阔。产业政策的支持在推动行业发展的同时加剧了行业竞争，许多投资者通过各种渠道进入该行业，其中不乏具备技术优势和项目经验的海外巨头，新的市场参与者的陆续加入会造成行业竞争加剧的风险。

应对措施：

①公司近年来通过市场占有率较高的产品为公司在海外市场带来的品牌知名度和美誉度以及建立的销售渠道，有力地促进了产品的销售，公司为能够继续保持销售收入和利润的增长，加快出口手续办理的速度，加大产品的海外宣传，积极维护好现有的海外客户；

②针对国内市场现状，公司一方面加强建设销售渠道，特别是加强了对政府招标项目的参与力度；另一方面坚持自主研发，保持技术领先，与竞争对手拉开距离；

③公司将提升自我管理水平和水平，切实做到诚信经营、合法经营，及时受理和依法处理客户投诉，提高企业的声誉名誉和外在外形象，增强公司在行业中的竞争力。

(7) 销售季节性波动风险

本公司的客户主要为应用于市政自来水、市政污水处理、海水循环处理、海水淡化处理、水产养殖等行业。对公司产品和服务的购买遵守较为严格的预算管理和采购制度，通常在下半年制定次年度预算计划，预算审批通常集中在次年第一季度，采购招标多安排在次年第二、三、四季度，第四季度（尤其是年末）通常是验收的高峰期。公司的会计核算以验收为确认收入的时点，因此报告期内各年第四季度收入相对比较集中，因此存在季节性波动风险。

应对措施：

①公司扎实做好上半年的市场营销工作，通过适当的激励措施，增加上半年的营业收入比重；

②探索季节性波动不明显的业务运营模式，增加非市政工程等项目的收入规模，使公司收入全年分布更加均衡；

③制定科学、合理的资金使用计划，防止现金流的波动造成营运资金的压力。

(8) 内部控制制度未有效执行的风险

股份公司成立后，公司制定了较为完备的公司章程、三会议事规则、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《内部控制制度》等内部规章制度，但股份公司成立时间较短，公司及管理层规范运作意识的提高，相关制度切实执行及完善均需要一定过程。因此，公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。

应对措施：

①股份公司成立后，公司按照相关法规要求制定了三会议事规则和《关联交易管理制度》等内部规章制度，并得到了严格的贯彻执行；

②公司管理层将严格遵守各项内部规章制度治理公司，使公司朝着更加规范化的方向发展；

③公司还将适时引进技术、销售等领域的人才，以进一步提高公司管理团队的整体水平和能力，适应公司又好又快的发展。

(9) 实际控制人控制不当风险

刘文崇为公司实际控制人、董事长、总经理，直接持有浩达智能 1,232.50 万股股份，持股比例为 34.43%，且通过福州浩达惠金企业管理咨询合伙企业间接持有公司股份。福州浩达惠金企业管理咨询合伙企业持有浩达智能 634.50 万股股份，持股比例为 17.72%，其中，刘文崇在福州浩达惠金企业管理咨询合伙企业出资 1,039.50 万元，出资比例为 99%，并担任其执行事务合伙人。刘文崇与刘文凯签订一致行动协议，协议约定在双方意见不一致时，以刘文崇意见为准，刘文凯直接持有浩达智能 452.40 万股，持股比例为 12.64%。

刘文崇直接和间接控制公司股份超过 50%，同时担任公司董事长，能够通过股东大会行使表决权对公司实施控制，具有对公司股东会决议产生重大影响或者能够实际支配公司行为的权力，能够决定和实质影响公司的经营方针、决策和经营管理层的任免，为公司实际控制人。若公司实际控制人利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司日常经营活动、运营安全以及公司日后发展壮大带来较大的风险。

应对措施：

①公司建立了较为完善的法人治理结构和规章制度体系，在组织结构和制度体系上对实际控制人的行为进行了规范，最大程度地保护了公司及中小股东的利益；

②股份公司成立后组建了监事会，从监督层面加强对实际控制人的制衡，以防范实际控制人侵害公司及其他股东利益；

③公司还将通过加强对管理层培训等方式不断增强实际控制人及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。

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

1、职工权益保护

在企业自身成长与发展的同时，为全体员工谋求福利。通过多种途径和渠道提高员工的工作环境、工作条件，为员工创造、提供广阔的发展平台和施展个人才华的机会，实现企业和员工“双赢”。公司重视每一位员工，传统节日为员工给予节日福利，为外地的员工提供集体宿舍。

公司严格遵守《劳动合同法》《安全生产法》等法律法规的规定，以及推行职业健康安全管理体系等，修订完善劳动用工与福利保障的相关管理制度。公司与所有职工入职当天签订规范的《劳动

合同》，按时、足额为职工缴纳基本养老保险、基本医疗保险、工伤保险、失业保险、生育保险、团体意外伤害保险和住房公积金等。

公司建立了合理的薪酬福利体系、职员 KPI 绩效考核体系，持续完善绩效薪酬体系，明确薪酬调整机制，促进公司健全有效的激励约束机制，充分调动公司管理层及核心技术人员积极性，有效地将股东利益、公司利益和员工个人利益紧密结合，使各方共同关注公司的可持续发展，确保公司发展战略和经营目标的实现，公司积极推进股权激励计划的实施，激励员工努力工作，留住和吸引人才。

2、供应商权益保护

公司坚持“以质量创品牌，以品牌促发展”的企业宗旨、“科学 实效 协作 分享”的经营理念，与广大供应商共同发展、共同成长，不断推进供应商体系建设，建立和发展长期稳定合作关系。公司重视合作方利益，在不断优化各类材料的采购渠道的同时，形成了自己的核心供应商队伍。公司不断加强供应商管理，加大公司质量方针的宣传力度，增强供应商质量意识，强化采购过程的监督和测量，严把质量关。公司实施对供应链质量的持续督导，按协议结算并支付货款，保障供应商利益不受损害。

3、绿色发展，注重环境保护

公司的主营业务是致力于与水消毒、水处理相关的电解设备的研发、制造和运营服务，与环境保护产业息息相关。公司严格遵守国家有关的环境保护法律法规，生产经营活动均符合国家有关环保要求，并已通过 ISO14001:2015 环境管理体系标准认证。公司严格贯彻科学发展观，坚持环保优先方针，为建设生态文明、促进经济可持续发展、构建环境友好型社会贡献力量，争取取得经济和环境效益双赢的局面。

公司始终把节能减排降耗、资源综合利用作为提高综合竞争力的重要手段。公司合理利用资源，强化项目管理，执行资源节约，多措并举，不断创新，以达到节能减排的目的。开展多层次宣传教育，以人为本，注重激励，营造良好的工作环境，避免人为资源浪费。

公司积极推行节能减排活动，通过宣传、贯彻公司环境保护政策，倡导员工节约每一度电、每一滴水，降低消耗，提高了职工的环境意识。同时，公司建立了网络化的“纷享销客”办公自动化系统，充分利用现代信息技术手段，基本实现无纸化办公；生产实行精细化，改进工艺，减少物料损耗；加强资源利用，如通过回收及分类管理，实现废弃物品再利用。

4、公共关系和社会责任义务

企业发展源于社会，回报社会是企业应尽的责任。公司注重企业的社会价值体现，把为社会创造繁荣作为企业所应承担社会责任的一种承诺，以自身发展影响和带动地方经济振兴。

① 公共关系方面

公司高度重视加强与政府部门和监管机关等的联系、汇报，主动配合政府部门和监管部门的监督和检查，涉及公司规范运作相关事项，特别是重大事项都及时向监管部门汇报和咨询，积极争取监管部门的支持。同时，作为社会法人，公司在生产经营活动中遵循自愿、公平、诚实信用的原则，遵守社会公德、商业道德，接受政府部门和监管部门的监督和检查，高度重视社会公众及新闻媒体对公司的评论，赢得了社会各界的普遍认同。

② 社会责任义务方面

公司在发展自身经济的同时，主动履行社会责任和义务，足额缴纳国家、地方政府的各项税费，支持国家与地方经济发展。公司注重社会价值的创造，自觉履行社会责任义务，努力创造和谐公共关系，为当地的经济和社会发展作出了自己的贡献。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
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）	5,000,000.00	
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	10,000,000.00	2,860,000.00
6. 其他		

报告期内公司发生的日常性关联交易中公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型的发生额 286.00 万元，分别为：中国建设银行股份有限公司福州城东支行小微快贷 106.00 万元、福建海峡银行股份有限公司福州科技支行流动资金贷款 80 万元、交通银行股份有限公司福建省分（支）行专利抵押贷款 100 万元，刘文崇及其配偶提供担保，此项为业务发展及生产经营需要，有利于公司业务拓展及正常经营活动的开展，不会对公司的财务状况、经营成果产生不利影响。

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017/6/13		挂牌	避免同业竞争承诺	公司实际控制人刘文崇出具《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/6/13		挂牌	其他承诺（关于减少及避免关联交易的承诺）	实际控制人刘文崇出具《关于减少及避免关联交易的承诺》	正在履行中
其他股东	2017/6/13		挂牌	避免同业竞争承诺	全体股东出具《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
其他股东	2017/6/13		挂牌	其他承诺（关于减少及避免关联交易的承诺）	股东出具《关于减少及避免关联交易的承诺》	正在履行中
董监高	2017/6/13		挂牌	其他承诺（高级管理人员兼职情况）	董事、监事、高级管理人员向公司出具了《高级管理人员兼职情况声明》	正在履行中
董监高	2017/6/13		挂牌	避免同业竞争承诺	董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
董监高	2017/6/13		挂牌	其他承诺（关于减少及避免关联交易的承诺）	董事、监事、高级管理人员出具《关于减少及避免关联交易的承诺》	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、公司实际控制人刘文崇已出具《避免同业竞争承诺函》，确认未从事或参与公司存在同业竞争的活动，承诺避免与公司的同业竞争。此外，公司全体股东均出具了《避免同业竞争承诺函》。承诺避免与公司的同业竞争。同时，浩达智能董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争承诺函》。承诺避免与公司的同业竞争。报告期内，上述人员均严格履行了承诺，不存在同业竞争。

2、公司董事、监事、高级管理人员均向公司出具了《高级管理人员兼职情况声明》，主要内容为：“本人作为福建浩达智能科技股份有限公司董事/监事/高级管理人员，具备和遵守《中华人民共和国公司法》规定的任职资格和义务，不存在受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施的情

形；没有因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分的情况；没有因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；本人没有对所任职（包括现任职和曾任职）公司重大违法违规行为而被处罚负有责任的情况，没有个人到期未清偿的大额债务、欺诈或其他不诚实行为。”报告期内，上述人员均严格履行了承诺，不存在违反相应承诺的情况。

3、公司的实际控制人、主要股东及董事、监事、高级管理人员均已出具《关于减少及避免关联交易的承诺》，就避免发生关联交易作出了相应承诺，报告期内，上述人员均严格履行了承诺，不存在违反相应承诺的情况。

（三） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	保函保证金	688,976.05	1.45%	保函保证金
固定资产-运输设备	抵押办理购车贷款	389,153.12	0.82%	抵押办理购车贷款
合计	-	1,078,129.17	2.27%	-

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	8,620,000	24.08%	6,472,500	15,092,500	42.16%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	27,180,000	75.92%	-6,472,500	20,707,500	57.84%
	其中：控股股东、实际控制人	10,080,000	28.16%	-2,520,000	7,560,000	21.12%
	董事、监事、高管	12,870,000	35.95%	-3,952,500	8,707,500	24.32%
	核心员工					
总股本		35,800,000	-	0	35,800,000	-
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	刘文崇	10,080,000	2,245,000	12,325,000	34.43%	7,560,000	4,765,000
2	福州浩达惠金企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	6,345,000	-	6,345,000	17.72%	4,230,000	2,115,000
3	刘文凯	5,175,000	-651,000	4,524,000	12.64%	3,881,250	642,750
4	周宇	5,175,000	-	5,175,000	14.46%	3,881,250	1,293,750
5	简注清	5,175,000	-1,595,000	3,580,000	10.00%	0	3,580,000
合计		31,950,000	-1,000	31,949,000	89.25%	19,552,500	12,396,500

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：公司自然人股东刘文崇持有浩达智能 34.43% 股份，且为公司股东福州浩达惠金企业管理咨询合伙企业执行事务合伙人，持有浩达惠金 99.00% 的出资额。公司自然人股东刘文崇与公司自然人股东刘文凯系兄弟关系。除此之外，公司现有前五名或持股 10%及以上股东间不存在其他关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

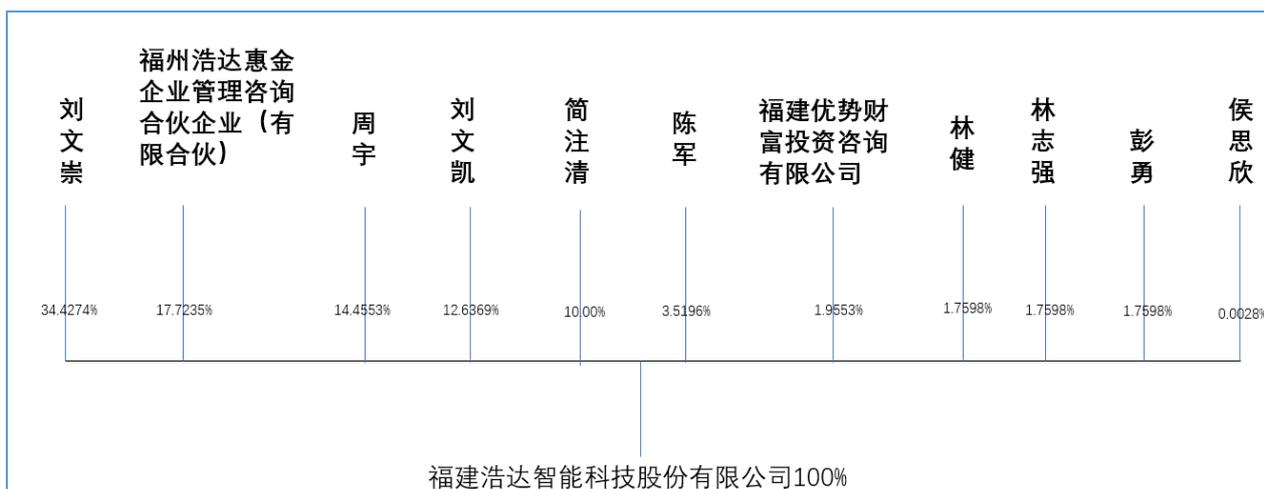
是 否

(一) 控股股东情况

刘文崇直接持有浩达智能 1,232.50 万股股份，持股比例为 34.43%，为公司第一大股东，因此公司股权比例较为分散，并无单一股东凭其直接持有的有表决权股份可对股东大会决议产生重大影响的情形，因此公司无控股股东。

报告期内，公司控股股东情况未发生变化。

(二) 实际控制人情况



综上，股东刘文崇是具有完全民事行为能力的自然人，刘文崇直接持有浩达智能 1,232.50 万股股份，持股比例为 34.43%，且通过福州浩达惠金企业管理咨询合伙企业间接持有公司股份。福州浩达惠金企业管理咨询合伙企业持有浩达智能 634.50 万股股份，持股比例为 17.72%，其中，刘文崇在福州浩达惠金企业管理咨询合伙企业出资 1,039.50 万元，出资比例为 99%，并担任其执行事务合伙人。刘文崇与刘文凯签订一致行动协议，协议约定在双方意见不一致时，以刘文崇意见为准，刘文凯直接持有浩达智能 452.40 万股，持股比例为 12.64%。因此刘文崇直接和间接控制公司股份超过 50.00%，能够通过股东会行使表决权对公司实施控制，能够对公司股东会决议产生重大影响及能够实际支配公司行为，刘文崇同时担任公司董事长、总经理，能够决定和实质影响公司的经营方针、决策和经营管理层的任免，因此刘文崇为公司实际控制人。

刘文崇，男，中国国籍，无境外永久居留权，1974 年 5 月出生，大专学历，经济师。主要工作经历：1997 年 9 月至 1999 年 10 月，任福建闽邮通信发展有限公司会计、财务经理；1999 年 10 月至 2005 年 8 月，任福州缔傲科技有限公司总经理；2005 年 8 月至 9 月，自由职业；2005 年 10 月至 2017 年 3 月，任福建浩达智能科技有限公司董事长；2017 年 3 月至今，任股份公司董事长；2018 年 1 月至今，任股份公司总经理。

报告期内，公司实际控制人未发生变动。

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
刘文崇	董事长 总经理	男	1974 年 5 月	大专	2017 年 3 月 9 日- 2020 年 3 月 8 日	是
刘文凯	董事	男	1976 年 6 月	本科	2017 年 3 月 9 日- 2020 年 3 月 8 日	是
周宇	董事	女	1982 年 10 月	本科	2017 年 3 月 9 日- 2020 年 3 月 8 日	否
吴铮强	董事	男	1974 年 10 月	大专	2018 年 2 月 7 日- 2020 年 3 月 8 日	否
卢有才	董事	男	1979 年 3 月	大专	2019 年 3 月 27 日 -2020 年 3 月 8 日	是
简红束	董事	女	1982 年 8 月	本科	2018 年 2 月 27 日 -2019 年 3 月 27 日	否
陈军	监事会主 席	男	1971 年 4 月	本科	2017 年 3 月 9 日- 2020 年 3 月 8 日	否
郑振天	监事	男	1991 年 2 月	大专	2018 年 2 月 27 日 -2020 年 3 月 8 日	是
郑伊	监事	女	1976 年 9 月	大专	2018 年 7 月 3 日- 2020 年 3 月 8 日	是
林晓芳	财务总 监、董事 会秘书	女	1979 年 1 月	本科	2018 年 7 月 9 日- 2020 年 3 月 8 日	是
刘斌	董事会秘 书	男	1983 年 3 月	大专	2018 年 7 月 9 日- 2019 年 2 月 26 日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

备注：公司原董事简红束女士于 2019 年 2 月因个人原因辞去公司董事职务，原董事会秘书刘斌先生于 2019 年 2 月因个人原因申请离职。简红束女士的辞职导致公司董事会成员人数低于法定人数，在改选出的董事就任前，简红束女士仍依照法律、行政法规、部门规章和本章程规定，履行董事职务。其后，公司于 2019 年 3 月 8 日召开第一届董事会第十三次会议，会议审议通过了《关于提名董事的议案》、《关于聘任林晓芳女士为董事会秘书的议案》，提名卢有才先生为公司董事，任命林晓芳女士为公司董事会秘书。公司于 2019 年 3 月 27 日召开 2019 年第一次临时股东大会，会议审议通过了《关于提名董事的议案》。

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：

公司实际控制人、董事长、总经理刘文崇与公司董事刘文凯系兄弟关系，除此之外，董事、监事、

高级管理人员相互间及与实际控制人无关联关系。

(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
刘文崇	董事长、总经理	10,080,000	2,245,000	12,325,000	34.43%	0
刘文凯	董事	5,175,000	-651,000	4,524,000	12.64%	0
周宇	董事	5,175,000		5,175,000	14.46%	0
陈军	监事会主席	1,260,000		1,260,000	3.52%	0
合计	-	21,690,000	1,594,000	23,284,000	65.05%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
简红束	董事	离任	无	因个人原因离职
卢有才	无	新任	董事	原董事简红束因个人原因离职，补选其为新任董事
刘斌	董事会秘书	离任	无	因个人原因离职
林晓芳	财务总监	新任	财务总监兼董事会秘书	原董事会秘书刘斌因个人原因离职，聘任其为新任董事会秘书

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

新任董事、高级管理人员个人简要职业经历：

卢有才，男，中国国籍，无境外永久居留权，1979年3月出生，大专学历。主要工作经历：2012年2月至2016年1月，任浙江触捷光电科技有限公司执行董事兼总经理；2016年12月至今，任福建友宝自动投币设备有限公司总经理；2018年3月至今，任国华中能（福建）电力销售有限公司执行董事。

林晓芳，女，中国国籍，无境外永久居留权，1979年1月出生，本科学历，初级会计师。主要工作经历：2007年1月至2013年5月，担任福州凯翔贸易有限公司财务总监；2013年5月至2016年4月，担任福州拓界股权投资有限公司财务主任；2016年4月至2018年6月，担任福建宝中海洋工程股份有限公司财务总监；2018年6月至2018年7月，担任福建浩达智能科技股份有限公司财务经理；2018年7月至今担任福建浩达智能科技股份有限公司财务总监；2019年3月至今担任福建浩达智能科技股份有限公司董事会秘书。

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	17	12
销售人员	16	16
技术人员	17	16
财务人员	4	4
生产人员	29	26
员工总计	83	74

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	0
硕士	1	0
本科	32	27
专科	25	27
专科以下	24	20
员工总计	83	74

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、员工薪酬政策

公司实施全员劳动合同管理，依据《中华人民共和国劳动合同法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同》，并依据《中华人民共和国社会保障法》为员工缴纳社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。报告期内，公司依据现有的组织结构和管理模式，根据岗位类别、职级、个人能力及工作业绩，在客观公正、员工激励与保障兼顾的基础上，制定了科学完善的薪酬体系。

2、人才培养情况

公司为提升员工专业技能和整体素质，满足公司快速发展的人才需要，让新员工更快更好的融入公司企业文化，公司建立了相对完整的员工培训体系，通过内部培训与外部培训相结合方式进行，多角度多方位、多层次提升员工专业素质与个人素养。通过不断培训和实践，员工技能与素养得到有效提升，工作效率不断提高，团队精神不断壮大，为公司人才储备和战略目标的实现奠定了坚实的基础。

3、人员变动

报告期内，为实现公司长远战略目标和经营计划，为积极拓展国内外市场和提高公司管理效率做足准备，较上期末公司的人员减少 9 人，行政管理人员减少 5 人，技术人员人数减少 1 人，生产人员减少 3 人，公司核心团队稳定。

(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、1	1,419,043.28	5,061,034.57
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	五、2	28,753,132.03	28,326,824.63
其中：应收票据			
应收账款	五、2	28,753,132.03	28,326,824.63
应收款项融资			
预付款项	五、3	6,049,031.46	6,132,168.25
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	876,846.23	412,529.96
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、5	7,374,788.57	4,696,659.16
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		7767.49	70,104.36
流动资产合计		44,480,609.06	44,699,320.93
非流动资产：			
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、6	728,026.95	825,789.80
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、7	109,054.72	175,305.64
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、8	644,790.22	739,351.60
递延所得税资产	五、9	1,656,535.95	866,116.26
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,138,407.84	2,606,563.30
资产总计		47,619,016.90	47,305,884.23
流动负债：			
短期借款	五、10	2,860,000.00	2,860,000.00
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	五、11	5,185,082.43	2,786,909.81
其中：应付票据			
应付账款	五、11	5,185,082.43	2,786,909.81
预收款项	五、12	77,501.58	2,232,666.49
应付职工薪酬	五、13	443,902.16	587,111.94
应交税费	五、14	2,743,035.88	2,426,136.18
其他应付款	五、15	447,696.25	40,619.07
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		11,757,218.30	10,933,443.49
非流动负债：			
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	五、16	126,525.09	210,875.07
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		126,525.09	210,875.07
负债合计		11,883,743.39	11,144,318.56
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、17	35,800,000.00	35,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、18	1,146,718.14	1,146,718.14
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润	五、19	-1,211,444.63	-785,152.47
归属于母公司所有者权益合计		35,735,273.51	36,161,565.67
少数股东权益			
所有者权益合计		35,735,273.51	36,161,565.67
负债和所有者权益总计		47,619,016.90	47,305,884.23

法定代表人：刘文崇

主管会计工作负责人：林晓芳

会计机构负责人：林晓芳

(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	五、20	16,266,784.12	16,014,676.19
其中：营业收入	五、20	16,266,784.12	16,014,676.19
利息收入			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		17,992,419.64	16,506,403.25
其中：营业成本	五、20	8,038,387.73	8,054,676.44
利息支出			
退保金			
税金及附加	五、21	134,955.13	176,066.86
销售费用	五、22	2,799,356.14	3,104,061.24
管理费用	五、23	1,980,817.25	2,857,380.51
信用减值损失	五、24	3,159,263.85	-
研发费用	五、25	1,817,889.57	530,136.10
资产减值损失	五、27	-	1,793,305.94
财务费用	五、26	61,749.97	-9,223.84
其中：利息费用		54,250.75	2,404.07
利息收入		2,596.53	2,884.99
加：其他收益	五、28	495,099.35	56,900.00

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）		-1,230,536.17	-434,827.06
加：营业外收入	五、29	11,929.75	600,000.96
减：营业外支出	五、30	-1,894.57	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,216,711.85	165,173.90
减：所得税费用	五、31	-790,419.69	-176,625.32
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-426,292.16	341,799.22
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）		-426,292.16	341,799.22
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		-426,292.16	341,799.22
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.重新计量设定受益计划变动额			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			

9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额			
归属于母公司所有者的综合收益总额		-426,292.16	341,799.22
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）		-0.01	0.01
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.01	-0.01

法定代表人：刘文崇

主管会计工作负责人：林晓芳

会计机构负责人：林晓芳

(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		13,307,538.27	13,696,652.64
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		-	
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	五、32	1,063,765.58	1,833,893.69
经营活动现金流入小计		14,371,303.85	15,530,546.33
购买商品、接受劳务支付的现金		8,823,442.82	6,954,663.70
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,872,796.40	3,349,805.46
支付的各项税费		241,384.81	1,540,432.61
支付其他与经营活动有关的现金	五、32	5,094,998.68	4,440,058.72
经营活动现金流出小计		18,032,622.71	16,284,960.49
经营活动产生的现金流量净额		-3,661,318.86	-754,414.16
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,492.45	275,445.69
投资支付的现金			

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		18,492.45	275,445.69
投资活动产生的现金流量净额		-18,492.45	-275,445.69
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		3,770,000.00	
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		3,770,000.00	
偿还债务支付的现金		3,770,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		54,250.75	
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		3,824,250.75	
筹资活动产生的现金流量净额		-54,250.75	
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		-3,734,062.06	-1,029,859.85
加：期初现金及现金等价物余额		4,464,129.29	1,269,172.45
六、期末现金及现金等价物余额		730,067.23	239,310.87

法定代表人：刘文崇

主管会计工作负责人：林晓芳

会计机构负责人：林晓芳

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

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”），要求在境内上市的企业自 2019 年 1 月 1 日起执行，并规定涉及前期比较财务报表数据与本准则要求不一致的，无需调整。首日执行新准则与原准则的差异，需追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益金额。

财政部于 2019 年 4 月发布的《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，并废止了《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），本公司根据以上要求编制公司财务报表。

公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

2、 企业经营季节性或者周期性特征

(1) 季节性

水处理技术服务行业不存在明显的季节性，但因为公司所处的行业下游客户主要为水务公司，主要为政府背景，其采购习惯具有一定的季节性特征。通常，此类客户采取预算管理和产品集中采购制度。具体而言，此类客户签订销售合同基本都是通过政府采购以招投标形式进行，其采购特点是上年年底或当年年初制定预算，至当年 4-5 月份由中央或地方财政资金开始陆续拨付，之后启动招投标流程，其签单和付款的高峰均是每年下半年，尤其是第四季度，行业存在一定的季节性波动特征。

(2) 周期性

水处理行业，其发展与经济周期的变化紧密相关，很大程度上受到国民经济运行情况以及工业固定资产投资规模波动的影响。在国民经济发展的不同时期，国家的宏观政策会有所调整，该类调整将直接

或者间接影响到污水处理行业的发展。污水处理行业中的市政水处理及回用、工业废水处理及回用等子行业，都可能会受到经济周期波动的影响，但是随着我国水资源的日益紧缺，环保要求的逐步提高，水处理行业作为朝阳产业，受益于国民经济快速增长和大众对于环境保护的日益重视，将迎来快速发展的有利时期。

二、 报表项目注释

福建浩达智能科技股份有限公司

财务报表附注

2019年1月1日至2019年06月30日

一、公司的基本情况

（一）公司的挂牌及股本等基本情况

福建浩达智能科技股份有限公司（以下简称浩达智能、公司或者本公司）原名福州浩达智能科技有限公司，系由江星、黄瑞莉、刘文崇、刘文凯、蒋晓瑜投资设立的有限公司，成立日期 2005 年 10 月 9 日，初始注册资本和实收资本均为人民币 50 万元，股权结构如下：

股东名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	出资比例（%）
江星	18.75	18.75	37.50
刘文崇	9.38	9.38	18.76
刘文凯	9.37	9.37	18.74
黄瑞莉	6.25	6.25	12.50
蒋晓瑜	6.25	6.25	12.50
合计	50.00	50.00	100.00

2007 年 3 月 12 日，经股东会批准决议，原股东江星分别将其持有的 21.24%、11.26%、5%股份转让给刘文崇、刘文凯、彭勇；原股东黄瑞莉分别将其持有的公司 2.5%、10%股份转让给刘文崇、简注清；原股东蒋晓瑜分别将其持有的公司 10%、2.5%股份转让给简注清、刘伟英。本次变更后股权结构如下：

股东名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	出资比例（%）
刘文崇	20.00	20.00	40.00
刘文凯	15.00	15.00	30.00
简注清	10.00	10.00	20.00

彭勇	3.75	3.75	7.50
刘伟英	1.25	1.25	2.50
合计	50.00	50.00	100.00

2012 年 4 月 18 日，经股东会决议批准，公司新增注册资本人民币 1000 万元，由原股东同比例出资。本次增资完成后注册资本和实收资本均为人民币 1050 万元，股权结构如下：

股东名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	出资比例（%）
刘文崇	400.00	400.00	40.00
刘文凯	300.00	300.00	30.00
简注清	210.00	210.00	20.00
彭勇	78.75	78.75	7.50
刘伟英	26.25	26.25	2.50
合计	1,050.00	1,050.00	100.00

2012 年 12 月 22 日，经股东会批准决议，股东刘文凯将其持有的公司 10%股份转让给王海键，股东彭勇将其持有的公司 5%股份转让给刘文凯。本次变更后股权结构如下：

股东名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	出资比例（%）
刘文崇	420.00	420.00	40.00
刘文凯	262.50	262.50	25.00
简注清	210.00	210.00	20.00
王海键	105.00	105.00	10.00
彭勇	26.25	26.25	2.50
刘伟英	26.25	26.25	2.50
合计	1,050.00	1,050.00	100.00

2015 年 3 月 28 日，经股东会决议批准，公司新增注册资本人民币 2100 万元。本次增资完成后注册资本为人民币 3150 万元，新增注册资本在 2016 年度缴足。本次增资后股权结构如下：

股东名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	出资比例（%）
刘文崇	1,260.00	420.00	40.00
刘文凯	787.50	262.50	25.00
简注清	630.00	210.00	20.00
王海键	105.00	105.00	10.00
彭勇	315.00	26.25	2.50

股东名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	出资比例（%）
刘伟英	78.75	26.25	2.50
合计	3,150.00	1,050.00	100.00

2015年5月4日，经股东会批准决议，原股东王海键、刘文崇、刘文凯、简注清、彭勇、刘伟英分别将其持有的公司10%、30%、25%、20%、2.5%、2.5%股份转让给福建浩达水务科技有限公司，原股东刘文崇将其持有的公司5%股份转让给周林强。本次变更后，股权结构如下：

股东名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	出资比例（%）
福建浩达水务科技有限公司	2,835.00	945.00	90.00
刘文崇	157.50	52.50	5.00
周林强	157.50	52.50	5.00
合计	3,150.00	1,050.00	100.00

2015年12月20日，经股东会批准决议，原股东周林强将其持有的公司5%股份转让给刘文崇；原股东福建浩达水务科技有限公司分别将其持有的公司22%、20%、20%、4%、2%、2%股份转让给刘文崇、刘文凯、简注清、陈军、林志强、彭勇。本次变更后股权结构如下：

股东名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	出资比例（%）
刘文崇	1,008.00	336.00	32.00
刘文凯	630.00	210.00	20.00
简注清	630.00	210.00	20.00
周宇	630.00	210.00	20.00
陈军	126.00	42.00	4.00
彭勇	63.00	21.00	2.00
林志强	63.00	21.00	2.00
合计	3,150.00	1,050.00	100.00

2016年8月17日，经股东会批准决议，股东刘文凯将其持有公司2%股份转让给林健。本次变更后股权结构如下：

股东名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	出资比例（%）
刘文崇	1,008.00	705.60	32.00
周宇	630.00	441.00	20.00
简注清	630.00	441.00	20.00

股东名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	出资比例（%）
刘文凯	567.00	396.90	18.00
陈军	126.00	88.20	4.00
林志强	63.00	44.10	2.00
彭勇	63.00	44.10	2.00
林健	63.00	44.10	2.00
合计	3,150.00	2,205.00	100.00

2016年12月19日，经股东会决议批准，股东刘文凯、周宇、简注清分别将其持有的公司1.38%、3.14%、3.14%股份转让给福州浩达惠金企业管理咨询合伙企业。同时公司新增注册资本人民币430万元，其中福州浩达惠金企业管理咨询合伙企业认缴人民币360万元，福建优势财富投资咨询有限公司认缴人民币70万元。本次增资完成后公司注册资本为人民币3580万元，股权结构如下：

股东名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	出资比例（%）
刘文崇	1,008.00	1,008.00	28.16
福州浩达惠金企业管理咨询合伙企业	634.50	634.50	17.72
刘文凯	517.50	517.50	14.46
简注清	517.50	517.50	14.46
周宇	517.50	517.50	14.46
陈军	126.00	126.00	3.52
福建优势财富投资咨询有限公司	70.00	70.00	1.94
彭勇	63.00	63.00	1.76
林健	63.00	63.00	1.76
林志强	63.00	63.00	1.76
合计	3,580.00	3,580.00	100.00

本公司于2017年3月9日换取得统一社会信用代码：91350100779628634H号《营业执照》，注册资本3,580万元，股本3,580万元，注册住所：福建省福州市仓山区建新镇金山大道618号金山工业区桔园洲园62#楼，法定代表人：刘文崇。经营范围：自动化智能控制产品、消毒设备、环保设备、水处理设备、电子产品、日用消毒剂（不包含医用消毒剂）及家用电器的开发、批发、代购代销、零售、制造；节能系统设计及技术改造服务；自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营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）

根据全国中小企业股份转让系统出具的股转系统函【2017】4061号，公司于2017年7月11日通过审核，2017年8月8日，公司正式在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称“浩达智能”，证券代码：871727。

（二）公司注册地、总部地址

公司名称：福建浩达智能科技股份有限公司。

公司注册地：福建省福州市仓山区建新镇金山大道 618 号金山工业区桔园洲园 62#楼。

公司总部地址：福建省福州市仓山区建新镇金山大道 618 号金山工业区桔园洲园 62#楼。

（三）业务性质及主要经营活动

公司所属行业和主要产品：根据国民经济行业分类标准，公司属于环保行业水处理专业设备制造业；主要销售：次氯酸钠发生器、污水处理设备、次氯酸钠溶液及配件。

一般经营项目：自动化智能控制产品、消毒设备、环保设备、水处理设备、电子产品、日用消毒剂（不包含医用消毒剂）及家用电器的开发、批发、代购代销、零售、制造；节能系统设计及技术改造服务；自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。

公司主要经营活动为：从事次氯酸钠发生器开发、销售与技术服务业务。

（四）财务报告批准报出日

本财务报表于 2019 年 8 月 15 日经公司第一届董事会第十六次会议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度,即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。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。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款;现金等价物包括本公司持有的期限短(一般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。

6、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日,按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理:外币货币性项目,采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额,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,不改变其记账本位币金额;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,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,作为公允价值变动(含汇率变动)处理,计入当期损益;在资本化期间内,外币专门借款本金及利息的汇兑差额,予以资本化,计入符合资本化条件的资产的成本。

(2) 外币财务报表的折算

本公司对外币财务报表折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）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。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

7、金融工具（不包括减值）

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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，将金融资产划分为：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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产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，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，相关交易费用计入初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对

该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

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）与借出方签订协议，以承担新金融负债的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）的合同条款作出实质性修改的，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。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转

移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）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。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

8、金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融工具系以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的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，本公司按照相当于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，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险

本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

① 信用风险特征组合的确定依据

项目	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	根据预期信用损失测算，信用风险极低的应收票据和其他应收款

组合 3（关联方组合）	关联方的其他应收款
组合 4（保证金类组合）	日常经常活动中应收取各类押金、代垫款、质保金、员工借支款等其他应收款

② 按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1（账龄组合）	预计存续期
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	预计存续期
组合 3（关联方组合）	不计提
组合 4（保证金类组合）	不计提

③ 各组合预期信用损失率如下列示：

组合 1（账龄组合）：预期信用损失率

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

组合 2（信用风险极低的金融资产组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0；

9、应收款项

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策：

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

① 单项金额重大的判断依据或金额标准

单项金额重大的具体标准为：金额在 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

② 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组

合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
资产状态组合	关联方往来以及保证金、押金等有明显证据证	不计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

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

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	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

本公司应收款项同时运用个别方式和组合方式评估减值损失。

运用个别方式评估时，当应收款项的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本公司将该应收款项的账面价值减记至该现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

当运用组合方式评估应收款项的减值损失时，减值损失金额是根据具有类似信用风险特征的应收款项（包括以个别方式评估未发生减值的应收款项）的以往损失经验，并根据反映当前经济状况的可观察数据进行调整确定的。

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

10、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

（2）存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

（3）期末存货的计量

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

（4）存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

（5）低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

11、长期股权投资

（1）初始计量

本公司的长期股权投资指除企业合并形成以外的、其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

（2）后续计量

本公司采用权益法核算长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；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。

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和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。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。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

12、固定资产

本公司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，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

（1）固定资产的分类

本公司固定资产分为机器设备、运输设备、办公设备、电子设备。

（2）各类固定资产的折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
机器设备	5	5	19
运输设备	5	5	19
办公设备	5	5	19
电子设备	5	5	19

（3）融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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。

13、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- 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者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者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必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用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，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。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

14、无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

(1) 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，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

(2) 投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(3) 本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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。

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：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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，应当证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

类别	使用寿命（年）	摊销方法	备注
软件	3	直线法	
专利使用权	3	直线法	

15、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。

16、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。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。

(2) 离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司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。

（3）辞退福利

本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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；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。

（4）其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

17、预计负债

（1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值

不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

18、收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本公司、并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时，予以确认。

(1) 销售商品

销售商品在将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，不再对该等商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

(2) 收入确认的具体方法

①本公司销售商品收入确认的具体方法如下：

A. 国内客户

根据合同约定，对于不需要本公司安装的产品，公司在商品发出并经客户签收后确认产品销售收入；对于需要本公司安装调试的产品，公司在商品安装、调试并取得验收证明后确认相关销售商品收入。

B. 国外客户

根据合同约定，对于不需要本公司安装的产品，在产品完成海关报关手续时确认产品销售收入；对于需要本公司安装调试的产品，公司在商品安装、调试并取得验收证明后确认相关销售商品收入。

②技术服务收入确认的具体方法如下：

技术服务在服务已经完成并经客户确认后确认收入。

19、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

20、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

（1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②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，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）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

21、租赁

（1）经营租赁

作为承租人，本公司对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，本公司按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

①作为承租人

本公司在租赁期开始日将租赁开始日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；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进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

②作为出租人

本公司在租赁期开始日将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；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

22、资产减值

当存在下列迹象的，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) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来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) 本公司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（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第 8 号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试—估计其可收回金额。可收回金额以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。资产的可收回金额低于其账面价值的，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。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

23、公允价值计量

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。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产的，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。

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，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；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

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。

24、重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

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”），要求在境内上市的企业自 2019 年 1 月 1 日起执行，并规定涉及前期比较财务报表数据与本准则要求不一致的，无需调整。首日执行新准则与原准则的差异，需追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益金额。

财政部于 2019 年 4 月发布的《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，并废止了《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），本公司根据以上要求编制公司财务报表。

公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

（2）重要会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

25、前期差错更正

本公司在报告期内无前期差错更正

四、税项

1、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%、6%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育附加	应交流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

2、税收优惠及批文

(1) 企业所得税

a) 本公司于 2017 年 10 月 23 日被福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局、福建省地方税务局联合授予《高新技术企业认定证书》(编号为 GR201735000103)，资格有效期三年，依据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》减按 15% 的税率征收企业所得税。

b) 根据财税〔2017〕34 号，研究开发费用计入当期损益未形成无形资产的，允许再按其当年研究开发费用实际发生额的 75%，直接抵扣当年应纳税所得额。

(2) 印花税

根据《财政部 税务总局关于对营业账簿减免印花税的通知》(财税〔2018〕50 号) 的规定，自 2018 年 5 月 1 日起，对按万分之五税率贴花的资金账簿减半征收印花税，对按件贴花五元的其他账簿免征印花税。

五、 财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元 币种：人民

币

项目	期末余额	期初余额
现金		163.20
银行存款	730,067.23	4,463,966.09
其他货币资金	688,976.05	596,905.28
合计	1,419,043.28	5,061,034.57

说明：期末，其他货币资金 688,976.05 元系保函保证金存款，因使用受限，本公司不将其作为现金或现金等价物。除此以外，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、 应收票据及应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	35,783,327.61	100	7,030,195.58	19.65	28,753,132.03
其中：账龄组合	35,783,327.61	100	7,030,195.58	19.65	28,753,132.03
资产状态组合					
组合小计	35,783,327.61	100	7,030,195.58	19.65	28,753,132.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	35,783,327.61	100	7,030,195.58	19.65	28,753,132.03

(续表)

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	32,210,159.61	100.00	3,883,334.98	12.06	28,326,824.63
其中：账龄组合	32,210,159.61	100.00	3,883,334.98	12.06	28,326,824.63
资产状态组合					
组合小计	32,210,159.61	100.00	3,883,334.98	12.06	28,326,824.63
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	32,210,159.61	100.00	3,883,334.98	12.06	28,326,824.63

(2) 本报告期无单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	10,025,680.42	501,284.02	5%
1 至 2 年	14,499,593.02	1,449,959.30	10%
2 至 3 年	4,592,765.51	1,377,829.65	30%
3 至 4 年	5,478,014.42	2,739,007.21	50%
4 至 5 年	1,125,794.24	900,635.40	80%
5 年以上	61,480.00	61,480.00	100%
合计	35,783,327.61	7,030,195.58	—

(续表)

单位：元 币种：人民币

账龄	期初余额		
	金额	坏账准备	计提比例
1 年以内	20,220,925.44	1,011,046.27	5%

账龄	期初余额		
	金额	坏账准备	计提比例
1 至 2 年	5,112,923.76	511,292.38	10%
2 至 3 年	5,478,014.42	1,643,404.33	30%
3 至 4 年	1,336,815.99	668,408.00	50%
4 至 5 年	61,480.00	49,184.00	80%
5 年以上			100%
合计	32,210,159.61	3,883,334.98	—

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元 币种：人民币

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
广州拓睿进出口贸易有限公司	3,753,380.26	1-4 年	10.49	1,689,393.17
珠海长隆海洋世界有限公司	3,008,600.00	1 年以内	8.41	150,430.00
四川广方源水务科技有限公司	2,407,710.27	1-2 年	6.73	189,153.18
SENTINELI GMG LTD	1,776,225.80	1-5 年	4.96	741,238.78
泉州市泉港区水利水务建设发展有限公司	1,560,688.00	1-2 年	4.36	156,068.80
合计	12,506,604.33		34.95	2,926,283.93

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款；

(6) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

3、预付账款

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄结构	期末余额	
	金额	比例 (%)
1 年以内	2,118,764.99	35.03
1 至 2 年	65,950.67	1.09
2 至 3 年	3,864,315.80	63.88
合计	6,049,031.46	100.00

(续表)

单位：元 币种：人民币

账龄结构	期初余额	
	金额	比例(%)
1 年以内	2,134,378.66	34.81
1 至 2 年	3,997,789.59	65.19
合计	6,132,168.25	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	账龄	占预付账款总额比例(%)	未结算原因
福州世纪远博建筑劳务有限公司	3,233,630.00	1 至 3 年	53.46	暂未结算
上海昊佃营销策划中心	1,800,000.00	1 年以内	29.76	暂未结算
厦门安吉丽娜文化传播有限公司	630,000.00	1 至 3 年	10.41	暂未结算
北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）福建分所	50,000.00	1 年以内	0.83	暂未结算
御格展览（上海）有限公司	37,500.00	1 年以内	0.62	暂未结算
合计	5,751,130.00	/	95.08	/

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	890,220.34	100	13,374.11	1.50	876,846.23
其中：账龄组合	262,482.24	29.49	13,374.11	5.10	249,108.13
资产状态组合	627,738.10	70.51			627,738.10
组合小计	890,220.34	100	13,374.11	1.50	876,846.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	890,220.34	100	13,374.11	1.50	876,846.23

(续表)

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	413,500.82	100.00	970.86	0.23	412,529.96
其中：账龄组合	19,417.12	4.70	970.86	5.00	18,446.26
资产状态组合	394,083.70	95.30			394,083.70
组合小计	413,500.82	100.00	970.86	0.23	412,529.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-				
合计	413,500.82	100.00	970.86	0.23	412,529.96

(2) 本报告期无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款。

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	257,482.24	12,874.11	5%
1 至 2 年	5,000.00	500.00	10%
3 至 4 年			50%
4 至 5 年			80%
5 年以上			100%
合计	262,482.24	13,374.11	-

(续表)

单位：元 币种：人民币

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	19,417.12	970.86	5%
1 至 2 年			10%
2 至 3 年			30%
3 至 4 年			50%

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
4 至 5 年			80%
5 年以上			100%
合计	19,417.12	970.86	/

(4) 期末其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(5) 期末余额中无应收关联方款项。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期 末余额
中闽金服(福建)信息科技有限公司	履约保证金	120,000.00	1-2 年	13.48	-
成都兴蓉沱源自来水有限责任公司	履约保证金	94,794.00	1 年以内	10.65	-
甘肃水务凉州供水有限公司	履约保证金	93,678.40	1-2 年	10.52	-
泉州市泉港区水利水务建设发展有限公司	履约保证金	78,034.40	1 年以内	8.77	-
莆田市自来水公司	履约保证金	72,652.00	1-3 年	8.16	-
合 计	/	459,158.80	/	51.58	-

(7) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	595,318.10	353,263.70
押金	32,420.00	35,820.00
代扣代缴社保	-	1,753.12
代扣代缴住房公积金	14,604.00	17,664.00
其他	247,878.24	5,000.00
合计	890,220.34	413,500.82

5、存货

(1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

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	1,829,606.87		1,829,606.87	1,574,404.79	-	1,574,404.79
在产品	3,293,414.90		3,293,414.90	1,525,891.25	-	1,525,891.25
库存商品	2,251,766.80		2,251,766.80	1,132,820.22	-	1,132,820.22
发出商品	-		-	463,542.90	-	463,542.90
合计	7,374,788.57		7,374,788.57	4,696,659.16	-	4,696,659.16

(2) 截止 2019 年 6 月 30 日存货不存在抵押、质押等所有权受限事项。

6、固定资产

单位：元 币种：人民币

项目	机器设备	运输工具	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值					
1、期初余额	72,237.56	1,613,152.05	115,407.82	106,546.79	1,907,344.22
2、本期增加金额			18,492.45		
其中：购置			18,492.45		
3、本期减少金额					
其中：处置或报废					
4、期末余额	72,237.56	1,613,152.05	133,900.27	106,546.79	1,925,836.67
二、累计折旧					
1、期初余额	57,110.44	962,517.34	30,735.82	31,190.82	1,081,554.42
2、本期增加金额	4,020.72	91,087.80	11,024.90	10,121.88	116,255.30
其中：计提	4,020.72	91,087.80	11,024.90	10,121.88	116,255.30
3、本期减少金额					
其中：处置或报废					
4、期末余额	61,131.16	1,053,605.14	41,760.72	41,312.70	1,197,809.72
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					

项目	机器设备	运输工具	办公设备	电子设备	合计
其中：计提					
3、本期减少金额					
其中：处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末余额	11,106.40	559,546.91	92,139.55	65,234.09	728,026.95
2、期初余额	15,127.12	650,634.71	84,672.00	75,355.97	825,789.80

注：期末公司固定资产无减值，无需计提减值准备。

7、无形资产

单位：元 币种：人民币

项目	专利使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、期初余额	51,452.83	349,576.62	401,029.45
2、本期增加金额		747.54	
(1) 购置		747.54	
(2) 内部研发			
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4、期末余额	51,452.83	350,324.16	401,776.99
二、累计摊销			
1、期初余额	17,151.00	208,572.81	225,723.81
2、本期增加金额	8,575.50	58,422.96	66,998.46
(1) 计提	8,575.50	58,422.96	66,998.46
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4、期末余额	25,726.50	266,995.77	292,722.27
三、减值准备			
1、期初余额			

项目	专利使用权	软件	合计
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末余额	25,726.33	83,328.39	109,054.72
2、期初余额	34,301.83	141,003.81	175,305.64

注：①期末无形资产无对外抵押担保情况。

②公司无形资产期末无明显减值迹象，故无需计提减值准备。

8、长期待摊费用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
展厅装修	316,680.95		44,188.02		272,492.93
一楼厂房改造	422,670.65		50,373.36		372,297.29
合计	739,351.60		94,561.38		644,790.22

9、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元 币种：人民币

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	7,043,569.69	1,056,535.45	3,884,128.60	582,645.88
固定资产折旧差异	19,550.52	2,932.58	21,722.80	3,258.42
无形资产摊销差异	77,977.98	11,696.70	93,573.58	14,036.04
可弥补亏损	3,902,474.80	585,371.22	1,774,506.15	266,175.92
合计	11,043,572.99	1,656,535.95	5,773,931.13	866,116.26

10、短期借款

单位：元 币种：人民币

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款		
信用借款	2,860,000.00	2,860,000.00
合 计	2,860,000.00	2,860,000.00

11、 应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	4,564,825.05	2,680,440.06
1—2 年	600,718.11	106,469.75
2—3 年	19,539.27	
3 年以上		
合计	5,185,082.43	2,786,909.81

(2) 期末余额前五名的应付账款分析情况如下：

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	账龄	占应付账款期末余额合计数的比例 (%)	性质或内容
马赫内托特殊阳极（苏州）有限公司	438,339.95	1 年以内	8.45	货款
上海靖涪水处理工程有限公司	275,041.31	1 年以内	5.30	货款
中山市华星电源科技有限公司	245,338.64	1 年以内	4.73	货款
厦门科索电器设备有限公司	195,156.70	1 年以内	3.76	货款
福建华拓自动化技术有限公司	163,295.37	1 年以内	3.15	货款
合计	1,317,171.97	/	25.40	/

12、预收账款

(1) 预收款项按项目列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	77,501.58	2,148,572.47

账龄	期末余额	期初余额
1—2 年		84,094.02
2—3 年		
3 年以上		
合计	77,501.58	2,232,666.49

(2) 期末余额较大的预收账款分析如下：

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	账龄	占预收账款期末余额合计数的比例 (%)	性质或内容
哈尔滨金环水工业设备有限公司	46,489.50	1 年以内	59.99	货款
Enputech Co., Ltd	9,712.11	1 年以内	12.53	货款
长岛县供水中心	8,000.00	1 年以内	10.32	货款
广州惜水科技有限公司	4,950.00	1 年以内	6.39	货款
福州开发区白眉供水有限公司	4,000.00	1 年以内	5.16	货款
合计	73,151.61	/	94.39	/

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	587,111.94	3,729,586.62	3,872,796.40	443,902.16
二、离职后福利-设定提存计划		196,350.99	196,350.99	
合计	587,111.94	3,925,937.61	4,069,147.39	443,902.16

(2) 短期薪酬列示

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补助	587,111.94	3,098,563.94	3,241,773.72	443,902.16
2、职工福利费		252,507.64	252,507.64	
3、社会保险费		337,103.04	337,103.04	
其中：(1) 医疗保险费		126,320.36	126,320.36	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(2) 工伤保险费		4,853.97	4,853.97	
(3) 生育保险费		9,577.72	9,577.72	
4、住房公积金		41,412.00	41,412.00	
合计	587,111.94	3,729,586.62	3,872,796.40	443,902.16

(3) 设定提存计划列示

单位：元 币种：人民币

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		190,869.68	190,869.68	
2、失业保险		5,481.31	5,481.31	
合计		196,350.99	196,350.99	

14、应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,664,604.52	2,400,728.19
城市维护建设税	39,594.63	8,087.59
教育费附加	16,417.79	2,914.77
地方教育费附加	10,945.18	1,943.17
印花税	11,473.76	12,462.46
合计	2,743,035.88	2,426,136.18

15、其他应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		2,996.67
其他应付款	447,696.25	37,622.40
合计	447,696.25	40,619.07

15.1 应付利息

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付借款利息		2,996.67
合计		2,996.67

15.2 其他应付款

(1) 按账龄列示的其他应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	447,696.25	37,622.40
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上		
合计	447,696.25	37,622.40

(2) 按款项性质列示其他应付款

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末余额	期初余额
车辆维修费		1,932.40
保证金	433,572.00	20,000.00
其他	14,124.25	15,690.00
合计	447,696.25	37,622.40

16、长期应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
奔驰 GLE320 车贷	139,747.69	224,097.67
未确认融资费用	13,222.60	13,222.60
合计	126,525.09	210,875.07

17、 股本

单位：元 币种：人民币

期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
35,800,000.00						35,800,000.00

18、 资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	1,146,718.14			1,146,718.14
合计	1,146,718.14			1,146,718.14

注：根据股改验资报告（致同验字 2017 第 351ZB0008 号）。

19、 未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上期数
调整前上期末未分配利润	-785,152.47	-3,429,705.27
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	-785,152.47	-3,429,705.27
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-426,292.16	2,644,552.80
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
期末未分配利润	-1,211,444.63	-785,152.47

20、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本列示

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	16,203,295.79	8,020,654.78	16,009,147.89	8,054,676.44
其他业务收入	63,488.33	17,732.95	5,528.30	-

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	16,266,784.12	8,038,387.73	16,014,676.19	8,054,676.44

(2) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
次氯酸钠发生器	16,203,295.79	8,020,654.78	14,912,798.50	7,401,432.76
污水处理设备			980,000.00	584,667.38
常规配件			18,588.70	9,224.66
次氯酸钠溶液			97,760.69	59,351.64
合计	16,203,295.79	8,020,654.78	16,009,147.89	8,054,676.44

(3) 前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
珠海长隆海洋世界有限公司	3,705,172.40	22.78
ZMC GENERAL TRADING LLC	2,901,338.86	17.84
甘肃省水务投资有限责任公司	1,598,013.75	9.82
冷水江市自来水公司	1,460,176.99	8.98
云南广方源水务技术有限公司	1,318,126.72	8.10
合计	10,982,828.72	67.52

21、税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	76,796.80	99,263.70
教育费附加	32,361.57	43,092.94
地方教育费附加	21,574.36	28,728.62
车船税	1,500.00	

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	2,722.40	4,981.60
合计	134,955.13	176,066.86

22、 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	874,311.32	1,115,073.69
汽车、差旅、通讯等办公费用	547,755.21	387,317.96
运费	105,284.27	189,346.03
宣传广告费	181,809.65	142,169.96
售后	890,839.67	1,082,457.13
其他	199,356.02	187,696.47
合计	2,799,356.14	3,104,061.24

23、 管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,069,326.46	1,320,208.01
汽车、差旅、通讯等办公费用	235,778.27	194,229.04
咨询、审计、律师等中介费用	253,818.04	708,305.16
房租、水电及物业管理费	171,771.65	131,419.27
招待费	21,855.42	100,718.11
低值易耗品	31,534.61	161,123.52
折旧及摊销	176,679.50	170,629.20
其他	20,053.30	70,748.20
合计	1,980,817.25	2,857,380.51

24、 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	3,159,263.85	-

项目	本期发生额	上期发生额
合计	3,159,263.85	-

25、 研发费用

(1) 研发费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用总额	1,817,889.57	530,136.10

(2) 按成本项目列示

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	882,172.47	469,241.27
材料费	884,530.22	33,173.15
动力费	13,068.37	15,428.82
用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费		
用于试制产品的检验费		
折旧费	696.12	116.02
其他	37,422.39	12,176.84
合计	1,817,889.57	530,136.10

26、 财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生数	上期发生数
利息支出	54,250.75	2,404.07
减：利息收入	2,596.53	2,884.99
汇兑损益	108.87	-22,418.39
手续费及其他	9,986.88	10,790.48
合计	61,749.97	-9,223.84

27、 资产减值损失

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-	1,793,305.94
合计	-	1,793,305.94

28、其他收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	58,320.00	56,900.00	58,320.00
增值税即征即退	436,779.35		436,779.35
个税手续费返还			
合计	495,099.35	56,900.00	495,099.35

单位：元 币种：人民币

补助项目	序号	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
收福州市仓山区财政局高企奖励	1		56,900.00	与收益相关
收仓山区财政局非上市场外挂牌奖励	2			与收益相关
收仓山区财政局研发经费补助	3	45,120.00		与收益相关
收仓山区财政局展会补助	4	13,200.00		与收益相关
合计		58,320.00	56,900.00	/

29、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常损益的金额
政府补助	11,929.74	600,000.96	11,929.74
其他	0.01		0.01
合计	11,929.75	600,000.96	11,929.75

30、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常损益的金额
其他	-1,894.57	-	-1,894.57
合计	-1,894.57	-	-1,894.57

31、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		92,370.57
递延所得税调整	-790,419.69	-268,995.89
合计	-790,419.69	-176,625.32

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	-1,216,711.85
按法定/适用税率计算的所得税费用	-182,506.78
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
税法规定的额外可扣除费用	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	20,068.80
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	47,755.26
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-471,224.39
研发费加计扣除的影响	-204,512.58
所得税费用	-790,419.69

32、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

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	70,249.74	656,900.96

利息收入	2,596.53	2,884.99
其他往来	990,919.31	1,174,107.74
合计	1,063,765.58	1,833,893.69

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用、管理费用中支付的现金（除职工薪酬）	4,562,613.27	4,056,296.15
其他往来款	270,298.24	103,582.54
支付保证金净额	169,600.00	122,996.10
银行手续费	9,986.88	10,790.48
利息支出	54,250.75	
个人所得税	28,249.54	146,393.45
合计	5,094,998.68	4,440,058.72

33、现金流量表补充资料

(1) 经营活动现金流量的信息

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-426,292.16	341,799.22
加：资产减值准备	3,159,263.85	1,793,305.94
固定资产折旧	116,255.30	110,655.88
无形资产摊销	66,998.46	66,838.26
长期待摊费用摊销	94,561.38	52,401.75
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）	61,749.97	2,404.07
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）	-605,975.91	-30,949.97

项目	本期发生额	上期发生额
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）	-2,678,129.41	-1,361,551.08
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,535,898.56	-1,356,591.27
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-913,851.78	-372,726.96
经营活动产生的现金流量净额	-3,661,318.86	-754,414.16
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	730,067.23	239,310.87
减：现金的期初余额	4,464,129.29	1,269,172.45
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	-3,734,062.06	-1,029,861.58

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金	730,067.23	239,310.87
其中：库存现金		163.20
可随时用于支付的银行存款	730,067.23	239,147.67
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		
三、期末现金及现金等价物余额	730,067.23	239,310.87
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		

34、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元 币种：人民币

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	688,976.05	保函保证金
固定资产-运输设备	389,153.12	抵押办理购车贷款

六、关联方及关联交易

1、公司实际控制人情况

截至本报告日，公司股份比例较为分散，并无单一股东凭其直接持有的有表决权股份可对股东大会决议产生重大影响的情形，故公司无控股股东。公司实际控制人为刘文崇，持有本公司 34.4274% 股权，担任董事长。

2、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
福州浩达惠金企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	持有本公司 17.72% 股权、执行事务合伙人为公司实际控制人刘文崇
杨升	公司实际控制人、董事长刘文崇之配偶
刘文卿	公司实际控制人、董事长刘文崇之姐
彭勇	持有本公司 1.76% 股权、公司实际控制人、董事长刘文崇之姐夫
刘文凯	持有本公司 12.64% 股权、董事
刘英	公司股东、董事刘文凯之配偶
简注清	持有本公司 10.00% 股权
张蓓仙	公司股东简注清之配偶
周宇	持有本公司 14.46% 股权、董事
福建省利嘉台隆跨境电商有限公司	公司股东、董事周宇父亲担任董事的企业
陈军	持有本公司 3.52% 股权、监事会主席
林健	持有本公司 1.76% 股权
恒锋信息科技股份有限公司	公司股东林健投资并担任董事的企业
福建藏雅斋艺术品投资有限公司	公司股东林健控制并担任执行董事和总经理的企业
福建闽商投资管理有限公司	公司股东林健持股 32% 并担任总经理的企业
重庆鹏方交通科技股份有限公司	公司股东林健担任董事的企业
福州驿动在线传媒股份有限公司	公司股东林健投资并担任董事的企业
福建优势企业管理有限公司	公司股东林健投资并担任总经理的企业
福建天成元秋企业管理顾问有限公司	公司股东林健控制并担任执行董事和总经理的企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
福建优势财富投资咨询有限公司	持有本公司 1.96% 股权、关联公司法人代表、执行董事、总经理为公司股东林健
林志强	持有本公司 1.76% 股权
福建浩达盈丰投资有限公司	受同一实际控制人控制（名称曾为福建浩达创纪投资有限公司）
修武县天牧水处理有限公司	福建浩达盈丰投资有限公司持有该公司 47% 股权，可施加重大影响。
福建浩达信息科技有限公司	公司原股东（名称曾为福建浩达水务科技有限公司）
林晓芳	财务总监兼董事会秘书
郑伊	职工监事

3、关联交易情况

公司与关联方在报告期内的交易如下：

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

（3）关联租赁情况

无。

（4）关联担保情况

①刘文崇及杨升为本公司向交通银行股份有限公司福建省分行借款 100 万元提供连带责任保证担保，担保期间为 2018 年 11 月 12 日至 2019 年 11 月 8 日。

②刘文崇及杨升为本公司向福建海峡银行股份有限公司福州科技支行借款 80 万元提供连带责任保证担保，担保期间为 2018 年 11 月 14 日至 2019 年 11 月 14 日。

③刘文崇及杨升作为共同借款人，为本公司向中国建设银行股份有限公司福州城东支行申请授信借款额度 106 万元的连带责任人。

（5）关键管理人员薪酬

本公司 2019 年 1 月-6 月关键管理人员 5 人，2018 年 1 月-6 月关键管理人员 6 人，支付薪酬情况见下表：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	357,368.00	399,826.43
合计	357,368.00	399,826.43

七、或有事项

1、对外担保

无。

2、公司不存在需要披露的其他或有事项。

八、承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日，公司不存在需要披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至 2019 年 6 月 30 日，公司不存在需要披露的其他重要事项。

十一、补充资料

1、非经常性损益明细表如下：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
1. 非流动资产处置损益		
2. 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免或偶发性的税收返还减免		
3. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	58,320.00	656,900.96
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		

项目	本期发生额	上期发生额
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	10,035.18	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	68,355.18	656,900.96
减：所得税影响额	10,253.28	98,535.14
非经常性损益总额		
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	58,101.90	558,365.82
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	58,101.90	558,365.82
扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润	-484,394.06	-216,566.60

2、净资产收益率及每股收益：

单位：元 币种：人民币

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-1.19	-0.01	-0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.35	-0.01	-0.01

福建浩达智能科技股份有限公司

二〇一九年八月十九日

