



三耐环保

NEEQ : 833070

杭州三耐环保科技股份有限公司

HANGZHOU SANAL ENVIRONMENTAL TECHNOLOGY CO.,LTD



半年度报告

— 2019 —

目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和财务指标摘要	7
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 重要事项	12
第五节 股本变动及股东情况	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	19
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	1

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、三耐环保	指	杭州三耐环保科技股份有限公司，有时亦指其前身
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
报告期	指	2019年1月1日至2019年06月30日
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商	指	申万宏源证券股份有限公司
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	杭州三耐环保科技股份有限公司章程
挂牌、公开转让	指	公司股票在全国股份转让系统挂牌及公开转让行为
元、万元	指	人民币元、人民币万元
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
立信、立信会计师事务所	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
北矿总院	指	北京矿冶研究总院
瑞林公司、瑞林院	指	中国瑞林工程技术有限公司
长沙有色设计院	指	长沙有色冶金设计研究院有限公司
恩菲公司	指	中国恩菲工程技术有限公司

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。

公司负责人林建平、主管会计工作负责人林燕及会计机构负责人（会计主管人员）林燕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	报告期间在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	杭州三耐环保科技股份有限公司
英文名称及缩写	Hangzhou Sanal Environmental Technology Co.,. Ltd.
证券简称	三耐环保
证券代码	833070
法定代表人	林建平建平
办公地址	建德市洋溪街道新华村（浙江省建德经济开发区城东区内）

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	姜玉玲
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0571-87707581
传真	0571-87707222
电子邮箱	jyl@3nff.com
公司网址	www.3nff.com
联系地址及邮政编码	浙江省杭州市下城区绍兴路 337 号野风现代之星 1115 室（310004）
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	2015-3-19
挂牌时间	2015-7-29
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C35 专用设备制造业-C359 环保、社会公共服务及其他专用设备制造-C3591 环境保护专用设备制造
主要产品与服务项目	乙烯基树脂整体浇铸电解槽及成套电解系统、低浓度二氧化硫及氮氧化物废气处理系统等大型环保装备研发、制造、销售。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	11,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	林建平
实际控制人及其一致行动人	林建平、姜玉玲

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	91330100143996271D	否
金融许可证机构编码	G1033018200307230Y	否
注册地址	建德市洋溪街道新华村(浙江省建德经济开发区城东区块内)	否
注册资本(元)	1100 万元	否

五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市常熟路 239 号
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	44,461,242.32	41,225,585.36	7.85%
毛利率%	25.24%	23.09%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,748,956.47	4,148,752.36	86.78%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,201,949.51	4,003,675.28	79.88%
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）	16.83%	9.88%	-
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）	15.64%	9.54%	-
基本每股收益	0.70	0.38	85.38%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	147,478,066.27	168,982,221.35	-12.73%
负债总计	97,560,008.05	126,813,119.60	-23.07%
归属于挂牌公司股东的净资产	49,918,058.22	42,169,101.75	18.38%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.54	3.83	18.49%
资产负债率%（母公司）	66.23%	75.14%	-
资产负债率%（合并）	66.15%	75.05%	-
流动比率	1.35	1.21	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	3,740,934.27	-2,393,446.44	256.30%
应收账款周转率	1.53	1.55	-
存货周转率	0.44	0.76	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-12.73%	28.02%	-
营业收入增长率%	7.85%	163.98%	-
净利润增长率%	86.78%	993.15%	-

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	11,000,000	11,000,000	0%
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（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	504,099.55
委托他人投资或管理资产的损益	42,937.41
其他营业外收入和支出	-30
非经常性损益合计	547,006.96
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	547,006.96

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

本公司是处于专用设备制造业的一家专注于为有色冶炼行业提供电解系统整体解决方案的国家高新技术企业，客户主要集中于有色板块的大中型国企、央企和民营企业，如江西铜业、云南铜业、紫金矿业、中铝集团、豫光金铅、南国铜业、盛屯矿业等，产品广泛应用于铜、锌、锰、镍等有色金属行业。核心产品乙烯基树脂整体浇铸电解槽打破国际垄断，填补国内空白。围绕新型电解槽这一核心产品，公司坚持以节能环保为使命，以科技创新为特色，将产品和服务逐步延展至电解工艺研究、电解技术提供、电解系统集成等产业链的上下游。凭借雄厚的技术实力和综合服务能力，公司既可以提供性能优越的单一电解槽设备，同时也可以提供从工艺、方案设计、制造安装、技术服务等一揽子综合服务。经过多年的发展，已实现从单一设备提供商向电解系统系统集成服务商的成功转型。

公司坚持以客户需求为导向，采用以单订产的商业模式，销售以有色冶炼行业终端用户为主，以项目经理或项目团队为实施主体，通过方案展示、技术交流、方案优化、项目投标或竞争性谈判、签订合同等环节，明确合同标的、技术服务等内容，为客户提供优质产品和服务，从而获取销售收入并获取经营利润和现金流。

本公司拥有省级高新技术研发中心，是目前新型电解槽领域唯一一家承担国家 863 科研计划、拥有核心自主知识产权最多的科技型企业。核心技术团队汇集了国内铜、锌、镍、锰行业专家和技术骨干，研发实力雄厚，技术储备丰富，持续创新能力强。至 2019 年 6 月末，公司已获授权专利 47 项，其中发明专利 14 项。2019 年 1-6 月本公司已申报省级新产品 4 项，有利于公司进一步完善知识产权保护体系、形成持续创新机制、保持技术领先地位，提升公司核心竞争力。

报告期内，公司的商业模式较上年度无重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司经营稳定，主业突出，积极为客户提供综合效益显著的电解系统解决方案和电解系统新技术新工艺，通过技术优势持续打造行业领先地位，同时公司还通过不断加大研发投入，推进新产品开发力度和市场转化。另一方面，不断完善公司治理、内部管理制度等，加大客户管理、应收帐款管理和成本费用管理。

公司在 2019 年 1-6 月营业收入为 4,446.12 万元，比上年同期增加 323.57 万元，增长比例 7.85%；营业成本为 3,324.10 万元，比上年同期增加 153.42 万元，增长比 4.84%；归属于母公司的净利润为 774.90 万元，比上年同期增加 360.02 万元，增长 86.78%。净利润主要增长原因为：（1）营业收入同比增长 4.84% 及毛利率同比增长 2.15% 共增加了 170.15 万利润；（2）销售费用和管理费用同比减少了 85.04 万元；（3）资产减值损失同比减长 75.55 万元；（4）政府补助同比增加了 31.62 万元。

公司 2019 年 1-6 月经营活动产生的现金流量净额为 374.09 万元，比上年度同期增加 613.44 万元，变动比例为-256.30%，主要原因为：经营活动收到的现金同比增加了 628.81 万元。投资活动产生的现金流量净额为-65.55 万元，比上年度同期增加了 488.782 元，变动比例为-88.17%，主要原因为：去年同期末持有农行保本型理财产品 510 万元及本期固定资产投资增加了 23 万元；筹资活动产生的现金流量净额为 0.98 万元，比上年度同期增加了 0.98 万元，主要原因为本年收到了银行借款 1 万元和付银行借款利息 170.37 元。

三、 风险与价值

（一）公司治理风险 股份公司成立后，公司制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则和《关联交易决策制度》等内部管理制度，由于治理制度的执行需要一个完整经营周期的实践检验，内控体系也需要进一步完善。因此公司未来经营中存在因治理制度不能有效执行、内控制度不够完善，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。 应对措施：逐步树立规范治理意识，正确认识规范创造的价值，逐步完善公司各项制度，制定相应的违规措施，确定公司制度得以执行。

（二）实际控制人不当控制的风险 公司实际控制人为林建平、姜玉玲夫妇。林建平直接持有公司 1,000 万股股份，占公司总股本的 90.91%，林建平、姜玉玲夫妇通过杭州建硕投资管理合伙企业（有限合伙）持有公司 100 万股股份，占公司总股本的 9.09%，林建平、姜玉玲夫妇合计持有公司 100%的股权，股权集中度高。若林建平、姜玉玲夫妇利用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，可能给公司经营带来风险。 应对措施：按照上市公司要求，建立和完善公司治理机制，严格执行公司的“三会”议事规则、《公司章程》、《关联交易决策制度》，避免实际控制人的不当控制风险。

（三）市场风险 基于国内乙烯基树脂电解槽良好的发展前景，近年来除了智利 ANCOR TECMIN 和美国 CTI 两家企业在中国合资建厂，国内亦有数家企业加入该市场的争夺。为了尽快取得市场份额，实现销售业绩，部分企业采用低价倾销的营销手段，导致近年来电解槽价格有一定降幅，公司盈利受到一定的影响。此外，公司产品广泛应用于有色金属冶炼行业，与有色金属工业的发展状况关联度较高，该行业的需求直接影响到电解槽的市场发展。 应对措施：充分发挥公司的技术和人才优势，通过近年来的研发创新和成果转化，不断完善和丰富产品结构、延伸产业链，市场拓展重点从单一核心产品的销售到为客户提供综合型服务，包括从工艺优化、技术服务、设备升级等多角度出发，从而与对手形成差异化竞争，形成更具综合竞争力的以及准入门槛更高的全面电解系统研发、设计、制造、安装、培训的集成式服务，进一步向工程总包和工艺总装发展。

（四）技术风险 公司作为国内自主研发新型电解槽的首家企业，产品性能指标已达到国外产品标准，具备了和国外企业竞争的能力。公司产品正在从单一设备开发升级到更加成熟和全面的成套系统研发、设计、制造、安装、培训、维护的集成式服务，并向工程总承包和工艺总装发展。但随着产品不断升级换代，如果公司不能持续进行技术创新及技术保密工作，不能适应市场需求及时对产品进行升级换代或开发出新产品，公司将可能失去技术优势，进而面临市场份额下降的风险。 应对措施：公司自成立以来，就坚持以科技创新为特色，是本行业内拥有自主知识产权最多的企业，也是行业新技术的先行者和引领者。公司与北京矿冶研究总院合作承担的国家高技术研究发展计划（863）课题“新型镍钴电解槽及酸雾治理技术”已顺利通过国家科技部的验收。该课题项目实现了对传统镍电解技术的新突破并取得了多项硕果：共申请国家专利 6 项，获得授权发明专利 2 项，实用新型专利 2 项。公司还高薪聘请智利籍冶炼设备研发和制造专家阿尔多先生加入公司技术研发团队，为后续产品升级换代、技术开发提供了强有力的人才和技术保障。同时公司通过与中国瑞林、中国恩菲、北京矿冶研究总院、长沙有色设计院等国内有色行业知名的设计院建立战略合作协议，进一步提升了科技研发和技术水平。在技术保密工作方面，公司与主要技术人员、核心骨干均签订了保密协议，同时与合作单位、院校等也有针对性的签订项目保密协议，保证了技术保密工作的严谨性和可控性。

（五）客户和业务相对集中的风险 2019 年 1-6 月、2018 年 1-6 月，公司对前五大客户的销售额占营业收入总额的比例为 99.08%、99.22%；其中 2019 年 1-6 月、2018 年 1-6 月，公司对第一大客户的销售额占营业收入总额比例分别为 83.58%、43.36%。客户和业务相对集中。公司重要客户的持续订单和单项大额合同的顺利实施都会对公司现有及未来营业收入起到保障和促进作用，因此公司存在一定的客户和业务相对集中的风险。 应对措施：通过加强市场开拓力度，形式立体化、多层次的销售体系和产品体系，避免客户和业务相对集中的风险。

1、坚持核心电解槽产业，不断发掘新的客户群体，并且根据客户需求提供单一电解槽、成套电解装置、整体电解系统集成等多种产品方案，报告期内已与中国瑞林、北京矿冶科技集团、南国铜业、豫光锌业、宣城宏达、青海盐湖所等签订合同；

2、围绕核心产品，积极开发新产品，平行流电解装置、抽泥系统、新型酸雾装置、导电装置等相继开发应用；

3、大力推进氮氧化物废气系统的市场应用。

（六）应收帐款余额及坏帐增加的风险 公司 2019 年 6 月末、2018 年末应收帐款余额分别为 2544.47、2407.79

万元，分别占当年流动资产的 19.36%和 15.73%，公司应收帐款余额 2019 年 6 月末比 2018 年末有所上升，由于公司的项目产品完工周期较长，较高的应收款余额占用了公司的营运资金，影响资金使用效率，增加企业财务成本。同时随着应收帐款余额的增加，公司应收款出现坏帐的可能性大幅上升，一旦出现应收帐款回收周期延长以及坏帐的情况，将会给公司业绩和生产经营情况造成不利影响。应对措施：公司主要客户均为有色行业大中型企业，综合实力较强，发生坏帐的可能性较小。但公司仍然通过以下几方面工作加强应收帐款的管理：1、加大应收帐款催收力度，责任到人；2、项目前期时就对客户资质、信誉、资金实力等进行综合评定和分类管理，有选择、有针对性的介入项目主体；3、在合同签订时加强对付款条件的约束，从而尽可能避免应帐帐款回收周期延长以及出现坏帐的情况。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

公司始终秉承“至诚至善、怀德行远”的企业文化，大力实践管理创新和科技创新，用高质的产品和优异的服务，努力履行着作为环保科技型企业的社会责任和义务。公司将社会责任意识融入到发展实践中，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。公司从 2013 年起一直参与杭州市慈善总会组织的复兴助学捐款活动以及乡镇街道组织的农村贫困学生结对活动。报告期内，公司董事长林建平先生受邀参加浙江省严州中学“与爱同行”活动，获得爱心授牌，同时积极带领公司中高层参加国际知名慈善机构中国狮子会组织的多项活动，资助贫困山区学子，送温暖给孤寡老人等，同时为公司困难员工发起爱心捐赠，提高公司员工各项福利待遇，倡导并实践着共建美好家园的愿景。

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	15,000,000.00	619,849.58
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）	1,000,000.00	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	270,000.00	135,000.00

(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	2015/7/29		挂牌	同业竞争承诺	1、本人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股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司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济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。2、本人在作为公司控股股东、实际控制人及董事、监事、高级管理人员、核心技术（业务）人员期间，本承诺持续有效。3、本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/7/29		挂牌	关联交易	本人及本人投资或控制的其他企业、本人的近亲属及其控制的企业将尽可能减少并避免与公司之间的关联交易。对于确实无法避免的关联交易，将依法签订协议，按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易决策制度》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/7/29		挂牌	资金占用承诺	1、本人及本人直接或间接控制的企业在与公司发生的经营性往来中，不占用公司资金。 2、本人不通过公司以下列方式将其资金提供给本人及本人直接或间接控制的企业使用： （1）有偿或无偿地拆借公司的资金给本人及本人直接或间接控制的企业使用； （2）通过银行或非银行金融机构向本人及本人直接或间接控制的企业提供委托贷款； （3）委托本人及本人直接或间接控制的企业进行投资活动； （4）为本人及本人直接或间接控制的企业开具没有真实交易背景的商业承兑汇票； （5）代本人及本人直接或间接控制的企业偿还债务； （6）全国中小企业股份转让系统有	正在履行中

					限责任公司、中国证券监督管理委员会认定的其他方式。	
董监高	2015/7/29		挂牌	同业竞争承诺	1、本人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股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司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济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。2、本人在作为公司控股股东、实际控制人及董事、监事、高级管理人员、核心技术（业务）人员期间，本承诺持续有效。3、本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。	正在履行中
董监高	2015/7/29		挂牌	关联交易	本人及本人投资或控制的其他企业、本人的近亲属及其控制的企业将尽可能减少并避免与公司之间的关联交易。对于确实无法避免的关联交易，将依法签订协议，按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易决策制度》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。	正在履行中
董监高	2015/7/29		挂牌	资金占用承诺	1、本人及本人直接或间接控制的企业在与公司发生的经营性往来中，不占用公司资金。 2、本人不通过公司以下列方式将其资金提供给本人及本人直接或间接控制的企业使用： （1）有偿或无偿地拆借公司的资金给本人及本人直接或间接控制的企业使用； （2）通过银行或非银行金融机构向本人及本人直接或间接控制的企业提供委托贷款； （3）委托本人及本人直接或间接控制的企业进行投资活动； （4）为本人及本人直接或间接控制的企业开具没有真实交易背景的商业承兑汇票； （5）代本人及本人直接或间接控制的企业偿还债务；	正在履行中

					(6) 全国中小企业股份转让系统有限责任公司、中国证券监督管理委员会认定的其他方式。	
其他	2015/7/29		权益变动	关联交易	持股 5%以上的股东,就规范公司关联交易做出以下承诺: 本人及本人投资或控制的其他企业、本人的近亲属及其控制的企业将尽可能减少并避免与公司之间的关联交易。对于确实无法避免的关联交易,将依法签订协议,按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易决策制度》及其他相关法律法规的规定,履行相应的决策程序。	正在履行中
其他	2015/7/29		挂牌	同业竞争承诺	核心技术(业务)人员作出的避免同业竞争的承诺: 1、本人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股份公司构成竞争的业务及活动,或拥有与股份公司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济实体、机构、经济组织的控制权,或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。2、本人在作为公司控股股东、实际控制人及董事、监事、高级管理人员、核心技术(业务)人员期间,本承诺持续有效。3、本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。	正在履行中

承诺事项详细情况:

报告期内,公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员、核心技术(业务)人员等共作出如下承诺:

一、控股股东、实际控制人及董事、监事、高级管理人员、核心技术(业务)人员作出的避免同业竞争的承诺: 1、本人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股份公司构成竞争的业务及活动,或拥有与股份公司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济实体、机构、经济组织的控制权,或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。2、本人在作为公司控股股东、实际控制人及董事、监事、高级管理人员、核心技术(业务)人员期间,本承诺持续有效。3、本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。

二、持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员,就规范公司关联交易做出以下承诺: 本人及本人投资或控制的其他企业、本人的近亲属及其控制的企业将尽可能减少并避免与公司之间的关联交易。对

于确实无法避免的关联交易，将依法签订协议，按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易决策制度》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。

三、控股股东、实际控制人、董事长、高级管理人员，现就公司与本人及本人直接或间接控制的企业之间的资金往来事项作出如下承诺：

- 1、本人及本人直接或间接控制的企业在与公司发生的经营性往来中，不占用公司资金。
- 2、本人不通过公司以下列方式将其资金提供给本人及本人直接或间接控制的企业使用：
 - (1) 有偿或无偿地拆借公司的资金给本人及本人直接或间接控制的企业使用；
 - (2) 通过银行或非银行金融机构向本人及本人直接或间接控制的企业提供委托贷款；
 - (3) 委托本人及本人直接或间接控制的企业进行投资活动；
 - (4) 为本人及本人直接或间接控制的企业开具没有真实交易背景的商业承兑汇票；
 - (5) 代本人及本人直接或间接控制的企业偿还债务；
 - (6) 全国中小企业股份转让系统有限责任公司、中国证券监督管理委员会认定的其他方式。

本人郑重声明，上述承诺的内容是真实的，不存在任何虚假陈述、遗漏或误导成分，上述承诺如与事实不符，本人愿意承担由此引起的一切法律责任。

经自查：上述人员均未违反所作出的承诺。

(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
房屋	抵押	5,018,810.15	3.40%	用于抵押借款、开立银行承兑汇票
土地	抵押	2,973,502.44	2.02%	用于抵押借款、开立银行承兑汇票
在建工程	抵押	2,487,165.96	1.69%	用于抵押借款、开立银行承兑汇票
银行承兑汇票保证金	定期存款	3,157,751.55	2.14%	用于开立银行承兑汇票、
保函保证金	定期存款	1,478,749.20	1.00%	用于开立银行保函
合计	-	15,115,979.30	10.25%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	3,500,000	31.82%	0	3,500,000	31.82%
	其中：控股股东、实际控制人	2,500,000	22.73%	0	2,500,000	22.73%
	董事、监事、高管	2,500,000	22.73%	0	2,500,000	22.73%
	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	7,500,000	68.18%	0	7,500,000	68.18%
	其中：控股股东、实际控制人	7,500,000	68.18%	0	7,500,000	68.18%
	董事、监事、高管	7,500,000	68.18%	0	7,500,000	68.18%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		11,000,000	-	0	11,000,000	-
普通股股东人数		2				

(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	林建平	10,000,000	0	10,000,000	90.91%	7,500,000	2,500,000
2	杭州建硕投资管理合伙企业（有限合伙）	1,000,000	0	1,000,000	9.09%	0	1,000,000
合计		11,000,000	0	11,000,000	100%	7,500,000	3,500,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：公司股东杭州建硕投资管理合伙企业（有限合伙）为实际控制人林建平、姜玉玲夫妇设立的有限合伙企业。除此之外，公司现有股东之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

公司控股股东为林建平，1970年7月出生，中国籍，无境外永久居留权，大学专科学历，浙江大学工商管理总裁高级研修班结业学员，全国非金属行业标准委员会专家委员。1992年8月至1993年10月，任建德市非金属化工设备厂车间技术员；1993年11月至1995年10月，任建德市非金属化工设备厂供销科长；1995年11月至1997年3月，任建德市非金属化工设备厂厂长；1997年6月至2015年2月，任杭州三耐环保科技有限公司董事长兼总经理；2015年3月至今，任股份公司董事长兼总经理，任期三年。

林建平直接持有公司1,000万股股份，占公司总股本的90.91%，林建平、姜玉玲夫妇通过杭州建硕投资管理合伙企业（有限合伙）持有公司100万股股份，占公司总股本的9.09%，林建平为公司的控股股东，林建平、姜玉玲夫妇为公司的实际控制人。

报告期内控股股东无变动。

(二) 实际控制人情况

林建平、姜玉玲夫妇为公司的实际控制人。

林建平在控股股东情况中已披露

姜玉玲，1972年6月出生，中国籍，无境外永久居留权，硕士研究生，经济师。1993年12月至1999年5月，任工商银行建德支行国际业务结算员；1999年6月至2007年5月，任工商银行建德支行一级客户经理、团委书记；2007年6月至12月，任工商银行延中支行一级客户经理；2008年1月至2009年2月，任渤海银行杭州分行风险管理部信贷分析主任；2009年3月至2011年2月，任宁波银行杭州分行风险管理部总经理助理；2011年3月至2015年2月，任杭州三耐环保科技有限公司副总经理；2015年3月至今，任股份公司董事并兼任副总经理、董事会秘书，任期三年。

报告期内实际控制人无变动。

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
林建平	董事长、总经理	男	1970.07.22	大专专科	2018年3月至2021年3月	是
姜玉玲	董事、副总经理、董事会秘书	女	1972.06.09	硕士研究生	2018年3月至2021年3月	是
石文堂	董事	男	1968.09.07	博士研究生	2018年3月至2021年3月	否
林渐渭	董事	女	1979.01.15	大学本科	2018年3月至2021年3月	是
周彩仙	董事	女	1972.08.22	大学本科	2018年3月至2021年3月	否
凌家文	监事	男	1976.08.01	高中	2018年3月至2021年3月	是
王丽娟	监事	女	1978.04.11	大专专科	2018年3月至2018年3月	是
许丽霞	监事	女	1978.03.05	大专专科	2018年3月至2021年3月	是
林燕	财务总监	女	1974.11.23	大学本科	2018年3月至2021年3月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

林建平直接持有公司 1,000 万股股份，占公司总股本的 90.91%，林建平、姜玉玲夫妇通过杭州建硕投资管理合伙企业（有限合伙）持有公司 100 万股股份，占公司总股本的 9.09%，林建平为公司的控股股东，林建平、姜玉玲夫妇为公司的实际控制人；林渐渭是股东林建平的妹妹。

(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
林建平	董事长、总经	10,000,000	0	10,000,000	90.91%	0

	理					
姜玉玲	董事、副总经理、董事会秘书	-	-	-	-	-
石文堂	董事	-	-	-	-	-
林渐渭	董事	-	-	-	-	-
周彩仙	董事	-	-	-	-	-
凌家文	监事	-	-	-	-	-
王丽娟	监事	-	-	-	-	-
许丽霞	监事	-	-	-	-	-
林燕	财务总监	-	-	-	-	-
合计	-	10,000,000	0	10,000,000	90.91%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	10	10
生产人员	58	54
技术人员	20	20
销售人员	5	5
财务人员	2	3
员工总计	95	92

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	2	2
本科	9	9
专科	25	25
专科以下	58	55

员工总计	95	92
------	----	----

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、人员变动、人才引进及招聘情况

报告期人员变动情况较小，期末人数 92 人，基本与期初持平。

2、培训

公司针对员工工作性质，定期开展不同性质的培训。新员工通过上岗前培训合格后方能上岗，公司管理人员根据年初制定的培训计划参加提高管理能力和业务水平的知识培训。

3、薪酬政策

公司建立了员工薪酬考核制度，下一步公司还会进一步完善针对各个岗位的薪酬制度，以提高员工的积极性，为公司创造更多的价值。

4、需公司承担费用的离退休职工人数

报告期末没有需公司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

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	-	-
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	1	1

核心人员的变动情况：

报告期内没有发生变动。

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) 合并资产负债表

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)	25,686,321.38	34,873,404.42
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	五(二)	27,544,696.74	31,297,863.94
其中：应收票据		2,100,000.00	7,250,000.00
应收账款		25,444,696.74	24,047,863.94
应收款项融资		-	-
预付款项	五(三)	1,870,139.21	887,151.69
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(四)	1,629,862.88	3,423,638.83
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	五(五)	73,998,943.86	77,713,189.32
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(六)	676,779.51	4,670,356.56
流动资产合计		131,406,743.58	152,865,604.76
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(七)	10,605,103.46	11,231,289.13
在建工程	五(八)	2,487,165.96	1,865,165.96
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	五(九)	2,979,053.27	3,020,161.50
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	五(十)	-	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		16,071,322.69	16,116,616.59
资产总计		147,478,066.27	168,982,221.35
流动负债:			
短期借款	五(十一)	10,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五(十二)	36,435,061.42	56,878,435.55
其中: 应付票据		10,525,838.50	35,581,101.80
应付账款		25,909,222.92	21,297,333.75
预收款项	五(十三)	59,834,779.97	67,684,266.63
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(十四)	526,583.67	1,425,293.79
应交税费	五(十五)	175,036.38	288,230.79
其他应付款	五(十六)	81,494.95	32,134.95
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		97,062,956.39	126,308,361.71
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	五(十七)	497,051.66	504,757.89
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		497,051.66	504,757.89
负债合计		97,560,008.05	126,813,119.60
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五(十八)	11,000,000.00	11,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五(十九)	16,574,024.64	16,574,024.64
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五(二十)	1,480,603.18	1,480,603.18
一般风险准备			
未分配利润	五(二十一)	20,863,430.40	13,114,473.93
归属于母公司所有者权益合计		49,918,058.22	42,169,101.75
少数股东权益			
所有者权益合计		49,918,058.22	42,169,101.75
负债和所有者权益总计		147,478,066.27	168,982,221.35

法定代表人：林建平

主管会计工作负责人：林燕

会计机构负责人：林燕

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			

货币资金		25,404,347.66	34,593,586.93
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	十四(一)	2,100,000.00	7,250,000.00
应收账款	十四(一)	25,438,075.46	24,029,690.66
应收款项融资			
预付款项		1,870,049.21	887,151.69
其他应收款	十四(二)	1,628,805.55	3,422,581.50
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		73,927,887.28	77,637,071.19
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		676,651.81	4,669,640.80
流动资产合计		131,045,816.97	152,489,722.77
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	十四(三)	74,459.75	74,459.75
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		10,576,192.45	11,202,378.12
在建工程		2,487,165.96	1,865,165.96
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,979,053.27	3,020,161.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		16,116,871.43	16,162,165.33
资产总计		147,162,688.40	168,651,888.10
流动负债：			

短期借款		10,000.00	
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		10,525,838.50	3,581,101.80
应付账款		25,869,966.44	53,234,280.62
预收款项		59,819,249.97	67,684,266.63
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		525,743.67	1,424,133.02
应交税费		175,034.98	288,191.83
其他应付款		50,000.00	640.00
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		96,975,833.56	126,212,613.90
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			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			504,757.89
递延所得税负债			
其他非流动负债		497,051.66	
非流动负债合计		497,051.66	504,757.89
负债合计		97,472,885.22	126,717,371.79
所有者权益：			
股本		11,000,000.00	11,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		16,128,484.39	16,128,484.39
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,480,603.18	1,480,603.18

一般风险准备			
未分配利润		21,080,715.61	13,325,428.74
所有者权益合计		49,689,803.18	41,934,516.31
负债和所有者权益合计		147,162,688.40	168,651,888.10

法定代表人：林建平

主管会计工作负责人：林燕

会计机构负责人：林燕

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		44,461,242.32	41,225,585.36
其中：营业收入	五（二十二）	44,461,242.32	41,225,585.36
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		38,627,359.04	38,657,193.83
其中：营业成本	五（二十二）	33,241,031.32	31,706,858.60
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（二十三）	533,172.75	462,488.08
销售费用	五（二十四）	1,877,171.01	2,350,308.41
管理费用	五（二十五）	1,713,476.22	2,090,702.54
研发费用	五（二十六）	1,987,017.07	1,946,000.14
财务费用	五（二十七）	-138,577.59	-68,776.52
其中：利息费用		170.37	0.00
利息收入		150,551.25	97,725.54
信用减值损失			
资产减值损失	五（二十八）	585,931.74	-169,612.58
加：其他收益	五（二十九）	1,872,165.78	1,555,989.98
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十）	42,937.41	
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）	五（三十一）		24,861.28
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,748,986.47	4,149,242.79
加：营业外收入			
减：营业外支出	五（三十二）	30.00	490.43
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,748,956.47	4,148,752.36
减：所得税费用	五（三十三）		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,748,956.47	4,148,752.36
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）		7,748,956.47	4,148,752.36
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		7,748,956.47	4,148,752.36
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			
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		7,748,956.47	4,148,752.36
归属于母公司所有者的综合收益总额		7,748,956.47	4,148,752.36
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）		0.70	0.38
（二）稀释每股收益（元/股）		0.70	0.38

法定代表人：林建平

主管会计工作负责人：林燕

会计机构负责人：林燕

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四(四)	44,430,910.50	41,189,634.57
减：营业成本	十四(四)	33,218,453.13	31,682,447.81
税金及附加		533,056.79	462,083.45
销售费用		1,875,570.00	2,346,164.27
管理费用		1,690,142.71	2,063,691.25
研发费用		1,987,017.07	1,946,000.14
财务费用		-139,175.69	-68,029.93
其中：利息费用		170.37	
利息收入		150,113.35	96,366.95
加：其他收益		1,861,209.23	1,555,989.98
投资收益（损失以“-”号填列）	十四(五)	42,937.41	
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		585,323.74	-170,047.62
资产处置收益（损失以“-”号填列）			24,861.28
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,755,316.87	4,168,081.22
加：营业外收入			
减：营业外支出		30.00	490.43
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,755,286.87	4,167,590.79
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,755,286.87	4,167,590.79
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,755,286.87	4,167,590.79
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			

4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		7,755,286.87	4,167,590.79
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.71	0.38
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.71	0.38

法定代表人：林建平

主管会计工作负责人：林燕

会计机构负责人：林燕

(五) 合并现金流量表

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		46,854,577.41	43,258,981.90
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		1,321,360.00	1,436,283.75
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十四）/1	4,878,246.98	2,070,780.23

经营活动现金流入小计		53,054,184.39	46,766,045.88
购买商品、接受劳务支付的现金		35,971,560.51	34,271,778.49
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		4,021,826.77	6,370,747.40
支付的各项税费		4,447,635.39	3,556,674.83
支付其他与经营活动有关的现金	五(三十四)/2	4,872,227.45	4,960,291.60
经营活动现金流出小计		49,313,250.12	49,159,492.32
经营活动产生的现金流量净额		3,740,934.27	-2,393,446.44
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		9,342,937.41	
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			24,861.28
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		9,342,937.41	24,861.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		698,457.47	468,156.99
投资支付的现金		9,300,000	5,100,000
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		9,998,457.47	5,568,156.99
投资活动产生的现金流量净额		-655,520.06	-5,543,295.71
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		10,000.00	
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		10,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		170.37	
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		170.37	

筹资活动产生的现金流量净额		9,829.63	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		9,734.51	
五、现金及现金等价物净增加额		3,104,978.35	-7,936,742.15
加：期初现金及现金等价物余额		17,944,842.28	24,090,690.06
六、期末现金及现金等价物余额		21,049,820.63	16,153,947.91

法定代表人：林建平

主管会计工作负责人：林燕

会计机构负责人：林燕

(六) 母公司现金流量表

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		46,792,057.41	43,205,996.89
收到的税费返还		1,321,360.00	1,436,283.75
收到其他与经营活动有关的现金		4,866,852.53	2,069,421.64
经营活动现金流入小计		52,980,269.94	46,711,702.28
购买商品、接受劳务支付的现金		35,932,428.51	34,262,337.46
支付给职工以及为职工支付的现金		4,000,733.10	6,344,828.33
支付的各项税费		4,445,497.49	3,548,357.55
支付其他与经营活动有关的现金		4,862,832.80	4,591,809.05
经营活动现金流出小计		49,241,491.90	48,747,332.39
经营活动产生的现金流量净额		3,738,778.04	-2,035,630.11
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		9,342,937.41	
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			24,861.28
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		9,342,937.41	24,861.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		698,457.47	468,156.99
投资支付的现金		9,300,000	5,100,000.00
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		9,998,457.47	5,568,156.99
投资活动产生的现金流量净额		-655,520.06	-5,543,295.71
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000.00	
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		10,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		170.37	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		170.37	
筹资活动产生的现金流量净额		9,829.63	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		9,734.51	
五、现金及现金等价物净增加额		3,102,822.12	-7,578,925.82
加：期初现金及现金等价物余额		17,665,024.79	22,942,536.51
六、期末现金及现金等价物余额		20,767,846.91	15,363,610.69

法定代表人：林建平

主管会计工作负责人：林燕

会计机构负责人：林燕

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

会计政策变更 据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号 — 金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整。财务报表按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了母公司财务报表及合并财务报表。

二、 报表项目注释

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

杭州三耐环保科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系在原杭州三耐环保科技有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司，林建平、杭州建硕投资管

理合伙企业（有限合伙）作为发起人，公司注册资本为 1,100.00 万元，股本总额为 1,100.00 万股（每股人民币 1 元）。公司于 2016 年 4 月 27 日在杭州市市场监督管理局注册，统一社会信用代码为 91330100143996271D。

公司股票已于 2015 年 7 月 29 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券简称：三耐环保，证券代码：833070。

截至 2019 年 6 月 30 日止，公司注册资本为人民币 1,100.00 万元，股本总额为 1,100.00 万股（每股面值人民币 1 元）。其中：林建平出资 10,000,000.00 元，占注册资本的 90.91%；杭州建硕投资管理合伙企业（有限合伙）出资 1,000,000.00 元，占注册资本的 9.09%。

公司所属行业：制造业。公司的经营范围：生产：聚丙烯耐腐设备及配件，电解槽；服务：环保技术的技术开发，聚丙烯耐腐设备及配件、电解槽的安装；批发、零售：聚丙烯耐腐设备及配件，电解槽；货物进出口。

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 8 月 19 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称

杭州贝德环保工程有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

公司自报告期末起至少 12 个月以内具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

本公司从事环保设备的生产与销售。本公司根据实际经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，以下披露内容已涵盖了本公司根据实际经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据

相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计

划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七） 现金及现金等价物的确定标准

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

（八） 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

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

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

（九） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和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

损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确

认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

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

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

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

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

应收款项余额前五名；

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	有客观证据表明其风险特征与账龄分析组合存在显著差异的应收款项。
组合 2	其他不重大应收款项及经单独测试后未发现减值迹象的单项金额重大应收款项（不含组合 1）。
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。
组合 2	按账龄分析法计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1—2 年 (含 2 年)	20	20
2—3 年 (含 3 年)	50	50
3 年以上	100	100

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：

有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。

坏账准备的计提方法：

结合现实情况分析确定坏账准备计提的比例。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、在产品、库存商品、发出商品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按全月一次加权平均计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资

的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例

计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后

的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
运输设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
电子及其他设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

差异。

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

(十五) 在建工程

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

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

- (1) 资产支出已经发生,资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出;
- (2) 借款费用已经发生;
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	土地证登记使用年限	土地使用权证
软件	10 年	使用该软件产品的预期使用周期

每年度终了,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核,本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件时确认为无形资产:

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

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

(十八) 长期资产减值

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

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

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

(1) 预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限或其它合理方法平均摊销。

(2) 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。

（二十）职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

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

详见本附注“五、（十四）应付职工薪酬”。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（二十一） 收入

销售商品收入确认的一般原则：

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

1、 具体原则

①内销收入确认：若合同约定销售产品需要安装验收，则以货物发出后购货方安装验收合格后确认销售收入；若合同未约定销售产品需要安装验收，则以货物发出，购货方签收无误后确认销售收入。

②外销收入确认：若合同约定销售产品需要安装验收，则以货物出口报关、购

货方安装验收合格后确认销售收入；若合同未约定销售产品需要安装验收，则以货物出口装船离岸时点作为收入确认时间，根据订单、合同、出口报关单等资料，开具发票并确认收入。

2、 确认让渡资产使用权收入的依据

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

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

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

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(二十二) 政府补助

1、 类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：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。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为: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。

对于政府文件未明确规定补助对象的,本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为:根据发放补助的政府部门出具的补充说明作为划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

2、 确认时点

按照固定的定额标准取得的政府补助,在达到相关规定的标准时确认;其余的政府补助,在实际收到时予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助,冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入);

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

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本公司提供贷款的,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。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

（二十四） 租赁

1、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

2、 融资租赁会计处理

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

确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

(二十五) 终止经营

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

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

(二十六) 重要会计政策和会计估计的变更

本报告期本公司有会计政策变更。据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整。财务报表按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了母公司财务报表及合并财务报表。

1、重要会计估计变更

本期公司重要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率 (%)	备注
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17、16、5	注 1
企业所得税	应纳税所得额	15、25	注 2
城市维护建设税	应缴流转税额	7	
教育费附加	应缴流转税额	3	
地方教育费附加	应缴流转税额	2	
房产税	原值*70%	1.2	注 3

注 1：销售货物 1-4 月按销售额的 17%、5-12 月按销售额的 16%计算销项税额，按规定扣除进项税额后缴纳，自营出口外销收入税率为零，按照“免、抵、退”办法核算应收出口退税；场地租赁收入税率为 5%；

注 2：母公司按应纳税所得额的 15%计缴，子公司按应纳税所得额的 25%计缴；

注 3：自用房产按照原值扣除 30%后的 1.2%计缴。

(二) 税收优惠

1、根据科学技术部火炬高技术产业开发中心国科火字[2015]29 号文件，公司被认定为高新技术企业，自 2014 年度起三年内按 15%的税率计缴企业所得税。2017 年 11 月 13 日公司已通过高新技术企业复审，自 2017 年度起三年内仍按 15%的税率计缴企业所得税。

2、根据财政部、国家税务总局下发的财税【2016】52 号《关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》，公司 2019 年 1-6 月按照限额即征即退增值税的办法收到增值税退税 1321360.00 元，详见附注五、(二十九)其他收益所述；支付给残疾人的实际工资在企业所得税前据实扣除，并按支付给残疾人实际工资的 100%加计扣除，公司 2019 年 1-6 月支付给残疾人的工资额为 756686.17 元。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	439.95	439.95
银行存款	17,664,584.84	17,944,402.33

其他货币资金	16,928,562.14	16,928,562.14
合计	34,593,586.93	34,873,404.42

其中受限的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	3,157,751.55	14,064,535.34
保函保证金	1,478,749.20	2,864,026.80
合计	4,636,500.75	16,928,562.14

受限情况详见附注十一、承诺及或有事项(一)重要承诺事项所述。

截止 2019 年 06 月 30 日公司无存放于境外的货币资金。

(二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	2,100,000.00	7,250,000.00
应收账款	25,444,696.74	24,047,863.94
合计	27,544,696.74	31,297,863.94

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,100,000.00	7,250,000.00
合计	2,100,000.00	7,250,000.00

(2) 本期末公司无已质押的应收票据。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,450,000.00	
合计	1,450,000.00	

(4) 本期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	29,135,133.75	98.93	3,690,437.01	12.67	25,444,696.66	28,223,349.75	98.89	4,175,485.81	14.79	24,047,863.94
组合 1										
组合 2	29,135,133.67	98.93	3,690,437.01	12.67	25,444,696.66	28,223,349.75	98.89	4,175,485.81	14.79	24,047,863.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	316,204.40	1.07	316,204.40	100.00		316,204.40	1.11	316,204.40	100.00	
合计	29,451,338.15	100.00	4,006,641.41		25,444,696.66	28,539,554.15	100.00	4,491,690.21		24,047,863.94

应收账款种类的说明：应收账款分类标准详见本附注三、重要会计政策及会计估计（十）应收款项坏账准备。

本期末无单项金额重大且单项计提坏账准备的应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	17,795,398.87	889,769.95	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	10,401,959.77	2,080,391.95	20.00
2 至 3 年 (含 3 年)	435000	217,500.00	50.00
3 年以上	502,775.11	502,775.11	100.00
合计	29,135,133.75	3,690,437.01	

本期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
山东鑫泽铜业有限公司	316,204.40	316,204.40	100.00	预计无法收回
合计	316,204.40	316,204.40		

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期转回坏账准备 485048.80 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
中国瑞林工程技术股份有限公司	10,725,000.00	36.42	536,250.00
天津市茂联科技有限公司	3,937,653.71	13.37	702,700.18
北京矿冶科技集团有限公司	3,250,000.00	11.04	162,500.00
河南豫光金铅股份有限公司	3,246,900.00	11.02	649,380.00
新疆新鑫矿业股份有限公司阜康冶炼厂	2,058,273.50	6.99	411,654.70
合计	23,217,827.21	78.84	2,462,484.88

(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。

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,825,197.75	97.60	805,421.43	90.78
1 至 2 年 (含 2 年)	11,725.00	0.63	48,488.45	5.47
2 至 3 年 (含 3 年)	600.00	0.03	600.00	0.07
3 年以上	32,616.46	1.74	32,641.81	3.68
合计	1,870,139.21	100.00	887,151.69	100.00

预付款项账龄的说明：

本期末无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
浙江金同铜业有限公司	1,069,757.01	57.20
杭州航先轴承制造有限公司	248,203.00	13.27
申万宏源证券有限公司	100,000.00	5.35

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例 (%)
中国石化销售有限公司浙江杭州石油分公司	34,626.98	1.85
杭州千瑞电气成套有限公司	31,800.00	1.70
合计	1,484,386.99	79.37

(四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	1,629,918.53	3,423,638.83
合计	1,629,918.53	3,423,638.83

1、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,719,742.51	100.00	89,879.63	5.23	1,629,862.88	3,614,401.40	100.00	190,762.57	5.28	3,423,638.83
组合 1										
组合 2	1,719,742.51	100.00	89,879.63	5.23	1,629,862.88	3,614,401.40	100.00	190,762.57	5.28	3,423,638.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	1,719,742.51	100.00	89,879.63	5.23	1,629,862.88	3,614,401.40	100.00	190,762.57		3,423,638.83

其他应收款种类的说明：其他应收款分类标准详见本附注三、重要会计政策及会计估计（十）应收款项坏账准备。

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,705,592.51	85,279.63	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	11,000.00	2,200.00	20.00
2 至 3 年 (含 3 年)	1,500.00	750.00	50.00
3 年以上	1,650.00	1,650.00	100.00
合计	1,719,742.51	89,879.63	

期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期转回坏账准备 100882.94 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保险理赔款	1,369,052.76	3,369,052.76
备用金	119,103.29	167,649.96
其他	55,336.46	39,848.68
保证金及押金	176,250.00	37,850.00
合计	1,719,742.51	3,614,401.40

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
中国人民财产保险股份有限公司杭州市分公司	保险理赔款	1,369,052.76	1 年以内	79.61	68,452.64
云南驰宏锌锗股份有限公司	投标保证金	100,000.00	1 年以内	5.81	5,000.00
新疆新鑫矿业股份有限公司阜康冶炼厂	备用金	50,000.00	1 年以内	2.91	2,500.00
养老保险个人部分	其他	43,489.48	1 年以内	2.53	2,174.47

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
呈小勇	备用金	34,031.77	1 年以内	1.98	1,701.59
合计		1,596,574.01	—	92.84	79,828.70

(6) 本期末公司无涉及政府补助的应收款项。

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,667,707.62		1,667,707.62	1,859,558.38		1,859,558.38
在产品	14,230,636.11		14,230,636.11	6,876,741.30		6,876,741.30
库存商品	20,225,137.99	75,628.71	20,149,509.28	262,067.98	75,628.71	186,439.27
发出商品	37,951,090.85		37,951,090.85	68,790,450.37		68,790,450.37
合计	74,074,572.57	75,628.71	73,998,943.86	77,788,818.03	75,628.71	77,713,189.32

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	75,628.71					75,628.71
合计	75,628.71					75,628.71

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
预缴所得税	588,352.59	588,352.59
待认证进项税额	88,299.22	4,082,003.97
合计	676,651.81	4,670,356.56

(七) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	10,576,192.45	11,231,289.13
固定资产清理	-	
合计	10,576,192.45	11,231,289.13

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	10,799,965.09	6,718,848.05	3,722,538.02	372,003.50	21,613,354.66
(2) 本期增加金额	-	3,806.03	-	72,651.44	76,457.47
—购置		3,806.03		72,651.44	76,457.47
—在建工程转入					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额	10,799,965.09	6,722,654.08	3,722,538.02	444,654.94	21,689,812.13
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	3,109,644.51	3,796,880.99	3,216,056.68	259,483.35	10,382,065.53
(2) 本期增加金额	281,740.26	266,949.10	123,566.60	30,387.18	702,643.14
—计提	281,740.26	266,949.10	123,566.60	30,387.18	702,643.14
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	7,408,580.32	2,658,823.99	382,914.74	154,784.41	10,605,103.46
(2) 年初账面价值	7,690,320.58	2,921,967.06	506,481.34	112,520.15	11,231,289.13

3、 本期末无暂时闲置的固定资产。

- 4、 本期末无通过融资租赁租入的固定资产情况。
- 5、 本期末无通过经营租赁租出的固定资产情况。
- 6、 本期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

(八) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	年初余额
在建工程	2,487,165.96	1,865,165.96
合计	2,487,165.96	1,865,165.96

2、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
钢结构厂房	2,487,165.96		2,487,165.96	1,865,165.96		1,865,165.96
合计	2,487,165.96		2,487,165.96	1,865,165.96		1,865,165.96

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	期末余额	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
钢结构厂房		1,865,165.96	622,000.00			2,487,165.96		在建				自筹
合计		1,865,165.96	622,000.00			2,487,165.96						

4、 本期无在建工程减值准备情况。

(九) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	4,361,662.00	27,074.07	4,388,736.07
(2) 本期增加金额			
—购置			
—内部研发			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额			
2. 累计摊销			
(1) 年初余额	1,347,942.81	20,631.76	1,368,574.57
(2) 本期增加金额	40,216.75	891.48	41,108.23
—计提	40,216.75	891.48	41,108.23
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	1,388,159.56	21,523.24	1,409,682.80
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	2,973,502.44	5,550.83	2,979,053.27
(2) 年初账面价值	3,013,719.19	6,442.31	3,020,161.50

2、 本期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(十) 递延所得税资产和递延所得税负债

- 1、 无未经抵销的递延所得税资产。
- 2、 无未经抵销的递延所得税负债。
- 3、 无以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债。

4、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异		4,758,081.49
可抵扣亏损	12,071,666.29	12,733,694.12
合计	12,071,666.29	17,491,775.61

5、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	期末余额	年初余额	备注
2025 年	3,550,916.85	4,212,944.68	
2027 年	5,707,870.64	5,707,870.64	
2028 年	2,812,878.80	2,812,878.80	
合计	12,071,666.29	12,733,694.12	

(十一) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	10,000.00	
合计	10,000.00	

2、 已逾期未偿还的短期借款

本期末无逾期未偿还的短期借款。

(十二) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据	10,525,838.50	35,581,101.80
应付账款	25,869,966.44	21,297,333.75
合计	36,395,804.94	56,878,435.55

1、 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	10,525,838.50	35,581,101.80
合计	10,525,838.50	35,581,101.80

本期末无已到期未支付的应付票据。

2、 应付账款

(1) 应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	24,085,083.82	17,284,690.26
1-2 年 (含 2 年)	396,271.75	2,434,663.58
2-3 年 (含 3 年)	926,016.01	1,115,260.11
3 年以上	462,594.86	462,719.80
合计	25,869,966.44	21,297,333.75

(2) 本期末无账龄超过一年的重要应付账款。

(十三) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	40,845,449.97	46,363,416.63
1-2 年 (含 2 年)	18,682,200.00	18,682,200.00
2-3 年 (含 3 年)		2,347,050.00
3 年以上	291,600.00	291,600.00

项目	期末余额	年初余额
合计	59,819,249.97	67,684,266.63

2、 账龄超过一年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国瑞林工程技术股份有限公司	7,275,024.00	客户延期提货，项目尚未验收，未确认收入
广西南国铜业有限责任公司	5,130,600.00	客户延期提货，项目尚未验收，未确认收入
四环锌锗科技股份有限公司	2,528,000.00	客户延期提货，项目尚未验收，未确认收入
合计	14,933,624.00	

(十四) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,424,133.02	3,450,963.54	4,349,673.66	526,583.67
离职后福利-设定提存计划	-	295,383.93	295,383.93	-
合计	1,424,133.02	3,746,347.47	4,645,057.59	526,583.67

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,425,293.79	2,964,127.50	3,862,837.62	526,583.67
(2) 职工福利费		184,140.83	184,140.83	-
(3) 社会保险费	-	236,429.57	236,429.57	-
其中：医疗保险费		203,998.68	203,998.68	-
工伤保险费		21,860.35	21,860.35	-
生育保险费		10,570.54	10,570.54	-
(4) 住房公积金		53,004.00	53,004.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		13,261.64	13,261.64	
合计	1,425,293.79	3,450,963.54	4,349,673.66	526,583.67

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		285,198.27	285,198.27	
失业保险费		10,185.66	10,185.66	
合计		295,383.93	295,383.93	

(十五) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	16,910.69	
个人所得税	3,128.76	4,964.88
城市维护建设税	1,183.75	53,749.32
房产税	41,528.08	71,817.10
教育费附加	507.32	24,564.50
土地使用税	110,262.00	110,262.00
地方教育费附加	338.21	16,376.33
印花税	1,177.57	6,496.66
合计	175,036.38	288,230.79

(十六) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
其他应付款	81,494.95	32,134.95
合计	81,494.95	32,134.95

1、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
借款	31,494.95	31,494.95
其他	50,000.00	640.00
合计	81,494.95	32,134.95

(2) 本期末无账龄超过一年的重要其他应付款。

(十七) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	504,757.89	-	7,706.23	497,051.66	
合计	504,757.89	-	7,706.23	497,051.66	

涉及政府补助的项目:

负债项目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
土地返还金	504,757.89		7,706.23		497,051.66	与资产相关
合计	504,757.89		7,706.23		497,051.66	

(十八) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转 股	其他	小计	
股份总额	11,000,000.00						11,000,000.00

(十九) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	16,574,024.64			16,574,024.64
合计	16,574,024.64			16,574,024.64

(二十) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,480,603.18			1,480,603.18
合计	1,480,603.18			1,480,603.18

(二十一) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	13,114,473.93	11,081,969.25
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	13,114,473.93	11,081,969.25
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	7,748,956.47	4,148,752.36
减: 提取法定盈余公积		

项目	本期	上期
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	20,863,430.40	15,230,721.61

(二十二) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	44,331,348.13	31,175,226.59	41,094,187.69	31,609,691.37
其他业务	129,894.19	65,804.73	131,397.67	97,167.23
合计	44,461,242.32	31,241,031.32	41,225,585.36	31,706,858.60

(二十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	212,449.55	156,776.94
教育费附加	89,323.60	66,725.65
地方教育费附加	59,549.07	44,483.77
印花税	18,653.51	11,295.06
房产税	41,528.08	71,817.10
土地使用税	110,262.00	110,262.00
车船使用税	1,375.20	1,110.40
环境保护税	31.74	17.16
合计	533,172.75	462,488.08

(二十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	1,072,283.12	1,554,261.37
员工工资	308,746.00	238,280.50
社会保险费	54,034.71	
安装费	74,321.39	150,395.40
租赁费	135,000.00	135,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	131,407.55	89,243.72
业务招待费	76,072.30	380
技术服务费		137,264.60
其他	25,305.94	45,862.82
合计	1,877,171.01	2,350,308.41

(二十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	534,568.60	493,572.29
折旧	130,373.76	190,162.68
差旅费	243,435.10	182,159.19
业务招待费	129,846.46	162,588.26
专利费用	7,050.00	50,352.40
社会保险费	101,375.82	253,754.45
职工福利费	184,140.83	182,418.10
中介机构费用	173,754.72	177,924.53
住房公积金	46,404.00	53,502.00
办公费	18,577.86	45,432.37
其他	143,949.07	298,836.27
合计	1,713,476.22	2,090,702.54

(二十六) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	507,609.42	1,041,560.87
折旧	122,811.45	156,186.77
材料	1,258,481.72	560,680.00
差旅费		28,169.64
社保	91,514.48	132,914.86
公积金	6,600.00	26,488.00
其他		
合计	1,987,017.07	1,946,000.14

(二十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	170.37	
减：利息收入	150,551.25	97,725.54
其他	11,803.29	28,949.02
合计	-138,577.59	-68,776.52

(二十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-585,931.74	169,612.58
合计	-585,931.74	169,612.58

(二十九) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
增值税退税	1,321,360.00	1,436,283.75	与收益相关
2017 年浙江省海外工程师引进资金补助		100,000.00	与收益相关
建德市 282 人才培养资助经费	10,000.00		与收益相关
专利补助	29,000.00		与收益相关
失业险补助	504,099.55		与收益相关
土地出让金返还	7,706.23	7,706.23	与资产相关
建德市第二批高污染燃料锅炉整治补助资金		12,000.00	与资产相关
合计	1,872,165.78	1,555,989.98	

(三十) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	42,937.41	
合计	42,937.41	

(三十一) 资产外溢收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	42,937.41	
合计	42,937.41	

(三十二) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
意外灾害损失			
非流动资产毁损报废损失			
其他		182.10	
罚款滞纳金	30.00	308.33	
合计	30.00	490.43	

(三十三) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用		
合计		

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	7,748,956.47
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,162,343.47
子公司适用不同税率的影响	633.04
非应税收入的影响	-198,204.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	12,359.63
利用以前年度可抵扣亏损	-640,089.79
研发费加计扣除的影响	-223,539.42
所得税减免优惠的影响	-113,502.93
所得税费用	

(三十四) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收暂收款与收回暂付款	851,841.81	1,734,979.79
利息收入	150,551.25	97,725.54

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,864,459.47	238,074.90
赔偿收入	2,000,000.00	
合计	4,866,852.53	2,070,780.23

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付暂付款及偿还暂收款	1190385.93	1,585,818.41
运输费	1148026.93	1,481,366.76
差旅费	372031.77	271,402.91
业务招待费	205918.76	162,588.26
研发费用	1258481.72	588,849.64
安装费	74321.39	150,395.40
专利费	29032.99	50,352.40
租赁费	270000	
中介机构费	173754.72	177,924.53
办公费	23508.02	50,816.92
技术服务费		137,264.60
其他	117370.57	303,511.77
合计	4862832.8	4,960,291.60

(三十五) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	7,748,956.47	4,148,752.36
加：资产减值准备	-585,931.74	169,612.58
固定资产折旧	702,643.14	1,015,947.90
无形资产摊销	41,108.23	41,108.23
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-24,861.28
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		

补充资料	本期金额	上期金额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-9,564.14	
投资损失（收益以“-”号填列）	-42,937.41	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	3,714,246.46	-25,464,402.49
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,763,472.15	-4,648,816.10
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-11,591,058.89	22,369,212.36
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,740,934.27	-2,393,446.44
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	21,049,820.63	16,153,947.91
减：现金的期初余额	17,944,842.28	24,090,690.06
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	3,104,978.35	-7,936,742.15

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	21,049,820.63	16,153,947.91
其中：库存现金	304.95	2,095.32
可随时用于支付的银行存款	21,049,515.68	16,151,852.59
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

项目	期末余额	年初余额
三、期末现金及现金等价物余额	21,049,820.63	16,153,947.91
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		

(三十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	4,636,500.75	用于开立银行承兑汇票、保函
固定资产	5,018,810.15	用于抵押借款、开立银行承兑汇票
无形资产	2,973,502.44	用于抵押借款、开立银行承兑汇票
在建工程	2,487,165.96	用于抵押借款、开立银行承兑汇票
合计	15,115,979.30	

(三十七) 外币货币性项目

1、 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			

六、 合并范围的变更

- (一) 本期未发生非同一控制下企业合并。
- (二) 本期未发生同一控制下企业合并。
- (三) 本期未反向购买。
- (四) 本期未发生处置子公司的情形。
- (五) 本期未发生其他原因的合并范围变动。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
杭州贝德环保工程有限公司	杭州	杭州	工业	100.00		同一控制下的企业合并

- (二) 本期无在子公司的所有者权益份额变化情况。
- (三) 本期无在合营安排或联营企业中的权益。
- (四) 本期无重要的共同经营。
- (五) 本期无在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的

风险。公司报告期期末无借款。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约，且外币项目金额较小，面临的汇率风险较小。

(3) 其他价格风险：无

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额		
	1 年（含 1 年）以内到期金额	超出 1 年到期金额	合计
应付票据及应付账款	36,435,061.42		36,435,061.42
应付职工薪酬	526,583.67		526,583.67
应交税费	175,036.38		175,036.38
其他应付款	81,494.95		81,494.95
合计	37,218,176.42		37,218,176.42

项目	年初余额		
	1 年（含 1 年）以内到期金额	超出 1 年到期金额	合计
应付票据及应付账款	56,878,435.55		56,878,435.55
应付职工薪酬	1,425,293.79		1,425,293.79
应交税费	288,230.79		288,230.79
其他应付款	32,134.95		32,134.95
合计	58,624,095.08		58,624,095.08

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人情况

实际控制人名称	关联关系	实际控制人对本公司的持股金额	实际控制人对本公司的持股比例 (%)	实际控制人对本公司的表决权比例 (%)	最终控制方
林建平、姜玉玲	实际控制人	1100 万元	100.00	100.00	林建平、姜玉玲

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司无合营和联营企业。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
杭州帝洛森科技有限公司	公司实际控制人关系密切的家庭成员控制的公司
邵顺珍	公司实际控制人关系密切的家庭成员
林亦轩	公司实际控制人关系密切的家庭成员
吴小勇	公司实际控制人关系密切的家庭成员

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
杭州帝洛森科技有限公司	材料采购	619849.58	

2、 本期无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。

3、 关联租赁情况

无本公司作为出租方的关联租赁情况。

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
姜玉玲	房屋建筑物	135,000.00	135,000.00

4、 关联担保情况

无本公司作为担保方的关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
林建平、姜玉玲、林亦轩	12,140,000.00	2018/7/10	2021/7/9	否

5、 本期关联方资金拆借情况

关联方	期初余额	本期借入	本期归还	期末余额
姜玉玲	31,494.95			31,494.95

本期无关联方债务重组情况。

6、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	633,000.00	935,960.00

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	邵顺珍	34,031.77	1,701.59	20,000.00	1,000.00
	吴小勇	20,515.43	1,025.77	5,000.00	250.00

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款			
	杭州帝洛森科技有限公司	1,642,808.00	7,065,002.14
其他应付款			
	姜玉玲	31,494.95	31,494.95

(七) 本期无关联方承诺。

十、 政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的项目
			本期发生额	上期发生额	
			土地出让金返还	497,051.66	
合计	497,051.66		7,706.23	7,706.23	

(二) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
		增值税退税	1,321,360.00	
2017 年浙江省海外工程师引进资金补助			100,000.00	其他收益
建德市 282 人才培养资助经费	10,000.00	10,000.00		其他收益
专利补助	29,000.00	29,000.00		其他收益
失业险补助	504,099.55	504,099.55		其他收益
土地出让金返还	7,706.23	7,706.23	7,706.23	其他收益
建德市第二批高污染燃料锅炉整治补助资 金			12,000.00	其他收益
合计	1,872,165.78	1,872,165.78	1,555,989.98	

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺

- (1) 无已签订的正在或准备履行的大额发包合同及财务影响。
- (2) 无已签订的正在或准备履行的重大租赁合同及财务影响。
- (3) 无已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出。

(4) 无已签订的正在或准备履行的并购协议。

(5) 无已签订的正在或准备履行的重组计划。

(6) 其他重大财务承诺事项

提供单位	借款银行	交易描述	金额	对方单位	科目	说明
公司	建德市农村信用合作联社营业部	票据保证金	3,157,751.55	公司	货币资金	用于开立银行承兑汇票
公司	建德市农村信用合作联社营业部	保函保证金	1,031,400.00	公司	货币资金	用于开立保函
公司	杭州联合银行三塘支行	保函保证金	447,349.20	公司	货币资金	用于开立保函
公司	建德市农村信用合作联社营业部	以资产设定抵押开立银行承兑票据	10,525,838.50	公司	应付票据	以账面原值 7,093,034.65 元、累计折旧 1,903,000.40 元的房屋建筑物,账面原值 4,341,589.30 元、累计摊销 1,342,774.42 元的土地使用权,账面价值 2,487,165.96 元的在建工程抵押
公司	建德市农村信用合作联社营业部	短期借款	10,000.00	公司	短期借款	以账面原值 7,093,034.65 元、累计折旧 1,903,000.40 元的房屋建筑物,账面原值 4,341,589.30 元、累计摊销 1,342,774.42 元的土地使用权,账面价值 2,487,165.96 元的在建工程抵押

2、 公司不存在其他需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

1、 资产负债表日存在的重要或有事项

- (1) 无未决诉讼或仲裁形成的或有负债。
- (2) 无为其他单位提供债务形成的或有负债。
- (3) 无其他或有负债。

十二、 无资产负债表日后事项。

十三、 其他重要事项

1、 无其他重要事项说明

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	2,100,000.00	7,250,000.00
应收账款	25,438,075.46	24,029,690.66
合计	27,538,075.46	31,279,690.66

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,100,000.00	7,250,000.00
合计	2,100,000.00	7,250,000.00

(2) 期末公司无已质押的应收票据。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,450,000.00	
合计	1,450,000.00	

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	29,128,163.98	98.93	3,690,088.52	12.87	25,438,075.46	28,204,219.98	98.89	4,174,529.32	14.80	24029690.66
组合 1										
组合 2	29,128,163.98	98.93	3,690,088.52	12.87	25,438,075.46	28,204,219.98	98.89	4,174,529.32	14.80	24029690.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	316,204.40	1.07	316,204.40	100.00		316,204.40	1.07	316,204.40	100.00	
合计	29,444,368.38	100.00	4,006,292.92		25,438,075.46	28,520,424.38	100.00	4,490,733.72		24029690.66

应收账款种类的说明：应收账款分类标准详见本附注三、重要会计政策及会计估计（十）应收款项坏账准备。

本期末无单项金额重大且单项计提坏账准备的应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	17,788,429.10	889,421.46	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	10,401,959.77	2,080,391.95	20.00
2 至 3 年 (含 3 年)	435000	217,500.00	50.00
3 年以上	502,775.11	502,775.11	100.00
合计	29,128,163.98	3,690,088.52	

本期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
山东鑫泽铜业有限公司	316,204.40	316,204.40	100.00	预计无法收回
合计	316,204.40	316,204.40		

(2) 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期转回的坏账准备 48,440.80 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数 的比例(%)	坏账准备
中国瑞林工程技术股份有限公司	10,725,000.00	36.42	536,250.00
天津市茂联科技有限公司	3,937,653.71	13.37	702,700.18
北京矿冶科技集团有限公司(北京矿冶 研究总院)	3,250,000.00	11.04	162,500.00
河南豫光金铅股份有限公司	3,246,900.00	11.03	649,380.00
新疆新鑫矿业股份有限公司阜康冶炼 厂	2,058,273.50	6.99	411,654.70
合计	23,217,827.21	78.85	2,462,484.88

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本期无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	1,718,629.53	3,422,581.50
合计	1,718,629.53	3,422,581.50

1、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,718,629.53	100.00	89,823.98	5.23	1,628,805.55	3,613,288.42	100.00	190,706.92	5.28	3,422,581.50
组合 1										
组合 2	1,718,629.53	100.00	89,823.98	5.23	1,628,805.55	3,613,288.42	100.00	190,706.92	5.28	3,422,581.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	1,718,629.53	100.00	89,823.98	5.23	1,628,805.55	3,613,288.42	100.00	190,706.92		3,422,581.50

其他应收款种类的说明：其他应收款分类标准详见本附注三、重要会计政策及会计估计（十）应收款项坏账准备。

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,704,479.53	85,223.98	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	11,000.00	2,200.00	20.00
2 至 3 年 (含 3 年)	1,500.00	750.00	50.00
3 年以上	1,650.00	1,650.00	100.00
合计	1,718,629.53	89,823.98	

期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

(2) 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 100,882.94 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金及押金	176,250.00	37,850.00
备用金	119,103.29	167,649.96
保险理赔款	1,369,052.76	3,369,052.76
其他	54,223.48	38,735.70
合计	1,718,629.53	3,613,288.42

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 合计数的比例 (%)	坏账准备期 末余额
中国人民财产保险股份有限公司杭州市分公司	保险理赔款	1,369,052.76	1 年以内	79.66	68,452.64
云南驰宏锌锗股份有限公司	投标保证金	100,000.00	1 年以内	5.82	5,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 合计数的比例 (%)	坏账准备期 末余额
新疆新鑫矿业股份有限 公司阜康冶炼厂	备用金	50,000.00	1 年以内	2.91	2,500.00
养老保险个人部分	其他	43,489.48	1 年以内	2.53	2,174.47
呈小勇	备用金	34,031.77	1 年以内	1.98	1,701.59
合计		1,596,574.01		92.90	79,828.70

(6) 无涉及政府补助的应收款项。

(7) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 无因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	74,459.75		74,459.75	74,459.75		74,459.75
合计	74,459.75		74,459.75	74,459.75		74,459.75

1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
杭州贝德环保工程有限公司	74,459.75			74,459.75		
合计	74,459.75			74,459.75		

2、 本期无对联营、合营企业投资。

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	44,301,016.31	33,152,648.40	62,125,141.04	43,525,758.91
其他业务	129,894.19	65,804.73	176,636.29	71,842.64
合计	44,430,910.50	33,218,453.13	62,301,777.33	43,597,601.55

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	42,937.41	
合计	42,937.41	

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	504,099.55	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	42,937.41	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		

项目	金额	说明
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-30	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		
少数股东权益影响额		
合计	547,006.96	

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	16.83	0.70	0.70
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.64	0.65	0.65

十六、主要财务数据分析

1. 资产负债表指标

单位：元

项目	本期期末	本期期初	变动比例
	金额	金额	
应收票据	2,100,000.00	7,250,000.00	-71.03%
预付账款	1,870,139.21	887,151.69	110.80%
其它应收款	1,629,862.88	3,423,638.83	-52.39%
应付票据	10,525,838.50	35,581,101.80	-71.03%
未分配利润	20,863,430.40	13,114,473.93	59.09%

资产负债项目重大变动原因：

1、公司 2019 年 6 月末应收票据 210 万元，比年初减少了 515 万元，变动比例-71.03%，主要原因为：

- 本年客户使用银行承兑汇票支付的金额减少及以前月份收到的银行承兑汇票在6月底已到期；
- 2、公司2019年6月末预付账款187.01万元，比年初增加98.29万元，变动比例110.80%，主要原因为：近期铜价波动较大，本公司根据现有订单支付了100万元购铜预付套；
- 3、公司2019年6月末其它应收款162.99万元，比年初减少了179.37万元，变动比例-52.30%，主要原因为：保险赔款减少了200万元，投标保证金增加了15万元。
- 4、公司2019年6月末应付票据1052.58万元，比年初减少了2505.53万元，变动比例如-71.03%，主要原因为：（1）上年办理的银行承兑汇票期末都已到期；（2）本年采购的原材料总金额比上年减少。

2、营业情况指标

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例
	金额	占营业收入的 比重	金额	占营业收入的 比重	
营业收入	44,461,242.32	-	41,225,585.36	-	7.85%
营业成本	33,241,031.32	74.76%	31,706,858.60	76.91%	4.84%
毛利率%	25.24%	-	23.09%	-	-
销售费用	1,877,171.01	4.22%	2,350,308.41	5.70%	-20.13%
管理费用	1,713,476.22	3.85%	2,090,702.54	5.07%	-18.04%
其他收益	1,872,165.78	4.21%	1,555,989.98	3.77%	20.32%
净利润	7,748,956.47	17.43%	4,148,752.36	10.06%	86.78%

项目重大变动原因：

- 1、公司2019年1-6月的管理费用为171.35万元，比上年度末减少了37.72万元，变动比例为-18.04%，主要原因为：固定资产折旧比同期减少了5.98万元，社保费因本年5-6月有减免优惠和销售人员的社保计入到了销售费用原因比同期减少了15.24万，其他费用同比减少15.49元。
- 2、公司2019年1-6月的销售费用为187.72万元，比上年度末减少了47.32万元，变动比例为-20.134%，主要原因为：（1）运输费用同比减少49.2万元，因本年营业收入中有2200万元为2018年度的发出商品，运输费原在2018年已计入费用；（2）技术服务费减少13.73万元，安装费减少了7.61万元；（3）销售人员工资和社保同批增加了12.45万元，差旅费和业务招待费增加了11.78万元。
- 3、公司2019年1-6月的其他收益187.22万元，同比增加31.62万元，增长比例20.2%，主要原因为政府补助同增加了31.62万元。
- 4、公司2019年1-6月的净利润为774.90万元，同比增加360.02万元，增长比例86.78%，主要原因为：（1）营业收入同增长4.84%及毛利率同比增长2.15%共增加了170.15万利润；（2）销售费用和管理费用同比减少了85.04万元；（3）资产减值损失同比减75.55万元；（4）政府补助同增加了31.62万元。

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	3,740,934.27	-2,393,446.44	-256.30%
投资活动产生的现金流量净额	-655,520.06	-5,543,295.71	-88.17%
筹资活动产生的现金流量净额	9,829.63	-	-

现金流量分析：

- 1、公司 2019 年 1-6 月经营活动产生的现金流量净额为 374.09 万元，比上年度同期增加 613.44 万元，变动比例为-256.30%，主要原因为：经营活动收到的现金同比增加了 628.81 万元。
- 2、投资活动产生的现金流量净额为-65.55 万元，比上年度同期增加了 488.782 元，变动比例为-88.17%，主要原因为：去年同期末持有农行保本型理财产品 510 万元及本期固定资产投资增加了 23 万元；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额为 0.98 万元，比上年度同期增加了 0.98 万元，主要原因为本年收到了银行借款 1 万元和付银行借款利息 170.37 元。

杭州三耐环保科技股份有限公司

二〇一九年八月十九日