



金利洁

NEEQ : 833421

沈阳金利洁环保科技股份有限公司

Shenyang Jin Li Jie Environmental Protection 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	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	17
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注.....	27

释义

释义项目		释义
公司、本公司、企业	指	沈阳金利洁环保科技股份有限公司
会计师事务所	指	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
安信证券、主办券商	指	安信证券股份有限公司
律师事务所、公司律师	指	北京市尚公律师事务所
《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》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
生活污水	指	卫生间大便器、小便器、洗手盆等生活用水器具产生的污水
餐饮油水	指	餐饮场所产生的含有油脂的洗涤水
三会	指	董事会、监事会、股东大会
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
元	指	人民币元
报告期、本期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
贾文瑄	指	贾玉杰

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。

公司负责人贾文瑄、主管会计工作负责人贾玉彦及会计机构负责人（会计主管人员）汤娟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	沈阳金利洁环保科技股份有限公司档案室
备查文件	1、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。 2、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。 3、公司第二届董事会第六次会议决议、第二届监事会第四次会议决议。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	沈阳金利洁环保科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shenyang Jin Li Jie Environmental Protection Technology Co.,Ltd.
证券简称	金利洁
证券代码	833421
法定代表人	贾文瑄（曾用名：贾玉杰）
办公地址	沈阳市浑南新区高迎路 8-5 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	贾玉彦
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	024-23781077
传真	024-23781077
电子邮箱	yuyan900825@126.com
公司网址	www.syjlj.net
联系地址及邮政编码	沈阳市浑南新区高迎路 8-5 号，邮编：110179
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	公司档案室

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	2006 年 5 月 29 日
挂牌时间	2015 年 9 月 25 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-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	公司主要从事地下空间生活污水、污物处理设备的研发、生产和销售。公司设备主要应用于大型商业综合体、市政地下工程、轨道交通地下工程、住宅地下工程等地下空间的生活污水、污物处理及资源化利用。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	7,500,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	贾文瑄（曾用名：贾玉杰）
实际控制人及其一致行动人	贾文瑄（曾用名：贾玉杰）

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91210100788709401Q	否
金融许可证机构编码	-	
注册地址	沈阳市浑南新区高迎路 8-5 号	否
注册资本（元）	7,500,000.00	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	553,000.89	1,502,231.18	-63.19%
毛利率%	36.30%	20.41	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-417,402.10	-463,936.34	-10.03%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-417,402.10	-663,868.05	-37.13%
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）	-5.75%	-6.37%	-
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）	-5.75%	-9.11%	-
基本每股收益	-0.06	-0.06	0.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	7,908,642.25	8,439,329.19	-6.29%
负债总计	853,024.99	966,309.83	-11.72%
归属于挂牌公司股东的净资产	7,055,617.26	7,473,019.36	-5.59%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.94	1.00	-6.00%
资产负债率%（母公司）	10.79%	11.45%	-
资产负债率%（合并）	10.79%	11.45%	-
流动比率	8.49	8.00	-
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	-429,411.74	732,501.37	-158.62%
应收账款周转率	0.13	0.27	-
存货周转率	0.16	0.39	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-6.29%	-18.11%	-

营业收入增长率%	-63.19%	103.76%	-
净利润增长率%	10.03%	-44.31%	-

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	7,500,000	7,500,000	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
无	-
	-
非经常性损益合计	-
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	-

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 _____ 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	4,076,405.96			
应收票据		40,000.00		
应收账款		4,036,405.96		
应付票据及应付账款	63,785.97			
应付票据		0.00		
应付账款		63,785.97		

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司从事地下空间生活污水污物环保处理技术、污废物无害化资源化再利用技术的研发和应用，是地下空间生活污废物环保节能无害化、资源化处理一站式解决方案服务商。

公司产品主要应用于大型商业综合体、轨道交通地下工程、市政工程、住宅地工程、酒店工程等；公司主要解决生活空间污水、污物的环保节能治理及资源化再利用问题，并为核心客户提供完整的生态产业链的整体解决方案。

（一）采购模式

公司根据销售计划和生产计划确定采购计划并进行采购进程安排，主要实行集中采购。公司所采购的物资一般分为生产物资、研发物资、售后服务物资和其他物资。公司建立了完善的合格供应商管理制度，并建立了供应商评价体系，从质量、价格、货期、账期等方面对供应商进行评价分级。

（二）生产模式

公司生产部负责公司产品的生产管理，公司主要采取以需定产的模式，依据销售订单制定生产计划，并依据生产计划编制物料需求计划交采购物流部执行采购。

公司技术研发部负责制定物料、半成品和成品的内控标准及检验操作规程，制定生产工艺的质量管控制度，建立生产零部件、生产工序、产品组装、产品检验、产品出库及送达客户后的安装、调试至售后服务质量可追溯体系，实现全流程质量管控。

（三）销售模式

公司销售模式主要分为两种：

一是直销模式：营销团队通过承接存量客户的改造项目、新增项目，参加新增客户的项目招标来为公司赢得商业机会，同时公司通过选择样本市场，并在样本市场里打造典型案例作为样本案例，通过不断复制样本案例完成市场直接销售。公司利用优化的销售渠道、完善的技术方案、创新服务模式相结合的营销方式和成熟的售前、售中、售后服务，形成完整的生态链营销体系，为公司近期和远期获利。

二是经销模式：公司与经销商签订合同，由经销商与公司结算。公司建立了完整详细的经销商管理制度，包括独立法人、企业资质、经营实力、环保理念、市场推广和技术服务能力等，由区域经理对所辖区域的潜在经销商进行考核，通过具体销售案例，对销售、技术、售后服务人员的能力进行考核，考核合格后，建立合作关系。公司销售部对经销商网络进行统一管理和维护，一般项目报备管理，渠道项目总部管控。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期公司的经营基本稳定，虽然销售收入比上年同期有所下降，但是这与订单的执行期限有关，2019年签订的深圳地铁的订单供货期在下半年，所以上半年完成的大部分是比较小的生产订单，这些小的订单都是改造项目，由公司对项目出具一揽子改造方案并加以实施，所以性价比较高，体现上半年的毛利率高于上年同期，具体指标分析如下：

- 1、营业收入同比下降 63.19%：主要原因是已签订的合同供货周期约定在下半年，同时上半年的订单量相对较小，这与房地产和经济环境没有明显好转有关。
- 2、毛利率比上年同期提高 15.89 个百分点：主要原因是报告期完成的项目都是改造项目，由于是一揽子解决方案，所以性价比较高，提高了盈利能力。
- 3、净利润比上年同期提高 37.13%：主要是改造项目的附加值增加所致。

4、总资产、总负债都有所减少：这是正常经营阶段性的变化，属正常现象。

5、经营活动产生的现金流量净额减少 158.63%：主要是销售收入减少，销售回款少所致。

三、 风险与价值

1、公司业务规模较小的风险

报告期内仍存在公司业务规模较小风险。公司自成立以来，充分发挥团队的科研优势，致力于地下空间生活污水污物环保节能处理技术、废物无害化资源化再利用技术的研发和应用，针对核心客户进行深耕细作，充分满足其核心需求，虽然获得了很多典型案例和战略合作伙伴，但是业务规模较小，在市场出现较大不利变化时，会出现业绩下滑的风险。报告期公司营业收入为 55.30 万元，比上年同期减少 63.19%，存在公司业务规模较小的风险。

应对措施：优化生产工艺，降低生产成本；扩大营销范围，开辟新的市场，充分利用网络优势和资本优势扩大市场占有率，降低公司业务规模较小的风险。

2、核心技术人员流失风险

报告期内存在核心技术人员流失风险。公司研发的环保节能技术和产品，均属于创新型产品，采用了新技术、新工艺、新模式，产品专业性较强，对研究人员要求较高。研发人员不仅需要熟知并掌握传统技术的原理和弊病，还要具备对污物处理领域不断研发的“工匠”精神。因此，核心技术人员的大量流失，可能对公司的正常研发生产和经营造成不利影响。

应对措施：公司为应对此种情况，在加强人才梯队建设的同时，通过让核心技术人员直接持有公司股份，提高核心技术人员的薪金待遇，增加团队凝聚力等措施，保证核心技术人员的稳定性。

3、应收账款回收风险

报告期内仍存在公司的应收账款回收风险。报告期应收账款余额为 425.71 万元，占总资产的 53.83%，比上年末增加 4.43%，虽然近两年加大了催收力度，降低了新增应收账款的比例，但是陈欠的账款仍要加强应收账款的催收力度，专人负责，尽最大可能降低应收账款的坏账风险。

应对措施：公司为此采取加大预付款比例，内部加强应收账款的催收力度，专人负责，尽最大可能降低应收账款的坏账风险。

4、实际控制人不当控制风险

报告期存在实际控制人不当控制风险。公司第一大股东贾玉杰直接持有公司 76.1253%的股份，为公司控股股东、实际控制人，并担任董事长职务，因此能够对公司的经营管理和决策施予重大影响，可实际控制公司发展方向。若贾玉杰利用相关表决权、管理权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司和其他股东利益。但是，公司有健全的管理制度和决策程序，在一定程度上降低了这种不当控制风险。

应对措施：公司加强管理层对公司法和全国中小企业股份转让系统相关规则的学习，通过规范的公司治理流程和信息披露，保障中小股东的权益；公司有健全的管理制度和决策程序，一定程度上能够降低这种不当控制风险。

5、对外委托加工风险

报告期内公司由于业务量较小，减少了对外委托加工零部件的数量，但是随着业务量的增加，对外委托加工零部件仍然会存在，所以产品的质量及工期的保证可能存在风险。为此公司加强对外协厂家的监督和管理，合同约定加工完全依据公司提供的图纸和质量要求进行生产，并对厂家提供的样品进行严格检测，确保产品质量可靠。报告期的沈阳地铁项目的顺利完成已经证明对外委托加工不但能够降低生产成本，而且完全能够保证产品质量和供货的时间要求，风险可控。

应对措施：为此公司加强对外协厂家的监督和管理，要求对外委托加工完全依据公司提供的图纸和质量要求进行生产，并对厂家提供的样品进行严格检测，确保产品质量可靠。

6、经营亏损的风险

报告期公司净利润为-417,402.10万元，比上年同期利润增长15.89个百分点。主要原因是报告期实现的收入大部分是改造项目，不但提供了新的设备，还提供了解决问题的技术方案，附加值较高，毛利率水平较高。但是仍不能抵消各项费用的支出，所以导致亏损。为提高盈利能力，公司努力扩大销售规模，降低产品成本，减少费用开支，提高产品的盈利空间。

应对措施：加大市场营销力度，扩大销售规模，降低产品成本，减少费用开支，提高产品的盈利空间。

7、现金及现金等价物净增加额为负数的风险

报告期公司经营活动产生的现金流量净额为-429,411.74元，筹资活动产生的现金流量净额为0元，投资活动产生的现金流量净额为0元，公司报告期内现金及现金等价物为负值，说明企业用于经营的资金比较紧张，存在经营资金短缺的风险。

应对措施：企业1年以内的应收账款有200多万元，项目验收后会陆续回款；同时加大新项目的预付款比例以及股东的再投资等多种渠道解决资金短缺的风险。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

公司的良好发展对当地经济繁荣和环境保护起到了积极影响，公司诚信经营、依法纳税，对客户负责，对全体员工负责，对公司股东负责，对社会负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，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。公司研发生产的污水提升设备广泛应用于沈阳地铁给排水工程上，实现了保护地下水水质，绿色环保排放的发展理念，为保护沈阳市的环境做出了应有的贡献。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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）	10,000,000	367,421.30
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		

(二) 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	2015/5/31	-	挂牌	同业竞争承诺	目前未从事或参与同公司存在同业竞争的行为，并避免与公司产生新的或潜在的同业竞争。	正在履行中
董监高	2015/5/31	-	挂牌	同业竞争承诺	目前未从事或参与同公司存在同业竞争的行为，并避免与公司产生新的或潜在的同业竞争。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/5/31	-	挂牌	避免关联交易	承诺将尽量避免与公司之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公允的合理价格确定；将严格遵守公司章程等规范性文件中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照规定的决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露；并承诺不会利用关联交易转移、输送利润，不会通过公司的经营决策权损害公司及股东的合法权益。	正在履行中
董监高	2015/5/31	-	挂牌	避免关联交易	承诺将尽量避免与公司之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公允的合理价格确定；将严格遵守公司章程等规范性文件中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照规定的决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露；并承诺不会利用关联交易转移、输送利润，不会通过公司的经营决策权损害公司及股东的合法权益。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/5/31	-	挂牌	限售承诺	遵守《公司法》和《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》关于股份限售的规定及安	正在履行中

					排。	
董监高	2015/5/31	-	挂牌	限售承诺	遵守《公司法》和《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》关于股份限售的规定及安排。	正在履行中
董监高	2015/5/31	-	挂牌	关于诚信状况的《书面声明》	挂牌前两年内不存在因违反国家法律、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；不存在《公司法》第 146 条规定的不得担任董事、监事、高级管理人员的情形。不存在《公司法》第 148 条规定的董事、监事、高级管理人员不得有的行为。	已履行完毕

承诺事项详细情况：

承诺人：公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人。

承诺事项及履行情况：

1、公司控股股东和实际控制人贾文瑄，及持股 5%以上的股东于 2015 年 5 月 31 日出具《避免同业竞争的函》，承诺目前未从事或参与同公司存在同业竞争的行为，并避免与公司产生新的或潜在的同业竞争。公司全体董事、监事、高级管理人员于 2015 年 5 月 31 日出具《避免同业竞争的函》，承诺目前未从事或参与同公司存在同业竞争的行为，并避免与公司产生新的或潜在的同业竞争。以上承诺在报告期内均严格履行，未有任何违背。

2、公司控股股东和实际控制人贾文瑄，及全体董事、监事、高级管理人员于 2015 年 5 月 31 日出具《关于减少和规范关联交易的承诺函》，承诺将尽量避免与公司之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公允的合理价格确定；将严格遵守公司章程等规范性文件中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照规定的决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露；并承诺不会利用关联交易转移、输送利润，不会通过公司的经营决策权损害公司及股东的合法权益。公司控股股东和实际控制人应赛霞、持股 5%以上的股东及全体董事、监事、高级管理人员承诺：遵守《公司法》和《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》关于股份限售的规定及安排。以上承诺在报告期内均严格履行，未有任何违背。

3、公司控股股东和实际控制人贾文瑄，及全体董事、监事、高级管理人员于 2015 年 5 月 31 日出具关于诚信状况等的《书面声明》，声明挂牌前两年内不存在因违反国家法律、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；不存在《公司法》第 146 条规定的不得担任董事、监事、高级管理人员的情形。不存在《公司法》第 148 条规定的董事、监事、高级管理人员不得有的行为。截止报告期没有发现公司控股股东和实际控制人贾文瑄，及全体董事、监事、高级管理人员有违背行为。

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	2,264,700	30.20%	0	2,264,700	30.20%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,427,350	19.03%	0	1,427,350	19.03%	
	董事、监事、高管	317,750	4.24%	0	317,750	4.24%	
	核心员工						
有限售条件股份	有限售股份总数	5,235,300	69.80%	0	5,235,300	69.80%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,282,050	57.09%	0	4,282,050	57.09%	
	董事、监事、高管	952,250	12.70%	0	952,250	12.70%	
	核心员工						
总股本		7,500,000	-	0	7,500,000	-	
普通股股东人数							21

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	贾文瑄	5,709,400	0	5,709,400	76.13%	4,282,050	1,427,350
2	殷向阳	450,000	0	450,000	6.00%	337,500	112,500
3	贾玉彦	400,000	0	400,000	5.33%	300,000	100,000
4	黄进	300,000	0	300,000	4.00%	225,000	75,000
5	邹本珍	240,000	0	240,000	3.20%	0	240,000
合计		7,099,400	0	7,099,400	94.66%	5,144,550	1,954,850

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：股东贾玉杰与股东贾玉彦系同胞姐妹关系，邹本珍为贾玉杰、贾玉彦的母亲。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东、实际控制人为贾文瑄（曾用名贾玉杰），报告期未发生变动。

贾文瑄，女，1964年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1985年7月至1988年7月，在辽宁省朝阳师范专科学校从事教学工作；1988年7月至1990年7月于河北师范大学进修学习；1990年7月至2006年3月，就职于山东大学从事教学及科研工作；2006年5月至2014年5月，在沈阳金利洁科技有限公司工作，任执行董事；2014年5月至2015年4月，休养，未担任职务；2015年4月至今，担任公司董事长，2018年1月至今，担任公司总经理。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
贾文瑄	董事长	女	1964年2月	本科	2015年4月18日至2018年5月8日， 2018年5月9日至2021年5月8日	是
	总经理				2018年1月12日至2018年5月8日， 2018年5月9日至2021年5月8日	
黄进	总经理	男	1964年9月	本科	2016年4月18日至2018年1月11日	是
	董事				2016年5月13日至2018年5月8日， 2018年5月9日至2021年5月8日	
殷向阳	董事	男	1962年7月	本科	2015年4月18日至2018年5月8日， 2018年5月9日至2021年5月8日	否
贾玉彦	董事、董事会秘书、财务总监	女	1965年11月	本科	2015年4月18日至2018年5月8日， 2018年5月9日至2021年5月8日	是
于洋	董事	男	1987年5月	本科	2016年5月13日至2018年5月8日， 2018年5月9日至2021年5月8日	是
范秀菊	监事会主席	女	1963年3月	大专	2015年4月18日至2018年5月8日， 2018年5月9日至2021年5月8日	是
庞艳华	监事	女	1977年12月	中专	2015年4月18日至2018年5月8日， 2018年5月9日至2021年5月8日	是
杨光照	监事	男	1981年3月	本科	2016年7月8日至2018年5月8日， 2018年5月9日至2021年5月8日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

贾文瑄和贾玉彦是姐妹关系。

(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
贾文瑄	董事长、总经理	5,709,400	0	5,709,400	76.13%	0
黄进	董事	300,000	0	300,000	4.00%	0
殷向阳	董事	450,000	0	450,000	6.00%	0

贾玉彦	董事、董事会秘书、财务总监	400,000	0	400,000	5.33%	0
范秀菊	监事会主席	100,000	0	100,000	1.33%	0
庞艳华	监事	20,000	0	20,000	0.27%	0
杨光照	监事	1,000	0	1,000	0.013%	0
合计	-	6,980,400	0	6,980,400	93.07%	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
生产人员	4	4
销售人员	6	6
技术人员	4	4
财务人员	3	3
行政管理人员	1	1
员工总计	18	18

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	10	10
专科	2	2
专科以下	3	3
员工总计	18	18

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

无

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	246,280.92	675,692.84
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、2	4,257,105.29	4,076,405.96
其中：应收票据	六、2		40,000.00
应收账款	六、2	4,257,105.29	4,036,405.96
应收款项融资			
预付款项	六、3	401,478.67	492,831.10
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	146,659.59	347,258.58
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	2,189,687.70	2,136,573.62
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			
流动资产合计		7,241,212.17	7,728,762.10
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、6	520,769.74	553,439.37
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、7	27142.97	30,693.25
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、8		6,917.10
递延所得税资产	六、9	119,517.37	119,517.37
其他非流动资产			
非流动资产合计		667,430.08	710,567.09
资产总计		7,908,642.25	8,439,329.19
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、10	72,720.55	63,785.97
其中：应付票据	六、10		
应付账款	六、10	72,720.55	63,785.97
预收款项	六、11	378,854.50	109,577.00
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、12	81,768.17	
应交税费	六、13	59,903.88	164,395.67
其他应付款	六、14	259,777.89	628,551.19
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		853,024.99	966,309.83
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		853,024.99	966,309.83
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、15	7,500,000.00	7,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、16	1,176,577.35	1,176,577.35
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	六、17	-1,620,960.09	-1,203,557.99
归属于母公司所有者权益合计		7,055,617.26	7,473,019.36
少数股东权益			
所有者权益合计		7,055,617.26	7,473,019.36
负债和所有者权益总计		7,908,642.25	8,439,329.19

法定代表人：贾文瑄（曾用名：贾玉杰）
汤娟

主管会计工作负责人：贾玉彦

会计机构负责人：

（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		553,000.89	1,502,231.18
其中：营业收入	六、18	553,000.89	1,502,231.18
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		970,402.99	1,966,099.23
其中：营业成本	六、18	352,262.88	1,195,651.28
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、19	3,277.29	39,969.28
销售费用	六、20	148,370.12	181,127.54
管理费用	六、21	329,045.55	365,407.21
其中：利息费用			
利息收入			
信用减值损失			
研发费用	六、22	142,934.55	373,954.49
财务费用	六、23	-5,487.40	9,989.43
资产减值损失			
加：其他收益	六、24		
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）		-417,402.10	-463,868.05
加：营业外收入	六、25		
减：营业外支出	六、26		68.29
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-417,402.10	-463,936.34
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-417,402.10	-463,936.34
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-

1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		-417,402.10	-463,936.34
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			
1. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
2. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
3. 其他债权投资信用减值准备			
4. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-417,402.10	-463,936.34
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.06	-0.06
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.06	-0.06

法定代表人：贾文瑄（曾用名：贾玉杰）
 负责人：汤娟

主管会计工作负责人：贾玉彦

会计机构

(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		774,443.95	3,238,174.07
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			

收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、27	29,665.80	308,959.04
经营活动现金流入小计		804,109.75	3,547,133.11
购买商品、接受劳务支付的现金		460,388.62	1,028,110.38
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		173,912.78	223,504.39
支付的各项税费		107,769.08	429,079.77
支付其他与经营活动有关的现金	六、27	491,451.01	1,133,937.20
经营活动现金流出小计		1,233,521.49	2,814,631.74
经营活动产生的现金流量净额		-429,411.74	732,501.37
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			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
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			
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			
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			7,177.50
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			7,177.50
筹资活动产生的现金流量净额			-7,177.50
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		-429,411.74	725,323.87
加：期初现金及现金等价物余额		675,692.66	439,781.10
六、期末现金及现金等价物余额		246,280.92	1,165,104.97

法定代表人：贾文瑄（曾用名：贾玉杰）
 负责人：汤娟

主管会计工作负责人：贾玉彦

会计机构

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(2017 年修订)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(2) 执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会(2019)6 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”。合并资产负债表“应收票据”本期金额 0.00 元，上期金额 40,000.00 元；“应收账款”本期金额 4,257,105.29 元，上期金

及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	额 4,036,405.96 元。“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，合并资产负债表“应付票据”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元；“应付账款”本期金额 72,720.55 元，上期金额 63,785.97 元。
(2) 在利润表中投资收益项下新增“其中：以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”项目。比较数据不调整。	无。
<p>(3) 执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)</p> <p>财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)(财会〔2019〕8 号)，修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。</p> <p>(4) 执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)</p> <p>财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)(财会〔2019〕9 号)，修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。</p>	

二、 报表项目注释

沈阳金利洁环保科技股份有限公司

2019 年半年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1. 企业注册信息

公司注册地和总部地址：沈阳市浑南新区高迎路 8-5 号

统一社会信用代码：91210100788709401Q

法定代表人：贾文瑄（曾用名：贾玉杰）

2. 企业的业务性质：生产环保设备

3. 主要经营活动

污水处理设备、油水处理设备、给排水设备、机械电子设备、节能环保设备、电气控制柜的制造、安装、销售、及维修服务，给排水设施维修服务，节能环保技术、机械电子产品技术、仪器仪表技术、化工产品（不含危险化学品）技术的开发、转让及咨询服务，机电设备、节能环保设备、五金交电、电子产品、化工产品（不含危险化学品）、仪器仪表的销售。（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。）

4. 历史沿革

沈阳金利洁环保科技股份有限公司，原名沈阳金利洁科技有限公司（以下简称“公司”）系由贾玉杰、邹本珍、黄进三名自然人于 2006 年 5 月 29 日共同出资于 2005 年 5 月 29 日由沈阳市工商行政管理局批准登记设立的有限责任公司。

公司成立初注册资本为 50.00 万元，各股东出资金额及出资比例如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
贾玉杰	30.00	60.00
邹本珍	10.00	20.00
黄进	10.00	20.00
合计	50.00	100.00

2009 年 12 月 28 日，公司召开股东会决定将注册资本由 50.00 万元增加至 160.00 万元，新增注册资本 110.00 万元由股东贾玉杰以货币资金方式缴纳。

公司增资后，股权结构及股东出资情况如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
贾玉杰	140.00	87.50
邹本珍	10.00	6.25
黄进	10.00	6.25
合计	160.00	100.00

2011 年 1 月 28 日，公司召开股东会决定将注册资本由 160.00 万元增加至 500.00 万元，新增注册资本 340.00 万元由股东贾玉杰以货币资金方式缴纳。

公司增资后，股权结构及股东出资情况如下：

股东名称	持股金额（万元）	持股比例（%）
------	----------	---------

股东名称	持股金额（万元）	持股比例（%）
贾玉杰	480.00	96.00
邹本珍	10.00	2.00
黄进	10.00	2.00
合计	500.00	100.00

2011年12月20日，公司召开股东会决定将注册资本由500.00万元增加至600.00万元，新增注册资本100.00万元由股东贾玉杰以货币资金方式缴纳。

公司增资后，股权结构及股东出资情况如下：

股东名称	持股金额（万元）	持股比例（%）
贾玉杰	580.00	96.66
邹本珍	10.00	1.67
黄进	10.00	1.67
合计	600.00	100.00

2015年2月27日，公司召开股东会，同意贾玉杰将其持有的公司18.00万元出资按原出资额转让给陆晓光；将其持有的公司30.00万元出资按原出资额转让给贾玉彦；将其持有的公司14.00万元出资按原出资额转让给邹本珍；将其持有的公司6.00万元出资按原出资额转让给范秀菊。

公司完成股权转让后，股权结构及股东出资情况如下：

股东名称	持股金额（万元）	持股比例（%）
贾玉杰	512.00	85.33
贾玉彦	30.00	5.00
邹本珍	24.00	4.00
陆晓光	18.00	3.00
黄进	10.00	1.67
范秀菊	6.00	1.00
合计	600.00	100.00

2015年4月3日，公司召开临时股东会，审议通过了《关于整体变更设立股份有限公司的议案》；同意以2015年2月28日为基准日，以现有6名股东作为发起人将有限公司整体变更为股份有限公司，名称暂定为“沈阳金利洁环保科技股份有限公司”（以工商核准为准）。根据天健会计师事务所（特殊普通合伙）于2015年3月30日出具天健审（2015）4-29号《审计报告》，截至2015年2月28日有限公司账面净资产642.66万元；根据开元资产评估有限公司于2015年4月2日出具的开元评报字

[2015]064号《评估报告》，截至基准日2015年2月28日止，公司经评估的净资产为654.46万元。股东会决议以截至2015年2月28日经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计的账面净资产642.66万元折为股份有限公司股本600万股，每股面值1元。净资产扣除股本后的部分转为股份有限公司的资本公积。

公司完成股份制改造后，股权结构及股东出资情况如下：

股东名称	持股金额（万元）	持股比例（%）
贾玉杰	512.00	85.33
贾玉彦	30.00	5.00
邹本珍	24.00	4.00
陆晓光	18.00	3.00
黄进	10.00	1.67
范秀菊	6.00	1.00
合计	600.00	100.00

2015年5月20日，经股东大会决议，公司将注册资本自600.00万元增至750.00万元，新增注册资本150.00万元由原股东贾玉杰、贾玉彦、黄进、范秀菊及15名新增增投资者以货币资金方式缴纳。新增股本按每股1.50元进行增资，其中150.00万元计入股本，75.00万元计入资本公积。

各投资人具体增资认购情况如下：

股东名称	本次认购股数 （股）	本次认缴出资金额 （万元）
贾玉杰	589,400.00	88.410
殷向阳	450,000.00	67.500
黄进	200,000.00	30.000
贾玉彦	100,000.00	15.000
苏立爽	60,000.00	9.000
范秀菊	40,000.00	6.000
庞艳华	20,000.00	3.000
龙康	10,000.00	1.500
于海波	6,000.00	0.900
许洁凤	5,000.00	0.750
石文强	5,000.00	0.750
华正娟	4,500.00	0.675
康敏	3,000.00	0.450

股东名称	本次认购股数 (股)	本次认缴出资金额 (万元)
赵丰艳	1,500.00	0.225
刘冬梅	1,200.00	0.180
王 伟	1,200.00	0.180
吕晓丹	1,200.00	0.180
王 欣	1,000.00	0.150
杨光照	1,000.00	0.150
合计	1,500,000.00	225.000

截至 2018 年 12 月 31 日，公司股权结构及股东持股情况如下：

股东名称	持股金额（万股）	持股比例（%）
贾玉杰	570.94	76.126
殷向阳	45.00	6.000
贾玉彦	40.00	5.333
黄 进	30.00	4.000
邹本珍	24.00	3.200
陆晓光	18.00	2.400
范秀菊	10.00	1.333
苏立爽	6.00	0.800
庞艳华	2.00	0.267
龙 康	1.00	0.133
于海波	0.60	0.080
许洁凤	0.50	0.067
石文强	0.50	0.067
华正娟	0.45	0.060
康 敏	0.30	0.040
赵丰艳	0.15	0.020
刘冬梅	0.12	0.016
王 伟	0.12	0.016
吕晓丹	0.12	0.016
王 欣	0.10	0.013
杨光照	0.10	0.013
合计	750.00	100.00

5. 财务报告的批准报出日

本财务报表经公司董事会于 2019 年 8 月 19 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 6 月 30 日的财务状况及 2019 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

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

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般

为从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

5、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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浙江中一检测研究院股份有限公司 2019 年半年度报告支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，分类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（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将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。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

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

（2）金融资产的分类、确认和计量

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

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、其他债权投资浙江中一检测研究院股份有限公司 2019 年半年度报告等，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。

2019年1月1日前适用的会计政策

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

②持有至到期投资

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

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

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

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

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

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

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

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

(3) 金融资产减值

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

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。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

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

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客

观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

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

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

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债

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

③财务担保合同及贷款承诺

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

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公

司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

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

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

6、应收款项

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期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。

本公司将该应收账款按类似信用风险特征进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

对于除应收账款以外其他的应收款项（包括应收票据、其他应收款、长期应收款等）的减值损失计量，比照本附注“三、（十）金融工具 6、金融资产（不含应收款项）的减值的测试方法及会计处理方法”处理。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

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

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据:

项目	确定组合的依据
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项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）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法:

项目	计提方法
账龄分析法组合	账龄分析法

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）		
其中：[6个月以内]	0.00	0.00
[6~12个月]	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00
3-4年	30.00	30.00
4-5年	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（3）坏账准备的转回

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

7、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、发出商品。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

8、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、5“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方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，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本

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

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

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的

控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

9、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

10、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	4.00	5.00	23.75
其他	年限平均法	3.00	5.00	31.67

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

(5) 其他说明

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

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

11、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态

前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

12、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

13、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

无形资产项目	摊销年限（年）
软件使用权	5.00
商标权	商标权有限期
专利权	专利权有效期

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

进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

14、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括培训咨询服务费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

15、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

16、职工薪酬

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

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

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

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

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

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

17、收入

（1）商品销售收入

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

公司销售商品收入确认的具体标准：

公司已根据合同约定将产品交付给购货方并验收合格，产品销售收入金额已确定，且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利

益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

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

18、政府补助

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

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

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

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

19、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

20、重要会计政策、会计估计的变更

（1）、重要会计政策变更

1)、执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资

产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

2) 执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”。资产负债表“应收票据”本期金额 0.00 元，上期金额 40,000.00 元；“应收账款”本期金额 4,257,105.29 元，上期金额 4,036,405.96 元。“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，资产负债表“应付票据”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元；“应付账款”本期金额 72,720.55 元，上期金额 63,785.97 元。
(2) 在利润表中投资收益项下新增“其中：以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”项目。比较数据不调整。	无。

3) 执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）（财会〔2019〕8 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

4) 执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）（财会〔2019〕9 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(2) 会计估计变更

本公司报告期内无会计估计变更事项。

21、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

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

（3）折旧和摊销

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

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按16%/13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。

税种	具体税率情况
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴。

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%税率。根据《财政部 税务总局 海关总署 关于深化增值税改革有关政策的公告》。财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号》规定，自2019年4月1日起，适用税率调整为13%。

2、税收优惠及批文

2016年11月30日，本公司取得辽宁省科技科学技术厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局和辽宁省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为GR201621000099，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及相关政策规定，本公司享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，2016年度、2017年度、2018年度、2019年度按照15%的税率征收企业所得税。

六、财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指2019年1月1日，“期末”指2019年6月30日；“本期”指2019年1月1日至2019年6月30日，“上期”指2018年1月1日至2018年6月30日。

1. 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	60,748.91	17,057.11
银行存款	185,532.01	93,835.73
其他货币资金	0.00	564,800.00
合 计	246,280.92	675,692.84
其中：存放在境外的款项总额		

2. 应收票据及应收账款

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	0.00	40,000.00
应收账款	4,257,105.29	4,036,405.96
合 计	4,257,105.29	4,076,405.96

(1) 应收票据情况

①应收票据分类

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	0.00	40,000.00
商业承兑汇票	0.00	

项 目	期末余额	期初余额
合 计	0.00	40,000.00

②期末已质押的应收票据情况

无

③期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无

④期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

(2) 应收账款情况

项 目	期末余额	期初余额
应收账款	4,257,105.29	4,036,405.96
合 计	4,257,105.29	4,036,405.96

①应收账款分类披露

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	5,005,332.58	100.00	748,227.29	14.95	4,257,105.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	5,005,332.58	100.00	748,227.29	14.95	4,257,105.29

(续)

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	4,784,633.25	100.00	748,227.29	15.64	4,036,405.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的					

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 (%)	
应收账款					
合计	4,784,633.25	100.00	748,227.29	15.64	4,036,405.96

A、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			
其中：6个月以内	784,683.78		
7-12个月	1,398,600.00	69,930.00	5.00
1年以内小计	2,183,283.78	0.00	
1至2年	1,593,633.46	159,363.35	10.00
2至3年	516,046.60	103,209.32	20.00
3至4年	223,128.74	66,938.62	30.00
4至5年	280,908.00	140,454.00	50.00
5年以上	208,332.00	208,332.00	100.00
合计	5,005,332.58	748,227.29	14.95

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 82,582.92 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 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	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)
沈阳地铁集团有限公司	非关联方	1,324,290.00	6个月以内 166,200.00 7-12月 1,158,090.00	31.11
沈阳周武不锈钢有限公司	非关联方	935,682.26	1-2年	21.98
四平万达广场投资有限公司	非关联方	344,441.65	1-2年 40,573.00 2-3年 303,868.65	8.09
中铁建大桥工程局集团电气化工程有限公司	非关联方	228,100.00	7-12个月以内 2,350.00 1-2年 24,639.00 2-3年 201,111.00	5.36
中交机电工程局有限公司	非关联方	235,039.65	7-12个月以内 200,000.00 1-2年 35,039.65	5.52
合计	—	3,067,553.56	—	72.06

3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	364,276.66	90.73%	386,194.85	78.36
1 至 2 年	27,376.11	6.82%	96,810.35	19.64
2 至 3 年	8,505.90	2.12%	8,505.90	1.73
3 年以上	1,320.00	0.33%	1,320.00	0.27
合 计	401,478.67	100.00	492,831.10	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)	未结算原因
沈阳智轩机械有限公司	非关联方	164,058.52	1 年以内	40.86	货未到
沈阳伟纳达电气销售有限公司	非关联方	219,168.35	1-2 年	54.59	货未到
沈阳祥仁机械设备有限公司	非关联方	6,239.90	2-3 年	1.55	货未到
沈阳市和平区福昌鑫达鑫五金销售中心	非关联方	1,908.00	2-3 年	0.48	货未到
沈阳市和平区通大展发五金机电产品经销处	非关联方	978.00	2-3 年	0.24	货未到
合 计	—	392,352.77	—	97.73	

4. 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款	146,659.59	347,258.58
应收利息		
应收股利		
合 计	146,659.59	347,258.58

(1) 其他应收款情况

①其他应收款分类披露

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	195,214.77	100.00	48,555.18	24.87	146,659.59

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 (%)	
他应收款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	195,214.77	100.00	48,555.18	24.87	146,659.59

(续)

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	395,813.76	100.00	48,555.18	12.27	347,258.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	395,813.76	100.00	48,555.18	12.27	347,258.58

A、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			
其中：6个月以内	9,750.00		
7-12个月	29,306.00	1,465.30	5.00
1年以内小计			
1至2年	50,798.77	5,079.88	10.00
2至3年	15,000.00	3,000.00	20.00
3至4年	55,500.00	16,650.00	30.00
4至5年	25,000.00	12,500.00	50.00
5年以上	9,860.00	9,860.00	100.00
合 计	195,214.77	48,555.18	24.87

②本期计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

③本期实际核销的其他应收款情况

无

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	期初账面余额
往来款	168,214.77	210,993.76
备用金	4,000.00	43,500.00
押金、保证金	23,000.00	141,320.00
合 计	195,214.77	395,813.76

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（%）
沈阳公共资源交易中心	保证金	21,988.00	1-2 年	11.26
沈阳工业大学兴科中小企业服务中心	往来款	47,500.00	3-4 年	24.33
大连众行教育咨询有限公司	往来款	43,798.00	1-2 年	22.44
联瑞瑞丰（北京）知识产权代理有限公司沈阳分公司	往来款	25,000.00	4-5 年	12.81
中国石油天然气股份有限公司辽宁沈阳销售分公司	往来款	26,681.47	6 个月以内 9,000.00 7-12 个月 15,413.71 1-2 年 2,267.76	13.67
合 计	—	164,967.47	—	84.51

(2) 应收利息情况

无

(3) 应收股利情况

无

5. 存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,037,981.71		1,037,981.71
库存商品	879,818.55		879,818.55
发出商品	271,887.44		271,887.44
合 计	2,189,687.70		2,189,687.70

(续)

项 目	期初余额
-----	------

	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	909,183.28		909,183.28
库存商品	955,502.90		955,502.90
发出商品	271,887.44		271,887.44
合 计	2,136,573.62		2,136,573.62

6. 固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	520,769.74	553,439.37
固定资产清理		
合 计	520,769.74	553,439.37

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	机器设备	运输工具	其他	合 计
一、账面原值				
1、期初余额	707,765.03	519,874.40	234,107.38	1,461,746.81
2、本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额	707,765.03	519,874.40	234,107.38	1,461,746.81
二、累计折旧				
1、期初余额	196,610.77	493,966.15	217,730.52	908,307.44
2、本期增加金额	29,579.10	0.00	3,090.53	32,669.63
(1) 计提	29,579.10	0.00	3,090.53	32,669.63
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额	226,189.87	493,966.15	220,821.05	940,977.07
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	其他	合 计
3、本期减少金额				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	481,575.16	25,908.25	13,286.33	520,769.74
2、期初账面价值	511,154.26	25,908.25	16,376.86	553,439.37

②期末无暂时闲置的固定资产情况

③期末无通过融资租赁租入的固定资产情况

④期末无通过经营租赁租出的固定资产

⑤期末无未办妥产权证书的固定资产情况

(2) 固定资产清理

无

7. 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	商标权	合计
一、账面原值				
1、期初余额	34,992.08	59,490.00	1,385.00	95,867.08
2、本期增加金额				
(1) 购置				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	34,992.08	59,490.00	1,385.00	95,867.08
二、累计摊销				
1、期初余额	34,095.48	30,189.64	888.71	65,173.83
2、本期增加金额	896.60	2,584.44	69.24	3,550.28
(1) 计提	896.60	2,584.44	69.24	3,550.28
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	34,992.08	32,774.08	957.95	68,724.11
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				

项 目	土地使用权	专利权	商标权	合计
3、本期减少金额				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	0.00	26,715.92	427.05	27,142.97
2、期初账面价值	896.60	29,300.36	496.29	30,693.25

8. 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
培训咨询服务费	6,917.10		6,917.10		0.00
合 计	6,917.10		6,917.10		0.00

9. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	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	796,782.47	119,517.37	796,782.47	119,517.37
合 计	796,782.47	119,517.37	796,782.47	119,517.37

10. 应付票据及应付账款

种 类	期末余额	期初余额
应付票据		0.00
应付账款	72,720.55	63,785.97
合 计	72,720.55	63,785.97

(1) 应付票据情况

无

(1) 应付账款情况

项 目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	9,211.11	276.53
1年以上	63,509.44	63,509.44
合 计	72,720.55	63,785.97

11. 预收款项

预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	326,917.50	42,827.00
1年以上	51,937	66,750.00
合 计	378,854.50	109,577.00

12. 应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬		346,074.47	264,306.30	81,768.17
二、离职后福利-设定提存计划				
三、辞退福利		12,677.77	12,677.77	
四、一年内到期的其他福利				
合 计		358,752.24	276,984.07	81,768.17

（2）短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		255,680.95	173,912.78	81,768.17
2、职工福利费		12,667.77	12,667.77	
3、社会保险费		88,325.92	88,325.92	
其中：医疗保险费		36,923.84	36,923.84	
工伤保险费		1,428.38	1,428.38	
生育保险费				
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费		2,077.60	2,077.60	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计		358,752.24	276,984.07	81,768.17

（3）设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		48,675.20	48,675.20	
2、失业保险费		1,298.50	1,298.50	
3、企业年金缴费				
合 计		49,973.70	49,973.70	

13. 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	期初余额
增值税	58,806.01	151,971.09
城市维护建设税	611.32	7,132.87
教育费附加	436.65	5,094.91
印花税	49.90	196.80
合 计	59,903.88	164,395.67

14. 其他应付款

(1) 按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
其他应付款	259,777.89	628,551.19
其中：往来款	7,856.04	11,372.04
工会经费	9,262.48	9,262.48
借款	240,809.37	606,597.67
代垫款	1,850.00	1,319.00
应付利息		
应付股利		
合 计	259,777.89	628,551.19

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

无

(3) 应付利息情况

无

(4) 应付股利情况

无

15. 股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	7,500,000.00						7,500,000.00

16. 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,176,577.35			1,176,577.35
合 计	1,176,577.35			1,176,577.35

17. 未分配利润

项 目	本期	上期
-----	----	----

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-1,203,557.99	-1,159,703.99
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-1,203,557.99	-1,159,703.99
加：本期归属于股东的净利润	-417,402.10	-43,854.00
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		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-1,620,960.09	-1,203,557.99

18. 营业收入和营业成本

（1）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	549,463.88	348,601.33	1,486,858.97	1,191,544.88
其他业务	3,537.01	3,661.55	15,372.21	4,106.40
合 计	553,000.89	352,262.88	1,502,231.18	1,195,651.28

19. 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,237.42	22,835.15
教育费附加	883.87	16,310.83
车船使用税	990.00	
印花税	166.00	823.30
合 计	3,277.29	39,969.28

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

20. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	54,024.29	72,516.29
差旅费	41,105.43	28,458.02
运输费	2,876.38	25,676.95
车辆使用费	23,147.94	14,045.23
业务招待费	21,949.00	2,316.90
办公费	4,402.57	10,416.98

项 目	本期发生额	上期发生额
宣传费	0.00	
其他	864.51	22,036.79
合 计	148,370.12	181,127.54

21. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
中介机构服务费	94,993.93	154,753.62
租赁费	95,388.90	46,301.58
工资及福利	97,717.07	82,250.84
培训费	0.00	
折旧费	933.70	50,415.78
差旅费	0.00	3,385.59
办公费	13,669.86	5,720.28
业务招待费	0.00	891.20
税金		
其他	121,336.02	3,385.59
合 计	329,045.55	365,407.21

22. 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
直接投入	2,818.13	145,437.44
人员薪酬	131,819.33	108,819.59
折旧及摊销	1,379.99	68,698.42
其他	6,917.10	50,999.04
合 计	142,934.55	373,954.49

23. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出		7,177.50
减：利息收入	7043.14	411.87
手续费	1555.74	3,223.80
合 计	-5487.40	9,989.43

24. 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助		200,000.00	
合 计		200,000.00	

25. 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益 的金额
与企业日常活动无关的政府补助	0.00	200,000.00	200,000.00
合 计	0.00	200,000.00	200,000.00

26. 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益 的金额
其他	0.00	68.29	68.29
合 计	0.00	68.29	68.29

27. 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	0.00	200,000.00
利息收入	7,043.14	411.87
投标保证金	0.00	
往来款	22,622.66	108,547.17
合 计	29,665.80	308,959.04

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
费用类	491,451.01	265,128.91
投标保证金	0.00	68.29
履约保证金	0.00	249,200.00
往来款	0.00	619,540.00
合 计	491,451.01	1,133,937.20

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

28. 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	-417,402.10	-463,936.34
加：资产减值准备	0.00	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	32,669.63	85,948.99

补充资料	本期金额	上期金额
无形资产摊销	3,550.28	5,330.43
长期待摊费用摊销	26,115.52	45,518.90
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）		7,177.50
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）		
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）	-126,947.06	108,632.50
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	165,886.83	2,971,080.28
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-113,284.84	
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-429,411.74	732,501.37
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	246,280.92	1,165,104.97
减：现金的期初余额	675,692.84	439,781.10
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	-429,411.74	725,323.87

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	246,280.92	110,892.84
其中：库存现金	60,748.91	17,057.11
可随时用于支付的银行存款	185,532.01	93,835.73
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		

项 目	期末余额	期初余额
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	246,280.92	110,892.84
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

七、与金融工具相关的风险

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

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

1、金融工具分类

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

金融资产项目	期末余额				合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	
货币资金			246,280.92		246,280.92
应收票据及应收账款			4,257,105.29		4,257,105.29
其他应收款			146,659.59		146,659.59

(续)

金融资产项目	期初余额				合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	
货币资金			675,692.84		675,692.84
应收票据及应收账款			4,076,405.96		4,076,405.96
其他应收款			347,258.58		347,258.58

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

金融负债项目	期末余额

	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款			
应付票据及应付账款		72,720.55	72,720.55
其他应付款		259,777.89	259,777.89

(续)

金融负债项目	期初余额		合计
	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	
短期借款		0.000	0.00
应付票据及应付账款		63,785.97	63,785.97
其他应付款		628,551.19	628,551.19

注：金融工具不包括预付款项、预收款项、应交税费、预计负债等。

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

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

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

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，具体详见“本财务报表附注六、2、应收票据及应收账款”和“本财务报表附注六、4、其他应收款”。

3、流动性风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。

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

本公司的目标是运用银行借款等融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	期末余额				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款					
应付票据及应付账款	72,720.55				72,720.55
其他应付款	259,777.89				259,777.89

(续)

项目	期初余额				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	0.00				0.00
应付票据及应付账款	63,785.97				63,785.97
其他应付款	628,551.19				628,551.19

4、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，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

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。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

八、公允价值的披露

无。

九、关联方及关联交易

1、本公司实际控制人

自然人姓名	对本公司的持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）
贾玉杰	76.13	76.13

2、本公司的子公司情况

公司无子公司。

3、本公司的合营和联营企业情况

公司无合营企业及联营企业。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
贾玉彦	参股股东、高级管理人员

5、关联方交易情况

(1) 关联方资金拆借

关联方	期初余额	本期借入	本期偿还	期末余额
贾玉杰	592,428.67	11.00	367,410.3	225,029.37
贾玉彦	14,169.00	0.00	0.00	14,169.00

注：公司与贾玉杰、贾玉彦的资金拆借款项为无息借款。

6、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
贾玉杰	225,029.37	592,428.67
贾玉彦	14,169.00	14,169.00
合计	239,198.37	606,597.67

十、股份支付

截至期末，本公司无需要披露的股份支付。

十一、承诺及或有事项

1、承诺事项

2018年8月20日，本公司与实际控制人贾玉杰共同出资设立金利洁环保科技有限公司，并取得北京市工商行政管理局海淀分局核准的统一社会信用代码为91110108MA01DTMK1B的《企业法人营业执照》。成立时申请登记的注册资本为人民币50,000,000.00元，其中本公司认缴出资人民币1,500,000.00元，占注册资本的3%，贾玉杰认缴出资人民币48,500,000.00元，占注册资本的97%。法定代表人：贾玉杰。营业期限：2018-08-20至无固定期限。注册地址：北京市海淀区成府路蓝旗营5号楼二层5-211。

截至期末，本公司尚未出资。除上述事项外本公司无其他需要披露的承诺事项。

2、或有事项

截至期末，本公司无需要披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截至期末，本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

无

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

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-5.75	-0.06	-0.06
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-5.75	-0.06	-0.06

沈阳金利洁环保科技股份有限公司

2019年8月19日