

证券代码：836137

证券简称：日月环境

主办券商：首创证券

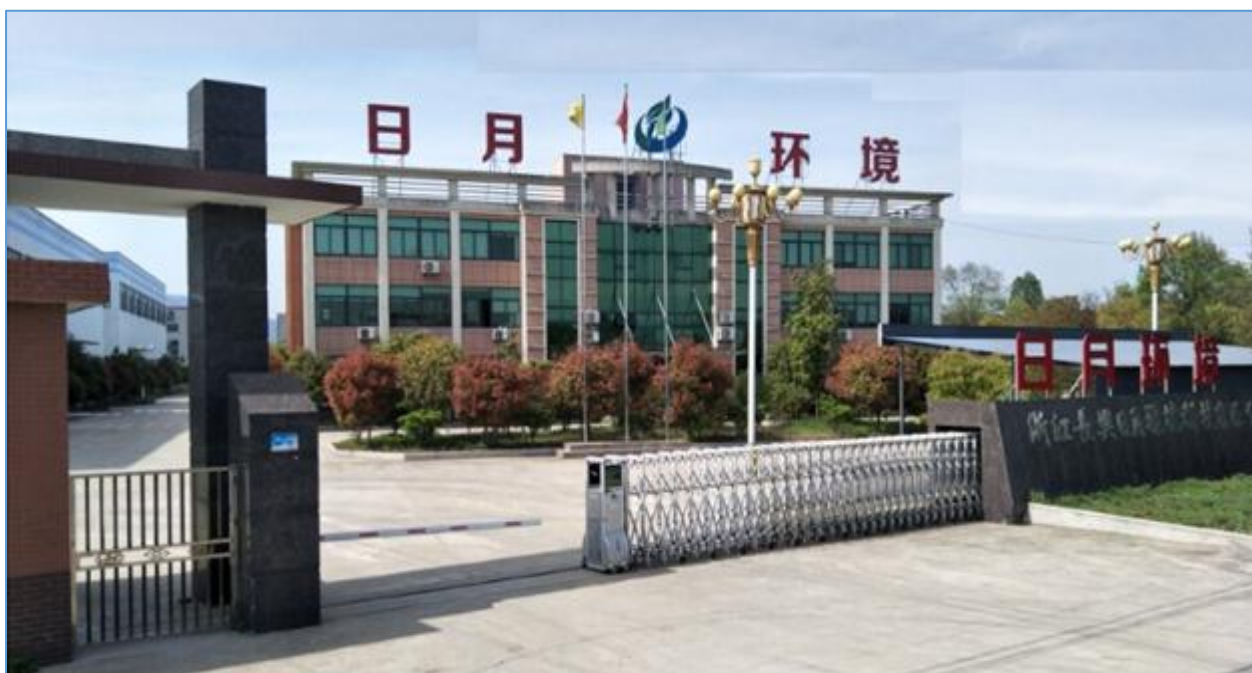


**日月环境**

NEEQ : 836137

**浙江长兴日月环境科技股份有限公司**

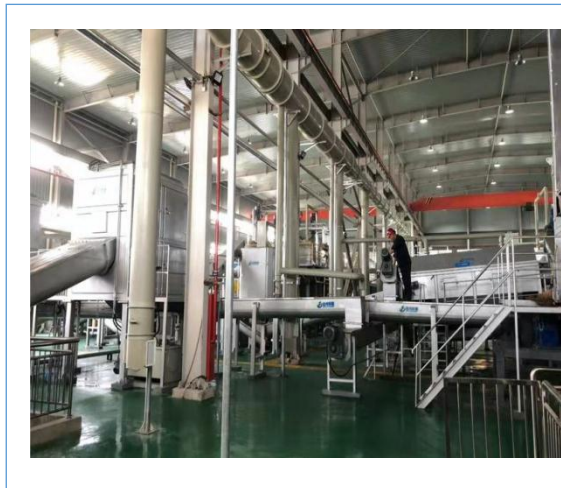
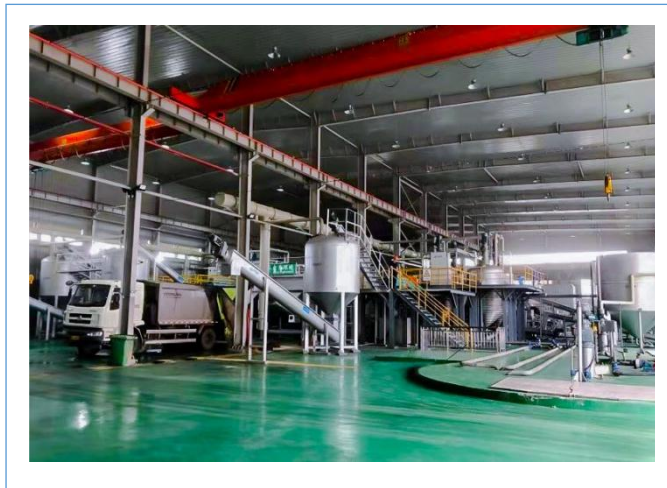
**Zhejiang Changxing Riyue Environment Science and Technology Co.,LTD**



**半年度报告**

**2019**

## 公司半年度大事记



2018年5月，由公司中标的长兴金耀再生资源利用有限公司餐厨垃圾处理 EPC 总承包项目，目前已初步完成。该项目处理工艺为国内首创，采用预处理（厌氧）+好氧制肥模式，较大程度改善了中小规模（10-100 吨/天）的餐厨垃圾处置项目经济价值低、运行不稳定、投资回收期长等难题，为县级城乡餐厨垃圾处置真正开启了资源化的先河。



2019年4月，公司应邀参展第二十届上海环博会，全方位展示了公司形象与实力，从核心装备输出到工程项目建设、运营，诸多餐厨垃圾处理、有机物（粪便）处理、污水处理工程成功案例的实施，标志着公司从传统环保设备制造商向环境治理及生态修复综合服务商转变。此次展会深受客户及行业同仁们的一致好评，得到了业界高度认可，为公司进一步拓宽产业链，开拓环卫市场提供了坚实基础。

报告期内，公司不断加大研发投入，继续引入行业领军人才，开发具有实用价值的、技术新型、质量优良、可靠稳定的新产品，来保证产品技术的领先优势，进一步巩固产品在市场的优势地位，确保行业地位稳中见长。报告期内，公司新增了中华人民共和国国家知识产权局颁发的 2 项实用新型专利证书。

## 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	15
第五节 股本变动及股东情况 .....	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	20
第七节 财务报告 .....	24
第八节 财务报表附注 .....	36

## 释义

释义项目	指	释义
日月环境、本公司或公司	指	浙江长兴日月环境科技股份有限公司
有限公司、日月有限	指	浙江长兴日月环境科技有限公司（本公司的前身）
实际控制人	指	曹杰、陈爱娥
章程、公司章程	指	浙江长兴日月环境科技股份有限公司的公司章程
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
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》
企业会计准则	指	财政部于 2014 年颁布的《企业会计准则》
首创证券	指	首创证券有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2019 年 1-6 月
三会	指	股东大会、董事会、监事会
日盛环保	指	浙江日盛环保机械有限公司
子公司	指	衢州明利环境科技有限公司
EPC	指	Engineering Procurement Construction, 即工程总承包模式, 公司受业主委托, 按照合同约定对建设工程项目的设计、采购、施工、试运行等实行全过程或若干阶段的承包。
BOT	指	build-operate-transfer, 即建设-经营-转让模式, 政府将通过特许协议将一个基础设施项目的特许权授予承包商, 承包商在特许期内负责项目设计、融资、建设和运营, 并回收成本、偿还债务、赚取利润, 特许期结束后将项目所有权移交政府。
PPP	指	Public-Private-Partnership, 是指政府与私人组织之间, 为了合作建设城市基础设施项目, 或是为了提供某种公共物品和服务, 以特许权协议为基础, 彼此之间形成一种伙伴式的合作关系, 并通过签署合同来明确双方的权利和义务, 以确保合作的顺利完成, 最终使合作各方达到比预期单独行动更为有利的结果。

## 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。

公司董事蒋雪萍未出席本次董事会，也未签署相关声明，未对公司半年报的真实性、准确性和完整性做出保证，请投资者特别关注。

公司负责人曹杰、主管会计工作负责人陈爱娥及会计机构负责人（会计主管人员）徐丽保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

1、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

董事蒋雪萍因个人原因缺席，未委托其他董事代为表决。
---------------------------

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室。
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 2、年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	浙江长兴日月环境科技股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang Changxing Riyue Environment Science and Technology Co., LTD
证券简称	日月环境
证券代码	836137
法定代表人	曹杰
办公地址	浙江省长兴县林城镇工业园区

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	贺梦燕
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0572-6870898
传真	0572-6870897
电子邮箱	zjryhj@126.com
公司网址	www.zjryhj.com
联系地址及邮政编码	浙江省长兴县林城镇工业园区 313112
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	2003 年 12 月 25 日
挂牌时间	2016 年 3 月 15 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-35 专用设备制造业-359 环保、社会公共服务及其他专用设备制造-3591 环境保护专用设备制造
主要产品与服务项目	主要从事有机废弃物、固废及危废处理装置及其配件的生产、销售；水处理及污泥干化设备及其配件的生产、销售；生态修复及再生资源综合利用系统工程的研发、设计、安装、调试、运营。主要产品有螺旋输送机、接料装置、螺旋压榨机、垃圾输送设备、固液分离机、格栅除污机、砂水分离器、垃圾粉碎机、制浆机、分选机等
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	20,370,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-

控股股东	曹杰、陈爱娥
实际控制人及其一致行动人	曹杰、陈爱娥

#### 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	91330500758075153P	否
金融许可证机构编码		否
注册地址	浙江省长兴县林城镇工业园区	否
注册资本（元）	20,370,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	首创证券
主办券商办公地址	北京市西城区德胜门外大街 115 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	13,431,250.13	14,825,986.34	-9.41%
毛利率%	34.48%	40.26%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,082,726.27	2,494,156.35	-56.59%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,060,878.88	2,435,513.75	-56.44%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	3.50%	8.35%	-
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）	3.43%	8.15%	-
基本每股收益	0.05	0.12	-58.33%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	44,738,291.83	47,188,972.06	-5.19%
负债总计	13,627,720.47	16,924,999.66	-19.48%
归属于挂牌公司股东的净资产	31,509,816.56	30,427,090.29	3.56%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.55	1.49	4.03%
资产负债率%（母公司）	27.02%	33.62%	-
资产负债率%（合并）	30.46%	35.87%	-
流动比率	2.18	1.89	-
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	129,973.61	-2,592,835.24	-
应收账款周转率	0.49	0.60	-
存货周转率	1.89	2.44	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-5.19%	3.71%	-



营业收入增长率%	-9.41%	27.69%	-
净利润增长率%	-67.08%	89.65%	-

## 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	20,370,000	20,370,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

## 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	55,299.22
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-26,783.95
<b>非经常性损益合计</b>	<b>28,515.27</b>
所得税影响数	3,081.99
少数股东权益影响额（税后）	3,585.89
<b>非经常性损益净额</b>	<b>21,847.39</b>

## 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	23,831,101.99			
应收票据	-	50,000.00		
应收账款	-	23,781,101.99		
应付票据及应付账款	10,019,849.31			
应付票据	-	-		
应付账款	-	10,019,849.31		

财政部于 2019 年 4 月发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），自 2019 年 1 月 1 日起施行。

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

本公司属于专用设备制造业，专门主要从事有机废弃物、固废及危废处理装置及其配件的生产、销售；水处理及污泥干化设备及其配件的生产、销售；生态修复及再生资源综合利用系统工程的研究、设计、安装、调试、运营。

报告期内，公司依靠经验丰富的采购、生产、销售团队和多年的技术研发与积累，通过生产、销售高性价比的产品来满足客户个性化的需求。公司通过严格的采购程序和竞争性的采购策略保障原材料采购的质优、价廉，由此降低成本；在有效的质量控制体系下，公司凭借自身的核心技术和生产团队按照客户的要求进行生产；最后公司通过灵活的自由销售渠道和优质的售后服务来开发、维护客户，公司通过以上方法的综合运用来保障收入和利润的增长。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

#### 二、 经营情况回顾

报告期末，公司实现营业收入 1,343.13 万元，与去年同期相比，减少了-9.41%；营业成本 879.95 万元，较上年同期减少了 0.65%；税金及附加 18.07 万元，较上年同期减少了 23.57%；销售费用 97.85 万元，较上年同期增长了 42.54%，主要是由于本期公司设备安装费用支出增加所致；管理费用 146.13 万元，较上年同期增长了 12.34%；研发费用 103.20 万元，较上年同期增长了 35.09%，主要是由于本期公司为了保证产品技术的领先优势，加大研发力度，使得研发费用增加所致；销售毛利率 34.48%，较上年同期减少了 5.78 个百分点，毛利率降低主要原因是部分外购材料价格提高及人工成本提高所致；归属于挂牌公司的净利润 108.27 万元，较上年同期减少了 56.59%，净利润的减少主要由于本期公司毛利率的减少以及费用支出的增多，导致净利润的减少；截止报告期末，公司资产总额 4,473.83 万元，较上年末减少了 5.19%；负债总额 1,362.77 万元，较上年末减少了 19.48%；归属于母公司所有者的股东权益 3,150.98 万元，较上年末增长了 3.56%。

报告期内，公司继续加大对研发创新的投入力度，不断推出新技术、新产品；同时，在 EPC 工程领域加大市场投入，保证公司快速发展及利润增长。公司还将逐步切入工程运营领域，整合上下游资源，打造环卫一体化商业模式，参与 BOT、PPP 项目，为公司可持续发展奠定基础。

报告期内，公司业务、产品或服务未发生重大变化。

### 三、 风险与价值

#### 一、技术风险

近年来，国家对污染物排放标准的提高，对我国环保设备制造企业提出了更高的要求，公司通过多年技术研发以及市场经验的积累，成功研发出 31 项具有自主知识产权的具有一定技术优势的专利技术成果。如果公司不能继续加大研发投入并保持技术领先优势，将面临技术被赶超的风险，导致公司在未来的市场竞争中处于不利地位。

应对措施：公司将不断加大研发投入，继续引入行业领军人才，保持技术领先优势，确保行业地位稳中见长。

#### 二、核心技术人员流失的风险

公司属于技术创新型企业，对技术人才依赖性较高，尤其是餐厨垃圾资源化处置生产线工程技术含量较高，所以拥有稳定、高素质的技术人员对公司的持续发展壮大至关重要。目前市场相关科技人才的争夺十分激烈，如果公司工程技术团队中的核心人员出现流失将对公司的经营稳定性带来一定的风险。

应对措施：一方面针对技术人员建立丰厚的薪酬制度，将针对技术团队设立核心员工激励计划，同时针对技术部门也制定了专门的《竞业限制协议》及《保密协议》，预防核心员工因个人原因离职后从事对公司不利的职业和工作。另一方面将尽快在杭州等人才汇聚地筹备技术研发中心，打破现有因地域限制所导致的人才引进壁垒，储备人才梯队，实现岗位 AB 制，确保人才稳定性。

#### 三、项目管理风险

公司正从传统环保设备制造商向环境治理及生态修复综合服务商转变，工程项目不断增加，有利于公司业绩快速增长；但工程项目的管理涵盖进度、质量、安全、人员、设备、资金等多个方面。如若在项目管理过程中管理层和各个项目组之间不能有效衔接，保持信息通畅，则会对公司优化资源配置造成阻碍，也会对项目的顺利实施和公司的财务管理形成负面影响。

应对措施：公司今后在各项业务的经营过程中将更加注重管理层和各个项目组之间的有效衔接，加强沟通，组织专业的技术人员、安全人员、管理人员对工程质量、安全进行把控，不定期组织人员培训，提高公司整体层面的管理水平。

#### 四、经营性资金不足的风险

公司 2019 年 1-6 月份经营活动产生的现金流量净额为 13.00 万元，主要是由于本期经营性应收款项回款较慢所致，经营性应收款项包括应收账款。报告期末公司应收账款余额 2,653.75 万元，随着公司生产销售规模的扩大，公司经营性成本费用支付大幅增加，而应收账款回款较慢，从而加剧了公司经营资金不足。如果未来公司不能有效加快销售回款，或者通过其他有效途径筹措资金补充公司经营

资金，将可能对公司生产经营活动产生不利影响。其次，公司正从传统环保设备制造商向环境治理及生态修复综合服务商转变，在商业模式上重新塑造新的模式：由设备供应商向系统集成商、平台服务商、投资运营商多维度发展，将以 EPC、BOT、PPP 等形式积极参与政府环境治理及生态修复，确保公司的可持续发展，但参与这项项目将面临资金不足。

应对措施：公司已经召开了专门的应收账款回收会议，要求销售部门指派专人负责应收账款的回收工作，实时与客户进行对账，款项快到期时，提示客户付款，将应收账款回收风险降到最低。同时，利用资本市场融资渠道，吸引资金，多方洽谈并购重组，为公司快速发展确保经营性资金满足需要。

#### 五、内部控制风险

公司变更为股份公司后，三会及管理层组成了比较科学规范的法人治理结构，但由于有限公司阶段管理层治理模式不够完善，且股份公司成立时间较短，公司管理层的管理意识需要进一步提高，对执行更加规范的治理机制尚需逐步理解、熟悉，短期内公司仍可能存在治理不够完善的风险。

应对措施：公司将加大对内部控制的重视程度，发挥监事的作用，严格按照公司的管理制度进行经营、管理，对公司各管理层的管理意识作进一步引导，加强执行过程中的监管考核力度，从而保证公司的内控制度、管理制度能够得到切实有效的执行。

#### 六、实际控制人不当控制的风险

公司股东曹杰直接持有公司 29.98%的股份，股东陈爱娥直接持有公司 44.98%的股份，曹杰与陈爱娥系夫妻关系，两人直接合计持有公司的股份数为 1,527 万股，占公司股份总数的 74.96%，为公司的实际控制人。曹杰系公司董事长兼总经理，陈爱娥系公司董事兼财务总监，两人可以通过行使表决权对公司的人事、财务和经营决策等进行控制，存在致使公司经营及中小股东利益受到影响的可能性。

应对措施：公司已经建立了合理的法人治理结构。公司按照《公司法》的要求制订了《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等，明确了关联交易的决策程序，设置了关联股东和董事的回避表决条款，同时在《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》中也做了相应的制度安排。公司将严格依据《公司法》、《证券法》等法律法规和规范性文件的要求规范运作；另加快公司并购重组步伐，引入新的战略投资人，完善法人治理结构，切实保护公司中小股东的利益。

#### 七、市场竞争风险

在环保设备及工程领域，公司市场份额不高，如果国内行业龙头涉足与公司同类型的细分领域，公司将面临强劲竞争对手。虽然公司在发展战略上采用集中差异化战略，通过树立品牌形象、提高生产效率，降低生产成本等手段以保证质优物美的产品，并且已建立庞大的销售网络，逐步扩大公司在细分

领域市场份额，但由于公司规模较小、资金实力较弱、技术工艺积累不成熟等因素，在市场中面临较大的竞争压力。

应对措施：公司将继续以现有主营业务为核心，努力提升自身技术研发实力，保证产品技术的领先优势；在业务结构上保持以有机废弃物资源化设备的研发和制造为重点，进一步巩固在餐厨垃圾资源化处置设备市场的优势地位，并不断创新商业模式；早日做到“有机废弃物资源化循环利用”细分行业的领军企业，降低潜在的市场风险。

#### 八、公司关联方资金依赖风险

报告期内，公司存在占用股东资金的情况，2019年6月30日公司占用股东资金余额为278.75万元。公司股东为支持公司发展，将自有资金借予公司且未收取利息。若考虑对上述股东借款计提利息的因素并参考同期借款利率对上述借款利息进行测算，上述股东借款利息对公司利润总额的影响为60,628.67元，对公司经营业绩产生一定影响。

报告期内，公司存在对实际控制人的资金依赖，如果实际控制人要求公司偿还借款，将会使公司面临一定的短期偿债压力。

应对措施：规范股东拆借资金管理流程，在公司资金充裕的前提下方能实施，避免造成公司运营资金短缺影响。

#### 九、客户相对集中的风险

报告期内，公司前五大客户占营业收入比例为64.56%，存在客户相对集中的风险。上述风险的形成，主要是因为报告期内公司受限于经营规模，公司集中优势资源承做餐厨垃圾预处理系统设备，对大客户有所依赖。

应对措施：（1）随着公司餐厨垃圾等有机废弃物处理技术的不断成熟和业务拓展，公司经营规模不断扩大，将降低公司对主要客户的依赖程度，公司经营更趋成熟和稳健。（2）出于优化客户结构的考虑，公司将通过加大研发力度、改进工艺流程、提升产品质量、降低生产成本、提供增值服务；积极开拓市场、稳定老客户，开发新客户，扩大客户群体，提供公司市场份额等措施，逐步改善当前客户集中度较高依赖的情形。

报告期内，与上年度相比，公司本期无新增的风险。

## 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

报告期内，公司在企业社会责任方面，在创造利润上对股东负责的同时，还承担起对员工、客户、环境、社区等利益相关方的责任，其核心表现在保护员工合法权益，包括不歧视、不使用童工，不使用强迫性劳动，安全卫生工作环境和制度等方面，通过 GB/T14001:2011 环境管理认证体系及 GB/T28001:2011/OHSAS18001:2011 职业健康安全认证体系。

报告期内，公司多次向社会慈善机构等捐款，慰问特困家庭及特困人群，增加社会就业机会，为公司树立目标，增加社会责任感。同时，公司作为环境治理及生态修复综合服务商，将继续履行自己的使命，为社会上所有的企业起到示范和引领的作用；并藉此引起全社会更多企业重视环境保护，让我们的天更蓝、地更净、水更清、山更绿，期待着不远的将来，清澈的河流、肥沃的土壤和干净的空气不再是回忆和梦想。

## 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	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	1,000,000.00	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	0	0
总 计	1,000,000.00	0

#### (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	2016/3/15	-	挂牌	限售承诺	履行股份锁定承诺	正在履行中
其他股东	2016/3/15	-	挂牌	限售承诺	履行股份锁定承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/3/15	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争承诺	正在履行中
董监高	2016/3/15	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争承诺	正在履行中
公司	2016/3/15	2017/3/15	挂牌	收购承诺	避免同业竞争承诺	变更或豁免
实际控制人或控股股东	2017/1/9	2017/1/31	其他	其他承诺	实际控制人曹杰承诺转让其持有的日盛环保所有股权；并辞去日盛环保的一切职务。	已履行完毕
公司	2017/1/9	2017/1/24	其他	其他承诺	提议改选公司董事，免去曹巍的董事职务。	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2017/1/9	-	其他	其他承诺	承诺在担任公司实际控制人期间，不会通过其它方式来控制或参与日盛环保的生产经营活动。	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

截止报告期末：

1、公司股东依据《公司法》第 141 条和《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第 2.8 条的规定做出持股锁定承诺。

2、为避免今后出现同业竞争情形，公司控股股东和实际控制人曹杰、陈爱娥及公司其余董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》。

3、为符合股转系统关于挂牌公司独立性的要求，解决日月环境与浙江日盛环保机械有限公司（以下简称“日盛环保”）之间的同业竞争问题，公司实际控制人曹杰、陈爱娥及公司（原）董事曹巍出具承诺：公司在股转系统公司挂牌之日起一年内，将通过包括但不限于现金或定向增发等方式收购日盛环保，彻底解决公司与日盛环保之间的同业竞争问题。由于关联方（日盛环保）实际控制人曹巍对审计资产不予认可，导致交易双方最终未能对收购价格达成一致意见。根据公司挂牌后业务的发展情况和发展规划，公司实际控制人决定将同业竞争承诺变更如下：

（1）实际控制人曹杰承诺转让其持有的日盛环保所有股权；并辞去日盛环保的一切职务。

（2）提议改选公司董事，免去曹巍的董事职务。

（3）承诺在担任公司实际控制人期间，不会通过其它方式来控制或参与日盛环保的生产经营活动。

（4）实际控制人自愿承担因违背承诺而给公司带来的损失。

详见公司在全国中小企业股份转让系统信息披露平台公告的《关于变更避免日月环境同业竞争承



诺》的公告，（公告编号为：2017-002）。

报告期内，上述人员未违背该承诺。

**（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
其他货币资金	保证金	65,000.00	0.15%	系公司向银行缴存的用电保证金，为受限资金。
合计	-	65,000.00	0.15%	-

## 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	1,275,000	6.26%		1,275,000	6.26%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管	637,500	3.13%		637,500	3.13%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	19,095,000	93.74%		19,095,000	93.74%
	其中：控股股东、实际控制人	15,270,000	74.96%		15,270,000	74.96%
	董事、监事、高管	1,912,500	9.39%		1,912,500	9.39%
	核心员工	-	-		-	-
总股本		20,370,000	-	0	20,370,000	-
普通股股东人数						4

#### (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	陈爱娥	9,162,000		9,162,000	44.98%	9,162,000	0
2	曹杰	6,108,000		6,108,000	29.98%	6,108,000	0
3	王惠玲	2,550,000		2,550,000	12.52%	1,912,500	637,500
4	蒋雪萍	2,550,000		2,550,000	12.52%	1,912,500	637,500
合计		20,370,000	0	20,370,000	100.00%	19,095,000	1,275,000
前五名或持股10%及以上股东间相互关系说明： 除曹杰、陈爱娥系夫妻关系之外，其他股东之间无关联关系。							

### 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

1、曹杰

曹杰先生，1964 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历，高级环保工程经理师。

1985 年 6 月至 1989 年 3 月任天平乡农机厂技术员；1989 年 5 月至 1995 年 9 月任天平五金机械厂厂长；1995 年 9 月至 1999 年 8 月任天平福利建材砖瓦厂副厂长；1999 年 9 月至 2001 年 2 月筹备长兴县明月环保机械厂；2001 年 3 月至 2010 年 9 月任长兴县明月环保机械厂执行事务合伙人；2003 年 12 月至 2015 年 9 月历任浙江长兴日月环境科技有限公司监事、执行董事兼总经理；2009 年 10 月至 2015 年 10 月任浙江日盛环保机械有限公司执行董事兼总经理；2010 年 11 月至 2015 年 6 月任浙江长兴初日环保机械设备有限公司监事；2015 年 10 月至今任浙江长兴日月环境科技股份有限公司董事长兼总经理。

2、陈爱娥

陈爱娥女士，1965 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。

1982 年 8 月至 1987 年 3 月在长兴天平五金机械厂工作；1987 年 4 月至 1999 年 4 月任长兴县天平工业公司出纳、统计；1999 年 5 月至 2001 年 2 月任长兴甬城蔺草制品有限公司会计；2001 年 3 月至 2003 年 11 月任长兴县明月环保机械厂会计；2003 年 12 月至 2015 年 9 月历任浙江长兴日月环境科技有限公司执行董事兼总经理、监事，会计；2015 年 10 月至今任浙江长兴日月环境科技股份有限公司董事兼财务总监。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
曹 杰	董事长兼总经理	男	1964 年 2 月	高中	2018 年 10 月 8 日至 2021 年 10 月 7 日	是
陈爱娥	董事兼财务总监	女	1965 年 9 月	高中	2018 年 10 月 8 日至 2021 年 10 月 7 日	是
蒋雪萍	董事	女	1973 年 3 月	本科	2018 年 10 月 8 日至 2021 年 10 月 7 日	否
陈晓三	监事会主席	男	1967 年 12 月	初中	2018 年 10 月 8 日至 2021 年 10 月 7 日	是
徐 丽	监事	女	1990 年 9 月	本科	2018 年 10 月 8 日至 2021 年 10 月 7 日	是
贺梦燕	董事	女	1995 年 6 月	大专	2018 年 10 月 8 日至 2021 年 10 月 7 日	是
刘顺喜	董事	男	1971 年 10 月	初中	2018 年 10 月 8 日至 2021 年 10 月 7 日	是
吴金兵	监事	男	1963 年 8 月	大专	2018 年 10 月 8 日至 2021 年 10 月 7 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：

曹杰与陈爱娥系夫妻关系，陈爱娥与陈晓三系姐弟关系，其余董事、监事、高级管理人员相互之间以及与控股股东、实际控制人之间均无关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
曹 杰	董事长兼总经理	6,108,000	-	6,108,000	29.98%	0
陈爱娥	董事兼财务总监	9,162,000	-	9,162,000	44.98%	0
蒋雪萍	董事	2,550,000	-	2,550,000	12.52%	0

陈晓三	监事会主席	0	-	0	0.00%	0
刘顺喜	董事	0	-	0	0.00%	0
徐丽	监事	0	-	0	0.00%	0
吴金兵	监事	0	-	0	0.00%	0
贺梦燕	董事	0	-	0	0.00%	0
合计	-	17,820,000	0	17,820,000	87.48%	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	40	53
技术人员	14	15
销售人员	3	3
财务人员	5	6
行政管理人员	10	13
员工总计	72	90

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	6	8
专科	14	16
专科以下	52	66
员工总计	72	90

#### 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：报告期内，公司员工保持相对稳定，没有发生重大变化。

2、人才使用理念：能者上，平者让，庸者下，赛马不相马；（以人为本，注重员工成长，让公司成为员工成长的平台）。公司历来重视人才引进，有针对性地参加人才交流会，招聘优秀应届毕业生和专业技术人才，并提供与自身价值相适应的待遇和职位。人才的引进、培养和优化配置是公司实现持续发展的重要战略计划。随着公司经营规模的不断扩大，公司一方面对现有人员进行针对性培训，打造企业自己技术队伍和生产队伍；一方面加大对产品研发、项目管理、流程控制、财务管理、人力资源管理以及战略产业研究、市场开拓等专业人才的引进。

3、人才招聘：在快速发展的过程中，公司采用多渠道招聘方式。渠道有线上的、各大有知名度的人才招聘网、创新性微信招聘等，线下有各大人才市场招聘会、高校招聘会、宣讲会等等。同时针对高端人才，公司与相关猎头公司合作，积极引进，以符合公司发展的需求。

4、员工培训：公司非常重视员工的培训和发展，制定了培训计划和激励机制，包括新员工入职培训、新员工公司文化理念培训、新员工试用期间岗位技能培训实习、员工拓展培训、全员线上培训、中高层管理技能提升培训、在职员工业务与管理技能培训等，全面加强员工各种技术和能力培训，鼓励员工自我学习、自我提高，不断提升员工素质和能力，实现了人才的再造。

5、激励机制：公司在扩充人员的同时，将不断优化人力资源管理制度，包括薪酬管理制度、内部升迁制度、员工激励制度（包括股权激励）等。公司还将加强企业文化的建设，提高企业的凝聚力，增加员工的归属感。员工薪酬包括薪金、津贴等。公司员工福利包括岗位薪酬、交通补贴、话费补助、节日红包、各种培训等等。员工薪酬依据公司制定的政策严格按月发放。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与员工签订《劳动合同书》，并按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险及住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。公司为每一位员工提供了广阔的职位晋升空间，员工可以从专业技术和管理角度双向发展。公司全面开展绩效考核体系，奖优罚劣的同时，力争让每一位优秀的员工都是公司发展的贡献者，更是公司发展的受益者。

公司实行员工聘任制，报告期内无需要公司承担费用的离退休人员。

## （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	11	11
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	-	-

**核心人员的变动情况：**

报告期内，公司核心员工无变动。

**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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	2,788,766.32	3,076,288.71
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、2	21,969,722.53	23,831,101.99
其中：应收票据	五、2	190,428.20	50,000.00
应收账款	五、2	21,779,294.33	23,781,101.99
应收款项融资			
预付款项	五、3	44,902.52	192,940.00
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、4	277,682.37	246,136.62
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	4,646,349.39	4,652,696.64
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>29,727,423.13</b>	<b>31,999,163.96</b>
<b>非流动资产：</b>			
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、6	10,943,897.44	11070657.13
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、7	3,089,156.25	3,126,699.57
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、8	141,242.52	166,067.16
递延所得税资产	五、9	836,572.49	826,384.24
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		15,010,868.70	15,189,808.10
<b>资产总计</b>		44,738,291.83	47,188,972.06
<b>流动负债：</b>			
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	五、10	7,425,039.59	10,019,849.31
其中：应付票据			
应付账款		7,425,039.59	10,019,849.31
预收款项	五、11	1,153,779.00	1,761,618.00
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	五、12	446,706.62	716,568.16
应交税费	五、13	309,995.49	396,251.26
其他应付款	五、14	4,292,199.77	4,030,712.93
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			
<b>流动负债合计</b>		13,627,720.47	16,924,999.66
<b>非流动负债：</b>			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		13,627,720.47	16,924,999.66
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、15	20,370,000.00	20,370,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、16	737,133.81	737,133.81
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、17	1,191,006.06	1,191,006.06
一般风险准备			
未分配利润	五、18	9,211,676.69	8,128,950.42
归属于母公司所有者权益合计		31,509,816.56	30,427,090.29
少数股东权益		-399,245.20	-163,117.89
<b>所有者权益合计</b>		31,110,571.36	30,263,972.40
<b>负债和所有者权益总计</b>		44,738,291.83	47,188,972.06

法定代表人：曹杰

主管会计工作负责人：陈爱娥

会计机构负责人：徐丽

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			

货币资金		2,788,761.94	3,076,286.77
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	十一、1	190,428.20	50,000.00
应收账款	十一、1	25,709,294.33	28,007,101.99
应收款项融资			
预付款项		44,902.52	192,940.00
其他应收款	十一、2	277,682.37	246,136.62
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		4,646,349.39	4,652,696.64
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>33,657,418.75</b>	<b>36,225,162.02</b>
<b>非流动资产：</b>			
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		8,103,032.50	8,077,150.68
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		3,089,156.25	3,126,699.57
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		141,242.52	166,067.16
递延所得税资产		763,308.41	749,206.33
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>12,096,739.68</b>	<b>12,119,123.74</b>
<b>资产总计</b>		<b>45,754,158.43</b>	<b>48,344,285.76</b>
<b>流动负债：</b>			

短期借款			
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			
应付账款		7,425,039.59	10,019,849.31
预收款项		1,153,779.00	1,761,618.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		385,374.62	667,748.16
应交税费		309,954.69	390,931.14
其他应付款		3,090,210.03	3,411,302.26
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			
<b>流动负债合计</b>		<b>12,364,357.93</b>	<b>16,251,448.87</b>
<b>非流动负债：</b>			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>12,364,357.93</b>	<b>16,251,448.87</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		20,370,000.00	20,370,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		737,133.81	737,133.81
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,191,006.06	1,191,006.06

一般风险准备			
未分配利润		11,091,660.63	9,794,697.02
<b>所有者权益合计</b>		<b>33,389,800.50</b>	<b>32,092,836.89</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>45,754,158.43</b>	<b>48,344,285.76</b>

法定代表人：曹杰

主管会计工作负责人：陈爱娥

会计机构负责人：徐丽

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	五、19	13,431,250.13	14,825,986.34
其中：营业收入	五、19	13,431,250.13	14,825,986.34
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		12,536,370.08	11,913,887.78
其中：营业成本	五、19	8,799,534.48	8857217.49
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		180,749.87	236,482.78
销售费用	五、20	978,452.03	686424.91
管理费用	五、21	1,461,300.28	1300763.34
研发费用	五、22	1,031,978.64	763,927.73
财务费用	五、23	-9,659.07	-11341.80
其中：利息费用			
利息收入		10787.07	11,959.86
信用减值损失	五、24	94,013.85	
资产减值损失	五、25		80,413.33
加：其他收益	五、26	55,299.22	
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）	五、27		-19,124.90
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

<b>三、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>		950,179.27	2892973.66
加：营业外收入	五、28	16,757.00	89299.22
减：营业外支出	五、29	43,540.95	1183.02
<b>四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		923,395.32	2,981,089.86
减：所得税费用	五、30	76,796.36	409,369.17
<b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		846,598.96	2,571,720.69
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）		846,598.96	2,571,720.69
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		-236,127.31	77,564.34
2.归属于母公司所有者的净利润		1,082,726.27	2,494,156.35
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
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			
<b>七、综合收益总额</b>		846,598.96	2,571,720.69
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,082,726.27	2,494,156.35
归属于少数股东的综合收益总额		-236,127.31	77,564.34
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益（元/股）	十二、2	0.05	0.12
(二)稀释每股收益（元/股）	十二、2	0.05	0.12

法定代表人：曹杰

主管会计工作负责人：陈爱娥

会计机构负责人：徐丽

## (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十一、3	13,159,405.47	14,401,052.35
减：营业成本	十一、3	8,211,641.01	8,680,044.49
税金及附加		180,709.07	235,128.50
销售费用		978,452.03	686,424.91
管理费用		1,322,967.98	1,228,415.57
研发费用		1,031,978.64	763,927.73
财务费用		-9,656.63	-11,339.86
其中：利息费用			
利息收入		10,784.63	11,959.86
加：其他收益		55,299.22	
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-94,013.85	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-78,529.23
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-19,124.90
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,404,598.74	2,720,796.88
加：营业外收入		8,601.66	89,299.22
减：营业外支出		43,354.26	1,183.02
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,369,846.14	2,808,913.08
减：所得税费用		72,882.53	409,557.58
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,296,963.61	2,399,355.50
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,296,963.61	2,399,355.50
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		1,296,963.61	2,399,355.50
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.06	0.12
（二）稀释每股收益（元/股）		0.06	0.12

法定代表人：曹杰

主管会计工作负责人：陈爱娥

会计机构负责人：徐丽

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		13,251,609.89	10,283,268.02
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		55,299.22	55,299.22
收到其他与经营活动有关的现金	五、31	1,304,109.29	593,105.99
<b>经营活动现金流入小计</b>		14,611,018.40	10,931,673.23
购买商品、接受劳务支付的现金		8,044,708.24	7,660,818.16
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		2,917,261.43	1,864,553.68
支付的各项税费		1,025,695.13	2,444,090.12
支付其他与经营活动有关的现金	五、31	2,493,379.99	1,555,046.51
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>14,481,044.79</b>	<b>13,524,508.47</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>129,973.61</b>	<b>-2592835.24</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			5883.50
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>5,883.50</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		467,496.00	611,729.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>467,496.00</b>	<b>611,729.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-467,496.00</b>	<b>-605,845.50</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
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			
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-337,522.39</b>	<b>-3,198,680.74</b>
加：期初现金及现金等价物余额		3,061,288.71	4,683,172.98
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>2,723,766.32</b>	<b>1,484,492.24</b>

法定代表人：曹杰

主管会计工作负责人：陈爱娥

会计机构负责人：徐丽

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		13,251,609.89	9,883,268.02
收到的税费返还		55,299.22	55,299.22
收到其他与经营活动有关的现金		737,474.23	472,709.86
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>14,044,383.34</b>	<b>10,411,277.10</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		7,820,368.24	7,643,398.16
支付给职工以及为职工支付的现金		2,583,451.88	1,764,161.68
支付的各项税费		1,020,375.01	2,443,610.12
支付其他与经营活动有关的现金		2,490,217.04	1,554,244.32
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>13,914,412.17</b>	<b>13,405,414.28</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>129,971.17</b>	<b>-2,994,137.18</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			5,883.50
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>5,883.50</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		467,496.00	210,429.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>467,496.00</b>	<b>210,429.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-467,496.00</b>	<b>-204,545.50</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
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			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			

五、现金及现金等价物净增加额		-337,524.83	-3,198,682.68
加：期初现金及现金等价物余额		3,061,286.77	4,683,172.98
六、期末现金及现金等价物余额		2,723,761.94	1,484,490.30

法定代表人：曹杰

主管会计工作负责人：陈爱娥

会计机构负责人：徐丽

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).2
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

###### (1) 报表格式修订

财政部于2019年4月发布《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号），自2019年1月1日起施行，执行上述政策的主要影响如下：

c	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1)“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”及“应收账款”两个项目		应收票据：增加 190,428.20 元 应收账款：增加 21,779,294.33 元 应收票据及应收账款：减少 21,969,722.53 元
(2)“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”及“应付账款”两个项目		应付票据：- 应付账款：增加 7,425,039.59 元 应付票据及应付账款：减少 7,425,039.59 元

###### (2) 新金融工具准则

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》。上述修订后的准则自2019年1月1日起施行，根据准则规定，对于施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对上年同期报表无影响。

## 2、研究与开发支出

公司根据业务发展需要，以现有主营业务为核心，不断开发具有实用价值的、技术新型、质量优良、可靠稳定的新产品，来保证产品技术的领先优势，进一步巩固产品在市场的优势地位。从而提高经营效率，降低生产成本。公司 2019 年 1-6 月的研发投入总额为 103.20 万元，其中：（1）人员薪酬 34.51 万元（2）直接材料 61.62 万元；（3）折旧及摊销 3.07 万元；（4）其他相关费用 4.00 万元。

## 二、 报表项目注释

# 浙江长兴日月环境科技股份有限公司 财务报表附注

2019 年 1 月 1 日——2019 年 6 月 30 日

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

### 一、基本情况

#### （一）历史沿革

浙江长兴日月环境科技股份有限公司（以下简称“公司或本公司”）系由浙江长兴日月环境科技有限公司（以下简称“有限公司”）整体改制设立的股份有限公司，于 2016 年 10 月 17 日取得浙江省湖州市工商行政管理局核发的注册号为 91330500758075153P 的营业执照。

#### （二）公司的注册地、组织形式

公司注册地：浙江省长兴县林城镇工业园区

公司组织形式：股份有限公司（非上市）

#### （三）公司的业务性质和主要经营活动

公司的业务性质：设备的研发、制造及销售。

本公司经营范围：有机废弃物、固废及危废处理装置及其配件的生产、销售；水处理及污泥干化设备及其配件的生产、销售；生态修复及再生资源综合利用系统工程的研究、设计、安装、调试、运营及技术服务；锂离子动力电池及其他储能器件导电材料的研发及销售；货物进出口。（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）。

#### （四）财务报告的批准报出者及报出日期

公司的财务报表业经董事会于 2019 年 8 月 19 日批准报出。

#### （五）合并报表范围

本公司合并财务报表范围以控制为基础给予确定。

报告期合并范围详见“本附注六、在其他主体中权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）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，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和 41 项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定，并基于以下三所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### （二）持续经营

本公司评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大疑虑因素或事项。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司 2019 年 6 月 30 日的财务状况以及 2019 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

### （二）会计期间

本公司会计年度半年报自公历 1 月 1 日起至 6 月 30 日止。

### （三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### （五）企业合并会计处理

本公司将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项确定为企业合并。

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并两种类型。其会计处理如下：

#### 1、同一控制下企业合并的会计处理

##### （1）一次交易实现同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的

账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）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。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

### **（2）多次交易分步实现同一控制下企业合并**

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股权新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益，但被合并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、非同一控制下企业合并在购买日的会计处理**

### **（1）一次交易实现非同一控制下企业合并**

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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。购买方对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，经复核后合并成本仍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，计入当期损益。

### **（2）多次交易分步实现非同一控制下企业合并**

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，但被购买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。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

#### **（六）合并财务报表的编制方法**

本公司以控制为基础确定合并范围。将拥有实质性控制权的子公司、结构化主体以及可分割主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的期初已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

#### **（七）现金及现金等价物的确定标准**

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

#### **（八）金融工具**

##### **（1）金融工具的分类、确认和计量**

金融工具划分为金融资产或金融负债。

金融资产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（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。

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（包括交易性金



融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债)以及其他金融负债。

本公司成为金融工具合同的一方时,确认为一项金融资产或金融负债。

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量则分类进行处理:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量;持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量。

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

### **(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法**

本公司金融资产转移的确认依据:金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时,或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,但放弃了对该金融资产控制的,应当终止确认该项金融资产。

本公司金融资产转移的计量:金融资产满足终止确认条件,应进行金融资产转移的计量,即将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分,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,并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分,计入当期损益。

### **(3) 金融负债终止确认条件**

本公司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,则应终止确认该金融负债或其一部分。

### **(4) 金融资产和金融负债的公允价值确认方法**

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法:如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;如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。

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

的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

### (5) 金融资产减值

本公司在资产负债日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

本公司持有至到期投资发生减值时，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。可供出售金融资产发生减值时，将原直接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。

本公司各类可供出售金融资产减值的认定标准包括下列各项：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

⑦权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续12个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本。
期末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；如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。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于20%，反弹持续时间未超过6个月的均作为持续下跌期间。

### （九）应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

#### （1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	余额在80.00万以上的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认。

#### （2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	根据款项和风险特征
账龄分析组合	单项金额重大但不用单项计提坏账准备的款项及单项金额不重大且风险不大的款项
关联方组合	合并范围内的关联方款项
按组合计提坏账准备的计提方法	计提方法
账龄分析组合	账龄分析法
关联方组合	不计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

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）	5.00	5.00
1至2年	10.00	10.00
2至3年	30.00	30.00
3至4年	50.00	50.00
4至5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

#### （3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	客观证据表明其发生了减值的应收款项，单独确认减值损失
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

### （十）存货

#### 1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过

程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、产成品。

## 2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

## 3、存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为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确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

## 4、存货的盘存制度

本公司的存货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

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

### （十一）持有待售的非流动资产、处置组

本公司划分为持有待售的非流动资产、处置组的确认标准：①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出售计划需获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；③出售极可能发生，即企业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。

本公司将符合持有待售条件的非流动资产或处置组在资产负债表日单独列报为流动资产中“持有待售资产”或与划分持有待售类别的资产直接相关负债列报在流动负债中“持有待售负债”。

### （十二）长期股权投资

#### 1、初始投资成本确定

（1）对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

（2）以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

（3）以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

（4）非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

#### 2、后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，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，并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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，应当调整长期股权投资及所有者权益项目。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，具有控制的采用成本法核算。

### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

(1) 确定对被投资单位具有共同控制的判断标准：两个或多个合营方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。

(2) 确定对被投资单位具有重大影响的判断标准：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权股份时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- ①. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ②. 参与被投资单位的政策制定过程；
- ③. 向被投资单位派出管理人员；
- ④. 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤. 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

### (十三) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

### (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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

- 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、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00

### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：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。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧。

## （十五）无形资产

### 1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

### 2、使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

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

### 3、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等确定。

### 4、内部研开项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出资本化的具体条件

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

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

## （十六）长期资产减值

本公司长期资产主要指长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等资产。

### 1、长期资产减值测试方法

资产负债表日，本公司对长期资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。

可收回金额按照长期资产的公允价值减去处置费用后的净额与长期资产预计未来现金流量的现值

之间孰高确定。长期资产的公允价值净额是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该长期资产处置费用的金额确定。

本公司在确定公允价值时优先考虑销售协议价格，其次如不存在销售协议价格但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格确定；如按照上述规定仍然无法可靠估计长期资产的公允价值，以长期资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

本公司在确定长期资产预计未来现金流量现值时：①其现金流量分别根据资产持续使用过程中以及最终处置时预计未来现金流量进行测算，主要依据公司管理层批准的财务预算或预测数据，以及预测期之后年份的合理增长率为基础进行最佳估计确定。预计未来现金流量充分考虑历史经验数据及外部环境因素的变化等确定。②其折现率根据资产负债日与预测期间相同的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。

## 2、长期资产减值的会计处理方法

本公司对长期资产可收回金额低于其账面价值的，应当将长期资产账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应长期资产的减值准备。相应减值资产折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

### （十七）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括车位使用费、房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### （十八）职工薪酬

#### 1、职工薪酬分类

本公司将为获取职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿确定为职工薪酬。

本公司对职工薪酬按照性质或支付期间分类为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

#### 2、职工薪酬会计处理方法

（1）短期薪酬会计处理：在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；

（2）离职后福利会计处理：根据本公司与职工就离职后福利达成的协议、制定章程或办法等，将是否承担进一步支付义务的离职福利计划分类为设定提存计划或设定受益计划两种类型。①设定提存计划按照向独立的基金缴存固定费用确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；②设定受益计划采用预



期累计福利单位法进行会计处理。具体为：本公司将根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务折合为离职时点的终值；之后归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利会计处理：满足辞退福利义务时将解除劳动关系给予的补偿一次计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利会计处理：根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

## (十九) 预计负债

### 1、预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

### 2、预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## (二十) 收入

### 1、销售商品收入

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②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企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

公司销售商品收入确认条件：对于需要验收或安装的，在货物已发出并且验收或安装完毕时确认销售收入；无需验收或安装的，在产品出库且对方确认收到产品时确认销售收入。

### 2、让渡资产使用权收入

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，确认让渡资产使用权收入。

公司租赁收入根据合同或者协议约定的金额分期予以确认。

## (二十一) 政府补助

### 1、政府补助类型

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

### 2、政府补助会计处理

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

#### （1）与资产相关的政府补助的会计处理方法

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，确认为与资产相关的政府补助。除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

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

与资产相关的政府补助，应确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

#### （2）与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

①用于补偿企业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；

②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

（3）与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

### （二十二）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

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

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

### （二十三）重要会计政策和会计估计变更

## 1、重要会计政策变更

### (1) 报表格式修订

财政部于2019年4月发布《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号），自2019年1月1日起施行，执行上述政策的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1)“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”及“应收账款”两个项目		应收票据：增加 190,428.20 元 应收账款：增加 21,779,294.33 元 应收票据及应收账款：减少 21,969,722.53 元
(2)“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”及“应付账款”两个项目		应付票据：- 应付账款：增加 7,425,039.59 元 应付票据及应付账款：减少 7,425,039.59 元

### (2) 新金融工具准则

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》。上述修订后的准则自2019年1月1日起施行，根据准则规定，对于施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对上年同期报表无影响。

## 2、重要会计估计变更

本报告期无重要会计估计变更。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
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额	产品销售 16.00%、13.00%；服务 6.00%、10.00%、9.00%、子公司 3.00%
城市维护建设税	按实际计提的流转税额计征	5.00%
教育费附加	按实际计提的流转税额计征	3.00%
地方教育费附加	按实际计提的流转税额计征	2.00%
企业所得税	按应纳税所得额计征	本公司 10.00%、5%、子公司 5.00%

### (二) 税收优惠及批文

根据财税〔2019〕13号，财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知，自2019年1月1日至2021年12月31日，对月销售额10万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增

值税。对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。小型微利企业是指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件的企业。本公司及子公司衢州明利环境科技有限公司符合小型微利企业的认定标准，2019 年 1-6 月按 10%、5%税率缴纳企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	99,201.41	97,023.37
银行存款	2,624,564.91	2,964,265.34
其他货币资金	65,000.00	15,000.00
合计	2,788,766.32	3,076,288.71

注：其他货币资金系公司向银行缴存的保证金，为受限资金。

### 2、应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	190,428.20	50,000.00
应收账款	21,779,294.33	23,781,101.99
合计	21,969,722.53	23,831,101.99

#### (1) 应收票据

##### 1) 应收票据分类列示：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	190,428.20	50,000.00
合计	190,428.20	50,000.00

##### 2) 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
银行承兑票据	4,121,256.81	
合计	4,121,256.81	

#### (2) 应收账款

##### 1) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	26,537,475.86	100.00	4,758,181.53	17.93	21,779,294.33
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	26,537,475.86	100.00	4,758,181.53	17.93	21,779,294.33

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	28,446,929.97	100.00	4,665,827.98	16.40	23,781,101.99
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	28,446,929.97	100.00	4,665,827.98	16.40	23,781,101.99

**组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况：**

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例%	账面余额	坏账准备	计提比例%
1 年以内	13,185,463.26	659,273.16	5.00	14,131,093.12	706,554.66	5.00
1 至 2 年	5,517,452.00	551,745.20	10.00	6,342,342.25	634,234.23	10.00
2 至 3 年	5,044,969.77	1,513,490.93	30.00	5,815,603.77	1,744,681.13	30.00
3 至 4 年	1,109,580.15	554,790.08	50.00	894,380.15	447,190.08	50.00
4 至 5 年	1,005,642.61	804,514.09	80.00	651,714.01	521,371.21	80.00
5 年以上	674,368.07	674,368.07	100.00	611,796.67	611,796.67	100.00
合计	26,537,475.86	4,758,181.53	17.93	28,446,929.97	4,665,827.98	16.40

**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 92,353.55 元。

**3) 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	占应收账款期末余额合计数比例 (%)	相应计提坏账准备期末余额
杭州滨胜能源科技有限公司	3,000,000.00	11.30	900,000.00
安阳艾尔旺新能源环境有限公司	2,252,250.00	8.49	145,225.00
宁波开诚生态技术有限公司	2,147,790.00	8.09	166,239.00
深圳市必尚供应链有限公司	1,523,648.00	5.74	76,182.40
丰都县甘泰环保科技有限公司	1,095,000.00	4.13	54,750.00

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额 合计数比例 (%)	相应计提坏账准备期末余额
合 计	10,018,688.00	37.75	1,342,396.40

### 3、预付款项

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	44,902.52	100.00	192,940.00	100.00
1 至 2 年				
合 计	44,902.52	100.00	192,940.00	100.00

#### (2) 预付款项期末大额单位情况：

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例 (%)	未结算原因
湖州创益企业管理咨询有限公司	20,000.00	44.54	未到结算期
兴化市兴丰有机化工总厂净水剂 分厂	13,100.00	29.17	未到结算期
湖州博安企业管理咨询有限公司	10,000.00	22.27	未到结算期
其他	1,802.52	4.02	未到结算期
合 计	44,902.52	100.00	

### 4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利		
应收利息		
其他应收款	277,682.37	246,136.62
合 计	277,682.37	246,136.62

#### (1) 其他应收款

##### 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 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	302,823.55	49.79	25,141.18	8.30	277,682.37
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	305,400.00	50.21	305,400.00	100.00	
合 计	608,223.55	100.00	330,541.18	54.35	277,682.37

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	269,617.50	46.89	23,480.88	8.71	246,136.62
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	305,400.00	53.11	305,400.00	100.00	
合计	575,017.50	100.00	328,880.88	57.19	246,136.62

**组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况：**

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例%	账面余额	坏账准备	计提比例%
1 年以内	102,823.55	5,141.18	5.00	69,617.50	3,480.88	5.00
1 至 2 年	200,000.00	20,000.00	10.00	200,000.00	20,000.00	10.00
合计	302,823.55	25,141.18	8.30	269,617.50	23,480.88	8.71

**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 1,660.30 元。

**3) 其他应收款按款项性质分类情况：**

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	290,000.00	265,000.00
备用金	12,823.55	4,617.50
往来款	305,400.00	305,400.00
合计	608,223.55	575,017.50

**4) 按欠款方归集的期末余额的其他应收款情况：**

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
深圳市微米生物技术有限公司	往来款	300,000.00	1-2 年	49.32	300,000.00
磐安县城市建设发展有限责任公司	保证金	200,000.00	1-2 年	32.88	20,000.00
长沙中联重科环境产业有限公司	保证金	50,000.00	1 年以内	8.22	2,500.00
美欣达集团有限公司	保证金	30,000.00	1 年以内	4.93	1,500.00
无锡产权交易所有限公司	保证金	10,000.00	1 年以内	1.65	500.00
杭州爱盾信息技术有限公司	往来款	5,400.00	2-3 年	0.89	5,400.00
合计		595,400.00		97.89	329,900.00

**5、存货**

存货项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,477,129.37		2,477,129.37
产成品	2,169,220.02		2,169,220.02
合计	4,646,349.39		4,646,349.39

存货项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,563,647.81		2,563,647.81
产成品	2,089,048.83		2,089,048.83
合计	4,652,696.64		4,652,696.64

## 6、固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	9,323,222.94	5,845,484.60	1,582,811.65	132,404.50	121,445.24	17,005,368.93
2. 本期增加金额		491,671.30		4,139.80	4,340.00	500,151.10
(1) 购置		491,671.30		4,139.80	4,340.00	500,151.10
(2) 内部存货转入						
(3) 投资性房地产转入						
3. 本期减少金额						
处置或报废						
4. 期末余额	9,323,222.94	6,337,155.90	1,582,811.65	136,544.30	125,785.24	17,505,520.03
二、累计折旧						
1. 期初余额	3,012,819.95	1,744,584.57	1,005,188.23	104,544.04	67,575.01	5,934,711.80
2. 本期增加金额	227,340.36	251,179.93	130,583.76	9,233.89	8,572.85	626,910.79
(1) 计提	227,340.36	251,179.93	130,583.76	9,233.89	8,572.85	626,910.79
(2) 投资性房地产转入						
3. 本期减少金额						
处置或报废						
4. 期末余额	3,240,160.31	1,995,764.50	1,135,771.99	113,777.93	76,147.86	6,561,622.59
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 期末余额						
四、账面价值						



1. 期末账面价值	6,083,062.63	4,341,391.40	447,039.66	22,766.37	49,637.38	10,943,897.44
2. 期初账面价值	6,310,402.99	4,100,900.03	577,623.42	27,860.46	53,870.23	11,070,657.13

**7、无形资产**

项目	土地使用权	软件	合计
<b>一、账面原值</b>			
1. 期初余额	3,754,330.00	27,350.42	3,781,680.42
2. 本期增加金额			
投资性房地产转入			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	3,754,330.00	27,350.42	3,781,680.42
<b>二、累计摊销</b>			
1. 期初余额	627,630.43	27,350.42	654,980.85
2. 本期增加金额	37,543.32		37,543.32
计提	37,543.32		37,543.32
投资性房地产转入			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	665,173.75	27,350.42	692,524.17
<b>三、减值准备</b>			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
<b>四、账面价值</b>			
1. 期末账面价值	3,089,156.25		3,089,156.25
2. 期初账面价值	3,126,699.57		3,126,699.57

**8、长期待摊费用**

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
其他	166,067.16		24,824.64		141,242.52
合计	166,067.16		24,824.64		141,242.52

**9、递延所得税资产**

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	763,308.41	5,088,722.71	749,206.33	4,994,708.86
未实现毛利	73,264.08	1,465,281.66	77,177.91	1,543,558.19
合计	836,572.49	6,554,004.37	826,384.24	6,232,867.05

**10、应付票据及应付账款**

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	7,425,039.59	10,019,849.31
合计	7,425,039.59	10,019,849.31

**(1) 应付账款****1) 按账龄列示**

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	5,127,970.11	7,502,932.74
1 年以上	2,297,069.48	2,516,916.57
合计	7,425,039.59	10,019,849.31

**2) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况**

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
浙江景园建设有限公司	610,000.00	未结算
无锡福乐离心机械有限公司	291,600.00	未结算
浙江日盛环保机械有限公司	250,183.97	未结算
宜兴欧德环保科技有限公司	229,400.00	未结算
浙江晶星齿轮电机有限公司	177,443.00	未结算
合计	1,558,626.97	

**11、预收款项**

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,128,809.00	1,731,308.00
1 年以上	24,970.00	30,310.00
合计	1,153,779.00	1,761,618.00

**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	693,600.53	2,491,360.82	2,738,254.73	446,706.62
二、离职后福利-设定提存计划	22,967.63	104,362.43	127,330.06	
合计	716,568.16	2,595,723.25	2,865,584.79	446,706.62

**(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	642,003.00	2,305,483.00	2,505,641.00	441,845.00
2、职工福利费		102,334.51	102,334.51	
3、社会保险费	11,891.05	54,031.59	65,922.64	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费	8,959.01	40,708.75	49,667.76	
工伤保险费	1,466.02	6,661.42	8,127.44	
生育保险费	1,466.02	6,661.42	8,127.44	
4、住房公积金	4,213.00	24,541.00	24,531.00	4,223.00
5、工会经费和职工教育经费	35,493.48	4,970.72	39,825.58	638.62
合计	693,600.53	2,491,360.82	2,738,254.73	446,706.62

## (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	22,804.74	103,622.26	126,427.00	
2、失业保险费	162.89	740.17	903.06	
合计	22,967.63	104,362.43	127,330.06	

## 13、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	168,259.50	211,670.54
企业所得税	16,661.67	55,089.59
城市维护建设税	8,412.97	10,583.53
教育费附加	8,412.97	10,332.58
其他税费	108,248.38	108,575.02
合计	309,995.49	396,251.26

## 14、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付股利		
应付利息		
其他应付款	4,292,199.77	4,030,712.93
合计	4,292,199.77	4,030,712.93

## (1) 其他应付款

目	期末余额	期初余额
往来款	4,292,199.77	4,030,712.93
合计	4,292,199.77	4,030,712.93

说明：关联方应付款项见“七、关联方及关联交易 5、关联方应付款项”。

## 1) 账龄超过 1 年的大额其他应付账款情况

债权单位名称	期末余额	未偿还原因

债权人单位名称	期末余额	未偿还原因
陈爱娥	2,787,525.03	为支持公司发展，短期内未支付
合 计	2,787,525.03	

## 15、股本

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,370,000.00						20,370,000.00
合 计	20,370,000.00						20,370,000.00

## 16、资本公积

期初余额	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	737,133.81			737,133.81
合 计	737,133.81			737,133.81

## 17、盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	1,191,006.06			1,191,006.06
合 计	1,191,006.06			1,191,006.06

## 18、未分配利润

项 目	期末金额	期初金额
年初未分配利润	8,128,950.42	6,686,964.34
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,082,726.27	1,786,776.38
减：提取法定盈余公积		344,790.30
其他		
期末未分配利润	9,211,676.69	8,128,950.42

## 19、营业收入和营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	13,431,250.13	8,799,534.48	14,683,413.40	8,846,829.15
其他业务			142,572.94	10,388.34
合 计	13,431,250.13	8,799,534.48	14,825,986.34	8,857,217.49

## 20、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	172,920.68	119,199.87
运输费	289,616.63	262,606.79

维修安装费	227,934.10	53,796.10
广告费和业务宣传费	227,970.94	172,241.09
差旅费	43,721.87	40,213.99
其他	16,287.81	38,367.07
合计	978,452.03	686,424.91

**21、管理费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	712,446.84	541,134.39
业务招待费	89,936.00	64,219.00
车辆费用	123,317.10	139,031.10
差旅费	58,973.53	54,525.20
折旧及摊销	300,606.95	309,263.34
中介咨询费用	136,320.76	148,385.29
其他	39,699.10	44,205.02
合计	1,461,300.28	1,300,763.34

**22、研发费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	345,142.92	344,286.55
材料费用	616,230.28	328,623.00
折旧及摊销	30,642.09	28030.50
其他费用	39,963.35	62,987.68
合计	1,031,978.64	763,927.73

**23、财务费用**

项目	本期金额	上期金额
利息支出		
减：利息收入	10,787.07	11,961.80
手续费支出	1,128.00	620.00
合计	-9,659.07	-11,341.80

**24、信用减值损失**

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	94,013.85	
合计	94,013.85	

**25、资产减值损失**

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		80,413.33
合计		80,413.33

**26、其他收益**

产生其他收益的来源	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
税收返还	55,299.22		55,299.22
合计	55,299.22		55,299.22

**27、资产处置收益**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置损益		-19,124.90	
合计		-19,124.90	

**28、营业外收入**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助		89,299.22	
其他	16,757.00		16,757.00
合计	16,757.00	89,299.22	16,757.00

**与企业日常活动无关的政府补助：**

项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
科技创新资金补助		4,000.00	与收益相关
税收返还		55,299.22	与收益相关
税收贡献奖		30,000.00	与收益相关
合计		89,299.22	

**29、营业外支出**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出	40,000.00		40,000.00
其他	3,540.95	1,183.02	3,540.95
合计	43,540.95	1,183.02	43,540.95

**30、所得税费用**

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	86,984.61	421,336.96
递延所得税费用	-10,188.25	-11,967.79
合计	76,796.36	409,369.17

**31、现金流量表项目**

## 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收到其他与经营活动有关的现金	1,304,109.29	593,105.99
其中：政府补助		34,000.00
往来款及其他	1,293,322.22	547,144.19
利息收入	10,787.07	11,961.80
支付其他与经营活动有关的现金	2,493,379.99	1,555,046.51
其中：期间费用	1,959,296.39	1,235,061.35
往来款	534,083.60	319,985.16

## 32、现金流量表补充资料

## 1、现金流量表补充资料

项 目	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	846,598.96	2,571,720.69
加：资产减值准备	94,013.85	80,413.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	626,910.79	536,507.83
无形资产摊销	37,543.32	41,389.50
长期待摊费用摊销	24,824.64	24,824.79
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）		19,124.90
公允价值变动收益		
财务费用（收益以“-”号填列）		
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）	-10,188.25	-11,967.79
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）	6,347.25	149,506.29
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,179,857.34	-5,158,897.46
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,675,934.29	-845,457.32
其他		
经营活动产生的现金流量净额	129,973.61	-2,592,835.24
2. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	2,723,766.32	1,484,492.24
减：现金的期初余额	3,061,288.71	4,683,172.98
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	-337,522.39	-3,198,680.74

## 2、现金及现金等价物

项 目	本期金额	上期金额
-----	------	------

项 目	本期金额	上期金额
一、现金	2,723,766.32	1,484,492.24
其中：库存现金	99,201.41	819.86
可随时用于支付的银行存款	2,624,564.91	1,483,672.38
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	2,723,766.32	1,484,492.24

## 六、在其他主体中的权益

### 在子公司中的权益

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
衢州明利环境科技有限公司	浙江衢州	浙江衢州	环保服务	55.00%		新设

## 七、关联方及关联交易

### 1、本企业的实际控制人

公司实际控制人为曹杰、陈爱娥夫妇。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见“附注六、在其他主体中权益”。

### 3、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	备注
王惠玲	本公司股东，持股 12.52%	
蒋雪萍	本公司股东，持股 12.52%	
浙江日盛环保机械有限公司	曹杰兄弟控制公司	
长兴明月环保机械商行（原长兴明月环保机械厂（普通合伙））	曹杰持股 33.34%	
浙江利东道路保洁有限公司	持有衢州明利环境科技有限公司 45.00%股权	

### 4、关联交易情况

#### （1）关联方资金拆借情况

关联方	期初余额	拆入金额	归还金额	期末余额
陈爱娥	2,787,525.03			2,787,525.03

### 5、关联方应付款项



项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	浙江日盛环保机械有限公司	250,183.97	250,183.97
其他应付款	陈爱娥	2,787,525.03	2,787,525.03
合计		3,037,709.00	3,037,709.00

## 八、承诺及或有事项

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的承诺及或有事项。

## 九、资产负债表日后事项

截至 2019 年 8 月 19 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十、其他事项

1、2015 年 10 月 19 日，公司由有限公司整体变更为股份公司。截至 2019 年 8 月 20 日，长房权证林城字第 00112364 号、第 00112365 号以及第 00112366 号的房屋建筑物，行驶证为浙 EL0681 的车辆，权证号为长土国用（2008）第 10-2363 号的土地使用权尚未办理名称变更手续。

2、根据衢州明利环境科技有限公司章程规定，本公司应在 2025 年之前完成对该公司的出资，截至 2019 年 8 月 20 日，本公司尚未实际出资。

### 3、合并财务报表主要项目变动 30%以上原因：

科目名称	期末余额	期初/上期 余额	增减比例 (%)	变动原因
应收票据	190,428.20	50,000.00	280.86	主要原因是报告期内客户用应收票据支付货款增多所致。
预付款项	44,902.52	192,940.00	-76.73	主要原因是报告期内购货订单完工交付增多，而相应预付供应商货款减少所致。
预收款项	1,153,779.00	1,761,618.00	-34.50	主要原因是报告期内公司供货订单完工交付增多，预收客户的预收货款也相应减少所致。
销售费用	978,452.03	686,424.91	42.54	主要原因是报告期内公司设备安装费用支出增加所致。
研发费用	1,031,978.64	763,927.73	35.09	主要原因是报告期内公司加大研发投入，使得研发费用增加所致；
营业利润	950,179.27	2,892,973.66	-67.16	主要原因是报告期内公司营业收入减少、毛利率降低及费用增多所致。
营业外收入	16,757.00	89,299.22	-81.23	主要原因是公司报告期内收到的政府奖励补助等减少所致。
营业外支出	43,540.95	1,183.02	3,580.49	主要原因是报告期内公司向社会慈善机构等捐款支出增加所致。
所得税费用	76,796.36	409,369.17	-81.24	主要原因是报告期内公司根据财税[2019]13 号，财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知计提所得税及公司利润总额减少，使得

				所得税费用降低所致。
净利润	846,598.96	2,571,720.69	-67.08	主要原因是报告期内公司营业收入减少、毛利率降低及费用增多所致。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	190,428.20	50,000.00
应收账款	25,709,294.33	28,007,101.99
合计	25,899,722.53	28,057,101.99

#### (1) 应收票据

##### 1) 应收票据分类列示：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	190,428.20	50,000.00
合计	190,428.20	50,000.00

##### 2) 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
银行承兑票据	4,121,256.81	
合计	4,121,256.81	

#### (2) 应收账款

##### 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 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	30,467,475.86	100.00	4,758,181.53	15.62	25,709,294.33
其中：账龄分析组合	26,537,475.86	87.10	4,758,181.53	17.93	21,779,294.33
关联方组合	3,930,000.00	12.90			3,930,000.00
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	30,467,475.86	100.00	4,758,181.53	15.62	25,709,294.33

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	32,672,929.97	100.00	4,665,827.98	14.28	28,007,101.99
其中：账龄分析组合	28,446,929.97	87.07	4,665,827.98	16.40	23,781,101.99
关联方组合	4,226,000.00	12.93			4,226,000.00
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	32,672,929.97	100.00	4,665,827.98	14.28	28,007,101.99

**组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况：**

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例%	账面余额	坏账准备	计提比例%
1 年以内	13,185,463.26	659,273.16	5.00	14,131,093.12	706,554.66	5.00
1 至 2 年	5,517,452.00	551,745.20	10.00	6,342,342.25	634,234.23	10.00
2 至 3 年	5,044,969.77	1,513,490.93	30.00	5,815,603.77	1,744,681.13	30.00
3 至 4 年	1,109,580.15	554,790.08	50.00	894,380.15	447,190.08	50.00
4 至 5 年	1,005,642.61	804,514.09	80.00	651,714.01	521,371.21	80.00
5 年以上	674,368.07	674,368.07	100.00	611,796.67	611,796.67	100.00
合 计	26,537,475.86	4,758,181.53	17.93	28,446,929.97	4,665,827.98	16.40

**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 92,353.55 元。

**3) 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	占应收账款期末余额 合计数比例 (%)	相应计提坏账准备期末 余额
衢州明利环境科技有限公司	3,930,000.00	12.90	
杭州滨胜能源科技有限公司	3,000,000.00	9.85	900,000.00
安阳艾尔旺新能源环境有限公司	2,252,250.00	7.39	145,225.00
宁波开诚生态技术有限公司	2,147,790.00	7.05	166,239.00
深圳市必尚供应链有限公司	1,523,648.00	5.00	76,182.40
合 计	12,853,688.00	42.19	1,386,486.40

**2、其他应收款**

项目	期末余额	期初余额
应收股利		
应收利息		
其他应收款	277,682.37	246,136.62
合 计	277,682.37	246,136.62

## (1) 其他应收款

## 1) 其他应收款分类披露:

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	302,823.55	49.79	25,141.18	8.30	277,682.37
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	305,400.00	50.21	305,400.00	100.00	
合 计	608,223.55	100.00	330,541.18	54.35	277,682.37

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	269,617.50	46.89	23,480.88	8.71	246,136.62
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	305,400.00	53.11	305,400.00	100.00	
合 计	575,017.50	100.00	328,880.88	57.19	246,136.62

## 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况:

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例%	账面余额	坏账准备	计提比例%
1 年以内	102,823.55	5,141.18	5.00	69,617.50	3,480.88	5.00
1 至 2 年	200,000.00	20,000.00	10.00	200,000.00	20,000.00	10.00
合 计	302,823.55	25,141.18	8.30	269,617.50	23,480.88	8.71

## 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 1,660.30 元。

## 3) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	290,000.00	265,000.00
备用金	12,823.55	4,617.50
往来款	305,400.00	305,400.00
合计	608,223.55	575,017.50

## 4) 按欠款方归集的期末大额其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
深圳市微米生物技术有限公司	往来款	300,000.00	1-2 年	49.32	300,000.00
磐安县城市建设发展有限责任公司	保证金	200,000.00	1-2 年	32.88	20,000.00
长沙中联重科环境产业有限公司	保证金	50,000.00	1 年以内	8.22	2,500.00
美欣达集团有限公司	保证金	30,000.00	1 年以内	4.93	1,500.00
无锡产权交易所有限公司	保证金	10,000.00	1 年以内	1.65	500.00
杭州爱盾信息技术有限公司	往来款	5,400.00	2-3 年	0.89	5,400.00
合 计		595,400.00		97.89	329,900.00

### 3、营业收入和营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	13,159,405.47	8,211,641.01	14,258,479.41	8,669,656.15
其他业务			142,572.94	10,388.34
合 计	13,159,405.47	8,211,641.01	14,401,052.35	8,680,044.49

## 十二、补充资料

### 1、非经常性损益明细表

项目	本期金额	备注
非流动资产处置损益		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	55,299.22	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-26,783.95	
非经常性损益小计	28,515.27	
减：所得税影响额	3,081.99	
少数股东损益影响	3,585.89	
归属于股东非经常损益合计	21,847.39	

### 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	3.50	0.05	0.05

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.43	0.05	0.05
-------------------------	------	------	------

浙江长兴日月环境科技股份有限公司

2019 年 8 月 19 日