



海清源
NEEQ : 833018

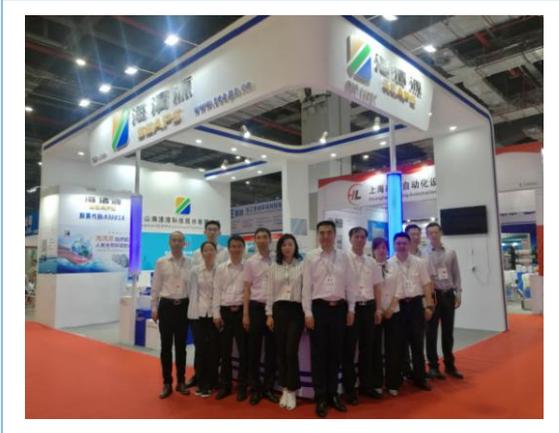
唐山海清源科技股份有限公司



半年度报告

— 2019 —

公司半年度大事记



2019年，公司相继参加上广州、上海、印度、土耳其、墨西哥等国内外大型国际水展，展出公司主要产品，得到了客户的高度评价和广泛认可。



公司通过高新技术企业复审认定，证书编号：GR201813002611

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	13
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	32

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、海清源	指	唐山海清源科技股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	《唐山海清源科技股份有限公司章程》
中银证券、主办券商	指	中银国际证券股份有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
工商局	指	唐山市工商行政管理局
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
元、万元	指	人民币元、人民币万元
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
三会	指	股东大会、董事会、监事会
关联公司	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及其直接或间接控制的企业，以及可能导致公司利益转移的其他关系。
海清源（上海）	指	曹妃甸海清源（上海）环保设备销售有限公司
海清源环境	指	唐山曹妃甸海清源环境工程有限公司
反渗透	指	反渗透又称逆渗透，是一种以压力差为推动力，从溶液中分离溶剂的膜分离操作。因为它和自然渗透的方向相反，故称反渗透。
反渗透膜	指	是一种模拟生物半透膜制成的具有一定特性的人工半透膜，是反渗透技术的核心构件。仅让水透过，可截留几乎所有的离子、有机物，对氯化钠的截留率在 98% 以上，出水为无离子水。能够去除可溶性的金属盐、有机物、细菌、胶体粒子、发热物质，主要应用于纯净水、软化水、无离子水、海水淡化、产品浓缩等方面。
微滤	指	孔径范围为 0.1-1 微米。从气相和液相中截留微粒、细菌及其他污染物，以达到净化、分离、浓缩的目的；能对大直径的菌体、悬浮固体等进行分离，可作为一般料液的澄清、过滤、空气除菌。主要应用于污水、废水处理及工业特种分离领域。
超滤	指	孔径范围为 0.01-0.1 微米。截留分子量在 1,000-300,000 的大分子，能对大分子有机物（如蛋白质、细菌）、胶体、悬浮固体等进行分离，广泛应用于料液的澄清、大分子有机物的分离纯化、污水、废水处理及回用、给水净化、海水淡化预处理等领域。
纳滤	指	孔径范围小于 0.01 微米，截留分子量在 80-1,000 的分子，能对小分子有机物、二价离子等与水、无机盐进行分离，可实现水的软化、小分子有机物的浓缩等目的。

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。

公司负责人赵敬、主管会计工作负责人孙丽梅及会计机构负责人（会计主管人员）孙丽梅保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1. 报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。 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。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	唐山海清源科技股份有限公司
英文名称及缩写	Tangshan SEAPS Science and Technology Co., Ltd
证券简称	海清源
证券代码	833018
法定代表人	赵敬
办公地址	唐山市曹妃甸工业区装备制造产业园区

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	杨宏宝
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0315-8827008
传真	0315-8827006
电子邮箱	yanghongbao6688@163.com
公司网址	www.seaps.cn
联系地址及邮政编码	唐山市曹妃甸工业区装备制造产业园区 063200
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	2012-03-27
挂牌时间	2015-07-30
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	N771-水污染治理
主要产品与服务项目	反渗透膜片、膜元件的研发、生产；水处理工程的设计、施工。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	101,370,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	胡志军、尹晓娟
实际控制人及其一致行动人	胡志军、尹晓娟

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	91130200592490153W	否

注册地址	唐山市曹妃甸工业区装备制造产业园区	否
注册资本（元）	101,370,000	否

五、 中介机构

主办券商	中银证券
主办券商办公地址	上海市浦东新区银城中路 200 号中银大厦 39 层
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	22,492,217.62	17,541,722.83	28.22%
毛利率%	13.68%	17.95%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-6,440,746.79	-8,843,078.20	27.17%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-7,076,632.24	-9,496,967.48	25.49%
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）	-9.84%	-12.15%	-
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）	-10.81%	-13.05%	-
基本每股收益	-0.06	-0.09	33.33%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	158,051,374.21	167,690,593.74	-5.75%
负债总计	95,791,460.26	98,989,933.00	-3.23%
归属于挂牌公司股东的净资产	62,259,913.95	68,700,660.74	-9.38%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.61	0.68	-10.29%
资产负债率%（母公司）	57.72%	55.23%	-
资产负债率%（合并）	60.61%	59.03%	-
流动比率	0.49	1.10	-
利息保障倍数	-1.67	-0.86	-

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	1,795,700.27	-7,995,025.77	122.46%
应收账款周转率	1.21	1.15	-
存货周转率	0.58	0.31	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-5.75%	0.85%	-

营业收入增长率%	28.22%	15.18%	-
净利润增长率%	27.17%	-29.48%	-

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	101,370,000	101,370,000	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-14,203.83
计入当期损益的政府补助	650,089.28
非经常性损益合计	635,885.45
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	635,885.45

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司立足于水利环境和公共设施管理业，专注于水处理行业中核心技术反渗透膜的研发、生产和服务。公司属于国家大力倡导和支持的新型环保企业，主要产品为反渗透膜片及膜元件系列产品，用于民用及工业用净水、纯水、超纯水制备，污水处理和中水回用，工业分离。公司与中科院化学所、河北工业大学、燕山大学等科研院所联合研发反渗透膜的关键技术，并在北京设立“反渗透膜研究院”，汇集国内膜产业的顶尖科技人才，已形成了一系列拥有完全自主知识产权和多项国家专利的核心技术。公司上游客户主要是国内外的过滤材料和化学材料的供应商，其下游主要客户为卷膜生产厂商、膜应用工程公司和净水设备制造公司等。公司经过多年的发展，已形成了一套与上、下游行业特点相适应的采购、盈利及研发模式。

报告期内，公司商业模式未发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司根据行业市场趋势，结合 2019 年度经营计划，在国际经济、贸易形势风云突变进而对国际国内的行业形势造成不利影响的大环境下，采取了稳健的经营策略。在确保公司经营计划的实施、市场开拓和产品技术研发的正常进行的前提下，加强公司内部管理、严格控制成本、简化流程，公司全体员工砥砺奋进，紧紧围绕公司发展战略和经营目标，继续发挥自我优势，深入挖掘市场潜力，积极进行布局和创新，拓展新市场。

1、财务状况：

截至 2019 年 6 月 30 日，公司的资产总额为 15,805.14 万元，较期初 16,769.06 万元，减少了 963.92 万元，同比减少 5.75%；负债总额为 9,579.15 万元，较期初 9,898.99 万元减少了 319.85 万元，同比减少 3.23%；净资产总额为 6,225.99 万元，较期初 6,870.07 万元减少了 644.07 万元，同比减少 9.38%。

2、经营业绩：

报告期内，公司实现营业收入 2,249.22 万元，比上年同期的 1,754.18 万元增加了 495.05 万元，同比增加了 28.22%；营业成本为 1,941.51 万元，比上年同期的 1,439.30 万元增加了 502.20 万元，同比增加 34.89%；全年净利润为 -644.07 万元，比上年同期的 -884.31 万元增长了 240.23 万元，同比增长 27.17%。

3、产品销售和推广

报告期内，公司结合行业趋势、市场需求情况，对全年的销售策略和市场推广进行了较为周密的计划，对客户群体进行了梳理和重新定位。通过参加会国内外展等宣传方式，开发新客户，成为国内大品牌净水机的合格供应商、加强海外市场开拓；积极参与国内及国外的水处理工程项目，在冶金、化工、污水处理、中水回用、民用给水等方面加大项目合作。

三、 风险与价值

一、行业政策风险

环保产业是我国重点发展的战略性新兴产业，长期来看，国家将会持续加大对环保产业的支持力度，环保政策必将逐步严格和完善。公司产品主要用于改善工业及生活用水质量，环保政策的出台，将会促

进公司主营业务规模及利润的增长。另一方面，从短期来看，由于环保政策的制定和推出牵涉的范围较广，涉及的利益主体众多，对国民经济发展影响较为复杂，因此其出台的时间和力度具有一定的不确定性。政策的不确定性可能会导致公司经营策略产生偏差，导致下游行业需求量增长速度放缓，公司经营将面临较大压力。

应对措施：公司将努力做到降低对政策的依赖度，注重研究市场需求，不断根据市场需求，调整品种、质量、规格、数量结构，专注产品品质，力求精益求精，以产品的高品质赢得市场。在拓展反渗透膜片与膜元件市场的同时，将会大力发展膜应用领域，使企业的产业链更加的完整，增加企业盈利方式。

二、核心技术人员流失风险

公司所处的膜制造行业，属于国家大力发展的新兴行业。未来不排除有新进的社会资本投入该行业，与公司产生竞争关系，高薪聘请公司现有核心技术人才，造成公司核心技术人员的流失。公司的发展对上述人员的依赖程度较高，随着行业新技术的涌现和公司经营规模逐步扩大，公司对技术人员的需求将进一步显现。能否培养和引进更多的技术人员，保持技术的先进性，对公司的未来发展至关重要。

应对措施：建立完善的竞争机制，鼓励员工通过正当竞争上岗；岗位轮换制度；建立公平公正的绩效评估体系。提供有竞争力的薪酬模式。未来也将根据公司业绩情况，适时对公司高管及核心技术人员实施股权激励，以保持技术的先进性。

三、产品质量控制风险

反渗透膜片的孔径仅为 0.1 纳米左右，俗称“超纳米材料”，属于高科技技术，其对生产环境和生产工艺要求非常高。公司在生产过程中对生产工艺控制要求非常严谨，但也存在会出现不可预见性的产品质量风险。

应对措施：增加关键工艺控制点的检测项，持续完善工艺标准，并在生产过程中严格执行，尽可能杜绝因产品质量问题给企业带来的损失。

四、存货余额较大的风险

2019 年 6 月 30 日公司存货余额为 2,265.56 万元，占当期资产总额的比重为 14.33%，存货余额较大且占总资产的比重较高。公司产品虽在产品销售价格方面形成较为成熟的定价机制，但若产品市场发生较大变化或原材料价格发生较大波动，公司不能加强生产计划管理和库存管理，及时消化库存，可能产生存货跌价和存货滞压情况，对公司生产经营带来不利影响。

应对措施：根据国外市场对低端产品的需求，加大出口力度；根据市场供需，以销定产，尽量避免新的库存出现；对原材料采购，制定严格的采购计划，合理安排采购时间、材料量。

五、连续亏损的风险

2016 年、2017 年、2018 年、2019 年上半年净利润分别为-5,529.71 万元、-1,448.21 万元、-849.72 万元、-644.07 万元，公司处于持续亏损阶段。截止 2019 年 6 月 30 日，公司未分配利润累计金额为-9,066.85 万元，公司实收股本为 10,137.00 万元，公司未弥补亏损已达实收股本总额的 1/3。

应对措施：公司 2019 年加大技术研发力度、优化产品工艺，有效降低产品生产成本，增加产品竞争力；积极拓展新的销售区域和新的客户资源，增加收入、减少亏损；制定合理的预算，降低费用。

六、资产负债率高的风险

截至 2019 年 6 月 30 日，公司资产负债率为 60.61%，相对较高。主要原因一方面向股东借款 2,624.00 万元，另一方面向曹妃甸农商银行贷款 4,500 万元。公司多年经营发展过程中，与多家银行建立良好的合作关系，而且公司生产趋于稳定，产品在市场影响力逐渐上升，销售渠道增多。但若公司因财务状况恶化等不利因素违约或发生其他可能影响公司偿还债务能力的不利情况，则资产负债率较高的情形会给公司的生产经营带来一定的风险。

应对措施：加大应收账款收款力度，保证有充足的资金用以偿还债务；合理控制成本、费用；优化产品结构，提升毛利率高的产品生产和销售，增强公司盈利能力。

七、税收优惠风险

公司被认定为河北省高新技术企业，有效期三年，高新企业证书编号：GR201813002611，报告期内

公司执行的企业所得税税率为 15%。公司享受税收优惠的依据均为国家长期执行的法律、法规及相关规定，在未来国家税收优惠政策不发生重大变化的情况下，公司享受的税收优惠政策具有连续性和稳定性。但若未来国家有关高新技术企业所得税优惠政策发生变化，或者公司在税收优惠期不能持续满足高新技术企业认定标准，或者高新技术企业资格有效期结束后公司未通过高新技术企业复审认定，使得公司享受的所得税优惠减少或取消，将对公司未来经营业绩产生一定的不利影响。

应对措施：针对上述风险，公司将充分利用目前的税收优惠政策，不断加快自身的发展速度，扩大收入规模，同时努力降低生产经营成本和费用，增强盈利能力。同时，公司将严格按照财政、税收的相关文件规定，合法合规经营，争取持续获得相关备案文件，进而能够持续享受上述优惠政策。

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

企业积极履行应尽的义务，承担社会责任。公司在不断为股东创造的价值的同时，也积极承担对员工、客户、社会等的责任。今后公司将继续诚信经营，依法纳税，承担相应的社会责任。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(二)
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偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
张明铎	股东借款利息	443,366.60	已事后补充履行	2018年4月18日	2018-014
胡志军	股东借款利息	338,333.11	已事后补充履行	2018年4月18日	2018-014
胡志军	关联担保	45,000,000	已事后补充履行	2018年8月29日	2018-022

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

2018年4月18日召开唐山海清源科技股份有限公司第二届董事会第二次会议，审议了《关于追认2017年偶发性关联交易》的议案，该议案已提交2017年年度股东大会审议通过。内容为：向股东胡志军续签借款合同，借款人民币金额累计不超过5,000.00万元，延长借款期限至2019年9月19

日，按银行同期贷款利率计息；向股东张明铎续签借款合同，借款人民币金额累计不超过 2,000 万元，延长借款期限至 2019 年 9 月 19 日，按银行同期贷款利率计息。此次借款主要为补充公司流动资金、扩大产能，保障公司正常运营。

公司取得河北唐山曹妃甸农村商业银行股份有限公司借款 4,500.00 万元。上述借款由胡志军提供连带责任保证。2018 年 8 月 29 日，公司第二届董事会第三次会议审议通过了《追认关联方为公司借款提供担保暨偶发性关联交易》的议案，补充追认了上述关联交易，本议案已提交股东大会审议通过。

(二) 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
土地使用权	抵押	27,054,962.78	17.12%	抵押贷款
房屋所有权	抵押	33,581,537.01	21.25%	抵押贷款
总计	-	60,636,499.79	38.37%	-

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	25,745,000	25.40%	-10,295,000	15,450,000	14.99%	
	其中：控股股东、实际控制人	12,492,500	12.32%	-10,045,000	2,447,500	2.41%	
	董事、监事、高管	22,735,000	22.43%	-10,295,000	12,440,000	12.27%	
	核心员工	0	0%	-	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	75,625,000	74.60%	10,295,000	85,920,000	85.01%	
	其中：控股股东、实际控制人	37,477,500	36.97%	10,045,000	47,522,500	46.88%	
	董事、监事、高管	68,205,000	67.28%	-30,885,000	37,320,000	36.82%	
	核心员工	0	0%	-	0	0%	
总股本		101,370,000	-	0	101,370,000	-	
普通股股东人数							17

(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 限售股份 数量	期末持有无限 售股份数量
1	胡志军	40,180,000	-	40,180,000	39.64%	40,180,000	0
2	张明铎	19,420,000	-	19,420,000	19.16%	14,565,000	4,855,000
3	黄俊久	10,000,000	-	10,000,000	9.86%	7,500,000	2,500,000
4	尹晓娟	9,790,000	-	9,790,000	9.66%	7,342,500	2,447,500
5	闫晓宙	6,230,000	-	6,230,000	6.15%	4,672,500	1,557,500
合计		85,620,000	0	85,620,000	84.47%	74,260,000	11,360,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：胡志军与尹晓娟为夫妻关系，股份占比为 49.30%，为公司控股股东及实际控制人。

除前述情况外，公司董事、监事、高级管理人员之间均无关联关系。

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

胡志军：男，1963年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历，高级工程师。1983年7月至1984年9月，就职于卢龙县农机局，任技术员；1984年10月至1988年4月，就职于卢龙县人民政府，任科长；1988年5月至1990年9月，就职于卢龙县第二机械厂，任副厂长；1990年10月至1994年1月，就职于卢龙县筑路机械厂，任厂长；1994年2月至1996年4月，就职于北戴河整流器厂，任厂长；1996年5月至2000年9月，就职于北戴河机械厂，任董事长；2000年10月至2008年2月，就职于北戴河通联机械有限公司，任董事长；2007年7月至今，任北京万隆润德科技有限公司董事长；2008年3月至2012年1月，就职于秦皇岛天业通联重工股份公司，任副董事长；2012年5月至2014年12月，任唐山曹妃甸海清源环境工程有限公司经理；2012年5月至2019年5月，任唐山曹妃甸海清源环境工程有限公司执行董事；2012年3月至2015年3月，就职于唐山曹妃甸海清源科技有限公司，任执行董事、总经理；2013年7月至2017年11月，任浩海清源（北京）科技有限公司执行董事；2015年3月至2019年4月，就职于唐山海清源科技股份有限公司，任董事长。

尹晓娟：女，1963年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1979年4月至1995年9月就职于卢龙县卫生防疫站，任员工；1995年10月至2013年10月就职于秦皇岛市北戴河区疾病预防控制中心，任员工；2015年3月至今就职于本公司，现任唐山海清源科技股份有限公司董事。报告期内，公司的控股股东和实际控制人均为胡志军、尹晓娟。

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
赵敬	董事长、总经理	男	1970年12月	专科	2019.4.30-2021.02.22	是
张明铎	董事	男	1949年7月	专科	2018.02.23-2021.02.22	否
黄俊久	董事	男	1955年5月	专科	2018.02.23-2021.02.22	否
尹晓娟	董事	女	1963年10月	高中	2018.02.23-2021.02.22	否
徐晓函	董事	男	1989年4月	专科	2018.02.23-2021.02.22	否
王少山	监事会主席	男	1969年11月	专科	2018.02.23-2021.02.22	是
闫晓宙	监事	男	1988年12月	本科	2018.02.23-2021.02.22	否
徐会远	监事	男	1988年9月	本科	2018.02.23-2021.02.22	是
孙丽梅	财务总监	女	1990年11月	本科	2018.02.26-2021.02.25	是
杨宏宝	董事会秘书	男	1989年7月	本科	2018.02.26-2021.02.25	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事、监事及高级管理人员之间无关联关系，董事尹晓娟和实际控制人胡志军为夫妻关系，股份占比为 49.30%，为公司控股股东及实际控制人

(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
张明铎	董事	19,420,000	0	19,420,000	19.16%	0
黄俊久	董事	10,000,000	0	10,000,000	9.86%	0
尹晓娟	董事	9,790,000	0	9,790,000	9.66%	0
徐晓函	董事	3,120,000	0	3,120,000	3.08%	0
闫晓宙	监事	6,230,000	0	6,230,000	6.15%	0
王少山	监事会主席	1,200,000	0	1,200,000	1.18%	0
合计	-	49,760,000	0	49,760,000	49.09%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	√是 □否
	总经理是否发生变动	√是 □否
	董事会秘书是否发生变动	□是 √否
	财务总监是否发生变动	□是 √否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
赵敬	无	新任	董事长、总经理	选举
胡志军	董事长	离任	-	辞职
张学知	总经理	离任	-	辞职
张宁	副总经理	离任	-	辞职

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

赵敬，男，汉族，1970年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。1992.12—1998.1 在新乐县第二机械厂担任财务科长；1998.1—1999.10 在新乐国人啤酒有限公司担任办公室主任；1999.10—2005.10 在新乐国人啤酒有限公司担任财务科长；2001.4—2002.10 在新乐国人啤酒有限公司担任生产部经理；2003.10—2007.4 在新乐国人啤酒有限公司担任销售经理；2007.11—2014.4 在石家庄聚丰投资顾问有限公司担任经理；2014.4—2019.4.25 在石家庄聚丰投资集团有限公司担任总经理、党支部书记。2019年4月30日起任唐山海清源科技股份有限公司董事长兼总经理。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	13	13
生产人员	70	72
销售人员	13	14
技术人员	29	29
财务人员	4	4
员工总计	129	132

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	18	16
专科	32	33

专科以下	77	81
员工总计	129	132

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、薪酬政策：

公司建立了科学合理的薪酬制度、富有竞争力的岗位升降机制及完整的绩效考核体系。公司员工的年度报酬均依据公司制定的有关工资管理标准的规定按月发放。公司按照国家及唐山市有关政策为符合条件的员工缴纳社会保险。

2、培训计划

公司建立健全了员工培训管理机制，制定《员工培训工作管理办法》。组织内部讲师，按培训计划开展各项培训活动，注重案例教学，注重培训反馈，注重培训考核，提升培训效果。

3、需公司承担费用的离退休职工人数

公司没有需要公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	(五)一) 1	484,306.92	509,544.15
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)一) 2	14,453,017.43	11,884,178.26
其中：应收票据		50,000.00	
应收账款		14,403,017.43	11,884,178.26
应收款项融资			
预付款项	(五)一) 3	2,299,183.22	2,014,158.80
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)一) 4	2,385,730.28	2,916,431.74
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(五)一) 5	22,655,585.04	30,129,242.83
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(五)一) 6	22,113.54	154,849.31
流动资产合计		42,299,936.43	47,608,405.09
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(五)一) 7	70,545,011.36	73,731,823.91
在建工程	(五)一) 8	11,899,875.96	11,907,808.51
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	(五)一) 9	27,193,629.50	27,498,240.14
开发支出	(五)一) 10	4,238,138.16	5,069,533.29
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(五)一) 11	1,874,782.80	1,874,782.80
其他非流动资产			
非流动资产合计		115,751,437.78	120,082,188.65
资产总计		158,051,374.21	167,690,593.74
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	(五)一) 12	9,800,080.46	9,518,534.92
其中: 应付票据			
应付账款		9,800,080.46	9,518,534.92
预收款项	(五)一) 13	977,022.27	3,753,917.17
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)一) 14	978,570.71	1,607,693.22
应交税费	(五)一) 15	24,235.17	8,998.80
其他应付款	(五)一) 16	28,757,355.19	28,236,503.15
其中: 应付利息		2,281,675.04	1,499,975.33
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	(五)一) 17	45,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		85,537,263.80	43,125,647.26
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	(五)一) 18		45,000,000.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(五)一) 19	10,254,196.46	10,864,285.74
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,254,196.46	55,864,285.74
负债合计		95,791,460.26	98,989,933.00
所有者权益(或股东权益):			
股本	(五)一) 20	101,370,000	101,370,000
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	(五)一) 21	51,485,452.40	51,485,452.40
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(五)一) 22	72,939.09	72,939.09
一般风险准备			
未分配利润	(五)一) 23	-90,668,477.54	-84,227,730.75
归属于母公司所有者权益合计		62,259,913.95	68,700,660.74
少数股东权益			
所有者权益合计		62,259,913.95	68,700,660.74
负债和所有者权益总计		158,051,374.21	167,690,593.74

法定代表人: 赵敬

主管会计工作负责人: 孙丽梅

会计机构负责人: 孙丽梅

(二) 母公司资产负债表

单位: 元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金	(五)八) 1	310,649.48	433,144.69

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			
应收账款	(五)八) 2	13,645,896.19	11,190,155.86
应收款项融资			
预付款项		2,001,119.43	1,799,224.80
其他应收款	(五)八) 3	1,684,061.03	2,102,661.97
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		21,166,045.73	27,983,937.12
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		0.01	97,654.12
流动资产合计		38,807,771.87	43,606,778.56
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(五)八) 4	18,037,116.11	20,037,116.11
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		70,689,377.60	73,857,677.29
在建工程		11,899,875.96	11,907,808.51
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		27,193,629.50	27,498,240.14
开发支出		4,238,138.16	5,069,533.29
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,265,924.27	1,265,924.27
其他非流动资产			
非流动资产合计		133,324,061.60	139,636,299.61
资产总计		172,131,833.47	183,243,078.17
流动负债：			
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		9,311,955.79	8,917,792.47
预收款项		745,177.27	3,257,217.17
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		894,230.91	1,096,010.57
应交税费		23,896.95	8,505.95
其他应付款		33,122,873.56	32,064,810.49
其中：应付利息		2,281,675.04	1,499,975.33
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		45,000,000	
其他流动负债			
流动负债合计		89,098,134.48	45,344,336.65
非流动负债：			
长期借款			45,000,000
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		10,254,196.46	10,864,285.74
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,254,196.46	55,864,285.74
负债合计		99,352,330.94	101,208,622.39
所有者权益：			
股本		101,370,000.00	101,370,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		49,871,049.15	49,871,049.15
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		72,939.09	72,939.09
一般风险准备			

未分配利润		-78,534,485.71	-69,279,532.46
所有者权益合计		72,779,502.53	82,034,455.78
负债和所有者权益合计		172,131,833.47	183,243,078.17

法定代表人：赵敬

主管会计工作负责人：孙丽梅

会计机构负责人：孙丽梅

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		22,492,217.62	17,541,722.83
其中：营业收入	(五)二) 1	22,492,217.62	17,541,722.83
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		29,568,849.86	27,038,690.31
其中：营业成本	(五)二) 1	19,415,051.44	14,393,025.35
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(五)二) 2	876,346.06	1,100,166.53
销售费用	(五)二) 3	1,900,034.68	4,255,011.34
管理费用	(五)二) 4	3,298,757.27	3,839,676.40
研发费用	(五)二) 5	1,793,597.19	237,423.18
财务费用	(五)二) 6	2,408,201.65	2,108,956.33
其中：利息费用		2,409,601.25	2,116,935.68
利息收入		1,606.10	7,155.61
信用减值损失			
资产减值损失	(五)二) 7	-123,138.43	1,104,431.18
加：其他收益			
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)二) 8	-14,203.83	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-7,090,836.07	-9,496,967.48
加：营业外收入	(五)二)9	650,089.28	653889.28
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-6,440,746.79	-8,843,078.20
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-6,440,746.79	-8,843,078.20
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）		-6,440,746.79	-8,843,078.20
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		-6,440,746.79	-8,843,078.20
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-6,440,746.79	-8,843,078.20
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	-0.09
(二)稀释每股收益（元/股）		-0.06	-0.09

法定代表人：赵敬

主管会计工作负责人：孙丽梅

会计机构负责人：孙丽梅

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	(五)八) 5	20,036,236.52	17,576,489.07
减：营业成本	(五)八) 5	17,603,114.10	14,433,399.92
税金及附加		849,861.88	660,333.00
销售费用		1,505,987.83	3,058,522.81
管理费用		3,261,526.49	3,813,294.47
研发费用		1,793,597.19	237,423.18
财务费用		2,407,685.40	2,105,259.09
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）		-1,999,666.68	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-505,635.65	-985,046.91
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-14,203.83	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-9,905,042.53	-7,716,790.31
加：营业外收入		650,089.28	653,889.28
减：营业外支出			9,054,662.23
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-9,254,953.25	-16,117,563.26
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,254,953.25	-16,117,563.26
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			

1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		-9,254,953.25	-16,117,563.26
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.09	-0.16
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.09	-0.16

法定代表人：赵敬

主管会计工作负责人：孙丽梅

会计机构负责人：孙丽梅

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		17,941,730.75	18,444,373.13
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		141,010.29	930,096.16
收到其他与经营活动有关的现金	(五)三)3	1,610,438.50	211,595.35
经营活动现金流入小计		19,693,179.54	19,586,064.64
购买商品、接受劳务支付的现金		8,480,263.02	14,619,374.68
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			

为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,743,548.25	6,321,813.76
支付的各项税费		1,558,620.32	660,538.60
支付其他与经营活动有关的现金	(五)三) 4	3,115,047.68	5,979,363.37
经营活动现金流出小计		17,897,479.27	27,581,090.41
经营活动产生的现金流量净额		1,795,700.27	-7,995,025.77
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			1,056,720.00
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			
投资活动现金流出小计			1,056,720.00
投资活动产生的现金流量净额			-1,056,720.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			45,000,000
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			45,000,000
偿还债务支付的现金		200,000.00	29,160,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,620,937.50	6,326,213.09
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		1,820,937.50	35,486,213.09
筹资活动产生的现金流量净额		-1,820,937.50	9,513,786.91
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		-25,237.23	462,041.14
加：期初现金及现金等价物余额		509,544.15	765,277.28
六、期末现金及现金等价物余额		484,306.92	1,227,318.42

法定代表人：赵敬

主管会计工作负责人：孙丽梅

会计机构负责人：孙丽梅

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		15,485,499.95	17,800,456.83
收到的税费返还		141,010.29	930,096.16
收到其他与经营活动有关的现金		1,386,712.54	212,344.11
经营活动现金流入小计		17,013,222.78	18,942,897.10
购买商品、接受劳务支付的现金		7,242,191.38	14,490,564.73
支付给职工以及为职工支付的现金		4,045,937.23	5,304,874.84
支付的各项税费		1,318,422.99	660,333.00
支付其他与经营活动有关的现金		2,708,562.21	6,574,859.16
经营活动现金流出小计		15,315,113.81	27,030,631.73
经营活动产生的现金流量净额		1,698,108.97	-8,087,734.63
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		333.32	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		333.32	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			1,056,720.00
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			
投资活动现金流出小计			1,056,720.00
投资活动产生的现金流量净额		333.32	-1,056,720.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			45,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			45,000,000.00
偿还债务支付的现金		200,000.00	29,160,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,620,937.50	6,326,213.09
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,820,937.50	35,486,213.09
筹资活动产生的现金流量净额		-1,820,937.50	9,513,786.91

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		-122,495.21	369,332.28
加：期初现金及现金等价物余额		433,144.69	727,917.54
六、期末现金及现金等价物余额		310,649.48	1,097,249.82

法定代表人：赵敬

主管会计工作负责人：孙丽梅

会计机构负责人：孙丽梅

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	(二).2
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

会计政策变更的内容和原因：

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(2017年修订)》(财会〔2017〕7号)、《企业会计准则第23号——金融资产转移(2017年修订)》(财会〔2017〕8号)、《企业会计准则第24号——套期会计(2017年修订)》(财会〔2017〕9号)，于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报(2017年修订)》(财会〔2017〕14号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”)，要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。

财政部于2019年4月30日发布《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号，以下简称“2019年新修订的财务报表格式”)，要求执行企业会计准则的非金融企业按本通知要求编制2019年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。

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

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

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

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

2、合并报表的合并范围

本报告期内，公司注销子公司曹妃甸海清源（上海）环保设备销售有限公司。

二、 报表项目注释

唐山海清源科技股份有限公司 财务报表附注

（一）、公司基本情况

1、公司概况

公司名称：唐山海清源科技股份有限公司。

企业法人营业执照注册号：91130200592490153W。

注册地址：曹妃甸工业区装备制造产业园。

注册资本：10,137 万元人民币。

法定代表人：胡志军。

经营期限：2012 年 03 月 27 日至 2032 年 03 月 26 日。

2、行业性质

公司所处行业为生态保护和环境治理业。

3、公司经营范围

经营范围：反渗透膜、纳滤膜、超滤膜及其配件的研发、生产、销售；环境保护专用设备的技术开发、生产、销售；水处理系统的工程施工；供水管道、排水管道的施工；自来水厂、污水处理厂的施工；海水淡化工程施工（以上施工凭资质经营）；反渗透膜、纳滤膜、超滤膜应用技术的开发、咨询与服务；水处理系统的设计、咨询、服务；进出口业务（法律法规限制的除外）。

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

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务

报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司不存在可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况存在重大不确定性的事实。

(三)、公司主要会计政策及会计估计

1、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 日的财务状况以及 2019 年上半年的经营成果和现金流量。

2、会计期间

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

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或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。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。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，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，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益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，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并会计报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子孙公司。子孙公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和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，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，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）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、12 “长期股权投资” 或本附注三、9 “金融工具”。

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的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注三、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、现金及现金等价物

列示于现金流量表的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指公司持有的不超过三个月、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。

8、外币业务的核算和折算方法

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属

于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；
②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的

比例转入处置当期损益。

9、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

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

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其摊余成本法确定，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。

⑤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。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（4）金融负债的分类和计量

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。

（5）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。

（6）金融资产和金融负债的抵销

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

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

(7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。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。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额为 100 万元及以上的应收款项视为单项金额重大的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额不重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合按照下述“(2) 按组合计提坏账准备应收款项”的规定计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
关联方组合	以合并范围内关联方的应收款项为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	采用账龄分析法计提坏账准备
关联方组合	不计提坏账准备

其中：组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的方法：

账龄	应收款项计提比例 (%)
1 年以内	5
1—2 年	10
2—3 年	20
3—4 年	50
4—5 年	80

(3) 单项金额虽不重大单项计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由	单项金额未达到 100 万元, 且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 计提坏账准备。

(4) 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。

(5) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的, 按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

11、存货

(1) 存货的分类

存货分为: 原材料、在产品、库存商品、发出商品和低值易耗品等。

(2) 发出存货的计价方法

原材料领用时按移动加权平均法计价。

库存商品及发出商品发出时按先进先出法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后, 按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 在正常生产经营过程中, 以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值; 需要经过加工的材料存货, 在正常生产经营过程中, 以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值; 为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货, 其可变现净值以合同价格为基础计算, 若持有存货的数量多于销售合同订购数量的, 超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备; 但对于数量繁多、单价较低的存货, 按照存货类别计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

①低值易耗品采用一次转销法；

②包装物采用一次转销法。

12、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三、9“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股东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股东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股东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。

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，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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，在处置时将原计入股东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。

13、固定资产计价和折旧方法

(1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产的类别	使用寿命(年)	预计净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
运输设备	4	5.00	23.75
机器设备	10	5.00	9.50
电子设备及其他	3-5	5.00	19.00-31.66

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

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

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

14、在建工程

(1) 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

（3）在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

15、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。

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

16、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

①初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

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

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

②后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

(2) 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

17、长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用是指本公司已经支出、摊销期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用按形成时发生的实际成本入账。

长期待摊费用在费用项目的受益期限内分期平均摊销，不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

18、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

19、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职

工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

本公司将职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬划分为短期薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划、非货币性福利以及其他短期薪酬。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。

辞退福利：指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，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。

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

20、收入确认原则

收入，是指企业在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。公司所涉及的收入，包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入、工程收入。

(1) 销售产品：

在商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入本公司，并且与销售该商品有关的成本和收入能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

本公司的国内销售，需要安装调试的商品，按合同约定在项目实施完成并经对方验收合格后确认收入；不需要安装的商品，以产品交付并经购货方验收后确认收入；出口销售，根据合同，货物出口报关装船后确认收入。

(2) 提供劳务：

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：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；交易的完工进度能够可靠地确定；交易中已发生和将发生的成本能够可靠地

计量。

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，企业在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入；在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，企业在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；如预计当期已经发生的劳务成本不能得到补偿，则不确认收入，并将已经发生的成本确认为当期费用。

公司采用已完工作的测量方法确定提供劳务交易的完工进度。

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

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，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。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，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

（3）让渡资产使用权：

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

在相关的经济利益很可能流入企业，且收入的金额能够可靠地计量时确认收入。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（4）建造合同

建造合同，是指为建造一项或数项在设计、技术、功能、最终用途等方面密切相关的资产而订立的合同。

建造合同分为固定造价合同和成本加成合同。

固定造价合同，是指按照固定的合同价或固定单价确定工程价款的建造合同。

成本加成合同，是指以合同约定或其他方式议定的成本为基础，加上该成本的一定比例或定额费用确定工程价款的建造合同。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认

为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。

当期完成的建造合同，按照实际合同总收入扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照累计实际发生的合同成本扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。

如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时作为费用，不确认收入。

21、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益；与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益，如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。若政府文件未明确规定补助对象，还需说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

22、递延所得税资产和递延所得税负债

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。

23、公允价值计量

本公司以公允价值计量相关资产或负债时，基于如下假设：

市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；

出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。

采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产时，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用估值技术时考虑了在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。估值技术的输入值优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

24、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

本会计期内无会计政策的变更。

(2) 会计估计变更

本会计期内无会计估计的变更。

(3) 关于重要前期差错更正

本期无重要前期差错更正。

(四)、税项

1、主要税种及税率

税目	纳税（费）基础	税（费）率（%）
增值税	销售货物或提供应税劳务	16/13
城市维护建设税	应交增值税	7、5
教育费附加	应交增值税	3
地方教育附加	应交增值税	2
企业所得税	应纳税所得额	15、25，详见下表

不同所得税率纳税主体

税目	税（费）率（%）
唐山海清源科技股份有限公司	15
曹妃甸海清源（上海）环保设备销售有限公司	25
唐山曹妃甸海清源环境工程有限公司	25

说明：曹妃甸海清源（上海）环保设备销售有限公司城市建设税税率为 5%。

2、税收优惠

(1) 本公司 2015 年通过高新技术企业认定，并于 2015 年 11 月 26 日由取得唐山市科学技术委员会、唐山市财政局、河北省国家税务局和河北省地方税务局联合下发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR201513000367，根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定 2015 年至 2017 年所得税税率 15%。

2018年重新申请，证书编号GR201813002611，有效期2018年11月23日至2021年11月23日所得税税率15%。

（五）、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指2019年1月1日，期末指2019年6月30日。

一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项目	期末数	期初数
现金：	5,363.02	2,040.70
银行存款：	478,943.90	507,503.45
其他货币资金：		-
合计	484,306.92	509,544.15

2. 应收票据及应收账款

项目	期末数	期初数
应收账款	14,403,017.43	11,884,178.26
应收票据	50,000.00	
合计	14,453,017.43	11,884,178.26

1)、应收账款按种类披露

种类	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	金额	金额	比例(%)	金额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,610,092.00	8.22	1,610,092.00	1,610,092.00	9.23	1,610,092.00
按组合计提坏账准备的应收账款	17,716,055.51	90.45	3,313,038.08	15,573,967.78	89.27	3,689,789.52
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	260,853.58	1.33	260,853.58	260,853.58	1.50	260,853.58
合计	19,587,001.09	100.00	5,183,983.66	17,444,913.36	100.00	5,560,735.10

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款明细如下：

单位名称	应收账款余额	计提坏账准备金额	计提依据
镇江市惠灵顿膜业有限公司	1,610,092.00	1,610,092.00	一直催款未还

合计	1,610,092.00	1,610,092.00
----	--------------	--------------

②单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款明细如下:

单位名称	应收账款余额	计提坏账准备金额	计提依据
沧州市清源水处理设备有限公司	2,080.00	2,080.00	无法收回
宁波欧诗莱环保科技有限公司	118,924.00	118,924.00	无法收回
Techno Water Engineers	139,849.58	139,849.58	无法收回
合计	260,853.58	260,853.58	

③组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	计提比例(%)		金额	计提比例(%)	
1年以内(含1年)	9,836,679.73	5.00	491,833.98	6,910,101.95	5.00	345,505.10
1至2年	3,230,285.85	10.00	323,028.59	3,195,517.61	10.00	319,551.76
2至3年	1,570,164.53	20.00	314,032.91	2,049,317.82	20.00	409,863.56
3至4年	1,750,290.00	50.00	875,145.00	1,554,815.00	50.00	777,407.50
4至5年	98,189.00	80.00	78,551.20	133,769.00	80.00	107,015.20
5年以上	1,230,446.40	100.00	1,230,446.40	1,730,446.40	100.00	1,730,446.40
合计	17,716,055.51	--	3,313,038.08	15,573,967.78	--	3,689,789.52

2)、截止至2019年6月30日应收账款中不含持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

3)、期末应收账款余额前五名情况

单位名称	与本公司关系	2018.06.30余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
GLOBAL COMMERCIAL SERVICES LIMITED MARKET SQUARE, PO BOX 364 (aria sanat)	非关联方	6,507,219.57	1年以内(含1年)	33.22
镇江市惠灵顿膜业有限公司	非关联方	1,610,092.00	5年以上	8.22
中铁九局集团第四工程有限公司	非关联方	1,230,446.40	4至5年	6.28
道易(青岛)净水设备有限公司	非关联方	977,836.00	1至2年	4.99
上海卢邦水处理有限公司	非关联方	626,500.00	3至4年	3.20

合 计	--	10,952,093.97	--	55.91
-----	----	---------------	----	-------

3. 预付款项

1)、预付款项按账龄列示

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	785,087.46	34.15	--	942,763.32	46.81	--
1至2年	558,320.93	24.28	--	466,758.37	23.17	--
2至3年	420,758.88	18.30	--	345,411.60	17.15	--
3年以上	535,015.95	23.27	--	259,225.51	12.87	--
合 计	2,299,183.22	100.00	--	2,014,158.80	100.00	--

2)、截止至 2019 年 6 月 30 日预付账款中不含持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

4. 其他应收款

种类	期末数	期初数
其他应收款项	2,385,730.28	2,916,431.74
应收利息		
应收股利		
合 计	2,385,730.28	2,916,431.74

(1) 其他应收款按种类列示如下:

种 类	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,358,381.96	100.00	972,651.68	3,635,470.41	100.00	719,038.67
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--	--
合 计	3,358,381.96	100.00	972,651.68	3,635,470.41	100.00	719,038.67

1)、其他应收款按账龄列示

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	计提比例 (%)		金额	计提比例 (%)	
1年以内(含1年)	1,734,165.86	5.00	86,708.30	1,898,183.52	5.00	94,909.18
1至2年	474,324.33	10.00	47,432.43	588,409.89	10.00	58,840.99
2至3年	120,420.77	20.00	24,084.15	30,500.00	20.00	6,100.00
3至4年	30,500.00	50.00	15,250.00	1,118,377.00	50.00	559,188.50
4至5年	998,971.00	80.00	799,176.80	0.00	80.00	0.00
合 计	3,358,381.96	--	972,651.68	3,635,470.41	100.0	719,038.67

2)、截止至 2019 年 06 月 30 日其他应收款中不含持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

3)、期末其他应收款余额前五名情况

单位名称	款项性质	与本公司关系	2019.06.30 余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
刘福顺	备用金	非关联方	843,170.41	1年以内 (含1年)	25.11
唐山曹妃甸工业区规划建设管理局	保证金	非关联方	637,892.00	4至5年	18.99
唐山市曹妃甸新区住房和城乡建设管理局	保证金	非关联方	300,000.00	4至5年	8.93
杨利彬	备用金	非关联方	261,812.73	1年以内 (含1年)	7.80
王征	备用金	非关联方	187,970.00	1至2年	5.60
合计		--	2,230,845.14	--	66.43

5. 存货

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,981,982.59	--	5,981,982.59	6,990,547.20		6,990,547.20
库存商品	20,038,185.34	5,099,608.17	14,938,577.17	26,002,327.17	9,039,076.24	16,963,250.93
在产品	1,081,831.24	--	1,081,831.24	1,699,368.91		1,699,368.91
发出商品	653,194.04	--	653,194.04	4,476,075.79		4,476,075.79
合 计	27,755,193.21	5,099,608.17	22,655,585.04	39,168,319.07	9,039,076.24	30,129,242.83

6. 其他流动资产

项目	期末数	期初数
待抵扣增值税进项税	22,113.54	154,849.31

7. 固定资产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计：	100,072,187.62	86,974.43	121,186.17	100,037,975.88
其中：房屋建筑物	62,370,961.33		--	62,370,961.33
运输设备	166,774.68		--	166,774.68
机器设备	35,774,567.74	15,849.66	4,452.98	35,785,964.42
办公设备及其他	1,759,883.87	71,124.77	116,733.19	1,714,275.45
二、累计折旧合计：	26,340,363.71	3,259,583.15	106,982.34	29,492,964.52
其中：房屋建筑物	10,492,756.24	1,482,259.20	--	11,975,015.44
运输设备	137,646.99	557.50	--	138,204.49
机器设备	14,165,584.00	1,722,995.18	--	15,888,579.18
办公设备及其他	1,544,376.48	53,771.27	106,982.34	1,491,165.41
三、固定资产账面净值合计：	73,731,823.91	--	--	70,545,011.36
其中：房屋建筑物	51,878,205.09	--	--	50,395,945.89
运输设备	29,127.69	--	--	28,570.19
机器设备	21,608,983.74	--	--	19,897,385.24
办公设备及其他	215,507.39	--	--	223,110.04
四、减值准备合计：	--	--	--	
其中：房屋建筑物	--	--	--	
运输设备	--	--	--	
机器设备	--	--	--	
办公设备及其他	--	--	--	
五、固定资产账面价值合计：	73,731,823.91	--	--	70,545,011.36
其中：房屋建筑物	51,878,205.09	--	--	50,395,945.89
运输设备	29,127.69	--	--	28,570.19
机器设备	21,608,983.74	--	--	19,897,385.24
办公设备及其他	215,507.39	--	--	223,110.04

注：本公司将冀（2018）曹妃甸区不动产权第0000502号的土地使用权及冀（2018）曹妃甸区不动产权第0000502号的房屋所有权抵押给曹妃甸农商银行（抵押合同号：农信高抵字（2018）第40772018491287

号), 借款金额 4500.00 万元, 借款日期: 2018 年 02 月 09 日至 2020 年 02 月 08 日。

8. 在建工程

项目名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	资金来源	期末数
3 号车间	9,134,209.32	--	--	--	自筹	9,134,209.32
二期项目	168,850.00	--	-	--	自筹	168,850.00
2#宿舍楼装修	260,266.59	--	--	--	自筹	260,266.59
1#办公楼装修	271,836.65	--	--	--	自筹	271,836.65
智能化系统	729,389.00	--	--	--	自筹	729,389.00
1 号车间改造	1,287,401.21	--	--	7,932.55	自筹	1,279,468.66
绿化	55,855.74	--	--	--	自筹	55,855.74
合计	11,907,808.51	--	--	7,932.55	自筹	11,899,875.96

9. 无形资产

项 目	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数
一、原价合计	30,221,069.42	--	--	30,221,069.42
其中：土地使用权	30,061,069.42	--	--	30,061,069.42
专利	160,000.00	--	--	160,000.00
二、累计摊销合计	2,722,829.28	304,610.64	--	3,027,439.92
其中：土地使用权	2,705,496.00	300,610.64	--	3,006,106.64
专利	17,333.28	4,000.00	--	21,333.28
三、无形资产减值准备合计	--	--	--	--
其中：土地使用权	--	--	--	--
四、账面价值合计	27,498,240.14	--	--	27,193,629.50
其中：土地使用权	27,355,573.42	--	--	27,054,962.78
专利	142,666.72	--	--	138,666.72

10. 开发支出

项 目	期初数	本期增加额		本期减少额		期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
膜生物反应器平板超滤膜研发及产业化	173,776.98	962,202.06	--	--	--	1,135,979.04

反渗透脱工艺减量研发	1,470,877.25	--	--	--	--	1,470,877.25
高亲水性复合反渗透膜及其制备方法	1,601,339.70	--	--	--	--	1,601,339.70
一种高亲水性聚砜超滤膜的制备方法	1,793,597.19	--	--	--	1,793,597.19	--
高性能海水淡化反渗透膜研发	29,942.17	--	--	--	--	29,942.17
合计	5,069,533.29	962,202.06	--	--	1,793,597.19	4,238,138.16

注：公司分别于 2016 年 1 月 27 日取得《高亲水性复合反渗透膜及其制备方法》的专利申请受理通知书，公司研究开发已进入专利受理阶段。

11. 递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	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
一、递延所得税资产				
资产减值准备	371,698.26	2,034,663.14	371,698.26	2,034,663.14
可抵扣亏损	287,723.50	1,150,894.00	287,723.50	1,150,894.00
当期应税递延收益	1,060,473.21	7,069,821.43	1,060,473.21	7,069,821.43
未实现销售利润	154,887.83	1,032,585.51	154,887.83	1,032,585.51
合计	1,874,782.80	11,287,964.08	1,874,782.80	11,287,964.08

12. 应付票据及应付账款

种类	期末数	期初数
应付账款	9,800,080.46	9,518,534.92
应付票据	--	--
合计	9,800,080.46	9,518,534.92

1)、应付账款按账龄列示

账 龄	期末数	期初数
1 年以内（含 1 年）	5,808,905.97	4,718,693.93
1-2 年（含 2 年）	363,337.00	1,139,029.88

2-3年(含3年)	410,270.25	1,628,384.11
3-4年(含4年)	1,413,898.23	1,961,627.00
4-5年(含5年)	1,764,736.78	70,800.00
5年以上	38,932.23	--
合计	9,800,080.46	9,518,534.92

2)、截止至2019年06月30日应付账款中不含持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项。

13. 预收款项

项目	期末数	期初数
1年以内(含1年)	977,022.27	3,611,700.25
1-2年(含2年)	--	142,216.92
2-3年(含3年)	--	--
3年以上	--	--
合计	977,022.27	3,753,917.17

14. 应付职工薪酬

1)、应付职工薪酬列示:

项目	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数
一、短期薪酬	1,607,693.22	3,796,287.24	4,425,409.75	978,570.71
二、离职后福利-设定提存计划	--	397,977.09	397,977.09	--
三、辞退福利	--	--	--	--
四、一年内到期的其他福利	--	--	--	--
合计	1,607,693.22	4,194,264.33	4,823,386.84	978,570.71

2)、短期薪酬列示:

项目	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,607,693.22	3,270,670.99	3,899,793.50	978,570.71
2、职工福利费	--	283,518.30	283,518.30	--
3、社会保险费	--	215,147.39	215,147.39	--
其中: 医疗保险费	--	163,143.61	163,143.61	--
工伤保险费	--	34,916.10	34,916.10	--

生育保险费	--	17,087.68	17,087.68	--
4、住房公积金	--	26,950.56	26,950.56	--
5、工会经费和职工教育经费	--	--	--	--
6、短期带薪缺勤	--	--	--	--
7、短期利润分享计划	--	--	--	--
合计	1,607,693.22	3,796,287.24	4,425,409.75	978,570.71

3)、设定提存计划列示:

项 目	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数
1、基本养老保险	--	383,796.72	383,796.72	--
2、失业保险费	--	14,180.37	14,180.37	--
合计	--	397,977.09	397,977.09	--

15. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	--	--
增值税	15,876.31	--
个人所得税	8,358.86	8,998.80
合 计	24,235.17	8,998.80

16. 其他应付款

种类	期末数	期初数
应付利息	2,281,675.04	1,499,975.33
应付股利	--	--
其他应付款项	26,475,680.15	26,736,527.82
合计	28,757,355.19	28,236,503.15

1)、应付利息:

项 目	期末数	期初数
股东借款应付利息	2,281,675.04	1,499,975.33
合 计	2,281,675.04	1,499,975.33

2)、其他应付款:

项目	期末数	期初数
保证金	20,000.00	20,000.00
股东借款	26,240,000.00	26,535,683.50
代缴保险	20,249.34	24,880.43
其他	195,430.81	155,963.89
合计	26,475,680.15	26,736,527.82

17. 一年内到期的非流动负债

项目	期末数	期初数
银行借款	45,000,000.00	--
合计	45,000,000.00	--

18. 长期借款

项目	期末数	期初数
银行借款	--	45,000,000.00
合计	--	45,000,000.00

19. 递延收益

项目/类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期返还的原因
1、2012 年均衡转移支付资金	3,866,666.67	--	400,000.00	3,466,666.67	高性能反渗透膜产业化
2、唐山市工业企业技术改造专项资金	1,000,000.00	--	--	1,000,000.00	支持生产线改造资金
3、政府扶持资金	5,869,285.74	--	200,089.28	5,669,196.46	扶持资金
4、省级科技计划项目	128,333.33	-	10,000.00	118,333.33	科技计划项目
合计	10,864,285.74	--	610,089.28	10,254,196.46	--

20. 股本

投资者名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-------	-----	------	------	-----

	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
胡志军	40,180,000.00	39.64	--	--	40,180,000.00	39.64
张明铎	19,420,000.00	19.16	--	--	19,420,000.00	19.16
黄俊久	10,000,000.00	9.86	--	--	10,000,000.00	9.86
尹晓娟	9,790,000.00	9.66	--	--	9,790,000.00	9.66
闫晓宙	6,230,000.00	6.15	--	--	6,230,000.00	6.15
刘桂英	3,560,000.00	3.51	--	--	3,560,000.00	3.51
徐晓函	3,120,000.00	3.08	--	--	3,120,000.00	3.08
张志新	2,500,000.00	2.47	--	--	2,500,000.00	2.47
张宁	1,000,000.00	0.99	--	--	1,000,000.00	0.99
张燕民	2,000,000.00	1.97	--	--	2,000,000.00	1.97
贾玉玲	1,000,000.00	0.99	--	--	1,000,000.00	0.99
王少山	1,200,000.00	1.18	--	--	1,200,000.00	1.18
王欣	300,000.00	0.29	--	--	300,000.00	0.30
冯涛	500,000.00	0.49	--	--	500,000.00	0.49
肖志强	170,000.00	0.17	--	--	170,000.00	0.17
庄铁鹰	100,000.00	0.10	--	--	100,000.00	0.10
任志霞	300,000.00	0.29	--	--	300,000.00	0.30
合计	101,370,000.00	100.00			101,370,000.00	100.00

21. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	51,485,452.40	--	--	51,485,452.40

22. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积金	72,939.09	--	--	72,939.09

23. 未分配利润

项 目	本期数	提取或分配比率
本期期初余额	-84,227,730.75	

本期增加额	-6,440,746.79	
其中：本年净利润转入	-6,440,746.79	
本年减少额	--	
其中：提取法定盈余公积	--	
其他减少	--	
本期期末余额	-90,668,477.54	

二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入、营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	22,492,217.62	19,415,051.44	17,541,722.83	14,393,025.35
其他业务				
合计	22,492,217.62	19,415,051.44	17,541,722.83	14,393,025.35

2. 税金及附加

项目	本期数	上年同期数
印花税	7,315.50	--
土地使用税	498,652.80	498,652.80
房产税	205,300.90	153,829.66
车船税	--	7,518.80
环保税	1,244.03	537.34
留底税金转入	--	439,627.93
城建税	95,569.14	--
教育费附加	68,263.69	--
合计	876,346.06	1,100,166.53

3. 销售费用

项目	本期数	上年同期数
薪酬	888,495.76	1,569,050.38
广告宣传费	64,242.17	382,814.48

运费	624,348.87	1,276,990.38
差旅费	94,233.63	337,296.02
办公费	41,964.86	233,703.21
业务招待费	23,065.00	44,613.18
话费	4,657.56	12,123.80
折旧费	2,511.25	2,566.16
汽油费	10,947.28	48,035.31
邮费	1,503.00	3,990.94
水电费	--	343,430.10
欠薪保障金	--	397.38
残疾人保证金	438.20	--
租赁费	127,103.00	--
售后维修	16,524.10	--
合 计	1,900,034.68	4,255,011.34

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
薪酬	1,140,754.63	1,263,243.49
折旧费	1,067,918.95	1,097,504.89
办公费	114,280.55	163,961.88
无形资产摊销	304,610.64	304,610.64
水电费	358,197.91	438,018.69
差旅费	18,467.57	77,713.31
租赁费		1,050.00
业务招待费	22,469.00	20,527.00
汽车支出	36,809.18	74,665.00
话费	2,400.00	4,409.00
运费		24,553.50
邮费	3,874.82	5,443.57
审计及认证费	181,623.00	340,563.66
维修费	29,690.64	5,751.39
公司财产保险	17,660.38	17,660.38
合 计	3,298,757.27	3,839,676.40

研发费用

项 目	本期数	上年同期数
薪酬	731,394.41	128,406.77
差旅费	6,161.00	2,543.20
办公费	55,165.20	2,545.00
话费	3,425.00	--
折旧费	150,143.42	60,903.88
材料费	545,839.12	4,400.50
技术服务费	50,300.00	38,452.83
租赁费及装修费	230,000.00	--
水电费	20,523.04	--
其他	646.00	171.00
合 计	1,793,597.19	237,423.18

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	2,403,459.21	2,103,149.50
减：利息资本化	--	--
减：利息收入	1,606.10	7,155.61
承兑汇票贴息	--	--
汇兑损失	206.50	--
减：汇兑收益	--	1,082.44
手续费	6,142.04	14,044.88
合 计	2,408,201.65	2,108,956.33

7. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账准备	-123,138.43	1,104,431.18
合计	-123,138.43	1,104,431.18

8. 资产处置收益

项目	本期数	上年同期数
处置固定资产收益	-14,203.83	--
合计	-14,203.83	--

9. 营业外收入

项目	本期数	上年同期数
政府补助	650,089.28	653,889.28
其他	--	--
合计	650,089.28	653,889.28

政府补助明细：

项目	本期数	上年同期数
1、2012 年均衡转移支付资金	400,000.00	400,000.00
2、农林所项目	40,000.00	--
3、省级科技计划项目	10,000.00	10,000.00
4、企业发展资金	200,089.28	200,089.28
5、提升国际化经营能力专项资金	--	43,800.00
合计	650,089.28	653,889.28

三) 合并现金流量表项目注释

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	-6,440,746.79	-8,843,078.20
加：资产减值准备	-123,138.43	1,104,431.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,152,600.81	2,716,943.54
无形资产摊销	304,610.64	304,610.64
长期待摊费用摊销	--	--
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	14,203.83	--

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）	2,403,459.21	2,103,149.50
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）	7,488,710.62	-2,485,920.09
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,249,629.99	-1,662,499.25
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,754,369.64	-1,252,913.33
其他	--	20,250.24
经营活动产生的现金流量净额	1,795,700.27	-7,995,025.77
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	484,306.92	1,227,318.42
减：现金的期初余额	509,544.15	765,277.28
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	-25,237.23	462,041.14

2. 披露现金和现金等价物的有关信息

项 目	期末数	期初数
一、现金		
其中：库存现金	5,363.02	11,651.60
可随时用于支付的银行存款	478,943.90	1,215,666.82
二、现金等价物	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	484,306.92	1,227,318.42

3. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
与收益相关的政府补助	100,000.00	--
利息收入	1,606.10	7,113.85

往来款	1,508,832.40	204,481.5
合计	1,610,438.50	211,595.35

4. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
管理费用、销售费用中付现支出	3,046,937.10	5,964,384.19
财务费用	8,110.58	14,979.18
退回与收益相关的政府补助	60,000.00	
合计	3,115,047.68	5,979,363.37

四). 或有事项

无。

五). 资产负债表日后事项

截止本报告日，本公司无重大需披露的资产负债表日后事项。

六). 关联方关系及其交易

1. 存在控制关系的关联方：

自然人股东	持股比例（%）	户籍所在地	身份证号码
胡志军	39.64	河北省秦皇岛	130324196307110014
尹晓娟	9.66	河北省秦皇岛	130324196310050024

说明：尹晓娟为实际控制人胡志军之妻，股份合计 49.30%

2. 不存在控制关系的关联方：

关联方名称（姓名）	与本公司的关系
张明铎	本公司自然人股东

3. 向关联方资金拆借情况

（1）资金拆借情况

关联方	期初余额	本期拆借	本期偿还	期末余额
张明铎	14,968,767.13			14,968,767.13
胡志军	11,471,232.87		200,000.00	11,271,232.87
合计	26,440,000.00		200,000.00	26,240,000.00

(2) 本期提取利息情况

关联方	交易内容	交易金额
胡志军	股东借款利息	338,333.11
张明铎	股东借款利息	443,366.60
合计		781,699.71

4. 关联担保情况

担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
胡志军	4500	2018-2-9	2020-2-8	否

七). 补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	本期数	上年同期数
非流动资产处置损益	-14,203.83	
其中：处置非流动资产收益		
处置非流动资产损失	14,203.83	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	650,089.28	653,889.28
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其中：营业外收入		
营业外支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	635,885.45	653,889.28
减：所得税影响额		
非经常性损益净额	635,885.45	653,889.28
归属于少数股东的非经常性损益净额		
归属于母公司普通股股东的非经常性损益净额	635,885.45	653,889.28
归属于母公司普通股股东的净利润	-6,440,746.79	-8,843,078.20
扣除非经常性损益影响后归属于母公司普通股股东的净利润	-7,076,632.24	-9,496,967.48

每股收益和净资产收益率

每股收益

项目	本期数	上年同期数
归属于挂牌公司股东的净利润	-6,440,746.79	-8,843,078.20
非经常性损益	635,885.45	653,889.28

归属于挂牌公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	-7,076,632.24	-9,496,967.48
期初股份总数	101,370,000.00	101,370,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数（I）		
发行新股或债转股等增加股份数（II）		
增加股份（II）下一月份起至报告期期末的月份数		
报告期因回购或缩股等减少股份数		
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数		
报告期月份数	6	6
发行在外的普通股加权平均数	101,370,000.00	101,370,000.00
基本每股收益（按归属于公司普通股股东的净利润计算）	-0.06	-0.09
基本每股收益（按扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润计算）	-0.07	-0.09
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息		
所得税率		
转换费用		
可转换公司债券、认股权证、期权行权增加股份数		
稀释每股收益（按归属于公司普通股股东的净利润计算）	-0.06	-0.09
稀释每股收益（按扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润计算）	-0.07	-0.09

加权平均净资产收益率

项 目	本期数	上年同期数
归属于挂牌公司股东的净利润	-6,440,746.79	-8,843,078.20
非经常性损益	635,885.45	653,889.28
归属于挂牌公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	-7,076,632.24	-9,496,967.48
归属于挂牌公司股东的期末净资产	62,259,913.95	68,354,736.86
全面摊薄净资产收益率（按归属于公司普通股股东的净利润计算）	-10.34%	-12.94%
全面摊薄净资产收益率（按扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润计算）	-11.37%	-13.89%
归属于挂牌公司股东的期初净资产	68,700,660.74	77,197,815.06
发行新股或债转股等新增的、归属于挂牌公司股东的净资产		
归属于挂牌公司股东、新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数		
回购或现金分红等减少的、归属于挂牌公司股东的净资产		
归属于挂牌公司股东、减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数		
报告期月份数	6	6
归属于挂牌公司股东的净资产加权平均数	65,480,287.35	72,776,275.96
加权平均净资产收益率（I）	-9.84%	-12.15%
加权平均净资产收益率（II）	-10.81%	-13.05%

八) 母公司会计报表的主要项目附注

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
现金:	830.8	1,640.48
银行存款:	309,818.68	431,504.21
其他货币资金:	--	--
合 计	310,649.48	433,144.69

说明: 截止至 2019 年 06 月 30 日本公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的货币资金。

2. 应收票据及应收账款

项目	期末数	期初数
应收账款	13,645,896.19	11,190,155.86
应收票据	--	--
合计	13,645,896.19	11,190,155.86

1)、应收账款按种类披露

种 类	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	金额	金额	比例(%)	金额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,610,092.00	9.26	1,610,092.00	1,610,092.00	10.99	1,610,092.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	15,510,712.51	89.24	1,864,816.32	12,782,735.98	87.23	1,592,580.12
组合 1 账龄组合	15,510,712.51	89.24	1,864,816.32	12,698,711.98	86.66	1,592,580.12
组合 2 关联方组合	--	--	--	84,024.00	0.57	--
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	260,853.58	1.50	260,853.58	260,853.58	1.78	260,853.58
合 计	17,381,658.09	100.00	3,735,761.90	14,653,681.56	100.00	3,463,525.70

2)、应收账款按账龄列示

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	计提比例(%)		金额	计提比例(%)	
1年以内(含1年)	9,241,207.73	5.00	462,060.38	6,404,577.15	5.00	320,228.86
1至2年	3,200,420.25	10.00	320,042.03	3,156,402.01	10.00	315,640.20
2至3年	1,530,294.53	20.00	306,058.91	2,040,517.82	20.00	408,103.56
3至4年	1,514,590.00	50.00	757,295.00	1,097,215.00	50.00	548,607.50
4年以上	24,200.00	80.00	19,360.00	--	80.00	--
合计	15,510,712.51	--	1,864,816.32	12,698,711.98	--	1,592,580.12

3)、截止至2019年06月30日应收账款中不含持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

4)、期末应收账款余额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
GLOBAL COMMERCIAL SERVICES LIMITED MARKET SQUARE, PO BOX 364 (aria sanat)	非关联方	6,507,219.57	1年以内(含1年)	37.44
镇江市惠灵顿膜业有限公司	非关联方	1,610,092.00	4至5年	9.26
道易(青岛)净水设备有限公司	非关联方	977,836.00	1至2年	5.63
上海卢邦水处理有限公司	非关联方	626,500.00	3至4年	3.60
山东玉鑫环保科技有限公司	非关联方	617,000.00	1至2年	3.55
合计	--	10,338,647.57	--	59.48

3. 其他应收款

种类	期末数	期初数
其他应收款项	1,684,061.03	2,102,661.97
应收利息		
应收股利		
合计	1,684,061.03	2,102,661.97

1)、其他应收款按种类列示如下:

种类	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	金额	金额	比例(%)	金额
单项金额重大并单项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账款	2,541,568.05	100	857,507.02	2,726,769.54	100.00	624,107.57
组合1账龄组合	2,541,568.05	100	857,507.02	2,726,769.54	100.00	624,107.57
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--	--
合计	2,541,568.05	100	857,507.02	2,726,769.54	100.00	624,107.57

2)、其他应收款按账龄列示

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	计提比例(%)		金额	计提比例(%)	
1年以内(含1年)	1,304,325.28	5.00	65,216.27	1,429,771.77	5.00	71,488.59
1至2年	178,930.00	10.00	17,893.00	239,699.77	10.00	23,969.98
2至3年	120,420.77	20.00	24,084.15	--	20.00	--
3至4年	--	50.00	--	1,057,298.00	50.00	528,649.00
4年以上	937,892.00	80.00	750,313.60	--	80.00	--
合计	2,541,568.05	--	857,507.02	2,726,769.54	--	624,107.57

2)、截止至2019年06月30日其他应收款中不含持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

3)、期末其他应收款余额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
刘福顺	非关联方	843,170.41	1年以内(含1年)	33.18
唐山曹妃甸工业区规划建设管理局	非关联方	637,892.00	4至5年	25.10
唐山市曹妃甸新区住房和城乡建设管理局	非关联方	300,000.00	4至5年	11.80
张昌斌	非关联方	150,000.00	1至2年	5.90
赵刚	非关联方	119,406.00	2至3年	4.70
合计	--	2,050,468.41	--	80.68

4. 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司投资	20,037,116.11	--	2,000,000.00	18,037,116.11
对合营企业投资	--	--	--	--
对联营企业投资	--	--	--	--
小 计	20,037,116.11	--	--	18,037,116.11
减：长期股权投资减值准备	--	--	--	--
合 计	20,037,116.11	--	2,000,000.00	18,037,116.11

2、长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数	在被投资单位持股比例(%)	期末减值准备
合 计	--	20,037,116.11	20,037,116.11	2,000,000.00	18,037,116.11	--	--
一、子企业							
唐山曹妃甸海清源环境工程有限公司	成本法	18,037,116.11	18,037,116.11	--	18,037,116.11	100.00	--
曹妃甸海清源（上海）环保设备销售有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	--	--	--
二、合营企业							
三、联营企业							

5. 营业收入、营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	20,036,236.52	17,603,114.10	17,576,489.07	14,433,399.92
2. 其他业务小计	--	--	--	--
合 计	20,036,236.52	17,603,114.10	17,576,489.07	14,433,399.92

唐山海清源科技股份有限公司

二〇一九年八月二十二日