

证券代码：837269

证券简称：赫得环境 主办券商：五矿证券



赫 得 环 境
NEEQ: 837269

上海赫得环境科技股份有限公司
Shanghai Hed Environmental Science & Technology Co.,Ltd



半年度报告

— 2019 —

公 司 年 度 大 事 记

1、赫得环境自行研发“赫得建筑垃圾监管平台软件 V1.0”产品正式销售。

上海赫得环境科技股份有限公司自行研发的“智能建筑垃圾箱”产品完成量产，并且形成销售。同时在上海嘉定、虹口、黄埔、崇明、周浦等区域进行试点测试，运行良好并且相关区域领导参观现场，并且在苏州昆山完成 130 台设备交付使用，完成对建筑垃圾的收运、监控、数据采集的大数据平台。实现了从前端投放到中后端整个收运过程的全程监控及定位。

赫得环境不断进行固废收运设备的研发，同时根据客户的需求做新技术储备。公司通过技术积累和行业经验，能够解决客户的多样化需求。

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	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	28

释义

释义项目		释义
公司、本公司	指	上海赫得环境科技股份有限公司
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、股转公司、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
《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》
《公司章程》	指	《上海赫得环境科技股份有限公司章程》
董事会	指	上海赫得环境科技股份有限公司董事会
监事会	指	上海赫得环境科技股份有限公司监事会
股东大会	指	上海赫得环境科技股份有限公司股东大会
主办券商	指	五矿证券有限公司
律师事务所	指	上海源泰律师事务所
会计师事务所	指	致同会计师事务所(特殊普通合伙)
报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

声明与提示

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

公司负责人任光源、主管会计工作负责人张丽华及会计机构负责人（会计主管人员）张丽华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、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(主管会计人员)签名并盖章的财务报表。 2、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海赫得环境科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Hed Environmental Science & Technology Co.,Ltd
证券简称	赫得环境
证券代码	837269
法定代表人	任光源
办公地址	中国(上海)自由贸易试验区新金桥路 1888 号 7 号楼 203A 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	许晨
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	021-50390816-8009
传真	021-50390180
电子邮箱	xuchen@shhed.com
公司网址	www.shhed.com
联系地址及邮政编码	上海市浦东新区新金桥路 1888 号 7 号楼 203A 室 201206
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	公司董秘办公室

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	2011 年 11 月 21 日
挂牌时间	2016 年 5 月 9 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	公司专注于固体废弃物收运方案设计, 公司的主要产品包括移动式垃圾压缩箱体、中大型垃圾转运站、固体废弃物垃圾深埋收集装置及环保专用车辆。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	14,750,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	上海赫真环保科技有限公司
实际控制人及其一致行动人	任光源、任一帆

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	91310000586751310C	否
金融许可证机构编码	-	否
注册地址	中国(上海)自由贸易试验区新金桥路 1888 号 7 号楼 203A	否
注册资本(元)	14,750,000.00	否
-		

五、 中介机构

主办券商	五矿证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4028 号荣超经贸中心办公楼 47 层 01 单元
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	-
签字注册会计师姓名	-
会计师事务所办公地址	-

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	11,365,565.39	21,723,570.92	-47.68%
毛利率%	33.10%	31.08%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	128,599.00	1,103,252.62	-88.34%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	120,392.12	1,140,262.69	-89.44%
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）	0.76%	7.02%	-
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）	0.72%	7.25%	-
基本每股收益	0.0087	0.1030	-91.55%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	37,884,611.55	36,577,266.83	3.57%
负债总计	21,823,385.71	19,641,640.06	11.11%
归属于挂牌公司股东的净资产	16,061,225.84	16,935,626.77	-5.16%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.09	1.15	-5.22%
资产负债率%（母公司）	-	-	-
资产负债率%（合并）	57.60%	53.70%	-
流动比率	1.7055	1.8358	-
利息保障倍数	1.59	14.06	-

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	1,500,388.95	-1,426,472.93	205.18%
应收账款周转率	0.44	0.82	-
存货周转率	1.37	4.10	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	3.57%	20.51%	-

营业收入增长率%	-47.68%	891.27%	-
净利润增长率%	-88.34%	146.05%	-

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	14,750,000	14,750,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
其他营业外收入和支出	9,655.15
非经常性损益合计	9,655.15
所得税影响数	1,448.27
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	8,206.88

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（空） 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司为提供固体废弃物收运产品及行业解决方案提供商。目前公司主营业务为固体废弃物的收运，包括项目的前期调研、经济评估、方案设计、工程施工、运营管理、技术服务、固废收运设备的销售。公司的主要产品及设计方案已经在江浙沪、北京、华东六省、云南、贵州、厦门及沿海地区使用。

公司在固体废弃物的收运领域拥有经验丰富的专业团队，长期致力于深埋桶、移动压缩箱及专用运输车、智能建筑垃圾箱等环卫设备的研发以及固体废弃物物流方案的设计与销售。经过多年的技术积累，公司拥有发明专利 4 项、实用新型专利 5 项及 5 项软件著作权；充分发挥专业资质及自有技术的优势，为客户提供集节能、环保、高效为一体的一站式生活垃圾转运系统服务。

公司主要盈利模式通过招投标的方式为政府及相关部门和企业提供相关的设备及技术方案。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

报告期后至报告期披露日，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

报告期内，公司管理层坚持贯彻企业理念，以公司经营发展战略为指引，并坚持年度经营计划不动摇。2019 年上半年度公司管理层根据经营策略，凭借成熟的产品及设计方案保持稳定的发展并开新的市场，公司完成营业收入 11,365,565.39 元。

1、公司的财务状况

2019 年 6 月 30 日，公司资产总额为 3,788.46 万元，比上年末增加了 3.57%；负债总额为 2,182.34 万元，比上年末增加了 11.11%；归属于挂牌公司股东的净资产为 1,606.12 万元，比上年末减少 5.16%。

公司的资产规模和净资产规模较上年同期没有大幅度变化，相较去年同期拥有单笔较大订单的情况，本次报告期内项目数量及应收账款回款好于去年同期。

2、公司经营成果

2019 年 1-6 月，公司实现经营收入 1,136.56 万元，比上年同期下降了 47.68%，实现归属于挂牌公司股东的净利润 12.86 万元，比上年同期下降了 88.34%。

收入与净利润下降的原因：主要系公司 2017 年四季度签订的项目在 2018 年上半年完成确认，收入确认在 2018 年上半年，使得 2018 年上半年收入大幅增长营业收入数据大幅度的提高。另一方面，从毛利率数据上看基本与上年同期持平，收入与净利润下降主要是上年同期的大额合同上半年确认收入导致。

3、现金流量情况

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 150.04 万元，与去年同期相比经营活动产生的现金流量净额-142.65 万元增长 205.18%，主要系公司上半年度公司应收账款回款效率提高。

报告期内，投资活动产生的现金流量净额为-23.30 万元，与去年同期相比减少 142.95%，主要系报告期内公司贷款额度比上年同期多，支付贷款利息多于上年同期。

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为-221.66 万元，与去年同期相比减少 211.46%，主要系公司归还交通银行贷款 200 万元和建设银行 30 万元贷款及利息收入。

报告期内，本公司业务、产品和服务等没有发生重大变化。

三、 风险与价值

经营风险及对策

1、技术引进风险

环境治理行业作为国家政策大力鼓励的战略性新兴产业，对于具备相关知识和技能的高级人才依赖度较高。国际上，如英国、法国、荷兰等针对垃圾分类问题普遍采取了一定的奖惩措施从而实现垃圾源头的分类，而我国主要采用混合收集的模式，在垃圾种类及其收集方式上存在显著差异。在引进荷兰、德国等国研发的先进技术之时，需要根据实际情况进行改良，需要具备丰富项目经验的技术人员进行配套调试和维护。

应对措施：公司本身据具有很强的研发能力，拥有多项专利及软件著作权。在公司现有技术的基础上，我们通过学习和整合国外成熟的垃圾处理设备的先进技术，通过对自有产品的优化和技术升级。

2、新进入者风险

产业政策的支持在推动行业发展的同时加剧了行业竞争，随着生活垃圾收运模式逐步得到市场认可，市场规模快速增长，中联重科、徐工等大企业会进入具有发展前景的细分市场，新的市场参与者的陆续加入会造成行业竞争加剧的风险。

应对措施：公司是国内生活垃圾清运领域深埋桶模式的开拓者、行业领导者，具有先发优势及品牌优势；公司申请了深埋桶模式的系统解决方案、设备等一系列发明专利、实用新型专利，构建知识产权壁垒；加大产品研发投入，持续推出新产品，不断满足客户需求。

3、政府延期付款风险

生活垃圾清运是政府职责之一，生活垃圾清运项目的建设资金、运营资金都属于政府财政拨款，纳入财政预算管理，可能存在政府延期付款风险。

应对措施：项目承接前，公司对项目进行严格评估，包括项目资金的财政预算文件、项目所在地的政府财政支付能力、政府关系情况等，尽量争取项目预付款，同时做好与相关部门的沟通，及时催款。

4、人才流失、核心技术泄露的风险

对于国外引进的先进环保技术及设备，需要具有丰富项目经验的技术人员，随着国家环保政策的出台以及对环保的重视程度不断提高，行业高速发展，对相关技术人才的需求也存在较大的缺口。若相关人员流失，仍将对公司的经营及扩张带来不利影响，甚至导致公司核心技术的泄露。

应对策略：公司十分重视人才问题，主要通过行业内寻找专业的人才，也对认同公司企业文化的内部人才进行培育；通过内外两个途径保证人才的吸收。同时，公司也在不断完善激励机制，可以实现每一位员工的自我价值的体现。针对涉及到核心技术的员工公司都签署了竞业禁止协议来保障公司的核心技术。

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，公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。公司为当地提供适量的就业岗位，为解决社会就业的问题贡献自己的力量。

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	二、（一）
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	二、（二）
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	二、（三）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	二、（四）
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（如事项存在选择以下表格填列）

（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	4,000,000.00	1,888,957.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-
合计	4,000,000.00	1,888,957.00

关联交易说明：公司报告期内向斯切格（上海）机械有限公司采购液压件设备 1,888,957.00 元；本期所发生日常性管理交易未超过已披露的交易额度，具体情况参见公司于 2019 年 4 月 26 日披露的《关于预计 2019 年度日常性关联交易公告》（公告编号：2019-004）。

(二) 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
任光源、任一帆、田雪	交通银行担保基金贷	3,000,000	已事前及时履行	2019-4-26	2019-009

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

本次关联交易系正常融资担保，且未收取任何费用，借款资金用于公司经营，符合公司和全体股东的利益。

本次关联交易对公司正常经营和发展有积极的影响，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015/11/27	-	挂牌	同业竞争承诺	不从事或参与公司同业竞争活动承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/11/27	-	挂牌	其他承诺（请自行填写）	规范经营的承诺	正在履行中
董监高	2015/11/27	-	挂牌	其他承诺（请自行填写）	规范关联交易的承诺	正在履行中
董监高	2015/11/27	-	挂牌	同业竞争承诺	不从事或参与公司同业竞争活动承诺	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、实际控制人任光源、任一帆出具《避免同业竞争承诺》。报告期内，上述人员履行承诺，未有任何违背相关承诺事项发行。

2、公司董事、监事及高级管理人员关于规范关联交易的承诺函。报告期内，所发生的日常性关联交易符合已披露的2019年日常性关联交易预测的公告内容，并且遵循公平、公开的市场原则进行，并履行法律、法规、规范性文件和公司章程规定的程序。报告期内，上述人员履行承诺，未有任何违背相关承诺事项发行。

3、公司董事、监事、高级管理人员作出了诚信状况声明书、避免同业竞争的承诺函。报告期内，上述人员履行承诺，未有任何违背相关承诺事项发行。

4、实际控制人任光源和任一帆出具《承诺函》，承诺公司遵守有关产品技术监督方面法律、法规，规范经营。报告期内，公司没有因违反产品质量和技术监督方面的法律法规而受到行政处罚的情形。

(四) 利润分配与公积金转增股本的情况

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

2、报告期内的权益分派预案

适用 不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

报告期内经 2018 年度股东大会审议通过《关于 2018 年度利润分配预案的议案》，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 0.68 元（含税），并于审议通过后 2 个月内实施完毕。

报告期后根据公司 2018 年度股东大会议案，公司已于 2019 年 7 月 15 日将股息红利以全部代派方式由中国登记结算中心北京分公司发放给 2019 年 7 月 12 日的持股股东证券账户，共计金额 1,002,999.93 元。

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	12,381,947	83.95%	0	12,381,947	83.95%
	其中：控股股东、实际控制人	6,308,654	42.77%	0	6,308,654	42.77%
	董事、监事、高管	596,401	4.04%	0	596,401	4.04%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	2,368,053	16.05%	0	2,368,053	16.05%
	其中：控股股东、实际控制人	277,381	1.88%	0	277,381	1.88%
	董事、监事、高管	2,090,673	14.17%	0	2,090,673	14.17%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		14,750,000	-	0	14,750,000	-
普通股股东人数		15				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 5%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	上海赫真环保科技有限公司	6,169,964	0	6,169,964	41.8303%	277,380	5,892,584
2	孙樑	1,331,837	0	1,331,837	9.0294%	1,045,337	286,500
3	上海和网创业投资合伙企业（有限合伙）	1,238,917	0	1,238,917	8.3994%	0	1,238,917
4	葛茂忠	1,045,508	0	1,045,508	7.0882%	813,039	232,469
5	斯切格（上海）机械有限公司	1,032,431	0	1,032,431	6.9995%	0	1,032,431
合计		10,818,657	0	10,818,657	73.3468%	2,135,756	8,682,901

前五名或持股 5%及以上股东间相互关系说明：

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

前五名或持股 10%及以上股东除斯切格为公司关联法人股东外，其他不存在关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

上海赫真环保科技有限公司（以下简称“赫真环保”）系公司的控股股东，持有公司 41.83% 的股份。报告期内，公司控股股东未发生变化。赫真环保基本情况：

成立时间：2015 年 06 月 17 日

注册资本：350 万元

统一社会信用代码：913101153421719267

法定代表人：任光源

住所：上海市浦东新区莲振路 298 号 3 幢 J233 室

经营范围：从事水净化科技领域内的技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让，净化设备、五金电器、灯具的销售，实业投资。

报告期内控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

上海赫真环保科技有限公司为公司的控股股东，直接持有公司 6,169,964 股股份，占公司总股本的 41.83%。上海赫真环保科技有限公司实际为任光源和任一帆所控制，任光源持有赫真环保 57.15% 的股份，任一帆持有赫真环保 42.85% 的股份。上海越馨投资合伙企业（有限合伙）为公司实际控制人之一任一帆控制的企业。有限公司阶段，任光源担任公司执行董事，任一帆担任公司监事；有限公司整体变更为股份公司后，任光源担任公司董事长，任一帆担任公司董事、总经理，二人系父子关系，双方签署了《一致行动人协议》，二人截至报告期末，通过赫真有限及越馨投资共计控制股份公司 44.65% 的股份，其他股东持股比例分散，二人能够对公司股东大会决议事项产生重大影响，并对公司过半数董事和公司高级管理人员的提名及任免起主要作用，对公司的经营决策具有重大实质性影响。因此，认定二人为公司共同实际控制人。

任光源：男，68 岁，中国国籍，无境外永久居留权，EMBA 学历。1974 年 2 月至 1976 年 7 月任职于上海市淮海街道新生工场，任机修工；1976 年 7 月至 1997 年 12 月任职于上海冶金设备总厂，先后担任锻工、生产计划、销售经理、外贸业务销售经理；1997 年 12 月至 2011 年 12 月任职于希尔博装卸设备（上海）有限公司，任销售总监。2011 年 12 月至 2015 年 11 月，任职于赫得有限，任执行董事。现任股份公司董事长。

任一帆：男，34 岁，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2006 年 7 月至 2011 年 12 月任职于希尔博装卸设备（上海）有限公司，任环卫事业部中国南方区域大区销售经理。2011 年 12 月至 2015 年 11 月，任职于赫得有限，担任总经理。现任股份公司董事、总经理。

报告期内，公司实际控制人未发生变更。

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
任光源	董事长	男	1951年12月	硕士	2018-11-28 至 2021-11-27	是
任一帆	董事、总经理	男	1985年3月	大专	2018-11-28 至 2021-11-27	是
孙樑	董事、副总经理	男	1983年12月	本科	2018-11-28 至 2021-11-27	是
葛茂忠	董事、副总经理	男	1984年9月	中专	2018-11-28 至 2021-11-27	是
周美林	董事	女	1988年4月	本科	2018-11-28 至 2021-11-27	否
许晨	董事会秘书	男	1983年9月	本科	2018-12-10 至 2021-11-27	是
徐海亭	监事会主席	女	1982年6月	本科	2018-12-10 至 2021-11-27	是
刘渊	监事	男	1983年10月	本科	2018-11-28 至 2021-11-27	是
沈丽玥	监事	女	1992年3月	本科	2018-11-28 至 2021-11-27	是
张丽华	财务总监	女	1978年11月	大专	2018-12-10 至 2021-11-27	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

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：

董事长任光源和董事任一帆为父子关系，其他董监高之间无关联关系

(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
孙樑	董事、副总经理	1,331,837	0	1,331,837	9.03%	0
葛茂忠	董事、副总经理	1,045,508	0	1,045,508	7.09%	0
刘渊	监事、销售经理	309,729	0	309,729	2.10%	0
合计	-	2,687,074	0	2,687,074	18.22%	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
管理层	6	6
销售部	5	5
技术部	4	4
财务部	2	2
综合部	3	3
员工总计	20	20

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	16	16
专科	3	3

专科以下	0	0
员工总计	20	20

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1. 人员变动、人才引进、招聘、薪酬政策情况：报告期内，人员变动方面，公司正式员工流失率低。为确保公司生产经营的稳健发展，公司采取了一系列的措施，确保核心技术团队的稳定。随着公司的发展和业务规模的扩大，公司优化薪酬福利，制定可行的绩效考核方案，公司通过各类社会招聘吸引了很多人才加入公司。

2. 培训：

公司非常重视员工培训，帮助员工更深层次的了解企业文化。根据工作岗位的不同，制定了包括新员工培训、岗位技能以及知识产权等一系列的培训计划，持续不断的提升员工素质和工作能力。

3. 需公司承担费用的离退休职工人数：

需公司承担费用的离退休职工人数为 0 人。

(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

监事会主席徐海亭女士因个人原因辞去监事会主席一职。

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	(六)、1	1,403,881.81	2,333,132.59
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据及应收账款	(六)、2	24,484,705.50	27,011,843.81
其中：应收票据	-	-	-
应收账款	-	24,484,705.50	27,011,843.81
应收款项融资	-	-	-
预付款项	(六)、3	1,599,668.48	1,220,412.43
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	(六)、4	2,404,456.15	1,735,320.14
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	(六)、5	7,327,105.54	3,757,552.67
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
流动资产合计	-	37,219,817.48	36,058,261.64
非流动资产：			
发放贷款及垫款	-	-	-
债权投资	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
其他债权投资	-	-	-

持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	(六)、6	452,716.94	403,531.34
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	-	129,000.00	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	(六)、7	-	32,396.72
递延所得税资产	(六)、8	83,077.13	83,077.13
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	664,794.07	519,005.19
资产总计	-	37,884,611.55	36,577,266.83
流动负债：			
短期借款	(六)、9	6,000,000.00	8,000,000.00
向中央银行借款	-	-	-
拆入资金	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	(六)、10	7,438,047.11	5,614,943.45
其中：应付票据	-	-	-
应付账款	-	7,438,047.11	5,614,943.45
预收款项	(六)、11	3,821,000.00	2,148,500.00
卖出回购金融资产款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
应付职工薪酬	(六)、12	32,999.30	49,242.32
应交税费	(六)、13	3,382,963.88	3,512,750.03
其他应付款	(六)、14	1,148,375.42	316,204.26
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	1,002,999.93	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付分保账款	-	-	-
合同负债	-	-	-

持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	21,823,385.71	19,641,640.06
非流动负债：			
保险合同准备金	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	21,823,385.71	19,641,640.06
所有者权益（或股东权益）：			
股本	（六）、15	14,750,000.00	14,750,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	（六）、16	530,977.38	530,977.38
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	-	-
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	（六）、17	780,248.46	1,654,649.39
归属于母公司所有者权益合计	-	16,061,225.84	16,935,626.77
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	16,061,225.84	16,935,626.77
负债和所有者权益总计	-	37,884,611.55	36,577,266.83

法定代表人：任光源主管会计工作负责人：张丽华会计机构负责人：张丽华

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	（六）、18	11,365,565.39	21,723,570.92
其中：营业收入	-	11,365,565.39	21,723,570.92

利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	(六)、18	11,846,621.54	20,583,308.23
其中：营业成本	-	7,603,792.13	14,971,502.46
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险责任准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	(六)、19	14,974.06	37,102.30
销售费用	(六)、20	885,531.21	3,254,673.40
管理费用	(六)、21	1,324,947.47	1,376,440.37
研发费用	(六)、22	1,743,997.09	880,368.67
财务费用	(六)、23	273,379.58	23,269.83
其中：利息费用	-	216,634.73	11,310.00
利息收入	-	2,773.25	2,170.08
信用减值损失	-	-	-
资产减值损失	(六)、24	-	39,951.20
加：其他收益	-	600,000.00	-
投资收益（损失以“-”号填列）	(六)、25	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	118,943.85	1,140,262.69
加：营业外收入	(六)、26	9,655.15	2,523.87
减：营业外支出	-	-	39,533.94
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	128,599.00	1,103,252.62
减：所得税费用	(六)、27	-	-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	128,599.00	1,103,252.62
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）	-	128,599.00	1,103,252.62
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	-	128,599.00	1,103,252.62
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	-	128,599.00	1,103,252.62
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	128,599.00	1,103,252.62
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）	-	0.0087	0.1030
（二）稀释每股收益（元/股）	-	0.01	0.10

法定代表人：任光源 主管会计工作负责人：张丽华 会计机构负责人：张丽华

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	16,103,004.48	29,970,545.16
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益	-	-	-

的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
代理买卖证券收到的现金净额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	(六)、28	2,773.25	4,693.95
经营活动现金流入小计	-	16,105,777.73	29,975,239.11
购买商品、接受劳务支付的现金	-	11,557,450.95	25,308,745.18
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	-	1,236,497.78	1,421,526.50
支付的各项税费	-	156.59	1,005,020.83
支付其他与经营活动有关的现金	-	1,811,283.46	3,666,419.53
经营活动现金流出小计	-	14,605,388.78	31,401,712.04
经营活动产生的现金流量净额	-	1,500,388.95	-1,426,472.93
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	-	500,000.00
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	-	-	500,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	213,005.00	4,102.56
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	-	213,005.00	4,102.56
投资活动产生的现金流量净额	-	-213,005.00	495,897.44
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	-	300,000.00	2,000,000.00
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	-	300,000.00	2,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	2,300,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	216,634.73	11,310.00
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	-	2,516,634.73	11,310.00
筹资活动产生的现金流量净额	-	-2,216,634.73	1,988,690.00
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	-	-929,250.78	1,058,114.51
加：期初现金及现金等价物余额	-	2,333,132.59	3,228,676.04
六、期末现金及现金等价物余额	-	1,403,881.81	4,286,790.55

法定代表人：任光源主管会计工作负责人：张丽华会计机构负责人：张丽华

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了公司财务报表。

二、公司基本情况

1、公司概况

上海赫得环境科技股份有限公司（以下简称“本公司”）是一家在上海市注册的股份有限公司，经上海市工商行政管理局核准登记，并已完成了“三证合一”工商登记手续，换发后的公司营业执照统一社会信用代码：91310000586751310C。

本公司前身为原上海赫得环保科技有限公司，于2015年11月12日，本公司以2015年9月30日的经审计的净资产6,902,823.03元折股，变更设立的股份公司的注册资本为620万元，总股本为620万股，每股面值为1元人民币，其余人民币702,823.03元计入资本公积，该部分净资产折股由致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具“致同验字（2015）第310FB0045号”《验资报告》验证。

根据本公司于2015年12月7日签署的增资协议和修改后的章程规定，本公司申请增加注册资本人民币610,000.00元，由苏州左爆投资中心（有限合伙）、上海越馨投资合伙企业（有限合伙）、周宇颖、王平、田荣金缴足，本次增资后本公司注册资本增至人民币6,810,000.00元。

根据本公司2016年度第一次临时股东大会决议，本公司以当年8月20日股本681万股为基数，按每10股由资本公积金转增5股，共计转增3,405,000.00股，并于2016年度实施。转增后，注册资本增至人民币10,215,000.00元。

根据本公司2016年度第二次临时股东大会决议，本公司向投资人余勇定向增发50万股，定向增发后，注册资本增至人民币10,715,000.00元。

根据本公司2018年度第二次临时股东大会决议，以资本公积向全体股东以每10股转增3.765749股，本次转增实施完成后，公司的总股本由10,715,000股增至14,750,000股，注册资本变更为14,750,000.00元。

本公司经营范围：经依法登记，公司的经营范围：从事环保科技、智能科技、机电科技领域内的技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让，计算机软件开发，汽车销售，计算机、软硬件及辅助设备、环保设备、机电设备、汽车配件、橡塑制品、电子产品、五金制品的销售，自有设备租赁。【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】

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于2019年8月20日批准。

三、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）

披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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。

四、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定收入确认政策，具体会计政策参见附注三、17。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 6 月 30 日的财务状况以及 2019 年上半年度的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 6 月 30 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 6 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。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。

6、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，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。

（2）金融工具的确认和终止确认（续）

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。

（3）金融资产分类和计量

公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(4) 金融负债分类和计量

本公司的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、其他金融负债。对于未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的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照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负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

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) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、7。

(6) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- 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本公司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者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致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，包括：

- 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦债务人经营所处的技术、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，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，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金融资产在转回日的摊余成本。

（7）金融资产减值（续）

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，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，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的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。

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

以成本计量的金融资产

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发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

(8) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

本公司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，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

(9) 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、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

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

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

(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：期末余额达到 150 万元（含 150 万元）以上的应收款项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：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，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。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按以下信用风险组合计提坏账准备。

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
关联方	资产类型	不计提
保证金、押金	资产类型	不计提

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账 龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比
-----	-----------	----------

		例%
1 年以内	0.00	0.00
1 年至 2 年	10.00	30.00
2 年至 3 年	50.00	100.00
3 年以上	100.00	100.00

9、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为低值易耗品、库存商品等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。库存商品发出时采用个别计价法计价。

(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

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

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

10、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的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改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》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。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销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。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注三、13。

11、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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) 各类固定资产的折旧方法

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：

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
办公设备	3-5 年	5.00	19.00-31.67
运输设备	5 年	5.00	19.00
生产设备	10 年	5.00	9.50

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。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、13。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司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本公司将会行使这种选择权。
- 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本公司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，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产

价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时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。

- (5) 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。

- (6) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

12、借款费用

- (1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

- (2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

- (3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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。

13、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

14、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

15、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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。企业提供给职工配偶、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。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

(2) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(3) 离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。本公司仅涉及设定提存计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(4) 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(5) 其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

16、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。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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。

17、收入

(1) 一般原则

①销售商品

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

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：**A**、收入的金额能够可靠地计量；**B**、相关的经济利益很可能流入企业；**C**、交易的完工程度能够可靠地确定；**D**、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

(2) 收入确认的具体方法

本公司销售收入按照主要风险和报酬转移给购货方时确认，服务收入按照获取客户结算单时确认。

18、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

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

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

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

19、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，

采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

20、经营租赁与融资租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

(1) 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

21、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

22、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

①根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），本公司对财务报表格式进行了以下修订：

A、资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

B、利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

C、股东权益变动表

在“股东权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2018]15号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	6.00、16.00、17.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00

根据《财政部税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32号）规定，自2018年5月1日起，公司应税销售行为或者进口货物，原适用税率17%的，调整为16%。

2、税收优惠及批文

本公司于2017年10月23日取得编号为GR201731000492，有效期为三年的高新技术企业证书，本公司在2019年度适用15%优惠税率。

六、 报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初余额指2018年12月31日的财务报表数，期末余额指2019年6月30日的财务报表数，上期指2018年1-6月，本期指2019年1-6月，货币单位为人民币元。

（一）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
库存现金	1,270.00	1,270.00
银行存款	1,402,611.81	2,331,862.59
其他货币资金		
合计	1,403,881.81	2,333,132.59
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：

报告期末无受限货币资金

2、应收票据及应收账款**(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 (%)	
按组合计提坏账准备的应收款项	25,038,553.00	100.00	553,847.50	2.21	24,484,705.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	25,038,553.00	100.00	553,847.50	2.21	24,484,705.50

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收款项	27,565,691.31	100.00	55,3847.50	2.01	27,011,843.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	27,565,691.31	100.00	55,3847.50	2.01	27,011,843.81

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	26,565,546.31		
其中：1 年以内	26,565,546.31		
1 年以内小计	26,565,546.31		
1 至 2 年			

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
2至3年	892,595.00	446,297.50	50
3年以上	107,550.00	107,550.00	100
合计	27,565,691.31	553,847.50	2.01

(续)

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	24,038,408.00		
其中：1年以内	24,038,408.00		
1年以内小计	24,038,408.00		
1至2年			
2至3年	892,595.00	446,297.50	50
3年以上	107,550.00	107,550.00	100
合计	25,038,553.00	553,847.50	2.21

确定该组合依据的说明：

注：应收账款无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

(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0元；本期收回或转回坏账准备金额0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	与本公司关系	金额	占应收账款总额比例	坏账金额
浙江菲达科技发展有限公司	非关联	12,150,000.00	48.53	
昆山城建绿和环境科技有限公司	非关联	5,863,000.00	23.42	
鹿邑欣环卫环保科技有限公司	非关联	1,693,710.00	6.76	
诸暨市住房和城乡建设局	非关联	1,548,120.00	6.18	
北京市门头沟区采空棚户区改造建设中心	非关联	1,437,660.00	5.74	
合计		22,692,490.00	90.63	

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,599,668.48	100.00	1,161,812.43	95.20
1 至 2 年			58,600.00	4.80
3 年以上				
合计	1,599,668.48	100.00	1,220,412.43	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款 总额比例
斯切格(上海)机械有限公司	关联方	575,518.06	35.98
江苏佳鹿环卫装备有限公司	非关联方	360,000.00	22.50
上海港圣机械设备制造有限公司	非关联方	210,000.00	13.13
上海隧颤建筑安装工程有限 公司	非关联方	182,865.00	11.43
中国重汽集团青岛重工有限 公司	非关联方	116,560.00	7.29
合计		1,444,943.06	90.33

4、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 (%)	
账龄组合	887,131.79	36.90			887,131.79
保证金、押金组合	1,456,722.39	60.58			1,456,722.39
关联方往来款	60,601.97	2.52			60,601.97
合计	2,404,456.15				2,404,456.15

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账龄组合	299,650.09	17.27			299,650.09
保证金、押金组合	1,139,810.12	65.58			1,139,810.12
关联方往来款	295,859.93	17.05			295,859.93
合计	1,735,320.14	100.00			1,735,320.14

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年期以内	887,131.79	-	-
合计	887,131.79		

(续)

组合名称	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年期以内	299,650.09	-	-
合计	299,650.09		

(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 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	是否属于关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
诸暨市环境卫生管理处	非关联方	履约保证金	797,500.00	1 年内	55.10	
昆山城建绿和环境科技有限公司	非关联方	履约保证金	340,000.00	1 年内	23.49	
章书恒	非关联方	备用金	115,289.10	1 年内	7.97	
上海水信置业有限公司	非关联方	房屋押金	114,642.09	1 年内	7.92	
陈彩军	非关联方	备用金	80,000.00	1 年内	5.53	
合计		—	1,447,431.19	—	60.20	

注 1：其他应收款期末余额前五名金额合计为 1,447,431.19 元，占其他应收款总额的比例为 60.20%。

注 2：章书恒申请备用金用于垫付客户设备安装费，完成验收后客户开具发票。

注 3：陈彩军申请备用金主要是用于垫付客户设备安装备用，截至报告期后已归还。

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	7,327,105.54		7,327,105.54
合计	7,327,105.54		7,327,105.54

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	3,757,552.67		3,757,552.67
合计	3,757,552.67		3,757,552.67

(2) 存货明细情况

项目	期末数			
	账面余额	其中：借款费用资本化金额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	7,327,105.54			7,327,105.54
合计	7,327,105.54			7,327,105.54

(续)

项目	期初数			
	账面余额	其中：借款费用资本化金额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	3,757,552.67			3,757,552.67
合计	3,757,552.67			3,757,552.67

6、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	办公设备	运输设备	生产设备	合计
一、账面原值				
1、期初余额	273,431.57	169,042.73	382,637.92	825,112.22
2、本期增加金额			103,448.28	103,448.28
(1) 购置			103,448.28	103,448.28
(2) 在建工程转入				

项目	办公设备	运输设备	生产设备	合计
(3) 企业合并增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额	273,431.57	169,042.73	486,086.20	928,560.50
二、累计折旧				
1、期初余额	203,326.01	104,383.89	113,870.98	421,580.88
2、本期增加金额				
(1) 计提	15,359.37	16,059.06	22,844.25	54,262.68
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额	218,685.38	120,442.95	136,715.23	475,843.56
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	54,746.19	48,599.78	349,370.97	452,716.94
2、期初账面价值	70,105.56	64,658.84	268,766.94	403,531.34

注：截止 2018 年 6 月 30 日，无暂时闲置的固定资产。

7、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
软件服务费	351.19		351.19		0
装修费	32,045.53		32,045.53		0
合计	32,396.72		32,396.72		0

8、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	553,847.50	83,077.13	553,847.50	83,077.13

可抵扣亏损				
合计	553,847.50	83,077.13	553,847.50	83,077.13

9、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
担保借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	6,000,000.00	8,000,000.00
合计	6,000,000.00	8,000,000.00

短期借款分类的说明：

注：期初短期借款余额系本公司向建设银行浦东分行和宁波银行张江支行贷款，此两笔贷款均十月份到期。期末短期贷款余额是5月份归还交通银行上海浦东分行200万贷款。

10、应付票据及应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	7,438,047.11	5,614,943.45
合计	7,438,047.11	5,614,943.45

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海宝尼化工机械有限公司	134,800.00	未达到预订付款条件
固安县银座建筑工程有限公司	126,000.00	未达到预订付款条件
合计	260,800.00	

其他说明：

注：应付账款期末余额中无应付持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项。

11、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
货款	3,821,000.00	2,148,500.00
合计	3,821,000.00	2,148,500.00

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
----	------	------	------	------

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	19,145.23	1,036,773.58	1,041,838.41	14,080.40
二、离职后福利-设定提存计划	30,097.09	140,615.98	151,794.17	18,918.90
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	49,242.32	1,177,389.56	1,193,632.58	32,999.30

(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	4,581.92	958,589.78	963,171.70	0
2、职工福利费				
3、社会保险费	14,563.31	78,183.80	78,666.71	14,080.40
其中：医疗保险费	12,947.85	70,021.60	70,421.65	12,547.80
工伤保险费	147.39	886.40	822.29	211.50
生育保险费	1,468.07	7,275.8	7,422.77	1,321.10
4、住房公积金		47,222.00	47,222.00	
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	19,145.23	1,036,773.58	1,041,838.41	14,080.40

(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	29,382.64	136,929.2	148,053.04	18,258.80
2、失业保险费	714.45	3,686.78	3,741.13	660.10
3、企业年金缴费				
合计	30,097.09	140,615.98	151,794.17	18,918.90

13、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,366,482.38	3,506,017.43
其他税费	16,481.50	6,732.60
合计	3,382,963.88	3,512,750.03

14、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
安装费		21,439.52
关联方往来款	60,017.09	135,554.68
员工报销款	65,358.40	71,509.53
咨询费	20,000.00	87,700.53
应付股利	1,002,999.93	
合计	1,148,375.42	316,204.26

15、股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	14,750,000.00						14,750,000.00

16、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	530,977.38			530,977.38
其他资本公积				
合计	530,977.38			530,977.38

17、未分配利润

项目	本期
调整前上期末未分配利润	1,654,649.39
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	
调整后期初未分配利润	1,654,649.39
加：本期归属于母公司股东的净利润	128,599.00
减：提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
提取一般风险准备	
应付普通股股利	1,002,999.93
转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	780,248.46

18、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,365,565.39	7,603,792.13	21,722,160.66	14,971,502.46
其他业务			1,410.26	

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	11,365,565.39	7,603,792.13	21,723,570.92	14,971,502.46

19、营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	2,994.97	6,183.70
教育费附加	11,979.09	30,918.6
地方河道维护费		
印花税		
合计	14,974.06	37,102.3

20、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及社保	283,149.55	407,494.77
差旅费	169,001.77	145,501.08
运输费	7,272.73	125,000.47
维修费	199,893.86	37,767.89
广告宣传费		
汽油费	11,895.00	22,736.00
业务招待费	75,278.00	80,689.74
车辆使用费	6,525.48	
通讯费	4,123.00	
租赁费	4,479.55	8,838.70
办公用品		
交通费		
中标服务费	113,745.29	
其他	688.68	
办公费	9,478.30	59,833.16
安装费		2,366,811.59
合计	885,531.21	3,254,673.40

21、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	705,999.74	621,707.85

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	39,643.75	84,731.92
租赁费	122,358.54	177,847.12
咨询费	48,429.81	19,417.48
业务招待费	30,332.38	108,688.83
其他	65,753.40	69,352.49
固定资产折旧	54,262.68	50,796.23
会议费	1,400.00	1,400.00
装修费	32,396.72	48,068.34
办公用品费	37,744.10	18,064.45
汽油费	35,734.63	32,813.47
培训费	2,500.00	
物业费	19,597.38	13,718.16
通讯费	21,819.56	10,278.49
办公费	18,533.52	5,174.86
水电费	7,182.72	8,437.80
车辆使用费	19,104.94	20,366.11
交通费	10,397.43	7,135.80
邮电费	3,597.13	4,851.56
审计费	989.22	46,624.76
三板费用		
聘请中介机构费用	47,169.82	26,964.65
合计	1,324,947.47	1,376,440.37

22、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	1,743,997.09	880,368.67
合计	1,743,997.09	880,368.67

23、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	216,634.73	11310.00
减：利息收入	2,773.25	2170.08
手续费及其他	59,518.10	14129.91

项目	本期发生额	上期发生额
合计	273,379.58	23,269.83

24、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		39,951.2
存货跌价损失		
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
其他		
合计		39,951.2

25、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后, 剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计		

26、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助（详见下表：政府补助明细表）			
其他	9,655.15	2,523.87	9,655.15
合计	9,655.15	2,523.87	9,655.15

27、所得税费用

（1）所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税对以前期间当期所得税的调整		
递延所得税费用		
合计		

（2）会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	128,599.00
按法定/适用税率计算的所得税费用	19,289.85
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-19,289.85
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	0

28、现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,773.25	2,170.08
营业外收入		2,523.87
合计	2,773.25	4,693.95

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	620,525.44	3,963,750.48
其他往来	1,190,758.02	-297330.95
合计	1,811,283.46	3,666,419.53

29、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	128,599.00	1,103,252.62
加：资产减值准备		39,951.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	54,262.68	50,796.23
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	32,396.72	50,445.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	216,634.73	11,310.00
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）	-3,569,552.87	-5,907,217.85
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	456,303.04	-628,911.98
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,181,745.65	3,853,901.13
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,500,388.95	-1,426,472.93
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		

补充资料	本期金额	上期金额
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	1,403,881.81	4,286,790.55
减：现金的期初余额	2,333,132.59	3,228,676.04
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	-929,250.78	1,058,114.51

(4) 现金及现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	1,403,881.81	4,286,790.55
其中：库存现金	1,270.00	1,270.00
可随时用于支付的银行存款	1,402,611.81	4,285,520.55
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,403,881.81	4,286,790.55
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

--

(二) 关联方及关联交易

1、本企业的实际控制人情况

实际控制人情况的说明
<p>上海赫真环保科技有限公司（以下简称“赫真环保”）系公司的控股股东，持有公司 43.84% 的股份。报告期内，公司控股股东未发生变化。</p> <p>赫真环保基本情况： 成立时间：2015 年 06 月 17 日 注册资本：350 万元</p>

统一社会信用代码：913101153421719267

法定代表人：任光源

住所：上海市浦东新区莲振路 298 号 3 幢 J233 室

经营范围：从事水净化科技领域内的技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让，净化设备、五金电器、灯具的销售，实业投资。

2、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
任光源	实际控制人、董事会主席	
任一帆	实际控制人、董事、总经理、董事会秘书	
斯切格（上海）机械有限公司	法人股东	91310112324677552C
孙樾	持股 5% 以上股东、董事、高管	
葛茂忠	持股 5% 以上股东、董事、高管	
刘渊	持股 5% 以下股东、监事	
张丽华	财务总监	
田雪	最终控制人的直系家属成员	
许晨	董事会秘书	

3、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
斯切格（上海）机械有限公司	采购商品	液压件	不偏离市场独立第三方提供同类产品的公允价格；经由股东大会批准的日常性关联交易范围内	1,888,957.00		2,772,294.79	
关联交易说明	公司在报告期内向斯切格（上海）机械有限公司采购液压件设备，共计 1,888,957.00 元。						

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	任一帆	1,219.97		1,219.97	
其他应收款	孙樑	9,600.00		137,389.00	
其他应收款	葛茂忠	9,782.00		13,657.00	
其他应收款	张丽华	58,955.73		131,438.46	
其他应收款	许晨	10,098.7		12,155.50	

注：其他应收款主要是备用金及项目是土建垫付和客户车辆上牌垫付费用。

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	斯切格（上海）机械有限公司		550,444.25
预付账款	斯切格（上海）机械有限公司	105,884.08	
其他应付款	任光源	4,720.30	12,433.68
其他应付款	刘渊	6,938.00	13,007.00
其他应付款	葛茂忠	17,269.00	9,305.00
其他应付款	孙樑	10,841.31	809.00
其他应付款	张丽华	4,936.00	
其他应付款	任一帆	15,312.48	
其他应付款	上海赫真环保科技有限公司		100,000.00

三、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	
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）	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,655.15
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
所得税影响额	1,448.27
合计	8,206.88

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		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	0.76	0.0087	0.0087

扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-2.86	-0.0326	-0.0326
----------------------	-------	---------	---------

3、公司财务报表主要项目变动情况及原因说明

(一) 资产负债表项目

项目	期末余额	期初余额	变动幅度
货币资金	1,403,881.81	2,333,132.59	-39.83%
预付款项	1,599,668.48	1,220,412.43	31.08%
其他应收款	2,404,456.15	1,735,320.14	38.56%
存货	7,327,105.54	3,757,552.67	95.00%
无形资产	129,000.00	0	100.00%
长期待摊费用	0	32,396.72	-100.00%
应付票据及应付账款	7,438,047.11	5,614,943.45	32.47%
预收款项	3,821,000.00	2,148,500.00	77.85%
应付职工薪酬	32,999.30	49,242.32	-32.99%
其他应付款	1,148,375.42	316,204.26	263.18%
未分配利润	780,248.46	1,654,649.39	-52.85%

注 1.“货币资金”虽然数据上看有所下降，但是相较于去年上半年单一大额项目的情况下，应收账款的回款优于去年同期；

注 2.“预付账款”本期增加的主要是因为本期项目数量多支付给供应商预付款及安装费用较多；

注 3.“其他应收款”增加主要是本期政府项目较上年同期多，需要部分安装费的垫付及履约保证金的支付。

注 4.“存货”本期库存主要是车辆单价较高，报告期内已发货；

注 5.“无形资产”本期购置公司车辆牌照；

注 6.“长期待摊费用”主要是装修费等摊销费用摊销完毕；

注 7.“应付票据及应付账款”增加主要是本期政府客户项目增多，政府项目主要是验收后一次性付款，未收到货款暂未支付供应商；

注 8.“应付职工薪酬”减少的原因是因为社保调整及人员变动；

注 9“其他应付”主要是本期股东分红未在报告期内完成，截至 7 月 16 日已完成分红。

注 10.“未分配利润”主要是本期进行了权益分派的分红。

(二) 利润表项目

项目	本期金额	上期金额	变动幅度
营业收入	11,365,565.39	21,723,570.92	-47.68%
营业成本	7,603,792.13	14,971,502.46	-49.21%
税金及附加	14,974.06	37,102.30	-59.64%
销售费用	885,531.21	3,254,673.40	-72.79%

研发费用	1,743,997.09	880,368.67	98.10%
财务费用	273,379.58	23,269.83	1074.82%
营业利润	118,943.85	1,140,262.69	-89.57%
营业外收入	9,655.15	2,523.87	282.55%
利润总额	128,599.00	1,103,252.62	-88.34%

注 1.“营业收入”减少的原因是上年同期公司单笔订单金额巨大部分确认收入较本期有大幅增长；

注 2.“营业总成本”减少的原因上年同期公司营业收入大幅增加，相应的营业成本也大幅增加；

注 3.“税金及附加”减少的主要原因是部分项目验收确认收入，还未开票；

注 4.“销售费用”减少的原因是上年同期较大订单未验收的部分安装费用及运输费为结转至产品成本；本期内把部分安装及运输费用调整到发货商品科目；

注 5.“研发费用”增加的原因是本期研发主要是加大新产品智能建筑垃圾箱的研发投入及产品的迭代升级；

注 6.“财务费用”增加的主要原因是本期内银行贷款额度高于上年同期，因此费用大于上年同期；

注 7.“营业利润”减少的主要原因上年同期营业收入较本期有大幅度增长，营业利润也随之增加；

注 8.“营业外收入”增加的主要原因本期知识产权的补助收入；

注 9.“利润总额”减少的主要原因是上年同期营业收入较本期有大幅度增长，利润总额也随之增加；

注 10.“所得税费用”增加的主要原因本期因上一年度所得税可弥补亏损金额未冲抵完；

注 11.“净利润”增加的主要原因本期营业收入较上年度同期有大幅度增长。

（二）现金流量表项目

项目	本期金额	上期金额	变动幅度
销售商品、提供劳务收到的现金	16,103,004.48	29,970,545.16	-46.27%
购买商品、接受劳务支付的现金	11,557,450.95	25,308,745.18	-54.33%
经营活动产生的现金流量净额	1,500,388.95	-1,426,472.93	-205.18%
投资活动产生的现金流量净额	-213,005.00	495,897.44	-142.95%
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	216,634.73	11,310.00	1,815.43%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,216,634.73	1,988,690.00	-211.46%

注 1.“销售商品、提供劳务收到的现金”减少的原因是上年同期大额应收账款回款及北京项目的预收账款，本期内未有大额回款；

注 2. “购买商品、接受劳务支付的现金”减少的原因是上年同期与菲达环保单笔合同金额 4290 万完成部分供货确认收入营收大幅增加，因此采购及安装等费用也大幅增加；本期内未有单笔巨额合同；

注 3. “经营活动产生的现金流量净额”增加的原因主要是公司上半年度公司应收账款回款效率提高；

注 4. “投资活动产生的现金流量净额”减少的原因是上年同期内公司出售参股公司股权的股权转让款回款，本期发生额为购置新模具及购置公司车辆牌照。

注 5 “分配股利、利润或偿付利息支付的现金”增加的原因是报告期内涉及规范到期交通银行的贷款及利息；

注 6. “筹资活动产生的现金流量净额”减少的原因是公司向交通银行申请贷款 2,000,000.00 元及支付利息。

上海赫得环境科技股份有限公司

董事会

2019 年 8 月 22 日