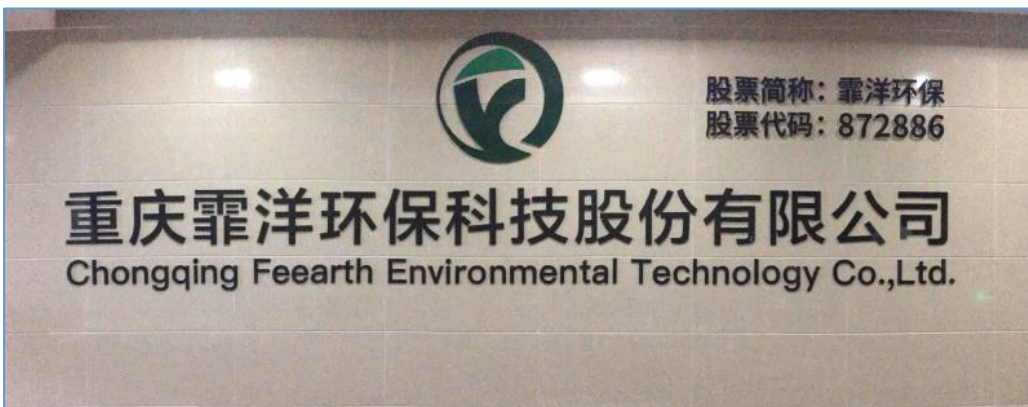




霏洋环保

NEEQ : 872886

重庆霏洋环保科技股份有限公司



半年度报告

— 2019 —

## 公司半年度大事记

2019 年 1 月 21 日收到 15 份由国家知识产权局审核通过的商标证书。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

# 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 .....	14
第五节 股本变动及股东情况 .....	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	19
第七节 财务报告 .....	22
第八节 财务报表附注 .....	29

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、霏洋环保	指	重庆霏洋环保科技股份有限公司
董事会	指	重庆霏洋环保科技股份有限公司董事会
监事会	指	重庆霏洋环保科技股份有限公司监事会
股东大会	指	重庆霏洋环保科技股份有限公司股东大会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
高级管理人员	指	刘必衍、曾惜、袁艳雄、陈柏蓉
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商	指	国融证券股份有限公司
《公司章程》	指	《重庆霏洋环保科技股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
本期	指	2019年1月1日-2019年6月30日
上期	指	2018年1月1日-2018年6月30日
本期末、期末	指	2019年6月30日
上期末	指	2018年12月31日
期初	指	2019年1月1日

## 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。

公司负责人刘必衍、主管会计工作负责人曾惜及会计机构负责人（会计主管人员）曾惜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	董事会秘书办公室
备查文件	1、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司的文件正本及公告的原稿； 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	重庆霏洋环保科技股份有限公司
英文名称及缩写	Chongqing Feearth Environmental Technology Co.,Ltd.
证券简称	霏洋环保
证券代码	872886
法定代表人	刘必衍
办公地址	重庆市江津区夏坝镇青江街

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	陈柏蓉
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	023-62390127
传真	023-62390127
电子邮箱	feiyang@cqfeiyang.cn
公司网址	www.cqfeiyang.cn
联系地址及邮政编码	重庆市江津区夏坝镇青江街 402267
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	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	1999年7月12日
挂牌时间	2018年7月25日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-26 化学原料和化学制品制造业-266 专用化学产品制造-2663 林产化学产品制造
主要产品与服务项目	木质活性炭、煤质活性炭、果壳活性炭产品的研发、生产及销售，及提供相关配套技术服务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	33,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	重庆喜阳阳农林科技有限公司
实际控制人及其一致行动人	刘必衍、曾惜

#### 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	91500116622047102J	否
金融许可证机构编码	无	否
注册地址	重庆市江津区夏坝镇青江街	否
注册资本（元）	33,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	国融证券
主办券商办公地址	北京市西城区宣武门西大街 129 号金隅大厦 11 楼
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	19,479,491.28	15,879,956.98	22.67%
毛利率%	24.65%	17.13%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	714,882.65	432,114.62	65.44%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	742,196.07	486,944.58	52.42%
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）	1.98%	1.27%	-
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）	2.05%	1.43%	-
基本每股收益	0.0217	0.0131	65.65%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	66,548,261.55	59,573,700.50	11.71%
负债总计	30,007,368.30	23,747,689.90	26.36%
归属于挂牌公司股东的净资产	36,540,893.25	35,826,010.60	2.00%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.107	1.086	1.93%
资产负债率%（母公司）	45.09%	39.86%	-
资产负债率%（合并）	—	39.86%	-
流动比率	1.43	1.39	-
利息保障倍数	2.432	3.497	-

### 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	-323,028.79	-4,481,055.79	92.79%
应收账款周转率	1.89	1.25	-
存货周转率	2.89	2.407	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	11.71%	-5.24%	-



营业收入增长率%	22.67%	2.44%	-
净利润增长率%	65.44%	58.57%	-

## 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	33,000,000	33,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

## 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
处置非流动资产损益	-1,393.59
除上述以外的营业外收支	-30,739.85
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-32,133.44</b>
所得税影响数	4,820.02
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-36,953.46</b>

## 七、 补充财务指标

适用 不适用

## 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

本公司成立于 1999 年 7 月，是一家从事木质活性炭、煤质活性炭、果壳活性炭产品的研发、生产及销售，及提供相关配套技术服务为一体的高科技企业。公司研发的水处理用活性炭、气体净化专用活性炭、触媒载体活性炭、二噁英处理专用炭、化工脱色用活性炭、冶炼提取用活性炭、酒类专用活性炭、食用油专用活性炭、糖液专用活性炭、味精专用活性炭、食品添加剂专用炭、室内空气净化活性炭等十二大系列产品，广泛应用于环保、化工、水处理、废气治理、食品发酵、酿酒等领域。其中，“汪洋”牌酒类专用活性炭开创了活性炭在白酒应用领域的先河，被业界专家称之为“白酒精炼技术的革命”，在全国酒类活性炭应用领域处于领先地位。公司具体商业模式如下：

1、盈利模式：公司的主要盈利模式是通过科技创新，提升活性炭品质，为市场及客户提供优质产品获取利润。公司将致力于推行综合运营服务的商业模式，即为所服务的客户提供综合性的废炭再处理、综合循环利用服务。该服务不仅可以为客户解决废炭的处置问题，同时还可以通过废炭的综合再生循环再利用，大幅降低客户的用炭成本，从而提高客户对公司的服务粘性。

2、采购模式：公司供应部根据合同的具体要求、生产部的采购订单，结合原料采购地的运输半径与供应商下达符合公司原材料需求的采购订单。每个品种的活性炭原材料，供应部都至少保证 3 家以上的供应商同时供货，为原料的充足供应提供保障。并与各主要供应商建立了长期、稳定的战略合作关系，与大部分原料供应商签署了年度战略采购协议。供应部每个月度、季度都会对原材料及供应商情况做详细的总结分析，并随时关注供应商的动态，以保证原材料的顺畅供应。同时，供应部每年会进行一次所有供应商的实地考察，进一步深入了解供应商的实际情况。在与现有常规供应商保持良好合作关系的同时，供应部会随时关注最新的市场动态，寻找并洽谈更具性价比优势的供应商。

3、生产模式：公司生产模式主要采用订单式生产、计划式生产及委托加工生产相结合的模式。营销中心根据所签署的长期年度合同及次月的新增销售预测，制订销售计划，报公司分管领导审批后，生产部结合原料库存情况制订生产计划，并严格执行。同时，结合客户的实际情况，如原料资源、运距长短等特点，委托部分长期稳定合作的厂家加工生产。加工厂家严格按照公司的技术要求、原料配方组织生产加工，公司安排专人现场实施产品检验，所有产品均需达到公司的技术要求后方可发货出厂。加工厂家只能给公司生产独家产品，并与委托加工厂家签订有效且高额赔偿金的保密协议，以确保公司的商业机密不被泄露。

4、销售模式：公司目前的销售方式主要有四种：终端客户直销、经销商渠道分销、电商平台直销、出口外销；

(1) 终端客户直销：公司目前最主要的销售方式是向终端客户直销，即根据终端客户的质量要求，买卖双方销售价格及结算周期等因素进行协商，双方达成共识后，公司与客户签署销售合同，公司组织生产、完成交货，并在约定的时间内回收货款。

(2) 经销商渠道分销：目前经销商渠道分销模式主要适用于公司的酒类专用活性炭系列产品，以及部分民用活性炭产品（炭宝宝）。公司自创立之初，最早即是主营酒类专用活性炭系列产品，是中国早期把活性炭应用于白酒精炼工艺过程的活性炭企业之一。鉴于中国白酒企业众多，分布广泛，且白酒香型复杂、多变，公司创业之初为了迅速拓展酒类专用活性炭在白酒精炼市场的份额，在全国各省市基本都设立了经销商，并一直维系至今。经过十几年的良好合作，公司与各省市的经销商建立了亲密的合作关系，高峰期全国有将近40家“汪洋”牌酒类专用活性炭的经销商，目前也维持在30家左右。

(3) 电商平台直销：该销售方式主要适用于公司旗下的民用活性炭产品—炭宝宝椰壳活性炭。该

产品是公司拥抱互联网的战略布局新尝试。炭宝宝系列产品自开发之初，即主要以互联网电商销售模式为主，原则上不发展线下渠道。目前已全面布局包括：天猫、京东、亚马逊、苏宁易购、国美等国内主要电商平台。

(4) 出口外销：公司营销中心下设国际贸易部，由专业的外贸人才负责运营。目前主要是通过阿里巴巴外贸通平台和谷歌搜索平台从事活性炭相关产品的全球销售，是公司拥抱“全球化”经营战略布局重点。

在报告期内公司的商业模式无重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生变化。

### 商业模式变化情况：

适用 不适用

## 二、 经营情况回顾

公司成立以来，按照《公司法》和《公司章程》规范运作，逐步建立健全公司法人治理结构，在业务、资产、机构、人员、财务等方面均具备独立运营能力，具有独立、完整的业务体系和面向市场自主经营的能力。

报告期内，公司经营管理层按照董事会制定的战略规划和经营计划平稳前行，加大新产品的研发力度，积极开拓市场，提高市场占有率，加强质量和内部控制管理，提高公司的技术创新能力、销售水平、客户服务质量，改善公司利润水平，使公司的经营利润得到了稳定增长；在技术产品开发方面持续加大创新力度和资金投入，发明专利和实用新型专利公司也在持续申报中；内部控制方面，公司严格要求和规范各种经营行为，加强考核和激励体系的建设，核心技术、销售人员队伍稳定发展，经营管理效率和效果显著提高。

报告期内，公司实现营业收入 19,479,491.28 元，较上年度同比增长 22.67%，因上年度年末未发出部分订单在本报告期内发出，公司有新增成交客户，且原有部分客户增加采购所致；营业成本 14,677,171.78 元，较上年度同比增加 11.54%；净利润 714,882.65 元，较上年度同比增加 65.44%；资产总计 66,548,261.55 元，较上年度同比增长 11.71%，因主营业务增长导致的应收账款增加、在建工程的持续投入、以及新购设备所致；

## 三、 风险与价值

### 1、原材料价格波动风险

公司采购的主要原料是根据客户订单要求采购的各种活性炭半成品，涉及多种标准的木质活性炭、煤质活性炭、果壳活性炭。2018 年度、2019 年半年度，公司原材料采购金额分别为 1,735.83 万元、1,467.72 万元，原材料价格的波动是造成主营业务成本波动的主要原因。虽然公司会根据原料市场情况，对成本进行控制，同时通过库存管理及产品销售市场价格调整等方式进行调控，但是如果主要原材料价格发生剧烈波动，则可能影响公司经营业绩。

应对措施：首先，控制好产品原材料的采购源头，并根据原材料上次的幅度适当提高产品价格；其次，加强内部成本管理，挖掘内部潜力，以降低原材料单位耗量达到控制和降低生产成本，以消耗部分原材料的涨价。

### 2、实际控制人控制不当风险

刘必衍及曾惜是公司的实际控制人，公司股东刘必衍直接持有公司 2.7272% 的股份，公司股东曾惜

直接持有公司 4.4848%的股份。刘必衍及曾惜持有喜阳阳 100%股份，能够实际控制喜阳阳，刘必衍担任莫奈合伙执行事务合伙人，能够实际控制莫奈合伙。刘必衍与曾惜系夫妻关系，夫妻二人在股权方面能够通过控制喜阳阳、莫奈合伙的方式控制公司。同时，刘必衍担任公司的董事长、总经理，曾惜担任公司董事、副总经理、财务总监，刘必衍和曾惜对公司日常经营管理中的重大事项、对董事和高级管理人员的提名及任免、对董事会和股东大会的决议等均能够产生实质影响，可以实际支配公司的行为。因此，公司实际控制人可利用其特殊地位，通过行使其在股东大会、董事会的表决权直接或间接影响公司经营决策，可能对公司及公司其他股东的利益产生不利影响。

应对措施：公司改制后，根据股份公司的要求，制定了符合股份制公司治理的各项制度，通过严格执行各项制度来规范实际控制人的行为，加强公司信息公开化、透明化，切实保障中小股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

### 3、税收优惠政策变化风险

根据《财政部 海关总署 国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号）第二、第三条的相关规定，公司企业所得税率减按 15%征收。同时，根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十条（二项）和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十六条的相关规定，公司享受按企业安置残疾人职工工资据实扣除的基础上，按支付给残疾职工工资的 100%加计扣除的优惠政策；根据《关于印发重庆市房产税实施细则的通知》（渝府发[2009]44号）的相关规定，公司享受安置残疾人占总人数 35%以上的福利工厂的用房免征房产税政策；根据《财政部 国家税务总局关于安置残疾人就业单位城镇土地使用税等政策的通知》（财税[2010]121号），公司享受对在一个纳税年度内月平均实际安置残疾人就业人数占单位在职职工总数的比例高于 25%（含 25%）且实际安置残疾人人数高于 10 人（含 10 人）的单位，减征或免征该年度城镇土地使用税的优惠政策。根据《财政部、国家税务总局关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》（财税[2016]52号），公司享受增值税退税优惠政策。如果未来国家和地方相关税收优惠政策发生变化，导致公司不再享受相关税收优惠政策，将增加公司的税收费用。

应对措施：公司将继续积极响应国家号召积极安置残疾员工，以使公司继续享受相关税收优惠。另一方面，公司将始终致力于扩大经营规模、提升盈利能力，以减少税收优惠对公司经营业绩的影响。

### 4、应收账款较大的风险

2018 年和 2019 年上半年，公司应收账款账面价值分别为 1,275.12 万元、1,231.26 万元，占同期营业收入的比例分别为 80.30%、63.21%，占比较高。报告期末，公司应收账款一年以内账龄所占比例在 90%以上，应收账款账龄较短。公司主要客户为信用良好的中国石化下属公司等优质客户，同时公司充分考虑了应收账款的性质和可回收性，根据公司的会计政策，对应收账款计提足额的坏账准备。报告期内，公司未发生大额的坏账损失。但是，较大金额的应收账款仍会加大未来发生坏账的风险，从而对公司未来经营业绩造成一定影响。

应对措施：管理层已充分意识到了应收账款余额较高所带来的财务风险，一方面积极安排专人跟踪客户和项目进展情况，加强销售回款；另一方面采取有效的管理措施缩短销售回款周期，优化业务结构，降低应收款资金占用情况。

### 5、政府补助占净利润比例较高的风险

报告期内，公司政府补助占净利润的比例 2018 年上半年和 2019 年分别为 467.93%、93.20%，处于较高水平。公司取得的政府补助主要是增值税退税收入，以及在科技创新和公司经营发展方面重庆市、江津区相关政府部门为支持公司发展而下发的各类专项补助，如科技创新补贴等。根据目前的相关政策，

增值税退税政策保持稳定；国家及相关政府部门鼓励科技创新以及支持科技型企业经营发展，公司科技创新方面的补贴和经营发展方面的补助具有一定稳定性。鉴于公司获取的政府补助受国家相关政策的影响，公司无法保证在未来年度能够取得较大金额的政府补助，从而可能对公司净利润等造成不利影响。

应对措施：目前国家及相关政府部门都积极鼓励科技创新及支持科技型企业经营发展。企业属于高新技术企业，不仅重视科技创新并且对持续性科技创新具有明确的发展规划和目标，可以获得国家及相关政府部门的政策奖励。即使在国家无相关政策补助支持，企业的相关科技创新也会给企业产业发展带来效益。

#### 6、公司未为全体员工缴存住房公积金风险

公司员工大多为本地居民，在本地拥有住宅，且公司已为员工在江津区夏坝镇生产园区内提供宿舍，解决了员工住房问题，公司按照员工意愿未为全体员工缴存住房公积金。但根据《住房公积金管理条例》规定，该事项存在被主管部门责令限期缴存，直至人民法院强制执行缴存公积金的风险。

应对措施：公司未为其缴纳住房公积金的员工均已出具说明，自愿放弃购买住房公积金，对公司未为其购买住房公积金不持异议。公司已为员工在江津区夏坝镇生产园区内提供宿舍，解决了员工住房问题。同时，公司实际控制人刘必衍及曾惜出具了《关于公司员工社会保险和住房公积金缴纳的承诺函》，承诺：如因霏洋环保未足额、按时为全体员工缴纳各项社会保险（包括养老保险、工伤保险、失业保险、医疗、生育保险）和住房公积金导致霏洋环保被相关行政主管机关或司法机关要求补缴、征收滞纳金、处以罚款或被任何他方索赔的，本函出具人将以现金支付的方式无条件补足霏洋环保应缴差额并承担霏洋环保因此受到的全部经济损失。

## 四、 企业社会责任

### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

### （二） 其他社会责任履行情况

公司一贯坚持“服务社会、回馈社会”的理念，积极履行社会责任，将承担企业社会责任融入到公司的经营发展之中，追求公司与客户、员工、 股东和社会的共同进步和发展。

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的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
重庆喜阳阳农林科技有限公司、重庆骏焯企业管理咨询合伙企业(有限合伙)、重庆莫奈企业管理咨询合伙企业(有限合伙)、王键、刘必衍、曾惜	流动资金贷款	8,500,000	已事前及时履行	2018年12月18日	2018-010
重庆喜阳阳农林科技有限公司、重庆骏焯企业管理咨询合	流动资金贷款	4,000,000	已事前及时履行	2018年12月18日	2018-010

伙企业(有限合伙)、重庆莫奈企业管理咨询合伙企业(有限合伙)、王键、刘必衍、曾惜					
重庆喜阳阳农林科技有限公司、重庆骏焯企业管理咨询合伙企业(有限合伙)、重庆莫奈企业管理咨询合伙企业(有限合伙)、王键、刘必衍、曾惜	流动资金贷款	2,000,000	已事前及时履行	2018年12月18日	2018-010
重庆喜阳阳农林科技有限公司、重庆骏焯企业管理咨询合伙企业(有限合伙)、重庆莫奈企业管理咨询合伙企业(有限合伙)、王键、刘必衍、曾惜	流动资金贷款	5,000,000	已事前及时履行	2018年12月18日	2018-010

**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:**

上述偶发性关联交易均为由公司股东担保的流动资金贷款，且已在《关于预计 2019 年度日常性关联交易的公告》中披露。上述关联交易遵循自愿、公平的商业原则，资金拆借的利率与市场上银行同期利率相同。有利于满足公司的生产及资金需求，支持公司发展，不会存在损害公司和其他股东的情形，不会对公司产生不利的影响。

**(二) 承诺事项的履行情况**

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017/12/25	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
其他股东	2017/12/25	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
董监高	2017/12/25	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
公司	2017/12/25	-	挂牌	关联交易承诺	规范关联交易	正在履行中
董监高	2017/12/25	-	挂牌	关联交易承诺	规范关联交易	正在履行中
实际控制人	2017/12/25	-	挂牌	资金占用	杜绝占用公司资	正在履行中

或控股股东				承诺	金	
董监高	2017/12/25	-	挂牌	资金占用 承诺	杜绝占用公司资 金	正在履行中

#### 承诺事项详细情况:

1、为了避免未来可能发生的同业竞争，本公司实际控制人刘必衍、曾惜和公司董事、监事、高级管理人员向公司出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺人截止 2019 年 6 月 30 日已履行该承诺。

2、实际控制人刘必衍、曾惜和公司董事、监事、高级管理人员亦向公司出具了承诺：“本人将严格履行职责，坚决杜绝本人以及本人投资的其他企业占用重庆霏洋环保科技股份有限公司资金的行为”。刘必衍、曾惜和公司董事、监事、高级管理人员在截止 2019 年 6 月 30 日严格的遵守该项承诺，未发生承诺人占用重庆霏洋环保科技股份有限公司资本金行为。

3、为保证公司独立性及关联交易公允性，公司出具《关于公司关联交易的声明与承诺》，公司董事、监事、高级管理人员出具了《关于规范关联交易的声明与承诺》。截止 2019 年 6 月 30 日已经履行承诺。

#### (三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产---厂房	银行抵押	8,189,007.23	12.30%	银行贷款
无形资产---土地使用权	银行抵押	302,354.16	0.45%	银行贷款
投资性房地产	银行抵押	2,429,114.77	3.65%	银行贷款
总计	-	10,920,476.16	16.40%	-



## 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	0	0%	0	0	0%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	33,000,000	100%	0	33,000,000	100%	
	其中：控股股东、实际控制人	20,380,000	61.7576%	0	20,380,000	61.7576%	
	董事、监事、高管	2,380,000	7.7172%	0	2,380,000	7.7172%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		33,000,000	-	0	33,000,000	-	
普通股股东人数							6

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	重庆喜阳阳农林科技有限公司	18,000,000	0	18,000,000	54.5455%	18,000,000	0
2	王键	6,600,000	0	6,600,000	20%	6,600,000	0
3	重庆骏焯企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	4,520,000	0	4,520,000	13.6970%	4,520,000	0
4	重庆莫奈企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	1,500,000	0	1,500,000	4.5455%	1,500,000	0
5	曾惜	1,480,000	0	1,480,000	4.4848%	1,480,000	0
合计		32,100,000	0	32,100,000	97.2728%	32,100,000	0

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：股东间相互关系说明：公司股东曾惜持有重庆喜阳阳农林科技有限公司 45%的股份。除此之外其他股东之间无关联关系。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

重庆喜阳阳农林科技有限公司直接持有公司 54.5455%的股份，是公司的控股股东。

重庆喜阳阳农林科技有限公司，统一社会信用代码：91500242MA5UUE7692； 公司类型：有限责任公司； 法定代表人：刘必衍； 住所：重庆市酉阳县桃花源街道小坝全民创业园一期厂房 A-341； 注册资本：2,000 万元； 成立时间：2017 年 09 月 21 日； 经营范围：农业科技领域内的技术研发、技术咨询、技术转让，苗木、花卉、农林作物培育、种植、销售； 农业综合开发； 农业观光旅游服务（不含住宿、餐饮、旅行社业务）； 农产品初级加工； 淡水鱼养殖及销售（不得在国有水域和滩涂、水源涵养地、饮用水源保护区、自然保护区核心区及缓冲区等区域养殖）。

报告期内控股股东未发生变化。

### (二) 实际控制人情况

公司股东刘必衍直接持有公司 2.7272%的股份，公司股东曾惜直接持有公司 4.4848%的股份。刘必衍及曾惜持有喜阳阳 100%股份，能够实际控制喜阳阳，刘必衍担任莫奈合伙执行事务合伙人，能够实际控制莫奈合伙。刘必衍与曾惜系夫妻关系，夫妻二人在股权方面能够通过控制喜阳阳、莫奈合伙的方式控制公司。同时，刘必衍担任公司的董事长、总经理，曾惜担任公司董事、副总经理、财务总监，刘必衍和曾惜对公司日常经营管理中的重大事项、对董事和高级管理人员的提名及任免、对董事会和股东大会的决议等均能够产生实质影响，可以实际支配公司的行为。因此，刘必衍和曾惜是公司实际控制人。报告期内控实际控制人未发生变化。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
刘必衍	董事长、总经理	男	1980年6月	硕士	2017.12.25至2020.12.24	是
曾惜	董事、副总经理、财务总监	女	1978年9月	本科	2017.12.25至2020.12.24	是
周桂林	董事	男	1973年8月	博士	2017.12.25至2020.12.24	否
袁艳雄	董事、副总经理	男	1983年11月	本科	2017.12.25至2020.12.24	是
陈柏蓉	董事、董事会秘书	女	1980年10月	硕士	2017.12.25至2020.12.24	是
孟天兰	监事会主席、职工监事	女	1975年10月	专科	2017.12.25至2020.12.24	是
曾露	监事	男	1986年11月	中专	2017.12.25至2020.12.24	是
曾琦	监事	女	1982年7月	本科	2017.12.25至2020.12.24	否
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

#### 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:

公司董事刘必衍和曾惜是夫妻关系，除此之外，其他董事、监事及高级管理人员无关联关系。

#### (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
刘必衍	董事长、总经理	900,000	0	900,000	2.7273%	0
曾惜	董事、副总经理、财务总监	1,480,000	0	1,480,000	4.4848%	0
周桂林	董事	0	0	0	0%	0
袁艳雄	董事、副总经理	0	0	0	0%	0
陈柏蓉	董事、董事会秘书	0	0	0	0%	0

孟天兰	监事会主席、 职工监事	0	0	0	0%	0
曾露	监事	0	0	0	0%	0
曾琦	监事	0	0	0	0%	0
<b>合计</b>	-	2,380,000	0	2,380,000	7.2121%	0

### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	13	13
财务人员	5	5
生产人员	19	25
销售人员	9	7
技术人员	5	5
<b>员工总计</b>	<b>51</b>	<b>55</b>

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	11	11
专科	10	12
专科以下	28	30
<b>员工总计</b>	<b>51</b>	<b>55</b>

#### 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、人员变动与人才引进、招聘、培训：截至报告期末，公司在职工 55 人，较报告期初稍有增加，主要为新生产线储备生产人员。公司重视人才的引进，通过人才洽谈会、大型人才招聘及网络招聘等方式招聘优秀专业技术人才和技术工人，并提供相匹配的职位和福利待遇，同时对于新引进人才给予持续关注和文化、专业上的引导与培养，以实现公司与员工双赢共进。

2、薪酬政策：员工薪酬包括基本薪资、绩效薪资等。并按照国家 and 地方有关社会保险政策，为员

工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险；此外公司还制定了年终考核奖励政策并结合各部门特点制定相应的奖惩措施以激励员工的劳动积极性。

3、本公司员工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。员工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。无需承担离退休人员。

## **(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

适用 不适用

## **三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

0

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	第八节六、1	2,951,468.84	3,819,800.26
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
交易性金融资产		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	第八节六、2	12,312,585.05	11,036,026.86
其中：应收票据	第八节六、2	3,168,700.00	2,062,839.14
应收账款	第八节六、2	9,143,885.05	8,973,187.72
应收款项融资		0	0
预付款项	第八节六、3	7,988,291.83	1,602,309.45
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	第八节六、4	2,726,983.13	2,479,049.61
其中：应收利息		0	0
应收股利		0	0
买入返售金融资产		0	0
存货	第八节六、5	5,322,328.97	4,864,099.24
合同资产		0	0
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	第八节六、6	0	253,507.70
<b>流动资产合计</b>		<b>31,301,657.82</b>	<b>24,054,793.12</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		0	0
债权投资		0	0
可供出售金融资产		-	0
其他债权投资		0	0
持有至到期投资		-	0

长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
其他权益工具投资		0	0
其他非流动金融资产		0	0
投资性房地产	第八节六、7	6,795,066.40	6,915,984.76
固定资产	第八节六、8	22,185,762.13	22,629,598.59
在建工程	第八节六、9	3,149,856.29	2,321,828.19
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
使用权资产		0	0
无形资产	第八节六、10	437,509.32	451,252.80
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用	第八节六、11	2,600,740.36	2,816,634.82
递延所得税资产	第八节六、12	77,669.23	77,669.22
其他非流动资产		0	305,939.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>35,246,603.73</b>	<b>35,518,907.38</b>
<b>资产总计</b>		<b>66,548,261.55</b>	<b>59,573,700.50</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	第八节六、13	11,000,000.00	9,400,000.00
向中央银行借款		0	0
拆入资金		0	0
交易性金融负债		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	第八节六、14	7,536,789.98	1,409,993.74
其中：应付票据		0	0
应付账款	第八节六、14	7,536,789.98	1,409,993.74
预收款项	第八节六、15	335,317.45	968,021.44
卖出回购金融资产款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
应付职工薪酬	第八节六、16	269,380.24	338,010.26
应交税费	第八节六、17	268,168.32	468,587.34
其他应付款	第八节六、18	426,611.09	528,217.85
其中：应付利息		0	0
应付股利		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付分保账款		0	0
合同负债		0	0
持有待售负债		0	0

一年内到期的非流动负债	第八节六、19	2,086,738.49	4,983,938.67
其他流动负债		0	0
<b>流动负债合计</b>		<b>21,923,005.57</b>	<b>18,096,769.30</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金		0	0
长期借款	第八节六、20	7,666,666.66	4,833,333.33
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
租赁负债		0	0
长期应付款	第八节六、21	417,696.07	817,587.27
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
<b>非流动负债合计</b>		<b>8,084,362.73</b>	<b>5,650,920.60</b>
<b>负债合计</b>		<b>30,007,368.30</b>	<b>23,747,689.90</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	第八节六、22	33,000,000.00	33,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	第八节六、23	491,709.35	491,709.35
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	第八节六、24	233,430.12	233,430.12
一般风险准备		0	0
未分配利润	第八节六、25	2,815,753.78	2,100,871.13
归属于母公司所有者权益合计		36,540,893.25	35,826,010.60
少数股东权益		0	0
<b>所有者权益合计</b>		<b>36,540,893.25</b>	<b>35,826,010.60</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>66,548,261.55</b>	<b>59,573,700.50</b>

法定代表人：刘必衍

主管会计工作负责人：曾惜

会计机构负责人：曾惜

## （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		19,479,491.28	15,879,956.98
其中：营业收入	第八节六、	19,479,491.28	15,879,956.98



	26		
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
<b>二、营业总成本</b>		<b>19,095,506.10</b>	<b>17,358,314.03</b>
其中：营业成本	第八节六、 26	14,677,171.78	13,159,237.45
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险责任准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	第八节六、 27	163,687.25	202,173.79
销售费用	第八节六、 28	1,043,282.89	1,199,221.29
管理费用	第八节六、 29	1,689,839.59	1,490,118.13
其中：利息费用		0	0
利息收入	第八节六、 30	0	533,940.63
信用减值损失	第八节六、 31	0	703,293.89
研发费用		729,988.28	688,094.15
财务费用		791,536.31	4,742.63
资产减值损失	第八节六、 32	0	70,328.85
加：其他收益	第八节六、 33	644,800.00	2,022,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）	第八节六、 34	0	-27,877.86
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,028,785.18</b>	<b>515,765.09</b>
加：营业外收入	第八节六、 35	300.15	870.31

减：营业外支出	第八节六、 36	32,433.59	37,500.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>996,651.74</b>	<b>479,135.40</b>
减：所得税费用	第八节六、 37	281,769.09	47,020.78
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>714,882.65</b>	<b>432,114.62</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		714,882.65	432,114.62
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0	0
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		0	0
2.归属于母公司所有者的净利润		714,882.65	432,114.62
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.重新计量设定受益计划变动额		0	0
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		0	0
3.其他权益工具投资公允价值变动		0	0
4.企业自身信用风险公允价值变动		0	0
5.其他		0	0
(二)将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.重新计量设定受益计划变动额		0	0
1.其他债权投资公允价值变动		0	0
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	0
2.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0	0
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	0
3.其他债权投资信用减值准备		0	0
4.现金流量套期储备		0	0
8.外币财务报表折算差额		0	0
9.其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
<b>七、综合收益总额</b>		<b>714,882.65</b>	<b>432,115</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		714,882.65	432,114.62
归属于少数股东的综合收益总额		0	0
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益（元/股）		0.0217	0.0131
(二)稀释每股收益（元/股）		0.021	0.0131

法定代表人：刘必衍

主管会计工作负责人：曾惜

会计机构负责人：曾惜

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		20,227,949.17	16,826,547.40
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
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		-	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
代理买卖证券收到的现金净额		0	0
收到的税费返还		507,600.00	336,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	第八节六、 38	953,217.65	2,186,365.90
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>21,688,766.82</b>	<b>19,348,913.30</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		16,766,058.26	17,980,773.89
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
为交易目的而持有的金融资产净增加额		0	0
拆出资金净增加额		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		1,939,168.52	1,767,888.46
支付的各项税费		992,860.76	810,133.10
支付其他与经营活动有关的现金	第八节六、 38	2,313,708.07	3,271,173.64
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>22,011,795.61</b>	<b>23,829,969.09</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-323,028.79</b>	<b>-4,481,055.79</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	25,213.68
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0

<b>投资活动现金流入小计</b>		0.00	25,213.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,145,278.72	111,597.46
投资支付的现金		0	0
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,145,278.72	111,597.46
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,145,278.72	-86,383.78
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		19,500,000.00	18,400,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	第八节六、 38	250,000.00	1,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		19,750,000.00	19,400,000.00
偿还债务支付的现金		18,066,666.67	18,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		584,267.24	679,530.33
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	第八节六、 38	499,090.00	200,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		19,150,023.91	19,579,530.33
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		599,976.09	-179,530.33
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		0.00	0.00
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	第八节六、 39	-868,331.42	-4,746,969.90
加：期初现金及现金等价物余额	第八节六、 39	3,819,800.26	5,671,248.48
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	第八节六、 39	2,951,468.84	924,278.58

法定代表人：刘必衍

主管会计工作负责人：曾惜

会计机构负责人：曾惜

## 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

执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)对一般企业财务报表格式进行了修订。

本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	无	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，应收票据本期金额 1,168,700.00 元，上期金额 50,000.00 元，“应收账款”本期金额 11,143,885.05 元，上期金额 12,300,370.82 元；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，应付票据本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元，“应付账款”本期金额 7,536,789.98 元，上期金额 2,893,775.84 元
(2) 在利润表中“资产减值损失”拆分为“资产减值损失”和新增“信用减值损失”列示。比较数据不调整。	无	“资产减值损失(坏账损失)”本期金额为 0 元，上期金额为 70,328.85 元，“信用减值损失”本期金额为 0 元。

### 二、 报表项目注释

# 重庆霏洋环科技股份有限公司

## 2019年1-6月财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

### 一、公司的基本情况

#### (一) 公司历史沿革

重庆霏洋环科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为重庆飞洋活性炭制造有限公司,系1999年7月12日经批准成立的企业法人单位。公司原申请注册资本为50.00万元,首次出资50.00万元,其中汪秀英以实物出资22万元,占注册资本的44%;谢仁智以货币出资18万元,占注册资本的36%;曾宪玲以货币出资10万元,占注册资本的20%。经重庆嘉陵会计师事务所审验,并于1999年7月9日出具重嘉验(1999)第1062号《验资报告》。

截止2018年12月31日,公司股权结构为:

序号	投资方	出资方式	出资金额 (万元)	实缴注册资本额 (万元)	实缴比例(%)
1	重庆喜阳阳农林科技有限公司	净资产	1,800.00	1,800.00	54.54
2	王键	净资产	660.00	660.00	20.00
3	重庆骏焯企业管理咨询合伙企业 (有限合伙)	净资产	452.00	452.00	13.70
4	重庆莫奈企业管理咨询合伙企业 (有限合伙)	净资产	150.00	150.00	4.55
5	曾惜	净资产	148.00	148.00	4.48
6	刘必衍	净资产	90.00	90.00	2.73
	<b>总计</b>		<b><u>3,300.00</u></b>	<b><u>3,300.00</u></b>	<b><u>100.00</u></b>

(二) 注册地: 重庆市江津区夏坝镇青江街

(三) 注册资本: 人民币 3,300.00 万元

(四) 实收资本: 人民币 3,300.00 万元

(五) 统一社会信用代码: 91500116622047102J

(六) 法定代表人: 刘必衍

(七) 实际控制人: 刘必衍、曾惜夫妇

(八) 公司经营范围: 生产、销售: 活性炭(法律法规禁止和限制的以及需取得前置审批的项目除外)、金属制品、酒类过滤设备、金属包装容器、食品机械、环保机械; 收购木屑、果壳、废活性炭; 销售: 真空镀膜、硅藻土、树脂、化工原料及产品、建筑材料(以上范围均不含危险化学品); 技术

及货物进出口业务（国家禁止和限制的项目除外）[以上范围法律法规禁止经营的不得经营；法律法规规定应经审批而未获审批前不得经营。

本财务报表及附注于 2019 年 8 月 23 日由董事会通过及批准。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### （二）持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

### （二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

### （三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

### （四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

### （五）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### （六）外币业务和外币报表折算

#### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产

有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

## 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

## （七）金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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，按照成本计量。

本公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）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，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：（1）按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；（2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出



售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

### 4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，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。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。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，将该权益工具投资或衍生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。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入

减值损失。

(八) 应收款项

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 单项金额人民币 50 万元以上的应收账款以及单项金额人民币 50 万元以上的其他应收款视为重大。

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, 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。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据:

组合1	对于单笔金额不重大的应收款项和经过单独减值测试未发生减值的单笔金额重大的应收款项, 本公司根据以前年度具有与之相同或相类似的信用风险特征的应收款项的实际损失率为基础, 结合对应收款项相关债务单位的实际财务状况、现金流量和相关信息的综合分析, 按照比例计提应收账款及其他应收款的坏账准备。
组合2	关联方的应收款项
组合3	保证金、押金、定金、备用金等

按组合计提坏账准备的计提方法:

组合名称	计提方法
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提
组合 3	不计提

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项:

应收款项账龄	提取比例%
1 年以下 (含 1 年)	5.00
1-2 年 (含 2 年)	10.00
2-3 年 (含 3 年)	20.00
3-4 年 (含 4 年)	50.00
4-5 年 (含 5 年)	80.00
5 年以上	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由 账龄较长预计无法收回

坏账准备的计提方法 个别认定法

对应收票据、预付款项、及长期应收款等其他应收款项, 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。

## （九）存货

### 1. 存货的分类

包括原材料、包装物、库存商品及发出商品等项目。

### 2. 发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，原材料主材、库存商品采用个别计价法确定发出存货的实际成本；原材料辅材、包装物采用月末一次加权平均法确定发出存货的实际成本。

### 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

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个（或类别）成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 5. 低值易耗品的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

## （十）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计

量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

## （十一）长期股权投资

### 1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

### 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，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，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业

及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及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,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

### 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指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回报金额;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。

### 4. 长期股权投资的处置

#### (1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

#### (2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

### 5. 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,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### (十二) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量,采用成本模式进行后续计量,并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日,有迹象表明投资性房地产发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### (十三) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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,使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账,并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

## 2. 各类固定资产的折旧方法

序号	类别	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	30	5	3.17
2	机器设备	8-10	5	11.88-9.5
3	电子及办公设备	5-8	5	19-11.88
4	运输工具	10	5	9.5

## 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人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[通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

### （十四）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### （十五）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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

#### 2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若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，并且中断时间连续超过 3

个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

### 3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

## (十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体摊销明细如下：

项 目	摊销年限（年）	备注
土地使用权	49.25	自 2003 年 6 月 1 日取得时开始摊销，摊销截至土地使用权有效期 2052 年 8 月 25 日，摊销期限为 591 个月，约 49.25 年
软件	5	

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

## (十七) 长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当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。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

#### (十八) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。具体摊销年限如下：

项 目	摊销年限
装修费	10 年或受益期
品牌、网站等服务费	服务期限
园区修缮费	5 年
园区绿化工程	10 年

#### (十九) 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除股份支付以外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。

##### 1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

##### 2. 辞退福利



本公司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提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

### 3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## （二十）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

## （二十一）股份支付

### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

### 4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### （1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

## （2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

## （3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## （二十二）收入

### 1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### 2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、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），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的测量/已经提供劳务占应提供劳务总量的比例/已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

### 3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按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

(1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

(3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例/已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例/实际测定的完工进度。

(4) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

### (二十三) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

(1) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 政府补助采用净额法：

(1) 与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，冲减相关成本；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接冲减相关成本。

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

6. 本公司将与本公司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；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

7. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

1) 以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

2) 以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### (二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 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，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，转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### (二十五) 租赁

##### 1. 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

##### 2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日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。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

## （二十六）回购股份

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司或本公司所属子公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司或本公司所属子公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%、16%、13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30 %后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

### （二）重要税收优惠政策及其依据

1. 根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十条（二项）和《实施条例》第九十六条“按企业安置残疾人职工工资据实扣除的基础上，按支付给残疾职工工资的 100%加计扣除”。

2. 根据《财政部海关总署国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58 号第二、三条），公司企业所得税率减按 15%征收。

3. 根据《财政部、国家税务总局关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》（财税[2016]52 号），公司享受增值税退税优惠政策。

4. 根据财税[2010]121 号文，公司享受对在一个纳税年度内月平均实际安置残疾人就业人数占单位在职职工总数的比例高于 25%（含 25%）且实际安置残疾人人数高于 10 人（含 10 人）的单位，减征或免征该年度城镇土地使用税的优惠政策。

公司 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日享受土地使用税减免优惠政策，并向江津区地方税务局备案登记。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### （一）会计政策的变更

执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》财政部于 2019 年 4 月 30 日发布

了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）对一般企业财务报表进行了修订。“我司对应收票据及应收账款”、“应付票据及应付账款”、“资产减值损失”在会计报表列报时进行了拆分。

（二）会计估计的变更

无。

（三）前期会计差错更正

无。

## 六、财务报表主要项目注释

说明：期初指2018年12月31日，期末指2019年6月30日，上期指2018年1-6月，本期指2019年1-6月。

### 1. 货币资金

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	9,948.56	1,030.56
银行存款	2,941,520.28	3,818,769.70
<u>合计</u>	<u>2,951,468.84</u>	<u>3,819,800.26</u>

期末余额较期初余额减少 22.73%，主要原因在报告期公司进行在建工程建设所致。

### 2. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	3,168,700.00	2,062,839.14
应收账款	9,143,885.05	8,973,187.72
<u>合计</u>	<u>12,312,585.05</u>	<u>11,036,026.86</u>

（1）应收票据

①分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,168,700.00	894,018.74
商业承兑汇票	0.00	1,168,820.40
<u>合计</u>	<u>3,168,700.00</u>	<u>2,062,839.14</u>

期末余额较期初增加53.60%，主要原因为公司主营业务增长所致。

②期末已质押的应收票据

无。

③期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	5,947,610.10		
<b>合计</b>	<b><u>5,947,610.10</u></b>		

④因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况

无。

(2) 应收账款

①分类列示

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,661,679.88	100.00	517,794.83	5.36	9,143,885.05	9,490,982.55	100.00	517,794.83	5.48	8,973,187.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
<b>合计</b>	<b><u>9,661,679.88</u></b>	<b><u>100.00</u></b>	<b><u>517,794.83</u></b>	<b><u>5.36</u></b>	<b><u>9,143,885.05</u></b>	<b><u>9,490,982.55</u></b>	<b><u>100.00</u></b>	<b><u>517,794.83</u></b>	<b><u>5.48</u></b>	<b><u>8,973,187.72</u></b>

②单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

无。

③组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

无。

④组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备	计提比例
1年以内	9,236,825.60	461,841.28	5.00%
1-2年(含2年)	290,173.10	29,017.31	10.00%
2-3年(含3年)	134,681.18	26,936.24	20.00%
小计	<u>9,661,679.88</u>	<u>517,794.83</u>	

⑤本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	无
本期收回或转回的应收账款坏账准备	无

⑥本期实际核销的应收账款情况

无。

⑦期末应收账款金额前五名情况

单位名称	款项性质	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
重庆渝江水务公司	货款	3,311,216.50	1年内	28.39	165,560.83
中国石化长城能源化工(宁夏)有限公司	货款	1,694,134.39	1年内	14.53	84,706.72
山东西王食品有限公司	货款	1,483,361.00	1年内	12.72	74,168.05
陕西北元化工集团股份有限公司	货款	953,999.76	1年内	8.18	47,699.99
山西杏花村汾酒厂股份有限公司	货款	555,415.00	1年内	4.76	27,770.75
<b>合计</b>		<b>7,998,126.65</b>		<b>68.58</b>	<b>399,906.33</b>

⑧因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无。

⑨转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

3. 预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
1年以内(含1年)	7,60,1642.83	95.16	1,165,337.77	72.73
1-2年(含2年)	386,649.00	4.84	436,971.68	27.27
<b>合计</b>	<b>7,988,291.83</b>	<b>100.00</b>	<b>1,602,309.45</b>	<b>100.00</b>

(2) 本报告期末比期初余额大幅增加的原因:公司预付购原材料款,未及时取得发票,导致预付账款金额大幅度增加。

(3) 预付款项金额前五名情况

单位名称	款项性质	金额	年限	占预付款项总额的比例 (%)
吉安龙净炭素科技有限公司	材料款	1,190,400.00	1年内	14.90
怀化沅江活性炭厂	材料款	1,007,383.75	1年内	12.61



单位名称	款项性质	金额	年限	占预付款项 总额的比例(%)
宁夏三色源进出口贸易有限公司	材料款	972,000.00	1年内	12.17
重庆津喜科技有限公司	材料款	848,710.00	1年内	10.62
宁夏昊洁活性炭有限公司	材料款	371,800.00	1年内	4.65
<b>合计</b>		<b>4,390,293.75</b>		<b>54.96</b>

#### 4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,726,983.13	2,479,049.61
<b>合计</b>	<b>2,726,983.13</b>	<b>2,479,049.61</b>

##### (1) 应收利息

无。

##### (2) 应收股利

无。

##### (3) 其他应收款

##### ① 分类列示

类别	期末余额			期初余额			账面价值
	账面余额 金额	坏账准备 比例 (%)	坏账准备 金额 计提比 例 (%)	账面余额 金额	坏账准备 比例 (%)	坏账准备 金额 计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款							
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	2,726,983.13	100.00		2,479,049.61	100.00		2,479,049.61
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款							
<b>合计</b>	<b>2,726,983.13</b>	<b>100.00</b>		<b>2,479,049.61</b>	<b>100.00</b>		<b>2,479,049.61</b>

##### ② 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

无。

##### ③ 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

无。

④ 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	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
保证金、押金、定金、备用金等	2,726,983.13			
<u>合计</u>	<u>2,726,983.13</u>			

⑤ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无。

⑥ 本期实际核销的其他应收款情况

无。

⑦ 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	1,741,951.40	2,016,774.50
备用金	539,225.88	29,325.01
增值税退税	331,200.00	234,000.00
预付服务费	103,500.00	187,310.10
其他	11,105.85	11,640.00
<u>合计</u>	<u>2,726,983.13</u>	<u>2,479,049.61</u>

⑧ 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
重庆市江津区诚信融资担保有限公司	保证金	450,000.00	1年以内	16.50	
仲利国际租赁有限公司	保证金	340,000.00	1年以内	12.47	
江津区国家税务局	增值税退税	331,200.00	1年以内	12.15	
重庆市巴南区行政服务和公共资源交易中心	保证金	250,300.00	1年以内	9.18	
中国石化国际事业有限公司南京招标中心	保证金	248,231.40	1-2年	9.10	
<u>合计</u>		<u>1,619,731.40</u>		<u>59.40</u>	

⑨ 终止确认的其他应收款情况

无。

⑩ 转移其他应收款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

⑪ 应收政府补助情况

补助单位名称	政府补助项目名称	期末余额	账龄	预计收取的时间、 金额及依据
江津区国家税务局	增值税退税	331,200.00	1年以内	3个月以内、退税申报资料
<u>合计</u>		<u>331,200.00</u>		

## 5. 存货

### (1) 分类列示

项目	期末余额		期初余额			
	账面 余额	跌价 准备	账面 价值	账面 余额	跌价 准备	账面 价值
原材料	2,941,677.23		2,941,677.23	3,580,206.12		3,580,206.12
库存商品	1,495,395.97		1,495,395.97	862,360.43		862,360.43
包装物	867,450.93		867,450.93	58,196.85		58,196.85
发出商品	17,804.84		17,804.84	363,335.84		363,335.84
<u>合计</u>	<u>5,322,328.97</u>		<u>5,322,328.97</u>	<u>4,864,099.24</u>		<u>4,864,099.24</u>

### (2) 存货跌价准备

无。

## 6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预交税金		114,835.52
<u>合计</u>		<u>114,835.52</u>

## 7. 投资性房地产

### (1) 投资性房地产计量模式

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	7,052,668.08	911,231.46	7,963,899.54
2. 本期增加额			
3. 本期减少额			
4. 期末余额	7,052,668.08	911,231.46	7,963,899.54
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	759,589.44	288,325.34	1,047,914.78
2. 本期增加金额	111,667.26	9,251.10	120,918.36
(1) 计提或摊销	111,667.26	9,251.10	120,918.36

(2) 存货、固定资产、在建

工程转入

3. 本期减少金额

(1) 处置

(2) 其他转出

4. 期末余额 871,256.70 297,576.44 1,168,833.14

三、减值准备

1. 期初余额

2. 本期增加金额

其中：计提

3. 本期减少金额

(1) 处置

(2) 其他转出

4. 期末余额

四、账面价值

1. 期末账面价值 6,181,411.38 613,655.02 6,795,066.40

2. 期初账面价值 6,293,078.64 622,906.12 6,915,984.76

(2) 公司报告期无未办妥产权证书的投资性房地产。

8. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	22,185,762.13	22,629,598.59
固定资产清理		
<u>合计</u>	<u>22,185,762.13</u>	<u>22,629,598.59</u>

(1) 固定资产分类列示

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及办公设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	23,132,097.07	2,311,214.58	18,200.00	502,635.17	25,964,146.82
2. 本期增加金额		14,159.29		53,093.88	67,253.17
(1) 购置		14,159.29		53,093.88	67,253.17
3. 本期减少金额		7,674.41		20,197.43	27,871.84

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及办公设 备	合计
(1) 处置或报废		7,674.41		20,197.43	27,871.84
4.期末余额	23,132,097.07	2,317,699.46	18,200.00	535,531.62	26,003,528.15
二、累计折旧					
1.期初余额	2,152,501.48	938,538.34	13,713.09	229,795.32	3,334,548.23
2.本期增加金额	477,925.50	109,269.45	864.48	33,303.87	621,363.30
(1) 计提	477,925.50	109,269.45	864.48	33,303.87	621,363.30
3.本期减少金额	138,145.51				138,145.51
(1) 处置或报废	138,145.51				138,145.51
4.期末余额	2,492,281.47	1,047,807.79	14,577.57	263,099.19	3,817,766.02
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	20,639,815.60	1,269,891.67	3,622.43	272,432.43	22,185,762.13
2.期初账面价值	20,979,595.59	1,372,676.24	4,486.91	272,839.85	22,629,598.59

(2) 暂时闲置固定资产情况

无。

(3) 融资租赁租入的固定资产情况

无。

(4) 经营租赁租出的固定资产情况

无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

9. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	3,149,856.29	2,321,828.19
工程物资		
<u>合计</u>	<u>3,149,856.29</u>	<u>2,321,828.19</u>

(1) 在建工程按项目列示

项目	期初余额			期末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
混筛生产线技改	758,700.02	0.00	758,700.02	1,233,512.01	0.00	1,233,512.01

项目	期初余额			期末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
活化炉安装工程	1,563,128.17	0.00	1,563,128.17	1,916,344.28	0.00	1,916,344.28
<b>合计</b>	<b><u>2,321,828.19</u></b>	<b>0.00</b>	<b><u>2,321,828.19</u></b>	<b><u>3,149,856.29</u></b>	<b><u>0.00</u></b>	<b><u>3,149,856.29</u></b>

(2) 重要在建工程项目变化情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产 额	其他 减少额	工程累计投入 占预算的比例 (%)
混筛生产线技改	850,000.00	758,700.02	474,811.99			145.12
活化炉安装工程	2,300,000.00	1,563,128.17	353,216.11			83.32
<b>合计</b>	<b><u>3,150,000.00</u></b>	<b><u>2,321,828.19</u></b>	<b><u>828,028.10</u></b>			100.13

接上表：

项目名称	累计利息资 本化金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源	期末余额
活化炉安装工程	111,544.62	111,544.62	16.24	筹资	1,916,344.28

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无。

10. 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	604,205.25	85,094.18	689,299.43
2. 本期增加金额		0.00	0.00
(1) 购置		0.00	0.00
3. 本期减少金额		0.00	0.00
4. 期末余额	604,205.25	85,094.18	689,299.43
二、累计摊销			
1. 期初余额	191,178.28	46,868.35	238,046.63
2. 本期增加金额	15,385.14	7,609.44	22,994.58
(1) 计提	15,385.14	7,609.44	22,994.58
3. 本期减少金额	9,251.10	0.00	9,251.10
4. 期末余额	197,312.32	54,477.79	251,790.11
三、减值准备			
四、账面价值			

项目	土地使用权	软件	合计
1. 期末账面价值	406,892.93	30,616.39	437,509.32
2. 期初账面价值	413,026.97	38,225.83	451,252.80

#### 11. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	153,624.70		9,805.80		143,818.90
品牌、网站服务费	24,222.20		6,833.34		17,388.86
园区修缮费	45,333.24		8,500.02		36,833.22
园区绿化工程	2,363,411.53		147,713.22		2,215,698.31
研发服务费	230,043.15		43,042.08		187,001.07
<u>合计</u>	<u>2,816,634.82</u>		<u>215,894.46</u>		<u>2,600,740.36</u>

#### 12. 递延所得税资产及递延所得税负债

##### 未抵销的递延所得税资产

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	517,794.83	77,669.22	517,794.83	77,669.23
<u>合计</u>	<u>517,794.83</u>	<u>77,669.22</u>	<u>517,794.83</u>	<u>77,669.23</u>

#### 13. 短期借款

##### (1) 按借款条件分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		
保证借款	11,000,000.00	9,400,000.00
<u>合计</u>	<u>11,000,000.00</u>	<u>9,400,000.00</u>

注：

(1) 2019年05月09日，公司与重庆银行股份有限公司江津支行签订了《流动资金借款合同》（合同编号：2019年（重银江津支贷）字第0484号），贷款金额500万元，贷款期限为12个月，自2019年05月9日至2020年05月08日，年利率为6.7425%。

该合同为保证担保：

保证人：曾惜、刘必衍、重庆喜阳阳农林科技有限公司；

担保人：重庆市江津区诚信融资担保有限公司。

2019年05月9日，公司与重庆市江津区诚信融资担保有限公司签订《委托担保合同》（诚信融委字第1290号(2019)年字第00089号），诚信担保为公司向重庆银行江津支行贷款500万元提供担保；同日，

公司与重庆市江津区诚信融资担保有限公司签订《反担保合同》(编号:诚信融反字总第1290号(2019)年字第0089号,反担保金额为500万元,反担保人为重庆霏洋环保科技股份有限公司、重庆骏焯企业管理咨询合伙企业、重庆莫奈企业管理咨询合伙企业、重庆喜阳阳农林科技有限公司、刘必衍、曾惜、汪雪、王键;同日,公司与重庆市江津区诚信融资担保有限公司签订《抵押反担保合同》(编号:江津诚信2019(抵押)字0089-1号)向诚信担保提供的抵押物及质押物:工业用房渝(2018)江津区不动产权第000489345号、000489705号、000489171号、000497383号、000499276号、000496807号、000497148号、000497501号、000499151号、000497250号、000499007号,专利“一种方便实用的粉碳混料机”(专利号为ZL 201620270397.0)(证书号第543020号)。

(2) 2019年05月28日,公司与重庆农村商业银行股份有限公司江津分行签订了《流动资金借款合同》(编号:江津分行2018年公流贷字第1501012019100230号,借款期限为2019年05月28日起至2020年05月14日止,借款利率为基准利率,借款金额为400.00万元。

(3) 2019年06月20日,公司与重庆农村商业银行股份有限公司江津分行签订了《流动资金借款合同》(编号:江津分行2019年公流贷字第1501012019100260号),借款期限为2019年06月20日起至2020年06月14日止,利率为基准利率上浮50%,贷款金额为200.00万元。

上述两笔借款合同项下的担保方式为保证担保,由重庆市江津区诚信融资担保有限公司、重庆喜阳阳农林科技有限公司、曾惜、刘必衍、王键提供担保。2019年05月28日,公司与重庆农村商业银行股份有限公司江津分行签订了《最高额保证合同》(编号:江津分行2019年高保字第1501012019300230号),保证金额600万元,保证期限:2019年05月28日至2020年05月27日。同日与重庆市江津区诚信融资担保有限公司签订了《反担保合同》(编号:诚信融反字总第1326号(2019)年字第000125号),反担保金额为200万元,反担保人为重庆霏洋环保科技股份有限公司、重庆骏焯企业管理咨询合伙企业、重庆莫奈企业管理咨询合伙企业、重庆喜阳阳农林科技有限公司、刘必衍、曾惜、汪雪、王键,同时提供抵押物渝2018江津区不动产权第000633931号、渝2018产权江津区不动产权第000634036号、渝2018江津区不动产权第000634718号。

(2) 重要的已到期未偿还的短期借款情况

无。

#### 14. 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据:		
应付账款:	7,536,789.98	1,409,993.74
材料款	7,177,139.75	1,216,265.97
运输费	272,362.20	151,709.30
其他	87,288.03	42,018.47
合计	<u>7,536,789.98</u>	<u>1,409,993.74</u>

应付账款增加主要是原材料采购量加大、在建工程设备采购导致。

(1) 期末账龄超过1年的重要应付账款



项目	期末余额	未偿还或结转的原因
南京木林森炭业有限公司	119,658.12	未结算
<u>合计</u>	<u>119,658.12</u>	

#### 15. 预收款项

##### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
货款		477,942.09
租金	335,317.45	490,079.35
<u>合计</u>	<u>335,317.45</u>	<u>968,021.44</u>

##### (2) 期末账龄超过1年的重要预收账款

无。

#### 16. 应付职工薪酬

##### (1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	338,010.26	1,939,168.52	1,870,538.50	269,380.24
离职后福利中-设定提存计划负债		94,485.50	94,485.50	
<u>合计</u>	<u>338,010.26</u>	<u>2,033,654.02</u>	<u>1,965,024.00</u>	<u>269,380.24</u>

##### (2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	338,010.26	1,616,721.95	1,522,821.19	244,109.50
二、职工福利费		125,231.07	125,231.07	
三、社会保险费		185,693.50	185,693.50	
其中：1. 医疗保险费		73,160.00	73,160.00	
2. 工伤保险费		18,048.00	18,048.00	
3. 养老保险费		90,831.00	90,831.00	
4. 失业保险费		3,654.50	3,654.50	
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费		7,810.00	33,080.74	25,270.74
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、非货币性福利		3,712.00	3,712.00	
<u>合计</u>	<u>338,010.26</u>	<u>1,939,168.52</u>	<u>1,870,538.50</u>	<u>269,380.24</u>

##### (3) 离职后福利中的设定提存计划负债

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		90,831.00	90,831.00	
2. 失业保险费		3,654.50	3,654.50	
<u>合计</u>		<u>94,485.50</u>	<u>94,485.50</u>	

17. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	119,669.56	62,260.79
增值税	83,211.75	104,662.13
房产税		
城市维护建设税	26,421.97	25,752.61
教育费附加	18,872.83	18,394.71
代扣代缴个人所得税	14,648.21	19,976.34
印花税	5,344.00	4,542.90
<u>合计</u>	<u>268,168.32</u>	<u>235,589.48</u>

18. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	426,611.09	528,217.85
<u>合计</u>	<u>426,611.09</u>	<u>528,217.85</u>

(1) 应付利息

无。

(2) 应付股利

无。

(3) 其他应付款

①按性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	409,000.00	519,000.00
其 他	17,611.09	9,217.85
<u>合计</u>	<u>426,611.09</u>	<u>528,217.85</u>

②期末账龄超过1年的重要其他应付款

无。

19. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	1,166,666.67	4,166,666.67
融资租入固定资产	760,152.00	
未确认融资费用	159,919.82	
<u>合 计</u>	<u>2,086,738.49</u>	<u>4,166,666.67</u>

注 1. 2018 年 4 月 26 日，公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司重庆江津区支行签订了《小企业流动资金借款合同》（编号：50000098100218040002），借款期限：2018 年 04 月 28 日至 2020 年 04 月 26 日止；2019 年 04 月 16 日，公司获得分次使用资金（分次使用编号：0250000098190416000100）850 万元，期限 2019 年 4 月 16 日至 2021 年 04 月 15 日，借款年利率为 5.7%，按照还款计划 2020 年 04 月 15 日需还款 100.00 万元。

2. 2018 年 4 月 24 日，公司与委托人（重庆市江津区科技成果转化中心）、受托人（中国银行股份有限公司重庆江津支行）签订了《人民币委托贷款合同》（编号：2018 年渝中银津司委人字 063 号），自提款日期起借款期限为 36 个月，提款日期为 2018 年 5 月 18 日，该笔借款为针对高新技术产业的无息贷款，即利率为 0，借款金额为 50.00 万元。按照还款计划 2019 年 04 月 22 日需还款 166,666.67 元（已还），2020 年 4 月 22 日需还款 166,666.67 元。

3. 公司与仲利国际租赁有限公司 2018 年 12 月签订融资租赁合同，标的物为班干燥炉以及火化炉各 1 台，共计价值 1,800,000.00 元，租赁期限为 2018 年 12 月 20 日至 2021 年 12 月 20 日，应付租金共计 2,100,819.52 元，其中：一年内到期的本金 760,152.00 元、未确认融资费用 159,919.82 元。

## 20. 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额
抵押借款	7,500,000.00	4,500,000.00
信用借款	166,666.66	333,333.33
<u>合 计</u>	<u>7,666,666.66</u>	<u>4,833,333.33</u>

注：1. 2018 年 4 月 26 日，公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司重庆江津区支行签订了《小企业流动资金借款合同》（编号：50000098100218040002），借款期限：2018 年 04 月 28 日至 2020 年 04 月 25 日止；2019 年 04 月 16 日，公司获得分次使用资金（分次使用编号：0250000098190416000100）850 万元，期限：2019 年 04 月 16 日至 2021 年 04 月 15 日，借款利率为年利率 5.7%，按照还款计划，2020 年 4 月 15 日需还款 100 万元。

该合同项下的借款方式为抵押、保证担保，由曾惜、刘必衍、重庆骏焯企业管理咨询合伙企业、重庆莫奈企业管理咨询合伙企业、王键、重庆喜阳阳农林科技有限公司提供担保。同时签订了《小企业最高额抵押合同》（编号：50000098100418040002 号），抵押物：渝（2018）江津不动产权第 000368043 号、渝（2018）江津不动产权第 000368006 号、渝（2018）江津不动产权第 000368076 号、渝（2018）江津不动产权第 000367936 号、渝（2018）江津不动产权第 000367983 号、渝（2018）江津不动产权第 000367885 号。

2. 2018年4月24日,公司与委托人(重庆市江津区科技成果转化中心)、受托人(中国银行股份有限公司重庆江津支行)签订了《人民币委托贷款合同》(编号:2018年渝中银津司委人字063号),自提款日期起借款期限为36个月,提款日期为2018年5月18日,该笔借款为针对高新技术产业的无息贷款,即利率为0,借款金额为50.00万元。

## 21. 长期应付款

按款性质列示长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
融资租赁款	417,696.07	1,634,859.27
<b>合计</b>	<b>417,696.07</b>	<b>1,634,859.27</b>

注:公司仲利国际租赁有限公司2018年12月签订融资租赁合同,标的物为干燥炉以及火化炉各1台,共计价值1,800,000.00元,租赁期限为2018年12月20日至2021年12月20日,应付租金共计2,100,819.52元,截止2019年6月30日,应付租金剩余417,696.07元。

## 22. 股本

投资者名称	期初余额		本期增加 投资金额	本期减少 投资金额	期末余额	
	投资金额	所占 比例(%)			投资金额	所占 比例(%)
曾惜	1,480,000.00	4.48			1,480,000.00	4.48
刘必衍	900,000.00	2.73			900,000.00	2.73
重庆骏烨企业管理咨询 合伙企业(有限合伙)	4,520,000.00	13.70			4,520,000.00	13.70
重庆莫奈企业管理咨询 合伙企业(有限合伙)	1,500,000.00	4.55			1,500,000.00	4.55
重庆喜阳阳农林科技有 限公司	18,000,000.00	54.54			18,000,000.00	54.54
王键	6,600,000.00	20.00			6,600,000.00	20.00
<b>合计</b>	<b>33,000,000.00</b>	<b>100.00</b>			<b>33,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

## 23. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	491,709.35			491,709.35
<b>合计</b>	<b>491,709.35</b>			<b>491,709.35</b>

## 24. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	233,430.12			233,430.12
<b>合计</b>	<b>233,430.12</b>			<b>233,430.12</b>

25. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	2,100,871.13	277,456.08
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	2,100,871.13	277,456.08
加：本期归属于母公司所有者的净利润	714,882.65	432,114.62
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,792,752.94	709,570.70

26. 营业收入、营业成本

（1）营业收入及营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	19,324,506.41	15,879,956.98
其他业务收入	154,984.87	0.00
<u>合计</u>	<u>19,479,491.28</u>	<u>15,879,956.98</u>
主营业务成本	14,550,767.31	13,159,237.45
其他业务成本	126,404.47	0.00
<u>合计</u>	<u>14,677,171.78</u>	<u>13,159,237.45</u>

（2）主营业务（分生产模式）

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	19,324,506.41	15,879,956.98
自产自销	10,423,945.10	12,547,654.65
委托生产	8,900,561.31	3,332,302.33
<u>合计</u>	<u>19,324,506.41</u>	<u>15,879,956.98</u>
主营业务成本	14,550,767.31	13,159,237.45
自产自销	7,970,980.61	10,236,221.12
委托生产	6,579,786.70	2,923,016.33
<u>合计</u>	<u>14,550,767.31</u>	<u>13,159,237.45</u>

（3）主营业务（分地区）

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	19,324,506.41	15,879,956.98

项 目	本期发生额	上期发生额
其中：国内	19,324,506.41	15,879,956.98
国外		
<u>合计</u>	<u>19,324,506.41</u>	<u>15,879,956.98</u>
主营业务成本	14,550,767.31	13,159,237.45
其中：国内	14,550,767.31	13,159,237.45
国外		
<u>合计</u>	<u>14,550,767.31</u>	<u>13,159,237.45</u>

(4) 主营业务（分项）

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	19,324,506.41	15,879,956.98
其中：环保化工类	11,804,266.52	8,145,384.17
酒用类	4,712,194.31	4,449,478.20
食药类	637,048.19	997,826.97
消费品类	33,331.91	196,946.27
其他类	2,137,665.48	2,090,321.37
<u>合 计</u>	<u>19,324,506.41</u>	<u>15,879,956.98</u>
主营业务成本	14,550,767.31	13,159,237.45
其中：环保化工类	9,867,482.69	7,275,141.33
酒用类	3,032,228.92	3,257,121.65
食药类	569,941.78	881,943.17
消费品类	20,517.74	109,834.58
其他类	1,060,596.18	1,635,196.72
<u>合 计</u>	<u>14,550,767.31</u>	<u>13,159,237.45</u>

报告期内，食药类销售较去年同期下降 36.16%，是由于部分客户改变工艺，导致需求量下降所致；消费品类销售较去年同期下降 83.08%，是由于市场竞争所致；环保化工类销售较去年同期增长 44.92%，是由于公司开拓新客户所致。

报告期内，酒用类毛利率较去年同期提升 33.02%，是报告期对部分规格的产品适当提价所致；其他类毛利率较去年同期提升 131.42%，是由于报告期工程项目所用原材料成本大幅度低于去年同期工程项目所用的原材料成本所致；化工环保类毛利率较去年同期提升 51.78%，是由于报告期公司对产品结构进行调整，降低毛利率较低的产品销售比重所致；消费品类毛利率较去年同期下降，是市场竞争的结果。

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
中国石化长城能源化工（宁夏）有限公司	2,413,965.53	12.39
重庆渝江水务公司	2,137,665.48	10.97
山东西王食品有限公司	1,804,349.76	9.26
山西杏花村汾酒厂股份有限公司	899,017.70	4.62
四川雅华生物有限公司	875,609.55	4.50
<u>合计</u>	<u>8,130,608.02</u>	<u>41.74</u>

#### 27. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	45,654.83	38,864.24
教育费附加	32,610.59	27,760.18
房产税	77,580.33	126,756.09
印花税	7,841.50	8,793.28
<u>合计</u>	<u>163,687.25</u>	<u>202,173.79</u>

#### 28. 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
工资	384,503.67	419,336.59
社保费	38,088.00	38,808.00
运输费	488,080.73	583,154.86
平台服务费	34,178.56	24,297.24
招待费	40,940.06	8,170.51
差旅费	27,678.99	50,530.61
广告宣传费	4,000.00	65,858.30
其他	25,812.88	9,065.18
<u>合计</u>	<u>1,043,282.89</u>	<u>1,199,221.29</u>

报告期末销售费用较去年同期减少 13.00%，主要是由于调整销售人员、优化运输及减少广告宣传支出所致。

#### 29. 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
工资	579,975.33	454,037.17
社会保险	77,134.28	51,741.80
职工福利费	117,820.19	75,650.26
工会经费及教育经费	32,813.80	33,887.12
办公费	24,158.42	121,178.13

费用性质	本期发生额	上期发生额
业务招待费	14,181.86	29,042.14
差旅费	27,395.71	49,357.23
折旧费	258,659.26	257,740.83
无形资产摊销费	13,743.48	22,000.52
长期待摊费用摊销	172,852.38	172,852.38
评估审计费	94,339.62	130,641.50
研发费用		
其他	276,765.26	91,989.05
<b>合计</b>	<b>1,689,839.59</b>	<b>1,490,118.13</b>

报告期末管理费用较去年去年同期增加 19.55%，主要是由于员工工资结构调整及增加职工福利支出所致。

### 30. 研发费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
工资	221,827.47	213,558.85
原材料	1,542.00	
燃料	2,389.38	
动力	32,629.88	
折旧费	107,270.15	74,703.22
综合服务费	99,297.24	7,500.00
周转材料	20,115.06	7,552.39
员工社保	6,723.00	17,688.00
差旅费	51,853.37	51,657.61
招待费	25,196.09	42,408.01
办公费	10,508.52	5,101.41
职工福利费	14,447.97	1,518.00
车费用(含修理费)	19,319.44	74,703.49
考察费	39,800.00	
检测费	1,142.60	2,583.19
邮寄费	3,854.73	24,588.02
会议费	3,325.92	
劳保费	1,749.87	
其他	60,272.53	10,774.44
<b>合计</b>	<b>729,988.28</b>	<b>533,940.63</b>

报告期研发费用较去年同期增长 36.72%，主要是综合服务费、设备折旧费及考察费、试验动力费增加所致。



### 31. 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	584,267.24	688,094.15
减：利息收入	2,727.67	4,742.63
手续费	7,361.89	19,942.37
贴现息	53,544.85	
其他	149,090.00	
<b>合计</b>	<b>791,536.31</b>	<b>703,293.89</b>

报告期末财务费用较去年同期增加 12.55%，主要是承兑汇票贴现产生的贴现息及支付担保公司的融资担保费所致；手续费减少是由于公司开户银行给予企业免于支付交易手续费。

### 32. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	0.00	70,328.85
<b>合计</b>	<b>0.00</b>	<b>70,328.85</b>

### 33. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
科技创新补助	0.00	800,000.00
增值税退税	644,800.00	522,000.00
重庆科委创新补助	0.00	300,000.00
上市股改奖励	0.00	400,000.00
<b>合计</b>	<b>644,800.00</b>	<b>2,022,000.00</b>

报告期其他收益较去年同期大幅下降，主要是报告期内，未获得除增值税退税以外的政府补助所致。

### 34. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损失	0.00	-27,877.86
<b>合计</b>	<b>0.00</b>	<b>-27,877.86</b>

### 35. 营业外收入

#### (1) 分类列示

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
1. 政府补助			
2. 盘盈利得			
3. 其他	300.15	872.01	300.15

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
<u>合计</u>	<u>300.15</u>	<u>872.01</u>	300.15

### 36. 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赞助支出	31,040.00	37,500.00	31,040.00
其他	1,393.59		1,393.59
<u>合计</u>	<u>32,433.59</u>	<u>37,176.86</u>	<u>32,433.59</u>

### 37. 所得税费用

#### (1) 分类列示

项 目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	281,769.09	47,020.78
其中：当期所得税	281,769.09	57,570.11
递延所得税		-10,549.33

#### (2) 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	973,650.90	479,135.40
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	146,047.64	71,870.31
某些子公司适用不同税率的影响		
对以前期间当期所得税的调整	135,721.45	
归属于合营企业和联营企业的损益		
无须纳税的收入		
不可抵扣的费用		-24,849.53
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响		
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响		
所得税费用合计	281,769.09	47,020.78

### 38. 现金流量表项目注释

#### (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
备用金	283,215.53	361,553.26
保证金	514,586.10	319,198.00

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	0.00	1,500,000.00
往来款	152,388.20	
利息收入	2,727.67	4,742.63
其他	300.15	872.01
<b>合计</b>	<b>953,217.65</b>	<b>2,186,365.90</b>

(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
备用金	795,993.78	563,114.22
保证金	369,963.00	606,198.00
往来款	262,869.35	
经营活动费用	852,448.35	2,064,361.42
其他	32,433.59	37,500.00
<b>合计</b>	<b>2,313,708.07</b>	<b>3,271,173.64</b>

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到重庆市江津区诚信融资担保有限公司退回的2018年度担保贷款保证金	250,000.00	0.00
	0.00	0.00
<u>收到四川政易德实业有限公司借款</u>		1,000,000.00
<b>合计</b>	<b>250,000.00</b>	<b>1,000,000.00</b>

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
归还四川政易德实业有限公司借款		200,000.00
支付重庆市江津区诚信融资担保有限公司担保贷款保证金及担保费	490,000.00	
支付重庆市江津区诚信融资担保有限公司资金拆借费	9,090.00	
<b>合计</b>	<b>499,090.00</b>	<b>200,000.00</b>

39. 现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	691,881.81	432,114.62
加：资产减值准备	0.00	70,328.85

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	621,363.30	596,873.53
无形资产摊销	13,743.48	22,000.52
长期待摊费用摊销	215,894.46	172,852.38
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)	1,393.59	27,877.86
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)	584,267.24	679,530.33
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)	0.00	-10,549.33
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)	-458,229.73	-181,325.50
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-2,293,930.26	-2,311,979.28
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	300,587.32	-3,978,779.77
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-323,028.79</b>	<b>-4,481,055.79</b>

## 二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：

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

## 三、现金及现金等价物净增加情况：

现金的期末余额	2,951,468.84	924,278.58
减：现金的期初余额	3,819,800.26	5,671,248.48
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	-868,331.42	-4,746,969.90

### (2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,951,468.84	3,819,800.26
其中：1. 库存现金	9,948.56	1,030.56
2. 可随时用于支付的银行存款	2,941,520.28	3,818,769.70
3. 可随时用于支付的其他货币资金		
4. 可用于支付的存放中央银行款项		
5. 存放同业款项		

项目	期末余额	期初余额
6. 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	2,951,468.84	3,819,800.26

#### 40. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	8,189,007.23	抵押担保
无形资产	302,354.16	抵押担保
投资性房地产	2,429,114.77	抵押担保
<u>合计</u>	<u>10,920,476.16</u>	

注：所有权或使用权受到限制的资产主要由抵押担保借款事项形成：被抵押房屋建筑物原值 9,362,665.58 元，截至 2019 年 6 月 30 日净值 8,189,007.23 元；被抵押土地原值 528,382.85 元，截至 2019 年 6 月 30 日净值 302,354.16 元；被抵押的投资性房地产原值 3,176,191.80 元，截止 2019 年 6 月 30 日净值 2,429,114.77 元。

#### 41. 政府补助

##### (1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关	644,800.00	其他收益	644,800.00
<u>合计</u>	<u>644,800.00</u>		<u>644,800.00</u>

该金额为公司安置残疾人就业应退的增值税税额。

##### (2) 政府补助退回情况

无。

## 第九节、关联方关系及其交易

### 1. 关联方的认定标准：

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

### 2. 本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本（万元）
重庆喜阳阳农林 科技有限公司	有限责任公司	重庆市酉阳土家 族苗族自治县	刘必衍	农业	2,000.00

接上表：

母公司对本公司的持股 比例 (%)	母公司对本公司的表决权 比例 (%)	本公司最终控制方	组织机构代码
54.54	54.54	刘必衍、曾惜夫妇	91500242MA5UUE7692

### 3. 本公司的子公司情况

本公司无子公司情况。

### 4. 本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业情况。

### 5. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
重庆骏焯企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	少数股东
重庆莫奈企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	少数股东
重庆驰旭环保工程有限公司	公司董事会秘书曾担任高管、汪雪曾实际控制的企业
绥芬河龙泽物流有限公司（原“绥芬河飞洋活性炭制造有限公司”）	实际控制人母亲汪秀英曾经控制的企业
黑龙江省沃斯托克国际商务贸易有限公司	实际控制人母亲汪秀英控制的企业
黑龙江省沃斯托克国际木业有限公司	实际控制人母亲汪秀英控制的企业
成都宏顺源石油工程技术有限公司	公司董事陈柏蓉配偶之母毛启珍控制的企业
成都印岑商贸有限公司	公司董事陈柏蓉之妹陈凤林控制的企业
厦门爱出色文化传播有限公司	公司实际控制人刘必衍妹妹及妹夫控制的企业
重庆市彦立山建筑设计咨询有限公司	公司股东王键控制的企业
刘必衍	实际控制人之一
曾惜	实际控制人之一
王键	少数股东
曾宪正	实际控制人曾惜的父亲
汪秀英	实际控制人曾惜的母亲
谢仁智	汪秀英的配偶
汪雪	实际控制人曾惜的表妹
毛启珍	公司董事、董事会秘书陈柏蓉配偶的母亲
陈凤林	公司董事、董事会秘书陈柏蓉的妹妹
刘承安	公司实际控制人刘必衍的妹妹

### 6. 关联方交易

### (1) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
重庆喜阳阳农林科技有限公司、重庆骏焯企业管理咨询合伙企业、重庆莫奈企业管理咨询合伙企业、王健、刘必衍、曾惜	本公司	8,500,000.00	2018.4.28	2020.4.26	否
重庆喜阳阳农林科技有限公司、曾惜、刘必衍、王健	本公司	4,000,000.00	2019.05.28	2020.05.14	否
重庆喜阳阳农林科技有限公司、曾惜、刘必衍	本公司	2,000,000.00	2019.06.20	2020.06.14	否
重庆喜阳阳农林科技有限公司、曾惜、刘必衍	本公司	5,000,000.00	2018.05.09	2020.05.08	否

### 7. 关联方应收应付款项

#### 应收关联方款项

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
应收账款	重庆驰旭环保工程有限公司	36,000.00		36,000.00	

### 8. 关联方承诺事项

本公司无关联方承诺事项。

## 第十节、补充资料

### 1. 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	
		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	1.91%	0.0210	0.0210
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.99%	0.0218	0.0218

2. 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的要求，报告期非经常性损益情况

#### 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,393.59	
(2) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	0.00	

非经常性损益明细	金额	说明
(3) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-30,739.85	
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-32,133.44</b>	
减：所得税影响金额	4,820.02	
<b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>	<b>-27,313.42</b>	

重庆霏洋环保科技股份有限公司

二〇一九年八月二十三日