



# 创达环科

NEEQ : 835596

## 杭州创达环境科技股份有限公司

Hangzhou Innovada Environmental Technology Corporation Limited



## 半年度报告

2019

## 目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况 .....	5
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	7
第三节 管理层讨论与分析 .....	9
第四节 重要事项 .....	12
第五节 股本变动及股东情况 .....	14
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	16
第七节 财务报告 .....	19
第八节 财务报表附注 .....	31

## 释义

释义项目		释义
股份公司、创达环科	指	杭州创达环境科技股份有限公司
创达有限、有限公司	指	杭州创达环境工程有限公司
股东大会	指	杭州创达环境科技股份有限公司股东大会
董事会	指	杭州创达环境科技股份有限公司董事会
监事会	指	杭州创达环境科技股份有限公司监事会
证监会	指	中国证券监督管理委员会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《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》
报告期	指	2019 年上半年度
报告期期末	指	2019 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
主办券商、财通证券	指	财通证券股份有限公司

## 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。

公司负责人张徐、主管会计工作负责人谢虹及会计机构负责人（会计主管人员）孙凯鹏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	杭州创达环境科技股份有限公司董事会秘书办公室。
备查文件	（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 （二）半年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	杭州创达环境科技股份有限公司
英文名称及缩写	Hangzhou Innovada Environmental Technology Co.,Ltd
证券简称	创达环科
证券代码	835596
法定代表人	黄尧军
办公地址	杭州市江干区杭海路 601 号浙江互联网产业大厦 B 座 812 室

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	孙凯鹏
是否具备全国股转系统董事会秘书 任职资格	是
电话	18368026475
传真	0571-87682295
电子邮箱	zjdh001@126.com
公司网址	<a href="http://www.cdhkcn.com/">http://www.cdhkcn.com/</a>
联系地址及邮政编码	杭州市江干区杭海路 601 号浙江互联网产业大厦 B 座 812 室, 310020
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
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	2010 年 12 月 13 日
挂牌时间	2016 年 01 月 12 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	N77-生态保护和环境治理业
主要产品与服务项目	主要从事污水处理系统整体解决方案，包括污水处理系统的方案设计、设备研发、销售及技术顾问服务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	13,370,598
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	黄尧军
实际控制人及其一致行动人	黄尧军

#### 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	913301005660671751	否
金融许可证机构编码	-	否
注册地址	杭州市江干区凤起时代大厦 1501-B 室	否
注册资本(元)	13,370,598.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商	财通证券
主办券商办公地址	浙江省杭州市杭大路 15 号嘉华国际商务中心 806 室
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	148,882.72	471,200.31	-68.40%
毛利率%	29.80%	65.07%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,741,929.97	-1,904,284.59	-8.53%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,733,580.30	-1,917,488.86	-9.59%
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)	-37.51%	-17.93%	-
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)	-37.33%	-18.06%	-
基本每股收益	-0.13	-0.14	-

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	6,421,581.48	7,768,997.60	-17.34%
负债总计	2,623,949.58	2,254,374.64	16.39%
归属于挂牌公司股东的净资产	3,775,142.35	5,514,622.96	-31.54%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.28	0.41	-
资产负债率% (母公司)	39.39%	30.57%	-
资产负债率% (合并)	40.86%	29.02%	-
流动比率	2.22	3.14	-
利息保障倍数	-	-	-

### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	407,321.29	-715,511.66	156.93%
应收账款周转率	0.02	0.05	-
存货周转率	0.17	0.07	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-17.34%	-11.96%	-

营业收入增长率%	-68.40%	-93.85%	-
净利润增长率%	-8.18%	-1,194.36%	-

## 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	13,370,598	13,370,598	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
计入当期损益的税费返还，与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定	1,610.68
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-12,732.91
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-11,122.23</b>
所得税影响数	-2,780.56
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-8,341.67</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

公司主要从事污水处理系统的方案设计、设备研发、销售及技术服务，属于环境治理业。公司业务主要立足于水处理行业，目前已拥有一项发明专利，亦通过原控股股东周联友多年的水处理行业经验积累了多项技术。

公司主营业务均直接面向客户进行，主要根据客户订单要求进行污水处理系统的设计、设备采购及技术服务。公司未从事污水处理设备的生产业务，污水处理系统所需的主设备及其他辅材均为外购。污水处理项目中的主设备一般为标准化产品，无需进行生产加工，公司按照设计方案采购、安装、调试之后即可使用；而针对部分非标准化的辅材，则由公司提供图纸及相关技术参数，并根据污水处理系统的设计方案指导厂商按照既定的规格进行加工调整。根据客户的业务需求，目前公司销售模式主要细分为两类：一是由客户自行负责污水处理系统设备的采购，公司仅提供污水处理系统的设计方案、图纸及系统调试运行过程中的技术指导；二是为客户提供从污水处理系统方案设计到设备采购、安装调试、技术指导等整个业务流程。

报告期内，公司项目主要通过过往客户的推荐或采用议标的方式获取，虽整体规模相对较小，但凭借优质的项目服务质量，公司承接的项目客户满意度高。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

2019年上半年，公司现有管理层不断加强团队建设，引进新人才，通过鼓励技术创新、完善销售渠道、合理配置资源、以及建立健全业务规划版图等举措，整体提升公司核心竞争力，促进企业持续快速稳定发展。同时，随着资本市场对全国中小企业股份转让系统挂牌企业关注度的提升，社会公众对节能环保意识的增强，以及产业政策的扶持，虽然公司主营业务萎缩，但是公司在由传统的环保工程服务向家居环保智能智造商转型。

1、财务业绩情况：2019年上半年度，公司营业收入为14.89万元，较2018年同期营收减少了32.23万元，增长幅度为-68.40%。公司2019年上半年度营业收入下降幅度较大的主要原因系本公司传统工程类项目因客户、政府项目资金结算周期长，导致本公司应收款长期挂账，考虑到人员、精力有限，公司放弃传统工程业务承接，向家居环保智能型制造企业转型，原传统工程类业务萎缩，公司全力投入于家居环保智能化产品的研发、试样和小批量生产。

2、业务拓展情况：公司根据战略需求以及市场初期调研情况分析，主要着重于智慧净水设备的研发，并拟通过智慧净水项目打造饮水大数据平台，根据该战略部署，公司于2016年12月成立了两家全资子公司以进行业务分工，未来子公司杭州若溪环境科技有限公司将主要用以承接智慧净水相关的项目收入。在这一背景下，公司近两年污水处理相关业务拓展稍显薄弱，一方面因公司整体战略部署有所调整，另一方面受近年来受宏观环境影响，环保相关审查日趋严格，污水处理市场竞争愈发激烈，公司故根据实际经营情况，仅承接了一批小型的，前期垫资不大且收款良好的污水处理项目。现阶段，公司智慧净水项目已完成研发并开始市场推广，整体业务模式也已成型，未来，公司计划继续挖掘优质的水处理项目，并在保持现有污水处理业务的同时，大力推动智慧净水领域的业务发展。

3、技术研发情况：公司根据战略需求以及市场初期调研情况分析，逐步完善了发展规划，拟将业务延伸至智慧净水领域。经过近两年的研发、市场调研、前提推广等准备，目前公司已自主研发出集自动制水、自动计量、水质实时监控、云平台广告投放等多功能为一体的办公高端饮用水深度处理装置。

在饮用水行业需求巨大的背景下以及公司行业知名度提升的契机下，公司依托对商用净水领域的创新模式及智慧净水云平台的研发运营，市场规模有望实现较快速的扩张。

### 三、 风险与价值

#### 1、市场竞争加剧风险

随着全球城镇化水平的提高及现代工业技术的发展，我国水污染问题日益严重，县域地区水污染处理的不完善及工业废水治理发展滞后严重影响着人类可持续发展。在上述双重因素的影响下及国家政策的大力扶持下，水污染治理行业蕴藏着巨大的需求，但因此也可能导致水污染处理行业竞争加剧，企业获取市场竞争力的难度增大。随着我国对环境保护问题的重视和污水处理设施投入的不断加大，越来越多的国内外企业纷纷进入该领域，公司将面临市场竞争加剧的风险。

应对措施：公司将不断维持、拓展与供应商的联系和合作，逐步改变原有的营运模式，与专业、有规模的供应商合作，利用自身的服务优势与其形成配合与互补。

#### 2、技术风险

污水处理行业属于技术密集型行业，随着人们对生活环境要求的不断提高，国家对污水排放及污水处理率的标准势必会逐步提高。这就要求公司尽可能准确地把握新技术、新理论的发展趋势，并及时将先进的技术应用于污水处理工艺以匹配日益提高的客户需求。如果公司不能准确地把握行业技术的发展趋势，在技术发展方向上发生决策失误，或不能保持技术的领先优势，将导致公司的市场竞争力下降，因而公司存在一定的技术风险。

应对措施：由于公司前期处于业务发展初期，对污水处理技术的研发投入较少。未来，公司计划加大研发投入以吸引更多的技术人才，制定针对研发人员的相关激励措施、优化管理体制，不断提升公司技术创新能力。

#### 3、应收账款坏账风险

报告期内，公司凭借良好的市场声誉、先进的污水处理核心技术、优质的项目质量，经营业绩逐步好转。但总体来说，公司目前经营规模不大，市场影响力有限，应收账款催收力度有待进一步加强。2019年6月末公司账龄两年以上的应收账款占应收账款余额的比例为99.54%，在公司的积极催收下占比大幅下降，但若未来公司主要客户经营状况发生重大不利变化，应收账款仍存在发生坏账的风险。

应对措施：公司将进一步加大应收账款的催收力度，并努力扩大业务规模，选择信用度较高的客户进行合作，降低应收账款坏账的风险。

#### 4、客户和区域集中风险

公司自成立以来，经过近年的发展，已与一批客户建立了较为紧密的合作关系，赢得了良好的市场口碑，业务具有较好的持续性，但同时也导致公司报告期内的客户集中度较高。2018年上半年度、2019年上半年度，公司前五大客户的销售收入占公司同期营业收入的比重分别为97.12%、93.73%，占比均较高。虽然目前公司正在积极拓展客户群体，扩大销售规模，但若公司主要客户的经营或财务状况出现不良变化，或者公司与客户发生业务摩擦，也将可能对公司的经营状况和经营业绩产生不利影响。

应对措施：经过近年的发展，公司目前已形成了较为稳定的客户群。未来，公司将在继续巩固现有市场的同时，进一步加大营销渠道和品牌建设的人力、物力投入，整合企业各项资源，拓展销售渠道，不断扩大市场份额，提高市场竞争力，积极培养多元化的客户群体，降低对主要客户的依赖性，从而减少公司的经营风险。

#### 5、实际控制人不当控制和公司治理的风险

目前，公司控股股东及实际控制人黄尧军持有公司58.92%股权，能够利用其实际控制人地位，通过行使表决权对公司的发展战略、生产经营、利润分配等事项实施重大影响。虽然公司已建立了相对完善的法人治理结构，配备了一批职业素养较好的管理人员，并从制度安排上做到尽量避免实际控制人不当使用控股地位的情形，但实际控制人如果因判断失误、决策失误等因素而造成不当控制，可能对公司的

经营业绩造成负面影响。

应对措施：公司已通过《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《募集资金专项管理制度》等制度安排，完善了公司经营管理与重大事项的决策机制。公司计划采取有效措施优化内部管理，通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东和管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。

#### 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，公司诚信经营、按时纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，立足本职，尽到了一个企业对社会的企业责任。

#### 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	5,000,000.00	1,960,228.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	0	0

#### (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	2015/12/22	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不在中国境	正在履行中

或控股股东					内外直接或间接参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动	
实际控制人或控股股东	2015/12/22	-	挂牌	资金占用承诺	关于不占用公司资金的承诺函	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/12/22	-	挂牌	关联交易承诺	关于减少和规范关联交易的承诺函	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/12/22	-	挂牌	股份转让限制承诺	股份转让限制情况的承诺	正在履行中
董监高	2018/9/14	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不在中国境内外直接或间接参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动	正在履行中
董监高	2018/9/14	-	挂牌	资金占用承诺	关于不占用公司资金的承诺函	正在履行中
董监高	2018/9/14	-	挂牌	关联交易承诺	关于减少和规范关联交易的承诺函	正在履行中
董监高	2018/9/14	-	挂牌	股份转让限制承诺	股份转让限制情况的承诺	正在履行中
其他股东	2015/12/22	-	挂牌	资金占用承诺	关于不占用公司资金的承诺函	正在履行中
其他股东	2015/12/22	-	挂牌	关联交易承诺	关于减少和规范关联交易的承诺函	正在履行中
其他股东	2015/12/22	-	挂牌	股份转让限制承诺	股份转让限制情况的承诺	正在履行中

#### 承诺事项详细情况:

公司控股股东及实际控制人黄尧军、全体董事、监事、高级管理人员和核心技术人员均出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺不在中国境内外直接或间接参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其它任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在上述经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。并愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。

同时，公司发起人及董事、监事、高级管理人员签署了《关于不占用公司资金的承诺函》、《关于减少和规范关联交易的承诺函》、《股份转让限制情况的承诺函》，并在说明书中做出了完整披露。

报告期内，公司实际控制人、持有公司5%以上股份的股东、董事、监事、高级管理人员不存在违反出具的上述承诺的情形。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售条件股份	无限售股份总数	2,349,927	17.6%	24,391	2,374,318	17.76%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	470,336	3.5%	24,391	494,727	3.7%	
	核心员工	523,244	3.9%	0	523,244	3.91%	
有限售条件股份	有限售股份总数	11,020,671	82.4%	-24,391	10,996,280	82.24%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,877,969	58.92%	0	7,877,969	58.92%	
	董事、监事、高管	11,020,671	82.4%	-24,391	10,996,280	82.24%	
	核心员工	984,375	7.4%	0	984,375	7.36%	
总股本		13,370,598	-	0	13,370,598	-	
普通股股东人数							14

#### (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	黄尧军	7,877,969	0	7,877,969	58.92%	7,877,969	0
2	陈宇洋	1,312,499	0	1,312,499	9.82%	984,375	328,124
3	杨长甫	1,219,500	0	1,219,500	9.12%	1,219,500	0
4	孙金伟	955,210	0	955,210	7.14%	0	955,210
5	周联友	548,775	0	548,775	4.10%	411,581	137,194
合计		11,913,953	0	11,913,953	89.10%	10,493,425	1,420,528

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：陈宇洋为实际控制人黄尧军之配偶的堂弟，除此之外，公司股东之间无其他关联关系。公司现有股权明晰，不存在权属争议纠纷。公司股东不存在股权代持的情况。

### 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

目前，黄尧军持有公司 58.92%的股权，为公司控股股东、实际控制人。

黄尧军先生：男，1981 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。2005 年 7 月至 2010 年 7 月任杭州道和电气设备服务有限公司经理；2010 年 8 月至 2013 年 1 月任中国化工杭州水处理中心北京办事处主任；2013 年 2 月至 2015 年 6 月任杭州司迈特水处理工程有限公司副总经理；2015 年 7 月至 2015 年 8 月任创达有限执行董事兼总经理；2015 年 9 月至 2018 年 8 月任公司董事长、总经理；2018 年 9 月至今任公司产品经理。

实际控制人在报告期内未发生变动。

## 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
张徐	董事长兼总经理	男	1981年11月	本科	2018/9/14-2021/9/13	是
孙凯鹏	董事会秘书兼财务总监	男	1994年12月	本科	2018/9/14-2021/9/13	是
周联友	董事	男	1978年3月	本科	2018/9/14-2021/9/13	是
黄炜	董事	男	1981年10月	大专	2018/9/14-2021/9/13	是
王振国	董事	男	1987年10月	本科	2018/9/14-2021/9/13	是
陈宇洋	监事会主席	男	1990年3月	大专	2018/9/14-2021/9/13	是
张莺	职工代表监事	女	1982年10月	本科	2018/9/14-2021/9/13	是
俞雪燕	职工代表监事	女	1991年12月	本科	2018/9/14-2021/9/13	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事、监事、高级管理人员相互间不存在关联关系，陈宇洋为实际控制人黄尧军之配偶的堂弟，除此之外，与控股股东、实际控制人间亦无亲属关系。

#### (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
张徐	董事长兼总经理	20,073	0	20,073	0.15%	0
周联友	董事	548,775	0	548,775	4.10%	0
陈宇洋	监事会主席	1,312,499	0	1,312,499	9.82%	0
合计	-	1,881,347	0	1,881,347	14.07%	0

### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	4	2
销售人员	6	4
技术人员	7	4
财务人员	2	2
员工总计	19	12

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	1
本科	9	6
专科	7	4
专科以下	1	1
员工总计	19	12

#### 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截至报告期末，公司在职员工 12 人，销售人员较期初减少 2 人，行政人员和财务人员减少 2 人，技术人员较期初减少 3 人，总人数比报告期期初减少 7 人。公司十分重视人才的引进，通过人才洽谈会、高校应届毕业生交流会等招聘优秀应届毕业生和专业技术人才，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他、专业上的引导与培养。

2、员工培训公司建立了完善的培训体系，面向新员工搭建了全面的员工培育平台；面向中高级管理人员，公司提供技术、管理能力培训机会。

3、员工薪酬政策员工薪酬包括基本薪资和绩效薪资等。公司实行全员劳动合同制，依据国家和地方相关法律法规，与员工签订《劳动合同书》；并按照国家和他方有关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业等社会保险。

4、需公司承担费用的离退休职工人数 0 人。

报告期内，公司无需承担费用的离退休职工。

## (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

核心员工	期初人数	期末人数
核心员工	3	2
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

### 核心人员的变动情况:

报告期内，公司核心员工 3 名减少至 2 人，公司核心员工侯升平因个人原因离职。

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	八、二、6.1	48,798.60	64,098.47
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	八、二、6.2	4,025,939.04	5,294,986.39
其中：应收票据	-	-	-
应收账款	-	4,025,939.04	5,294,986.39
应收款项融资	-	-	-
预付款项	八、二、6.3	338,666.53	152,273.79
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	八、二、6.4	816,050.00	882,934.70
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	八、二、6.5	605,326.68	645,062.34
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	八、二、6.6	-	45,580.19
<b>流动资产合计</b>	-	<b>5,834,780.85</b>	<b>7,084,935.88</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款	-	-	-
债权投资	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-

长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	八、二、6.7	276,622.76	338,573.03
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	八、二、6.8	191,037.79	233,490.61
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	八、二、6.9	-	34,680.42
递延所得税资产	八、二、6.10	119,140.08	317.66
其他非流动资产	八、二、6.11	-	77,000.00
<b>非流动资产合计</b>	-	586,800.63	684,061.72
<b>资产总计</b>	-	6,421,581.48	7,768,997.60
<b>流动负债:</b>			
短期借款	八、二、6.12	-	500,000.00
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	八、二、6.13	1,026,750.00	1,032,450.00
其中:应付票据	-	-	-
应付账款	-	1,026,750.00	1,032,450.00
预收款项	八、二、6.14	774.00	-
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	八、二、6.15	122,141.65	100,820.24
应交税费	八、二、6.16	-41,295.62	19,397.55
其他应付款	八、二、6.17	1,515,579.55	601,706.85
其中:应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付分保账款	-	-	-
合同负债	-	-	-
持有待售负债	-	-	-

一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	2,623,949.58	2,254,374.64
<b>非流动负债:</b>			
保险合同准备金	-	-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		-	-
<b>负债合计</b>		2,623,949.58	2,254,374.64
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
股本	八、二、6.18	13,370,598	13,370,598.00
其他权益工具		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	八、二、6.19	5,777.36	3,328.00
减: 库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	八、二、6.20	87,161.69	87,161.69
一般风险准备		-	-
未分配利润	八、二、6.21	-9,688,394.70	-7,946,464.73
归属于母公司所有者权益合计		3,775,142.35	5,514,622.96
少数股东权益		22,489.55	-
<b>所有者权益合计</b>		3,797,631.90	5,514,622.96
<b>负债和所有者权益总计</b>		6,421,581.48	7,768,997.60

法定代表人: 黄尧军

主管会计工作负责人: 谢虹

会计机构负责人: 孙凯鹏

## (二) 母公司资产负债表

单位: 元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	-	39,529.66	59,447.17

交易性金融资产	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	八、二、12.1	4,025,939.04	5,270,844.04
应收款项融资	-	-	-
预付款项	-	129,492.13	227,773.79
其他应收款	八、二、12.2	816,050.00	882,934.70
其中：应收利息		-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	560,157.01	600,953.40
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	-	-	32,436.00
<b>流动资产合计</b>	-	5,571,167.84	7,074,389.10
<b>非流动资产：</b>			
债权投资	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	八、二、12.3	579,000.00	600,000.00
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	-	190,405.06	248,055.79
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	-	191,037.79	233,490.61
开发支出		-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	34,680.42
递延所得税资产	-	118,822.42	-
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	1,079,265.27	1,116,226.82
<b>资产总计</b>	-	6,650,433.11	8,190,615.92
<b>流动负债：</b>			
短期借款	-	-	500,000.00

交易性金融负债	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	1,008,550.00	1,014,250.00
预收款项	-	774.00	-
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付职工薪酬	-	91,860.93	100,820.24
应交税费	-	-35,344.59	733.34
其他应付款	-	1,553,476.13	910,578.64
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
合同负债	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	<b>2,619,316.47</b>	<b>2,526,382.22</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	-	-
<b>负债合计</b>	-	<b>2,619,316.47</b>	<b>2,526,382.22</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	-	13,370,598.00	13,370,598.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	3,328.00	3,328.00
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	87,161.69	87,161.69
一般风险准备	-	-	-

未分配利润	-	-9,429,971.05	-7,796,853.99
<b>所有者权益合计</b>	-	4,031,116.64	5,664,233.70
<b>负债和所有者权益合计</b>	-	6,650,433.11	8,190,615.92

法定代表人：黄尧军

主管会计工作负责人：谢虹

会计机构负责人：孙凯鹏

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	-	148,882.72	471,200.31
其中：营业收入	八、二、 6.22	148,882.72	471,200.31
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	2,005,073.97	2,364,744.68
其中：营业成本	八、二、 6.22	104,508.37	164,602.61
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	八、二、 6.23	223.27	500.52
销售费用	八、二、 6.24	334,221.07	549,410.39
管理费用	八、二、 6.25	1,070,261.76	1,762,811.79
研发费用	八、二、 6.26	549.56	-
财务费用	八、二、 6.27	21,290.89	803.00
其中：利息费用	-	-	-
利息收入	-	-	-
信用减值损失	八、二、 6.28	474,019.05	-
资产减值损失	八、二、	-	-113,383.63

	6.29		
加：其他收益	八、二、 6.30	1,610.68	3,141.39
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	-	-	-
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）	-	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）	-	0	0
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>	-	-1,854,580.57	-1,890,402.98
加：营业外收入	八、二、 6.31	17,510.93	14,506.66
减：营业外支出	八、二、 6.32	30,243.84	42.36
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	-1,867,313.48	-1,875,938.68
减：所得税费用	八、二、 6.33	-118,822.42	28,345.91
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	-1,748,491.06	-1,904,284.59
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）	-	-1,748,491.06	-1,904,284.59
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	-	-6,561.09	-
2.归属于母公司所有者的净利润	-	-1,741,929.97	-1,904,284.59
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
5.其他	-	-	-
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
2.其他债权投资公允价值变动	-	-	-
3.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融		-	-

资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备	-	-	-
7. 现金流量套期储备	-	-	-
8. 外币财务报表折算差额		-	-
9. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	-1,748,491.06	-1,904,284.59
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-1,741,929.97	-1,904,284.59
归属于少数股东的综合收益总额	-	-6,561.09	-
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	-	-0.13	-0.14
（二）稀释每股收益（元/股）	-	-0.13	-0.14

法定代表人：黄尧军

主管会计工作负责人：谢虹

会计机构负责人：孙凯鹏

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	八、二、12.4	127,085.21	257,412.50
减：营业成本	八、二、12.4	101,809.65	21,232.76
税金及附加	-	207.87	-313.73
销售费用	-	310,951.05	486,410.39
管理费用		967,628.51	1,695,990.93
研发费用	-	0	0
财务费用	-	20,905.00	462.57
其中：利息费用		-	-
利息收入	-	-	-
加：其他收益	-	0	3,141.39
投资收益（损失以“-”号填列）	-	10,500.00	0
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）	-	0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-475,289.70	0
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	0	115,883.63
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	0	0
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-1,739,206.57	-1,827,345.40
加：营业外收入	-	17,510.93	14,506.66

减：营业外支出	-	30,243.84	41.30
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-1,751,939.48	-1,812,880.04
减：所得税费用	-	-118,822.42	28,970.91
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	-1,633,117.06	-1,841,850.95
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,633,117.06	-1,841,850.95
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
5.其他	-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
2.其他债权投资公允价值变动	-	-	-
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
6.其他债权投资信用减值准备		-	-
7.现金流量套期储备	-	-	-
8.外币财务报表折算差额		-	-
9.其他	-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>	-	-1,633,117.06	-1,841,850.95
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	-	-0.13	-0.14
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.13	-0.14

法定代表人：黄尧军

主管会计工作负责人：谢虹

会计机构负责人：孙凯鹏

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	954,831.00	2,487,201.40
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	-	1,610.68	3,141.39
收到其他与经营活动有关的现金	八、二、6.34	2,564,596.87	3,476,862.48
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>3,521,038.55</b>	<b>5,967,205.27</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	352,390.45	2,366,633.45
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	-	600,148.16	1,156,575.12
支付的各项税费	-	297,055.28	422,931.42
支付其他与经营活动有关的现金	八、二、6.34	1,864,123.37	2,736,576.94
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>3,113,717.26</b>	<b>6,682,716.93</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>407,321.29</b>	<b>-715,511.66</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	31,500.00	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	66,000.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	<b>97,500.00</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	-	5,063.70
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	<b>-</b>	<b>5,063.70</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>97,500.00</b>	<b>-5,063.70</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			

吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	-	-
偿还债务支付的现金	-	500,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	20,121.16	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	520,121.16	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-520,121.16	-
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-15,299.87	-720,575.36
加：期初现金及现金等价物余额	-	64,098.47	894,040.07
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	48,798.60	173,464.71

法定代表人：黄尧军

主管会计工作负责人：谢虹

会计机构负责人：孙凯鹏

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	873,354.00	2,317,049.4
收到的税费返还	-	-	3,141.39
收到其他与经营活动有关的现金	-	2,517,757.16	3,246,802.91
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	3,391,111.16	5,566,993.70
购买商品、接受劳务支付的现金	-	139,022.45	2,078,810.00
支付给职工以及为职工支付的现金	-	523,406.11	1,145,935.72
支付的各项税费	-	239,938.58	409,691.19
支付其他与经营活动有关的现金	-	2,086,040.37	2,618,380.44
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	2,988,407.51	6,252,817.35
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	402,703.65	-685,823.65
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	31,500.00	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	66,000.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	97,500.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支	-	-	5,063.70

付的现金			
投资支付的现金	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	-	5,063.70
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	97,500.00	-5,063.70
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	-	-
偿还债务支付的现金	-	500,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	20,121.16	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	520,121.16	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-520,121.16	-
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-19,917.51	-690,887.35
加：期初现金及现金等价物余额	-	59,447.17	858,038.93
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	39,529.66	167,151.58

法定代表人：黄尧军

主管会计工作负责人：谢虹

会计机构负责人：孙凯鹏

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

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

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

见附注 4.19 重要会计政策、会计估计的变更

### 二、 报表项目注释

## 杭州创达环境科技股份有限公司 2019 年上半年度财务报表附注

#### 1、 公司基本情况

杭州创达环境科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系于 2015 年 6 月 30 日由杭州创达环境工程有限公司原股东各方作为发起人共同发起设立的股份有限公司。公司的统一社会信用代码为：913301005660671751，并于 2016 年 1 月 12 日在全国中小企业股转系统挂牌上市，股票简称：创达环科，股票代码：835596，公司属于基础层。

截止 2018 年 12 月 31 日, 本公司累计发行股本总数 13,370,598.00 股, 注册资本为 13,370,598.00 元, 住所: 杭州市江干区凤起时代大厦 1501-B 室。实际控制人: 黄尧军。具体历史沿革如下:

#### (1) 初始出资

公司原注册资本人民币 50 万元, 其中: 周联友出资 25.50 万元, 占注册资本的 51%; 沈月春出资 24.5 万元, 占注册资本的 49%; 业经杭州汇鑫联合会计师事务所审验, 并出具杭汇鑫会验(2010) 2022 号验资报告。

#### (2) 第一次股权转让

根据公司 2015 年 6 月 30 日的股权转让协议, 沈月春将拥有本公司 4% 的 2 万元股权转让给黄尧军; 周联友将拥有本公司 6% 的 3 万元股权转让给黄尧军, 股权转让后, 黄尧军出资 5 万元, 占注册资本的 10%; 沈月春出资 22.50 万元, 占注册资本的 45%; 周联友出资 22.50 万元, 占注册资本的 45%。且公司于 2015 年 6 月 30 日办妥工商变更登记手续。

#### (3) 第一次增资

根据公司 2015 年 6 月 30 日的股东会决议和修改后的公司章程, 公司新增注册资本 450 万元, 其中: 黄尧军新增出资 382.32 万元, 杨长甫新增出资 54 万元, 徐炜新增出资 25 万元, 王磊新增出资 17.28 万元, 张品雷新增出资 10.80 万元; 其业经浙江中瑞唯斯达会计师事务所审验, 并出具浙中瑞会字(2015)3013 号验资报告。经本次增资后, 公司累计注册资本为 500 万元, 实收资本 500 万元, 其中: 黄尧军出资 387.32 万元, 占注册资本的 71.80%; 杨长甫出资 54 万元, 占注册资本的 10.00%; 周联友出资 22.50 万元, 占注册资本的 4.50%; 沈月春出资 22.50 万元, 占注册资本的 4.5%; 徐炜出资 25 万元, 占注册资本的 4.00%; 王磊出资 17.28 万元, 占注册资本的 3.20%; 张品雷出资 10.80 万元, 占注册资本的 2.00%。且公司于 2015 年 6 月 30 日办妥工商变更登记手续。

#### (4) 第二次增资

根据公司 2016 年 5 月 20 日的股东会决议和修改后的公司章程, 公司新增注册资本 48.20 万元, 其中: 侯升平新增出资 8 万元, 张徐新增出资 0.70 万元, 陈志军新增出资 1 万元, 陈宇洋新增出资 28.50 万元, 丁菁歆新增出资 7 万元, 铁玉萍新增出资 3 万元; 其业经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)审验, 并出具瑞华验字(2016)31020015 号验资报告。经本次增资后, 公司累计注册资本为 548.20 万元, 实收资本 548.20 万元, 其中: 黄尧军出资 387.32 万元, 占注册资本的 71.80%; 杨长甫出资 54 万元, 占注册资本的 10.00%; 周联友出资 22.50 万元, 占注册资本的 4.50%; 沈月春出资 22.5 万元, 占注册资本的 4.5%;

徐炜出资 25 万元，占注册资本的 4.00%；王磊出资 17.28 万元，占注册资本的 3.20%；张品雷出资 10.8 万元，占注册资本的 2.00%；侯升平出资 8 万元，占注册资本的 1.46%；张徐出资 0.70 万元，占注册资本的 0.13%；陈志军出资 1 万元，占注册资本的 0.18%；陈宇洋出资 28.50 万元，占注册资本的 5.20%；丁菁歆出资 7 万元，占注册资本的 1.28%；铁玉萍出资 3 万元，占注册资本的 0.55%。且公司于 2016 年 8 月 12 日办妥工商变更登记手续。

#### （5）第三次增资

根据本公司 2016 年度股东大会决定，以公司现有股本 548.20 万股为基数，向全体在册股东每 10 股送 1.43 股，同时以资本公积金转增股本，向全体股东每 10 股转增 12.96 股（其中以公司股东溢价增资所形成的的资本公积金每 10 股转增 12.309 股，不需要纳税；以其他资本公积形式每 10 股转增 0.651 股，需要纳税）。转增后的注册资本及实收资本人民币 1,337.0598 万元。

本公司属于生态保护和环境治理业，公司主要从事污水处理系统的方案设计、设备研发、销售及技术服务。经营范围：本公司经批准的服务：环境污染防治技术，环境污染防治设备的技术开发，技术咨询，环境信息化系统集成服务，承接环境工程、新能源工程、节能工程，节能产品的技术开发、成果转让；批发，零售：环境污染防治设备及配件，净水设备，自控设备，机械设备，监测设备，机电设备，电气设备，节能设备及配件；其他无需报经审批的一切合法项目。

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 8 月 23 日批准报出。

本公司 2019 年上半年度纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注“7、在其他主体中的权益”。

## 2、财务报表的编制基础

### 2.1 编制基础

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

## 3、遵循企业会计准则的声明

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

#### **4、重要会计政策和会计估计**

##### **4.1 会计期间**

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

##### **4.2 营业周期**

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

##### **4.3 记账本位币**

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，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。

##### **4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

###### **4.4.1 同一控制下企业合并**

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

###### **4.4.2 非同一控制下企业合并**

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的

企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

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

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

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

#### 4.5 合并财务报表的编制方法

##### 4.5.1 合并财务报表范围的确定原则

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

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

##### 4.5.2 合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

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

#### 4.6 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### 4.7 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。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。

##### 4.7.1 金融资产的分类和计量

本公司根据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：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### 4.7.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本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；该金融资产的合同条款规定，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。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### 4.7.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

##### 4.7.1.2.1 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本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；该金融资产的合同条款规定，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。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

##### 4.7.1.2.2 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资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，包括其他权益工具投资等，仅将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

的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### 4.7.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为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之外的金融资产，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。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

#### 4.7.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具、租赁应收款、合同资产应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司对由收入准则规范的交易形成的未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的合同资产与应收款项、租赁应收款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

##### 4.7.2.1 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

(1) 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。这些指标包括：信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息（如借款人的债务工具或权益工具的价格变动）；

(2) 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；

(3) 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；

(4) 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

(5) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

(6) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

(7) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### 4.7.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

(1) 发行方或债务人发生重大财务困难；

(2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

(3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

(4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

(5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

(6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产, 该折扣反映了发生信用损失的事实。

当一项金融工具逾期超过(含)90日, 本公司推定该金融工具已发生违约。

#### 4.7.2.3 合同资产与应收款项、租赁应收款预期信用损失

4.7.2.3.1 如果有客观证据表明某项合同资产与应收款项、租赁应收款已经发生信用减值, 则本公司对该金融资产在单项资产的基础上确定预期信用损失。

4.7.2.3.2 对于划分为组合的合同资产与应收款项、租赁应收款, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失:

(a) 对于金融资产, 信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值;

(b) 对于财务担保合同, 信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额, 减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值;

(c) 对于未提用的贷款承诺, 信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下, 企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值;

(d) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产, 信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括: 通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额; 货币时间价值; 在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的, 直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

#### 4.7.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的, 本公司予以终止对该项金融资产的确认: 收取该金融资产现金流量的合同权利终止; 该金融资产已转移, 且本公司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; 该金融资产已转移, 虽然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, 但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的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转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

#### 4.7.4 金融负债的分类和计量

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和以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

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（含属于金融负债的衍生工具）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。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

本公司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。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

#### 4.7.5 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

#### 4.8 应收款项

2019 年 1-6 月

详见本财务报表附注 4.7 金融工具之说明

2018 年应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司采用备抵法核算坏帐损失。

对于单项金额重大的金融资产单独进行减值测试。坏账准备根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提；单项金额重大主要指 50 万元以上的款项；

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。

**单项金额重大并单独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	单项金额大于等于 50 万元
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。

**按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：**

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

**按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）**

账龄组合	账龄分析法
------	-------

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（含 1 年）	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3—4 年	50.00	50.00
4 年以上	100.00	100.00

**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	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对于其他应收款项包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等，根据其未来

现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## 4.9 存货

### 4.9.1 存货类别

本公司存货主要包括原材料、库存商品、工程施工。

### 4.9.2 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价。

### 4.9.3 确定不同类别存货可变现净值的依据及存货跌价准备的计提方法

中年末及年末，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工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。

### 4.9.4 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 4.9.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

## 4.10 固定资产

### 4.10.1 固定资产确认条件

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

### 4.10.2 各类固定资产的折旧方法

本公司固定资产分为运输设备、电子设备、办公设备。

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率确定的年折旧率如下：

固定资产类别	预计净残值率(%)	预计使用年限(年)	年折旧率(%)
运输设备	5.00	5.00	19.00
机器设备	5.00	10.00	9.50
电子设备	5.00	3.00	32.00
办公设备	5.00	3.00	32.00

已计提减值准备的固定资产折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，进行相应的调整。

#### 4.10.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.13 长期资产减值”。

#### 4.10.4 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

#### 4.10.5 其他说明

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

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

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

#### 4.11 无形资产

#### 4.11.1 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

#### 4.11.2 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### 4.11.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.13 长期资产减值”。

#### 4.12 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

#### 4.13 长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### 4.14 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。公司在职工为公司提供服务的会计期间，将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。

#### 4.15 收入

##### 4.15.1 商品销售收入

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

##### 4.15.2 提供劳务收入

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

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

##### 4.15.3 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

##### 4.15.4 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

#### 4.16 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资

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

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

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

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

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

#### **4.17 递延所得税资产/递延所得税负债**

##### **4.17.1 当期所得税**

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

##### **4.17.2 递延所得税资产及递延所得税负债**

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

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

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

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

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

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

#### 4.17.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

#### 4.18 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

##### 4.18.1 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

##### 4.18.2 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### 4.18.3 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### 4.18.4 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### 4.19 重要会计政策、会计估计的变更

#### 4.19.1 重要会计政策变更

##### (1) 企业财务报表格式变更

公司根据2019年4月30日发布的《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)要求，相应变更母公司财务报表格式；在本半年度报告中，合并财务报表仍按照财政部于2019年1月发布的《关于修订印发2018年度合并财务报表格式的通知》所附报表格式编制。本次会计政策变更系国家法律、法规要求，不存在损害公司及股东利益的情形。

##### (2) 会计准则变更

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

金融工具准则。

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会计年度的财务状况、经营成果产生影响。

a. 2019年1月1日，公司金融资产按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

合并财务报表的影响如下：

单位：元

2018年12月31日（变更前）			2019年1月1日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收账款	贷款和应收款项	5,294,986.39	应收账款	摊余成本	5,294,986.39
其他应收款	贷款和应收款项	882,934.70	其他应收款	摊余成本	882,934.70

公司财务报表的影响如下：

单位：元

2018年12月31日（变更前）			2019年1月1日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收账款	贷款和应收款项	5,270,844.04	应收账款	摊余成本	5,270,844.04
其他应收款	贷款和应收款项	882,934.70	其他应收款	摊余成本	882,934.70

b. 2019年1月1日，公司原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表如下：

对合并报表的影响如下：

单位：元

项目	按原金融工具准则列示的账面价值（2018年12月31日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值（2019年1月1日）
摊余成本				
应收账款	5,294,986.39			
重新计量：预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				5,294,986.39
其他应收款	882,934.70			
重新计量：预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				882,934.70

对公司财务报表的影响如下：

单位：元

项目	按原金融工具准则列示的 账面价值(2018年12月31 日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值 (2019年1月1日)
<b>摊余成本</b>				
应收账款	5,270,844.04			
重新计量: 预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				5,270,844.04
其他应收款	882,934.70			
重新计量: 预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				882,934.70

#### 4.19.2 重要会计估计变更

本报告期内无重要会计估计变更。

#### 4.19.3 前期会计差错更正

本报告期内无前期会计差错更正。

### 5、税项

#### 5.1 主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	应税收入	17、16、13、6、3
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	按应纳税所得额的[25]%计缴	25、20

#### 5.2 税收优惠及批文

根据《关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税〔2017〕43号),提出自2017年1月1日至2019年12月31日,将小型微利企业的年应纳税所得额上限由30万元提高至50万元,对年应纳税所得额低于50万元(含50万元)的小型微利企业,其所得减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税,子公司杭州若溪环境科技有限公司享受此优惠政策。

### 6、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目(含公司财务报表重要项目注释)除非特别指出,以下金额单位均为人

人民币元，年初指 2019 年 1 月 1 日，期末指 2019 年 6 月 30 日，本期指 2019 年 1-6 月，上期指 2018 年 1-6 月。

## 6.1 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	28,341.80	245.80
银行存款	20,456.80	63,852.67
合计	48,798.60	64,098.47

注：不存在受限货币资金。

## 6.2 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	4,025,939.04	5,294,986.39
合计	4,025,939.04	5,294,986.39

### 6.2.1 应收账款分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	6,209,005.79	100.00	2,183,066.75	35.16	4,025,939.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	6,209,005.79	100.00	2,183,066.75	35.16	4,025,939.04

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	6,994,418.79	100.00	1,699,432.40	24.30	5,294,986.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	6,994,418.79	100.00	1,699,432.40	24.30	5,294,986.39

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	28,500.00	1,425.00	5.00
2 至 3 年	3,576,405.00	715,281.00	20.00
3 至 4 年	2,275,480.08	1,137,740.04	50.00
4 年以上	328,620.71	328,620.71	100.00
<b>合计</b>	<b>6,209,005.79</b>	<b>2,183,066.75</b>	

6.2.2 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 483,634.35 元；本年无收回或转回坏账准备金额。

6.2.3 按欠款方归集的年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	账龄	占应收账款总额比例%	坏账准备年末余额
北京安泰久盛环保科技有限公司	非关联方	2,876,105.00	2-3 年	46.32	575,221.00
杭州华家池环保技术工程有限公司	非关联方	1,790,000.00	3-4 年	28.83	895,000.00
北京合清环保技术有限公司	非关联方	700,300.00	2-3 年	11.28	140,060.00
舟山佳必可食品有限公司	非关联方	343,750.00	3-4 年	5.54	171,875.00
安徽晟田电镀有限公司	非关联方	109,200.00	4-5 年	1.76	109,200.00
<b>合计</b>		<b>5,819,355.00</b>		<b>93.73</b>	<b>1,891,356.00</b>

6.3 预付款项

6.3.1 账龄

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	338,666.53	100.00	152,273.79	100.00
<b>合计</b>	<b>338,666.53</b>	<b>100.00</b>	<b>152,273.79</b>	<b>100.00</b>

6.3.2 按预付对象归集的期末余额较大的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项年末余额合计数的比例(%)	预付款时间	未结算原因
宁波屯云科技有限公司	非关联方	202,000.00	59.65	2019 年	服务尚未提供完毕

合计	--	202,000.00	59.65	--	--
----	----	------------	-------	----	----

#### 6.4 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	816,050.00	882,934.70
合计	816,050.00	882,934.70

##### 6.4.1 分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,024,000.00	100.00	207,950.00	20.31	816,050.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,024,000.00	100.00	207,950.00	20.31	816,050.00

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,100,500.00	100.00	217,565.30	19.77	882,934.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,100,500.00	100.00	217,565.30	19.77	882,934.70

##### ②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	9,000.00	450.00	5.00
2至3年	1,000,000.00	200,000.00	20.00
3至4年	15,000.00	7,500.00	50.00
合计	1,024,000.00	207,950.00	—

#### 6.4.2 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-9,615.30元;本年收回76,500.00元,转回坏账准备金额9615.30元。

#### 6.4.3 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金、保证金	1,024,000.00	1,100,500.00
合计	1,024,000.00	1,100,500.00

#### 6.4.4 按欠款方归集的期末余额前两名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
甘肃省金马阳光新能源实业发展有限公司	押金及保证金	1,000,000.00	2-3年	97.66	200,000.00
浙江智新泽地科技发展有限公司	房租保证金	15,000.00	3至4年	1.46	7,500.00
合计		1,015,000.00		99.12	207,500.00

### 6.5 存货

#### 6.5.1 分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	72,813.11		72,813.11
库存商品	510,640.95		510,640.95
生产成本	13,625.97		13,625.97
工程施工	8,246.65		8,246.65
合计	605,326.68		605,326.68

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	30,211.58		30,211.58
库存商品	592,978.14		592,978.14
生产成本	13,625.97		13,625.97
工程施工	8,246.65		8,246.65
合计	645,062.34		645,062.34

### 6.6 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税		45,580.19

合计		45,580.19
----	--	-----------

## 6.7 固定资产

### 6.7.1 固定资产情况

项目	电子设备	运输设备	办公设备	机器设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额		147,910.00	213,628.50	329,833.48	691,371.98
2、本年增加金额					
(1) 购置					
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 其他					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他			139,456.42		139,456.42
4、年末余额		147,910.00	74,172.08	329,833.48	551,915.56
二、累计折旧					
1、年初余额		147,910.00	143,811.20	61,077.75	352,798.95
2、本年增加金额					
(1) 计提			6,897.58	15,667.08	22,564.66
(2) 其他					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他			100,070.81		100,070.81
4、年末余额		147,910.00	50,637.97	76,744.83	275,292.80
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值			23,534.11	253,088.65	276,622.76
2、年初账面价值			69,817.30	268,755.73	338,573.03

## 6.8 无形资产

### 6.8.1 无形资产情况

项目	软件使用权	合计
一、账面原值		
1、年初余额	424,528.30	424,528.30
2、本年增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	424,528.30	424,528.30
二、累计摊销		
1、年初余额	191,037.69	191,037.69
2、本年增加金额	42,452.82	42,452.82
(1) 计提	42,452.82	42,452.82
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	233,490.51	233,490.51
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	191,037.79	191,037.79
2、年初账面价值	233,490.61	233,490.61

## 6.9 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	期末数
装修费	34,680.42		34,680.42		
合计	34,680.42		34,680.42		

## 6.10 递延所得税资产

### 6.10.1 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		年初余额	
	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	1,270.64	119,140.08	1,270.64	317.66

可弥补亏损				
合计	1,270.64	119,140.08	1,270.64	317.66

#### 6.10.2 未确认的递延所得税资产明细

项目	期末余额		年初余额	
	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
可弥补亏损	6,684,130.22	1,671,032.56	6,684,130.22	1,671,032.56
可抵扣暂时性差异	1,915,727.04	478,931.76	1,915,727.04	478,931.76
合计	8,599,857.26	2,149,964.32	8,599,857.26	2,149,964.32

#### 6.10.3 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	年初余额	备注
2018年	4,694,260.02	4,694,260.02	
2017年	1,989,870.20	1,989,870.20	
合计	6,684,130.22	6,684,130.22	

#### 6.11 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付设备款		77,000.00
合计		77,000.00

#### 6.12 短期借款

项目	期末余额	年初余额
短期借款		500,000.00
合计		500,000.00

#### 6.13 应付票据及应付账款

种类	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	1,026,750.00	1,032,450.00
合计	1,026,750.00	1,032,450.00

##### 6.13.1 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
应付采购款	1,008,550.00	1,014,250.00
委托设计费	18,200.00	18,200.00
合计	1,026,750.00	1,032,450.00

##### 6.13.2 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
合众高科(北京)环保技术股份有限公司	497,880.00	尚未支付

四平市立山机械制造有限公司	150,000.00	尚未支付
<b>合计</b>	<b>647,880.00</b>	

## 6.14 预收款项

### 6.14.1 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
预收货款	774.00	
预收服务款		
<b>合计</b>	<b>774.00</b>	

## 6.15 应付职工薪酬

### 6.15.1 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	100,820.24	736,783.12	715,461.71	122,141.65
二、离职后福利-设定提存计划		89,025.27	89,025.27	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>100,820.24</b>	<b>825,808.39</b>	<b>804,486.98</b>	<b>122,141.65</b>

### 6.15.2 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	99,470.24	654,770.00	632,098.59	122,141.65
2、职工福利费				
3、社会保险费		73,062.12	73,062.12	
其中：医疗保险费		64,466.59	64,466.59	
工伤保险费		1,227.93	1,227.93	
生育保险费		7,367.60	7,367.60	
4、住房公积金	1,350.00	8,951.00	10,301.00	
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				
<b>合计</b>	<b>100,820.24</b>	<b>736,783.12</b>	<b>715,461.71</b>	<b>122,141.65</b>

### 6.15.3 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、基本养老保险		85,955.38	85,955.38	
2、失业保险费		3,069.89	3,069.89	
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>89,025.27</b>	<b>89,025.27</b>	<b>—</b>

## 6.16 应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	-46,449.04	
企业所得税	5,127.07	18,345.20
城市维护建设税		203.00
教育费附加		87.00
地方教育费附加		58.00
个人所得税	-3.54	473.72
印花税	29.89	230.63
<b>合计</b>	<b>-41,295.62</b>	<b>19,397.55</b>

### 6.17 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,515,579.55	601,706.85
<b>合计</b>	<b>1,515,579.55</b>	<b>601,706.85</b>

#### 6.17.1 款项性质

项目	期末余额	年初余额
技术服务费		
押金、质保金	10,000.00	10,000.00
软件费	188,679.24	188,679.24
个人借款	1,199,214.88	310,986.88
其他	117,685.43	92,040.73
<b>合计</b>	<b>1,515,579.55</b>	<b>601,706.85</b>

6.17.2 期末超过 1 年的重要其他应付款为欠杭州香凯信息技术有限公司软件费 188,679.24 元。

### 6.18 股本

项目	年初余额	本期增减变动 (+、-)				期末余额
		送股	公积金 转股	其他	小计	
黄尧军	7,877,969.00					7,877,969.00
杨长甫	1,219,500.00					1,219,500.00
周联友	548,775.00					548,775.00
徐炜	487,800.00					487,800.00
王磊	240,461.00					240,461.00
张品雷	243,900.00					243,900.00
侯升平	195,120.00					195,120.00

陈志军	24,391.00				24,391.00
铁玉萍	73,170.00				73,170.00
陈宇洋	1,312,499.00				1,312,499.00
张徐	20,073.00				20,073.00
丁菁歆	170,730.00				170,730.00
孙金伟	955,210.00				955,210.00
侯思欣	1,000.00				1,000.00
合计	13,370,598.00				13,370,598.00

#### 6.19 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
股本溢价	3,328.00	2,449.36		5,777.36
合计	3,328.00	2,449.36		5,777.36

#### 6.20 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	87,161.69			87,161.69
合计	87,161.69			87,161.69

#### 6.21 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	-7,946,464.73	-1,890,406.93
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	-7,946,464.73	-1,890,406.93
加：本期归属于母公司股东的净利润	-1,741,929.97	-1,904,284.59
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转增股本		
期末未分配利润	-9,688,394.70	-3,794,691.52

#### 6.22 营业收入和营业成本

##### 6.22.1 营业收入与营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	148,882.72	104,508.37	471,200.31	164,602.61
合计	148,882.72	104,508.37	471,200.31	164,602.61

##### 6.22.2 主营业务（分产品）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
水处理方案设计及设备销售	97,345.13	76,106.19	53,827.59	8,917.45
技术服务			203,584.91	10,700.00
智慧云净系统			17,965.05	2,815.31
商用货架饮水机			194,174.76	142,169.85
家居环保智能化产品	51,537.59	28,402.18		
<b>合计</b>	<b>148,882.72</b>	<b>104,508.37</b>	<b>471,200.31</b>	<b>164,602.61</b>

#### 6.22.3 主营业务（分地区）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
境内	148,882.72	104,508.37	471,200.31	164,602.61
<b>合计</b>	<b>148,882.72</b>	<b>104,508.37</b>	<b>471,200.31</b>	<b>164,602.61</b>

#### 6.22.4 公司前2名客户的营业收入情况

客户名称	销售金额	占公司全部营业收入的比例(%)
浙江爱生药业有限公司	97,345.13	65.38
北京麦恩芙环保科技有限公司	35,703.54	23.98
<b>合计</b>	<b>133,048.67</b>	<b>89.36</b>

#### 6.23 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	152.63	185.20
教育费附加		79.36
地方教育费附加		52.91
印花税	70.64	183.05
<b>合计</b>	<b>223.27</b>	<b>500.52</b>

#### 6.24 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工工资、福利等费用	247,807.22	397,830.23
差旅、交通、车辆使用费	53,969.96	62,207.56
折旧费	14,049.10	3,971.52
业务宣传费	-9,433.97	

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	16,850.00	20,530.00
其他	3,914.61	1,871.08
技术服务费	7,064.15	
网站服务费		63,000.00
<b>合计</b>	<b>334,221.07</b>	<b>549,410.39</b>

#### 6.25 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工工资、福利等费用	623,651.30	1,167,452.73
中介机构服务费	84,905.66	47,325.51
差旅、交通、车辆使用费	1,161.00	18,914.93
办公费	15,089.51	27,982.34
折旧费	8,515.56	40,552.57
其他	15,769.67	22,895.09
房租、无形资产摊销	269,239.93	387,041.78
物业、能耗、水电费	25,683.96	15,462.60
测试费	26,245.17	35,184.24
<b>合计</b>	<b>1,070,261.76</b>	<b>1,762,811.79</b>

#### 6.26 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
委托外部研究开发费用	549.56	
设备购置费		
其他		
<b>合计</b>	<b>549.56</b>	

#### 6.27 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	20,121.16	
减：利息收入	147.27	467.50
手续费及其他	1,317.00	1,270.50
<b>合计</b>	<b>21,290.89</b>	<b>803.00</b>

#### 6.28 信用减值损失

项目	本期发生额
坏账损失	474,019.05

项目	本期发生额
合计	474,019.05

### 6.29 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-	-113,383.63
合计	-	-113,383.63

### 6.30 其他收益

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
税费返还	1,610.68	3,141.39	1,610.68
合计	1,610.68	3,141.39	1,610.68

### 6.31 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
政府补助		14,500.00	
其他		6.66	
出售固定资产	17,510.93		17,510.93
合计	17,510.93	14,506.66	17,510.93

### 6.32 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
税收滞纳金	243.82	42.36	243.82
没收保证金	30,000.00		30,000.00
其他	0.02		0.02
合计	30,243.84	42.36	30,243.84

### 6.33 所得税费用

#### 6.33.1 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-118,822.42	28,345.91
合计	-118,822.42	28,345.91

### 6.34 现金流量表项目

#### 6.34.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到单位及个人往来	2,564,449.6	3,461,894.98
收到的政府补助		14,500.00
利息收入	147.27	467.50
<b>合计</b>	<b>2,564,596.87</b>	<b>3,476,862.48</b>

#### 6.34.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付单位及个人往来	1,727,233.5	2,065,384.48
营业外支出		42.36
支付的银行手续费	897.50	1,270.50
支付各项费用	135,992.37	669,879.60
<b>合计</b>	<b>1,864,123.37</b>	<b>2,736,576.94</b>

#### 6.35 现金流量表补充资料

##### 6.35.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-1,748,491.06	-1,879,033.99
加: 资产减值准备	474,019.05	-113,383.63
固定资产折旧	22,564.66	44,524.09
无形资产摊销	42,452.82	42,452.82
长期待摊费用摊销	34,680.42	37,833.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	20,121.26	
投资损失		
递延所得税资产减少	118,822.42	-28,345.91
递延所得税负债增加		
存货的减少	-39,735.66	-325.60
经营性应收项目的减少	602,812.44	854,008.89
经营性应付项目的增加	880,074.94	326,758.31
其他		
经营活动产生的现金流量净额	407,321.29	-715,511.66
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	48,798.60	173,464.71
减：现金的期初余额	64,098.47	800,962.12
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	-15,299.87	-720,575.36

### 6.35.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	48,798.60	64,098.47
其中：库存现金	28,341.80	245.80
可随时用于支付的银行存款	20,456.80	63,852.67
可随时用于支付的其他货币资金		
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	48,798.60	64,098.47

## 7、在其他主体中的权益

### 7.1 在子公司中的权益

#### 7.1.1 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
杭州长秋环境工程有限公司	浙江省	杭州市江干区	服务业、批发业、零售业	100.00		设立
杭州若溪环境科技有限公司	浙江省	杭州市江干区	服务业、批发业、零售业	93.00		设立

## 8、关联方及关联交易

### 8.1 本公司的母公司情况

名称	与本公司关系	直接拥有本公司股份比例%	直接拥有本公司表决权比例%	出资方式
黄尧军	实际控制人	58.92	58.92	货币出资

注：本公司的最终控制方是黄尧军。

### 8.2 本公司的子公司情况

详见附注“7.1 在子公司中的权益”。

### 8.3 其他关联方情况

名称	与本公司关系	直接拥有本公司股份比例%	直接拥有本公司表决权比例%
杨长甫	股东	9.12	9.12
陈宇洋	股东	9.82	9.82
周联友	股东	4.10	4.10
徐炜	股东	3.65	3.65
王磊	股东	1.80	1.80
张品雷	股东	1.82	1.82
侯升平	股东	1.46	1.46
丁菁歆	股东	1.28	1.28
铁玉萍	股东	0.55	0.55
陈志军	股东	0.18	0.18
张徐	股东	0.15	0.15
孙金伟	股东	7.14	7.14
侯思欣	股东	0.0075	0.0075

## 8.4 关联方交易情况

### 8.4.1 关联方资金拆入

关联方	期初拆入余额	本期拆入金额	本期归还金额	期末拆入余额
黄尧军	310,986.88	1,960,228.00	1,072,000.00	1,199,214.88
合计	310,986.88	1,960,228.00	1,072,000.00	1,199,214.88

## 8.5 关联方应收应付款项

### 8.5.1 应收项目

截至2019年6月30日，本公司不存在关联方应收款项。

### 8.5.2 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其它应付款:		
黄尧军	1,199,214.88	310,986.88
合计	1,199,214.88	310,986.88

除此之外，截至2019年6月30日，本公司不存在其它关联方应付款项。

## 8.6 关联方承诺

截至2019年6月30日，本公司不存在关联方承诺。

## 9、承诺及或有事项

截至2019年6月30日，本公司不存在应披露的重大承诺及或有事项。

## 10、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 11、其他事项

截至2019年6月30日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

## 12、母公司财务报表重要项目注释

### 12.1 应收账款及应收票据

项目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	4,025,939.04	5,270,844.04
合计	4,025,939.04	5,270,844.04

#### 12.1.1 分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	6,209,005.79	100.00	2,183,066.75	35.16	4,025,939.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	6,209,005.79	100.00	2,183,066.75	35.16	4,025,939.04

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	6,969,005.79	100.00	1,698,161.75	24.37	5,270,844.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	6,969,005.79	100.00	1,698,161.75	24.37	5,270,844.04

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
					4

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	28,500.00	1,425.00	5.00
2至3年	3,576,405.00	715,281.00	20.00
3至4年	2,275,480.08	1,137,740.04	50.00
4至5年	328,620.71	328,620.71	100.00
合计	6,209,005.79	2,183,066.75	—

12.1.2 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 484,905.00 元；本期无收回或转回坏账准备金额

12.1.3 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	账龄	占应收账款总额比例%	坏账准备年末余额
北京安泰久盛环保科技有限公司	非关联方	2,876,105.00	2-3年	46.32	575,221.00
杭州华家池环保技术工程有限公司	非关联方	1,790,000.00	3-4年	28.83	895,000.00
北京合清环保技术有限公司	非关联方	700,300.00	2-3年	11.28	140,060.00
舟山佳必可食品有限公司	非关联方	343,750.00	3-4年	5.54	171,875.00
安徽晟田电镀有限公司	非关联方	109,200.00	4-5年	1.76	109,200.00
合计	—	5,819,355.00	—	93.73	1,891,356.00

12.2 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	816,050.00	882,934.70
合计	816,050.00	882,934.70

12.2.1 分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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	1,024,000.00	100	207,950.00	20.31	816,050.00
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>1,024,000.00</b>	<b>100</b>	<b>207,950.00</b>	<b>20.31</b>	<b>816,050.00</b>

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,100,500.00	100.00	217,565.30	19.77	882,934.70
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>1,100,500.00</b>	<b>100.00</b>	<b>217,565.30</b>	<b>19.77</b>	<b>882,934.70</b>

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	9,000.00	450.00	5.00
2至3年	1,000,000.00	200,000.00	20.00
3至4年	15,000.00	7,500.00	50.00
<b>合计</b>	<b>1,024,000.00</b>	<b>207,950.00</b>	<b>—</b>

#### 12.2.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-9,615.30元；本年收回76,500.00元，转回坏账准备金9615.30元。

#### 12.2.3 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金、保证金	1,024,000.00	1,100,500.00
<b>合计</b>	<b>1,024,000.00</b>	<b>1,100,500.00</b>

#### 12.2.4 按欠款方归集的期末余额前两名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
甘肃省金马阳光新能源实业发展有限公司	押金及保证金	1,000,000.00	2-3年	97.66	200,000.00
浙江智新泽地科技发展有限公司	房租保证金	15,000.00	3至4年	1.46	7,500.00
合计		1,015,000.00		99.12	207,500.00

## 12.3 长期股权投资

### 12.3.1 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	579,000.00		579,000.00	600,000.00		600,000.00
合计	579,000.00		579,000.00	600,000.00		600,000.00

### 13.3.2 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
杭州若溪环境科技有限公司	300,000.00		21,000.00	279,000.00		
杭州长秋环境工程有限公司	300,000.00			300,000.00		
合计	600,000.00		21,000.00	579,000.00		

## 12.4 营业收入、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	127,085.21	101,809.65	257,412.50	21,232.76
合计	127,085.21	101,809.65	257,412.50	21,232.76

## 13、补充资料

### 13.1 本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
计入当期损益的税费返还，与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定	1,610.68	
计入当期损益的政府补助，但与企业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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-12,732.91	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

小计	-11,122.23
所得税影响额	-2,780.56
合计	-8,341.67

### 13.2 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-37.51	-0.13	-0.13
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-37.33	-0.13	-0.13

### 13.3 主要会计报表项目的异常情况及原因

资产负债表项目	2019.6.30	2018.12.31	变动幅度	变动原因说明
预付账款	338,666.53	152,273.79	122.41%	主要系本期预付账款结算及时所致
长期待摊费用		34,680.42	100%	主要系本期装修费摊销完所致
短期借款		500,000.00	100%	主要系本期应付账款结算及时所致
应交税费	-41,295.62	19,397.55	-312.89%	主要系本期待抵扣进项税增加所致
其他应付款	1,515,579.55	601,706.85	151.88%	主要系本期公司向股东借款增加所致
利润表项目	2019.6.30	2018.6.30	变动幅度	变动原因说明
营业收入	148,882.72	471,200.31	-68.40%	主要系本期公司承接的水处理方案设计及设备大部分尚在设计测试中未实现收入所致
营业成本	104,508.37	164,602.61	-36.51%	主要系本期营业收入减少所致
营业税金及附加	223.27	500.52	-55.39%	主要系本期营收减少所致
销售费用	334,221.07	549,410.39	-39.17%	主要系本期销售人员减少所致
管理费用	1,070,261.76	1,762,811.79	-39.29%	主要系本期管理人员减少所致
财务费用	21,290.89	803.00	2551.42%	主要系本期银行贷款利息费增加所致
营业外支出	30,243.84	42.36	71297.17%	主要系本期内退租没收保证金所致
所得税费用	-118,822.42	28,345.91	-519.19%	主要系本期递延所得税资产调整所致