



德华生态科技
DeHua Eco Tech

德 华 生 态

NEEQ : 838582

苏州德华生态环境科技股份有限公司

Suzhou DeHua Ecological Technology



半年度报告

2019

公司半年度大事记

- 1、2019 年 3 月，全国两会期间苏州市长李亚平将公司 18 年完成的昆山周市珠泾中心河生态项目作为苏州建设美丽宜居家园的案例向媒体进行分享。
- 2、2019 年 3 月 29 日-30 日，苏州市高质量推进城乡生活污水治理技术推介会在苏州高铁新城召开，德华生态作为“尾水生态净化”板块的本地人工湿地领域创新实践企业受邀参展“比武”。
- 3、2019 年 4 月 17 日，苏州广播电视总台打造的融媒体--“看苏州”走进金庭，走进德华智能科技湿地，全新报道吴中金庭镇柯家村生态湿地。
- 4、2019 年 5 月 28 日，九三学社中央研究室主任穆建民一行调研公司建设并已运营近 5 年的常熟新材料产业园水处理生态湿地。
- 5、2019 年 6 月 5 日，中共中央政治局常委、全国人大常委会委员长栗战书来到苏州市吴中区北港村，视察了建成 3 年的德华生态处理湿地设施。

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	19
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	21
第七节 财务报告	24
第八节 财务报表附注	36

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、德华生态	指	苏州德华生态环境科技股份有限公司
飞船企业	指	苏州工业园区飞船企业管理中心(有限合伙)
德华设计院	指	苏州德华园林生态设计院有限公司
上海歌熙	指	上海歌熙投资管理有限公司-歌熙新三板私募基金一期
股东大会	指	苏州德华生态环境科技股份公司股东大会
董事会	指	苏州德华生态环境科技股份公司董事会
监事会	指	苏州德华生态环境科技股份公司监事会
“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》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
报告期、本报告期、本半年度	指	2019年1月1日-2019年6月30日
主办券商、兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
大成、律师	指	北京大成(苏州)律师事务所
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
元、万元	指	人民币元、人民币万元
珠泾河项目、昆山珠泾河项目	指	昆山周市镇珠泾中心河水体生态修复项目
洪双楼、洪双楼项目	指	周市镇洪双楼河道水体生态修复工程项目
易二零	指	北京易二零环境股份有限公司

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。

公司负责人杜建强、主管会计工作负责人杜建强及会计机构负责人（会计主管人员）徐乐园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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1、报告期在指定信息披露平台上公开披露过的所有文件的正本及公告的原件。 2、载有公司法定代表人，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	苏州德华生态环境科技股份有限公司
英文名称及缩写	Suzhou DeHua Ecological Technology Corp.
证券简称	德华生态
证券代码	838582
法定代表人	杜建强
办公地址	苏州工业园区九华路 110 号幢 402 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	张瑛
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0512-62897353
传真	0512-65187678
电子邮箱	epf@dehua-eco.com
公司网址	www.dehua-eco.com
联系地址及邮政编码	苏州工业园区九华路 110 号幢 402 室 215027
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008 年 2 月 4 日
挂牌时间	2016 年 9 月 26 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	N-水利、环境和公共设施管理业-N77-生态保护和环境治理业-772 环境治理业-7721 水污染治理
主要产品与服务项目	水体生态治理项目和低影响力开发项目的技术服务、施工和运营
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	14,680,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	杜建强
实际控制人及其一致行动人	杜建强

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	91320594672045922C	否
注册地址	苏州工业园区九华路 110 号幢 402 室	否
注册资本（元）	14,680,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	兴业证券
主办券商办公地址	福建省福州市湖东路 268 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	12,334,099.05	11,482,334.39	7.42%
毛利率%	49.29%	39.96%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,107,648.12	36,507.35	2,934.04%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,097,289.55	-51,071.29	2,248.54%
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）	52.13%	0.79%	-
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）	51.64%	-1.11%	-
基本每股收益	0.08	0.00	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	26,102,502.86	23,099,959.99	13.00%
负债总计	23,452,009.30	21,555,618.36	8.80%
归属于挂牌公司股东的净资产	2,678,806.95	1,571,158.83	70.50%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.18	0.11	63.64%
资产负债率%（母公司）	86.19%	89.11%	-
资产负债率%（合并）	89.85%	93.31%	-
流动比率	0.89	0.83	-
利息保障倍数	5.57	-0.63	-

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	-2,646,903.87	-364,963.35	625.25%
应收账款周转率	0.65	0.84	-
存货周转率	-	7.57	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	13%	20.88%	-

营业收入增长率%	7.42%	340.13%	—
净利润增长率%	3,177.59%	-100.83%	—

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	14,680,000	14,680,000	0.00%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	0.00
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	10,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,186.55
非经常性损益合计	12,186.55
所得税影响数	1,827.98
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	10,358.57

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 （空） √不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司作为源自德国的黑臭急症生态医生，肩负用生态工程恢复河流生命的伟大使命。公司以智能科技湿地为核心产品，为地方政府提供各类污水、地表水、雨水的净化解决方案，已形成水污染生态治理的分析、规划、设计、施工、运营和数据管理等一站式的完整产业链。2018年6月24日，中共中央国务院发布《关于全面加强生态环境保护，坚决打好污染防治攻坚战的意见》，提出总体目标为：到2020年，地级及以上城市建成区黑臭水体消除比例达90%以上；鼓励京津冀、长三角、珠三角区域城市建成区尽早全面消除黑臭水体，长江流域基本消除劣V类水体；加强沿河环湖生态保护，修复湿地等水生态系统；因地制宜建设人工湿地水质净化工程等。2018年9月30日，住房城乡建设部生态环境部印发《城市黑臭水体治理攻坚战实施方案》，鼓励京津冀、长三角、珠三角区域城市建成区尽早全面消除黑臭水体。公司目前业务方向与国家宏观政策一致，将继续大力拓展黑臭水体系统治理业务。这些对于公司一直专注于生态湿地技术在国内的应用与推广是利好消息。目前公司正借力黑臭河道治理与流域生态治理的风口，快速推进黑臭河道治理业务的发展，“为政府解忧，为人民治河”。

（一）研发模式

在研发方面公司以自主研发为主，利用德国生态工程协会、GWT全球湿地协会的资源并结合科研院所等把全球的湿地技术本地化，提升我司在国内治水技术的创新能力。

（二）项目开展模式

公司主要为客户提供水体生态治理项目的全循环服务，公司项目的开展也可以分为项目开发和技术服务、施工和运营等三个主要阶段，各阶段开展情况如下：

1、项目开发和技术服务阶段

在项目开发过程中，公司生态事业部负责向客户群体提供生态治理的咨询建议，以传输公司的技术理念。在具体项目承接过程中，公司派专业技术人员进行现场调研、数据搜集和技术分析等基础工作，根据分析结果为客户提供项目生态治理的思路、概念及方案建议，并在项目前期进程中配合客户、设计院等进行整体设计工作。

2、项目实施阶段

项目实施阶段是项目的关键环节。公司以工程技术人员和研发人员为主，其中公司的工程技术人员主要负责项目方案咨询、项目现场综合管理和统一指挥，负责现场施工质量、进度以及安全。并将辅助性的、临时性、技术含量较低的工作分配给相应的分包公司完成。

3、项目运营及数据管理

项目通过验收之后，公司向客户提供专业的运营服务，包括数据的记录和监控、设备的维护等，保证项目长期稳定运行。同时公司在项目运营过程中，不断的积累数据，对项目的进出水水量、各工艺段的水质指标、各设施及设备仪表日常运行参数进行持续监测、记录。

（三）采购模式

公司对材料采购实行统一管理，有专门的采购部门、专职采购人员负责采购、专职材料人员进行现场保管。对于常规材料（砖、水泥、石子、混凝土、钢筋、管材管件、土工布、防渗膜等），公司从质量、价格以及相关的服务等方面进行货比，材料进场时检查厂家提供的材料产品合格证、质量保证书、检测报告等资料，并进行现场外观质量检查，不符合要求的材料不准进场。对于滤料等特殊材料，公司则在自有实验室进行相关指标检测。在材料保存方面，按照各类材料的性质进行分门别类保存，一般存放在工地现场的仓库或专门场地，并配有专职材料管理人员24小时看管。

（四）销售模式

公司所在行业专业性很强，对项目整体施工及后续运营技术性要求很高，市场上具有成熟、成功项目经验的公司较少，部分项目金额较小，发包方采取直接商务谈判的方式确定承包方，金额较大的，发

包方采用招投标流程，择优选择承包方。

报告期内，公司的商业模式未发生明显变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，我司共获得吴中区六个农村污水处理设施和项目运营维护权。在农村生活污水治理领域，公司完成的德华生态处理湿地设施维护简便、运营费用低的特点被客户认可。

报告期内，昆山市周市水利（水务）站向珠泾中心河生态修复项目的建设单位——昆山市周市基础建设开发有限公司出具了水质验收合格的证明。该证明正式宣告了公司承接的珠泾中心河生态修复项目第一阶段工作顺利完成。接下来，公司将负责该河道4年的运维工作，确保珠泾中心河水质的长效达标。

报告期内，我公司中标周市镇洪双淞河道水体生态修复工程项目，项目合同金额19,901,585元，项目工程实施工期240日历天。

目前，作为公司主营业务的黑臭河道治理项目，已有项目处于前期方案阶段，为下半年的业务奠定了基础。

公司财务状况：

1、2019年6月30日，公司货币资金账面金额较期初减少94.24%，主要原因为：公司2018年第一次股票发行新增3,000,000.00定增款。

2、2019年6月30日，公司应收账款较期初增加33.28%，主要原因为：1.公司新动工项目（洪双楼）已确认60%收入，故应收账款增加。2.尽管珠泾河项目于2018年完成施工，但部分应收账款未在2018年完成收款。

3、2019年6月30日，公司预付款项较期初增加3266.53%，主要原因为：报告期末，公司预支付洪双楼项目主体供应商货款，导致预付款项明显增加。

4、2019年6月30日，公司其他应收款较期初减少91.17%，主要原因为：本报告期内，公司较上年度员工暂支款减少。

5、2019年6月30日，公司无形资产较期初减少30.03%，主要原因为：无形资产累计摊销导致。

6、2019年6月30日，公司应交税费较期初增加250.83%，主要原因为：由于洪双楼项目确认收入未开票，税金计入待转销项税额，所以导致应交税费明显上升。

公司经营成果：

1、2019年1-6月，公司实现营业收入12,334,099.05，较上年同期增长7.42%，主要原因为公司新中标项目（洪双楼）已全面动工。

2、报告期公司税金及附加较上年同期减少71.19%，主要原因为：1.本报告期缴纳税额较上年同期降低。2.上年同期确认2017年末一笔营业税金。

3、报告期内其他收益较上年同期减少90.02%，主要原因为：报告内无新三板相关政府补助，导致其他收益明显减少。

4、公司2019年半年度营业利润上升2365.42%，主要系营业收入的增长使经营业绩显著改善，营业利润增加。

5、公司2019年半年度利润总额较上年上升2522.51%，主要原因为：本报告期营业利润上升导致。

6、公司2019年半年度净利润较上年上升3177.59%，主要是营业收入的大幅上升所引起的。

现金流量分析：

1、报告期内，公司经营活动现金流量净额减少625.25%，主要是至报告期末，洪双楼项目确认60%收入，上年同期确认珠泾河收入85%，故本报告期收入较上年同期明显下降。

应收款。

2、报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额大幅上升，主要是因为本报告期末购置固定资产。

3、报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额较上年同期下降 36.08%，主要系报告期内公司信用贷款较上年同期减少。

三、 风险与价值

（一）实际控制人控制不当的风险

目前，公司实际控制人为杜建强先生，杜建强直接持有公司的股份比例为 59.99%，间接通过飞船企业持有公司 3.15% 股份，是飞船企业的普通合伙人，以直接和间接方式可以控制公司 63.14% 的股份及 67.35% 表决权。虽然公司已依据《公司法》等法律法规和规范性文件的要求，建立了比较完善的法人治理结构，制定了包括股东大会议事规则在内的“三会”议事规则、关联交易管理制度等在内的各项制度，但仍存在着杜建强利用控制地位，通过行使表决权或运用其他直接或间接方式对公司的经营决策、重要人事任免等进行控制，进而给公司的生产经营带来损失的可能。

应对措施：首先，公司通过《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《对外担保决策制度》、《对外投资管理制度》、《募集资金管理制度》等制度安排，完善了公司经营管理与重大事项决策机制。其次，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忠诚勤勉的履行职责。最后，进一步强化监事会的监督职责。

（二）治理风险

自股份公司成立以来，公司制定了规范治理及强化其制衡运作的管理制度，强化全体股东、董事、监事、高级管理人员规范公司治理理念，依法审慎履行管理、监督职责，确保严格按照《公司章程》及其他管理制度的规定组织及实施“三会”程序，规范公司治理行为。但若制度落实不到位或执行产生偏差，可能导致相关治理风险的产生。

应对措施：公司全体股东、董事、监事、高级管理人员对公司治理风险相当重视，公司不定期安排相关培训，以更好的帮助管理层理解相关制度。报告期内，未出现任何因公司治理不规范、执行不到位引起的问题。

（三）应收账款发生坏账的风险

截至报告期末，公司应收账款的期末与期初账面余额分别为 21,855,649.91 和 16,357,144.10 元，应收账款周转率分别为 0.65 和 0.84。由于珠泾河项目应收账款未及时回款，故报告期内应收账款周转率有所下降，进而对公司经营业绩产生影响。

应对措施：报告期内，公司持续加强专项收款小组回款工作，严格跟进珠泾河项目回款进度。

（四）管理风险

任何一个随着公司业务规模不断扩大，资产规模逐年增加的企业，公司都将面临管理水平同步升级的考验，公司目前正大力拓展黑臭水体治理等领域。如果管理工作不能随公司规模扩大和在新领域的扩张进行及时调整和完善，管理水平不能适应在市场开拓、产品研发、系统运作项目实施和运维、人员控制、企业文化等方面的更高要求，将必然会影响公司的综合竞争力，因而管理滞后的风险不容忽视。

应对措施：报告期内，公司培养和吸纳专业人才，保持骨干队伍稳定；同时加强企业管理，学习先进企业管理经验和手段，不断完善研发、生产、销售等各环节流程和制度，保证公司经营持续稳定发展。

（五）规模偏小、项目集中风险

2019 年上半年度公司主营业务集中于少数主要合同，营业收入区域主要集中于江苏苏州地区，在其他区域的业务开展存在不足，如不能及时对其他区域市场业务予以有效拓展，将影响到其他区域用

户对公司品牌的认知,并最终影响到公司未来业绩的增长,公司存在主要合同依赖及业务地域相对集中的风险。

应对措施：报告期内，公司再次成功在昆山周市镇签约洪双淞河道水体生态修复实施以及运维管理项目，中标金额壹仟玖佰玖拾万零壹仟伍佰捌拾伍元整。截至报告期末，该项目已完成工程量 60%。目前，公司已在北方地区探讨业务落地的可能性，为未来的全国性业务拓展提前布局。

（六）对政府补助依赖的风险

公司非经常性损益主要为收到政府补助款。2019 上半年度公司非经常性损益净额为 10,358.57, 相比去年同期减少 88.18%。报告期内公司对政府补助的依赖性减弱。

应对措施：为避免公司在未来享受的财政补贴政策发生变动,对公司的经营业绩造成一定的影响。公司仍将加大产品研发投入，强化产品与技术的创新优势，提高核心竞争力，不断加快自身的发展速度，提高公司业绩水平和收入规模，进一步降低对政府补助的依赖。同时，公司将继续关注国家和当地政府的补助政策最新动态，根据企业情况及时申报以持续获得政府补助，降低公司业绩波动风险。

（七）未弥补亏损达实收股本三分之一的风险

截至 2019 年 06 月 30 日，公司合并报表未分配利润累计金额为-14,853,671.63 元，公司未弥补亏损达到实收股本总额的 1/3。

应对措施：黑臭河道治理作为污染防治攻坚战中的重点，仍将成为政府未来一段时间内工作中的重要任务，并且要求黑臭河道治理不仅要治标，更要治本。公司目前已全面掌握的黑臭河道中点源、面源、开放性污染等方面治理技术，正是治本之道。公司通过前期长期的积累，坚守污染治理本，提供清洁、生态的水，正与国家相关政策要求吻合。相信随着昆山珠泾中心河作为标杆项目的示范效应逐渐显现，公司未来在该领域的业务增长可以乐观地预期，并成为公司业绩增长的主要部分。

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

1、 公司“微来学院”于 2019 年 3 月 23 日在常熟新材料产业园水处理生态湿地开启了“净水湿地”研学活动，研学活动以科技+自然+实践为主线，贯穿“保护长江生态，有我一份力量”的主题，在孩子心中播下了生态环保的种子！

2、 2019 年 7 月 1 日，公司完成的珠泾中心河生态修复项目迎来了由昆山市河长办邀请的《昆山日报》的小记者们。通过现场的学习，小记者们有很多收获，相信德华湿地可以给他们带去生态的力量！

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	二、（一）
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	二、（二）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	二、（三）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	二、（四）
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	☒ 是 ☐ 否	二、（五）
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	250,000.00	125,000.00
总计	250,000.00	125,000.00

其他日常关联交易为：公司与徐瑞银于苏州工业园区签订协议，交易标的为公司租赁徐瑞银拥有的位于苏州工业园区九华路 110 号幢 402 室的房屋作为办公场地。预计 2019 年度公司与徐瑞银拟发生日常关联交易总额为 250,000 元人民币。该关联交易已于第一届董事会第二十二次会议、第一届监事会第十次会议、2019 年第一次临时股东大会审议通过。

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
杜建强及其配偶	银行借款	2,200,000	已事前及时履行	2019年3月4日	2019-016
杜建强	个人借款	2,100,000	已事后补充履行	2019年8月26日	2019-042

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：

以上关联方为公司提供借款进行相关担保，主要是为公司补充经营流动资金，是经营发展的实际需求。能更好的保证公司持续性经营发展。

关联交易基于满足公司经营需要而发生，有利于公司业务发展，不会对公司正常经营产生不利影响。

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016/7/28	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争的承诺函	正在履行中
其他股东	2016/7/28	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争的承诺函	正在履行中
董监高	2016/7/28	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争的承诺函	正在履行中
其他股东	2016/7/28	-	挂牌	其他承诺 (关于防止公司资金占用等事项的承诺函)	关于防止公司资金占用等事项的承诺函	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、在公司《公开转让说明书》“第三节、公司治理”之“五、同业竞争情况”中披露，为避免今后出现同业竞争情形，公司控股股东、实际控制人承诺如下：

“一、本人及本人控股企业不得以任何形式从事或参与对德华生态的主营业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务，即不在任何时间、任何地点以任何方式（包括但不限于投资、收购、合营、联营、承包、租赁经营或其他拥有股份、权益方式）从事对德华生态主营业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务。

二、本人及本人控股企业知悉其拟开展的某项业务中存在对德华生态主营业务构成或可能构成直接或间接竞争的情形，本人及本人控股企业将立即并毫无保留地将该项业务情况书面通知德华生态，同时尽力促使德华生态对该项业务拥有优先权，除非德华生态明确表示放弃该项业务。

三、如出现本人及本人控股企业从事、参与或投资与德华生态主营业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务或项目的情形，德华生态有权要求本人及本人控股企业停止上述竞争业务，或停止投资相关企业或项目，并有权优先收购相关业务或项目资产、投资权益。

四、如违反上述承诺与德华生态进行同业竞争，而给德华生态及其股东造成损失，由本人承担赔偿责任。”

此外，公司其他董事、监事和高级管理人员已出具书面承诺：“本人目前未从事或参与与德华生态存在同业竞争的行为，并承诺为避免与德华生态产生新的或潜在的同业竞争，本人及与本人关系密切的家庭成员（配偶、父母及配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母），将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务总监、营销负责人及其他高级管理人员或核心业务人员。”

在报告期内，未发现公司控股股东、实际控制人、公司董事、监事、高级管理人员有违背该承诺的事项。

2、在公司《公开转让说明书》“第四节、公司财务”之“六、关联方、关联方关系及重大关联交易”中披露，为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生，公司股东出具了《关于防止公司资金占用等事项的承诺函》，具体内容如下：“本人承诺将严格遵照《公司章程》、《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保决策制度》等有关规定进行决策和执行，履行相应程序。不利用股东地位为本人或本人控制的公司、企业或其他组织、机构进行违规担保、以借款、代偿债务、代垫款项、对外投资或其他方式占用或者转移公司资金、资产及其他资源。并同时承诺如果违反本承诺，愿意向公司承担赔偿责任及相关法律责任。”

在报告期内，未发现公司股东、控股股东、实际控制人有违背该承诺的事项。

（四） 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
房屋	抵押	4,708,948.62	18.04%	2018 年 12 月 12 日，公司与上海浦东发展银行股份有限公司苏州分行签订了编号 ZD8909201800000026 的最高额抵押合同，授信额度为 10,972,600.53 元，期限为 2018 年 12 月 12 日至 2021 年 12 月 12 日，以公司所有的苏（2016）苏州工业园区不动产权 0032997 号房地产作为抵押。截至 2019 年 06 月 30 日，该笔最高额抵押合同对应的借款余额为 500.00 万元
总计	-	4,708,948.62	18.04%	-

(五) 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、股票发行情况

□适用 √不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2017/4/28	2,600,000	1,291.40	是	详见二、(五)、1	1,135,605.14	已事前及时履行
1	2018/8/30	3,000,000	128.33	是	详见二、(五)、2	620,000.00	已事后补充履行

募集资金使用详细情况：

1、2016年12月5日公司召开第一届董事会第六次会议，审议通过《股票发行方案》等相关议案，并经2016年第五次临时股东大会审议通过。经全国中小企业股份转让系统《关于苏州德华生态科技股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2017]2017号）确认，公司发行1,300,000股。此次股票发行价格为人民币2元/股，募集资金总额为人民币2,600,000元。截至2017年1月9日止，上述资金全部到位，并由大华会计师事务所（特殊普通合伙）验资后于2017年2月17日出具“大华验字[2017]000087号”《验资报告》。本次募集资金用途为补充流动资金及用于生活污水治理工程项目建设。截止2017年11月15日，募集资金余额为1,135,605.14元。鉴于太仓农村生活污水治理工程项目已于2017年5月建设完成，且公司于2017年11月10日中标“周市镇珠泾中心河河道水体生态修复工程项目”，为了提高资金的使用效率、满足公司经营的需要，结合公司的资金需求，公司拟将募集资金余额1,135,605.14元（含银行存款利息）全部用于周市镇珠泾中心河河道水体生态修复工程项目，其中主要用于材料（生态滤料、黄砂、水泥、砖、管材等）、机械（小挖机、大挖机等）等采购支出，2017年11月15日公司召开第一届董事会第十四次会议及第一届监事会第六次会议，审议通过《关于变更募集资金用途的议案》，并经2017年第五次临时股东大会审议通过。截止2018年12月31日，募集资金余额为1291.40元。截止本报告披露之日，募集资金余额为0元。

2、2018年6月8日公司召开第一届董事会第十九次会议，审议通过《2018年第一次股票发行方案》等相关议案，并经2018年第二次临时股东大会审议通过。经全国中小企业股份转让系统《关于苏州德华生态科技股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2018]2988号）确认，公司发行1,500,000股。此次股票发行价格为人民币2元/股，募集资金总额为人民币3,000,000元。截至2018年6月29止，上述资金全部到位，并由大华会计师事务所（特殊普通合伙）验资后于2018年7月27日出具“大华验字[2018]000445号”《验资报告》。本次募集资金用途为补充公司流动资金。本次股票发行募集资金，公司根据项目实际实施情况，结合公司资金需求，为提高资金使用效率，公司部分变更了2018年第一次股票发行募集资金用途，变更募集资金使用用途合计金额620,000.00元，其中600,000.00元用于归还实际控制人杜建强借款，20,000.00元用于偿还上海银行贷款利息。为了补正上述瑕疵，特此对上述变更募集资金使用用途事项进行追认。2019年4月26日公司分别召开第二届董事会第三次会议、第二届监事会第二次会议审议通过《关于补充确认变更募集资金用途的议案》，并于2019年4月26日补充披露了《关于补充确认变更募集资金用途的公告》，《关于补充确认变更募集资金用途的议案》尚需股东大会审议通过。截止2018年12月31日，募集资金余额为128.33元。截止本报告披露之日，募集资金余额为0元。

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统股票发行业务指南》、《挂牌公司股票发行常见问题解答（三）—募集资金管理、认购协议中特殊条款、特殊类型挂牌公司融资》等相关规定使用募集资金，及时、真实、准确、完整地披露了相关信息，不存在募集资金被实际控制人、控股股东及其关联方占用的情况。

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	5,410,750	36.86%	0	5,410,750	36.86%
	其中：控股股东、实际控制人	2,201,500	15.00%	0	2,201,500	15.00%
	董事、监事、高管	697,250	4.75%	0	697,250	4.75%
	核心员工	124,750	0.85%	0	124,750	0.85%
有限售条件股份	有限售股份总数	9,269,250	63.14%	0	9,269,250	63.14%
	其中：控股股东、实际控制人	6,604,500	44.99%	0	6,604,500	44.99%
	董事、监事、高管	1,794,750	12.23%	0	1,794,750	12.23%
	核心员工	59,250	0.40%	0	59,250	0.40%
总股本		14,680,000	—	0	14,680,000	—
普通股股东人数		16				

股本结构中有限售条件股份中有董事、监事、高管与核心员工期末持股数量有重叠部分。

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 5%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	杜建强	8,806,000	0	8,806,000	59.99%	6,604,500	2,201,500
2	北京易二零环境股份有限公司	1,500,000	0	1,500,000	10.28%	0	1,500,000
3	靳红	1,080,000	0	1,080,000	7.36%	810,000	270,000
4	GUNTHER GELLER	1,080,000	0	1,080,000	7.36%	810,000	270,000
5	苏州工业园区飞船企业管理中心(有限合伙)	1,080,000	0	1,080,000	7.36%	720,000	360,000
合计		13,546,000	0	13,546,000	92.35%	8,944,500	4,601,500

股东间相互关系说明：

杜建强为苏州工业园区飞船企业管理中心（有限合伙）的执行事务合伙人，除此以外，其余股东间不存在关联关系。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 ☐否

杜建强直接持有股份公司 59.99%的股权，间接通过苏州工业园区飞船企业管理中心（有限合伙）持有 3.15%的股权，共计直接、间接持有公司 63.14%的股份，是公司控股股东和实际控制人。

杜建强，男，1967 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于扬州大学，被授予学士学位，具备工程师职称资格。1990 年 7 月至 1999 年 7 月，在苏州市食品有限公司，担任经理；1999 年 8 月至 2000 年 12 月，在苏州润德商业有限公司，担任经理；2001 年 1 月至 2003 年 3 月，为自由职业者；2003 年 4 月至 2008 年 1 月，在上海金大方城市景观设计有限公司，担任总经理；2008 年 2 月至 2016 年 2 月，在苏州德华生态环境科技有限公司，担任董事长、总经理。2016 年 2 月至今，在苏州德华生态环境科技股份有限公司，担任董事长、总经理。

报告期内，公司控股股东和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
杜建强	董事长兼总经理、代理财务总监	男	1967 年 10 月	本科	2019.03-2022.03	是
靳红	董事	女	1963 年 4 月	硕士	2019.03-2022.03	否
GUNTHER GELLER	董事	男	1950 年 2 月	硕士	2019.03-2022.03	否
张瑛	董事兼副总经理、代理董事会秘书	女	1979 年 11 月	硕士	2019.03-2022.03	是
陆志民	董事	男	1973 年 12 月	中专	2019.03-2022.03	是
冯桐	监事会主席、职工监事	男	1993 年 5 月	硕士	2019.03-2022.03	是
殷尚尚	监事	女	1983 年 10 月	硕士	2019.03-2022.03	否
金璠	监事	女	1965 年 12 月	硕士	2019.03-2022.03	否
程鹏宇	副总经理	男	1978 年 11 月	硕士	2019.03-2022.03	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：

以上人员均无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
杜建强	董事长兼总经理	8,806,000	-	8,806,000	59.99%	
靳红	董事	1,080,000	-	1,080,000	7.36%	
GUNTHER GELLER	董事	1,080,000	-	1,080,000	7.36%	
张瑛	董事兼副总经理	54,000	-	54,000	0.37%	

陆志民	董事	178,000	-	178,000	1.21%	
金璠	监事	100,000	-	100,000	0.68%	
合计	-	11,298,000	0	11,298,000	76.97%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☒适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
冯桐	职工监事	新任	监事会主席、职工监事、	新任
殷尚尚	-	新任	监事	新任
程鹏宇	职工监事	新任	副总经理	新任

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

殷尚尚，女，1983年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于沈阳建筑大学英语语言文学专业，本科学历。具有深圳证券交易所董事会秘书资格、全国中小企业股份转让系统董事会秘书资格、基金从业资格。2007年至2012年，就职于北京中民燃气有限公司，任职员；2013年至2016年7月，就职于北京易二零环境股份有限公司，任综合部经理；2016年8月至2016年9月，就职于北京天智通达信息技术有限公司，任董事会秘书兼办公室主任；2016年10月至今就职于北京易二零环境股份有限公司任资本战略中心副总监、证券事务代表。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	5	5
研发人员	12	14
工程技术人员	8	8
市场人员	5	5
行政人员	13	10
员工总计	43	42

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	8	8

本科	19	19
专科	11	10
专科以下	5	5
员工总计	43	42

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、人员变动情况：报告期内人员流动率稳定，研发人员有所增加，行政人员有所减少。
- 2、人才引进情况：2019 年上半年我公司主要引进了成熟或复合型专业人才，负责完善公司研发团队。目前公司人员结构较为稳定，下半年人才补充主要方向为成熟或复合型专业人才和高学历人才。
- 3、培训情况：我公司拥有自己的培训体系，主要分为四块：一是对新员工进行系统的入职培训及考核；二是对现有员工分专业类别进行有针对性的业务技能和执行力提升专项培训；三是对干部进行管理能力和战略领导力提升培训；四是对全体员工进行企业文化认知和公司管理方法的培训。
- 4、招聘情况：公司主要为自主招聘，每年有相应的招聘计划及岗位的职责要求每月公司会对招聘执行成果进行分析，同时调整相应的岗位需求。另外劳务派遣为招聘起辅助作用，为项目运营管理提供当地的配合性人才。
- 5、薪酬政策情况：参照行业水平制定具有吸引力和竞争力的薪资制度，本公司雇员的薪酬包括基本工资、绩效考核等，同时依据相关法规参与相关政府机构推行的社会保险计划。
- 6、需公司承担费用的离退休职工人数情况：无。

(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	6	6
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	-	-

核心人员的变动情况：

无。

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、注释 1	172,967.58	3,005,324.89
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、注释 2	19,290,736.84	14,474,348.01
其中：应收票据			
应收账款	六、注释 2	19,290,736.84	14,474,348.01
应收款项融资			
预付款项	六、注释 3	1,292,748.00	38,400.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、注释 4	13,091.43	148,258.56
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
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	六、注释 5	160,250.13	155,104.03
流动资产合计		20,929,793.98	17,821,435.49
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			

持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、注释 6	4,818,985.53	4,982,337.96
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、注释 7	8,289.77	11,848.25
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、注释 8	345,433.58	284,338.29
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,172,708.88	5,278,524.50
资产总计		26,102,502.86	23,099,959.99
流动负债：			
短期借款	六、注释 9	8,433,000.00	8,633,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、注释 10	9,796,266.81	8,442,975.12
其中：应付票据			
应付账款	六、注释 10	9,796,266.81	8,442,975.12
预收款项			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、注释 11	419,243.69	530,125.12
应交税费	六、注释 12	966,789.79	275,570.70
其他应付款	六、注释 13	3,836,709.01	3,673,947.42
其中：应付利息		5,067.75	
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			
流动负债合计		23,452,009.30	21,555,618.36
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		23,452,009.30	21,555,618.36
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、注释 14	14,680,000.00	14,680,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、注释 15	2,852,478.58	2,852,478.58
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	六、注释 16	-14,853,671.63	-15,961,319.75
归属于母公司所有者权益合计		2,678,806.95	1,571,158.83
少数股东权益		-28,313.39	-26,817.20
所有者权益合计		2,650,493.56	1,544,341.63
负债和所有者权益总计		26,102,502.86	23,099,959.99

法定代表人：杜建强

主管会计工作负责人：杜建强

会计机构负责人：徐乐园

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			

货币资金		164,161.58	2,994,306.76
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	十二、注释 1	19,273,936.84	14,457,548.01
应收款项融资			
预付款项		1,292,748.00	38,400.00
其他应收款	十二、注释 2	85,575.83	220,742.96
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
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		158,285.80	153,139.70
流动资产合计		20,974,708.05	17,864,137.43
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、注释 3	860,000.00	860,000.00
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		4,816,920.87	4,976,123.34
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		7,614.77	11,848.25
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		363,133.58	302,038.29
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,047,669.22	6,150,009.88
资产总计		27,022,377.27	24,014,147.31
流动负债：			

短期借款		8,433,000.00	8,633,000.00
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		9,794,266.81	8,442,975.12
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		419,243.69	530,125.12
应交税费		964,925.71	273,706.62
其他应付款		3,678,709.01	3,518,947.42
其中：应付利息		5,067.75	
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			
流动负债合计		23,290,145.22	21,398,754.28
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		23,290,145.22	21,398,754.28
所有者权益：			
股本		14,680,000.00	14,680,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,852,478.58	2,852,478.58
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			

一般风险准备			
未分配利润		-13,800,246.53	14,917,085.55
所有者权益合计		3,732,232.05	2,615,393.03
负债和所有者权益合计		27,022,377.27	24,014,147.31

法定代表人：杜建强

主管会计工作负责人：杜建强

会计机构负责人：徐乐园

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	六、注释 17	12,334,099.05	11,482,334.39
其中：营业收入		12,334,099.05	11,482,334.39
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	六、注释 17	11,301,228.96	11,628,568.70
其中：营业成本	六、注释 17	6,254,798.04	6,893,432.07
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、注释 18	32,050.87	111,252.55
销售费用	六、注释 19	515,102.74	630,623.04
管理费用	六、注释 20	2,858,290.26	2,461,622.93
研发费用	六、注释 21	705,542.97	793,385.19
财务费用	六、注释 22	228,811.23	270,447.86
其中：利息费用		220,022.10	597,627.37
利息收入		-2,970.42	-7,210.54
信用减值损失	六、注释 23	-706,632.85	
资产减值损失	六、注释 24		-467,805.06
加：其他收益	六、注释 25	10,000.00	100,200.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			

列)			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,042,870.09	-46,034.31
加：营业外收入	六、注释 26	2,186.55	2,894.96
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,045,056.64	-43,139.35
减：所得税费用	六、注释 27	-61,095.29	-76,888.33
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,106,151.93	33,748.98
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）		1,106,151.93	33,748.98
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		-1,496.19	-2,758.37
2.归属于母公司所有者的净利润		1,107,648.12	36,507.35
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,106,151.93	33,748.98
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,107,648.12	36,507.35
归属于少数股东的综合收益总额		-1,496.19	-2,758.37
八、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）		0.08	0.00

(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.08	
------------------	--	------	--

法定代表人：杜建强

主管会计工作负责人：杜建强

会计机构负责人：徐乐园

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、注释 4	12,334,099.05	11,472,625.65
减：营业成本	十二、注释 4	6,254,798.04	6,893,432.07
税金及附加		32,050.87	111,252.55
销售费用		515,102.74	630,623.04
管理费用		2,849,815.30	2,426,927.49
研发费用		705,542.97	793,385.19
财务费用		226,599.10	268,164.32
其中：利息费用		220,022.10	264,600.20
利息收入		-2,835.55	4,024.54
加：其他收益		10,000.00	100,200.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-706,632.85	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-468,805.06
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,053,557.18	-19,764.07
加：营业外收入		2,186.55	2,894.96
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,055,743.73	-16,869.11
减：所得税费用		-61,095.29	-70,320.77
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,116,839.02	53,451.66
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,116,839.02	53,451.66
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			

4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		1,116,839.02	53,451.66
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.08	
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.08	

法定代表人：杜建强

主管会计工作负责人：杜建强

会计机构负责人：徐乐园

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,832,804.59	10,030,375.47
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、注释 28	137,299.93	107,188.80
经营活动现金流入小计		7,970,104.52	10,137,564.27
购买商品、接受劳务支付的现金		6,593,628.64	5,114,461.80
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		3,295,852.41	3,121,408.48
支付的各项税费		108,151.40	884,278.43
支付其他与经营活动有关的现金	六、注释 28	619,375.94	1,382,378.91
经营活动现金流出小计		10,617,008.39	10,502,527.62
经营活动产生的现金流量净额		-2,646,903.87	-364,963.35
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			19,810.34
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			19,810.34
投资活动产生的现金流量净额			-19,810.34
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,800,000.00	6,400,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			3,625,000.00
筹资活动现金流入小计		3,800,000.00	10,025,000.00
偿还债务支付的现金		3,750,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		235,453.44	252,018.23
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	六、注释 28		2,983,000.00
筹资活动现金流出小计		3,985,453.44	6,235,018.23
筹资活动产生的现金流量净额		-185,453.44	3,789,981.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,832,357.31	3,405,208.08
加：期初现金及现金等价物余额		3,005,324.89	1,532,775.65

六、期末现金及现金等价物余额		172,967.58	4,937,983.73
----------------	--	------------	--------------

法定代表人：杜建强

主管会计工作负责人：杜建强

会计机构负责人：徐乐园

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,832,804.59	10,010,375.47
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		137,165.06	107,119.50
经营活动现金流入小计		7,969,969.65	10,117,494.97
购买商品、接受劳务支付的现金		6,606,628.64	5,114,461.80
支付给职工以及为职工支付的现金		3,295,852.41	3,121,408.48
支付的各项税费		108,151.40	884,278.43
支付其他与经营活动有关的现金		604,028.94	1,329,746.07
经营活动现金流出小计		10,614,661.39	10,449,894.78
经营活动产生的现金流量净额		-2,644,691.74	-332,399.81
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			19,810.34
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			19,810.34
投资活动产生的现金流量净额			-19,810.34
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			6,400,000.00
取得借款收到的现金		3,800,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			3,625,000.00
筹资活动现金流入小计		3,800,000.00	10,025,000.00
偿还债务支付的现金		3,750,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		235,453.44	252,018.23
支付其他与筹资活动有关的现金			2,983,000.00

筹资活动现金流出小计		3,985,453.44	6,235,018.23
筹资活动产生的现金流量净额		-185,453.44	3,789,981.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,830,145.18	3,437,771.62
加：期初现金及现金等价物余额		2,994,306.76	1,487,049.87
六、期末现金及现金等价物余额		164,161.58	4,924,821.09

法定代表人：杜建强

主管会计工作负责人：杜建强

会计机构负责人：徐乐园

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（如事项存在选择以下表格填列）

1、 会计政策变更

财政部于2017年颁布了修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》及《企业会计准则第37号——金融工具列报》等(以下合称“新金融工具准则”)。根据全国中小企业股份转让系统《关于做好挂牌公司2019年半年度报告披露相关工作的通知》，本公司自2019年1月1日起执行新金融工具准则并编制2019年1-6月财务报表。首次执行新金融工具准则对本公司财务报表的影响列示如下：

根据新金融工具准则的相关规定，本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整2019年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，2018年1-6月的比较财务报表未重列，其采用的会计政策与本公司编制2018年1-6月财务报表所采用的会计政策一致。

于2019年1月1日，本公司合并财务报表中金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表：

原金融工具准则			新金融工具准则		
科目	计量类别	账面价值	科目	计量类别	账面价值
应收票据及应收账款	摊余成本	19,290,736.84	应收票据	摊余成本	
			应收账款	摊余成本	19,290,736.84

二、 报表项目注释

苏州德华生态环境科技股份有限公司

2019 年 1-6 月财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

苏州德华生态环境科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为苏州德华生态环境科技有限公司（以下简称“德华有限”），系由杜建强、潘涛、靳红于 2008 年 2 月 20 日共同出资组建。组建时注册资本为人民币 200.00 万元，实收资本为 200.00 万元。各股东持股比例如下：

股东	认缴出资额 (万元)	出资比例 (%)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)
杜建强	140.00	70.00	140.00	70.00
潘涛	40.00	20.00	40.00	20.00
靳红	20.00	10.00	20.00	10.00
合计	200.00	100.00	200.00	100.00

经过历次增资及股权转让，截至 2015 年 12 月 31 日止，公司注册资本为人民币 1,188.00 万元，实收资本为人民币 1,188.00 万元，股权结构如下：

股东	注册资本		实收资本				
	认缴出资额 (万元)	出资比例 (%)	实缴出资 (万元)	其中：货币出 资 (万元)	出资比例 (%)	其中：实物出 资 (万元)	出资比例 (%)
杜建强	864.00	72.73	864.00	321.08	27.03	542.92	45.70
靳红	108.00	9.09	108.00	108.00	9.09		
GUNTHER GELLER	108.00	9.09	108.00	108.00	9.09		
苏州工业园区飞 船企业管理中心 (有限合伙)	108.00	9.09	108.00	108.00	9.09		
合计	1,188.00	100.00	1,188.00	645.08	54.30	542.92	45.70

2016 年 2 月 3 日，德华有限召开临时股东会议，同意德华有限以 2015 年 12 月 31 日为基准日整体变更设立为股份有限公司。根据发起人协议，德华有限整体变更为苏州德华生态

环境科技股份有限公司，注册资本为人民币 1,188.00 万元，各发起人以其拥有的截至 2015 年 12 月 31 日止经大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的大华审字[2016]002654 号审计报告确认的净资产人民币 12,335,627.45 元折股投入，共折合 1,188.00 万股，每股面值 1 元，变更前后各股东出资比例不变。上述事项已于 2016 年 2 月 18 日经大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的大华验字[2016]000180 号验资报告验证。公司于 2016 年 3 月 15 日办理了工商登记手续，并领取了统一社会信用代码为 91320594672045922C 的企业法人营业执照。变更后的股本结构如下：

股东	股本（万股）	持股比例（%）
杜建强	864.00	72.73
靳红	108.00	9.09
GUNTHER GELLER	108.00	9.09
苏州工业园区飞船企业管理中心（有限合伙）	108.00	9.09
合计	1,188.00	100.00

2016 年 7 月 25 日，公司收到全国中小企业股份转让系统文件股转系统函【2016】5643 号“关于同意苏州德华生态环境科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函”，并于 2016 年 9 月 26 日在全国中小企业股份转让系统挂牌；公司注册地址：苏州工业园区九华路 110 号幢 402 室，实际控制人为杜建强，证券简称：德华生态，证券代码 838582。

根据 2016 年 12 月 23 召开的 2016 年第五次临时股东大会决议和修改后章程的规定，公司拟定向发行不超过 130.00 万股（含），发行价格为人民币 2.00 元/股，募集总金额不超过人民币 260.00 万元。截至 2017 年 1 月 9 日止，公司已收到在册股东杜建强以及新增投资者朱雯、张瑛、金璠、朱文祺、陆志民、钱婧、吴苏虹、黄海珍、高永晨、张晓红、歌熙新三板私募基金一期缴纳的新增投资款合计人民币 260.00 万元，均为货币出资，其中计入“股本”人民币 130.00 万元，计入“资本公积-股本溢价”人民币 130.00 万元。上述定向增发事项业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2017 年 2 月 17 日出具的大华验字[2017]000087 号验资报告审验，变更后的股本结构如下：

股东	股本（万股）	持股比例（%）
杜建强	880.60	66.81
靳红	108.00	8.19
GUNTHER GELLER	108.00	8.19
苏州工业园区飞船企业管理中心（有限合伙）	108.00	8.19
朱雯	10.00	0.76
张瑛	5.40	0.41
金璠	10.00	0.76
朱文祺	20.00	1.52
陆志民	7.90	0.60

钱婧	5.50	0.42
吴苏虹	5.00	0.38
黄海珍	15.00	1.14
高永晨	10.00	0.76
张晓红	3.00	0.23
歌熙新三板私募基金一期	21.60	1.64
合计	1,318.00	100.00

根据 2018 年 6 月 27 召开的 2018 年第二次临时股东大会决议和修改后章程的规定，公司拟定向发行不超过 150.00 万股（含），发行价格为人民币 2.00 元/股，募集总金额不超过人民币 300.00 万元。截至 2018 年 6 月 29 日止，公司已收到新增投资者北京易二零环境股份有限公司投资款人民币 300.00 万元，均为货币出资，其中计入“股本”人民币 150.00 万元，计入“资本公积-股本溢价”人民币 150.00 万元。上述定向增发事项业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2018 年 7 月 27 日出具的大华验字[2018]000445 号验资报告审验，变更后的股本结构如下：

股东	股本（万股）	持股比例（%）
杜建强	880.60	59.99
靳红	108.00	7.36
GUNTHER GELLER	108.00	7.36
苏州工业园区飞船企业管理中心（有限合伙）	108.00	7.36
朱雯	10.00	0.68
张瑛	5.40	0.37
金璠	10.00	0.68
朱文祺	20.00	1.36
陆志民	7.90	0.54
钱婧	5.50	0.37
吴苏虹	5.00	0.34
黄海珍	15.00	1.02
高永晨	10.00	0.68
张晓红	3.00	0.20
歌熙新三板私募基金一期	21.60	1.47
北京易二零环境股份有限公司	150.00	10.22
合计	1,468.00	100.00

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 1,468.00 万股，注册资本为人民币 1,468.00 万元，注册地址：苏州工业园区九华路 110 号幢 402 室。实际控制人为杜建强。公司股本结构如下：

股东	股本（万股）	持股比例（%）
----	--------	---------

杜建强	880.60	59.99
靳红	108.00	7.36
GUNTHER GELLER	108.00	7.36
苏州工业园区飞船企业管理中心（有限合伙）	108.00	7.36
张瑛	5.40	0.37
金璠	10.00	0.68
朱文祺	20.00	1.36
陆志民	17.80	1.21
钱婧	5.50	0.37
吴苏虹	5.00	0.34
黄海珍	15.00	1.02
高永晨	10.00	0.68
张晓红	3.00	0.20
侯思欣	0.10	0.01
歌熙新三板私募基金一期	21.60	1.47
北京易二零环境股份有限公司	150.00	10.22
合计	1,468.00	100.00

公司经营范围：研发、设计污水处理技术及设备，转让本公司所研发的技术；承包、监理、维护污水处理工程，并提供相关信息咨询；环保工程、园林绿化工程施工（涉及资质、许可证经营的，凭资质、许可证经营）；从事环保设备的批发、进出口业务（上述不涉及国营贸易管理商品，涉及配额、许可证管理商品的，按国家有关规定办理申请）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

（二）公司业务性质和主要经营活动

本公司所属行业为生态保护和环境治理业，主要业务为农村生活污水生态治理、工业尾水提标、污泥生态治理等环保工程施工，主要服务为提供污水处理技术服务。

（三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 8 月 23 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 1 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
苏州德华园林生态设计院有限公司	控股子公司	一级	86.00	86.00

1. 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体：无。

2. 本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体：无。

三、财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

四、重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

(三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对

价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公

允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(五) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1）一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2）分步处置子公司

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，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：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

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，本公司将各项交

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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（六）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

(3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

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，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

(九) 金融工具

(1) 金融资产及金融负债的分类确认和初始计量

金融资产和金融负债在本集团成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。对于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，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。

(2) 金融资产的分类和后续计量

(a) 本集团金融资产的分类

本集团在初始确认时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，将金融资产分为不同类别：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。

除非本集团改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

本集团将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本集团管理该金融资产的业务模式是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。

本集团将同时符合下列条件且未被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，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：

- 本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 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。

对于非交易性权益工具投资，本集团可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本集团将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本集团可以将本应以摊余成本计量或以公允

价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

管理金融资产的业务模式，是指本集团如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本集团所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本集团以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本集团对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本集团对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

(b) 本集团金融资产的后续计量

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

- 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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

- 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

(3) 金融负债的分类和后续计量

本集团将金融负债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及以摊余

成本计量的金融负债。

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类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。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

- 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

(4) 金融资产及金融负债的列报

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵消。但是，同时满足下列条件的，以相互抵消后的净额在资产负债表内列示：

- 本集团具有抵消已确认金额的法定权力，且该种法定权力是当前可执行的；
- 本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融资产和金融负债的终止确认

满足下列条件之一时，本集团终止确认该金融资产：

- 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，且本集团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，虽然本集团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，但是未保留对该金融资产的控制。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，本集团将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- 因转移金融资产而收到的对价；

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(6) 减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 合同资产；

本集团持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，以及衍生金融资产。

(a) 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

在计量预期信用损失时，本集团需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限(包括考虑续约选择权)。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内(若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于应收账款和合同资产，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本集团基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日应收对象的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除应收账款和合同资产外，本集团对满足下列情形的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：

- 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；或

-
- 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

(b) 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低应收对象履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(c) 信用风险显著增加

本集团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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本集团可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本集团确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本集团认为金融资产在下列情况发生违约：

- 应收对象不大可能全额支付其对本集团的欠款，该评估不考虑本集团采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或
- 金融资产逾期超过 90 天。

已发生信用减值的金融资产

本集团在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产是否已发生信用减值。当对金融资产预期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：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本集团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；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 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。

（d）预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本集团在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

（e）核销

如果本集团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，则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。这种情况通常发生在本集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本集团收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（十）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

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：金额在 100.00 万元以上(含)。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项,与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合,根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础,结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据:

组合名称	计提方法	确定组合的依据
合并范围内关联方组合	不计提坏账准备	纳入合并范围的关联方
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项,本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计,参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

①采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内	5.00	5.00
1—2年	10.00	10.00
2—3年	30.00	30.00
3—4年	50.00	50.00
4—5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

②采用其他方法计提坏账准备

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
合并范围内关联方组合	不计提坏账准备	不计提坏账准备

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为:存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为:根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、工程施工、产成品(库存商品)、低值易耗品等。

2. 存货的计价方法

建造合同按实际成本计量,包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。为订立合同而发生的差旅费、投标费等,能够单独区分和可靠计

量且合同很可能订立的,在取得合同时计入合同成本;为满足上述条件的,则计入当期损益。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵消后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示,在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

工程施工成本按实际成本计价,包括直接材料成本、直接人工成本和其他间接费用及工程施工间接费用等。工程施工成本按照单个项目为核算对象,按单位工程项目归集所发生的实际成本,期末按完工百分比确认合同收入的同时,确认工程施工毛利。

其他存货在取得时按实际成本计价,存货成本包括采购成本、施工成本和其他相关成本。领用和发出时按个别计价法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

(1) 工程设计与施工建造合同类公司根据工程项目的实际情况按单项建造合同估计单项建造合同的总成本,若单项建造合同预计总成本将超过其预计合同总收入,形成合同预计损失,则提取合同预计损失准备,计入当期损益。合同完工时,将已提取的损失准备冲减合同费用。

计提存货跌价准备后,如果以前减记存货价值的影响因素已经消失,导致合同预计总收入超过其预计总成本的,在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回,转回的金额计入当期损益。

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备;但对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计提存货跌价准备;与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的,减记的金额予以恢复,并在原已计提的存货跌价准备金额内转回,转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 周转材料的摊销方法

-
- (1) 低值易耗品于领用时按一次转销法摊销；
 - (2) 钢模板、木模板、脚手架和其他周转材料等，采用一次转销法进行摊销。

(十二)持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (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，即本公司已经就一项出售计划作出决议，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司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。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

(十三)长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / （四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的

前提下,非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算,并按照初始投资成本计价,追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,本公司按照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。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算;对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资,采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益。

本公司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和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销,在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时,按照以下顺序进行处理:首先,冲减长期股权投资的账面价值。其次,长期股权投资的账面价值不足以冲减的,以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失,冲减长期应收项目等的账面价值。最后,经过上述处理,按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的,按预计承担的义务确认预计负债,计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的,公司在扣除未确认的亏损分担额后,按与上述相反的顺序处理,减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后,恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报

表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

（1）固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	5.00-10.00	5.00	9.50-19.00
电子设备	年限平均法	3.00	5.00	31.67
办公设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
运输工具	年限平均法	4.00-5.00	5.00	19.00-23.75
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	5.00	4.75

（2）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3）固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- （4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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时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。

(十五)在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

(十六)借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停

止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十七)无形资产与开发支出

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，包括软件和专利权。

1. 无形资产的初始计量

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

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

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

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账

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

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

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

（1）使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	5.00-10.00	预计受益期限
专利权	10.00	预计受益期限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（2）使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(十八)长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

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，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(十九)长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

(二十)职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部

予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本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。

【如果离职后福利无设定受益计划，按以下内容描述：】

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指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给予职工的补偿，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。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(二十一) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是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；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十二) 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为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

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，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，按照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和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(二十三)优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- (2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- (4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- (1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- (2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

3. 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

(二十四)收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认商品销售收入实现。

公司销售的产品收入确认具体方法：

按照销售合同或订单约定发货，于客户收到公司发出的产品并验收后确认收入。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- （1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- （2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- （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）交易的完工进度能够可靠地确定；
- （4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- （1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- （2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

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

4. 建造合同收入的确认依据和方法

（1）当建造合同的结果能够可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。

公司对工期在 6 个月以内（含 6 个月）的建造合同，在完工时确认收入；对工期超过 6

个月的建造合同，建造合同的开始和完成分属不同会计年度的，在资产负债表日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确定的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的收入。

完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 合同总收入能够可靠地计量；
- 2) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 3) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- 4) 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

1) 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。

2) 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。

(3) 如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

5. 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

(二十五)政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

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

(二十六)递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

(2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

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

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

(1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十七)重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等(以下合称“新金融工具准则”)。根据全国中小企业股份转让系统《关于做好挂牌公司 2019 年半年度报告披露相关工作的通知》，本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则并编制 2019 年 1-6 月财务报表。首次执行新金融工具准则对本公司财务报表的影响列示如下：

根据新金融工具准则的相关规定，本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2019 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年 1-6 月的比较财务报表未重列，其采用的会计政策与本公司编制 2018 年 1-6 月财务报表所采用的会计政策一致。

于 2019 年 1 月 1 日，本公司合并财务报表中金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表：

原金融工具准则			新金融工具准则		
科目	计量类别	账面价值	科目	计量类别	账面价值
应收票据及应收账款	摊余成本	19,290,736.84	应收票据	摊余成本	
			应收账款	摊余成本	19,290,736.84

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率（%）	备注
----	------	-------	----

税种	计税依据	税率（%）	备注
增值税	商品销售收入、工程施工收入、服务收入	13.00、3.00、9.00、6.00	注
城市维护建设税	实缴流转税税额	7.00	
教育费附加	实缴流转税税额	5.00	
企业所得税	应纳税所得额	15.00、25.00	
房产税	按照房产原值的 70% 为纳税基准	1.20	

注：国家税务总局关于调整增值税纳税申报有关事项的公告》（总局 2019 年 15 号公告），自 2019 年 4 月 1 日起，增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16% 税率的，税率调整为 13%；原适用 10% 税率的，税率调整为 9%。

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率（%）
本公司	15.00
苏州德华园林生态设计院有限公司	25.00

（二） 税收优惠政策及依据

本公司于 2017 年 11 月 17 日取得了编号为 GR201732000315 的高新技术企业证书，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条，本公司属于国家重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率计征企业所得税，本年为税收优惠第二年。

根据《国家税务总局关于企业研究开发费用税前加计扣除政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2017 第 40 号）、《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税[2018]99 号）相关规定：企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的 75% 在税前加计扣除。

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项 目	2019 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
库存现金	5,696.57	21,007.24
银行存款	167,271.01	2,984,317.65
其他货币资金		
合 计	172,967.58	3,005,324.89

货币资金的说明：期末货币资金余额较期初减少 94.24%，主要原因为公司 2018 年第一次股票发行新增 3,000,000.00 定增款。

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释2. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	19,290,736.84	14,474,348.01
合计	19,290,736.84	14,474,348.01

1. 应收账款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
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	21,879,649.91	100.00	2,588,913.07	11.83	19,290,736.84
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	21,879,649.91	100.00	2,588,913.07	11.83	19,290,736.84

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
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	16,357,144.10	100.00	1,882,796.09	11.51	14,474,348.01
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	16,357,144.10	100.00	1,882,796.09	11.51	14,474,348.01

应收账款分类的说明：

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：无。

(2) 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	13,205,542.95	660,277.15	5.00
1—2 年	5,534,444.67	553,444.47	10.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
2—3 年	1,075,650.40	322,695.12	30.00
3—4 年	2,064,011.89	1,052,496.34	50.00
4—5 年	—	—	—
5 年以上	—	—	—
合计	21,879,649.91	2,588,913.07	

续：

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	11,912,152.73	595,607.64	5.00
1—2 年	1,205,329.08	120,532.91	10.00
2—3 年	2,265,878.01	679,763.40	30.00
3—4 年	973,784.28	486,892.14	50.00
合计	16,357,144.10	1,882,796.09	

(3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：无。

1. 本报告期计提 706,116.98 元。
2. 本报告期实际核销的应收账款：0 元。
3. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
昆山市周市基础建设开发有限公司	9,859,665.14	45%	711,939.04
昆山周市水务有限公司	7,590,993.4	35%	379,549.67
苏州凌云市政园林建设有限公司	1,716,919.34	8%	698,089.42
太仓市碧源污水处理有限公司	1,133,329.08	5%	113,332.91
江苏永联精筑建设集团有限公司	599,000.00	3%	299,500.00
合计	20,899,906.96	96%	2,202,411.04

应收票据及应收账款的其他说明：2019 年 6 月 30 日，公司应收账款较期初增加 33.28%，主要原因为：1. 公司新动工项目（洪双楼）已确认 60%收入，故应收账款增加。2. 尽管珠泾河项目于 2018 年完成施工，但部分应收账款未在 2018 年完成收款。

注释3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,292,748.00	100.00	38,400.00	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	1,292,748.00	100.00	38,400.00	100.00

2. 截至 2019 年 6 月 30 日止有账龄一年以内且金额为 1,292,748.00 元的预付款项。

3. 按预付对象归集的期末余额金额较大的预付款情况

单位名称	2018 年 6 月 30 日	占预付账款期末余额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
泰州普达建材有限公司	960,650.00	85	1 年以内	尚未取得发票
舒城县世福劳务有限公司	70,000.00	6	1 年以内	尚未取得发票
常熟市海虞镇周星朋木材经营部	43,000.00	4	1 年以内	尚未取得发票
中国石化销售股份有限公司江苏苏州石油分公司	20,000.00	2	1 年以内	尚未取得发票
昆山玉伟港建设工程有限公司	14,485.00	1	1 年以内	尚未取得发票
合计	1,108,135.00	98		

4. 预付款项的其他说明：2019 年 6 月 30 日，公司预付款项较期初增加 3266.53%，主要原因为：1.报告期末，公司预支付洪双楼项目主体供应商货款，导致预付款项明显增加。

注释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	13,091.43	148,258.56
合计	13,091.43	148,258.56

1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	21,599.86	100.00	8,508.43	40	13,091.43
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	21599.86	100.00	8,508.43	40	13,091.43

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
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	156,251.12	100.00	7,992.56	5.12	148,258.56
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	156,251.12	100.00	7,992.56	5.12	148,258.56

2. 其他应收款分类的说明：

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：无。

(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	18,000.00	900.00	5.00
1—2 年	76,084.26	7,608.43	10.00
2—3 年			
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
合计	94,084.26	8,508.43	

续：

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	152,651.12	7,632.56	5.00
1—2 年	3,600.00	360.00	10.00
合计	156,251.12	7,992.56	

(3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款: 无。

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况: 本报告期计提坏账准备金额 515.87 元。

4. 本期无实际核销的其他应收款。

5. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	3,600.00	155,600.00
备用金	5,000.00	
资金拆借		
代垫款项	85,484.26	651.12
合计	94,084.26	156,251.12

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
苏州德华园林设计院有限公司	资金拆借	85,484.26	1-2 年	90.86	7,898.43
珠泾河临时用水押金	押金及保证金	3,600.00	1-2 年	3.84	360.00
赵志高	备用金	5000.00	1 年以内	5.3	5,000.00
合计		94,084.26		100	8,508.43

续: 2018 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
舒城县世福劳务有限公司	资金拆借	377,135.00	1 年以内	51.79	18,856.75
南江县鹏瀚劳务有限公司	资金拆借	222,865.00	1 年以内	30.60	11,143.25
苏州九湾建筑工程有限公司	押金及保证金	88,000.00	1 年以内	12.08	4,400.00
濮丽萍	备用金	12,727.18	1 年以内	1.75	636.36
董赛	备用金	6,373.45		0.88	318.67
合计		707,100.63		97.10	35,355.03

其他应收款的其他说明: 2019 年 6 月 30 日, 公司其他应收款较期初减少 91.17%, 主要原因为: 本报告期内, 公司较上年度员工暂支款减少。

注释5. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
以抵销后净额列示的所得税预缴税额	160,250.13	48,908.35
待摊费用		106,195.68

合 计	160,250.13	155,104.03
-----	------------	------------

其他流动资产的其他说明：无。

注释6. 固定资产

1. 固定资产情况

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	电子设备	合计
一. 账面原值						
1. 期初余额	5,594,790.60	38,420.00	1,179,905.00	572,729.61	189,812.55	7,575,657.76
2. 本期增加 金额	-	-	-	-		
购置	-	-	-	-		
3. 本期减少 金额	-	-	-	-	-	
处置或报废						
4. 期末余额	5,594,790.60	38,420.00	1,179,905.00	572,729.61	189,812.55	7,575,657.76
二. 累计折旧						
1. 期初余额	797,257.66	34,859.81	1,104,908.25	533,599.40	122,694.68	2,593,319.80
2. 本期增加 金额	132,876.30	586.14	11,191.32	1,589.70	17,108.97	159,202.47
计提	132,876.30	586.14	11,191.32	1,589.70	17,108.97	159,202.47
3. 本期减少 金额						
处置或报废						
4. 期末余额	930,133.96	35,445.95	1,116,099.57	535,189.10	139,803.65	2,756,672.23
三. 减值准备	-	-	-	-	-	
1. 期初余额	-	-	-	-	-	
2. 本期增加 金额	-	-	-	-	-	
3. 本期减少 金额						
4. 期末余额						
四. 账面价值						
1. 期末账面 价值	4,664,656.64	2,974.05	63,805.43	37,540.51	50,008.90	4,818,985.53
2. 期初账面 价值	4,797,532.94	3,560.19	74,996.75	39,130.21	67,117.87	4,982,337.96

2. 期末暂时闲置的固定资产：无。

3. 期末未办妥产权证书的固定资产：无。

注释7. 无形资产

项 目	专利权	软件	合计
一. 账面原值			

1.	2018 年 12 月 31 日		11,484.25	11,484.25
2.	本期增加金额			
3.	本期减少金额			
4.	2019 年 6 月 30 日		11,484.25	11,484.25
二.	累计摊销			
1.	2018 年 12 月 31 日		4,056.29	4,056.29
2.	本期增加金额		4,233.48	4,233.48
	本期计提		4,233.48	4,233.48
3.	本期减少金额			
4.	2019 年 6 月 30 日		8,289.77	8,289.77
三.	减值准备			
1.	2017 年 12 月 31 日			
2.	本期增加金额			
3.	本期减少金额			
4.	2018 年 6 月 30 日			
四.	账面价值			
1.	2019 年 6 月 30 日		8,289.77	8,289.77
2.	2018 年 12 月 31 日		11,484.25	11,484.25

无形资产的其他说明：2019 年 6 月 30 日，公司无形资产较期初减少 30.03%，主要原因为：无形资产累计摊销导致。

注释8. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经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	1,184,155.80	345,433.58	1,890,788.65	284,338.29
可抵扣亏损				
合计	1,184,155.80	345,433.58	1,890,788.65	284,338.29

递延所得税资产的其他说明：无。

2. 未经抵销的递延所得税负债：无。

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	15,531,253.33	15,830,584.23
合计	15,531,253.33	15,830,584.23

注释9. 短期借款

1. 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款	5,000,000.00	
保证借款		2,000,000.00
信用借款	233,000.00	233,000.00
质押+保证借款	1,000,000.00	1,000,000.00
抵押+保证借款	2,200,000.00	5,400,000.00
合计	8,433,000.00	8,633,000.00

2. 已逾期未偿还的短期借款：无。

3. 短期借款其他说明：无。

注释10. 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	9,796,266.81	8,442,975.12
合计	9,796,266.81	8,442,975.12

1. 应付账款情况

项 目	期末余额	期初余额
应付工程款	9,796,266.81	8,442,975.12
合计	9,796,266.81	8,442,975.12

2. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
泰州晟恒建材有限公司	1,146,256.49	未到结算时间
泰州普达建材有限公司	2,774,749.72	未到结算时间
合计	3,921,006.21	

3. 应付账款的其他说明：无

注释 11: 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	530,125.12	3,053,119.09	3,164,000.52	419,243.69
离职后福利-设定提存计划		242,977.12	242,977.12	
辞退福利		7,294.20	7,294.20	
合计	530,125.12	3,303,390.41	3,414,271.84	419,243.69

2. 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	530,125.12	2,559,447.09	2,670,328.52	419,243.69
职工福利费		130,579.05	130,579.05	
社会保险费		70,064.76	70,064.76	
其中：基本医疗保险费		43,333.98	43,333.98	
工伤保险费		16,038.47	16,038.47	
生育保险费		10,692.31	10,692.31	
住房公积金		173,335.92	173,335.92	
工会经费和职工教育经费				
合 计	530,125.12	3,003,491.58	3,114,373.01	419,243.69

3. 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		226,797.47	226,797.47	
失业保险费		16,179.65	16,179.65	
合计		242,977.12	242,977.12	

注释 12: 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	-139,205.74	246,168.20
个人所得税	14,045.18	16,304.26
城市维护建设税		
教育费附加		
房产税	11,401.32	11,401.32
土地使用税	150.85	150.85
其他	1,080,398.18	1,546.07
合计	966,789.79	275,570.70

应交税费其他说明：2019 年 6 月 30 日，公司应交税费较期初增加 250.83%，主要原因为：由于洪双楼项目确认收入未开票，税金计入待转销项税额，所以导致应交税费明显上升。

注释 13: 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	5,067.75	15,431.34
应付股利		
其他应付款	3,831,641.26	3,658,516.08
合计	3,836,709.01	3,673,947.42

(一) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	5,067.75	15,431.34
合计	5,067.75	15,431.34

(二) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
关联方资金	2,393,504.21	2,084,000.00
预提费用	1,120,137.05	1,511,516.08
往来款		
代收代付款		60,000.00
其他		3,000.00
合计	3,513,641.26	3,658,516.08

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
兴业证券股份有限公司	655,283.02	未结算
合计	655,283.02	

3. 其他应付款说明:无。

注释 14: 股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	14,680,000.00						14,680,000.00

注释 15: 资本公积

1. 报告期内各期末资本公积情况如下:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	2,852,478.58			2852478.58
合计	2,852,478.58			2852478.58

2. 资本公积变动情况:无。

注释 16: 未分配利润

项 目	期末余额	提取或分配比例 (%)
-----	------	-------------

项 目	期末余额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	-1,596,319.75	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		—
调整后期初未分配利润		—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,107,648.12	—
期末未分配利润	-14,853,671.63	

注释 17: 营业收入和营业成本

1. 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	12,334,099.05	11,301,228.96	11,482,334.39	6,893,432.07
合计	12,334,099.05	11,301,228.96	11,482,334.39	6,893,432.07

1. 建造合同收入

	本期发生额	上期发生额
建造合同收入确认金额前五大的汇总金额	11,592,623.38	10,505,466.05
占当期全部营业收入总额的比例（%）	93.99	91.49

注释 18: 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	5,218.81	51,419.79
教育费附加	3,727.72	36,728.42
房产税	22,802.64	22,802.64
土地使用税	301.70	301.70
印花税		
合计	32,050.87	111,252.55

税金及附加的其他说明：报告期公司税金及附加较上年同期减少 71.19%，主要原因为：1. 本报告期缴纳税额较上年同期降低。2. 上年同期确认 2017 年末一笔营业税金。

注释 19: 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费	5,834.09	2,917.50
交通差旅费	13,333.57	24,064.03
宣传费	2,920.52	47,971.37
招待费	4,832.15	91,544.09

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	488,182.41	464,126.05
合计	515,102.74	630,623.04

注释 20：管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费	17,061.23	239,134.50
房租物业费	106,988.50	129,815.55
交通差旅费	123,868.71	197,821.28
折旧摊销	145,994.88	212,432.09
职工薪酬	1,467,942.19	1,350,840.08
工程维护费		
咨询服务费	637,604.09	324,079.43
其他	350,355.70	7,500.00
合计	2,849,815.30	2,461,622.93

注释 21：研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
研发材料费	918.00	31,398.00
折旧摊销	13,207.59	7,828.28
职工薪酬	660,883.79	744,548.53
其他	30,533.59	9,610.38
合计	705,542.97	793,385.19

注释 22：财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出	220,022.10	264,600.20
减：利息收入	2,835.55	4,093.84
汇兑损益	-3,827.67	-
其他	13,240.22	9,941.50
合计	226,599.10	270,447.86

财务费用的其他说明：无。

注释 23：信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-706,632.85	
合计	-706,632.85	

注释 24：资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-467,805.06
合 计		-467,805.06

资产减值损失的其他说明：本期发生额较上期明显上升，原因为应收账款账龄增加，根据账龄分析，计提坏账准备增加。

注释 25：其他收益

1. 其他收益明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	10,000.00	100,200.00
合 计	10,000.00	100,200.00

其他收益其他说明：报告期内其他收益较上年同期减少 90.02%，主要原因为：报告内无新三板相关政府补助，导致其他收益明显减少。

2. 计入其他收益的政府补助

补助项目	2019 年 1-6 月	与资产相关/与收益相关	备注
苏州工业园区科技发展资金	0.00	与收益相关	
研发费奖励	10,000.00	与收益相关	注 1
合 计	10,000.00		

续：

补助项目	2018 年 1-6 月	与资产相关/与收益相关	备注
苏州工业园区科技发展资金	20,000.00	与收益相关	
研发费奖励	80,200.00	与收益相关	
合 计	100,200.00		

其他收益的其他说明：

注 1：2018 年苏州工业园区科技发展资金（高新区奖补专项-江苏省高新技术产品奖励）。

注释 26：营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	2,186.55	2,894.96
合 计	2,186.55	2,894.96

1. 计入各期非经常性损益的金额

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	2,186.55	2,894.96
合计	2,186.55	2,894.96

营业外收入的其他说明：无。

注释 27：所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	-61,095.29	-76,888.33
合计	-61,095.29	-76,888.33

1. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
利润总额	1,045,056.64	-43,139.35
按法定/适用税率计算的所得税费用	156,758.50	-6,470.90
子公司适用不同税率的影响	-1,068.70	-2,627.02
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失影响		16,280.33
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-216,785.09	-84,070.73
税法规定的额外可扣除费用		
所得税费用	-61,095.29	-76,888.32

所得税费用的其他说明：无。

注释 28：现金流量表附注

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
政府补助	10,000.00	100,200.00
资金往来	122,277.83	
利息收入	2835.55	4,093.84
其他	2186.55	2,894.96
合计	137,299.93	107,188.80

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
付现管理费用、销售费用	491,512.41	915,953.76
手续费	10,519.50	9,941.50
资金往来	117,344.03	456,483.65
其他		
合计	619,375.94	1,382,378.91

3. 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
关联方资金	0.00	2,983,000.00
融资担保费用		
合计	0.00	2,983,000.00

4. 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
关联方资金	0.00	625,000.00
合计	0.00	625,000.00

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

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	
苏州德华园林生态设计院有限公司	苏州市	苏州工业园区九华路110号幢401室	园林绿化景观设计、滨水景观设计	86.00		投资取得

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易：无。

(三) 在合营安排或联营企业中的权益：无。

(四) 重要的共同经营：无。

八、关联方及关联交易

(一) 公司实际控制人

投资方名称	注册地/国籍	业务性质	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
杜建强	中国	自然人	59.99	59.99

(二) 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益。

(三) 本公司的合营和联营企业情况：无。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
北京易二零环境股份有限	公司参股股东
钱婧	子公司的参股股东、公司参股股东
靳红	公司参股股东
GUNTHER GELLER	公司参股股东
苏州工业园区飞船企业管理中心（有限合伙）	公司参股股东
张瑛	公司参股股东
金璠	公司参股股东
朱文祺	公司参股股东
陆志民	公司参股股东
钱婧	公司参股股东
吴苏虹	公司参股股东
黄海珍	公司参股股东
高永晨	公司参股股东
张晓红	公司参股股东
歌熙新三板私募基金一期	公司参股股东
戴伟华	实际控制人之配偶
徐瑞银	参股股东靳红之配偶

(五) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易：无。

3. 销售商品、提供劳务的关联交易：无。

4. 关联租赁情况：

(1) 本公司作为出租方：无。

(2) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认租赁费	上期确认的租赁费用
徐瑞银	房产	125,000.00	125,000.00
合计		125,000.00	125,000.00

5. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方：无。

(2) 本公司作为被担保方

担保方	担保类型	担保金额	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
杜建强、戴伟华夫妇	保证担保	2,000,000.00	2,000,000.00	2018.03.02	2019.02.28	是
杜建强、戴伟华夫妇	保证担保	400,000.00	400,000.00	2018.03.26	2019.03.26	是
	抵押担保					
杜建强	保证担保	233,000.00	233,000.00	2018.11.23	2019.11.22	否
杜建强、戴伟华夫妇	保证担保	5,000,000.00	5,000,000.00	2018.12.11	2019.12.11	否
杜建强、张瑛、陆志民	保证担保	1,000,000.00	1,000,000.00	2018.12.24	2019.12.23	否
杜建强、戴伟华夫妇	保证担保	1,800,000.00	1,800,000.00	2019.03.06	2019.09.04	否
杜建强、戴伟华夫妇	保证担保	400,000.00	400,000.00	2019.03.05	2019.09.04	否
	抵押担保					否

6. 关联方资金拆借

(1) 向关联方拆入资金：无。

关联方	期初余额	本期拆入金额	本期归还金额	期末余额
杜建强	1,942,000.00	2,100,000.00	1,850,000.00	2,192,000.00
钱婧	142,000.00	0.00	0.00	142,000.00
合计	2,084,000.00			2,334,000.00

关联方拆入资金说明：报告期关联方资金拆入均为无息资金拆借。

(2) 向关联方拆出资金：无。

7. 其他关联交易：无。

8. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项：无。

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	杜建强	2,29,409.06	1,942,000.00
	钱婧	142,000.00	142,000.00
	徐瑞银	320,125.50	213,417.00
	张瑛	1,621.56	41,829.37

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
	杜滢明	1,747.00	3,549.00
	北京易二零环境股份有限公司	50,000.00	164,150.94

九、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

2018年12月12日，公司与上海浦东发展银行股份有限公司苏州分行签订了编号ZD8909201800000026的最高额抵押合同，授信额度为10,972,600.53元，期限为2018年12月12日至2021年12月12日，以公司所有的苏（2016）苏州工业园区不动产权0032997号房地产作为抵押。截至2019年06月30日，该笔最高额抵押合同对应的借款余额为500.00万元。

除存在上述承诺事项外，截止2019年6月30日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

（二）资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至财务报告报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项说明

本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	19,273,936.84	14,457,548.01
合计	19,273,936.84	14,457,548.01

1. 应收账款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	21,855,649.91	100.00	2,581,713.07	11.81	19,273,936.84
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	21,855,649.91	100.00	2,581,713.07	11.81	19,273,936.84

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	16,333,144.10	100.00	1,875,596.09	11.48	14,457,548.01
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	16,333,144.10	100.00	1,875,596.09	11.48	14,457,548.01

2. 应收账款分类的说明：

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：无。

(2) 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	13,205,542.95	660,277.15	5.00
1—2 年	5,534,444.67	553,444.47	10.00
2—3 年	1,051,650.40	315,495.12	30.00
3—4 年	2,064,011.89	1,052,496.33	50.00
4—5 年			
5 年以上			
合计	21,855,649.91	2,581,713.07	

续

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	11,912,152.73	595,607.64	5.00
1—2 年	1,205,329.08	120,532.91	10.00
2—3 年	2,241,878.01	672,563.40	30.00
3—4 年	973,784.28	486,892.14	50.00
合计	16,333,144.10	1,875,596.09	

(3) 组合中,采用其他方法计提坏账准备的应收账款:无。

3. 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为 706,116.98 元。

4. 本报告期实际核销的应收账款: 无。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
昆山市周市基础建设开发有限公司	9,859,665.14	45%	711,939.04
昆山周市水务有限公司	7,590,993.40	35%	379,549.67
苏州凌云市政园林建设有限公司	1,716,919.34	8%	698,089.42
太仓市碧源污水处理有限公司	1,133,329.08	5%	113,332.91
江苏永联精筑建设集团有限公司	599,000.00	3%	299,500.00
合计	20,899,906.96	96%	2,202,411.04

注释2. 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	85,575.83	220,742.96
合计	85,575.83	220,742.96

1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
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	94,084.26	100.00	8,508.43	9.04%	85,575.83
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
合计	94,084.26	100.00	8,508.43	9.04%	85,575.83

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
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	228,735.52	100.00	7,992.56	3.49	220,742.96
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	228,735.52	100.00	7,992.56	3.49	220,742.96

2. 其他应收款分类的说明：

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：无。

(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	18,000.00	900.00	5.00
1—2 年	76,084.26	7,608.43	10.00
2—3 年			
3—4 年			
合计	94,084.26	8,508.43	

(3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合			不计提
合计			

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：本期计提坏账准备 515.87

4. 本报告期实际核销的其他应收款：无。

5. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
资金往来		
押金及保证金	3,600.00	155,600.00
备用金	5,000.00	
代垫款项		651.12
关联方往来	85,484.26	72,484.40
合计	94,084.26	228,735.52

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
苏州德华园林设计院有限公司	资金拆借	85,484.26	1-2年	91	7,898.43
珠泾河临时用水押金	押金及保证金	3,600.00	1-2年	4	360.00
赵志高	备用金	5,000.00	1年以内	5	250.00
	往来款		1-2年		
	代扣代缴款项		1年以内		
合计		94,084.26		100	8,508.43

注释3. 长期股权投资

款项性质	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
对子公司投资	860,000.00		860,000.00	860,000.00		860,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	860,000.00		860,000.00	860,000.00		860,000.00

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	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
苏州德华园林生态设计院有限公司	860,000.00	860,000.00			860,000.00		
合计	860,000.00	860,000.00			860,000.00		

2. 对联营、合营企业投资：无。

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项 目	2019年1-6月		2018年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	12,334,099.05	6,254,798.04	11,472,625.65	6,893,432.07
其他业务				

合计	12,334,099.05	6,254,798.04	11,472,625.65	6,893,432.07
----	---------------	--------------	---------------	--------------

2. 建造合同收入

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
建造合同收入确认金额前五大的汇总金额	11,500,115.32	10,505,466.05
占当期全部营业收入总额的比例（%）	93.24	91.57

十三、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项 目	金 额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	10,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,186.55
减：所得税影响额	1,827.98
少数股东权益影响额（税后）	0.00
合计	10,358.57

（二）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	52.13	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	51.64	0.07	0.07

苏州德华生态环境科技股份有限公司

（公章）

二〇一九年八月二十六日