



普慧环保

NEEQ : 838786

广州普慧环保科技股份有限公司

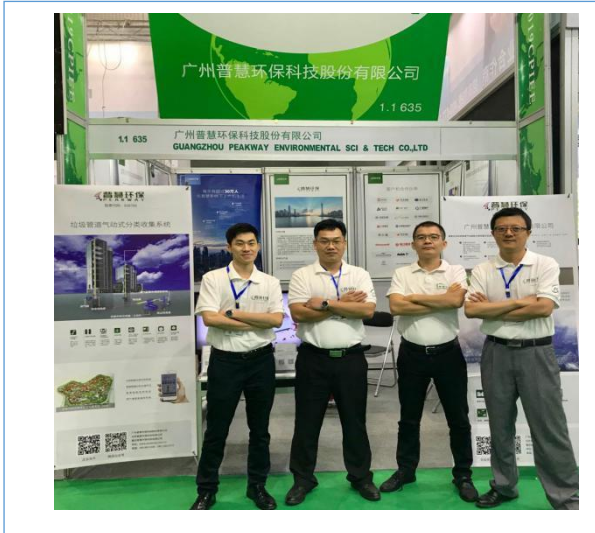
Guangzhou Peakway Environmental Science &
Technology Co., Ltd.



半年度报告

2019

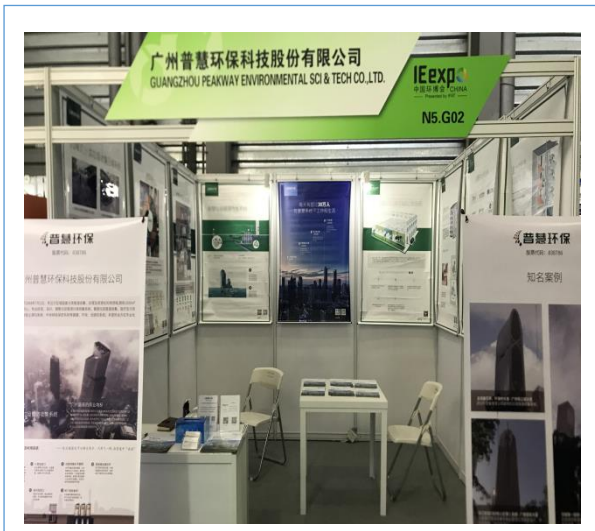
公司半年度大事记



普慧环保受邀参展 6 月 25 日至 27 日在广州琶洲中心举办的第十三届中国广州国际环保产业博览会。



普慧环保目前已拥有 26 个实用新型专利证书、19 个软件著作权证书、5 个商标，另有 10 个发明专利，19 个实用新型专利已受理。



普慧环保受邀参展 4 月 15-17 日在上海新国际博览中心举办的亚洲最大的旗舰环保展-IE expo 第二届中国环博会。



普慧环保筹备建立的研发及动态仿真中心，截止 2019 年 6 月基本完成，目前已投入使用。

目 录

公司半年度大事记.....	2
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	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	33

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、普慧环保	指	广州普慧环保科技股份有限公司
仁居信息	指	广州仁居信息科技有限公司
股东大会	指	广州普慧环保科技股份有限公司股东大会
主办券商、广州证券	指	广州证券股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
公司管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日

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。

公司负责人李宪坤、主管会计工作负责人陈利及会计机构负责人（会计主管人员）陈利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	广东省广州市黄埔区科学大道 50 号绿地中央广场 A3 栋 1901 室
备查文件	1. 第二届董事会第二次会议决议。 2. 第二届监事会第二次会议决议。 3. 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。 4. 报告期内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稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广州普慧环保科技股份有限公司
英文名称及缩写	Guangzhou Peakway Environmental Science & Technology Co., Ltd. 缩写: Peakway
证券简称	普慧环保
证券代码	838786
法定代表人	李宪坤
办公地址	广州市黄埔区科学大道 50 号绿地中央广场 A3 栋 1901 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	陈利
是否具备全国股转系统董事会秘书 任职资格	否
电话	020-3765 5883
传真	020-3765 2720
电子邮箱	peakway@peakway.com.cn
公司网址	http://www.peakway.com.cn
联系地址及邮政编码	广州市黄埔区科学大道 50 号绿地中央广场 A3 栋 1901 室/510663
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	2004 年 7 月 1 日
挂牌时间	2016 年 9 月 7 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	N7729 水利、环境和公共设施管理业-生态保护和环境治理业-环境治理业-其他污染治理
主要产品与服务项目	公司专注于区域固废分类管道收集、处理及资源化利用领域。主要产品包括：中央垃圾智能分类管道收集系统，餐厨垃圾及真空收集利用系统，沉降式智能分类收集箱，厕所污物真空收集利用系统。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	8,299,999
优先股总股本（股）	0
控股股东	李宪坤
实际控制人及其一致行动人	李宪坤

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	91440101764015931C	否
注册地址	广州市花都区迎宾大道 163 号高晟广场 3 栋 5 层 01E3 室	否
注册资本（元）	8,299,999	否

五、 中介机构

主办券商	广州证券
主办券商办公地址	广州市天河区珠江西路 5 号广州国际金融中心主塔 19、20 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

<p>公司深耕专业市场近 15 年，积累了丰富的技术和经验，拥有一支专业的营销、设计、安装、培训及服务团队，为客户提供完善的售前、售中、售后全方位服务。公司承接过多个政府项目及广州大型企业项目，已完成广州周大福金融中心（广州东塔）、珠江城大厦（广州烟草大厦）、广晟国际大厦、广州银行大厦等地标性样板项目。在家居类业务方面，公司已拥有 1300 多个高端客户（别墅、高级公寓业主，含开发商项目的客户），在企事业客户及家庭客户中积累了一定的知名度，拥有良好的市场口碑和客户资源。公司目前已拥有“可投放多种垃圾的立式垃圾投放站”、“用于垃圾气力输送系统的排气过滤装置”、“一种用于管道垃圾缓存的缓冲装置”、“用于垃圾气力输送系统的止回阀”、“垃圾管道投放口缓闭装置”、“一种垃圾收集系统” 26 个实用新型专利证书、19 个软件著作权证书、5 个商标，另有 10 个发明专利，19 个实用新型专利已受理。</p>

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	256,818.50	22,337.39	1,049.72%
毛利率%	85.25%	-56.52%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-973,315.58	-1,424,227.45	31.66%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,023,315.58	-1,924,227.45	-4.18%
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）	-16.04%	-16.58%	-
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）	-33.35%	-22.40%	-
基本每股收益	-0.12	-0.17	29.41%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	6,253,606.50	7,037,755.45	-11.14%
负债总计	673,326.19	484,159.56	39.07%
归属于挂牌公司股东的净资产	5,580,280.31	6,553,595.89	-14.85%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.67	0.79	-14.85%
资产负债率%（母公司）	16.43%	6.39%	-
资产负债率%（合并）	10.77%	6.88%	-
流动比率	7.02	12.62	-
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	-769,875.50	-809,076.53	4.85%
应收账款周转率	0.52	0.02	-
存货周转率	0.04	0.03	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-11.14%	-15.23%	-

营业收入增长率%	1,049.72%	-95.12%	-
净利润增长率%	-31.66%	-133.08%	-

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	8,299,999	8,299,999	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）	1,050,000.00
受托经营取得的托管费收入	
非经常性损益合计	1,050,000.00
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,050,000.00

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

公司目前所处行业为生态保护和环境治理业，专注于目前区域固废分类管道收集、处理及资源化利用领域。主要产品包括：中央垃圾智能分类管道收集系统，餐厨垃圾及真空收集利用系统，沉降式智能分类收集箱，厕所污物真空收集利用系统。

公司深耕专业市场近 15 年，积累了丰富的技术和经验，拥有一支营销、设计、安装、培训及服务的专业化团队，为客户提供完善的售前、售中、售后全方位服务。在家居类业务方面，公司已累积拥有 1,300 多个高端客户（别墅、高级公寓业主，含开发商项目的客户），在企事业单位客户及家庭客户中积累了一定的知名度，拥有良好的市场口碑和客户资源。公司目前已拥有软件著作权 19 项，实用新型专利 26 项、商标 5 个，另有 10 个发明专利，19 个实用新型专利已受理。

公司采用“研发+设计+采购+供货+维护”的商业模式。首先，公司通过企事业单位建设、设计院、展会等获得信息，投标或议标获得项目后，技术人员进行图纸设计与深化，公司获得业主或业主顾问对图纸及最终方案的确认后，即采取直接采购与代理商采购的模式向供应商采购系统中所需的设备、材料，并指导外包安装公司的人员进行安装工作。竣工后，公司在维护期内负责设备或系统的维护。

公司采用直接销售和渠道销售相结合的方式。项目类业务主要面向企事业单位、地产开发商、商业用户，以招标形式为项目来源；家居类业务主要面向商业用户（KTV、健身房）及中高端家庭用户（别墅、公寓楼等）。客户通过公司官方网站“仁居网”（www.wellhouse.cn）、官方微信运营平台及全国“运营展示中心”了解公司产品，并通过客户口碑介绍进行二次宣传。公司收入来源为产品销售、方案设计、安装服务、售后服务等。

普慧环保现在致力于跟进大型工程项目，全资子公司仁居信息科技则致力于家庭客户端项目跟进。报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内公司营业收入 256,818.50 元，较去年同期收入 22,337.39 元增长 1,049.72%；营业成本 37,886.49 元，较去年同期成本 34,963.55 元上升了 8.36%；净利润-973,315.58 元，较去年同期净利润-1,424,227.45 元增长了 31.66%；毛利率 85.25%，较去年同期毛利率有所上升。

报告期内公司营业收入，利润总额较去年同期有虽然有所增长，但净利润仍为负数，主要原因有：

（1）2019 年上半年公司所跟进的大型项目目前尚在建设期，公司暂时没有签署重大工程项目的合同，原有的广州周大福金融中心真空垃圾管道收集系统等工程项目已完工，公司已聚焦主业，家装业务的营业收入较少。

（2）公司进一步加强、规范了内务管理，同时公司引进了多位中、高级技术与管理层人员，因此内部管理成本及薪酬福利开支大幅增加。

（3）公司加大了研发投入，研发及动态仿真中心 2019 年上半年投入大。

（4）2019 年公司正在筹办北京全资子公司，并且招募了相关销售人员，分公司运营成本增加。

（5）2019 年上半年公司参与了第 13 届广州国际环保展，展会费用支出增加。

（6）公司加大了知识产权投入，2019 年上半年的发明专利、实用新型专利申请投入费用高。

（7）2019 年上半年招投标项目多，公司参与了北京、上海、福建、通州、杭州等地技术及市场推广活动，拜访了当地的设计院，差旅成本增加。

基于以上原因，2019 年上半年的净利润为负数。

在项目类客户方面，国内大城市面临着垃圾围城，垃圾管道分类收集系统将可以大大减少垃圾运输量及填埋量，并有效回收可利用的垃圾，接下来可以被广大小区、商业楼宇采用，属于朝阳产业，市场前景极佳，目前国家正在建立 46 个重点城市垃圾分类投放、收集、运输、处理的垃圾处理系统，上海市已在执行，公司作为业内较早的进入者，有利于公司开拓市场。公司 2018 年 11 月与著名的德国欧绿保集团签订了战略合作协议，欧绿保集团主要是做垃圾后端就地处理，此次战略合作的签订，说明普慧环保可以完成从垃圾前端收集到后端垃圾处理的整个过程。公司将通过多种合作方式，主动开发和竞标的方式进行客户开拓并获取合同，目前已经跟进的项目，包含花都绿色金融项目、金沙洲项目、重庆项目、成都地标项目、欧绿保项目、北京昌平项目等都是标的额较大的重点项目。

报告期内，公司所处行业、市场竞争环境、主营业务、供应商、销售渠道、核心团队与关键技术人员、成本结构、收入模式均未发生重大变化，人事行政部增加一位人事行政总监。

三、 风险与价值

1、公司治理风险

股份公司成立至今，公司逐步建立规范的治理机制，制定了适应企业现阶段发展的管理制度和内部控制体系。公司在相关制度的健全和执行方面仍需进一步完善，公司管理层的规范治理及内部控制意识仍需进一步提升。随着业务的发展，公司经营规模将不断扩大、业务范围不断扩展、人员不断增加，将对公司治理及内部控制提出更高要求。因此，公司未来经营中存在着因公司治理、内部控制不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：严格遵守公司治理制度进行规范化运作。一方面积极完善相关制度及其细则；另一方面，加强对管理层及员工的教育培训，提高其规范化意识。

2、政策变动风险

环保行业属于典型的政策推动型行业，虽然从长期来看，国家会持续加大对环保产业的支持力度，环保政策也必将会越来越完善，但是短期内环保政策的制定牵涉的范围较大，涉及的利益群体众多，对国民经济的影响较为深远，因此政策出台的时间和导向都具有一定的不确定性。此外，政策的实施是一个循序渐进的过程，会受到监管力度等因素的干扰，在一定程度上也会影响到政策的实际落地情况。

应对措施：公司已开始在全国布局，跟进一线城市的地标性工程，获得更多的潜在客户，规避因政策变动及经济环境欠佳时，对公司营业收入造成的影响。

3、国内市场竞争加剧风险

环保行业是一个跨产业、跨领域、跨地域，与其他经济部门相互交叉、相互渗透的综合性新兴产业，近年来在国家政策大力扶持下，市场规模不断扩大，企业数量不断增加，市场竞争愈发激烈。同时国内大多数环保企业受资金和技术的制约，创新能力差，且存在一定的地方保护和行业保护现象，因此市场集中度较低。尽管公司多年专注于环保行业的经营，掌握了较为领先的技术，积累了一批成功案例和客户资源，但公司规模仍然相对较小，市场竞争过于激烈、行业进行恶性价格竞争，都可能会使公司处于相对不利的市场位置。

应对措施：通过吸收外部投资者增资扩股，扩大公司的资产和规模；建设研发团队，加大优秀技术人才的引进，研发更领先的行业技术，全方位提升公司的核心竞争力，以应对激烈的市场竞争，并且在竞争中持续发展。

4、实际控制人不当控制风险

李宪坤为公司实际控制人，直接持有公司 62.66%的股份。虽然公司已经通过制度安排对实际控制人不当控制公司进行了防范，且实际控制人已就避免此类事项发生作出承诺，但在实际生产经营中，不能排除实际控制人利用其控制地位，通过行使股东大会或董事会表决权等方式对公司生产经营、财务决策、人事安排等实施不当控制从而损害公司利益。

应对措施：公司将进一步建立和完善公司治理机制，严格执行《公司章程》、“三会”议事规则及《关联交易管理制度》，严格执行关联交易决策的关联方回避制度；引入外部投资者，以进一步优化公司股权结构，促进公司股权结构的合理化，尽可能避免控股股东不当控制的风险。

5、客户和供应商依赖风险

报告期内，公司的客户和供应商均较为集中。2018年1-6月、2019年1-6月前五大客户销售额占公司总销售额比重分别为90.73%、86.79%，比重超过80%；2018年1-6月、2019年1-6月前五大供应商采购额占公司总采购额比重分别为98.43%、87.58%，虽然公司已经采取措施，积极寻找新的客户及供应商，合理布局公司业务结构，以降低依赖程度。公司仍有可能因失去重大客户或供应商，而使得公司面临营业收入及利润下降的风险，或面临短期内无法找到其他合适的供应商的风险。

应对措施：不断拓展供货渠道，积极开展与多家供应商及委托加工客户的合作，减少对单一供应商的依赖。

6、公司经营活动创现能力较弱的风险

截止至2019年6月30日，公司资产总额为6,253,606.50元，净资产为5,580,280.31元；2019年上半年公司营业收入为256,818.50元，净利润为-973,315.58元，经营活动产生的现金流量净额为-769,875.5元。公司总体规模较小，报告期内营业收入较少，扣除日常经营必要开支后净利润为负数，经营活动创现能力较弱。

应对措施：加强销售团队建设，加强市场推广和销售促进工作，包含传统的点对点宣传方式及广义互联网宣传；推出适合于经济大环境不佳情形下的产品组合。

7、对原材料供应商存有重大依赖风险

报告期内，2018年1-6月、2019年1-6月前5大供应商采购金额占当年度采购金额的比例分别为98.43%、87.58%，占比较为集中，公司对供应商具有重大依赖风险。前五大供应商中，主要有广州祺商建材有限公司、广东祺商建设集团有限公司、深圳市鸿嘉利信息技术有限公司、广州复盛压缩技术有限公司、广州国控自动化设备有限公司，供应商相对单一。报告期内，公司与上述供应商形成了良好的合作关系。公司认为供应商的稳定有助于为公司提供质量可靠、价格相对优惠的产品，节约成本，同时也可能导致对单一供应商存在重大依赖风险。未来公司将采取措施，扩大备选供应商的选择范围，应对原材料供应商选择单一的风险。

应对措施：设立采购与物流部，制定供应商寻找及筛选制度，按制度及流程筛选供应商，同种设备及材料的供应商至少要有三家备选。

8、营业和利润规模较小的风险

报告期内，公司的营业收入256,818.50元，较去年同期有所增长，但净利润仍然为负数，虽然目前公司的现金资产较多，资产负债率较低，毛利率较高，但由于公司规模较小，若公司未能加强推广宣传及销售促进，将有可能导致经营活动产生的现金流量净额持续为负的风险，进而可能影响公司持续经营能力。

应对措施：优化销售团队，增加销售人员，加强市场推广宣传，加大广告及广义电子商务投入，促进公司销售业绩提高。

9、持续经营的风险

公司2019年上半年净亏损973,315.58元，当年扣除非经常性损益后净亏损2,023,315.58元，且公司2017年至本报告期连续亏损，这些表明公司的经营能力有风险，但目前公司现金流充足，持续经营的风险在可控范围内。

应对措施：目前公司账上现金流充足，但仍需要开源节流，加强市场推广宣传，加快销售步伐，节省开支。

10、未获得重大项目造成收入减少的风险

公司项目建造周期大多处在1-3年，在建项目是公司未来收入的保障，公司今年未取得大的在建项目而导致收入减少，未获得大的项目订单而带来的当期收入减少的风险。

应对措施：加快销售步伐，从人员到制度，多渠道销售，将销售主力放在工程项目上，争取获得大的工程订单。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

公司诚信经营、照章纳税、环保生产。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任，和社会共享企业发展成果。

公司遵循以人为本的核心价值观，完善收入分配制度，不断提高员工薪酬和福利；完善教育培训，注重培养和开发员工潜能，促进员工健康成长；公司在保持自身创新和发展的同时，倡导员工践行环保理念。公司未来将继续履行社会责任，认真做好对社会有益的工作。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input 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.(一)
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) 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
董监高	2016/7/19	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争承诺函	正在履行中
董监高	2016/7/19	-	挂牌	高级管理人员独立性的声明和承诺	高级管理人员独立性的声明和承诺	正在履行中
其他	2016/7/19	-	挂牌	缴纳个人所得税的承诺	净资产折股补缴个人所得税的承诺函	正在履行中

承诺事项详细情况:

1、为避免与公司产生同业竞争，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具了《避

免同业竞争承诺函》，表示从未从事或参与同股份公司存在同业竞争的行为，承诺将避免与公司产生新的或潜在的同业竞争。报告期内，控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员未出现违背声明与承诺的行为。

2、为规范任职行为，公司全体高级管理人员出具了《高级管理人员独立性的声明和承诺》。报告期内，高级管理人员未出现违背声明与承诺的行为。

3、公司股改时全体发起人股东出具《净资产折股补缴个人所得税的承诺函》，承诺将以个人自有资金自行履行纳税义务，保证不因上述纳税义务的履行致使股份公司和股份公司股票公开转让后的公司股东遭受损失。报告期内公司控股股东、实际控制未发生违反承诺的事宜。

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	2,978,511	36%	0	2,978,511	36%
	其中：控股股东、实际控制人	1,300,112	15.66%	0	1,300,112	15.66%
	董事、监事、高管	1,773,828	21.37%	0	1,773,828	21.37%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	5,321,488	64.11%	0	5,321,488	64.11%
	其中：控股股东、实际控制人	3,900,336	46.99%	0	3,900,336	46.99%
	董事、监事、高管	5,321,488	64.11%	0	5,321,488	64.11%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		8,299,999	-	0	8,299,999	-
普通股股东人数		8				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	李宪坤	5,200,448	0	5,200,448	62.66%	3,900,336	1,300,112
2	广州市迦南实业投资发展有限公司	995,999	0	995,999	12.00%	0	995,999
3	林继红	642,752	0	642,752	7.75%	482,064	160,688
4	陈利	521,722	0	521,722	6.29%	391,292	130,430
5	王俊峰	313,026	0	313,026	3.77%	234,770	78,256
合计		7,673,947	0	7,673,947	92.47%	5,008,462	2,665,485

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

各股东之间不存在关联关系。

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

控股股东、实际控制人为自然人李宪坤，男，1971年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科毕业于吉林大学，研究生毕业于中国人民大学，硕士研究生学历。主要工作经历：1994年7月至1998年3

月，就职于广东三星企业集团有限公司，任技术主管；1998年4月至2000年8月，就职于美国贝尔佐纳公司华南事业部，任执行总经理；2000年11月至2002年4月，就职于长沙远大空调有限公司，任总裁办主任/总裁助理；2002年4月至2004年6月，就职于德国妥思兄弟有限公司驻华代表处/妥思空调设备（苏州）有限公司，任妥思中国全国市场拓展经理兼华南办事处主管；2004年7月，联合创办普慧有限；2004年7月至2016年3月，担任普慧有限执行董事兼经理；2016年3月起，担任普慧环保董事长兼总经理。

控股股东、实际控制人报告期内没有变动情况。

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
李宪坤	董事长/总经理	男	1971年2月	研究生	2019年5月23日至 2022年5月22日	是
陈利	董事/副总经理/财务总监/董事会秘书	女	1973年7月	大专	2019年5月23日至 2022年5月22日	是
王俊峰	董事	男	1978年2月	本科	2019年5月23日至 2022年5月22日	否
吴金福	董事	男	1976年7月	本科	2019年5月23日至 2022年5月22日	否
李英浩	董事	男	1977年2月	研究生	2019年5月23日至 2022年5月22日	否
林强	董事	男	1988年4月	本科	2019年5月23日至 2022年5月22日	否
林继红	监事会主席	女	1967年4月	研究生	2019年5月23日至 2022年5月22日	否
方红	监事	女	1953年9月	大专	2019年5月23日至 2022年5月22日	否
邱世忠	监事	男	1976年6月	本科	2019年5月23日至 2022年5月22日	是
董事会人数:						6
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事李宪坤同时为公司的控股股东、实际控制人，除此以外，董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间并无关联关系。

(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
李宪坤	董事长/总经理	5,200,448	0	5,200,448	62.66%	0
陈利	董事/副总经理/财务总监/董事会秘书	521,722	0	521,722	6.29%	0
王俊峰	董事	313,026	0	313,026	3.77%	0
吴金福	董事	208,684	0	208,684	2.51%	0

林继红	监事会主席	642,752	0	642,752	7.75%	0
方红	监事	208,684	0	208,684	2.51%	0
合计	-	7,095,316	0	7,095,316	85.49%	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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
黄嗣昕	监事	离任		离职
邱世忠	技术部总监	新任	监事、技术部总监	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

邱世忠，男，1976年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科毕业于重庆大学，本科学历。
 主要工作经历：1999.9-2001.11 中国核工业二三建筑公司任项目部技术员。
 2001.11-2003.3 广东火电总公司任汽管工程师。
 2003.3-2006.11 广州瓦锡兰柴油检测服务公司任项目工程师。
 2006.11-2016.12 广州恩华特环境技术有限公司任项目经理。
 2016.12 至今 广州普慧环保科技股份有限公司任技术部总监。

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	2	3
销售人员	3	3
技术人员	9	8
财务人员	3	3
员工总计	17	17

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	4
本科	6	7
专科	6	4
专科以下	1	2
员工总计	17	17

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、人员变动和人才引进：报告期内公司正式员工流失率较低，人员变动处于合理水平。根据公司战略发展需要，为加强管理和技术研发力量，公司适时引进了拥有丰富工作经验和先进管理理念的优秀中高级管理人才，提升了公司管理团队的整体素质与管理水平。

2、培训计划：公司一直十分重视员工培训、考核工作，根据公司业务发展和管理技术要求，制定了包括新员工入职培训、企业文化培训、岗位技能、技术产品知识、管理素质提升等系列培训计划，强化理论与实践的结合，注重培训效果的检验。不断提升公司员工素质、业务能力、管理能力，提升员工和部门的工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础。

3、员工薪酬政策：公司员工薪酬包括基本工资、绩效工资等。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订了劳动合同。按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理社会保险和住房公积金，并为部分技术安装人员购买人身意外商业保险。为吸引和留住人才，公司进一步完善了员工薪酬体系和员工激励体系。

4、公司不存在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

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

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	五（一）	2,043,868.20	3,457,611.74
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五（二）	348,179.71	644,721.46
其中：应收票据			
应收账款		348,179.71	644,721.46
应收款项融资			
预付款项	五（三）	31,729.83	16,558.83
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（四）	1,051,377.83	889,025.21
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）	924,404.96	930,995.50
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（六）	328,782.37	172,893.57
流动资产合计		4,728,342.90	6,111,806.31
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（七）	47,730.53	61,599.59
在建工程	五（八）	1,184,137.32	214,724.87
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（九）	23,124.61	29,486.65
开发支出			
商誉	五（十）		
长期待摊费用	五（十一）	167,522.14	225,457.83
递延所得税资产			
其他非流动资产	五（十二）	102,749.00	394,680.20
非流动资产合计		1,525,263.6	925,949.14
资产总计		6,253,606.50	7,037,755.45
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五（十三）	421,473.74	282,938.74
其中：应付票据			
应付账款		421,473.74	282,938.74
预收款项	五（十四）	48,896.30	9,288.00
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	五（十五）	187,181.83	165,000.00
应交税费	五（十六）	5,238.32	4,138.82
其他应付款	五（十七）	10,536.00	22,794.00
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			
流动负债合计		673,326.19	484,159.56
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		673,326.19	484,159.56
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（十八）	8,299,999.00	8,299,999.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（十九）	5,754,369.69	5,754,369.69
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	五（二十）	-8,474,088.38	-7,500,772.80
归属于母公司所有者权益合计		5,580,280.31	6,553,595.89
少数股东权益			
所有者权益合计		5,580,280.31	6,553,595.89
负债和所有者权益总计		6,253,606.50	7,037,755.45

法定代表人：李宪坤

主管会计工作负责人：陈利

会计机构负责人：陈利

（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		1,973,651.00	2,548,654.11

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	十三（一）	348,179.71	644,721.46
应收款项融资			
预付款项		31,729.83	16,558.83
其他应收款	十三（二）	1,037,801.83	1,161,378.65
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		924,404.96	930,995.50
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		328,782.37	172,893.57
流动资产合计		4,644,549.70	5,475,202.12
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	十三（三）	1,000,000.00	1,000,000.00
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		45,126.53	58,995.59
在建工程		1,184,137.32	214,724.87
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		23,124.61	29,486.65
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		167,522.14	225,457.83
递延所得税资产			
其他非流动资产		102,749.00	394,680.20
非流动资产合计		2,522,659.60	1,923,345.14
资产总计		7,167,209.30	7,398,547.26
流动负债：			
短期借款			

交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		421,473.74	280,938.74
预收款项		39,608.30	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		187,181.83	165,000.00
应交税费		5,238.32	4,138.82
其他应付款		524,086.56	22,794.00
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			
流动负债合计		1,177,588.75	472,871.56
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		1,177,588.75	472,871.56
所有者权益：			
股本		8,299,999.00	8,299,999.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,754,369.69	5,754,369.69
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		-8,064,748.14	-7,128,692.99
所有者权益合计		5,989,620.55	6,925,675.70
负债和所有者权益合计		7,167,209.30	7,398,547.26

法定代表人：李宪坤

主管会计工作负责人：陈利

会计机构负责人：陈利

(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		256,818.50	22,337.39
其中：营业收入	五(二十一)	256,818.50	22,337.39
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,280,134.08	1,946,564.84
其中：营业成本	五(二十一)	37,886.49	34,963.55
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五(二十二)	250.96	1,578.83
销售费用	五(二十三)	269,052.19	346,955.64
管理费用	五(二十四)	1,028,281.39	1,103,734.24
研发费用	五(二十五)	1,001,781.11	506,722.02
财务费用	五(二十六)	-15,194.81	-29,989.60
其中：利息费用			
利息收入			
信用减值损失	五(二十七)	-41,923.25	
资产减值损失	五(二十七)		-17,399.84
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			

资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,023,315.58	-1,924,227.45
加：营业外收入	五（二十八）	1,050,000.00	500,000.00
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-973,315.58	-1,424,227.45
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-973,315.58	-1,424,227.45
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）		-973,315.58	-1,424,227.45
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		-973,315.58	-1,424,227.45
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		-973,315.58	-1,424,227.45
归属于母公司所有者的综合收益总额		-973,315.58	-1,424,227.45
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.12	-0.17
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.12	-0.17

法定代表人：李宪坤

主管会计工作负责人：陈利

会计机构负责人：陈利

(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	十三（四）	256,498.50	20,167.39
减：营业成本	十三（四）	37,886.49	34,963.55
税金及附加		250.96	1,578.83
销售费用		269,052.19	346,955.64
管理费用		992,138.89	1,070,458.56
研发费用		1,001,781.11	506,722.02
财务费用		-16,632.74	-31,777.28
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		41,923.25	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			17,399.84
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）		-1,986,055.15	-1,891,334.09
加：营业外收入		1,050,000.00	500,000.00
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-936,055.15	-1,391,334.09
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-936,055.15	-1,391,334.09
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-936,055.15	-1,391,334.09
（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		-936,055.15	-1,391,334.09
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：李宪坤

主管会计工作负责人：陈利

会计机构负责人：陈利

(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		629,570.2	1,560,762.67
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	五（二十九）	1,071,159.84	934,429.78
经营活动现金流入小计		1,700,730.04	2,495,192.45
购买商品、接受劳务支付的现金		30,848.97	366,291.12
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			

支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,282,898.46	946,640.09
支付的各项税费		90,553.30	111,980.38
支付其他与经营活动有关的现金	五（二十九）	1,066,304.81	1,879,357.39
经营活动现金流出小计		2,470,605.54	3,304,268.98
经营活动产生的现金流量净额		-769,875.50	-809,076.53
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		643,868.04	16,599.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		643,868.04	16,599.00
投资活动产生的现金流量净额		-643,868.04	-16,599.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		-1,413,743.54	-825,675.53
加：期初现金及现金等价物余额		3,457,611.74	6,007,119.03
六、期末现金及现金等价物余额		2,043,868.20	5,181,443.50

法定代表人：李宪坤

主管会计工作负责人：陈利

会计机构负责人：陈利

(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		629,250.20	1,752,113.24
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,870,767.87	1,332,090.50
经营活动现金流入小计		2,500,018.07	3,084,203.74
购买商品、接受劳务支付的现金		30,848.97	349,031.25
支付给职工以及为职工支付的现金		1,282,898.46	2,332,493.05
支付的各项税费		90,440.80	166,936.58
支付其他与经营活动有关的现金		1,026,964.91	1,882,290.62
经营活动现金流出小计		2,431,153.14	4,730,751.50
经营活动产生的现金流量净额		68,864.93	-1,646,547.76
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		643,868.04	903,274.59
投资支付的现金			900,000.00
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		643,868.04	1,803,274.59
投资活动产生的现金流量净额		-643,868.04	-1,803,274.59
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			

支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		-575,003.11	-3,449,822.35
加：期初现金及现金等价物余额		2,548,654.11	5,998,476.46
六、期末现金及现金等价物余额		1,973,651.00	2,548,654.11

法定代表人：李宪坤

主管会计工作负责人：陈利

会计机构负责人：陈利

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

(1) 财政部于 2019 年 4 月发布的《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), 对一般企业财务报表格式进行了修订, 公司按照规定, 对报告期内财务报表列报项目进行调整列报。

(2) 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》, 并要求境内上市公司自 2019 年 1 月 1 日起施行, 并规定涉及前期比较财务报表数据与本准则要求不一致的, 无需调整。首日执行新准则与原准则的差异, 需追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益金额。

二、 报表项目注释

广州普慧环保科技股份有限公司
财务报表附注
2019 年 1 月 1 日-2019 年 6 月 30 日
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

广州普慧环保科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系在广州市普慧环保设备有限公

司基础上以整体变更方式设立的股份有限公司，于 2004 年 07 月 01 日经广州市工商行政管理局越秀分局批准注册成立。公司的企业法人营业执照注册号：91440101764015931C。2016 年 7 月在全国中小企业股份转让系统挂牌。

截至 2019 年 6 月 30 止，本公司注册资本为 8,299,999.00 元，注册地：广州市花都区迎宾大道 163 号高晟广场 3 栋 5 层 01E3 室。

公司主要经营活动为：工程和技术研究和试验发展；水处理设备的研究、开发；消防检测技术研究、开发；能源技术研究、技术开发服务；建筑物空调设备、通风设备系统安装服务；水处理安装服务；环保设备批发；通用机械设备零售；商品批发贸易(许可审批类商品除外)；涂料零售；商品零售贸易(许可审批类商品除外)；建筑物采暖系统安装服务；建筑物自来水系统安装服务；水污染治理；大气污染治理；专用设备安装(电梯、锅炉除外)；电气机械检测服务；工业设计服务；环境工程专项设计服务；机械工程设计服务；工程技术咨询服务；环保技术开发服务；垃圾处理技术转让服务；城市水域垃圾清理；机电设备安装服务；机电设备安装工程专业承包；机械零部件加工；销售本公司生产的产品(国家法律法规禁止经营的项目除外；涉及许可经营的产品需取得许可证后方可经营)；能源技术咨询服务；环保技术咨询、交流服务；环境科学技术研究服务；环保技术推广服务；家用空气调节器制造；工程环保设施施工；(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

本公司的实际控制人为李宪坤。

(二) 合并财务报表范围

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
广州仁居信息科技有限公司

本公司本报告期合并财务报表范围未发生变化。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）。

(二) 持续经营

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

三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：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。

非同一控制下企业合并：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。

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，冲减权益。

(六) 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被投资方可分割的部分）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。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。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。

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。

（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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

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：

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

(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（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额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。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

通常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，在初始确认时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。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：

- ①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；
- ②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。

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：

- ①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；
- ②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，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，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，是指如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定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。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。

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，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。

2、金融工具的确认依据和计量方法

金融资产和金融负债在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。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。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。对于不具有重大融资成分的应收账款，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。

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。

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。

3、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，未相互抵销。但是，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。

4、金融资产和金融负债的终止确认

满足下列条件之一时，公司终止确认该金融资产：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然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。

④金融资产转移整体满足终止确认条件的，公司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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额 (涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资) 之和。金融负债 (或其一部分) 的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债 (或该部分金融负债) 。

5、金融资产的减值

公司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：

①以摊余成本计量的金融资产；

②租赁应收款。

公司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债券投资或权益工具投资，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。

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。

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。

对于应收账款和租赁应收款，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。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债务人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。除应收账款和租赁应收款外，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。

具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，债务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债务人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。

信用风险显著增加

公司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，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。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；

及现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对粤运股份的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，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，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。

通常情况下，如果逾期超过 30 天，确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

公司认为金融资产在下列情况发生违约：

债务人不大可能全额支付其对欠的欠款，该评估不考虑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

公司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；

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；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；或

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。

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，公司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。

核销

如果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，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中国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，被减记的金融资产仍可能受到公司催收到期款项相关执行活动的影响。

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。

6、权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

(十) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准：单项金额重大的应收款项是指单项金额 100 万元以上的应收款项。

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，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。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应收款项：

按组合计提坏账准备的应收款项仅适用于应收账款和其他应收款。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，根据以前年度与之相同或相类似的、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。

公司根据信用风险特征组合确定计提坏账准备，信用风险特征组合的分类如下：

组合 1：租赁押金、履约保证金、备用金以及关联方公司的应收款项等不计提坏账准备。

组合 2：采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由：

有客观证据表明可能发生了减值，如债务人出现撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回、现金流量严重不足等情况的。

坏账准备的计提方法：

对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，单独进行减值测试，确认减值损失。

4、其他说明

对应收票据、预付款项、应收股利、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；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、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本

公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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，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。

（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。

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。

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和应支付的相关税费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。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现

金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在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。

（3）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的差额，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。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

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金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(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、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
办公及电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00—31.67

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处

置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十五) 在建工程

1、 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

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

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量

的现值两者之间较高者确定。

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

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
软件（包括生产软件、办公软件等）	3—10 年	预计使用年限
非专利技术	3—10 年	预计使用年限

每年末，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。经复核，本年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。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断,无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产。

每期末,对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核,该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

4、 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产,如有明显减值迹象的,期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产,每期末进行减值测试。

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

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

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

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

无形资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

5、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

披露要求:应结合公司内部研究开发项目特点进行披露。

6、 开发阶段支出资本化的具体条件

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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十八) 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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。商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

长期待摊费用摊销年限按受益年限确定。

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当

期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外,本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度(补充养老保险)/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时,或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时(两者孰早),确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

(二十一) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等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：

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

2、 各类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) 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。

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。如果合同或协议规定一次性收取使用费，且不提供后续服务的，应当视同销售该项资产一次性确认收入；提供后续服务的，应在合同或协议规定的有效期内分期确认收入。如果合同或协议规定分期收取使用费的，应按合同或协议规定的收款时间和金额或规定的收费方法计算确定的金额分期确认收入。

让渡资产使用权收入确认条件的具体应用：

服务费，一次性支付且若无后续服务入“主营业务收入”科目；若一次性支付但存在后续服务，在后续期间平均分摊入各期的“主营业务收入”科目；分期付款则按照协议分期收取的金额，考虑实际风险已经转移否的基础上，分期确认入“主营业务收入”科目。

3、 提供劳务收入的确认依据和方法

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

收入的金额能够可靠的计量；相关的经济利益很可能流入企业；交易的完工进度能够可靠的确定；交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

确定提供劳务交易的完工进度，选用下列方法：（1）已完工作的测量；（2）已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例；（3）已经发生的成本占估计总成本的比例。

在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。

提供劳务收入确认条件的具体应用：

（1）安装费，在资产负债表日根据安装的完工进度确认收入。安装工作是商品销售附带条件的，安装费在确认商品销售实现时确认收入。为特定客户开发软件的收费，在资产负债表日根据开发的完工进度确认收入。（2）属于提供设备和其他有形资产的特许权费，在交付资产或转移资产所有权时确认收入；属于提供初始及后续服务的特许权费，在提供服务时确认收入。（3）长期为客户提供重复的劳务收取的劳务费，在相关劳务活动发生时确认收入。

4、 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的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。

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。

(二十三) 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。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、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发

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）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及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是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十五) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

①财政部于 2019 年 4 月发布的《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），对一般企业财务报表格式进行了修订，公司按照规定，对报告期内财务报表列报项目进行调整列报。

②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》，并要求境内上市公司自 2019 年 1 月 1 日起施行，并规定涉及前期比较财务报表数据与本准则要求不一致的，无需调整。首日执行新准则与原准则的差异，需追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益金额。

2、 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

(二) 税收优惠

无

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	2,043,868.20	1,457,611.74
其他货币资金		2,000,000.00
合计	2,043,868.20	3,457,611.74

(二) 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	348,179.71	644,721.46
合计	348,179.71	644,721.46

应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	376,616.35	56.42	28,436.64	7.55	348,179.71	715,081.35	71.09	70,359.89	9.84	1,615,072.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	290,856.94	43.58	290,856.94	100.00		290,856.94	28.91	290,856.94	100.00	25,000.00
合计	667,473.29	100	319,293.58	47.84	348,179.71	1,005,938.29	100.00	361,216.83		1,640,072.53

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	184,500.00	9,225.00	5.00
1 至 2 年	192,116.35	19,211.64	10.00
合计	376,616.35	28,436.64	

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	本期发生额	上期发生额	转回或收回金额	收回方式
计提坏账准备	-41,923.25	10,356.07		
转回坏账准备				
合计	-41,923.25	10,356.07		

(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	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
重庆建工第三建设有限责任公司	184,500.00	27.64	9,225.00
中国建筑股份有限公司广州周大福金融中心	161,362.35	24.18	16,136.24
江建	151,462.94	22.69	151,462.94
北京普慧仁居环保科技有限公司	139,394.00	20.88	139,394.00
中国人民解放军南部战区联合参谋部	22,363.00	3.35	2,236.30
合计	659,082.29	98.74	318,454.48

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	16,049.00	50.58	2,404.86	14.52
1 至 2 年			12,853.97	77.63
2 至 3 年	15,680.83	49.42	1,300.00	7.85
合计	31,729.83	100.00	16,558.83	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
中国电信股份有限公司广州分公司	8,133.84	49.12
广州市强发建材有限公司	6,246.99	37.73
广东博昌展览服务有限公司	7,000.00	22.06
广州市颐卓企业管理咨询有限公司	3,600.00	11.35
百度(中国)有限公司广州分公司	3,000.00	9.45
合计	27,980.83	88.18

(四) 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	1,051,377.83	889,025.21
合计	1,051,377.83	889,025.21

其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,052,820.47	100.00	1,442.64	0.14	889,025.21	890,467.85	100.00	1,442.64	0.16	889,025.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	1,052,820.47	100.00	1,442.64	0.14	889,025.21	890,467.85	100.00	1,442.64	0.16	889,025.21

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	27,812.86	1,390.64	5.00
1 至 2 年	520.00	52.00	10.00
合计	28,332.86	1,442.64	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

余额百分比	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
押金保证金等	1,024,487.61		
合计	1,024,487.61		

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	本期发生额	上期发生额	转回或收回金额	收回方式
计提坏账准备		-443.80		
转回坏账准备				
合计		-443.80		

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
中国建筑股份有限公司 广州周大福金融中心	质保金	604,447.60	1-2 年	57.41	
广州开轩文化有限公司	研发中心租金和物业押金	66,780.00	1 年以内	6.34	
邱世忠	业务备用金	50,000.00	1 年以内	4.75	
曹瑜玮	业务备用金	32,000.00	1 年以内	3.04	
黎干	办公室租金押金	41,578.00	1-2 年	3.95	
合计		794,805.60		75.49	

(五) 存货

1、存货分类

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	977,980.14	53,575.18	924,404.96	984,570.68	53,575.18	930,995.50
合计	977,980.14	53,575.18	924,404.96	984,570.68	53,575.18	930,995.50

2、存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	53,575.18					53,575.18
合计	53,575.18					53,575.18

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税和留抵税额	328,782.37	172,893.57
合计	328,782.37	172,893.57

(七) 固定资产

1、固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	47,730.53	61,599.59
固定资产清理		
合计	47,730.53	61,599.59

1、 固定资产情况

项目	办公设备	研发设备	运输设备	其他	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	269,615.73	11,015.15	60,100.00	5,188.00	345,918.88
(2) 本期增加金额					
—购置					
—在建工程转入					
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额	269,615.73	11,015.15	60,100.00	5,188.00	345,918.88
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	221,319.39	1,170.58	60,100.00	1,729.32	284,319.29
(2) 本期增加金额	11,168.52	1,835.88		864.66	13,869.06
—计提	11,168.52	1,835.88		864.66	13,869.06
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额	232,487.91	3,006.46	60,100.00	2,593.98	298,188.35
3. 减值准备					
(1) 年初余额					

项目	办公设备	研发设备	运输设备	其他	合计
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	37,127.82	8,008.69		2,594.02	47,730.53
(2) 年初账面价值	48,296.34	9,844.57		3,458.68	61,599.59

(八) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	年初余额
在建工程	1,184,137.32	214,724.87
工程物资		
合计	1,184,137.32	214,724.87

2、 在建工程情况

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
重力式垃圾收集系统	89,556.87		89,556.87	7,618.97		7,618.97
餐厨垃圾管道收集系统	355,949.76		355,949.76	56,181.04		56,181.04
生活垃圾管道收集系统	722,869.14		722,869.14	137,110.21		137,110.21
中央智能吸尘碎纸保密系统	15,761.55		15,761.55	13,814.65		13,814.65
合计	1,184,137.32		1,184,137.32	214,724.87		214,724.87

(九) 无形资产

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额			98,906.85	98,906.85
(2) 本期增加金额				
—购置				
—内部研发				
—企业合并增加				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额			98,906.85	98,906.85
2. 累计摊销				
(1) 年初余额			69,420.20	69,420.20
(2) 本期增加金额			6,362.04	6,362.04
—计提			6,362.04	6,362.04
(3) 本期减少金额				

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
—处置				
(4) 期末余额			75,782.24	75,782.24
3. 减值准备				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值			23,124.61	23,124.61
(2) 年初账面价值			29,486.65	29,486.65

(十) 商誉

1、 商誉账面原值

被投资单位名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
广州仁居信息科技有限公司	156,234.48			156,234.48
合计	156,234.48			156,234.48

2、 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
广州仁居信息科技有限公司	156,234.48			156,234.48
合计	156,234.48			156,234.48

(十一) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
招商快车策划服务费	3,773.75		3,773.75		0.00
办公室办公家具	21,550.28		10,181.38		11,368.90
绿地办公室装修费	105,463.08		25,046.42		80,416.66
TCL 仿真中心装修费	94,670.72		18,934.14		75,736.58
合计	225,457.83		57,935.69		167,522.14

(十二) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付设备购买款	102,749.00	394,680.20
合计	102,749.00	394,680.20

(十三) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	421,473.74	282,938.74
合计	421,473.74	282,938.74

应付账款

(1) 应付账款列示:

项目	期末余额	年初余额
货款	58,956.00	486.00
外包工程款	222,776.80	222,776.80
服务费	139,740.94	59,675.94
合计	421,473.74	282,938.74

(2) 账龄超过一年的重要应付账款:

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广东祺商建设集团有限公司	222,776.80	尚未结算
合计	222,776.80	

(十四) 预收款项

预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
货款	48,896.30	9,288.00
合计	48,896.30	9,288.00

(十五) 应付职工薪酬

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
短期薪酬	165,000.00	1,104,638.75	1,082,456.92	187,181.83
离职后福利-设定提存计划		96,258.74	96,258.74	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	165,000.00	1,200,897.49	1,178,715.66	187,181.83

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	165,000.00	922,268.67	900,086.84	187,181.83
(2) 职工福利费				
(3) 社会保险费		151,862.08	151,862.08	
其中：医疗保险费		46,510.58	46,510.58	
工伤保险费		831.02	831.02	
生育保险费		6,082.00	6,082.00	
补充医疗保险		2,179.74	2,179.74	
(4) 住房公积金		30,508.00	30,508.00	
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	165,000.00	1,104,638.75	1,082,456.92	187,181.83

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		93,113.72	93,113.72	
失业保险费		3,145.02	3,145.02	
企业年金缴费				
合计		96,258.74	96,258.74	

(十六) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
个人所得税	5,238.32	4,138.82

税费项目	期末余额	年初余额
合计	5,238.32	4,138.82

(十七) 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	10,536.00	22,794.00
合计	10,536.00	22,794.00

其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
保证金	10,536.00	12,500.00
其他		10,294.00
合计	10,536.00	22,794.00

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
成都众诚创鑫科技有限公司	10,536.00	未达到偿还条件
合计	10,536.00	

(十八) 股本

项目	年初余额	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	
李宪坤	5,200,448.00						5,200,448.00
广州市迦南实业投资发展有限公司	995,999.00						995,999.00
林继红	642,752.00						642,752.00
陈利	521,722.00						521,722.00
王俊锋	313,026.00						313,026.00
方红	208,684.00						208,684.00

项目	年初余额	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	
吴金福	208,684.00						208,684.00
胡运昆	208,684.00						208,684.00
合计	8,299,999.00						8,299,999.00

(十九) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	5,754,369.69			5,754,369.69
其他资本公积				
合计	5,754,369.69			5,754,369.69

(二十) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-7,500,772.80	-4,751,531.67
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	-7,500,772.80	-4,751,531.67
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-973,315.58	-2,749,241.13
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		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-8,474,088.38	-7,500,772.80

(二十一) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	256,818.50	37,886.49	22,337.39	34,963.55
其他业务				
合计	256,818.50	37,886.49	22,337.39	34,963.55

(二十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	146.39	920.98
教育费附加	62.74	394.71
地方教育费附加	41.83	263.14
合计	250.96	1,578.83

(二十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	198,375.07	130,409.13
租金		96,544.30
物业管理费		7,571.43
水电费		1,069.79
交通差旅费	23,698.97	6,566.25
推广费	38,685.23	80,540.85
运费	1,102.00	241.00
辅材费		9,094.02
其他	4,756.00	121,15.08
办公费用	2,434.92	2,803.79
合计	269,052.19	346,955.64

(二十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	454,269.13	507,501.83
办公费用	49,984.72	53,271.83
租金	73,630	14,607.45
折旧费	11,798.52	23,250.35
业务招待费	38,102.54	39,758.06
社保费	53,138.82	142,958.3
通讯费	6,349.84	13,803.22
福利费	11,021.00	6,863.68
汽车费用	5,833.26	11,118.07
交通差旅费	61,816.85	74,206.88

项目	本期发生额	上期发生额
服务费	168,598.16	94,413.53
其他	50,170.89	85,181.17
公积金	9,966.00	27,093.00
水电费	4,838.98	4,913.09
装修费	28,762.68	4,793.78
合计	1,028,281.39	1,103,734.24

(二十五) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
垃圾管道研发	1,001,781.11	506,722.02
合计	1,001,781.11	506,722.02

(二十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用		
减：利息收入	19,330.03	35,287.50
汇兑损益		
其他	4,135.22	5,297.90
合计	-15,194.81	-29,989.60

(二十七) 资产减值损失

1、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-41,923.25	0.00
合计	-41,923.25	0.00

2、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	0.00	-17,399.84
合计	0.00	-17,399.84

(二十八) 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	1,050,000.00	500,000.00	1,050,000.00
减免税额			
其他			
合计	1,050,000.00	500,000.00	1,050,000.00

(二十九) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	19,330.03	35,287.50
政府补助	1,050,000.00	399,142.28
其他	1,829.81	500,000.00
合计	1,071,159.84	934,429.78

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
费用中支付的现金	591,588.03	1,673,985.11
财务费用手续费等	4,135.22	5,297.90
支付经营性往来款	470,581.56	200,074.38
合计	1,066,304.81	1,879,357.39

(三十) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-973,315.58	-1,424,227.45
加：资产减值准备	0.00	-17,399.84
加：信用减值损失	-41,923.25	0.00
固定资产折旧	13,869.06	23,250.35
无形资产摊销	6,362.04	12,566.74
长期待摊费用摊销	57,935.69	68,109.36

补充资料	本期金额	上期金额
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	6,590.54	-22,919.21
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	103,823.32	318,851.75
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	56,782.68	232,691.77
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-769,875.50	-809,076.53
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额		
减：现金的期初余额	2,043,868.20	5,181,443.50
加：现金等价物的期末余额	3,457,611.74	6,007,119.03
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,413,743.54	-825,675.53

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	2,043,868.20	3,457,611.74
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	2,043,868.20	1,457,611.74
可随时用于支付的其他货币资金		2,000,000.00
可用于支付的存放中央银行款项		

项目	期末余额	年初余额
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,043,868.20	3,457,611.74
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、合并范围的变更

报告期内无此事项。

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

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	
广州仁居信息科技有限公司	广州	广州	服务业	100.00		购买

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险和流动性风险。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自应收款项等。

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动

性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司最终控制方是：李宪坤。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 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
李宪坤	股东
广州市迦南实业投资发展有限公司	股东
林继红	股东
陈利	股东
王俊锋	股东
方红	股东
吴金福	股东
胡运昆	股东

(四) 关联交易情况

本公司报告期没有需要披露的关联方交易

(五) 关联方应收应付款项

本公司报告期期末没有需要披露的关联方应收应付款项。

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

公司无需要披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

本报告期无其他需要披露的重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 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	348,179.71	644,721.46
合计	348,179.71	644,721.46

1、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	376,616.35	56.42	28,436.64	7.55	348,179.71	715,081.35	71.09	70,359.89	9.84	644,721.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	290,856.94	43.58	290,856.94	100.00		290,856.94	28.91	290,856.94	100.00	
合计	667,473.29	100	319,293.58		348,179.71	1,005,938.29	100.00	361,216.83		644,721.46

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	184,500.00	9,225.00	5.00
1至2年	192,116.35	19,211.64	10.00
合计	376,616.35	28,436.64	

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
重庆建工第三建设有限责任公司	184,500.00	27.64	9,225.00
中国建筑股份有限公司广州周大福金融中心	161,362.35	24.18	16,136.24
江建	151,462.94	22.69	151,462.94
北京普慧仁居环保科技有限公司	139,394.00	20.88	139,394.00
中国人民解放军南部战区联合参谋部	22,363.00	3.35	2,236.30
合计	659,082.29	98.74	318,454.48

(二) 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	1,037,801.83	1,161,378.65
合计	1,037,801.83	1,161,378.65

1、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,039,192.47	100	1,390.64	0.13	1,037,801.83	1,162,769.29	100.00	1,390.64	0.12	1,161,378.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	1,039,192.47	100	1,390.64	0.13	1,037,801.83	1,162,769.29	100.00	1,390.64		1,161,378.65

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	27,812.86	1,390.64	5.00
合计	27,812.86	1,390.64	

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例
保证金等	1,011,379.61		
合计	1,011,379.61		

(5) 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	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国建筑股份有限公司广州周大福金融中心	质保金	604,447.60	1-2年	57.41	
广州开轩文化有限公司	研发中心租金和物业押金	66,780.00	1年以内	6.34	
邱世忠	业务备用金	50,000.00	1年以内	4.75	
曹瑜玮	业务备用金	32,000.00	1年以内	3.04	
黎干	办公室租金押金	41,578.00	1-2年	3.95	
合计		794,805.60		75.49	

(三) 长期股权投资

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	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00

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
广州仁居信息科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	1,000,000.00			1,000,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	256,498.5	37,886.49	20,167.39	34,963.55
其他业务				
合计	256,498.5	37,886.49	20,167.39	34,963.55

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	1,050,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

项目	金额	说明
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		
少数股东权益影响额		
合计	1,050,000.00	

(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 (元)	
		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	-16.04	-0.12	-0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-33.35	-0.24	-0.24

广州普慧环保科技股份有限公司
二〇一九年八月二十七日