

证券代码：834076

证券简称：海森环保

主办券商：长江证券



海森环保

NEEQ：834076

广州市海森环保科技股份有限公司



半年度报告

2019

## 公司半年度大事记



2019年1月23日海森环保2019年新春年会在天河岗顶皇室宴会厅隆重举行。



2019年2月25日海森环保受邀在“诚信建设万里行主题宣传广东接力活动暨广州活动启动仪式”上进行信用承诺签约。



2019年3月6日海森环保安全生产许可证通过广州市住房和城乡建设委员会审核公示，顺利拿到证书。



2019年6月28日环保产业并购重组捆绑上市座谈会在广州天河智慧城召开，会议由广东省环境保护产业协会主办，广州市海森环保科技股份有限公司、广州博融智库咨询股份有限公司承办。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

## 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况.....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要.....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项.....	13
第五节 股本变动及股东情况 .....	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	17
第七节 财务报告.....	20
第八节 财务报表附注.....	32

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、海森环保有限公司、海森有限	指	广州市海森环保科技股份有限公司
全国股份转让系统公司	指	指海森环保的前身广州市海森环境节能科技工程有限公司、广州市海森环境科技工程有限公司
长江证券、主办券商	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	长江证券股份有限公司
报告期	指	人民币元、人民币万元
公司章程	指	2019年1月1日至2019年6月30日
会计师事务所	指	《广州市海森环保科技股份有限公司章程》
律师事务所、公司律师	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司法》	指	北京市中伦（广州）律师事务所
《证券法》	指	《中华人民共和国公司法》（2013年修订）
《业务规则》	指	《中华人民共和国证券法》
治理整体解决方案/污水处理一体化工程	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
EPC 模式	指	企业向客户提供的包括污水污泥和废气烟尘处理工程技术咨询、工程设计、建设、维护、运营技术支持、专业运营以及其他污水污泥和废气烟尘治理领域相关业务在内的部分或全部环节的个性化服务。
EPC+C 模式	指	设计-采购-施工总承包模式，是指企业与客户签订项目合同，按照合同约定承担项目的勘察、设计、采购、施工、试运行（竣工验收）等工作，并对项目的质量、安全、工期、造价全面负责，最终向客户交付工程项目，客户向污染治理企业支付工程款。
BOT 模式	指	企业以 EPC 模式提供建设服务后，继续以委托运营形式为客户提供专业运营服务，企业定期向客户收取运营费用，以收回运营成本并取得合理回报。
PPP 模式	指	以建设-经营-转移方式运行的工程实施模式，客户与企业签定协议，特许企业承担污染处理设施的投资、建设、经营与维护，在协议规定的期限内，企业向客户定期收取运营费用，以此回收项目的投资、融资、建设、运营和维护成本并取得合理回报；特许经营期结束后，企业将设施所有权移交给客户。
黑臭水体治理工程	指	即政府和社会资本合作，是公共基础设施中的一种项目运作模式。在该模式下，鼓励私营企业、民营资本与政府进行合作，参与公共基础设施的建设。
	指	遵循生态平衡原则，通过物理、化学或生物的方法，去除水体黑臭感观、恢复水体自净能力及生态平衡的过程。

## 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。

公司负责人欧阳志红、主管会计工作负责人顾玉芳及会计机构负责人（会计主管人员）顾玉芳保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司档案室
备查文件	《广州市海森环保科技股份有限公司 2019 年上半年财务报告》

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	广州市海森环保科技股份有限公司
英文名称及缩写	Guangzhou Hisen Environmental Technology Corp
证券简称	海森环保
证券代码	834076
法定代表人	欧阳志红
办公地址	广州市荔湾区环市西路克山二街5号314房

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	袁建欧
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	020-38889481
传真	020-38888635
电子邮箱	yjo@hshj.cc
公司网址	www.hshj.cc
联系地址及邮政编码	广州市天河区天河路490号3116室 510620
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	广州市天河区天河路490号3116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	2003-06-17
挂牌时间	2015-11-06
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-N772-环境治理业-N7721-水污染治理-7722-气污染治理-7723-固体废物治理
主要产品与服务项目	环保工程施工建设和运营维护
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	20,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	欧阳志红
实际控制人及其一致行动人	欧阳志红、顾玉民

#### 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	91440101749942921Y	否
注册地址	广州市荔湾区环市西路克山二街5号314房	否
注册资本（元）	20,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	长江证券
主办券商办公地址	武汉市江汉区新华路8号长江证券大厦15楼
报告期内主办券商是否发生变化	否

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	20,234,092.27	5,053,057.66	300.43%
毛利率%	57.77%	63.06%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,877,399.42	1,611,769.75	264.66%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,444,584.19	543,766.75	901.27%
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）	22.14%	7.82%	-
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）	18.46%	2.71%	-
基本每股收益	0.29	0.08	262.50%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	52,964,549.67	39,636,010.74	33.63%
负债总计	23,324,456.39	15,881,444.72	46.87%
归属于挂牌公司股东的净资产	29,486,446.98	23,609,047.56	24.89%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.47	1.19	23.53%
资产负债率%（母公司）	44.65%	40.13%	-
资产负债率%（合并）	44.04%	39.97%	-
流动比率	1.45	1.33	-
利息保障倍数	49.51	37.58	-

### 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	-2,388,278.70	448,992.22	-631.92%
应收账款周转率	1.96	0.95	-
存货周转率	1.43	0.26	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	33.63%	10.36%	-



营业收入增长率%	300.43%	832.34%	-
净利润增长率%	275.49%	245.21%	-

## 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	20,000,000	20,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

## 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	509,594.39
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-400.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>509,194.39</b>
所得税影响数	-76,379.16
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>432,815.23</b>

## 七、 补充财务指标

适用 不适用

## 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	4,028,415.73	0		
应收票据	0	0		
应收账款	4,028,415.73	4,028,415.73		
应付票据及应付账款	8,329,697.47	0		
应付票据	0	0		
应付账款	8,329,697.47	8,329,697.47		

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

公司一直专注于污水处理技术和污泥干化技术的开发、应用、服务。主营业务为水环境综合治理业务和污泥干化处理业务，属于国家重点扶持和发展的环保行业。公司通过多年的自主研发和市场经验，逐渐积累了多项独有的专利技术和品牌市场影响力。同时，公司非常重视提高自身的服务水平及提供系统化、整体解决方案的能力，通过为客户设计、提供整体解决方案来满足客户的需求。公司目前主要以水环境治理规划设计、水环境生态修复、水环境治理工程和运维服务、水环境项目投资建设以及污泥干化处理为核心业务体系，为客户提供水环境治理技术服务以及整体解决方案；主要目标客户为各级地方政府水务行业主管部门及部分企事业单位。

目前公司主要采取的是 EPC 或 EPC+C 和 BOT 商业模式，未来随着公司业务规模的扩大，业务领域的拓展，将有可能采取 PPP 商业模式。

#### （一）公司盈利模式

公司的盈利主要通过以下方式实现：1、公司与客户签订项目合同后，成立专门的项目组，实行项目经理负责制。针对客户需要，通过现场调研，对项目进行设计、采购、施工，为客户提供整体解决方案；根据设计技术方案，采购原辅材料进行系统集成，并在客户现场安装、调试，将通过验收的整套系统和技术方案移交给客户，获取收益。2、为客户提供水处理技术服务及污泥无害化、减量化处理技术服务。接受客户委托，提供专业污水处理服务及污泥无害化、减量化处理服务，定期按照处理量收取运营服务费等方式获取利益。3、公司通过向客户提供“方案设计、工程承包、运营维护”的综合服务方式于一体的综合盈利模式获取收益。针对每个项目，实行全程承包以完成项目建设。在污染治理项目验收完成后，按照客户的要求再进行决算。

#### （二）研发模式

采用自主研发与产学研相结合的研发模式。一方面注重吸收水处理领域的前沿技术，与多所高校与环保研究院合作开展技术研发；另一方面，公司设有环保研究院，配备了专职研究人员研发水处理新技术和污泥干化处理技术并进行产品系列开发、实验。取得了多项水环境综合治理专利技术及污泥减量化、无害化处理解决方案。

#### （三）采购模式

公司根据客户的不同要求，按照项目设计图纸在市场上公开询价采购，即在询价或招标的基础上，综合考虑产品质量、售后服务和历史合作情况等因素，对供应商进行严格考察和认真筛选，并与一批优质的供应商保持长期稳定的合作关系，以确保产品质量，并有效地控制采购成本。

#### （四）销售模式

公司销售部负责市场开发及销售。在初步了解客户需求后，公司销售代表及技术支持人员与目标客户进行全面对接、充分交流，深度挖掘客户需求。在全面地了解用户需求后，提供设计方案，取得合作意向或通过招投标的方式进行竞标、投标。对于规模较小的项目或服务合同，公司直接提供技术方案以满足客户需求，通过议价方式签订合同；对于规模较大的项目或服务合同，公司一般通过招投标方式获得。公司销售策略明确、清晰，目标客户主要是各级地方政府水务行业主管部门以及大型企事业单位，具有较大的业务需求并有相对较高的产品和服务要求标准，由于公司污水处理技术及污泥干化技术具有技术领先性及专业性，可以避免与相对低端的企业进行激烈的市场竞争，从而与大规模忠诚客户建立并保持长久的合作关系。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

## 二、 经营情况回顾

2019年上半年公司围绕董事会年初制定的经营目标，积极推进各项工作计划，紧跟行业发展趋势，不断进行市场与自我分析。报告期内，公司发展势头良好，实现营业收入2023.41万元，较上年同期营业收入505.31万元，增长了300.43%；实现净利润588.55万元，较上年同期净利润156.74万元，增长了275.49%，取得了较好的经营成果，原因是公司在2018年底增加了雅瑶支涌、沙涌、深涌、棉村涌等若干个项目。报告期内，营业成本为854.41万元，较上年同期186.64万元增长了357.79%。营业成本大幅提高主要是因为报告期内公司增加了研发费用的投入，为209.31万元，较上年同期34.45万元增长了507.58%。由于政府的工程款延迟付款情况较为严重，公司需要抵押商业地产取得银行贷款以补充流动资金，因此报告期内财务费用15.01万元，其中利息费用14.75万元，较上年同期财务费用7.62万元，其中利息费用7.38万元，利息费用增长了99.86%。与此同时，公司不断地管理创新、引进各类人才等，认真梳理各种管理流程和规则，落实基础管理，实现内部规范与高效运营；推动了公司信息化平台的建设，有助于实现精细化管理与成本控制，对公司的长远发展产生了显著的积极意义。报告期内，销售费用4.54万元，较上年同期12.08万元，下降了62.42%，公司对成本控制的管理获得了积极效益。另一方面，公司通过对内完善管理并不断研究发展新技术，对外拓展业务扩大市场占有率等一系列措施使公司取得了长足的发展。

## 三、 风险与价值

### 1、公司治理风险

面对市场竞争力大，专业人才难求的局面，公司有待设立完善的现代激励机制、人才培养机制、做好人才备份工作等等。因此，公司可能存在流失知识员工的风险。

应对措施：完善企业人才培养机制，帮员工制定职业生涯规划，通过股权、期权等激励措施，让员工成为企业的主人翁。

2、经营业绩风险 公司2019年主要业务在建设黑臭水体治理工程，虽得到了政府部门的肯定，但由于治理项目规模大，需经过专项招投标流程，也有可能会有不中标的情况发生。因此对公司经营业绩造成影响，存在前期投资后期收益情况不明朗的风险，从而导致公司业绩下滑。

应对措施：公司主营业务收入受经营战略方向调整而有所下降，公司力争拓宽营销渠道，签订对拓宽业务有帮助又短平快项目。公司在核心业务污水治理和油烟治理方面，已积累了丰富的经验，对成本有较强的把控力；并大力发展推广黑臭水体治理工程，技术含量较高，商业模式可复制，将为公司带来新的业务机会与利润。

3、市场竞争风险 广州市水务部门大力推进海绵城市建设、水生态文明城市建设及水环境治理工作，我司2019年的业务重点也定位于黑臭河涌治理。而市内外企业也相继涌入广州市场，这就加大了我司市场竞争力的风险。

应对措施：加大市场开拓力度，通过建立健全分公司或驻外办事处的营销体系，寻求最佳联合体、融资渠道，扩大公司规模，加大研发投入，提升公司核心竞争力和市场影响。

4、实际控制人不当控制的风险 公司实际控制人欧阳志红、顾玉民及其家族共计持有公司79.3%的股份，处于绝对控股的地位。欧阳志红现担任公司董事兼总经理，顾玉民现担任公司董事长。虽然本公司建立了关联交易回避表决制度、监事会制度等各项制度，从制度安排上避免实际控制人不当控制现象的发生，对公众关注的事项各股东也做出相应承诺，但仍不能排除实际控制人通过待命表决权对公司的重大经营、财务决策、人事决策等进行控制，从而侵犯公司和其他股东利益的可能性。因此公司存在实际控制人控制风险。

应对措施：公司将强化外部中介机构对公司财务、法律等方面事务的审查监管，同时公司实际控制人将认真学习并严格按照《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理办法》及其他各项规章制度履行股东权利，保证公司其他股东的合法权利不受侵害。

#### 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

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，和社会共享企业发展成果。在追求经济效益的同时，公司还积极参与公益事业，建立了环保科普园，并且走入社区和校园，宣传普及环保政策和环保意识，取得了良好的社会效果。公司坚持安全标准化管理，坚守“质量生命线”，为客户提供优质的产品和服务的同时，确保安全生产。公司依法纳税，保障员工的各项权益，认真履行作为企业应当承担的社会责任，做到对社会负责，对公司全体股东和每一位员工负责。

#### 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

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

### 二、重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的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	25,000.00	21,600.00

#### (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
-----	------	------	------------	----------	--------

欧阳志红、顾玉民	拆入	3,510,000.00	已事前及时履行	2019年1月3日	2019-003
欧阳志红、顾玉民	拆入	217,910.99	已事前及时履行	2019年1月3日	2019-003
欧阳志红、顾玉民	拆入	500,000.00	已事前及时履行	2019年4月16日	2019-012
欧阳志红、顾玉民	拆入	8,000,000.00	已事前及时履行	2019年6月26日	2019-017

**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：**

两次银行贷款一次借款关联交易均有利于补充公司流动资金，是公司业务发展经营的正常需求，不存在损害公司和其他股东利益的行为，符合公司和全体股东的利益，意图真实，具有必要性；该关联交易对公司的生产经营具有积极的影响。

**(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
设备款	标的物所有权	1,650,000.00	3.12%	支付了价格总额的60%
房屋	抵押	3,727,910.99	7.04%	补充公司流动资金
合计	-	5,377,910.99	10.16%	-

## 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	8,176,250	40.88%	0	8,176,250	40.88%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,511,250	17.56%	0	3,511,250	17.56%	
	董事、监事、高管	325,000	1.63%	0	325,000	1.63%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	11,823,750	59.12%	0	11,823,750	59.12%	
	其中：控股股东、实际控制人	10,848,750	54.24%	0	10,848,750	54.24%	
	董事、监事、高管	975,000	4.88%	0	975,000	4.88%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-	
普通股股东人数							10

#### (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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	欧阳志红	13,160,000	501,000	13,661,000	68.305%	9,948,750	3,712,250
2	广州市海锋投资咨询合伙企业（有限合伙）	1,744,000	0	1,744,000	8.72%	0	1,744,000
3	广州市溢谱投资咨询合伙企业（有限合伙）	1,690,000	0	1,690,000	8.45%	0	1,690,000
4	顾玉民	1,200,000	0	1,200,000	6%	900,000	300,000
5	欧阳志文	800,000	-1,000	799,000	3.995%	6,000,000	199,000
合计		18,594,000	500,000	19,094,000	95.47%	16,848,750	7,645,250

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：公司股东欧阳志红与顾玉民为夫妻关系、与欧阳志文为姐弟关系。

### 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

欧阳志红女士，1966年4月出生，中国籍，无境外永久居留权。硕士研究生学历。1987年本科毕业于湖南科技大学语言科学系，2000年研究生毕业于澳大利亚梅铎大学 MBA 工商管理，2004年毕业于上海交通大学 CEO 研修班；1987年至1991年就职于广州助剂化工厂科研室，任科技翻译；1992年至2000年就职于澳洲莱孚公司，任副总经理；2003年6月创办本公司；现任本公司法定代表人、总经理、董事，任期三年。

顾玉民先生，1964年1月出生，中国籍，无境外永久居留权，获得经济师职称。1987年本科毕业于湖南科技大学经济管理系，2008年就读中山大学 EMBA；1987年至1997年任广州异形钢材厂统计员、经济核算师、团委书记等职；1998至2001年任英国 Delcam 公司华南技术服务中心总经理；2001年创办广州市德慷软件有限公司，任总经理；2003年6月参与创办本公司；现任本公司董事长，任期三年。



## 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
欧阳志红	法人代表、总经理、董事	女	1966年4月	硕士研究生	2018年4月17日-2021年4月16日	是
顾玉民	董事长	男	1964年1月	大学本科	2018年4月17日-2021年4月16日	否
欧阳志文	董事	男	1970年4月	大学本科	2018年4月17日-2021年4月16日	是
李国清	董事	男	1976年11月	大学本科	2018年4月17日-2021年4月16日	是
张志存	董事	男	1962年12月	大专	2018年4月17日-2021年4月16日	是
王弘	董事	男	1984年4月	硕士研究生	2018年4月17日-2021年4月16日	是
顾玉芳	董事、财务总监	女	1961年3月	大专	2018年4月17日-2021年4月16日	是
袁建欧	董事会秘书	女	1972年10月	大学本科	2018年4月17日-2021年4月16日	是
杨书荣	监事会主席	男	1978年11月	大专	2018年4月17日-2021年4月16日	否
李杰	监事	男	1962年11月	大学本科	2018年4月17日-2021年4月16日	否
林家彬	监事	男	1980年12月	高中	2018年4月17日-2021年4月16日	是
<b>董事会人数:</b>						7
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						4

**董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：**

公司股东欧阳志红与顾玉民为夫妻关系、与欧阳志文为姐弟关系、与欧阳毅为兄妹关系；公司股东顾玉民与顾玉芳为姐弟关系。其他人员之间没有关联关系。

**(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
欧阳志红	总经理	13,160,000	1,000	13,661,000	68.305%	0
顾玉民	董事长	1,200,000	0	1,200,000	6%	0
欧阳志文	董事	800,000	-1,000	799,000	3.995%	0
李杰	监事	300,000	0	300,000	1.5%	0
顾玉芳	董事、财务总监	200,000	0	200,000	1%	0
<b>合计</b>	-	15,660,000	0	16,160,000	80.8%	0

**(三) 变动情况**

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

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：**

适用 不适用

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历**

适用 不适用

**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	5	5
生产人员	12	12
销售人员	5	5
技术人员	38	38
财务人员	5	5
<b>员工总计</b>	<b>65</b>	<b>65</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0

硕士	2	3
本科	11	11
专科	10	9
专科以下	42	42
员工总计	65	65

#### 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、薪酬政策

公司重视薪酬体系的建设，员工薪酬包括基本薪资、绩效薪资和员工福利等。公司在股改前建立了员工激励持股平台—广州市海锋投资咨询合伙企业（有限合伙），通过吸收重要员工入伙的方式间接持有公司股份，以激发员工的工作热情，增强员工归属感，让员工分享企业发展的成果。

##### 2、员工培训

公司建立了完善的员工培训体系，培训内容包括企业文化、公司制度、专业技术与管理能力。培训方式主要包括聘请外部专家进行内训、重点骨干员工委外培训、员工入职教育培训、员工生产培训、安全意识培训、内部技术交流与分享、管理人员能力培训等。

##### 3、公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，公司无需承担费用的离退休职工。

#### （二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

#### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	2,150,716.81	3,114,844.74
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			
其中：应收票据			
应收账款	五（二）	15,530,182.21	4,028,415.73
应收款项融资			
预付款项	五（三）	6,308,011.46	5,924,849.36
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）	1,295,975.27	1,081,305.16
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）	7,123,175.41	4,793,864.48
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）	512,433.57	585,813.62
<b>流动资产合计</b>		<b>32,920,494.73</b>	<b>19,529,093.09</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（七）	18,240,972.22	18,270,758.88
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉	五（八）	2,042.48	2,042.48
长期待摊费用	五（九）	22,500.00	27,500.00
递延所得税资产	五（十）	128,540.24	156,616.29
其他非流动资产	五（十一）	1,650,000.00	1,650,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>20,044,054.94</b>	<b>20,106,917.65</b>
<b>资产总计</b>		<b>52,964,549.67</b>	<b>39,636,010.74</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（十二）	3,727,910.99	
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			
其中：应付票据			
应付账款	五（十三）	10,969,883.61	8,329,697.47
预收款项	五（十四）	2,358,743.73	2,421,238.49
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）	405,459.00	233,881.00
应交税费	五（十六）	1,406,657.25	111,357.22
其他应付款	五（十七）	2,948,888.87	3,316,213.59
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	五（十八）	838,145.24	257,720.21
<b>流动负债合计</b>		<b>22,655,688.69</b>	<b>14,670,107.98</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（十九）	310,217.73	783,390.00
递延所得税负债		358,549.97	427,946.74
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>668,767.70</b>	<b>1,211,336.74</b>
<b>负债合计</b>		<b>23,324,456.39</b>	<b>15,881,444.72</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（二十）	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十一）	2,253,398.05	2,253,398.05
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十二）	126,678.91	126,678.91
一般风险准备			
未分配利润	五（二十三）	7,106,370.02	1,228,970.60
归属于母公司所有者权益合计		29,486,446.98	23,609,047.56
少数股东权益		153,646.30	145,518.46
<b>所有者权益合计</b>		<b>29,640,093.28</b>	<b>23,754,566.02</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>52,964,549.67</b>	<b>39,636,010.74</b>

法定代表人：欧阳志红

主管会计工作负责人：顾玉芳

会计机构负责人：顾玉芳

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,962,564.56	2,934,283.91

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	十一（一）	15,350,587.94	3,990,415.73
应收款项融资			
预付款项		5,982,011.46	5,924,849.36
其他应收款	十一（二）	1,593,589.83	1,062,501.16
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		7,118,175.41	4,554,119.48
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		512,433.57	585,580.61
<b>流动资产合计</b>		<b>32,519,362.77</b>	<b>19,051,750.25</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一（三）	200,000.00	200,000.00
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		18,231,879.07	18,261,590.90
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		22,500.00	27,500.00
递延所得税资产		128,067.62	156,116.29
其他非流动资产		1,650,000.00	1,650,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>20,232,446.69</b>	<b>20,295,207.19</b>
<b>资产总计</b>		<b>52,751,809.46</b>	<b>39,346,957.44</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		3,727,910.99	

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		11,455,406.61	8,643,337.47
预收款项		2,324,326.25	2,115,593.76
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		280,006.00	233,881.00
应交税费		1,360,045.80	72,995.61
其他应付款		2,938,799.31	3,303,556.04
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		797,584.06	246,069.72
<b>流动负债合计</b>		<b>22,884,079.02</b>	<b>14,615,433.60</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		310,217.73	783,390.00
递延所得税负债		358,549.97	427,946.74
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>668,767.70</b>	<b>1,211,336.74</b>
<b>负债合计</b>		<b>23,552,846.72</b>	<b>15,826,770.34</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,253,398.05	2,253,398.05
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		126,678.91	126,678.91
一般风险准备			



未分配利润		6,818,885.78	1,140,110.14
<b>所有者权益合计</b>		<b>29,198,962.74</b>	<b>23,520,187.10</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>52,751,809.46</b>	<b>39,346,957.44</b>

法定代表人：欧阳志红

主管会计工作负责人：顾玉芳

会计机构负责人：顾玉芳

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		<b>20,234,092.27</b>	<b>5,053,057.66</b>
其中：营业收入	五（二十四）	20,234,092.27	5,053,057.66
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>12,995,497.75</b>	<b>15,412,033.17</b>
其中：营业成本	五（二十四）	8,544,079.30	1,866,386.66
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（二十五）	6,070.44	8,531.38
销售费用	五（二十六）	45,427.83	120,812.16
管理费用	五（二十七）	2,156,744.61	2,149,066.12
研发费用	五（二十八）	2,093,069.32	344,463.59
财务费用	五（二十九）	150,106.25	76,172.33
其中：利息费用		147,515.91	73,820.56
利息收入		3,311.44	3,058.89
信用减值损失	五（三十一）	-604,506.12	0
资产减值损失	五（三十二）	0	-64,563.18
加：其他收益	五（三十）	486,528.98	129,261.01

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）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		7,120,617.38	681,449.61
加：营业外收入	五（三十三）	36,422.12	1,127,285.51
减：营业外支出	五（三十四）	400.00	61.54
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		7,156,639.50	1,808,673.58
减：所得税费用	五（三十五）	1,271,112.24	241,264.55
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		5,885,527.26	1,567,409.03
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）		5,885,527.26	1,567,409.03
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		8,127.84	-44,360.72
2. 归属于母公司所有者的净利润		5,877,399.42	1,611,769.75
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			

8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		5,885,527.26	1,567,409.03
归属于母公司所有者的综合收益总额		5,877,399.42	1,611,769.75
归属于少数股东的综合收益总额		8,127.84	-44,360.72
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.29	0.08
（二）稀释每股收益（元/股）		0.29	0.08

法定代表人：欧阳志红

主管会计工作负责人：顾玉芳

会计机构负责人：顾玉芳

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十一（四）	19,448,986.41	4,469,212.89
减：营业成本	十一（四）	8,356,503.48	1,649,228.66
税金及附加		5,872.64	8,350.98
销售费用		45,427.83	120,812.16
管理费用		1,774,876.61	1,935,161.50
研发费用		2,093,069.32	344,463.59
财务费用		146,791.51	74,462.96
其中：利息费用		147,515.91	73,820.56
利息收入		3,103.18	2,812.26
加：其他收益		473,172.27	129,261.01
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）		-597,053.79	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-64,563.18
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		6,902,563.50	530,557.23
加：营业外收入		36,422.12	1,125,500.00
减：营业外支出		400.00	61.54
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		6,938,585.62	1,655,995.69
减：所得税费用		2,034,031.12	224,056.54
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		4,904,554.50	1,431,939.15
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填		4,904,554.50	1,431,939.15

列)			
(二) 终止经营净利润(净亏损以“一”号填列)			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		4,904,554.50	1,431,939.15
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.25	0.08
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.25	0.08

法定代表人：欧阳志红

主管会计工作负责人：顾玉芳

会计机构负责人：顾玉芳

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,280,537.76	8,363,356.92
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（三十六）	142,733.56	1,338,521.89
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>9,423,271.32</b>	<b>9,701,878.81</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		7,198,842.45	6,217,496.60
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		2,999,781.05	1,332,208.30
支付的各项税费		29,684.51	137,883.30
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十六）	1,583,242.01	1,565,298.39
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>11,811,550.02</b>	<b>9,252,886.59</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,388,278.70</b>	<b>448,992.22</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,949,028.31	26,048.72
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,949,028.31</b>	<b>26,048.72</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,949,028.31</b>	<b>-26,048.72</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			70,000.00
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		9,937,910.99	747,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（三十六）		310,000.00

<b>筹资活动现金流入小计</b>		9,937,910.99	1,127,000.00
偿还债务支付的现金		6,390,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		174,731.91	9,820.56
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			1,118,600.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		6,564,731.91	1,128,420.56
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		3,373,179.08	-1,420.56
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-964,127.93	421,522.94
加：期初现金及现金等价物余额		3,026,344.74	1,249,945.63
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,062,216.81	1,671,468.57

法定代表人：欧阳志红

主管会计工作负责人：顾玉芳

会计机构负责人：顾玉芳

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,900,222.76	7,975,496.92
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		142,564.36	1,128,575.26
<b>经营活动现金流入小计</b>		9,042,787.12	9,104,072.18
购买商品、接受劳务支付的现金		6,975,702.45	6,367,108.10
支付给职工以及为职工支付的现金		2,171,134.46	1,233,547.62
支付的各项税费		23,403.41	355,099.70
支付其他与经营活动有关的现金		2,270,675.92	1,226,149.40
<b>经营活动现金流出小计</b>		11,440,916.24	8,815,033.22
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-2,398,129.12	289,038.96
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,946,769.31	14,248.72
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			200,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,946,769.31	214,248.72
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,946,769.31	-214,248.72

<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		9,937,910.99	747,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			310,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		9,937,910.99	1,057,000.00
偿还债务支付的现金		6,390,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		174,731.91	9,820.56
支付其他与筹资活动有关的现金			1,118,600.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		6,564,731.91	1,128,420.56
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		3,373,179.08	-71,420.56
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-971,719.35	3,369.68
加：期初现金及现金等价物余额		2,845,783.91	1,220,828.50
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,874,064.56	1,224,198.18

法定代表人：欧阳志红

主管会计工作负责人：顾玉芳

会计机构负责人：顾玉芳

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二). 2
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

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

##### 2、 企业经营季节性或者周期性特征

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。

### 二、 报表项目注释



# 广州市海森环保科技股份有限公司

## 二〇一九年半年度财务报表附注

(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

广州市海森环保科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 2015 年由顾玉芳、顾玉民、广州市海锋投资咨询合伙企业（有限合伙）、广州市溢锱投资咨询合伙企业（有限合伙）、黄京宁、黄盛渊、李飞、李杰、欧阳毅、欧阳志红和欧阳志文共同发起设立的股份有限公司。公司的统一社会信用代码：91440101749942921Y。2015 年 11 月 6 日公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称：海森环保，证券代码：834076。所属行业为水利、环境和公共设施管理业。

截至 2019 年 06 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 2000 万股，注册资本为 2000.00 万元，注册地为广州市荔湾区环市西路克山二街 5 号 314 房，法定代表人为欧阳志红，经营范围：研究和试验发展（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）。本公司下设两家分公司，广州市海森环保科技股份有限公司长沙分公司、广州市海森环保科技股份有限公司从化分公司。长沙分公司经营场所为长沙市天心区白沙中路 207 号天机大厦 806 房，经营范围：建材、装饰材料批发；工程项目管理服务；建筑工程后期装饰、装修和清理；工程和技术研究和试验发展；工程排水施工服务；工程环保设施施工；环保设备销售；节能技术开发服务、咨询、交流服务；环保技术咨询、交流服务、开发服务。（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）。从化分公司经营场所：广州市从化街口街开源路 23 号二层 201 房，经营范围：科技推广和应用服务业（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）。本公司控股股东为欧阳志红，实际控制人系欧阳志红和顾玉民。

本财务报表业经公司全体董事（董事会）于 2019 年 8 月 28 日批准报出。

## (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
广州海森智能装备科技有限公司
广州市海雅环保工程技术服务有限公司
广州市海森研究院有限公司
广州市凯晖环保科技有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

## 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”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

### (二) 持续经营

本公司对自报告期末起 12 月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 三、重要会计政策及会计估计

### (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）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、(十四) 长期股权投资”。

#### (八) 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。

#### (九) 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。

#### (十) 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

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

### **2019年1月1日前适用的会计政策**

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期



损益的金融资产或金融负债,包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债;持有至到期投资;应收款项;可供出售金融资产;其他金融负债等。

## 2、 金融工具的确认依据和计量方法

### 自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

#### (1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)

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

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

#### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)包括其他权益工具投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

## 2019年1月1日前适用的会计政策

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入

当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### （2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### （3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### （4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

### 4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部

分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

## 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

## 6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

### 自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转

回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

### **2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策**

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

#### **(1) 可供出售金融资产的减值准备：**

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

#### **(2) 持有至到期投资的减值准备：**

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## **(十一) 应收款项坏账准备**

### **自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策**

#### **1、 应收账款**

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司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，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司将该应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	应收账款计提比例(%)
1年以内（含1年）	5.00
1—2年	20.00
2—3年	50.00
3年以上	100.00

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

此外，对于包含重大融资成分的应收账款，企业也可以选择采用一般金融资产的减值方法，即比照前述金融资产（不含应收款项）的减值损失计量方法处理。

## 2、 其他的应收款项

对于除应收账款以外其他的应收款项（包括应收票据、其他应收款、长期应收款等）的减值损失计量，比照本附注“三、（十）金融工具 6、金融资产（不含应收款项）的减值的测试方法及会计处理方法”处理。

## 2019年1月1日前适用的会计政策

### 1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将单项金额（大于等于 50 万元人民币）的应收款项，确定为单项金额重大的应收款项

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

在资产负债表日，本公司单独对单项金额重大的应收款项进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，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，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，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：

确定组合的依据	
组合 1	有确凿证据、性质特殊表明其信用风险特征不同于账龄信用风险的应收款项(如合同期内的押金、保证金和预付性质款项，职工借款，备用金等)
组合 2	以账龄作为信用风险特征组合
按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
组合 1	个别认定法：单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，不计提减值准备。
组合 2	账龄分析法

组合中，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（含1年）	5.00	5.00
1—2年	20.00	20.00
2—3年	50.00	50.00
3年以上	100.00	100.00

### 3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

在资产负债表日，本公司对单项金额不重大但出现明显减值迹象的应收款项单独进行减值测试，计提坏账准备。

## (十二) 存货

### 1、 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、工程施工等。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按个别认定法计价。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

#### **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。

### **(十三) 持有待售资产**

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

### **(十四) 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有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，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

### 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。

## (十五) 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经济利益，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（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
办公设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
工程设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

### 3、 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。

## **(十六) 在建工程**

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在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。

## **(十七) 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。

## (十八) 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，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有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：

每年度终了，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。

### 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



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。本期无使用寿命不确定的无形资产。

#### 4、 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。

#### (十九) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产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。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## **(二十) 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**

按受益期摊销。

## **(二十一) 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。

## （二十二）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。

## (二十三) 收入

### 1、 销售商品收入确认的一般原则：

(1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

(2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

(3) 收入的金额能够可靠地计量；

(4) 相关的经济利益很可能流入本公司；

(5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

## 2、 具体原则

### (1) 工程施工与设备安装

#### 一般原则

在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。本公司采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例以及合同约定确定合同完工进度。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。

建造合同的结果不能可靠估计的，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；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；合同预计总成本超过合同总收入的，本公司将预计损失确认为当期费用。

具体原则：公司采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定工程完工进度，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，确认为当期收入。工程完工后，由项目组成员和客户共同验收，签订验收报告。

### (2) 运营养管收入

在劳务已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认劳务收入。

## (二十四) 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、 确认时点

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

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。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

### (二十五) 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，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。

## **(二十六) 租赁**

### **1、 经营租赁会计处理**

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### **2、 融资租赁会计处理**

(1) 融资租入资产：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用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## (二十七) 其他重要会计政策和会计估计

披露要求：说明其他重要的会计政策和会计估计。

## (二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》

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

本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元；“应收账款”本期金额 15,530,182.21 元，上期金额 4,028,415.73 元； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元；“应付账款”本期金额 10,969,883.61 元，上期金额 8,329,697.47 元；

### 2、 重要会计估计变更

无



## 3、首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

## 合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	3,114,844.74	3,114,844.74	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	4,028,415.73	4,028,415.73	
应收款项融资	不适用		
预付款项	5,924,849.36	5,924,849.36	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	1,081,305.16	1,081,305.16	
买入返售金融资产			
存货	4,793,864.48	4,793,864.48	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	585,813.62	585,813.62	
<b>流动资产合计</b>	<b>19,529,093.09</b>	<b>19,529,093.09</b>	
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资	不适用		
可供出售金融资产		不适用	
其他债权投资	不适用		
持有至到期投资		不适用	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	不适用		
其他非流动金融资产	不适用		
投资性房地产			
固定资产	18,270,758.88	18,270,758.88	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉	2,042.48	2,042.48	
长期待摊费用	27,500.00	27,500.00	
递延所得税资产	156,616.29	156,616.29	
其他非流动资产	1,650,000.00	1,650,000.00	
<b>非流动资产合计</b>	<b>20,106,917.65</b>	<b>20,106,917.65</b>	
<b>资产总计</b>	<b>39,636,010.74</b>	<b>39,636,010.74</b>	
<b>流动负债：</b>			
短期借款			

向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	不适用	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	8,329,697.47	8,329,697.47
预收款项	2,421,238.49	2,421,238.49
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	233,881.00	233,881.00
应交税费	111,357.22	111,357.22
其他应付款	3,316,213.59	3,316,213.59
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	257,720.21	257,720.21
<b>流动负债合计</b>	<b>14,670,107.98</b>	<b>14,670,107.98</b>
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		
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	783,390.00	783,390.00
其他非流动负债	427,946.74	427,946.74
<b>非流动负债合计</b>	<b>1,211,336.74</b>	<b>1,211,336.74</b>
<b>负债合计</b>	<b>15,881,444.72</b>	<b>15,881,444.72</b>
所有者权益：		
股本	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,253,398.05	2,253,398.05
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	126,678.91	126,678.91
一般风险准备		
未分配利润	1,228,970.60	1,228,970.60
归属于母公司所有者权益合计	23,609,047.56	23,609,047.56
少数股东权益	145,518.46	145,518.46
<b>所有者权益合计</b>	<b>23,754,566.02</b>	<b>23,754,566.02</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>39,636,010.74</b>	<b>39,636,010.74</b>

## 母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	2,934,283.91	2,934,283.91	
交易性金融资产	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	3,990,415.73	3,990,415.73	
应收款项融资	不适用		
预付款项	5,924,849.36	5,924,849.36	
其他应收款	1,062,501.16	1,062,501.16	
存货	4,554,119.48	4,554,119.48	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	585,580.61	585,580.61	
<b>流动资产合计</b>	<b>19,051,750.25</b>	<b>19,051,750.25</b>	
<b>非流动资产：</b>			
债权投资	不适用		
可供出售金融资产		不适用	
其他债权投资	不适用		
持有至到期投资		不适用	
长期应收款			
长期股权投资	200,000.00	200,000.00	
其他权益工具投资	不适用		
其他非流动金融资产	不适用		
投资性房地产			
固定资产	18,261,590.90	18,261,590.90	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉	27,500.00	27,500.00	
长期待摊费用	156,116.29	156,116.29	
递延所得税资产	1,650,000.00	1,650,000.00	
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>	<b>20,295,207.19</b>	<b>20,295,207.19</b>	
<b>资产总计</b>	<b>39,346,957.44</b>	<b>39,346,957.44</b>	
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	8,643,337.47	8,643,337.47	
预收款项	2,115,593.76	2,115,593.76	
应付职工薪酬	233,881.00	233,881.00	
应交税费	72,995.61	72,995.61	
其他应付款	3,303,556.04	3,303,556.04	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	246,069.72	246,069.72	

<b>流动负债合计</b>	14,615,433.60	14,615,433.60
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
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	783,390.00	783,390.00
其他非流动负债	427,946.74	427,946.74
<b>非流动负债合计</b>	1,211,336.74	1,211,336.74
<b>负债合计</b>	15,826,770.34	15,826,770.34
所有者权益：		
股本	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,253,398.05	2,253,398.05
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	126,678.91	126,678.91
未分配利润	1,140,110.14	1,140,110.14
<b>所有者权益合计</b>	23,520,187.10	23,520,187.10
<b>负债和所有者权益总计</b>	39,346,957.44	39,346,957.44

#### 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	3%、5%、6%、9%、10%、13%
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征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、20%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
广州海森智能装备科技有限公司	20%
广州市海雅环保工程技术服务有限公司	20%

广州市海森研究院有限公司	20%
广州市凯晖环保科技有限公司	20%

## (二) 税收优惠

(1) 本公司在 2018 年 11 月 28 日取得《高新技术企业证书》。根据规定，本公司自 2018 年开始享受减按 15% 的所得税率计缴企业所得税的优惠政策，有效期三年。

(3) 根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，广州海森智能装备科技有限公司、广州市海雅环保工程技术服务有限公司、广州市海森研究院有限公司和广州市凯晖环保科技有限公司享受小型微利企业政策优惠，其所得减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	280,486.26	30,743.55
银行存款	1,781,484.21	2,995,355.29
其他货币资金	88,746.34	88,745.90
合计	2,150,716.81	3,114,844.74
其中：存放在境外的款项总额		

其中受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
履约保证金	88,500.00	88,500.00
合计	88,500.00	88,500.00

### (二) 应收账款

#### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	16,273,507.21
1 至 2 年	87,937.95

2至3年		
3年以上		15,412.00
合计		16,376,857.16

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	16,376,857.16	100.00	846,674.95	5.17	15,530,182.21
合计	16,376,857.16	100.00	846,674.95		15,530,182.21

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,269,734.55	100.00	241,318.82	5.65	4,028,415.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	4,269,734.55	100.00	241,318.82		4,028,415.73

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
按组合计提坏账准备	16,376,857.16	846,674.95	5.17
合计	16,376,857.16	846,674.95	

## 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	241,318.82	811,453.03	206,096.90		846,674.95

备				
合计	241,318.82	811,453.03	206,096.90	846,674.95

#### 4、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
广州市荔湾区水务设施管理中心	4,844,365.17	29.58	242,316.65
广州市净水有限公司	5,545,488.10	33.86	277,274.41
广州市花都净水有限公司	3,675,702.36	22.44	183,785.12
广州开发区水质净化管理中心	1,172,519.43	7.16	58,625.97
广州市荔湾区河涌管理所	807,246.90	4.93	40,362.35
合计	16,045,321.96	97.98	802,364.49

### (三) 预付款项

#### 1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	5,240,892.30	83.08	5,201,330.20	87.79
1至2年	776,838.00	12.32	697,550.16	11.77
2至3年	264,312.16	4.19	25,969.00	0.44
3年以上	25,969.00	0.41		
合计	6,308,011.46	100.00	5,924,849.36	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(%)
广州晟启能源设备有限公司	3,500,000.00	55.48
长沙腾东电镀设备有限公司	280,000.00	4.44
广州市白云区永平福林五金厨具设备厂	234,524.50	3.72
广州市调联建筑装饰工程有限公司	222,000.00	3.52
杭州银江环保科技有限公司	200,000.00	3.17
合计	4,436,524.50	70.33

### (四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,295,975.27	1,081,305.16
合计	1,295,975.27	1,081,305.16

## 1、其他应收款

### (1) 其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	674,854.77
1至2年	624,184.00
2至3年	7,498.00
3年以上	6,000.00
合计	1,312,536.77

### (2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	921,236.00	739,934.00
往来款	358,772.10	335,036.10
社保及个税	30,463.16	18,681.06
备用金	2,065.51	5,065.51
合计	1,312,536.77	1,098,716.67

### (3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元，本期收回或转回坏账准备金额 850.01 元。

### (4) 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
深圳市银达担保有限公司	保证金	496,540.00	1-2年	37.83	
深圳市银泰工程担保有限公司	保证金	340,992.00	1-2年	25.98	
广州晟启能源设备有限公司	往来款	320,438.10	1年以内	24.41	16,021.91
广州市德慷软件有限公司	往来款	22,680.00	1年以内	1.73	
广州市荔湾区茶滘街葵蓬股份合作经济联合社	押金	22,000.00	1-2年	1.68	



合计		1,202,650.10		91.63	16,021.91
----	--	--------------	--	-------	-----------

## (五) 存货

## 1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
工程施工	2,635,120.67		2,635,120.67	2,298,930.39		2,298,930.39
运营养管	4,488,054.74		4,488,054.74	2,494,934.09		2,494,934.09
合计	7,123,175.41		7,123,175.41	4,793,864.48		4,793,864.48

## (六) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	460,805.68	139,290.00
待认证进项税	34,583.92	430,446.64
预缴税金	15,823.97	14,856.98
未抵扣增值税的减免税款	1,220.00	1,220.00
合计	512,433.57	585,813.62

## (七) 固定资产

## 1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	18,240,972.22	18,270,758.88
固定资产清理		
合计	18,240,972.22	18,270,758.88

## 2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	办公设备	机器设备	工程设备	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	12,360,377.67	132,976.03	198,008.36	109,350.93	11,243,822.96	24,044,535.95
(2) 本期增加金额			12,415.27	9,696.83	2,195,998.71	2,218,110.81
—购置			12,415.27	9,696.83	2,195,998.71	2,218,110.81
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额	12,360,377.67	132,976.03	210,423.63	119,047.76	13,439,821.67	26,262,646.76
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	2,348,471.52	75,796.20	146,302.18	88,461.24	3,114,745.93	5,773,777.07
(2) 本期增加金额	293,558.94	12,632.70	11,666.43	3,352.29	1,926,687.11	2,247,897.47
—计提	293,558.94	12,632.70	11,666.43	3,352.29	1,926,687.11	2,247,897.47
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额	2,642,030.46	88,428.90	157,968.61	91,813.53	5,041,433.04	8,021,674.54
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额						
(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	9,718,347.21	44,547.13	52,455.02	27,234.23	8,398,388.63	18,240,972.22

---

(2) 上年年末账面价值	10,011,906.15	57,179.83	51,706.18	20,889.69	8,129,077.03	18,270,758.88
--------------	---------------	-----------	-----------	-----------	--------------	---------------

## (八) 商誉

## 1、 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
广州市凯晖环保科技有限公司	2,042.48			2,042.48
合计	2,042.48			2,042.48

## (九) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
商会会费	27,500.00		5,000.00		22,500.00
合计	27,500.00		5,000.00		22,500.00

## (十) 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		上年年末余额	
	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	863,236.45	128,540.24	258,730.33	39,009.55
可抵扣亏损			784,044.93	117,606.74
合计	863,236.45	128,540.24	1,042,775.26	156,616.29

## 2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	2,390,333.15	358,549.97	2,852,978.27	427,946.74
合计	2,390,333.15	358,549.97	2,852,978.27	427,946.74

## 3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	2,921.22	3,079.19
合计	2,921.22	3,079.19

## 4、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2023	2,921.22	3,079.19	
合计	2,921.22	3,079.19	

## (十一) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备款	1,650,000.00		1,650,000.00	1,650,000.00		1,650,000.00
合计	1,650,000.00		1,650,000.00	1,650,000.00		1,650,000.00

## (十二) 短期借款

## 1、短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证、抵押借款	3,727,910.99	
合计	3,727,910.99	

说明：2019年3月8日与兴业银行广州分行签订合同编号为：兴银粤借字（分营）第201903016666号的流动资金借款。借款期限为一年，自2019年3月8日至2020年3月7日止，实际借款为3,510,000.00元。2019年2月22日与兴业银行广州分行签订合同编号为：兴银粤借字（分营）第201902216666号的流动资金借款。借款期限为一年，自2019年2月22日至2020年2月21日止，实际借款为217,910.99元。以上两笔借款的担保合同为签订合同编号：为兴银粤抵字（分营）第201812180888号的《最高额抵押合同》，担保人为本公司；兴银粤个保字（分营）第201812180888号的《最高额保证合同》，担保人为欧阳志红、顾玉民。

## (十三) 应付账款

## 1、应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产采购款	2,650,915.87	3,232,970.00
工程款	5,542,521.74	3,541,216.45
材料款	2,707,408.63	1,455,373.65
劳务费	69,037.37	100,137.37
合计	10,969,883.61	8,329,697.47

## 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
长沙市鑫海环保科技有限公司	1,155,956.31	尚未结算
环能科技股份有限公司	975,640.00	尚未结算
长沙市荣海环保科技有限公司	580,000.00	尚未结算
合计	2,711,596.31	

## (十四) 预收款项

### 1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
工程款	2,358,743.73	2,421,238.49
合计	2,358,743.73	2,421,238.49

### 2、 账龄超过一年的重要预收款项

本报告期无账龄超过一年的重要预收款项。

## (十五) 应付职工薪酬

### 1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	233,881.00	2,906,108.52	2,734,530.52	405,459.00
离职后福利-设定提存计划		238,644.75	238,644.75	
合计	233,881.00	3,144,753.27	2,973,175.27	405,459.00

### 2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	233,881.00	2,550,503.38	2,378,925.38	405,459.00
(2) 职工福利费		26,728.06	26,728.06	
(3) 社会保险费		176,795.22	176,795.22	
其中：医疗保险费		136,596.76	136,596.76	
工伤保险费		2,359.88	2,359.88	
生育保险费		17,455.01	17,455.01	
职工补充医疗保险		11,792.83	11,792.83	
职工重大疾病医疗补助		8,590.74	8,590.74	
(4) 住房公积金		15,960.00	15,960.00	

(5) 工会经费和职工教育经费		136,121.86	136,121.86	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	233,881.00	2,906,108.52	2,734,530.52	405,459.00

### 3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		230,695.56	230,695.56	
失业保险费		7,949.19	7,949.19	
合计		238,644.75	238,644.75	

### (十六) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	21,553.38	30,004.91
印花税	37,111.57	41,281.76
城市维护建设税	25.93	637.48
教育费附加	259.41	521.51
地方教育费附加	172.94	347.67
房产税	889.14	435.42
地方水利建设基金		180.68
企业所得税	1,346,644.88	37,947.79
合计	1,406,657.25	111,357.22

### (十七) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	80,784.00	108,000.00
应付股利		
其他应付款	2,868,104.87	3,208,213.59
合计	2,948,888.87	3,316,213.59

#### 1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
借款利息	80,784.00	108,000.00
合计	80,784.00	108,000.00

## 2、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
借款	2,320,000.00	2,500,000.00
单位往来款	493,952.38	656,440.58
个税及社保	20,547.34	18,698.36
员工报销款和其他	17,572.79	
保证金及租金	9,000.00	6,000.00
工会经费	6,689.36	7,676.86
业务奖励公司预留	343.00	19,397.79
合计	2,868,104.87	3,208,213.59

### (十八) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	838,145.24	257,720.21
合计	838,145.24	257,720.21

### (十九) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	783,390.00		473,172.27	310,217.73	收到补偿未来政府补助
合计	783,390.00		473,172.27	310,217.73	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
污泥源头调理-高效脱水-热泵干化关键技术、设备研发与厂内工程示范	150,000.00		150,000.00			与收益相关
智能化节能型污泥	608,774.92		298,557.19		310,217.73	与收益相关



分区干化设备关键技术的研发及应用示范(市)						
智能化节能型污泥分区干化设备关键技术的研发及应用示范(省)	24,615.08		24,615.08			与收益相关
合计	783,390.00		473,172.27		310,217.73	

## (二十) 股本

项目	上年年末余额	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	
股份总额	20,000,000.00						20,000,000.00

## (二十一) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,253,398.05			2,253,398.05
合计	2,253,398.05			2,253,398.05

## (二十二) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	126,678.91			126,678.91
合计	126,678.91			126,678.91

## (二十三) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	1,228,970.60	-3,013,225.16
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	1,228,970.60	-3,013,225.16
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,877,399.42	4,368,874.67
减：提取法定盈余公积		126,678.91
期末未分配利润	7,106,370.02	1,228,970.60

## (二十四) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	20,189,635.15	8,544,079.30	4,815,196.74	1,819,468.66
其他业务	44,457.12		237,860.92	46,918.00
合计	20,234,092.27	8,544,079.30	5,053,057.66	1,866,386.66

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
工程施工与设备安装	815,254.61	348,201.87	429,708.81	178,244.54
运营养管	19,374,380.54	8,195,877.43	4,385,487.93	1,641,224.12
其他业务	44,457.12		237,860.92	46,918.00
合计	20,234,092.27	8,544,079.30	5,053,057.66	1,866,386.66

## (二十五) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
房产税	5,334.84	5,081.10
印花税	230.10	473.40
城市维护建设税	334.38	1,174.79
车船税		660.00
教育费附加	102.66	503.51
地方教育附加	68.46	335.67
地方水利建设基金		302.91
合计	6,070.44	8,531.38

## (二十六) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	36,977.43	93,485.90
其他	6,083.98	10,694.56
办公费	1,506.32	389.00
业务招待费	860.10	16,242.70
合计	45,427.83	120,812.16

## (二十七) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,158,668.54	617,597.23
折旧摊销费	322,858.07	320,546.40
中介机构服务费	259,147.47	707,376.80
业务招待费	124,724.86	123,065.89
差旅交通费	95,043.18	147,438.11
办公会议费	80,180.29	54,383.20
租赁管理费	59,140.74	52,647.96
其他	56,981.46	126,010.53
合计	2,156,744.61	2,149,066.12

## (二十八) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
研发费用	2,093,069.32	344,463.59
合计	2,093,069.32	344,463.59

**(二十九) 财务费用**

项目	本期金额	上期金额
利息费用	147,515.91	73,820.56
减：利息收入	3,311.44	3,058.89
汇兑损益		309.62
手续费	5,901.78	5,101.04
合计	150,106.25	76,172.33

**(三十) 其他收益**

项目	本期金额	上期金额
政府补助	473,172.27	129,261.01
增值税免税额	13,356.71	
合计	486,528.98	129,261.01

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
智能化节能型污泥分区干化设备关键技术的研发及应用示范(市)	298,557.19	55,374.23	与收益相关
智能化节能型污泥分区干化设备关键技术的研发及应用示范(省)	24,615.08	73,886.78	与收益相关
污泥源头调理-高效脱水-热泵干化关键技术、设备研发与厂内工程示范	150,000.00		与收益相关
合计	473,172.27	129,261.01	

**(三十一) 信用减值损失**

项目	本期金额
应收账款坏账损失	605,356.13
其他应收款坏账损失	-850.01
合计	604,506.12

**(三十二) 资产减值损失**

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		64,563.18

合计		64,563.18
----	--	-----------

## (三十三) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	36,422.12	1,125,500.00	36,422.12
其他		1,785.51	
合计	36,422.12	1,127,285.51	36,422.12

## 计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
设立研发机构及研发费后补贴	31,100.00	124,500.00	与收益相关
招用就业困难人员社会保险补贴	5,322.12		与收益相关
专利知识产权补贴		1,000.00	与收益相关
全国中小企业股份转让系统挂牌挂牌补贴		1,000,000.00	与收益相关
合计	36,422.12	1,125,500.00	

## (三十四) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
罚款	400.00		400.00
滞纳金		61.54	
合计	400.00	61.54	400.00

## (三十五) 所得税费用

## 1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	1,312,432.96	17,208.01
递延所得税费用	-41,320.72	224,056.54
合计	1,271,112.24	241,264.55

## 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	10,049,094.87
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	1,507,364.23
子公司适用不同税率的影响	-22,120.51
调整以前期间所得税的影响	1,784.09
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	19,712.70
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-167.96
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	9.99
本期纳税调减影响（研发加计扣除）	-235,470.30
所得税费用	1,271,112.24

### (三十六) 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	本期金额	上期金额
补贴和资助费及其他	36,422.12	1,125,500.00
押金保证金	103,000.00	
往来款		209,963.00
利息收入	3,311.44	3,058.89
合计	142,733.56	1,338,521.89

#### 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
期间费用	717,484.01	1,041,601.55
押金保证金	284,358.00	
往来款	581,000.00	523,635.30
罚款、滞纳金	400.00	61.54
合计	1,583,242.01	1,565,298.39

#### 3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到借款		310,000.00
合计		310,000.00

#### 4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
归还借款及利息		1,118,600.00
合计		1,118,600.00

### (三十七) 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	5,885,527.26	1,567,409.03
加：信用减值损失	604,506.12	
资产减值准备		-64,563.18
固定资产折旧	2,247,897.47	779,862.28
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	5,000.00	5,000.00
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）	147,515.91	73,820.56
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）	28,076.05	224,056.54
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-69,396.77	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,348,945.73	-8,327,094.70
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-13,007,527.06	4,641,310.22
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,119,068.05	1,549,191.47
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,388,278.70	448,992.22
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	2,062,216.81	1,671,468.57
减：现金的期初余额	3,026,344.74	1,249,945.63
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-964,127.93	421,522.94

#### 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	2,062,216.81	3,026,098.84
其中：库存现金	280,486.26	30,743.55
可随时用于支付的银行存款	1,781,484.21	2,995,355.29

可随时用于支付的其他货币资金	246.34	245.90
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,062,216.81	3,026,098.84
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、 在其他主体中的权益

## (一) 在子公司中的权益

## 1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广州海森智能装备科技有限公司	广州	广州	技术服务	100.00		新设
广州市海雅环保工程技术服务有限公司	广州	广州	技术咨询服务	100.00		新设
广州市海森研究院有限公司	广州	广州	技术咨询服务	100.00		新设
广州市凯晖环保科技有限公司	广州	广州	工程、环保咨询服务	66.67		增资扩股

## 七、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

本公司控股股东为欧阳志红，实际控制人系欧阳志红和顾玉民

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、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
广州市溢镡投资咨询合伙企业（有限合伙）	持股 5% 以上的股东
广州市海锋投资咨询合伙企业（有限合伙）	持股 5% 以上的股东
欧阳志文	实际控制人关系密切的家庭成员
欧阳毅	实际控制人关系密切的家庭成员
顾玉芳	实际控制人关系密切的家庭成员
广州市德慷软件有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
广州雅乐节能环保科技工程有限公司	同一实际控制人控制的其他企业

### (四) 关联交易情况

#### 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

#### 2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	承租资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
广州市德慷软件有限公司	房屋	21,600.00	20,571.42

#### 3、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
欧阳志红、顾玉民	3,510,000.00	2019/3/8	2020/3/7	否
欧阳志红、顾玉民	217,910.99	2019/2/22	2020/2/21	否

#### 4、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
广州市德慷软件有限公司	1,000,000.00	2019-1-21	2019-4-20	
广州市德慷软件有限公司	500,000.00	2019-1-31	2019-7-31	
欧阳志红	1,000,000.00	2019-1-21	2019-4-20	

#### (五) 关联方应收应付款项

##### 1、 应收项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应收款			
	广州市德慷软件有限公司	22,680.00	
	广州雅乐节能环保科技工程有限公司	56.00	

##### 2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款			
	广州市德慷软件有限公司	2,326,000.00	2,506,000.00

#### 八、 政府补助

##### (一) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
智能化节能型污泥分区干化设备关键技术的研发及应用示范(市)	298,557.19	298,557.19	55,374.23	其他收益
智能化节能型污泥分区干化设备关键技术的研发及应用示范(省)	24,615.08	24,615.08	73,886.78	其他收益
污泥源头调理-高效脱水-热泵干化关键技术、设备研发与厂内工程示范	150,000.00	150,000.00		其他收益
设立研发机构及研发费后补贴	31,100.00	31,100.00	124,500.00	营业外收入
招聘就业困难人员社会保险补贴	5,322.12	5,322.12		营业外收入
专利知识产权补贴			1,000.00	营业外收入
全国中小企业股份转让系			1,000,000.00	营业外收入

统挂牌挂牌补贴				
---------	--	--	--	--

## 九、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

### (二) 或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的或有事项。

## 十、 资产负债表日后事项

### (一) 重要的非调整事项

本公司无需要披露的重要非调整事项

### (二) 利润分配情况

本公司无需要披露的利润分配情况。

## 十一、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	16,084,460.61
1 至 2 年	87,937.95
2 至 3 年	
3 年以上	15,412.00
合计	16,187,810.56

#### 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	16,187,810.56	100.00	837,222.62	5.17	15,350,587.94
合计	16,187,810.56	100.00	837,222.62		15,350,587.94

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,229,734.55	100.00	239,318.82	5.66	3,990,415.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	4,229,734.55	100.00	239,318.82		3,990,415.73

## 组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
按组合计提坏账准备	16,187,810.56	837,222.62	5.17
合计	16,187,810.56	837,222.62	

## 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	239,318.82	802,923.03	205,019.23		837,222.62
合计	239,318.82	802,923.03	205,019.23		837,222.62

## 4、 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
广州市荔湾区水务设施管理中心	4,844,365.17	29.93	242,316.65
广州市净水有限公司	5,545,488.10	34.26	277,274.41
广州市花都净水有限公司	3,675,702.36	22.71	183,785.12
广州开发区水质净化管理中心	1,172,519.43	7.24	58,625.97
广州市荔湾区河涌管理所	807,246.90	4.99	40,362.35
合计	16,045,321.96	99.12	802,364.49

## (二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,593,589.83	1,062,501.16
合计	1,593,589.83	1,062,501.16

## 1、 其他应收款

(1) 其他应收款按账龄披露：

账龄	期末余额
1 年以内	991,213.33
1 至 2 年	605,440.00
2 至 3 年	7,498.00
3 年以上	6,000.00
合计	1,610,151.33

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	1,229,552.00	335,036.10
押金及保证金	358,772.10	721,190.00
社保及个税	19,761.72	18,681.06
备用金	2,065.51	65.51
合计	1,610,151.33	1,074,972.67

(3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元，本期收回或转回坏账准备金额 850.01 元。

(4) 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
深圳市银达担保有限公司	保证金	496,540.00	1-2 年	30.84	
深圳市银泰工程担保有限公司	保证金	340,992.00	1-2 年	21.18	
广州市凯晖环保科技有限公司	往来款	326,000.00	1 年以内	20.25	
广州晟启能源设备有限	往来款	320,438.10	1 年以	19.90	16,021.91

公司			内		
广州市德慷软件有限公司	往来款	22,680.00	1年以内	1.41	
合计		1,506,650.10		93.57	16,021.91

### (三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	200,000.00		200,000.00	200,000.00		200,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	200,000.00		200,000.00	200,000.00		200,000.00

#### 1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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
广州市凯晖环保科技有限公司	200,000.00			200,000.00		
合计	200,000.00			200,000.00		

### (四) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	19,404,529.29	8,356,503.48	4,424,322.88	1,649,228.66
其他业务	44,457.12		44,890.01	
合计	19,448,986.41	8,356,503.48	4,469,212.89	1,649,228.66

## 十二、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）	509,594.39	
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		
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
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	-400.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-76,379.16	
少数股东权益影响额		
合计	432,815.23	

## (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	22.05	0.29	0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.43	0.27	0.27

广州市海森环保科技股份有限公司  
(加盖公章)

二〇一九年八月二十八日