



力源环保

NEEQ : 831353

浙江海盐力源环保科技股份有限公司

Zhejiang Haiyan Power System Resources Environmental  
Technology CO.,Ltd.



半年度报告

— 2019 —

## 公司半年度大事记

2月，公司取得海盐县国土资源局颁发的国有建设用地使用权证，该地块总面积为30468平方米。

4月，公司与中国核电工程有限公司签订《福建漳州核电厂1、2号机组凝结水精处理系统设备供货合同》。

3月，经公司第二届董事会第十二次会议审议，并经2019年第一次股东大会审议，审议通过《公司改聘中汇会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》，全面负责公司年度财务报告审计工作。

5月，公司以2018年年度未分配利润向全体股东每10股派发现金红利1.20元(含税)(如适用)，实际分派结果以中国证券登记结算有限公司核算的结果为准(如适用)。

# 目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况 .....	5
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	7
第三节 管理层讨论与分析 .....	9
第四节 重要事项 .....	12
第五节 股本变动及股东情况 .....	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
力源环保、本公司、公司	指	浙江海盐力源环保科技股份有限公司
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《合同法》	指	《中华人民共和国合同法》
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
报告期	指	2019年1-6月
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 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。

公司负责人沈万中、主管会计工作负责人沈学恩及会计机构负责人（会计主管人员）沈学恩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	公司董事会办公室
备查文件	1、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。 2、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	浙江海盐力源环保科技股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang Haiyan Power System Resources Environmental Technology CO.,Ltd.
证券简称	力源环保
证券代码	831353
法定代表人	沈万中
办公地址	浙江省海盐县武原街道绮园路 68 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	沈学恩
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0573-86032670
传真	0573-86035589
电子邮箱	psr@psr.cn
公司网址	<a href="http://www.psr-china.com">http://www.psr-china.com</a>
联系地址及邮政编码	浙江省海盐县武原街道绮园路 68 号 314300
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

### 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	2014 年 6 月 25 日
挂牌时间	2014 年 11 月 13 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	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-水污染治理
主要产品与服务项目	主要为工业水处理系统的研发设计、设备系统集成与工程技术服务，微机型发变组继电保护设备及变电站综合自动化系统的销售
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	80,200,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	2
控股股东	沈万中
实际控制人及其一致行动人	沈万中

#### 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	91330400715401924C	否
注册地址	浙江省海盐县武原街道绮园路 68 号	否
注册资本（元）	80,200,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市徐汇区常熟路 239 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	141,777,613.03	60,198,628.45	135.52%
毛利率%	30.09%	28.55%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	29,006,003.32	6,792,065.49	327.06%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	28,734,502.14	6,316,643.49	354.92%
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）	8.25%	2.14%	-
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）	8.17%	1.99%	-
基本每股收益	0.36	0.08	-

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	626,509,052.62	640,882,169.92	-2.24%
负债总计	270,055,138.99	303,810,259.61	-11.11%
归属于挂牌公司股东的净资产	356,453,913.63	337,071,910.31	5.75%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.44	4.20	5.75%
资产负债率%（母公司）	38.25%	42.58%	-
资产负债率%（合并）	43.10%	47.41%	-
流动比率	1.83	1.67	-
利息保障倍数	19.81	19.18	-

### 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	-4,944,937.70	-50,529,712.58	61.59%
应收账款周转率	0.58	0.23	-
存货周转率	1.16	0.96	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-2.24%	-19.01%	-

营业收入增长率%	135.52%	-26.61%	-
净利润增长率%	327.06%	-25.74%	-

## 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	80,200,000	80,200,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

## 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-11,414.43
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)	351,578.03
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-22,093.32
<b>非经常性损益合计</b>	<b>318,070.28</b>
所得税影响数	47,710.54
少数股东权益影响额(税后)	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>270,359.74</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
销售费用	2,798,542.30	2,692,792.34	3,123,887.84	3,201,340.61
资产减值损失	247,635.65	-376,543.47	330,751.67	1,342,345.49
营业利润	7,245,755.52	7,975,684.60	10,668,806.86	9,579,760.27
利润总额	7,245,895.52	7,975,824.60	11,737,979.93	10,648,933.34
所得税费用	1,111,227.60	1,183,759.11	1,716,164.16	1,503,194.41
净利润	6,134,667.92	6,792,065.49	10,021,815.77	9,145,738.93

以上主要会计政策和会计估计变更、由于会计差错引起的追溯重述经公司第二届第十三次董事会审议、2018年年度股东大会审议通过。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

本公司隶属生态保护和环境治理业，主要为核电、火电、冶金、化工、石化等行业提供各类环保水处理系统和智能电站设备的研发设计、设备系统集成与工程技术服务等。公司收入来源主要为冶金行业的海水淡化和环保水处理业务、核电站和火电厂的凝结水精处理系统的设计、研发和集成业务，以及各行业的补给水除盐水系统的设计、研发和集成业务。公司是火电、核电行业凝结水精处理市场上最具竞争力的系统设备供应商之一，同时，公司一直致力于电力保护类产品在国内电力系统的推广工作。公司已经建立了稳定的国内外原材料、配套部件等的供应渠道。公司已突破传统单一的产品模式，产品范围涵盖海水淡化、核电站和火电厂水岛领域的凝结水精处理、除盐水、水汽取样、化学加药、废水污水处理、水网控制系统等多个领域，未来几年计划继续扩大公司经营规模，拓展产品范围。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有明显变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

报告期内，公司实现营业收入 141,777,613.03 元，同比增长 135.52%；实现净利润 29,006,003.32 元，同比增长 327.06%；经营活动产生的现金流量净额-4,944,937.70 元，同比增加 90.21%；资产总额 626,509,052.62 元，比期初减少 2.24%；归属于挂牌公司股东的净资产为 356,453,913.63 元，比期初增长 5.75%，归属挂牌公司股东净利润较上年同期增长 327.06%。

报告期内，公司的经营业绩保持增长，主要原因在于凭借公司在凝结水精处理和除盐水领域的深厚积淀和技术优势，公司所获订单数量和规模持续增长，且海外核电业务获得进一步开拓。报告期内，公司承接的主要订单包括：中国核电工程有限公司福建漳州核电厂 1、2 号机组凝结水精处理系统、江苏核电有限公司田湾 5、6 号机组蒸汽发生器排污系统可再生除盐装置、上海电气集团股份有限公司巴基斯坦塔尔煤田一区块 2\*660MW 燃煤电站项目凝结水精处理系统、山东鲁西发电有限公司 2\*600 万千瓦煤炭地下气化发电工程凝结水精处理系统等。上述合同的签订，进一步巩固了公司在核电、火电和冶金行业水处理领域的优势地位，同时也标志着公司在新技术的应用方面得到了市场的充分肯定。

### 三、 风险与价值

1、税收优惠政策变动风险：公司于 2017 年 11 月 13 日复审通过由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局联合认定为高新技术企业，有效期三年。根据《企业所得税法》和《企业所得税法实施条例》的规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税，故公司 2017 年度至 2019 年度适用的企业所得税税率为 15%。如果未来国家税收优惠政策出现不可预测的不利变化，或者公司未能通过高新技术企业复审，则公司将无法享受企业所得税优惠政策，对公司盈利能力将产生一定的不利影响。

针对上述风险，公司研发项目在逐渐增加，产品创新能力不断提升，符合高新技术产业继续申报条件，公司将积极推进企业进行高新技术企业认证工作。

2、实际控制人不当控制的风险：截至 2019 年 6 月 30 日，沈万中先生持有本公司 42.8055%的股份，为本公司的控股股东和实际控制人。虽然公司通过制定“三会”议事规则，进一步完善了公司法人治理结构，对实际控制人的相关行为进行约束，实际控制人仍能够通过行使投票权或任何其他方式对本公司经营决策、人事等方面进行控制，并有可能发生利用控制权作出对自己有利，但有损其他股东或本公司

利益的行为。

针对上述风险，公司建立了较为合理的法人治理结构。《公司章程》规定了关联交易决策、回避表决等制度，购买、出售重大资产、重大对外担保等事项须经股东大会审议通过。同时在“三会”议事规则及《关联交易管理办法》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》中也做了相应的制度安排。这些制度措施，将对控股股东、实际控制人的行为进行合理的限制，以保证关联交易的公允性、重大事项决策程序的合法合规性，保护公司所有股东的利益。公司将严格依照《公司法》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，认真执行《公司章程》、三会议事规则、《关联交易管理办法》等规章制度的规定，保障三会的切实执行，不断完善法人治理结构，切实保护中小投资者的利益，避免公司被实际控制人不当控制。

3、业主方项目延期导致设备延期交付的风险：业主在与公司签订合同之后，将与整个水处理系统设备相关的方案拟定、设计选型、设备系统集成、包装运输交付等工作交由公司负责实施，公司需要在约定的时间内将完工设备交付业主。由于工业水处理项目实施过程复杂、周期较长，在实施过程中，可能会出现因国家宏观调控或业主方自身原因使得项目建设延期，从而导致无法按合同进度进行，存在延期交付设备的风险。

针对上述风险，公司将加强合同订单的法律审核，对相关延期风险划分责任并以合同条款进行约束；同时通过项目经理与业主方密切沟通，掌握项目进度信息，并据此与业主方对合同条款进行修订。公司亦将根据不同项目进度，合理安排产能，不断提高生产管理水平和项目管理能力，降低延期交付风险。

4、核心团队稳定性风险：公司为高新技术企业，在当今的“知识经济”时代，技术团队既是高新技术的掌握者，又是高新技术的应用者，更是高新技术的转化者，因此掌握着高新技术的核心团队是高新技术企业的灵魂，占据与资金同等重要的地位。稳定的核心团队是企业成功的重要因素之公司为高新技术企业，在当今的“知识经济”时代，技术团队既是高新技术的掌握者，又是高新技术的应用者，更是高新技术的转化者，因此掌握着高新技术的核心团队是高新技术企业的灵魂，占据与资金同等重要地位。稳定的核心团队是企业成功的重要因素之一，目前公司核心团队大部分成员均持有公司相应股份，核心团队稳定，如果现有核心团队成员大批流失且新成员未能及时补充，将极大影响公司的发展。

针对上述风险，公司注重对人才的培养与沉淀，员工提供良好的职工福利和工作环境，目前公司通过各类招聘渠道积极挖掘新型可培养人才，由老员工带领新员工，理论与实践相结合进行定向培养。另外，公司还会定期或不定期组织员工进行各类专项培训，或聘请专家对特定人才进行专业指导。

5、营运资金不足引致的风险：公司的主要业务为工业水处理系统的研发设计、设备系统集成、工程承包及技术服务。与普通商品相比，公司的工业水处理设备系统集成业务周期较长，对资金储备要求较高。在项目投标过程中需要投标保函、投标保证金、履约保函和预付款保函等，需要占用企业的营运资金。在项目实施过程中，原材料采购和设备系统集成均需要垫付较多的资金，在成套设备交付前，都需要占用企业大量的营运资金；另外，公司合同履行周期相对较长，项目完工至初步验收、最终验收往往有一段滞后期，还需占用企业营运资金。公司资产主要由货币资金、存货、应收款项和预收账款等流动资产组成，固定资产相对较少，通过银行抵押贷款方式获得资金的能力有限。近年来，公司业务发展进入快速成长期，需要大量的资金用于扩大经营规模，依靠自身积累已经难以满足业务扩张的需要。公司近两年及一期总现金流量净额为负，现金流压力较大。因此，公司存在营运资金不足导致业务规模不能快速增长的风险。

针对上述风险，公司将积极利用多层次资本市场，扩大股权融资范围，拓展融资渠道，扩充营运资金，增强公司的资本实力。同时，公司未来将在保持主营业务稳定发展的同时，避免过度扩张，坚持“量入为出”的财务原则，促进经营性现金流良性循环，另外公司将建立经营性现金流预算制度，对经营活动全过程所需资金进行筹划和部署，以促进经济活动按计划、有序地开展，进而控制经营风险。

6、应收账款占比较高的风险：截至2019年6月30日，公司应收账款净额为23,197.21万元，占总资产的比例为38.28%。应收账款余额中，1年以内款项占比44.44%，1-2年款项占比26.71%，2-3年的款项占比19.94%、3年以上款项占比8.91%。本公司在期末按照账龄分析法对应收账款计提了相应

的坏账准备。尽管公司严格执行“事前评估、事中监督和事后催收”等回款政策，客户也都是大多为核电、火电行业内的大型企业，资信情况良好；在与客户的日常合作过程中，公司一方面重视质量管理和服务，另一方面对客户资信进行跟踪调查，关注客户资信状况的变化，及时了解应收账款的动态信息。但仍存在个别项目款项在未来出现呆坏账金额大于已计提的坏账准备的可能，从而加大经营成本，影响公司收益。

公司未来将加强应收账款的管理，严格执行购销商品往来资信审查制度，充分了解客户的资信情况，制定合理的赊销方针，建立赊销审批制度，建立销售回款责任制，加大与客户对账频率，严格执行“事前评估、事中监督和事后催收”等回款政策。

#### 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

公司秉承“为社会创造财富、为客户创造价值、为员工创造未来”的宗旨，诚信经营，对社会和公众负责。

公司无污染物排放等情况，有效实现节约资源和环境保护。

#### 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
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	15,000,000.00	1,288,019.46
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）	15,000,000.00	4,300,000.00
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	345,000,000.00	227,000,000.00

注：6.其他包括：

关联担保方	债权人	担保形式	预计担保金额	发生金额（最高额担保）

实际控制人沈万中及其配偶许海珍	中信银行嘉兴分行	保证担保	6,000 万元	4,400 万元
嘉兴嘉诚动能设备有限公司	中信银行嘉兴分行	保证担保	3,900 万元	3,900 万元
嘉兴嘉诚动能设备有限公司	交通银行股份有限公司嘉兴海盐支行	保证担保	2,200 万元	2,200 万元
浙江嘉顺金属结构有限公司	交通银行股份有限公司嘉兴海盐支行	保证担保	2,200 万元	2,200 万元
实际控制人沈万中及其配偶许海珍	交通银行股份有限公司嘉兴海盐支行	保证担保	2,200 万元	2,200 万元
浙江嘉顺金属结构有限公司	杭州银行嘉兴分行	保证担保	1,500 万元	1,500 万元
实际控制人沈万中	杭州银行嘉兴分行	股权质押	1,500 万元	1,500 万元
嘉兴嘉诚动能设备有限公司	公司申请授信额度、贷款、开立保函的银行	保证、抵押或质押	总额 5,000 万元以内	2,600 万元
浙江嘉顺金属结构有限公司	公司申请授信额度、贷款、开立保函的银行	保证、抵押或质押	总额 5,000 万元以内	1,100 万元
实际控制人沈万中	公司申请授信额度、贷款、开立保函的银行	保证、抵押或质押	总额 5,000 万元以内	1,100 万元
合计			34,500 万元	22,700 万元

## (二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014/6/20	-	股改	同业竞争承诺	不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014/6/20	-	股改	规范关联交易及避免资金占用	减少与公司之间的关联交易,不会以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用公司资金。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014/6/20	-	股改	规范关联交易承诺	关联交易依法签订协议,并按照	正在履行中

				函	《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理办法》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。	
--	--	--	--	---	--	--

**承诺事项详细情况：**

1、为避免今后出现同业竞争情形，控股股东、实际控制人沈万中先生以及公司董事、监事、高级管理人员于 2014 年 6 月 20 日出具了《避免同业竞争承诺函》。承诺履行情况：报告期内，承诺人严格履行承诺。

2、为进一步规范关联交易及避免资金占用，2014 年 6 月 20 日，控股股东及实际控制人沈万中先生出具《关于规范关联交易及避免资金占用的承诺》。承诺履行情况：报告期内，承诺人严格履行承诺。

3、为进一步规范关联交易，2014 年 6 月 20 日公司董事、监事、高级管理人员出具《规范关联交易承诺函》。承诺履行情况：报告期内，承诺人严格履行承诺。

**(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
其他货币资金	保证金	32,323,894.30	5.20%	公司经营需要
应收票据	质押	68,313,395.00	11.00%	公司经营需要
<b>总计</b>	-	100,637,289.30	16.20%	-

**(四) 利润分配与公积金转增股本的情况**

**1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**

√适用 □不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019-6-18	1.20		
合计	1.20		

**2、报告期内的权益分派预案**

□适用 √不适用

**报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：**

√适用 □不适用

公司 2018 年权益分派方案经过 2019 年 4 月 18 日召开的股东大会审议通过，并在 2019 年 6 月 18 日委托中国结算北京分公司代派现金红利，每 10 股派 1.20 元人民币现金。

(五) 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、 股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	标的资产情况	募集资金	募集资金用途 (请列示具体用途)
2018 年第一次股票发行	2018/5/31	2018/8/7	6.50	2,400,000	不适用	15,600,000	补充公司流动资金

2、 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集资金	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
2018 年第一次股票发行	2018/8/2	15,600,000.00	0.00	否	不适用		不适用

募集资金使用详细情况：

截至 2019 年 6 月 30 日，募集资金使用用途和金额如下表所示：

项目	金额（元）	
募集资金总额	15,600,000.00	
加：利息收入	7,790.40	
募集资金净额	15,607,790.40	
具体用途	累计使用金额	其中：2019 年 1-6 月
1、补充流动资金	15,602,324.00	0.00
截至 2019 年 6 月 30 日募集资金余额	5,466.40	

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	50,110,000	62.48%	-	50,110,000	62.48%	
	其中：控股股东、实际控制人	8,582,500	10.70%	-	8,582,500	10.70%	
	董事、监事、高管	10,030,000	12.51%	-	10,030,000	12.51%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	30,090,000	37.52%	-	30,090,000	37.52%	
	其中：控股股东、实际控制人	25,747,500	32.10%	-	25,747,500	32.10%	
	董事、监事、高管	30,090,000	37.52%	-	30,090,000	37.52%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		80,200,000	-	0	80,200,000	-	
普通股股东人数							121

#### (二) 报告期期末普通股前十名股东情况

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	沈万中	34,330,000	-	34,330,000	42.8055%	25,747,500	8,582,500
2	深圳市中广核汇联二号新能源股权投资合伙企业（有限合伙）	5,000,000	-	5,000,000	6.2344%	-	5,000,000
3	嘉兴汇诚股权投资有限公司	3,403,000	-	3,403,000	4.2431%	-	3,403,000
4	金善杭	2,950,000	-	2,950,000	3.6783%	-	2,950,000
5	沈学恩	2,800,000	-	2,800,000	3.4913%	2,100,000	700,000
6	海盐联海股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,554,000	-	2,554,000	3.1845%	-	2,554,000
7	张琪	2,400,000	-	2,400,000	2.9925%	-	2,400,000
8	王伯华	2,050,000	-	2,050,000	2.5561%	-	2,050,000

9	浦泉兴	1,500,000	-	1,500,000	1.8703%	-	1,500,000
10	沈家雯	1,000,000	-	1,000,000	1.2469%	-	1,000,000
11	罗文婷	1,000,000	-	1,000,000	1.2469%	-	1,000,000
12	沈家琪	1,000,000	-	1,000,000	1.2469%	-	1,000,000
合计		59,987,000	0	59,987,000	74.7967%	27,847,500	32,139,500

前十名股东间相互关系说明：

公司股东沈家雯、沈家琪、罗文婷为沈万中之女。沈万中直接持有公司 3,433 万股，占公司总股本的 42.8055%；沈家雯、沈家琪、罗文婷各直接持有公司 100 万股，分别占公司总股本的 1.2469%；以上四方合计持有公司总股本的 46.5462%。

除此之外，公司现有股东之间不存在其他关联关系。

## 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

沈万中，董事长，男，出生于 1967 年 9 月，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于浙江省职工业余大学经济管理专业，大专学历。1994 年 5 月至 2004 年 3 月，在嘉善金属制品厂任厂长；2004 年 4 月至 2014 年 6 月，在嘉兴嘉诚动能设备有限公司任执行董事兼经理；2014 年 6 月至今，在嘉兴嘉诚动能设备有限公司任董事长；2012 年 9 月至 2014 年 6 月 19 日，在海盐力源电力设备有限公司任执行董事兼经理；2014 年 6 月 20 日至今，在浙江海盐力源环保科技股份有限公司担任董事长、总经理。兼任嘉善县社会福利企业协会副会长、嘉善县工商联执委。曾获福利生产先进工作者、优秀政协委员、嘉兴慈善个人奖等奖项。

报告期内无变动情况。

## 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
沈万中	董事长、总经理	男	1967年9月	大专	2017-6-23至2020-6-22	是
沈学恩	董事、副总经理、财务总监、董事会秘书	女	1976年11月	本科	2017-6-23至2020-6-22	是
金史羿	董事、副总经理	男	1970年6月	中专	2017-6-23至2020-6-22	是
林虹辰	董事	女	1979年5月	本科	2017-6-23至2020-6-22	是
曹洋	董事、副总经理	男	1978年7月	本科	2017-6-23至2020-6-22	是
黄瑾	董事	女	1968年10月	大专	2017-6-23至2020-6-22	是
杨建平	董事	男	1949年7月	本科	2017-6-23至2020-6-22	是
危波	监事	男	1984年5月	本科	2017-6-23至2020-6-22	是
周浙川	监事	男	1981年11月	本科	2017-6-23至2020-6-22	是
康婉莹	职工监事	女	1991年10月	本科	2019-2-22至2020-6-22	是
裴志国	副总经理	男	1972年7月	大专	2017-6-23至2020-6-22	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

#### 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:

无

#### (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
沈万中	董事长、总经理	34,330,000	-	34,330,000	42.8055%	-
沈学恩	董事、副总经理、财务总监、董事会秘书	2,800,000	-	2,800,000	3.4913%	-
黄瑾	董事	650,000	-	650,000	0.8105%	-
林虹辰	董事	650,000	-	650,000	0.8105%	-
曹洋	董事、副总经理	470,000	-	470,000	0.5860%	-

危波	监事	360,000	-	360,000	0.4489%	-
金史羿	董事、副总经理	330,000	-	330,000	0.4115%	-
杨建平	董事	240,000	-	240,000	0.2993%	-
周浙川	监事	190,000	-	190,000	0.2369%	-
裴志国	副总经理	100,000	-	100,000	0.1247%	-
合计	-	40,120,000	0	40,120,000	50.0251%	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
曹洋	董事	新任	董事、副总经理	公司任命
陈献峰	副总经理	离任	-	个人原因
康婉莹	-	新任	职工监事	2019.2.22 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

曹洋，男，出生于1978年7月，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于上海理工大学机械工程专业，本科学历，中级技术职称；2000年7月至2005年6月，在上海印染机械厂任设计人员；2004年6月至2008年8月，在上海巴安水处理工程公司任项目经理；2008年8月至2014年6月19日，在海盐力源电力设备有限公司任项目经理；2014年6月20日至2019年8月，在公司担任董事、项目经理，2019年8月起在公司担任董事、副总经理。

## 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	19	20
生产人员	11	9
销售人员	10	9
技术人员	73	59
财务人员	6	6
员工总计	119	103

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	1	1
本科	54	43
专科	46	43
专科以下	17	15
员工总计	119	103

**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：**

<p>1、人员变动 报告期内，公司员工保持相对稳定，没有发生重大变化。</p> <p>2、薪酬政策 报告期内，公司员工报酬均依据公司制定的有关规定按月发放。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》与员工签订《劳动合同》。同时，公司按照国家相关法律、法规，及地方相关社会保险政策，为员工办理养老保险、医疗保险、工伤保险、失业保险、生育保险及住房公积金。</p> <p>3、人才引进及培训 公司建立骨干人才培养机制，将进一步完善人力资源政策，坚持“以人为本”的企业人才观，健全各类岗位人员的引进、培养、考评机制，完善经营管理、技术研发、生产销售人员的人才结构，吸引和留住优秀人才为企业长期服务，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和确实的保障。</p> <p>4、需公司承担费用的离退休职工人数 无。</p>
---

**(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)	36,806,462.83	35,925,268.06
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)	326,285,856.53	338,976,571.05
其中：应收票据		94,313,796.00	79,646,578.76
应收账款		231,972,060.53	259,329,992.29
应收款项融资			
预付款项	五(三)	37,859,582.72	31,566,067.62
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)	6,862,262.09	9,355,715.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五(五)	83,136,983.83	87,859,515.19
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)	272,395.90	549,885.30
<b>流动资产合计</b>		<b>491,223,543.90</b>	<b>504,233,022.22</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)	13,056,025.44	13,352,214.41
在建工程	五(八)	95,999,027.38	95,977,215.97
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五(九)	17,050,476.74	17,601,138.92
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五(十)	3,545,474.05	3,935,035.21
递延所得税资产	五(十一)	5,634,505.11	5,783,543.19
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		135,285,508.72	136,649,147.70
<b>资产总计</b>		626,509,052.62	640,882,169.92
<b>流动负债:</b>			
短期借款	五(十二)	40,270,000.00	24,070,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五(十三)	171,952,078.72	187,569,067.17
其中:应付票据		63,042,697.94	82,800,105.86
应付账款		108,909,380.78	104,768,961.31
预收款项	五(十四)	52,383,281.68	83,349,091.40
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)	953,538.93	85,337.41
应交税费	五(十六)	2,276,893.89	6,308,141.40
其他应付款	五(十七)	241,209.91	918,397.78
其中:应付利息		57,903.94	38,637.90
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		268,077,003.13	302,300,035.16
<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	五(十八)	1,978,135.86	1,510,224.45
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		1,978,135.86	1,510,224.45
<b>负债合计</b>		270,055,138.99	303,810,259.61
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五(十九)	80,200,000.00	80,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五(二十)	145,040,798.30	145,040,798.30
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五(二十一)	11,217,641.49	11,217,641.49
一般风险准备			
未分配利润	五(二十二)	119,995,473.84	100,613,470.52
归属于母公司所有者权益合计		356,453,913.63	337,071,910.31
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		356,453,913.63	337,071,910.31
<b>负债和所有者权益总计</b>		626,509,052.62	640,882,169.92

法定代表人：沈万中

主管会计工作负责人：沈学恩

会计机构负责人：沈学恩

## (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		36,487,061.78	35,682,619.08
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	十四(一)	94,313,796.00	79,646,578.76
应收账款		231,972,060.53	259,329,992.29
应收款项融资			
预付款项		37,859,582.72	31,566,067.62
其他应收款	十四(二)	53,946,863.09	51,771,703.42
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		83,136,983.83	87,859,515.19
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		264,150.94	547,562.77
<b>流动资产合计</b>		<b>537,980,498.89</b>	<b>546,404,039.13</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	十四(三)	1,800,000.00	1,550,000.00
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		12,868,363.00	13,154,879.55
在建工程		21,811.41	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		17,050,476.74	17,601,138.92
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,787,974.05	3,177,535.21
递延所得税资产		5,634,505.11	5,783,543.19
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>40,163,130.31</b>	<b>41,267,096.87</b>
<b>资产总计</b>		<b>578,143,629.20</b>	<b>587,671,136.00</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		40,270,000.00	24,070,000.00
交易性金融负债			

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据		63,042,697.94	82,800,105.86
应付账款		60,023,880.81	51,211,745.34
预收款项		52,383,281.68	83,349,091.40
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		914,075.00	86,228.33
应交税费		2,276,771.39	6308129.68
其他应付款		241,209.91	918,397.78
其中：应付利息		57,903.94	38,637.90
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>219,151,916.73</b>	<b>248,743,698.39</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		1,978,135.86	1,510,224.45
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,978,135.86</b>	<b>1,510,224.45</b>
<b>负债合计</b>		<b>221,130,052.59</b>	<b>250,253,922.84</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		80,200,000.00	80,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		145,040,798.30	145,040,798.30
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		11,217,641.49	11,217,641.49
一般风险准备			
未分配利润		120,555,136.82	100,958,773.37

所有者权益合计		357,013,576.61	337,417,213.16
负债和所有者权益合计		578,143,629.20	587,671,136.00

法定代表人：沈万中

主管会计工作负责人：沈学恩

会计机构负责人：沈学恩

### (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>	五(二十三)	141,777,613.03	60,198,628.45
其中：营业收入		141,777,613.03	60,198,628.45
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		111,623,940.84	54,582,563.72
其中：营业成本	五(二十三)	99,122,168.79	43,014,201.52
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(二十四)	553,563.47	706,814.33
销售费用	五(二十五)	2,844,106.21	2,692,792.34
管理费用	五(二十六)	3,505,347.23	3,893,207.12
研发费用	五(二十七)	5,237,805.67	4,177,055.89
财务费用	五(二十八)	1,822,074.20	475,035.99
其中：利息费用		1,704,955.83	361,842.95
利息收入		67,706.83	118,675.32
信用减值损失	五(二十九)	-1,875,424.46	
资产减值损失	五(二十九)	414,299.73	-376,543.47
加：其他收益	五(三十)	604,879.33	2,359,619.87
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>		30,758,551.52	7,975,684.60

加：营业外收入	五(三十一)	44,934.68	340.00
减：营业外支出	五(三十二)	33,642.43	200.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		30,769,843.77	7,975,824.60
减：所得税费用	五(三十三)	1,763,840.45	1,183,759.11
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		29,006,003.32	6,792,065.49
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）		29,006,003.32	6,792,065.49
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		29,006,003.32	6,792,065.49
<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>		29,006,003.32	6,792,065.49
归属于母公司所有者的综合收益总额		29,006,003.32	6,792,065.49
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益（元/股）		0.36	0.08
(二)稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：沈万中

主管会计工作负责人：沈学恩

会计机构负责人：沈学恩

(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>	十四(四)	141,777,613.03	60,198,628.45
减：营业成本	十四(四)	99,122,168.79	43,014,201.52
税金及附加		553,250.97	706,814.33
销售费用		2,844,106.21	2,692,792.34
管理费用		3,303,805.07	3,768,809.58
研发费用		5,237,805.67	4,177,055.89
财务费用		1,821,357.02	475,007.42
其中：利息费用		1,704,955.83	361,842.95
利息收入		67,659.01	118,555.89
加：其他收益		604,879.33	2,359,619.87
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）		1,047,198.86	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		414,299.73	377,793.47
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>		30,961,497.22	8,101,360.71
加：营业外收入		44,934.68	340.00
减：营业外支出		22,228.00	200.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		30,984,203.90	8,101,500.71
减：所得税费用		1,763,840.45	1,183,759.11
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		29,220,363.45	6,917,741.60
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		29,220,363.45	6,917,741.60
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			

5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		29,220,363.45	6,917,741.60
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.36	0.09
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.36	0.09

法定代表人：沈万中

主管会计工作负责人：沈学恩

会计机构负责人：沈学恩

#### (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		131,437,201.45	136,131,508.29
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		604,879.33	1,800,439.87
收到其他与经营活动有关的现金	五(三十四)	2,830,056.18	678,195.32
<b>经营活动现金流入小计</b>		134,872,136.96	138,610,143.48
购买商品、接受劳务支付的现金		118,225,884.99	161,493,834.24
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		5,890,295.64	5,807,975.65
支付的各项税费		11,627,343.81	13,230,855.64
支付其他与经营活动有关的现金		4,073,550.22	8,607,190.53
<b>经营活动现金流出小计</b>	五(三十四)	139,817,074.66	189,139,856.06
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-4,944,937.70	-50,529,712.58
<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		12,389.38	
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>		12,389.38	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		101,064.92	2,401,080.76
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>		101,064.92	2,401,080.76
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-88,675.54	-2,401,080.76
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			15,270,000.00
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		29,150,000.00	11,950,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		45,653,136.36	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		74,803,136.36	27,220,000.00
偿还债务支付的现金		12,950,000.00	8,750,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,286,734.65	356,954.06
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		59,953,795.09	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		83,190,529.74	9,106,954.06
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-8,387,393.38	18,113,045.94
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		1,542.66	-21,074.80
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-13,419,463.96	-34,838,822.20
加：期初现金及现金等价物余额		17,902,032.49	62,884,880.48
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		4,482,568.53	28,046,058.28

法定代表人：沈万中

主管会计工作负责人：沈学恩

会计机构负责人：沈学恩

(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		131,437,201.45	136,131,508.29
收到的税费返还		604,879.33	1,800,439.87
收到其他与经营活动有关的现金		2,829,785.64	678,075.89
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>134,871,866.42</b>	<b>138,610,024.05</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		118,219,962.56	161,490,096.04
支付给职工以及为职工支付的现金		5,796,787.66	5,770,264.17
支付的各项税费		11,627,093.81	13,230,855.64
支付其他与经营活动有关的现金		4,031,607.26	8,513,298.67
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>139,675,451.29</b>	<b>189,004,514.52</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,803,584.87</b>	<b>-50,394,490.47</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		56,780.44	1,450,904.04
投资支付的现金		250,000.00	1,550,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>306,780.44</b>	<b>3,000,904.04</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-306,780.44</b>	<b>-3,000,904.04</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			15,270,000.00
取得借款收到的现金		29,150,000.00	11,950,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		45,653,136.36	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>74,803,136.36</b>	<b>27,220,000.00</b>
偿还债务支付的现金		12,950,000.00	8,750,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,286,734.65	356,954.06
支付其他与筹资活动有关的现金		59,953,795.09	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>83,190,529.74</b>	<b>9,106,954.06</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-8,387,393.38</b>	<b>18,113,045.94</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>1,542.66</b>	<b>-21,074.80</b>

五、现金及现金等价物净增加额		-13,496,216.03	-35,303,423.37
加：期初现金及现金等价物余额		17,659,383.51	62,884,880.48
六、期末现金及现金等价物余额		4,163,167.48	27,581,457.11

法定代表人：沈万中

主管会计工作负责人：沈学恩

会计机构负责人：沈学恩

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

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

根据财政部2017年发布的《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》、《企业会计准则第37号—金融工具列报》等4项新金融工具准则的相关要求，公司于2019年1月1日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整。

##### 2、 预计负债

公司在各期末，对已确认销售收入且未过维保期的水处理系统项目，按照各项目合同金额的0.5%计提产品质量保证金，在项目维保期结束的年度终了，将该项目对应未使用完毕的产品质量保证金调整冲回。

### 二、 报表项目注释

## 财务报表附注

2019年1-6月

## **一、公司基本情况**

### **(一) 公司概况**

浙江海盐力源环保科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)于2014年6月20日经嘉兴市工商行政管理局批准,在浙江海盐力源环保科技有限公司的基础上整体变更设立,于2014年6月25日在嘉兴市工商行政管理局登记注册,取得注册号为330400400019235的《企业法人营业执照》。公司注册地:浙江省海盐县武原街道绮园路68号。法定代表人:沈万中。公司现有注册资本为人民币8,020.00万元,总股本为8,020.00万股,每股面值人民币1元。其中:有限售条件的流通股份A股3,009.00万股;无限售条件的流通股份A股5,011.00万股。公司股票于2014年11月13日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让,证券简称:力源环保,证券代码:831353。

本公司的基本组织架构:根据国家法律法规和公司章程的规定,建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构。公司下设技术部、项目部、销售部、财务部等主要职能部门。

本公司属生态保护和环境治理业。经营范围为:环保技术研发;环保工程设计、施工;电站环保设备、电站水处理设备及其他水处理设备、继电保护设备、仪器仪表、高低压成套设备、输变电设备研发、制造、加工、销售及技术咨询、技术服务;货物进出口和技术进出口。

### **(二) 合并范围**

本公司报告期纳入合并范围的子公司共1家,即唐山力泉环保科技有限公司(以下简称力泉环保)。

## **二、财务报表的编制基础**

### **(一) 编制基础**

本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》(2014年修订)的披露规定编制财务报表。

### **(二) 持续经营能力评价**

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

### **三、主要会计政策和会计估计**

#### **(一) 遵循企业会计准则的声明**

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

#### **(二) 会计期间**

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

#### **(三) 营业周期**

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

#### **(四) 记账本位币**

本公司及子公司采用人民币为记账本位币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### **(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理**

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

##### **1. 同一控制下企业合并的会计处理**

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其

他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，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。

## 2. 非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

公司在购买日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；对于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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：(1)这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2)这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3)一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4)一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，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。

## 3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## （六）合并财务报表的编制方法

### 1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

### 2. 合并报表的编制方法

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定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；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。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中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和综合收益总额项下单独列示。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。

### 3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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，均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. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司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原有子公司控制权时，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开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三(十三)“长期股权投资的确认和计量”或本附注三(九)“金融工具的确认和计量”。

#### 5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积(股本溢价)。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

### **(七) 现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## **(八) 外币业务折算和外币报表的折算**

### **1. 外币交易业务**

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同)折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### **2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法**

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：(1)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；(2)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益)；以及(3)可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

## **(九) 金融工具的确认和计量**

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### **1. 金融工具的分类及重分类**

#### **(1) 金融资产**

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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理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。

本公司将同时符合下列条件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本公司管理金融资产的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；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，本公司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。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其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，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对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，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

## (2) 金融负债

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；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

## 2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

### (1) 金融资产

#### ①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金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），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。

#### ③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。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，计入当期损益。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

## （2）金融负债

### ①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，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

### ②以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

## 3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

## 4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

### （1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且未保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②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）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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

## （2）金融负债

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

## 5. 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

本公司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。

## （十）公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。

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，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债

在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值[包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等]；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

### (十一) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收款项，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减坏账准备列示。

对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项和单项金额非重大但信用风险较大的应收款项（包括应收账款和其他应收款），根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

#### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款——金额 300 万元以上(含)且占应收账款账面余额 10%以上的款项；其他应收款——金额 300 万元以上(含)且占其他应收款账面余额 10%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

#### 2. 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法
关联方组合	合并报表范围内的公司往来款项	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

#### 以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

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, 下同)	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	30	30
4—5 年	50	50
5 年以上	100	100

### 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

4. 对于其他应收款项(包括应收票据、应收利息、长期应收款等), 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

5. 如有客观证据表明该应收款项价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。但是, 该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

## (十二) 存货的确认和计量

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1)外购存货的成本即为该存货的采购成本, 通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2)债务重组取得债务人用以抵债的存货, 以该存货的公允价值为基础确定其入账价值。(3)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存货通常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存货的成本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值; 以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量方法: 对于非标准件采用个别计价法, 对于标准件采用月末一次加权平均法。

#### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照使用一次转销法进行摊销。

包装物按照使用一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时, 以取得的确凿证据为基础, 同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响, 除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外, 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, 其中:

(1)产成品、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；

(2)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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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、具有相同或者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。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

### **(十三) 长期股权投资的确认和计量**

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本附注三(九)“金融工具的确认和计量”。

#### **1. 共同控制和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。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

#### **2. 长期股权投资的投资成本的确定**

(1)同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券

作为合并对价的，在合并日按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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，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。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

(3) 除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；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，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

### 3. 长期股权投资的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。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。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。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。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，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、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

#### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

##### (1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，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者负债相同的基础，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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，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，在终止确认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。

##### (2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法

核算进行调整，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；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

#### (十四) 固定资产的确认和计量

##### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2) 使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

##### 2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

##### 3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	30	5	3.17
机器设备	年限平均法	10	5	9.5
运输工具	年限平均法	5	5	19
电子设备	年限平均法	3-5	5	19-31.67

说明：

(1) 符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2) 已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

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

#### 4. 融资租入固定资产的认定依据和计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；

(2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时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。

#### 5. 其他说明

(1) 因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2) 若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3) 固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4) 本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## **(十五) 在建工程的确认和计量**

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

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

## **(十六) 无形资产的确认和计量**

### **1. 无形资产的初始计量**

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于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。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

### **2. 无形资产使用寿命及摊销**

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，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；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。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对

该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7) 与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。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	期限(年)
软件	预计受益期限	5-10
专有技术	预计受益期限	10
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	42.67-50

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

### 3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## (十七) 长期资产的减值损失

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；

7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的，应当进行减值测试。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。公允价值的确定方法详见本附注三(十)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

#### **(十八) 长期待摊费用的确认和摊销**

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### **(十九) 职工薪酬**

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

#### 1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。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。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

#### 2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

##### 设定提存计划

本公司按当期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，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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纳制度（补充养老保险）或者企业年金计划。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或者年金计划缴费，相应支出计入当期损益或者相关资产成本。

#### 3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司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日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

#### 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，

除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## **(二十) 预计负债**

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：1. 该义务是承担的现时义务；2. 该义务的履行很可能导致经济利益流出；3. 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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。

最佳估计数分别分以下情况处理：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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## **(二十一) 股份支付的确认和计量**

### **1. 股份支付的种类**

本公司的股份支付是为了获取职工(或其他方)提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### **2. 权益工具公允价值的确定方法**

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### **3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据**

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

一致。

#### 4. 股份支付的会计处理

##### (1) 以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积，在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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

##### (2) 以现金结算的股份支付

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

##### (3) 修改、终止股份支付计划

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

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

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额(将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积)。职工或者其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予权益工具用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具

条款和条件修改相同的方式，对被授予的替代权益工具进行处理。

#### 5. 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

(1) 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积(其他资本公积)或负债。

(2) 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## (二十二) 收入确认原则

### 收入的总确认原则

#### (1) 销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；2) 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；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企业；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

#### (2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已完工作的测量结果确定提供劳务交易的完工进度。

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：若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；若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。

#### (3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。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；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。

#### (4) 建造合同

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

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

3) 确定合同完工进度的方法为已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例。

4) 当期未完成的建造合同，按照合同收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入，确认当期合同收入；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的费用，确认当期合同费用。当期完成的建造合同，按照实际合同总收入扣除以前会计期间累计已确认收入，确认为当期合同收入；按照累计实际发生的合同成本扣除以前期间累计已确认费用，确认当期合同费用。

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

### (二十三) 政府补助的确认和计量

#### 1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。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，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；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。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要

用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

## 2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

## 3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

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

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；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直

接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### **(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量**

##### **1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量**

本公司根据资产、负债与资产负债日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

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

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

2. 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，本公司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，本公司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) 租赁业务的确认和计量**

### **1. 租赁的分类**

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

融资租赁的确认条件见本附注三(十四)4“融资租入固定资产的认定依据和计价方法”之说明。

### **2. 经营租赁的会计处理**

(1) 出租人：公司出租资产收取的租赁费，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，在这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扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 承租人：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。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### **3. 融资租赁的会计处理**

出租人：在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

承租人：在租赁期开始日本公司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，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## （二十六）重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### 1. 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值基于对应收款项可收回性的评估，涉及管理层的判断和估计。实际的应收款项减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

### 2. 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### 3. 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

### 4. 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### 5. 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### 6. 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会参考维修经验数据，就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。

#### 7. 设定受益计划负债

本公司已对公司原有离退休人员、因公已故员工遗属及内退和下岗人员的福利计划确认为一项负债。该等福利费用支出及负债的金额依靠各种假设条件计算支付。这些假设条件包括折现率、福利增长率和平均医疗费用增长率。鉴于该等计划的长期性，上述估计具有较大不确定性。

### (二十七) 主要会计政策和会计估计变更、会计追溯重述说明

#### 1. 会计政策变更

本期无会计政策变更事项。

#### 2. 会计估计变更

本期无会计估计变更事项。

#### 3. 会计追溯重述

受影响的报表科目	本次公告报表	上年同期公告报表	对应影响金额	会计追溯重述的内容
销售费用	2,692,792.34	2,798,542.30	-105,749.96	售后费用及坏账准备调整
资产减值损失	-376,543.47	247,635.65	-624,179.12	
所得税费用	1,183,759.11	1,111,227.60	72,531.51	

以上主要会计政策和会计估计变更、由于会计差错引起的追溯重述经公司第二届第十三次董事会审议通过。

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	按6%、9%、10%、13%、16%等税率计缴。出口货物执行“免、抵、退”税政策，退税率为16%、13%。 [注1]
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
土地使用税	实际土地使用面积	4元/平方米/年
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%[注2]

[注1]销售自行开发生产的软件产品按16%的税率计缴；建筑服务和运输服务按10%的税率计缴；咨询服务按6%的税率计缴；2019年4月1日起适用增值税税率分别为13%、9%和6%。

出口产品销售收入实行“免、抵、退”政策，公司凝结水精处理系统和树脂按16%的税率计算出口退税，2019年4月1日起适用增值税退税率为13%。

##### [注2] 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
力泉环保	25%

##### (二) 税收优惠及批文

企业所得税税收优惠：公司于2017年11月13日取得浙江省科学技术局、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201733000364。有效期为三年，从2017年1月1日起计算。按《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，2019年1-6月减按15%的税率征收企业所得税。

企业增值税税收优惠：根据《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）的有关规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2019 年 1 月 1 日，期末系指 2019 年 6 月 30 日；本期系指 2019 年 1-6 月，上期系指 2018 年 1-6 月。金额单位为人民币元。

### （一）货币资金

#### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	49,633.20	45,093.93
银行存款	4,432,935.33	17,856,938.56
其他货币资金	32,323,894.30	18,023,235.57
合 计	36,806,462.83	35,925,268.06
其中：存放在境外的款项总额	-	-

#### 2. 抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或资金汇回受到限制的款项说明

项 目	期末数	期初数
其他货币资金：		
其中：银行承兑汇票保证金	19,428,234.58	4,966,170.05
保函保证金	12,435,659.72	12,679,065.52
信用证保证金	460,000.00	378,000.00
合计	32,323,894.30	18,023,235.57

### （二）应收票据及应收账款

#### 1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收票据	94,313,796.00	-	94,313,796.00	79,646,578.76	-	79,646,578.76
应收账款	264,965,294.84	32,993,234.31	231,972,060.53	293,978,389.30	34,648,397.01	259,329,992.29
合计	359,279,090.84	32,993,234.31	326,285,856.53	373,624,968.06	34,648,397.01	338,976,571.05

#### 2. 应收票据

##### （1）明细情况

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	94,313,796.00	79,646,578.76

## (2) 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	68,313,395.00

## (3) 期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	105,589,749.94	-

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

## 3. 应收账款

## (1) 明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	264,965,294.84	100.00	32,993,234.31	12.45	231,972,060.53
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小计	264,965,294.84	100.00	32,993,234.31	12.45	231,972,060.53

续上表：

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	293,978,389.30	100.00	34,648,397.01	11.79	259,329,992.29
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小计	293,978,389.30	100.00	34,648,397.01	11.79	259,329,992.29

## (2) 坏账准备计提情况

1) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

2) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

## 账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
----	------	------	---------

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	117,759,031.92	5,887,951.60	5.00
1-2年	70,766,903.53	7,076,690.35	10.00
2-3年	52,834,781.59	10,566,956.32	20.00
3-4年	15,104,816.80	4,531,445.04	30.00
4-5年	7,139,140.00	3,569,570.00	50.00
5年以上	1,360,621.00	1,360,621.00	100.00
小计	264,965,294.84	32,993,234.31	-

3) 期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,655,162.70 元。

(4) 本期无实际核销的应收账款情况。

(5) 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
河北丰越能源科技有限公司	21,278,006.47	8.03	1,063,900.32
中国中原对外工程有限公司	20,331,632.06	7.67	1,016,581.60
中国核电工程有限公司	17,012,023.39	6.42	850,601.17
中机国能电力工程有限公司	13,251,917.86	5.00	1,059,541.79
包头市新恒丰能源有限公司	12,645,982.90	4.77	884,299.15
小计	84,519,562.68	31.89	4,874,924.03

### (三) 预付款项

#### 1. 账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	31,016,994.56	81.93	26,219,672.04	83.06
1-2年	3,923,652.54	10.36	2,266,053.13	7.18
2-3年	1,170,064.23	3.09	1,498,896.16	4.75
3年以上	1,748,871.39	4.62	1,581,446.29	5.01
合计	37,859,582.72	100.00	31,566,067.62	100.00

#### 2. 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	期末数	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
上海电站辅机厂有限公司	4,270,732.56	11.28	货未到
常州丰扬环保材料有限公司	3,520,871.40	9.30	货未到
上海唯赛勃环保科技股份有限公司	1,920,000.00	5.07	货未到
上海炜昱防腐绝热材料有限公司	1,791,490.89	4.73	货未到
中国化学工程第九建设有限公司	1,715,111.26	4.53	货未到
小计	13,218,206.11	34.91	

3. 期末无账龄超过1年且金额重大的预付款项。

4. 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

#### (四)其他应收款

##### 1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-	-	-
其他应收款	7,646,281.15	784,019.06	6,862,262.09	10,359,995.82	1,004,280.82	9,355,715.00
合计	7,646,281.15	784,019.06	6,862,262.09	10,359,995.82	1,004,280.82	9,355,715.00

##### 2. 其他应收款

###### (1) 明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	7,646,281.15	100.00	784,019.06	10.25	6,862,262.09
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小计	7,646,281.15	100.00	784,019.06	10.25	6,862,262.09

续上表：

种类	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	10,359,995.82	100.00	1,004,280.82	9.69	9,355,715.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小计	10,359,995.82	100.00	1,004,280.82	9.69	9,355,715.00

## (2) 坏账准备计提情况

1) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

2) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

### ① 账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,296,421.15	214,821.06	5.00
1-2 年	1,733,950.00	173,395.00	10.00
2-3 年	1,107,380.00	221,476.00	20.00
3-4 年	399,690.00	119,907.00	30.00
4-5 年	108,840.00	54,420.00	50.00
小计	7,646,281.15	784,019.06	-

期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 220,261.76 元。

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	7,208,945.00	9,581,698.00
备用金	278,668.65	213,545.10
押金及其他	158,667.50	564,752.72
小计	7,646,281.15	10,359,995.82

## (5) 期末其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中国电能成套设备有限公司	保证金	703,450.00	9.21	40,845.00
国义招标股份有限公司	保证金	600,000.00	7.85	30,000.00
新疆东方希望新能源有限公司	保证金	500,000.00	6.55	95,000.00

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
海盐县人民政府武原街道办事处	保证金	500,000.00	6.55	25,000.00
包头海平面金属科技有限公司	保证金	400,000.00	5.24	40,000.00
小计		2,703,450.00	35.40	230,845.00

## (五) 存货

### 1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	28,790,939.78	1,808,563.20	26,982,376.58	35,448,873.65	1,394,263.47	34,054,610.18
在产品	56,154,607.25	-	56,154,607.25	53,804,905.01	-	53,804,905.01
合计	84,945,547.03	1,808,563.20	83,136,983.83	89,253,778.66	1,394,263.47	87,859,515.19

[注]期末存货中用于债务担保的账面价值为 0.00 元。

### 2. 存货跌价准备

类别	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
原材料	1,394,263.47	414,299.73	-	-	1,808,563.20

3. 期末存货余额中无资本化利息金额。

## (六) 其他流动资产

### 1. 明细情况

项目	期末数	期初数
待抵扣进项税额	8,244.96	549,885.30
其他	264,150.94	-
合计	272,395.90	549,885.30

2. 期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## (七) 固定资产

### 1. 明细情况

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

项目	期末数	期初数
固定资产	13,056,025.44	13,352,214.41

## 2. 固定资产

### (1) 明细情况

项目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	企业合并增加	其他	处置或报废	其他	
(1) 账面原值								
房屋及建筑物	13,466,850.00	-	-	-	-	-	-	13,466,850.00
机器设备	3,750.00	-	-	-	-	-	-	3,750.00
运输工具	1,507,336.43	51,491.38	-	-	-	32,050.00	-	1,526,777.81
电子及其他设备	937,513.96	27,762.13	-	-	-	-	-	965,276.09
小计	15,915,450.39	79,253.51	-	-	-	32,050.00	-	15,962,653.90
(2) 累计折旧		计提						
房屋及建筑物	1,182,812.41	202,975.14	-	-	-	-	-	1,385,787.55
机器设备	118.76	178.13	-	-	-	-	-	296.89
运输工具	1,024,963.48	84,132.23	-	-	-	8,246.19	-	1,100,849.52
电子及其他设备	355,341.33	64,353.17	-	-	-	-	-	419,694.50
小计	2,563,235.98	351,638.67	-	-	-	8,246.19	-	2,906,628.46
(3) 账面价值								
房屋及建筑物	12,284,037.59	-	-	-	-	-	-	12,081,062.45
机器设备	3,631.24	-	-	-	-	-	-	3,453.11
运输工具	482,372.95	-	-	-	-	-	-	425,928.29
电子及其他设备	582,172.63	-	-	-	-	-	-	545,581.59
小计	13,352,214.41	-	-	-	-	-	-	13,056,025.44

(2) 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 期末无暂时闲置的固定资产。

(4) 期末无经营租赁租出的固定资产。

## (5) 未办妥产权证书的固定资产情况说明

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	11,777,250.00	正在办理中

(6) 期末无用于借款抵押的固定资产。

## (八) 在建工程

## 1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	95,999,027.38	-	95,999,027.38	95,977,215.97	-	95,977,215.97

## 2. 在建工程

## (1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
热法水处理工程	95,977,215.97	-	95,977,215.97	95,977,215.97	-	95,977,215.97
厂房设施	21,811.41	-	21,811.41	-	-	-

## (2) 重大在建工程增减变动情况

工程名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其 他减少	期末余额
热法水处理工程	112,331,685.82	-	-	-	-	95,977,215.97

(3) 期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(4) 期末无用于借款抵押的在建工程。

## (九) 无形资产

## 1. 明细情况

项目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	内部 研发	企业合 并增加	其他	处置	其他转 出	
(1) 账面原 值								
土地使用权	16,741,321.90	-	-	-	-	-	-	16,741,321.90
软件	179,578.54	-	-	-	-	-	-	179,578.54

项目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	内部研发	企业合并增加	其他	处置	其他转出	
专有技术	7,516,968.92	-	-	-	-	-	-	7,516,968.92
合计	24,437,869.36	-	-	-	-	-	-	24,437,869.36
(2) 累计摊销		计提	其他			处置	其他	
土地使用权	168,770.62	167,856.12	-	-	-	-	-	336,626.74
软件	80,986.98	6,957.60	-	-	-	-	-	87,944.58
专有技术	6,586,972.84	375,848.46	-	-	-	-	-	6,962,821.30
合计	6,836,730.44	550,662.18	-	-	-	-	-	7,387,392.62
(3) 账面价值								
土地使用权	16,572,551.28	-	-	-	-	-	-	16,404,695.16
软件	98,591.56	-	-	-	-	-	-	91,633.96
专有技术	929,996.08	-	-	-	-	-	-	554,147.62
合计	17,601,138.92	-	-	-	-	-	-	17,050,476.74

[注]公司通过内部研发形成的无形资产账面价值为0.00元,占无形资产期末账面价值总额的0.00%。

2. 期末未发现无形资产存在明显减值迹象,故未计提减值准备。
3. 期末无用于抵押或担保的无形资产。
4. 期末无未办妥权证的无形资产。

#### (十) 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少原因
办公楼装修	3,935,035.21	-	389,561.16	-	3,545,474.05	-

#### (十一) 递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	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
坏账准备	33,777,253.37	5,066,500.25	35,652,466.69	5,347,870.00
存货跌价准备	1,808,563.20	271,284.48	1,394,263.47	209,139.52
预计负债	1,978,135.86	296,720.38	1,510,224.45	226,533.67

项目	期末数		期初数	
	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
合计	37,563,952.43	5,634,505.11	38,556,954.61	5,783,543.19

## (十二)短期借款

借款类别	期末数	期初数
质押借款	17,700,000.00	4,200,000.00
保证借款	17,620,000.00	14,920,000.00
信用借款	4,950,000.00	4,950,000.00
合计	40,270,000.00	24,070,000.00

## (十三)应付票据及应付账款

### 1. 明细情况

项目	期末数	期初数
应付票据	63,042,697.94	82,800,105.86
应付账款	108,909,380.78	104,768,961.31
合计	166,484,443.08	187,569,067.17

### 2. 应付票据

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	63,042,697.94	82,800,105.86

[注]本期末无已到期未支付的应付票据。

### 3. 应付账款

#### 明细情况

账龄	期末数	期初数
1年以内	101,357,622.48	96,810,305.35
1-2年	5,148,942.07	4,930,777.01
2-3年	1,261,570.82	1,867,701.28
3年以上	1,141,245.41	1,160,177.67
小计	108,909,380.78	104,768,961.31

#### (十四) 预收款项

##### 1. 明细情况

账龄	期末数	期初数
1 年以内	38,425,002.19	46,856,626.92
1-2 年	11,870,299.49	24,667,637.22
2-3 年	498,100.00	4,571,129.91
3 年以上	1,589,880.00	7,253,697.35
合计	52,383,281.68	83,349,091.40

##### 2. 账龄超过 1 年的大额预收款项未结转原因的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
中核龙原科技有限公司	8,062,351.91	业务尚未完结
河北丰越能源科技有限公司	4,457,106.81	业务尚未完结
新疆东方希望有色金属有限公司	3,150,000.00	业务尚未完结
新疆东方希望新能源有限公司	3,150,000.00	业务尚未完结
河北纵横集团丰南钢铁有限公司	2,334,042.89	业务尚未完结
小计	21,153,501.61	

#### (十五) 应付职工薪酬

##### 1. 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 短期薪酬	35,672.33	6,106,473.82	5,188,607.22	953,538.93
(2) 离职后福利—设定提存计划	49,665.08	615,467.22	665,132.30	-
合计	85,337.41	6,721,941.04	5,853,739.52	953,538.93

##### 2. 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	-	5,716,361.42	4,770,942.49	945,418.93
(2) 职工福利费	-	-	-	-
(3) 社会保险费	26,852.33	272,003.40	298,855.73	-
其中：医疗保险费	21,482.48	231,796.69	253,279.17	-
工伤保险费	3,041.12	15,593.97	18,635.09	-

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
生育保险费	2,328.73	24,612.74	26,941.47	-
(4)住房公积金	8,820.00	118,109.00	118,809.00	8,120.00
(5)工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
小计	35,672.33	6,106,473.82	5,188,607.22	953,538.93

### 3. 设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)基本养老保险	47,996.90	473,889.70	521,886.60	-
(2)失业保险费	1,668.18	14,504.09	16,172.27	-
(3)辞退福利		127,073.43	127,073.43	-
小计	49,665.08	615,467.22	665,132.30	-

### (十六) 应交税费

项目	期末数	期初数
企业所得税	1,253,857.60	6,230,162.58
代扣代缴个人所得税	71.36	35,403.92
印花税	2,168.80	20,750.93
房产税	-	11,966.65
城市维护建设税	80,780.87	3,671.21
残疾人保障金	1,170.30	2,514.90
教育费附加	52,757.05	2,202.73
地方教育附加	35,171.35	1,468.48
增值税	850,916.56	-
合计	2,276,893.89	6,308,141.40

### (十七) 其他应付款

#### 1. 明细情况

项目	期末数	期初数
应付利息	57,903.94	38,637.90
其他应付款	183,305.97	879,759.88

项目	期末数	期初数
合计	241,209.91	918,397.78

## 2. 应付利息

### (1) 明细情况

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息	57,903.94	38,637.90

(2) 期末无已逾期未支付的利息。

## 3. 其他应付款

### (1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应付暂收款	48,512.50	185,739.54
费用及其他	134,793.47	694,020.34
小计	183,305.97	879,759.88

(2) 期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

(3) 期末无金额较大的其他应付款项。

## (十八) 预计负债

### 1. 明细情况

项目	期末数	期初数	形成原因
产品质量保证金	1,978,135.86	1,510,224.45	产品质量保证

### 2. 其他说明

公司在各期末，对已确认销售收入且未过维保期的水处理系统项目，按照各项目合同金额的 0.5% 计提产品质量保证金，在项目维保期结束的年度终了，将该项目对应未使用完毕的产品质量保证金调整冲回。

## (十九) 股本

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	80,200,000.00	-	-	-	-	-	80,200,000.00

## (二十) 资本公积

### 1. 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	145,040,798.30	-	-	145,040,798.30

### 2. 资本公积增减变动原因及依据说明

无

## (二十一) 盈余公积

### 1. 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	11,217,641.49	-	-	11,217,641.49

### 2. 盈余公积增减变动原因及依据说明

无

## (二十二) 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
上年年末余额	100,613,470.52	74,781,989.16
加：年初未分配利润调整	-	-16,553,368.45
调整后本年年初余额	100,613,470.52	58,228,620.71
加：本期归属于母公司所有者的净利润	29,006,003.32	47,132,644.55
减：提取法定盈余公积	-	4,747,794.74
减：应付普通股股利	9,624,000.00	
期末未分配利润	119,995,473.84	100,613,470.52

## (二十三) 营业收入/营业成本

### 明细情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	141,777,613.03	99,122,168.79	60,198,628.45	43,014,201.52

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务收入	-	-	-	-
合计	141,777,613.03	99,122,168.79	60,198,628.45	43,014,201.52

#### (二十四)税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	261,696.16	345,846.85
教育费附加	157,017.68	207,508.20
地方教育附加	104,678.46	138,338.73
印花税	29,801.57	14,447.80
车船税	369.60	672.75
合计	553,563.47	706,814.33

#### (二十五)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
售后服务费	1,745,405.83	1,387,770.95
差旅费	523,533.87	635,654.82
职工薪酬	428,188.96	260,998.33
投标服务费	30,911.04	340,189.86
业务招待费	30,630.50	18,181.50
办公、会务、通讯费	21,204.01	43,267.27
其他	64,232.00	6,729.61
合计	2,844,106.21	2,692,792.34

#### (二十六)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,902,810.38	2,181,553.76
中介咨询费	250,490.01	482,861.67
折旧及摊销	718,488.51	311,697.96

项目	本期发生额	上期发生额
办公、会务、通讯费	105,248.40	354,504.30
房租、水电费	65,768.85	220,427.10
差旅费	142,487.75	96,643.13
车辆使用费	89,200.92	40,472.13
业务招待费	44,409.90	37,725.87
保险费	28,037.88	114,871.80
残疾人保障金	29,768.80	22,731.10
其他	128,635.83	29,718.30
合计	3,505,347.23	3,893,207.12

#### (二十七)研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,248,916.21	3,237,615.19
直接材料	1,301,517.15	6,300.00
折旧及摊销	554,670.14	525,064.91
差旅费	107,469.17	250,657.29
其他	25,233.00	157,418.50
合计	5,237,805.67	4,177,055.89

#### (二十八)财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,704,955.83	361,842.95
减：利息收入	67,706.83	118,675.32
汇兑损益	-1,542.66	21,074.80
手续费支出	186,367.86	210,793.56
合计	1,822,074.20	475,035.99

### (二十九) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-1,875,424.46	
合计	-1,875,424.46	

### 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-	-427,796.88
存货跌价损失	414,299.73	51,253.41
合计	414,299.73	-376,543.47

### (三十) 其他收益

政府补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	计入本期非经常性损益的金额
增值税退税	298,101.30	1,800,439.87	与收益相关	-
其他政府补助	306,778.03	559,180.00	与收益相关	306,778.03
合计	604,879.33	2,359,619.87		306,778.03

### (三十一) 营业外收入

#### 1. 明细情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	44,800.00	-	44,800.00
其他	134.68	340.00	134.68
合计	44,934.68	340.00	44,934.68

#### 2. 计入当期营业外收入的政府补助情况

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2018 年度促进经济转型升级奖励资金	44,800.00	-	与收益相关

### (三十二) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损益	11,414.43	-	11,414.43

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金 额
其他	22,228.00	200.00	22,228.00
合计	33,642.43	200.00	

### (三十三) 所得税费用

#### 明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用	1,614,802.37	1,111,227.60
递延所得税费用	149,038.08	72,531.51
合计	1,763,840.45	1,183,759.11

### (三十四) 合并现金流量表主要项目注释

#### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到往来款	2,717,414.67	-
政府补助	44,800.00	559,180.00
银行存款利息收入	67,706.83	118,675.32
其他	134.68	340.00
合计	2,830,056.18	678,195.32

#### 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
支付往来款	700,153.91	416,770.47
支付期间费用	3,351,168.31	4,517,250.66
营业外支出	22,228.00	200.00
其他		3,672,969.40
合计	4,073,550.22	8,607,190.53

### (三十五) 现金流量表补充资料

#### 1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	29,006,003.32	6,792,065.49
加: 资产减值准备	-1,461,124.73	-376,543.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	351,638.67	308,276.95
无形资产摊销	550,662.18	383,719.38
长期待摊费用摊销	389,561.16	307,541.87
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)	11,414.43	-
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)	1,703,413.17	382,917.75
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)	149,038.08	35,386.16
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)	4,308,231.63	-21,609,185.12
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	11,043,566.19	-102,920,677.79
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-49,974,386.66	66,166,786.20
其他	-1,022,955.14	-
经营活动产生的现金流量净额	-4,944,937.70	-50,529,712.58
(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	4,482,568.53	28,046,058.28
减: 现金的期初余额	17,902,032.49	62,884,880.48
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-13,419,463.96	-34,838,822.20

#### 4. 现金和现金等价物

项目	期末数	期初数
(1) 现金	4,482,568.53	28,046,058.28
其中：库存现金	49,633.20	59,022.23
可随时用于支付的银行存款	4,432,935.33	27,987,036.05
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
(2) 现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
(3) 期末现金及现金等价物余额	4,482,568.53	28,046,058.28
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	-	-

2019年1-6月现金流量表中现金期末数为4,482,568.53元，2019年6月30日资产负债表中货币资金期末数为36,806,462.83元，差额32,323,894.30元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的信用证保证金460,000.00元，保函保证金12,435,659.72元，银行承兑汇票保证金19,428,234.58元。

2018年度现金流量表中现金期末数为17,902,032.49元，2018年12月31日资产负债表中货币资金期末数为35,925,268.06元，差额18,023,235.57元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的信用证保证金378,000.00元，保函保证金12,679,065.52元，银行承兑汇票保证金4,966,170.05元。

### (三十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	32,323,894.30	银行承兑汇票保证金、保函保证金及信用证保证金
应收票据及应收账款	68,313,395.00	部分应收票据质押
合计	100,637,289.30	

### (三十七) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			-
其中：美元	244.81	6.8747	1,683.00
应收账款			
其中：美元	133,900.00	6.8747	920,522.33

## (三十八) 政府补助

### 1. 明细情况

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益	
				损益项目	金额
增值税即征即退	2019	298,101.30	其他收益	其他收益	298,101.30
社保费返回	2019	306,778.03	其他收益	其他收益	306,778.03
2018 年度促进经济转型升级奖励资金	2019	44,800.00	营业外收入	营业外收入	44,800.00
小计		649,679.33			649,679.33

## 六、合并范围的变更

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

### 其他原因引起的合并范围的变动

1. 本期无以直接设立或投资等方式增加的子公司(指通过新设、派生分立等非合并收购方式增加的子公司)。
2. 本期未发生吸收合并的情况。

## 七、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

### 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
力泉环保	一级	河北省	河北省	100	-	设立

(1) 本期不存在母公司拥有半数或半数以下表决权而纳入合并财务报表范围的子公司情况。

(2) 本期不存在母公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的股权投资情况。

## 八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临着各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融

工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### **(一) 风险管理目标和政策**

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，本公司定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变，同时及时有效地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

### **(二) 市场风险**

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

#### **1. 汇率风险**

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五(三十八)“外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。本期末，本公司面临的外汇风险主要来源于以美元(外币)计价的金融资产，外币金额资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五(三十八)“外币货币性项目”。

#### **2. 利率风险**

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司向银行借款均系固定利率借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

### 3. 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

#### **(三) 信用风险**

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

#### **(四) 流动风险**

流动风险，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。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，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

#### **(五) 资本管理**

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2019 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 43.10% (2018 年 12 月 31 日：47.41%)。

## **九、公允价值的披露**

### **(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值**

于2019年6月30日，本公司不存在以公允价值计量的资产及负债。

### **(二) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

于2019年6月30日，本公司无以摊余成本计量的金融资产和金融负债。

## 十、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

### (一)关联方关系

1. 本公司最终实际控制人为沈万中。

2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注七“在子公司中的权益”。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
许海珍	最终实际控制人配偶
嘉兴嘉诚动能设备有限公司	同一最终实际控制人
浙江嘉顺金属结构有限公司	同一最终实际控制人
林虹辰	公司董事
康婉莹	公司监事

### (二)关联交易情况

1. 购销商品、接受和提供劳务情况

采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期发生额
嘉兴嘉诚动能设备有限公司	采购原材料	协议价	1,288,019.46

2. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
沈万中、许海珍、嘉兴嘉诚动能设备有限公司	本公司	2,000,000.00	2019/3/15	2020/3/14	否	短期借款
沈万中、许海珍、嘉兴嘉诚动能设备有限公司	本公司	4,000,000.00	2019/5/9	2020/5/8	否	短期借款
沈万中、许海珍、嘉兴嘉诚动能设备有限公司	本公司	2,750,000.00	2019/6/17	2020/6/16	否	短期借款
沈万中、许海珍、嘉兴嘉诚动能设备有限公司、浙江嘉顺金属结构有限公司	本公司	3,170,000.00	2018/12/19	2019/12/18	否	短期借款
沈万中、许海珍、嘉兴嘉诚动能设备	本公司	4,700,000.00	2019/4/28	2020/4/28	否	短期借款

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
有限公司、浙江嘉顺金属结构有限公司						
嘉兴嘉诚动能设备有限公司	本公司	1,000,000.00	2018/12/18	2019/12/16	否	短期借款
合计		17,620,000.00				

### 3. 关联方资金拆借

报告期内，公司向嘉兴嘉诚动能设备有限公司拆入资金合计金额为 4,300,000.00 元，鉴于使用期限较短，未计息，截至 2019 年 6 月 30 日已全部归还。

### 4. 应收关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数	
		账面余额	坏账准备
(1) 预付款项			
	嘉兴嘉诚动能设备有限公司	1,677,707.58	-
(2) 其他应收款			
	林虹辰	20,000.00	1,000.00
	康婉莹	50,000.00	2,500.00

## 十一、承诺及或有事项

### 1、重要的承诺事项

本公司无需要披露的重要的承诺事项。

### 2、或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

## 十二、资产负债表日后非调整事项

本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

## 十三、其他重要事项

本公司无应披露的其他重要事项。

#### 十四、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2019 年 1 月 1 日，期末系指 2019 年 6 月 30 日；本期系指 2019 年 1-6 月，上期指 2018 年 1-6 月。金额单位为人民币元。

##### (一) 应收票据及应收账款

###### 1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收票据	94,313,796.00	-	94,313,796.00	79,646,578.76	-	79,646,578.76
应收账款	264,965,294.84	32,993,234.31	231,972,060.53	293,978,389.30	34,648,397.01	259,329,992.29
合计	359,279,090.84	32,993,234.31	326,285,856.53	373,624,968.06	34,648,397.01	338,976,571.05

###### 2. 应收票据

###### (1) 明细情况

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	94,313,796.00	79,646,578.76

###### (2) 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	68,313,395.00

###### (3) 期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	105,589,749.94	-

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

###### 3. 应收账款

###### (1) 明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	264,965,294.84	100.00	32,993,234.31	12.45	231,972,060.53
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小计	264,965,294.84	100.00	32,993,234.31	12.45	231,972,060.53

续上表：

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	293,978,389.30	100.00	34,648,397.01	11.79	259,329,992.29
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小计	293,978,389.30	100.00	34,648,397.01	11.79	259,329,992.29

(2) 坏账准备计提情况

1) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

2) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	117,759,031.92	5,887,951.60	5.00
1-2年	70,766,903.53	7,076,690.35	10.00
2-3年	52,834,781.59	10,566,956.32	20.00
3-4年	15,104,816.80	4,531,445.04	30.00
4-5年	7,139,140.00	3,569,570.00	50.00
5年以上	1,360,621.00	1,360,621.00	100.00
小计	264,965,294.84	32,993,234.31	-

3) 期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,655,162.70 元。

(4) 本期无实际核销的应收账款情况。

(5) 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
河北丰越能源科技有限公司	21,278,006.47	8.03	1,063,900.32
中国中原对外工程有限公司	20,331,632.06	7.67	1,016,581.60
中国核电工程有限公司	17,012,023.39	6.42	850,601.17
中机国能电力工程有限公司	13,251,917.86	5.00	1,059,541.79

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
包头市新恒丰能源有限公司	12,645,982.90	4.77	884,299.15
小计	84,519,562.68	31.89	4,874,924.03

## (二)其他应收款

### 1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-	-	-
其他应收款	54,730,297.15	783,434.06	53,946,863.09	52,775,773.10	1,004,069.68	51,771,703.42
合计	54,730,297.15	783,434.06	53,946,863.09	52,775,773.10	1,004,069.68	51,771,703.42

### 2. 其他应收款

#### (1) 明细情况

种类	期末数					账面价值
	账面余额		坏账准备			
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	54,730,297.15	100.00	783,434.06	1.12		53,946,863.09
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
小计	54,730,297.15	100.00	783,434.06	1.12		53,946,863.09

续上表:

种类	期初数					账面价值
	账面余额		坏账准备			
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	52,775,773.10	100.00	1,004,069.68	1.90		51,771,703.42
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
小计	52,775,773.10	100.00	1,004,069.68	1.90		51,771,703.42

#### (2) 坏账准备计提情况

1) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

2) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

①账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	4,292,721.15	214,636.06	5.00
1-2年	1,729,950.00	172,995.00	10.00
2-3年	1,107,380.00	221,476.00	20.00
3-4年	399,690.00	119,907.00	30.00
4-5年	108,840.00	54,420.00	50.00
小计	7,638,581.15	783,434.06	-

②其他组合

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	47,091,716.00	-	-

3) 期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 220,635.62 元。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
暂借款	47,091,716.00	42,420,000.00
保证金	7,208,945.00	9,581,698.00
备用金	278,668.65	213,545.10
押金及其他	150,967.50	560,530.00
小计	54,730,297.15	52,775,773.10

(5) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
力泉环保	暂借款	47,091,716.00	86.04	-
中国电能成套设备有限公司	保证金	703,450.00	1.29	40,845.00
国义招标股份有限公司	保证金	600,000.00	1.10	30,000.00
新疆东方希望新能源有限公司	保证金	500,000.00	0.91	95,000.00
海盐县人民政府武原街道办事处	保证金	500,000.00	0.91	25,000.00
小计		49,395,166.00	90.25	190,845.00

### (三) 长期股权投资

#### 1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	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	1,800,000.00	-	1,800,000.00	1,550,000.00	-	1,550,000.00

#### 2. 子公司情况

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
唐山力泉环保科技有限公司	1,550,000.00	250,000.00	-	1,800,000.00	-	-

### (四) 营业收入/营业成本

#### 明细情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	141,777,613.03	99,122,168.79	60,198,628.45	43,014,201.52
其他业务	-	-	-	-
合计	141,777,613.03	99,122,168.79	60,198,628.45	43,014,201.52

## 十五、补充资料

### (一) 非经常性损益

项目	金额
非流动资产处置损益	-11,414.43
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)	351,578.03
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	-

项目	金额
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负债产生的公允价值变动损益，以及处置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	-22,093.32
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
小计	318,070.28
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	46,569.10
非经常性损益净额	271,501.18
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	271,501.18
归属于少数股东的非经常性损益	-

注：非经常性损益项目界定为经常性损益的项目原因说明：无

## (二)净资产收益率和每股收益

本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	8.25	0.36	0.36
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.17	0.36	0.36

### (三) 比较报表项目变动超过30%的原因分析

#### 1、2019年6月30日与2018年12月31日资产负债表变动幅度较大的项目列示如下：

项目	期末余额	期初余额	变动金额	变动幅度	注释
短期借款	40,270,000.00	24,070,000.00	16,200,000.00	67.30%	注1
预收款项	52,383,281.68	83,349,091.40	-30,965,809.72	-37.15%	注2
应付职工薪酬	953,538.93	85,337.41	868,201.52	1017.38%	注3
应交税费	2,276,893.89	6,308,141.40	-4,031,247.51	-63.91%	注4
其他应付款	241,209.91	918,397.78	-677,187.87	-73.74%	注5
预计负债	1,978,135.86	1,510,224.45	467,911.41	30.98%	注6

注1、短期借款较期初增加67.30%，主要系收到票据较多，票据质押后补充流动资金；

注2、预收款项较期初减少37.15%，主要系项目确认收入，转应收账款；

注3、应付职工薪酬较期初增加1017.38%，主要系6月份工资已计提未发放；

注4、应交税费较期初减少63.91%，主要系应交企业所得税减少；

注5、其他应付款较期初减少73.74%，主要系已支付员工报销；

注6、预计负债较期初增加30.98%，主要系按照各项目合同金额的0.5%计提产品质量保证金。

#### 2、2019年6月30日与2018年6月30日利润表变动幅度较大的项目列示如下：

项目	本期金额	上期金额	变动金额	变动幅度	注释
营业收入	141,777,613.03	60,198,628.45	81,578,984.58	135.52%	注7
营业成本	99,122,168.79	43,014,201.52	56,107,967.27	130.44%	注8
财务费用	1,822,074.20	475,035.99	1,347,038.21	283.57%	注9
信用减值损失	-1,875,424.46	-376,543.47	-1,498,880.99	-398.06%	注10
其他收益	604,879.33	2,359,619.87	-1,754,740.54	-74.37%	注11
营业外收入	44,934.68	340.00	44,594.68	13116.08%	注12
营业外支出	33,642.43	200.00	33,442.43	16721.22%	注13
所得税费用	1,763,840.45	1,183,759.11	580,081.34	49.00%	注14

注7、营业收入增加135.52%，主要系报告期内销售规模增长，业务经营平稳发展；

注8、营业成本增加130.44%，主要系营业收入增长带动营业成本增长；

注9、财务费用增加283.57%，主要系银行短期借款增加及票据贴现所致；

注10、信用减值损失减少398.06%，主要系期末应收账款减少所致；

注11、其他收益减少74.37%，主要系增值税退税减少所致；

注12、营业外收入增加13116.08%，主要系政府补助增加；

注13、营业外支出增加16721.22%，主要系项目扣款；

注14、所得税费用增加49.00%，主要系报告期利润比上年同期有所增加。

#### 3、2019年6月30日与2018年6月30日现金流量表变动幅度较大的项目列示如下：

项目	本期金额	上期金额	变动金额	变动幅度	注释
经营活动产生的现金流量净额	-4,944,937.70	-50,529,712.58	45,584,774.88	90.21%	注15
投资活动产生的现金流量净额	-88,675.54	-2,401,080.76	2,312,405.22	96.31%	注16
筹资活动产生的现金流量净额	6,074,671.15	18,113,045.94	-12,038,374.79	-66.46%	注17

注15、经营活动产生的现金流量净额增加90.21%，主要系项目采购支付的现金减少；

注16、投资活动产生的现金流量净额增加96.31%，主要系报告期内购建固定资产、无形资产支付的现金减少。

注 17、筹资活动产生的现金流量净额减少 66.46%，主要系分配股利。

浙江海盐力源环保科技股份有限公司

2019 年 8 月 28 日