



创源环境

NEEQ : 834269

浙江创源环境科技股份有限公司



半年度报告

2019

公司半年度大事记

- 2019 年 2 月中标嘉兴港区环境监测有限公司地表水水质监测站运维项目；
- 2019 年 4 月中标嘉兴市秀清水务建设有限公司 8 座污水站在线监测及运行维护项目；
- 2019 年 3 月中标嘉兴市固体废物处置有限责任公司 2019 年度在线监测设备运行维护服务项目；
- 2019 年 6 月中标嘉兴联合污水处理有限责任公司 2019 年岛津在线仪表及恒达水质采样器采购、安装项目；
- 与浙江嘉福玻璃有限公司签订废水、废气在线监测系统及刷卡排污系统运行维护合同；与巨石集团有限公司签订环保在线监测设施年度运维合同；与浙江罗星实业有限公司签订废水在线监测系统运行维护合同；与嘉兴新嘉爱斯热电有限公司签订污染源（废气）在线监测系统采购合同；与浙江卫星石化有限公司签订 VOC 在线监测系统采购合同；与安费诺嘉力讯（海盐）连接技术有限公司签订污染源（废水）在线监测系统采购合同；与晋亿实业股份有限公司签订污染源（废水）在线监测系统采购合同。

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	11
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	27

释义

释义项目		释义
报告期、本期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
股东大会	指	浙江创源环境科技股份有限公司股东大会
监事会	指	浙江创源环境科技股份有限公司监事会
董事会	指	浙江创源环境科技股份有限公司董事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司章程》	指	《浙江创源环境科技股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
股转公司	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
主办券商、国元证券	指	国元证券股份有限公司
公司、本公司、标的公司、股份公司、创源环境	指	浙江创源环境科技股份有限公司
创业慧康	指	创业慧康科技股份有限公司

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人陈晓军、主管会计工作负责人肖敏及会计机构负责人（会计主管人员）肖敏保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司信息披露人办公室
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告。 2. 报告期内在指定网站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	浙江创源环境科技股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang Chuangyuan Environmental Technology Co.,Ltd
证券简称	创源环境
证券代码	834269
法定代表人	陈晓军
办公地址	浙江省嘉兴市南湖区凌公塘路 3439 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	肖敏
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0573-82582013
传真	0573-82582000
电子邮箱	zjcyhj@126.com
公司网址	http://www.zjcyhj.cn
联系地址及邮政编码	浙江省嘉兴市南湖区凌公塘路 3439 号，314006
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	浙江省嘉兴市南湖区凌公塘路 3439 号

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	2005 年 4 月 14 日
挂牌时间	2015 年 11 月 13 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	科学研究和技术服务业-专业技术服务业-环境与生态监测-环境保护监测（M7461）
主要产品与服务项目	专业从事环保远程监控系统运维服务，以及环保在线监控系统产品的研发和销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	12,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	陈晓军
实际控制人及其一致行动人	陈晓军

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91330400773143927B	否
注册地址	浙江省嘉兴市南湖区凌公塘路 3439 号	否
注册资本（元）	12,000,000.00 元	否

五、 中介机构

主办券商	国元证券
主办券商办公地址	安徽省合肥市梅山路 18 号安徽国际金融中心 A 座
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	—

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	66,767,156.22	71,715,633.19	-6.90%
毛利率%	28.67%	23.11%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,592,383.60	8,845,634.56	19.75%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	10,440,816.45	8,846,176.56	18.03%
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）	13.83%	15.17%	-
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）	13.64%	15.17%	-
基本每股收益	0.88	0.74	18.92%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	106,418,686.55	112,388,889.62	-5.31%
负债总计	24,556,586.87	41,119,173.54	-40.28%
归属于挂牌公司股东的净资产	81,862,099.68	71,269,716.08	14.86%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.82	5.94	14.81%
资产负债率%（母公司）	23.08%	36.59%	-
资产负债率%（合并）			-
流动比率	371.00%	263.71%	-
利息保障倍数		93.80	-

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	6,556,945.52	-5,410,937.31	-221.18%
应收账款周转率	2.08	2.20	-
存货周转率	1.31	2.01	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-5.31%	21.73%	-
营业收入增长率%	-6.90%	225.99%	-
净利润增长率%	19.75%	192.88%	-

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	12,000,000	12,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	13,286.90
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	121,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	44,027.4
非经常性损益合计	178,314.30
所得税影响数	26,747.15
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	151,567.15

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	29,914,160.40	29,914,160.40		
其中：应收票据		1,098,000.00		

应收账款		28,816,160.40		
应付票据及应付账款	4,275,552.45	4,275,552.45		
其中：应付票据		-		
应付账款		4,275,552.45		

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。根据以上要求，公司财务报表列报进行了相应调整。

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

本公司属于科学研究和技术服务业下的环境保护监测行业，是集环保在线监控系统产品的研发、销售及运维服务为一体的国家级高新技术企业。公司拥有较强的研发能力和丰富的行业经验，先后取得多项拥有自主知识产权的核心技术，并通过了 ISO9001 质量管理体系认证、ISO14001 环境管理体系认证、ISO20000 信息技术服务管理体系认证、ISO27001 信息安全管理体认证、以及自动监控系统（气）运行服务能力和自动监控系统（水）运行服务能力的中国环境服务认证等各项资质认证。

公司主要通过参与招投标、营销推广等方式拓展业务，客户类型涵盖政府环保部门、污染源排放企业、环保监控企事业单位以及其他环保监测服务企业。收入主要来源于环保设备、环保在线监控系统的销售和提供运维服务等。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司在业务经营、公司治理等方面严格按照发展规划有序开展，整体经营情况良好，具体如下：

1、公司财务状况

报告期末，公司资产总额 10,641.87 万元，较上年末减少 597.02 万元，降幅 5.31%。归属挂牌公司股东的净资产 8,186.21 万元，较上年末增长 1059.24 万元，增幅 14.86%，呈稳定增长趋势。

2、公司经营成果

报告期内，公司不断拓展各项业务，同时受益于国家环保政策对排污单位从严加强监管，报告期内实现营业收入 6,676.72 万元，较去年同期下降 6.90%，其中：污染源在线监控系统销售收入 3,548.60 万元，较去年同期增长 56.97%；运维服务收入 2130.99 万元，较去年同期增长 33.05%；环保设备销售 997.13 万元，较去年同期下降 69.87%。虽环保设备销售收入减少，但因其毛利相对较低，且污染源在线监控系统及运维服务业务收入均有不同程度的增长，导致公司综合毛利水平上升。报告期实现归属于挂牌公司股东的净利润为 1059.24 万元，较去年同期增长 19.75%。

3、现金流量情况

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 655.69 万元，较去年同期增加 1196.79 万元，主要原因是去年采购的设备在本期安装验收确认收入，本期用于购买商品、接受劳务支付的现金相对减少。

三、 风险与价值

1、区域性市场依赖较大的风险

中国环保产业发展起步晚，业务不同程度存在地域性特点。公司业务主要集中在浙江省内，近年来，公司在巩固主营业务区域市场地位的同时，积极拓展省外市场，已经开始在山东、江西开拓市场，但在新进市场培育成熟前，公司主要业务存在对区域性市场依赖较大的风险。如果浙江市场出现需求萎缩或增速放缓的情形，将会对公司主营业务产生不利影响，从而影响公司经营业绩和财务状况。

风险评估管理措施：公司将更加准确监测产品定位，创造更多适合市场发展的产品，以标准化产品为导向，个性化服务为渠道，实现公司价值的逐年提升。同时，公司将逐步实现“同业跨地区，同区跨行业”，建设分公司和子公司，提升售后质量和速度，扩大市场占有率。

2、应收账款的风险

截止 2019 年 6 月 30 日,公司应收账款账面价值 35,333,223.50 元,占资产总额的比重为 33.20%。由于环境监测行业招投标、安装、验收、结算周期较长,导致货款回笼时间周期较长。目前,公司应收账款收回情况基本正常,未出现重大不利变化。

风险评估管理措施:公司根据以往的经验 and 客户行业状况,谨慎选择交易对象,以保证应收账款收款质量。公司安排专人对应收账款的回款情况进行统计记录,对逾期的应收款项提示催款。

3、影响环境在线监测和运维服务公司品牌的风险

环境在线监测和运维服务公司的品牌效应明显,品牌代表了客户对检测设备和后期运维质量的高度认可,同时品牌影响力也是取得持续订单的重要因素。如果运维服务公司出现品牌受损事件,如公司工作疏忽或者发生未预测的事故,将会影响客户的选择,进而影响运维公司的业务展开和业务收入。

风险评估管理措施:公司是专业的环境在线检测和运维服务公司,在行业里有一定的影响力,公司在政府招投标项目上有丰富的实践经验,在为企业安装和建设在线监控系统上也有丰富经验,能够最大程度上提供优质服务,保持公司品牌效应。公司将严格执行公司内部管理制度《程序文件》,以市场开拓为先锋,积极积累项目品牌效应,立足现有市场份额,放眼全国。

4、经营管理风险。

随着公司规模不断扩大,公司管理体系将日趋复杂,对公司管理层日常经营管理方式、方法提出了更高的要求,若公司管理层、公司组织结构体系未能及时地适应业务发展需求,可能会对公司持续、稳定、健康的发展造成一定的影响。

应对措施:公司一方面从外部引入新的人才,另一方面加大了对员工的培训。

四、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

(二) 其他社会责任履行情况

报告期内,公司诚信经营、依法纳税,积极履行企业公民应尽的义务,在致力于生产经营、不断为股东创造价值的同时,充分尊重员工、客户、供应商及其他利益相关者的合法权益,积极与各方合作,加强沟通与交流,实现股东、员工、上下游合作者、社会等各方力量的利益最大化,推动公司持续、稳定、健康发展。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

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

二、重要事项详情

(一) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	标的金额	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2019/3/20	2019/7/15	邱磊	青岛创源联合	5,100,000.00	现金	5,100,000.00	否	否

				环 保 科 技 有 限 公 司					
--	--	--	--	--------------------------------------	--	--	--	--	--

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

因公司经营发展需要，公司与自然人邱磊共同出资新设立一家控股子公司。公司名称为青岛创源联合环保科技有限公司，注册地址为青岛市李沧区九水东路 130 号 3 号楼 8-1，注册资本 1000 万元，其中本公司认缴出资人民币 510 万元，占注册资本的 51%；邱磊认缴出资人民币 490 万元，占注册资本的 49%。公司于 2019 年 3 月 20 日完成工商注册登记。经营范围：技术研发、技术服务；环境监测专用仪器仪表、空气净化设备、医疗器械的销售、安装、维修（不含特种设备）；计算机软件开发；信息系统集成服务；批发、零售、维修：计算机及配件、办公设备及耗材（不含危险品及特种设备）；环保工程设计、施工；批发、零售：消毒用品（不含危险品）。本次对外投资符合公司发展战略的发展需求，有助于提高公司的经营业绩和市场能力，对公司长期稳健发展具有积极意义。

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	420,000	3.5%	0	420,000	3.5%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	11,580,000	96.5%	0	11,580,000	96.5%
	其中：控股股东、实际控制人	5,880,000	49%	0	5,880,000	49%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		12,000,000	-	0	12,000,000	-
普通股股东人数		3				

备注：陈晓军为公司董事长，其所持股份在控股股东、实际控制人列出，未在董事、监事、高管持股中列示。

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有有限售股份数量
1	陈晓军	5,880,000	0	5,880,000	49%	5,880,000	
2	创业慧康科技股份有限公司	5,700,000	0	5,700,000	47.5%	5,700,000	
3	上海槟果投资合伙企业（有限合伙）	420,000	0	420,000	3.5%		420,000
合计		12,000,000	0	12,000,000	100.00%	11,580,000	420,000
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：							

公司股东之间不存在关联关系。2019 年 1 月 29 日创业软件股份有限公司更名为创业慧康科技股份有限公司。

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

陈晓军，男，1971 年出生，大专学历，中国籍，无境外永久居留权。2001 年至 2005 年就职于嘉兴市创见智能科技有限公司，任董事长；2005 年起至今就职于本公司，历任董事长、总经理。现任股份公司董事长、总经理，为公司的控股股东和实际控制人。

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
陈晓军	董事长、总经理	男	1971年09月19日	大专	2018年2月26日-2021年2月25日	是
李剑峰	董事、副总经理	男	1974年10月03日	大专	2018年2月26日-2021年2月25日	是
肖敏	董事、财务总监	男	1968年10月21日	本科	2018年2月26日-2021年2月25日	是
张吕峥	董事	男	1971年08月14日	硕士	2018年2月26日-2021年2月25日	否
叶建	董事	男	1969年03月14日	硕士	2018年2月26日-2021年2月25日	否
胡燕	监事长	女	1977年08月05日	本科	2018年2月26日-2021年2月25日	否
郁燕萍	监事	女	1966年02月15日	本科	2018年2月26日-2021年2月25日	否
程毅	监事	男	1981年04月27日	大专	2018年2月26日-2021年2月25日	是
沈伟	副总经理	男	1983年2月	大专	2019年4月25日-2021年2月25日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						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:

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

(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
陈晓军	董事长、总经理	5,880,000	0	5,880,000	49.00%	0
合计	-	5,880,000	0	5,880,000	49.00%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☒适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
沈伟	部门经理	新任	副总经理	公司发展需要

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

沈伟 男 1983 年 2 月出生，2015 年 6 月毕业于嘉兴学院，2015 年 10 月至今，就职于浙江创源环境科技股份有限公司，历任运维部技术员、工程部项目经理、质量控制部经理、运维中心区域经理、运维中心部门经理等职务。

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	20	21
销售人员	11	10
技术人员	126	154
财务人员	5	5
员工总计	162	190

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1

本科	36	39
专科	83	102
专科以下	42	48
员工总计	162	190

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：公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同》，向员工支付薪金及各类奖金。公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险及公积金，为员工代扣代缴个人所得税。

2、人才培养：公司建立了完善的培训体制，对不同层次人员进行相应的合理的培训，公司采取内部训与外部培训相结合的培训模式，为员工提供多渠道多方面的在职培训机会，提升员工素质、能力和工作效率，保障公司经营的可持续发展。

报告期内，公司没有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) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	1	9,410,980.89	16,770,953.83
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	2	36,792,315.25	29,914,160.40
其中：应收票据	2	1,459,091.75	1,098,000.00
应收账款	2	35,333,223.50	28,816,160.40
应收款项融资		-	-
预付款项	3	6,104,303.27	11,481,430.81
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	4	3,654,164.89	3,365,873.21
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	5	30,618,677.23	41,886,294.25
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	6	4,525,359.31	5,015,343.48
流动资产合计		91,105,800.84	108,434,055.98
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	-
其他债权投资		-	-

持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	7	14,564,983.94	3,101,502.00
在建工程	8	58,506.84	257,357.58
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		-	-
递延所得税资产	9	689,394.93	595,974.06
其他非流动资产			-
非流动资产合计		15,312,885.71	3,954,833.64
资产总计		106,418,686.55	112,388,889.62
流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款			-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	10	3,051,652.51	4,275,552.45
其中：应付票据		-	-
应付账款	10	3,051,652.51	4,275,552.45
预收款项	11	20,256,013.73	33,431,099.33
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	12	1,452,979.57	2,099,824.98
应交税费	13	-345,116.17	161,174.94
其他应付款	14	141,057.23	1,151,521.84
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
合同负债		-	-

持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		24,556,586.87	41,119,173.54
非流动负债：			
保险合同准备金		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		24,556,586.87	41,119,173.54
所有者权益（或股东权益）：			
股本	15	12,000,000.00	12,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	16	10,732,368.45	10,732,368.45
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	17	4,760,676.73	4,760,676.73
一般风险准备		-	-
未分配利润	18	54,369,054.50	43,776,670.90
归属于母公司所有者权益合计		81,862,099.68	71,269,716.08
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		81,862,099.68	71,269,716.08
负债和所有者权益总计		106,418,686.55	112,388,889.62

法定代表人：陈晓军

主管会计工作负责人：肖敏

会计机构负责人：肖敏

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		66,767,156.22	71,715,633.19
其中：营业收入	1	66,767,156.22	71,715,633.19
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		56,032,566.84	61,541,613.97
其中：营业成本	1	47,628,206.65	55,141,965.77
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	2	124,421.36	49,284.70
销售费用	3	712,896.25	718,461.71
管理费用	4	3,048,961.04	3,274,961.27
其中：利息费用		-	172,093.43
利息收入		10,899.29	5,367.05
信用减值损失		-	-
研发费用	5	4,002,881.37	1,745,743.21
财务费用	6	-8,530.29	168,417.73
资产减值损失	7	523,730.46	442,779.58
加：其他收益	8	1,157,638.92	-
投资收益（损失以“-”号填列）	9	44,107.40	-
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）	10	13,286.90	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,949,622.60	10,174,019.22
加：营业外收入	11	-	280.00
减：营业外支出	12	80.00	780.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,949,542.60	10,173,519.22
减：所得税费用	13	1,357,159.00	1,327,884.66
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,592,383.60	8,845,634.56
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）		10,592,383.60	8,845,634.56
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		10,592,383.60	8,845,634.56
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5.其他		-	-
(二)将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-
1.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		-	-
2.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		-	-
3.其他债权投资信用减值准备		-	-
4.现金流量套期储备		-	-
8.外币财务报表折算差额		-	-
9.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		10,592,383.60	8,845,634.56
归属于母公司所有者的综合收益总额		10,592,383.60	8,845,634.56
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)		0.88	0.74
(二)稀释每股收益(元/股)		0.88	0.74

法定代表人:陈晓军

主管会计工作负责人:肖敏

会计机构负责人:肖敏

(三) 现金流量表

单位:元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		59,978,325.21	64,051,017.72
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-

收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
代理买卖证券收到的现金净额		-	-
收到的税费返还		1,036,580.66	-
收到其他与经营活动有关的现金	1	3,596,969.82	1,252,040.77
经营活动现金流入小计		64,611,875.69	65,303,058.49
购买商品、接受劳务支付的现金		41,475,864.25	55,735,330.36
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		7,144,930.02	6,382,903.08
支付的各项税费		4,000,169.15	2,316,664.21
支付其他与经营活动有关的现金	2	5,433,966.75	6,279,098.15
经营活动现金流出小计		58,054,930.17	70,713,995.80
经营活动产生的现金流量净额		6,556,945.52	-5410937.31
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		44,107.40	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		36,883.50	-
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		19,800,000.00	-
投资活动现金流入小计		19,880,990.90	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,424,684.36	392,834.40
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		19,800,000.00	-
投资活动现金流出小计		34,224,684.36	392,834.40
投资活动产生的现金流量净额		-14,343,693.46	-392,834.40
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-7,786,747.94	-5,803,771.71
加：期初现金及现金等价物余额		16,770,953.83	8,547,485.08
六、期末现金及现金等价物余额		8,984,205.89	2,743,713.37

法定代表人：陈晓军

主管会计工作负责人：肖敏

会计机构负责人：肖敏

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

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。根据以上要求,公司财务报表列报进行了相应调整。

二、 报表项目注释

浙江创源环境科技股份有限公司 财务报表附注

2019 年 1-6 月

金额单位:人民币元

一、公司基本情况

浙江创源环境科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)系由浙江创源环境监控技术有限公司以 2014 年 7 月 31 日的净资产为基准整体变更设立,于 2015 年 1 月 29 日在嘉兴市工商行政管理局登记注册,总部位于浙江省嘉兴市。公司现持有统一社会信用代码为 91330400773143927B 的营业执照,注册

资本 1,200.00 万元，股份总数 1,200.00 万股（每股面值 1 元），其中，有限售条件的流通股份 1,158.00 万股；无限售条件的流通股份 42.00 万股。公司已于 2015 年 11 月 13 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

本公司属环保行业。公司主要从事污染源在线监控系统销售、运维服务和环保设备销售。

本财务报表业经公司 2019 年 8 月 28 日二届四次董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（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、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化和收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、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

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

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

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照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。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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；如果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。

（六）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

（七）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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和在初始确认时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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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和在初始确认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）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，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。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于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财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：

（1）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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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收益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）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；

（2）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率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

（1）资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

（2）对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

（3）可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括:

- ① 债务人发生严重财务困难;
- ② 债务人违反了合同条款, 如偿付利息或本金发生违约或逾期;
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑, 对发生财务困难的债务人作出让步;
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难, 该债务工具无法在活跃市场继续交易;
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌, 以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资, 若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50% (含 50%) 或低于其成本持续时间超过 12 个月 (含 12 个月) 的, 则表明其发生减值; 若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20% (含 20%) 但尚未达到 50% 的, 或低于其成本持续时间超过 6 个月 (含 6 个月) 但未超过 12 个月的, 本公司会综合考虑其他相关因素, 诸如价格波动率等, 判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资, 公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化, 判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时, 原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资, 在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的, 原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资, 期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时, 将该权益工具投资的账面价值, 与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额, 确认为减值损失, 计入当期损益, 发生的减值损失一经确认, 不予转回。

(八) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额占应收款项账面余额 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	单独进行减值测试, 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

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5	5
1-2 年	20	20
2-3 年	30	30
3-5 年	50	50
5 年以上	100	100

3. 单项金额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	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合和个别认定法组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

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

(九) 存货

1. 存货的分类

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等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货, 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。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

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	20-50	5.00	4.75-1.90
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00
其他设备	年限平均法	5-10	5.00	19.00-9.50

(十一) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。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决算的，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。

(十二) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十三) 部分长期资产减值

对固定资产、在建工程等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十四) 职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

1) 根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的所属期间。同时,对设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本;

2) 设定受益计划存在资产的,将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,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;

3) 期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分,其中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允许转回至损益,但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利,在下列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:

(1) 公司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;(2) 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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利,符合设定提存计划条件的,按照设定提存计划的有关规定进行会计处理;除此之外的其他长期福利,按照设定受益计划的有关规定进行会计处理,为简化相关会计处理,将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（十五）收入

1. 收入确认原则

（1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（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的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

（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、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司主要从事环保在线监控系统产品销售和远程监控系统运维服务，收入确认的具体原则如下：

污染源在线监控系统：根据公司与客户签订的合同，对于合同条款约定调试验收的，取得客户验收单后确认收入；对于合同条款未约定调试验收的，于产品发出对方签收后确认收入。

运维服务收入：根据公司与客户签订的合同，提供运维服务的，按合同约定的维护期限平均分摊确认收入。

（十六）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（十七）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 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。

2. 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。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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。

4. 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。

（十八）经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（十九）、重要会计政策和会计估计变更

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。根据以上要求，公司财务报表列报进行了相应调整。

2017 年半年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	29,914,160.40	应收票据及应收账款	29,914,160.40
		其中：应收票据	1,098,000.00
		应收账款	28,816,160.40
应付票据及应付账款	4,275,552.45	应付票据及应付账款	4,275,552.45
		其中：应付票据	-
		应付账款	4,275,552.45

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	17%、16%、6%
房产税	从价计征的，计税依据为房产原值减除30%比例后的余值	1.2%
	从租计征的，计税依据为租金收入	12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
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%

(二) 税收优惠

1. 根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号），本公司软件产品销售增值税实际税负超过3%部分享受即征即退税收政策。

2. 根据科学技术部火炬高技术产业开发中心印发的《关于浙江省2017年第一批高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2017〕201号），本公司被评定为高新技术企业，故2017年至2019年减按15%的税率计缴企业所得税。

五、报表项目注释

(一) 资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	25,834.76	29,120.23
银行存款	8,958,371.13	16,654,583.60

其他货币资金	426,775.00	87,250.00
合计	9,410,980.89	16,770,953.83

2. 应收票据及应收账款

(1) 应收票据明细情况

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
银行承兑汇票	1,459,091.75		1,459,091.75	1,098,000.00		1,098,000.00
合 计	1,459,091.75		1,459,091.75	1,098,000.00		1,098,000.00

(2) 期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

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	7,532,791.00	
小 计	7,532,791.00	

(3) 应收账款明细情况

1) 类别明细情况

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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	39,929,189.65	100.00	4,595,966.15	11.51	35,333,223.50
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	39,929,189.65	100.00	4,595,966.15	11.51	35,333,223.50

(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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	32,789,320.79	100.00	3,973,160.39	12.12	28,816,160.40
单项金额不重大但单项计提坏账准备					

合 计	32,789,320.79	100.00	3,973,160.39	12.12	28,816,160.40
-----	---------------	--------	--------------	-------	---------------

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	30,210,861.33	1,510,543.07	5.00
1-2 年	5,926,040.20	1,185,208.04	20.00
2-3 年	821,343.68	246,403.10	30.00
3-5 年	2,634,265.00	1,317,132.50	50.00
5 年以上	336,679.44	336,679.44	100.00
小 计	39,929,189.65	4,595,966.15	11.51

3) 本期计提坏账准备 622,805.76 元, 报告期内无收回或转回坏账准备金额的情况。

4) 期末余额前 5 名的应收账款合计数为 8,647,587.22 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 21.66%, 相应计提的坏账准备合计数为 893,881.02 元。

3. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	5,809,835.80	95.18		5,809,835.80	11,199,283.52	97.54		11,199,283.52
1-2 年	293,952.47	4.82		293,952.47	177,475.91	1.55		177,475.91
2-3 年	515.00	0.00		515.00	43,426.88	0.38		43,426.88
3 年以上					61,244.50	0.53		61,244.50
合 计	6,104,303.27	100.00		6,104,303.27	11,481,430.81	100		11,481,430.81

2) 无账龄 1 年以上的重大预付款项。

(2) 期末余额前 5 名的预付款项合计数为 3,638,363.00 元, 占预付款项期末余额合计数的比例为 59.60%。

4. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,093,190.99	100.00	439,026.10	10.73	3,654,164.89
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	4,093,190.99	100.00	439,026.10	10.73	3,654,164.89

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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,903,974.61	100.00	538,101.40	13.78	3,365,873.21
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	3,903,974.61	100.00	538,101.40	13.78	3,365,873.21

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,017,707.34	150,885.37	5.00
1-2 年	756,303.65	151,260.73	20.00
2-3 年	117,000.00	35,100.00	30.00
3-5 年	200,800.00	100,400.00	50.00
5 年以上	1,380.00	1,380.00	100.00
小 计	4,093,190.99	439,026.10	10.73

(2) 本期计提坏账准备 178,137.31 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	3,412,981.72	3,492,826.22
备用金	526,189.70	223,916.70
其他	154,019.57	187,231.69
合 计	4,093,190.99	3,903,974.61

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备	是否为关联方
嘉兴市环境保护监测站	履约保证金	322,250.00	1 年以内 146,700.00; 1-2 年 175,550.00	7.87	42,445.00	否
嘉兴市联合污水处理有限责任公司	履约保证金	281,320.00	1 年以内 215,420.00; 1-2 年 65,900.00	6.87	23,951.00	否
孙维良	备用金	220,023.00	1 年以内	5.38	11,001.15	否
嘉兴新嘉爱斯热电有限公司	履约保证金	200,000.00	1 年以内 100,000.00; 1-2 年 100,000.00	4.89	25,000.00	否
海宁市预算会计核算中心	其他	173,500.00	1 年以内 139,500.00; 1-2 年 34,000.00	4.24	13,775.00	否
小 计		1,197,093.00		29.25	116,172.15	

5. 存货

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
库存商品	3,0618,677.23		30,618,677.23	41,886,294.25		41,886,294.25
合 计	30,618,677.23		30,618,677.23	41,886,294.25		41,886,294.25

6. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣增值税进项税	4,525,359.31	5,015,343.48
合 计	4,525,359.31	5,015,343.48

7. 固定资产

(1) 明细情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	其他设备	合计
账面原值				
期初数	824,724.00	5,308,230.58	2,800,772.60	8,933,727.18
本期增加金额		967,956.48	11,449,559.77	12,417,516.25
1) 购置		967,956.48	147,510.34	1,115,466.82
2) 在建工程转入			11,302,049.43	11,302,049.43

项目	房屋及建筑物	运输设备	其他设备	合计
本期减少金额		470,767.00		470,767.00
期末数	824,724.00	5,805,420.06	14,250,332.37	20,880,476.43
累计折旧				
期初数	187,166.50	4,157,349.81	1,487,708.87	5,832,225.18
本期增加金额				
1) 计提	13,058.16	219,583.08	697,854.72	930,495.96
本期减少金额		447,228.65		447,228.65
期末数	200,224.66	3,929,704.24	2,185,563.59	6,315,492.49
减值准备				
期初数				
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数				
账面价值				
期末账面价值	624,499.34	1,875,715.82	12,064,768.78	14,564,983.94
期初账面价值	637,557.50	1,150,880.77	1,313,063.73	3,101,502.00

(2) 期末固定资产均已办妥产权证书。

8. 在建工程

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
待安装设备	58,506.84		58,506.84	257,357.58		257,357.58
合 计	58,506.84		58,506.84	257,357.58		257,357.58

9. 递延所得税资产

(1) 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
资产减值准备	4,595,966.15	689,394.93	3,973,160.39	595,974.06
合 计	4,595,966.15	689,394.93	3,973,160.39	595,974.06

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
资产减值准备	439,026.10	538,101.40
小 计	439,026.10	538,101.40

10. 应付票据及应付账款

(1) 应付账款明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	3,051,652.51	4,275,552.45
合计	3,051,652.51	4,275,552.45

(2) 无账龄 1 年以上重要的应付账款。

11. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	20,256,013.73	33,431,099.33
合计	20,256,013.73	33,431,099.33

(2) 无账龄 1 年以上重要的预收款项

12. 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
短期薪酬	2,030,688.98	6,781,971.39	7,431,136.80	1,381,523.57
离职后福利—设定提存计划	69,136.00	507,551.32	505,231.32	71,456.00
辞退福利				
合 计	2,099,824.98	7,289,522.71	7,936,368.12	1,452,979.57

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,804,145.85	6,001,549.19	6,760,695.04	1,045,000.00
职工福利费				—
社会保险费	56,632.52	351,848.24	356,752.16	51,728.60
其中：医疗保险费	51,959.88	324,237.48	327,918.36	48,279.00

工伤保险费	2,288.64	6,982.00	8,285.04	985.60
生育保险费	2,384.00	20,628.76	20,548.76	2,464.00
住房公积金	42,700.00	293,360.00	292,760.00	43,300.00
工会经费和职工教育经费	127,210.61	191,524.70	77,240.34	241,494.97
小 计	2,030,688.98	6,838,282.13	7,487,447.54	1,381,523.57

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	66,752.00	489,811.94	487,571.94	68,992.00
失业保险费	2,384.00	17,739.38	17,659.38	2,464.00
小 计	69,136.00	507,551.32	505,231.32	71,456.00

13. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	-360,018.09	88,344.98
城市维护建设税	5625.10	31,634.01
房产税	3463.62	3,463.84
土地使用税	188.10	188.46
教育费附加	3375.06	18,980.40
地方教育附加	2250.04	12,653.60
残疾人保障金		5,909.65
合计	-345,116.17	161,174.94

14. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付暂收款		1,000,000.00
押金保证金	76,450.00	52,000.00
其他	64,607.23	99,521.84
合计	141,057.23	1,151,521.84

(2) 无账龄 1 年以上重要的其他应付款。

15. 股本

项目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	12,000,000.00						12,000,000.00

16. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	10,732,368.45			10,732,368.45
合 计	10,732,368.45			10,732,368.45

17. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	4,760,676.73			4,760,676.73
合 计	4,760,676.73			4,760,676.73

18. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	43,776,670.90	28,149,318.45
加：本期净利润	10,592,383.60	8,845,664.56
减：提取法定盈余公积		
其他减少		
期末未分配利润	54,369,054.50	36,994,953.01

（二）利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

（1）营业收入与营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	66,767,156.22	47,628,206.65	71,715,633.19	55,141,965.77
其他业务收入				
合 计	66,767,156.22	47,628,206.65	71,715,633.19	55,141,965.77

(2) 主营业务（分类别）

产品名称	本期		上年同期	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
污染源在线监控系统	35,486,009.30	27,371,819.77	22,607,558.51	15,210,393.71
运维服务收入	21,309,873.90	10,884,323.73	16,016,417.30	8,392,854.21
环保设备销售	9,971,273.02	9,372,063.15	33,091,657.38	31,538,717.85
合 计	66,767,156.22	47,628,206.65	71,715,633.19	55,141,965.77

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	47,773.38	12,470.09
教育费附加	28,664.04	7,482.05
地方教育附加	19,109.37	4,988.04
其他税金及附加	28,874.57	24,344.52
合计	124,421.36	49,284.70

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	469,980.24	406,085.00
折旧费	11,364.42	56.21
办公、差旅费	231,551.59	312,320.50
合计	712,896.25	718,461.71

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,425,038.24	1,583,414.97
办公费	721,460.35	759,387.94
业务招待费	392,953.23	308,329.31
服务费	296,647.03	380,886.56
差旅费	20,601.63	108,127.18
折旧及摊销	108,353.22	69,827.90
其他	83,907.34	64,987.41
合计	304,8961.04	3,274,961.27

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
人员人工费用	1,878,537.95	1,569,963.64
直接投入费用	2,084,180.10	120,313.58
折旧费用	1,757.88	1,420.08
新产品设计费用		20,000.00
其他相关费用	38,405.44	34,045.91
合计	4,002,881.37	1,745,743.21

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出		172,093.43
利息收入	-10,899.29	5,367.05
其他	2,369.00	1,691.35
合计	-8,530.29	168,417.73

7. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	523,730.46	442,779.58
合计	523,730.46	442,779.58

8. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	1,157,638.92		121,000.00
其他			
合计	1,157,638.92		121,000.00

9. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
短期理财产品取得的投资收益	44,107.40		44,107.40
合计	44,107.40		44,107.40

10. 资产处置收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	13,286.90		13,286.90
合计	13,286.90		13,286.90

11. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
其他		280.00	
合计		280.00	

12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
其他	80.00	780.00	80.00
合计	80.00	780.00	80.00

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	1,450,579.86	1,353,955.72
递延所得税费用	-93,420.86	-26,071.06
合计	1,357,159.00	1,327,884.66

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	11,949,542.60	10,173,519.22
按母公司适用税率计算的所得税费用	1,792,431.39	1,526,027.88
调整以前期间所得税的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	23,589.19	18,676.76
上年度已开票未确认收入本年确认收入相关利润的影响		
加计扣除的影响	-444,000.28	-190,099.38
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异影响	-14,861.30	-26,720.60

所得税费用	1,357,159.00	1,327,884.66
-------	--------------	--------------

(三)现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	1,157,638.92	
利息收入	10,899.29	5,367.05
往来款	2,428,431.61	1,246,393.72
其他		280.00
合计	3,596,969.82	1,252,040.77

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现经营费用	2,717,525.86	3,705,994.15
往来款	2,716,360.89	2,572,324.00
其他	80.00	780.00
合计	5,433,966.75	6,279,098.15

3. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	10,592,383.60	8,845,634.56
加: 资产减值准备	523,730.46	442,779.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	930,495.96	283,698.14
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
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)	-13,286.90	
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)		

补充资料	本期数	上年同期数
财务费用(收益以“—”号填列)		
投资损失(收益以“—”号填列)	-44,107.40	
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-93,420.87	-26,071.06
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)	11,267,617.02	-16,589,789.01
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-13,960,798.14	-5,602,808.47
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-2,645,668.21	7,235,618.95
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	6,556,945.52	-5,410,937.31
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	8,984,205.89	2,743,713.37
减: 现金的期初余额	16,770,953.83	8,547,485.08
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	-7,786,747.94	-5,803,771.71
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	8,984,205.89	2,743,713.37
其中: 库存现金	25,834.76	43,849.99
可随时用于支付的银行存款	8,958,371.13	2,699,863.38
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	8,984,205.89	2,743,713.37

(3) 本期现金流量表“期末现金及现金等价物余额”为 8,984,205.89 元, 资产负债表中“货币资金”

期末数为 9,410,980.89 元，差异 426775.00 元，系现金流量表“期末现金及现金等价物余额”扣除了不符合现金及现金等价物标准的货币资金 426775.00 元。

二、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

自然人姓名	注册地	业务性质	股本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
陈晓军				49.00	60.00

(二) 关联交易情况

无

(三) 关联担保情况

无

(四) 关联方承诺

无

三、承诺及或有事项

截至资产负债表日止，本公司不存在需要披露重大承诺及或有事项。

四、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

截至报告日止，本公司不存在需要披露的重要的非调整事项。

(二) 资产负债表日后利润分配情况

截至报告日止，本公司无利润分配事项。

五、其他重要事项

截至报告日止，本公司无需披露影响财务报表阅读的其他重要事项

六、其他补充资料

1. 非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
-----	----	----

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	13,286.90	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	121,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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、金融负债产生的公允价值变动收益，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、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	44,107.40	
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	-80.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	178,314.30	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	26,747.15	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	151,567.15	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益(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	13.83	0.88	0.88
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.69	0.87	0.87

浙江创源环境科技股份有限公司

2019年8月28日