



维尔思
WEALTH

维尔思

NEEQ : 872795

江苏维尔思环境工程股份有限公司

JIANGSU WEALTH ENVIRONMENTAL ENGINEERING COLTD



半年度报告

2019

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	13
第五节 股本变动及股东情况.....	19
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	22
第七节 财务报告	26
第八节 财务报表附注	34

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、维尔思	指	江苏维尔思环境工程股份有限公司
维尔思咨询	指	盐城维尔思咨询中心（有限合伙）
股东会	指	股份有限公司股东大会
董事会	指	股份有限公司董事会
监事会	指	股份有限公司监事会
高级管理人员	指	本公司总经理、董事会秘书、财务负责人
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
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
报告期	指	2019年1-6月
报告期末	指	2019年6月30日
业务规则	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
元、万元	指	人民币元、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。

公司负责人高翠芳、主管会计工作负责人高翠芳及会计机构负责人（会计主管人员）陈国娟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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

1、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

董事冯天瀛因其他工作原因，未能出席董事会。

【备查文件目录】

文件存放地点	盐城市盐都区学富镇工业集中区开创路1号（P）董秘办公室
备查文件	（一）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 （二）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表 （三）公司本次召开的董事会和监事会会议决议

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江苏维尔思环境工程股份有限公司
英文名称及缩写	JIANGSU WEATH ENVIRONMENTAL ENGINEERING COLTD
证券简称	维尔思
证券代码	872795
法定代表人	高翠芳
办公地址	盐城市盐都区学富镇工业集中区开创路 1 号 (P)

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	徐钧
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0515-89025075
传真	0515-88520222
电子邮箱	2902058@qq.com
公司网址	http://vlshb.com/
联系地址及邮政编码	盐城市盐都区学富镇工业集中区开创路 1 号 (P) 224003
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	盐城市盐都区学富镇工业集中区开创路 1 号 (P)

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	2009 年 2 月 10 日
挂牌时间	2018 年 5 月 23 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	环境治理业
主要产品与服务项目	除尘、脱硫、脱硝、水处理等环保设备的设计、生产、销售、安装和维护以及相关设备配件的销售、市政工程和园林绿化。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	50,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	邢青松
实际控制人及其一致行动人	邢青松、高翠芳

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	913209036849356312	否
注册地址	江苏省盐城市盐都区学富镇 工业集中区开创路1号(P)	否
注册资本(元)	50,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	联讯证券
主办券商办公地址	广东省惠州市惠城区江北东江三路惠州广播电视新闻中心三、四楼
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	25,475,473.90	42,953,384.99	-40.69%
毛利率%	23.72%	28.52%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	420,269.57	3,522,564.38	-88.07%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	105,980.73	1,908,844.35	-94.45%
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）	0.70%	6.11%	-
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）	0.18%	3.36%	-
基本每股收益	0.01	0.07	-85.71%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	142,072,060.97	152,742,905.19	-6.99%
负债总计	81,621,055.07	92,712,168.86	-11.96%
归属于挂牌公司股东的净资产	60,451,005.90	60,030,736.33	0.70%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.21	1.20	-
资产负债率%（母公司）	57.45%	60.70%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	1.45	1.38	-
利息保障倍数	1.72	4.48	-

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	-3,733,580.67	-4,164,437.62	10.35%
应收账款周转率	0.34	0.60	-
存货周转率	0.60	1.21	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-6.99%	-15.35%	-
营业收入增长率%	-40.69%	232.79%	-
净利润增长率%	-87.55%	168.89%	-

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	50,000,000.00	50,000,000.00	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助、但与企业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	90,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	279,751.58
非经常性损益合计	369,751.58
所得税影响数	55,462.74
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	314,288.84

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	69,144,416.92	0.00	0.00	0.00
其中：应收票据	0.00	300,000.00	0.00	0.00
应收账款	0.00	68,844,416.92	0.00	0.00
应付票据及应付账款	36,058,984.07	0.00	0.00	0.00
其中：应付票据	0.00	0.00	0.00	0.00
应付账款	0.00	36,058,984.07	0.00	0.00

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司多年来立足于环境治理行业的大气、水处理治理项目，是大气、水处理治理整体解决方案提供商，公司凭借多年在环境治理行业的技术积累和市场开发，公司目前拥有多项专利、一支稳定的核心运营团队和良好的行业口碑，通过为下游电力、水泥、建材、冶金、化工等众多行业的客户提供高质量、高性价比的大气、水处理治理设备及服务来获取收入、利润和现金流。

1、采购模式

公司自成立以来建立了比较完善的采购管理体系。与供应商初次合作之后，公司会将合格供应商纳入供应商台账进行管理，后期根据合作情况淘汰和引入部分新的供应商。目前公司主要采用比价采购、指定采购、邀标三种模式进行原材料采购。

2、生产模式

公司实行“以销定产”的生产模式。一方面，公司以具体订单为支撑安排绝大多数的生产计划，提高生产设备的使用效率及生产和研发人员的合理配置；另一方面，公司原材料采购计划以相应的订单为基础，有效控制原材料的库存量和采购价格，减少资金占用，从而提高公司的经营效率。

3、销售模式

1) 直销模式

鉴于公司设备为个性化、专业性及技术性强的非标产品，因此主要采用直销模式进行销售。公司销售部人员通过主动拜访、公开搜集招标信息等方式收集客户的产品需求信息，在与客户接洽后，由公司技术部根据客户需求制定方案、成本预算。在获取订单后，签订销售合同、技术协议。公司按照合同的要求，提供项目总体设计、设备制造、交货、安装、调试及售后服务等一系列工作，经客户验收合格之后，确认收入。

2) 产品定价方式

公司产品销售定价方式主要采用成本价加成模式，基本保持和市场价格相吻合。但每个项目产品特征、客户类型、市场竞争及售后服务要求等不同，公司确定具体价格时使用不同的加成率。

3) 结算模式

公司销售款项通常在项目开始预收款、项目进行过程中支付进度款以及质保金三个步骤来结算。

4、研发模式

公司主要采取自主研发模式。截至2018年6月30日，公司拥有高级工程师1人、硕士2人，自身具备较强的技术及产品开发能力。同时，公司董事长具有较高的学术背景，先后与盐城工学院在内的多所高校和知名院所建立了长期友好的合作关系，形成了有效的产学研合作机制，使公司产品在行业内保持较强的竞争力。

报告期内，商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

一、报告期经营情况

报告期内，面对不断加剧的市场竞争，公司管理层紧紧围绕既定的经营工作目标，积极组织好各项经营工作的落实。经过公司管理层和全体员工的不懈努力，报告期公司经营稳健有序，经营状况良好。

1、财务状况

报告期末，公司总资产14,207.21万元，比上期末下降6.99%，负债总额8,162.11万元，比上期末下降11.96%，资产负债率57.45%，比上期末下降3.25个百分点；净资产总额6,045.10万元，比上期末增长0.70%。报告期内存货结转成本导致资产总额的降低，应付账款减少使得资产负债率下降，同时公司保持持续盈利，净利润增加，净资产进一步增厚。

2、经营成果

报告期内，公司营业收入和净利润较上年同期出现下滑，其中：营业收入2,547.55万元，较上年同期下降40.69%，净利润42.03万元，较上年同期降低88.07%。主要系本期市场竞争较为激烈，下游业务向龙头企业集中，业务出现紧缩所致，公司将积极拓展各类销售渠道以应对竞争激烈的市场环境。

3、现金流量

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-373.36万元，较上年同期有所改善。

二、报告前期经营计划执行

报告期内，公司基本完成年初经营计划目标。在国家实施和执行环保新政情况下，公司在战略上牢牢把握发展趋势，及时进行战略布局的调整和优化。团队建设方面，加大引进高端、先进人才的力度，积极实施人才储备计划，力争打造一支适应发展需要的高素质团队。根据公司业务规划，公司将以华北为中心，积极布局西南，逐步覆盖全国，未来目标成为全国一流环保治理方案提供商及工程承包商。公司实现一系列经营目标使用资金主要为公司自有资金，公司未来将积极引进投资方，为公司做大做强添砖加瓦，公司支出主要为日常经营用人工、原材料等支出。

三、 风险与价值

（一）、实际控制人不当控制的风险

邢青松与其配偶高翠芳为公司实际控制人，能够利用其实际控制人地位，通过行使表决权对公司的发展战略、生产经营、利润分配等事项实施重大影响。若公司的实际控制人不能有效执行公司内部控制制度和经营决策，利用实际控制人地位，对公司董事会和监事会施以不当影响，在公司的销售、人事、财务等经营方面实行不当的干预和控制，可能给公司的生产经营活动、治理机制和中小股东带来不利影响的风险。

应对措施：为减少实际控制人不当控制风险，公司在《公司章程》里制定了保护中小股东利益的条款，制定“三会”议事规则，制定了关联交易决策制度，完善了公司内部控制制度。公司还将通过加强对管理层培训等方式，不断增强控股股东及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵守相关法律法规，忠诚履行职责。

（二）、核心技术人员流失的风险

环境治理业作为技术密集型行业，行业间的竞争最终是人才的竞争。公司作为科技型环保企业，员工的稳定性，尤其是核心技术人员稳定性，对公司持续稳定经营至关重要。目前，公司正处于快速发展的阶段，业务种类逐步增加，销售规模不断增长，对核心技术人员依赖加大。但如果公司的核心技术人员流失，将对公司的发展和创新能力产生一定程度的不利影响。

应对措施：公司制定了具有市场竞争力的薪酬体系，完善了晋升加薪和期权激励制度，使核心人才个人目标与企业发展目标相一致，让优秀人才与公司共同成长。同时，公司通过定期

组织业务培训，塑造“客户第一、全力以赴、互信合作、专业、自驱、可依赖”的企业价值观，举办丰富多彩的员工活动，营造宽松的工作氛围，增加员工对公司的认同感和归属感，维持核心团队的稳定。

（三）、应收账款坏账风险

截至2019年6月30日，公司应收账款净额为58,703,133.18元，占期末资产总额的比重为41.32%。公司应收账款占流动资产总额的比重为50.37%。虽然公司制定了较为完善的坏账准备计提政策，并按照相关会计政策充分计提了坏账准备，但由于应收账款金额较大，占用公司较多营运资金，如果发生大额呆坏账，将会对公司的经营业绩产生重大影响，并对公司短期流动性造成压力。

应对措施：公司将提高经营管理效率，加强各类承接项目的组织实施，并在项目实施中积极与业主沟通，争取顺利完成工程收款，减少应收款及坏账损失的比例。

（四）、原材料价格波动的风险

公司生产用主要材料为钢材，钢材的价格变动直接影响公司的毛利率。钢材价格近年来呈上升趋势。若价格未来继续保持增长态势，则会给本企业带来一定的成本压力。

应对措施：公司主要通过以下方式降低原材料价格波动的风险，一是与主要供应商建立了长期合作关系，以规模化采购的优势换取更优惠的价格；二是加强公司品牌管理，以良好的口碑赢得市场，从而有效转嫁原材料价格波动的风险；三是公司制定了严格的采购管理程序，对于供应商的选择与采购成本控制建立起了一套完整的机制；四是加强技术研发投入，以技术创新来降低生产成本。

（五）、受限资产规模较大的风险

截至报告期末，公司因向银行融资设定抵押的房产、土地使用权账面价值为16,075,343.22元。如以上融资不能按期还本付息，则公司抵押/冻结的资产将面临被处置，进而给公司带来一定的经营风险。

应对措施：公司将积极催收未收回款项。同时，通过权益增资等方式为公司筹集经营用资金，及时归还因经营用银行借款，解除房产、土地使用权的抵押。

（六）、短期和长期偿债风险

从公司经营角度分析，资产负债率较高，公司主营业务是环保类工程项目，需要前期垫付较多的资金，短期内对于公司经营活动现金流造成了一定程度的影响，公司存在一定的短期和长期偿债风险。

应对措施：公司将积极建立短期和长期财务预警系统，编制现金预算，设立财务指标分析体系，合理确定最佳的资本结构。短期内，积极催收应收款项，加强应付款项的管理和保持存货等的稳定。从中长期角度考虑，提高经营效率，积极开拓业务，加强管理等方式为公司创造利润，同时增加权益资金的比重，合理安排债务的期限结构，以达到降低公司短期和长期偿债风险的目的。

（七）、行业监管政策变动的风险

目前环境治理业的发展状况在较大程度上受到政府政策的影响，国家能源结构的调整、环保投入的增减、环保标准的变化、环保执法力度的大小以及行业管理体制的变化等因素都会影响环境治理业的市场容量、发展速度、收益水平，进而影响本公司的经营业绩。

应对措施：国家出台的“十三五”规划要加大环境综合治理力度的规划，各级政府对环境保护的支持程度在不断加强。党的十九大指出，要着力解决大气、水、土壤污染等突出的环境问题，持续推进大气污染治理，保持环保督查力度，这给行业提供了较好的发展环境。公司针对政策变动风险，将给予密切关注，及时根据政策变动做出经营策略的调整。

（八）、公司治理风险和内部控制的风险

股份公司成立以来，公司已经建立相对完善的《公司章程》、“三会”议事规则和内部控

制制度，但股份公司成立时间较短，各项管理制度的执行需要经过一段时间的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善。未来随着公司规模进一步扩大，将对公司的治理机制及信息披露提出更高的要求。若公司不能相应提升治理机制的高效性和有效性，或不能做到信息披露的客观性、及时性和准确性，公司在未来经营中将可能存在因内部治理机制不能完全适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司将按照上市公司有关规定的要求，建立和完善公司治理机制，严格执行公司“三会”议事规则、《公司章程》、《关联交易管理制度》，严格执行关联交易决策的关联方回避制度以及重大资本支出、关联交易、人事任免、公司战略等重大事项的股东大会绝对多数表决权通过制度，避免实际控制人不当控制的风险。

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、按时纳税、积极吸纳人员就业和保障员工合法权益，尽力实现一个企业对社会的责任。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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.(三)
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.(四)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	75,000,000.00	27,200,000.00

上述关联交易发生金额为 2720 万元，为公司向银行借款业务中，公司实际控制人提供的关联担保。

(二) 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	2019/6/21	2019/6/25	-	成立全资子公司	20,000,000.00	认缴	20,000,000.00	否	否

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：

因公司发展战略和丰富公司产品结构的需要，公司出资成立全资子公司“盐城维尔思智能环保装备有限公司”。具体情况如下：

注册资本：人民币 2000 万元

注册地址：江苏省盐城市城南新区黄海街道青年中路 59 号。

经营范围：智能环保技术、智能环保装备、生态环境构建、涂装设备、建材装备的研发及其设备的生产、销售；环境工程的设计、施工；环保技术咨询服务；除尘设备、脱硫设备、脱硝装置、水处理设备、烟气消白、废气治理、土壤改良设计、生产、销售、安装、调试；环保设备软件开发、批发及零售。（以上依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）（以工商注册登记为准）。

本次设立全资子公司是为了公司发展战略和丰富公司产品结构的需要，提升公司整体实力与竞争力，增强公司盈利水平。

本次投资是公司从长远战略布局出发作出的慎重决定，但在实际经营过程中可能面临运营管理、市场环境等方面的风险。公司将不断完善内部控制体系，加强风险防范运行机制，依托前期积累的管理经验，加强对子公司管理运营的监督与控制，防范应对各种风险。

本次对外投资将进一步推动公司业务发展，若全资子公司能如预期开展经营活动，将提升公司整体营业收入，提高公司盈利水平，对公司未来财务状况及经营发展起到积极作用。

本报告期内，公司 2019 年 6 月成立全资子公司“盐城维尔思智能环保装备有限公司”，因未经营，故未纳入合并财务报表。

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高、实际控制人	2018/5/23	-	挂牌	限售承诺	承诺所持股份遵循《公司法》有关股份限售的规定。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018/5/23	-	挂牌	分包情形	确保规范合同管理，针对分包合同中的工程范围及内容严格按照分包方实际承包的业务范围签订，并且确保在之后的项目中会严格审查分包单位资质，确保所有专业分包单位均具备相应的工程资质，坚决不再和无资质企业合作。同时，若公司将来因违法分包受到主管部门的处罚，本人愿以个人财产连带承担责任。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018/5/23	-	挂牌	行政处罚、诉讼、仲裁、索赔或其他任何法律纠纷	在取得资质文件前从事相关业务而受到主管机关或行政处罚或与合同相对方因相关工程合同的履行产生任何诉讼、仲裁、索赔或其他任何法律纠纷，其将承担由此产生的所有经济	正在履行中

					损失、费用及承担任何相应的法律责任。	
实际控制人或控股股东	2018/5/23	-	挂牌	对公司存在部分员工因为个人原因放弃在公司缴纳社保和住房公积金情况	假如公司将来被任何有权机构要求补缴全部或部分应缴未缴的社会保险及住房公积金费用，或者因此受到任何处罚或损失，我本人将连带承担全部费用，或在公司必须先行支付该等费用的情况下，及时向公司给予全额补偿，以确保公司不会遭受任何损失。	正在履行中
实际控制人或控股股东、持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员	2018/5/23	-	挂牌	同业竞争承诺	出具《关于避免出现同业竞争的承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东、董监高	2018/5/23	-	挂牌	资金占用承诺	出具了《关于不占用公司资金的声明及承诺》	正在履行中
实际控制人或控股股东、持股 5%以上股东、董监高	2018/5/23	-	挂牌	避免和规范关联交易	已签署《关于避免和规范关联交易的承诺》	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、公司董事、监事、高级管理人员、实际控制人承诺所持股份遵循《全国中小企业股份转让系统业务规则》有关股份限售的规定，公司董事、监事、高级管理人员承诺所持股份遵

循《公司法》有关股份限售的规定。

履行情况：公司董事、监事、高级管理人员、实际控制人均按规定执行。

2、针对分包情形，公司实际控制人已出具书面声明，确保规范合同管理，针对分包合同中的工程范围及内容严格按照分包方实际承包的业务范围签订，并且确保在之后的项目中会严格审查分包单位资质，确保所有专业分包单位均具备相应的工程资质，坚决不再和无资质企业合作。同时，若公司将来因违法分包受到主管部门的处罚，本人愿以个人财产连带承担责任。

履行情况：公司实际控制人严格履行了相关法律、法规的规定，未出现违法分包的情况。

3、公司控股股东暨实际控制人承诺若因公司在取得资质文件前从事相关业务而受到主管机关或行政处罚或与合同相对方因相关工程合同的履行产生任何诉讼、仲裁、索赔或其他任何法律纠纷，其将承担由此产生的所有经济损失、费用及承担任何相应的法律责任。

履行情况：没有发生公司就承揽工程不符合规定的质量标准而承担法律责任或遭受行政处罚的情况，公司亦未受到城乡规划与住建局等主管部门就公司上述情况而受到调查、处罚的情形。

4、对公司存在部分员工因为个人原因放弃在公司缴纳社保和住房公积金情况，公司实际控制人承诺如下：“假如公司将来被任何有权机构要求补缴全部或部分应缴未缴的社会保险及住房公积金费用，或者因此受到任何处罚或损失，我本人将连带承担全部费用，或在公司必须先行支付该等费用的情况下，及时向公司给予全额补偿，以确保公司不会遭受任何损失。”

履行情况：未发现江苏维尔思环境工程股份有限公司存在上述违反劳动保障法律法规的行为。

5、为避免出现同业竞争的情形，公司实际控制人、持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员出具《关于避免出现同业竞争的承诺函》

履行情况：报告期内，公司实际控制人、持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员均未发生同业竞争情形。

6、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员均出具了《关于不占用公司资金的声明及承诺》，承诺不违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源，或要求公司违规提供担保。

履行情况：报告期内，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员未发生占用公司资金的情形。

7、公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东及董事、监事、高级管理人员均已签署《关于避免和规范关联交易的承诺》。

履行情况：报告期内，公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东及董事、监事、高级管理人员均未与公司发生承诺的关联交易活动。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产-房屋建筑物	被抵押	12,077,731.38	8.50%	生产厂房贷款抵押

无形资产	被抵押	3,997,611.84	2.81%	土地使用权贷款抵押
合计	-	16,075,343.22	11.31%	-

(五) 失信情况

根据盐城市盐都区人民法院（2019）苏0903执行1201号执行通知书，江苏维尔思环境工程股份有限公司被列为失信被执行人，须归还申请执行人619,723.93元，被执行人履行情况为全部未执行。目前，公司正积极与对方单位协调处理，尽快撤销失信被执行人。

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	24,458,750	48.92%	0	24,458,750	48.92%
	其中：控股股东、实际控制人	8,513,750	17.03%	0	8,513,750	17.03%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	25,541,250	51.08%	0	25,541,250	51.08%
	其中：控股股东、实际控制人	25,541,250	51.08%	0	25,541,250	51.08%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		50,000,000	-	0	50,000,000.00	-
普通股股东人数						35

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	邢青松	19,340,000	0	19,340,000	38.68%	14,505,000	4,835,000
2	高翠芳	14,715,000	0	14,715,000	29.43%	11,036,250	3,678,750
3	北京华信宝来投资控股有限公司	4,000,000	0	4,000,000	8%	0	4,000,000
4	张颖峰	1,500,000	0	1,500,000	3%	0	1,500,000
5	盐城维尔思咨询中心（有限合伙）	1,500,000	0	1,500,000	3%	0	1,500,000
合计		41,055,000	0	41,055,000	82.11%	25,541,250	15,513,750

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

邢青松、高翠芳为夫妻关系。

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

(一) 控股股东情况

邢青松先生，男，汉族，1965年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于南京航空航天大学，硕士学历。1987年7月至今任盐城工学院机械工程学院教师；2008年1月至2008年12月任扬州天泓科技实业有限公司常务副总经理；2009年1月待业；2009年2月至2017年9月任江苏维尔思环境工程有限公司执行董事、经理；2011年12月至2015年4月任江苏青阳管业有限公司监事；2013年7月至2015年12月任江苏维尔思环境工程研究院有限公司执行董事、经理；2013年6月至2013年8月任江苏维尔思机械有限公司执行董事、经理；2017年10月至2019年5月任公司董事长职务；2019年5月至今担任董事职务。邢青松先生直接持有公司38.68%股权。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为邢青松、高翠芳，具体情况下如下：

邢青松先生，男，汉族，1965年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于南京航空航天大学，硕士学历。1987年7月至今任盐城工学院机械工程学院教师；2008年1月至2008年12月任扬州天泓科技实业有限公司常务副总经理；2009年1月待业；2009年2月至2017年9月任江苏维尔思环境工程有限公司执行董事、经理；2011年12月至2015年4月任江苏青阳管业有限公司监事；2013年7月至2015年12月任江苏维尔思环境工程研究院有限公司执行董事、经理；2013年6月至2013年8月任江苏维尔思机械有限公司执行董事、经理；2017年10月至2019年5月任公司董事长职务；2019年5月至今担任董事职务。邢青松先生直接持有公司38.68%股权。

高翠芳女士，女，汉族，1965年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于江苏广播电视大学，大专学历。1990年9月至1994年2月任盐城市第三机械厂质量管理员；1994年3月至1996年7月任中大集团新品部经理；1996年8月至1999年12月任中大集团盐城使力德公司技术部经理；2000年1月至2005年4月任江苏科行环保科技有限公司工程师；2005年5月至2007年12月任江苏紫光吉利达环境工程有限公司计划部主任；2008年1月至2008年12月任扬州天泓科技实业有限公司副总经理；2009年2月至2017年9月任江苏维尔思环境工程有限公司监事；2011年12月至2015年12月任江苏青阳管业有限公司执行董事；2013年6月至2015年12月任江苏维尔思机械有限公司监事；2017年10月至2019年5月任公司董事、总经理；2019年5月至今担任董事长、总经理职务。高翠芳女士直接持有公司29.43%的股权。2018年11月2日，戚思忠先生辞去公司财务总监职务后，公司董事会将根据《公司法》、《公司章程》等相关规定，及时召开董事会聘任新的财务总监。在公司董事会聘任新的财务总监之前，暂由公司总经理高翠芳女士代为履行

财务总监职责。

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
高翠芳	董事长、总经理	女	1965年12月	专科	2017.9.25-2020.9.24	是
邢青松	董事	男	1965年8月	硕士	2017.9.25-2020.9.24	是
张成云	董事	女	1979年6月	本科	2019.1.28-2020.9.24	否
郭艳秋	董事	女	1977年1月	专科	2019.1.28-2020.9.24	是
冯天瀛	董事	男	1964年8月	博士	2017.9.25-2020.9.24	否
陈亚	职工代表监事、监事会主席	男	1963年9月	高中	2017.9.25-2020.9.24	是
吴中华	股东代表监事	男	1969年7月	高中	2017.9.25-2020.9.24	是
高林	股东代表监事	男	1970年4月	高中	2017.9.25-2020.9.24	是
徐钧	董事会秘书	男	1971年12月	专科	2017.9.25-2020.9.24	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事邢青松与高翠芳系夫妻关系，股东代表监事高林系实际控制人高翠芳侄子，其他人员与控股股东、实际控制人不存在关联关系。

(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
高翠芳	董事长兼总经理	14,715,000	0	14,715,000	38.68%	0

邢青松	董事	19,340,000	0	19,340,000	29.43%	0
合计	-	34,055,000	0	34,055,000	68.11%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
邢青松	董事长	离任	董事	工作需要
高翠芳	董事	新任	董事长、董事	工作需要
张成云	无	新任	董事	工作需要
郭艳秋	营销部副经理	新任	董事	工作需要
吴中华	监事	离任	-	个人原因
冯天瀛	董事	离任	-	个人原因

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

高翠芳女士，女，汉族，1965年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于江苏广播电视大学，大专学历。1990年9月至1994年2月任盐城市第三机械厂质量管理员；1994年3月至1996年7月任中大集团新品部经理；1996年8月至1999年12月任中大集团盐城使力德公司技术部经理；2000年1月至2005年4月任江苏科行环保科技有限公司工程师；2005年5月至2007年12月任江苏紫光吉利达环境工程有限公司计划部主任；2008年1月至2008年12月任扬州天泓科技实业有限公司副总经理；2009年2月至2017年9月任江苏维尔思环境工程有限公司监事；2011年12月至2015年12月任江苏青阳管业有限公司执行董事；2013年6月至2015年12月任江苏维尔思机械有限公司监事；2017年10月至2019年5月任公司董事、总经理；2019年5月至今担任董事长、总经理职务。高翠芳女士直接持有公司29.43%的股权。2018年11月2日，戚思忠先生辞去公司财务总监职务后，公司董事会将根据《公司法》、《公司章程》等相关规定，及时召开董事会聘任新的财务总监。在公司董事会聘任新的财务总监之前，暂由公司总经理高翠芳女士代为履行财务总监职责。

张成云，女，1979年出生，中国国籍，无境外永久居留权。2007年5月至2012年12月任江苏双宇线缆有限公司销售部职员；2013年1月至2016年11月任江苏恒科卫浴有限公司财务部会计；2016年12月至2018年12月为自由职业者；2019年1月至今任公司董事。

郭艳秋，女，1977年出生，中国国籍，无境外永久居留权。1999年2月至2000年5

月任江苏北国电厂行政部职员；2000年6月至2008年3月为自由职业者；2008年3月至2012年12月任镇江高低电柜公司销售部销售助理；2013年1月至2015年2月为自由职业者；2015年3月至2018年12月任江苏维尔思环境工程股份有限公司营销部副经理；2019年1月至今任公司董事。

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
生产人员	16	16
工程人员	14	11
采购人员	4	4
管理人员	12	12
财务人员	5	5
销售人员	14	14
技术人员	20	17
后勤人员	2	2
员工总计	87	81

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	21	15
专科	33	33
专科以下	31	31
员工总计	87	81

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：公司实施了绩效考核体系及富有竞争力的薪酬制度，实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》和地方法规及规范性文件，公司与员工签订《劳动合同》，公司按照国家有关法律法规和盐城市相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、生育、失业社会保险和住房公积金等。同时为员工提供了节日福利、并适时组织员工活动、团队建设，丰富员工业余文化生活。
- 2、培训计划：公司尊崇以人为本的宗旨，重视人才的培养与开发。定期组织对员工的培训，增加及提高专业技能。在人才的培养过程中，公司建立了一套系统的培训体系。
- 3、报告期内， 无需公司承担费用的离退休人员。

(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

公司监事会于 2019 年 3 月 26 日收到现任监事吴中华先生递交的辞职报告。因吴中华先生的辞职导致公司监事会成员人数低于法定最低人数。根据《公司法》、《公司章程》的规定，经监事会提议，提名仇宏群先生为公司第一届监事会监事候选人，任职期限自 2019 年第四次临时股东大会审议通过之日起至第一届监事会 2020 年 9 月 24 日任期届满之日止。

仇宏群，中国国籍，无境外永久居住权，男，1976 年出生，本科学历，毕业于中央广播电视大学。1997 年 10 月至 2005 年 4 月，担任盐城市锅炉部件有限公司办公室主任；2005 年 5 月至 2006 年 8 月担任江苏豪森药业股份有限公司徐州办事处主管；2006 年 9 月至 2010 年 12 月担任盐城澳亚科技有限公司办公室主任；2011 年 1 月至 2015 年 12 月担任江苏百斯特环境工程有限公司办公室主任；2016 年 1 月至 2018 年 10 月担任江苏天洁环境工程有限公司办公室主任；2018 年 11 月至今担任江苏维尔思环境工程股份有限公司总经理助理。

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	六、（一）	271,255.47	912,672.52
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、（二）	58,803,133.18	69,144,416.92
其中：应收票据		100,000.00	300,000.00
应收账款		58,703,133.18	68,844,416.92
应收款项融资			
预付款项	六、（三）	22,102,230.42	18,488,060.83
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（四）	4,365,086.50	3,948,613.86
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（五）	30,999,293.93	33,499,293.00
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			
流动资产合计		116,540,999.50	125,993,057.13
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、（六）	17,950,924.89	18,766,849.43
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、（七）	4,040,514.03	4,186,269.46
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、（八）	1,661,762.86	2,031,163.96
递延所得税资产	六、（九）	1,877,859.69	1,765,565.21
其他非流动资产			
非流动资产合计		25,531,061.47	26,749,848.06
资产总计		142,072,060.97	152,742,905.19
流动负债：			
短期借款	六、（十）	27,200,000.00	23,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、（十一）	23,914,153.05	36,058,984.07
其中：应付票据			
应付账款		23,914,153.05	36,058,984.07
预收款项	六、（十二）	1,216,329.05	7,957,964.05
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、（十三）	2,316,763.79	377,397.47
应交税费	六、（十四）	8,319,489.41	8,057,295.57
其他应付款	六、（十五）	17,533,841.90	16,127,644.77
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		80,500,577.20	91,579,285.93
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	六、（十六）	1,120,477.87	1,132,882.93
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,120,477.87	1,132,882.93
负债合计		81,621,055.07	92,712,168.86
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、（十七）	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（十八）	941,912.97	941,912.97
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、（十九）	455,930.53	413,903.57
一般风险准备			
未分配利润	六、（二十）	9,053,162.40	8,674,919.79
归属于母公司所有者权益合计		60,451,005.90	60,030,736.33
少数股东权益			
所有者权益合计		60,451,005.90	60,030,736.33
负债和所有者权益总计		142,072,060.97	152,742,905.19

法定代表人：高翠芳
陈国娟

主管会计工作负责人：高翠芳

会计机构负责人：

（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		25,475,473.90	42,953,384.99
其中：营业收入	六、(二十一)	25,475,473.90	42,953,384.99
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		25,322,280.62	40,768,180.64
其中：营业成本	六、(二十一)	19,433,158.22	30,701,137.99
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、(二十二)	109,773.46	264,234.95
销售费用	六、(二十三)	112,557.41	1,392,224.94
管理费用	六、(二十四)	2,890,616.19	3,575,778.37
研发费用	六、(二十五)	900,459.76	3,442,690.74
财务费用	六、(二十六)	1,114,680.66	1,119,604.67
其中：利息费用		728,375.52	
利息收入		282.35	
信用减值损失			
资产减值损失	六、(二十七)	761,034.92	272,508.98
加：其他收益	六、(二十八)	436,405.06	12,405.06
投资收益(损失以“-”号填列)			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		589,598.34	2,197,609.41
加：营业外收入	六、(二十九)	90,000.00	1,942,960.00
减：营业外支出	六、(三十)	156,653.48	44,465.85
四、利润总额(亏损总额以“-”		522,944.86	4,096,103.56

号填列)			
减：所得税费用	六、(三十一)	102,675.29	573,539.18
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		420,269.57	3,522,564.38
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)		420,269.57	3,522,564.38
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		420,269.57	3,522,564.38
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的			

税后净额			
七、综合收益总额		420,269.57	3,522,564.38
归属于母公司所有者的综合收益总额		420,269.57	3,522,564.38
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）		0.01	0.07
（二）稀释每股收益（元/股）		0.01	0.07

法定代表人：高翠芳
陈国娟

主管会计工作负责人：高翠芳

会计机构负责人：

（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		32,411,218.74	30,835,787.15
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			264,234.95
收到其他与经营活动有关的现金	六、（三十二）	1,572,220.13	1,946,071.89
经营活动现金流入小计		33,983,438.87	33,046,093.99
购买商品、接受劳务支付的现金		31,262,708.23	27,446,964.34
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		542,869.31	1,410,674.02
支付的各项税费		1,466,944.40	2,321,496.27
支付其他与经营活动有关的现金	六、（三十二）	4,444,497.60	6,031,396.98
经营活动现金流出小计		37,717,019.54	37,210,531.61
经营活动产生的现金流量净额		-3,733,580.67	-4,164,437.62
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
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		27,700,000.00	24,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、（三十二）		47,310,500.00
筹资活动现金流入小计		27,700,000.00	71,310,500.00
偿还债务支付的现金		23,500,000.00	16,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		728,375.52	811,761.15
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、（三十二）	379,460.86	48,969,275.86
筹资活动现金流出小计		24,607,836.38	66,281,037.01
筹资活动产生的现金流量净额		3,092,163.62	5,029,462.99
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		-641,417.05	865,025.37
加：期初现金及现金等价物余额		912,672.52	994,361.14
六、期末现金及现金等价物余额		271,255.47	1,859,386.51

法定代表人：高翠芳
陈国娟

主管会计工作负责人：高翠芳

会计机构负责人：

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 2017 年分别颁布了《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》（以上四项统称<新金融工具准则>），并于 2018 年及 2019 年颁布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式得通知》（财会[2018]15 号）和《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》（财会[2019]1 号）。本公司自 2019 年 1 月 1 日执行上述企业会计准则修订及通知，对会计政策及财务报表相关内容进行调整。按照财政部会计司对相关政策解读的规定，上述会计政策变更对资产负债表期初数的影响列示如下：

项 目	资产负债表	
	2018.12.31	2019.1.1
应收票据及应收账款	69,144,416.92	0.00
其中：应收票据	0.00	300,000.00

应收账款	0.00	68,844,416.92
应付票据及应付账款	36,058,984.07	0.00
其中：应付票据	0.00	0.00
应付账款	0.00	36,058,984.07

财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

二、 报表项目注释

一、 公司基本情况

江苏维尔思环境工程股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于2017年9月由江苏维尔思环境工程有限公司整体改制为股份有限公司。经全国中小企业股份转让系统有限责任公司核准，本公司股票于2018年5月23日起在全国中小企业股份转让系统挂牌。证券简称：维尔思，证券代码：872795。

公司统一社会信用代码：913209036849356312；注册地址：盐城市盐都区学富镇工业集中区开创路1号（P）；注册资本人民币5,000.00万元；法定代表人：高翠芳。

本公司经营范围：从事除尘、脱硫、脱硝、水处理等环保设备的设计、生产、销售、安装和维护以及相关设备配件的销售。

本报告期内，公司2019年6月成立全资子公司“盐城维尔思智能环保装备有限公司”，因未经营，故未纳入合并财务报表。

本财务报表业经本公司董事会于2019年8月28日决议批准报出。

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假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42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。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（二）持续经营

本公司自报告期末以后的 12 个月具有持续经营的能力，以持续经营为基础编制财务报表。

三、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、完整地反映了本公司 2019 年 6 月 30 日的财务状况及 2019 年 1 至 6 月份的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（二）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。

（三）记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以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。

（四）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、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。

（五）应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

1. 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

2. 坏账准备的计提方法

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法
 本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收账款、金额为 50 万元以上的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。

资产负债表日，公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，则按其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。单项金额重大的应收款项经测试未发生减值的并入其他单项金额不重大的应收款项，依据其期末余额，按照账龄分析法计提坏账准备。

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

① 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	其他不重大应收款项及经单独测试后未发现减值迹象的单项金额重大应收款项
无风险组合	以应收款项的交易对象和款项性质为信用风险特征划分组合，包括合并范围内的关联方等

② 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
无风险组合	不计提坏账准备

A. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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）	3.00	3.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	20.00	20.00
3 至 4 年	30.00	30.00
4 至 5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

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	本公司对单项金额虽不重大但存在发生减值的客观证据的款项，单项计提坏账准备
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失。

4. 坏账准备的转回

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。

5. 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销其他应收款项的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

对应收票据、预付款项、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。坏账准备的转回。

(六) 存货

1. 存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料（包括包装物和低值易耗品）、库存商品、生产成本等。

2. 存货取得和发出的计价方法

发出材料采用加权平均法核算，发出库存商品采用加权平均法核算。

3. 存货可变现净值的确认依据

(1) 库存商品（产成品）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。

(3) 为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(4) 为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

4. 存货跌价准备的计提方法

(1) 公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。

(2) 对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

(3) 与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

5. 存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

6. 周转材料的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次摊销法进行摊销。

(七) 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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

3. 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(十七)“长期资产减值”。

4. 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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。以融资租赁方式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取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

5. 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于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。

（八）在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十二）“长期资产减值”。

（九）借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

（十）无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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；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，能证明其有用性；(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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：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。

(十一) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

（十二）长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。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，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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中受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资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十三）职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，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）。

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。

（十四）预计负债

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

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

（十五）收入

1. 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

2. 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

3. 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例/已完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例/实际测定的完工进度确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

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。

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

(十六) 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资

产相关的政府补助：（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。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。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）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；（2）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；（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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，按照经济业务的实质，计入当期损益。

（十七）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

2. 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

3. 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

4. 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，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。

（十八）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。

1. 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

2. 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

3. 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。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。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4. 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日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。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。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（十九）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更

财政部于 2017 年分别颁布了《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》（以上四项统称<新金融工具准则>），并于 2018 年及 2019 年颁布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式得通知》（财会[2018]15 号）和

《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》（财会[2019]1 号）。本公司自 2019 年 1 月 1 日执行上述企业会计准则修订及通知，对会计政策及财务报表相关内容进行调整。本公司本期首次执行新金融工具准则，按照财政部会计司对相关政策解读的规定，上述会计政策变更对资产负债表期初数的影响列示如下：

项 目	资产负债表	
	2018.12.31	2019.1.1
应收票据及应收账款	69,144,416.92	0.00
其中：应收票据	0.00	300,000.00
应收账款	0.00	68,844,416.92
应付票据及应付账款	36,058,984.07	0.00
其中：应付票据	0.00	0.00
应付账款	0.00	36,058,984.07

2.会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、税项

（一）主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	按应税收入 3%、11%、16%税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税 5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税 3%计缴。
地方教育发展费	按实际缴纳的流转税 2%计缴。
企业所得税	按应纳税额的 15%计缴。

（二）重要税收优惠及批文

公司于 2014 年 10 月 31 日认定为江苏省高新技术企业，有效期三年，证书编号 GR201432001963。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条，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。2017 年 11 月 17 日，全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布《关于公示江苏省 2017 年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》，公司已被列入江苏省 2017 年第一批拟认定高新技术企业名单。

六、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，年末余额指 2019 年 6 月 30 日余额，年初余额指 2018 年 12 月 31 日余额，本金额指 2019 年 1-6 月金额，上年金额指 2018 年 1-6 月金额。

（一）货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	8,841.28	14,021.36
银行存款	262,414.19	898,651.16
合 计	271,255.47	912,672.52

(二) 应收票据及应收账款

项 目	年末余额	年初余额
应收票据	100,000.00	300,000.00
应收账款	58,724,808.18	68,844,416.92
合 计	58,824,808.18	69,144,416.92

1. 应收票据情况

(1) 应收票据分类

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	100,000.00	300,000.00
商业承兑汇票		
合 计	100,000.00	300,000.00

2. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	69,886,435.38	100.00	11,183,302.20	16.00	58,703,133.18
其中：账龄组合	69,886,435.38	100.00	11,183,302.20	16.00	58,703,133.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
无风险组合					
合 计	69,886,435.38	100.00	11,183,302.20	16.00	58,703,133.18

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	79,281,626.65	100.00	10,437,209.73	13.16	68,844,416.92
其中：账龄组合	79,281,626.65	100.00	10,437,209.73	13.16	68,844,416.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项				-	-
无风险组合					-
合计	79,281,626.65	100.00	10,437,209.73	13.16	68,844,416.92

组合中，按采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	26,375,229.46	3.00	791,256.88
1 至 2 年	19,961,463.20	10.00	1,996,146.32
2 至 3 年	9,341,488.17	20.00	1,868,297.63
3 至 4 年	5,125,004.55	30.00	1,537,501.37
4 至 5 年	8,186,300.00	50.00	4,093,150.00
5 年以上	896,950.00	100.00	896,950.00
合计	69,886,435.38	13.16	11,183,302.20

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 746,092.47 元。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收帐款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 37,925,141.76 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 54.27%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 4,939,327.23 元。

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	16,827,555.17	76.14	12,423,229.41	67.19
1 至 2 年	5,274,675.25	23.86	5,822,875.43	31.50

2至3年			241,955.99	1.31
合计	22,102,230.42	100.00	18,488,060.83	100.00

(四) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,365,086.50	3,948,613.86
合计	4,365,086.50	3,948,613.86

1.其他应收款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,580,370.99	100.00	215,284.49	4.70	4,365,086.50
其中：账龄组合	4,580,370.99	100.00	215,284.49	4.70	4,365,086.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
无风险组合					
合计	4,580,370.99	100.00	215,284.49	4.70	4,365,086.50

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,148,955.90	100.00	200,342.04	4.83	3,948,613.86
其中：账龄组合	4,148,955.90	100.00	200,342.04	4.83	3,948,613.86

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
无风险组合					
合计	4,148,955.90	100.00	200,342.04	4.83	3,948,613.86

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	3,981,094.41	3.00	119,432.83
1至2年	240,036.58	10.00	24,003.66
2至3年	359,240.00	20.00	71,848.00
合计	4,580,370.99		215,284.49

2.本年计提、收回或转回的坏账准备情况

公司本年度计提坏账准备 14,942.45 元。

3.其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
投标保证金	3,331,476.74	3,656,000.00
备用金	849,052.38	130,774.26
房租	198,716.69	180,000.00
其他	107,758.74	97,609.18
代收代垫款项	93,366.44	84,572.46
合计	4,580,370.99	4,148,955.90

4.按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
张岳华	备用金(宿舍楼)	400,000.00	1年以内	8.73	12,000.00
临沂新江泉金属材料科技有限公司	投标保证金	400,000.00	1年以内	8.73	12,000.00
盐城广盛钢结构有限公司	投标保证金	318,641.00	1年以内	6.97	9,559.23
戴一凡	备用金(全资子公司)	304,680.00	1年以内	6.65	9,140.40
永清环保股份有限公司	投标保证金	300,000.00	1年以内	6.55	9,000.00
合计		1,723,321.00		67.10	51,699.63

(五) 存货

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,265,172.73		4,265,172.73
在产品	26,734,121.20		26,734,121.20
合计	30,999,293.93		30,999,293.93

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,461,580.68		4,461,580.68
在产品	29,037,712.32		29,037,712.32
合计	33,499,293.00		33,499,293.00

(六) 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值						
1.年初余额	16,561,764.20	3,538,599.24	1,633,152.56	222,652.67	716,303.31	22,672,471.98
2.本年增加金额						
(1) 购置						
3.本年减少金额						
4.年末余额	16,561,764.20	3,538,599.24	1,633,152.56	222,652.67	716,303.31	22,672,471.98
二、累计折旧						
1.年初余额	1,884,930.80	883,216.27	562,899.54	215,540.24	359,035.70	3,905,622.55
2.本年增加金额	393,781.34	184,512.92	117,595.48	7,112.43	112,922.37	815,924.54
(1) 计提	393,781.34	184,512.92	117,595.48	7,112.43	112,922.37	815,924.54
3.本年减少金额						
4.年末余额	2,278,712.14	1,067,729.19	680,495.02	222,652.67	471,958.07	4,721,547.09
三、减值准备						
四、账面价值						
1.年末账面价值	14,283,052.06	2,470,870.05	952,657.54		244,345.24	17,950,924.89
2.年初账面价值	14,676,833.40	2,655,382.97	1,070,253.02	7,112.43	357,267.61	18,766,849.43

(七) 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			

项目	土地使用权	软件	合计
1.期初余额	4,434,870.47	57,010.96	4,491,881.43
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额	4,434,870.47	57,010.96	4,491,881.43
二、累计摊销			
1.期初余额	296,059.20	9,552.77	305,611.97
2.本期增加金额	141,199.43	4,556.00	145,755.43
(1) 计提	141,199.43	4,556.00	145,755.43
3.本期减少金额			
4.期末余额	437,258.63	14,108.77	451,367.40
三、减值准备			
四、账面价值			
1.期末账面价值	3,997,611.84	42,902.19	4,040,514.03
2.期初账面价值	4,138,811.27	47,458.19	4,186,269.46

(八) 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
厂区绿化费	593,333.37		107,907.59		485,425.78
装修、装潢费用	1,437,830.59		261,493.51		1,176,337.08
合计	2,031,163.96		369,401.10		1,661,762.86

(九) 递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	11,398,586.69	1,709,788.00	10,637,551.77	1,595,632.77
递延收益	1,120,477.87	168,071.69	1,132,882.93	169,932.44
合计	12,519,064.56	1,877,859.69	11,770,434.70	1,765,565.21

(十) 短期借款

1.短期借款分类列示

项目	年末余额	年初余额
抵押借款	19,000,000.00	19,000,000.00
保证借款	8,200,000.00	4,000,000.00
合计	27,200,000.00	23,000,000.00

2.担保情况说明

(1) 抵押借款

借款金融机构名称	借款开始日	借款终止日	借款金额	保证人/抵押物
盐城农商银行盐都区支行	2019/1/15	2019/12/15	19,000,000.00	邢青松、邢辰阳、高翠芳、盐城高新区中小企业信用担保有限公司、房地产、土地
合计			19,000,000.00	

(2) 保证借款

借款金融机构名称	借款开始日	借款终止日	借款金额	保证人
南京银行盐城分行	2019/4/18	2020/4/18	4,500,000.00	邢青松、高翠芳
中国银行盐城盐都支行	2019/5/6	2020/5/6	2,900,000.00	邢青松、高翠芳、盐城市盐都区中小企业信用担保有限公司
江苏长江银行盐城分行	2019/4/26	2020/4/26	800,000.00	邢青松、高翠芳、丁春秀、邢辰阳、王辉、盐城诚业高空防腐工程有限责任公司
合计			8,200,000.00	

(十一) 应付票据及应付账款

种类	年末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	23,914,153.05	36,058,984.07
合计	23,914,153.05	36,058,984.07

1. 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
应付采购款	23,914,153.05	36,058,984.07
合 计	23,914,153.05	36,058,984.07

2.账龄超过1年的重要应付账款

本年度无账龄超过1年的重要应付款项。

(十二) 预收款项

1.预收款项列示

项 目	年末余额	年初余额
预收货款	1,216,329.05	7,957,964.05
合 计	1,216,329.05	7,957,964.05

2.账龄超过1年的重要预收款项

本年度无账龄超过1年的重要预收款项。

(十三) 应付职工薪酬

1.应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	377,397.47	2,333,084.00	393,717.68	2,316,763.79
二、离职后福利-设定提存计划		153,051.50	153,051.50	
合 计	377,397.47	2,486,135.50	546,769.18	2,316,763.79

2.短期薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1.工资、奖金、津贴和补贴	377,397.47	2,138,480.71	199,114.39	2,316,763.79
2.职工福利费		52,940.21	52,940.21	
3.社会保险费		91,060.08	91,060.08	
其中：医疗保险费		77,460.38	77,460.38	
工伤保险费		5,999.61	5,999.61	
生育保险费		7,600.09	7,600.09	
4.住房公积金		50,603.00	50,603.00	
5.工会经费和职工教育经费				
合 计	377,397.47	2,333,084.00	393,717.68	2,316,763.79

3.设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
-----	------	------	------	------

1.基本养老保险		148,125.33	148,125.33
2.失业保险费		4,926.17	4,926.17
合 计		153,051.50	153,051.50

(十四) 应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	7,023,554.76	6,709,341.13
企业所得税	1,237,534.19	1,035,387.77
个人所得税	58,400.46	54,500.59
城建税		106,343.04
教育费附加		63,805.83
地方教育费附加		42,537.22
印花税		4,192.79
房产税		32,959.47
土地使用税		18,759.75
环境保护税		2,291.33
合 计	8,319,489.41	8,070,118.92

(十五) 其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	17,533,841.90	16,127,644.77
合 计	17,533,841.90	16,127,644.77

1.其他应付款按款项性质分类情况

项 目	年末余额	年初余额
外部借款	14,171,348.41	13,034,820.00
保证金	1,030,000.00	950,500.00
往来款	645,119.02	593,381.10
其他	1,687,374.47	1,548,943.67
合 计	17,533,841.90	16,127,644.77

3.账龄超过 1 年的重要其他应付款

本年度无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

(十六) 递延收益

1.递延收益按类别列示

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额	形成原因
政府补	1,132,882.9		12,405.06	1,120,477.8	与资产

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额	形成原因
助	3			7	相关政府补助
合计	1,132,882.93		12,405.06	1,120,477.87	

2.政府补助项目情况

项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
土地返还款	1,132,882.93		12,405.06		1,120,477.87	与资产相关
合计	1,132,882.93		12,405.06		1,120,477.87	

(十七) 股本

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股份总数	50,000,000.00			50,000,000.00
合计	50,000,000.00			50,000,000.00

其中前 5 名股东明细列示如下：

股东名称	持有股份数量（股）	总持有比例（%）
邢青松	19,340,000.00	38.68
高翠芳	14,715,000.00	29.43
北京华信宝来投资控股有限公司	4,000,000.00	8.00
张颖峰	1,500,000.00	3.00
盐城维尔思咨询中心（有限合伙）	1,500,000.00	3.00
合计	41,055,000.00	82.11

注：截止 2019 年 6 月 30 日，公司股东数量为 35 户，其他 30 户共持有股份数量 8,945,000.00 股，总持有比例为 17.89%

(十八) 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	941,912.97			941,912.97
合计	941,912.97			941,912.97

(十九) 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	413,903.57	42,026.96		455,930.53
合计	413,903.57	42,026.96		455,930.53

(二十) 未分配利润

项 目	本年金额	上年金额
调整前上年末未分配利润	8,674,919.79	4,949,787.66
调整年初未分配利润合计数（调增+、调减-）		
年初未分配利润	8,674,919.79	4,949,787.66
加：本年净利润	420,269.57	4,139,035.70
减：提取法定盈余公积	42,026.96	413,903.57
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
所有者权益其他内部结转		
其他提取		
年末未分配利润	9,053,162.40	8,674,919.79

（二十一）营业收入和营业成本

项 目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	25,475,473.90	19,433,158.22	42,953,384.99	30,701,137.99
其他业务				
合 计	25,475,473.90	19,433,158.22	42,953,384.99	30,701,137.99

（二十二）税金及附加

项 目	本年金额	上年金额
房产税	65,918.94	61,185.70
土地使用税	18,759.76	42,252.74
城市维护建设税	9,376.68	73,858.37
教育费附加	5,626.01	44,315.02
印花税	4,052.40	9,491.10
地方教育费附加	3,750.67	29,543.35
环境保护税	2,289.00	3,588.67
合 计	109,773.46	264,234.95

（二十三）销售费用

项 目	本年金额	上年金额
职工薪酬	112,557.41	142,987.31
差旅费		44,267.77
业务招待费		2,761.00
售后服务		1,185,082.16
其他		17,126.70
合 计	112,557.41	1,392,224.94

(二十四) 管理费用

项 目	本年金额	上年金额
职工薪酬	1,163,006.07	1,779,312.89
折旧摊销费	350,178.13	347,294.38
服务费	262,068.65	314,551.88
差旅费	231,699.44	437,831.60
业务招待费	139,649.03	192,261.33
办公费	134,026.83	224,007.95
律师费	64,000.00	
绿化费	173,333.34	
审计费	75,471.70	
其他	297,183.00	280,518.34
合 计	2,890,616.19	3,575,778.37

(二十五) 研发费用

项 目	本年金额	上年金额
职工薪酬	585,543.27	1,157,158.29
材料费	313,657.63	2,280,719.5
委外费用	1,258.86	4,812.95
合 计	900,459.76	3,442,690.74

(二十六) 财务费用

项 目	本年金额	上年金额
利息支出	728,375.52	730,761.15
减：利息收入	282.35	3,143.03
承兑汇票贴息	45,460.86	100,109.84
金融机构手续费	7,126.63	6,410.69
担保费	240,000.00	214,466.02
其他筹资费用	94,000.00	71,000.00
合 计	1,114,680.66	1,119,604.67

(二十七) 资产减值损失

项 目	本年金额	上年金额
坏账准备	761,034.92	272,508.98
合 计	761,034.92	272,508.98

(二十八) 其他收益

项目	本年金额	上年金额	计入当期非经常性损益的金额

项目	本年金额	上年金额	计入当期非经常性损益的金额
土地返还补偿款	12,405.06	12,405.06	12,405.06
2018年科技创业大赛项目资金	10,000.00		10,000.00
2018年工业转型升级资金	154,000.00		154,000.00
盐城市聚力创新政策奖励资金	260,000.00		260,000.00
合计	436,405.06		436,405.06

(二十九) 营业外收入

1. 营业外收入分类列示

项目	本年金额	上年金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	90,000.00	1,941,600.00	90,000.00
其他		1,360.00	
合计	90,000.00	1,942,960.00	90,000.00

2. 计入营业外收入的政府补助

项目	本年金额	上年金额	计入当期非经常性损益的金额
学富政府奖励	90,000.00	21,000.00	与收益相关
工业转型升级专项奖励		390,000.00	与收益相关
盐都区经济和信息化委员会全面创业专项资金		80,000.00	与收益相关
新三板挂牌成功政府奖励		1,100,000.00	与收益相关
盐城市盐都区经济和信息化委员会支2017年度全民创业和民营发展资金		30,000.00	与收益相关
盐城市领军人才第一批资助资金		120,000.00	与收益相关
盐城市推进聚力创新十条政策奖励资金		195,600.00	与收益相关
盐都区科技创业大赛“企业组”优秀奖		5,000.00	与收益相关
合计	90,000.00	1,941,600.00	

(三十) 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入当期非经常性损益的金额
----	------	------	---------------

项 目	本年金额	上年金额	计入当期非经常性损益的金额
税收滞纳金	85,653.48		85,653.48
罚款、赔款支出	71,000.00	44,465.85	71,000.00
合 计	156,653.48	44,465.85	156,653.48

上述罚款、赔款支出为客户单位对我司工程项目施工罚款。

(三十一) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本年金额	上年金额
当期所得税费用	214,969.77	614,415.53
递延所得税费用	-112,294.48	-40,876.35
合 计	102,675.29	573,539.18

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	522,944.86
按法定/适用税率计算的所得税费用	78,441.73
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	24,233.56
所得税费用	102,675.29

(三十二) 现金流量表项目

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
往来款	1,045,532.72	
与收益相关的政府补助	436,405.06	1,941,600.00
营业外收入	90,000.00	1,360.00
银行存款利息收入	282.35	3,111.89
合 计	1,572,220.13	1,946,071.89

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年金额	上年金额
往来款	2,883,144.94	
支付的期间费用	1,397,572.55	5,980,520.44
营业外支出	156,653.48	44,465.85
支付银行手续费	7,126.63	6,410.69
合 计	4,444,497.60	6,031,396.98

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年金额	上年金额
-----	------	------

收到非关联单位借款和往来款		47,310,500.00
合 计		47,310,500.00

4.支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年金额	上年金额
借款担保费	240,000.00	
其他筹资费用	94,000.00	214,466.02
承兑汇票贴息	45,460.86	100,109.84
支付非关联单位借款和往来款		48,654,700.00
合 计	379,460.86	48,969,275.86

(三十三) 现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	420,269.57	3,522,564.38
加：资产减值准备	761,034.92	272,508.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	129,797.53	706,659.21
无形资产摊销	145,755.43	54,650.34
长期待摊费用摊销	369,401.10	369,401.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	-348,914.66	1,116,337.07
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）	-112,294.48	-40,876.35
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）	2,499,999.07	22,944,981.85
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	5,549,606.59	1,535,332.09
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-13,148,235.74	-34,645,996.27
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,733,580.67	-4,164,437.62
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	271,255.47	1,859,386.51
减：现金的期初余额	912,672.52	994,361.14
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	-641,417.05	865,025.37

2. 现金和现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	271,255.47	1,859,386.51
其中：库存现金	8,841.28	9,628.51
可随时用于支付的银行存款	262,414.19	1,849,758.00
可随时用于支付的其他货币 资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	271,255.47	1,859,386.51

(三十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
固定资产-房屋建筑物	12,077,731.38	生产厂房贷款抵押
无形资产	3,997,611.84	土地使用权贷款抵押
合计	16,075,343.22	

七、关联方及其交易

(一) 本公司的实际控制人情况

本公司控股股东邢青松，实际控制人邢青松、高翠芳，共同持有本公司股比例为 68.11%

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
高翠芳	董事，与邢青松为夫妇关系
邢辰阳	邢青松与高翠芳之子
张成云	董事
冯天瀛	董事
郭艳秋	董事
徐钧	董事会秘书及财务负责人
陈亚	监事会主席

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
高林	监事
吴中华	监事
高斌	高林哥哥
高翠兰	高翠芳姐姐
高军	高林弟弟
邢宏兰	邢青松姐姐
邢根礼	邢青松父亲
陈伟娟	徐钧妻子（公司员工）
北京华信汇元资产管理有限公司	冯天瀛为该公司经理及执行董事
北京中经博汇国际投资咨询有限公司	冯天瀛为该公司董事
北京华信宝来投资控股有限公司	公司股东，持股 8%
盐城维尔思咨询中心(有限合伙)	邢辰阳、徐林林、陈龙华、高林、陈亚、徐钧对外投资的企业

（三）关联方交易情况

1. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保是否履行完毕
邢青松、高翠芳、邢辰阳、曹芸、张慧	本公司	800,000.00	2019/4/26-2020/4/26	否
邢青松、高翠芳	本公司	4,500,000.00	2019/4/18-2020/4/18	否
邢青松、高翠芳	本公司	19,000,000.00	2019/1/15-2019/12/15	否
邢青松、高翠芳	本公司	2,900,000.00	2019/5/6-2020/5/6	否
合计		27,200,000.00		

（四）关联方应收应付款项

无

八、承诺及或有事项

截止 2019 年 6 月 30 日、本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露披露的其他重要事项：

十一、补充资料

（一）本年非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
计入当期损益的政府补助、但与企业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	90,000.00	

项 目	金额	说明
受的政府补助除外		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	279,751.58	
小 计	369,751.58	
所得税影响额	55,462.74	
合 计	314,288.84	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收 益	稀释每股收 益
归属于公司普通股股东的净利润	0.70	0.01	0.01
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	0.18	0.00	0.00

江苏维尔思环境工程股份有限公司

2019年8月28日