

证券代码：835811

证券简称：唯达技术

主办券商：华林证券



唯达技术

NEEQ：835811

江苏唯达水处理技术股份有限公司

Jiangsu Weida Water Treatment Technology CCo.,Ltd



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	11
第五节 股本变动及股东情况	14
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	16
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注	32

释义项目		释义
公司、股份公司、唯达技术、唯达股份	指	江苏唯达水处理技术股份有限公司
赛夫沃特	指	苏州赛夫沃特投资管理合伙企业（有限合伙）
安徽唯达、子公司	指	安徽唯达水处理技术装备有限公司
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
华林证券、主办券商	指	华林证券股份有限公司
《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》
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
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

声明与提示

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

公司负责人李胜军、主管会计工作负责人陈培培及会计机构负责人（会计主管人员）陈培培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	董事会秘书办公室
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	江苏唯达水处理技术股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangsu Weida Water Treatment Technology Co.,Ltd
证券简称	唯达技术
证券代码	835811
法定代表人	李胜军
办公地址	苏州工业园区唯华路 3 号君地商务广场 10 幢 301 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	杨玲
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0512-67060155
传真	0512-62897567
电子邮箱	lisayang979@163.com
公司网址	http://www.jsveda.cn/
联系地址及邮政编码	苏州工业园区唯华路 3 号君地商务广场 10 幢 301 室 215000
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	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010-11-23
挂牌时间	2016-02-24
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	N77 水利、环境和公共设施管理业—N772 环境治理业—N7721 水污染治理
主要产品与服务项目	城镇自来水设施的安全供水技术与装备、城镇污水设施提标改造技术与装备的研发、组装、销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	37,526,819
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	李胜军
实际控制人及其一致行动人	李胜军

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	913200005652954916	否
注册地址	苏州工业园区唯华路 3 号君地商务广场 10 幢 301 室	否
注册资本（元）	37,526,819	否

五、 中介机构

主办券商	华林证券
主办券商办公地址	西藏自治区拉萨市柳梧新区察古大道 1-1 号君泰国际 B 栋一层 3 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	43,922,701.35	19,117,680.51	129.75%
毛利率%	54.24%	31.86%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,624,593.19	-4,948,419.15	173.25%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,360,280.79	-5,119,991.95	165.63%
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）	4.39%	-8.71%	-
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）	4.07%	-8.97%	-
基本每股收益	0.10	-0.17	

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	191,333,410.77	125,533,877.40	52.35%
负债总计	42,624,450.83	41,137,923.44	3.41%
归属于挂牌公司股东的净资产	148,708,959.94	84,395,953.96	76.20%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.96	2.58	53.49%
资产负债率%（母公司）	18.04%	32.65%	-
资产负债率%（合并）	22.28%	32.77%	-
流动比率	3.97	2.57	-
利息保障倍数	6.97	3.25	-

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	-21,397,765.64	-24,273,367.82	-11.85%
应收账款周转率	0.64	1.19	-
存货周转率	0.87	0.65	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	52.42%	26.43%	-

营业收入增长率%	129.75%	86.43%	-
净利润增长率%	173.25%	-47.64%	-

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	37,526,819.00	30,182,000.00	24.34%
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
计入当期损益的政府补助	326,550.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-480.08
非经常性损益合计	326,069.92
所得税影响数	61,757.52
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	264,312.40

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

根据《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司所属行业为生态保护和环境治理业（N77），作为水处理设备的提供商，公司为客户提供集咨询、设计、方案、设备、改造、智能管理为一体的产品或服务，公司主营业务为城镇自来水设施的安全供水技术与装备、城镇污水设施提标改造技术与装备的研发、组装、销售。公司以“饮用水安全保障技术及装备”为核心和基础，为自来水公司和污水厂提供提标改造与安全供水的成套技术装备和自动化生产系统软件，提高城镇供排水水质，保障城镇供排水水质安全。公司具备较强的水处理设备研发和生产能力，能够根据客户需求设计、制造各类型水处理设备及系统，公司首先通过了解客户需求从而制定初步方案，然后签订与其需求相匹配的供货合同并根据客户需求签订技术协议。根据合同要求收到客户的预付款后，公司根据与客户签订的技术协议进行研发生产，在设备发货并通过客户验收后向客户收取设备的货款，取得主要收入，从而获得利润。

公司销售模式：公司拥有专业市场营销部，负责公司市场业务开拓。主要采取直销模式，即公司利用自己开拓和积累的销售渠道，直接与客户签署合同。公司根据行业进行市场推广，信息收集，了解客户需求。并根据客户需求，与技术部门编制初步技术方案和报价。客户根据初设方案，技术评审，确定项目最终技术方案。公司根据客户及项目所属性质，制定标书参与招投标，最后签订合同执行。

公司生产模式：公司按销售订单组织生产。通过技术协议要求量身为客户设计、研发产品，因此公司的产品为定制产品，即根据客户的订货合同来安排、组织生产。这种生产模式既可以避免成品积压，又可以根据订单适当安排生产满足客户需求。公司所处行业为国家政策鼓励行业，行业发展前景较好，经营模式稳健，商业模式可持续性高。报告期内，公司商业模式未发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

1、财务运行情况：报告期内，公司实现营业收入 43,922,701.35 元，同比增长 129.75%，主要由于公司 2019 年市场推广工作加强，订单签订额大幅增长；公司营业成本为 20,097,182.20 元，毛利率较上年同期增长 22.38%，公司全面开展市场营销活动，因 2017 年下半年新产品进入市场后运行稳定，本年销售订单价格恢复正常水平；归属于挂牌公司股东的净利润为 3,624,593.19 元，上年同期亏损，主要是订单额大幅增加，产品毛利率上升，导致本期净利润大幅增长。

2、业务经营情况：报告期内，随着市场推广力度的加强，客户对公司产品的良好评价，公司销售业务得到较快增长，次氯酸钠发生器市场推广取得良好反应。公司产品的影响力在行业内已声名鹤起，获取订单的数量和金额持续增加。

3、产品研发情况：报告期内公司重点进行“次氯酸钠发生器”产品的技术改进，经客户使用后获得较好认可。该产品技术的不断改进，更大的提升了公司的核心竞争力，公司的盈利水平也随之提高。

三、 风险与价值

1、行业竞争风险

目前，随着行业发展日趋成熟，广阔的市场发展空间，将吸引更多的企业进入本行业，市场竞争加剧，使得行业整合加速。若公司不能持续保持在本行业内的技术、市场、品牌、营销等方面优势，

市场竞争的加剧将直接影响公司的盈利能力。

风险防范措施：公司的产品技术在业内具有一定竞争优势，同时公司会持续注重新产品、新技术的研发，保持自身在业内的竞争力。

2、核心技术人员流失的风险

公司从事的主要业务涉及技术含量较高的研发设计及自动化控制，从业人员需具备相关专业知识和丰富的行业实践经验。因此，研发和技术服务人员对于公司尤为重要。一旦出现关键技术人员的流失，将会对公司主营业务造成较大影响。

风险防范措施：公司与核心技术人员签订了《竞业保密协议》，约定核心技术人员须保守公司秘密，维护公司的合法权益不受侵犯，保证公司正常经营管理秩序，且在离职后不得以任何形式泄露公司的商业秘密。

3、公司治理的风险

公司自设立以来,逐步建立健全了法人治理结构,建立了股东大会制度、董事会制度、监事会制度等,制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系,但公司治理和内部控制体系仍需要在经营过程中逐渐完善。随着公司发展,经营规模扩大,业务范围扩展,对公司治理提出了更高的要求。因此,公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要,而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

风险防范措施：针对此风险，公司定期组织董事、监事、高级管理人员学习培训公司各项管理制度，严格执行公司治理和内部控制体系，并在经营过程中逐渐完善。

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

唯达技术是一家企业，更像是一个大家庭，一所学校。在解决近 100 人就业的同时，公司始终视员工如手足，维护员工的合法权益，为员工足额缴纳社会保险和住房公积金，注重员工福利，提供晋升空间和舒适的工作环境，提升员工幸福感，构筑和谐氛围。同时公司坚持挖掘人才、培养人才、成就人才，为各类人才搭建起充分施展才华的平台，并与优秀员工共同分享企业发展的成果，真正形成了人才与企业共发展的良性机制。

公司秉承诚信经营、依法纳税，在追求经济效益和保护股东利益的同时，时刻惦记着公司所应承担的社会责任，坚持实现对社会、员工、客户及投资者的共赢理念，促进公司与社会的协调、和谐与可持续发展。

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	<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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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	70,000,000.00	8,618,434.00

(二) 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-房产	抵押	2,157,766.53	1.13%	公司以房产向苏州禾裕科技小额贷款有限公司抵押，取得 450 万元贷款
固定资产-房产	抵押	7,501,552.02	3.92%	公司以房产向中国邮政储蓄银行滁州分行抵押，取得 500 万元贷款
无形资产-土地	抵押	1,633,164.00	0.85%	公司以房产向中国邮政储蓄银行滁州分行抵押，取得 500 万元贷款
合计	-	11,292,482.55	5.90%	-

(三) 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	募集金额	募集资金用途 (请列示具体用途)
2018 年第一次股票发行	2018/12/28	2019/3/28	8.30	7,344,819	不适用	60,961,997.70	子公司安徽唯达二期厂房建设、补充流动资金、偿还银行贷款

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	募集金额	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
2017 年第二次股票发行	2017/11/2	46,437,300.00	36,995.92	否	不适用	-	已事前及时履行
2017 年	2018/5/3	23,473,800.00	630,729.82	是	补充流	9,974,687.96	已事前及

第三次股票发行					动资金		时履行
2018 年第一次股票发行	2019/3/22	60,961,997.70	38,873,132.66	否	不适用	-	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：**(1) 2017 年第二次募集资金使用情况**

公司于 2017 年 8 月 23 日在公司第一届董事会第十六次会议上审议通过了《关于江苏唯达水处理技术股份有限公司 2017 年第二次股票发行方案的议案》，并于 2017 年 9 月 19 日在公司 2017 年第三次临时股东大会上予以通过。此次成功发行股份 637 万股，募集资金共计 46,437,300.00 元，募集资金用途用于补充公司流动资金。

截止 2019 年 6 月 30 日，公司募集资金人民币 46,437,300.00 元已使用完毕。募集资金使用情况如下：归还银行贷款本金及利息 18,209,260.89 元、支付中介机构费用 1,432,929.04 元、公司其他费用（主要包括工资、行政办公费、税金、劳务、服务费等）3,862,230.60 元，公司日常经营费用 22,932,879.47 元。

(2) 2017 年第三次募集资金使用情况

公司于 2017 年 12 月 29 日在公司第一届董事会第十九次会议上审议通过了《关于江苏唯达水处理技术股份有限公司 2017 年第三次股票发行方案的议案》，并于 2018 年 1 月 29 日在公司 2018 年第一次临时股东大会上审议通过该议案。此次成功发行股份 322 万股，募集资金共计 2,347.38 万元，募集资金用于子公司安徽唯达二期厂房建设和补充流动资金。据公司短期内资金使用计划，公司于 2018 年 9 月 17 日召开第二届董事会第一次会议和第二届监事会第一次会议以及于 2018 年 10 月 8 日召开 2018 年第三次临时股东大会，分别审议和通过《关于变更募集资金用途》议案，将截至 2018 年 9 月 14 日公司 2017 年第三次股票发行的剩余募集资金 9,974,687.96 元及后续利息收入的用途变更为用于“补充流动资金”。2018 年 9 月 17 日，公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露了公司《关于变更募集资金用途的公告》（公告编号 2018-027）。

截止 2019 年 6 月 30 日，公司募集资金人民币 23,473,800.00 元已使用完毕。募集资金使用情况如下：子公司安徽唯达二期厂房建设 685,382.47 元、支付中介机构费用 781,820.00 元、支付公司日常经营费用 17,297,790.55 元，以及其他费用（主要包括工资、行政办公费、税金、劳务费、服务费等）4,708,806.98 元。

(3) 2018 年第一次募集资金使用情况

公司于 2018 年 12 月 28 日在公司第二届董事会第三次会议上审议通过了《关于江苏唯达水处理技术股份有限公司 2018 年第一次股票发行方案的议案》，并于 2019 年 1 月 18 日在 2019 年第一次临时股东大会上审议通过该议案。此次成功发行股份 734 万股，募集资金共计 60,961,997.70 元，募集资金用途用于子公司安徽唯达二期厂房建设、补充流动资金和偿还银行贷款。

截止 2019 年 6 月 30 日，公司使用此次募集资金人民币 38,873,132.66 元，此外银行利息收入 56,652.58 元，余额 22,145,517.62 元。募集资金使用情况如下：子公司安徽唯达二期厂房建设 7,590,000.00，归还银行贷款 2,500,000.00 元、支付中介机构费用 65,750.00 元、支付公司日常经营费用 27,653,458.17 元，支付职工薪酬 1,062,720.94 元，支付手续费 1,203.55 元。

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	21,791,532.00	72.20%	7,344,819	29,136,351.00	77.64%
	其中：控股股东、实际控制人	2,040,800.00	6.76%	-	2,040,800.00	5.44%
	董事、监事、高管	105,000.00	0.35%	-	105,000.00	0.28%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	8,390,468.00	27.80%	-	8,390,468.00	22.36%
	其中：控股股东、实际控制人	6,122,400.00	20.29%	-	6,122,400.00	16.31%
	董事、监事、高管	315,000.00	1.04%	-	315,000.00	0.84%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		30,182,000.00	-	7,344,819	37,526,819.00	-
普通股股东人数		17				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上前五名或持股 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	期末持有无限售股份数量
1	李胜军	8,163,200	-	8,163,200	21.75%	6,122,400	2,040,800
2	苏州赛夫沃特投资管理合伙企业	5,059,200	-	5,059,200	13.48%	1,686,400	3,372,800
3	中小企业发展基金(江苏有限合伙)	2,750,000	1,210,000	3,960,000	10.55%	-	3,960,000
4	北京华清博广创业投资有限公司	3,072,000	-	3,072,000	8.19%	-	3,072,000
5	中小企业发展基金(江苏南通有限合伙)	-	3,000,000	3,000,000	7.99%	-	3,000,000
合计		19,044,400	4,210,000	23,254,400	61.96%	7,808,800	15,445,600

前五名或持股 10%及以上前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

李胜军系赛夫沃特的普通合伙人，北京华清博广创业投资有限公司的法定代表人和实际控制人吕大龙为中小企业发展基金（江苏南通有限合伙）的普通合伙人清控银杏创业投资管理（北京）有限公司的董事，间接持有中小企业发展基金（江苏南通有限合伙）的合伙份额。除此之外，以上股东之间不存在亲属关系或其他关联关系。

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

李胜军直接持有公司 8,163,200 股，持股比例 21.75%，为公司的控股股东，基本情况如下：李胜军，1973 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1995 年至 1999 年任武汉钢铁设计研究院水道室给排水设计师；2000 年至 2001 年任广州水杯子分质供水工程有限公司副总工程师；2002 年至 2008 年任南京水杯子分质供水工程有限公司总经理；2010 年 11 月至 2015 年 6 月任唯达有限董事，2015 年 6 月至今任唯达有限董事长。2015 年 8 月 16 日被公司股东大会选举为董事，同日被公司董事会选举为董事长兼总经理，任期自 2015 年 8 月 16 日至 2021 年 9 月 5 日。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
李胜军	董事长、总经理	男	1973 年 3 月	本科	2018.9.6-2021.9.5	是
周珉	董事	男	1968 年 1 月	本科	2019.5.17-2021.9.5	否
付宗仰	董事	男	1966 年 9 月	大专	2018.9.6-2021.9.5	否
金异	董事	男	1980 年 7 月	硕士	2018.9.6-2021.9.5	否
陈茂果	董事	男	1981 年 9 月	硕士	2018.9.6-2021.9.5	否
罗茁	董事	男	1962 年 5 月	硕士	2019.5.17-2021.9.5	否
邹浩春	董事	男	1956 年 10 月	大专	2019.5.17-2021.9.5	是
邬云飞	董事	男	1981 年 9 月	硕士	2019.5.17-2021.9.5	否
黄达贤	董事	男	1978 年 4 月	大专	2019.5.17-2021.9.5	是
陈洪君	监事	男	1961 年 1 月	高中	2019.5.17-2021.9.5	是
严晓芳	监事会主席	女	1965 年 10 月	高中	2018.9.6-2021.9.5	是
王军	监事	男	1989 年 3 月	大专	2018.9.6-2021.9.5	是
杨玲	董事会秘书	女	1985 年 5 月	本科	2018.9.6-2021.9.5	是
陈培培	财务总监	女	1980 年 8 月	大专	2018.9.6-2021.9.5	是
董事会人数:						9
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

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:

董事付宗仰为董事长李胜军妹夫。除此之外，董事、监事、高级管理人员之间无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
李胜军	董事长、总经理	8,163,200	0	8,163,200	21.75%	0
邹浩春	董事	810,000	0	810,000	2.16%	0
陈茂果	董事	420,000	0	420,000	1.12%	0
合计	-	9,393,200	0	9,393,200	25.03%	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
周珉		新任	董事	新增
罗茁		新任	董事	新增
邹浩春		新任	董事	新增
邬云飞	监事	新任	董事	新增
黄达贤		新任	董事	王晓改辞职
陈洪君		新任	监事	邬云飞辞职

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

董事：周珉，男，中国国籍，1968 年出生，本科学历，无境外永久居留权。1992 年毕业于湖南大学。1992 年 7 月至 1996 年 3 月入职无锡市通用机械厂，先后担任技术科科员、技术科科长助理、研究所所长助理；1996 年 4 月至 1997 年 6 月入职无锡市斯美环保机械有限公司，担任科员；1997 年 6 月至 2007 年 8 月入职无锡市排水管理处，先后担任技术科设计室科员、技术科设计室副科长、技术科设计室科长、技术科设计室主任；2007 年 8 月至今入职无锡市市政公司产业集团，先后担任运营管理部副部长、运营管理部部长。

董事：罗茁，男，中国国籍，1962 年出生，硕士学历，无境外永久居留权。1988 年毕业于清华大学核技术研究院。1988 年 1 月至 1998 年 1 月入职北京市工程咨询公司，担任项目经理；1998 年 2 月至 1999 年 7 月入职清华科技园发展中心研究室，担任副主任；1999 年 8 月至 2001 年 2 月入职清华创业园，担任副主任；2001 年 3 月至 2007 年 5 月入职北京启迪创业孵化器有限公司，担任总经理；2007 年 6 月至 2015 年 7 月入职启迪创业投资管理（北京）有限公司，担任董事总经理；2015 年 7 月至今入职清控银杏创业投资管理（北京）有限公司，担任董事长。

董事：邹浩春，男，中国国籍，1956 年出生，大专学历，无境外永久居留权。1988 年毕业于经营管理刊授联合大学。1981 年 7 月至 2016 年 10 月入职无锡市自来水总公司，担任副总工程师；2016 年 10 月至今入职江苏唯达水处理技术股份有限公司，担任总工程师、副总经理。

董事：邬云飞，男，中国国籍，1981 年出生，硕士学历，无境外永久居留权。2009 年毕业于东京国际大学大学院。2009 年 5 月至 2018 年 1 月入职苏州工业园区资产管理有限公司，先后担任研究员、投资经理；2018 年 1 月至今入职苏州永洲投资管理有限公司，担任法人、董事长；2016 年至今入职苏州中鑫创新投资管理有限公司，先后担任投资经理、投资副总监。

董事：黄达贤，男，中国国籍，1978 年出生，大专学历，无境外永久居留权。1999 年毕业于江门五邑大学。2002 年 5 月至 2010 年 8 月入职南京水杯子分质供水有限公司，担任项目经理；2010 年 10 月至今入职江苏唯达水处理技术股份有限公司，先后担任项目经理、生产部经理，市场总监。

监事：陈洪君，男，中国国籍，1961 年出生，高中学历，无境外永久居留权。1979 年毕业于高滕中学。1985 年 5 月至 2010 年 8 月入职宜兴福田水处理技术有限公司，担任销售经理；2010 年 10 月至今入职江苏唯达水处理技术股份有限公司，担任项目经理。

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
行政管理人員	16	7
销售人员	17	23
技术人员	14	22
财务人员	5	5
生产人员	37	34
员工总计	89	91

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	2	2
本科	16	15
专科	33	28
专科以下	38	46
员工总计	89	91

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动：报告期内，在职员工基本稳定。

2、培训计划：公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划，多层次、多渠道、多形式地加强员工培训，包括新员工入职培训、专业技能培训、销售技巧培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。

3、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》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，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、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。公司为了留住优质人才，增强对人才的吸引力，每年根据市场薪酬水平和公司的经营状况，进行薪酬调整。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	2	2
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	-	-

核心人员的变动情况：

无

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	35,404,093.23	5,854,497.93
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）	73,197,295.62	67,277,655.85
其中：应收票据		1,500,000.00	700,000.00
应收账款		71,697,295.62	66,577,655.85
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	12,385,512.25	4,052,179.45
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）	12,927,174.85	12,679,483.43
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	30,695,830.27	15,771,636.67
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）	82,071.43	
流动资产合计		164,691,977.65	105,635,453.33
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(七)	12,824,510.91	11,702,809.09
在建工程	五、(八)	5,136,117.61	401,980.23
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(九)	3,650,197.30	3,517,735.40
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十)	1,180,631.49	1,526,779.09
递延所得税资产	五、(十一)	2,096,998.47	2,749,120.26
其他非流动资产	五、(十二)	1,752,977.34	
非流动资产合计		26,641,433.12	19,898,424.07
资产总计		191,333,410.77	125,533,877.40
流动负债：			
短期借款	五、(十三)	21,500,000.00	24,000,000.00
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	五、(十四)	13,588,980.79	9,727,922.71
其中：应付票据			
应付账款		13,588,980.79	9,727,922.71
预收款项	五、(十五)	3,605,528.34	2,210,116.60
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、(十六)	856,073.39	1,661,391.96
应交税费	五、(十七)	1,734,095.02	3,253,481.92
其他应付款	五、(十八)	244,992.62	285,010.25
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		41,529,670.16	41,137,923.44
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、（十九）	472,705.77	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、（二十）	622,074.90	
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		1,094,780.67	
负债合计		42,624,450.83	41,137,923.44
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（二十一）	37,526,819.00	30,182,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十二）	119,594,927.45	66,251,333.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十三）	-8,412,786.51	-12,037,379.70
归属于母公司所有者权益合计		148,708,959.94	84,395,953.96
少数股东权益			
所有者权益合计		148,708,959.94	84,395,953.96
负债和所有者权益总计		191,333,410.77	125,533,877.40

法定代表人：李胜军

主管会计工作负责人：陈培培

会计机构负责人：陈培培

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		33,406,151.99	5,106,223.66
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	十二、（一）	1,500,000.00	700,000.00
应收账款		71,695,708.12	66,562,075.85
应收款项融资			
预付款项		11,332,537.56	3,449,948.43
其他应收款	十二（二）	34,308,745.08	28,735,902.05
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		16,910,804.07	11,039,505.30
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		169,153,946.82	115,593,655.29
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、（三）	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		4,222,247.88	2,719,872.35
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		233,000.05	52,004.79
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,236,238.37	1,977,959.53
其他非流动资产			
非流动资产合计		15,691,486.30	14,749,836.67

资产总计		184,845,433.12	130,343,491.96
流动负债：			
短期借款		16,500,000.00	19,000,000.00
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			
应付账款		9,982,381.08	17,976,728.08
预收款项		3,605,528.34	2,210,116.60
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		419,281.20	857,482.57
应交税费		1,504,448.36	2,269,004.72
其他应付款		236,030.99	239,230.05
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		32,247,669.97	42,552,562.02
非流动负债：			
长期借款		472,705.77	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		622,074.90	
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		1,094,780.67	
负债合计		33,342,450.64	42,552,562.02
所有者权益：			
股本		37,526,819.00	30,182,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		119,594,927.45	66,251,333.66
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		-5,618,763.97	-8,642,403.72
所有者权益合计		151,502,982.48	87,790,929.94
负债和所有者权益合计		184,845,433.12	130,343,491.96

法定代表人：李胜军

主管会计工作负责人：陈培培

会计机构负责人：陈培培

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		43,922,701.35	19,117,680.51
其中：营业收入	五、（二十四）	43,922,701.35	19,117,680.51
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		39,972,056.29	25,884,415.84
其中：营业成本		20,097,182.20	13,027,180.19
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（二十五）	781,194.42	266,674.76
销售费用	五、（二十六）	6,733,277.85	2,273,698.11
管理费用	五、（二十七）	6,601,069.96	5,980,871.06
研发费用	五、（二十八）	1,809,552.57	3,268,549.81
财务费用	五、（二十九）	692,668.01	369,673.62
其中：利息费用		716,060.24	410,969.89
利息收入		69,648.68	-53,310.66
信用减值损失			
资产减值损失	五、（三	3,257,111.28	697,768.29

	十)		
加：其他收益	五、(三十一)	326,550.00	0.00
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）	五、(三十二)		-31,150.26
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,277,195.06	-6,797,885.59
加：营业外收入	五、(三十三)		201,850.35
减：营业外支出	五、(三十四)	480.08	0.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,276,714.98	-6,596,035.24
减：所得税费用	五、(三十五)	652,121.79	-1,647,616.09
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,624,593.19	-4,948,419.15
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）		3,624,593.19	-4,948,419.15
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		3,624,593.19	-4,948,419.15
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		3,624,593.19	-4,948,419.15
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,624,593.19	-4,948,419.15
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）		0.10	-0.17
（二）稀释每股收益（元/股）		0.10	-0.17

法定代表人：李胜军

主管会计工作负责人：陈培培

会计机构负责人：陈培培

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、 (四)	44,704,100.79	19,117,680.51
减：营业成本	十二、 (四)	26,274,557.66	13,890,083.03
税金及附加		443,530.64	120,714.12
销售费用		5,525,302.44	1,781,324.90
管理费用		3,858,819.68	3,416,132.59
研发费用		1,286,857.84	3,268,549.81
财务费用		543,965.09	206,250.06
其中：利息费用			410,969.89
利息收入			-53,310.66
加：其他收益		200,000.00	0.00
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）			

资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,205,706.53	-699,187.18
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-31,150.26
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,765,360.91	-4,295,711.44
加：营业外收入			70,800.00
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,765,360.91	-4,224,911.44
减：所得税费用		741,721.16	-680,293.46
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,023,639.75	-3,544,617.98
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,023,639.75	-3,544,617.98
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		3,023,639.75	-3,544,617.98
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.08	-0.12
（二）稀释每股收益（元/股）		0.08	-0.12

法定代表人：李胜军

主管会计工作负责人：陈培培

会计机构负责人：陈培培

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		55,883,797.72	11,375,033.47
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十六）	2,330,991.50	255,161.01
经营活动现金流入小计		58,214,789.22	11,630,194.48
购买商品、接受劳务支付的现金		53,425,095.48	15,464,409.93
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		8,688,786.58	5,298,812.16
支付的各项税费		6,035,636.83	1,503,463.42
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十六）	11,463,035.97	13,636,876.79
经营活动现金流出小计		79,612,554.86	35,903,562.30
经营活动产生的现金流量净额		-21,397,765.64	-24,273,367.82
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			100.00
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			100.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,104,853.11	379,592.82
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		8,104,853.11	379,592.82
投资活动产生的现金流量净额		-8,104,853.11	-379,492.82
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		60,688,412.79	23,473,800.00
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		11,972,705.77	12,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		72,661,118.56	35,473,800.00
偿还债务支付的现金		14,000,000.00	9,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		716,161.11	405,293.51
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		14,716,161.11	9,905,293.51
筹资活动产生的现金流量净额		57,944,957.45	25,568,506.49
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		28,442,338.70	915,645.85
加：期初现金及现金等价物余额		5,620,154.53	20,247,342.70
六、期末现金及现金等价物余额		34,062,493.23	21,162,988.55

法定代表人：李胜军

主管会计工作负责人：陈培培

会计机构负责人：陈培培

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		43,687,691.80	13,500,212.58
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,182,026.67	122,879.13
经营活动现金流入小计		45,869,718.47	13,623,091.71
购买商品、接受劳务支付的现金		50,728,777.20	16,844,631.41
支付给职工以及为职工支付的现金		4,732,077.99	3,037,167.08
支付的各项税费		4,781,817.47	1,349,516.87
支付其他与经营活动有关的现金		15,216,630.27	11,648,015.55
经营活动现金流出小计		75,459,302.93	32,879,330.91
经营活动产生的现金流量净额		-29,589,584.46	-19,256,239.20
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			100.00
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			100.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,312,292.93	141,596.23
投资支付的现金			7,850,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,312,292.93	7,991,596.23
投资活动产生的现金流量净额		-1,312,292.93	-7,991,496.23
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		60,688,412.79	23,473,800.00
取得借款收到的现金		6,972,705.77	7,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		67,661,118.56	30,473,800.00
偿还债务支付的现金		9,000,000.00	4,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		566,569.44	242,277.25
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		9,566,569.44	4,742,277.25
筹资活动产生的现金流量净额		58,094,549.12	25,731,522.75
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		27,192,671.73	-1,516,212.68
加：期初现金及现金等价物余额		4,871,880.26	19,916,361.51
六、期末现金及现金等价物余额		32,064,551.99	18,400,148.83

法定代表人：李胜军

主管会计工作负责人：陈培培

会计机构负责人：陈培培

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

(二) 附注事项详情

会计政策变更

根据财政部关于印发修订《企业会计准则 22 号-金融工具确认和计量》的通知(财会[2017]7 号)、财政部关于印发修订《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》的通知(财会[2018]18 号)、财政部关于印发修订《企业会计准则第 24 号-套期会计》的通知(财会[2018]9 号)、财政部关于印发修订《企业会计准则第 37 号-金融工具列表》的通知(财会[2017]14 号)的相关规定编制财务报表。公司自 2019 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则。

二、 报表项目注释

江苏唯达水处理技术股份有限公司

财务报表附注

截止 2019 年 06 月 30 日

(下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外:“期末”系指 2019 年 6 月 30 日,“期初”系指 2018 年 12 月 31 日,“本期”系指 2019 年 1 月 1 日至 6 月 30 日,“上期”系指 2018 年 1 月 1 日至 6 月 30 日。)

金额单位:人民币元

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

江苏唯达水处理技术股份有限公司原名江苏唯达水处理技术有限公司(以下简称“公司”或“本公司”),于 2010 年 11 月 23 日成立。公司的企业法人营业执照统一社会信用代码:913200005652954916。

公司经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函【2016】101 号核准,本公司股票于 2016 年 2 月 24 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。本公司证券简称:唯达技术,证券代码:835811。

1、 有限公司阶段

江苏唯达水处理技术有限公司于 2010 年 11 月 23 日成立,系由陈卫东、李胜军、周璇、孙信仲共同出资组建的有限责任公司。首期出资 500 万元,业经江苏天凯会计师事务所审验,于 2010 年 11 月 8 日出具苏天凯验(2010)第 076 号验资报告。于 2010 年 11 月 23 日领取了注册号为 320594000178662 号《企业法人营业执照》,法定代表人:陈卫东,注册资本:1,000 万元,实收资本:500 万元。

股东明细如下:人民币:万元

股东名称	注册资本	出资比例	实缴注册资本	占注册资本总额比例
陈卫东	400.00	40.00%	200.00	20.00%
孙信仲	200.00	20.00%	100.00	10.00%
周璇	200.00	20.00%	100.00	10.00%
李胜军	200.00	20.00%	100.00	10.00%
合计	1,000.00	100.00%	500.00	50.00%

根据公司 2011 年 5 月 12 日第二次股东会决议,公司实缴注册资本由 500 万补足至 1,000 万元,其中陈卫东、孙信仲、李胜军、周璇分别新增实缴出资额 200 万元、100 万元、100 万元、100 万元,业经江苏天凯会计师事务所审验,于 2011 年 5 月 21 日出具苏天凯验(2011)第 058 号验资报告。法定代

表人：陈卫东，注册资本：1,000 万元，实收资本：1,000 万元。

股东明细如下：人民币:万元

股东名称	注册资本	出资比例	实缴注册资本	占注册资本总额比例
陈卫东	400.00	40.00%	400.00	40.00%
孙信仲	200.00	20.00%	200.00	20.00%
周璇	200.00	20.00%	200.00	20.00%
李胜军	200.00	20.00%	200.00	20.00%
合计	1,000.00	100.00%	1,000.00	100.00%

根据公司 2014 年 5 月 5 日第四次股东会决议，以及 2014 年 5 月 5 日陈卫东与李胜军、钱苏分别签订的股权转让协议，股东陈卫东将 25%股份以 250 万元价格转让给股东李胜军，将 15%股份以 150 万元价格转让给钱苏。

股东明细如下：人民币:万元

股东名称	注册资本	出资比例	实缴注册资本	占注册资本总额比例
李胜军	450.00	45.00%	450.00	45.00%
孙信仲	200.00	20.00%	200.00	20.00%
周璇	200.00	20.00%	200.00	20.00%
钱苏	150.00	15.00%	150.00	15.00%
合计	1,000.00	100.00%	1,000.00	100.00%

根据公司 2015 年 6 月 11 日股东会决议，以及股东李胜军与股东周璇、孙信仲分别签订的股权转让协议，股东周璇将占公司 20%的股份计 200 万元以 200 万元转让给李胜军，股东孙信仲将占公司 20%的股份计 200 万元以 200 万元转让给李胜军。并变更法定代表人为李胜军。

股东明细如下：人民币:万元

股东名称	注册资本	出资比例	实缴注册资本	占注册资本总额比例
李胜军	850.00	85.00%	850.00	85.00%
钱苏	150.00	15.00%	150.00	15.00%
合计	1,000.00	100.00%	1,000.00	100.00%

根据公司 2015 年 6 月 23 日股东会决议，以及股东李胜军、钱苏分别与苏州赛夫沃特投资管理合伙企业（有限合伙）、李胜军与李红军签订的股权转让协议，股东李胜军将其股权中占公司 28.98%的股份计 289.8 万元以 289.8 万元转让给苏州赛夫沃特，将占公司 5%的股份计 50 万元以 50 万元转让给李红军，

股东钱苏将其股权中占公司 2.64%的股份计 26.4 万元以 26.4 万元转让给苏州赛夫沃特。

股东明细如下：人民币:万元

股东名称	注册资本	出资比例	实缴注册资本	占注册资本总额比例
李胜军	510.20	51.02%	510.20	51.02%
苏州赛夫沃特投资管理 合伙企业（有限合伙）	316.20	31.62%	316.20	31.62%
钱苏	123.60	12.36%	123.60	12.36%
李红军	50.00	5.00%	50.00	5.00%
合计	1,000.00	100.00%	1,000.00	100.00%

2、 股份公司阶段

2015 年 7 月 31 日，江苏唯达水处理技术有限公司（以下简称有限公司）股东会作出决议，同意有限公司整体变更为股份有限公司，公司整体变更的基准日为 2015 年 6 月 30 日，由全体股东作为发起人。

2015 年 7 月 29 日，立信会计师事务所（特殊普通合伙）对有限公司进行了审计，并出具了信会师报字[2015]第 151402 号的审计报告，经审计，截至 2015 年 6 月 30 日止，有限公司的账面净资产值为 10,739,078.95 元。

2015 年 7 月 31 日，银信资产评估有限公司对有限公司净资产进行了评估，并出具了银信评报字[2015]沪第 0714 号评估报告，经评估，截至 2015 年 6 月 30 日止，有限公司的净资产评估值为 1,182.54 万元。

2015 年 7 月 31 日公司召开股东大会，公司将以 2015 年 6 月 30 日为基准日经审计确认的账面净资产 10,739,078.95 元折为股份有限公司 1,000 万股，每股面值人民币 1 元，股份公司注册资本为人民币 1,000 万元；由截至 2015 年 6 月 30 日止登记在册的全体股东作为股份公司的发起人，按各自在公司注册资本中的出资比例分别持有股份公司的股份；净资产超过股份公司注册资本的 739,078.95 元计入股份公司资本公积。

2015 年 8 月 18 日，立信会计师事务所（特殊普通合伙）对各发起人投入公司的净资产出资进行了审验，并出具了信会师报字[2015]第 151493 号《验资报告》。

股东明细如下：人民币:万元

股东名称	注册资本	出资比例	实缴注册资本	占注册资本 总额比例
李胜军	510.20	51.02%	510.20	51.02%

股东名称	注册资本	出资比例	实缴注册资本	占注册资本 总额比例
苏州赛夫沃特投资管理 合伙企业（有限合伙）	316.20	31.62%	316.20	31.62%
钱苏	123.60	12.36%	123.60	12.36%
李红军	50.00	5.00%	50.00	5.00%
合计	1,000.00	100.00%	1,000.00	100.00%

有限公司整体变更后，名称变更为“江苏唯达水处理技术股份有限公司”。有限公司所有债权债务由变更后的股份公司继承。

2015年9月11日，江苏唯达水处理技术股份有限公司取得了由江苏省工商局颁发的营业执照。营业执照注册号：320594000178662。截至2015年12月31日止，公司累计发行股本总数1,000万股，注册资本为1,000万元，注册地：苏州工业园区唯华路3号君地商务广场10幢301室。经营范围：水处理工程的设计、施工、管理、维护；水处理设备及材料的设计、销售；水处理设备及材料的生产（限分支机构经营）。本公司的实际控制人为李胜军。

根据公司2016年3月25日第二次临时股东大会审议通过了《关于江苏唯达水处理技术股份有限公司2016年（第一次）股票发行方案的议案》《关于签署江苏唯达水处理技术股份有限公司股份认购协议的议案》《关于修订公司章程的议案》以及《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》等议案，公司向北京华清博广创业投资有限公司发行股票。本次股票发行认购方式为现金认购，认购数量为177万股，认购金额为1,003.59万元。

2016年4月1日，立信会计师事务所（特殊普通合伙）对本次增资进行了审验，并出具了信会师报字[2016]第150549号《验资报告》。

股东明细如下：人民币:万元

股东名称	注册资本	出资比例	实缴注册资本	占注册资本 总额比例
李胜军	510.20	43.35%	510.20	43.35%
苏州赛夫沃特投 资管理合伙企业 （有限合伙）	316.20	26.86%	316.20	26.86%
钱苏	123.60	10.50%	123.60	10.50%

股东名称	注册资本	出资比例	实缴注册资本	占注册资本 总额比例
李红军	50.00	4.25%	50.00	4.25%
北京华清博广创 业投资有限公司	177.00	15.04%	177.00	15.04%
合计	1,177.00	100.00%	1,177.00	100.00%

2017年1月25日，公司2017年第一次临时股东大会审议通过了《关于江苏唯达水处理技术股份有限公司2017年第一次股票发行方案的议案》、《关于签署江苏唯达水处理技术股份有限公司股份认购协议的议案》、《关于修订江苏唯达水处理技术股份有限公司章程的议案》及《关于授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》等议案。拟向北京华清博广创业投资有限公司、自然人陈茂果、于春华、邹浩春、张巧英发行股票。本次股票发行认购方式为现金认购，拟认购总数量为110万股，拟认购总金额为624.80万元。

2017年2月3日，立信会计师事务所（特殊普通合伙）对各发起人投入公司的净资产出资进行了审验，并出具了信会师报字[2017]第ZA10103号《验资报告》。

股东明细如下：人民币:万元

股东名称	出资金额	出资比例	实缴注册资 本	占注册资本总额 比例
李胜军	510.20	39.64%	510.20	39.64%
苏州赛夫沃特投资管 理合伙企业（有限合 伙）	316.20	24.57%	316.20	24.57%
北京华清博广创业投 资有限公司	192.00	14.92%	192.00	14.92%
钱苏	123.60	9.60%	123.60	9.60%
李红军	50.00	3.88%	50.00	3.88%
邹浩春	35.00	2.72%	35.00	2.72%
张巧英	35.00	2.72%	35.00	2.72%
于春华	10.00	0.78%	10.00	0.78%
陈茂果	15.00	1.17%	15.00	1.17%

股东名称	出资金额	出资比例	实缴注册资 本	占注册资本总额 比例
合计	1,287.00	100.00%	1,287.00	100.00%

公司于 2017 年 4 月 21 日召开的 2016 年年度股东大会审议通过资本公积转增股本的议案，公司以实施前的股本总额 12,870,000 股为基数，资本公积向登记在册的股东每 10 股转增 6 股。权益分派后公司总股本增至 20,592,000 股。

股东明细如下：人民币万元

股东名称	出资金 额	出资比例	实缴注册资 本	占注册资本总额比 例
李胜军	816.32	39.64%	816.32	39.64%
苏州赛夫沃特投资管 理合伙企业（有限合 伙）	505.92	24.57%	505.92	24.57%
北京华清博广创业投 资有限公司	307.20	14.92%	307.20	14.92%
钱苏	197.76	9.60%	197.76	9.60%
李红军	80.00	3.88%	80.00	3.88%
邹浩春	56.00	2.72%	56.00	2.72%
张巧英	56.00	2.72%	56.00	2.72%
于春华	16.00	0.78%	16.00	0.78%
陈茂果	24.00	1.17%	24.00	1.17%
合计	2,059.20	100.00%	2,059.20	100.00%

2017 年 9 月 19 日，公司 2017 年第三次临时股东大会审议通过了《关于江苏唯达水处理技术股份有限公司 2017 年第二次股票发行方案的议案》、《关于签署江苏唯达水处理技术股份有限公司股份认购协议的议案》、《关于修订江苏唯达水处理技术股份有限公司章程的议案》及《关于授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》等议案。拟向北京华清博广创业投资有限公司、中小企业发展基金（江苏有限合伙）、苏州新锐达歆投资中心（有限合伙）、苏州工业园区中鑫恒祥投资中心（有限合伙）、自然人陈茂果发行股票。本次股票发行认购方式为现金认购，拟认购总数量为 637 万股，拟认购总金额为 4,643.73 万元。

2017年10月9日，立信会计师事务所（特殊普通合伙）对各发起人投入公司的净资产出资进行了审验，并出具了信会师报字[2017]第ZA16204号《验资报告》。

股东明细如下：人民币万元

股东名称	出资金额	出资比例	实缴注册 资本	占注册 资本总额 比例
李胜军	816.32	30.28%	816.32	30.28%
苏州赛夫沃特投资管理合 伙企业（有限合伙）	505.92	18.76%	505.92	18.76%
北京华清博广创业投资有 限公司	307.20	11.39%	307.20	11.39%
钱苏	197.76	7.33%	197.76	7.33%
李红军	80.00	2.97%	80.00	2.97%
邹浩春	56.00	2.08%	56.00	2.08%
张巧英	56.00	2.08%	56.00	2.08%
于春华	16.00	0.59%	16.00	0.59%
陈茂果	42.00	1.56%	42.00	1.56%
北京华清博丰创业投资有 限公司	206.00	7.64%	206.00	7.64%
中小企业发展基金（江苏有 限合伙）	275.00	10.20%	275.00	10.20%
苏州新锐达歆投资中心（有 限合伙）	69.00	2.56%	69.00	2.56%
苏州工业园区中鑫恒祥投 资中心（有限合伙）	69.00	2.56%	69.00	2.56%
合计	2,696.20	100.00%	2,696.20	100.00%

2018年1月29日，贵公司2018年第一次临时股东大会审议通过了《关于江苏唯达水处理技术股份有限公司2017年第三次股票发行方案的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》及《关于修订江苏唯达水处理技术股份有限公司章程的议案》等议案。本次股票发行对象为符合全国中小企业股

份转让系统关于投资者适当性管理规定的机构投资者无锡市市政公用产业集团有限公司、自然人投资者邹浩春、李红军。本次股票发行认购方式为现金认购，拟认购数量为 607 万股，拟认购金额为 4,425.03 万元。截至 2018 年 2 月 14 日止，贵公司已收到认股款 2,347.38 万元，其中实际缴纳的新增股本合计人民币 322 万元，变更后的注册资本为人民币 3,018.20 万元。此次增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）于 2018 年 3 月 22 日出具验资报告（信会师报字[2018]第 ZA11029 号）。

股东明细如下：人民币万元

股东名称	出资金额	出资比例	实缴注册 资本	占注册 资本总额 比例
李胜军	816.32	27.05%	816.32	27.05%
苏州赛夫沃特投资管理合 伙企业（有限合伙）	505.92	16.76%	505.92	16.76%
北京华清博广创业投资有 限公司	206	6.83%	206	6.83%
钱苏	197.76	6.55%	197.76	6.55%
李红军	102	3.38%	102	3.38%
邹浩春	81	2.68%	81	2.68%
张巧英	56	1.86%	56	1.86%
于春华	16	0.53%	16	0.53%
陈茂果	42	1.39%	42	1.39%
北京华清博丰创业投资有 限公司	307.2	10.18%	307.2	10.18%
中小企业发展基金（江苏有 限合伙）	275	9.11%	275	9.11%
苏州新锐达歆投资中心（有 限合伙）	69	2.29%	69	2.29%
苏州工业园区中鑫恒祥投 资中心（有限合伙）	69	2.29%	69	2.29%
无锡市市政公用产业集团	275	9.11%	275	9.11%

股东名称	出资金额	出资比例	实缴注册 资本	占注册 资本总额 比例
有限公司				
合计	3,018.20	100.00%	3,018.20	100.00%

2019年1月18日，公司2019年第一次临时股东大会审议通过了《关于江苏唯达水处理技术股份有限公司2018年第一次股票发行方案的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》及《关于修订江苏唯达水处理技术股份有限公司章程的议案》等议案。公司拟向符合《全国中小企业股份转让系统投资者适当性管理细则（试行）》规定的合格投资者发行股票。本次股票发行对象为符合全国中小企业股份转让系统关于投资者适当性管理规定的机构投资者中小企业发展基金(江苏南通有限合伙)、中小企业发展基金(江苏有限合伙)、苏州工业园区中鑫恒祥投资中心(有限合伙)、杭州涌隆翼投资合伙企业（有限合伙）、自然人投资者姚建琴。本次股票发行认购方式为现金认购，拟认购数量为7,344,819.00股，拟认购金额为60,961,997.70元。截至2019年1月30日止，公司已收到中小企业发展基金（江苏南通有限合伙）实际缴存的认购款金额为人民币24,900,000.00元、中小企业发展基金（江苏有限合伙）实际缴存的认购款金额为人民币10,043,000.00元、苏州工业园区中鑫恒祥投资中心（有限合伙）实际缴存的认购款金额为人民币15,023,000.00元、杭州涌隆翼投资合伙企业（有限合伙）实际缴存的认购款金额为人民币9,999,997.70元、姚建琴实际缴存的认购款金额为人民币996,000.00元。其中缴纳的新增注册资本（股本）合计人民币柒佰叁拾肆万肆仟捌佰壹拾玖元整，超出部分53,617,178.70元计入资本公积。此次增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）于2019年2月21日出具验资报告（信会师报字[2019]第ZA10164号）。

股东明细如下：人民币元

股东名称	出资金额	出资比例	实缴注册 资本	占注册 资本总额 比例
李胜军	8,163,200.00	21.75%	8,163,200.00	21.75%
苏州赛夫沃特投资管理合 伙企业（有限合伙）	5,059,200.00	13.48%	5,059,200.00	13.48%
北京华清博广创业投资有 限公司	1,977,600.00	5.27%	1,977,600.00	5.27%

股东名称	出资金额	出资比例	实缴注册资本	占注册资本总额比例
钱苏	1,020,000.00	2.72%	1,020,000.00	2.72%
李红军	3,072,000.00	8.19%	3,072,000.00	8.19%
邹浩春	420,000.00	1.12%	420,000.00	1.12%
张巧英	160,000.00	0.43%	160,000.00	0.43%
于春华	810,000.00	2.16%	810,000.00	2.16%
陈茂果	560,000.00	1.49%	560,000.00	1.49%
北京华清博丰创业投资有限公司	2,060,000.00	5.49%	2,060,000.00	5.49%
中小企业发展基金（江苏有限合伙）	3,960,000.00	10.55%	3,960,000.00	10.55%
苏州新锐达歆投资中心（有限合伙）	690,000.00	1.84%	690,000.00	1.84%
苏州工业园区中鑫恒祥投资中心（有限合伙）	2,500,000.00	6.66%	2,500,000.00	6.66%
无锡市市政公用产业集团有限公司	2,750,000.00	7.33%	2,750,000.00	7.33%
中小企业发展基金（江苏南通有限合伙）	3,000,000.00	7.99%	3,000,000.00	7.99%
杭州涌隆翼投资合伙企业（有限合伙）	1,204,819.00	3.21%	1,204,819.00	3.21%
姚建琴	120,000.00	0.32%	120,000.00	0.32%
合计	37,526,819.00	100.00%	37,526,819.00	100.00%

（二）合并财务报表范围

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

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

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

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重

新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在

丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（六） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（七） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公

允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

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

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融

资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

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

- （1）终止确认部分的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入

值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（八） 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：100 万元（含 100 万元）。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按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
应收股东款项(包括原股东)	不计提坏账准备
合并财务报表范围内各公司之间往来	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年）	5	5
1—2年（含2年）	10	10
2—3年（含3年）	30	30
3—4年（含4年）	50	50
4—5年（含5年）	80	80
5年以上	100	100

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由

账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值。

坏账准备的计提方法

根据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。

(九) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	5	5	19
运输设备	5	5	19
电子设备	3	5	31.67

(十一) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定

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

(十二) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地	50年	土地使用年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(十三) 长期待摊费用

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

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

项目	预计使用寿命	依据
绿化	5 年	预计受益期限
路灯	5 年	预计受益期限
装修	5 年	预计受益期限
幕墙	5 年	预计受益期限

(十四) 长期资产减值

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

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十五) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负

债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1） 设定提存计划

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

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

（2） 设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

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

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(十六) 收入

1、 销售商品收入的确认方法

一般原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

具体原则：

- (1) 销售商品需要安装和检验的，在购买方接受商品以及安装和检验完毕前不确认收入，待安装和检验完毕时确认收入。
- (2) 销售商品不需要安装和检验的，在购买方接受商品并签收时确认收入。

2、 提供劳务收入的确认方法

本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按照完工百分比法确认提供劳务收入。本公司按照已完工作的计量确定提供劳务交易的完工进度。

本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- (1) 已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应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。
- (2) 已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、 让渡资产使用权收入的确认方法

(1) 让渡资产使用权收入的确认原则

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等，在同时满足以下条件时，才能予以确认：

- ①与交易相关的经济利益能够流入公司。
- ②收入的金额能够可靠地计量。

(2) 具体确认方法

- ①利息收入金额，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。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(十七) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：取得的政府补助用于构建固定资产、无形资产等长期资产的确认为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助外，用于补偿本公司以后期间或已发生的相关费用或损失的政府补助确认为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：除有确凿证据证明属于与资产相关的政府补助外，本公司将其划分为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

收到的与资产相关的政府补助，递延收益的摊销时点是相关资产可供使用时；对于应计提折旧或摊销的长期资产，即为资产开始折旧或摊销的时点；收到与收益相关的政府补助应当在其补偿的相关费用或损失发生的期间计入当期损益，即用于补偿企业已经发生的费用或损失的，取得时直接计入营业外收入；用于补偿企业以后期间费用或损失的，在取得时先确认为递延收益，然后在确认相关费用的期间计入当期营业外收入。

3、 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(十九) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

(二十) 重要会计政策和会计估计的变更

重要会计政策变更

根据财政部关于印发修订《企业会计准则第 22 号-金融 I 具确认和计量》的通知(财会[2017] 7 号)、财政部关于印发修订《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》的通知(财会[2018]18 号)、财政部关于印发修订《企业会计准则第 24 号-套期会计》的通知(财会[2018]9 号)、财政部关于印发修订《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》的通知(财会[2017] 14 号)的相关规定编制财务报表。公司自 2019 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、 13%、 10%、 9%、6%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

说明：本公司企业所得税适用 15%优惠税率；本公司子公司安徽唯达水处理技术装备有限公司适用企业所得税税率为 25%。

(二) 税收优惠

江苏唯达水处理技术股份有限公司于 2018 年 11 月 28 日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(编号：GR201832003900)，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，2019 年度按 15%税率缴纳企业所得税。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	134,414.29	136,574.17
银行存款	33,928,078.94	5,483,580.36
其他货币资金	1,341,600.00	234,343.40

项目	期末余额	年初余额
合计	35,404,093.23	5,854,497.93

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
履约保证金	1,341,600.00	234,343.40

(二) 应收票据及应收账款

1、 应收票据

应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,500,000.00	700,000.00
合计	1,500,000.00	700,000.00

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计 提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计 提坏账准备的应收账款	78,074,481.20	100.00	6,377,185.58	8.17	71,697,295.62	70,328,652.28	100.00	3,750,996.43	5.33	66,577,655.85
单项金额不重大但单独 计提坏账准备的应收账 款										
合计	78,074,481.20	100.00	6,377,185.58	8.17	71,697,295.62	70,328,652.28	100.00	3,750,996.43	5.33	66,577,655.85

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	38,139,480.47	1,906,974.03	5.00
1至2年(含2年)	38,128,722.81	3,812,872.28	10.00
2至3年(含3年)	1,459,806.13	437,941.84	30.00
3至4年(含4年)	230,600.00	115,300.00	50.00
4至5年(含5年)	58,871.79	47,097.43	80.00
5年以上	57,000.00	57,000.00	100.00
合计	78,074,481.20	6,377,185.58	

(3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,626,189.15 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款 合计数的比 例(%)	坏账准备
中铁城乡环保工程有限公司	24,637,023.15	31.56	2,397,754.04
沛县兴蓉水务发展有限公司	11,931,282.76	15.28	596,564.14
扬州市上善建设工程有限公司	6,000,000.00	7.68	300,000.00
南京鼎顺建设工程有限公司	5,624,000.00	7.20	281,200.00
苏州工业园区清源华衍水务有限公司	5,090,477.10	6.52	254,523.86
合计	53,282,783.01	68.24	3,830,042.04

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	10,623,870.38	85.78	3,870,720.32	95.52
1 至 2 年 (含 2 年)	1,741,694.33	14.06	181,459.13	4.48
2 至 3 年 (含 3 年)	19,947.54	0.16		
合计	12,385,512.25	100.00	4,052,179.45	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
北京易融未来科技有限公司	2,700,000.00	21.80%
浙江乾仕智能科技有限公司	2,453,500.00	19.81%
江苏金安友诚国际经贸有限公司	1,537,589.25	12.41%
苏州昊拓环保科技工程有限公司	582,000.00	4.70%
湖北鼎立建设有限公司装饰装修公 司	500,000.00	4.04%
合计	7,773,089.25	62.76%

(四) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	14,256,017.17	100.00	1,328,842.32	9.32	12,927,174.85	13,377,403.62	100.00	697,920.19	5.22	12,679,483.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	14,256,017.17	100.00	1,328,842.32	9.32	12,927,174.85	13,377,403.62	100.00	697,920.19	5.22	12,679,483.43

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	2,499,187.97	124,959.40	5.00
1至2年（含2年）	11,685,829.20	1,168,582.92	10.00
2至3年（含3年）	1,000.00	300.00	30.00
3至4年（含4年）	70,000.00	35,000.00	50.00
合计	14,256,017.17	1,328,842.32	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 630,922.13 元。

3、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	707,630.00	1,055,000.00
备用金	1,434,254.85	137,550.62
往来款	21,299.32	900,000.00
履约保证金	12,068,883.00	11,260,903.00
押金	23,950.00	23,950.00
合计	14,256,017.17	13,377,403.62

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中铁城乡环保工程有限公司	履约保证金	5,639,000.00	1-2年	39.56	563,900.00
扬州市上善建设工程有限公司	履约保证金	5,000,000.00	1-2年	35.07	500,000.00
沛县兴蓉水务发展有限公司	履约保证金	858,300.00	1年以内 &1-2年	6.02	52,115.00
沭阳县城乡水务发展有限公司	履约保证金	410,000.00	1-2年	2.88	41,000.00
泰州市姜堰自来水公司	履约保证金	93,680.00	1年以内	0.72	4,684.00
合计		12,000,980.00		84.25	1,161,699.00

(五) 存货

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	13,708,597.53		13,708,597.53	6,172,193.35		6,172,193.35
库存商品	2,074,975.42		2,074,975.42	799,661.56		799,661.56
发出商品	758,558.81		758,558.81	6,542,776.72		6,542,776.72
原材料	14,153,698.51		14,153,698.51	2,257,005.04		2,257,005.04
合计	30,695,830.27		30,695,830.27	15,771,636.67		15,771,636.67

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
预缴企业所得税	82,071.43	
合计	82,071.43	

(七) 固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	11,444,501.20	1,738,366.17	492,607.28	1,220,789.62	14,896,264.27
(2) 本期增加金额					
—购置			1,775,020.99	12,475.73	1,787,496.72
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额	11,444,501.20	1,738,366.17	2,267,628.27	1,233,265.35	16,683,760.99
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	1,513,375.69	709,701.44	140,245.76	830,132.29	3,193,455.18
(2) 本期增加金额					
—计提	271,806.96	165,319.32	86,598.07	142,070.55	665,794.90
(3) 本期减少金额					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
—处置或报废					
(4) 期末余额	1,785,182.65	875,020.76	226,843.83	972,202.84	3,859,250.08
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	9,659,318.55	863,345.41	2,040,784.44	261,062.51	12,824,510.91
(2) 年初账面价值	9,931,125.51	1,028,664.73	352,361.52	390,657.33	11,702,809.09

2、 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
运输设备	944,741.37	38,959.54		905,781.83
合计	944,741.37	38,959.54		905,781.83

(八) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
钛极板涂层线	54,799.15		54,799.15	54,799.15		54,799.15
二期厂房建设	4,988,911.78		4,988,911.78	254,774.40		254,774.40
次氯酸钠发生器成品检测线	61,365.38		61,365.38	61,365.38		61,365.38
钛阳极板品质检测线	31,041.30		31,041.30	31,041.30		31,041.30
合计	5,136,117.61		5,136,117.61	401,980.23		401,980.23

2、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金 额	本期转入 固定资产 金额	本期其 他减少 金额	期末余额	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
钛极板涂层线	1,900,000.00	54,799.15				54,799.15				自有资金
二期厂房建设	22,000,000.00	254,774.40	4,734,137.38			4,988,911.78				自有资金
合计	23,900,000.00	309,573.55	4,734,137.38			5,043,710.93				

(九) 无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	软件使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	3,640,000.00	78,482.10	3,718,482.10
(2) 本期增加金额			
—购置		192,044.24	192,044.24
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	3,640,000.00	270,526.34	3,910,526.34
2. 累计摊销			
(1) 年初余额	174,269.39	26,477.31	200,746.70
(2) 本期增加金额			
—计提	48,533.36	11,048.98	59,582.34
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	222,802.75	37,526.29	260,329.04
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	3,417,197.25	233,000.05	3,650,197.30
(2) 年初账面价值	3,465,730.61	52,004.79	3,517,735.40

期末无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

(十) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
绿化	261,187.22		51,196.88	209,990.34
路灯	17,233.39		4,177.76	13,055.63
装修	720,358.70		163,749.61	556,609.09
幕墙	527,999.78		127,023.35	400,976.43
合计	1,526,779.09		346,147.60	1,180,631.49

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		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
资产减值准备	7,706,027.90	1,161,347.19	4,448,916.62	667,640.03
可用以后年度税前利润弥补的亏损	3,978,601.69	935,651.28	10,429,600.84	1,733,349.65
内部交易抵销产生的暂时性差异			2,320,870.52	348,130.58
合计	11,684,629.59	2,096,998.47	17,199,387.98	2,749,120.26

(十二) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付固定资产、投资性房地产、无形资产等购置款	1,752,977.34	
合计	1,752,977.34	

(十三) 短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
抵押加保证借款	12,000,000.00	14,500,000.00
保证借款	9,500,000.00	9,500,000.00
合计	21,500,000.00	24,000,000.00

(十四) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	13,588,980.79	9,727,922.71
合计	13,588,980.79	9,727,922.71

应付账款

应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
工程款	219,928.54	465,261.87
材料款	13,151,305.75	8,490,837.06
费用款	214,645.27	753,783.55
设备款	3,101.23	18,040.23
合计	13,588,980.79	9,727,922.71

(十五) 预收款项

预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
货款	3,605,528.34	2,210,116.60
合计	3,605,528.34	2,210,116.60

(十六) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,661,391.96	7,325,500.45	8,130,819.02	856,073.39
离职后福利-设定提存计划		557,967.55	557,967.55	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	1,661,391.96	7,883,468.00	8,688,786.57	856,073.39

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,661,391.96	6,298,993.62	7,104,312.19	856,073.39
(2) 职工福利费		650,740.32	650,740.32	
(3) 社会保险费		163,870.12	163,870.12	
其中：医疗保险费		128,658.05	128,658.05	
工伤保险费		9,235.45	9,235.45	
生育保险费		25,976.62	25,976.62	
(4) 住房公积金		180,384.71	180,384.71	
(5) 工会经费和职工教育经费		31,511.68	31,511.68	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	1,661,391.96	7,325,500.45	8,130,819.02	856,073.39

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		526,698.82	526,698.82	
失业保险费		31,268.73	31,268.73	
企业年金缴费				
合计		557,967.55	557,967.55	

(十七) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	1,344,405.88	2,845,675.93
城市维护建设税	129,079.08	183,157.34
房产税	30,191.63	30,191.63
教育费附加	57,626.31	78,496.00
地方教育费附加	38,417.55	52,330.67
土地使用税	45,983.12	45,983.15
水利基金	7,662.21	179.50
印花税	9,897.30	17,467.70
个税		
残保金	70,831.94	
合计	1,734,095.02	3,253,481.92

(十八) 应付利息及其他应付款

1、 应付利息

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	44,992.62	45,093.49
合计	44,992.62	45,093.49

2、 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
往来款	200,000.00	
代垫款		239,916.76
合计	200,000.00	239,916.76

(十九) 长期借款

1、 长期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押加保证借款	472,705.77	
合计	472,705.77	

(二十) 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
应付融资租赁款	622,074.90	
合计	622,074.90	

(二十一) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	30,182,000.00	7,344,819.00				7,344,819.00	37,526,819.00

本期增加说明：

2019年1月18日，贵公司2019年第一次临时股东大会审议通过了《关于江苏唯达水处理技术股份有限公司2018年第一次股票发行方案的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》及《关于修订江苏唯达水处理技术股份有限公司章程的议案》等议案。贵公司拟向符合《全国中小企业股份转让系统投资者适当性管理细则（试行）》规定的合格投资者发行股票。本次股票发行对象为符合全国中小企业股份转让系统关于投资者适当性管理规定的机构投资者中小企业发展基金（江苏南通有限合伙）、中小企业发展基金（江苏有限合伙）、苏州工业园区中鑫恒祥投资中心（有限合伙）、杭州涌隆翼投资合伙企业（有限合伙），自然人投资者姚建琴。本次股票发行认购方式为现金认购，拟认购数量为7,344,819.00股，拟认购金额为60,961,997.70元。2019年2月18日（含当日）前，认购人进行股份认购，缴纳认购资金。截至2019年1月30日止，贵公司已收到认股款60,961,997.70元，其中实际缴纳的新增股本合计人民币7,344,819.00元，变更后的注册资本为人民币37,526,819.00元。此次增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2019年2月21日出具了信会师报字[2019]第ZA10164号验资报告。

(二十二) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	65,512,254.71	53,343,593.79		118,855,848.50
其他资本公积	739,078.95			739,078.95

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	66,251,333.66	53,343,593.79		119,594,927.45

本期增加说明：

2019年1月18日，贵公司2019年第一次临时股东大会审议通过了《关于江苏唯达水处理技术股份有限公司2018年第一次股票发行方案的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》及《关于修订江苏唯达水处理技术股份有限公司章程的议案》等议案。贵公司拟向符合《全国中小企业股份转让系统投资者适当性管理细则（试行）》规定的合格投资者发行股票。本次股票发行对象为符合全国中小企业股份转让系统关于投资者适当性管理规定的机构投资者中小企业发展基金（江苏南通有限合伙）、中小企业发展基金（江苏有限合伙）、苏州工业园区中鑫恒祥投资中心（有限合伙）、杭州涌隆翼投资合伙企业（有限合伙），自然人投资者姚建琴。本次股票发行认购方式为现金认购，拟认购数量为7,344,819.00股，拟认购金额为60,961,997.70元。2019年2月18日（含当日）前，认购人进行股份认购，缴纳认购资金。截至2019年1月30日止，贵公司已收到认股款60,961,997.70元，其中实际缴纳的新增股本合计人民币7,344,819.00元，超出部分53,343,593.79元计入资本公积。此次增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2019年2月21日出具了信会师报字[2019]第ZA10164号验资报告。

(二十三) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-12,037,379.70	-13,936,062.83
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-12,037,379.70	-13,936,062.83
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,624,593.19	1,898,683.13
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-8,412,786.51	-12,037,379.70

(二十四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	43,922,701.35	20,097,182.20	19,117,680.51	13,027,180.19
合计	43,922,701.35	20,097,182.20	19,117,680.51	13,027,180.19

(二十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	352,553.33	60,821.31
教育费附加	106,257.65	26,066.27
地方教育费附加	70,838.44	17,485.04
房产税	60,383.26	60,383.26
土地使用税	91,966.24	91,966.30
车船使用税	2,150.00	
印花税	17,492.83	6,506.58
地方水利建设基金	8,032.73	2,834.00
城市生活垃圾处置费	688.00	612
残保金	70,831.94	
合计	781,194.42	266,674.76

(二十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,668,503.95	151,995.00
折旧费	44,338.20	
运输装卸费	150,408.52	102,410.20
广告费	70,884.00	2,123.58
修理费	39,372.02	
差旅费	356,447.06	308,804.27
业务招待费	1,590,613.59	
交通费	1,848.31	

项目	本期发生额	上期发生额
水电费	5,067.73	
服务费	237,943.35	858,077.37
售后服务费	2,136,372.27	777,202.97
业务宣传费		37,735.84
办公费	431,478.85	6,181.37
其他		29,167.51
合计	6,733,277.85	2,273,698.11

(二十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,357,028.65	2,681,855.14
折旧费	248,140.72	228,109.00
无形资产摊销	48,999.82	26,109.31
长期待摊费用摊销	346,147.60	110,846.61
租赁费	3,078.30	223,284.73
办公费	304,198.47	247,767.47
税费	300.00	
低值易耗品摊销	747.77	
财产保险费	92,805.33	9,592.46
修理费	5,408.16	87,013.20
差旅费	107,082.82	525,186.78
业务招待费	811,233.54	684,725.54
咨询费	845,178.07	464,183.93
会务费	20,812.04	
物业管理费	84,742.36	61,769.47
劳动保护费	5,649.27	11,347.25
邮电通讯费	31,485.31	37,760.54
水电费	49,324.39	155,809.33
审计评估费	212,641.51	372,951.78
汽车费用	2,427.00	
运输装卸费	20,616.03	29,997.07

项目	本期发生额	上期发生额
交通费	3,022.80	
劳务费		14,561.45
检测费用		8,000.00
合计	6,601,069.96	5,980,871.06

(二十八) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,353,688.08	1,467,193.07
材料费	141,661.80	1,650,701.12
差旅费		10,569.25
折旧费	206,690.11	5,656.50
无形资产摊销	98,512.58	
其他	9,000.00	134,429.87
合计	1,809,552.57	3,268,549.81

(二十九) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	716,060.24	410,969.89
减：利息收入	69,648.68	53,310.66
汇兑损益		
其他	46,256.45	12,014.39
合计	692,668.01	369,673.62

(三十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	3,257,111.28	697,768.29
合计	3,257,111.28	697,768.29

(三十一) 其他收益

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
2018 年度非公有制工业企业缴存住房公积金财政补贴	26,550.00		与收益相关
关于支持企业创新发展补助	100,000.00		与收益相关
2018 年度第二批企业研究开发费用省级财政奖励资金	100,000.00		与收益相关
苏州工业园区高新技术企业培育和认定奖励	100,000.00		与收益相关
合计	326,550.00		

(三十二) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益合计		-31,150.26	
合计		-31,150.26	

(三十三) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		201,320.35	
其他		530.00	
合计		201,850.35	

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与 收益相关
高企补贴款		70,800.00	
苏滁扶持产业发展资金		130,520.35	
合计		201,320.35	

(三十四) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经 常性损益的金 额
滞纳金	480.08		480.08
合计	480.08		480.08

(三十五) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	652,121.79	-1,647,616.09
合计	652,121.79	-1,647,616.09

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	4,276,714.98
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	641,507.26
子公司适用不同税率的影响	-175,091.98
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	330,478.02
税法规定额外可扣除费用的影响	-144,771.51
所得税费用	652,121.79

(三十六) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
存款利息收入	69,648.68	53,310.66
政府补助	326,550.00	201,320.35
保证金、押金、备用金	600,449.42	
资金往来收到的现金	1,100,000.00	
年初受限货币资金本期收回	234,343.40	
其他		530.00
合计	2,330,991.50	255,161.01

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
经营租赁支出		223,284.73
费用支出	7,455,719.71	6,628,069.62
银行手续费	46,256.45	12,014.39
罚款支出	480.08	
保证金、押金、备用金	2,582,262.03	5,722,000.00
资金往来支付的现金	36,717.70	1,051,508.05
期末受限货币资金	1,341,600.00	
其他		
合计	11,463,035.97	13,636,876.79

(三十七) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	3,624,593.19	-3,544,617.98
加：资产减值准备	3,257,111.28	697,768.29
固定资产折旧	665,794.90	586,796.66

补充资料	本期金额	上期金额
无形资产摊销	59,582.34	19,274.02
长期待摊费用摊销	346,147.60	107,099.38
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）		31,150.26
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）	716,060.24	405,293.51
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）	652,121.79	-1,647,616.09
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）	-14,924,193.60	-457,193.97
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-12,167,209.92	-23,279,674.28
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,520,516.86	2,808,352.38
其他	-1,107,256.60	
经营活动产生的现金流量净额	-21,397,765.64	-24,273,367.82
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	34,062,493.23	21,162,988.55
减：现金的期初余额	5,620,154.53	20,247,342.70
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	28,442,338.70	915,645.85

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	34,062,493.23	21,162,988.55
其中：库存现金	134,414.29	105,683.49
可随时用于支付的银行存款	33,928,078.94	21,057,305.06

项目	期末余额	年初余额
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	34,062,493.23	21,162,988.55
期末母公司或集团内子公司使用受限制的现金	1,341,600.00	

(三十八) 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	1,341,600.00	履约保证金
固定资产	10,363,184.77	借款抵押
无形资产	3,417,197.25	借款抵押
合计	15,121,982.02	

(三十九) 其他

本公司无需要披露的其他事项。

六、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
安徽唯达水处理技术装备有限公司	安徽省滁州市	安徽省滁州市	工业	100		新设

七、 关联方及关联交易

(一) 本企业的实际控制人

名称	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例
李胜军	22.01%	35.23%

截止 2019 年 6 月 30 日，李胜军直接持有公司 21.75%的股权，通过苏州赛夫沃特投资管理合伙企业（有限合伙）间接持有公司 0.26%的股权，合计持有 22.01%的股权。

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
杨玲	董事会秘书
陈培培	公司财务总监
李月平	实际控制人李胜军的妹妹
黄达贤	董事
邹浩春	股东
李慧梅	实际控制人的妻子
钱苏	公司股东
闻丽娜	股东钱苏之配偶

(三) 关联交易情况

1、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李胜军、李慧梅、钱苏、闻丽娜、安徽唯达水处理技术装备有限公司	4,500,000.00	2016/10/21	2019/10/20	否
李胜军	1,000,000.00	2018/6/11	2023/6/11	否
陈培培	2,378,500.00	2018/6/11	2023/6/11	否
朱坤、杨玲	2,134,600.00	2018/6/11	2023/6/11	否
李胜军、李慧梅	2,000,000.00	2019/2/15	2021/2/14	否
苏州市信用再担保有限公司、李胜军、李慧梅	3,000,000.00	2019/11/13	2021/11/12	否
李胜军、李慧梅	2,000,000.00	2021/11/17	2023/11/16	否
李胜军、李慧梅、钱苏、闻丽娜、安徽唯达水处理技术装备有限公司	2,500,000.00	2019/6/4	2021/6/3	是
李胜军	230,361.20	2019/3/17	2023/3/17	否
李胜军	280,023.48	2019/3/28	2022/3/28	否
李胜军	230,361.20	2019/3/24	2023/3/24	否
李胜军	280,023.48	2019/3/28	2022/3/28	否
李胜军	424,024.00	2019/3/22	2021/3/21	否

(四) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
其他应付款			
	李胜军		53,233.90
	杨玲		3,000.00
	李月平		736.20
	邹浩春		1,392.50
其他应收款			

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
	陈培培	7,355.50	
	黄达贤		12,799.20

八、政府补助

与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		费用损失的金额		
		本期发生额	上期发生额	
2018 年度非公有制工业企业缴存住房公积金财政补贴	26,550.00	26,550.00		其他收益
关于支持企业创新发展补助	100,000.00	100,000.00		其他收益
2018 年度第二批企业研究开发费用省级财政奖励资金	100,000.00	100,000.00		其他收益
苏州工业园区高新技术企业培育和认定奖励	100,000.00	100,000.00		其他收益
合计	326,550.00	326,550.00		其他收益

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

其他重大财务承诺事项-借款情况说明

- 截至 2019 年 6 月 30 日止，公司共向苏州市禾裕科技小额贷款有限公司贷款 4,500,000.00 元。系由李胜军、李慧梅、钱苏、闻丽娜及安徽唯达水处理技术装备有限公司提供保证，并由江苏唯达水处理技术股份有限公司权证号为苏房权证园区字第 00681848 号的房产作为抵押担保。
- 截至 2019 年 6 月 30 日止，公司向宁波银行股份有限公司苏州分行贷款 5,000,000.00 元，系由李胜军提供保证，并由陈培培的权证号为苏房权证国区字第 00473122 号、朱坤与杨玲的权证号为苏房权证国区字第 00349637 号及苏房权证国区字第 00349638 号的房地产作为抵押担保。
- 截至 2019 年 6 月 30 日止，公司向上海银行股份有限公司苏州分行共贷款 5,000,000.00 元。其中 2,000,000.00 元由李胜军、李慧梅提供保证，3,000,000.00 元由苏州市信用再担保有限公司、李胜军及李慧梅提供保证。
- 截至 2019 年 6 月 30 日止，公司向苏州银行股份有限公司工业园区支行贷款

2,000,000.00 元，由李胜军、李慧梅提供保证。

5、截至2019年6月30日止，公司向中国邮政储蓄银行滁州市分行贷款5,000,000.00元，系由李胜军、李慧梅提供保证，并由安徽唯达水处理技术装备有限公司权证号为皖(2016)滁州市不动产权第0024379号、0024382号、0024380号、0024381号、0001583号的房地产作为抵押担保。

6、截至2019年6月30日止，公司向宝马汽车金融(中国)有限公司共贷款520,000.00元，系由李胜军担保，并由本公司将宝马车作为抵押。

(二) 或有事项

本公司没有需要披露的重要或有事项。

十、 资产负债表日后事项

本公司没有需要披露的资产负债表日后事项。

十一、 其他重要事项

本公司没有需要披露的其他重要事项。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

1、 应收票据

应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,500,000.00	700,000.00
合计	1,500,000.00	700,000.00

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	78,029,124.66	100.00	6,333,416.54	8.12	71,695,708.12	70,312,252.28	100.00	3,750,176.43	5.33	66,562,075.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	78,029,124.66	100.00	6,333,416.54	8.12	71,695,708.12	70,312,252.28	100.00	3,750,176.43	5.33	66,562,075.85

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	37,264,099.71	1,863,204.99	5
1 至 2 年	38,128,722.81	3,812,872.28	10
2 至 3 年	1,459,806.13	437,941.84	30
3 至 4 年	230,600.00	115,300.00	50
4 至 5 年	58,871.79	47,097.43	80
5 年以上	57,000.00	57,000.00	100
合计	77,199,100.44	6,333,416.54	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
不计提坏账准备的内部往来	830,024.22		
合计	830,024.22		

3、 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 2,583,240.11 元。

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款 合计数的比 例(%)	坏账准备
中铁城乡环保工程有限公司	24,637,023.15	31.57	2,397,754.04
沛县兴蓉水务发展有限公司	11,931,282.76	15.29	596,564.14
扬州市上善建设工程有限公司	6,000,000.00	7.69	300,000.00
南京鼎顺建设工程有限公司	5,624,000.00	7.21	281,200.00

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款 合计数的比 例(%)	坏账准备
苏州工业园区清源华衍水务有限公司	5,090,477.10	6.52	254,523.86
合计	53,282,783.01	68.28	3,830,042.04

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	35,626,926.35	100.00	1,318,181.27	3.70	34,308,745.08	29,431,616.90	100.00	695,714.85	2.36	28,735,902.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	35,626,926.35	100.00	1,318,181.27	3.70	34,308,745.08	29,431,616.90	100.00	695,714.85	2.36	28,735,902.05

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	2,339,819.35	116,990.97	5.00
1至2年(含2年)	11,661,903.00	1,166,190.30	10.00
2-3年(含3年)			
3-4年(含4年)	70,000.00	35,000.00	50.00
合计	14,071,722.35	1,318,181.27	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
不计提坏账准备的内部往来	21,555,204.00		
合计	21,555,204.00		

2、 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 622,466.42 元。

3、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	707,630.00	1,055,000.00
备用金	1,292,209.35	115,393.90
往来款	21,555,204.00	16,997,320.00
履约保证金	12,068,883.00	11,260,903.00
押金	3,000.00	3,000.00
合计	35,626,926.35	29,431,616.90

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款合计 数的比例 (%)	坏账准备期 末余额
中铁十局集团第十工 程有限公司	履约保证金	5,639,000.00	1-2 年	15.83	563,900.00
扬州市上善建设工程 有限公司	履约保证金	5,000,000.00	1-2 年	14.03	500,000.00
安徽唯达水处理技术 装备有限公司	往来款	21,555,204.00	1 年以内	60.50	
沛县兴蓉水务发展有 限公司	履约保证金	858,300.00	1 年以内 &1-2 年	2.41	52,115.00
沭阳县城乡水务发展 有限公司	履约保证金	410,000.00	1-2 年	1.15	41,000.00
合计		33,462,504.00		93.92	1,157,015.00

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投 资	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
合计	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00

对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增 加	本期减 少	期末余额	本期计 提减值 准备	减值准 备期末 余额
安徽唯达水处理技 术装备有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	10,000,000.00			10,000,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	43,874,076.57	25,444,533.44	19,117,680.51	13,890,083.03
其他业务	830,024.22	830,024.22		
合计	44,704,100.79	26,274,557.66	19,117,680.51	13,890,083.03

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
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)	326,550.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-480.08	
所得税影响额	-61,757.52	
合计	264,312.40	

(二) 净资产收益率及每股收益:

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.39%	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.07%	0.09	0.09

江苏唯达水处理技术股份有限公司

二〇一九年八月三十日