

力合科技（湖南）股份
有限公司
审 计 报 告

大信审字[2019]第 4-00489 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审 计 报 告

大信审字[2019]第 4-00489 号

力合科技（湖南）股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了力合科技（湖南）股份有限公司（以下简称“贵公司”或“力合科技”）财务报表，包括 2019 年 6 月 30 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年 1-6 月、2018 年度、2017 年度、2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2019 年 6 月 30 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年 1-6 月、2018 年度、2017 年度、2016 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期间财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(一) 应收账款减值

1、事项描述

该事项相关会计期间为2019年1-6月、2018年度和2017年度。关于应收账款预期信用损失的确定方法/坏账准备会计政策请参阅附注三、(十)和三(十一);关于应收账款账面余额及坏账准备/预期信用损失请参阅财务报表附注五、(三)。

2017年度12月31日、2018年12月31日和2019年6月30日,力合科技的应收账款账面余额分别为人民币164,965,267.45元、275,942,761.06元和339,231,893.43元,坏账准备分别为27,116,185.22元、29,365,555.28元和34,915,145.28元,账面价值分别为137,849,082.23元、246,577,205.78元和304,316,748.15元,账面价值占总资产的比例分别为21.33%、26.70%和33.11%。若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响重大且应收账款减值涉及贵公司管理层(以下简称“管理层”)重大会计判断和估计,因此我们将应收账款减值确认为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对应收账款减值执行的主要审计程序包括:

(1) 对力合科技信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试;

(2) 分析力合科技应收账款坏账准备会计估计的合理性,包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等;

(3) 分析计算力合科技资产负债表日坏账准备金额与应收账款余额之间的比率,并与同行业坏账准备计提比例进行比较,比较前期坏账准备计提数和实际发生数,分析应收账款坏账准备计提是否充分;

(4) 获取力合科技坏账准备计提表,检查计提方法是否按照坏账政策执行;重新计算坏账计提金额是否准确;

(5) 通过分析力合科技应收账款的账龄、客户信誉情况和客户的历史回款情况,并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况等,评价应收账款坏账准备计提的合理性。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(二) 收入确认

1、事项描述

该事项相关会计期间为 2017 年度、2018 年度和 2019 年 1-6 月。关于收入确认政策请参阅财务报表附注三、(二十三)；关于营业收入发生额请参阅财务报表附注五、(二十七)。

力合科技销售环境监测系统根据是否承担现场安装调试义务收入确认有所区别。对于需要承担安装调试义务的销售，于现场安装调试确认合格后确认收入，具体以用户签署现场安装调试确认单为准；对于无需承担安装调试义务的销售，于设备开箱验收通过后确认收入，具体以用户签署开箱验收单为准。

对于需要承担安装调试义务的销售，力合科技会在合同约定的交货期内，将产品运至买方指定地点，产品到货后一般经历三个主要环节，即安装调试阶段、环保部门验收阶段及质保期。公司工程人员在现场安装调试后，由工程人员和客户签署安装调试确认单，确认站点安装调试完毕并达到预定可使用状态。在现场满足安装条件的前提下，一般在半个月以内完成安装调试。安装调试完成后通常经过 1-6 个月的试运行，之后由公司或客户向环保监管部门申请环保验收。现实中环保验收工作由环保监管部门分批次组织，其监管区域内可能存在计划的同一批次中部分环境监测系统未能按计划时间安装调试而导致整个批次验收延后的情况，并且现场验收工作时间受环保监管部门工作计划影响，所以最终开始验收的时间具有较强的不确定性。验收工作开始后一般在一周左右完成。环境监测系统由环保部门验收合格后进入质保期，质保期一般自环保部门验收合格后开始起算，期限一年。

力合科技收入确认在环保验收之前且由于收入是重要的财务指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对收入确认执行的相关审计程序如下：



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327688
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(1) 对照《企业会计准则第14号-收入》规定的收入确认基本原则，分析力合科技收入确认时点是否满足收入确认条件；

(2) 将力合科技收入确认政策与同行业上市公司进行对比分析；

(3) 了解、测试销售及收款相关的内部控制制度；

(4) 对于需要承担安装调试义务的销售，采取抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、出库单、安装调试确认单、物流结算单据等；

(5) 对于无需承担安装调试义务的销售，采用抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、出库单、开箱验收单、物流结算单据等；

(6) 向本年度主要客户函证销售合同的基本信息、合同执行情况、安装调试时间或开箱验收时间、开票、回款等情况；

(7) 对资产负债表日前后确认的销售收入核对销售合同、安装调试确认单等单据，以评估销售收入是否在恰当的期间确认；

(8) 分析并核查力合科技的主要客户及变化情况，选取重要客户进行走访，以确认合同执行情况以及应收账款回款情况；

(9) 对定期运营维护收入，按照运营维护期限重新测算运维收入。

(三) 存货

1、事项描述

该事项相关会计期间为2018年度和2019年1-6月。关于存货的会计政策请参阅附注三、(十二)；关于存货账面余额及跌价准备请参阅附注五、(六)。

2018年12月31日和2019年6月30日，力合科技的存货账面余额分别为197,249,036.85元和174,221,513.53元，跌价准备均为0元，账面价值分别为197,249,036.85元和174,221,513.53元，存货账面价值占总资产的比例分别为21.36%和18.96%，账面价值较高。存货采用成本与可变现净值孰低的方法进行计量，存货可变现净值的确定，要求管理层对存货的未来售价，至完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费的金额进行估计。由于存货和存货跌价准备的确认对合并财务报表的重要性，且存货跌价准备的计算过程复杂，以及在确定存



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327688
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

货可变现净值时涉及管理层的重大判断、假设和估计，其中可能存在错误或潜在的管理层偏向的情况，因此我们将其识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对存货执行的主要审计程序包括：

- (1) 我们对力合科技存货及存货跌价准备相关的内部控制的设计与执行进行了评估；
- (2) 我们对存货盘点进行了监盘，在监盘过程中，我们除了关注存货的真实性和准确性外，还重点关注了存货的使用状况，是否存在呆滞、残次等状况的存货，以评价存货跌价准备计提的充分性；
- (3) 我们通过对存货库龄分析，关注有无长期挂账的存货，并分析期末各项存货是否存在跌价迹象；我们将存货余额与现有的销售合同、资产负债表日后的销售情况进行对比分析，以评估存货滞销和跌价的可能性；
- (4) 我们考虑不同存货的可变现净值的确定原则，复核其可变现净值计算正确性；
- (5) 获取发出商品明细，并选取样本与对应的销售合同、出库记录、物流记录进行核对；
- (6) 选取资产负债表日大额发出商品向客户进行函证，函证信息包括发出商品的型号、数量及对应销售合同信息；
- (7) 选取样本对存货进行计价测试；
- (8) 获取各月生产成本计算表，并选取样本进行重新计算。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(一) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

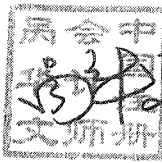
我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。


从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期间财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇一九年七月三十日

合并资产负债表

编制单位：力合科技（湖南）股份有限公司

单位：人民币元

	附注	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产：					
货币资金	五（一）	190,359,493.69	268,431,194.33	211,510,430.62	112,923,372.38
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	五（二）	326,800.00	1,171,900.00	891,021.00	919,425.00
应收账款	五（三）	304,316,748.15	246,577,205.78	137,849,082.23	123,408,387.37
应收款项融资					
预付款项	五（四）	9,457,386.21	9,884,398.90	14,237,669.98	8,447,727.30
其他应收款	五（五）	32,885,063.65	26,582,325.64	20,856,556.86	22,099,268.31
其中：应收利息					
应收股利					
存货	五（六）	174,221,513.53	197,249,036.85	99,304,031.19	65,492,427.34
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五（七）	2,019,832.06	42,483.05	62,508.18	
流动资产合计		713,586,837.29	749,938,544.55	484,711,300.06	333,290,607.70
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					
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产	五（八）	9,917,094.64	10,107,457.42	22,448,986.41	23,263,894.16
固定资产	五（九）	154,111,742.20	133,040,284.34	110,588,384.42	107,014,966.70
在建工程	五（十）	11,355,788.14	3,800,898.49	6,085,797.24	2,103,818.01
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五（十一）	11,592,938.04	11,691,146.17	11,962,811.00	12,195,200.87
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	五（十二）	5,276,815.43	3,003,968.38		
递延所得税资产	五（十三）	11,410,800.75	11,898,158.29	10,508,373.22	4,542,310.06
其他非流动资产	五（十四）	1,761,678.76			
非流动资产合计		205,426,857.96	173,541,913.09	161,594,352.29	149,120,189.80
资产总计		919,013,695.25	923,480,457.64	646,305,652.35	482,410,797.50

法定代表人：张广胜

主管会计工作负责人：张广胜

会计机构负责人：戴求英

张广胜

易小燕

戴求英





合并资产负债表（续）

编制单位：合科技（湖南）股份有限公司

单位：人民币元

	附注	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产：					
短期借款					
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负债					
衍生金融负债					
应付票据	五（十五）		5,538,400.00		
应付账款	五（十六）	57,441,464.50	59,580,396.72	47,634,303.37	26,984,505.27
预收款项	五（十七）	134,477,437.79	200,987,857.91	130,385,826.86	87,558,265.36
应付职工薪酬	五（十八）	26,433,782.99	42,279,505.68	15,624,114.89	10,548,258.38
应交税费	五（十九）	20,766,341.71	28,494,323.18	19,657,907.67	10,900,997.75
其他应付款	五（二十）	3,726,557.67	1,213,874.01	2,500,730.52	541,440.16
其中：应付利息		4,575.57	13,129.50	16,772.51	32,400.00
应付股利					
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		242,845,584.66	338,094,357.50	215,802,883.31	136,533,466.92
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	五（二十一）	37,165,549.17	38,393,192.44	34,046,986.08	16,885,636.07
递延所得税负债					
其他非流动负债	五（二十二）	490,912.00	654,548.00	818,184.00	981,820.00
非流动负债合计		37,656,461.17	39,047,740.44	34,865,170.08	17,867,456.07
负债合计		280,502,045.83	377,142,097.94	250,668,053.39	154,400,922.99
股东权益：					
股本	五（二十三）	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五（二十四）	62,582,456.78	62,582,456.78	62,582,456.78	62,582,456.78
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	五（二十五）	47,387,525.50	47,387,525.50	29,420,673.80	21,547,873.64
未分配利润	五（二十六）	468,541,667.14	376,368,377.42	243,634,468.38	183,879,544.09
归属于母公司股东权益合计		638,511,649.42	546,338,359.70	395,637,598.96	328,009,874.51
少数股东权益					
股东权益合计		638,511,649.42	546,338,359.70	395,637,598.96	328,009,874.51
负债和股东权益总计		919,013,695.25	923,480,457.64	646,305,652.35	482,410,827.50

法定代表人：张广胜

主管会计工作负责人：易小燕

会计机构负责人：戴求英

张广胜

易小燕

戴求英



3-2-1-10

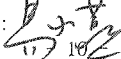
母公司资产负债表


编制单位：万合科技（湖南）股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产：					
货币资金		185,751,550.90	266,825,228.67	210,546,531.54	110,972,308.47
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		326,800.00	1,171,900.00	891,021.00	919,425.00
应收账款	十二（一）	304,065,228.50	246,249,455.78	137,735,306.65	122,408,132.00
应收款项融资					
预付款项		9,457,386.21	9,884,398.90	14,237,669.98	8,392,077.73
其他应收款	十二（二）	36,801,482.84	26,996,945.83	22,831,522.15	25,564,673.61
其中：应收利息					
应收股利					
存货		173,710,189.37	196,852,470.12	99,040,831.99	65,109,299.13
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产		2,019,832.06			
流动资产合计		712,132,469.88	747,980,399.30	485,282,883.31	333,365,915.94
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）	8,952,448.00	6,152,448.00	4,952,448.00	3,952,448.00
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产		9,917,094.64	10,107,457.42	22,448,986.41	23,263,894.16
固定资产		153,587,527.91	132,469,708.62	109,934,470.82	106,646,450.97
在建工程		11,355,788.14	3,800,898.49	6,085,797.24	2,103,818.01
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产		11,592,938.04	11,691,146.17	11,962,811.00	12,195,200.87
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		5,276,815.43	3,003,968.38		
递延所得税资产		11,201,534.72	11,350,014.18	9,782,497.55	4,151,211.16
其他非流动资产		1,712,478.76			
非流动资产合计		213,596,625.64	178,575,641.26	165,167,011.02	152,313,023.17
资产总计		925,729,095.52	926,556,040.56	650,449,894.33	485,678,939.11

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张广胜

马小燕

戴求英

3-2-1-11



母公司资产负债表（续）

编制单位：力合科技（湖南）股份有限公司

单位：人民币元

	附注	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债：					
短期借款					
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			5,538,400.00		
应付账款		57,441,464.50	59,580,396.72	47,321,170.32	26,714,505.27
预收款项		134,310,378.07	200,987,857.91	130,179,034.42	87,299,774.82
应付职工薪酬		25,938,304.38	41,343,968.18	15,252,195.67	10,328,104.01
应交税费		20,592,210.33	28,386,091.52	19,542,423.56	10,866,465.59
其他应付款		3,721,397.67	1,213,874.01	2,500,705.50	541,440.16
其中：应付利息		4,575.57	13,129.50	16,772.51	32,400.00
应付股利					
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		242,003,754.95	337,050,588.34	214,795,529.47	135,750,289.85
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益		37,165,549.17	38,393,192.44	34,046,986.08	16,885,636.07
递延所得税负债					
其他非流动负债		490,912.00	654,548.00	818,184.00	981,820.00
非流动负债合计		37,656,461.17	39,047,740.44	34,865,170.08	17,867,456.07
负债合计		279,660,216.12	376,098,328.78	249,660,699.55	153,617,745.92
股东权益：					
股本		60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积		62,582,456.78	62,582,456.78	62,582,456.78	62,582,456.78
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积		47,387,525.50	47,387,525.50	29,420,673.80	21,547,873.64
未分配利润		476,098,897.12	380,487,729.50	248,786,064.20	187,930,862.77
股东权益合计		646,068,879.40	550,457,711.78	400,789,194.78	332,061,193.19
负债和股东权益总计		925,729,095.52	926,556,040.56	650,449,894.33	485,678,939.11

法定代表人：张广胜

主管会计工作负责人：易小燕

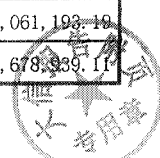
会计机构负责人：戴求英

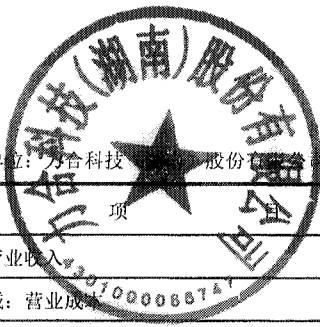
张广胜

易小燕

戴求英

3-2-1-12





合并利润表

编制单位：汉源科技 股份有限公司

单位：人民币元

项	附注	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
一、营业收入	五(二十七)	363,096,962.43	613,378,429.66	369,369,263.48	268,062,493.43
减：营业成本	五(二十七)	170,620,894.81	280,121,383.27	197,088,385.13	139,905,915.98
税金及附加	五(二十八)	2,672,408.01	9,227,467.66	5,756,339.92	4,977,581.33
销售费用	五(二十九)	27,844,711.02	55,656,820.94	41,049,890.45	35,399,857.50
管理费用	五(三十)	16,379,351.63	36,004,485.12	30,048,971.14	19,832,819.23
研发费用	五(三十一)	21,596,011.43	41,484,591.18	24,262,396.72	18,805,564.88
财务费用	五(三十二)	-806,449.99	-940,098.62	-784,037.90	424,456.87
其中：利息费用		3,228.07	11,083.99	4,499.51	632,916.25
利息收入		873,826.47	1,141,454.17	900,259.12	311,810.23
加：其他收益	五(三十三)	22,972,308.14	25,073,777.45	20,233,782.07	
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）	五(三十四)	-6,595,746.00			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五(三十五)		-8,030,735.67	-4,923,762.16	-5,699,684.66
资产处置收益（损失以“-”号填列）		3,349.02	17,464.91		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		141,169,946.68	208,884,286.80	87,257,337.93	43,016,612.98
加：营业外收入	五(三十六)	442,824.88	985,363.30	3,662,740.69	18,182,787.76
减：营业外支出		11,766.10	49,202.81	298,334.76	91,070.47
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		141,601,005.46	209,820,447.29	90,621,743.86	61,108,330.27
减：所得税费用	五(三十七)	20,281,372.95	29,119,686.55	12,994,019.41	7,878,174.36
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		121,319,632.51	180,700,760.74	77,627,724.45	53,230,155.91
(一) 按经营持续性分类：					
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		121,319,632.51	180,700,760.74	77,627,724.45	53,230,155.91
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. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		121,319,632.51	180,700,760.74	77,627,724.45	53,230,155.91
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）					
五、其他综合收益的税后净额					
归属母公司股东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					
(二) 将重分类进损益的其他综合收益					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		121,319,632.51	180,700,760.74	77,627,724.45	53,230,155.91
归属于母公司股东的综合收益总额		121,319,632.51	180,700,760.74	77,627,724.45	53,230,155.91
归属于少数股东的综合收益总额					
七、每股收益					
(一) 基本每股收益		2.02	3.01	1.29	0.89
(二) 稀释每股收益					

法定代表人：张广胜

主管会计工作负责人：易小燕

会计机构负责人：戴求英

张广胜

易小燕

戴求英

3-2-1-13



母公司利润表

编制单位：长沙科技创业股份有限公司

单位：人民币元

项	附注	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
一、营业收入		361,778,406.52	612,592,422.83	368,850,663.49	267,545,637.85
减：营业成本		170,934,339.69	280,245,330.51	196,858,408.76	139,457,404.63
税金及附加		2,636,302.48	9,217,780.72	5,749,410.12	4,972,171.54
销售费用		27,834,578.94	55,630,085.68	41,012,897.47	35,178,467.62
管理费用		15,444,299.72	33,426,056.29	27,954,474.53	18,081,732.74
研发费用		21,618,571.43	41,948,861.38	24,262,396.72	18,805,564.88
财务费用		-807,369.73	-942,948.76	-781,403.45	424,651.10
其中：利息费用		3,228.07	11,083.99	4,499.51	632,916.25
利息收入		871,399.98	1,139,376.03	896,362.67	307,133.08
加：其他收益		22,972,308.14	25,072,811.20	20,233,782.07	
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）		-6,588,823.82			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-10,508,187.08	-5,339,080.57	-5,867,069.15
资产处置收益（损失以“-”号填列）		3,349.02	17,464.91		
二、营业利润		140,504,517.33	207,649,346.04	88,689,180.84	44,758,576.19
加：营业外收入		442,824.88	983,480.10	3,660,831.63	18,182,787.76
减：营业外支出		11,766.10	49,202.81	294,857.76	91,070.47
三、利润总额		140,935,576.11	208,583,623.33	92,055,154.71	62,850,293.48
减：所得税费用		19,350,728.78	28,915,106.33	13,327,153.12	8,108,933.62
四、净利润		121,584,847.33	179,668,517.00	78,728,001.59	54,741,359.86
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		121,584,847.33	179,668,517.00	78,728,001.59	54,741,359.86
（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					
（二）将重分类进损益的其他综合收益					
六、综合收益总额		121,584,847.33	179,668,517.00	78,728,001.59	54,741,359.86

法定代表人：张广胜

张广胜

主管会计工作负责人：易小燕

易小燕

会计机构负责人：戴求英

戴求英

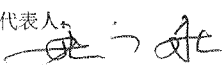


合并现金流量表


编制单位：力合科技（湖南）股份有限公司

单位：人民币元


目	附注	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
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		253,603,158.58	664,377,179.28	439,224,149.31	343,129,349.53
收到的税费返还		19,900,214.87	20,733,485.98	16,452,132.08	9,400,284.91
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十八）	36,389,824.82	70,989,509.51	62,027,203.63	41,916,215.80
经营活动现金流入小计		309,893,198.27	756,100,174.77	517,703,485.02	394,445,850.24
购买商品、接受劳务支付的现金		115,027,147.93	295,045,266.72	180,816,055.96	136,947,047.08
支付给职工以及为职工支付的现金		80,938,397.26	92,881,302.18	64,690,917.70	47,702,764.41
支付的各项税费		42,171,456.96	95,220,631.25	49,982,247.03	40,762,634.66
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十八）	76,850,549.14	165,375,026.47	103,600,229.35	95,985,363.15
经营活动现金流出小计		314,987,551.29	648,522,226.62	399,089,450.04	321,397,809.30
经营活动产生的现金流量净额		-5,094,353.02	107,577,948.15	118,614,034.98	73,048,040.94
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		7,500.00	30,297.00	-	3,000.00
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		7,500.00	30,297.00	-	3,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		35,512,192.09	24,237,245.86	15,847,237.88	13,855,809.30
投资支付的现金					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		35,512,192.09	24,237,245.86	15,847,237.88	13,855,809.30
投资活动产生的现金流量净额		-35,504,692.09	-24,206,948.86	-15,847,237.88	-13,852,809.30
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金					
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金					
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金	五（三十八）	1,661,520.00			1,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,661,520.00	-	-	1,000,000.00
偿还债务支付的现金		163,636.00			29,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		32,925,115.40	27,101,393.60	10,020,127.00	4,600,516.25
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	五（三十八）	600,000.00	2,561,520.00	1,800,000.00	200,000.00
筹资活动现金流出小计		33,688,751.40	29,662,913.60	11,820,127.00	34,300,516.25
筹资活动产生的现金流量净额		-32,027,231.40	-29,662,913.60	-11,820,127.00	-33,300,516.25
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					
		-72,626,276.51	53,708,085.69	90,946,670.10	25,894,715.39
加：期初现金及现金等价物余额		249,999,600.51	196,291,514.82	105,344,844.72	79,450,129.38
六、期末现金及现金等价物余额		177,373,324.00	249,999,600.51	196,291,514.82	105,344,844.72

法定代表人：

张广胜

主管会计工作负责人：

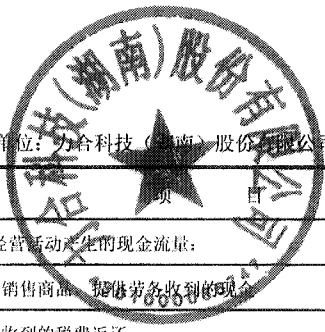
易小燕

会计机构负责人：

蔡倩

3-2-1-15





母公司现金流量表

编制单位：华创科技（湖南）股份有限公司

单位：人民币元

	附注	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
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		251,754,206.54	663,147,859.82	438,755,793.04	340,447,827.43
收到的税费返还		19,900,214.87	20,733,485.98	16,452,132.08	9,400,284.91
收到其他与经营活动有关的现金		36,390,170.33	70,920,787.55	62,021,398.12	43,874,755.30
经营活动现金流入小计		308,044,591.74	754,802,133.35	517,229,323.24	393,722,867.64
购买商品、接受劳务支付的现金		115,990,261.53	295,712,008.58	180,644,679.96	136,286,562.70
支付给职工以及为职工支付的现金		79,071,741.48	90,498,612.02	62,970,325.36	46,504,485.44
支付的各项税费		41,876,665.10	95,202,897.53	49,973,674.17	40,756,002.06
支付其他与经营活动有关的现金		76,451,453.78	165,254,802.62	103,042,423.94	96,478,229.75
经营活动现金流出小计		313,390,121.89	646,668,320.75	396,631,103.43	320,025,279.95
经营活动产生的现金流量净额		-5,345,530.15	108,133,812.60	120,598,219.81	73,697,587.69
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		7,500.00	30,297.00	-	3,000.00
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		7,500.00	30,297.00	-	3,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		35,462,992.09	24,235,176.89	15,844,257.88	13,855,809.30
投资支付的现金		2,800,000.00	1,200,000.00	1,000,000.00	2,000,000.00
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		38,262,992.09	25,435,176.89	16,844,257.88	15,855,809.30
投资活动产生的现金流量净额		-38,255,492.09	-25,404,879.89	-16,844,257.88	-15,852,809.30
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金					
取得借款收到的现金					
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金		1,661,520.00	-	-	1,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,661,520.00	-	-	1,000,000.00
偿还债务支付的现金		163,636.00			29,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		32,925,115.40	27,101,393.60	10,020,127.00	4,600,516.25
支付其他与筹资活动有关的现金		600,000.00	2,561,520.00	1,800,000.00	200,000.00
筹资活动现金流出小计		33,688,751.40	29,662,913.60	11,820,127.00	34,300,516.25
筹资活动产生的现金流量净额		-32,027,231.40	-29,662,913.60	-11,820,127.00	-33,300,516.25
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					
		-75,628,253.64	53,066,019.11	91,933,834.93	24,544,262.14
加：期初现金及现金等价物余额		248,393,634.85	195,327,615.74	103,393,780.81	78,849,518.67
六、期末现金及现金等价物余额		172,765,381.21	248,393,634.85	195,327,615.74	103,393,780.81

法定代表人：张广胜

主管会计工作负责人：易小燕

会计机构负责人：戴求英

张广胜

易小燕

戴求英

3-2-1-16



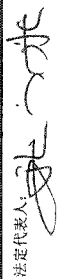
合并股东权益变动表

单位：人民币元

2019年1-6月

归属于母公司股东权益

	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	普通股	永续债	其他									
一、上年期末余额	60,000,000.00				62,582,456.78				47,387,525.50	376,368,377.42	546,338,359.70		546,338,359.70
加：会计政策变更									853,657.21		853,657.21		853,657.21
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	60,000,000.00				62,582,456.78				47,387,525.50	377,222,034.63	547,192,016.91		547,192,016.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										91,319,632.51	91,319,632.51		91,319,632.51
（一）综合收益总额										121,319,632.51	121,319,632.51		121,319,632.51
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配													
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	60,000,000.00				62,582,456.78				47,387,525.50	488,541,667.14	638,511,649.42		638,511,649.42

法定代表人：

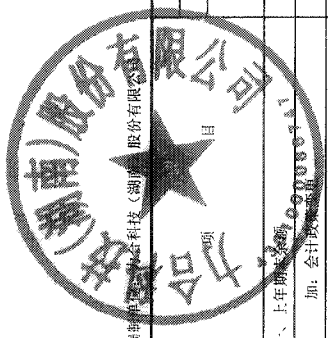
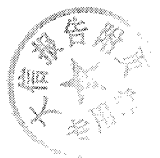
主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张广胜

易小燕

戴求英



合并股东权益变动表

单位：人民币元

	2018年度												
	归属于母公司股东权益												
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计	
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	60,000,000.00					62,582,456.78			29,420,673.80	243,634,468.38		395,637,598.96	395,637,598.96
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	60,000,000.00					62,582,456.78			29,420,673.80	243,634,468.38		395,637,598.96	395,637,598.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									17,966,851.70	132,733,909.04		150,700,760.74	150,700,760.74
（一）综合收益总额										180,700,760.74		180,700,760.74	180,700,760.74
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									17,966,851.70	-47,966,851.70		-30,000,000.00	-30,000,000.00
1. 提取盈余公积									17,966,851.70	-17,966,851.70			
2. 对股东的分配										-30,000,000.00		-30,000,000.00	-30,000,000.00
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	60,000,000.00					62,582,456.78			47,387,525.50	376,368,377.42		546,338,359.70	546,338,359.70

法定代表人：

张广胜

主管会计工作负责人：

易小燕

会计机构负责人：

戴求英

戴求英

合并股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：湖南湘南科技股份有限公司	2017年度											少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益												
	股本	优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年期末余额	60,000,000.00				62,582,456.78				21,547,873.64	183,879,544.09	328,009,874.51		328,009,874.51
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	60,000,000.00				62,582,456.78				21,547,873.64	183,879,544.09	328,009,874.51		328,009,874.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									7,872,800.16	59,754,924.29	67,627,724.45		67,627,724.45
(一) 综合收益总额										77,627,724.45	77,627,724.45		77,627,724.45
(二) 股东投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积									7,872,800.16	-17,872,800.16	-10,000,000.00		-10,000,000.00
2. 对股东的分配									7,872,800.16	-7,872,800.16			
3. 其他										-10,000,000.00	-10,000,000.00		-10,000,000.00
(四) 股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	60,000,000.00				62,582,456.78				29,420,673.80	243,634,468.38	395,637,598.96		395,637,598.96

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

法定代表人：

张广胜

易小燕

戴永英



合并股东权益变动表

单位：人民币元

	2016年度											
	归属宇坤公司股东权益											
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益
优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计	
一、上年期末余额	60,000,000.00			62,582,456.78				16,073,737.66	140,123,524.16	278,779,718.60		278,779,718.60
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	60,000,000.00			62,582,456.78				16,073,737.66	140,123,524.16	278,779,718.60		278,779,718.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								5,474,135.98	43,755,019.93	49,230,155.91		49,230,155.91
（一）综合收益总额								5,474,135.98	43,755,019.93	49,230,155.91		49,230,155.91
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								5,474,135.98	-9,474,135.98	-4,000,000.00		-4,000,000.00
1. 提取盈余公积								5,474,135.98	-5,474,135.98			
2. 对股东的分配									-4,000,000.00	-4,000,000.00		-4,000,000.00
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	60,000,000.00			62,582,456.78				21,547,873.64	183,879,544.09	328,009,874.51		328,009,874.51

法定代表人：

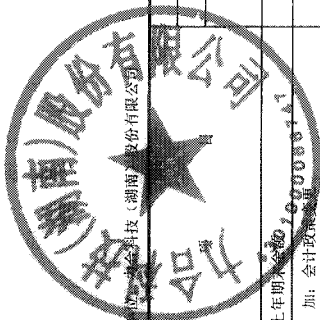
主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张广胜

易小燕

戴求荣



母公司股东权益变动表

单位：人民币元

2019年1-6月

	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年期末余额	60,000,000.00	-	-	-	62,582,456.78	-	-	-	47,387,525.50	380,487,728.50	550,457,711.78
加：会计政策变更										4,026,320.29	4,026,320.29
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	60,000,000.00	-	-	-	62,582,456.78	-	-	-	47,387,525.50	384,514,048.79	554,484,032.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	91,584,847.33	91,584,847.33
（一）综合收益总额										121,584,847.33	121,584,847.33
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	60,000,000.00	-	-	-	62,582,456.78	-	-	-	47,387,525.50	476,098,897.12	646,068,879.40

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张广胜

郭小燕

郭小燕

张广胜

郭小燕

郭小燕



母公司股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：万邦科技(湖南)股份有限公司	2018年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	60,000,000.00	-	-	-	82,582,456.78	-	-	-	29,420,673.80	248,786,064.20	400,789,194.78
加：会计差错更正											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	60,000,000.00	-	-	-	82,582,456.78	-	-	-	29,420,673.80	248,786,064.20	400,789,194.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	17,966,851.70	131,701,665.30	149,668,517.00
（一）综合收益总额											
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积									17,966,851.70	-47,966,851.70	-30,000,000.00
2. 对股东的分配									17,966,851.70	-17,966,851.70	
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	60,000,000.00	-	-	-	62,582,456.78	-	-	-	47,387,525.50	380,487,729.50	550,457,711.78

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

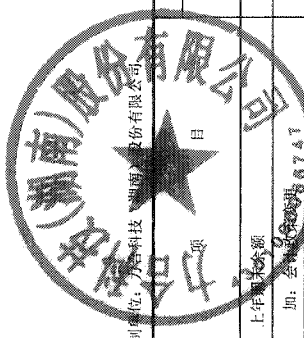
张广胜

易小鹏

戴求采

易小鹏

戴求采



母公司股东权益变动表

单位：人民币元

	2017年度						未分配利润	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	专项储备			盈余公积
		优先股	永续债	其他					
一、上年期末余额	60,000,000.00	-	-	-	62,582,456.78	-	187,930,862.77	332,061,193.19	
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	60,000,000.00	-	-	-	62,582,456.78	-	187,930,862.77	332,061,193.19	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	60,855,201.43	68,728,001.59	
（一）综合收益总额							78,728,001.59	78,728,001.59	
（二）股东投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配									
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期末余额	60,000,000.00	-	-	-	62,582,456.78	-	248,786,064.20	400,789,194.78	

法定代表人：

张广胜

主管会计工作负责人：

易小燕

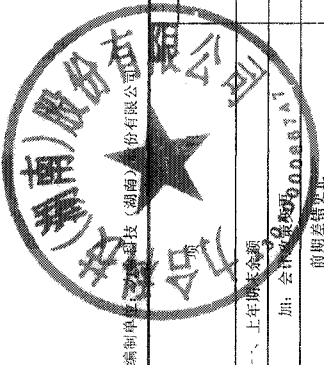
会计机构负责人：

戴求英

张广胜

易小燕

戴求英



母公司股东权益变动表

单位：人民币元

	2016年度				资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	股本	其他权益工具	其他								
		优先股	永续债								
一、上年期末余额	60,000,000.00	-	-	62,582,456.78	-	-	-	16,073,737.66	142,663,638.89	281,319,833.33	
加：会计差错更正											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	60,000,000.00	-	-	62,582,456.78	-	-	-	16,073,737.66	142,663,638.89	281,319,833.33	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	5,474,135.98	45,267,223.88	50,741,359.86	
（一）综合收益总额											
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积								5,474,135.98	-9,474,135.98	-4,000,000.00	
2. 对股东的分配								5,474,135.98	-5,474,135.98	-4,000,000.00	
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	60,000,000.00	-	-	62,582,456.78	-	-	-	21,547,873.64	187,930,862.77	332,061,193.19	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

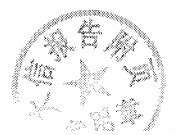
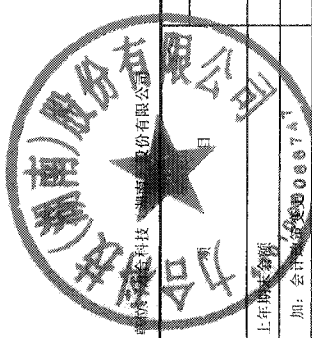
会计机构负责人：

张广胜

易小燕

戴求荣

戴求荣



力合科技（湖南）股份有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

力合科技（湖南）股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系2011年9月由湖南力合科技发展有限公司（以下简称“湖南力合”）整体改制设立的股份有限公司。统一社会信用代码为：91430000616803784W；注册地址为湖南省长沙市高新开发区青山路668号；法人代表为张广胜；注册资本为人民币6,000.00万元，业经大信会计师事务所有限公司审验，并出具大信验字[2011]第5-0011号验资报告。

截止2019年6月30日，各股东的持股金额及比例如下表：

股东	持股金额（元）	持股比例（%）
张广胜	31,200,000.00	52.0000
左颂明	7,200,000.00	12.0000
国科瑞华创业投资企业	6,466,666.00	10.7778
长沙旺合投资咨询合伙企业（有限合伙）	4,800,000.00	8.0000
俱晓峰	2,700,000.00	4.5000
上海祥禾泓安股权投资合伙企业（有限合伙）	3,333,331.00	5.5556
段文岗	1,440,000.00	2.4000
长沙麓谷创业投资管理有限公司	1,033,335.00	1.7222
三泽创业投资管理有限公司	666,667.00	1.1111
周文	660,000.00	1.1000
廖立平	300,000.00	0.5000
徐铁军	65,002.00	0.1083
李海斐	55,003.00	0.0917
殷雷	39,998.00	0.0667
孙华	39,998.00	0.0667
合计	60,000,000.00	100.00

公司是一家先进的环境监测仪器制造商，公司以自主研发生产的环境监测仪器为核心，采用自动化控制与系统集成技术，为客户提供自动化、智能化的环境监测系统及运营服务。

公司主营产品包括水质监测系统、空气/烟气监测系统和环境监测信息管理系统，并为客户提供环境监测系统的运营服务，目前以水质监测系统及运营服务为主。公司产品广泛应用于

环保、市政、水利等具有环境监测需求的政府部门或事业单位及受环保部门重点监管的污染源企业的环境监测。

本财务报表由本公司董事会于 2019 年 7 月 30 日批准报出。

本公司本期纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	持股比例%	
		直接	间接
1	珠海瑞丰科技有限公司	100	
2	湖南力合检测技术服务有限公司	100	
3	深圳力合环保科技有限公司	100	
4	北京众合智能检测技术服务有限公司	100	
5	安徽中科智慧环境检测技术服务有限公司	100	

详见本附注“七、在其他主体中的权益”，合并范围的变更详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，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》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(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、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 6 月 30 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年 1-6 月、2018 年度、2017 年度、2016 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，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之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债

项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（九）金融工具（2019年1月1日起适用）

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

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

(1) 金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(2) 金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本

计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融负债

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

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

(十)预期信用损失的确定方法及会计处理方法（2019年1月1日起适用）

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第14号—收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分）、由《企业会计准则第21号—租赁》规范的租赁应收款，以及应收票据，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收款项划分款项为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为组合的应收票据，本

公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：①债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

②作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

③债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

④债务人所处的法律、监管、市场、经济或技术环境是否发生显著不利变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（十一）金融工具（2019年1月1日之前适用）

1. 金融工具的分类及确认

金融资产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、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；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或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资

产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3. 金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，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。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价（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投资成本。
期末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；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

4. 应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据及应收账款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
账龄组合	1、单项金额重大但不用单项计提坏账准备的款项
	2、单项金额不重大且风险不大的款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

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至2年	10	10
2至3年	30	30
3年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	上述两种情况以外但有客观证据表明应收款项发生减值的单项应收款
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、委托加工物资、在产品、发出商品、库存商品等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十三) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，应当按照购买日确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本应当按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十四) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、仪器设备、运输工具等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	30	5	3.17
仪器设备	2-5	5、0	47.5-19
运输工具	5	5	19
其他设备	5	5	19

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产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。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(十六) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十八) 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。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	直线法
专利权	5	直线法
软件	10	直线法

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，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，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，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算：（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。

（十九）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、商誉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。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

(二十) 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。

(二十一) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。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。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十二）股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

（二十三）收入

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入，收入确认原则如下：

1、销售商品收入：本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、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、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，确认销售商品收入的实现。

本公司销售商品收入确认的具体方法：公司销售环境监测系统根据是否承担现场安装调试义务收入确认有所区别。对于需要承担安装调试义务的销售，于现场安装调试确认合格后确认收入，具体以用户签署现场安装调试确认单为准；对于无需承担安装调试义务的销售，于设备开箱验收通过后确认收入，具体以用户签署开箱验收单为准。

公司销售软件产品，于验收通过后确认收入，具体以用户签署验收单为准。

2、提供劳务：在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按照完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时具备以下条件：收入的金额能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本公司、交易的完工进度能够可靠确定、交易中已发生的和将发生的成本能够可靠计量。

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收入；并按相同金额结转成本；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。

公司提供的劳务主要为运营服务。

在资产负债表日运营服务结算金额能够可靠估计的，按照运营维护期限平均确认收入。

对于实际结算金额不能可靠估计的，按照与客户实际结算的金额确认收入。

3、让渡资产使用权收入：与交易相关的经济利益很可能流入本公司、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

(二十四) 政府补助

1. 政府补助类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，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。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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，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；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。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

本公司对 2017 年 1 月 1 日之前的政府补助，按照《企业会计准则第 16 号——政府补助》

（修订前）进行会计处理。

（二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

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

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

（二十六）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

（二十七）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

（1）财政部于2017年发布了修订后的《企业会计准则第16号——政府补助》，修订后的准则自2017年6月12日起施行，对于2017年1月1日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于2017年1月1日至施行日新增的政府补助，要求按照修订后的准则进行调整。

（2）财政部于2017年发布了修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》、《企业会计准则第37号——金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。本公司自2019年1月1日起执行新金融工具准则。

新金融工具准则将金融资产划分为三个类别：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公

允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产三个类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。在新金融工具准则下，本公司具体会计政策见附注三、(十)(十一)。

(3) 财政部于2019年4月发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号)(以下简称“财务报表格式”)，执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制2019年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。

2. 会计政策变更的影响

(1) 执行修订后政府补助准则的影响

会计政策变更内容和原因	影响的合并报表项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度
与本公司日常活动相关的政府补助计入其他收益	其他收益	22,972,308.14	25,073,777.45	20,233,782.07

(2) 执行新金融工具准则的影响

合并报表项目	2018年12月31日	影响金额	2019年1月1日
资产：			
应收账款	246,577,205.78	-1,918,514.41	244,658,691.37
其他应收款	26,582,325.64	2,923,203.73	29,505,529.37
递延所得税资产	11,898,158.29	-151,032.11	11,747,126.18
股东权益：			
未分配利润	376,368,377.42	853,657.21	377,222,034.63

本公司根据新金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量(含减值)进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日(即2019年1月1日)的新账面价值之间的差额计入2019年年初留存收益或其他综合收益。

(3) 执行修订后财务报表格式的影响

根据财务报表格式的要求，除执行上述修订后的会计准则产生的列报变化以外，本公司将原计入“管理费用”项目中的研发费用单独列示为“研发费用”项目、将“资产处置收益”项目单独列示、将“应收利息”“应收股利”并入“其他应收款”项目列示等。本公司追溯调整了比较期间报表，该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

四、税项

(一)主要税种及税率

1、增值税及附加税

税种	计税依据	税率
增值税	产品销售收入、应税服务	17%、16%、13%、11%、10%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%

2、企业所得税

纳税主体名称	所得税税率	备注
力合科技（湖南）股份有限公司	15%	高新技术企业
珠海瑞丰科技有限公司	20%	小型微利企业
湖南力合检测技术服务有限公司	20%	小型微利企业
深圳力合环保科技有限公司	20%	小型微利企业
北京众合智能检测技术服务有限公司	20%	小型微利企业
安徽中科智慧环境检测技术服务有限公司	20%	小型微利企业

(二)重要税收优惠及批文

2014年8月28日公司获得高新技术企业证书（证书编号：GR201443000104），2014年1月1日至2016年12月31日，按15%税率计算缴纳企业所得税。2017年9月5日公司获得高新技术企业证书（证书编号：GR201743000451），2017年1月1日至2019年12月31日按15%税率缴纳企业所得税。

依据财政部、国家税务总局于2011年10月13日下发的《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号），自2011年1月1日起，本公司销售其自行开发生产的计算机软件产品，可按法定17%的税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类别	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
现金	13,787.00	28,335.00	39,087.57	53,956.33
银行存款	177,359,537.00	249,971,265.51	196,252,427.25	104,229,558.39
其他货币资金	12,986,169.69	18,431,593.82	15,218,915.80	8,639,857.66
合计	190,359,493.69	268,431,194.33	211,510,430.62	112,923,372.38

其他货币资金明细

项目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
履约保函保证金	12,495,257.69	16,277,525.31	14,564,367.80	7,821,673.66
承兑汇票保证金		1,663,156.51		
定期存款	490,912.00	490,912.00	654,548.00	818,184.00
合计	12,986,169.69	18,431,593.82	15,218,915.80	8,639,857.66

注：其他货币资金中定期存款 490,912.00 元，作为公司向长沙财政局借款 490,912.00 元的质押。

(二) 应收票据

类别	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
银行承兑汇票		696,900.00	796,021.00	443,000.00
商业承兑汇票	344,000.00	500,000.00	100,000.00	501,500.00
减：坏账准备	17,200.00	25,000.00	5,000.00	25,075.00
合计	326,800.00	1,171,900.00	891,021.00	919,425.00

截止到 2019 年 6 月 30 日，已背书转让尚未到期且已终止确认的银行承兑汇票余额为 4,715,900.04 元。

(三) 应收账款

1. 应收账款分类披露（新金融工具准则适用）

类别	2019年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	339,231,893.43	100.00	34,915,145.28	10.29
其中：账龄组合	339,231,893.43	100.00	34,915,145.28	10.29
合计	339,231,893.43	100.00	34,915,145.28	10.29

类别	2019年1月1日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	275,942,761.06	100.00	31,284,069.69	11.34
其中：账龄组合	275,942,761.06	100.00	31,284,069.69	11.34
合计	275,942,761.06	100.00	31,284,069.69	11.34

按组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合：

账龄	2019年6月30日			2019年1月1日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	271,285,821.81	5.00	13,564,291.09	216,540,026.85	5.00	10,827,001.35
1至2年	45,819,704.38	15.00	6,872,955.66	38,370,288.14	15.00	5,755,543.22
2至3年	10,926,383.87	30.00	3,277,915.16	9,044,172.78	30.00	2,713,251.83
3年以上	11,199,983.37	100.00	11,199,983.37	11,988,273.29	100.00	11,988,273.29
合计	339,231,893.43		34,915,145.28	275,942,761.06		31,284,069.69

2. 应收账款分类披露（原金融工具准则适用）

类别	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	275,942,761.06	100.00	29,365,555.28	10.64
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	275,942,761.06	100.00	29,365,555.28	10.64

类别	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	164,965,267.45	100.00	27,116,185.22	16.44
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	164,965,267.45	100.00	27,116,185.22	16.44

类 别	2016年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	148,925,233.95	100.00	25,516,846.58	17.13
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	148,925,233.95	100.00	25,516,846.58	17.13

组合中采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018年12月31日			2017年12月31日			2016年12月31日		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	216,540,026.85	5.00	10,827,001.35	110,281,393.79	5.00	5,514,069.69	96,111,715.98	5.00	4,805,585.80
1至2年	38,370,288.14	10.00	3,837,028.81	25,948,756.05	10.00	2,594,875.60	27,203,669.47	10.00	2,720,366.95
2至3年	9,044,172.78	30.00	2,713,251.83	13,896,968.12	30.00	4,169,090.44	10,884,220.95	30.00	3,265,266.28
3年以上	11,988,273.29	100.00	11,988,273.29	14,838,149.49	100.00	14,838,149.49	14,725,627.55	100.00	14,725,627.55
合 计	275,942,761.06		29,365,555.28	164,965,267.45		27,116,185.22	148,925,233.95		25,516,846.58

3. 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2019年1-6月,2018、2017和2016各期间或年度计提坏账准备金额分别为5,245,271.77元、6,617,042.92元、3,593,496.02元和5,416,840.08元; 2019年1-6月,2018、2017和2016各期间或年度转回坏账准备金额分别为21,000.00元、36,324.78元、109,528.82元和18,000.00元。

4. 报告期实际核销的重要应收账款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
广西环江银河有限责任公司	应收货款	764,000.00	企业已停产,预计无法收回	董事会审批	否
合计		764,000.00			

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止2019年6月30日,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	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
中国环境监测总站	41,737,651.67	12.30	2,086,882.58
厦门隆力德环境技术开发有限公司	39,375,000.00	11.61	1,968,750.00
上海科泽智慧环境科技有限公司	26,716,340.00	7.88	1,335,817.00
大理市生态文明建设委员会办公室	17,500,000.00	5.16	875,000.00

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
长江水利委员会长江科学院	16,720,000.00	4.93	1,595,831.83
合 计	142,048,991.67	41.88	7,862,281.41

截止 2018 年 12 月 31 日，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	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
中国环境监测总站	53,961,420.48	19.56	2,698,071.02
厦门隆力德环境技术开发有限公司	37,157,697.93	13.47	1,857,884.90
上海科泽智慧环境科技有限公司	24,680,603.45	8.94	1,234,030.17
长江水利委员会长江科学院	19,201,378.58	6.96	960,068.93
天津市滨海新区环境局	5,436,521.37	1.97	467,351.07
合 计	140,437,621.81	50.90	7,217,406.09

截止 2017 年 12 月 31 日，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	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
天津市滨海新区环境局	11,545,500.00	7.00	577,275.00
南京市建邺区信息中心	4,624,892.77	2.80	231,244.64
湖南湘江新区管理委员会	3,566,132.08	2.16	178,306.60
广州东进新区开发有限公司	3,474,230.00	2.11	3,474,230.00
麻城市环境保护局	3,168,000.00	1.92	158,400.00
合 计	26,378,754.85	15.99	4,619,456.24

截止 2016 年 12 月 31 日，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	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
福建省环境监测中心站	5,082,480.91	3.41	254,124.05
天津市西青区环境保护局	4,410,000.00	2.96	220,500.00
天津市蓟县土地整理中心	3,629,000.00	2.44	181,450.00
广州东进新区开发有限公司	3,474,230.00	2.33	3,474,230.00
泉州市环境保护局	3,196,644.96	2.15	177,544.27
合 计	19,792,355.87	13.29	4,307,848.32

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账 龄	2019 年 6 月 30 日		2018 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	9,326,251.97	98.62	9,640,707.51	97.54
1 至 2 年	49,467.74	0.52	92,024.87	0.93
2 至 3 年				

账龄	2019年6月30日		2018年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
3年以上	81,666.50	0.86	151,666.52	1.53
合计	9,457,386.21	100.00	9,884,398.90	100.00

账龄	2017年12月31日		2016年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	13,710,466.21	96.30	7,010,082.42	82.98
1至2年	270,537.21	1.90	1,295,644.88	15.34
2至3年	256,666.56	1.80	142,000.00	1.68
3年以上				
合计	14,237,669.98	100.00	8,447,727.30	100.00

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

截止2019年6月30日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
湖南点石装饰设计工程有限公司	680,000.00	7.19
北京沣润汇泽科技发展有限公司	620,763.29	6.56
江西欣远建设工程有限公司	577,585.33	6.11
北京雪迪龙科技股份有限公司	540,622.63	5.72
福州福光水务科技有限公司	505,408.40	5.34
合计	2,924,379.65	30.92

截止2018年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
北京沣润汇泽科技发展有限公司	770,986.19	7.80
福州福光水务科技有限公司	571,786.98	5.78
久茂自动化（大连）有限公司	461,291.86	4.67
湖南鸿信建筑有限公司郴州分公司	450,000.00	4.55
湖南省金吉利劳务输出有限责任公司	418,649.70	4.24
合计	2,672,714.73	27.04

截止2017年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
成都净森源科技有限公司	1,120,000.00	7.87
云南厚邦建筑工程有限公司	1,098,761.94	7.72
北京沣润汇泽科技发展有限公司	948,338.73	6.66
大理众烁建筑装饰工程有限公司	699,000.00	4.91
福州福光水务科技有限公司	683,958.44	4.80

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
合计	4,550,059.11	31.96

截止 2016 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
威图电子机械技术（上海）有限公司	847,055.20	10.03
四川建国建筑劳务分包有限公司	634,666.60	7.51
四川阳新磊科技有限公司	622,641.53	7.37
广州市广软科技有限公司	517,423.70	6.13
云南菩提树装饰设计工程有限公司	432,000.00	5.11
合计	3,053,787.03	36.15

(五) 其他应收款

类别	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
其他应收款项	36,066,418.89	31,328,610.38	24,209,433.85	24,101,804.16
减：坏账准备	3,181,355.24	4,746,284.74	3,352,876.99	2,002,535.85
合计	32,885,063.65	26,582,325.64	20,856,556.86	22,099,268.31

其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
备用金	1,677,674.92	1,272,721.90	1,047,924.06	1,198,898.83
保证金	25,129,261.74	24,066,612.94	19,647,885.02	16,454,733.60
上市费用	1,792,452.79	1,226,415.07	377,358.49	3,373,420.03
代收代付款项	5,318,020.92	2,787,604.54	1,560,804.00	1,128,578.00
其他	2,149,008.52	1,975,255.93	1,575,462.28	1,946,173.70
减：坏账准备	3,181,355.24	4,746,284.74	3,352,876.99	2,002,535.85
合计	32,885,063.65	26,582,325.64	20,856,556.86	22,099,268.31

(2) 其他应收款项情况披露（新金融工具准则适用）

①其他应收款项账龄分析

账龄	2019年6月30日	2019年1月1日
1年以内	20,753,475.78	19,758,232.46
1至2年	10,713,266.28	6,934,521.12
2至3年	2,849,616.00	2,244,194.00
3年以上	1,750,060.83	2,391,662.80
小计	36,066,418.89	31,328,610.38
坏账准备	3,181,355.24	1,823,081.01
合计	32,885,063.65	29,505,529.37

②坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失	整个存续期预期信用损失)	
2019年期初余额	1,498,056.65	325,024.36		1,823,081.01
期初余额在本期重新评估后				
本期计提	177,273.75	1,181,000.48		1,358,274.23
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额	1,675,330.40	1,506,024.84		3,181,355.24

(3) 其他应收款项情况披露（原金融工具准则适用）

类别	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	31,328,610.38	100.00	4,746,284.74	15.15
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	31,328,610.38	100.00	4,746,284.74	15.15

类别	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	24,209,433.85	100.00	3,352,876.99	13.85
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	24,209,433.85	100.00	3,352,876.99	13.85

类别	2016年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	24,101,804.16	100.00	2,002,535.85	8.31
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	24,101,804.16	100.00	2,002,535.85	8.31

组合中采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	2018年12月31日			2017年12月31日			2016年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	19,758,232.46	5.00	987,911.63	14,499,314.34	5.00	724,965.72	13,344,367.49	5.00	667,218.38
1至2年	6,934,521.12	10.00	693,452.11	3,766,632.93	10.00	376,663.30	9,546,892.67	10.00	954,689.27
2至3年	2,244,194.00	30.00	673,258.20	5,274,626.58	30.00	1,582,387.97	1,185,594.00	30.00	355,678.20
3年以上	2,391,662.80	100.00	2,391,662.80	668,860.00	100.00	668,860.00	24,950.00	100.00	24,950.00
合计	31,328,610.38		4,746,284.74	24,209,433.85		3,352,876.99	24,101,804.16		2,002,535.85

(4) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2019年1-6月,2018、2017和2016各期间或年度计提坏账准备金额分别为1,358,274.23元、1,393,692.75元、1,350,341.14元和266,519.58元。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

截止2019年6月30日,按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
福建省环境监测中心站	保证金	3,228,650.00	1-2年、2-3年、3年以上	8.95	129,146.00
上市费用	上市费用	1,792,452.79	1年以内、1-2年	4.97	537,735.84
安新县环境保护局	代收代付款项	1,600,000.00	1年以内	4.44	64,000.00
湖北省环境监测中心站	保证金	1,507,880.00	1年以内、1-2年	4.18	60,315.20
赣州市南康区环境保护局	保证金	1,387,280.00	1年以内、1-2年	3.85	55,491.20
合计		9,516,262.79		26.39	846,688.24

截止2018年12月31日,按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
福建省环境监测中心站	保证金	3,228,650.00	1年以内、1-2年、3年以上	10.31	427,865.00
湖北省环境监测中心站	保证金	1,507,880.00	1年以内、1-2年	4.81	115,864.00

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 项期末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备 余额
安新县环境保护局	代收代付款项	1,434,100.00	1年以内	4.58	71,705.00
赣州市南康区环境保护局	保证金	1,350,000.00	1年以内	4.31	67,500.00
淄博市环境监测站	保证金	1,287,525.00	1-2年	4.11	128,752.50
合计		8,808,155.00		28.12	811,686.50

截止2017年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	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 余额
福建省环境监测中心站	履约保证金	3,228,650.00	1年以内、2-3年、3年以上	13.34	998,932.50
淄博市环境监测站	履约保证金	1,287,525.00	1年以内	5.32	64,376.25
湖北省环境监测中心站	履约保证金	1,054,874.00	1年以内、1-2年	4.36	58,577.40
云南省水文水资源局	履约保证金	950,500.00	1-2年、2-3年	3.93	268,650.00
成都市公共资源交易服务中心	保证金	800,000.00	1年以内	3.30	40,000.00
合计		7,321,549.00		30.25	1,430,536.15

截止2016年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	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 余额
上市费用	上市费用	3,373,420.03	1年以内、1-2年	14.00	327,908.04
福建省环境监测中心站	履约保证金	2,850,000.00	1-2年、2-3年	11.82	375,000.00
ENVIRONNEMENT 环境技术（北京）有限公司	应收退货款	1,134,259.49	1年以内、1-2年	4.71	96,071.29
湖北省环境监测中心站	履约保证金	1,130,634.00	1年以内、2-3年	4.69	68,140.20
云南省水文水资源局	履约保证金	950,500.00	1年以内、1-2年	3.94	90,925.00
合计		9,438,813.52		39.16	958,044.53

(六) 存货

存货的分类

存货项目	2019年6月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	43,372,053.42		43,372,053.42
在产品	11,722,358.74		11,722,358.74
委托加工物资	451,882.92		451,882.92
库存商品	10,273,710.14		10,273,710.14
发出商品	108,401,508.31		108,401,508.31
合计	174,221,513.53		174,221,513.53

存货项目	2018年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	37,367,483.27		37,367,483.27
在产品	8,649,804.51		8,649,804.51
委托加工物资	181,298.72		181,298.72
库存商品	8,148,476.55		8,148,476.55
发出商品	142,901,973.80		142,901,973.80
合计	197,249,036.85		197,249,036.85

存货项目	2017年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	24,197,163.45		24,197,163.45
在产品	10,281,657.10		10,281,657.10
库存商品	3,854,380.91		3,854,380.91
发出商品	60,970,829.73		60,970,829.73
合计	99,304,031.19		99,304,031.19

存货项目	2016年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	19,467,806.50		19,467,806.50
在产品	6,745,019.92		6,745,019.92
库存商品	5,735,785.89		5,735,785.89
发出商品	33,543,815.03		33,543,815.03
合计	65,492,427.34	-	65,492,427.34

(七) 其他流动资产

类别	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
增值税留抵税额	2,011,500.03	33,385.13	62,482.71	
待认证进项税	8,332.03	9,097.92	25.47	
合计	2,019,832.06	42,483.05	62,508.18	

(八) 投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2016年1月1日	25,733,929.00	25,733,929.00
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2016年12月31日	25,733,929.00	25,733,929.00
二、累计折旧和累计摊销		
1. 2016年1月1日	1,655,127.08	1,655,127.08
2. 本期增加金额	814,907.76	814,907.76
其中：计提或摊销	814,907.76	814,907.76
3. 本期减少金额		
其中：转入固定资产		
4. 2016年12月31日	2,470,034.84	2,470,034.84
三、减值准备		
1. 2016年1月1日		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2016年12月31日		
四、2016年12月31日账面价值	23,263,894.16	23,263,894.16

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2017年1月1日	25,733,929.00	25,733,929.00
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2017年12月31日	25,733,929.00	25,733,929.00
二、累计折旧和累计摊销		
1. 2017年1月1日	2,470,034.84	2,470,034.84
2. 本期增加金额	814,907.75	814,907.75
其中：计提或摊销	814,907.75	814,907.75
3. 本期减少金额		
4. 2017年12月31日	3,284,942.59	3,284,942.59

三、减值准备		
1. 2017年1月1日		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2017年12月31日		
四、2017年12月31日账面价值	22,448,986.41	22,448,986.41

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2018年1月1日	25,733,929.00	25,733,929.00
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额	13,711,018.40	13,711,018.40
其中：转入固定资产	13,711,018.40	13,711,018.40
4. 2018年12月31日	12,022,910.60	12,022,910.60
二、累计折旧和累计摊销		
1. 2018年1月1日	3,284,942.59	3,284,942.59
2. 本期增加金额	652,608.61	652,608.61
其中：计提或摊销	652,608.61	652,608.61
3. 本期减少金额	2,022,098.02	2,022,098.02
其中：转入固定资产	2,022,098.02	2,022,098.02
4. 2018年12月31日	1,915,453.18	1,915,453.18
三、减值准备		
1. 2018年1月1日		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2018年12月31日		
四、2018年12月31日账面价值	10,107,457.42	10,107,457.42

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2019年1月1日	12,022,910.60	12,022,910.60
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2019年6月30日	12,022,910.60	12,022,910.60
二、累计折旧和累计摊销		
1. 2019年1月1日	1,915,453.18	1,915,453.18
2. 本期增加金额	190,362.78	190,362.78
(1) 计提或摊销	190,362.78	190,362.78
3. 本期减少金额		
4. 2019年6月30日	2,105,815.96	2,105,815.96
三、减值准备		

1. 2019年1月1日		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2019年6月30日		
四、2019年6月30日账面价值	9,917,094.64	9,917,094.64

(九) 固定资产

类别	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
固定资产	154,111,742.20	133,040,284.34	110,588,384.42	107,014,966.70
合计	154,111,742.20	133,040,284.34	110,588,384.42	107,014,966.70

固定资产情况

项目	房屋建筑物	运输工具	仪器设备	其他	合计
一、账面原值					
1. 2016年1月1日	104,684,064.28	12,007,659.87	11,094,108.32	3,248,776.90	131,034,609.37
2. 本期增加金额		2,301,179.05	1,317,379.41	264,185.41	3,882,743.87
其中：购置		2,301,179.05	1,317,379.41	264,185.41	3,882,743.87
3. 本期减少金额		469,813.00	200,116.55	146,628.62	816,558.17
其中：处置或报废		469,813.00	200,116.55	146,628.62	816,558.17
4. 2016年12月31日	104,684,064.28	13,839,025.92	12,211,371.18	3,366,333.69	134,100,795.07
二、累计折旧					
1. 2016年1月1日	6,325,006.10	6,917,731.96	5,500,997.87	1,464,466.50	20,208,202.43
2. 本期增加金额	3,314,995.36	1,865,967.61	1,917,676.14	551,474.53	7,650,113.64
其中：计提	3,314,995.36	1,865,967.61	1,917,676.14	551,474.53	7,650,113.64
3. 本期减少金额		446,322.34	187,970.50	138,194.86	772,487.70
其中：处置或报废		446,322.34	187,970.50	138,194.86	772,487.70
4. 2016年12月31日	9,640,001.46	8,337,377.23	7,230,703.51	1,877,746.17	27,085,828.37
三、减值准备					
1. 2016年1月1日					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 2016年12月31日					
四、2016年12月31日账面价值	95,044,062.82	5,501,648.69	4,980,667.67	1,488,587.52	107,014,966.70

项目	房屋建筑物	运输工具	仪器设备	其他	合计
一、账面原值					
1. 2017年1月1日	104,684,064.28	13,839,025.92	12,211,371.18	3,366,333.69	134,100,795.07
2. 本期增加金额		1,960,341.69	9,676,046.28	618,409.37	12,254,797.34
其中：购置		1,960,341.69	9,676,046.28	618,409.37	12,254,797.34
3. 本期减少金额		274,559.00	1,580,991.90	26,578.92	1,882,129.82

2016年1月1日—2019年6月30日

其中：处置或报废		274,559.00	1,580,991.90	26,578.92	1,882,129.82
4. 2017年12月31日	104,684,064.28	15,524,808.61	20,306,425.56	3,958,164.14	144,473,462.59
二、累计折旧					
1. 2017年1月1日	9,640,001.46	8,337,377.23	7,230,703.51	1,877,746.17	27,085,828.37
2. 本期增加金额	3,314,995.32	1,801,860.09	2,504,107.18	791,259.83	8,412,222.42
其中：计提	3,314,995.32	1,801,860.09	2,504,107.18	791,259.83	8,412,222.42
3. 本期减少金额		260,830.99	1,337,948.01	14,193.62	1,612,972.62
其中：处置或报废		260,830.99	1,337,948.01	14,193.62	1,612,972.62
4. 2017年12月31日	12,954,996.78	9,878,406.33	8,396,862.68	2,654,812.38	33,885,078.17
三、减值准备					
1. 2017年1月1日					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 2017年12月31日					
四、2017年12月31日账面价值	91,729,067.50	5,646,402.28	11,909,562.88	1,303,351.76	110,588,384.42

项目	房屋建筑物	运输工具	仪器设备	其他	合计
一、账面原值					
1. 2018年1月1日	104,684,064.28	15,524,808.61	20,306,425.56	3,958,164.14	144,473,462.59
2. 本期增加金额	13,711,018.40	8,434,292.48	13,561,822.15	2,128,974.52	37,836,107.55
其中：购置		8,434,292.48	4,086,839.16	2,128,974.52	14,650,106.16
在建工程转入			9,474,982.99		9,474,982.99
投资性房地产转入	13,711,018.40				13,711,018.40
3. 本期减少金额		420,231.90	486,504.91	40,991.99	947,728.80
其中：处置或报废		420,231.90	486,504.91	40,991.99	947,728.80
4. 2018年12月31日	118,395,082.68	23,538,869.19	33,381,742.80	6,046,146.67	181,361,841.34
二、累计折旧					
1. 2018年1月1日	12,954,996.78	9,878,406.33	8,396,862.68	2,654,812.38	33,885,078.17
2. 本期增加金额	5,500,353.76	2,840,593.42	5,984,326.31	996,865.56	15,322,139.05
其中：计提	3,478,255.74	2,840,593.42	5,984,326.31	996,865.56	13,300,041.03
投资性房地产转入	2,022,098.02				2,022,098.02
3. 本期减少金额		398,156.10	449,317.46	38,186.66	885,660.22
其中：处置或报废		398,156.10	449,317.46	38,186.66	885,660.22
4. 2018年12月31日	18,455,350.54	12,320,843.65	13,931,871.53	3,613,491.28	48,321,557.00
三、减值准备					
1. 2018年1月1日					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 2018年12月31日					

2016年1月1日—2019年6月30日

四、2018年12月31日账面价值	99,939,732.14	11,218,025.54	19,449,871.27	2,432,655.39	133,040,284.34
项目	房屋建筑物	运输工具	仪器设备	其他	合计
一、账面原值					
1. 2019年1月1日	118,395,082.68	23,538,869.19	33,381,742.80	6,046,146.67	181,361,841.34
2. 本期增加金额		3,841,432.38	25,384,240.00	186,757.29	29,412,429.67
(1) 购置		3,841,432.38	10,354,686.07	186,757.29	14,382,875.74
(2) 在建工程转入			15,029,553.93		15,029,553.93
3. 本期减少金额		80,107.00	147,686.06	52,930.39	280,723.45
(1) 处置或报废		80,107.00	147,686.06	52,930.39	280,723.45
4. 2019年6月30日	118,395,082.68	27,300,194.57	58,618,296.74	6,179,973.57	210,493,547.56
二、累计折旧					
1. 2019年1月1日	18,455,350.54	12,320,843.65	13,931,871.53	3,613,491.28	48,321,557.00
2. 本期增加金额	1,874,588.82	1,682,136.26	4,392,208.63	333,132.26	8,282,065.97
(1) 计提	1,874,588.82	1,682,136.26	4,392,208.63	333,132.26	8,282,065.97
3. 本期减少金额		76,101.65	95,432.25	50,283.71	221,817.61
(1) 处置或报废		76,101.65	95,432.25	50,283.71	221,817.61
4. 2019年6月30日	20,329,939.36	13,926,878.26	18,228,647.91	3,896,339.83	56,381,805.36
三、减值准备					
1. 2019年1月1日					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2019年6月30日					
四、2019年6月30日账面价值	98,065,143.32	13,373,316.31	40,389,648.83	2,283,633.74	154,111,742.20

注：截止到2019年6月30日已提足折旧仍继续使用的固定资产原值为20,184,137.81元。

(十) 在建工程

类别	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
在建工程项目	11,355,788.14	3,800,898.49	6,085,797.24	2,103,818.01
合计	11,355,788.14	3,800,898.49	6,085,797.24	2,103,818.01

在建工程项目基本情况

项目	2019年6月30日			2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
武汉市南湖水质自动监测站项目				453,424.00		453,424.00
武汉市城市水体提质监测服务项目				873,873.06		873,873.06

成都市龙泉驿区乡镇水质监测站项目				916,590.14		916,590.14
信阳市水质目标考核断面建运一体化服务项目				1,343,181.38		1,343,181.38
应用试验基地建设	427,242.19		427,242.19	213,829.91		213,829.91
淄博市大武水源管理处水质在线监测服务项目	2,098,285.90		2,098,285.90			
濮阳市县级水质自动监测数据服务项目	1,071,258.76		1,071,258.76			
长沙市大气组分监测系统建设项目	7,759,001.29		7,759,001.29			
合计	11,355,788.14		11,355,788.14	3,800,898.49		3,800,898.49

项目	2017年12月31日			2016年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
淄博市环境监测站运营建设项目	6,085,797.24		6,085,797.24			
厂区展厅项目				2,103,818.01		2,103,818.01
合计	6,085,797.24		6,085,797.24	2,103,818.01		2,103,818.01

(十一)无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利技术	合计
一、账面原值				
1. 2016年1月1日	11,954,762.00	833,544.21	1,000,000.00	13,788,306.21
2. 本期增加金额		580,959.65		580,959.65
其中：购置		580,959.65		580,959.65
3. 本期减少金额				
4. 2016年12月31日	11,954,762.00	1,414,503.86	1,000,000.00	14,369,265.86
二、累计摊销				
1. 2016年1月1日	1,215,400.64	347,382.25	74,999.98	1,637,782.87
2. 本期增加金额	239,095.24	197,186.88	100,000.00	536,282.12
其中：计提	239,095.24	197,186.88	100,000.00	536,282.12
3. 本期减少金额				
4. 2016年12月31日	1,454,495.88	544,569.13	174,999.98	2,174,064.99
三、减值准备				
1. 2016年1月1日				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 2016年12月31日				
四、2016年12月31日账面价值	10,500,266.12	869,934.73	825,000.02	12,195,200.87

力合科技（湖南）股份有限公司
财务报表附注
2016年1月1日—2019年6月30日

项目	土地使用权	软件	专利技术	合计
一、账面原值				
1. 2017年1月1日	11,954,762.00	1,414,503.86	1,000,000.00	14,369,265.86
2. 本期增加金额		377,695.53		377,695.53
其中：购置		377,695.53		377,695.53
3. 本期减少金额				
4. 2017年12月31日	11,954,762.00	1,792,199.39	1,000,000.00	14,746,961.39
二、累计摊销				
1. 2017年1月1日	1,454,495.88	544,569.13	174,999.98	2,174,064.99
2. 本期增加金额	239,095.24	270,990.16	100,000.00	610,085.40
其中：计提	239,095.24	270,990.16	100,000.00	610,085.40
3. 本期减少金额				
4. 2017年12月31日	1,693,591.12	815,559.29	274,999.98	2,784,150.39
三、减值准备				
1. 2017年1月1日				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 2017年12月31日				
四、2017年12月31日账面价值	10,261,170.88	976,640.10	725,000.02	11,962,811.00

项目	土地使用权	软件	专利技术	合计
一、账面原值				
1. 2018年1月1日	11,954,762.00	1,792,199.39	1,000,000.00	14,746,961.39
2. 本期增加金额		434,029.17		434,029.17
其中：购置		434,029.17		434,029.17
3. 本期减少金额				
4. 2018年12月31日	11,954,762.00	2,226,228.56	1,000,000.00	15,180,990.56
二、累计摊销				
1. 2018年1月1日	1,693,591.12	815,559.29	274,999.98	2,784,150.39
2. 本期增加金额	239,095.24	366,598.76	100,000.00	705,694.00
其中：计提	239,095.24	366,598.76	100,000.00	705,694.00
3. 本期减少金额				
4. 2018年12月31日	1,932,686.36	1,182,158.05	374,999.98	3,489,844.39
三、减值准备				
1. 2018年1月1日				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 2018年12月31日				
四、2018年12月31日账面价值	10,022,075.64	1,044,070.51	625,000.02	11,691,146.17

2016年1月1日—2019年6月30日

项目	土地使用权	软件	专利技术	合计
一、账面原值				
1. 2019年1月1日	11,954,762.00	2,226,228.56	1,000,000.00	15,180,990.56
2. 本期增加金额		273,300.63		273,300.63
(1) 购置		273,300.63		273,300.63
3. 本期减少金额				
4. 2019年6月30日	11,954,762.00	2,499,529.19	1,000,000.00	15,454,291.19
二、累计摊销				
1. 2019年1月1日	1,932,686.36	1,182,158.05	374,999.98	3,489,844.39
2. 本期增加金额	119,547.58	201,961.18	50,000.00	371,508.76
(1) 计提	119,547.58	201,961.18	50,000.00	371,508.76
3. 本期减少金额				
4. 2019年6月30日	2,052,233.94	1,384,119.23	424,999.98	3,861,353.15
三、减值准备				
1. 2019年1月1日				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 2019年6月30日				
四、2019年6月30日账面价值	9,902,528.06	1,115,409.96	575,000.02	11,592,938.04

(十二) 长期待摊费用

类别	2018年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2018年12月31日
淄博市环境监测站项目		3,614,825.91	1,004,118.30		2,610,707.61
汕头市练江支流水质在线监测项目		399,926.21	6,665.44		393,260.77
合计		4,014,752.12	1,010,783.74		3,003,968.38

类别	2019年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2019年6月30日
淄博市环境监测站项目	2,610,707.61		602,470.98		2,008,236.63
汕头市练江支流水质在线监测项目	393,260.77		39,992.64		353,268.13
武汉市城市水体提质监测服务项目		551,456.31	91,909.39		459,546.92
信阳市水质目标考核断面建运一体化服务项目		2,439,753.91	25,414.10		2,414,339.81
武汉市南湖水质自动监测站项目		46,601.94	5,178.00		41,423.94
合计	3,003,968.38	3,037,812.16	764,965.11		5,276,815.43

(十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	2019年6月30日		2018年12月31日	
	递延所得税资产 /负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税资产 /负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	5,645,558.50	38,113,700.52	5,180,397.64	34,136,840.02
可抵扣亏损	190,409.87	3,808,197.51	958,781.78	3,835,127.11
递延收益	5,574,832.38	37,165,549.17	5,758,978.87	38,393,192.44
小 计	11,410,800.75	79,087,447.20	11,898,158.29	76,365,159.57

项 目	2017年12月31日		2016年12月31日	
	递延所得税资产 /负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税资产 /负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	4,698,072.53	30,474,062.21	4,208,749.81	27,544,457.43
可抵扣亏损	703,252.78	2,813,011.13	333,560.25	1,334,241.01
递延收益	5,107,047.91	34,046,986.08		
小 计	10,508,373.22	67,334,059.42	4,542,310.06	28,878,698.44

(十四) 其他非流动资产

项 目	2019年6月30日	2018年12月31 日	2017年12月31 日	2016年12月31 日
固定资产采购预付款	1,476,678.76			
无形资产采购预付款	285,000.00			
合 计	1,761,678.76			

(十五) 应付票据

项 目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
银行承兑汇票		5,538,400.00		
合 计		5,538,400.00		

(十六) 应付账款

1. 应付账款分类

项 目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
1年以内（含1年）	53,010,250.16	55,350,413.15	42,409,094.26	22,946,483.71
1年以上	4,431,214.34	4,229,983.57	5,225,209.11	4,038,021.56
合 计	57,441,464.50	59,580,396.72	47,634,303.37	26,984,505.27

(十七) 预收款项

项 目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
1年以内（含1年）	104,940,186.06	162,178,682.25	111,102,720.74	80,700,354.52
1年以上	29,537,251.73	38,809,175.66	19,283,106.12	6,857,910.84
合 计	134,477,437.79	200,987,857.91	130,385,826.86	87,558,265.36

截止2019年6月30日，账龄超过1年的大额预收账款：

债权单位名称	所欠金额	账龄	未结转原因
北京市环境保护监测中心	17,764,818.52	2-3年	环境监测系统及运维合同预收款，运维期到2025年结束
广西壮族自治区水利电力勘测设计研究院	4,068,584.84	1-2年	未验收，客户方要求验收后才出具安装调试确认单
安徽省水文局	1,573,178.25	1-2年	未验收，客户方要求验收后才出具安装调试确认单
合 计	23,406,581.61		

(十八) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	2016年1月1日	本期增加额	本期减少额	2016年12月31日
一、短期薪酬	7,578,405.43	48,058,630.94	45,385,927.56	10,251,108.81
二、离职后福利-设定提存计划	257,547.34	3,306,765.35	3,267,163.12	297,149.57
合 计	7,835,952.77	51,365,396.29	48,653,090.68	10,548,258.38

项目	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日
一、短期薪酬	10,251,108.81	66,184,168.07	61,178,968.24	15,256,308.64
二、离职后福利-设定提存计划	297,149.57	4,380,802.61	4,310,145.93	367,806.25
三、辞退福利		139,800.00	139,800.00	
合 计	10,548,258.38	70,704,770.68	65,628,914.17	15,624,114.89

项目	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日
一、短期薪酬	15,256,308.64	114,342,493.38	87,870,283.67	41,728,518.35
二、离职后福利-设定提存计划	367,806.25	6,143,097.34	5,959,916.26	550,987.33
三、辞退福利		13,800.00	13,800.00	
合 计	15,624,114.89	120,499,390.72	93,843,999.93	42,279,505.68

项 目	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年6月30日
一、短期薪酬	41,728,518.35	62,179,448.52	77,953,111.50	25,954,855.37
二、离职后福利-设定提存计划	550,987.33	3,217,497.97	3,289,557.68	478,927.62
三、辞退福利		29,000.00	29,000.00	
合 计	42,279,505.68	65,425,946.49	81,271,669.18	26,433,782.99

2. 短期职工薪酬情况

项 目	2016年1月1日	本期增加额	本期减少额	2016年12月31日
1. 工资、奖金、津贴和补贴	7,459,360.50	43,736,673.34	41,086,580.65	10,109,453.19
2. 职工福利费	500.00	1,578,542.43	1,579,042.43	
3. 社会保险费	117,844.93	1,577,871.64	1,554,060.95	141,655.62
其中：医疗保险费	97,213.04	1,304,372.48	1,284,584.19	117,001.33
工伤保险费	12,078.57	160,115.97	157,747.70	14,446.84
生育保险费	8,553.32	113,383.19	111,729.06	10,207.45
4. 住房公积金	700.00	1,134,798.81	1,135,498.81	
5. 工会经费和职工教育经费		30,744.72	30,744.72	
合 计	7,578,405.43	48,058,630.94	45,385,927.56	10,251,108.81

项 目	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日
1. 工资、奖金、津贴和补贴	10,109,453.19	58,368,163.55	53,412,300.20	15,065,316.54
2. 职工福利费		3,527,234.71	3,527,234.71	
3. 社会保险费	141,655.62	2,206,718.76	2,159,582.28	188,792.10
其中：医疗保险费	117,001.33	1,811,566.71	1,774,469.92	154,098.12
工伤保险费	14,446.84	240,198.29	233,174.24	21,470.89
生育保险费	10,207.45	154,953.76	151,938.12	13,223.09
4. 住房公积金		1,720,888.00	1,718,688.00	2,200.00
5. 工会经费和职工教育经费		357,038.05	357,038.05	
6. 其他		4,125.00	4,125.00	
合 计	10,251,108.81	66,184,168.07	61,178,968.24	15,256,308.64

项目	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日
1. 工资、奖金、津贴和补贴	15,065,316.54	104,613,226.35	78,232,401.93	41,446,140.96
2. 职工福利费		2,972,292.44	2,972,292.44	
3. 社会保险费	188,792.10	3,109,596.82	3,017,691.53	280,697.39
其中：医疗保险费	154,098.12	2,533,068.69	2,458,952.64	228,214.17
工伤保险费	21,470.89	357,332.70	346,192.28	32,611.31
生育保险费	13,223.09	219,195.43	212,546.61	19,871.91
4. 住房公积金	2,200.00	2,769,062.00	2,769,582.00	1,680.00

5. 工会经费和职工教育经费		848,841.72	848,841.72	
6. 其他		29,474.05	29,474.05	
合计	15,256,308.64	114,342,493.38	87,870,283.67	41,728,518.35

项 目	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年6月30日
1. 工资、奖金、津贴和补贴	41,446,140.96	55,911,133.01	71,718,037.29	25,639,236.68
2. 职工福利费		2,410,345.61	2,410,345.61	
3. 社会保险费	280,697.39	1,868,907.48	1,835,246.18	314,358.69
其中：医疗保险费	228,214.17	1,598,756.51	1,565,951.66	261,019.02
工伤保险费	32,611.31	130,495.25	132,584.49	30,522.07
生育保险费	19,871.91	139,655.72	136,710.03	22,817.60
4. 住房公积金	1,680.00	1,627,101.16	1,627,521.16	1,260.00
5. 工会经费和职工教育经费		350,531.26	350,531.26	
6. 其他		11,430.00	11,430.00	
合 计	41,728,518.35	62,179,448.52	77,953,111.50	25,954,855.37

3. 设定提存计划情况

项目	2016年1月1日	本期增加额	本期减少额	2016年12月31日
1. 基本养老保险	241,662.86	3,132,862.53	3,093,015.66	281,509.73
2. 失业保险费	15,884.48	173,902.82	174,147.46	15,639.84
合计	257,547.34	3,306,765.35	3,267,163.12	297,149.57

项目	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日
1. 基本养老保险	281,509.73	4,240,485.03	4,167,007.19	354,987.57
2. 失业保险费	15,639.84	140,317.58	143,138.74	12,818.68
合计	297,149.57	4,380,802.61	4,310,145.93	367,806.25

项目	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日
1. 基本养老保险	354,987.57	5,928,172.63	5,751,544.07	531,616.13
2. 失业保险费	12,818.68	214,924.71	208,372.19	19,371.20
合计	367,806.25	6,143,097.34	5,959,916.26	550,987.33

项 目	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年6月30日
1. 基本养老保险	531,616.13	3,080,313.25	3,155,513.38	456,416.00
2. 失业保险费	19,371.20	137,184.72	134,044.30	22,511.62
合 计	550,987.33	3,217,497.97	3,289,557.68	478,927.62

(十九) 应交税费

税种	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
增值税	3,195,819.28	9,160,866.91	6,953,439.93	5,101,533.57
城建税	216,338.75	635,967.95	495,529.12	354,762.41
企业所得税	17,018,734.38	15,090,819.39	11,813,558.27	5,172,688.80
房产税				14,668.89
个人所得税	137,825.21	3,102,694.31	856.67	3,942.36
印花税	43,096.40	49,711.80	40,574.30	
教育费附加	154,527.69	454,262.82	353,949.38	253,401.72
合计	20,766,341.71	28,494,323.18	19,657,907.67	10,900,997.75

(二十) 其他应付款

类别	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
应付利息	4,575.57	13,129.50	16,772.51	32,400.00
其他应付款项	3,721,982.10	1,200,744.51	2,483,958.01	509,040.16
合计	3,726,557.67	1,213,874.01	2,500,730.52	541,440.16

其他应付款项

(1) 其他应付款项分类

款项性质	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
代收代付科研经费		35,300.00	609,500.00	
报销款	3,611,255.08	1,042,359.04	894,726.87	177,635.88
水电费			19,526.40	9,353.20
押金	60,000.00	60,000.00	100,000.00	100,000.00
其他	50,727.02	63,085.47	860,204.74	222,051.08
合计	3,721,982.10	1,200,744.51	2,483,958.01	509,040.16

(二十一) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	2016年1月1日	本期增加额	本期减少额	2016年12月31日	形成原因
政府补助	20,388,998.28	3,306,500.00	6,809,862.21	16,885,636.07	政府补助
合计	20,388,998.28	3,306,500.00	6,809,862.21	16,885,636.07	

项目	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日	形成原因
政府补助	16,885,636.07	20,943,000.00	3,781,649.99	34,046,986.08	政府补助
合计	16,885,636.07	20,943,000.00	3,781,649.99	34,046,986.08	

项目	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日	形成原因
政府补助	34,046,986.08	8,620,600.00	4,274,393.64	38,393,192.44	政府补助
合计	34,046,986.08	8,620,600.00	4,274,393.64	38,393,192.44	

项 目	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年6月30日	形成原因
政府补助	38,393,192.44	1,287,600.00	2,515,243.27	37,165,549.17	政府补助
合 计	38,393,192.44	1,287,600.00	2,515,243.27	37,165,549.17	

2. 政府补助项目情况

项目	2016年1月1日	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	2016年12月31日	与资产相关/与收益相关
湖南省科研条件创新专项——饮用水源地毒性物质等水质在线监测仪器研制与示范	83,333.50		83,333.50			与资产相关
国家发改委产业结构调整项目——智能化水质在线监测仪器及系统产业化建设项目	1,700,000.00		600,000.00		1,100,000.00	与资产相关
2012年长沙高新区产业发展专项资金——水质在线检测仪器仪表基地	3,240,508.39		117,836.64		3,122,671.75	与资产相关
国家重大科学仪器设备开发专项项目——重点防控重金属汞、铬、铅、镉、砷便携/车载/在线监测仪器开发与应用示范	824,393.17	1,850,900.00	1,930,054.89		745,238.28	与收益相关
国家高技术研究发展计划（863计划）课题——工业生产过程重金属污染监测技术及设备	159,007.86		159,007.86			与收益相关
湖南省节能重点工程、循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理工程2013年中央预算内投资计划——重金属水质在线监测设备产业化生产项目	6,275,585.89		411,950.42		5,863,635.47	与资产相关
国家高技术研究发展计划（863计划）课题湖库型饮用水源地富营养化监测预警系统开发与示范之子课题：小型化水质总磷总氮在线检测仪器的研制	21,142.48	576,000.00	280,618.60		316,523.88	与收益相关

国家科技支撑计划专题任务——基于物联网的污染源在线监测技术研究	85,026.99	100,000.00	115,019.23		70,007.76	与收益相关
国家发改委2012年物联网技术研发及产业化项目——基于物联网的环境应急与预警监测智能化仪表研发及产业化	8,000,000.00		2,574,041.07		5,425,958.93	与资产相关
国家重点研发计划课题一水中半挥发性有机物自动监测仪器开发与应用示范一水中SVOCs自动在线监测仪器的研制		538,000.00	538,000.00			与收益相关
国家重点研发计划一海洋环境安全保障重点专项子课题一海水叶绿素高精度在线监测仪产业化		48,500.00			48,500.00	与收益相关
国家重点研发计划一海洋环境安全保障重点专项子课题一海水硝酸盐/铵盐高精度在线监测仪研制及营养盐检测仪产业化		193,100.00			193,100.00	与收益相关
合计	20,388,998.28	3,306,500.00	6,809,862.21		16,865,636.07	

项目	2017年1月1日	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	2017年12月31日	与资产相关/与收益相关
国家发改委产业结构调整项目——智能化水质在线监测仪器及系统产业化建设项目	1,100,000.00		600,000.00		500,000.00	与资产相关
2012年长沙高新区产业发展专项资金——水质在线检测仪器仪表基地	3,122,671.75		117,836.64		3,004,835.11	与资产相关
国家重大科学仪器设备开发专项项目——重点防控重金属汞、铬、铅、镉、砷便携/车载/在线监测仪器开发与应用示范	745,238.28		745,238.28		-	与收益相关
湖南省节能重点工程、循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理工程2013年中央预算内投资计划	5,863,635.47		366,666.72		5,496,968.75	与资产相关

——重金属水质在线监测设备产业化生产项目						
国家高技术研究发展计划（863计划）课题湖库型饮用水源地富营养化监测预警系统开发与示范之子课题：小型化水质总磷总氮在线检测仪器的研制	316,523.88		316,523.88		-	与收益相关
国家科技支撑计划专题任务——基于物联网的污染源在线监测技术研究	70,007.76		70,007.76		-	与收益相关
国家发改委2012年物联网技术研发及产业化项目——基于物联网的环境应急与预警监测智能化仪表研发及产业化	5,425,958.93		755,915.75		4,670,043.18	与资产相关
国家重点研发计划课题—水中半挥发性有机物自动监测仪器开发与应用示范—水中SVOCs自动在线监测仪器的研制		612,500.00	398,293.20		214,206.80	与收益相关
国家重点研发计划—海洋环境安全保障重点专项子课题—海水叶绿素高精度在线监测仪产业化	48,500.00	24,100.00	17,858.62		54,741.38	与收益相关
国家重点研发计划—海洋环境安全保障重点专项子课题—海水硝酸盐/铵盐高精度在线监测仪研制及营养盐检测仪产业化	193,100.00	96,400.00	122,355.20		167,144.80	与收益相关
湘江流域水环境应急与预警监测项目		450,000.00	270,953.94		179,046.06	与收益相关
水环境污染监测先进技术与装备创新能力建设项目（国家工程实验室）		19,000,000.00			19,000,000.00	与资产相关
湖南省环境自动监测仪器装备工程技术研究中心建设		500,000.00			500,000.00	与资产相关
现场采集与快速色谱分离模块研制及应用技术研究		160,000.00			160,000.00	与收益相关
空气质量在线监测技术全球专利分析与预警研究		100,000.00			100,000.00	与收益相关
合计	16,885,636.07	20,943,000.00	3,781,649.99		34,046,986.08	

项目	2018年1月1日	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	2018年12月31日	与资产相关/与收益相关
国家发改委产业结构调整项目——智能化水质在线监测仪器及系统产业化建设项目	500,000.00		500,000.00			与资产相关
2012年长沙高新区产业发展专项资金——水质在线检测仪器仪表基地	3,004,835.11		117,836.64		2,886,998.47	与资产相关
湖南省节能重点工程、循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理工程 2013 年中央预算内投资计划——重金属水质在线监测设备产业化生产项目	5,496,968.75		366,666.72		5,130,302.03	与资产相关
国家发改委 2012 年物联网技术研发及产业化项目——基于物联网的环境应急与预警监测智能化仪表研发及产业化	4,670,043.18		466,414.58		4,203,628.60	与资产相关
国家重点研发计划课题——水中半挥发性有机物自动监测仪器开发与应用示范——水中 SVOCs 自动在线监测仪器的研制	214,206.80	2,010,000.00	813,631.04		1,410,575.76	与收益相关
国家重点研发计划——海洋环境安全保障重点专项子课题——海水叶绿素高精度在线监测仪产业化	54,741.38	15,700.00	21,741.38		48,700.00	与收益相关
国家重点研发计划——海洋环境安全保障重点专项子课题——海水硝酸盐/铵盐高精度在线监测仪研制及营养盐检测仪产业化	167,144.80		83,792.05		83,352.75	与收益相关
湘江流域水环境应急与预警监测项目	179,046.06		45,178.19		133,867.87	与收益相关
水环境污染监测先进技术与装备创新能力建设项目（国家工程实验室）	19,000,000.00		81,612.31		18,918,387.69	与资产相关
湖南省环境自动监测仪器装备工程技术研究中心建设	500,000.00	500,000.00	85,250.00		914,750.00	与资产相关

现场采集与快速色谱分离模块研制及应用技术研究	160,000.00		70,518.00		89,482.00	与收益相关
空气质量在线监测技术全球专利分析与预警研究	100,000.00				100,000.00	与收益相关
环境空气臭氧前驱物-挥发性有机物 VOCs 自动监测系统研制及应用示范		1,000,000.00	619,735.09		380,264.91	与收益相关
重大科学仪器设备开发-水质多参数一体化同步自动监测系统研制与应用示范		5,094,900.00	1,002,017.64		4,092,882.36	与收益相关
合计	34,046,986.08	8,620,600.00	4,274,393.64		38,393,192.44	

项目	2019年1月1日	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	2019年12月31日	与资产相关/与收益相关
2012年长沙高新区产业发展专项资金——水质在线检测仪器仪表基地	2,886,998.47		58,918.32		2,828,080.15	与资产相关
湖南省节能重点工程、循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理工程2013年中央预算内投资计划——重金属水质在线监测设备产业化生产项目	5,130,302.03		116,666.67		5,013,635.36	与资产相关
国家发改委2012年物联网技术研发及产业化项目——基于物联网的环境应急与预警监测智能化仪表研发及产业化	4,203,628.60		131,648.32		4,071,980.28	与资产相关
国家重点研发计划课题——水中半挥发性有机物自动监测仪器开发与应用示范——水中SVOCs 自动在线监测仪器的研制	1,410,575.76		217,094.53		1,193,481.23	与收益相关
国家重点研发计划——海洋环境安全保障重点专项子课题——海水叶绿素高精度在线监测仪产业化	48,700.00		2,890.57		45,809.43	与收益相关
国家重点研发计划——海洋环境安全保障重点专项子课题——海水硝酸盐/铵盐高精度在线监测仪研制及营养盐检测产业化	83,352.75	62,600.00	16,469.54		129,483.21	与收益相关

湘江流域水环境应急与预警监测项目	133,867.87		81,019.33		52,848.54	与收益相关
水环境污染监测先进技术与装备创新能力建设项目（国家工程实验室）	18,918,387.69		339,348.67		18,579,039.02	与资产相关
湖南省环境自动监测仪器装备工程技术研究中心建设	914,750.00		46,500.00		868,250.00	与资产相关
现场采集与快速色谱分离模块研制及应用技术研究	89,482.00		89,482.00			与收益相关
空气质量在线监测技术全球专利分析与预警研究	100,000.00				100,000.00	与收益相关
环境空气臭氧前驱物-挥发性有机物 VOCs 自动监测系统研制及应用示范	380,264.91		380,264.91			与收益相关
重大科学仪器设备开发-水质多参数一体化同步自动监测系统研制及应用示范	4,092,882.36		1,031,880.01		3,061,002.35	与收益相关
力合科技环境自动监测仪器科技创新创业团队项目		500,000.00			500,000.00	与收益相关
固定污染源排放 VOCs 在线监测系统的开发		325,000.00	3,060.40		321,939.60	与收益相关
长沙市院士专家工作站		400,000.00			400,000.00	与收益相关
合计	38,393,192.44	1,287,600.00	2,515,243.27		37,165,549.17	

(二十二)其他非流动负债

项目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
长沙财政局国债转贷借款	490,912.00	654,548.00	818,184.00	981,820.00
合计	490,912.00	654,548.00	818,184.00	981,820.00

(二十三)股本

投资者名称	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
张广胜	31,200,000.00	31,200,000.00	31,200,000.00	31,200,000.00
左颂明	7,200,000.00	7,200,000.00	7,200,000.00	7,200,000.00
俱晓峰	2,700,000.00	2,700,000.00	2,700,000.00	3,360,000.00
段文岗	1,440,000.00	1,440,000.00	1,440,000.00	1,440,000.00
国科瑞华创业投资企业	6,466,666.00	6,466,666.00	6,466,666.00	6,466,666.00
长沙旺合投资咨询合伙企业（有限合伙）	4,800,000.00	4,800,000.00	4,800,000.00	4,800,000.00
上海祥禾泓安股权投资合伙企业（有限合伙）	3,333,331.00	3,333,331.00	3,333,331.00	3,333,331.00
长沙麓谷创业投资管理有限公司	1,033,335.00	1,033,335.00	1,033,335.00	1,033,335.00

2016年1月1日—2019年6月30日

投资者名称	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
三泽创业投资管理有限公司	666,667.00	666,667.00	666,667.00	666,667.00
周文	660,000.00	660,000.00	660,000.00	
廖立平	300,000.00	300,000.00	300,000.00	300,000.00
徐铁军	65,002.00	65,002.00	65,002.00	65,002.00
李海斐	55,003.00	55,003.00	55,003.00	55,003.00
殷雷	39,998.00	39,998.00	39,998.00	39,998.00
孙华	39,998.00	39,998.00	39,998.00	39,998.00
合计	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00

(二十四) 资本公积

项目	2016年1月1日	本期增加额	本期减少额	2016年12月31日
资本溢价	52,982,456.78			52,982,456.78
其他资本公积	9,600,000.00			9,600,000.00
合计	62,582,456.78			62,582,456.78

项目	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日
资本溢价	52,982,456.78			52,982,456.78
其他资本公积	9,600,000.00			9,600,000.00
合计	62,582,456.78			62,582,456.78

项目	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日
资本溢价	52,982,456.78			52,982,456.78
其他资本公积	9,600,000.00			9,600,000.00
合计	62,582,456.78			62,582,456.78

项目	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年6月31日
资本溢价	52,982,456.78			52,982,456.78
其他资本公积	9,600,000.00			9,600,000.00
合计	62,582,456.78			62,582,456.78

(二十五) 盈余公积

类别	2016年1月1日	本期增加额	本期减少额	2016年12月31日
法定盈余公积	16,073,737.66	5,474,135.98		21,547,873.64
合计	16,073,737.66	5,474,135.98		21,547,873.64

类别	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日
法定盈余公积	21,547,873.64	7,872,800.16		29,420,673.80
合计	21,547,873.64	7,872,800.16		29,420,673.80

类别	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日
法定盈余公积	29,420,673.80	17,966,851.70		47,387,525.50
合计	29,420,673.80	17,966,851.70		47,387,525.50

类别	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年6月30日
法定盈余公积	47,387,525.50			47,387,525.50
合计	47,387,525.50			47,387,525.50

(二十六)未分配利润

项 目	2019年6月30日	
	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	376,368,377.42	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	853,657.21	
调整后期初未分配利润	377,222,034.63	
加：本期归属于母公司股东的净利润	121,319,632.51	—
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	30,000,000.00	
期末未分配利润	468,541,667.14	

项 目	2018年12月31日	
	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	243,634,468.38	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	243,634,468.38	
加：本期归属于母公司股东的净利润	180,700,760.74	—
减：提取法定盈余公积	17,966,851.70	10%
应付普通股股利	30,000,000.00	
期末未分配利润	376,368,377.42	

项目	2017年12月31日	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	183,879,544.09	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	183,879,544.09	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	77,627,724.45	—
减：提取法定盈余公积	7,872,800.16	10%
应付普通股股利	10,000,000.00	
期末未分配利润	243,634,468.38	

项目	2016年12月31日	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	140,123,524.16	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	140,123,524.16	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	53,230,155.91	—
减：提取法定盈余公积	5,474,135.98	10%
应付普通股股利	4,000,000.00	
期末未分配利润	183,879,544.09	

(二十七) 营业收入和营业成本

项目	2019年1-6月		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	358,817,881.47	169,700,863.21	605,883,855.56	277,655,165.98
水质监测系统	228,083,141.68	87,319,658.05	441,307,900.33	173,400,796.58
空气/烟气监测系统	9,784,892.54	6,758,484.10	4,116,241.51	3,125,871.64
环境监测信息管理系统	4,522,641.51	2,092,359.65	8,993,473.43	4,125,454.25
运营服务	90,819,772.75	52,558,976.87	132,864,814.39	73,675,273.20
其他	25,607,432.99	20,971,384.54	18,581,425.90	23,327,770.31
二、其他业务小计	4,279,080.96	920,031.60	7,494,574.10	2,466,217.29
材料销售收入	2,925,973.99	441,998.92	3,488,936.58	591,282.35
房租及配套收入	1,353,106.97	478,032.68	4,005,637.52	1,874,934.94
合计	363,096,962.43	170,620,894.81	613,378,429.66	280,121,383.27

项目	2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	361,543,683.88	193,937,227.57	261,307,300.69	137,263,357.46
水质监测系统	199,706,163.96	91,187,710.56	152,000,835.11	69,752,047.58
空气/烟气监测系统	30,513,675.22	24,676,443.47	6,864,453.85	5,111,631.34
环境监测信息管理系统	14,434,025.18	6,349,863.51	14,039,063.71	9,495,233.62
运营服务	96,461,575.32	52,548,462.71	76,568,380.99	42,106,791.28
其他	20,428,244.20	19,174,747.32	11,834,567.03	10,797,653.64
二、其他业务小计	7,825,579.60	3,151,157.56	6,755,192.74	2,642,558.52
材料销售收入	3,752,332.85	737,443.99	2,696,427.58	548,985.91
房租及配套收入	4,073,246.75	2,413,713.57	4,058,765.16	2,093,572.61
合计	369,369,263.48	197,088,385.13	268,062,493.43	139,905,915.98

(二十八)税金及附加

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
营业税				45,925.56
城市建设税	1,033,891.05	4,272,806.10	2,383,864.56	2,214,249.69
教育费附加	443,112.24	1,831,078.83	1,021,656.80	948,930.61
地方教育费附加	295,408.16	1,220,719.24	681,104.52	632,676.30
水利建设基金	9,400.91	18,048.65	16,501.84	11,000.00
印花税	131,163.03	393,691.10	280,456.40	115,150.60
房产税	641,798.50	1,272,674.67	1,172,675.42	859,544.23
土地使用税	80,063.92	160,127.84	160,133.34	120,113.58
车船税	37,570.20	58,321.23	39,947.04	29,990.76
合计	2,672,408.01	9,227,467.66	5,756,339.92	4,977,581.33

(二十九)销售费用

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
职工薪酬	7,744,293.33	15,198,874.92	11,511,020.93	7,641,795.01
差旅费	3,435,979.28	6,675,480.97	6,224,335.12	6,513,351.35
业务招待费	2,553,715.08	5,639,394.19	5,391,782.72	6,344,972.26
售后维护费	3,066,060.75	6,065,850.55	4,542,694.90	3,624,565.68
汽车费用	1,348,462.48	2,067,039.54	1,452,104.38	1,427,086.65
运杂费	505,469.56	2,568,885.86	459,936.01	394,700.88
产品宣传费	3,046,885.34	4,928,406.79	2,393,785.06	2,291,278.78
办公通讯费	1,545,444.90	2,714,607.38	2,051,304.13	2,157,033.94
投标费用	2,371,294.05	6,499,428.40	3,954,021.57	2,829,306.17
房租及物管费	1,622,846.60	2,268,286.69	1,974,598.27	1,750,572.46
其他	604,259.65	1,030,565.65	1,094,307.36	425,194.32
合计	27,844,711.02	55,656,820.94	41,049,890.45	35,399,857.50

(三十)管理费用

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
职工薪酬	10,205,710.17	23,705,577.67	14,977,345.74	9,861,380.83
交通差旅费	680,552.01	1,755,163.15	1,210,600.12	891,890.63
业务招待费	212,409.19	635,455.34	878,993.75	967,303.81
房租水电费	332,993.62	488,881.75	96,359.30	181,529.60
折旧摊销	1,282,728.80	2,624,966.21	2,778,012.30	2,770,740.20
办公通讯费	1,340,418.93	2,162,183.32	1,627,487.82	1,667,365.31
汽车费用	499,792.49	1,081,519.63	807,685.16	542,943.51
中介机构费	552,340.47	1,375,145.80	1,056,957.89	875,495.19
上市费用			4,694,174.74	
税金				401,096.30
其他	1,272,405.95	2,175,592.25	1,921,354.32	1,673,073.85

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
合计	16,379,351.63	36,004,485.12	30,048,971.14	19,832,819.23

(三十一)研发费用

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
职工薪酬	10,054,559.27	17,867,377.75	10,555,169.61	8,248,312.81
材料费	5,460,952.65	14,670,480.34	6,283,444.42	3,701,897.05
测试化验加工费	624,013.56	1,471,175.25	1,480,640.54	2,030,820.24
技术咨询及认证费用	2,360,599.56	899,291.59	593,094.14	883,985.93
折旧摊销	1,534,072.60	2,775,882.31	2,344,825.73	1,982,080.58
差旅费	745,687.82	1,954,631.10	1,607,156.23	1,232,283.15
办公通讯费	105,150.77	141,756.90	169,047.37	153,761.34
水电费	253,848.86	630,875.15	306,051.13	297,931.78
其他	457,126.34	1,073,120.79	922,967.55	274,492.00
合计	21,596,011.43	41,484,591.18	24,262,396.72	18,805,564.88

(三十二)财务费用

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
利息支出	3,228.07	11,083.99	4,499.51	632,916.25
减：利息收入	873,826.47	1,141,454.17	900,259.12	311,810.23
汇兑损失		47,738.58		
手续费支出	64,148.41	142,532.98	111,721.71	103,350.85
合计	-806,449.99	-940,098.62	-784,037.90	424,456.87

(三十三)其他收益

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	与资产相关 /与收益相关
国家发改委产业结构调整项目——智能化水质在线监测仪器及系统产业化建设项目		500,000.00	600,000.00	与资产相关
2012年长沙高新区产业发展专项资金——水质在线检测仪器仪表基地	58,918.32	117,836.64	117,836.64	与资产相关
国家重大科学仪器设备开发专项项目——重点防控重金属汞、铬、铅、镉、砷便携/车载/在线监测仪器开发与应用示范			745,238.28	与收益相关
湖南省节能重点工程、循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理工程2013年中央预算内投资计划——重金属水质在线监测设备产业化生产项目	116,666.67	366,666.72	366,666.72	与资产相关
国家高技术研究发展计划（863计划）课题湖库型饮用水源地富营养化监测预警系统开发与示范之子课题：小型化水质总磷总氮在线检测仪器的研制			316,523.88	与收益相关
国家科技支撑计划专题任务——基于物联网的污染源在线监测技术研究			70,007.76	与收益相关

国家发改委2012年物联网技术研发及产业化项目——基于物联网的环境应急与预警监测智能化仪表研发及产业化	131,648.32	466,414.58	755,915.75	与资产相关
国家重点研发计划课题—水中半挥发性有机物自动监测仪器开发与应用示范—水中 SVOCs 自动在线监测仪器的研制	217,094.53	813,631.04	398,293.20	与收益相关
国家重点研发计划—海洋环境安全保障重点专项子课题—海水叶绿素高精度在线监测仪产业化	2,890.57	21,741.38	17,858.62	与收益相关
国家重点研发计划—海洋环境安全保障重点专项子课题—海水硝酸盐/铵盐高精度在线监测仪研制及营养盐检测仪器产业化	16,469.54	83,792.05	122,355.20	与收益相关
湘江流域水环境应急与预警监测项目	81,019.33	45,178.19	270,953.94	与收益相关
水环境污染监测先进技术与装备创新能力建设项目（国家工程实验室）	339,348.67	81,612.31		与资产相关
湖南省环境自动监测仪器装备工程技术研究中心建设	46,500.00	85,250.00		与资产相关
现场采集与快速色谱分离模块研制及应用技术研究	89,482.00	70,518.00		与收益相关
环境空气臭氧前驱物-挥发性有机物 VOCs 自动监测系统研制及应用示范	380,264.91	619,735.09		与收益相关
重大科学仪器设备开发-水质多参数一体化同步自动监测系统研制与应用示范	1,031,880.01	1,002,017.64		与收益相关
固定污染源排放 VOCs 在线监测系统的开发	3,060.40			与收益相关
2018年度湖南省支持企业研发财政奖补资金	543,850.00			与收益相关
增值税退税收入	19,900,214.87	20,733,485.98	16,452,132.08	与收益相关
其他政府补助	13,000.00	65,897.83		与收益相关
合计	22,972,308.14	25,073,777.45	20,233,782.07	

(三十四) 信用减值损失

项目	2019年1-6月
应收账款信用减值损失	-5,245,271.77
其他应收款信用减值损失	-1,358,274.23
应收票据信用减值损失	7,800.00
合计	-6,595,746.00

(三十五) 资产减值损失

项目	2018年度	2017年度	2016年度
坏账损失	-8,030,735.67	-4,923,762.16	-5,699,684.66
合计	-8,030,735.67	-4,923,762.16	-5,699,684.66

(三十六) 营业外收入

项目	2019年1-6月		2018年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	404,900.00	404,900.00	927,363.30	927,363.30

项 目	2019年1-6月		2018年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	37,924.88	37,924.88	58,000.00	58,000.00
合 计	442,824.88	442,824.88	985,363.30	985,363.30

项 目	2017年度		2016年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	3,597,227.65	3,597,227.65	18,159,179.26	8,758,894.35
其他	65,513.04	65,513.04	23,608.50	23,608.50
合 计	3,662,740.69	3,662,740.69	18,182,787.76	8,782,502.85

2. 计入营业外收入的政府补助

项 目	2019年1-6月		2018年度		2017年度		2016年度	
	发生额	与资产相关/ 与收益相关	发生额	与资产相关/ 与收益相关	发生额	与资产相关/ 与收益相关	发生额	与资产相关/ 与收益相关
湖南省科研条件创新专项——饮用水源地毒性物质 等水质在线监测仪器研制与示范							83,333.50	与资产相关
国家发改委产业结构调整项目——智能化水质在线 监测仪器及系统产业化建设项目							600,000.00	与资产相关
2012年长沙高新区产业发展专项资金——水质在线 检测仪器仪表基地							117,836.64	与资产相关
国家重大科学仪器设备开发专项项目——重点防控 重金属汞、铅、镉、铊、砷、神便携/车载/在线监测仪器 开发与应用示范							1,930,054.89	与收益相关
国家高技术研究发展计划（863计划）课题——工业 生产过程重金属污染监测技术及设备							159,007.86	与收益相关
湖南省节能重点工程、循环经济和资源节约重大示 范项目及重点工业污染治理工程 2013年中央预算内 投资计划——重金属水质在线监测设备产业化生产 项目							411,950.42	与资产相关
国家高技术研究发展计划（863计划）课题湖库型饮 用水源地富营养化监测预警系统开发与示范之子课 题：小型化水质总磷总氮在线检测仪器的研制							280,618.60	与收益相关
国家科技支撑计划专项任务——基于物联网的污染 源在线监测技术研究							115,019.23	与收益相关

国家发改委 2012 年物联网技术研发及产业化项目— —基于物联网的环境应急与预警监测智能化仪表研 发及产业化									2,574,041.07	与资产相关
国家重点研发计划课题—水中半挥发性有机物自动 监测仪器开发与示范—水中 SVOCs 自动在线监 测仪器的研制									538,000.00	与收益相关
长沙市高新区知识产权补助									228,000.00	与收益相关
长沙高新区加快发展节能环保产业的扶持政策奖励									167,900.00	与收益相关
强化创新驱动、加快经济转型发展奖励									717,000.00	与收益相关
湖南省环境保护厅走出去先进单位奖励资金									200,000.00	与收益相关
长沙市知识产权局 2016 年战略补助资金									110,000.00	与收益相关
长沙市人才服务中心引进人才补贴									129,000.00	与收益相关
湖南省经济发展积极贡献单位等奖励							3,212,800.00			与收益相关
2016 年度湖南省环保企业“走出去”先进单位补助							200,000.00			与收益相关
长沙高新区加强自主创新促进产业发展补助						500,000.00				与收益相关
2018 年长沙高新区经济工作大会产业政策支持资金							124,000.00			与收益相关
2017 年认定高新技术企业研发经费补助							200,000.00			与收益相关
2017 年长沙规模以上工业高新技术企业 R&D 经费投 入前 100 名奖励经费									100,000.00	与收益相关
2018 年度长沙高新区规模发展先进企业等补助									297,900.00	与收益相关
稳岗补贴						80,363.30				与收益相关
增值税退税收入									97,251.65	与收益相关
其他政府补助									87,176.00	与收益相关
合 计						927,363.30			18,159,179.26	

(三十七) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	19,945,047.52	30,509,471.62	18,960,082.57	8,706,395.39
递延所得税费用	336,325.43	-1,389,785.07	-5,966,063.16	-828,221.03
合 计	20,281,372.95	29,119,686.55	12,994,019.41	7,878,174.36

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
利润总额	141,601,005.46	209,820,447.29	90,621,743.86	61,108,330.27
按法定/适用税率计算的所得税费用	21,240,150.82	31,473,067.09	13,593,261.58	9,166,249.55
子公司适用不同税率的影响	-55,281.50	-53,338.72	-249,905.87	-192,099.84
调整以前期间所得税的影响	719,373.49	4,248.97	11,482.77	18,021.67
非应税收入的影响	96,308.54	192,617.07	192,617.08	-1,217,425.66
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	373,226.68	1,874,327.37	1,066,471.05	1,314,203.09
研发费用加计扣除影响	-2,092,405.08	-4,289,833.06	-1,619,907.20	-1,210,774.45
使用前期未确认递延所得税资产的可抵暂时性差异的影响		-81,402.17		
所得税费用	20,281,372.95	29,119,686.55	12,994,019.41	7,878,174.36

(三十八) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
收到其他与经营活动有关的现金	36,389,824.82	70,989,509.51	62,027,203.63	41,916,215.80
其中：				
利息收入	873,826.47	1,141,454.17	900,259.12	311,810.23
收回投标及合同保证金	20,534,328.82	40,571,750.58	21,208,821.25	17,933,902.85
收到政府补助款	2,249,350.00	9,547,963.30	24,540,227.65	5,255,532.14
履约保函保证金	10,363,989.19	14,923,619.86	7,100,791.58	12,012,732.26
往来及备用金款项	2,368,330.34	4,804,721.60	8,277,104.03	6,402,238.32
支付其他与经营活动有关的现金	76,850,549.14	165,375,026.47	103,600,229.35	95,985,363.15
其中：				
业务招待费	2,766,124.27	6,274,849.53	6,270,776.47	7,312,276.07
差旅费	12,467,940.22	25,567,524.24	17,953,438.79	14,865,743.86
投标及合同保证金	21,596,977.62	44,990,478.50	24,197,972.67	21,015,389.85
研发费用	10,007,379.56	20,841,331.12	11,191,996.50	8,575,171.49

2016年1月1日—2019年6月30日

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
办公通讯费	3,403,028.65	5,831,299.63	4,390,662.34	4,437,882.79
汽车费用	5,772,726.21	13,301,297.80	7,171,554.27	5,637,060.89
房租水电费	5,184,152.97	6,740,857.9	3,211,027.31	1,638,908.13
投标费用	2,371,294.05	6,499,428.40	3,954,021.57	2,829,306.17
运杂费	1,927,327.12	8,068,259.34	3,310,304.57	2,437,735.05
中介机构费	552,340.47	1,375,145.80	1,056,957.89	875,495.19
产品宣传费	689,982.00	2,530,455.17	2,393,785.06	2,291,278.78
履约保函保证金	6,581,721.57	16,655,951.89	13,824,311.00	14,508,193.66
往来款项及备用金	3,529,554.43	6,698,147.15	4,673,420.91	9,560,921.22

3. 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
收到其他与筹资活动有关的现金	1,661,520.00			1,000,000.00
其中：				
收回借款担保金				1,000,000.00
收回银行承兑汇票保证金	1,661,520.00			
支付其他与筹资活动有关的现金	600,000.00	2,561,520.00	1,800,000.00	200,000.00
其中：				
上市费用	600,000.00	900,000.00	1,800,000.00	200,000.00
银行承兑汇票保证金		1,661,520.00		

(三十九) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量				
净利润	121,319,632.51	180,700,760.74	77,627,724.45	53,230,155.91
加：信用减值损失	6,595,746.00			
资产减值准备		8,030,735.67	4,923,762.16	5,699,684.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,472,428.75	13,952,649.64	9,227,130.17	8,465,021.40
无形资产摊销	371,508.76	705,694.00	610,085.40	536,282.12
长期待摊费用摊销	764,965.11	1,010,783.74		
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）	-3,349.02	-17,464.91		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	10,812.15	44,102.81	42,924.20	41,070.47
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）				
财务费用（收益以“-”号填列）	3,228.07	11,083.99	4,499.51	632,916.25
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）	336,325.43	-1,389,785.07	-5,966,063.16	-828,221.03

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
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）	23,027,523.32	-97,945,005.66	-33,811,603.85	-23,617,465.49
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-72,436,645.32	109,978,433.12	-26,959,858.79	-13,719,129.87
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-93,554,528.78	112,452,826.32	92,915,434.89	42,607,726.52
其他				
经营活动产生的现金流量净额	-5,094,353.02	107,577,948.15	118,614,034.98	73,048,040.94
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	177,373,324.00	249,999,600.51	196,291,514.82	105,344,844.72
减：现金的期初余额	249,999,600.51	196,291,514.82	105,344,844.72	79,450,129.33
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	-72,626,276.51	53,708,085.69	90,946,670.10	25,894,715.39

2. 现金及现金等价物

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
一、现金	177,373,324.00	249,999,600.51	196,291,514.82	105,344,844.72
其中：库存现金	13,787.00	28,335.00	39,087.57	53,956.33
可随时用于支付的银行存款	177,359,537.00	249,971,265.51	196,252,427.25	104,229,558.39
可随时用于支付的其他货币资金				1,061,330.00
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	177,373,324.00	249,999,600.51	196,291,514.82	105,344,844.72

(四十) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2019年6月30日	
	账面价值	受限原因
货币资金	12,495,257.69	履约保函保证金
货币资金	490,912.00	质押
合 计	12,986,169.69	

六、合并范围的变更

合并范围发生变化的其他原因

2017年7月25日、2019年4月23日和2019年5月22日，公司分别通过新设方式设立全资子公司深圳力合环保科技有限公司、安徽中科智慧环境检测技术服务有限公司和北京众合智能检测技术服务有限公司。

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
珠海瑞丰科技有限公司	珠海市香洲区人民东路127号工商大厦西附楼8楼层804室	珠海市	软件开发、仪器仪表批发零售	100.00		非同一控制下企业合并
湖南力合检测技术服务有限公司	长沙高新开发区青山路668号	长沙市	环境质量检测服务；土壤质量检测服务；气体质量检测服务；食品质量检测服务	100.00		新设
深圳力合环保科技有限公司	深圳市福田区梅林街道中康路颐林雅苑7B103房	深圳市	环保技术开发；环境污染治理设施维护	100.00		新设
北京众合智能检测技术服务有限公司	北京市昌平区科技园区超前路37号院16号楼8层8031号	北京市	技术检测、技术开发、技术交流、技术转让、技术推广、技术服务、技术咨询	100.00		新设
安徽中科智慧环境检测技术服务有限公司	安徽省合肥市蜀山区蜀山经济开发区湖光路自主创新产业基地三期(南区)A座16层(合肥市	环境检测技术服务；水质检测服务；土壤质量检测服务；气体质量检测服务；食品质量检测服务；空气质量检测服务；危险固废检测服务	100.00		新设

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收票据、应收账款、应付票据及应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产

生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对经营业绩的负面影响降至最低，使股东权益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理基本策略是确认和分析面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定范围内。

在日常经营活动中，本公司面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险和流动风险。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险来自应收款项。对于应收账款、其他应收款和应收票据，销售部基于财务状况、历史经验及其它因素来评估客户的信用品质。本公司定期评估客户的信用品质并且认为在财务报表中已经计提了足额坏账准备。管理层认为不存在由于对方违约带来的进一步损失。由于本公司的风险敞口分布在多个合同方和多个客户，因此本公司没有重大的信用集中风险。

另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，并采取以下措施加强应收账款的回收管理，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

（1）不断增强风险意识，强化应收账款的风险管理。加强客户信用政策管理的内部控制，客户信用政策的调整均需通过必要的审核批准程序。

（2）做好详细的业务记录和会计核算工作。将客户的回款记录作为日后评价其信用等级的重要参考资料，对客户资料实行动态管理，了解客户的最新信用情况，以制定相应的信用政策。

（3）确保每笔销售合同都有相应的业务员负责跟踪。

（二）流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

九、关联方关系及其交易

（一）公司控股股东、实际控制人为张广胜，张广胜持有公司股份 3,120.00 万股，占公司总股本的 52.00%。



(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
左颂明	持有公司 12.00% 的股份
国科瑞华创业投资企业	持有公司 10.78% 的股份
长沙旺合投资咨询合伙企业（有限合伙）	持有公司 8.00% 的股份
上海祥禾泓安股权投资合伙企业（有限合伙）	持有公司 5.56% 的股份
聂波	总经理、副董事长
侯亮	副总经理、董事会秘书
邹雄伟	董事、副总经理
文立群	副总经理
周文	董事
罗祁峰	董事
卜荣昇	董事
谢青季	独立董事
肖海军	独立董事
刘爱明	独立董事
赵瑞祥	监事
蒙良庆	监事
周志钢	监事
易小燕	财务总监

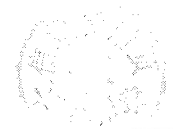
(四) 关联交易情况

1. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张广胜	力合科技(湖南)股份有限公司	10,000,000.00	2014年6月16日	2016年6月15日	是
		20,000,000.00	2015年9月15日	2016年9月15日	是
张广胜	力合科技(湖南)股份有限公司	15,000,000.00	2018年7月6日	2019年7月5日	否
张广胜	力合科技(湖南)股份有限公司	120,000,000.00	2019年5月8日	2020年5月7日	否

2. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
合计	2,732,391.07	5,597,714.59	2,575,236.34	1,514,535.91



十、 承诺及或有事项

（一） 承诺事项

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司未结清保函余额为 51,589,118.91 元，其中大额明细如下：

保函编号	保函受益人名称	保函类型	开户银行	保函金额	保证金金额
BH661517000101	广州市黄埔区环境保护局	履约保函	上海浦东发展银行长沙麓谷科技支行	2,398,500.00	719,550.00
BH661517000153	广西壮族自治区水利电力勘测设计研究院	履约保函	上海浦东发展银行长沙麓谷科技支行	1,224,590.00	367,377.00
BH660118000176	昆明市滇池管理局	履约保函	上海浦东发展银行长沙麓谷科技支行	3,435,320.00	687,064.00
BH660118000387	中国环境监测总站	履约保函	上海浦东发展银行长沙麓谷科技支行	1,386,840.00	277,368.00
BH660118000419	中国环境监测总站	履约保函	上海浦东发展银行长沙麓谷科技支行	1,759,680.00	351,936.00
BH660118000420	中国环境监测总站	履约保函	上海浦东发展银行长沙麓谷科技支行	1,754,880.00	350,976.00
BH660118000539	武汉市环境保护局	履约保函	上海浦东发展银行长沙麓谷科技支行	2,783,520.00	556,704.00
BH660119000026	北京市环境保护监测中心	质量保函	上海浦东发展银行长沙麓谷科技支行	13,941,167.85	2,788,233.57
BH660119000152	昆明市官渡区水务局	履约保函	上海浦东发展银行长沙麓谷科技支行	1,028,000.00	205,600.00
BH660119000224	中国环境监测总站	履约保函	上海浦东发展银行长沙麓谷科技支行	1,128,616.00	225,723.20
BH660119000230	广西壮族自治区环境监测中心站	履约保函	上海浦东发展银行长沙麓谷科技支行	1,914,000.00	382,800.00
BH660119000229	广西壮族自治区环境监测中心站	预付款保函	上海浦东发展银行长沙麓谷科技支行	7,656,000.00	1,531,200.00

（二） 或有事项

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、 其他重要事项

分部报告的财务信息

公司主营产品包括水质监测系统、空气/烟气监测系统和环境监测信息管理系统，并为客户提供环境监测系统的运营服务，目前以水质监测系统及运营服务为主，公司业务经营模式单一；客户遍布全国各个省份，公司根据人员职能划分为部门进行管理，尚未实施区域化管理模式，所以不适用分部报告。



十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款分类披露（新金融工具准则适用）

类别	2019年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	338,393,084.30	100.00	34,327,855.80	10.14
其中：账龄组合	338,393,084.30	100.00	34,327,855.80	10.14
合计	338,393,084.30	100.00	34,327,855.80	10.14

类别	2019年1月1日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	275,023,709.46	100.00	30,692,768.09	11.16
其中：账龄组合	275,023,709.46	100.00	30,692,768.09	11.16
合计	275,023,709.46	100.00	30,692,768.09	11.16

按组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合

账龄	2019年6月30日			2019年1月1日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	271,021,064.28	5.00	13,551,053.21	216,195,026.85	5.00	10,809,751.35
1至2年	45,819,704.38	15.00	6,872,955.66	38,370,288.14	15.00	5,755,543.22
2至3年	10,926,383.87	30.00	3,277,915.16	9,044,172.78	30.00	2,713,251.83
3年以上	10,625,931.77	100.00	10,625,931.77	11,414,221.69	100.00	11,414,221.69
合计	338,393,084.30		34,327,855.80	275,023,709.46		30,692,768.09

2. 应收账款分类披露（原金融工具准则适用）

类别	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	275,023,709.46	100.00	28,774,253.68	10.46
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				

类别	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
合计	275,023,709.46	100.00	28,774,253.68	10.46

类别	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	163,728,611.06	100.00	25,993,304.41	15.88
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	163,728,611.06	100.00	25,993,304.41	15.88

类别	2016年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	147,261,057.07	100.00	24,852,925.07	16.88
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	147,261,057.07	100.00	24,852,925.07	16.88

(1) 组合中采用账龄分析方法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018年12月31日			2017年12月31日			2016年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	216,195,026.85	5.00	10,809,751.35	110,584,615.41	5.00	5,529,230.77	96,137,417.11	5.00	4,806,870.86
1至2年	38,370,288.14	10.00	3,837,028.81	25,948,756.05	10.00	2,594,875.60	26,629,617.87	10.00	2,662,961.79
2至3年	9,044,172.78	30.00	2,713,251.83	13,322,916.52	30.00	3,996,874.96	10,158,470.95	30.00	3,047,541.28
3年以上	11,414,221.69	100.00	11,414,221.69	13,872,323.08	100.00	13,872,323.08	14,335,551.14	100.00	14,335,551.14
合计	275,023,709.46		28,774,253.68	163,728,611.06		25,993,304.41	147,261,057.07		24,852,925.07

3. 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2019年1-6月,2018、2017和2016各期间或年度计提坏账准备金额分别为5,249,283.89元、7,184,946.91元、2,984,536.72元和5,071,064.18元; 2019年1-6月,2018、2017和2016各期间或年度转回坏账准备金额分别为21,000.00元、0元、109,528.82元和18,000.00元。

4. 报告期实际核销的重要应收账款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
广西环江银河有限责任公司	应收货款	764,000.00	企业已停产，预计无法收回	董事会审批	否
合计		764,000.00			

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止 2019 年 6 月 30 日，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	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
中国环境监测总站	41,737,651.67	12.33	2,086,882.58
厦门隆力德环境技术开发有限公司	39,375,000.00	11.64	1,968,750.00
上海科泽智慧环境科技有限公司	26,716,340.00	7.90	1,335,817.00
大理市生态文明建设委员会办公室	17,500,000.00	5.17	875,000.00
长江水利委员会长江科学院	16,720,000.00	4.94	1,595,831.83
合计	142,048,991.67	41.98	7,862,281.41

截止 2018 年 12 月 31 日，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	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
中国环境监测总站	53,961,420.48	19.62	2,698,071.02
厦门隆力德环境技术开发有限公司	37,157,697.93	13.51	1,857,884.90
上海科泽智慧环境科技有限公司	24,680,603.45	8.97	1,234,030.17
长江水利委员会长江科学院	19,201,378.58	6.98	960,068.93
天津市滨海新区环境局	5,436,521.37	1.98	467,351.07
合计	140,437,621.81	51.06	7,217,406.09

截止 2017 年 12 月 31 日，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	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
天津市滨海新区环境局	11,545,500.00	7.05	577,275.00
南京市建邺区信息中心	4,624,892.77	2.82	231,244.64
湖南湘江新区管理委员会	3,566,132.08	2.18	178,306.60
广州东进新区开发有限公司	3,474,230.00	2.12	3,474,230.00
麻城市环境保护局	3,168,000.00	1.93	158,400.00
合计	26,378,754.85	16.10	4,619,456.24

截止2016年12月31日，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	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
福建省环境监测中心站	5,082,480.91	3.45	254,124.05
天津市西青区环境保护局	4,410,000.00	2.99	220,500.00
天津市蓟县土地整理中心	3,629,000.00	2.46	181,450.00
广州东进新区开发有限公司	3,474,230.00	2.36	3,474,230.00
泉州市环境保护局	3,196,644.96	2.17	177,544.27
合计	19,792,355.87	13.43	4,307,848.32

(二)其他应收款

类别	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
其他应收款项	39,967,776.00	35,471,260.87	28,002,882.02	28,361,414.63
减：坏账准备	3,166,293.16	8,474,315.04	5,171,359.87	2,796,741.02
合计	36,801,482.84	26,996,945.83	22,831,522.15	25,564,673.61

1. 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
备用金	1,677,674.92	1,272,721.90	1,047,924.06	1,198,898.83
保证金	24,761,661.74	24,013,012.94	19,608,885.02	16,454,733.60
上市费用	1,792,452.79	1,226,415.07	377,358.49	3,373,420.03
代收代付款项	5,506,389.00	2,775,010.00	1,560,804.00	1,128,578.00
其他	6,229,597.55	6,184,100.96	5,407,910.45	6,205,784.17
减：坏账准备	3,166,293.16	8,474,315.04	5,171,359.87	2,796,741.02
合计	36,801,482.84	26,996,945.83	22,831,522.15	25,564,673.61

2. 其他应收款项情况披露（新金融工具准则适用）

(1) 其他应收款项账龄分析

账龄	2019年6月30日	2019年1月1日
1年以内	20,518,987.86	20,074,937.92
1至2年	11,023,266.28	6,882,021.12
2至3年	2,804,216.00	2,474,194.00
3年以上	5,621,305.86	6,040,107.83
小计	39,967,776.00	35,471,260.87
坏账准备	3,166,293.16	1,818,953.23
合计	36,801,482.84	33,652,307.64

(2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失	整个存续期预期信用损失	
2019年期初余额	1,493,928.87	325,024.36		1,818,953.23
期初余额在本期重新评估后				
本期计提	166,339.45	1,181,000.48		1,347,339.93
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额	1,660,268.32	1,506,024.84		3,166,293.16

3. 其他应收款项情况披露（原金融工具准则适用）

类别	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	35,471,260.87	100.00	8,474,315.04	23.89
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	35,471,260.87	100.00	8,474,315.04	23.89

类别	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	28,002,882.02	100.00	5,171,359.87	18.47
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	28,002,882.02	100.00	5,171,359.87	18.47

类别	2016年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	28,361,414.63	100.00	2,796,741.02	9.86
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	28,361,414.63	100.00	2,796,741.02	9.86

组合中采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	2018年12月31日			2017年12月31日			2016年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	20,074,937.92	5.00	1,003,746.90	14,434,599.82	5.00	721,729.99	13,176,591.72	5.00	658,829.59
1至2年	6,882,021.12	10.00	688,202.11	3,629,257.38	10.00	362,925.74	12,150,502.21	10.00	1,215,050.22
2至3年	2,474,194.00	30.00	742,258.20	8,360,458.12	30.00	2,508,137.44	3,016,370.70	30.00	904,911.21
3年以上	6,040,107.83	100.00	6,040,107.83	1,578,566.70	100.00	1,578,566.70	17,950.00	100.00	17,950.00
合计	35,471,260.87		8,474,315.04	28,002,882.02		5,171,359.87	28,361,414.63		2,796,741.02

4. 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2019年1-6月,2018、2017和2016各期间或年度计提坏账准备金额分别为1,347,339.93元、3,303,240.17元、2,345,550.92元和779,679.96元。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

截止2019年6月30日,按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
珠海瑞丰科技有限公司	往来款	4,238,445.03	1年以内、1-2年、3年以上	10.60	
福建省环境监测中心站	保证金	3,228,650.00	1-2年、2-3年、3年以上	8.08	734,297.50
上市费用	上市费用	1,792,452.79	1年以内、1-2年	4.48	216,981.13
安新县环境保护局	代收代付款项	1,600,000.00	1年以内	4.00	160,000.00
湖北省环境监测中心站	保证金	1,507,880.00	1年以内、1-2年	3.77	191,258.00
合计		12,367,427.82		30.93	1,302,536.63

截止2018年12月31日,按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
珠海瑞丰科技有限公司	往来款	4,238,445.03	1年以内、2-3年、3年以上	11.95	3,735,445.03
福建省环境监测中心站	保证金	3,228,650.00	1年以内、1-2年	9.10	427,865.00
湖北省环境监测中心站	保证金	1,507,880.00	1年以内、1-2年	4.25	115,864.00

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
安新县环境保护局	代收代付款项	1,434,100.00	1年以内	4.04	71,705.00
赣州市南康区环境保护局	保证金	1,350,000.00	1年以内	3.81	67,500.00
合计		11,759,075.03		33.15	4,418,379.03

截止2017年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
珠海瑞丰科技有限公司	往来款	4,530,482.52	1-2年、2-3年、3年以上	16.18	1,949,939.45
福建省环境监测中心站	履约保证金	3,228,650.00	1年以内、2-3年、3年以上	11.53	998,932.50
淄博市环境监测站	履约保证金	1,287,525.00	1年以内	4.6	64,376.25
湖北省环境监测中心站	履约保证金	1,054,874.00	1年以内、1-2年	3.77	58,577.40
云南省水文水资源局	履约保证金	950,500.00	1-2年、2-3年	3.39	268,650.00
合计		11,052,031.52		39.47	3,340,475.60

截止2016年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
上市费用	上市费用	3,373,420.03	1年以内、1-2年	11.89	327,908.04
福建省环境监测中心站	履约保证金	2,850,000.00	1-2年、2-3年	10.05	375,000.00
湖北省环境监测中心站	履约保证金	1,130,634.00	1年以内、2-3年	3.99	68,140.20
云南省水文水资源局	履约保证金	950,500.00	1年以内、1-2年	3.35	90,925.00
泉州市环境保护局	履约保证金	724,400.00	1年以内	2.55	36,220.00
合计		9,028,954.03		31.83	898,193.24

(三)长期股权投资

项目	2019年6月30日			2018年12月31日		
	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	8,952,448.00		8,952,448.00	6,152,448.00		6,152,448.00
合计	8,952,448.00		8,952,448.00	6,152,448.00		6,152,448.00

项 目	2017年12月31日			2016年12月31日		
	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	4,952,448.00		4,952,448.00	3,952,448.00		3,952,448.00
合 计	4,952,448.00		4,952,448.00	3,952,448.00		3,952,448.00

1. 对子公司投资

被投资单位	2016年1月1日	本期增加	本期减少	2016年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
珠海瑞丰科技有限公司	952,448.00			952,448.00		
湖南力合检测技术服务有限公司	1,000,000.00	2,000,000.00		3,000,000.00		
合 计	1,952,448.00			3,952,448.00		

被投资单位	2017年1月1日	本期增加	本期减少	2017年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
珠海瑞丰科技有限公司	952,448.00			952,448.00		
湖南力合检测技术服务有限公司	3,000,000.00	1,000,000.00		4,000,000.00		
合 计	3,952,448.00			4,952,448.00		

被投资单位	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
珠海瑞丰科技有限公司	952,448.00			952,448.00		
湖南力合检测技术服务有限公司	4,000,000.00	1,000,000.00		5,000,000.00		
深圳力合环保科技有限公司		200,000.00		200,000.00		
合 计	4,952,448.00	1,200,000.00		6,152,448.00		

被投资单位	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年6月30日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
珠海瑞丰科技有限公司	952,448.00			952,448.00		
湖南力合检测技术服务有限公司	5,000,000.00	500,000.00		5,500,000.00		
深圳力合环保科技有限公司	200,000.00	300,000.00		500,000.00		
北京众合智能检测技术服务有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
安徽中科智慧环境检测技术服务有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
合 计	6,152,448.00	2,800,000.00		8,952,448.00		

(四) 营业收入和营业成本

项 目	2019年1-6月		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	357,499,325.56	170,014,308.09	605,097,848.73	277,779,113.22
水质监测系统	227,270,210.65	87,313,463.36	441,334,422.58	173,523,210.37
空气/烟气监测系统	9,784,892.54	6,758,484.10	4,116,241.51	3,125,871.64
环境监测信息管理系统	4,522,641.51	2,092,359.65	8,993,473.43	4,125,454.25
运营服务	90,334,851.07	52,465,280.57	132,071,894.34	73,266,497.34
其他	25,586,729.79	21,384,720.41	18,581,816.87	23,738,079.62
二、其他业务小计	4,279,080.96	920,031.60	7,494,574.10	2,466,217.29
材料销售收入	2,925,973.99	441,998.92	3,488,936.58	591,282.35
房租及配套收入	1,353,106.97	478,032.68	4,005,637.52	1,874,934.94
合 计	361,778,406.52	170,934,339.69	612,592,422.83	280,245,330.51

项 目	2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	361,025,083.89	193,707,251.20	260,790,445.11	136,814,846.11
水质监测系统	199,706,163.96	91,187,710.56	152,000,835.11	69,752,047.58
空气/烟气监测系统	30,513,675.22	24,676,443.47	6,864,453.85	5,111,631.34
环境监测信息管理系统	14,434,025.18	6,349,863.51	14,039,063.71	9,495,233.62
运营服务	95,944,594.20	52,299,416.29	76,051,525.41	41,652,750.02
其他	20,426,625.33	19,193,817.37	11,834,567.03	10,803,183.55
二、其他业务小计	7,825,579.60	3,151,157.56	6,755,192.74	2,642,558.52
材料销售收入	3,752,332.85	737,443.99	2,696,427.58	548,985.91
房租及配套收入	4,073,246.75	2,413,713.57	4,058,765.16	2,093,572.61
合 计	368,850,663.49	196,858,408.76	267,545,637.85	139,457,404.63

十三、 补充资料

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			
	2019年 1-6月	2018年 度	2017年 度	2016年 度	2019 年1-6 月	2018年 度	2017 年度	2016年 度
归属于公司普通股股东的净利润	20.49%	37.77	21.35	17.63	2.02	3.01	1.29	0.89
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.99%	36.83	20.78	15.18	1.97	2.94	1.26	0.76

此页无正文。



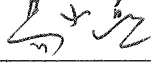
第 24 页至第 98 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名: 张广胜 

签名: 易小燕 

签名: 戴求英 

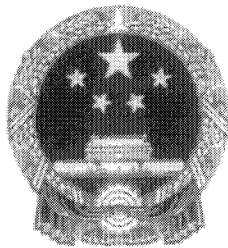
日期: 2019.7.30

日期: 2019.7.30

日期: 2019.7.30



本证书仅供力合科技（湖南）股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市申报材料使用，不得用于其他用途。 编号：1 05500832



营业执照

(副本) (6-6)

统一社会信用代码 91110108590611484C

名称 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

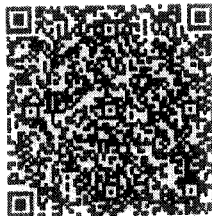
主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

执行事务合伙人 吴卫星, 胡咏华

成立日期 2012年03月06日

合伙期限 2012年03月06日至 2112年03月05日

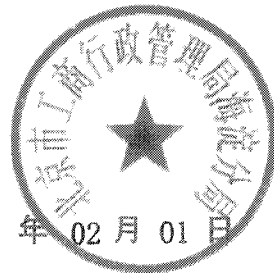
经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律法规规定的其他业务。
(企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

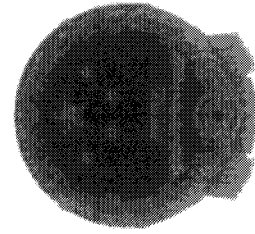
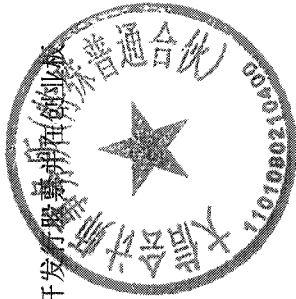
登记机关



企业信用信息公示系统网址：qxy.baic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

本证书仅供力合科技（湖南）股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市申报材料使用，不得用于其他用途。



证书序号：0000119

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所

执业证书

名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡咏华

主任会计师：

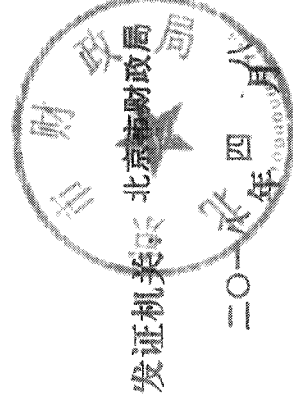
经营场所：北京市海淀区知春路一号学院国际大厦1504室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010141

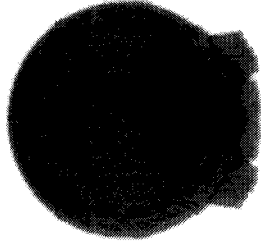
批准执业文号：京财会许可[2011]0073号

批准执业日期：2011年09月09日



中华人民共和国财政部制

本证书仅供力合科技（湖南）股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市申报材料使用，不得用于其他用途。

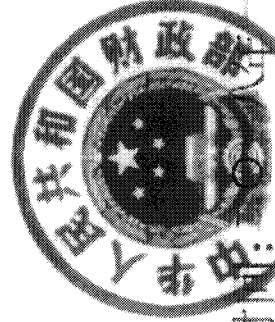


证书序号: 0005407

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
大信会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：胡咏华



证书号: 08

发证时间:

证书有效期至: 二〇一〇年一月十六日

本证书仅供力合科技(湖南)股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市申报材料使用,不得用于其他用途。



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格,继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



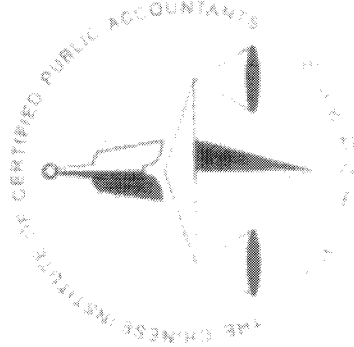
吴华文(420000031651)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日

年 月 日

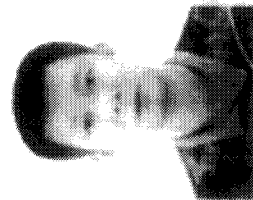
证书编号: 420000031651
No. of Certificate

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

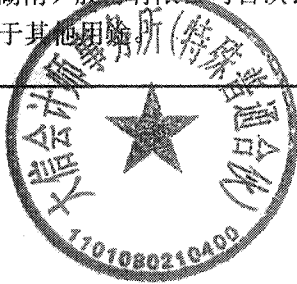
发证日期: 1996 07 15
Date of issuance



姓名: 吴华文
Full name: 吴华文
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1969-04-06
Date of birth: 1969-04-06
工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
Working unit: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
身份证号码: 420106196904064875
Identity card No: 420106196904064875



本证书仅供力合科技（湖南）股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市申报材料使用，不得用于其他用途。



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



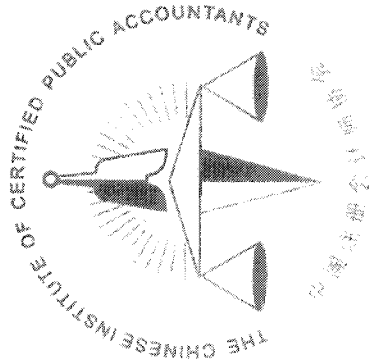
张静娟(110003550006)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日

年 月 日
y m d

证书编号: 110003550006
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2006 年 04 月 15 日
Date of Issuance y m d



姓名	张静娟
Sex	女
出生日期	1974-06-01
工作单位	大信会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
身份证号码	420104197406014324

