

**SMAIUN®**

时迈环境

时迈环境

NEEQ : 839892

杭州时迈环境科技股份有限公司



半年度报告

2019

## 公司半年度大事记

1、2019年5月3日，取得“移动式病畜热解炭化处理装置”发明专利证书。



---

# 目 录

声明与提示 .....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	14
第五节 股本变动及股东情况 .....	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	18
第七节 财务报告 .....	21
第八节 财务报表附注.....	33

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、时迈环境	指	杭州时迈环境科技股份有限公司
上海吉环	指	上海吉环科技有限公司
浣溪沙	指	杭州浣溪沙农业科技有限公司
杭州福派	指	杭州福派宠物服务有限公司
杭州众盈	指	杭州众盈宠物服务有限公司
广州福派	指	广州福派宠物服务有限公司
富阳时迈	指	杭州富阳时迈农业科技有限公司
丽水时迈	指	丽水时迈农业科技有限公司
永宣乐丰	指	杭州永宣乐丰创业投资合伙企业(有限合伙)
倾力助合	指	杭州倾力助合创业投资合伙企业(有限合伙)
能特科技	指	能特科技有限公司
三会	指	股东(大)会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
主办券商、浙商证券	指	浙商证券股份有限公司
会计师	指	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
律师	指	上海市锦天城律师事务所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
公司高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
公司管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员,包括董事、监事、高级管理人员
环保设备	指	环境保护专用设备
审计报告	指	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)所出具的相关审计报告
报告期	指	2019年1月1日至6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 声明与提示

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

公司负责人朱国均、主管会计工作负责人张小萍及会计机构负责人（会计主管人员）张小萍保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点	信息披露负责人办公室
备查文件	杭州时迈环境科技股份有限公司 2019 年半年度报告

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	杭州时迈环境科技股份有限公司
英文名称及缩写	Hangzhou Shimai Environmental Technology Co., Ltd
证券简称	时迈环境
证券代码	839892
法定代表人	朱国均
办公地址	杭州市西湖区文三路 386-390 号钱江水利科技大厦 20 层 2008 室

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	李燕灵
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0571-88999255
传真	0571-88999255
电子邮箱	171563226@qq.com
公司网址	http://www.smaiun.net/
联系地址及邮政编码	杭州市西湖区文三路 388 号钱江水利科技大厦 20 层 2008 室 310000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	信息披露负责人办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2014 年 4 月 23 日
挂牌时间	2016 年 11 月 23 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C35 专用设备制造业
主要产品与服务项目	环保设备制造和销售、环保技术咨询服务、宠物善后服务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	8,171,604
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	朱国均、徐莉
实际控制人及其一致行动人	朱国均、徐莉

**四、 注册情况**

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913301060678550383	否
金融许可证机构编码		否
注册地址	杭州市西湖区西溪路 600 号 66 幢 201 室	否
注册资本（元）	8,171,604.00	否
<i>注册资本与总股本不一致的,请进行说明</i>		

**五、 中介机构**

主办券商	浙商证券
主办券商办公地址	杭州市江干区五星路 201 号浙商证券
报告期内主办券商是否发生变化	否

**六、 自愿披露**

适用 不适用

**七、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	22,304,095.22	4,272,125.03	422.08%
毛利率%	11.40%	29.62%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-672,529.31	-2,336,648.34	71.22%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-682,319.27	-2,342,244.67	70.87%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-45.35%	-88.49%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-46.01%	-88.70%	-
基本每股收益	-0.08	-0.29	72.41%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	33,621,251.19	47,690,484.04	-29.50%
负债总计	32,474,459.21	45,871,162.75	-29.21%
归属于挂牌公司股东的净资产	1,146,791.98	1,819,321.29	-36.97%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.14	0.22	-36.97%
资产负债率%（母公司）	71.14%	73.66%	-
资产负债率%（合并）	96.59%	96.19%	-
流动比率	1.04	0.97	-
利息保障倍数	-3.39	-3.26	-

### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-2,959,216.97	-728,399.28	-306.26%
应收账款周转率	7.60	0.99	-
存货周转率	0.95	0.18	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-29.50%	9.19%	-



营业收入增长率%	422.08%	-59.06%	-
净利润增长率%	-71.22%	-4.19%	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	8,171,604	8,171,604	0.00%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

## 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
其他营业外收入和支出	9,789.96
<b>非经常性损益合计</b>	<b>9,789.96</b>
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>9,789.96</b>

## 七、 补充财务指标

适用 不适用

## 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 （空） 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

根据中国证监会《上市公司行业分类指引（2012年修订）》规定，公司所处行业属于C制造业门类中的C35专用设备制造业。根据全国中小企业股份转让系统发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》公司所属行业为环境保护专用设备制造，代码C3591。

公司是一家以热解炭化技术为依托，以环保技术和处理设备为载体，提供环保技术咨询，环保设备制造和销售以及污染治理服务的企业。拥有自主研发获得的专利技术和核心技术团队，主要向下游动物无害化处理及化工生产企、事业单位提供安全，无害和高效的处理技术服务以及配套设备，以满足客户在生产经营过程中对废弃污染物无害化处理的需求。同时，对于畜牧养殖业客户根据其需求程度，可承担设备运营服务。相比同行业的其他移动式处理设备，公司的产品拥有完整的尾气处理装置，能够真正意义上实现无害化处理。同时固体残渣可作为优质生物质炭和钾肥也可用作助燃剂，处理过程中无废液排放；对于尾气的脱硫脱硝亦达到国家排放标准，并同时二恶英进行处理，有效消除其排放。综上，市场上现有移动式处理设备无法对公司产品形成有效竞争。公司产品在细化市场上处于领先地位。

公司主要通过直销方式开拓业务，根据订单安排采购、组装、销售乃至运营服务等，并提供相应的咨询服务。作为制造型企业，公司具有一定的生产性质但较生产型企业在产量，规模，生产工序等多个指标和环节上，存在较大差异。这些差异体现为、公司订单总数较少，经营所需要资产规模小，生产工序少而简单，订单标的数额较少但单价金额较大。公司产品在制作过程中较少采用大型机械或流水线且定制化程度较高，更接近于各类元器件的组装和系统性集成。经过近几年的摸索，公司形成了符合自身发展的采购模式、业务模式、销售模式、盈利模式和研发模式。公司的销售模式主要为直销。产品直销模式是指公司通过自身的销售渠道向客户直接销售产品，即由公司的营销人员与客户直接签订产品购销合同，明确合同标的、质量标准、交货期限、结算方式等，并按照合同约定委托生产、发货、验收、结算的一种销售方式。服务直销模式是指公司与畜牧养殖单位或其政府监管部门签订协议，并根据协议在客户出现动物无害化处理需求时，通过部署公司所拥有的移动病畜热解炭化设备开展处理业务并验收处理成果和结算的一种销售方式。此外，公司产品和服务得到了客户的广泛认可，因此也有部分客户直接与公司接洽，购买公司设备和服务。

公司产品定制化程度高，采用准时化采购模式。该采购模式的特点在于完全以满足需求来安排采购，有效减少库存压力。

公司采取按订单生产的业务模式，即根据订单情况安排相关服务的制定和配套设备的组装。

报告期内公司利润主要来自销售环保处理设备。报告期内，公司在现有产品基础上通过不断优化产品性能和组装工艺，采用动物尸体热裂解炭化、电子脉冲气体净化和移动式回转窑等专利技术提高移动病畜热解炭化设备的处理能力，工作效率和无害化标准，从而提升公司服务和配套设备的质量以及毛利率水平。同时，公司结合市场需求及废弃物处理业务的发展趋势，根据客户需求，不断开发配套设备、改进工艺技术，提升设备品质，扩大市场份额，以实现盈利最大化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

#### 二、 经营情况回顾

报告期内，公司的经营状况继续稳步发展，上半年实现营业收入 22,304,095.22 元，与上年同期

相比增长 422.08%，主要原因是报告期内几个环保设备项目完成验收实现收入确认。

报告期内，公司的营业成本 19,761,941.64 元，和去年同期相比增加 557.24%，主要是报告期内几个环保设备项目完成验收，材料领用结转成本。

报告期内毛利率 11.40%，较上年同期下降较大，主要是本期实现销售的设备为公司新进入领域，主要为样板工程，该类工程的特点是工程耗材量较高，所以毛利偏低。

报告期内的净利润-672,529.31 元，比上年同期增加 1,664,119.03 元，主要原因是收入较上年增长 422.08%，虽然毛利率较上年同期下降较大，但总体利润增长还高。

报告期末，公司资产总额 33,621,251.19 元，较 2019 年期初减少 29.50%，主要系公司几个项目验收完成，材料领用结转，存货减少，流动资产较上期减少了 31.24%；负债总额 32,474,459.21 元，较 2019 年期初减少 29.20%，主要系公司几个项目验收完成，预收帐款相对应也减少了；归属于母公司所有者的股东权益 1,146,791.98 元，较 2019 年期初减少 36.97%。

2019 年上半年经营活动产生的现金流量净额-2,959,216.97 元，较上年同期增加了 2,230,817.69 元，主要是报告期现金收入比上年同期增加了 18.73%，现金支出比上年同期增加了 37.69%。

### 三、 风险与价值

1、公司治理风险 股份公司成立前,公司的管理结构不完善,内部控制存在欠缺。股份公司成立后,公司逐步建立健全了公司管理结构,制定适应企业现阶段发展的内部控制体系。由于股份公司成立时间短,各项管理制度的执行需要经过一个完整经营周期的实践检验,公司管理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善。随着公司的快速发展,经营规模不断扩大,业务范围不断扩展,人员不断增加,对公司管理将会提出更高的要求。因此,公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要,而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施:公司将进一步着手对现有内控制度进行梳理和完善,同时,加强对内控制度的培训和学习,加大制度的贯彻和执行力度,有效防范公司生产经营过程中可能出现的各种风险,促进公司持续、稳定、健康发展。

2、实际控制人不当控制的风险 公司实际控制人为朱国均、徐莉夫妇,两人合计持有公司 59.54%的股份。朱国均现任公司董事长、总经理、法定代表人,若朱国均、徐莉利用公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制,可能给公司经营带来风险。

应对措施:公司规范经营,股份公司自设立以来,根据《公司法》和《公司章程》等规定,设立了股东大会、董事会和监事会,规范三会会议制度,同时健全公司的管理制度和内部控制制度。

3、应收账款无法收回风险 报告期内随着公司业务持续开展应收账款余额不断增长,截至报告期末应收账款总计 4,470,386.39 元,计提的坏账准备也进一步增加。虽然公司的应收账款均系由于项目结算周期产生的,且账龄较短,报告期内尚未存在无法收回的情形,但是由于所在行业的特性和部分偶然因素,公司仍旧面临部分应收账款无法回收的可能性。

应对措施:公司制定了应收账款管理制度,公司专门组织项目负责人制定回款计划,及时跟进、进行催收;同时公司积极做好售后维修服务,跟客户建立长期稳定合作关系;并结合实际情况,选择性的采取其他途径收款。

4、政策调整不及时的风险 国家现有政策以及主要方针都向着对行业有利的方向推进,相关法律法规以及法制体系建设上也对行业发展起到了积极的作用。但政策及法律法规的制定对制定者的前瞻性要求非常高,而环境保护技术及设备行业的发展势头又非常强劲,技术升级产品更新换代越来越快。为更好的支持行业发展,现有政策和法律法规需要不定时的做出适当的调整和补充。如若国家政策和法律法规不能及时跟上环境保护技术革新,将抑制行业发展的积极性甚至对其发展构成实质性的障碍。

应对措施：公司随时关注新的环保政策和法律法规，根据需要不定时的做出适当的调整和补充，公司成立研究室，开展废弃物利用和处理技术的物联网化、智能化、信息化研究，形成多元化的生产经营。

5、宏观经济形势的风险 行业下游的客户在选择市面上产品的过程中,受自身经济实力制约程度很大。如宏观经济形势下行,下游客户的经营状况会收到影响,具体体现为产量减少,利润下滑等,进而导致污染物处理需求减少,环保设备更新换代需求下降。同时,经济形势下滑致使国家税收下降,最终导致国家政策和经济补贴等扶持力度下滑影响行业整体利润水平。

应对措施：公司已与江苏长青农化等多个企业建立起稳定的合作关系，未来公司将继续关注宏观经济政策变化及环保市场走势，使公司生产经营紧跟国家产业政策和市场趋势，顺势而为，谨慎经营，保持合理的生产和销售规模。

6、技术升级风险 国内环保产业发展的现状决定了现有产能尚不足以覆盖环保处理需求。因此,业内企业在从业务中 虽然技术水平和业务水平有差异但始终能够获得一定的市场份额。然而,随着行业规模增长,市场供给将 趋于饱和,同时为了响应国家产业升级转型等政策,未来的业内竞争将围绕企业产品和服务质量而不是价 格展开。是故企业所具有的技术将决定了未来的竞争能力。同时,环保产业也会逐步对外开放并直接受到 国外企业的竞争。综述,整个行业以及业内企业都将面临技术升级带来的竞争力、市场份额和利润水平下降的风险。此外,如果整个行业不能达到国家政策和法律法规规定的技术标准和的要求,则整个行业都将面临技术升级不理想带来的重大风险。

应对措施：公司严格执行国家政策和法律法规制定的技术标准和的要求，进一步提高新的技能，扩大环保产品的应用领域和范围，目前在公共卫生领域自主研发了一系列新的环保设备。

7、核心技术人员流失风险 核心技术人员是企业生存和发展的根本,是企业的发展动力和核心竞争力。公司现有的专利技术,很大程度上依赖于技术研发团队的创新和研发。同时,为了应对后续技术升级带来的竞争以及现有产品的优 化任务,公司对于核心技术人员的依赖程度逐步加大。此外在日常经营中,环保行业产品和服务的特殊性 决定了该行业属于人才、技术密集型产业,对高端复合型技术人才存在较大需求。若公司出现核心技术人员流失的状况,有可能影响公司的持续研发能力乃至公司的业务能力,甚至造成公司的核心技术流失。

应对措施：公司将采取绩效奖励制度，同时提高公司核心技术人员的待遇及福利，公司也将持续加大研发投入，给予核心技术人员施展才华的平台。

8、客户集中程度较高的风险 报告期内第一大客户销售额为 3,456,034.48 元,占销售总额的比例为 15.50%。自 2015 年开始公司调整业务结构,收入主要来源于环保设备销售,考虑到业务的个性化定制程度较高且单笔金额较大,公司对大客户订单具备一定依赖性,一旦客户停止与公司的业务合作将对公司产生运营风险。

应对措施：公司将继续加大市场拓展，同时继续加大对新技术、新工艺的研发及推广，积极进行资源整合和客户开发，逐步拓宽销售渠道，扩大业务覆盖区域，提供灵活度较高的个性化服务。本期重大风险无发生重大变化。

## 四、 企业社会责任

### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

### （二） 其他社会责任履行情况

公司在报告期内遵纪守法，诚实信用，依法纳税，在追求经济效益和股东利益最大化的同时，注重积极承担社会责任，维护职工的合法权益，诚信对待供应商、客户等利益相关者。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到公司发展实践中，公司成立研究室，开展废弃物利用和处理技术的物联网化、智能化、信息化研究，形成多元化的生产经营，积极承担应有的社会责任。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

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

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	400,000.00	204,152.51
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		

#### （二）承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况



实际控制人或控股股东	2016/11/23	-	挂牌	避免关联交易)	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
董监高	2016/11/23	-	挂牌	规范关联交易、避免同业竞争	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员已签署承诺：将尽可能的避免和减少其本人及关系密切的家庭成员及其控制或担任董事、高级管理人员的其他企业、组织、机构与公司之间的关联交易。

公司董事、监事、高级管理人员均已签订《董监高声明及承诺书》，以避免同业竞争、任职资格及诚信状况的情况。

报告期内，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员均遵守承诺书的规定，未出现违反承诺事项的情况。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	3,923,604	48.02%	0	3,923,604	48.02%
	其中：控股股东、实际控制人	1,216,000	14.88%	0	1,216,000	14.88%
	董事、监事、高管	1,051,200	12.86%	0	1,051,200	12.86%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	4,248,000	51.98%	0	4,248,000	51.98%
	其中：控股股东、实际控制人	3,648,000	44.64%	0	3,648,000	44.64%
	董事、监事、高管	3,153,600	38.59%	0	3,153,600	38.59%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		8,171,604	-	0	8,171,604	-
普通股股东人数		16				

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 5%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	朱国均	3,404,800	0	3,404,800	41.68%	2,553,600	851,200
2	徐莉	1,459,200	0	1,459,200	17.86%	1,094,400	364,800
3	周书平	480,000	0	480,000	5.87%	360,000	120,000
4	永宣乐丰	400,000	0	400,000	4.89%	-	400,000
5	倾力助合	400,000	0	400,000	4.89%	-	400,000
合计		6,144,000	0	6,144,000	75.19%	4,008,000	2,136,000
前五名或持股 5%及以上股东间相互关系说明：股东朱国均和徐莉系夫妻关系。							

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

### 三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否



控股股东朱国均、徐莉夫妇，分别持公司的股份 41.68%和 17.86%，合计持股 59.54%。

朱国均，男，1972 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，身份证号码 33901119721010\*\*\*\*，本科学历。1997 年 6 月毕业于浙江工业大学工民建专业；1994 年 9 月至 2003 年 1 月，于浙江工业大学任教师；2003 年 1 月至 2013 年 2 月，于浙江长大建设有限公司任总经理；2013 年 2 月至 2016 年 3 月，任时迈有限执行董事兼总经理；2016 年 3 月起，任时迈环境董事长、总经理，任期三年。

徐莉，女，1973 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，身份证号码 33010619730618\*\*\*\*，本科学历。2000 年 6 月毕业于浙江教育学院教育管理专业；2010 年 5 月至 2013 年 8 月，任杭州市安吉路实验学校教师；2013 年 8 月至 2015 年 3 月，任杭州市天长小学教师；2015 年 3 月起至今，任杭州市永天实验小学教师。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
朱国均	董事长兼总经理	男	1972年10月	本科	2019年3月2日至2022年3月1日	是
芦新亮	董事	男	1972年6月	硕士	2019年3月2日至2022年3月1日	否
毕文军	董事	男	1968年10月	硕士	2019年3月2日至2022年3月1日	否
张小萍	董事兼财务总监	男	1963年10月	本科	2019年3月2日至2022年3月1日	是
李燕灵	董事兼董秘	女	1976年11月	本科	2019年3月2日至2022年3月1日	是
殷勇	监事会主席	男	1968年11月	大专	2019年3月2日至2022年3月1日	否
楼琼	监事	女	1970年9月	本科	2019年3月2日至2022年3月1日	否
周光彬	职工代表监事	男	1979年9月	中专	2019年3月2日至2022年3月1日	是
<b>董事会人数：</b>						5
<b>监事会人数：</b>						3
<b>高级管理人员人数：</b>						3

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事、监事、高级管理人相互之间及其与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通	数量变动	期末持普通	期末普通股	期末持有股
----	----	-------	------	-------	-------	-------

		股数		股数	持股比例	票期权数量
朱国均	董事长兼总经理	3,404,800	0	3,404,800	41.68%	0
殷勇	监事会主席	320,000	0	320,000	3.92%	0
合计	-	3,724,800	0	3,724,800	45.6%	0

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
周书平	董事兼副总经理	换届	董事兼副总经理	换届
刘超	董事	换届	董事	换届
方武泽	董事	换届	董事	换届
杨君慧	董事	换届	董事	换届
芦新亮	董事	新任	董事	新任
毕文军	董事	新任	董事	新任
张小萍	董事兼财务总监	新任	董事兼财务总监	新任
李燕灵	董事兼董秘	新任	董事兼董秘	新任

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

芦新亮，男，1972年6月出生。中国国籍，无境外永久居留权，身份证号码41070319720617\*\*\*\*，硕士学历。1993年07月至1995年10月杭州市勘察测绘院任工程师；1995年11月至2004年05月杭州华元计算机系统工程有限公司任副总经理；2004年06月至2007年12月杭州联梦娱乐软件有限公司任总裁助理；2008年01月至2010年04月浙江浙商创业投资管理有限公司任总裁助理；2010年05月至2013年11月杭州典度投资管理有限公司任副总经理；2013年12月至今杭州联创投资管理有限公司任副总裁。

毕文军，男，1968年10月出生。中国国籍，无境外永久居留权，身份证号码33010319681002\*\*\*\*，硕士学历。2018年11月至今，兼任北京华凯置业投资有限公司董事；2011年1月至今，北京千乙金泰投资有限公司，任职董事长；2007年10月至2010年12月，北京三聚环保新材料股份有限公司任职董事、副总经理、董事会秘书等；2005年1月至2007年9月，中垦农业资源股份有限公司任职副董事长、董事、副总经理等。

张小萍,女,1963年10月出生。中国国籍,无境外永久居留权,身份证号码 33062419631012\*\*\*\*,本科学历。1981年12月至1998年5月,浙江赛丽丝绸有限公司及子公司任财务科长;1998年5月至2013年12月,交通银行新昌支行任客户经理;2013年12月至2015年10月,浙江恒通机械有限公司任常务副总裁;2018年5月至今,杭州时迈环境科技股份有限公司任财务总监。

李燕灵,女,1976年11月出生。中国国籍,无境外永久居留权,身份证号码 33072619761102\*\*\*\*,本科学历。2000年2月至2005年2月,杭州诚成加热设备有限公司任会计;2005年3月至2007年3月,杭州北联合合数码有限公司任会计主管;2007年4月至2009年7月,深圳天音科技发展有限公司浙江公司任财务主管;2009年8月至2013年1月,杭州龙泽电子商务有限公司任财务主管;2013年6月至2015年11月,杭州施诺菲美容咨询有限公司任财务主管;2016年3月至今,杭州时迈环境科技股份有限公司任财务经理。

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工(公司及控股子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	4	8
生产人员	6	8
销售人员	3	4
技术人员	5	4
财务人员	4	4
<b>员工总计</b>	<b>22</b>	<b>28</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科	9	9
专科	8	9
专科以下	5	10
<b>员工总计</b>	<b>22</b>	<b>28</b>

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况:

--

### (二) 核心人员(公司及控股子公司)基本情况

适用 不适用

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五(一)	2,513,662.26	8,177,816.67
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五(二)	5,395,386.39	3,048,138.34
其中：应收票据		925,000.00	1,650,000.00
应收账款		4,470,386.39	1,398,138.34
应收款项融资			
预付款项	五(三)	2,542,278.87	2,929,776.24
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五(四)	2,573,122.87	4,452,432.78
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五(五)	16,065,200.53	25,585,879.50
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五(六)	1,604,533.40	447,291.86
<b>流动资产合计</b>		<b>30,694,184.32</b>	<b>44,641,335.39</b>
<b>非流动资产：</b>			

发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（七）	2,645,686.00	2,739,896.34
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（八）	281,380.87	309,252.31
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		2,927,066.87	3,049,148.65
<b>资产总计</b>		33,621,251.19	47,690,484.04
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（九）	8,500,000.00	9,800,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五（十）	6,785,466.20	7,019,522.68
其中：应付票据			
应付账款		6,785,466.20	7,019,522.68
预收款项	五（十一）	16,217,287.46	26,429,798.83
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十二）	107,765.00	112,830.00
应交税费	五（十三）	159,007.82	250,465.04
其他应付款	五（十四）	704,932.73	2,258,546.20
其中：应付利息			17,536.68

应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		32,474,459.21	45,871,162.75
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		32,474,459.21	45,871,162.75
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五(十五)	8,171,604.00	8,171,604.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五(十六)	4,237,569.92	4,237,569.92
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	五(十七)	-11,262,381.94	-10,589,852.63
归属于母公司所有者权益合计		1,146,791.98	1,819,321.29
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		1,146,791.98	1,819,321.29
<b>负债和所有者权益总计</b>		33,621,251.19	47,690,484.04

法定代表人：朱国均

主管会计工作负责人：张小萍

会计机构负责人：张小萍

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		199,089.08	1,810,146.24
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			
应收账款	十二（一）	3,162,690.00	3,483,640.00
应收款项融资			
预付款项		278,604.86	429,580.27
其他应收款	十二（二）	2,563,897.30	4,561,518.35
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		6,377,446.65	6,096,201.33
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,200,000.00	
<b>流动资产合计</b>		<b>13,781,727.89</b>	<b>16,381,086.19</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二（三）	4,214,164.16	4,109,164.16
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		463,559.50	252,843.05
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		203,648.10	215,656.50



递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		4,881,371.76	4,577,663.71
<b>资产总计</b>		18,663,099.65	20,958,749.90
<b>流动负债：</b>			
短期借款		8,500,000.00	9,800,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	0
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		167,303.25	490,091.87
预收款项		3,946,015.02	4,303,946.07
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		98,600.00	94,500.00
应交税费		12,731.64	87,446.76
其他应付款		552,000.00	569,536.68
其中：应付利息			17,536.68
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		13,276,649.91	15,345,521.38
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		13,276,649.91	15,345,521.38
<b>所有者权益：</b>			
股本		8,171,604.00	8,171,604.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		4,237,569.92	4,237,569.92
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		-7,022,724.18	-6,795,945.40
<b>所有者权益合计</b>		<b>5,386,449.74</b>	<b>5,613,228.52</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>18,663,099.65</b>	<b>20,958,749.90</b>

法定代表人：朱国均

主管会计工作负责人：张小萍

会计机构负责人：张小萍

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	五（十八）	22,304,095.22	4,272,125.03
其中：营业收入	五（十八）	22,304,095.22	4,272,125.03
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	五（十八）	22,989,650.65	6,614,369.70
其中：营业成本	五（十八）	19,761,941.64	3,006,787.44
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（十九）	80,561.54	18,124.00
销售费用	五（二十）	1,171,643.30	1,044,657.99
管理费用	五（二十一）	1,496,569.31	1,454,861.47
研发费用	五（二十二）	125,359.71	619,349.56
财务费用	五（二十三）	278,708.66	204,009.97
其中：利息费用			
利息收入			
信用减值损失			
资产减值损失	五（二十）	74,866.49	266,579.27

	四)		
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二十六）	3,236.16	5,448.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-682,319.27	-2,336,796.44
加：营业外收入	五（二十七）	152,441.96	148.10
减：营业外支出	五（二十八）	142,652.00	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-672,529.31	-2,336,648.34
减：所得税费用			
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-672,529.31	-2,336,648.34
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-672,529.31	-2,336,648.34
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		-672,529.31	-2,336,648.34
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			

5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-672,529.31	-2,336,648.34
归属于母公司所有者的综合收益总额		-672,529.31	-2,336,648.34
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.08	-0.29
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：朱国均

主管会计工作负责人：张小萍

会计机构负责人：张小萍

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十二（四）	2,377,589.17	153,176.90
减：营业成本	十二（四）	1,204,118.82	76,906.71
税金及附加		25,475.72	10,716.30
销售费用		305,727.45	331,456.56
管理费用		963,867.05	1,380,533.26
研发费用		0	0
财务费用		283,152.92	168,233.80
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		3,236.16	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		135,187.95	-462,682.92
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-266,328.68	-2,277,352.65

加：营业外收入		151,951.90	0.07
减：营业外支出		112,402.00	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-226,778.78	-2,277,352.58
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-226,778.78	-2,277,352.58
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-226,778.78	-2,277,352.58
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-226,778.78	-2,277,352.58
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：朱国均

主管会计工作负责人：张小萍

会计机构负责人：张小萍

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,491,298.28	9,852,070.67
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			

收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五（二十九）1	2,760,793.22	467,197.56
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>12,252,091.50</b>	<b>10,319,268.23</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		9,727,347.31	6,651,370.70
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		911,091.58	1,512,377.41
支付的各项税费		716,862.80	722,544.18
支付其他与经营活动有关的现金	五（二十九）2	3,856,006.78	2,161,375.22
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>15,211,308.47</b>	<b>11,047,667.51</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,959,216.97</b>	<b>-728,399.28</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		3,510,000.00	
取得投资收益收到的现金		3,236.16	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			185,000.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>3,513,236.16</b>	<b>185,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		308,056.33	14,663.00
投资支付的现金		4,815,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>5,123,056.33</b>	<b>14,663.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,609,820.17</b>	<b>170,337.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		105,000.00	

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,500,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		2,605,000.00	
偿还债务支付的现金		3,800,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		300,117.27	175,287.32
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（二十九）3	100,000.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		4,200,117.27	175,287.32
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-1,595,117.27	-175,287.32
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-6,164,154.41	-733,349.60
加：期初现金及现金等价物余额		8,677,816.67	2,080,281.16
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,513,662.26	1,346,931.56

法定代表人：朱国均      主管会计工作负责人：张小萍      会计机构负责人：张小萍

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,721,214.06	1,068,320.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,760,581.79	696,053.47
<b>经营活动现金流入小计</b>		5,481,795.85	1,764,373.47
购买商品、接受劳务支付的现金		1,414,885.30	778,917.20
支付给职工以及为职工支付的现金		561,281.06	913,079.14
支付的各项税费		305,357.43	297,880.39
支付其他与经营活动有关的现金		1,508,648.42	609,137.32
<b>经营活动现金流出小计</b>		3,790,172.21	2,599,014.05
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		1,691,623.64	-834,640.58
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		3,510,000.00	
取得投资收益收到的现金		3,236.16	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		3,513,236.16	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		300,799.69	8,275.00

付的现金			
投资支付的现金		4,815,000.00	3,500.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		5,115,799.69	11,775.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,602,563.53	-11,775.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,500,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		2,500,000.00	
偿还债务支付的现金		3,800,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		300,117.27	175,287.32
支付其他与筹资活动有关的现金		100,000.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		4,200,117.27	175,287.32
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-1,700,117.27	-175,287.32
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,611,057.16	-1,021,702.90
加：期初现金及现金等价物余额		1,810,146.24	1,045,622.63
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		199,089.08	23,919.73

法定代表人：朱国均

主管会计工作负责人：张小萍

会计机构负责人：张小萍



## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

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

#### (二) 附注事项详情 (如事项存在选择以下表格填列)

##### 1、 会计政策变更

据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》《企业会计准则第 24 号—套期会计》《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》第 4 项 新金融工具准则的相关要求,公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则,依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求,公司对上年同期比较报表不进行追溯调整。财政部于 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》和 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号),对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了合并财务报表及母公司财务报表。

---

# 杭州时迈环境科技股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年上半年度

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司概况

杭州时迈环境科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)系于2016年3月21日在杭州市市场监督管理局登记注册,在杭州时迈环境科技有限公司(以下简称杭州时迈有限公司)的基础上整体变更设立,取得统一社会信用代码为913301060678550383的《企业法人营业执照》。公司注册地:杭州市西湖区西溪路600号66幢201室。法定代表人:朱国均。公司现有注册资本为人民币8,171,604.00元,总股本为8,171,604.00股,每股面值人民币1元。公司股票于2016年11月23日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

杭州时迈有限公司前身系杭州时迈建设科技有限公司(以下简称杭州时迈建设公司),由朱国均、黄龙花共同出资设立,于2013年4月28日在杭州市西湖区工商行政管理局登记注册,取得注册号为330106000267850的《企业法人营业执照》。杭州时迈建设公司成立时注册资本人民币100.00万元,其中:朱国均出资人民币90.00万元,占注册资本的90.00%;黄龙花出资人民币10.00万元,占注册资本的10.00%。该次出资业经杭州英泰会计师事务所验证,并出具杭英验字(2013)525号验资报告。

2014年5月12日,杭州时迈建设公司根据股东会决议和修改后的章程规定,增加注册资本人民币900.00万元,变更后的注册资本为人民币1,000.00万元,实收资本为人民币100.00万元。本次增资后各股东出资金额及比例如下:朱国均认缴出资人民币940.00万元,实缴出资90.00万元,占注册资本的94.00%;黄龙花认缴出资人民币60.00万元,实缴出资10.00万元,占注册资本的6.00%。

2015年2月杭州时迈建设公司更名为浙江时迈环境科技有限公司(以下简称浙江时迈有限公司)

2015年7月29日,根据浙江时迈有限公司股东会决议及股权转让协议,浙江时迈有限公司股东黄龙花将其持有注册资本6.00%的股权(对应认缴出资额60.00万元、实缴出资额10.00万元)以10.00万元的价格转让给徐莉;股东朱国均分别将其持有注册资本16.80%的股权(对应认缴出资额168.00万元、实缴出资额16.08万元)以16.08万元的价格转让给徐莉、将其持

---

有注册资本5.00%的股权(对应认缴出资50.00万元、实缴出资额4.79万元)以4.79万元的价格转让给殷勇、将其持有注册资本3.75%的股权(对应认缴出资37.50万元、实缴出资额3.59万元)以3.59万元的价格转让给黄红平、将其持有注册资本3.00%的股权(对应认缴出资30.00万元、实缴出资额2.87万元)以2.87万元的价格转让给郦麓滨、将其持有注册资本7.50%的股权(对应认缴出资75.00万元、实缴出资额7.18万元)以7.18万元的价格转让给周书平、将其持有注册资本1.00%的股权(对应认缴出资10.00万元、实缴出资额0.96万元)以0.96万元的价格转让给程玉华、将其持有注册资本3.75%的股权(对应认缴出资37.5万元、实缴出资额3.59万元)以3.59万元的价格转让给陈建波。本次股权转让后,浙江时迈有限公司注册资本为1,000.00万元,实收资本为100.00万元,各股东出资金额及比例如下:朱国均认缴出资人民币532.00万元,实缴出资50.94万元,占注册资本的53.20%;徐莉认缴出资人民币228.00万元,实缴出资26.08万元,占注册资本的22.80%;殷勇认缴出资人民币50.00万元,实缴出资4.79万元,占注册资本的5.00%;黄红平认缴出资人民币37.50万元,实缴出资3.59万元,占注册资本的3.75%;郦麓滨认缴出资人民币30.00万元,实缴出资2.87万元,占注册资本的3.00%;周书平认缴出资人民币75.00万元,实缴出资7.18万元,占注册资本的7.50%;程玉华认缴出资人民币10.00万元,实缴出资0.96万元,占注册资本的1.00%;陈建波认缴出资人民币37.50万元,实缴出资3.59万元,占注册资本的3.75%。

2015年9月29日,根据浙江时迈有限公司股东会决议和修改后的章程规定,增加注册资本人民币250.00万元,变更后的注册资本为人民币1,250.00万元,取得913301060678550383号统一社会信用代码。本次新增注册资本250.00万元由能特科技有限公司、杭州永宣乐丰创业投资合伙企业(有限合伙)、杭州倾力助合创业投资合伙企业(有限合伙)及自然人徐汉杰出资认缴,该次增资业经浙江新中天会计师事务所审验,并于2015年9月9日出具新中天验字(2015)第0026号验资报告,本次增资后浙江时迈有限公司注册资本为人民币1,250.00万元,实收资本为350.00万元,各股东出资金额及比例如下:朱国均认缴出资人民币532.00万元,实缴出资50.94万元,占注册资本的42.56%;徐莉认缴出资人民币228.00万元,实缴出资26.08万元,占注册资本的18.24%;殷勇认缴出资人民币50.00万元,实缴出资4.79万元,占注册资本的4.00%;黄红平认缴出资人民币37.50万元,实缴出资3.59万元,占注册资本的3.00%;郦麓滨认缴出资人民币30.00万元,实缴出资2.87万元,占注册资本的2.40%;周书平认缴出资人民币75.00万元,实缴出资7.18万元,占注册资本的6.00%;程玉华认缴出资人民币10.00万元,实缴出资0.96万元,占注册资本的0.80%;陈建波认缴出资人民币37.50万元,实缴出资3.59万元,占注册资本的3.00%;能特科技有限公司认缴出资人民币62.50万元,实缴出资

---

62.50万元，占注册资本的5.00%；杭州永宣乐丰创业投资合伙企业(有限合伙)认缴出资人民币62.50万元，实缴出资62.50万元，占注册资本的5.00%；杭州倾力助合创业投资合伙企业(有限合伙)认缴出资人民币62.50万元，实缴出资62.50万元，占注册资本的5.00%；徐汉杰认缴出资人民币62.50万元，实缴出资62.50万元，占注册资本的5.00%。

2015年12月24日，根据浙江时迈有限公司股东大会决议和修改后的章程规定，全体股东采用同比例减资方法减少注册资本人民币900.00万元，变更后的注册资本为人民币350.00万元；同时朱国均等股东按减资后的认缴注册资本额足额缴纳出资。本次变更后浙江时迈有限公司注册资本和实收资本均为人民币350.00万元，各股东出资金额及比例如下：朱国均认缴出资人民币148.96万元，实缴出资148.96万元，占注册资本的42.56%；徐莉认缴出资人民币63.84万元，实缴出资63.84万元，占注册资本的18.24%；殷勇认缴出资人民币14.00万元，实缴出资14.00万元，占注册资本的4.00%；黄红平认缴出资人民币10.50万元，实缴出资10.50万元，占注册资本的3.00%；郦麓浜认缴出资人民币8.40万元，实缴出资8.40万元，占注册资本的2.40%；周书平认缴出资人民币21.00万元，实缴出资21.00万元，占注册资本的6.00%；程玉华认缴出资人民币2.80万元，实缴出资2.80万元，占注册资本的0.80%；陈建波认缴出资人民币10.50万元，实缴出资10.50万元，占注册资本的3.00%；能特科技有限公司认缴出资人民币17.50万元，实缴出资17.50万元，占注册资本的5.00%；杭州永宣乐丰创业投资合伙企业(有限合伙)认缴出资人民币17.50万元，实缴出资17.50万元，占注册资本的5.00%；杭州倾力助合创业投资合伙企业(有限合伙)认缴出资人民币17.50万元，实缴出资17.50万元，占注册资本的5.00%；徐汉杰认缴出资人民币17.50万元，实缴出资17.50万元，占注册资本的5.00%。本次注册资本及实收资本变更业经中汇会计师事务所审验，并于2015年12月28日出具中汇会验[2015]4187号验资报告。同时，浙江时迈有限公司更名为杭州时迈有限公司。

2016年3月5日根据杭州时迈有限公司股东会决议及全体股东签署的本公司创立大会决议，杭州时迈有限公司以2015年12月31日为基准日，采用整体变更的方式设立本公司，本公司于2016年3月21日在杭州市市场监督管理局登记注册，取得注册号为913301060678550383的《企业法人营业执照》，注册资本为人民币800万元，总股本为800万股(每股面值人民币1元)。同时，杭州时迈有限公司更名为杭州时迈环境科技股份有限公司。

根据公司2016年第一次临时股东大会决议，公司增加注册资本171,604.00元。其中：由阮兵以货币资金认缴新增注册资本81,716.00元；由王焕青以货币资金认缴新增注册资本40,858.00元；由张明华以货币资金认缴新增28,601.00元；由周云祥以货币资金认缴新增注册资本20,429.00元。本次增资后，公司注册资本由8,000,000.00元增加至

---

8,171,604.00 元，总股本为 8,171,604.00 股(每股面值人民币 1 元)，其中：杭州倾力助合创业投资合伙合伙企业(有限合伙)出资 40.00 万元，占注册资本的 4.89%；杭州永宣乐丰创业投资合伙企业(有限合伙)出资 40.00 万元，占注册资本的 4.89%；能特科技有限公司出资 40.00 万元，占注册资本的 4.89%；周云祥出资 2.0429 万元，占注册资本的 0.25%；张明华出资 2.8601 万元，占注册资本的 0.35%；王焕青出资 4.0858 万元，占注册资本的 0.50%；程玉华出资 6.40 万元，占注册资本的 0.78%；阮兵出资 8.1716 万元，占注册资本 1.00%；郦麓滨出资 19.20 万元，占注册资本的 2.35%；陈建波出资 24.00 万元，占注册资本的 2.94%；黄红平出资 24.00 万元，占注册资本的 2.94%；殷勇司出资 32.00 万元，占注册资本的 3.92%；徐汉杰出资 40.00 万元，占注册资本的 4.89%；周书平出资 48.00 万元，占注册资本的 5.87%；徐莉出资 145.92 万元，占注册资本的 17.86%；朱国均出资 340.48 万元，占注册资本的 41.68%。本次增资经中汇会计师事务所审验，并于 2016 年 5 月 12 日出具了中汇会验[2016]3210 号验资报告，本公司已于 2016 年 5 月 13 日办妥工商变更登记手续。

本公司经营范围为：一般经营项目：服务：环保技术、环保设备、新能源技术的开发、技术咨询、技术服务、成果转让、承接环保工程(涉及资质证凭证经营)；批发、零售：建筑材料、装饰材料、环保设备、节能设备。

本财务报表及财务报表附注已于 2019 年 8 月 21 日经公司第二届董事会第四次会议批准对外报出。

## (二) 合并范围

本公司 2019 年上半年度纳入合并范围的子公司共 7 家，详见附注六“在其他主体中的权益”。与上年度相比，本公司本年度合并范围未发生改变。

## 二、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制财务报表。

## 三、主要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项

---

坏账准备的确认标准和计提方法、固定资产的确认和计量、收入的确认原则等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注三(十一)、附注三(十五)、附注三(二十)等相关说明。

#### **(一) 遵循企业会计准则的声明**

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

#### **(二) 会计期间**

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

#### **(三) 营业周期**

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

#### **(四) 记账本位币**

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### **(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理**

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

##### **1. 同一控制下企业合并的会计处理**

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

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本

---

溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 2. 非同一控制下企业合并的会计处理

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

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

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

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

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

---

发生取决于其他至少一项交易的发生；(4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

### 3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1. 合并范围

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

### 2. 合并报表的编制方法

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

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

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



---

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

### 3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

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

### 4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三（十四）“长期股权投资的确认和计量”或本附注三（九）“金融工具的确认和计量”。

### 5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价

---

款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

### **（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法**

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三（十四）3（2）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

1. 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
2. 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
3. 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
4. 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
5. 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该项交易产生的损益中属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或者出售资产的情况，本公司全额确认损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

### **（八）现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金

---

等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起3个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## (九) 金融工具的确认和计量

### 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，且未保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

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

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

##### (2) 金融负债

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

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) 公允价值

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

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值[包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等]；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## (十一) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款——金额 100 万元以上(含)且占应收账款账面余额 10%以上的款项；其他应收款——金额 100 万元以上(含)且占其他应收款账面余额 10%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

### 2. 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	30.00	30.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

### 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

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

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

## (十二) 存货的确认和计量

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

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1) 外购存货的成本即为该存货的采购成本, 通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2) 债务重组取得债务人用以抵债的存货, 以该存货的公允价值为基础确定其入账价值。(3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下, 非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值, 除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠; 不满足上述前提的非货币性资产交换, 以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。(4) 以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值; 以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

---

#### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

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

(1) 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

(2) 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

#### 6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

### **(十三) 持有待售的非流动资产或处置组的确认和计量**

#### 1. 划分为持有待售类别的条件

公司主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，在满足下列条件时，将其划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监督部门批准后方可出售的，公司



---

已经获得批准。确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，当拟出售的子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

持有待售的非流动资产或处置组不再满足持有待售类别划分条件的，公司停止将其划分为持有待售类别。部分资产或负债从持有待售的处置组中移除的，处置组中剩余资产或负债新组成的处置组仍满足持有待售划分条件的，公司将新组成的处置组划分为持有待售类别，否则将满足持有待售类别划分条件的非流动资产单独划分为持有待售类别。

对于当期首次满足持有待售类别划分条件的非流动资产或处置组，不调整可比会计期间的资产负债表。

## 2. 持有待售类的非流动资产或处置组的初始计量及后续计量

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。在初始计量或资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中的负债的利息和其他费用应继续予以确认。

公司对持有待售的处置组确认资产减值损失金额时，先抵减处置组商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称第 42 号准则）计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中不适用第 42 号准则计量规定的资产和负债的账面价值，再按照上述相关规定进行会计处理。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以

---

前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益；划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用第 42 号准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额依据处置组中除商誉外的适用第 42 号准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值，同时将转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值以及划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

### 3. 划分为持有待售类别的终止确认和计量

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：(1)划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；(2)可收回金额。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## (十四) 长期股权投资的确认和计量

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

### 1. 共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接

---

持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

## 2. 长期股权投资的投资成本的确定

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

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

(3) 除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付

---

现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

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

### 3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

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

---

现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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

#### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

##### (1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止确认权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计

---

处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

#### (2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

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

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

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

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

### (十五) 固定资产的确认和计量

#### 1. 固定资产确认条件

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

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认

条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

## 2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

## 3. 固定资产分类及折旧计提方法

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

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	平均年限法	5、10	5.00	9.50、19.00
运输工具	平均年限法	4	5.00	23.75
电子设备及其他	平均年限法	3-10	5.00	9.50-31.67

说明：

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

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

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

## 4. 融资租入固定资产的认定依据和计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1)在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；

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

(3)即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；

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

(5)租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两

---

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

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

#### 5. 其他说明

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

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

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

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

### **(十六) 借款费用的确认和计量**

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

#### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并



---

且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。

(3) 停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## (十七) 长期资产的减值损失

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

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

---

5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

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

7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注三(十)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

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

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

#### **(十八) 长期待摊费用的确认和摊销**

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

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余

---

租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

### (十九) 职工薪酬

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

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

#### 1. 短期薪酬的会计处理方法

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

#### 2. 离职后福利的会计处理方法

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

##### 设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

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

#### 3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时,和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的,按照其他长期职工薪酬处理。

---

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

#### 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

### (二十) 收入确认原则

#### 1. 收入的总确认原则

##### (1) 销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；2) 公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入企业；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

##### (2) 提供劳务

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

##### (3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

##### (4) 建造合同

---

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

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

3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

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

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

## 2. 本公司收入的具体确认原则

### (1) 环保设备销售

环保设备销售即公司与客户签订销售合同后,再进行相应原材采购,组织生产,生产完成发到客户单位并进行安装调试完成初验,待设备运行达到约定的实效或达到预定的净化率即完成终验。

收入确认时点如下:1)对签订销售合同并且合同中约定需要终验的客户,在发货后并取得终验证书时确认收入;2)对签订销售合同并且合同中未约定需要终验的客户,在发货后并取得对方签收单时确认收入。

### (2) 宠物善后服务

宠物善后服务即向饲主提供宠物焚化服务,属于技术服务,在相关服务完成时按照合同金额或协议金额一次性确认收入。

### (3) 技术服务

1) 对于签订的技术咨询费合同,在服务完成后一次性确认收入;

---

2) 对于签订的维修服务类合同，在维修完毕后一次性确认收入。

## (二十一) 政府补助的确认和计量

### 1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

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

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

### 2. 政府补助的确认时点

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

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

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

---

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

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

### 3. 政府补助的会计处理

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

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

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

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

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

## (二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

### 1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与资产负债日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资

---

产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及



---

的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

### **(二十三) 租赁业务的确认和计量**

#### **1. 租赁的分类**

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

融资租赁的确认条件见本附注三(十五)4“融资租入固定资产的认定依据和计价方法”之说明。

#### **2. 经营租赁的会计处理**

(1)出租人：公司出租资产收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在这个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2)承租人：公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### **3. 融资租赁的会计处理**

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

承租人：在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未

---

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

## （二十四）终止经营

### 1. 终止经营的条件

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

### 2. 终止经营的列报

拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的，自停止使用日起作为终止经营列报；因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并报表中列报相关终止经营损益；在利润表中将终止经营处置损益的调整金额作为终止经营损益列报。

非流动资产或处置组不再划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除的，公司在当期利润表中将非流动资产或处置组的账面价值调整金额作为持续经营损益列报。公司的子公司、共同经营、合营企业、联营企业以及部分对合营企业或联营企业的投资不再继续划分为持有待售类别或从持有待售的处置组中移除的，公司在当期财务报表中相应调整各个划分为持有待售类别后可比会计期间的比较数据。

不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失或转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失或转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

---

## （二十五）重大会计判断和估计说明

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

### 1. 租赁的分类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

### 2. 坏账准备计提

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

### 3. 存货跌价准备

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

### 4. 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

---

## 5. 非金融非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

## 6. 折旧和摊销

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

## 7. 递延所得税资产

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

## 8. 所得税

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

## 9. 公允价值计量

---

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注三(九)“公允价值”披露。

## **(二十六) 主要会计政策和会计估计变更说明**

### **1. 会计政策变更**

因企业会计准则及其他法律法规修订引起的会计政策变更

#### **1) 执行《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》**

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号，以下简称“新修订的财务报表格式”)。新修订的财务报表格式主要将资产负债表中的部分项目合并列报，在利润表中将原“管理费用”中的研发费用分拆单独列示，新增“研发费用”项目，反映企业进行研究与开发过程中发生的费用化支出。

#### **2) 执行财政部发布的《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》**

财政部于 2018 年 9 月 5 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》(以下简称《解读》)。《解读》规定：企业作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费，应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列；企业实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报。本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等相关规定，对此项会计政策变更采用追溯调整法，本次变更对 2018 年度财务报表的可比数据无影响。

### **2. 会计估计变更说明**

本期公司无会计估计变更事项。

## **(二十七) 前期差错更正说明**

本期公司无重要前期差错更正事项。

#### 四、税项

##### 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	3%、16%、17%[注1]
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%等
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%[注2]

[注 1] 本公司及子公司上海吉环科技有限公司、丽水时迈农业科技有限公司为增值税一般纳税人；子公司杭州福派宠物服务有限公司、杭州众盈宠物服务有限公司、杭州浣溪沙农业科技有限公司、杭州富阳时迈农业科技有限公司、广州福派宠物服务有限公司为小规模纳税人，采用简易征收办法缴纳增值税，税率为 3%。

根据《财政部税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32 号）文，自 2018 年 5 月 1 日起，原适用 17%税率的，税率调整为 16%。

[注 2] 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
杭州时迈环境科技股份有限公司	25%
上海吉环科技有限公司	25%
除上述以外的其他纳税主体	20%（小型微利企业，其所得税按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税）

#### 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2018 年 12 月 31 日，期末系指 2019 年 6 月 30 日；本期系指 2019 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，上年系指 2018 年 1 月 1 日至 6 月 30 日。金额单位为人民币元。

##### (一) 货币资金

明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金		
银行存款	2,513,662.26	8,177,816.67
合 计	2,513,662.26	8,177,816.67

## (二) 应收票据及应收账款

### 1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收票据	925,000.00		925,000.00	1,650,000.00		1,650,000.00
应收账款	4,837,801.46	367,415.07	4,470,386.39	1,632,279.24	234,140.90	1,398,138.34
合 计	5,762,801.46	367,415.07	5,395,386.39	3,282,279.24	234,140.90	3,048,138.34

### 2. 应收票据

#### (1) 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	925,000.00	1,650,000.00

### 3. 应收账款

#### (1) 明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,837,801.46	100.00	367,415.07	7.59	4,470,386.39
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备					
小 计	4,837,801.46	100.00	367,415.07	7.59	4,470,386.39

续上表：

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,632,279.24	100.00	234,140.90	14.34	1,398,138.34
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备					
小计	1,632,279.24	100.00	234,140.90	14.34	1,398,138.34

(2) 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,499,701.46	199,985.07	5.00
2-3 年	8,100.00	2,430.00	30.00
3-4 年	330,000.00	165,000.00	50.00
小计	4,837,801.46	367,415.07	-

(3) 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
宜兴市汇富机械设备有限公司	1,200,000	1 年以内	25.00	60,000
龙岩绿洲环境科技有限公司	983,250	1 年以内	20.00	49,162.5
长兴化学工业(中国)有限公司	744,827.6	1 年以内	15.00	37,241.38
能特科技有限公司	529,750.44	1 年以内	11.00	26,487.52
江苏省康博工业固体废物处置有限公司	364,842.04	1 年以内	8.00	18,242.10
小计	3,822,670.08		79.00	191,133.50

(三) 预付款项

1. 账龄分析



账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,889,268.19	74.31	2,276,765.56	77.71
1-2 年	544,024.74	21.40	544,024.74	18.57
2-3 年	87,550.94	3.44	87,550.94	2.99
3 年以上	21,435.00	0.85	21,435.00	0.73
合 计	2,542,278.87	100.00	2,929,776.24	100.00

## 2. 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	未结算原因
宜兴市汇富机械设备有限公司	769,259.79	1-2 年	30.25	材料未到
上海胤泰五金机电有限公司	220,924.99	1 年以内	8.69	材料未到
沭阳福江工贸有限公司	219,531.10	1 年以内	8.64	材料未到
诸暨龙塔环保设备有限公司	206,206.86	1-2 年	8.11	发票未到
上海晨望钢结构有限公司	191,904.00	1 年以内	7.55	材料未到
小 计	1,607,826.74		63.24	

## 3. 账龄超过 1 年且金额重大的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	金 额	未及时结算的原因
诸暨龙塔环保设备有限公司	206,206.87	暂估结转
宜兴市汇富机械设备有限公司	269,259.79	暂估结转，部分材料未发货
小 计	475,466.66	

## (四) 其他应收款

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	2,710,759.34	137,636.47	2,573,122.87	4,773,402.93	320,970.15	4,452,432.78

### (1) 明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,710,759.34	100.00	137,636.47	5.07	2,573,122.87
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备					
小计	2,710,759.34	100.00	137,636.47	5.07	2,573,122.87

续上表：

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,773,402.93	100.00	320,970.15	6.72	4,452,432.78
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备					
小计	4,773,402.93	100.00	320,970.15	6.72	4,452,432.78

## (2) 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的其他应收款

### 1) 账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,680,759.34	134,636.47	5.00
1-2 年	30,000.00	3,000.00	10.00
小计	2,710,759.34	137,636.47	-

### (3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
暂借款	2,374,650.00	4,467,650.00
押金保证金	183,000.00	193,000.00
职工备用金	149,025.34	24,186.93
代扣代缴个人公积金	4,084.00	4,566.00
小 计	2,710,759.34	4,773,402.93

(4) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
诸暨龙塔环保设备有限公司	暂借款	2,374,650.00	1 年以内	88.00	118,732.50
龙岩绿洲环境科技有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	4.00	5,000.00
遂昌县财政国库支付中心	保证金	30,000.00	1-2 年	1.00	3,000.00
杭州产权交易所有限责任公司	保证金	28,000.00	1 年以内	1.00	1,400.00
浙江省水利科技推广与发展	保证金	25,000.00	1 年以内	1.00	1,250.00
小 计		2,557,650.00		94.00	129,382.50

(五) 存货

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资						
原材料	779,240.68		779,240.68	501,223.66		501,223.66
在产品	9,679,066.18		9,679,066.18	19,477,762.17		19,477,762.17
库存商品	2,984,527.58		2,984,527.58	2,984,527.58		2,984,527.58
发出商品	2,622,366.09		2,622,366.09	2,622,366.09		2,622,366.09

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合 计	16,065,200.53		16,065,200.53	25,585,879.50		25,585,879.50

[注]期末存货中无用于债务担保的存货。

## 2. 存货跌价准备

期末未发现存货存在明显减值迹象，故未计提存货跌价准备。

## 3. 期末存货余额中借款费用资本化金额

期末存货余额中无资本化利息金额。

## (六) 其他流动资产

### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
增值税留抵税额	1,604,533.40	447,291.86

2. 期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## (七) 固定资产

### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	2,645,686.00	2,739,896.34

### 2. 固定资产

#### (1) 明细情况

类 别	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	在建工 程转入	企业合并增加	其他	处置或报废	其他	
(1) 账面原值								
机器设备	3,633,176.22	25,000.00						3,658,176.22
运输工具	1,424,660.79	224,754.31						1,649,415.10
电子及其他设备	423,047.23	26,813.65						449,860.88

类别	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	企业合并增加	其他	处置或报废	其他	
小计	5,480,884.44	276,567.96						5,757,452.20
(2) 累计折旧		计提						
机器设备	1,596,987.82	243,058.9						1,840,046.72
运输工具	901,075.95	111,444.48						1,012,520.43
电子及其他设备	242,924.13	16,274.92						259,199.05
小计	2,740,987.90	370,778.30						3,111,766.20
(3) 账面价值								
机器设备	2,036,188.40							1,818,129.50
运输工具	523,584.84							636,894.67
电子及其他设备	180,123.10							190,661.83
小计	2,739,896.34							2,645,686.00

(2) 固定资产减值准备计提原因和依据说明

期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 期末无融资租赁租入的固定资产。

(4) 期末无经营租赁租出的固定资产。

(八) 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少原因
装修费	266,417.05	97,102.91	205,867.75		157,652.21	
租赁费	35,005.08	217,109.52	137,589.14		114,525.46	
物业费	7,830.18	18,610.37	17,237.35		9,203.20	
合计	309,252.31	332,822.80	360,694.24		281,380.87	

### (九) 短期借款

借款类别	期末数	期初数
抵押借款	8,500,000.00	9,800,000.00

### (十) 应付票据及应付账款

项 目	期末数	期初数
应付账款	6,785,466.20	7,019,522.68

#### (1) 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	4,404,304.92	4,638,361.40
1-2 年	1,676,996.23	1,676,996.23
2-3 年	495,280.05	495,280.05
3 年以上	208,885.00	208,885.00
小 计	6,785,466.20	7,019,522.68

#### (2) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
上海旋超贸易有限公司	1,261,277.61	[注]
上海正兰建筑装饰工程有限公司	342,000.00	业务持续中
小 计	1,603,277.61	

[注]期末应付上海旋超贸易有限公司 2,416,912.33 元，其中：账龄 1-2 年为 1,261,277.61 元；账龄 1 年以内为 1,155,634.72 元。本公司与上海旋超贸易有限公司有长期业务往来，信用期较长。

### (十一) 预收款项

#### 1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	13,482,803.52	22,502,152.51
1-2 年	1,759,075.62	2,952,238.00
2-3 年	700,000.00	700,000.00
3-4 年	275,408.32	275,408.32
合 计	16,217,287.46	26,429,798.83

## (十二) 应付职工薪酬

### 1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 短期薪酬	112,830.00	981,476.71	986,541.71	107,765.00
(2) 离职后福利-设定提存计划		107,836.04	107,836.04	
(3) 辞退福利				
(4) 其他一年内到期的其他福利				
合 计	112,830.00	1,089,312.75	1,094,377.75	107,765.00

### 2. 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	112,830.00	981,476.71	986,541.71	107,765.00
(2) 职工福利费		30,000.00	30,001.00	
(3) 社会保险费		66,568.30	66,568.30	
其中:医疗保险费		58,774.56	58,774.56	
工伤保险费		1,423.17	1,423.17	
生育保险费		6,370.57	6,370.57	
其他				
(4) 住房公积金		39,187.00	39,187.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		16,021.00	16,021.00	
(6) 短期带薪缺勤				

(7) 短期利润分享计划				
(8) 非货币性福利				
(9) 其他短期薪酬				
小 计	112,830.00	1,199,821.31	1,204,887.31	107,765.00

### 3. 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 基本养老保险		106,530.04	106,530.04	
(2) 失业保险费		1,306.00	1,306.00	
(3) 企业年金缴费				
小 计		107,836.04	107,836.04	

### (十三) 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	27,197.32	105,380.95
城市维护建设税	817.60	6,258.39
企业所得税	129,634.92	131,412.88
印花税	62.43	852
教育费附加	350.40	2,836.66
地方教育附加	233.60	1,710.86
代扣代缴个人所得税	711.55	1,371.74
其 他	0.00	641.56
合 计	159,007.82	250,465.04

### (十四) 其他应付款

#### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----



应付利息	0.00	17,536.68
其他应付款	704,932.73	2,241,009.52
合 计	704,932.73	2,258,546.20

## 2. 应付利息

### 明细情况

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	0.00	17,536.68

## 3. 其他应付款

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
暂借款	246,168.82	1,691,666.92
往来款	8,763.91	99,342.60
应归还投资款	450,000.00	450,000.00
小 计	704,932.73	2,241,009.52

### (2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
能特科技有限公司	450,000.00	应付股东减资款
周书平	191,666.92	暂借款
小 计	641,666.92	

### (3) 较大的其他应付款项性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质或内容
周书平	191,666.92	暂借款
能特科技有限公司	450,000.00	应归还投资款
小 计	641,666.92	

### (十五) 股本

	期初数	本次变动增减(+, -)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	8,171,604.00						8,171,604.00

### (十六) 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	4,237,569.92			4,237,569.92

### (十七) 未分配利润

项目	本期数	上年数
上年年末余额	-10,589,852.63	-8,600,135.40
加：年初未分配利润调整		
调整后本年年初余额	-10,589,852.63	-8,600,135.40
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-672,529.31	-1,989,717.23
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	-11,262,381.94	-10,589,852.63

## (十八) 营业收入/营业成本

### 1. 明细情况

项目	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	20,548,629.93	18,894,170.98	4,272,125.03	3,006,787.44
其他业务收入	1,755,465.29	867,770.66		
合计	22,304,095.22	19,761,941.64	4,272,125.03	3,006,787.44

### 2. 主营业务收入/主营业务成本(按行业分类)

行业名称	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
宠物善后服务	166,698.06	38,760.32	583,383.45	92,624.66
环保设备销售	20,011,000.83	18,495,565.81	3,337,260.84	2,628,447.75
技术咨询服务	0.00	0.00	29,245.28	
病死动物无害化处理	2,126,396.33	1,227,615.51	322,235.46	285,715.03
小计	22,304,095.22	19,761,941.64	4,272,125.03	3,006,787.44

### 3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
河北野田农用化学有限公司	3,456,034.48	15.50
江苏长青农化股份有限公司	3,042,672.52	13.64
莱芜市海纳医疗废物处理有限公司	2,477,876.00	11.11
江苏康博工业固体废弃物处置有限公司	1,880,341.80	8.43
长兴化学工业(中国)有限公司	1,724,138.00	7.73
小计	12,581,062.80	56.41

### (十九) 税金及附加

项 目	本期数	上年数
城市维护建设税	43,330.13	6,241.86
教育附加税	23,803.97	2,565.79
地方教育附加	9,763.08	2,104.08
残疾人保障金	2,698.53	4,280.97
印花税	965.83	2931.3
水利基金	0.00	
合 计	80,561.54	18,124.00

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

### (二十) 销售费用

项 目	本期数	上年数
运输费	395469.66	82,630.34
维修费	39590.54	95,695.65
车辆费用	89426.41	112,687.47
差旅费	318631.35	314,549.61
工资薪酬	115,534.81	163,406.94
业务招待费	135,784.50	186,694.27
办公费	2,160.94	8,818.25
邮寄费	250.00	
折旧费	13,602.06	13,602.06
技术服务费	13,168.87	
安装费	47,184.47	
通讯费	839.69	
宣传费		37,763.40

劳务费		28,810.00
合 计	1,171,643.30	1,044,657.99

(二十一) 管理费用

项 目	本期数	上年数
工资薪酬	682,412.84	623,034.91
办公费	47,566.97	38,529.84
通讯费	2,678.94	
折旧费	174,098.81	171,647.15
差旅费	10,264.62	15,670.52
业务招待费	21,572.10	52,636.62
租赁费	107,632.56	150,753.25
车辆费用	79,930.48	55,877.90
邮寄费	1,353.00	
装修费	95,356.60	115,182.72
专利费	10,305.00	12,445.00
机构服务费	240,309.11	183,377.36
物业费	18327.28	
运输费	2964.15	
水电费	1,796.85	
技术咨询服务费		25076.26
维修费		3,603.44
其他		7,026.50
合 计	1,496,569.31	1,454,861.47

(二十二) 研发费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	97,344.28	315,766.51

直接材料	22,420.66	208,854.82
其他	5,594.77	94,728.23
合 计	125,359.71	619,349.56

### (二十三) 财务费用

项 目	本期数	上年数
利息费用	282,580.59	202,847.82
减：利息收入	7,504.21	2,479.25
手续费支出	3,632.28	3,641.40
合 计	278,708.66	204,009.97

### (二十四) 资产减值损失

项 目	本期数	上年数
坏账损失	74,866.49	266,579.27

### (二十五) 资产处置收益

项 目	本期数	上年数
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	-	5,448.23
其中：固定资产	-	5,448.23

### (二十六) 投资收益

项 目	本期数	上年数
-----	-----	-----

投资收益	3,236.16	0
------	----------	---

## (二十七) 营业外收入

### 1. 明细情况

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
装修赔款	151,951.90		
政府补助		148.00	
无法支付的应付款	490.00	0.1	
其他	0.06		
合 计	152,441.96	148.10	0.00

## (二十八) 营业外支出

项 目	本期数	上年数	计入当期非经常性损益的金额
捐赠	100,000.00	-	-
劳动纠纷赔款	42,652.00	-	-
合 计	142,652.00	0	-

## (二十九) 合并现金流量表主要项目注释

### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
收到的往来款	2,500,000.00	464,218.31
装修赔款	260,000.00	0.00
押金保证金	0.00	0.00
利息收入	793.22	2,479.25
其他	0.00	500

合 计	2,760,793.22	467,197.56
-----	--------------	------------

## 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
付现费用	3,846,006.78	2,026,375.22
支付的往来款	0.00	35,000.00
押金保证金	10,000.00	100,000.00
合 计	3,856,006.78	2,161,375.22

## 3. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
捐赠	100,000.00	0.00
偿付利息所支付的现金	0.00	175,287.32

## (三十) 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

项目	本期数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-771,774.14	-2,336,648.34
加: 资产减值准备	77,991.49	39,600.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	470,023.13	655,679.84
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	380,494.24	232,224.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
(收益以“-”号填列)		



固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	300,117.27	175,287.32
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)		
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)	9,520,678.97	-4,389,701.13
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	327,750.64	579,058.25
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-13,264,498.57	4,153,966.30
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,959,216.97	-890,533.70
(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	2,513,662.26	1,346,781.17
减:现金的期初余额	8,677,816.67	1,974,570.46
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	-6,164,154.41	-733,349.60

## 2. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	2,513,662.26	1,346,931.56
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	2,513,662.26	1,346,931.56

可随时用于支付的其他货币资金		
(2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
(3) 期末现金及现金等价物余额	2,513,662.26	1,346,931.56

## 六、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币万元。

### (一) 在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
杭州福派宠物服务有限公司	一级	杭州	杭州	服务业	100.00		同一控制下企业合并
杭州众盈宠物服务有限公司	二级	杭州	杭州	服务业		100.00	同一控制下企业合并
杭州浣溪沙农业科技有限公司	一级	杭州	杭州	服务业	100.00		直接设立
上海吉环科技有限公司	一级	上海	上海	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
杭州富阳时迈农业科技有限公司	一级	杭州	杭州	服务业	51.00		直接设立
广州福派宠物服务有限公司	二级	广州	广州	服务业		100.00	非同一控制下企业合并
丽水时迈农业科技有限公司	一级	丽水	丽水	服务业	100.00		直接设立

#### (1) 在子公司的持股比例不同于表决权比例的原因

本期不存在子公司的持股比例不同于表决权比例的情况。

#### (2) 持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据

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

## 七、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临着各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的

---

风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### **(一) 风险管理目标和政策**

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

### **(二) 市场风险**

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

#### **1. 汇率风险**

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

#### **2. 利率风险**

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

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司向银行借款均系固定利率借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

#### **3. 其他价格风险**

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

### (三) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

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

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

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

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额，详细见本部分(四)流动风险的相关列示。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

### (四) 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位：人民币万元)：

项 目	期末数				合 计
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	
短期借款	850.00				850.00
应付票据及应付账款	678.55				678.55
应付职工薪酬	10.77				10.77
其他应付款	70.49				70.49
金融负债和或有负债合计	1,609.81				1,609.81

续上表：

项 目	期初数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
短期借款	980.00				980.00
应付票据及应付账款	701.95				701.95
应付职工薪酬	11.28				11.28
其他应付款	225.85				225.85
金融负债和或有负债合计	1,919.08				1,919.08

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量,因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

### (五) 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营,从而为股东提供回报,并使其他利益相关者获益,同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构,本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于2019年6月31日,本公司的资产负债率为96.59%(2018年12月31日:96.19%)。

## 八、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明,金额单位为人民币元。

### (一) 关联方关系

1. 本公司股东朱国均和徐莉夫妇持有本公司59.54%股权,为本公司实际控制人。

2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注六(一)“在子公司中的权益”。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
周书平	本公司股东
能特科技有限公司	本公司股东
诸暨龙塔环保设备有限公司	受实际控制人朱国均亲属章伟丽控制

## (二) 关联交易情况

### 1. 购销商品、接受和提供劳务情况

#### (1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
诸暨龙塔环保设备有限公司	商品采购	市场价		858,716.44

#### (2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
能特科技有限公司	环保设备	市场价		719,658.12

### 2. 关联担保情况

#### 明细情况

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
徐莉	本公司	200,000.00	2018-7-4	2019-7-3	否
朱国均、徐莉	本公司	1,250,000.00	2018-7-5	2019-7-1	否
朱国均、徐莉	本公司	2,000,000.00	2018-10-11	2019-9-1	否
朱国均、徐莉	本公司	1,350,000.00	2018-10-16	2019-9-1	否
朱国均、徐莉	本公司	2,000,000.00	2018-11-5	2019-9-1	否
朱国均	本公司	2,000,000.00	2018-12-24	2019-9-1	否

### 3. 关联方资金拆借

本公司 2018 年末向周书平拆借资金余额为 1,691,666.92 元，2019 年上半年度本公司向周书平拆入资金 204,152.51 元，归还拆入资金 1,704,152.51 元。上述资金均未约定利息。截止 2019 年 6 月 31 日，公司尚欠周书平 119,666.92 元。

### 4. 关键管理人员薪酬

报告期间	本期数	上年数
关键管理人员人数	9	7
在本公司领取报酬人数	5	4
报酬总额(万元)	25.29	31.8

### 5. 其他关联交易

2018年10月8日，本公司与诸暨龙塔环保设备有限公司签订《病畜炭化设备采购合同》，向诸暨龙塔环保有限公司采购病畜炭化设备3台，合同总价7,800,000.00元，并按照合同要求的付款进度支付了预付款总计4,467,650.00元。后因客观情形发生变化，本公司与诸暨龙塔环保设备有限公司协商一致，决定解除相关《病畜炭化设备采购合同》，并于2018年12月18日签订了解除协议，相关已预付的货款，约定由诸暨龙塔环保设备有限公司全额退回。截止2019年6月31日，诸暨龙塔环保设备有限公司已经归还2,093,000元，尚欠本公司2,374,650元。

### (三) 关联方应收应付款项

#### 1. 应收关联方款项

关联方名称	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
(1) 应收账款				
能特科技有限公司	529,750.44	26,487.52	529,750.44	26,487.52
(2) 预付款项				
诸暨龙塔环保设备有限公司	206,206.86		206,206.86	
(3) 其他应收款				
诸暨龙塔环保设备有限公司	2,374,650.00	118,732.50	4,467,650.00	

#### 2. 应付关联方款项

关联方名称	期末数	期初数
(2) 其他应付款		
周书平	191,666.92	1,691,666.92
能特科技有限公司	450,000.00	450,000.00

## 九、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大承诺事项。

## (二) 或有事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大或有事项。

## 十、资产负债表日后非调整事项

截止财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

## 十一、其他重要事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

## 十二、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2018 年 12 月 31 日，期末系指 2019 年 06 月 30 日；本期系指 2019 年上半年度，上年系指 2018 年上半年度。金额单位为人民币元。

### (一) 应收票据及应收账款

#### 1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	3,508,600.00	345,910.00	3,162,690.00	3,859,600.00	375,960.00	3,483,640.00

#### 2. 应收账款

##### (1) 明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,508,600.00	100.00	345,910.00	9.85	3,162,690.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备					
小 计	3,508,600.00	100.00	345,910.00	10.00	3,162,690.00

续上表：



种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,859,600.00	100.00	375,960.00	9.74	3,483,640.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备					
小 计	3,859,600.00	100.00	375,960.00	10.00	3,483,640.00

(2) 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	99,000.00	4,950.00	5.00
1-2 年	3,409,600.00	340,960.00	10.00
小 计	3,508,600.00	345,910.00	9.85

(3) 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
丽水时迈农业科技有限公司	3,409,600.00	1-2 年	97.17	345,910.00
余杭区良渚街道办事处	99,000.00	1 年以内	2.83	4,950.00
小 计	3,508,600.00		100.00	345,910.00

(4) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款余额的比例 (%)
丽水时迈农业科技有限公司	本公司之子公司	3,068,640.00	97.17

(二) 其他应收款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	4,862,493.00	300,974.65	4,561,518.35	4,862,493.00	300,974.65	4,561,518.35

## 2. 其他应收款

### (1) 明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,759,734.00	100.00	195,836.70	6.19	2,563,897.30
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备					
小 计	2,759,734.00	100.00	195,836.70	6.19	2,563,897.30

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,862,493.00	100.00	300,974.65	6.19	4,561,518.35
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备					
小 计	4,862,493.00	100.00	300,974.65	6.19	4,561,518.35

### (2) 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的其他应收款

#### 账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,431,734.00	121,586.70	5.00
2-3 年	328,000.00	74,250.00	30.00
小 计	2,759,734.00	195,836.70	-

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	328,000.00	328,000.00
暂借款	2,374,650.00	4,467,650.00
职工备用金		
押金保证金	53,000.00	63,000.00
代扣代缴个人公积金	4,084.00	3,843.00
小 计	2,759,734.00	4,862,493.00

## (4) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	期末余额账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
诸暨龙塔环保设备有限公司	暂借款	2,374,650.00 1 年以内	60.63	118,732.50
杭州浣溪沙农业科技有限公司	往来款	328,000.00 1-3 年	37.91	74,250.00
杭州产权交易所有限责任公司	押金保证金	28,000.00 1 年以内	0.71	1,400.00
浙江省水利科技推广与发展中心(浙江省水利厅机关服务中心)	押金保证金	25,000.00 1 年以内	0.64	1,250.00
代扣代缴个人公积金服务中心)	公积金	4,084.00 1 年以内	0.11	204.20
小 计		2,759,734.00	1.00	195,836.70

## (5) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款余额的比例 (%)
杭州浣溪沙农业科技有限公司	本公司之子公司	328,000.00	37.91
诸暨龙塔环保设备有限公司	受实际控制人朱国均亲属章伟丽控制	2,374,650.00	60.63

### (三) 长期股权投资

#### 1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,214,164.16		4,214,164.16	4,109,164.16		4,109,164.16

#### 2. 子公司情况

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
杭州福派宠物服务有限公司	2,133,664.16			2,133,664.16		
杭州浣溪沙农业科技有限公司	500,000.00			500,000.00		
上海吉环科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
杭州富阳时迈农业科技有限公司	144,000.00			144,000.00		
丽水时迈农业科技有限公司	331,500.00	105,000.00		436,500.00		
小 计	4,109,164.16	148,500.00		4,214,164.16		

### (四) 营业收入/营业成本

#### 1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务收入	622,123.88	336,348.16	153,176.90	76,906.71
其他业务收入	1,755,465.29	867,770.66		
合 计	2,377,589.17	1,204,118.82	153,176.90	76,906.71

#### 2. 主营业务收入/主营业务成本(按行业分类)

行业名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本

环保设备销售	622,123.88	336,348.16	153,176.90	76,906.71
无害化处理服务	1,755,465.29	867,770.66		
小计	2,377,589.17	1,204,118.82	153,176.90	76,906.71

### 3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
湖州市吴山区农业综合服务中心	778,477.88	32.74%
岱山县衢山县人民政府	408,232.75	17.17%
北京农业智能装备技术研究中心	322,123.88	13.55%
农芯科技(北京)有限责任公司	300,000.00	12.62%
浙江索纳科生物科技有限公司	184,070.80	7.74%
小计	1,992,905.31	83.82%

## 十三、补充资料

### (一) 非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定,本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+,损失为-):

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		

项 目	金 额	说 明
委托投资损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,789.96	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	9,789.96	
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)		
非经常性损益净额	9,789.96	
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	9,789.96	
归属于少数股东的非经常性损益		

## (二) 净资产收益率和每股收益

### 1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定,本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下:

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-45.35%	-0.08	-0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-46.01%	-0.08	-0.08

### 2. 计算过程

#### (1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	-672,529.31
非经常性损益	2	9,789.96
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	-682,319.27
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	1,819,321.29
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	
报告月份数	11	6
加权平均净资产	12[注]	1,483,056.64
加权平均净资产收益率	13=1/12	-45.35%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	-46.01%

[注]12=4+1\*0.5+5\*6/11-7\*8/11±9\*10/11

(2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	-672,529.31
非经常性损益	2	9,789.96
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	-682,319.27
期初股份总数	4	8,171,604.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	
报告期因回购等减少股份数	8	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	
报告期缩股数	10	
报告期月份数	11	12
发行在外的普通股加权平均数	12	8,171,604.00
基本每股收益	13=1/12	-0.08
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	-0.08

[注]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

(3) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

杭州时迈环境科技股份有限公司

2019年8月21日