

证券代码：835747

证券简称：朴道水汇

主办券商：兴业证券



# 朴道水汇

NEEQ : 835747

## 上海朴道水汇环保科技股份有限公司

( Shanghai PudaoWater Environmental Technology Co.,Ltd )



# 半年度报告

# 2017

## 公司半年度大事



2017年6月，朴道水汇与GE签订战略合作协议，智能物联技术与国际一流的纳滤膜处理技术的强强联合，助推“人人天天享用健康水”的使命。



荣获2017中国商用净水设备10强企业。

## 目录

目录 .....	3
声明与提示 .....	4
第一节 公司概况 .....	5
第二节 主要会计数据和关键指标 .....	7
第三节 管理层讨论与分析 .....	9
第四节 重要事项 .....	12
第五节 股本变动及股东情况 .....	15
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况 .....	17
第七节 财务报表 .....	19
第八节 财务报表附注 .....	29

## 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、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、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	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

### 【备查文件目录】

文件存放地点:	公司董事会秘书办公室
备查文件:	1. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表。 2. 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 第一节 公司概况

### 一、公司信息

公司中文全称	上海朴道水汇环保科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Pudaowater Environmental Technology Co., Ltd. (PDSH)
证券简称	朴道水汇
证券代码	835747
法定代表人	麻英君
注册地址	上海市崇明县城桥镇秀山路 8 号 3 幢 2 层 G 区 2008 室
办公地址	上海市闵行区顾戴路 2959 号中展大厦 8 楼
主办券商	兴业证券股份有限公司
会计师事务所	不适用

### 二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	骆颖琪
电话	18918129864
传真	021-52527588
电子邮箱	fiona.luo@x9water.com
公司网址	<a href="http://www.pudaowater.com/">http://www.pudaowater.com/</a>
联系地址及邮政编码	上海市闵行区顾戴路 2959 号中展大厦 8 楼 201199

### 三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016 年 2 月 4 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C35 专用设备制造业
主要产品与服务项目	商用健康直饮水机及服务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	64,340,000
控股股东	麻英君
实际控制人	麻英君、袁功胜
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	20
公司拥有的“发明专利”数量	3

#### 四、自愿披露

不适用

## 第二节 主要会计数据和关键指标

### 一、盈利能力

单位: 元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	33,777,664.16	32,105,469.15	5.21%
毛利率	43.80%	62.12%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,769,378.28	8,154,289.79	-53.77%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,283,695.71	7,950,439.79	-58.70%
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)	5.15%	14.69%	-
加权平均净资产收益率(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	4.49%	14.32%	-
基本每股收益	0.06	0.26	-76.92%

### 二、偿债能力

单位: 元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	128,984,537.38	117,815,059.72	9.48%
负债总计	53,252,061.05	45,730,289.32	16.45%
归属于挂牌公司股东的净资产	75,022,504.91	71,253,126.63	5.29%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.17	1.11	5.41%
资产负债率(母公司)	37.57%	38.12%	-
资产负债率(合并)	41.29%	38.82%	-
流动比率	1.54	1.63	-
利息保障倍数	8.46	15.70	-

### 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	2,168,630.31	4,596,986.04	-52.82%
应收账款周转率	0.67	1.08	-
存货周转率	1.38	1.59	-

#### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	9.48%	34.12%	-
营业收入增长率	5.21%	5.59%	-
净利润增长率	-54.80%	118.56%	-

#### 五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
不适用	-	-	-	-

#### 六、自愿披露

不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、商业模式

朴道水汇是一家专注于商用智能化健康直饮水的运维服务商，国家级高新技术企业。朴道水汇本着“健康中国·健康水”的愿景，坚持做健康水行业的领跑者。配套“可视、可管、可控”的智能化健康直饮水的解决方案，利用“+互联网”的模式和优势，服务于成长型的高端的企业办公楼、连锁型酒店、连锁型餐饮、连锁型医药医疗、高等学府、金融行业、住宅等渠道。

#### 1、研发模式

公司的研发模式分为产品前瞻性研究和产品开发两大块。其中，产品前瞻性研究主要是通过跟踪、调研行业上游出现的新技术以及行业下游客户消费习惯变化趋势，通过对新技术的整合创新从而满足客户提出的新需求。公司已获得在漏水检测、液体传输泵系统等多个领域的技术专利，公司是高新技术企业，且为上海科技小巨人的扶植企业。而产品开发模式则侧重于先行市场情况的分析，通过综合前台营销部门反馈意见以及部门开发计划，进行新产品研发和原有产品的优化设计。公司的研发工作主要由产品研发部统筹负责，目前已形成一套完整的调研、开发和新产品评审流程，下设产品规划团队、产品管理团队、产品开发团队和产品实验团队，产品规划团队通过全面分析产品市场价值、产品战略、开发方式和营销组合，提出公司具体产品项目任务规划，产品管理团队负责对产品规划团队提出的规划进行决策，具体研发工作由产品开发团队负责执行，按照产品开发规划进行全过程管理，包括立项、审批、产品开发、最终将产品推向市场。

#### 2、采购模式

2.1 设备采购公司的采购主要是设备采购，包括超滤膜、RO 反渗透膜组件、开水器、滤芯、控制系统及净水处理相关组件等。对于设备采购，公司制定了严格的零部件采购质量控制体系，由专人对零部件进行质检，在确认零部件质量后，公司进行签收，以严格控制供应商质量。目前供应商能够及时按照公司的要求提供合格产品。

2.2 外协加工生产模式公司出于业务长期发展的考虑，暂未建立自有的生产线和组装线，而是将有限的资源投入到产品研发与设计 and 市场营销领域。将酒店直饮机、商务饮水机产品生产所涉及的设备组装委托外协厂商进行生产。公司通过外协加工合同，对产品质量标准进行把控，同时要求外协厂商在规定期限内准时交货，以满足公司的销售需求。公司在委托产品质量控制方面建立了严格的管理制度，针对每个委托生产商建立了严格的评估制度和淘汰机制，确保了公司产品质量及货期。公司对外协厂商派驻质量监督人员，对产品加工标准进行技术指导和培训，并对代工厂生产过程进行监督控制。外协产品在进入公司入库前需进行质量检验。质量部按照相关产品标准文件，使用专用检测器具对产品进行抽样检测，要求最终水质满足公司技术指标要求。

#### 3、销售模式

公司销售模式以直接销售为主。直接销售模式主要应用于公司的智能商务直饮水机和集中水处理系统销售，以及饮水服务模式。

3.1 商务净水器设备销售 公司由营销团队直接与目标客户进行洽谈取得订单，直接进行设备销售并取得收入，并提供后续的售后和维护服务，此种模式回笼资金速度较快，不过对于客户的粘度相对较弱，后续增量来源于设备的新增需求和替换需求。

#### 3.2 饮水服务模式

饮水服务是指公司基于本公司提供的饮水设备，向客户提供持续运营、日常维护、更换耗材和饮水监测等服务，公司通过直接与客户进行接洽，签订长期服务协议收取服务费的方式获得收入。公司在项

目初期以收取少量费用或免费的方式投放设备, 客户则按合同约定时间, 定期支付固定的饮水服务费, 一般服务期间为 3-5 年。虽然在设备投放初期回款较少, 但该种模式能形成持续稳定的收入。公司饮水服务客户多为大型集团型企业客户、连锁型酒店、连锁型医药医疗行业、连锁餐饮、家庭用户。同时, 该种服务模式有效缓解了客户的资金压力, 为客户与公司搭建了长期稳定的合作关系。

3.3 集中式水处理系统销售公司由工程项目部牵头进行方案设计并形成竞标报告, 参与目标客户净水项目的招投标工作, 在签订合同协议后根据客户需求, 以及工程现状、现场内外接驳条件、物业管理规定等客观条件提供定制服务。项目初期会收取一定的预付款, 在项目通过验收并取得收款权利后确认全部收入。

报告期内, 公司主营业务未发生变化。

## 二、经营情况

### 1、公司财务状况:

本报告期, 公司总资产 128,984,537.38 元, 比期初 117,815,059.72 元, 增加 11,169,477.66 元, 增长 9.48%; 负债总额为 53,252,061.05 元, 比期初 45,730,289.32 元, 增加 7,521,771.73 元, 上升 16.45%, 主要是短期借款增加; 归属挂牌公司净资产为 75,022,504.91 元, 比期初 71,253,126.63 元, 增加 3,769,378.28 元, 增长 5.29%;

### 2、公司经营成果:

本报告期, 公司实现营业收入 33,777,664.16 元, 较上年同期的 32,105,469.15 元, 增长 5.21%; 营业成本 18,983,820.79 元, 较上年同期 12,163,196.52 元, 增长 56.08%, 主要是净水系统市场竞争激烈, 其相对应的营业收入与成本结构不理想。实现归属挂牌公司所有者的净利润为 3,769,378.28 元, 比去年同期下降 53.77%, 主要是销售商品的毛利率同比减少了 18.31 个百分点;

### 3、现金流情况:

本报告期, 经营活动产生的现金流量净额为 2,168,630.31 元, 较上年同期的 4,596,986.04 元, 下降 2,428,355.73 元, 下降幅度为 52.82%, 主要原因是购买商品接受劳务的支付的现金较去年同期增加 15,007,196.82 元, 销售商品、提供劳务收到的现金较去年同期增加 11,796,190.11 元, 综合上述影响导致了经营活动产生的现金流量净额较上年同期有所下降; 投资活动产生的现金流量净额为 -7,197,944.85 元, 同比减少投资 281,114.46 元, 下降 3.76%; 筹资活动产生的现金流量净额为 1,815,685.18 元, 同比减少 7,578,242.44 元, 下降 80.67%, 主要原因是去年实施了一次定增。

### 4、经营分析:

本报告期, 公司紧紧围绕年初制定的经营目标, 加强内控管理、提升组织效率; 加强科技研发与创新, 增加与优化产品结构, 提高物联网在线检测及专业化水平, 增强客户的粘性; 持续推进精益化管理, 优化资源配置, 预计下半年将实现更好、更快发展。

## 三、风险与价值

### 1、供应商集中的风险

公司的采购主要是设备采购, 包括超滤膜、纳滤膜、RO 反渗透膜组件、开水器、滤芯、控制系统及净水处理相关组件等, 同时包含对部分外协厂商的采购。公司采购的原材料主要应用于最终设备的安装及配置。公司通常采取委托供应商或外协厂商进行整体采购的方式, 按照不同类型的产品或者项目, 采购所需的相关设备和组件, 目前市场上相关设备的供应商数量较多, 且价格差异不大, 因此, 从数量、质量以及供货及时性等方面, 对供应商的依赖性可控。

应对措施: 多年来, 公司与关键供应商保持深度合作, 合作关系稳定。为了降低与供应商的合作风

险,公司正在通过不断积极开拓新的供应商、加强自身供应商管理制度、自建来降低对关键的供应商的依赖。

## 2、产品安全风险

净水设备在进行水处理过程中,会对原水进行过滤、输送和加热,产品的质量可靠性,直接关系到用户的饮水安全。产品在设计研发过程中需经历严格的稳定性测试,在生产运输过程中也必须保持卫生的操作环境,避免二次污染,后期的维护的过程中需要确保及时更换滤芯等配件,任何一个疏漏都可能引发产品安全性问题。随着我国对于净水器产品安全性的日趋重视,消费者对饮水安全意识加深以及权益保护意识增强,公司产品如果出现产品安全问题将承担严重的信誉风险和高昂的赔偿费用。

应对措施:公司在产品设计研发过程中,始终将产品的安全性作为核心指标,产品质量标准均高于国家标准,确保产品在严苛的使用条件下依然保持安全稳定运行。公司针对大型商用客户提供的净水设备进行定期监控并开始对所有的商用直饮水机安装水质监控系统,对老一代净水产品进行优化升级实现智能化管控,让所有设备逐步实现可视、可管、可控。

## 3、外协生产的质量风险

公司所生产的中高端净水器,相较于同类的低端产品,具有更加复杂的控制系统,和更为精密的过滤系统设计,但由于公司处于发展初期,为了将更多资源投入到研发和营销环节,产品生产工作均委托第三方企业实施,对于产品的质量提出了较高要求。公司已经制定了严格的外协加工商选择标准和程序,并重视对于外协加工商的后续管理和考核,但外协产品的产品质量仍然可能对公司正常生产经营活动造成一定的影响。

应对措施:公司对于外协生产产品,建立了一套科学完整的质量控制管理制度,针对委托生产商定期进行评估和对不符合要求者进行淘汰,对委托生产厂商现场考察综合评估,根据评估等级确定合作条件,确保公司产品质量和及时的供货期。与此同时公司派驻质量监督人员在外协生产单位,对产品加工技术标准进行持续监督控制。

## 4、核心技术失密或更新不及时风险

公司的研发能力和核心技术将对公司的未来发展起到至关重要的作用,公司拥有多项专利技术,研发人员在内的技术人员总数为 15 人,占公司总员工人数的 16.3%。若公司核心技术外泄,则会对公司经营带来负面影响。与此同时,若公司竞争对手研发出与公司相近的技术,那么公司将面临较大的竞争压力。

随着材料科学的快速发展,以滤芯为基础手段净水技术也在不断变革中,给行业发展带来了较大的提升空间。新的技术能够优化业务流程、提高效率、降低成本,给行业的发展与提升带来了机遇。如果公司对市场需求的把握出现偏差、不能及时调整新技术和新产品的开发方向,或开发的新技术、新产品不能被迅速推广应用,将会导致公司失去技术优势,在未来市场竞争中处于劣势。

应对措施:加强对核心技术的控制,建立健全的技术保密机制,加强自身技术团队维护,如涉及各种激励制度等,避免核心技术人员外流。持续提高技术团队研发能力,一旦技术外流,可以通过公司技术团队对产品的升级,降低竞争压力。

## 5、公司治理风险

由于股份公司成立时间较短,同时公司也正处于高速发展的顺序公司治理机制的有效运行仍需提升,故公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。

应对措施:公司已制定了规范公司治理及强化其制衡运作的管理制度,强化全体股东、董事、监事、高级管理人员规范公司治理理念,依法审慎履行管理、监督职责,确保严格按照《公司章程》及其他管理制度的规定组织及实施“三会”程序,规范公司治理行为。

## 四、对非标准审计意见审计报告的说明

不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	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	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	是	第五节二(一)
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	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第五节二(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	第五节二(三)
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

### 二、重要事项详情 (如事项在选择以下表格填列)

#### (一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位: 元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
麻英君、袁功胜	关联方向台骏国际租赁有限公司提供融资租赁担保	2,000,000.00	是
麻英君、袁功胜	关联方向仲信国际租赁有限公司提供融资租赁担保	3,000,000.00	是
麻英君、袁功胜	关联方向上海银行股份有限公司提供银行授信担保,担保额度为300万元整,该担保项下的借款金额为300万元整。	3,000,000.00	是
麻英君、袁功胜	关联方向上海浦东发展银行股份有限公司	8,000,000.00	是

	提供科技履约贷的授信担保,担保额度为 800 万元整,该担保项下的借款金额为 600 万元整。		
麻英君、袁功胜	关联方向上海农商银行张江科技支行提供抵押担保,担保额度为 350 万元整,该担保项下的借款金额为 350 万元整。	3,500,000.00	是
麻英君、袁功胜	关联方向南京银行张江支行提供授信担保,担保额度为 500 万元整,该担保项下的借款为 200 万元整。	5,000,000.00	是
总计	-	24,500,000.00	-

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响:

1. 根据公司经营需要,为提高资金使用效率,公司与台骏国际租赁有限公司以“售后回租”的方式进行融资租赁交易,融资金额为 200 万元,担保金额为 200 万元。

2016 年 10 月 25 日公司第一届董事会第八次会议审议通过《关于公司实际控制人为公司融资租赁事宜提供担保的关联交易的议案》,并于 2016 年 11 月 9 日召开 2016 年第三次临时股东大会审议通过该议案。

公司实际控制人麻英君、袁功胜为公司本次融资租赁提供连带责任保证担保,保证人的保证期间为 2016 年 10 月 31 日至 2020 年 10 月 31 日。

2. 根据公司经营需要,为提高资金使用效率,公司与仲信国际租赁有限公司以“售后回租”的方式进行融资租赁交易,融资金额为 300 万元,担保金额为 300 万元。

2016 年 10 月 25 日公司第一届董事会第八次会议审议通过《关于公司实际控制人为公司融资租赁事宜提供担保的关联交易的议案》,并于 2016 年 11 月 9 日召开 2016 年第三次临时股东大会审议通过该议案。

公司实际控制人麻英君、袁功胜为公司本次融资租赁提供连带责任保证担保,担保期限为 2016 年 11 月 8 日至 2020 年 5 月 7 日。

3. 为了公司经营需要,随着公司产品研发的不断迭代、市场渠道拓展的持续推进、大客户业务的不断延伸,公司向上海银行股份有限公司申请人民币 300 万元的授信额度,贷款金额为 300 万元。

2016 年 11 月 29 日公司第一届董事会第九次会议审议通过《关于公司实际控制人为公司申请银行授信事宜提供担保的关联交易的议案》,并于 2016 年 12 月 17 日召开 2016 年第五次临时股东大会审议通过该议案。

公司实际控制人麻英君、袁功胜为公司本次授信提供连带责任保证担保,担保期间为 2016 年 10 月 23 日至 2019 年 11 月 23 日。

4. 为了公司经营需要,随着公司产品研发的不断迭代、市场渠道拓展的持续推进、大客户业务的不断延伸,公司向上海浦东发展银行股份有限公司申请人民币 800 万元科技履约贷的授信额度,贷款金额为 600 万元。

2016 年 11 月 29 日公司第一届董事会第九次会议审议通过《关于公司实际控制人为公司

申请银行授信事宜提供担保的关联交易的议案》，并于 2016 年 12 月 17 日召开 2016 年第五次临时股东大会审议通过该议案。

公司实际控制人麻英君、袁功胜为公司本次授信提供连带责任保证担保，担保期间为 2016 年 12 月 15 日至 2019 年 12 月 13 日。

5、为了公司经营需要，随着公司产品研发的不断迭代、市场渠道拓展的持续推进、大客户业务的不断延伸，公司向上海农商银行张江科技支行申请人民币 350 万元的授信额度，贷款金额为 350 万元。

2015 年第二次股东会审议通过。

公司实际控制人麻英君、袁功胜以个人房产为该笔借款提供抵押担保，担保期限为 2015 年 8 月 28 日至 2018 年 8 月 27 日。

6、为了公司经营需要，随着公司产品研发的不断迭代、市场渠道拓展的持续推进、大客户业务的不断延伸，公司向南京银行张江支行申请人民币 500 万元科技小巨人培育企业的授信额度，贷款金额为 200 万元。公司实际控制人麻英君、袁功胜为公司本次授信提供连带责任保证担保，担保期间为 2017 年 4 月 28 日至 2018 年 4 月 28 日。

2017 年 5 月 16 日第一届董事会第十三次会议审议通过《关于向南京银行张江支行借款 500 万元的议案》。就关联担保，公司于第一届董事会第十四次会议审议通过《关于补充确认公司实际控制人为公司借款提供担保的议案》对此笔关联交易进行追认，并拟提交 2017 年第三次临时股东大会审议。

## （二）承诺事项的履行情况

1、公司共同实际控制人麻英君、袁功胜及其他董事、监事和高级管理人员出具《避免同业竞争承诺函》。报告期内，上述人员均不存在违反承诺的情形。

2、公司控股股东、实际控制人出具了《股东关于防止公司资金占用的承诺》。报告期内，不存在违反承诺的情形。

## （三）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
应收账款	质押	6,670,000.00	5.17%	科技履约贷程序要求
<b>累计值</b>	-	6,670,000.00	5.17%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 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	28,150,998	43.75%	-	28,150,998	43.75%
	其中: 控股股东、实际控制人	5,463,280	8.49%	-	5,463,280	8.49%
	董事、监事、高管	3,514,218	5.46%	-	3,514,218	5.46%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	36,189,002	56.25%	-	36,189,002	56.25%
	其中: 控股股东、实际控制人	17,389,846	27.03%	-	17,389,846	27.03%
	董事、监事、高管	11,542,656	17.94%	-	11,542,656	17.94%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		64,340,000	-	0	64,340,000	-
普通股股东人数		46				

### 二、报告期期末普通股前十名股东情况

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	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	麻英君	21,853,126	-	21,853,126	33.97%	16,389,846	5,463,280
2	邵秀峰	14,056,874	-	14,056,874	21.85%	10,542,656	3,514,218
3	上海凌泉投资管理中心(有限合伙)	9,922,500	-	9,922,500	15.42%	6,615,000	3,307,500
4	河南秉鸿生物高新技术创业投资有限公司	6,648,750	-	6,648,750	10.33%	-	6,648,750
5	张肖	4,500,000	-	4,500,000	6.99%	-	4,500,000
6	陈华山	1,356,500	212,000	1,144,500	1.78%	-	1,144,500
7	兴业证券股份有限公司做市专用证券账户	1,036,000	31,000	1,005,000	1.56%	-	1,005,000
8	袁功胜	1,000,000	-	1,000,000	1.55%	1,000,000	-
9	俞文超	900,000	-	900,000	1.40%	-	900,000
10	招商证券股份有限公司做市专用证券账户	627,000	29,500	597,500	0.93%	-	597,500

合计	61,900,750	272,500	61,628,250	95.78%	34,547,502	27,080,748
----	------------	---------	------------	--------	------------	------------

前十名股东间相互关系说明:

报告期末,麻英君为上海凌泉投资管理中心(有限合伙)的有限合伙人;麻英君、袁功胜为夫妻关系;麻英君、张肖、袁功胜、俞文超为一致行动人。

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### (一) 控股股东情况

自然人麻英君作为公司第一大股东,直接持有公司 33.9651%的股份,间接通过上海凌泉投资管理中心(有限合伙)持有股份公司 9.4154%的股份,共计直接和间接持有公司 43.3805%的股份,是公司控股股东。

麻英君,女,1972年11月生,中国国籍,无境外永久居留权,中国科学院上海技术物理研究所硕士,复旦大学管理硕士。1998年4月至2005年9月,任通用电气(中国)有限公司技术经理/产品经理/市场经理;2005年9月至2010年3月,任滨特尔水处理(中国)公司市场总监/总经理;2011年4月至2015年8月,任上海欣玖环保科技有限公司总经理。2015年8月至今,任上海朴道水汇环保科技股份有限公司董事、总经理,任期三年。

报告期内,公司控股股东未发生变化。

#### (二) 实际控制人情况

麻英君、袁功胜从持股比例、持有表决权情况、实际参与公司经营管理及各项政策制定等多方面均能对公司实施控制并产生重大影响,为公司的共同实际控制人。报告期末,两人通过直接和间接持有公司 49.0478%的股份。

麻英君,见上述(一)控股股东情况。

袁功胜,男,1972年7月生,中国国籍,无境外永久居留权,浙江大学,硕士学历。1998年3月至2003年2月,任中兴通讯股份有限公司接入事业部项目经理;2003年2月至2004年12月,任中兴通讯股份有限公司系统架构师;2004年12月至2007年6月,任中兴通讯股份有限公司网络事业部系统部部长;2007年6月至2012年12月,任中兴通讯股份有限公司网络事业部规划系统部部长;2012年12月至2013年9月,担任中兴通讯股份有限公司政企事业部渠道管理部部长;2013年9月至2014年6月,兼任中兴海丝路科技有限公司常务副总裁;2014年7月至2015年8月任上海欣玖环保科技有限公司副总经理。2015年8月至今,任上海朴道水汇环保科技股份有限公司董事长,任期三年。

报告期内,公司控股股东、实际控制人未发生变化。

### 四、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

## 第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

### 一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
袁功胜	董事长	男	45	研究生	2015年8月24日至2018年8月23日	是
麻英君	董事、总经理	女	45	研究生	2015年8月24日至2018年8月23日	是
邵秀峰	董事	女	41	本科	2015年8月24日至2018年8月23日	否
邓定兵	董事	男	37	研究生	2015年8月24日至2018年8月23日	否
应骏	董事	男	44	博士	2015年8月24日至2018年8月23日	否
骆颖琰	董事会秘书	女	36	研究生	2016年12月17日至2018年8月23日	是
胡萧	监事会主席	女	32	本科	2016年12月5日至2018年8月23日	是
戴梦静	监事	女	34	本科	2017年7月13日至2018年8月23日	是
万欣	监事	男	36	专科	2016年11月22日至2018年8月23日	是
姚坚	财务总监	男	50	本科	2015年8月24日至2018年8月23日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

### 二、持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
麻英君	董事、总经理	21,853,126	-	21,853,126	33.97%	-
邵秀峰	董事	14,056,874	-	14,056,874	21.85%	-
袁功胜	董事长	1,000,000	-	1,000,000	1.55%	-
应骏	董事	100,000	-	100,000	0.16%	-

骆颖瑛	董事会秘书	300,000	-	300,000	0.47%	-
胡萧	监事会主席	300,000	-	300,000	0.47%	-
姚坚	财务总监	100,000	-	100,000	0.16%	-
合计	-	37,710,000	-	37,710,000	58.63%	-

### 三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	简要变动原因
彭勇征	监事	离任	无	因家庭原因离职
戴梦静	无	新任	监事	职工代表大会选举

#### 本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

戴梦静，女，1983年12月生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于复旦大学网络学院，汉语言文学本科学历。2005年9月至2007年1月，任上海如家酒店管理有限公司员工关系专员；2009年10月至2011年11月，任上海如家酒店管理有限公司招聘专员、助理；2011年11月至2012年2月，任如家酒店集团莫泰品牌部企业文化、员工关系、工会管理；2013年3月至2013年9月，任如家酒店集团区域人事主管；2013年9月至2014年8月，任如家酒店集团城市人事经理；2014年8月至2016年8月任上海突唯阿信息科技有限公司人力资源总监；2016年9月至今，任上海朴道水汇环保科技股份有限公司人力资源总监；2017年7月至今，任上海朴道水汇环保科技股份有限公司监事。

### 四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	-	-
核心技术人员	3	3
截止报告期末的员工人数	92	110

#### 核心员工变动情况:

不适用

## 第七节 财务报表

### 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	第八节 5.1	4,965,356.74	8,178,986.10
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
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	第八节 5.2	-	600,000.00
应收账款	第八节 5.3	48,796,653.81	45,880,616.14
预付款项	第八节 5.4	8,535,660.33	6,117,808.14
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	第八节 5.5	1,169,695.88	670,124.94
买入返售金融资产	-	-	-
存货	第八节 5.6	17,290,824.29	10,030,606.02
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>80,758,191.05</b>	<b>71,478,141.34</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-

投资性房地产	-	-	-
固定资产	第八节 5.7	47,006,572.61	45,052,025.13
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	第八节 5.8	167,311.71	211,900.66
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	第八节 5.9	167,785.28	271,777.53
递延所得税资产	第八节 5.10	884,676.73	801,215.06
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	48,226,346.33	46,336,918.38
<b>资产总计</b>	-	128,984,537.38	117,815,059.72
<b>流动负债:</b>			
短期借款	第八节 5.11	14,500,000.00	9,000,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	第八节 5.12	28,869,801.96	20,272,366.34
预收款项	第八节 5.13	1,591,743.47	1,440,005.81
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	第八节 5.14	511,132.62	779,138.61
应交税费	第八节 5.15	-137,677.82	3,165,500.78
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	第八节 5.16	4,667,698.19	5,726,205.69
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	第八节 5.17	2,443,311.71	3,439,304.48
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	52,446,010.13	43,822,521.71
<b>非流动负债:</b>	-	-	-
长期借款	-	-	-

应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	第八节 5.18	242,162.00	1,227,212.05
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	第八节 5.19	563,888.92	680,555.56
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	806,050.92	1,907,767.61
<b>负债合计</b>	-	53,252,061.05	45,730,289.32
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>	-	-	-
股本	第八节 5.20	64,340,000.00	64,340,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	第八节 5.21	176,773.16	176,773.16
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	第八节 5.22	1,967,157.04	1,967,157.04
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	第八节 5.23	8,538,574.71	4,769,196.43
归属于母公司所有者权益合计	-	75,022,504.91	71,253,126.63
少数股东权益	第八节 5.24	709,971.42	831,643.77
<b>所有者权益合计</b>	-	75,732,476.33	72,084,770.40
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	128,984,537.38	117,815,059.72

法定代表人：麻英君    主管会计工作负责人：姚坚    会计机构负责人：姚坚

## （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	-	4,854,846.09	6,795,192.57
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	-	-	600,000.00
应收账款	第八节 11.1	41,064,865.00	45,646,833.38
预付款项	-	8,204,615.33	5,478,012.54

应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	第八节 11.2	6,686,010.56	646,810.47
存货	-	10,795,501.19	7,776,588.93
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>71,605,838.17</b>	<b>66,943,437.89</b>
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	第八节 11.3	2,260,048.61	2,260,048.61
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	46,559,698.75	45,012,731.38
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	149,943.85	190,811.12
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	127,899.26	221,919.99
递延所得税资产	-	359,089.81	453,696.24
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>49,456,680.28</b>	<b>48,139,207.34</b>
<b>资产总计</b>		<b>121,062,518.45</b>	<b>115,082,645.23</b>
<b>流动负债:</b>			
短期借款	-	14,500,000.00	9,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	20,696,039.50	18,710,829.44
预收款项	-	1,590,965.72	1,440,005.81
应付职工薪酬	-	507,132.62	774,320.61
应交税费	-	477,333.31	3,093,983.25
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	4,459,854.87	5,499,782.33
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	2,443,311.71	3,439,304.48

其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>		44,674,637.73	41,958,225.92
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中: 优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	242,162.00	1,227,212.05
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	563,888.92	680,555.56
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>		806,050.92	1,907,767.61
<b>负债合计</b>		45,480,688.65	43,865,993.53
<b>所有者权益:</b>			
股本	-	64,340,000.00	64,340,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中: 优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	176,773.16	176,773.16
减: 库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	1,967,157.04	1,967,157.04
未分配利润	-	9,097,899.60	4,732,721.50
<b>所有者权益合计</b>		75,581,829.80	71,216,651.70
<b>负债和所有者权益合计</b>		121,062,518.45	115,082,645.23

法定代表人: 麻英君      主管会计工作负责人: 姚坚      会计机构负责人: 姚坚

### (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>	第八节 5.25	33,777,664.16	32,105,469.15
其中: 营业收入	第八节 5.25	33,777,664.16	32,105,469.15
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	第八节 5.25	30,170,127.12	23,221,465.14
其中: 营业成本	第八节 5.25	18,983,820.79	12,163,196.52
利息支出	-	-	-

手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	第八节 5.26	31,734.35	152,101.14
销售费用	第八节 5.27	4,257,022.95	4,029,931.00
管理费用	第八节 5.28	6,479,900.53	5,499,075.13
财务费用	第八节 5.29	577,305.70	605,826.22
资产减值损失	第八节 5.30	-159,657.20	771,335.13
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	-	-	-
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	-	-	-
汇兑收益 (损失以“-”号填列)	-	-	-
其他收益	第八节 5.31	573,284.02	-
<b>三、营业利润 (亏损以“-”号填列)</b>	-	4,180,821.06	8,884,004.01
加: 营业外收入	第八节 5.32	-	245,300.00
其中: 非流动资产处置利得	-	-	-
减: 营业外支出	第八节 5.33	1,888.30	4,300.00
其中: 非流动资产处置损失	-	-	-
<b>四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)</b>	-	4,178,932.76	9,125,004.01
减: 所得税费用	第八节 5.34	531,226.83	1,055,706.80
<b>五、净利润 (净亏损以“-”号填列)</b>	-	3,647,705.93	8,069,297.21
其中: 被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	3,769,378.28	8,154,289.79
少数股东损益	-	-121,672.35	-84,992.58
<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) 以后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净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 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>	-	3,647,705.93	8,069,297.21

归属于母公司所有者的综合收益总额	-	3,769,378.28	8,154,289.79
归属于少数股东的综合收益总额	-	-121,672.35	-84,992.58
<b>八、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益	-	0.06	0.26
(二) 稀释每股收益	-	0.06	0.26

法定代表人: 麻英君 主管会计工作负责人: 姚坚 会计机构负责人: 姚坚

#### (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>	第八节 11.4	24,933,225.39	32,048,739.05
减: 营业成本	-	11,354,648.55	12,143,701.88
税金及附加	-	31,650.98	152,101.14
销售费用	-	3,684,086.01	3,964,048.48
管理费用	-	5,354,303.82	4,944,394.23
财务费用	-	575,099.76	604,937.78
资产减值损失	-	-630,709.56	771,335.13
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	-	-	-
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	-	-	-
其他收益	-	573,246.12	-
<b>二、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>	-	5,137,391.95	9,468,220.41
加: 营业外收入	-	-	235,300.00
其中: 非流动资产处置利得	-	-	-
减: 营业外支出	-	1,888.30	4,300.00
其中: 非流动资产处置损失	-	-	-
<b>三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>	-	5,135,503.65	9,699,220.41
减: 所得税费用	-	770,325.55	1,199,260.89
<b>四、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>	-	4,365,178.10	8,499,959.52
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
(一) 以后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净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-

六、综合收益总额	-	4,365,178.10	8,499,959.52
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益	-	0.07	0.27
(二) 稀释每股收益	-	0.07	0.27

法定代表人: 麻英君 主管会计工作负责人: 姚坚 会计机构负责人: 姚坚

### (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	第八节 5.35	35,775,241.13	23,979,051.02
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	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
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	-	-	-
收到的税费返还	-	456,579.48	180,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	-	9,076,578.86	649,292.72
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>45,308,399.47</b>	<b>24,808,343.74</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	26,023,234.67	11,016,037.85
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	-	-	-
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	-	5,164,154.66	4,831,065.13
支付的各项税费	-	3,588,466.05	2,450,239.09
支付其他与经营活动有关的现金	第八节 5.35	8,363,913.78	1,914,015.63
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>43,139,769.16</b>	<b>20,211,357.70</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,168,630.31</b>	<b>4,596,986.04</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-

<b>投资活动现金流入小计</b>		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	7,197,944.85	7,479,059.31
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		7,197,944.85	7,479,059.31
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-7,197,944.85	-7,479,059.31
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金	-	-	14,473,900.00
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	-	5,500,000.00	5,500,000.00
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>		5,500,000.00	19,973,900.00
偿还债务支付的现金	-	1,981,042.82	6,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	560,088.51	620,871.44
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	-	1,143,183.49	3,059,100.94
<b>筹资活动现金流出小计</b>		3,684,314.82	10,579,972.38
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		1,815,685.18	9,393,927.62
<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>	第八节 5.36	-3,213,629.36	6,511,854.35
加: 期初现金及现金等价物余额	-	8,178,986.10	4,291,653.01
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		4,965,356.74	10,803,507.36

法定代表人: 麻英君 主管会计工作负责人: 姚坚 会计机构负责人: 姚坚

#### (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	-	33,387,853.12	23,883,150.23
收到的税费返还	-	456,579.48	170,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	-	6,008,667.16	406,280.63
<b>经营活动现金流入小计</b>		39,853,099.76	24,459,430.86
购买商品、接受劳务支付的现金	-	17,229,679.55	10,866,172.30
支付给职工以及为职工支付的现金	-	4,808,906.79	4,789,639.53
支付的各项税费	-	3,540,669.78	2,402,318.61
支付其他与经营活动有关的现金	-	11,257,443.78	3,805,252.66
<b>经营活动现金流出小计</b>		36,836,699.90	21,863,383.10
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		3,016,399.86	2,596,047.76
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
	-	-	-

收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	6,772,431.52	7,479,059.31
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	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	6,772,431.52	7,479,059.31
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-6,772,431.52	-7,479,059.31
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-	-	-
吸收投资收到的现金	-	-	14,473,900.00
取得借款收到的现金	-	5,500,000.00	5,500,000.00
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>	-	5,500,000.00	19,973,900.00
偿还债务支付的现金	-	1,981,042.82	6,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	560,088.51	620,871.44
支付其他与筹资活动有关的现金	-	1,143,183.49	859,100.94
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	3,684,314.82	8,379,972.38
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	1,815,685.18	11,593,927.62
<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>	-	-1,940,346.48	6,710,916.07
加：期初现金及现金等价物余额	-	6,795,192.57	2,977,015.91
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	4,854,846.09	9,687,931.98

法定代表人：麻英君 主管会计工作负责人：姚坚 会计机构负责人：姚坚

## 第八节 财务报表附注

### 一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	是
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	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 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	否
8. 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	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

#### 附注详情:

根据财政部制定的《企业会计准则第 16 号—政府补助》(财会[2017]15 号), 公司对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。报告期内收到的与日常经营活动相关的政府补助, 由“营业外收入”科目调整至“其他收益”科目。

### 二、报表项目注释

#### 财务报表附注

#### 1 公司基本情况

##### 1.1 公司概况

上海朴道水汇环保科技股份有限公司(以下简称“本公司”), 是由上海欣玖环保科技有限公司整体变更设立的股份有限公司。本公司股份已于 2016 年 2 月 4 日在全国中小企业股份转让系统挂牌, 股票简称: 朴道水汇, 股票代码: 835747。本公司注册资本为(股本) 6,434.00 万元。

本公司于 2011 年 3 月 28 日成立, 于 2016 年 12 月 29 日取得上海市工商局核发的社会信用代码为 913100005708272293 号的《营业执照》。注册地址: 上海市崇明县城桥镇秀山路 8 号 3 幢 2 层 G 区 2008 室(上海市崇明工业园区), 经营期限是 2011 年 3 月 28 日至不约定期限, 法定代表人: 麻英君。经营范围: 环保科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询和技术服务, 水处理工程, 水处理设备及系统销售、安装, 净水设备的租赁。【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可

开展经营活动】。

2016 年 3 月 4 日, 本公司新增注册资本人民币 217.00 万元。本次增资后, 注册资本变更为 3,217.00 万元。2016 年 11 月 9 日, 本公司以现有总股本 3,217.00 万股为基数, 向全体股东每 10 股送红股 3.6 股, 同时, 以资本公积金向全体股东每 10 股转增 6.4 股。本次增资后, 注册资本变更为 6,434.00 万元。

## 2 遵循企业会计准则的声明及财务报表的编制基础

### 2.1 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《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量, 在此基础上编制财务报表。

### 2.2 持续经营

经本公司评估, 自本报告期末起的 12 个月内, 本公司持续经营能力良好, 不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

### 3 重要会计政策和会计估计

#### 3.1 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

#### 3.2 会计期间

会计期间为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 3.3 记账本位币

记账本位币为人民币。

营业周期：公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 3.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 3.4.1 同一控制下的企业合并

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，认定为同一控制下的企业合并。

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，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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。

合并方为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。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法(续)

##### 3.4.2 非同一控制下的企业合并

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

购买方通过一次交换交易实现的企业合并, 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。购买方为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; 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。

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额, 确认为商誉; 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差额, 计入当期损益。

##### 3.4.3 因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时, 按照原持有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初始投资成本。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, 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负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的, 原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

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; 购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的, 与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

#### 3.5 合并财务报表的编制方法

##### 3.5.1 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

##### 3.5.2 控制的依据

投资方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其回报金额, 视为投资方控制被投资方。相关活动, 系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

##### 3.5.3 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权, 不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的, 将该决策权视为自身直接持有。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.5 合并财务报表的编制方法(续)

在确定决策者是否为代理人时, 公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

- 1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的, 该决策者为代理人。
- 2) 除 1) 以外的情况下, 综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

##### 3.5.4 投资性主体

当同时满足下列条件时, 视为投资性主体:

- 1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的, 从一个或多个投资者处获取资金;
- 2) 该公司的唯一经营目的, 是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报;
- 3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的, 通常情况下符合下列所有特征:

- 1) 拥有一个以上投资;
- 2) 拥有一个以上投资者;
- 3) 投资者不是该主体的关联方;
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体, 则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表; 其他子公司不予以合并, 母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体, 则将其控制的全部主体, 包括那些通过投资性主体所间接控制的主体, 纳入合并财务报表范围。

##### 3.5.5 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的, 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; 或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者(股东)权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者(股东)权益变动表为基础, 在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者(股东)权益变动表的影响后, 由本公司合并编制。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益, 全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益, 按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益, 应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.5 合并财务报表的编制方法(续)

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所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额,在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额,在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的,在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目,反映少数股东权益变动的情况。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的份额的,其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司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,编制合并资产负债表时,调整合并资产负债表的期初数;编制合并利润表时,将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;编制现金流量表时,将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表;同时对比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务,编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的期初数;编制合并利润表时,将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;编制合并现金流量表时,将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务,编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的期初数;编制合并利润表时,将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;编制合并现金流量表时,将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

#### 3.5.6 特殊交易会计处理

##### 3.5.6.1 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

在合并财务报表中,因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益。

##### 3.5.6.2 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

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,应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益。

##### 3.5.6.3 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时,对于剩余股权的处理

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。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.5 合并财务报表的编制方法(续)

##### 3.5.6.4 企业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,且该多次交易属于一揽子交易的处理

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,应当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。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下:

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明多次交易事项属于一揽子交易:

- 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。

#### 3.6 合营安排分类及共同经营会计处理方法

##### 3.6.1 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

##### 3.6.2 共同经营参与方的会计处理

合营方确认其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) 确认单独所持有的资产,以及按其份额确认共同持有的资产;
- 2) 确认单独所承担的负债,以及按其份额确认共同承担的负债;
- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- 4) 按其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,以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外),在该资产等由共同经营出售给第三方之前,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的,合营方全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外),在将该资产等出售给第三方之前,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的,合营方按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方,如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的,按照上述方法进行会计处理;否则,按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.7 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

#### 3.8 外币业务和外币报表折算

##### 3.8.1 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

##### 3.8.2 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的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成记账本位币，股东权益中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。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益中以单独项目列示。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.9 金融工具

##### 3.9.1 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合《企业会计准则第23号—金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

##### 3.9.2 金融资产的分类

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、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。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。

###### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产，该资产在资产负债表中以交易性金融资产列示。

###### (2) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款、其他应收款和长期应收款等。

###### (3) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.9 金融工具 (续)

##### (4) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。自资产负债表日起 12 个月内到期的持有至到期投资在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

##### 3.9.3 金融资产的计量

金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益。其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但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，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及在处置时产生的处置损益，计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益。

##### 3.9.4 金融负债的分类

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和其他金融负债。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.9 金融工具（续）

##### 3.9.5 金融负债的计量

金融负债于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益；其他金融负债的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值后续计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

##### 3.9.6 金融工具的公允价值

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值，估值技术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。

##### 3.9.7 金融资产减值

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

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。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。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确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，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，直接计入股东权益。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发生的减值损失，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.10 应收款项

##### 3.10.1 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的判断依据为单项金额 100 万元（含 100 万元）以上。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，确认相应的坏账准备，根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

##### 3.10.2 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

###### 确定组合的依据

(1) 按款项性质的组合	对于未单项计提坏账准备的应收款项按款项性质特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定各项组合计提坏账准备的比例，据此计算应计提的坏账准备。
(2) 按款项账龄的组合	对于未单项计提坏账准备的应收款项按账龄划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定各项组合计提坏账准备的比例，据此计算应计提的坏账准备。

###### 按组合计提坏账准备的计提方法

(1) 按款项性质的组合	个别认定法
(2) 按款项账龄的组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.10 应收款项(续)

##### 3.10.3 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由	对于单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，确认相应的坏账准备。
坏账准备的计提方法	根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

#### 3.11 存货

##### 3.11.1 存货的分类

存货包括原材料、在产品、库存商品和周转材料等，按成本与可变现净值孰低列示。周转材料包括低值易耗品和包装物。

##### 3.11.2 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。

##### 3.11.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，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。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，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。

##### 3.11.4 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

##### 3.11.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次转销法核算成本。

包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.12 划分为持有待售的资产

同时满足下列条件的资产，确认为持有待售资产：

- 1) 该资产必须在其当期状况下仅根据出售此类资产的通常和惯用条款即可立即出售；
- 2) 公司已经就处置该部分资产作出决议；
- 3) 公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- 4) 该项转让将在一年内完成。

#### 3.13 长期股权投资

##### 3.13.1 共同控制、重大影响的判断标准

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，则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不视为共同控制。

对被投资单位的财务和经营政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，则视为对被投资单位实施重大影响。

##### 3.13.2 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“3.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

- 1) 以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。
- 2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益行证券直接相关的费用，应当按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。
- 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长期股权投资以换出资产的公允价值为基础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。
- 4) 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。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.13 长期股权投资（续）

##### 3.13.3 后续计量及损益确认方法

###### 3.13.3.1 成本法后续计量

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，长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

###### 3.13.3.2 权益法后续计量

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，投资方取得长期股权投资后，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；投资方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；投资方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。投资方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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，按照投资方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，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资方在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.13 长期股权投资（续）

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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应享有的比例计算归属于投资方的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认。

投资方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，投资方都按照金融工具政策的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

##### 3.13.3.3 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的处理

按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的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转入改按权益法核算的当期损益。

##### 3.13.3.4 处置部分股权的处理

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按本附注“金融工具”的政策核算，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，在终止采用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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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；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，改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理，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。在编制合并财务报表时，按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.13 长期股权投资（续）

##### 3.13.3.5 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

##### 3.13.3.6 处置长期股权投资的处理

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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。

#### 3.14 固定资产

##### 3.14.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 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。

##### 3.14.2 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	平均年限法	5-10	0-5	9.50-20.00
运输设备	平均年限法	4	5	23.75
计算机及电子设备	平均年限法	3	5	31.67
办公设备	平均年限法	3	5	31.67

于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核并作适当调整。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

### 3.15 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

### 3.16 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款(指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项)以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确定应予资本化的利息金额；一般借款则根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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。

### 3.17 无形资产

#### 3.17.1 计价方法、使用寿命及减值测试

无形资产为土地使用权、软件等。无形资产以实际成本计量。

土地使用权按使用年限 50 年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。软件按使用年限 5-10 年平均摊销，专利权按法律规定的有效年限平均摊销。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.17.2 内部研究、开发支出会计政策

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

#### 3.18 长期资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，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。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.19 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用,按预计受益期间分期平均摊销,并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

长期待摊费用性质	摊销方法	摊销年限
装修费	平均年限法	5 年

#### 3.20 职工薪酬

##### 3.20.1 短期薪酬

在职工为公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。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。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,在职工为公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额,并确认相应负债,计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时,确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬,并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时,公司确认相关的应付职工薪酬:

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务;
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

##### 3.20.2 离职后福利

###### 3.20.2.1 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间,将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。根据设定提存计划,预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的,公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.20 职工薪酬（续）

##### 3.20.2.2 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：

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

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

3) 确定应当计入当期损益的金额。

4) 确定应当计入其他综合收益的金额。

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末，公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为：服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.20 职工薪酬（续）

##### 3.20.3 辞退福利

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- 1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
- 2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

##### 3.20.4 其他长期职工福利

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，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外，公司按照关于设定受益计划的有关政策，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1) 服务成本。
- 2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

#### 3.21 预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.22 股份支付及权益工具

##### 3.22.1 股份支付的种类

根据结算方式分为以权益结算的涉及职工的股份支付、以现金结算的涉及职工的股份支付。

##### 3.22.2 权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

##### 3.22.3 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

##### 3.22.4 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

以现金结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用和相应负债；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应负债。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.23 收入确认

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

### 3.23.1 销售商品

商品销售在商品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益很可能流入企业，并且与销售该商品相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

### 3.23.2 提供劳务

提供的劳务在同一会计年度开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的证据时，确认营业收入的实现；劳务的开始和完成分属不同会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认营业收入的实现；长期合同工程在合同结果已经能够合理地预见时，按结账时已完成工程进度的百分比法确认营业收入的实现。

### 3.23.3 让渡资产使用权

让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入，在与交易相关的经济利益能够流入企业，且收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.23 收入确认

##### 3.23.4 收入确认的具体方法

###### (1) 净水系统及设备销售

根据合同交货，在产品移交客户并由其验收合格时确认收入的实现。

###### (2) 饮水服务

根据合同提供服务，经客户确认服务完成后按服务期间确认收入。

###### (3) 零售业务

根据客户订单发货，客户确认收货后确认收入。

###### (4) 维修保养服务

相应的服务已经提供，客户确认验收后确认收入。

#### 3.24 借款

借款按公允价值扣除交易成本后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。于资产负债表日起 12 个月(含 12 个月)内偿还的借款为短期借款，其余借款为长期借款。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.25 政府补助

政府补助，是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投

入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿公司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；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

### 3.26 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司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应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但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的，不予确认。

## 3 重要会计政策和会计估计(续)

### 3.27 租赁

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为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

#### 3.27.1 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。

### 3.27.2 融资租赁的会计处理方法

按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以长期应付款列示。

### 3.28 商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额，或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额，包含于长期股权投资。

## 4 税项

### 4.1 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	6%、17%
营业税	应纳税营业额（自 2016 年 5 月 1 日起，营改增缴纳增值税）	3%
企业所得税	应纳税所得额	下附说明
城市维护建设税	应纳流转税税额	5%
教育费附加	应纳流转税税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税税额	2%

本公司 2015 年度被评定为上海市高新技术企业，自 2015 年 1 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日止，2017 年度和 2016 年度执行 15% 的所得税税率。

按《中华人民共和国企业所得税法》的规定，本公司下属子公司上海朴道水汇净水设备有限公司、上海品点信息技术有限公司、深圳市拓朴睿恩科技有限公司 2017 年度和 2016 年度执行 25% 的企业所得税税率。

## 5 合并财务报表项目附注

### 5.1 货币资金

项 目	2017 年 06 月 30 日			2016 年 12 月 31 日		
	外币金 额	折算 率	人民币金 额	外币金 额	折算 率	人民币金 额
现金						
人民币			9,582.62			9,928.20
美元			-			-
港币			-			-
日元			-			-
小计			9,582.62			9,928.20
银行存款						
人民币			1,718,574.12			7,983,834.90
美元			-			-
港币			-			-
日元			-			-
小计			1,718,574.12			7,983,834.90
其他货币资金						
人民币			3,237,200.00			185,223.00
美元			-			-
港币			-			-
日元			-			-
小计			3,237,200.00			185,223.00
			4,965,356.74			8,178,986.10
合计						

5.1.1 货币资金期末数较期初数减少 3,213,629.36 元，下降比例 39.29%，下降原因主要系报告期内支付原材料采购资金大幅增加。

### 应收票据

#### 5.2

种类	2017 年 06 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	-	600,000.00

## 5.2.1 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	500,000.00

## 5 合并财务报表项目附注(续)

## 5.3 应收账款

## 5.3.1 应收账款按种类分析如下:

种类	2017 年 06 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	51,512,650.82	100.00	2,715,997.01	5.27
(1) 按款项性质的组合	-	-	-	-
(2) 按款项账龄的组合	51,512,650.82	100.00	2,715,997.01	5.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	51,512,650.82	100.00	2,715,997.01	

  

种类	2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	48,756,008.96	100.00	2,875,392.82	5.90
(1) 按款项性质的组合	-	-	-	-
(2) 按款项账龄的组合	48,756,008.96	100.00	2,875,392.82	5.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	48,756,008.96	100.00	2,875,392.82	

## 5 合并财务报表项目附注(续)

### 5.3 应收账款 (续)

#### 5.3.2 应收账款种类的说明:

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款确定依据为余额单项金额 100 万元(含 100 万元)以上单项计提坏账准备的应收账款;

#### (2) 按组合计提坏账准备的应收账款

按账龄组合计提坏账准备的应收账款确定依据未单项计提坏账准备的应收款项按账龄划分为若干组合, 根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础, 结合现时情况确定各项组合计提坏账准备的比例, 据此计算应计提的坏账准备。(含单项金额重大、单独进行减值测试未发生减值的应收账款);

按款项性质的组合: 未单项计提坏账准备的应收账款按款项性质特征划分为若干组合, 根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础, 结合现时情况确定各项组合计提坏账准备的比例, 据此计算应计提的坏账准备。(含单项金额重大、单独进行减值测试未发生减值, 包含在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试的应收账款);

(3) 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款确定依据为除单项金额重大并单项计提坏账准备外单项认定进行减值测试计提坏账准备的应收账款;

#### 5.3.3 按组合计提坏账准备的应收账款

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	2017 年 06 月 30 日		
	应收账款	比例%	坏账准备
1 年以内	48,705,361.42	94.55	2,435,268.07
1 至 2 年	2,807,289.40	5.45	280,728.94
2 至 3 年	-	-	-
3 至 4 年	-	-	-
4 至 5 年	-	-	-
5 年以上	-	-	-
合计	51,512,650.82	100.00	2,715,997.01

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	比例%	坏账准备
1 年以内	40,060,611.42	82.17	2,005,853.07
1 至 2 年	8,695,397.54	17.83	869,539.75
2 至 3 年	-	-	-
3 至 4 年	-	-	-
4 至 5 年	-	-	-
5 年以上	-	-	-
合计	48,756,008.96	100.00	2,875,392.82

## 5 合并财务报表项目附注(续)

### 5.3 应收账款（续）

5.3.4 期末应收账款中无持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

#### 5.3.5 应收账款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额比例(%)
华为技术有限公司/华为机器有限公司	客户	6,008,074.11	1 年以内	11.66
上海真农食品销售有限公司	客户	5,377,000.00	1 年以内	10.44
甘肃熠辉信息技术有限公司	客户	4,499,999.99	1 年以内	8.74
上海市岳华科技有限公司	客户	4,060,000.00	1 年以内	7.88
如家酒店集团	客户	3,955,618.31	1 年以内	7.68
合计		23,900,692.41		46.40

5.3.6 应收账款期末数较期初数增加 2,916,037.67 元，增长 6.36%，增加原因主要系为报告期内销售收入增长，同时为提高市场占有率，对信用良好的优质客户适时延长账期使应收账款增加。

### 5.4 预付款项

#### 5.4.1 预付款项按账龄列示

账龄	2017 年 06 月 30 日		2016 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	8,535,660.33	100.00	3,963,813.39	64.79
1—2 年	-	-	2,153,994.75	35.21
2—3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合计	8,535,660.33	100.00	6,117,808.14	100.00

5.4.2 期末预付款项中无持公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

5.4.3 预付账款期末数较期初数增加 2,417,852.19 元，增长 39.52%，原因主要系报告期内定制化设备采购、新产品加工的预付款增加。

## 5 合并财务报表项目附注(续)

### 5.5 其他应收款

#### 5.5.1 其他应收款按种类分析如下:

种类	2017 年 06 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,232,404.03	100.00	62,708.15	5.09
(1) 按款项性质的组合	-	-	-	-
(2) 按款项账龄的组合	1,232,404.03	100.00	62,708.15	5.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	1,232,404.03	100.00	62,708.15	

种类	2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	733,094.48	100.00	62,969.54	8.59
(1) 按款项性质的组合	-	-	-	-
(2) 按款项账龄的组合	733,094.48	100.00	62,969.54	8.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	733,094.48	100.00	62,969.54	

## 5 合并财务报表项目附注(续)

### 5.5 其他应收款 (续)

#### 5.5.2 其他应收款种类的说明:

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款确定依据为余额为单项金额 100 万元(含 100 万元)以上单项计提坏账准备的其他应收款;

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款

按款项性质的组合: 未单项计提坏账准备的其他应收款按款项性质特征划分为若干组合, 根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础, 结合现时情况确定各项组合计提坏账准备的比例, 据此计算应计提的坏账准备。(含单项金额重大、单独进行减值测试未发生减值, 包含在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试的其他应收款);

按款项账龄的组合: 未单项计提坏账准备的其他应收款按账龄划分为若干组合, 根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础, 结合现时情况确定各项组合计提坏账准备的比例, 据此计算应计提的坏账准备。(含单项金额重大、单独进行减值测试未发生减值, 包含在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试的其他应收款);

(3) 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款确定依据为除单项金额重大并单项计提坏账准备外单项认定进行减值测试计提坏账准备的其他应收款;

#### 5.5.3 按组合计提坏账准备的其他应收款

组合中, 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款:

账龄	2017 年 06 月 30 日		
	其他应收款	比例%	坏账准备
1 年以内	1,232,404.03	100.00	62,708.15
1 至 2 年	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-
3 至 4 年	-	-	-
4 至 5 年	-	-	-
5 年以上	-	-	-
合计	1,232,404.03	100.00	62,708.15

## 5 合并财务报表项目附注(续)

### 5.5 其他应收账款（续）

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	其他应收款	比例%	坏账准备
1 年以内	224,825.88	30.67	12,142.68
1 至 2 年	508,268.60	69.33	50,826.86
2 至 3 年	-	-	-
3 至 4 年	-	-	-
4 至 5 年	-	-	-
5 年以上	-	-	-
合计	733,094.48	100.00	62,969.54

5.5.4 本报告期其他应收款中无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

5.5.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收 账款总额比 例%
北京京东世纪贸易有限公司	押金	100,000.00	1 年	8.11
务腾咨询（上海）有限公司	押金	80,000.00	1 年	6.49
东利科技（上海）有限公司	押金	70,000.00	1 年	5.68
上海伟历信工程咨询有限公司	押金	52,000.00	1 年	4.22
南京淡竹网络科技有限公司	押金	50,000.00	1 年	4.06
合计		352,000.00		28.56

## 5 合并财务报表项目附注(续)

### 5.6 存货

#### 5.6.1 存货分类

种类	2017 年 06 月 30 日		
	账面余额		账面价值
	账面余额	跌价准备	
原材料	1,920,471.98	22,081.88	1,898,390.10
在产品	-	-	-
库存商品	14,764,636.55	78,677.59	14,685,958.96
委托加工物资	706,475.23	-	706,475.23
合计	17,391,583.76	100,759.47	17,290,824.29

种类	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额		账面价值
	账面余额	跌价准备	
原材料	1,280,314.65	22,081.88	1,258,232.77
在产品	1,484,900.21	-	1,484,900.21
库存商品	6,406,531.31	78,677.59	6,327,853.72
委托加工物资	959,619.32	-	959,619.32
合计	10,131,365.49	100,759.47	10,030,606.02

#### 5.6.2 存货跌价准备

种类	年初账面 余额	本年计提额	本年减少额		年末账面 余额
			转回	转销	
原材料	22,081.88	-	-	-	22,081.88
库存商品	78,677.59	-	-	-	78,677.59
合计	100,759.47	-	-	-	100,759.47

#### 5.6.3 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本年转回、转销存 货跌价准备的原因	本年转回金额占 该项存货年末余 额的比例
原材料、库存商 品	年末存货按成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。公司按日常活动中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确定可变现净值。	领用	-

5.6.4 存货期末数较期初数增加 7,260,218.27 元, 增长 72.38%, 增加原因主要是报告期内由于公司产

品市场占有率提高,增加了商务智能直饮水机、定制化设备的库存以及维护保养所需耗材等以快速响应市场需求,及时提供优质服务。

## 5 合并财务报表项目附注(续)

### 5.7 固定资产

#### 5.7.1 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	计算机及电子设备	办公设备	合计
一、账面原值:					
1.期初余额	59,339,487.45	139,352.53	381,608.28	677,604.51	60,538,052.77
2.本期增加金额	6,880,642.94	282,280.34	11,908.40	23,113.17	7,197,944.85
(1) 购置	2,607,973.67	282,280.34	11,908.40	23,113.17	2,925,275.58
(2) 在建工程转入	4,272,669.27	-	-	-	4,272,669.27
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	494,775.02	-	-	41,173.00	535,948.02
(1) 处置或报废	494,775.02	-	-	41,173.00	535,948.02
4.期末余额	65,725,355.37	421,632.87	393,516.68	659,544.68	67,200,049.60
二、累计折旧					
1.期初余额	14,854,536.80	52,402.38	202,939.96	376,148.50	15,486,027.64
2.本期增加金额	4,745,532.26	46,344.35	48,984.06	75,929.9	4,916,790.57
(1) 计提	4,745,532.26	46,344.35	48,984.06	75,929.9	4,916,790.57
3.本期减少金额	165,803.72	-	-	43,537.50	209,341.22
(1) 处置或报废	165,803.72	-	-	43,537.50	209,341.22
4.期末余额	19,434,265.34	98,746.73	251,924.02	408,540.90	20,193,476.99
三、减值准备					
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.期末账面价值	46,291,090.03	322,886.14	141,592.66	25,1003.78	47,006,572.61
2.期初账面价值	44,484,950.65	86,950.15	178,668.32	30,1456.01	45,052,025.13

#### 5.7.2 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	12,478,413.86	3,501,695.63	-	8,976,718.23

5.7.3 本公司董事会认为: 本公司的固定资产于资产负债表日不存在减值迹象, 故无需计提减值准备。

5.7.4 固定资产期末数较期初数增加 1,954,547.48 元, 增长 4.34%, 增加原因主要系报告期内由于公司产品市场占有率提高, 增加了投放市场的商务智能直饮水机。

## 5 合并财务报表项目附注(续)

### 5.8 无形资产

#### 5.8.1 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	401,038.02	401,038.02
2. 本期增加金额	48,480.72	48,480.72
(1) 购置	48,480.72	48,480.72
(2) 内部研发	-	-
(3) 企业合并增加	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 期末余额	449,518.74	449,518.74
二、累计摊销		
1. 期初余额	189,137.36	189,137.36
2. 本期增加金额	93,069.67	93,069.67
(1) 计提	93,069.67	93,069.67
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 期末余额	282,207.03	282,207.03
三、减值准备		
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 期末余额	-	-
四、账面价值		
1. 期末账面价值	167,311.71	167,311.71
2. 期初账面价值	211,900.66	211,900.66

5.8.2 本公司董事会认为: 本公司的无形资产于资产负债表日不存在减值迹象, 故无需计提减值准备。

5.8.3 无形资产期末数较期初数减少 44,588.95 元, 下降 21.04%, 下降原因主要系报告期内未增加相关软件产品等无形资产所致。

## 5 合并财务报表项目附注(续)

### 5.9 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少	期末余额	其他减少的原因
装修费	271,777.53	-	103,992.25	-	167,785.28	

### 5.10 递延所得税资产/递延所得税负债

#### 5.10.1 递延所得税资产

项目	2017年06月30日		2016年12月31日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
递延所得税资产:	-	-	-	-
资产减值准备	447,776.63	2,879,464.63	457,316.30	3,039,121.83
可抵扣亏损	288,613.48	1,154,453.92	195,612.14	782,446.61
内部未实现利润	148,286.62	988,577.49	148,286.62	988,577.49
合计	884,676.73	5,022,496.04	801,215.06	4,810,145.93

5.10.2 递延所得税资产期末数较期初数增加 83,461.67 元, 增加比例 10.42%, 增加原因主要系可抵扣亏损增加。

## 5 合并财务报表项目附注(续)

### 5.11 短期借款

#### 5.11.1 短期借款分类

借款类别	2017 年 06 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
质押借款/保证借款	6,000,000.00	6,000,000.00
抵押/保证借款	3,500,000.00	-
保证借款	5,000,000.00	3,000,000.00
合计	14,500,000.00	9,000,000.00

5.11.2 上述余额中,上海浦发银行长宁支行借款 600 万元系由公司对华为技术有限公司的应收账款作为质押,并由本公司股东麻英君以及股东袁功胜提供连带责任保证;上海农商银行张江科技支行借款 350 万,为公司控股股东房产抵押借款;上海银行浦西支行 300 万元系由本公司股东麻英君、股东袁功胜以及上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心提供连带责任保证;南京银行张江支行借款 200 万元为科技小巨人培育企业项目贷款并由公司股东麻英君以及股东袁功胜提供连带责任保证。

5.11.3 关联方担保事项详见附注 6.4。

### 5.12 应付账款

#### 5.12.1 应付账款账龄情况

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
1 年以内	28,869,801.96	19,229,998.03
1-2 年	-	1,042,368.31
2-3 年	-	-
3 年以上	-	-
合计	28,869,801.96	20,272,366.34

5.12.2 期末应付账款中无应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项或关联方款项。

5.12.3 应付账款期末数较期初数增加 8,597,435.62 元,增加比例 42.41%,增加原因主要系报告期内公司市场占有率提高,销售增长带来采购原材料及商品供应增长,导致应付供应商货款增加。

## 5 合并财务报表项目附注(续)

### 5.13 预收款项

项目	2017 年 06 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
1 年以内(含 1 年)	1,591,743.47	1,440,005.81
1~2 年	-	-
2~3 年	-	-
3 年以上	-	-
合计	1,591,743.47	1,440,005.81

5.13.1 期末预收款项中无预收持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项或关联方款项。

5.13.2 预收款项期末数较期初数增加 151,737.66 元, 增加比例 10.54%, 增加原因主要系报告期内公司对直销客户预收的销货款。

### 5.14 应付职工薪酬

#### 5.14.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	779,138.61	4,414,325.12	4,682,331.11	511,132.62
二、离职后福利-设定提存计划	-	481,823.55	481,823.55	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	779,138.61	4,896,148.67	5,164,154.66	511,132.62

#### 5.14.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期计提	本期支付	期末余额
1.工资、奖金、津贴和补贴	779,138.61	3,953,513.09	4,221,519.08	511,132.62
2.职工福利费	-	55,320.03	55,320.03	-
3.社会保险费	-	256,851.00	256,851.00	-
其中:(1)医疗保险费	-	229,236.05	229,236.05	-
(2)工伤保险费	-	5,104.11	5,104.11	-
(3)生育保险费	-	22,510.84	22,510.84	-
4.住房公积金	-	148,641.00	148,641.00	-
5.工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
6.短期带薪缺勤	-	-	-	-
7.短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	779,138.61	4,414,325.12	4,682,331.11	511,132.62

## 5 合并财务报表项目附注(续)

### 5.14 应付职工薪酬 (续)

#### 5.14.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期计提	本期支付	期末余额
1.基本养老保险	-	461,072.70	461,072.70	-
2.失业保险费	-	20,750.85	20,750.85	-
3.企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	481,823.55	481,823.55	-

5.14.4 应付职工薪酬报告期数较期初数减少 268,005.99 元, 下降 34.40%, 原因主要系报告期内公司未计提员工奖金所致。

### 5.15 应交税费

税种	2017 年 06 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
企业所得税	634,297.73	2,344,523.15
增值税	-771,975.55	714,351.80
城市维护建设税	-	36,423.33
教育费附加	-	35,717.59
个人所得税	-	27,341.39
其他税费	-	7,143.52
合计	-137,677.82	3,165,500.78

5.15.1 期末应交税费报告期数较期初数减少 3,303,178.60 元, 下降 104.35%, 原因主要系报告期内支付了 2016 年度的所得税导致应交所得税减少所致, 另外由于采购较多导致可抵扣增值税增加所致。

### 5.16 其他应付款

项目	2017 年 06 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
1 年以内	4,667,698.19	5,340,107.14
1-2 年	-	386,098.55
2-3 年	-	-
3 年以上	-	-
合计	4,667,698.19	5,726,205.69

5.16.1 期末其他应付款中应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项或关联方款项见附注 6.5。

5.16.2 其他应付款报告期数较期初数减少 1,058,507.50 元, 减少比例 18.49%, 减少原因主要系报告期内公司归还了部分股东借款。

## 5 合并财务报表项目附注(续)

### 5.17 一年内到期的非流动负债

项目	2017 年 06 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
一年内到期的长期应付款	2,443,311.71	3,439,304.48

5.17.1 一年内到期的非流动负债报告期数较期初数减少 995,992.77 元, 下降 28.96%, 下降原因主要系报告期内公司分期偿还融资租赁款。

### 5.18 长期应付款

#### 5.18.1 按款项性质列示长期应付款

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
融资租赁固定资产	242,162.00	1,227,212.05

5.18.2 长期应付款报告期数较期初数减少 985,050.05 元, 下降比例 80.27%, 增加原因主要系报告期内公司分期偿还融资租赁款。

### 5.19 递延收益

#### 5.19.1 递延收益

项目	2017 年 06 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
政府补助	563,888.92	680,555.56

#### 5.19.2 政府补助情况

政府补助名称	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
重点产业振兴和技术 改造专项资金	680,555.56	0.00	116,666.64	-	563,888.92	与资产相关

#### 5.19.3 政府补助情况说明

上海市发展和改革委员会根据《上海市人民政府关于印发修订后的上海市服务业发展引导资金使用和管理办法的通知》(沪府发[2013]3 号), 公司将收到上海市服务业发展引导资金 2016 年第二批拟支持项目支持资金 70 万元确认为递延收益, 相关的资产已开始使用, 公司按折旧年限进行摊销。

## 5 合并财务报表项目附注(续)

### 5.20 股本

项目	2016 年 12 月 31 日		本期增减	2017 年 06 月 30 日	
	金额	比例%		金额	比例%
股本总额	64,340,000.00	100.00	-	64,340,000.00	100.00

报告期实收股本与注册资本一致。

### 5.21 资本公积

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 06 月 30 日
股本溢价	176,773.16	-	-	176,773.16
其他资本公积	-	-	-	-
合计	176,773.16	-	-	176,773.16

## 5 合并财务报表项目附注(续)

### 5.22 盈余公积

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 06 月 30 日
法定盈余公积	1,967,157.04	-	-	1,967,157.04

### 5.23 未分配利润

项目	本期
调整前上期末未分配利润	4,769,196.43
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	4,769,196.43
加: 本期归属于公司所有者的净利润	3,769,378.28
减: 提取法定盈余公积	-

提取任意盈余公积	-
其他-转增股本	-
其他-股份制改制转出	-
期末未分配利润	<u>8,538,574.71</u>

#### 5.24 少数股东权益

公司名称	2017 年 06 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
上海品点信息技术有限公司	655,668.30	777,201.54
深圳市拓朴睿恩科技有限公司	54,303.12	54,442.23
合计	<u>709,971.42</u>	<u>831,643.77</u>

### 5 合并财务报表项目附注(续)

#### 5.25 营业收入及营业成本

##### 5.25.1 营业收入及营业成本

项目	2017 年 1-6 月		2016 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	33,777,664.16	18,983,820.79	32,105,469.15	12,163,196.52
其他业务	-	-	-	-
合计	<u>33,777,664.16</u>	<u>18,983,820.79</u>	<u>32,105,469.15</u>	<u>12,163,196.52</u>

##### 5.25.2 主营业务（分行业）

行业名称	2017 年 1-6 月		2016 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
净水系统及设 备销售	16,307,338.79	14,115,531.62	17,672,611.59	8,164,366.22
零售业务	308,651.59	128,865.41	422,117.32	243,927.01
饮水服务	16,667,074.71	4,563,893.60	13,429,944.77	3,445,851.19
维修保养服务	494,599.07	175,530.16	580,795.47	309,052.10
合计	<u>33,777,664.16</u>	<u>18,983,820.79</u>	<u>32,105,469.15</u>	<u>12,163,196.52</u>

## 5 合并财务报表项目附注(续)

### 5.25 营业收入及营业成本（续）

#### 5.25.4 主营业务（分地区）

地区名称	2017 年 1-6 月		2016 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销	33,777,664.16	18,983,820.79	32,105,469.15	12,163,196.52
外销	-	-		
合计	33,777,664.16	18,983,820.79	32,105,469.15	12,163,196.52

#### 5.25.5 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
如家酒店集团	10,552,297.63	31.24%
华为技术/机器有限公司	1,654,105.44	4.90%
浙江川渊环保科技有限公司	1,288,034.19	3.81%
徐州苏宁置业有限公司	1,102,564.10	3.26%
深圳市安星装饰设计工程有限公司	623,669.07	1.85%
合计	15,220,670.43	45.06%

### 5.26 税金及附加

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
营业税	-	-
城建税	14,424.71	69,136.89
教育费附加	14,424.71	69,136.89
河道费	2,884.93	13,827.36
合计	31,734.35	152,101.14

## 5 合并财务报表项目附注(续)

### 5.27 销售费用

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
职工薪酬	2,505,910.39	2,198,398.20
业务招待费	124,045.20	104,154.38
差旅费	163,342.88	202,277.06
运输费	135,845.46	52,670.97
市场宣传推广费	510,278.11	705,821.84
租赁费	41,135.31	252,042.00
会务费	170,943.39	45,801.89
中介咨询费用	444,939.91	102,500.00
办公及其他费用	160,582.30	366,264.66
合计	4,257,022.95	4,029,931.00

5.27.1 销售费用报告期较同期数增加 227,091.95 元，增长 5.64%，增加原因主要系报告期内人工成本的提高。

### 5.28 管理费用

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
研发费用	3,191,594.78	3,608,325.10
职工薪酬	1,102,863.52	739,965.57
中介咨询费用	836,719.51	295,864.03
租赁费	316,473.76	189,428.00
折旧以及摊销费用	140,942.93	159,808.32
差旅费	78,596.71	45,448.33
培训费	96,246.21	55,380.00
办公及其他费用	716,463.11	404,855.78
合计	6,479,900.53	5,499,075.13

5.28.1 管理费用报告期数较同期数增加 980,825.40 元，增长 17.84%，主要系报告期内人工成本、租赁费、招聘及年会费用的增长所致。

## 5 合并财务报表项目附注(续)

### 5.29 财务费用

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
利息支出	560,088.51	620,871.44
减：利息收入	9,072.16	20,184.69
利息净支出	551,016.35	600,686.75
汇兑净损失		
银行手续费及其他	26,289.35	5,139.47
合计	577,305.70	605,826.22

5.29.1 财务费用报告期数较上期数减少 28,520.52 元, 下降 4.71%, 下降主要系报告期内公司融资利息成本下降所致。

### 5.30 资产减值损失

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
一、坏账损失	-159,657.20	703,728.90
二、存货跌价损失	-	67,606.23
合计	-159,657.20	771,335.13

5.30.1 资产减值损失本期数较上期数减少 930,992.33 元, 下降比例 120.70%, 减少原因主要系报告期内对应收账款按账龄预提的坏账准备进行了冲销。

### 5.31 其他收益

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	573,284.02	-	573,284.02
合计	573,284.02	-	573,284.02

5.31.1 其他收益本期数较上期数增加 573,284.02 元, 增加原因主要系 2017 年开始与日常经营相关的政府补助计入了其他收益中。

#### 5.31.2 政府补助说明:

(1) 本报告期收到上海市崇明工业园区的扶持政策财政补贴 456,617.38 元。

(2) 上海市发展和改革委员会根据《上海市人民政府关于印发修订后的上海市服务业发展引导资金使用和管理办法的通知》(沪府发[2013]3 号), 本期递延收益转 116,666.64 元。

### 5.32 营业外收入

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	-	-	-
其中: 固定资产处理利得	-	-	-
政府补助	-	233,600.00	-
债务重组利得	-	-	-
其他	-	11,700.00-	-
合计	-	245,300.00	-

5.32.1 营业外收入本期数较上期数减少 245,300.00 元, 减少原因主要系 2017 年开始与日常经营相关的政府补助计入了其他收益中。

**5 合并财务报表项目附注(续)****5.32 营业外收入(续)****5.32.2 计入当期损益的政府补助**

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月	与资产相关 /收益相关	说明
崇明县财政局专项扶持资金	--	233,600.00	与收益相关	(1)
上海市服务业发展引导资金奖励	-	-	与资产相关	(2)
合计	-	233,600.00		

**5 合并财务报表项目附注(续)****5.33 营业外支出**

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产处置损失合计	-	-	-
其中: 固定资产处置损失	-	-	-
无形资产	-	-	-
对外捐赠	-	-	-
罚款及滞纳金	-	-	-
其他	1,888.30	4,300.00	-
合计	1,888.30	4,300.00	-

**5.33.1** 营业外支出本报告期数较同期数减少 2,411.70 元, 减少比例 56.09%。减少原因主要系报告期内公司加强了日常经营管理, 提高了产品质量, 减少了非经营性损失。

**5.34 所得税费用**

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
当期所得税费用	614,688.49	1,227,749.16
递延所得税费用	-83,461.66	-172,042.36
合计	531,226.83	1,055,706.80

**5 合并财务报表项目附注(续)****5.35 现金流量表项目****5.35.1 收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
利息收入	9,072.16	19,585.13
其他营业外收入		11,700.00
其他单位往来	8,610,889.32	384,407.59
收到的政府补助	456,617.38	233,600.00
合计	9,076,578.86	649,292.72

## 5.35.2 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
期间费用	2,431,825.48	1,891,348.73
其他营业外支出	1,888.30	4,300.00
往来款	5,930,200	18,366.90
合计	8,363,913.78	1,914,015.63

## 5.35.3 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
收到资金拆借	-	-

## 5.35.4 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
归还资金拆借及利息	1,143,183.49	3,059,100.94

## 5 合并财务报表项目附注(续)

## 5.36 现金流量表补充资料

## 5.36.1 现金流量表补充资料

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	3,647,705.93	8,069,297.21
加: 资产减值准备	-159,657.20	771,335.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折 旧	4,916,790.57	3,431,568.96
无形资产摊销	93,069.67	54,759.27
长期待摊费用摊销	103,992.25	73,418.25
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)		-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	560,088.51	620,871.44
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)	83,461.67	-172,042.36
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)	-7,260,218.27	-2,835,525.95
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-3,597,240.15	-11,702,368.87

经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,780,637.33	6,285,672.96
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	2,168,630.31	4,596,986.04
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	4,965,356.74	10,803,507.36
减：现金的年初余额	8,178,986.1	4,291,653.01
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-3,213,629.36	6,511,854.35

### 5.36.2 现金和现金等价物的构成

项目	2017 年 06 月 30 日	2016 年 06 月 30 日
一、现金	4,965,356.74	10,803,507.36
其中：库存现金	9,582.62	27,732.90
可随时用于支付的银行存款	1,718,574.12	4,575,774.46
可随时用于支付的其他货币资金	3,237,200.00	6,200,000.00
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	4,965,356.74	10,803,507.36

## 6 关联方关系及其交易

### 6.1 控股股东及实际控制人情况

企业名称	与本企业关系	持股比例%	注册资本
麻英君	公司股东、董事、总经理、共同实际控制人之一	43.38	不适用
袁功胜	公司董事长、共同实际控制人之一	5.66	不适用

6.1.1 麻英君直接持有公司 33.97%的股份，间接通过上海凌泉投资管理中心（有限合伙）持有股份公司 9.41%的股份，共计直接、间接持有公司 43.38%的股份。其配偶袁功胜直接持有公司 1.55%的股份，间接通过上海凌泉投资管理中心（有限合伙）持有股份公司 4.11%的股份，共计直接、间接持有公司 5.66%的股份。

## 6.2 本公司的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	持股比例%	表决权比例%
上海朴道水汇净水设备有限公司	全资子公司	国内独资	上海市	麻英君	净水设备及相关配件的销售、安装	200.00	100.00	100.00
上海品点信息技术有限公司	控股子公司	国内合资	上海市	麻英君	信息技术、电子商务	200.00	61.00	61.00
深圳市拓朴睿恩科技有限公司	控股子公司	国内合资	深圳市	何朝来	环保科技领域的技术开发、水处理设备销售、安装	100.00	51.00	51.00

## 6.3 不存在控制关系但有关联交易的关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
陈华山	原公司董事、股东

## 6 关联方关系及其交易(续)

## 6.4 关联方交易

## 6.4.1 关联担保情况

## 6.4.1.1 本公司作为被担保方

6.4.1.1.1 关联方为向上海浦东银行股份有限公司长宁支行 600 万短期借款提供担保。

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保性质	担保是否已经履行完毕
麻英君、袁功胜	600 万	2016 年 12 月 15 日	2019 年 12 月 13 日	连带责任担保	否

6.4.1.1.2 关联方为向上海银行股份有限公司浦西支行 300 万短期借款提供担保。

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保性质	担保是否已经履行完毕
麻英君、袁功胜	300 万	2016 年 10 月 23 日	2019 年 11 月 23 日	连带责任担保	否

6.4.1.1.2 关联方为向上海农商银行张江科技支行 350 万短期借款提供担保。

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保性质	担保是否已经履行完毕

麻英君、袁功胜	350 万	2015 年 08 月 28 日	2018 年 08 月 27 日	个人房产抵押、连带 带责任担保	否
---------	-------	------------------	------------------	--------------------	---

#### 6.4.1.1.3 关联方为向南京银行股份有限公司张江支行 500 万短期借款提供担保。

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保性质	担保是否已经 履行完毕
麻英君、袁功胜	500 万	2017 年 04 月 28 日	2018 年 04 月 28 日	连带责任担保	否

#### 6.4.1.1.4 关联方为向台骏国际租赁有限公司以“售后回租”方式提供的融资租赁交易提供担保。

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保性质	担保是否已经 履行完毕
麻英君、袁功胜	200 万	2016-10-31	2020-10-31	连带责任担保	否

#### 6.4.1.1.5 关联方为向仲信国际租赁有限公司以“售后回租”方式提供的融资租赁交易提供担保。

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保性质	担保是否已经 履行完毕
麻英君、袁功胜	300 万	2016-11-8	2020-5-7	连带责任担保	否

### 6.5 关联方应收应付款项

关联方	项 目	2017 年 06 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
麻英君	其他应付款	1,822,993.65	2,966,177.14

### 6.6 关联方资金拆借

2017 年 1-6 月

关联方 名称	项目	2016 年 12 月 31 日余额	拆入金额	拆出金额	项目	2017 年 06 月 30 日余额
麻英君	其他应付款	2,966,177.14	-	1,143,183.49	其他应付款	1,822,993.65

## 6 关联方关系及其交易(续)

### 6.6 关联方交易(续)

2016 年 1-6 月

关联方 名称	项目	2014 年 12 月 31 日余额	拆入金额	拆出金额	项目	2016 年 06 月 30 日 余额
-----------	----	-----------------------	------	------	----	------------------------

麻英君	其他应付款	6,684,379.02	0	859,100.94	其他应付款	5,825,278.08
-----	-------	--------------	---	------------	-------	--------------

## 7 或有事项

截至 2017 年 06 月 30 日, 本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大或有事项。

## 8 承诺事项

截至 2017 年 06 月 30 日, 除上述事项外, 本公司未发生其他影响本财务报表阅读和理解的重大承诺事项。

## 9 资产负债表日后事项

截至本财务报表签发日, 除上述事项外, 本公司未发生其他影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项。

## 10 其他重要事项

截至 2017 年 06 月 30 日, 本公司在本报告期内未发生重大的债务重组等其他影响本财务报表阅读和理解的重要事项。

## 11 公司财务报表主要项目注释

### 11.1 应收账款

#### 11.1.1 应收账款按种类分析如下:

种类	2017 年 06 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	43,318,670.67	100.00	2,253,805.67	5.20
(1) 按款项性质的组合	-	-	-	-
(2) 按款项账龄的组合	43,318,670.67	100.00	2,253,805.67	5.20
单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	43,318,670.67	100.00	2,253,805.67	

  

种类	2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	48,509,921.84	100.00	2,863,088.46	5.90
(1) 按款项性质的组合	-	-	-	-
(2) 按款项账龄的组合	48,509,921.84	100.00	2,863,088.46	5.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	48,509,921.84	100.00	2,863,088.46	

## 11 公司财务报表主要项目注释 (续)

### 11.1 应收账款(续)

#### 11.1.2 应收账款种类的说明:

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款确定依据为余额单项金额 100 万元 (含 100 万元) 以上单项计提坏账准备的应收账款;

#### (2) 按组合计提坏账准备的应收账款

按账龄组合计提坏账准备的应收账款确定依据未单项计提坏账准备的应收款项按账龄划分为若干组合, 根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础, 结合现时情况确定各项组合计提坏账准备的比例, 据此计算应计提的坏账准备。(含单项金额重大、单独进行减值测试未发生减值的应收账款);

按款项性质的组合: 未单项计提坏账准备的应收账款按款项性质特征划分为若干组合, 根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础, 结合现时情况确定各项组合计提坏账准备的比例, 据此计算应计提的坏账准备。(含单项金额重大、单独进行减值测试未发生减值, 包含在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试的应收账款);

(3) 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款确定依据为除单项金额重大并单项计提坏账准备外单项认定进行减值测试计提坏账准备的应收账款;

#### 11.1.3 按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	2017 年 06 月 30 日		坏账准备
	账面余额		
	金额	比例 (%)	
1 年以内	40,511,381.27	93.52	1,973,076.73
1~2 年	2,807,289.4	6.48	280,728.94
2~3 年	-	-	-
3~4 年	-	-	-
4~5 年	-	-	-
5 年以上	-	-	-

	43,318,670.67	100.00	2,253,805.67
2016 年 12 月 31 日			
账龄	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	39,814,524.30	82.08	1,993,548.71
1~2 年	8,695,397.54	17.92	869,539.75
2~3 年	-	-	-
3~4 年	-	-	-
4~5 年	-	-	-
5 年以上	-	-	-
合计	48,509,921.84	100.00	2,863,088.46

## 11 公司财务报表主要项目注释 (续)

### 11.1 应收账款 (续)

11.1.4 本报告期应收账款中无欠持公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

11.1.5 应收账款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额比例%
华为技术有限公司/华为机器有限公司	客户	6,008,074.11	1 年以内	13.87
上海真农食品销售有限公司	客户	5,377,000.00	1 年以内	12.41
甘肃熠辉信息技术有限公司	客户	4,499,999.99	1 年以内	10.39
上海市岳华科技有限公司	客户	4,060,000.00	1 年以内	9.37
如家酒店集团	客户	3,955,618.31	1 年以内	9.13
合计		23,900,692.41		55.17

### 11.2 其他应收款

11.2.1 其他应收账款按种类分析如下:

种类	2017 年 06 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,725,377.43	100.00	39,366.87	0.59
(1) 按款项性质的组合	-	-	-	-
(2) 按款项账龄的组合	6,725,377.43	100.00	39,366.87	0.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	6,725,377.43	100.00	39,366.87	

种类	2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	707,604.11	100.00	60,793.64	8.59
(1) 按款项性质的组合	-	-	-	-
(2) 按款项账龄的组合	707,604.11	100.00	60,793.64	8.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	707,604.11	100.00	60,793.64	

## 11 公司财务报表主要项目注释 (续)

### 11.2 其他应收款 (续)

#### 11.2.2 按组合计提坏账准备的其他应收款

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

(1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	2017 年 06 月 30 日		
	其他应收款	比例%	坏账准备
1 年以内	6,725,377.43	100.00	39,366.87
1 至 2 年	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-
3 至 4 年	-	-	-
4 至 5 年	-	-	-
5 年以上	-	-	-
合计	6,725,377.43	100.00	39,366.87

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	其他应收款	比例%	坏账准备

1 年以内	199,335.51	28.17	9,966.78
1 至 2 年	508,268.60	71.83	50,826.86
2 至 3 年	-	-	-
3 至 4 年	-	-	-
4 至 5 年	-	-	-
5 年以上	-	-	-
合计	707,604.11	100.00	60,793.64

11.2.3 本报告期其他应收账款中无欠持公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

## 11 公司财务报表主要项目注释（续）

### 11.2.4 其他应收款余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收账款总额比例%
上海品点信息技术有限公司	押金	2,984,200.00	1 年	44.37
上海朴道水汇净水设备有限公司	押金	2,953,840.00	1 年	43.92
北京京东世纪贸易有限公司	押金	100,000.00	1 年	1.49
务腾咨询（上海）有限公司	押金	80,000.00	1 年	1.19
南京淡竹网络科技有限公司	押金	50,000.00	1 年	0.74
合计		6,168,040.00		91.71

## 11.3 长期股权投资

### 11.3.1 长期股权投资分类

项目	2017 年 06 月 30 日		
	账面余额	跌价准备	账面净值
子公司	3,373,000.00	1,112,951.39	2,260,048.61

  

项目	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面净值
子公司	3,373,000.00	1,112,951.39	2,260,048.61

**11 公司财务报表主要项目注释(续)****11.3 长期股权投资（续）****11.3.2 长期股权投资信息表**

被投资单位名称	核算方法	在被投资单位持股比例%	在被投资单位表决权比例%	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	本年现金红利
一、子公司					
上海朴道水汇净水设备有限公司	成本法	100.00	100.00		-
上海品点信息技术有限公司	成本法	61.00	61.00		-
深圳市拓朴睿恩科技有限公司	成本法	51.00	51.00		-

**11.3.3 长期股权投资变动表**

被投资单位名称	初始投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	减值准备	本年计提减值准备
一、子公司						
上海朴道水汇净水设备有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	-	2,000,000.00	-	-
上海品点信息技术有限公司	1,220,000.00	1,220,000.00	-	1,220,000.00	1,112,951.39	-
深圳市拓朴睿恩科技有限公司	153,000.00	153,000.00	-	153,000.00	-	-
子公司小计	3,373,000.00	3,373,000.00	-	3,373,000.00	1,112,951.39	-

**11 公司财务报表主要项目注释(续)****11.4 营业收入及营业成本****11.4.1 营业收入及营业成本**

项目	2017 年 1-6 月		2016 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主 营 业 务	24,933,225.39	11,354,648.55	32,048,739.05	12,143,701.88
其 他 业 务	-	-	-	-
合 计	24,933,225.39	11,354,648.55	32,048,739.05	12,143,701.88

**11.4.2 公司前五名客户的营业收入情况**

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例%
如家酒店集团	10,552,297.63	42.32%
华为技术/机器有限公司	1,654,105.44	6.63%
浙江川渊环保科技有限公司	1,288,034.19	5.17%
徐州苏宁置业有限公司	1,102,564.10	4.42%
深圳市安星装饰设计工程有限公司	623,669.07	2.50%
合 计	15,220,670.43	61.04%

**12 补充资料****12.1 当期非经常性损益明细表**

项目	2017 年 06 月 30 日	2016 年 06 月 30 日
非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	-	-
计入当期损益的政府补助, 但与公司业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	573,284.02	233,600.00
除上述各项之外的其他营业收外收入和支出	-1,888.3	7,400.00
减: 所得税影响额	85,713.15	37,150
少数股东权益影响额 (税后)	-	-
合 计	485,682.57	203,850.00

## 12 补充资料(续)

### 12.2 净资产收益率及每股收益

2017 年 1-6 月

报告期净利润	加权平均净资产 收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.15%	0.0586	0.0586
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.49%	0.0510	0.0510

2016 年 1-6 月

报告期净利润	加权平均净资产 收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.69%	0.2623	0.2623
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.32%	0.2558	0.2558

加权平均净资产收益率= $P0/(E0 + NP \div 2 + Ei \times Mi \div M0 - Ej \times Mj \div M0 \pm Ek \times Mk \div M0)$

其中：P0 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E0 为归属于公司普通股股东的期初净资产；Ei 为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；Ej 为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；M0 为报告期月份数；Mi 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；Ek 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；Mk 为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。

## 13 财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会批准通过。

上海朴道水汇环保科技股份有限公司

法定代表人: 麻英君

主管会计工作的负责人: 姚坚

会计机构负责人: 姚坚

日期: 2017 年 8 月 8 日