



达人环保

NEEQ : 835206

浙江达人环保科技股份有限公司

(Zhe jiang Daren Environmental Protection Technology
Co. , Ltd.)

半年度报告

— 2018 —

公司半年度大事记



2018年4月董事长陆效军被中共丽水市委组织部聘为丽水市乡村环境综合整治首席专家。



2018年5月与浙江大学海洋学院联合创办产学研基地。

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	错误!未定义书签。
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	12
第五节 股本变动及股东情况	14
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	16
第七节 财务报告	19
第八节 财务报表附注	25

释义

释义项目		释义
股份公司、公司、本公司、达人环保	指	浙江达人环保科技股份有限公司
报告期	指	2018 年 1-6 月
报告期末	指	2018 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
三会	指	股东大会、董事会、监事会
主办券商、申万宏源	指	申万宏源证券有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
《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》
《公司章程》	指	《浙江达人环保科技股份有限公司章程》
PKA 湿地	指	介质复合型人工湿地
会计师事务所	指	大信会计师事务所（特殊普通合伙）

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。

公司负责人陆效军、主管会计工作负责人陆效军及会计机构负责人（会计主管人员）傅依飞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	浙江省舟山市定海区临城海洋科创园区 A11 幢 1501 室
备查文件	（一）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。 （二）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	浙江达人环保科技股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang Daren Environmental Protection Technology Co., Ltd.
证券简称	达人环保
证券代码	835206
法定代表人	陆效军
办公地址	浙江省舟山市定海区临城海洋科创园区 A11 幢 1501 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	黄丽娜
是否通过董秘资格考试	是
电话	0580-2187222
传真	0580-2187333
电子邮箱	zjzshln@163.com
公司网址	http://www.darengroup.com.cn
联系地址及邮政编码	浙江省舟山市定海区临城海洋科创园区 A11 幢 1501 室 316200
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	浙江省舟山市定海区临城海洋科创园区 A11 幢 1501 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	2009-11-27
挂牌时间	2016-01-05
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	电力、热力、燃气及水生产和供应业-水的生产和供应业-污水处理及其再生利用-污水处理及其再生利用
主要产品与服务项目	利用自主创新研发的介质复合型人工湿地（简称 PKA 湿地）技术，为农村提供从污水处理工程承包、整体方案设计到建筑施工的全产业链服务
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	46,005,303
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	陆效军
实际控制人及其一致行动人	陆效军、许丹

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	91330900698251337P	否
注册地址	舟山市定海区临城街道体育路 18 号舟山市科技创新研发园管理大楼 215 室（集中办公）	否
注册资本（元）	46,005,303	否

五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市常熟路 239 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	1,014,150.02	10,626,422.17	-90.46%
毛利率	4.10%	25.97%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-5,232,888.89	-2,678,478.10	95.37%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,184,187.57	-2,686,978.10	92.94%
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）	-14.38%	-1.29%	-
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）	-14.24%	-1.30%	-
基本每股收益	-0.11	-0.06	89.58%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	42,511,666.33	56,042,623.97	-24.14%
负债总计	8,730,027.08	17,028,095.83	-48.73%
归属于挂牌公司股东的净资产	33,781,639.25	39,014,528.14	-13.41%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.73	0.85	-13.41%
资产负债率（母公司）	20.54%	30.38%	-
资产负债率（合并）	-	-	-
流动比率	3.70	2.62	-
利息保障倍数	-18.76	-14.02	-

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	2,292,409.22	1,432,192.92	-
应收账款周转率	0.03	0.23	-
存货周转率	1.40	3.78	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-24.14%	-14.62%	-

营业收入增长率	-90.46%	-48.90%	-
净利润增长率	95.37%	-359.71%	-

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	46,005,303	46,005,303	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司业务立足于农村污水处理行业，依赖公司多年积累的 PKA 等相关技术，为农村提供污水处理工程的生产、建设、维护等全产业链服务。公司以多年研发及生产积累下来的包括 4 项发明专利、8 项实用新型专利在内的自主知识产权为关键资源要素，生产和建设 PKA 湿地污水处理系统等相关工程项目，向各地政府管理部门、学校及其他企事业单位进行销售。公司商业模式的重点在于产品研发、方案设计、安装调试、运营维护服务等高附加值的关键环节。主要客户为各地方政府部门及下属污水处理办公室，迄今为止，公司主要客户比较集中在浙江省，例如青田县农村污水治理办公室、绍兴市越城区孙端镇人民政府。

公司商业模式的重点在于产品研发、方案设计、安装调试、运营维护服务等高附加值的关键环节，该商业模式是公司有效发挥自身核心技术优势、优化生产流程、专注高附加值环节、提高整体经济效益的有效方法。

1、生产模式

公司首先通过走访目标客户进行实地考察，了解客户污水的特性，根据客户对排放标准的需求，以及客户现场施工工艺及场地条件，为其提供定制化的产品及整体方案设计。随后，根据定制化方案，公司采购相应的原材料运达目标客户所在地，并派驻专业的技术人员和当地长期合作的施工团队至现场施工安装。待工程竣工后，由专人对项目进行检验并提供必要的技术指导。

2、采购模式

公司的采购包括原材料和工程施工两方面。原材料采购主要通过向长期合作的采购商根据湿地的需要购入产品，工程施工主要通过项目当地的有施工资质的工程施工队进行合作，由公司委派项目负责人进行现场全程指导、服务。

3、营销模式

环保工程的营销模式主要通过跟政府的接洽或跟目标客户的对接后进行商讨，并签订意向性合同或通过招投标的方式进行参与。

4、盈利模式

公司环保工程业务的利润主要来自于水处理系统整体设计及安装工程服务。环保工程款项分阶段收取：合同签订、安装完成、验收合格。各阶段的支付比例视具体合同而定。

报告期内，公司商业模式较上年没有发生较大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

(一) 公司在报告期内的主营业务收入为 1,014,150.02 元，比上年度下降-90.46%；营业成本为 972,619.55 元，比上年度下降 87.64%；归属于母公司的净利润为-5,232,888.89 元，比上年度下降 95.37%。主要变化的原因是浙江省“五水共治”农村污水治理已接近尾声，我司上半年农污项目还是延续 EPC 模式，政府项目一般上半年做预算，下半年才会体现业绩。三年的浙江省“五水共治”，业主单位也是第一次操作整个流程，成了边治理边总结的工作方式。公司 2018 年上半年经营活动产生的现金流量净额为 2,292,409.22 元，比上年度同期增加 860,216.30 元，变动比例为 60.06%，主要原因为公司加大了回款催收力度，针对已验收、进度款加大催收力度，导致回款加快；投资活动产生的现金流量净额为 8,668.80 元，比上年度同期减少 1,068,409.35 元，变动比例为 99.20%，主要原因为上期因研发购买了固定资产、装修、支付房租，而本期无发生额；筹资活动产生的现金流量净额为-4,211,205.37，比上年度同期减少 4,679,799.94 元，变动比例为 998.69%，主要原因为归还了到期的银行贷款及其他筹资

款。

(二) 业务经营情况报告期内，公司未停止过对公司商业模式的创新：1、2018 年在原 EPC 模式的基础上，稳固浙江省市场推广公司新技术河道治理业务。2、2018 年农村污水治理业务除了承接浙江省“五水共治”接近尾声的项目，同时通过上市公司的战略伙伴关系已布局、推广农村污水治理的全国市场。3、在习总书记提出的三个“攻坚战”：防范化解重大风险、精准脱贫、污染防治。其中二个攻坚战完全符合：达人环保“精准扶贫+农村污水治理”的全国市场商业模式。达人环保经历了浙江省“五水共治”的第一波市场机遇，达人环保又迎来了第二波全国市场机遇：狠抓全国市场“精准扶贫+农村污水治理”，积极寻找强大的合作伙伴。

三、 风险与价值

(1) 技术更新换代风险由于污水处理行业是一个技术密集型行业，随着标准的提高，新技术必然代替旧技术，如果企业不注重技术的研发与更新工作，将面临被市场淘汰的风险。公司的主营业务在农村污水治理领域从业十多年，积累了丰富的技术数据、技术研发经验和工程建设、维护等经验，关于技术更新换代问题，公司目前结合市场实际需要应对措施：通过设立设计所，将现有技术与市场需要结合进行细化、提升技术等工作。

(2) 营运资金的流动性风险污水处理行业的企业普遍面临资金的流动性风险。一方面，由于污水处理行业公司应收款项主要为根据工程进度确定的工程结算款，由于结算周期长，业主方信用状况良好，应收账款得到保证，但时间上可能会应业主方的特殊性会延迟付款等情况发生。公司将可能因此在个别时点资金不够充裕，不能按市场需求承建项目和增值业务的扩张等，因此公司存在流动性风险。应对措施：1、通过资本市场的定向增发、增加银行贷款方式来解决。2、公司已建立应收款人员等相关措施。

(3) 政策变动风险由于污水处理行业项目的公益性特征，使该行业发展面临政策变化带来的风险。虽然中央政府确定了污水处理行业的战略目标，但是战略推进速度将影响污水处理行业增长速度。国家或地区对污水排放环保标准规范提升的进度，将影响各地方政府积极推进水污染治理的积极性，从而影响水污染行业的发展速度。

(4) 各地方政府污水处理政策体系不完善，造成政府决策在执行中具有一定的随意性和多变性。而污水处理行业的投资具有长期性，政策的多变将严重影响企业的效益。应对措施：全国范围内农村污水治理仍处于起步阶段，未来很长一段时间内将是全国的最热点产业之一，必将得到政府的持续政策扶持并保持市场空间的持续增长；

(5) 不可抗力的风险与大部分行业一样，污水处理行业也面临着不可抗力的风险。不可抗力一般包括：地震、火山爆发、山体滑坡、洪水灾害、暴雨、海啸、热带风暴或者龙卷风、饥荒和瘟疫、战争、暴乱、恐怖行为等因素。这些不可抗力对污水处理公司生产经营具有一定影响，污水处理公司财产及收益存在因自然条件变化而遭受损失的可能：地震等重大地质灾害可能破坏水务设施，造成污水处理公司财产损失，并影响其正常生产经营；旱灾、冰灾或洪灾等严重异常气象灾害可能会对污水处理公司的经营业绩带来一定的不利影响。

四、 企业社会责任

无

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事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	10,000,000	1,300,000
6. 其他		

(二) 承诺事项的履行情况

公司承诺原有限公司拥有的全部有形资产、无形资产、资质、相关证书等均由股份公司依法全部承继，公司将积极履行变更程序，将原有限公司所有资产、资质、相关证书等依法变更至股份公司名下，公司承诺所有资产、资质、相关证书不存在纠纷或潜在纠纷。截至半年报披露日，上述承诺已履行完成。为避免未来可能与公司之间发生同业竞争，公司董事、监事、高级管理人员、公司控股股东、实际控制

人出具了《避免同业竞争承诺函》；为减少并避免未来可能与公司发生的不必要的关联交易，公司董事、监事、高级管理人员向公司出具了《规范关联交易承诺函》；公司董事、监事、高级管理人员均作出《关于对外投资相关情况的承诺函》。

在报告期内，本公司披露承诺事项都按如实履行。

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	31,021,053	67.43%	2,280,000	33,301,053	72.39%	
	其中：控股股东、实际控制人						
	董事、监事、高管						
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数	14,984,250	32.57%	-2,280,000	12,704,250	27.61%	
	其中：控股股东、实际控制人	14,984,250	32.57%		12,704,250	27.61%	
	董事、监事、高管						
	核心员工						
总股本		46,005,303	-	0	46,005,303	-	
普通股股东人数							34

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有 限售股份 数量	期末持有无限 售股份数量
1	陆效军	16,939,000	0	16,939,000	36.81%	12,704,250	4,234,750
2	俞威波	4,939,600	0	4,939,600	10.73%		4,939,600
3	浙江正泰投资有限公司	3,360,000	0	3,360,000	7.3%		3,360,000
4	舟山市科技创业投资有限公司	3,164,103	0	3,164,103	6.87%		3,164,103
5	李天峰	2,944,200	0	2,944,200	6.39%		2,944,200
合计		31,346,903	0	31,346,903	68.1%	12,704,250	18,642,653
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 前五名股东无关联。							

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

陆效军为公司控股股东,持有公司 1693.90 万股股份,占公司总股本 36.8197%,其股份 1,200,000 股质押;陆效军与公司董事许丹系夫妻关系,陆效军、许丹夫妇系公司实际控制人。

陆效军,1971 年出生,男,中国国籍,无境外永久居留权,博士学历。2003 年 3 月至 2005 年 3 月任德国 J&S 环保集团中国区总经理;2005 年 3 月至 2006 年 3 月任上海德来科环保科技有限公司总经理;2006 年 3 月至今任上海达人环保科技有限公司(2015 年 4 月更名为上海扬单贸易有限公司)监事;2009 年 11 月至 2014 年 3 月任浙江达人环保科技有限公司执行董事兼总经理,2014 年 3 月至 2014 年 8 月任浙江达人环保科技有限公司执行董事,2014 年 8 月至 2014 年 10 月任浙江达人环保科技有限公司执行董事兼总经理,2014 年 10 月至 2015 年 6 月任浙江达人环保科技有限公司董事长兼总经理。股份公司成立至今,任公司董事长兼总经理,任期三年。

报告期内,公司控股股东未发生变更。

(二) 实际控制人情况

陆效军与公司董事许丹系夫妻关系,陆效军、许丹夫妇系公司实际控制人。

陆效军,1971 年出生,男,中国国籍,无境外永久居留权,博士学历。2003 年 3 月至 2005 年 3 月任德国 J&S 环保集团中国区总经理;2005 年 3 月至 2006 年 3 月任上海德来科环保科技有限公司总经理;2006 年 3 月至今任上海达人环保科技有限公司(2015 年 4 月更名为上海扬单贸易有限公司)监事;2009 年 11 月至 2014 年 3 月任浙江达人环保科技有限公司执行董事兼总经理,2014 年 3 月至 2014 年 8 月任浙江达人环保科技有限公司执行董事,2014 年 8 月至 2014 年 10 月任浙江达人环保科技有限公司执行董事兼总经理,2014 年 10 月至 2015 年 6 月任浙江达人环保科技有限公司董事长兼总经理。股份公司成立至今,任公司董事长兼总经理,任期三年。

许丹,1976 年出生,女,中国国籍,无境外永久居留权,硕士学历。2006 年 6 月至今任上海达人环保科技有限公司(2015 年 4 月更名为上海扬单贸易有限公司)执行董事兼总经理。2009 年 11 月至 2014 年 3 月任浙江达人环保科技有限公司监事。股份公司成立至今,任公司董事,任期三年。

报告期内,公司控股股东及实际控制人未发生变更。

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	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
陆效军	董事长兼总经理	男	1971年3月3日	博士	2015年7月至2018年7月	是
许丹	公司董事	女	1976年2月12日	硕士	2015年7月至2018年7月	否
程昱昊	公司董事	男	1973年7月18日	硕士	2015年7月至2018年7月	否
贾晓云	公司董事	女	1986年1月14日	本科	2015年7月至2018年7月	否
伍杰	公司董事	男	1982年4月22日	本科	2015年7月至2018年7月	否
黄丽娜	董事会秘书	女	1984年3月2日	本科	2016年11月至2018年7月	是
李建军	公司监事	男	1975年10月8日	硕士	2016年11月至2018年7月	否
邹芬娅	公司监事	女	1969年3月5日	大专	2016年11月至2018年7月	否
吴超颖	公司职工监事	女	1992年6月10日	大专	2016年11月至2018年7月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事长陆效军和董事许丹为夫妻关系。

除上述情况外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在亲属关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
陆效军	董事长兼总经理	16,939,000	0	16,939,000	36.81%	0
合计	-	16,939,000	0	16,939,000	36.81%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

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

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
技术人员	7	4
生产人员	11	10
销售人员	2	2
行政管理人员	7	5
财务人员	4	3
员工总计	31	24

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	3	2
本科	10	8
专科	10	7
专科以下	7	6
员工总计	31	24

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：

人员变动：2018年1-6月，人员31人调至到24人。

人才引进、培训、招聘、薪酬政策：公司建立了完善的人才引进、培训、招聘、薪酬政策以面对日益激烈的竞争环境。公司为员工提供有竞争力的薪酬激励政策，按月实施绩效考核，促进公司业绩和员工素质共同发展。

需公司承担费用的离退休职工人数：无

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况:

无

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

报告期末至半年报披露日间，因公司董事、监事任职届满，本公司于 2018 年 7 月 26 日召开《2018 年第一次临时股东大会》（已于 2018 年 7 月 27 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露，公告编号：2018-013），审议并通过：陆效军、许丹、程昱昊、贾晓云、伍杰为公司第二届董事会董事，任职期限三年；李建军、邹芬娅、职工监事吴超颖为公司第二届监事会监事，任职期限三年。届时通过《第二届董事会第一次会议》（已于 2018 年 7 月 27 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露，公告编号：2018-014）选举陆效军先生为公司第二届董事会董事长兼任公司总经理，任期三年；聘任黄丽娜女士为公司副总经理兼任董事会秘书，任期三年。

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	第八节二（一）1	836,062.65	2,763,527.60
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	-	-	-
应收票据及应收账款	第八节二（一）2	26,525,509.01	37,695,379.49
预付款项	第八节二（一）3	2,563,260.70	1,218,158.67
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	第八节二（一）4	1,146,499.25	2,231,037.65
买入返售金融资产	-	-	-
存货	第八节二（一）5	950,607.26	436,441.85
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	第八节二（一）6	267,001.36	257,608.61
流动资产合计	-	32,288,940.23	44,602,153.87
非流动资产：			
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	第八节二（一）7	1,444,576.64	1,506,477.23
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	第八节二（一）8	7,107,139.24	7,649,323.18

开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	第八节二（一）9	1,671,010.22	1,994,669.69
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	第八节二（一）10	-	290,000.00
非流动资产合计	-	10,222,726.10	11,440,470.10
资产总计	-	42,511,666.33	56,042,623.97
流动负债：	-		
短期借款	第八节二（一）11	4,348,000.00	7,000,000.00
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	-	-	-
应付票据及应付账款	第八节二（一）12	-	2,850,978.74
预收款项	-	-	-
卖出回购金融资产	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	第八节二（一）13	233,231.41	268,536.46
应交税费	第八节二（一）14	846,369.67	1,284,119.54
其他应付款	第八节二（一）15	3,302,426.00	5,624,461.09
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	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	8,730,027.08	17,028,095.83
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	8,730,027.08	17,028,095.83

所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	第八节二（一）16	46,005,303.00	46,005,303.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	第八节二（一）17	8,400,596.86	8,400,596.86
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	第八节二（一）18	-20,624,260.61	-15,391,371.72
归属于母公司所有者权益合计	-	33,781,639.25	39,014,528.14
少数股东权益	-	0	-
所有者权益合计	-	33,781,639.25	39,014,528.14
负债和所有者权益总计	-	42,511,666.33	56,042,623.97

法定代表人：陆效军

主管会计工作负责人：陆效军

会计机构负责人：傅依飞

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	1,014,150.02	10,626,422.17
其中：营业收入	第八节二（一）19	1,014,150.02	10,626,422.17
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	6,198,337.59	13,641,159.24
其中：营业成本	第八节二（一）19	972,619.55	7,866,280.80
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	第八节二（一）20	61,881.55	59,230.95
销售费用	第八节二（一）21	334,582.05	1,840,727.82
管理费用	第八节二（一）22	2,709,735.36	2,845,621.59
研发费用	第八节二（一）23	2,545,327.12	1,656,970.00

财务费用	第八节二（一）24	234,120.79	203,594.10
资产减值损失	第八节二（一）25	-659,928.83	-831,266.02
加：其他收益	-	-	-
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	-	-	-
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）	-	-68,441.05	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-5,252,628.62	-3,014,737.07
加：营业外收入	第八节二（一）26	20,000.00	10,000.00
减：营业外支出	第八节二（一）27	260.27	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-5,232,888.89	-3,004,737.07
减：所得税费用	第八节二（一）28	-	-326,258.97
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-5,232,888.89	-2,678,478.10
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	-	-	-
2. 终止经营净利润	-	-	-
（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	-	-5,232,888.89	-2,678,478.10
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）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	-	-	-
七、综合收益总额	-	-5,232,888.89	-2,678,478.10
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-5,232,888.89	-2,678,478.10
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：	-		

(一) 基本每股收益	-	-0.11	-0.06
(二) 稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：陆效军

主管会计工作负责人：陆效军

会计机构负责人：傅依飞

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	14,394,246.01	20,769,500.67
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	-	-	-
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	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	第八节二(一)29(1)	1,850,952.36	4,043,383.01
经营活动现金流入小计	-	16,245,198.37	24,812,883.68
购买商品、接受劳务支付的现金	-	5,801,115.29	15,463,079.02
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	-	2,273,189.24	2,368,409.82
支付的各项税费	-	522,790.80	1,089,084.05
支付其他与经营活动有关的现金	第八节二(一)29(2)	5,355,693.82	4,460,117.87
经营活动现金流出小计	-	13,952,789.15	23,380,690.76
经营活动产生的现金流量净额	-	2,292,409.22	1,432,192.92
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	20,000	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-

收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	20,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	28,668.80	1,077,078.15
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	28,668.80	1,077,078.15
投资活动产生的现金流量净额	-	-8,668.80	-1,077,078.15
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	1,348,000.00	2,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	第八节二(一)29(3)	1,300,000.00	-
筹资活动现金流入小计	-	2,648,000.00	2,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	4,000,000.00	1,331,326.78
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	175,437.97	200,078.65
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	第八节二(一)29(4)	2,683,767.40	-
筹资活动现金流出小计	-	6,859,205.37	1,531,405.43
筹资活动产生的现金流量净额	-	-4,211,205.37	468,594.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-1,927,464.95	823,709.34
加：期初现金及现金等价物余额	-	2,763,527.60	240,623.68
六、期末现金及现金等价物余额	-	836,062.65	1,064,333.02

法定代表人：陆效军

主管会计工作负责人：陆效军

会计机构负责人：傅依飞

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	
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. 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	
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 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	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

二、 报表项目注释

一、 企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式

浙江达人环保科技股份有限公司（以下简称公司或本公司），成立于2009年11月27日。注册资本46,005,303.00元，法定代表人：陆效军。截止2016年12月31日，公司股本金额46,005,303.00元。公司注册住址：舟山市定海区临城街道体育路18号舟山市科技创新研发园管理大楼215室。统一社会信用代码：330906000003996。经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函【2015】8516号核准，同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌转让。公司股票于2016年1月5日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动。

经营范围：环保工程设计、施工，市政工程设计、施工，环保设备安装及调试，环

保技术和产品的研发及转让。提供的产品或劳务主要有：利用自主创新研发的介质复合型人工湿地（简称PKA湿地）技术，为农村提供从污水处理工程承包、整体方案设计到建筑施工的全套服务。

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本公司财务报告由本公司董事会于 2017 年 8 月 25 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

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

三、重要会计政策和会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

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

（二） 会计期间

本公司会计年度为 1 月 1 日起至 6 月 30 日止。

（三） 营业周期

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

（四） 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五） 现金及现金等价物的确定标准

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

（六） 金融工具

1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

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

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交易性金融

资产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资产；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；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；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。

2、金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3、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。

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，以成本与可变现净值孰低计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价

值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

(七) 应收款项

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

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 200 万元以上（含）或占应收款项账面余额 5%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	单独进行减值测试，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。

2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	除不计提坏账准备的应收款项之外，经单独测试后未减值的的应收款项以账龄为信用风险特征划分组合	账龄分析法
关联往来组合	以应收款项的交易对象和款项性质为信用风险特征划分组合，包括对政府单位、合营、联营企业及其他关联单位及保证金等性质款项	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	20	20
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	50	50
5 年以上	100	100

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险
-------------	------------------------

	特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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。

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(八) 存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中形成的工程施工，即为施工持有的原材料和物料等。

2、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

3、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

(九) 固定资产

1、固定资产确认条件

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

2、固定资产分类和折旧方法

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

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	3-5		20.00-33.33
专用设备	3-5		20.00-33.33
运输工具	4-5		20.00-25.00

(十) 无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为

实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

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

2、使用寿命不确定的判断依据

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

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

（十一）长期资产减值

对固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成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，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（十二）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十三）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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利

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

（十四）预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（十五）收入

1. 收入确认原则

（1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认： 1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方； 2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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； 5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（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的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(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、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司主要的产品系为农村提供生活污水处理系统，利用介质复合型人工湿地污水处理系统技术（PKA 湿地技术），为农村生活污水治理提供终端工程项目建设。收入确认时点为各终端项目的主体工程介质层铺设完成时确认收入。

（十六）政府补助

1、政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两类型。

2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，其中与本公司日常活动相关的，计入其他收益，与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。

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，分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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，确认为与资产相关的政府补助，

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

4、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

5、政策性优惠贷款贴息的会计处理

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

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

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

(十八) 租赁

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

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

(十九) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

根据财政部《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]30 号），本集团对财务报表格式进行了以下修订：

1) 资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”

及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

2) 利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；将原“重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动”改为“重新计量设定受益计划变动额”；将原“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”改为“权益法下不能转损益的其他综合收益”；将原“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”改为“权益法下可转损益的其他综合收益”；

3) 股东权益变动表

在“股东权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。本集团对可比期间的比较数据按照财会[2018]30号文进行调整。财务报表格式的修订对本集团的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

四、税项

主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应税收入	3%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	404.84	2,388.93
银行存款	835,657.81	2,761,138.67

项 目	期末余额	期初余额
合 计	836,062.65	2,763,527.60

2、应收票据及应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	30,061,123.28	100.00	3,535,614.27	11.76	26,525,509.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	30,061,123.28	100.00	3,535,614.27	11.76	26,525,509.01

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	41,829,888.78	100.00	4,134,509.29	9.88	37,695,379.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	41,829,888.78	100.00	4,134,509.29	9.88	37,695,379.49

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,309,108.00	215,455.40	5
1 至 2 年	18,302,441.88	1,830,244.19	10

2至3年	7,449,573.40	1,489,914.68	20
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合 计	30,061,123.28	3,535,614.27	11.76

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期收回或转回坏账准备金额为 598,895.02 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款 总额比例	坏账金额
永康市象珠镇人民政府	非关联方	2,562,860.00	8.53%	301,428.67
永康市前仓镇人民政府	非关联方	2,270,662.56	7.55%	267,062.11
永康市石柱镇人民政府	非关联方	2,198,762.90	7.31%	258,605.69
柯桥区平水镇人民政府	非关联方	1,762,075.10	5.86%	207,245.01
东阳市马宅镇人民政府	非关联方	1,820,016.30	6.05%	214,059.72
合 计		10,614,376.86	35.31%	1,248,401.20

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	2,563,260.70	100.00	1,218,158.67	100.00
1至2年	-	-	-	-
2至3年	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-
合 计	2,563,260.70	100.00	1,218,158.67	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款 总额比例
宁波天发建筑劳务公司	供应商	450,000.00	17.56%
中国石化销售有限公司浙江 舟山石油分公司	供应商	131,019.21	5.11%

董建乔	供应商	120,000.00	4.68%
宣丽娟	供应商	100,000.00	3.90%
杭州益昊农业科技有限公司	供应商	100,000.00	3.90%
合 计		901,019.21	35.15%

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				
	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	1,295,464.79	100	148,965.54	6.91	1,146,499.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,295,464.79	100	148,965.54	6.91	1,146,499.25

(续)

类 别	期初余额				
	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	2,441,037.00	100.00	209,999.35	8.60	2,231,037.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	2,441,037.00	100.00	209,999.35	8.60	2,231,037.65

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	373,012.79	18,650.64	5

1至2年	541,755.00	54,175.50	10
2至3年	380,697.00	76,139.40	20
3至4年	-	-	
4至5年	-	-	
5年以上	-	-	
合计	1,295,464.79	148,965.54	11.50

本期转回坏账准备金额 154,978.54 元。

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	1,246,552.00	2,438,627.00
员工备用金	48,912.79	2,410.00
合计	1,295,464.79	2,441,037.00

(3) 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	是否属于关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
绍兴市越城区孙端镇财政	否	押金保证金	300,000.00	1-2年	23.16%	30,000.00
浙江舟山群岛新区六横管理委员会建设资金专户	否	押金保证金	137,192.00	2-3年	10.59%	27,438.00
绍兴县王坛镇城镇建设开发建设基金会	否	押金保证金	120,000.00	1-2年	9.26%	12,000.00
舟山市建筑业行业协会	否	押金保证金	100,000.00	1-2年	7.72%	10,000.00
绍兴市柯桥区漓渚镇中义村村民经济合作社	否	押金保证金	90,465.00	2-3年	6.98%	18,093.00
合计		—	747,657.00	—	57.71%	97,531.40

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
工程施工	950,607.26	-	950,607.26
合计	950,607.26	-	950,607.26

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	52,572.30		52,572.30
工程施工	383,869.55		383,869.55
合 计	436,441.85		436,441.85

6、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	257,608.61	257,608.61
预交房租	9392.75	
合 计	267001.36	257,608.61

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	办公设备	运输设备	专用设备	合 计
一、账面原值				
1、期初余额	610,650.04	893,217.33	1,435,941.51	2,939,808.88
2、本期增加金额	28,668.80		330,582.78	359,251.58
(1) 购置	28,668.80		330,582.78	359,251.58
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3、本期减少金额		254,841.80		254,841.80
(1) 处置或报废		254,841.80		254,841.80
4、期末余额	639,318.84	638,375.53	1,766,524.29	3,044,218.66
二、累计折旧				
1、期初余额	413,286.42	585,889.05	434,156.18	1,433,331.65
2、本期增加金额	53,980.17	60,438.94	198,292.01	312,711.12
(1) 计提	53,980.17	60,438.94	198,292.01	312,711.12
3、本期减少金额		146,400.75		146,400.75
(1) 处置或报废		146,400.75		146,400.75
4、期末余额	467,266.59	499,927.24	632,448.19	1,599,642.02
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	172,052.25	138,448.29	1,134,076.10	1,444,576.64
2、期初账面价值	197,363.62	307,328.28	1,001,785.33	1,506,477.23

8、无形资产

无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合 计
一、账面原值					
1、期初余额		13,600,000.00		21,367.52	13,621,367.52
2、本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 其他					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
4、期末余额		13,600,000.00		21,367.52	13,621,367.52
二、累计摊销					
1、期初余额		4,033,333.31		6,336.94	4,039,670.25
2、本期增加金额		536,842.08		5,341.86	542,183.94
(1) 计提		536,842.08		5,341.86	542,183.94
3、本期减少金额					
(1) 处置					
4、期末余额		4,570,175.39		11,678.80	4,581,854.19
三、减值准备					
1、期初余额		1,932,374.09			1,932,374.09

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		1,932,374.09			1,932,374.09
四、账面价值					
1、期末账面价值		7097450.52		9688.72	7107139.24
2、期初账面价值		7634292.60		15030.58	7649323.18

9、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
侨联示范项目	694,070.93		131,106.78		562,964.15
杭州办公楼装修	517,104.00		81,648.00		435,456.00
舟山办公楼装修	511,428.07		85,238.04		426,190.03
实验室装修	272,066.69		25,666.65		246,400.04
合 计	1,994,669.69		323,659.47		1,671,010.22

10、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付长期资产购置款		290,000.00
合 计		290,000.00

11、短期借款

短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
保证借款		4,000,000.00
保证借款	3,000,000.00	3,000,000.00
信用借款	1,348,000.00	
合 计	4,348,000.00	7,000,000.00

12、应付账款

应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)		2,850,978.74
1至2年		
合 计		2,850,978.74

13、应付职工薪酬

(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	268,536.46	2,135,992.43	2,171,297.48	233,231.41
二、离职后福利-设定提存计划		88,294.89	88,294.89	
三、辞退福利		13,596.87	13,596.87	
合 计	268,536.46	2,237,884.19	2,273,189.24	233,231.41

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	268,536.46	1,827,819.76	1,863,124.81	233,231.41
2、职工福利费		58,867.46	58,867.46	
3、社会保险费		65,132.17	65,132.17	
其中：医疗保险费		54,116.60	54,116.60	
工伤保险费		6,960.93	6,960.93	
生育保险费		4,054.64	4,054.64	
4、住房公积金		18,984.04	1,8984.04	
5、工会经费和职工教育经费		165,189.00	165,189.00	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	268,536.46	2,135,992.43	2,171,297.48	233,231.41

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		83,275.48	83,275.48	
2、失业保险费		5,019.41	5,019.41	
合 计		88,294.89	88,294.89	

14、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	674,637.32	1,119,604.79
城市维护建设税	72,722.54	64,604.50
个人所得税	7,141.70	2,536.87
地方教育附加	27,403.59	25,084.15
教育费附加	39,361.56	35,882.40
印花税	25,102.96	36,406.83
合 计	846,369.67	1,284,119.54

15、其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
往来款	3,300,000.00	2,000,000.00
借款		3,554,381.52
其他	2,426.00	70,079.57
合 计	3,302,426.00	5,624,461.09

16、股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	46,005,303.00						46,005,303.00

17、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	8,400,596.86			8,400,596.86
合 计	8,400,596.86			8,400,596.86

18、未分配利润

19、营业收入和营业成本

项 目	本 期			
调整前上期末未分配利润	-7,744,662.51			
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)	-7,646,709.21			
调整后期初未分配利润	-15,391,371.72			
加:本期归属于母公司股东的净利润	-5,232,888.89			
减:提取法定盈余公积				
提取任意盈余公积				
提取一般风险准备				
应付普通股股利				
转作股本的普通股股利				
期末未分配利润	-20,624,260.61			
项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
PAK 农村生活污水处理工程	1,014,150.02	972,619.55	10,626,422.17	7,866,280.80
合 计	1,014,150.02	972,619.55	10,626,422.17	7,866,280.80

20、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	33,480.24	27,681.98
教育费附加	14,348.68	12,102.37
地方教育费附加	9,565.80	8,068.26
印花税	4,486.83	11,378.34
合 计	61,881.55	59,230.95

21、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	63,252.87	157,793.00
差旅费	17,523.00	31,317.50
业务招待费	29,600.00	197,877.64
侨联项目摊销	131,106.78	131,106.78
广告费	2,200.00	10,435.00
产品质量保证金	81,447.00	1,140,978.74
其他	9,452.40	171,219.16
合 计	334,582.05	1,840,727.82

22、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	874,638.84	241,458.52
累计折旧	50,813.64	51,913.30
累计摊销	709,069.98	541,034.22
租赁费	331,593.00	313,590.46
差旅费	90,262.04	87,920.85
业务招待费	200,833.44	140,105.89
中介、办公费	254,311.73	580,877.90
其他	198,212.69	888,720.45
合 计	2,709,735.36	2,845,621.59

23、研发支出

项 目	本期发生额	上期发生额
研发支出	2,545,327.12	1,656,970.00
合 计	2,545,327.12	1,656,970.00

24、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	264,823.85	200,078.65
减：利息收入	34,977.36	3,094.87
手续费支出	4,274.30	6,610.32
合 计	234,120.79	203,594.10

25、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-659,928.83	-831,266.02
合 计	-659,928.83	-831,266.02

26、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	20,000.00	10,000.00	20,000.00
合 计	20,000.00	10,000.00	20,000.00

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生数	上期发生数	与资产相关/与收益相关
优秀企业最具贡献奖	10000.00	10,000.00	与收益相关
海洋科学城安全生产政策兑现费	2,000.00		与收益相关
发明专利维持费	8,000.00		与收益相关
合 计	20,000.00	10,000.00	

27、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	260.27		260.27
合 计	260.27		260.27

28、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用		-326,258.97
合 计		-326,258.97

29、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	34,977.36	3,094.87
代收代付款项	1,795,975.00	4,030,288.14
政府补助	20,000.00	10,000.00
合 计	1,850,952.36	4,043,383.01

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的管理费用	2,519,053.04	2,506,553.41
支付的销售费用	137,398.68	1,510,363.12
代收代付款项	2,694,707.53	436,591.02
其他	4,534.57	6,610.32
合 计	5,355,693.82	4,460,117.87

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他往来款	1,300,000.00	
合 计	1,300,000.00	

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付其他往来款	2,683,767.40	
合 计	2,683,767.40	

30、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-5,232,888.89	-2,678,478.10
加：资产减值准备	-753,873.56	-831,266.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	312,711.12	188,276.04
无形资产摊销	542,183.94	541,034.22
长期待摊费用摊销	323,659.47	526,880.00

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）	68,441.05	
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）	264,823.85	200,078.65
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）		-326,258.97
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）	-514,165.41	-2,543,238.01
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	11,559,842.93	14,705,360.18
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,278,325.28	-8,350,195.07
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,292,409.22	1,432,192.92
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	836,062.65	1,064,333.02
减：现金的期初余额	2,763,527.60	240,623.68
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	-1,927,464.95	823,709.34

4、关联交易情况

（1）关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陆效军、许丹	浙江达人环保科技有限公司	3,000,000.00	2017.11.2	2018.10.22	否

关联担保情况说明

陆效军、许丹为浙江达人环保科技有限公司在民泰银行作个人信用担保。

（2）关键管理人员报酬

项目名称	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	375,000.00	360,000.00

5、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	于杰	2,000,000.00	2,000,000.00
其他应付款	许丹	1,300,000.00	
合 计		3,300,000.00	2,000,000.00

关联交易情况说明

本期浙江达人环保科技股份有限公司向许丹资金拆借 1,300,000.00 元。

补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-68,441.05	
2. 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）	20,000.00	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-260.27	
合 计	-48,701.32	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		基本每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	-14.38	-1.29	-0.11	-0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-14.24	-1.30	-0.11	-0.06

公司主要财务报表项目的变动及原因说明

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度	变动原因说明
应收账款	26,525,509.01	37,695,379.49	-29.63%	年初大量收回应收款
存货	950,607.26	436,441.85	117.81%	本期工程预先采购材料，但项目未完工，相应收入减少，库存增加。
其他流动资产	267,001.36	257,608.61	3.65%	差额为笔房租未摊销完。

无形资产	7,107,139.24	7,649,323.18	-7.09%	本期有调整一笔资产减值准备及计提了相应的无形资产摊销
短期借款	4,348,000.00	7,000,000.00	-37.89%	本期归还借款400万,又借款134.8万。
应付职工薪酬	233,231.41	268,536.46	-13.15%	公司人事及薪酬调整。
应交税费	846,369.67	1,284,119.54	-34.09%	年初加快应收款,相应的开出发票,对应缴纳了税金。
其他流动负债				
未分配利润	-20,624,260.61	-15,391,371.72	34.00%	本期亏损523万左右,主要原因为收入大幅下降,但相应的固定费用未发生太大变动,支出较大,所以亏损较大。且前期相对应的人工成本未发生太大变动也导致成本上升。
利润表项目				
销售费用	334,582.05	1,840,727.82	-81.82%	本期维修费较少,而上期保修费增加,整改、维修、维护发生1771275.99元。其中1021023元为青田地区整改的费用,青田地区受台风“鲇鱼”的影响。
管理费用	5,255,062.48	4,502,591.59	16.71%	本期加大了研发投入成本。
营业外支出	260.27			
净利润额	-5,232,888.89	4,502,591.59	-216.22%	本期亏损523万左右,主要原因为收入大幅下降,但相应的固定费用未发生太大变动,支出较大,所以亏损较大。且前期相对应的人工成本未发生太大变动也导致成本上升。
现金流量表项目				
经营活动产生的现金流量净额	2,292,409.22	1,432,192.92	60.06%	本期加快应收回款
投资活动产生的现金流量净额	-8,668.80	-1,077,078.15	-99.20%	本期新购固定资产较少,上期购固定资产、装修、支付房租,相对金额较大。

筹资活动产生的 现金流量净额	-4,211,205.37	468,594.57	-998.69%	本期应收回款加快, 归 还了到期的银行贷款 及其他筹资款。
-------------------	---------------	------------	----------	-------------------------------------

浙江达人环保科技股份有限公司
(加盖公章)
二〇一八年八月