

证券代码：830884

证券简称：天地日月

主办券商：中泰证券



# 天地日月

NEEQ : 830884

## 北京天地日月环保供水科技股份有限公司

Beijing Tiandiriyue Environmental Protection and Hydro Technology Co.,Ltd.



## 年度报告

2018

## 公司年度大事记

1、经 2017 年 10 月 9 日 2017 年第三次临时股东大会审议通过《关于变更公司全称的议案》、《关于变更公司证券简称的议案》及《关于变更公司注册地址的议案》，公司于 2018 年 1 月 4 日完成相应工商变更，自 2018 年 1 月 22 日起，公司在全国中小企业股份转让系统名称由“北京同力华盛环保供水科技股份有限公司”变更为“北京天地日月环保供水科技股份有限公司”，证券简称由“华盛供水”变更为“天地日月”，注册地址由“北京市丰台区南四环西路 188 号十二区 28 号楼 5 层 501 室（园区）”变更为“北京市丰台区南四环西路 128 号 2 号楼 16 层 1901”。

2、经 2017 年 12 月 26 日第二届董事会第七次会议审议通过《关于聘任徐道清为公司总经理的议案》，并根据《公司章程》第一章第六条“总经理为公司的法定代表人”，公司于 2018 年 4 月 17 日完成工商变更，法定代表人由张文俊变更为徐道清。

3、经 2018 年 9 月 5 日 2018 年第二次临时股东大会审议通过《关于变更公司主营业务》的议案。主营业务变更后，公司所属行业发生变化，新主营业务归属的行业（挂牌公司管理型行业分类）为：C4190 制造业-其他制造业-其他未列明制造业-其他未列明制造业。变更后的主要产品为：利用玉米、甜高粱秸秆等糖质作物为原料，标准工业糖浆为主、生物饲料和生物燃料等能源化工产品为辅的产品的生产和销售。鉴于公司战略调整，缩减了原有业务的发展，新业务目前尚处于研发测试阶段尚未实现规模收入，报告期内，主营业务没有发生变更。

## 目 录

第一节	声明与提示 .....	1
第二节	公司概况 .....	3
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	5
第四节	管理层讨论与分析 .....	8
第五节	重要事项 .....	20
第六节	股本变动及股东情况 .....	22
第七节	融资及利润分配情况 .....	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	25
第九节	行业信息 .....	29
第十节	公司治理及内部控制 .....	30
第十一节	财务报告 .....	35

## 释义

释义项目		释义
天地日月、天地日月公司、公司	指	北京天地日月环保供水科技股份有限公司
河北天地日月	指	河北天地日月能源科技有限公司（全资子公司）
天地日月有限	指	北京天地日月生物能源科技有限公司
主办券商、中泰证券	指	中泰证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
上期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
本期、报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
中兴财光华	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
中水	指	水质介于给水（上水）和排水（下水）之间，故名中水。建筑中水系统是将建筑或小区内使用后的生活污水、废水经过我公司的水处理后达到回用的标准，用于养殖，灌溉，喷淋，冲厕等供水系统。
标准工业糖浆、糖浆	指	用生物秸秆提取的高浓度糖浆，为生产乙醇汽油、甲醇等所需的原材料。
智能水务	指	北京同力华盛智能水务有限公司

## 第一节 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。

公司负责人徐道清、主管会计工作负责人杜小天及会计机构负责人（会计主管人员）杜小天保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
公司规模较小风险	公司资产规模、销售收入相对较小，对经济政策、经济周期以及市场环境的重大变化抗御能力相对较弱，存在一定的经营风险。
下游市场波动风险	二次供水设备行业的最终用户是楼宇集中供水。国家宏观经济政策调整、房地产行业变化等都会对楼宇设施的新建数量产生较大影响，二次供水设备产业的需求也将出现波动，导致本行业的经营状况发生波动。
公司治理风险	2017 年度公司控股股东、实际控制人发生变化，徐道清、霍广城、杨娜和张国红将成为公司共同实际控制人。公司实际控制人的变动可能会对公司原有人员配置、治理机制、业务经营产生重大影响，可能带来新的公司治理风险。
业务转型经营不确定性风险	因公司原有业务所依托的下游房地产行业因经济趋势及政策原因增速放缓，影响公司业务规模的扩张。为提高公司业务规模，增加新的盈利点，结合国家政策，公司管理层以河北天地日月

	<p>作为实施主体，在把控经营风险基础上，增加新业务，拓宽公司利润来源渠道。新业务为利用生物秸秆提取出高浓度的糖浆，该产品为生产乙醇汽油、甲醇、丁醇等所需的原材料，新业务所处细分行业属于国家战略新兴行业，因有国家政策支持市场空间广阔。但在业务转型过程中，公司新业务虽有一定技术基础和科研团队，但尚未形成稳定收入及经营规模，尚未在上下游产业链中形成公司自身优势地位，仍需在具体经营方式上做更合适的优化，故公司未来经营仍有不确定性，可能对公司营收、盈利造成不确定影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	北京天地日月环保供水科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Tiandiriyue Environmental Protection and Hydro Technology Co.,Ltd.
证券简称	天地日月
证券代码	830884
法定代表人	徐道清
办公地址	北京市丰台区南四环西路 128 号院 2 号楼 16 层 1901

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	杨娜
职务	董事会秘书
电话	010-63730818
传真	010-63730818
电子邮箱	pc110-83@qq.com
公司网址	www.bjtdry.com
联系地址及邮政编码	北京市丰台区南四环西路 128 号院 2 号楼 16 层 1901; 邮编: 100070
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006 年 5 月 15 日
挂牌时间	2014 年 7 月 22 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C3597：制造业-专用设备制造业-环保-社会公共服务及其他专用设备制造-水资源专用机械制造
主要产品与服务项目	管网叠压（无负压）、变频水箱等供水整套设备以及软化水、中水、污水等水处理整台设备的研发、生产和销售以及为客户提供售后技术服务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	18,880,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	-
实际控制人及其一致行动人	徐道清、霍广城、杨娜、张国红

**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	911101067889996991	否
注册地址	北京市丰台区南四环西路 128 号 院 2 号楼 16 层 1901	是
注册资本（元）	18,880,000	否

**五、 中介机构**

主办券商	中泰证券
主办券商办公地址	山东省济南市经七路 86 号证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	张磊 李晓斐
会计师事务所办公地址	北京市西城区复兴门内大街 28 号 5 层 F4 层东座 929 室

**六、 自愿披露**

适用 不适用

**七、 报告期后更新情况**

适用 不适用



### 第三节 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	3,697,908.38	13,860,412.97	-73.32%
毛利率%	10.43%	40.45%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,795,347.16	-59,391.36	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,451,995.65	252,355.40	-
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）	-22.90%	-0.26%	-
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）	-26.03%	1.08%	-
基本每股收益	-0.25	-0.003	-

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	27,340,345.75	33,665,669.46	-18.79%
负债总计	8,793,324.23	10,323,300.78	-14.82%
归属于挂牌公司股东的净资产	18,547,021.52	23,342,368.68	-20.54%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.98	1.24	-20.97%
资产负债率%（母公司）	23.19%	21.61%	-
资产负债率%（合并）	32.16%	30.66%	-
流动比率	249.88%	271.48%	-
利息保障倍数	-	-0.03	-

#### 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	-3,058,850.48	3,838,479.10	-179.69%
应收账款周转率	40.53%	123.13%	-
存货周转率	30.21%	73.17%	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-18.79%	6.24%	-
营业收入增长率%	-73.32%	-27.19%	-
净利润增长率%	-	-111.44%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	18,880,000	18,880,000	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	811,991.68
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	184,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-215,550.30
<b>非经常性损益合计</b>	<b>780,441.38</b>
所得税影响数	123,792.89
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>656,648.49</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

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
管理费用	4,752,588.66	3,669,587.16	-	-

研发费用	-	1,083,001.50	-	-
------	---	--------------	---	---

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更。

2018 年 6 月 15 日，财政部发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）。本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如上表所示。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

本公司所处行业属于给排水及水处理行业，拥有固定的客户资源，拥有环保供水全部市场准入资质，高效的经营管理模式、稳定的市场销售精英团队，拥有专业化、现代化的给排水加工生产基地，为房地产开发商、政府、机关、学校、酒店、医院提供服务。公司主要经营管网叠压（无负压）、变频水箱等供水整套设备以及软化水、中水、污水等水处理整套设备的研发、生产和销售以及为客户提供售后技术服务。公司为供水公司、房地产开发、高校、部队、医院提供高科技的智能供水成套设备及服务，收入来源主要是产品销售、安装及售后服务。

近两年，受制于房地产市场的宏观调整，主营业务实现的收入大幅下降。为提升公司的盈利能力，公司进行了业务调整，增加标准工业糖浆、生物饲料、生物化肥、相关机械设备的研发、生产与销售等业务，并于2017年11月28日收购了“河北天地日月能源科技有限公司”100%股权，由其开展上述新业务。公司在把控经营风险基础上，增加新业务，拓宽公司利润来源渠道。公司开展的新业务为利用生物秸秆提取出高浓度的糖浆，该产品为生产乙醇汽油、甲醇等所需的原材料，新业务所处细分行业属于国家战略新兴行业，因有国家政策支持目标市场急速增长，市场空间广阔。

2018年上半年，公司主营业务实现收入进一步下滑，考虑到国家对房地产行业的宏观调控政策，公司预计未来一段时间内该管网叠压（无负压）、变频水箱等供水整套设备以及软化水、中水、污水等水处理整套设备的研发、生产和销售以及为客户提供售后技术服务业务很难有较大突破。经公司综合考虑后，拟进行业务战略调整，放弃原有的主营业务，重点发展标准工业糖浆、生物饲料、生物化肥、相关机械设备的研发、生产与销售业务。新业务的商业模式为：

本公司是处于国家战略新兴行业—生物能源行业的集研发、生产、销售为一体的高新技术企业，用玉米、甜高粱秸秆等糖质作物为原料，产品以生产标准工业糖浆为主、生物饲料和生物燃料等能源化工产品为辅，拥有比较成熟的生产技术，为乙醇汽油厂、糖酒厂、化工厂等企业提供低成本、可持续的原料支持。公司通过直接销售、预销、合作等模式开拓业务，收入来源是销售标准工业糖浆、生物饲料等产品。

目前，公司已通过子公司河北天地日月经营标准工业糖浆、生物饲料等的生产、销售业务，变更后的主营业务不需要特别的资质，公司已在该领域进行了资金、人才等方面的储备。根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，经公司初步预计，且第二届董事会第九次会议提请的《关于变更公司主营业务》的议案经股东大会审议通过，2018年度公司来自上述新业务的销售收入占比将可能达到主营业务变更的标

准，因此，公司主营业务将会发生变更。

报告期内，上述新业务已实现少量试验产品的销售收入，尚未实现规模化销售，销售收入占比尚未达到主营业务变更的标准，故公司主营业务收入仍来源于原业务，即管网叠压（无负压）、变频水箱等供水整套设备以及软化水、中水、污水等水处理整套设备的研发、生产和销售以及为客户提供售后技术服务业务。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

#### 具体变化情况说明：

2018年上半年，公司主营业务实现收入进一步下滑，考虑到国家对房地产行业的宏观调控政策，公司预计未来一段时间内该管网叠压（无负压）、变频水箱等供水整套设备以及软化水、中水、污水等水处理整套设备的研发、生产和销售以及为客户提供售后技术服务业务很难有较大突破。经公司综合考虑后，拟进行业务战略调整，放弃原有的主营业务，重点发展标准工业糖浆、生物饲料、生物化肥、相关机械设备的研发、生产与销售业务。新业务的商业模式为：

本公司是处于国家战略新兴行业—生物能源行业的集研发、生产、销售为一体的高新技术企业，用玉米、甜高粱秸秆等糖质作物为原料，产品以生产标准工业糖浆为主、生物饲料和生物燃料等能源化工产品为辅，拥有比较成熟的生产技术，为乙醇汽油厂、糖酒厂、化工厂等企业提供低成本、可持续的原料支持。公司通过直接销售、预销、合作等模式开拓业务，收入来源是销售标准工业糖浆、生物饲料等产品。

目前，公司已通过子公司河北天地日月经营标准工业糖浆、生物饲料等的生产、销售业务，变更后的主营业务不需要特别的资质，公司已在该领域进行了资金、人才等方面的储备。根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，2018年12月26日，2018年第三次临时股东大会审议通过了《关于变更公司主营业务的议案》，有利于优化公司未来的战略布局，突出公司的业务增长点，提高公司盈利能力和水平，改善公司现有经营情况，培育利润增长点，有利于公司未来长期稳定发展，将会对公司未来经济效益产生较

大的积极影响。

2018年度，公司来自上述新业务的销售收入占比较低，因此，公司主营业务未发生变更。

## 二、 经营情况回顾

### (一) 经营计划

经 2018 年 9 月 5 日 2018 年第二次临时股东大会审议通过《关于变更公司主营业务》的议案。如新业务的收入占比大幅提高后致使主营业务变更后，公司所属行业将会发生变化，新主营业务归属的行业（挂牌公司管理型行业分类）为：C4190 制造业-其他制造业-其他未列明制造业-其他未列明制造业。变更后的主要产品为：利用玉米、甜高粱秸秆等糖质作物为原料，标准工业糖浆为主、生物饲料和生物燃料等能源化工产品为辅的产品的生产和销售。截至报告期末，公司新业务实现的收入占比较低，公司主营业务及所属行业未发生变化。

2018 年度公司对以上新业务进行试点经营，在已有技术基础上，加大了对新业务相关技术的研发及攻关人才储备培养。为节省成本，公司通过优化生产流程，降低生产操作人员人数，提高单位生产效率，并适时聘用兼职人员或外包非核心生产环节。因试点阶段控制经营风险尚未大规模生产，故收入规模未达预期，未达到主营业务变更标准。

2019 年，公司将具体经营方式做更合理的优化，采取轻资产、重合作的整体方针，减少大型固定资产投资，降低生产投入成本，和上下游企业优势互补，继续开发研制新技术，提高相关产品附加值，提升效益，尽快转型成功，达到股东利益最大化。

### (二) 行业情况

目前公司所处的行业为给排水及水处理行业，该行业主要依托下游房地产行业，因房地产行业增速放缓及国家政策原因，公司面对的销售市场和外部环境均存在不确定因素。报告期内原材料价格整体上涨，关联行业景气程度整体下滑，导致公司所处行业整体利润下降。对此，公司将提升客户忠诚度和稳定度，提高公司品牌知名度，增强公司及产品的市场竞争力，在产品生命周期内加大市场开拓力度，稳定市场占有率。

此外，为培育新的利润增长点，公司对未来发展战略及方向略作调整，在把控经营风险基础上，2018 年开展了利用生物秸秆提取出高浓度的糖浆的新业务的试点，该产品为生产乙醇汽油、甲醇、丁醇等所需的原材料。2017 年 9 月，国家发展改革委、国家能源局、财政部等十五部委联合印发的《关于扩大生物燃料乙醇生产和推广使用车用乙醇汽油的实施方案》指出，预计到 2020 年全国范围内基本实现车用

乙醇汽油全覆盖。试点子公司所处细分行业属于国家战略新兴行业，生产（高浓度）标准工业糖浆产品，作为乙醇汽油上游产品，因有国家政策支持，目标市场急速增长，市场空间巨大，如试点成功将为公司带来全新的发展契机。

### （三） 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	211,217.10	0.77%	251,913.75	0.75%	-16.15%
应收票据与应收账款	7,236,702.33	26.47%	11,115,407.89	33.02%	-34.89%
存货	10,352,145.29	37.86%	11,578,477.35	34.39%	-10.59%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	724,405.43	2.65%	937,437.57	2.78%	-22.72%
在建工程	-	-	439,843.97	1.31%	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
预付账款	3,537,407.66	12.94%	3,983,356.64	11.83%	-11.20%
其他应收款	421,135.29	1.54%	814,702.99	2.42%	-48.31%
其他流动资产	213,838.49	0.78%	281,964.74	0.84%	-24.16%
无形资产	1,630,758.68	5.96%	2,037,327.77	6.05%	-19.96%
长期待摊费用	1,636,617.05	5.99%	2,051,401.90	6.09%	-20.22%
递延所得税资产	1,376,118.43	5.03%	173,834.89	0.52%	691.62%
应付票据及应付账款	525,957.00	1.92%	1,290,362.47	3.83%	-59.24%
预收账款	96,061.00	0.35%	292,784.00	0.87%	-67.19%
应付职工薪酬	150,137.05	0.55%	460,849.26	1.37%	-67.42%
应交税费	19,775.54	0.07%	20,104.18	0.06%	-1.63%
其他应付款	7,993,530.47	29.24%	8,232,480.76	24.45%	-2.90%
其他流动负债	7,863.17	0.03%	26,720.11	0.08%	-70.57%
负债总计	8,793,324.23	32.16%	10,323,300.78	30.66%	-14.82%
资产总计	27,340,345.75	-	33,665,669.46	-	-18.79%

#### 资产负债项目重大变动原因：

报告期内，公司总资产为 27,340,345.75 元，较期初下降 18.79%；总负债为 8,793,324.23 元，较期初下降 14.82%；一方面公司在报告期内出售全资子公司北京同力华盛智能水务有限公司，不再享有该子公

公司的债权债务，另一方面公司战略调整，缩减原有业务，共同致使期末本公司总资产、总负债同时下降；净资产总额为 18,547,021.52 元，较期初下降 20.54%，主要原因是本期亏损所致。本期末公司的资产负债率为 32.16%，流动资产占比 80.37%，公司资产流动性及短期偿债能力较强，资产质量良好；公司合理控制资金使用，降低风险，目前负债对现金流预期不会产生不利影响。

公司的应收票据与应收账款、在建工程、其他应收款等科目变动比例较大，原因如下：

1、应收票据与应收账款：本期期末应收票据与应收账款为 7,236,702.33 元，较期初下降 34.89%，主要原因一方面是随着销售收入的下降而减少，另一方面是公司战略调整，发展新业务，大力催收原有业务的欠款所致。

2、在建工程：本期期末无在建工程，主要因为本期厂区建设已全部完工转入长期待摊费用所致。

3、其他应收款：本期期末其他应收款为 421,135.29 元，较期初下降 48.31%，主要因为公司战略调整，缩减原有业务，本期收回大量质量保证金、投标保证金及押金以及备用金减少所致。

4、递延所得税资产：本期期末递延所得税资产为 1,376,118.43 元，较期初增长 691.62%，主要因为本期经营亏损导致可抵扣暂时性差异期末余额较期初大幅增长。

5、应付票据及应付账款：本期期末金额为 525,957.00 元，较期初下降 59.24%，主要因为公司战略调整，不再继续发展原有业务，销售规模下降导致公司赊购减少以及本期支付到期的供应商货款所致。

6、预收账款：本期期末预收账款为 96,061.00 元，较期初下降 67.19%，主要因为公司战略调整，发展新业务，减少了原有业务的市场拓展，导致预收账款期末余额较期初大幅下降。

7、应付职工薪酬：本期期末应付职工薪酬为 150,137.05 元，较期初下降 67.42%，主要因为本期年终奖已于 2018 年年底发放，仅剩第四季度末工资尚未发放所致，工资已于 2019 年年初发放。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	3,697,908.38	-	13,860,412.97	-	-73.32%
营业成本	3,312,195.51	89.57%	8,253,971.09	59.55%	-59.87%
毛利率%	10.43%	-	40.45%	-	-
管理费用	4,651,231.81	125.78%	3,669,587.16	26.48%	26.75%
研发费用	1,791,038.23	48.43%	1,083,001.50	7.81%	65.38%
销售费用	41,478.89	1.12%	789,940.18	5.70%	-94.75%
财务费用	1,265.15	0.03%	122,097.12	0.88%	-98.96%
资产减值损失	632,107.55	17.09%	-74,930.63	0.54%	100.00%



其他收益	-	-	-	-	-
投资收益	811,991.68	21.96%	-	-	100.00%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-57,250.82	-0.41%	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-5,966,280.20	-161.34%	-120,178.86	-0.87%	-
营业外收入	184,000.01	4.98%	7,000.03	0.05%	2,528.56%
营业外支出	215,550.31	5.83%	2,601.62	0.02%	8,185.23%
净利润	-4,795,347.16	-129.68%	-59,391.36	-0.43%	-

### 项目重大变动原因：

报告期内，公司实现营业收入 3,697,908.38 元，较上年同期下降 73.32%，营业成本为 3,312,195.51 元，较上年同期下降 59.87%，毛利率为 10.43%，实现归属于母公司净利润-4,795,347.16 元，主要因为公司在报告期内调整战略方向，原有业务不再继续发展，精简大部分原有业务的销售、生产人员，只保留部分技术骨干，公司发展新领域的业务，新业务目前尚处于研发测试阶段无大额销售收入，多方原因导致销售收入和毛利率下滑，成本上涨，从而导致整体利润下降。

公司的研发费用、销售费用、财务费用等科目变动比例较大，原因如下：

1、研发费用：报告期内研发费用为 1,791,038.23 元，比上年同期增加 708,036.73 元，上涨 65.38%，主要因为为了加快新业务的研发速度，聘请外部专家共同研发导致。

2、销售费用：报告期内销售费用比上年同期减少 748,461.29 元，下降 94.75%，主要因为公司战略调整，拓展新业务，不再继续发展原有业务，精简原有业务的销售人员，保留技术骨干，从而导致职工薪酬、业务招待费、交通费相比上年同期大幅下降；同时原有业务不再继续投入资金，取消送货上门，由客户自提或者快递到付，从而导致汽车费用、运费、广告费相比上年同期下降较大；折旧费较上年同期下降较大，主要因为固定资产已提足折旧。

3、财务费用：报告期内财务费用较上年同期减少 120,831.97 元，下降 98.96%，主要因为公司本期无银行贷款，没有产生银行贷款利息。

4、资产减值损失：报告期内资产减值损失为 632,107.55 元，主要因为公司部分往来款的账龄较长，导致计提的坏账比例增加所致。

5、投资收益：报告期内投资收益为 811,991.68 元，主要因为公司出售智能水务子公司所致。

6、营业外收入：报告期内营业外收入为 184,000.01 元，比上年同期增加 176,999.98 元，主要因为本年收到政府补助小企业发展专项资金 180,000.00 元所致。

7、营业外支出：报告期内营业外支出为 215,550.31 元，比上年同期增加 212,948.69 元，主要因为

子公司河北天地日月能源科技有限公司丢失产成品所致。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	3,697,908.38	13,860,412.97	-73.32%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	3,312,195.51	8,253,971.09	-59.87%
其他业务成本	-	-	-

## 按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
给排水类	3,083,772.77	83.39%	9,397,622.32	67.80%
水处理类	275,583.89	7.45%	2,298,264.20	16.58%
服务业类	-	-	2,154,406.79	15.55%
生物饲料	338,551.72	9.16%	10,119.66	0.07%
合计	3,697,908.38	100.00%	13,860,412.97	100.00%

## 按区域分类分析：

适用 不适用

## 收入构成变动的原因：

报告期内，公司主要产品业务结构未发生重大变化。公司收入的下降及产品业务结构的变化主要原因是公司在报告期内调整战略方向，缩减原有业务，而本期开展的新业务额尚处于研发测试阶段未形成规模收入所致。

## (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	山西山江村房地产开发有限公司	836,206.93	22.61%	否
2	北京住总正华开发建设集团有限公司	482,452.55	13.05%	否
3	永定河房地产开发有限公司	370,615.60	10.02%	否
4	固安九通基业公用事业有限公司	294,700.00	7.97%	否
5	新郑市森华房地产开发有限责任公司	227,432.43	6.15%	否
	合计	2,211,407.51	59.80%	-

## (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	北京鹏泰嘉装饰有限公司	464,915.86	22.53%	否
2	北京高科兰孚技贸有限公司	345,043.10	16.72%	否

3	北京创福新锐电气设备有限公司	232,649.57	11.27%	否
4	浙江中杭水泵股份有限公司	142,702.41	6.91%	否
5	德州大丰玻璃钢制品有限公司	137,931.03	6.68%	否
合计		1,323,241.97	64.11%	-

### 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-3,058,850.48	3,838,479.10	-179.69%
投资活动产生的现金流量净额	527,310.33	-1,216,286.32	-
筹资活动产生的现金流量净额	2,490,843.50	-2,511,874.79	-

#### 现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额为-3,058,850.48 元，上年同期为 3,838,479.10 元，主要原因是一方面本年度公司业务转型，缩减原有业务，销售收入大幅下降，致使销售商品、提供劳务收到的现金与购买商品、接受劳务支付的现金均大幅下降。另一方面是上面同期收到的往来款本期予以偿还所致。

2、投资活动产生的现金净流入为 527,310.33 元，上年同期净流出 1,216,286.32 元，主要原因一方面本期出售智能水务全资子公司获得投资收益，另一方面是本期没有上期支付的长期资产多。

3、筹资活动产生的现金流量净额为 2,490,843.50 元，上年同期为-2,511,874.79 元，变化的主要原因是一方面公司本期向股东借款，无银行借款。另一方面上年同期银行借款净流出所致。同时本期无银行贷款所致。

经营性现金流和净利润的差异，主要体现为公司计提坏账准备，无形资产、固定资产、长期待摊费用的摊销及企业亏损导致的递延所得税增加，因企业调整战略方向，不在继续原有业务，而新业务处于研发阶段，尚未实现规模收入导致存货、经营性应收项目、经营性应付项目的减少等综合因素所致。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

###### 1、河北天地日月能源科技有限公司

河北天地日月能源科技有限公司，于 2017 年 5 月 27 日完成工商设立登记手续，并取得注册号为 91130124MA08LCAW79 的《营业执照》，该公司注册资本 1500.00 万元人民币。2017 年 12 月 13 日，公司 2017 年第四次临时股东大会审议通过《关于公司收购河北天地日月能源科技有限公司 100%股权暨 关联交易的议案》，2017 年 12 月 28 日，该收购事项工商变更登记完毕。本次收购完成后，本公司拥有对其的实质控制权，该公司纳入合并报表范围。

报告期内，河北天地日月实现营业收入 338,551.72 元，净利润-696,839.04 元。

## 2、北京同力华盛智能水务有限公司

2016 年 07 月，本公司全资设立北京同力华盛智能水务有限公司，于 2016 年 09 月 28 日办妥工商设立登记手续，并取得注册号为 91110106MA006Q3U5M 的《营业执照》，该公司注册资本为 100.00 万元人民币。本公司拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

截至 2017 年 10 月 31 日，公司经审计的净资产为-19,360.35 元，考虑到该公司未来尚不能快速实现盈利，公司于 2017 年 12 月 26 日召开第二届董事会第七次会议审议通过转让该公司全部股权。2018 年 2 月 1 日完成工商变更，本期不再纳入合并报表范围。

## 2、委托理财及衍生品投资情况

无。

## (五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

## (六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

因执行新企业会计准则导致会计政策变更：

2018 年 6 月 15 日，财政部发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）。

本公司执行上述会计政策对列报前期财务报表项目及金额如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响 2017 年 12 月 31 日/2017 年度金额
		增加+/减少-
1	管理费用	-1,083,001.50
	研发费用	1,083,001.50

## (七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

报告期内，公司处置了全资子公司北京同力华盛智能水务股份有限公司，将其不再纳入合并报表范围。

2017 年 12 月 26 日，公司第二届董事会第七次会议审议通过《关于公司出售全资子公司北京同力华盛智能水务有限公司 100%股权的议案》，公司拟将持有的全资子公司智能水务 100%股权转让予自然人

郭峰、郝耀威，转让价格合计为 100.00 万元。2018 年 2 月 1 日已完成工商变更。

## （八） 企业社会责任

1. 报告期内，公司依法积极纳税，不存在逃漏税的情形。此外，公司生产严格遵守环保法相关的规定，严控产品质量关；

2. 公司组织员工积极参与爱心自愿者服务；

3. 公司组织员工给贫困区捐献衣物；

4. 公司领导组织员工开展敬老院献爱心活动。

## 三、 持续经营评价

报告期内，公司实现营业收入 3,697,908.38 元，较上年同期下降 73.32%，营业成本为 3,312,195.51 元，较上年同期下降 59.87%，毛利率为 10.43%，实现归属于母公司净利润-4,795,347.16 元，较上年减少 7,974.15%，下降较大，主要因为公司在报告期内调整战略方向，维持原有业务不再继续发展，精简大部分原有业务的销售、生产人员，只保留部分技术骨干，原有业务改由外包性质，公司发展新领域的业务，新业务目前尚处于研发测试阶段无大额销售收入，多方原因导致销售收入和毛利率下滑，成本上涨，从而导致整体利润下降。

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。公司管理层对公司未来发展战略及方向略作调整，在把控经营风险基础上，开拓新业务，拓宽公司利润来源渠道。新业务所处细分行业属于国家战略新兴行业，因有国家政策支持目标市场急速增长，市场空间巨大，如业务未来能够快速发展将为公司带来全新的发展契机。目前，公司新业务尚未形成稳定收入及经营规模，尚未在上下游产业链中形成公司自身优势地位，公司未来经营仍有不确定性，可能对公司营收、盈利造成不确定影响。

报告期内，公司资产负债率为 32.16%，流动资产占比 80.37%，公司资产流动性及短期偿债能力强，资产质量良好；公司合理控制资金使用，降低风险，目前负债对现金流预期不会产生不利影响。

## 四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

## 五、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1、公司规模较小的风险

公司资产规模虽然有所提高，但收入规模较小，筹资能力有限，对市场波动变化抗御能力相对较弱，存在一定的经营风险。

应对措施：公司对经营战略进行了调整，公司变更了实际控制人，通过新的实际控制人对公司资金、市场的支持，公司后续扩大市场销售，分散风险，除二次供水设备销售业务、水处理设备的安装工程以外，公司还对新业务在控制风险情况下进行试点，总结经验教训，优化经营方式，尽快实现收入的增长。

#### 2、下游市场波动的风险

二次供水设备行业的最终用户是楼宇集中供水。国家宏观经济政策调整、房地产行业变化等都会对楼宇设施的新建数量产生较大影响。二次供水设备产业的需求也将出现波动，导致本行业的经营状况发生波动。

应对措施：面对下游市场波动的风险，公司一方面利用自身的技术优势，逐步扩大市场占有率，另一方面，公司将加大在二次供水老旧设备改造市场的开发力度。

#### 3、公司治理风险

2017年6月28日，徐道清、霍广城、杨娜、张国红收购北京同力华盛环保供水科技股份有限公司。本次收购完成后，公司控股股东、实际控制人发生变化，上述四人将成为公司共同实际控制人。公司实际控制人的变动可能会对公司原有人员配置、治理机制、业务经营产生重大影响，可能带来新的公司治理风险。

应对措施：公司将继续通过完善法人治理结构来规范股东行为，公司新的实际控制人将加强对相关法规的学习，熟练掌握公司的《公司章程》、《股东大会议事规则》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》等规范公司治理的制度文件。公司还在《公司章程》中制定了保护中小股东利益的条款，切实做好保护中小投资者利益的工作。

#### 4、业务转型经营不确定性风险

因公司原有业务所依托的下游房地产行业因经济趋势及政策原因增速放缓，影响公司业务规模的扩张。为提高公司业务规模，增加新的盈利点，结合国家政策，公司管理层以河北天地日月作为实施主体，在把控经营风险基础上，增加新业务，拓宽公司利润来源渠道。新业务为利用生物秸秆提取出高浓度的糖浆，该产品为生产乙醇汽油、甲醇、丁醇等所需的原材料，新业务所处细分行业属于国家战略新兴行

业，因有国家政策支持市场空间广阔。但在业务转型过程中，公司新业务虽有一定技术基础和科研团队，但尚未形成稳定收入及经营规模，尚未在上下游产业链中形成公司自身优势地位，仍需在具体经营方式上做更合适的优化，故公司未来经营仍有不确定性，可能对公司营收、盈利造成不确定影响。

应对措施：通过试点子公司实际收入、利润测算，提前圈定目标客户，签订预售协议模式，订单式生产，严格控制经营风险基础上，评估新业务发展增速。对具体经营方式做更合理的优化，采取轻资产、重合作的整体方针，减少大型固定资产投资，降低生产投入成本，和上下游企业优势互补，继续开发研制新技术，提高相关产品附加值，提升效益，尽快转型成功，达到股东利益最大化。

## **(二) 报告期内新增的风险因素**

报告期内无新增风险。

## 第五节 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	五.二.(一)
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	五.二.(二)
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、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
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	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	10,000,000.00	3,045,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	10,000,000.00	0.00



### (三) 承诺事项的履行情况

公司或股东在申请挂牌时曾做出如下相关承诺：公司控股股东及实际控制人王雅香就避免同业竞争、不发生非经营性占用公司资金出具了承诺。报告期内，收购前公司控股股东、实际控制人王雅香严格履行了上述承诺，未有违背。

报告期内，收购后共同实际控制人徐道清、霍广城、杨娜及张国红做出以下相关承诺：在本人作为股份公司实际控制人期间，本人保证不进行任何违规占用公司资源（资金）及其他影响股份公司独立性的行为，本人保证不利用关联关系损害股份公司利益，本人保证不利用利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等各种方式损害股份公司和/或其他股东的合法权益。

截至本报告披露日，公司共同实际控制人严格履行了上述承诺，未有违背。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 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	0	0%	8,595,000	8,595,000	45.52%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	18,880,000	100.00%	-8,595,000	10,285,000	54.48%
	其中：控股股东、实际控制人	10,177,000	53.90%	0	10,177,000	53.90%
	董事、监事、高管	10,285,000	54.48%	-771,000	9,514,000	50.39%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		18,880,000	-	0	18,880,000	-
普通股股东人数		12				

#### (二) 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	王雅香	7,251,000	186,000	7,437,000	39.39%	0	7,437,000
2	徐道清	6,224,000	0	6,224,000	32.97%	6,224,000	0
3	霍广城	1,909,000	0	1,909,000	10.11%	1,909,000	0
4	杨娜	1,381,000	0	1,381,000	7.31%	1,381,000	0
5	张宝忠	0	1,153,000	1,153,000	6.11%	0	1,153,000
合计		16,765,000	1,339,000	18,104,000	95.89%	9,514,000	8,590,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

徐道清、霍广城、杨娜以及排名第 6 位的张国红（持股比例 3.51%）为一致行动人，为公司共同实际控制人。

### 二、优先股股本基本情况

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

公司无控股股东，报告期内未发生变化。

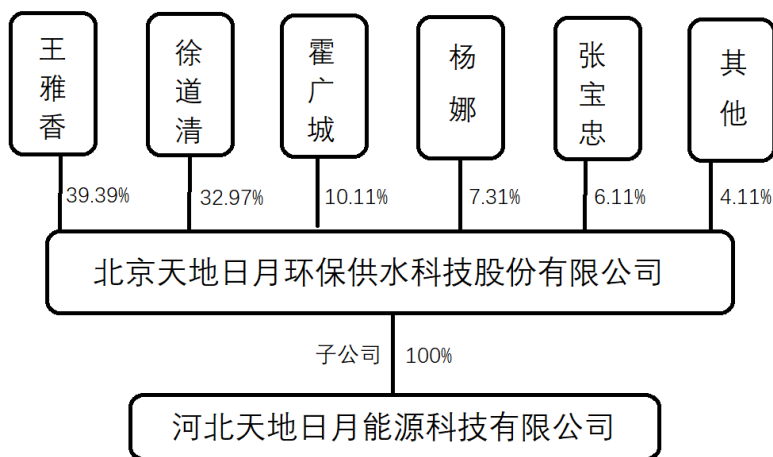
公司股权较为分散，且王雅香、徐道清、霍广城、杨娜、张国红及公司其他股东单一持股比例均未超过 50.00%，没有单一股东能够对公司进行控制。因此，公司无控股股东。关于公司控股股东、实际控制人变更事宜详见公司 2017 年 7 月 21 日披露于全国中小企业股份转让系统信息披露平台(www.neeq.com.cn)的《控股股东及实际控制人变更公告》等相关文件。

### (二) 实际控制人情况

徐道清、霍广城、杨娜、张国红为公司共同实际控制人，报告期内未发生变化。

2017年6月28日，徐道清分别与转让方陈恩保和王雅香签订《股份转让协议》，约定徐道清受让陈恩保持有的华盛供水2,216,000股股份及王雅香持有的华盛供水2,417,000股股份，合计受让华盛供水4,633,000股股份。同日，收购人徐道清、霍广城、杨娜、张国红签署《一致行动人协议》，上述四人为一致行动人。构成了对公司的收购，并于2017年6月29日披露了《北京同力华盛环保供水科技股份有限公司收购报告书》等相关文件。

报告期末，公司股权结构图如下：



## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

#### 违约情况

适用 不适用

### 五、权益分派情况

#### 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

#### 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
徐道清	董事长、总经理	男	1962 年 7 月	专科	2017.12.28-2020.3.8 2017.12.28-2020.3.8	是
徐金众	董事	女	1988 年 4 月	本科	2017.12.13-2020.3.8	是
柴硕	董事	男	1994 年 2 月	本科	2017.10.9-2020.3.8	否
杨娜	董事、董事会秘书	女	1983 年 1 月	本科	2017.12.13-2020.3.8 2017.9.18-2020.3.8	是
杜小天	董事、财务总监	男	1990 年 5 月	本科	2017.3.9-2020.3.8 2017.3.17-2020.3.8	是
霍广城	监事会主席	男	1966 年 3 月	本科	2018.9.20-2020.3.8	否
杨春芳	监事	女	1970 年 3 月	高中	2018.8.17-2020.3.8	否
龚恩泽	职工监事	男	1995 年 9 月	本科	2017.12.13-2020.3.8	是
缪克勤	副总经理	男	1968 年 10 月	专科	2017.9.18-2020.3.8	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

#### 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:

徐道清、霍广城、杨娜、张国红(离职)为一致行动人,四人为公司共同实际控制人。

徐金众为徐道清之女。

除此之外,其他董事、监事、高级管理人员之间与控股股东、实际控制人无任何关联关系。

#### (二) 持股情况

单位:股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
徐道清	董事长、总经理	6,224,000	0	6,224,000	32.97%	0
徐金众	董事	0	0	0	0%	0
柴硕	董事	0	0	0	0%	0
杨娜	董事、董事会秘书	1,381,000	0	1,381,000	7.31%	0
杜小天	董事、财务总监	0	0	0	0%	0
霍广城	监事会主席	1,909,000	0	1,909,000	10.11%	0
杨春芳	监事	0	0	0	0%	0

龚恩泽	职工监事	0	0	0	0%	0
缪克勤	副总经理	0	0	0	0%	0
合计	-	9,514,000	0	9,514,000	50.39%	0

### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
房文静	监事会主席	离任	无	因个人原因辞职
杨春芳	无	新任	监事	原监事房文静辞职，新选举杨春芳为新任公司监事。
霍广城	监事	新任	监事会主席	原监事会主席房文静辞职，选举霍广城为新任监事会主席。
张国红	董事、副总经理	离任	无	因个人原因辞职
刘霞	董事、副总经理	离任	无	因个人原因辞职

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

√适用 不适用

(1) 杨春芳，女，1970年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1990年8月至2001年5月，于海尔集团北京分公司任职员。2001年5月至2001年6月，自由职业；2001年6月至2009年6月，于荣事达公司北京分公司做销售工作。2009年6月至今成立艾瑞克司（北京）光电科技有限公司，任经理，从事电器及照明业务。2018年8月至今任公司监事。

(2) 霍广城，男，1966年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2014年12月毕业于河北经贸大学金融专业，本科学历，获学士学位，经济师。1986年9月至1991年4月于河北省景县广川镇农村信用社任职员；1991年4月至1998年10月于河北省景县农行任信贷员；1998年10月至2009年7月于河北省景县农村信用联社任办公室主任；2009年7月至2014年12月于河北省武邑县农村信用联社任副主任；2015年1月至2017年9月于北京天地日月生物能源科技有限公司任金融部副经理；2017年12月至今任公司监事；2018年9月至今任公司监事会主席。

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	7	3
生产人员	6	5
销售人员	6	5
技术人员	2	6
财务人员	6	5
员工总计	27	24

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	2
本科	14	11
专科	12	10
专科以下	0	1
员工总计	27	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：

#### 1、人员变动

报告期内，由于国家政策原因，下游行业不景气，所处行业发展空间受到制约，公司因战略发展及业务运营需要调整人员部署，对行政人员及销售人员进行适当精简，加大了对新业务相关技术的研发及攻关人才储备培养。为节省成本，公司通过优化生产流程，降低生产操作人员人数，提高单位生产效率，并适时聘用兼职人员或外包非核心生产环节。

#### 2、培训计划

公司按照入职培训系统化、岗位培训专业流程化的要求，开展员工培训工作，包括新员工入职培训、企业文化培训、技术培训和销售技巧培训、管理者领导力培训等全方位培训。同时人事部门还定期组织开展丰富多彩的文化生活，熟悉企业文化，更好更快的熟悉岗位知识，更好的实现自身的价值。

#### 3、薪酬政策

公司依据现有的组织结构和管理模式，为最大限度的激发员工的工作积极性，在客观公正、员工激励与保障兼顾的基础上，制定了完善的薪酬体系及绩效考核体系，按员工承担的职责和工作的效率来支付报酬。

#### 4、报告期内，公司不存在需公司承担费用的离退休职工等情况。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用



## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》以及《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件及其他相关法律、法规的要求，参照《上市公司治理准则》不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、不断提高公司规范运作水平，确保公司规范运作。

报告期内，公司股东大会、董事会和监事会良好运行，能够按照相关法律、法规以及议事规则的规定规范召开“三会”并作出有效决议；公司各股东、董事、监事和高级管理人员均尽职尽责，能够按照相关法律、法规及议事规则的规定切实行使权力、履行职责。

公司将继续通过完善法人治理结构来规范股东行为，公司新的实际控制人将加强对相关法规的学习，熟练掌握公司的《公司章程》、《股东大会议事规则》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》等规范公司治理的制度文件。公司还在《公司章程》中制定了保护中小股东利益的条款，切实做好保护中小投资者利益的工作。

公司“三会”的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求以及《公司章程》的规定，公司认真履行信息披露义务，信息披露工作严格遵守相关法律、法规以及《信息披露管理制度》的规定，做到及时、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格遵守法律法规，规范地召集、召开股东大会。历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他

法律法规的规定，能够确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位。

### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

经董事会评估认为，公司重要的人事变动、对外投资、融资等重大决策事项均按照《公司法》、《公司章程》等相关法律法规履行了规定的程序。截止报告期末，公司重大决策运作情况良好，能够最大限度的促进公司的规范运作。

### 4、 公司章程的修改情况

2018 年 12 月 26 日，公司召开 2018 年第三次临时股东大会，根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及全国中小企业股份转让系统等相关规定，对《公司章程》部分条款进行如下修订：

原规定	修订后
<p><b>第一百零二条</b></p> <p>公司设立董事会，对股东大会负责。董事会由 7 名董事组成，由股东大会选举产生。董事会设董事长 1 名。</p>	<p><b>第一百零二条</b></p> <p>公司设立董事会，对股东大会负责。董事会由 5 名董事组成，由股东大会选举产生。董事会设董事长 1 名。</p>
<p><b>第一百六十六条</b></p> <p>公司召开股东大会的会议通知，以专人送出、传真或者邮寄方式进行。</p>	<p><b>第一百六十六条</b></p> <p>公司召开股东大会的会议通知，以公告、专人送出、传真或邮寄方式进行。</p>

## (二) 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	<p>（一）2018 年 4 月 20 日，召开第二届董事会第八次会议，审议通过公司 2017 年年度报告及摘要等议案；</p> <p>（二）2018 年 8 月 17 日，召开第二届董事会第九次会议，审议通过 2018 年半年度报告、关于变更公司主营业务等议案；</p> <p>（三）2018 年 12 月 7 日，召开第二届董事会第十次会议，审议通过关于预计 2019 年日常性关联交易等议案；</p> <p>（四）2018 年 12 月 12 日，召开第二届董事会第十一次</p>

		会议，审议通过关于增加修订公司章程等议案。
监事会	3	<p>(一)2018 年 4 月 20 日,召开第二届监事会第五次会议,审议通过公司 2017 年年度报告及摘要等议案;</p> <p>(二)2018 年 8 月 17 日,召开第二届监事会第六次会议,审议通过通过 2018 年半年度报告、提名杨春芳为监事的议案;</p> <p>(三)2018 年 9 月 20 日,召开第二届监事会第七次会议,选举霍广城为监事会主席。</p>
股东大会	4	<p>(一) 2018 年 1 月 12 日, 召开 2018 年第一次临时股东大会,审议通过关于预计 2018 年日常性关联交易的议案;</p> <p>(二) 2018 年 5 月 11 日, 召开 2017 年年度股东大会,审议通过公司 2017 年年度报告及摘要等议案;</p> <p>(三) 2018 年 9 月 5 日, 召开 2018 年第二次临时股东大会, 审议通过关于变更公司主营业务及选举杨春芳为监事的议案;</p> <p>(四) 2018 年 12 月 26 日, 召开 2018 年第三次临时股东大会, 审议通过关于预计 2019 年日常性关联交易、修订公司章程等议案。</p>

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

(1) 股东大会：公司严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的规定，规范股东大会的召集、召开、表决程序，确保平等对待所有股东，使中小股东享有平等权利、地位。

(2) 董事会：目前公司有 5 名董事，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》、《董事会议事规则》的要求。报告期内，公司董事会能够依法召集、召开会议，形成决议。公司全体董事能够按照《公司章程》、《董事会议事规则》的规定，依法行使职权、勤勉履行职责。

(3) 监事会：目前公司有 3 名监事，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定。监事会能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。监事会成员能够认真、依法履行职责、能够勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

公司 2018 年度召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、“三会”

规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司“三会”成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、“三会”规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

### （三） 公司治理改进情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统制定的相关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构和健全内部控制制度，并结合实际情况，对原有的制度进行修订，保证各股东充分行使知情权、参与权、表决权等合法权益。

### （四） 投资者关系管理情况

公司按照相关法律、法规的要求，通过全国中小企业股份转让系统信息披露平台及时进行信息披露，保护投资者权益，使投资者或潜在投资者充分了解公司信息。

### （五） 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

### （六） 独立董事履行职责情况

适用 不适用

## 二、 内部控制

### （一） 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会在报告期内的监督活动中，未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### （二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1.财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在共用银行账户的情形。

2.资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

3.机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、董事会秘书等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

4.业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制。

5.人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员及公司财务人员未在其他企业中兼职。

### （三） 对重大内部管理制度的评价

公司严格按照《公司法》、《公司章程》等有关法律、法规和规章制度的要求，根据公司的发展，不断完善公司管理的内控体系，体系涵盖了采购、生产、销售、人力、财务等各业务及管理环节，其中财务会计内控制度健全，会计无重大遗漏和虚假记载，公司依据会计准则，结合公司的实际情况，制定、完善公司的内部管理制度，保证公司的内部控制符合现代企业规范管理、规范治理的要求。董事会严格按照公司的内部管理制度进行管理和运作。

### （四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司严格按照全国中小企业股份转让系统有关规定的要求，公司建立了信息披露管理制度，针对年度报告出现重大差错的情形，加大对年度报告信息披露相关责任人员的问责力度，提高年度报告信息披露的质量和透明度，确保年度报告信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，推进公司内控制度建设。2016年4月21日，公司在第一届董事会第十二次会议审议通过《年度报告重大差错责任追究制度》。

报告期内，公司不存在年度报告出现重大差错情形。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	中兴财光华审会字（2019）第 212020 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区复兴门内大街 28 号 5 层 F4 层东座 929 室
审计报告日期	2019 年 4 月 19 日
注册会计师姓名	张磊 李晓斐
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

#### 审计报告

中兴财光华审会字(2019)第 212020 号

北京天地日月环保供水科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了北京天地日月环保供水科技股份有限公司（以下简称天地日月公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了天地日月公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于天地日月公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 其他信息

天地日月公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括天地日月公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务

报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督天地日月公司的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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



和事项。

(6) 就天地日月公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行审计，并对审计意见承担全部责任。

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

中兴财光华会计师事务所

中国注册会计师：张磊

(特殊普通合伙)

中国注册会计师：李晓斐

中国·北京

2019 年 4 月 19 日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	211,217.10	251,913.75
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	五、2	7,236,702.33	11,115,407.89
预付款项	五、3	3,537,407.66	3,983,356.64
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五、4	421,135.29	814,702.99
买入返售金融资产		-	-
存货	五、5	10,352,145.29	11,578,477.35
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、6	213,838.49	281,964.74
<b>流动资产合计</b>		<b>21,972,446.16</b>	<b>28,025,823.36</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	五、7	724,405.43	937,437.57
在建工程	五、8	-	439,843.97
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、9	1,630,758.68	2,037,327.77
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、10	1,636,617.05	2,051,401.90
递延所得税资产	五、11	1,376,118.43	173,834.89
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>5,367,899.59</b>	<b>5,639,846.10</b>
<b>资产总计</b>		<b>27,340,345.75</b>	<b>33,665,669.46</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
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	五、12	525,957.00	1,290,362.47
预收款项	五、13	96,061.00	292,784.00
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、14	150,137.05	460,849.26
应交税费	五、15	19,775.54	20,104.18
其他应付款	五、16	7,993,530.47	8,232,480.76
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	五、17	7,863.17	26,720.11
<b>流动负债合计</b>		<b>8,793,324.23</b>	<b>10,323,300.78</b>
<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		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		-	-
<b>负债合计</b>		8,793,324.23	10,323,300.78
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、18	18,880,000.00	18,880,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、19	441,062.50	441,062.50
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、20	418,570.54	418,570.54
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、21	-1,192,611.52	3,602,735.64
归属于母公司所有者权益合计		18,547,021.52	23,342,368.68
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益合计</b>		18,547,021.52	23,342,368.68
<b>负债和所有者权益总计</b>		27,340,345.75	33,665,669.46

法定代表人：徐道清

主管会计工作负责人：杜小天

会计机构负责人：杜小天

**(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		203,442.48	221,388.05
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	十二、1	7,236,702.33	11,083,023.47
预付款项		3,522,407.66	3,373,397.64
其他应收款	十二、2	626,135.29	826,940.99
存货		9,988,364.66	10,397,226.12
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		135,121.18	130,874.59
<b>流动资产合计</b>		21,712,173.60	26,032,850.86

<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	十二、3	-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		-	-
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		1,630,758.68	1,975,540.79
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		937,035.61	1,721,838.16
递延所得税资产		1,051,024.28	78,653.74
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,618,818.57</b>	<b>3,776,032.69</b>
<b>资产总计</b>		<b>25,330,992.17</b>	<b>29,808,883.55</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
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		451,317.40	1,105,565.05
预收款项		96,061.00	167,234.00
应付职工薪酬		114,737.05	70,000.93
应交税费		19,775.54	16,262.09
其他应付款		5,191,791.24	5,055,291.63
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	26,720.11
<b>流动负债合计</b>		<b>5,873,682.23</b>	<b>6,441,073.81</b>
<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		-	-
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		5,873,682.23	6,441,073.81
<b>所有者权益：</b>			
股本		18,880,000.00	18,880,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		341,062.50	341,062.50
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		418,570.54	418,570.54
一般风险准备		-	-
未分配利润		-182,323.10	3,728,176.70
<b>所有者权益合计</b>		<b>19,457,309.94</b>	<b>23,367,809.74</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>25,330,992.17</b>	<b>29,808,883.55</b>

## (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>		<b>3,697,908.38</b>	<b>13,860,412.97</b>
其中：营业收入	五、22	3,697,908.38	13,860,412.97
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		<b>10,476,180.26</b>	<b>13,923,341.01</b>
其中：营业成本	五、22	3,312,195.51	8,253,971.09
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	五、23	46,863.12	79,674.59
销售费用	五、24	41,478.89	789,940.18
管理费用	五、25	4,651,231.81	3,669,587.16
研发费用	五、26	1,791,038.23	1,083,001.50
财务费用	五、27	1,265.15	122,097.12
其中：利息费用		-	-
利息收入		1,493.92	998.61

资产减值损失	五、28	632,107.55	-74,930.63
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	五、29	811,991.68	-
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）	五、30	-	-57,250.82
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-5,966,280.20</b>	<b>-120,178.86</b>
加：营业外收入	五、31	184,000.01	7,000.03
减：营业外支出	五、32	215,550.31	2,601.62
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-5,997,830.50</b>	<b>-115,780.45</b>
减：所得税费用	五、33	-1,202,483.34	-56,389.09
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-4,795,347.16</b>	<b>-59,391.36</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,795,347.16	-59,391.36
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润		-4,795,347.16	-59,391.36
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 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>		-4,795,347.16	-59,391.36
归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,795,347.16	-59,391.36
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益	十三、2	-0.25	-0.003
（二）稀释每股收益	十三、2	-0.25	-0.003

法定代表人：徐道清

主管会计工作负责人：杜小天

会计机构负责人：杜小天

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十二、四	3,359,356.66	12,332,491.69
减：营业成本	十二、四	2,818,231.55	7,423,303.51
税金及附加		46,766.92	75,497.58
销售费用		41,478.89	664,708.74
管理费用		4,163,859.99	2,835,006.42
研发费用		1,791,038.23	1,083,001.50
财务费用		638.91	119,899.49
其中：利息费用		-	-
利息收入		1,397.56	722.45
资产减值损失		563,890.66	-75,932.21
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、五	1,000,000.00	-
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）		-	-57,250.82
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-5,066,548.49	149,755.84
加：营业外收入		184,000.00	7,000.03
减：营业外支出		321.85	2,590.68
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-4,882,870.34	154,165.19
减：所得税费用		-972,370.54	24,131.68
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-3,910,499.80	130,033.51
（一）持续经营净利润		-3,910,499.80	130,033.51

(二) 终止经营净利润		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 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		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		-3,910,499.80	130,033.51
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益		-	-
(二) 稀释每股收益		-	-

**(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		7,424,109.32	16,042,666.81
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	五、34	1,492,030.22	4,782,245.96
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>8,916,139.54</b>	<b>20,824,912.77</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		2,959,388.68	11,031,070.62
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		3,097,941.39	2,569,496.04
支付的各项税费		59,933.36	1,236,945.32
支付其他与经营活动有关的现金	五、34	5,857,726.59	2,148,921.69
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>11,974,990.02</b>	<b>16,986,433.67</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,058,850.48</b>	<b>3,838,479.10</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		-	136,181.55
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	五、34	983,860.71	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>983,860.71</b>	<b>136,181.55</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		456,550.38	1,352,467.87
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>		<b>456,550.38</b>	<b>1,352,467.87</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>527,310.33</b>	<b>-1,216,286.32</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	100,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	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	五、34	3,353,063.00	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>3,353,063.00</b>	<b>600,000.00</b>
偿还债务支付的现金		-	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	111,874.79
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、34	862,219.50	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>862,219.50</b>	<b>3,111,874.79</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,490,843.50</b>	<b>-2,511,874.79</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-40,696.65</b>	<b>110,317.99</b>
加：期初现金及现金等价物余额		251,913.75	141,595.76
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>211,217.10</b>	<b>251,913.75</b>

法定代表人：徐道清

主管会计工作负责人：杜小天

会计机构负责人：杜小天

## (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		7,039,252.49	14,205,175.33
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		1,447,133.68	629,824.20
<b>经营活动现金流入小计</b>		8,486,386.17	14,834,999.53
购买商品、接受劳务支付的现金		2,855,951.44	7,842,057.29
支付给职工以及为职工支付的现金		2,966,131.13	1,911,941.52
支付的各项税费		58,815.79	1,131,778.36
支付其他与经营活动有关的现金		5,747,249.71	1,856,852.80
<b>经营活动现金流出小计</b>		11,628,148.07	12,742,629.97
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-3,141,761.90	2,092,369.56
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		-	-
收回投资收到的现金		1,000,000.00	-
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		-	629,452.90
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>		1,000,000.00	629,452.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		78,964.17	30,000.00
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>		78,964.17	30,000.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		921,035.83	599,452.90
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		-	-
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	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		2,925,000.00	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		2,925,000.00	500,000.00
偿还债务支付的现金		-	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	111,874.79
支付其他与筹资活动有关的现金		722,219.50	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		722,219.50	3,111,874.79
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		2,202,780.50	-2,611,874.79
<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>		-17,945.57	79,947.67

加：期初现金及现金等价物余额		221,388.05	141,440.38
六、期末现金及现金等价物余额		203,442.48	221,388.05

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												少数 股 东 权 益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润			
优先 股		永续 债	其他											
一、上年期末余额	18,880,000.00	-	-	-	441,062.50	-	-	-	418,570.54	-	3,602,735.64	-	23,342,368.68	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年期初余额	18,880,000.00	-	-	-	441,062.50	-	-	-	418,570.54	-	3,602,735.64	-	23,342,368.68	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-4,795,347.16	-	-4,795,347.16	
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-4,795,347.16	-	-4,795,347.16	
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>18,880,000.00</b>	-	-	-	<b>441,062.50</b>	-	-	-	<b>418,570.54</b>	-	<b>-1,192,611.52</b>	-	<b>18,547,021.52</b>

项目	上期												少数 股东 权益	所有者 权益
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润			
优先 股		永续 债	其 他											

一、上年期末余额	18,880,000.00	-	-	-	341,062.50	-	-	-	405,567.19	-	3,675,130.35	-	23,301,760.04
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	18,880,000.00	-	-	-	341,062.50	-	-	-	405,567.19	-	3,675,130.35	-	23,301,760.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	100,000.00	-	-	-	13,003.35	-	-72,394.71	-	40,608.64
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-59,391.36	-	-59,391.36
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	13,003.35	-	-13,003.35	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	13,003.35	-	-13,003.35	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	100,000.00	-	-	-	-	-	-	-	100,000.00
<b>四、本年期末余额</b>	<b>18,880,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>441,062.50</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>418,570.54</b>	<b>-</b>	<b>3,602,735.64</b>	<b>-</b>	<b>23,342,368.68</b>

法定代表人：徐道清

主管会计工作负责人：杜小天

会计机构负责人：杜小天

**（八） 母公司股东权益变动表**

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	18,880,000.00	-	-	-	341,062.50	-	-	-	418,570.54	-	3,728,176.70	23,367,809.74
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	18,880,000.00	-	-	-	341,062.50	-	-	-	418,570.54	-	3,728,176.70	23,367,809.74
三、本期增减变动金额（减）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,910,499.80	-3,910,499.80

少以“-”号填列)													
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,910,499.80	-3,910,499.80
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>18,880,000.00</b>	-	-	-	<b>341,062.50</b>	-	-	-	<b>418,570.54</b>	-	<b>-182,323.10</b>	<b>19,457,309.94</b>

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	18,880,000.00	-	-	-	341,062.50	-	-	-	405,567.19	-	3,611,146.54	23,237,776.23
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	18,880,000.00	-	-	-	341,062.50	-	-	-	405,567.19	-	3,611,146.54	23,237,776.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	13,003.35	-	117,030.16	130,033.51
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	130,033.51	130,033.51
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	13,003.35	-	-13,003.35	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	13,003.35	-	-13,003.35	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>18,880,000.00</b>	-	-	-	<b>341,062.50</b>	-	-	-	<b>418,570.54</b>	-	<b>3,728,176.70</b>	<b>23,367,809.74</b>

-

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### 1、基本情况

北京天地日月环保供水科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为北京同力华盛环保科技有限公司，系由北京市工商行政管理局丰台分局批准，由自然人王爱香（后改名王雅香）、王三娃共同出资组建，于 2006 年 05 月 15 日设立的有限公司。本公司股票于 2014 年 07 月 22 日起在全国股份转让系统挂牌公开转让。2018 年 01 月 04 日，公司名称由“北京同力华盛环保供水科技股份有限公司”变更为“北京天地日月环保供水科技股份有限公司”，公司已在北京市工商行政管理局丰台分局办理完毕变更登记手续，并取得换发的统一社会信用代码为 911101067889996991 的《营业执照》。目前公司住所为北京市丰台区南四环西路 128 号 2 号院 16 层 1901，法定代表人为徐道清。

证券简称：天地日月，证券代码：830884。

截至 2018 年 12 月 31 日本公司的股东出资情况及股权结构如下：

股东名称	出资金额（元）	占注册资本的比例（%）
王雅香	7,437,000.00	39.39
徐道清	6,224,000.00	32.97
霍广城	1,909,000.00	10.11
杨娜	1,381,000.00	7.31
张宝忠	1,153,000.00	6.11
张国红	663,000.00	3.51
房文静	108,000.00	0.57
周治惟	1,000.00	0.01
赵宝宝	1,000.00	0.01
王春燕	1,000.00	0.01
弓京华	1,000.00	0.01
聂桂芳	1,000.00	0.01
<b>合计</b>	<b>18,880,000.00</b>	<b>100.00</b>

#### 2、行业性质

本公司属于专用设备制造业。

### 3、 经营范围

生产组装水处理设备、给排水设备、变频控制柜、管网叠压（无负压）供水设备（限分支机构经营）；工程设计；技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；房地产开发；专业承包；销售机械设备、电子产品、专用设备、建筑材料；计算机系统服务；清洁服务；劳务服务；维修电梯；货物进出口。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

### 4、 主要产品或提供的主要劳务

本公司主要从事管网叠压（无负压）、变频水箱等供水整套设备以及软化水、中水、污水等水处理整套设备的研发、生产和销售以及为客户提供售后技术服务。

### 5、 母公司或最终控制方

本公司实际控制人为徐道清、霍广城、杨娜、张国红（四人为一致行动人）。

### 6、 营业期限

2006 年 05 月 15 日至长期。

### 7、 财务报表的批准

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 04 月 19 日批准报出。

### 8、 合并财务报表范围及其变化情况

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度减少 1 户，详见本附注六“合并范围的变更”。

## 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假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具【和投资性房地产】外，本财务报表均以历史成本为计量基础。【持有待售的非流动资产，

按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。】资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 2、持续经营

本公司自财务报告期末起 12 个月内无影响公司持续经营的重大事项。

## 三、公司主要会计政策、会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本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 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

### 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本

溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》(财会〔2012〕19 号)和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综

合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、11“长期股权投资”或本附注三、7“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、金融工具



在本公司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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

#### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### (2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

##### ②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或

摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③贷款和应收款项

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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### ④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，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### （3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具

有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如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，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月，持续下跌期间的确定依据为各月月末的公允价值持续下跌月份数。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，或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的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额

计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分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。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

##### ③财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### （6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出

的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

#### (7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量,并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具,其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外,其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具,如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债,嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系,且与嵌入衍生工具条件相同,单独存在的工具符合衍生工具定义的,嵌入衍生工具从混合工具中分拆,作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量,则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利,且目前可执行该种法定权利,同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时,金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外,金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不予相互抵销。

#### (9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利),减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

### 9、应收款项

应收款项包括应收账款、应收票据、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款,按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法,以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

#### (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

余额为 300 万元以上的应收账款、余额为 500 万元以上的其他应收款。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法

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，根据其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。

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

A 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内 (含1年, 下同)	3.00	3.00
1-2年	5.00	5.00
2-3年	20.00	20.00
3-4年	30.00	30.00
4-5年	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

B 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收款项：

注：备用金组合不计提坏账准备。

C 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收款项：

注：关联方组合不计提坏账准备。

(3) 坏账准备的转回

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

(4) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收款项的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(5) 对应收票据、预付款项、应收利息、一年内到期长期应收款等其他应收款项，如果有减值迹象时，计提坏账准备，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。

10、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、发出商品。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品、发出商品等发出时采用个别计价法计价。

### （3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### （4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

## 11、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：（1）某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分

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

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

## 12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、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。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股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交



易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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；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，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；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期

间对被投资单位的财务报表进行调整, 并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易, 投出或出售的资产不构成业务的, 未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销, 在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失, 属于所转让资产减值损失的, 不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的, 投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的, 以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本, 初始投资成本与投出业务的账面价值之差, 全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的, 取得的对价与业务的账面价值之差, 全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的, 按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理, 全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时, 以长期股权投资的账面价值和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。此外, 如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务, 则按预计承担的义务确认预计负债, 计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的, 本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后, 恢复确认收益分享额。

对于本公司 2007 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资, 如存在与该投资相关的股权投资借方差额, 按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时, 因购买少数股权新增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, 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中, 母公司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, 处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益; 母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的, 按本附注三、6、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置, 对于处置的股权, 其账面价值与实际取得价款的差额, 计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资, 处置后的剩余股权仍采用权益法核算的, 在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益, 按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资, 处置后剩余股权仍采用成本法核算的, 其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合

收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

### 13、固定资产及其累计折旧

#### （1）固定资产的确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

#### （2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终

止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
机械设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	3.00	5.00	31.67
运输工具	年限平均法	10.00	5.00	9.50
其他设备	年限平均法	3.00	5.00	31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

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

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

### （3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

### （4）大修理费用

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

## 14、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

#### 15、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

#### 16、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；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支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

#### 17、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

#### 18、长期资产减值

对于固定资产、使用寿命有限的无形资产等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有

关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 19、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 20、收入的确认原则

### （1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，本公司确认商

品销售收入的实现。

#### （2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

#### （3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益很可能流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

#### （4）本公司收入确认原则

本公司根据中标通知书或销售合同进行销售准备，在接到客户发货通知后按客户要求发货，根据中标通知书或销售合同和经客户签收确认的产品供货单确认收入。

### 21、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 22、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## 23、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。



本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

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

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

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

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

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

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

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## 24、租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

## 25、其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 终止经营

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

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项

相关联计划的一部分；

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、11“持有待售资产”相关描述。

## 26、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2018 年 6 月 15 日，财政部发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响 2017 年 12 月 31 日/2017 年度金额
		增加+/减少-
1	管理费用	-1,083,001.50
	研发费用	1,083,001.50

### (2) 会计估计变更

本公司未发生会计估计变更。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	17.00、16.00、11.00、10.00、6.00
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00、5.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育附加费	应纳流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00（2、注 1）

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率(%)
河北天地日月能源科技有限公司	25.00

### 2、优惠税负

公司为高新技术企业，于 2018 年 11 月 30 日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的高新技术企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》相关规定本公司可以享受 15%企业所得税优惠税率，税收优惠期间为 2018 年 11 月 30 日起至 2021 年 11 月 29 日止，共三个年度。

根据《财政部国家税务总局关于饲料产品免征增值税问题的通知》（财税【2001】121

号) 本公司部分饲料产品可享受免征增值税政策。

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2018 年 1 月 1 日】，期末指【2018 年 12 月 31 日】，本期指 2018 年度，上期指 2017 年度。

### 1、货币资金

项 目	2018.12.31	2017.12.31
库存现金	63.89	6,773.00
银行存款	211,153.21	245,140.75
<b>合 计</b>	<b>211,217.10</b>	<b>251,913.75</b>

注：截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

### 2、应收票据及应收账款

种 类	2018.12.31	2017.12.31
应收票据	106,265.60	
应收账款	7,130,436.73	11,115,407.89
<b>合 计</b>	<b>7,236,702.33</b>	<b>11,115,407.89</b>

#### (1) 应收票据情况

##### ①应收票据分类列示

类别	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	106,265.60		106,265.60			

②应收票据无减值迹象，未计提应收票据坏账准备。

③期末公司不存在已质押的应收票据。

④期末公司不存在已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

⑤期末公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

#### (2) 应收账款情况

##### ①应收账款按风险分类

类 别	2018.12.31				
	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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,183,410.26	100.00	1,052,973.53	12.87	7,130,436.73

类别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
其中：账龄组合	8,183,410.26	100.00	1,052,973.53	12.87	7,130,436.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>8,183,410.26</b>	<b>100.00</b>	<b>1,052,973.53</b>	<b>12.87</b>	<b>7,130,436.73</b>

(续)

类别	2017.12.31				
	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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,622,097.96	100.00	506,690.07	4.36	11,115,407.89
其中：账龄组合	11,622,097.96	100.00	506,690.07	4.36	11,115,407.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>11,622,097.96</b>	<b>100.00</b>	<b>506,690.07</b>	<b>4.36</b>	<b>11,115,407.89</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	891,141.97	10.89	26,734.26	3.00	5,805,639.10	49.96	174,169.17	3.00
1-2年	3,146,901.80	38.45	157,345.09	5.00	5,660,364.41	48.70	283,018.22	5.00
2-3年	4,020,308.20	49.14	804,061.64	20.00	50,212.15	0.43	10,042.43	20.00
3-4年	50,212.15	0.61	15,063.65	30.00	67,404.50	0.58	20,221.35	30.00
4-5年	50,154.50	0.61	25,077.25	50.00	38,477.80	0.33	19,238.90	50.00
5年以上	24,691.64	0.30	24,691.64	100.00				
<b>合计</b>	<b>8,183,410.26</b>	<b>100.00</b>	<b>1,052,973.53</b>		<b>11,622,097.96</b>	<b>100.00</b>	<b>506,690.07</b>	

②坏账准备

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	506,690.07	547,285.04		1,001.58	1,052,973.53

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 4,106,770.85 元，占应收账款期末余额合计数的比例 50.20%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 462,120.95 元。

单位名称	是否关联方	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京国瑞物业服务 有限公司	否	1,372,110.21	2-3 年	16.77	274,422.04
大连中申建筑安装 工程有限公司	否	800,000.00	1-2 年	9.78	40,000.00
廊坊华夏新城建设 发展有限公司	否	417,074.80	1-2 年	9.53	93,361.42
		362,538.39	2-3 年		
大厂华夏幸福基业 房地产开发有限公司	否	170,744.37	一年以内	8.17	29,998.38
		497,520.93	1-2 年		
大厂京御房地产开 发有限公司	否	486,782.15	1-2 年	5.95	24,339.11
<b>合 计</b>		<b>4,106,770.85</b>		<b>50.20</b>	<b>462,120.95</b>

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2018.12.31		2017.12.31	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	649,941.12	18.37	3,557,986.18	89.32
1-2 年	2,625,156.08	74.21	403,370.46	10.13
2-3 年	262,310.46	7.42	22,000.00	0.55
<b>合 计</b>	<b>3,537,407.66</b>	<b>100.00</b>	<b>3,983,356.64</b>	<b>100.00</b>

(2) 账龄超过一年的大额预付款项情况：

单位名称	与本公司关系	金 额	未结算原因
北京创福新锐电器设备有限公司	非关联方	1,768,281.99	项目未完结
临沂高新区宝得宝流体设备有限 公司	非关联方	194,000.00	项目未完结
固安县泉达水利工程有限公司	非关联方	117,144.35	项目未完结
		171,996.00	
<b>合计</b>		<b>2,251,422.34</b>	

(3) 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	占预付账款总额的比例 (%)	账龄	未结算原因
北京创福新锐电器设备有限公司	非关联方	363,321.84	60.26	1年以内	项目未完
		1,768,281.99		1-2年	
固安县泉达水利工程有限公司	非关联方	117,144.35	8.17	1-2年	项目未完
		171,996.00		2-3年	
临沂高新区宝得宝流体设备有限公司	非关联方	194,000.00	5.48	1-2年	项目未完
北京京开晋鑫顺水暖器材经营部	非关联方	163,562.12	4.62	1年以内	项目未完
北京诚成豪信建材有限公司	非关联方	112,033.00	3.17	1-2年	项目未完
<b>合 计</b>		<b>2,890,339.30</b>	<b>81.70</b>		

#### 4、其他应收款

项目	2018.12.31	2017.12.31
其他应收款	421,135.29	814,702.99

##### (1) 其他应收款按风险分类

类 别	2018.12.31				
	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	456,410.69	100.00	35,275.40	7.73	421,135.29
其中：账龄组合	288,150.50	63.13	35,275.40	12.24	252,875.10
其中：备用金组合	168,260.19	36.87			168,260.19
其中：关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合 计</b>	<b>456,410.69</b>	<b>100.00</b>	<b>35,275.40</b>	<b>7.73</b>	<b>421,135.29</b>

(续)

类 别	2017.12.31				
	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					

类别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	833,372.77	100.00	18,669.78	2.24	814,702.99
其中：账龄组合	421,395.50	50.57	18,669.78	4.43	402,725.72
其中：备用金组合	411,977.27	49.43			411,977.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>833,372.77</b>	<b>100.00</b>	<b>18,669.78</b>	<b>2.24</b>	<b>814,702.99</b>

A 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	113,851.13	39.51	3,415.53	3.00	120,000.00	28.48	3,600.00	3.00
1-2年	20,000.00	6.94	1,000.00	5.00	301,395.50	71.52	15,069.78	5.00
2-3年	154,299.37	53.55	30,859.87	20.00				20.00
<b>合计</b>	<b>288,150.50</b>	<b>100.00</b>	<b>35,275.40</b>		<b>421,395.50</b>	<b>100.00</b>	<b>18,669.78</b>	

B 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合	2018.12.31				2017.12.31			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
备用金组合	168,260.19	100.00			411,977.27	100.00		
<b>合计</b>	<b>168,260.19</b>	<b>100.00</b>			<b>411,977.27</b>	<b>100.00</b>		

(2) 坏账准备

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	18,669.78	16,605.63			35,275.40

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.12.31	2017.12.31
押金	131,869.87	101,737.00
备用金	168,260.19	411,977.27
投标保证金	156,280.63	319,658.50

款项性质	2018.12.31	2017.12.31
合计	456,410.69	833,372.77

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	是否为关联方	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
郑州自来水投资控股有限公司	否	投标保证金	62,189.13	1 年以内	14.07	2,274.45
			2,043.87	2-3 年		
北京华阳汇鸿投资管理有限公司	否	押金	51,662.00	1 年以内	11.32	1,549.86
钱忠标	否	备用金	50,142.20	1 年以内	10.99	
张勤斌	否	押金	35,207.87	2-3 年	7.71	7,041.57
马丽杰	否	备用金	13,000.00	1 年以内	7.06	
			19,226.15	2-3 年		
合计			233,471.22		51.15	10,865.88

## 5、存货

(1) 存货分类

项 目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,635,880.66		3,635,880.66
库存商品	6,784,481.52	68,216.89	6,716,264.63
合 计	10,420,362.18	68,216.89	10,352,145.29

(续)

项 目	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,598,841.15		3,598,841.15
库存商品	7,323,063.93		7,323,063.93
发出商品	656,572.27		656,572.27
合 计	11,578,477.35		11,578,477.35

(2) 存货跌价准备

项 目	2018.01.01	本年增加金额	本年减少金额	2018.12.31
-----	------------	--------	--------	------------



	计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	68,216.89				68,216.89
<b>合 计</b>	<b>68,216.89</b>				<b>68,216.89</b>

#### 6、其他流动资产

项 目	2018.12.31	2017.12.31
可抵扣增值税进项税额	111,476.49	180,573.51
预缴所得税	102,362.00	101,391.23
<b>合 计</b>	<b>213,838.49</b>	<b>281,964.74</b>

#### 7、固定资产

项 目	2018.12.31	2017.12.31
固定资产	724,405.43	937,437.57
固定资产清理		
<b>合 计</b>	<b>724,405.43</b>	<b>937,437.57</b>

##### (1) 固定资产及累计折旧

项 目	机械设备	运输工具	电子设备	其他设备	合 计
一、账面原值					
1、期初余额	1,147,309.55	211,642.73	185,810.00	100,128.15	<b>1,644,890.43</b>
2、本期增加金额	257,586.21				<b>257,586.21</b>
(1) 购置	257,586.21				<b>257,586.21</b>
3、本期减少金额	631,134.16	211,642.73	160,289.49	100,128.15	<b>1,103,194.53</b>
(1) 处置或报废	631,134.16	211,642.73	160,289.49	100,128.15	<b>1,103,194.53</b>
4、期末余额	773,761.60		25,520.51		<b>799,282.11</b>
二、累计折旧					
1、期初余额	372,890.98	93,970.30	145,446.74	95,144.84	<b>707,452.86</b>
2、本期增加金额	56,905.55		8,081.54		<b>64,987.09</b>
(1) 计提	56,905.55		8,081.54		<b>64,987.09</b>
3、本期减少金额	364,364.69	93,970.30	144,083.44	95,144.84	<b>697,563.27</b>
(1) 处置或报废	364,364.69	93,970.30	144,083.44	95,144.84	<b>697,563.27</b>
4、期末余额	65,431.84		9,444.84		<b>74,876.68</b>
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					

项 目	机械设备	运输工具	电子设备	其他设备	合 计
(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	708,329.76		16,075.67		<b>724,405.43</b>
2、期初账面价值	774,418.57	117,672.43	40,363.26	4,983.31	<b>937,437.57</b>

#### 8、在建工程

项 目	2018.12.31	2017.12.31
在建工程		439,843.97

##### (1) 在建工程情况

项 目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂区建设				439,843.97		439,843.97
合计				<b>439,843.97</b>		<b>439,843.97</b>

#### 9、无形资产

项 目	专利权
一、账面原值	
1、期初余额	2,812,397.16
2、本期增加金额	
(1) 购置	
(2) 内部研发	
3、本期减少金额	65,038.93
(1) 处置	65,038.93
4、期末余额	2,747,358.23
二、累计摊销	
1、期初余额	775,069.39
2、本期增加金额	344,782.11
(1) 摊销	344,782.11
3、本期减少金额	3,251.95
(1) 处置	3,251.95

项 目	专利权
4、期末余额	1,116,599.55
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	1,630,758.68
2、期初账面价值	2,037,327.77

#### 10、长期待摊费用

项 目	2017.12.31	本期增加	本期摊销	2018.12.31
房租	1,553,571.42	163,964.17	737,999.96	979,535.63
装修费	168,266.74		168,266.74	
活动房	329,563.74		68,185.56	261,378.18
厂区建设		474,843.97	79,140.73	395,703.24
合 计	2,051,401.90	638,808.14	1,053,592.99	1,636,617.05

#### 11、递延所得税资产和递延所得税负债

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2018.12.31		2017.12.31	
	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
资产减值准备	180,291.56	1,156,465.82	78,904.14	525,359.85
可弥补亏损	1,195,826.87	7,150,739.28	94,930.75	379,722.00
合 计	<b>1,376,118.43</b>	<b>8,307,205.10</b>	<b>173,834.89</b>	<b>905,081.85</b>

#### 12、应付票据及应付账款

项 目	2018.12.31	2017.12.31
应付账款	525,957.00	1,290,362.47

##### (1) 应付账款列示

项目	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	496,957.00	952,482.47
1 至 2 年	29,000.00	245,880.00
3 年以上		92,000.00
<b>合 计</b>	<b>525,957.00</b>	<b>1,290,362.47</b>

(2) 2018 年 12 月 31 日应付账款前五名

单位名称	金额	账龄	占应付账款总额的比例 (%)	与公司关系
北京鹏泰嘉装饰有限公司	299,302.40	1 年以内	56.91	非关联方
德州大丰玻璃钢制品有限公司	70,000.00	1 年以内	13.31	非关联方
栾城区凌盛农机服务专业合作社	47,189.60	1 年以内	8.97	非关联方
北京娅航世纪建筑装饰装潢有限公司	30,000.00	1 年以内	5.70	非关联方
浙江力高泵业科技有限公司	20,000.00	1-2 年	3.80	非关联方
<b>合计</b>	<b>466,492.00</b>		<b>88.69</b>	

13、预收款项

项目	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	96,061.00	292,784.00
<b>合 计</b>	<b>96,061.00</b>	<b>292,784.00</b>

14、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	460,849.26	2,544,438.07	2,855,150.28	150,137.05
二、离职后福利-设定提存计划		234,922.69	234,922.69	
<b>合 计</b>	<b>460,849.26</b>	<b>2,779,360.76</b>	<b>3,090,072.97</b>	<b>150,137.05</b>

(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	410,849.26	2,241,087.98	2,509,352.04	142,585.20
2、职工福利费	50,000.00	4,732.63	54,732.63	
3、社会保险费		133,943.82	133,943.82	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费		120,335.60	120,335.60	
工伤保险费		3,981.42	3,981.42	
生育保险费		9,626.80	9,626.80	
4、住房公积金		132,840.00	132,840.00	
5、工会经费和职工教育经费		31,833.64	24,281.79	7,551.85
<b>合 计</b>	<b>460,849.26</b>	<b>2,544,438.07</b>	<b>2,855,150.28</b>	<b>150,137.05</b>

(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		225,555.27	225,555.27	
2、失业保险费		9,367.42	9,367.42	
<b>合 计</b>		<b>234,922.69</b>	<b>234,922.69</b>	

15、应交税费

税 项	2018.12.31	2017.12.31
增值税	4,763.94	
城市维护建设税	333.48	
教育费附加	142.92	
地方教育费附加	95.28	
企业所得税	14,439.92	17,141.63
个人所得税		2,962.55
<b>合 计</b>	<b>19,775.54</b>	<b>20,104.18</b>

16、其他应付款

项目	2018.12.31	2017.12.31
其他应付款	7,993,530.47	8,232,480.76

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2018.12.31	2017.12.31
借款	7,962,177.07	5,531,644.34
代垫款	31,353.40	2,695,645.38
社保款		5,191.04

项目	2018.12.31	2017.12.31
合计	7,993,530.47	8,232,480.76

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还原因
北京天地日月生物能源科技有限公司	2,650,385.83	资金紧张
合计	2,650,385.83	

(3) 2018 年 12 月 31 日期末余额较大的其他应付款

单位名称	金额	账龄	占其他应付款总额的比例 (%)	与公司关系
北京天地日月生物能源科技有限公司	2,650,385.83	1-2 年	33.16	关联方
徐道清	3,045,000.00	1 年以内	50.60	关联方
	1,000,000.00	1-2 年		
柳晓红	801,414.25	1-2 年	10.03	非关联方
王雅香	465,376.99	2-3 年	5.82	关联方
合计	7,962,177.07		99.61	

17、其他流动负债

项目	2018.12.31	2017.12.31
待转销项税	7,863.17	26,720.11
合计	7,863.17	26,720.11

18、股本

项目	2017.12.31	本期增减				2018.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	小计	
股份总数	18,880,000.00					18,880,000.00

19、资本公积

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
股本溢价	441,062.50			441,062.50
合计	441,062.50			441,062.50

## 20、盈余公积

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	418,570.54			418,570.54
<b>合 计</b>	<b>418,570.54</b>			<b>418,570.54</b>

## 21、未分配利润

项 目	2018.12.31	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	3,602,735.64	
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	3,602,735.64	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-4,795,347.16	
减：提取法定盈余公积		10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
<b>期末未分配利润</b>	<b>-1,192,611.52</b>	

## 22、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项 目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,697,908.38	3,312,195.51	13,860,412.97	8,253,971.09
<b>合 计</b>	<b>3,697,908.38</b>	<b>3,312,195.51</b>	<b>13,860,412.97</b>	<b>8,253,971.09</b>

（2）主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
专用设备制造业	3,359,356.66	2,818,231.55	13,850,293.31	8,247,093.82
其他纤维合成业	338,551.72	493,963.96	10,119.66	6,877.27
<b>合 计</b>	<b>3,697,908.38</b>	<b>3,312,195.51</b>	<b>13,860,412.97</b>	<b>8,253,971.09</b>

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
给排水类	3,083,772.77	2,604,120.45	9,397,622.32	6,214,182.83
水处理类	275,583.89	214,111.10	2,298,264.20	1,855,504.47
服务业类			2,154,406.79	177,406.52
生物饲料	338,551.72	493,963.96	10,119.66	6,877.27
<b>合 计</b>	<b>3,697,908.38</b>	<b>3,312,195.51</b>	<b>13,860,412.97</b>	<b>8,253,971.09</b>

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
境内	3,697,908.38	3,312,195.51	13,860,412.97	8,253,971.09
<b>合 计</b>	<b>3,697,908.38</b>	<b>3,312,195.51</b>	<b>13,860,412.97</b>	<b>8,253,971.09</b>

(5) 公司前五名客户营业收入情况：

客户名称	2018 年度	
	金额	比例（%）
山西山江村房地产开发有限公司	836,206.93	22.61
北京住总正华开发建设集团有限公司	482,452.55	13.05
永定河房地产开发有限公司	370,615.60	10.02
固安九通基业公用事业有限公司	294,700.00	7.97
新郑市森华房地产开发有限责任公司	227,432.43	6.15
<b>合计</b>	<b>2,211,407.51</b>	<b>59.80</b>

### 23、税金及附加

项 目	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	878.40	45,960.14
教育费附加	461.87	20,057.08
地方教育附加费	311.24	13,378.77
印花税	3,808.90	278.60
残保金	41,402.71	
<b>合 计</b>	<b>46,863.12</b>	<b>79,674.59</b>



24、销售费用

项 目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	3,448.28	579,220.40
汽车费用	14,631.00	69,855.03
业务招待费	3,435.90	43,865.46
交通费	5,267.00	34,288.35
其他	14,696.71	22,575.92
运费		24,270.00
折旧		12,265.02
广告费		3,600.00
<b>合 计</b>	<b>41,478.89</b>	<b>789,940.18</b>

25、管理费用

项 目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	2,314,795.73	1,432,329.33
中介服务费	692,253.18	542,271.37
房屋租赁	780,499.96	527,381.93
无形资产摊销	344,782.11	354,195.50
办公费	26,246.37	166,803.59
其他	26,335.68	115,386.82
水电费	9,804.68	113,221.48
长期待摊费用摊销	315,593.03	101,550.03
汽车费用	16,299.38	91,998.88
检测费	15,764.62	64,675.62
业务招待费	20,130.20	63,354.44
差旅费	49,325.11	25,120.18
交通费	12,311.72	38,622.70
折旧费	2,090.04	32,675.29
维修费	25,000.00	
<b>合 计</b>	<b>4,651,231.81</b>	<b>3,669,587.16</b>

26、研发费用

项 目	2018年度	2017年度
生物石油	1,791,038.23	
一种无负压设备		1,083,001.50
<b>合 计</b>	<b>1,791,038.23</b>	<b>1,083,001.50</b>

27、财务费用

项 目	2018 年度	2017 年度
利息费用		111,874.79
减：利息收入	1,493.92	998.61
手续费	2,759.07	11,220.94
<b>合 计</b>	<b>1,265.15</b>	<b>122,097.12</b>

28、资产减值损失

项 目	2018年度	2017年度
坏账损失	563,890.66	-74,930.63
存货跌价损失	68,216.89	
<b>合 计</b>	<b>632,107.55</b>	<b>-74,930.63</b>

29、投资收益

项 目	2018 年度	2017 年度
处置长期股权投资产生的投资收益	811,991.68	
<b>合 计</b>	<b>811,991.68</b>	

30、资产处置收益

项 目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		-57,250.82	
其中：固定资产处置利得		-57,250.82	
<b>合 计</b>		<b>-57,250.82</b>	

31、营业外收入

项 目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益
-----	---------	---------	------------

政府补助	184,000.00	7,000.00	184,000.00
其他	0.01	0.03	0.01
<b>合 计</b>	<b>184,000.01</b>	<b>7,000.03</b>	<b>184,000.01</b>

计入当期损益的政府补助：

补助项目		2018年度	2017年度
与收益相关	中小企业发专项资金	184,000.00	7,000.00
<b>合 计</b>		<b>184,000.00</b>	<b>7,000.00</b>

### 32、营业外支出

项 目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益
税收罚款	321.85	2,599.91	321.85
存货丢失	215,228.46		215,228.46
其他		1.71	
<b>合 计</b>	<b>215,550.31</b>	<b>2,601.62</b>	<b>215,550.31</b>

### 33、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	2018年度	2017年度
当期所得税费用	50.60	27,402.23
递延所得税费用	-1,202,533.94	-83,791.32
其他		
<b>合 计</b>	<b>-1,202,483.34</b>	<b>-56,389.09</b>

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-5,997,830.50
按法定/适用税率计算的所得税费用	-899,674.57
子公司适用不同税率的影响	-64,493.94
调整以前期间所得税的影响	50.60
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,557.34
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-75,776.45

税法规定额外可扣除费用的影响（加计扣除）	-165,146.32
所得税费用	<b>-1,202,483.34</b>

#### 34、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	2018年度	2017年度
利息收入	1,493.92	998.61
营业外收入	184,000.01	7,000.03
往来款	1,306,536.29	4,774,247.32
<b>合 计</b>	<b>1,492,030.22</b>	<b>4,782,245.96</b>

##### （2）支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018年度	2017年度
付现费用	2,717,275.90	2,135,099.13
往来款	3,137,369.77	
营业外支出	321.85	2,601.62
银行手续费	2,759.07	11,220.94
<b>合 计</b>	<b>5,857,726.59</b>	<b>2,148,921.69</b>

##### （3）收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018年度	2017年度
借款	3,353,063.00	
<b>合 计</b>	<b>3,353,063.00</b>	

##### （4）支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018年度	2017年度
借款	862,219.50	
<b>合 计</b>	<b>862,219.50</b>	

#### 35、现金流量表补充资料

##### （1）现金流量表补充资料

补充资料	2018年度	2017年度
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-4,795,347.16	-59,391.36
加：资产减值准备	631,105.97	-74,930.63

补充资料	2018年度	2017年度
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	64,987.09	164,626.52
无形资产摊销	344,782.11	357,447.45
长期待摊费用摊销	1,053,592.99	946,327.35
资产处置损失（收益以“-”号填列）		57,250.82
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）		111,874.79
投资损失（收益以“-”号填列）	-811,991.68	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,202,283.54	-83,791.32
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）	1,158,115.17	-595,936.48
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	4,282,542.18	-1,422,115.14
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,784,353.61	4,437,117.10
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,058,850.48	3,838,479.10
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	211,217.10	251,913.75
减：现金的期初余额	251,913.75	141,595.76
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	<b>-40,696.65</b>	<b>110,317.99</b>

（2）本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	金 额
本期处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	1,000,000.00
其中：北京同力华盛智能水务有限公司	1,000,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	16,139.29
其中：北京同力华盛智能水务有限公司	16,139.29
处置子公司收到的现金净额	983,860.71

（3）现金和现金等价物的构成

项 目	2018年度	2017年度
-----	--------	--------

项 目	2018年度	2017年度
一、现金	211,217.10	251,913.75
其中：库存现金	63.89	6,773.00
可随时用于支付的银行存款	211,153.21	245,140.75
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	211,217.10	251,913.75
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 六、合并范围的变更

### 1、处置子公司

#### (1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
北京同力华盛智能水务股份有限公司	1,000,000.00	100	转让	2018年2月1日	工商信息变更日	811,991.68

(续)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
北京同力华盛智能水务股份有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
河北天地日月能源科技有限公司	境内	河北	其他纤维合成业	100.00		同一控制下合并

## 八、关联方及其交易

1、本公司实际控制人为徐道清、霍广城、杨娜、张国红（四人为一致行动人）。持股比例共计为 53.90%

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
王雅香	股东
房文静	股东
张宝忠	股东
张国红	股东
霍广城	监事会主席、股东
杨娜	董事、董事会秘书、股东
徐道清	法定代表人、董事长、总经理、股东
柴硕	董事
杜小天	董事、财务总监
徐金众	董事
龚恩泽	职工监事
缪克勤	副总经理
杨春芳	监事
北京天地日月生物能源科技有限公司	注 1

注 1：北京天地日月生物能源科技有限公司实际控制人由徐道清变更为吴建成，已于 2018 年 8 月 24 日办理完毕变更登记手续。根据《上市公司信息披露管理办法》相关规定，北京天地日月生物能源科技有限公司仍属于本公司关联方。

4、关联方交易情况

（1）关键管理人员报酬

项 目	2018年度	2017年度
关键管理人员报酬	566,378.33	586,046.59

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司除上述交易，无其他关联方交易事项。

5、关联方应收应付款项

其他应付款

关联方名称	2018.12.31	2017.12.31
北京天地日月生物能源科技有限公司	2,650,385.83	2,651,605.33
徐道清	4,045,000.00	1,000,000.00
王雅香	465,376.99	1,119,376.99
<b>合计</b>	<b>7,160,762.82</b>	<b>4,770,982.32</b>

九、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至报告报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截止至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

种类	2018.12.31	2017.12.31
应收票据	106,265.60	
应收账款	7,130,436.73	11,083,023.47
<b>合计</b>	<b>7,236,702.33</b>	<b>11,083,023.47</b>

(1) 应收票据情况

①应收票据分类列示

类别	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值



银行承兑汇票	106,265.60	106,265.60		
--------	------------	------------	--	--

②应收票据无减值迹象，未计提应收票据坏账准备。

③期末公司不存在已质押的应收票据。

④期末公司不存在已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

⑤期末公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

## (2) 应收账款情况

### ①应收账款按风险分类

类 别	2018.12.31				
	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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,183,410.26	100.00	1,052,973.53	12.87	7,130,436.73
其中：账龄组合	8,183,410.26	100.00	1,052,973.53	12.87	7,130,436.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合 计</b>	<b>8,183,410.26</b>	<b>100.00</b>	<b>1,052,973.53</b>	<b>12.87</b>	<b>7,130,436.73</b>

(续)

类 别	2017.12.31				
	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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,588,711.96	100.00	505,688.49	4.36	11,083,023.47
其中：账龄组合	11,588,711.96	100.00	505,688.49	4.36	11,083,023.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合 计</b>	<b>11,588,711.96</b>	<b>100.00</b>	<b>505,688.49</b>	<b>4.36</b>	<b>11,083,023.47</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2018.12.31	2017.12.31
-----	------------	------------

	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	891,141.97	10.89	26,734.26	3.00	5,772,253.10	49.82	173,167.59	3.00
1-2 年	3,146,901.80	38.45	157,345.09	5.00	5,660,364.41	48.84	283,018.22	5.00
2-3 年	4,020,308.20	49.14	804,061.64	20.00	50,212.15	0.43	10,042.43	20.00
3-4 年	50,212.15	0.61	15,063.65	30.00	67,404.50	0.58	20,221.35	30.00
4-5 年	50,154.50	0.61	25,077.25	50.00	38,477.80	0.33	19,238.90	50.00
5 年以上	24,691.64	0.30	24,691.64	100.00				
<b>合 计</b>	<b>8,183,410.26</b>	<b>100.00</b>	<b>1,052,973.53</b>		<b>11,588,711.96</b>	<b>100.00</b>	<b>505,688.49</b>	

②坏账准备

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	505,688.49	547,285.04			1,052,973.53

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	是否关联方	金 额	账 龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京国瑞物业服务有限公司	否	1,372,110.21	2-3 年	16.77	274,422.04
大连中申建筑安装工程有限公司	否	800,000.00	1-2 年	9.78	40,000.00
廊坊华夏新城建设发展有限公司	否	417,074.80	1-2 年	9.53	93,361.42
		362,538.39	2-3 年		
大厂华夏幸福基业房地产开发有限公司	否	170,744.37	一年以内	8.17	29,998.38
		497,520.93	1-2 年		
大厂京御房地产开发有限公司	否	486,782.15	1-2 年	5.95	24,339.11
<b>合 计</b>		<b>4,106,770.85</b>		<b>50.20</b>	<b>462,120.95</b>

2、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类 别	2018.12.31		
	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	661,410.69	100.00	35,275.40	5.33	626,135.29
其中：账龄组合	288,150.50	43.57	35,275.40	12.24	252,875.10
其中：备用金组合	168,260.19	25.44			168,260.19
其中：关联方组合	205,000.00	30.99			205,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合 计</b>	<b>661,410.69</b>	<b>100.00</b>	<b>35,275.40</b>	<b>5.33</b>	<b>626,135.29</b>

(续)

类 别	2017.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	845,610.77	100.00	18,669.78	2.21	826,940.99
其中：账龄组合	421,395.50	49.83	18,669.78	4.43	402,725.72
其中：备用金组合	365,132.50	43.18			365,132.50
其中：关联方组合	59,082.77	6.99			59,082.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合 计</b>	<b>845,610.77</b>	<b>100.00</b>	<b>18,669.78</b>	<b>2.21</b>	<b>826,940.99</b>

A 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金 额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	金 额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	113,851.13	39.51	3,415.53	3.00	120,000.00	28.48	3,600.00	3.00
1-2 年	20,000.00	6.94	1,000.00	5.00	301,395.50	71.52	15,069.78	5.00
2-3 年	154,299.37	53.55	30,859.87	20.00				20.00
<b>合 计</b>	<b>288,150.50</b>	<b>100.00</b>	<b>35,275.40</b>		<b>421,395.50</b>	<b>100.00</b>	<b>18,669.78</b>	

B 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合	2018.12.31	2017.12.31
----	------------	------------

	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
备用金组合	168,260.19	45.08			365,132.50	86.07		
关联方组合	205,000.00	54.92			59,082.77	13.93		
其中:河北天地日月能源科技有限公司	205,000.00	54.92						
其中:北京同力华盛智能水务有限公司					59,082.77	13.93		
<b>合计</b>	<b>373,260.19</b>	<b>100.00</b>			<b>424,215.27</b>	<b>100.00</b>		

(2) 坏账准备

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	18,669.78	16,605.62			35,275.40

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.12.31	2017.12.31
押金	131,869.87	101,097.00
备用金	168,260.19	365,772.50
投标保证金	156,280.63	319,658.50
关联方往来	205,000.00	59,082.77
<b>合计</b>	<b>661,410.69</b>	<b>845,610.77</b>

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	是否为关联方	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
河北天地日月能源科技有限公司	是	往来款	205,000.00	1年以内	30.99	
郑州自来水投资控股有限公司	否	投标保证金	62,189.13	1年以内	9.71	2,274.45
			2,043.87	2-3年		
北京华阳汇鸿投资管	否	押金	51,662.00	1年以内	7.81	1,549.86

单位名称	是否为关联方	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
理有限公司						
钱忠标	否	备用金	50,142.20	1 年以内	7.58	
张勤斌	否	押金	35,207.87	2-3 年	5.32	7,041.57
<b>合计</b>			<b>406,245.07</b>		<b>61.41</b>	<b>10,865.88</b>

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项 目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资						
<b>合 计</b>						

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
河北天地日月能源科技有 限公司				
<b>合 计</b>				

### 4、营业收入及成本

#### (1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,359,356.66	2,818,231.55	11,839,220.34	6,930,032.16
其他业务			493,271.35	493,271.35
<b>合 计</b>	<b>3,359,356.66</b>	<b>2,818,231.55</b>	<b>12,332,491.69</b>	<b>7,423,303.51</b>

#### (2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本

专用设备制造业	3,359,356.66	2,818,231.55	11,839,220.34	6,930,032.16
<b>合 计</b>	<b>3,359,356.66</b>	<b>2,818,231.55</b>	<b>11,839,220.34</b>	<b>6,930,032.16</b>

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
给排水类	3,083,772.77	2,604,120.45	7,699,431.36	4,951,276.88
水处理类	275,583.89	214,111.10	2,298,264.20	1,855,504.47
服务业类			1,841,524.78	123,250.81
<b>合 计</b>	<b>3,359,356.66</b>	<b>2,818,231.55</b>	<b>11,839,220.34</b>	<b>6,930,032.16</b>

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
境内	3,359,356.66	2,419,514.80	11,839,220.34	6,930,032.16
<b>合 计</b>	<b>3,359,356.66</b>	<b>2,419,514.80</b>	<b>11,839,220.34</b>	<b>6,930,032.16</b>

## 5、投资收益

被投资单位名称	2018 年度	2017 年度
处置长期股权投资产生的投资收益	1,000,000.00	
<b>合 计</b>	<b>1,000,000.00</b>	

加权平均净资产收益率

## 十三、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	811,991.68	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		

项 目	金 额	说 明
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	184,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-215,550.30	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	780,441.38	
减：非经常性损益的所得税影响数	123,792.89	
非经常性损益净额	656,648.49	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	656,648.49	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		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	-22.90	-0.25	-0.25
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-26.03	-0.29	-0.29

北京天地日月环保供水科技股份有限公司

2019 年 04 月 19 日



附：

### 备查文件目录

（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）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度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。

文件备置地址：

公司董事会办公室

北京天地日月环保供水科技股份有限公司

董事会

2019 年 04 月 19 日