

证券代码：839322

证券简称：光尘环保

主办券商：西部证券



**光尘环保**

NEEQ : 839322

**北京光尘环保科技股份有限公司**



**半年度报告**

**2019**



## 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	15
第五节 股本变动及股东情况 .....	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	20
第七节 财务报告 .....	24
第八节 财务报表附注 .....	36

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、光尘环保	指	北京光尘环保科技股份有限公司
全国中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
西部证券	指	西部证券股份有限公司
《公司章程》	指	《北京光尘环保科技股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
股东大会	指	北京光尘环保科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京光尘环保科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京光尘环保科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
本期、上期	指	2019年1-6月、2018年1-6月
期末、期初	指	2019年6月30日、2019年1月1日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 声明与提示

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

公司负责人张玲玲、主管会计工作负责人肖京京及会计机构负责人（会计主管人员）肖京京保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司财务部北京市丰台区杨树庄杨柳垂钓大院后楼一层 1008 室
备查文件	<ol style="list-style-type: none"> <li>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；</li> <li>报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。</li> </ol>

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	北京光尘环保科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Guangchen Environmental Protection Technology Co.Ltd
证券简称	光尘环保
证券代码	839322
法定代表人	张玲玲
办公地址	北京市丰台区杨树庄杨柳垂钓园内

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	李天宁
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	010-63276613
传真	010-63276613
电子邮箱	13811333156@163.com
公司网址	http://www.gchb001.com
联系地址及邮政编码	北京市丰台区杨树庄杨柳垂钓园内, 100097
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司财务部北京市丰台区杨树庄杨柳垂钓大院后楼一层 1008 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	2007年9月5日
挂牌时间	2016年10月26日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	居民服务、修理和其他服务业-其他服务业-清洁服务-其他清洁服务
主要产品与服务项目	中央空调设施设备维护、维修及清洗, 厨房设施设备维修、托管及清洗。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	10,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	张玲玲、孙朝中
实际控制人及其一致行动人	张玲玲、孙朝中

#### 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	911101086669309843	否
注册地址	北京市房山区良乡凯旋大街建设路 18 号-E858	否
注册资本（元）	10,000,000.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商	西部证券
主办券商办公地址	陕西省西安市新城东大街 319 号 8 幢 10000 室
报告期内主办券商是否发生变化	否
投资者沟通电话	010-68947975

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	15,825,157.02	12,496,635.71	26.64%
毛利率%	35.66%	33.69%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,149,358.60	635,093.34	80.97%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,131,552.33	513,038.60	120.56%
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）	8.94%	6.00%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	8.80%	4.85%	-
基本每股收益	0.11	0.06	83.33%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	14,733,067.38	13,840,039.22	6.45%
负债总计	1,803,773.06	1,560,103.50	15.62%
归属于挂牌公司股东的净资产	12,929,294.32	12,279,935.72	5.29%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.29	1.23	4.88%
资产负债率%（母公司）	11.64%	10.42%	-
资产负债率%（合并）	12.24%	11.27%	-
流动比率	6.74	6.9	-
利息保障倍数		32.88	-

### 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	-989,172.19	1,042,629.62	-194.87%
应收账款周转率	1.99	1.65	-
存货周转率	19.23	21.65	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	6.45%	7.01%	-

营业收入增长率%	26.64%	31.60%	-
净利润增长率%	80.97%	193.22%	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	10,000,000	10,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

## 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
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	15,639.71
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,101.98
<b>非经常性损益合计</b>	<b>23,741.69</b>
所得税影响数	5,935.42
少数股东权益影响额(税后)	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>17,806.27</b>

## 七、 补充财务指标

适用 不适用

## 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 (空) 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

公司属于专业技术服务行业，主要服务对象是餐饮业、酒店业、物业公司以及党政军机关单位、大专院校等。主营业务为中央空调设施设备维护、维修及清洗，厨房设施设备维修、托管及清洗。公司作为北京消防协会排油烟设施清洗分会执行副会长单位、北京市餐饮业节能环保办公室主任单位和中国酒店工程联盟副主席单位，对提高机电设备维修、清洗服务以及行业节能水平起到强劲的推动作用。2019年上半年，主营业务继续保持较快增长，一些新业务领域实现了较快增长。

公司所从事的设备维修、清洗和楼宇清洁服务主要面向各大商场、物业写字楼、餐饮连锁店以及政府机关、军队等单位，大多数客户是长期合作客户。业务人员通过电话营销、互联网营销和客户介绍等方式开发客户。在确定目标客户且与其达成合作意向后，根据不同单位的服务需求，组建专门的团队提供相应专业技术服务。公司为客户提供的服务贯穿于方案设计到实际反馈整个流程。一个完整的服务项目包括服务方案定位、设备维修或清洗清洁工艺确定、现场检查、施工、客户验收以及质量投诉等各个环节。在老客户、传统业务的基础上，公司又不断发现了一些客户新刚性需求，相应增加了一些延展业务，历年积累的 4200 多个客户以及常年合作的 1800 多个客户为新业务增长奠定了基础，也为营业收入和利润增长奠定了基础，这也是目前市场环境下，今年上半年营业收入仍实现 26.64% 较快增长的原因。2019年6月光尘环保全资子公司上海翰佳环保科技有限公司正式投入运营，预计下半年会初见成效。

公司的盈利来源主要是提供厨房排油烟设备和中央空调设施设备的清洗、维修、维护和托管等服务。公司通过为客户提供差异化、专业化服务，不断改进技术，提高服务的质量、效率，从而实现利润最大化。

公司有专业的市场营销团队，成熟的激励机制，完善的售后服务体系，在行业内积累了丰富的经验，树立了良好的口碑。公司通过与客户建立长期稳定的合作关系，充分利用客户自有渠道帮助推广，不断拓展新客户，充分发挥口碑营销的效果，提高公司的营业收入和净利润。此外，由于公司在厨房油烟管道清洗领域所形成的管理优势、技术优势、服务优势以及良好的行业口碑，为公司带来稳定的收入和盈利。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

## 二、 经营情况回顾

公司收入来源为提供厨房排油烟设备的设计、安装、改造和清洗服务，中央空调设施设备的清洗、维修、维护和托管等服务以及楼宇内保洁等业务。2019年公司对内部运行机制进行了精细化调整，通过加强内部管理，控制成本支出，在服务业市场整体环境不佳的情况下，公司营业收入较上年同期增长 26.64%，同期利润增长近一倍。

今年上半年，我公司除继续在主营业务上中标“一带一路”主会场设备保障服务外、京东集团中央空调清洗服务外，我公司又中标了中国国际航空公司中央空调清洗服务，成为又一家 500 强企业的合作商；此外我公司在餐饮业油烟净化改造领域的业务也有较快增长，公司先后完成京味斋、巴依老爷、330 烤串等京城著名餐饮以及北京天文馆等机关单位的油烟改造工作。

今年上半年，公司的全资子公司上海翰佳环保科技有限公司人员派驻工作正式展开，这标志着公司向南发展、全国布局战略开始进入实施阶段。上海是全国第一大城市，是公司全国布局的一个重要战略支撑点，还是未来公司营业收入的一个重要增长点。

### 1、公司财务状况

截至 2019 年 6 月 30 日，公司资产总额 14,733,067.38 元，比上年年末增加了 6.45%，主要是公司应收账款增加所致；其中应收账款增加主要系本期增加了中央电视台、朝阳环保局、五号基地等项目应收款项，项目都在验收阶段，都属于正常资金回笼周期；负债总额 1,803,773.06 元，比上年年末增加 15.62%，主要为应付账款增加所致；净资产总额 12,929,294.32 元，比上年年末增加 5.29%。主要原因为公司营业收入增长的同时，控制成本、费用的支出，使得利润增加所致。

### 2、公司经营成果

公司 2019 年上半年度实现营业收入 15,825,157.02 元，较上年同期增长 26.64%。收入增加的原因因为报告期内，公司不断开发新客户，同时公司提供的优质服务树立了良好的市场口碑，赢得了广大客户的信赖，使得业务量持续增长；公司 2019 年上半年度营业成本 10,181,284.66 元，较上年同期增长了 22.87%；公司 2019 年上半年度实现净利润 1,149,358.60 元，较上年同期增长了 80.97%；原因是传统业务继续实现快速稳步增长，新类型业务也有较大幅度增加。2019 年上半年度，在公司营业收入增加的同时，我们也加强了内部管理，努力控制成本、提高生产效率，故实现利润倍数增长。

### 3、现金流量状况

公司 2019 年上半年度经营活动产生的现金流量净额-989,172.19 元，较上年同期增长了-194.87%。本期比上年同期净流入额减少 2,031,801.81 元，主要是受以下因素影响：公司 2019 上半年度营业收入增长因素，使得购买商品、接受劳务现金量实现较大增长，此外上半年度部分大额项目都在验收阶

段，未到回款结算周期，使销售商品、提供劳务收到的现金减少等因素，使得本期经营活动现金净流入金额减少较大。

#### 4、市场竞争情况

从整体上看，技术维修和清洗、清洁服务行业近年来竞争日趋白热化。行业内服务商数量众多，行业高度分散，市场集中度低。据中国商业企业管理协会清洁服务商专业委员会，目前我国清洁服务行业内的大小企业达 40 多万家，其中专业机构有 21 万家，竞争十分激烈。光尘环保始终专注于在自己主营领域精耕细作，并顺势在同一客户身上发现、创造更多需求，在一专多能上下功夫，增加了客户黏度，也使得业务收入有了稳定较快增加。

#### 5、对企业经营有重大影响的事项。

发现客户需求，在帮助用户排忧解难中体现价值创造利润，经过一年多的学习和积累，公司在帮助餐饮单位解决工程难题和经营技术难题上下功夫，不断研究问题，发现解决问题的规律和方法。2019 年上半年度先后帮助客户解决厨房难题和净化改造工程创收 138 万元销售额，比上年同期增加 43.30%，不仅赢得了客户的好评，为下一年在此领域进一步增收奠定了基础，也为创建首都蓝天环保事业做出自己的一份贡献。2019 年，我们将继续围绕客户需求，充实研发力量、加大研发投入，让油烟不再污染蓝天，让环保不再成为负担，在客户节能降耗、环保、空气治理方面不断研发自己的新产品、新技术，确保公司始终处增收于同行业技术高点、竞争高点上。

### 三、 风险与价值

#### 1. 公司应收账款期末余额较大的风险

报告期内，公司业务不断拓展，经营规模逐渐扩大，应收账款余额逐年增加。公司 2019 年 6 月 30 日应收账款净值为 8,187,231.36 元，占期末流动资产的比例为 67.31%，占比较高。随着公司业务量的增加，应收账款的余额有可能进一步增加。虽然公司已采取积极措施加快应收账款的回笼，并按谨慎原则对应收账款计提了坏账准备，但未来如果发生重大不利或突发事件，或者公司不能持续完善应收账款的控制和管理，会造成应收账款不能及时收回而形成坏账风险。

应对措施：公司不断加强客户管理，对客户进行有效的信用评估；同时加强应收账款管理，对逾期欠款加大催收力度，并将应收账款的回款与销售人员的奖金挂钩。

#### 2. 公司实际控制人不当控制的风险

截至 2019 年 6 月 30 日，孙朝中持有公司 35% 的股份，张玲玲持有公司 33% 的股份，为公司前两大股东，共同持有公司 68% 的股份，为公司的控股股东、实际控制人。张玲玲现任股份公司董事长，

孙朝中现任股份公司总经理，如张玲玲和孙朝中利用其实际控制人地位，通过行使表决权等方式对公司的经营决策、人事及财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他少数权益股东带来风险。

应对措施：公司已建立了法人治理结构，健全了各项规章制度，完善了适应企业现阶段发展的内部控制体系。在未来经营中增强实际控制人和管理层的诚信和规范经营意识，督促实际控制人遵照相关法律法规规范经营公司，忠实履行职责。

### 3. 市场竞争风险

当前，清洁服务行业的进入门槛较低、业务资源等级划分比较粗略，导致行业内的企业数量众多，市场集中度极低，市场竞争激烈。据中国商业企业管理协会清洁服务商专业委员会统计，目前我国清洁服务行业内的大小企业达 40 多万家，其中专业机构有 21 万家。随着清洁行业的深度发展和专业清洗价值的重要性进一步提升，传统的清洁服务纷纷启动专业清洁服务布局，提供专业清洁服务的机构显著增加，在技术水平、服务能力、客户及资源等方面的竞争日趋激烈。加之传统的仅提供简单清洁或者保洁服务的机构在多年的业务过程中掌握着大量的客户资源，目前这一群体对于专业的清洁服务认知还处于初级层面，所以没有大规模进入；随着专业清洗服务的快速发展和价值提升，这类机构很可能会进入这一领域的市场竞争，与现有行业内的企业形成潜在竞争。

应对措施：公司不断加强提升自身服务品质，给客户培训，让客户意识到专业性服务的重要性。同时，作为北京消防协会执行副会长单位、北京市饮食行业协会理事单位和中国酒店工程联盟的副主席，根据多年行业经验，为行业提供更多的行业标准。

### 4. 人力资源风险

公司属于劳动密集型行业，其业务的开展需要具有熟练操作经验、具备相应资格的施工团队。而其中的服务技术人员所具备的专业素质和业务能力是公司取得竞争优势的关键因素。随着行业市场规模的逐步扩大，公司开展业务所需要的专业技术人员，可能出现短缺；另外，随着行业市场竞争的加剧，甚至出现核心人员的流失。这些将导致公司未来市场竞争力的下降，影响服务质量，导致公司部分服务内容达不到客户要求，进而对其经营业绩造成不利影响。

应对措施：公司通过不断提高管理水平，加大对管理、技术干部的招聘力度，加强对骨干员工和基层班组长的培训力度，为公司吸纳、储备一批未来发展亟须的人才，通过制定和完善有竞争力的激励机制留住员工的身心。

报告期内，公司的风险较上年度没有发生变化。

#### 四、 企业社会责任

##### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

##### （二） 其他社会责任履行情况

报告期内，公司诚信经营、依法纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，立足本职尽到了一个企业对社会的责任。

报告期内，公司通过对京味斋新源里店、巴依老爷清华店、巴依老爷魏公村、湘西土菜、天文馆等店面的环保净化设备进行改造安装，为北京共创蓝天、无污染贡献了自己的一份力量。

未来，公司在经营发展的同时将持续履行社会责任，兼顾各利益相关者合法权益，努力打造广受客户青睐、赢得社会信赖的知名品牌，实现商业利益与社会责任的和谐统一。让油烟不再污染蓝天，使环保不再成为负担。

#### 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

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

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员	2016/4/28	-	挂牌	同业竞争承诺	除北京光尘环保科技股份有限公司及其控制的企业外，本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经	正在履行中

					理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。	
全体股东	2016/5/26	-	挂牌	资金占用承诺	2016年05月26日，公司全体股东出具了《关于不存在资产占用情况的承诺书》，承诺遵守《公司章程》中有关股东及其他关联方的约束性条款，不利用关联交易、利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害公司和社会公众股股东的合法权益，不利用其控制地位损害公司和社会公众股股东的利益。	正在履行中
董事、监事、高级管理人员	2016/5/26	-	挂牌	签订重要协议或做出重要承诺	(1) 不存在对外投资与公司存在利益冲突发表的书面声明。(2) 就对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等事项合法合规的书面声明。(3) 就管理层诚信状况发表的书面声明。	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

##### 1、控股股东、实际控制人为避免同业竞争的措施与承诺

为避免产生潜在的同业竞争，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员于2016年04月28日，出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺目前未从事或参与股份公司存在同业竞争的行为；并承诺：将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员。愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的经济损失。

##### 2、关于不存在资产占用情况的承诺

2016年05月26日，公司股东出具了《关于不存在资产占用情况的承诺书》，承诺遵守《公司章程》中有关股东及其他关联方的约束性条款，不利用关联交易、利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害公司和社会公众股股东的合法权益，不利用其控制地位损害公司和社会公众股股东的利益。

##### 3、董事、监事、高级管理人员与公司签订重要协议或做出重要承诺的情形

公司董事、监事及高级管理人员做出的重要声明和承诺包括：

- (1) 不存在对外投资与公司存在利益冲突发表的书面声明。
- (2) 就对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等事项合法合规的书面声明。
- (3) 就管理层诚信状况发表的书面声明。
- (4) 避免同业竞争承诺函。

报告期内，上述人员均正常履行了承诺。

## (二) 利润分配与公积金转增股本的情况

### 1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019/6/14	0.50	0.00	0.00
合计	0.50	0.00	0.00

### 2、报告期内的权益分派预案

适用 不适用

#### 报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

2019年3月28日，公司第一届董事会第十九次会议及第一届监事会第八次会议审议通过2018年度利润分配方案，并在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露《北京光尘环保股份有限公司2018年度权益分派预案公告》（公告编号：2019-005）。2019年4月23日，公司2018年年度股东大会审议通过上述利润分配方案。

2018年度权益分派方案为：以公司现有总股本10,000,000股为基数，向全体股东每10股派0.50元人民币现金红利（含税），共计派发500,000.00元。

本次派发的对象为：截止2019年6月13日下午全国中小企业股份转让系统收市后，在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司登记在册的本公司全体股东。投资者在权益登记日2019年6月13日买入的证券，享有相关权益；对于投资者2019年6月13日卖出的证券，不享有相关权益。

本公司委托中国结算北京分公司代派的现金红利已于2019年6月14日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	2,740,000	27.40%	-	2,740,000	27.40%
	其中：控股股东、实际控制人	1,700,000	17.00%	-	1,700,000	17.00%
	董事、监事、高管	1,730,000	17.30%	-	1,730,000	17.30%
	核心员工	0	0.00%	-	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	7,260,000	72.60%	-	7,260,000	72.60%
	其中：控股股东、实际控制人	5,100,000	51.00%	-	5,100,000	51.00%
	董事、监事、高管	5,190,000	51.90%	-	5,190,000	51.90%
	核心员工	0	0.00%	-	0	0.00%
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数		8				

#### (二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	孙朝中	3,500,000	-	3,500,000	35.00%	2,625,000	875,000
2	张玲玲	3,300,000	-	3,300,000	33.00%	2,475,000	825,000
3	孙云翰	3,000,000	-	3,000,000	30.00%	2,000,000	1,000,000
4	刘佰权	50,000	-	50,000	0.50%	50,000	-
5	李天宁	50,000	-	50,000	0.50%	37,500	12,500
6	刘小溪	50,000	-	50,000	0.50%	37,500	12,500
7	孙朝顺	30,000	-	30,000	0.30%	20,000	10,000
8	高奎	20,000	-	20,000	0.20%	15,000	5,000
合计		10,000,000	0	10,000,000	100.00%	7,260,000	2,740,000

前五名或持股 5%及以上股东间相互关系说明：

张玲玲与孙朝中为夫妻关系,孙云翰为张玲玲、孙朝中之子,孙朝顺为孙朝中弟弟。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

### 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

公司控股股东、实际控制人为孙朝中、张玲玲，孙朝中持有公司 35%的股份，张玲玲持有公司 33%的股份，为公司前两大股东，夫妻二人共同持有公司 68%的股份。

孙朝中，男，1968 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。1992 年毕业于北京广播学院。1992 年 07 月至 2005 年 07 月，任中央电视台新闻部制片人；2005 年 07 月至 2011 年 08 月，任金龙精密铜管集团股份有限公司副总裁；2011 年 08 月至 2016 年 04 月，历任北京光尘开元环保高科技有限公司经理、监事；2016 年 04 月至今，任北京光尘环保科技股份有限公司总经理。

张玲玲，女，1968 年 07 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1987 年 07 月毕业于北京市新中街中学，1987 年 07 月至 1996 年 10 月，任北京市建国饭店公司公共关系部经理；1996 年 10 月至 2007 年 09 月，任全职家庭主妇；2007 年 09 月至 2016 年 04 月，历任北京光尘开元环保高科技有限公司经理、执行董事；2016 年 04 月至今，任北京光尘环保科技股份有限公司董事长。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
张玲玲	董事、董事长	女	1968年7月	高中	2019.5.16-2022.5.15、 2019.5.29-2020.5.15	是
孙朝中	董事、总经理	男	1968年12月	研究生	2019.5.16-2022.5.15、 2019.5.29-2020.5.15	是
李天宁	董事、董事会秘书、副总经理	男	1989年3月	高中	2019.5.16-2022.5.15、 2019.5.29-2020.5.15	是
刘小溪	董事	女	1980年2月	高中	2019.5.16-2022.5.15	是
李志林	董事	男	1989年5月	初中	2019.5.16-2022.5.15	是
孙垚强	董事、副总经理	男	1989年10月	初中	2019.5.16-2022.5.15、 2019.5.29-2020.5.15	是
郝业波	监事会主席	男	1981年5月	初中	2019.5.29-2022.5.15	是
高奎	监事	男	1968年3月	初中	2019.5.16-2022.5.15	是
李建强	职工代表监事	男	1981年8月	初中	2019.6.21-2022.5.15	是
肖京京	财务负责人、董事、副总经理	女	1987年7月	大专	2019.5.16-2022.5.15、 2019.5.29-2020.5.15	是
董事会人数：						7
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：

公司控股股东、实际控制人为张玲玲、孙朝中，二者为夫妻关系。

#### (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
张玲玲	董事长	3,300,000	-	3,300,000	33.00%	0
孙朝中	董事、总经理	3,500,000	-	3,500,000	35.00%	0

李天宁	董事、董事会秘书、副总经理	50,000	-	50,000	0.50%	0
刘小溪	董事	50,000	-	50,000	0.50%	0
李志林	董事	0	-	0	0.00%	0
孙垚强	董事、副总经理	0	-	0	0.00%	0
郝业波	监事会主席	0	-	0	0.00%	0
高奎	监事	20,000	-	20,000	0.20%	0
李建强	职工代表监事	0	-	0	0.00%	0
肖京京	财务负责人、董事、副总经理	0	-	0	0.00%	0
<b>合计</b>	-	6,920,000	0	6,920,000	69.20%	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
孙垚强	监事会主席	换届	董事、副总经理	股东大会选举、董事会选举
郝业波	无	新任	监事会主席	监事会选举
袁文峰	董事	离任	无	主动辞职
段文渊	职工代表监事	离任	无	主动辞职
李建强	无	新任	职工代表监事	职工代表大会选举
肖京京	财务负责人、董事	换届	财务负责人、董事、副总经理	董事会选举

#### 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

孙垚强，男，1989年10月生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。2009年毕业于河北省巨鹿第二中学。2009年07月至2010年08月，于家中务农；2010年08月至2012年06月，任北京盛世泽宇广告制作有限公司工程部经理；2012年08月至2016年04月，任北京光尘开元环保高科技

有限公司区域经理；2016年04月至2019年4月，任北京光尘环保科技股份有限公司监事会主席；2019年5月至今，任北京光尘环保科技股份有限公司董事。

郝业波，男，1981年10月生，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历。1996年毕业于邢台县东汪镇东静庵中学。1996年08月至2010年12月，于家中务农；2011年12月至2016年04月，任北京光尘开元环保高科技有限公司工程部施工队长；2016年04月至今，任北京光尘环保科技股份有限公司工程部施工队长；2019年5月至今，任北京光尘环保科技股份有限公司监事。

李建强，男，1981年8月生，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历。1996年毕业于邢台县皇寺镇中学。1996年08月至2010年12月，于家中务农；2011年1月至2015年6月，任淮南矿业集团顾北煤矿绞车队绞车工，2015年7月至2016年04月，任北京光尘开元环保高科技有限公司工程部施工队长；2016年04月至今，任北京光尘环保科技股份有限公司工程部施工队长。

肖京京，女，1987年7月生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2009年7月毕业于西安培华学院计算机应用与技术专业。2009年5月至2009年12月，在北京金鑫亚海绵有限公司担任财务实习生。2010年1月至2013年12月，任北京国风建业门窗制造有限公司主管会计。2014年1月至2015年12月，任北京市安辰建设开发有限公司财务副经理。2016年1月至2016年4月，任北京光尘开元环保高科技有限公司财务经理。2016年4月至2017年3月，任北京光尘环保科技股份有限公司财务经理。2017年3月至今，任北京光尘环保科技股份有限公司财务负责人，2018年6月至今，任北京光尘环保科技股份有限公司董事。

## 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	14	15
销售人员	5	4
财务人员	4	5
技术人员	21	23
生产人员	84	44
<b>员工总计</b>	<b>128</b>	<b>91</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	—	—
硕士	1	1
本科	5	5
专科	9	11
专科以下	113	74

员工总计	128	91
------	-----	----

#### 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、人员变动情况

报告期内，公司人才团队建设政策继续完善。根据企业发展战略以及年初制定的人力资源预算计划，公司采取网络招聘、校园招聘、内部推荐等多招聘渠道并举，加大人才引进，有效提升了技术、销售等关键岗位员工队伍综合水平；通过考核淘汰了不合格的员工，公司人员变动达到动态平衡，满足公司业务及发展需求。报告期内，基础的清洁业务采用外包模式，使得本期生产人员有所减少。

##### 2、人才引进和招聘

公司历来重视人才引进，根据公司业务发展的需要，由用人部门提出招聘需求，人力资源部在对公司内部人才进行盘点后进行内部调配，不足人员安排外部引进。将招聘需求进行有针对性的划分，采取网络招聘、人才市场招聘、校园招聘、内部员工推荐等各种方式推进人才引进。

##### 3、培训

公司十分重视员工的培训、考核工作。公司根据经营发展和技术更新的现状，对公司员工进行培训，对施工和技术人员，进行定期培训考核。

##### 4、员工薪酬政策

公司雇员之薪酬包括岗位基本工资、岗位绩效工资等。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》和地方相关法规、规范性文件，与员工签订《劳动合同书》，按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金。

##### 5、报告期内没有需公司承担费用的离退休职工。

#### (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

#### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	6.1	1,750,377.85	3,248,018.69
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	6.2	8,187,231.36	5,169,041.89
其中：应收票据			
应收账款		8,187,231.36	5,169,041.89
应收款项融资			
预付款项	6.3	1,039,187.53	847,345.43
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6.4	629,588.41	952,528.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	6.5	557,599.71	501,124.02
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6.6		41,766.14
<b>流动资产合计</b>		<b>12,163,984.86</b>	<b>10,759,824.17</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			

持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	6.7	467,902.39	503,379.68
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	6.8	1,487,287.12	1,585,486.66
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	6.9	500,315.90	640,479.82
递延所得税资产	6.10	113,577.11	350,868.89
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		2,569,082.52	3,080,215.05
<b>资产总计</b>		14,733,067.38	13,840,039.22
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	6.11	622,619.26	137,513.00
其中：应付票据			
应付账款		622,619.26	137,513.00
预收款项	6.12	66,480.00	140,713.34
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	6.13	544,698.95	723,405.96
应交税费	6.14	388,018.43	522,266.32
其他应付款	6.15	181,956.42	36,204.88
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		1,803,773.06	1,560,103.50
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		1,803,773.06	1,560,103.50
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	6.16	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6.17	721,516.40	721,516.40
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	6.18	174,359.09	174,359.09
一般风险准备			
未分配利润	6.19	2,033,418.83	1,384,060.23
归属于母公司所有者权益合计		12,929,294.32	12,279,935.72
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		12,929,294.32	12,279,935.72
<b>负债和所有者权益总计</b>		14,733,067.38	13,840,039.22

法定代表人：张玲玲

主管会计工作负责人：肖京京

会计机构负责人：肖京京

**(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		1,596,653.04	2,841,882.79
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	16.1	8,073,057.24	5,160,016.89
应收款项融资			
预付款项		1,029,157.53	803,475.43
其他应收款	16.2	587,593.41	936,948.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		557,599.68	501,124.02
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			41,766.14
<b>流动资产合计</b>		<b>11,844,060.90</b>	<b>10,285,213.27</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	16.3	800,000.00	550,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		463,645.39	503,379.68
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,487,287.12	1,585,486.66
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		500,315.90	640,479.82
递延所得税资产		111,299.88	350,545.14
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,362,548.29</b>	<b>3,629,891.30</b>
<b>资产总计</b>		<b>15,206,609.19</b>	<b>13,915,104.57</b>
<b>流动负债：</b>			

短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		622,619.26	137,513.00
预收款项		66,480.00	140,713.34
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		513,215.08	629,083.38
应交税费		386,671.01	512,867.15
其他应付款		180,454.18	29,820.36
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>1,769,439.53</b>	<b>1,449,997.23</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			<b>0.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,769,439.53</b>	<b>1,449,997.23</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		721,516.40	721,516.40
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		174,359.09	174,359.09

一般风险准备			
未分配利润		2,541,294.17	1,569,231.85
<b>所有者权益合计</b>		<b>13,437,169.66</b>	<b>12,465,107.34</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>15,206,609.19</b>	<b>13,915,104.57</b>

法定代表人：张玲玲

主管会计工作负责人：肖京京

会计机构负责人：肖京京

**(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>		15,825,157.02	12,496,635.71
其中：营业收入	6.20	15,825,157.02	12,496,635.71
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		14,339,735.09	11,801,150.58
其中：营业成本	6.20	10,181,284.66	8,286,355.56
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	6.21	62,952.46	20,186.75
销售费用	6.22	560,503.08	881,281.98
管理费用	6.23	2,469,470.27	2,040,878.04
研发费用	6.24	832,174.67	361,403.66
财务费用	6.25	622.34	56,994.60
其中：利息费用			56,864.77
利息收入		2,687.69	3,051.17
信用减值损失			
资产减值损失	6.27	232,727.61	154,049.99
加：其他收益	6.26	15,639.71	198,700.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,501,061.64	894,185.13
加：营业外收入	6.28	9,638.99	263.77
减：营业外支出	6.29	1,537.01	36,224.12
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,509,163.62	858,224.78
减：所得税费用	6.30	359,805.02	223,131.44
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,149,358.60	635,093.34
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,149,358.60	635,093.34
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		1,149,358.60	635,093.34
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		1,149,358.60	635,093.34
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,149,358.60	635,093.34
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益（元/股）		0.11	0.06
(二)稀释每股收益（元/股）		0.11	0.06

法定代表人：张玲玲

主管会计工作负责人：肖京京

会计机构负责人：肖京京

## (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>	16.4	15,463,823.99	12,496,635.71
减：营业成本	16.4	9,686,647.33	8,286,355.56
税金及附加		62,933.77	20,186.75
销售费用		559,503.08	881,281.98
管理费用		2,277,501.06	2,040,878.04
研发费用		832,174.67	361,403.66
财务费用		432.48	56,994.60
其中：利息费用			56,864.77
利息收入		2,687.69	3,051.17
加：其他收益		15,639.71	198,700.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-224,913.71	-154,049.99
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,835,357.60	894,185.13
加：营业外收入		0.22	263.77
减：营业外支出		1,537.00	36,224.12
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,833,820.82	858,224.78
减：所得税费用		361,758.50	223,131.44
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,472,062.32	635,093.34
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,472,062.32	635,093.34
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			

4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		1,472,062.32	635,093.34
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：张玲玲

主管会计工作负责人：肖京京

会计机构负责人：肖京京

**(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		13,528,955.10	12,559,108.55
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	6.31	1,238,197.41	485,306.70
<b>经营活动现金流入小计</b>		14,767,152.51	13,044,415.25
购买商品、接受劳务支付的现金		7,273,498.50	2,353,091.96
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			

为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,031,109.31	6,716,128.54
支付的各项税费		1,019,551.42	783,080.15
支付其他与经营活动有关的现金	6.31	3,432,165.47	2,149,484.98
<b>经营活动现金流出小计</b>		15,756,324.70	12,001,785.63
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-989,172.19	1,042,629.62
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,468.65	689,162.99
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>		8,468.65	689,162.99
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-8,468.65	-689,162.99
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		500,000.00	57,178.34
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		500,000.00	57,178.34
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-500,000.00	-57,178.34
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,497,640.84	296,288.29
加：期初现金及现金等价物余额		3,248,018.69	2,223,931.27
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,750,377.85	2,520,219.56

法定代表人：张玲玲

主管会计工作负责人：肖京京

会计机构负责人：肖京京

## (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		13,267,186.10	12,559,108.55
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,214,448.75	485,306.70
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>14,481,634.85</b>	<b>13,044,415.25</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		7,060,878.74	2,353,091.96
支付给职工以及为职工支付的现金		3,596,777.31	6,716,128.54
支付的各项税费		1,009,984.57	783,080.15
支付其他与经营活动有关的现金		3,302,512.33	2,149,484.98
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>14,970,152.95</b>	<b>12,001,785.63</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-488,518.10</b>	<b>1,042,629.62</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,711.65	689,162.99
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		250,000.00	
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>256,711.65</b>	<b>689,162.99</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-256,711.65</b>	<b>-689,162.99</b>
<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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		500,000.00	57,178.34
支付其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流出小计		500,000.00	57,178.34
筹资活动产生的现金流量净额		-500,000.00	-57,178.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,245,229.75	296,288.29
加：期初现金及现金等价物余额		2,841,882.79	2,223,931.27
六、期末现金及现金等价物余额		1,596,653.04	2,520,219.56

法定代表人：张玲玲

主管会计工作负责人：肖京京

会计机构负责人：肖京京

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

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

#### (二) 附注事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### 1、 会计政策变更

本公司自 2019 年 1 月 1 日起根据财政部关于印发修订《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》的通知（财会【2017】7 号）、财政部关于印发修订《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》的通知（财会【2018】8 号）、财政部关于印发修订《企业会计准则第 24 号-套期会计》的通知（财会【2018】9 号）、财政部关于印发修订《企业会计准则/37 号-金融工具列报》的通知（财会【2017】14 号）的相关规定编制财务报表。

## 二、 报表项目注释

# 北京光尘环保科技股份有限公司 2019 年上半年度财务报表附注

### 1.1 公司设立情况

北京光尘环保科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于 2007 年 9 月 5 日成立，注册资本：人民币 1,000 万元，法人营业执照注册号：911101086669309843；法定代表人：张玲玲；住所：北京市房山区良乡凯旋大街建设路 18 号-E858。

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 8 月 12 日决议批准报出。

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共两户，详见本附注“8、在其他主体中的权益”。

本公司及各子公司主营业务为中央空调设施设备维护、维修及清洗，厨房设施设备维修、托管及清洗，此外公司还销售净化器等环保设备。

### 1.2 所处行业

公司所属行业为清洁服务业。

### 1.3 经营范围

本公司经批准的经营范围：技术开发、技术服务、技术咨询（中介除外）、技术转让；建筑物清洁服务；清洁服务（不含洗车服务）；维修办公设备、仪器仪表、空调制冷设备；害虫防治服务；灭鼠及预防服务；大气污染治理；城市园林绿化；企业管理咨询（中介除外）；合同能源管理；销售厨房设备、电子产品、家用电器、日用杂品、建筑材料、机械设备、化工产品（不含危险化学品）、金属材料、厨房用具、花卉、苗木；安装厨房设备。（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。）

## 2、财务报表的编制基础

### 2.1 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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令

第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制。

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。除某些金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 2.2 持续经营

经评估,本公司管理层认为本公司自本报告期末起 12 个月内的持续经营能力不存在重大不确定性。

## 3、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了报告期合并及公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

## 4、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事清洁服务。本公司及各子公司根据实际生产经营特点,依据相关企业会计准则的规定,对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计,详见本附注“4.19 收入”、各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明,请参阅附注“4.24 重大会计判断和估计”。

### 4.1 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。

### 4.2 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。

### 4.3 记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币,本公司以人民币为记账

本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 4.4 合并财务报表的编制方法

##### 4.4.1 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。

##### 4.4.2 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，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。

同一控制下的吸收合并中，合并方在合并当期期末比较报表的编制应区别不同的情况，如果合并方在合并当期期末，仅需要编制个别财务报表、不需要编制合并财务报表的，合并方在编制前期比较报表时，无须对以前期间已经编制的比较报表进行调整；如果合并方在合并当期期末需要编制合并财务报表的，在编制前期比较合并财务报表时，应将吸收合并取得的被合并方前期有关财务状况、经营成果及现金流量等并入合并方前期合并财务报表。前期比较报表的具体编制原则比照同一控制下控股合并比较报表的编制。

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“4.10 长期股权投资”或本附注“4.6 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”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。

#### 4.5 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现金、价值变动风险很小的投资。

#### 4.6 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。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。

##### 4.6.1 金融资产的分类和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

###### 4.6.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

###### 4.6.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

###### 4.6.1.2.1 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金

流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

#### 4.6.1.2.2 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，包括其他权益工具投资等，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### 4.6.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

#### 4.6.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具、租赁应收款、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司对由收入准则规范的交易形成的未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项、租赁应收款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若

该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### 4.6.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司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；该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，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。

#### 4.6.4 金融负债的分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期

损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司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。

#### 4.6.5 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### 4.7 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

#### 4.7.1 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

#### 4.7.2 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 200 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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。

不同组合的确定依据：

项 目	确定组合的依据
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
关联方组合	根据其未来现金流量的现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
账龄分析法组合	账龄分析法
关联方组合	根据其未来现金流量的现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

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）	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	20.00	20.00
3 至 4 年	30.00	30.00
4 至 5 年	50.00	50.00

5年以上	100.00	100.00
------	--------	--------

### ③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。这些特征包括与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项，已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

#### 4.7.3 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。

## 4.8 存货

### 4.8.1 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品等。

### 4.8.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按先进先出法计价。

### 4.8.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

### 4.8.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 4.8.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

#### 4.9 持有待售的非流动资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：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；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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售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将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。

#### 4.10 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。

##### 4.10.1 投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，详见附注 4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

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。

##### 4.10.2 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。

###### 4.10.2.1 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。

###### 4.10.2.2 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。

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。

#### 4.10.2.3 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“4.4 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。

#### 4.11 固定资产

#### 4.11.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

#### 4.11.2 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
运输设备	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
办公家具	年限平均法	5.00	5.00	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

#### 4.11.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.16 长期资产减值”。

#### 4.11.4 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

#### 4.12 在建工程

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工程支出、工程达到预定可使用状态前的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后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“4.16 长期资产减

值”。

#### 4.13 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

#### 4.14 无形资产

##### 4.14.1 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计

提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销，使用寿命不确定的无形资产不予摊销。直线法具体摊销年限如下：

项目	摊销年限(年)
软件	10

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

#### 4.14.2 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### 4.14.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.16 长期资产减值”。

#### 4.15 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括租赁房屋装修、办公区园林绿化费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。预计受益期为 3 年。

#### 4.16 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资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。

#### 4.17 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、辞退福利以及其他长期职工福利。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基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，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与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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

#### 4.18 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

#### 4.19 收入

##### 4.19.1 清洗服务收入

公司提供的清洗服务主要由油烟管道清洗和中央空调清洗两种业务构成。其中：工期一年以内的清洗服务：与客户订立合同——工程人员进场提供服务——清洗完毕后经客户验收——凭客户签署的验收单一次性确认本次服务的收入。

工期一年以上的清洗服务：与客户订立合同——按合同约定完工进度提供服务并经客户分阶段验收——凭客户在各阶段签署的验收单按照完工百分比分期确认收入。

#### 4.19.2 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，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，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

#### 4.19.3 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

#### 4.19.4 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

### 4.20 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和非货币性资产，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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，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。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正

式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### **4.21 递延所得税资产/递延所得税负债**

##### **4.21.1 当期所得税**

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本期间税前会计利润作相应调整后计算得出。

##### **4.21.2 递延所得税资产及递延所得税负债**

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。

#### 4.21.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

#### 4.21.4 所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所

得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

#### **4.22 租赁**

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

##### **4.22.1 本公司作为承租人记录经营租赁业务**

经营租赁的租金支出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。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

##### **4.22.2 本公司作为出租人记录经营租赁业务**

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### **4.23 其他重要的会计政策和会计估计**

##### **4.23.1 终止经营**

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注“4.9 持有待售的非流动资产和处置组”相关描述。

#### **4.24 重大会计判断和估计**

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资

产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### 4.24.1 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

#### 4.24.2 存货跌价准备

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

#### 4.24.3 折旧和摊销

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

#### 4.24.4 递延所得税资产

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

税资产的金额。

#### 4.24.5 所得税

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

#### 4.25 重要会计政策、会计估计的变更

##### 4.25.1 会计政策变更

###### (1) 新金融工具准则

财政部于2017年度修订了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》和《企业会计准则第37号——金融工具列报》。上述修订后的准则自2019年1月1日起施行，本公司执行上述准则对财务报表无影响。

###### 4.25.2 会计估计变更

本公司本期不存在会计估计变更。

### 5、税项

#### 5.1 主要税种及税率

税(费)种	具体税(费)率情况
增值税	应税服务收入按6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。销售商品收入按16%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	5%、12.5%。

#### 5.2 税收优惠及批文

根据财税[2019]13号，本公司2019年1至6月按小型微利企业所得税优惠政策计缴企业所得税，小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税。

### 5.3 其他说明

无。

### 6、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，上年年末指2018年12月31日，期末指2019年6月30日，本期指2019年1-6月，上期指2018年1-6月。

#### 6.1 货币资金

项 目	2019年6月30日	2018年12月31日
库存现金	6,296.20	14,641.96
银行存款	1,744,081.65	3,233,376.73
合 计	1,750,377.85	3,248,018.69

#### 6.2 应收账款

##### 6.2.1 分类

类 别	2019年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	9,572,893.87	100.00	1,385,662.51	14.47	8,187,231.36
合 计	9,572,893.87	100.00	1,385,662.51	14.47	8,187,231.36

(续)

类 别	2018年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	6,359,725.44	100.00	1,190,683.55	18.72	5,169,041.89
合 计	6,359,725.44	100.00	1,190,683.55	18.72	5,169,041.89

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2019年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	8,185,598.70	409,279.94	5
1至2年	268,192.64	26,819.26	10
2至3年	211,924.03	42,384.81	20
5年以上	907,178.50	907,178.50	100
合 计	<b>9,572,893.87</b>	<b>1,385,662.51</b>	<b>14.47</b>

注：由于相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征，故按账龄分析法组合确定坏账计提金额。

#### 6.2.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 232,074.96 元。

#### 6.2.3 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	37,096.00

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
宇治川居酒屋	货款	23,728.00	无法收回	经总经理、销售总监签字确认	否
北京京城宴乐居餐饮管理有限公司	货款	13,368.00	无法收回	经总经理、销售总监签字确认	否
合 计		37,096.00			

#### 6.2.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 4,435,084.50 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 46.33%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,083,573.80 元。

单位名称	是否为关联方	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备年末余额
北京市朝阳区环境保护局	否	1,263,000.00	1年内	13.19	63,150.00
五号基地	否	1,100,000.00	1年内	11.49	55,000.00
中央电视台	否	889,406.00	1年内	9.29	44,470.30

北京洁利岚酒店设备有限责任公司	否	907,178.50	5年以上	9.48	907,178.50
北京金雁饭店有限责任公司日出东方凯宾斯基国际酒店	否	275,500.00	1年内	2.88	13,775.00
<b>合 计</b>		<b>4,435,084.50</b>		<b>46.33</b>	<b>1,083,573.80</b>

### 6.3 预付款项

#### 6.3.1 账龄

账 龄	2019年6月30日		2018年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	888,849.53	85.53	505,136.43	59.61
1至2年	150,338.00	14.47	342,209.00	40.39
2至3年				
3年以上				
<b>合 计</b>	<b>1,039,187.53</b>	<b>100.00</b>	<b>847,345.43</b>	<b>100.00</b>

#### 6.3.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 849,363.48 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 81.73%。

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例(%)
湖北谁与争锋节能灶具股份有限公司	186,622.12	17.96
中国石化销售有限公司北京石油分公司	156,921.38	15.1
空联净化技术(上海)有限公司	150,338.00	14.47
北京我爱我家房地产经纪有限公司	335,481.98	32.28
北京首石缘加油站有限公司	20,000.00	1.92
<b>合计</b>	<b>849,363.48</b>	<b>81.73</b>

### 6.4 其他应收款

项 目	2019年6月30日	2018年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	629,588.41	952,528.00
<b>合 计</b>	<b>629,588.41</b>	<b>952,528.00</b>

#### 6.4.1 其他应收款

##### 6.4.1.1 分类

类别	2019年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项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	843,033.06	100	213,444.65	25.32	629,588.41
其中：账龄组合	843,033.06	100	213,444.65	25.32	629,588.41
关联方组合					
<b>合计</b>	<b>843,033.06</b>	<b>100</b>	<b>213,444.65</b>	<b>25.32</b>	<b>629,588.41</b>

(续)

类别	2018年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,165,320.00	100.00	212,792.00	18.26	952,528.00
其中：账龄组合	1,165,320.00	100.00	212,792.00	18.26	952,528.00
关联方组合					
<b>合计</b>	<b>1,165,320.00</b>	<b>100.00</b>	<b>212,792.00</b>	<b>18.26</b>	<b>952,528.00</b>

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	138,213.06	6,910.65	5
1至2年	24,300.00	2,430.00	10
2至3年	520.00	104.00	20
3至4年	680,000.00	204,000.00	30
<b>合计</b>	<b>843,033.06</b>	<b>213,444.65</b>	<b>25.32</b>

6.4.1.2 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019年6月30日	2018年12月31日
押金保证金	834,269.42	1,114,720.00
非关联方往来款		

备用金	8,763.64	50,600.00
内部职工借款		
关联方往来款		
<b>合 计</b>	<b>843,033.06</b>	<b>1,165,320.00</b>

#### 6.4.1.3 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
空联净化技术（上海）有限公司	押金	650,000.00	3-4年	77.10	195,000.00
北京首建项目管理有限公司	投标保证金	30,000.00	1年以内	3.56	1,500.00
北京万科物业有限公司	投标保证金	20,000.00	1年以内	2.37	1,000.00
华润超市市场有限公司	投标保证金	20,000.00	3-4年	2.37	6,000.00
王轶	房屋押金	16,400.00	1-2年	1.95	1,640.00
<b>合 计</b>	<b>—</b>	<b>736,400.00</b>	<b>—</b>	<b>87.35</b>	<b>205,140.00</b>

### 6.5 存货

#### 6.5.1 分类

项 目	2019年6月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	353,894.72		353,894.72
库存商品	124,181.77		124,181.77
自制半成品	79,523.22		79,523.22
<b>合 计</b>	<b>557,599.71</b>		<b>557,599.71</b>

(续)

项 目	2018年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	355,934.21		355,934.21
库存商品	66,934.16		66,934.16
自制半成品	78,255.65		78,255.65
<b>合 计</b>	<b>501,124.02</b>		<b>501,124.02</b>

### 6.6 其他流动资产

项 目	2019年6月30日	2018年12月31日
企业所得税	—	41,766.14
<b>合 计</b>	<b>—</b>	<b>41,766.14</b>

### 6.7 固定资产

项 目	2019年6月30日	2018年12月31日
固定资产	467,902.39	503,379.68
固定资产清理		
<b>合 计</b>	<b>467,902.39</b>	<b>503,379.68</b>

### 6.7.1 固定资产情况

2018年6月30日

项 目	机器设备	运输设备	电子设备	办公家具	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	2,372,359.29	1,352,833.12	494,508.86	92,574.14	4,312,275.41
2、本期增加金额	11,000.00		10,560.65	14,205.98	35,766.63
(1) 购置	11,000.00		10,560.65	408	21,968.65
(2) 在建工程转入				13,797.98	13,797.98
(3) 企业合并增加					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	2,383,359.29	1,352,833.12	505,069.51	106,780.12	4,348,042.04
二、累计折旧					
1、年初余额	2,181,335.66	1,185,398.01	385,871.71	56,290.35	3,808,895.73
2、本期增加金额	88.92	19,625.96	35,682.76	15,846.28	71,243.92
(1) 计提	88.92	19,625.96	35,682.76	15,846.28	71,243.92
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	2,181,424.58	1,205,023.97	421,554.47	72,136.63	3,880,139.65
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	201,934.71	147,809.15	83,515.04	34,643.49	467,902.39
2、年初账面价值	191,023.63	167,435.11	108,637.15	36,283.79	503,379.68

### 6.8 无形资产

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合 计
一、账面原值					
1、年初余额			632,075.47	1,331,915.10	1,963,990.57
2、本期增加金额					

(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
4、期末余额			632,075.47	1,331,915.10	1,963,990.57
二、累计摊销					
1、年初余额			36,871.10	341,632.81	378,503.91
2、本期增加金额			31,603.80	66,595.74	98,199.54
(1) 计提			31,603.80	66,595.74	98,199.54
3、本期减少金额					
(1) 处置					
4、期末余额			68,474.90	408,228.55	476,703.45
三、减值准备					
1、年初余额					
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			563,600.57	923,686.55	1,487,287.12
2、年初账面价值			595,204.37	990,282.29	1,585,486.66

### 6.9 长期待摊费用

项 目	2018年12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2019年6月30日
房屋装修款	640,479.82		140,163.92		500,315.90
合 计	640,479.82		140,163.92		500,315.90

### 6.10 递延所得税资产

项 目	2019年6月30日		2018年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,599,107.16	113,577.11	1,403,475.55	350,868.89
合 计	1,599,107.16	113,577.11	1,403,475.55	350,868.89

### 6.11 应付账款

#### 6.11.1 应付账款列示

项 目	2019年6月30日	2018年12月31日
1年以内	622,619.26	137,513.00

1-2年		
2-3年		
<b>合 计</b>	<b>622,619.26</b>	<b>137,513.00</b>

## 6.12 预收款项

项 目	2019年6月30日	2018年12月31日
预收账款	66,480.00	140,713.34
<b>合 计</b>	<b>66,480.00</b>	<b>140,713.34</b>

## 6.13 应付职工薪酬

### 6.13.1 应付职工薪酬列示

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
一、短期薪酬	658,118.30	3,869,443.52	4,023,193.01	504,368.81
二、离职后福利-设定提存计划	65,287.66	304,435.57	329,393.09	40,330.14
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<b>合 计</b>	<b>723,405.96</b>	<b>4,173,879.09</b>	<b>4,352,586.10</b>	<b>544,698.95</b>

### 6.13.2 短期薪酬列示

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
1、工资、奖金、津贴和补贴	605,119.90	2,934,706.14	3,073,662.67	466,163.37
2、职工福利费		659,076.74	659,076.74	
3、社会保险费	52,998.40	257,680.64	272,473.60	38,205.44
其中：医疗保险费	47,320.00	230,072.00	243,280.00	34,112.00
工伤保险费	1,892.80	9,202.88	9,731.20	1,364.48
生育保险费	3,785.60	18,405.76	19,462.40	2,728.96
4、住房公积金		16,380.00	16,380.00	
5、工会经费和职工教育经费		1,600.00	1,600.00	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
<b>合 计</b>	<b>658,118.30</b>	<b>3,869,443.52</b>	<b>4,023,193.01</b>	<b>504,368.81</b>

### 6.13.3 设定提存计划列示

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
1、基本养老保险	62,649.46	291,543.47	315,783.49	38,409.44
2、失业保险费	2,638.20	12,892.10	13,609.60	1,920.70
3、企业年金缴费				
<b>合 计</b>	<b>65,287.66</b>	<b>304,435.57</b>	<b>329,393.09</b>	<b>40,330.14</b>

#### 6.14 应交税费

项 目	2019年6月30日	2018年12月31日
增值税	364,449.47	502,363.47
企业所得税		
个人所得税	5,328.72	3,915.77
城市维护建设税	7,839.30	6,595.58
教育费附加	4,695.09	3,853.81
地方教育费附加	3,130.06	2,569.20
印花税	2,575.79	2,968.49
<b>合 计</b>	<b>388,018.43</b>	<b>522,266.32</b>

#### 6.15 其他应付款

项 目	2019年6月30日	2018年12月31日
应付利息		
应付股利		
其他应付款	181,956.42	36,204.88
<b>合 计</b>	<b>181,956.42</b>	<b>36,204.88</b>

##### 6.15.1 其他应付款

###### 6.15.1.1 款项性质

项 目	2019年6月30日	2018年12月31日
供应商往来款	32,748.00	
员工社保公积金	26,297.74	36,204.88
应付职工费用	122,910.68	
<b>合 计</b>	<b>181,956.42</b>	<b>36,204.88</b>

#### 6.16 股本

项 目	2018年12月31日	本期增减变动(+、-)					2019年6月30日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
孙朝中	3,500,000.00						3,500,000.00
张玲玲	3,300,000.00						3,300,000.00
孙云翰	3,000,000.00						3,000,000.00
刘佰权	50,000.00						50,000.00
李天宁	50,000.00						50,000.00
刘小溪	50,000.00						50,000.00
孙朝顺	30,000.00						30,000.00
高奎	20,000.00						20,000.00
合计	10,000,000.00						10,000,000.00

#### 6.17 资本公积

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
资本溢价	721,516.40			721,516.40
其他资本公积				
<b>合 计</b>	<b>721,516.40</b>			<b>721,516.40</b>

### 6.18 盈余公积

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
法定盈余公积	174,359.09			174,359.09
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
<b>合 计</b>	<b>174,359.09</b>			<b>174,359.09</b>

### 6.19 未分配利润

项 目	2019年6月30日	2018年12月31日
调整前上年末未分配利润	1,384,060.23	-451,805.54
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	1,384,060.23	-451,805.54
加：本期归属于母公司股东的净利润	1,149,358.60	2,010,224.86
减：提取法定盈余公积		174,359.09
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	500,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,033,418.83	1,384,060.23

### 6.20 营业收入和营业成本

#### 6.20.1 营业收入、营业成本

项 目	2019年1-6月		2018年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	15,825,157.02	10,181,284.66	12,496,635.71	8,286,355.56
<b>合 计</b>	<b>15,825,157.02</b>	<b>10,181,284.66</b>	<b>12,496,635.71</b>	<b>8,286,355.56</b>

#### 6.20.2 营业收入、营业成本

项 目	2019年1-6月		2018年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
清洗服务 - 油烟管道清洗	12,191,236.00	7,523,024.73	10,175,948.04	6,739,321.96
清洗服务 - 中央空调清洗	2,251,038.88	1,461,687.27	1,341,008.68	682,742.36

设备销售 -净化器			21,367.52	9,197.56
厨房设备改造	1,382,882.14	1,196,572.66	958,311.47	855,093.68
<b>合 计</b>	<b>15,825,157.02</b>	<b>10,181,284.66</b>	<b>12,496,635.71</b>	<b>8,286,355.56</b>

#### 6.21 税金及附加

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
城市维护建设税	30,150.58	10,218.07
教育费附加	18,079.13	4,379.18
地方教育费附加	12,052.75	2,919.50
车船使用税	2,670.00	2,670.00
<b>合 计</b>	<b>62,952.46</b>	<b>20,186.75</b>

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注“5、税项”。

#### 6.22 销售费用

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
职工薪酬	166,933.70	473,654.76
业务招待费	65,952.00	75,091.60
市场推广费	30,796.91	36,574.72
租赁费	84,000.00	79,576.65
车辆使用费	41,143.86	105,712.59
差旅交通费	17,367.09	37,817.99
长期待摊费用摊销	19,622.88	16,202.25
办公费	40,785.00	5,969.10
招标费	12,266.77	22,392.45
固定资产折旧	6,684.87	9,860.67
通讯费	4,950.00	10,400.00
标书费		7,633.30
会议费	70,000.00	-
其他		395.90
<b>合 计</b>	<b>560,503.08</b>	<b>881,281.98</b>

#### 6.23 管理费用

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
职工薪酬	970,940.81	1,021,972.47
固定资产折旧	27,402.53	67,302.42
租赁费	303,935.00	218,746.74
中介服务费	177,767.45	132,357.54
办公费	149,063.55	56,062.27
咨询费	286,460.00	68,392.45
会议费	18,867.92	14,546.23

车辆使用费	244,960.69	73,841.66
长期待摊费用摊销	28,032.73	26,767.18
业务招待费	38,737.85	98,085.30
差旅费	22,805.88	16,854.97
通讯费	13,502.62	31,258.39
无形资产摊销	5,274.96	5,274.96
督导费和认证费	181,718.28	208,356.16
其他		1,059.30
<b>合 计</b>	<b>2,469,470.27</b>	<b>2,040,878.04</b>

#### 6.24 研发费用

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
直接人工	634,533.41	296,203.65
直接材料	1,741.31	17,652.00
长期费用摊销	67,200.00	46,009.30
其他费用	128,699.95	1,538.71
<b>合 计</b>	<b>832,174.67</b>	<b>361,403.66</b>

#### 6.25 财务费用

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
利息收入	-2,900.43	-3,051.17
利息支出		56,864.77
手续费	3,522.77	3,181.00
<b>合 计</b>	<b>622.34</b>	<b>56,994.60</b>

#### 6.26 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		198,700.00	
进项加计抵减额	15,639.71		15,639.71
<b>合 计</b>	<b>15,639.71</b>	<b>198,700.00</b>	

#### 6.27 资产减值损失

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
坏账损失	232,727.61	154,049.99
<b>合 计</b>	<b>232,727.61</b>	<b>154,049.99</b>

#### 6.28 营业外收入

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
其他	9,638.99	263.77	9,638.99
<b>合 计</b>	<b>9,638.99</b>	<b>263.77</b>	<b>9,638.99</b>

#### 6.29 营业外支出

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
违约金			
罚款	1,500.00	31,650.00	1,500.00
其他	37.01	4,574.12	37.01
<b>合 计</b>	<b>1,537.01</b>	<b>36,224.12</b>	<b>1,537.01</b>

### 6.30 所得税费用

#### 6.30.1 所得税费用表

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
当期所得税费用	122,513.24	260,981.19
递延所得税费用	237,291.78	-37,849.75
<b>合 计</b>	<b>359,805.02</b>	<b>223,131.44</b>

### 6.31 现金流量表项目

#### 6.31.1 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
往来款（单位和个人）	1,219,657.27	283,555.53
利息收入	2,900.43	3,051.17
政府补助	15,639.71	198,700.00
<b>合 计</b>	<b>1,238,197.41</b>	<b>485,306.70</b>

#### 6.31.2 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
往来款（单位和个人）	1,491,583.56	691,010.33
期间费用付现	1,940,581.91	1,458,474.65
<b>合 计</b>	<b>3,432,165.47</b>	<b>2,149,484.98</b>

### 6.32 现金流量表补充资料

#### 6.32.1 现金流量表补充资料

补充资料	2019年1-6月	2018年1-6月
净利润	1,149,358.60	635,093.34
加：资产减值准备	232,727.61	154,049.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	71,243.92	143,512.33
无形资产摊销	98,199.54	66,595.74
长期待摊费用摊销	140,163.92	137,761.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失		

公允价值变动损失		
财务费用		56,864.77
投资损失		
递延所得税资产减少	237,291.78	-37,849.75
递延所得税负债增加		
存货的减少	-56,475.69	-95,887.15
经营性应收项目的减少	-3,078,053.45	-374,864.47
经营性应付项目的增加	-283628.42	357,353.59
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-989,172.19	1,042,629.62
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	1,750,377.85	2,520,219.56
减：现金的期初余额	3,248,018.69	2,223,931.27
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,497,640.84	296,288.29

#### 6.32.2 现金及现金等价物的构成

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
一、现金	1,750,377.85	2,520,219.56
其中：库存现金	6,296.20	1,757.62
可随时用于支付的银行存款	1,744,081.65	2,518,461.94
可随时用于支付的其他货币资金		
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	1,750,377.85	2,520,219.56
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		

#### 7、合并范围的变更

7.1 本报告期无非同一控制下企业合并

7.2 本报告期无同一控制下企业合并

7.3 本报告期无反向购买

7.4 本报告期无处置子公司

## 7.5 其他原因的合并范围变动

无。

## 8、在其他主体中的权益

### 8.1 在子公司中的权益

#### 8.1.1 企业集团的构成

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	
北京世纪隆泽环保科技有限公司	北京	北京	环保服务	100.00		设立
上海翰佳环保科技有限公司	上海	上海	环保服务	100.00		设立

## 9、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### 9.1 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### 9.1.1 市场风险

利率风险—现金流量变动风险，本公司期末无银行借款。

#### 9.1.2 信用风险

2019年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

### 9.1.3 流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

## 10、公允价值的披露

本公司无以公允价值计量的资产和负债。

## 11、关联方及关联交易

### 11.1 本公司的母公司情况

本公司无母公司，最终控制方是自然人孙朝中、张玲玲夫妇。

### 11.2 本公司的子公司情况

详见附注“8.1 在子公司中的权益”。

### 11.3 本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

### 11.4 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
孙云翰	公司股东、实际控制人孙朝中、张玲玲的直系亲属
刘小溪	公司股东、董事
李天宁	公司股东、董事、董事会秘书、副总经理
李志林	董事

孙垚强	董事
郝业波	监事
李建强	监事
肖京京	财务负责人、董事
孙朝顺	公司股东、实际控制人孙朝中的直系亲属
高奎	公司股东、监事
北京光辰文化交流有限公司	公司股东、实际控制人控股的其他企业

## 11.5 关联方交易情况

### 11.5.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

### 11.5.2 关联受托管理/委托管理情况

无。

### 11.5.3 关联承包情况

无。

### 11.5.4 关联租赁情况

无。

### 11.5.5 关联担保情况

无。

### 11.5.6 关联方资金拆借

无。

### 11.5.7 关联方资产转让、债务重组情况

无。

### 11.5.8 关键管理人员报酬

项 目	2019年6月30日	2018年6月30日
关键管理人员报酬	906,159.13	709,001.82

### 11.5.9 其他关联交易

无。

## 11.6 关联方应收应付款项

### 11.6.1 应收项目

金额单位：人民币元

项目名称	2019 年 6 月 30 日		2018 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
刘小溪	520.00	52.00	520.00	52.00
孙垚强	200.00	10.00		
袁文峰	663.64	33.19		
李志林	400.00	20.00		
<b>合 计</b>	<b>1783.64</b>	<b>115.19</b>	520.00	52.00

### 11.6.2 应付项目

项目名称	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
其他应付款：		
李天宁	61,473.33	-
孙朝中	1,570.00	-
<b>合 计</b>	<b>63,043.33</b>	-

### 11.7 关联方承诺

无。

### 12、本报告期无股份支付

### 13、承诺及或有事项

#### 13.1 重大承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

#### 13.2 或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

### 14、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，无需要披露的资产负债表日后事项。

### 15、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

### 16、公司财务报表重要项目注释

#### 16.1 应收账款

16.1.1 分类

类别	2019年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	9,452,684.27	100.00	1,379,627.03	14.60	8,073,057.24
<b>合计</b>	<b>9,452,684.27</b>	<b>100.00</b>	<b>1,379,627.03</b>	<b>14.60</b>	<b>8,073,057.24</b>

(续)

类别	2018年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	6,350,225.44	100.00	1,190,208.55	18.74	5,160,016.89
<b>合计</b>	<b>6,350,225.44</b>	<b>100.00</b>	<b>1,190,208.55</b>	<b>18.74</b>	<b>5,160,016.89</b>

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2019年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	8,065,889.10	403,294.46	5
1至2年	267,692.64	26,769.26	10
2至3年	211,924.03	42,384.81	20
5年以上	907,178.50	907,178.50	100
<b>合计</b>	<b>9,452,684.27</b>	<b>1,379,627.03</b>	<b>14.60</b>

注：由于相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征，故按账龄分析法组合确定坏账计提金额。

16.1.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 226,514.48 元。

16.1.3 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	37,096.00

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
宇治川居酒屋	货款	23,728.00	无法收回	经总经理、销售总监签字确认	否
北京京城宴乐居餐饮管理有限责任公司	货款	13,368.00	无法收回	经总经理、销售总监签字确认	否
合计		37,096.00			

16.1.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 4,435,084.50 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 46.92%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,083,573.80 元。

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备年末余额
北京市朝阳区环境保护局	客户	1,263,000.00	1年内	13.36	63,150.00
五号基地	客户	1,100,000.00	1年内	11.64	55,000.00
中央电视台	客户	889,406.00	1年内	9.41	44,470.30
北京洁利岚酒店设备有限责任公司	客户	907,178.50	5年以上	9.60	907,178.50
北京金雁饭店有限责任公司日出东方凯宾斯基国际酒店	客户	275,500.00	1年内	2.91	13,775.00
合计		4,435,084.50		46.92	1,083,573.80

16.2 其他应收款

16.2.1 分类

类别	2019年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项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	797,964.64	100	210,371.23	26.36	587,593.41
其中：账龄组合	797,964.64	100	210,371.23	26.36	587,593.41
关联方组合					

合 计	797,964.64	100	210,371.23	26.36	587,593.41
-----	------------	-----	------------	-------	------------

(续)

类 别	2018年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,148,920.00	100	211,972.00	18.45	936,948.00
其中：账龄组合	1,148,920.00	100	211,972.00	18.45	936,948.00
关联方组合					
合 计	1,148,920.00	100	211,972.00	18.45	936,948.00

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	109,544.64	5,477.23	5
1至2年	7,900.00	790.00	10
2至3年	520.00	104.00	20
3至4年	680,000.00	204,000.00	30
合 计	797,964.64	210,371.23	26.36

16.2.2 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019年6月30日	2018年12月31日
押金保证金	789,201.00	1,098,320.00
非关联方往来款		
备用金	8,763.64	50,600.00
内部职工借款		
关联方往来款		
合 计	797,964.64	1,148,920.00

16.2.3 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
空联净化技术(上海)有限公司	押金	650,000.00	3-4年	81.46	195,000.00
北京首建项目管理有 限公司	投标保证金	30,000.00	1年以 内	3.76	1,500.00
北京万科物业有限公 司	投标保证金	20,000.00	1年以 内	2.51	1,000.00

华润超市市场有限公司	投标保证金	20,000.00	3-4年	2.51	6,000.00
北京华采招标代理有限公司	投标保证金	12,731.00	1年以内	1.60	636.55
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>736,400.00</b>	<b>—</b>	<b>91.84</b>	<b>204,136.55</b>

### 16.3 长期股权投资

#### 16.3.1 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	800,000.00		800,000.00	550,000.00		550,000.00
对联营、合营企业投资						
<b>合计</b>	<b>800,000.00</b>	<b>0</b>	<b>800,000.00</b>	<b>550,000.00</b>	<b>0</b>	<b>550,000.00</b>

#### 16.3.2 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
北京世纪隆泽环保科技有限公司	500,000.00	150,000.00		650,000.00		
上海翰佳环保科技有限公司	50,000.00	100,000.00		150,000.00		
<b>合计</b>	<b>550,000.00</b>	<b>250,000.00</b>		<b>800,000.00</b>		

### 16.4 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	15,463,823.99	9,686,647.33	12,496,635.71	8,286,355.56
<b>合计</b>	<b>15,463,823.99</b>	<b>9,686,647.33</b>	<b>12,496,635.71</b>	<b>8,286,355.56</b>

## 17、补充资料

### 17.1 本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		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		

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	15,639.71	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
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年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,101.98	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	23,741.69	
所得税影响额	5,935.42	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	17,806.27	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

## 17.2 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	8.94	0.11	0.11
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	8.80	0.11	0.11

北京光尘环保科技股份有限公司

二〇一九年八月一十三日