



环宇环保

NEEQ : 837075

辽宁环宇环保科技股份有限公司

Liaoning Huanyu Environment Protecting Technology Co.,LTD.



半年度报告

2019

目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和财务指标摘要	7
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	29

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、环宇股份	指	辽宁环宇环保科技股份有限公司
报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
上年同期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
环宇有限、有限公司	指	辽宁环宇环保技术有限公司,由大石桥环宇净化工程设备制造有限责任公司更名而来
环宇净化	指	大石桥环宇净化工程设备制造有限责任公司
董事会	指	辽宁环宇环保科技股份有限公司董事会
监事会	指	辽宁环宇环保科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	辽宁环宇环保科技股份有限公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	辽宁环宇环保科技股份有限公司章程
袋式除尘	指	利用含尘气体通过滤料时,固态颗粒物被滤料截留,从而实现烟气过滤。此技术能达到很高的排放精度且过滤性能更加稳定。
油页岩(又称油母页岩)	指	是一种高灰分的含可燃有机质的沉积岩,它和煤的主要区别是灰分超过40%,与碳质页岩的主要区别是含油率大于3.5%。油页岩经低温干馏可以得到页岩油,页岩油类似原油,可以制成汽油、柴油或作为燃料油。除单独成藏外,油页岩还经常与煤形成伴生矿藏,一起被开采出来。
主办券商	指	海通证券股份有限公司

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。

公司负责人王宇、主管会计工作负责人邢丽君及会计机构负责人（会计主管人员）邢丽君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	公司董事会秘书办公室
备查文件	1、报告期内在指定信息披露平台上公开披露的所有公司文件的正本及公告的原稿。
	2、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。
	3、第二届董事会第七次会议决议、第二届监事会第五次会议决议。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	辽宁环宇环保科技股份有限公司
英文名称及缩写	Liaoning Huanyu Environment Protecting Technology Co., LTD.
证券简称	环宇环保
证券代码	837075
法定代表人	王宇
办公地址	辽宁省大石桥市南外环开发区

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	张岩
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0417-6972772
传真	0417-5895293
电子邮箱	lnhyhb@163.com
公司网址	http://www.lnhyhb.cn
联系地址及邮政编码	辽宁省大石桥市南外环开发区 115100
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	董事会秘书办公室

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	2001年2月22日
挂牌时间	2016年5月17日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	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-环境保护专用设备制造
主要产品与服务项目	环保设备、气力输送设备、水处理设备、冶金设备、石化设备制造、安装及其零配件销售, 第三类压力容器制造, 金属材料、机电产品、化工产品销售, 环保工程系统工艺设计及总承包; 环保新产品、新工艺技术研发、技术咨询及技术转让, 可再生能源及可利用资源技术研发; 自动化设备、低压设备产品技术研发、生产销售。煤气干法回收净化及环保除尘、脱硫、脱硝系统工程的研发、设计、生产和销售, 油母页岩小颗粒综合利用技术开发及配套生产线建设业务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	40,000,000
优先股总股本（股）	0

控股股东	王宇
实际控制人及其一致行动人	王宇

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	912108007268387269	否
金融许可证机构编码	无	否
注册地址	大石桥市南外环开发区	否
注册资本（元）	40,000,000.00	否
不适用。		

五、 中介机构

主办券商	海通证券
主办券商办公地址	上海市广东路 689 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	21,106,922.07	4,062,772.03	419.52%
毛利率%	26.02%	11.29%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	308,752.61	1,593,556.85	-80.62%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	722,844.31	1,594,328.53	-54.66%
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）	0.65%	3.78%	-
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）	1.52%	3.78%	-
基本每股收益	0.01	0.04	-75.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	71,864,947.78	74,099,803.26	-3.02%
负债总计	24,295,611.51	26,839,219.60	-9.48%
归属于挂牌公司股东的净资产	47,569,336.27	47,260,583.66	0.65%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.19	1.18	0.65%
资产负债率%（母公司）	33.81%	36.22%	-
资产负债率%（合并）	33.81%	36.22%	-
流动比率	1.81	1.68	-
利息保障倍数	1.49	5.70	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-11,287,329.15	2,194,280.13	-614.40%
应收账款周转率	0.83	0.11	-
存货周转率	2.73	2.06	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-3.02%	-3.73%	-

营业收入增长率%	419.52%	-63.66%	-
净利润增长率%	-80.62%	81.82%	-

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	40,000,000	40,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置收益	15,492.32
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	22,360.14
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-525,019.17
非经常性损益合计	-487,166.71
所得税影响数	-73,075.01
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-414,091.70

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

公司以强大的科研队伍为支撑，坚持“优质产品+优质工程项目服务”相结合的经营模式，将专利成果与产品装备、技术服务、工程管理相结合，产、学、研相结合，为客户提供优质服务的同时不断实现产品升级换代，逐渐形成了以技术开发为核心，以技术服务带动产品销售，以产品应用促进技术提升的互联互通式经营模式。公司的主营业务为环保设备、气力输送设备、水处理设备、冶金设备、石化设备制造、安装及其零配件销售，第三类压力容器制造，金属材料、机电产品、化工产品销售，环保工程系统工艺设计及总承包；环保新产品、新工艺技术研发、技术咨询及技术转让，可再生能源及可利用资源技术研发；自动化设备、低压设备产品技术研发、生产销售。煤气干法回收净化及环保除尘、脱硫、脱硝系统工程的研发、设计、生产和销售，油母页岩小颗粒综合利用技术开发及配套生产线建设业务。各业务的商业模式具体情况如下：

1、公司的主营业务为净化除尘系统的设计、研发、生产和销售及其他备件的销售，以及油母页岩小颗粒压球技术开发及配套生产线建设业务。公司系根据客户的具体要求采用订制生产的模式进行袋式除尘器的研发、设计、生产、安装与调试。为最大程度地提高生产效率，不断巩固并增强公司在袋式除尘行业的竞争优势，公司形成了适合企业自身发展的经营模式：即通过投标的方式获取项目合同，根据设备制造需要进行原材料采购，根据合同和客户需求进行订制生产。对需要安装调试的工程项目，除小部分袋式除尘设备系由客户自主安装外，大多数设备由公司通过外协的方式委托安装公司进行设备安装，并由公司技术人员对安装进行现场指导、监督，以确保安装质量。设备安装完成后，由公司派出人员进行设备调试。

2、公司油母页岩小颗粒压球技术开发及配套生产线建设业务采取工程总承包的经营模式。即公司对油母页岩小颗粒压球项目的整体方案和工艺设计、设备选型和供货、设备安装和调试等实行整体承包，并对项目的质量、进度、费用进行全过程管理和控制。公司通过外协的方式委托安装公司进行设备安装，并由公司技术人员对安装进行现场管理，以确保工程质量。设备安装完成后，由公司派出人员进行设备调试。

3、加强与设计院的深度合作，通过更深层次更广领域的联合，巩固已有市场，共同拓展新的经济增长点。充分发挥双方的优势和特色，加强信息交流和资源集成，实现资源的充分互补和共享，共同发展、合作共赢。

未来公司将进一步完善工程总承包+BOT 建设+后续运营管理的商业模式。靠运营回收投资及创造效益，使单一的工程建设（一生一次）变为长期合作（一生一世）的商业模式。

报告期内，公司商业模式未发生较大的变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司主营业务收入 21,106,922.07 元，上期为 4,062,772.03 元，同比增长 419.52%，原因为上年订立合同于报告期内投产，按“工程完工百分比”原则确认收入，确认为报告期。上年同期签订合同总额约 4000 万元左右，其中较大的合同主要集中在五、六月份签订，按“工程完工百分比”原则确认收入，上年同期处于生产准备阶段，主要在下半年集中生产施工并进行收入确认，故上年同期内确认收入相对较少、报告期主营业务收入有所增长。

营业成本本期 15,615,413.21 元，上期为 3,604,001.88 元，同比增长 333.28%，主要为报告期收入实现同比增长所致；

净利润本期为 308,752.61 元，上期为 1,593,556.85 元，同比下降 80.62%，原因为公司上年同期应收账款坏帐损失冲回 569.84 万元，导致上期利润有所增加；本期因应收账款计提坏账准备金 1,085,917.52 元，导致营业利润及净利润下降；

经营活动产生的现金流量净额本期-11,287,329.15 元，上期为 2,194,280.13 元，同比下降 614.40%，原因为公司上年同期加大应收回款力度，收回以前年度的应收款，导致上年同期经营活动现金净流量的增加；而本期因新增销售额增加应收帐款，本期计提坏帐准备金有所增加，故本期营业利润减少，同时导致经营活动产生的现金流量净额减少。

综上，报告期内公司管理层借力国家环保政策的东风，持续积极努力地开拓市场，不断提升生产经营管理，公司上半年整体经营状况良好。公司将在下半年把握好机遇，实现更快、更好地发展。

三、 风险与价值

（一）风险：

一、下游行业景气度下降导致公司经营业绩下滑的风险

公司下游行业主要为钢铁、有色金属、煤化工等行业。下游行业景气度的变化对袋式除尘设备的市场需求影响较大。2012 年以来，受宏观经济形势影响，钢铁等行业面临产能过剩、市场需求不旺、行业景气度下降的严峻形势，一定程度上造成了下游企业节能减排内生动力不足，从而导致袋式除尘设备行业市场需求下降。如果未来钢铁等行业持续不景气，且公司不能有效拓展电力、垃圾焚烧等其他业务领域，将对公司主营业务发展产生较大不利影响，公司经营业绩也将面临持续下滑的风险。

针对以上风险，公司采取了以下措施：（1）加大研发力度，保持公司产品、技术的领先性；（2）严格把控产品质量，强化客户服务，树立品牌形象，巩固并扩大市场占有率；（3）积极拓展油页岩、煤制气等业务领域，促进公司业务结构调整。

二、市场竞争风险

公司所处袋式除尘设备市场竞争较为充分，行业集中度低，企业规模普遍较小，价格竞争成为行业内多数企业的市场策略。这些因素将加剧市场竞争的激烈化程度。虽然公司在管理、研发、技术、品牌等方面不断完善与提高，但若公司在未来发展中不能迅速扩大生产规模、进一步提高品牌知名度和市场影响力，公司将可能面临由于市场竞争加剧而导致市场占有率下降的风险。

应对措施：第一、在不断完善管理、研发、技术、品牌等方面的同时，不断扩大生产规模，进一步提高品牌知名度和市场影响力。第二、在促进业务调整的同时，不断拓展销售渠道，使得公司产品销售不断朝多元化方向发展。

三、产业政策变化风险

环保产业具有很强的公益性，受国家环保产业政策的影响非常大。长期来看，国家将越来越重视环境保护，将会有更多的环保政策出台并实施。但是短期来看，由于环保政策的制定和推出牵涉的范围较广，涉及的利益主体众多，对国民经济发展影响较复杂，因此其执行的时间和力度具有一定的不确定性。这种不确定性将会影响环保市场的需求，从而影响到公司的业务布局和发展规划，进而对公司经营业绩产生一定影响。

应对措施：公司现有专利技术 15 项，涵盖了环保除尘、煤化工、油页岩、矿热炉等多项技术领域，并将进一步加大研发力度，完善专利布局，形成一定范围的全产业链商业结构。

四、技术创新风险

公司是辽宁省省级企业技术中心，拥有“国家重点新产品证书”、“辽宁省优秀新产品奖励证书”和“营口市科学技术奖励证书”。尽管公司非常重视科技创新，加大研发投入，改善公司的生产工艺，不断提升公司技术水平和产品质量。但由于该行业应用技术更新较快，未来不排除技术上更

先进而性能类似的国产环保设备投放市场，从而影响公司产品的竞争力。

应对措施：公司自创建以来始终坚持自主创新、重点跨越的技术创新理念，未来公司将根据市场的需要不断加大技术研发投入的力度，引进高知识、高水平的复合型人才，满足企业技术发展的需求。

五、应收坏账风险

报告期内，公司的主要客户为大型国有钢铁公司，煤化工公司、设计院，客户资金实力较强，资信善较好，应收账款发生坏账的可能性较小。但如果公司应收账款催收不利或被服务客户财务状况出现恶化，公司仍可能存在应收账款发生坏账的风险。

应对措施：针对上述风险，公司建立应收账款内部控制系统，由项目负责人负责项目全程跟踪及工程款的清欠，财务部门负责应收账款的日常核算及日常管理工作，建立起横向交叉的货款清欠模式，加大催收力度。并安排专业法务人员对风险客户和风险业务进行监督和清除。

（二）公司价值：

公司为国家级高新技术企业，是本行业内少数集煤气干法回收净化及环保除尘、脱硫、脱硝系统工程、A2级固定式压力容器、电气自动化及低压电气设备、冶金设备、石化设备研发、设计、生产、销售及污染治理工程总承包为一体的环保综合性企业，是国内较早进入袋式除尘设备领域的公司。公司自成立以来，为企业用户提供以除尘器为代表的相关产品与技术服务、工程建设服务，经过多年的技术积累和市场拓展，各项业务技术水平及服务质量不断提升和完善，具有良好的公司品牌和信誉，在下游行业得到用户的认可，在市场上树立起了较好的声誉，积累了丰富的行业经验。

公司在行业中率先通过了ISO9001国际质量体系认证、中国环保新产品认证、CCC国家强制性产品认证、2010年取得了A2级压力容器制造许可证和环境工程乙级设计资质证、环境工程总承包资质证、安全生产许可证，辽宁省环境污染治理甲级单位认证，组建了省级经济技术研发中心，具有独立的对外贸易经营权。公司是中国化工装备协会会员单位、辽宁省环境保护产业协会理事单位，连续多年被评为辽宁省守合同重信用企业，辽宁名牌产品称号。并与国内多家科研单位建立了密切合作关系，与辽宁石油化工大学创建了产学研战略联盟。现已形成集科研、设计、制造和工程总承包于一体的环保综合性企业。

几年来，公司在业界人士鼎力相助下，牢固树立科技是第一生产力，始终坚持科技兴企的战略，以创新为动力，以科技促发展，取得了阶段性成果。现拥有自主知识产权专利技术15项，其中煤气干法袋式回收净化工艺技术及油母页岩小颗粒综合利用技术是公司两大核心工艺技术。该技术产品被列为国家战略性重点新产品、省优秀新产品奖及辽宁省中小企业专精特新产品、市科学技术奖，企业被誉为省知识产权“兴业强企”试点单位。作为国外先进技术的替代，油母页岩小颗粒压球技术已经在相关设备制造行业内具有较高的知名度，在国内同行中处于领先地位。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

公司高度重视企业的社会责任，维护员工的合法权益，想方设法增加和创造就业机会，诚信地对待客户和供应商，积极地参与环境保护事业，紧紧围绕国家提出的循环经济及可持续发展战略，以节能减排、根治环境污染为主课题，以“发展环保科技，造福子孙后代”为己任，以“我们的努力为您带来一片蓝天、一泓碧水”作为我们永远的追求。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(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、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.(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

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）	60,000,000.00	1,240,000.00
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	70,000,000.00	9,500,000.00
合计	130,000,000.00	10,740,000.00

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015/11/20	2016/2/1	挂牌	其他承诺	补办扩建煤气干法袋式回收净化工艺核心装备生产线项目的环评批复、环评验收及三同时验收手续。	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2015/11/20	2018/3/7	挂牌	其他承诺	承担诉讼案件败诉风险。	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2015/11/20	-	挂牌	其他承诺	承诺所有资产、资质、相关证书不存在纠纷或潜在纠纷。	正在履行中
实际控制人或控股股东及董监高	2015/11/20	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争。	正在履行中
董监高	2015/11/20	-	挂牌	其他承诺	减少和规范关联交易。	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、公司控股股东、实际控制人王宇承诺：“如因公司未办理扩建煤气干法袋式回收净化工艺核心装备生产线项目的环评批复、环评验收及‘三同时’验收手续而被政府部门处罚的，本人将向公司全额赔偿。”承诺事项的履行情况：公司已于2015年8月向大石桥市环境保护局申请补办环评手续，并取得了该局出具的同意办理环评审批的批复。公司于2016年2月取得了该局出具的环评验收的批复。

截止报告期末，本承诺事项所涉及的环评批复、环评验收已经取得并办结，承诺风险事项终止。

2、公司控股股东、实际控制人王宇承诺：如公司与唐山市神州机械有限公司的侵权纠纷或与营口市热电公司的加工承揽合同纠纷两个案件中败诉，并因此需要支付任何赔偿、补偿及其他与案件有关的任何费用，本人将在公司实际支付该等赔偿金及费用之日起30日内对公司予以全额补偿。

承诺事项的履行情况：

公司存在诉讼案件共2件，其一为唐山市神州机械有限公司专利侵权纠纷案。该案因案件专利被宣告无效以致原告撤诉而终结，本承诺风险事项终止。

诉讼案件其二为公司与营口市热电公司的加工承揽合同纠纷案。

2008年7月29日，营口市热电公司以除尘器损失为由，向公司提起诉讼，要求公司承担违约责任，公司积极应诉。2017年10月9日，营口市中级人民法院（2016）辽08民再67号《民事判决书》

判决环宇股份赔偿热电公司滤袋损失 705,704.80 元、除尘器维修损失 14 万元、环宇股份承担案件受理费 10,160.00 元、检测费 18 万元、鉴定费 5 万元，共计 1,085,864.80 元，已付鉴定费 5 万元，其余 1,035,864.80 元，公司在 2018 年 3 月 6 日支付完该笔款项。公司控股股东、实际控制人王宇已与公司达成协议，以王宇对公司的部分债权冲抵所有诉讼相关费用 1,085,864.80 元，本承诺风险事项终止。

3、公司承诺所有资产、资质、相关证书不存在纠纷或潜在纠纷。

承诺事项的履行情况：报告期内公司各项生产经营严格遵守国家法律、法规及行政规章，并逐步建立起产权清晰、责权明确、管理科学的企业制度，截止报告期末，不存在任何资产及资质证书的纠纷或潜在纠纷。

4、公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东及董事、监事和高级管理人员出具了不可撤销的《避免同业竞争的承诺函》。

承诺事项的履行情况：报告期内公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东及董事、监事和高级管理人员严格履行承诺内容，不存在本人及本人近亲属与公司存在同业竞争的行为。

5、公司的主要股东、董事、监事、高级管理人员已分别出具了《关于减少和规范关联交易的承诺函》。

承诺事项的履行情况：报告期内公司的主要股东、董事、监事、高级管理人员严格遵守该项承诺，对于日常性和偶发性关联交易严格按照正常的商业条件进行，没有发生非公允性关联交易，严格按照《公司章程》及其他内部管理制度执行，并履行了信息披露义务。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
仓库及电工车间	抵押	893,019.27	1.24%	流动资金贷款
主厂房	抵押	140,010.23	0.19%	流动资金贷款
排架厂房	抵押	4,534,646.67	6.31%	流动资金贷款
厂房	抵押	194,987.66	0.27%	流动资金贷款
宿舍 501	抵押	350,798.33	0.49%	流动资金贷款
宿舍 502	抵押	228,517.28	0.32%	流动资金贷款
土地使用权(2000 m ²)	抵押	60,919.83	0.08%	流动资金贷款
土地使用权(12644 m ²)	抵押	333,817.40	0.46%	流动资金贷款
土地使用权(5121 m ²)	抵押	68,507.60	0.10%	流动资金贷款
总计	-	6,805,224.27	9.46%	-

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	10,000,000	25.00%	0	10,000,000	25.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,100,000	12.75%	0	5,100,000	12.75%	
	董事、监事、高管	4,900,000	12.25%	0	4,900,000	12.25%	
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数	30,000,000	75.00%	0	30,000,000	75.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	15,300,000	38.25%	0	15,300,000	38.25%	
	董事、监事、高管	14,700,000	36.75%	0	14,700,000	36.75%	
	核心员工						
总股本		40,000,000	100%	0	40,000,000	100%	
普通股股东人数							2

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 5%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王宇	20,400,000	0	20,400,000	51.00%	15,300,000	5,100,000
2	王琼	19,600,000	0	19,600,000	49.00%	14,700,000	4,900,000
合计		40,000,000	0	40,000,000	100.00%	30,000,000	10,000,000
前五名或持股 5%及以上股东间相互关系说明： 股东王宇与王琼系父子关系。							

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

王宇，男，1961年6月生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，工程师。1983年9月至1992年10月，历任大石桥市食品公司车间主任、技术员、动力厂厂长；1992年11月，创办大石桥市

电站锅炉辅机厂，任总经理；2001年2月，成立环宇净化，任总经理。2007年3月，环宇净化更名为环宇有限，任环宇有限执行董事、总经理。2015年3月至今，任股份公司董事长、总经理。报告期内王宇持有公司51%股权，并担任公司董事长、总经理。截止报告期末，王宇为公司的控股股东及实际控制人。

报告期内，公司的控股股东未发生变化。

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
王宇	控股股东、 实际控制人、 董事长、 总经理	男	1961年6月	大专	2018年3月9日至 2021年3月8日	是
王琼	董事、副总 经理	男	1986年1月	本科	2018年3月9日至 2021年3月8日	是
杨柏松	董事、副总 经理	男	1978年2月	大专	2018年3月9日至 2021年3月8日	是
邢丽君	董事、财务 总监	女	1971年9月	本科	2018年3月9日至 2021年3月8日	是
段梦凡	董事、副总 经理	女	1981年2月	本科	2018年3月9日至 2021年3月8日	是
张岩	董事、董事 会秘书	女	1985年11月	硕士	2018年3月9日至 2021年3月8日	是
韩锡海	董事、副总 经理	男	1963年9月	中专	2018年3月9日至 2021年3月8日	是
丛丽丽	监事会主席	女	1983年2月	本科	2018年3月9日至 2021年3月8日	是
王天宇	监事	男	1982年9月	本科	2018年3月9日至 2021年3月8日	是
王法平	职工监事	男	1957年5月	大专	2018年3月9日至 2021年3月8日	是
张道伟	副总经理	男	1963年9月	大专	2018年3月9日至 2021年3月8日	是
董事会人数：						7
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						8

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：

王宇与王琼系父子关系。除此外，其他董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系及与控股股东、实际控制人间均无关联关系。

(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
王宇	董事长、总经理	20,400,000	0	20,400,000	51.00%	0
王琼	董事、副总经理	19,600,000	0	19,600,000	49.00%	0
合计	-	40,000,000	0	40,000,000	100.00%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	18	20
生产人员	29	29
销售人员	4	3
技术人员	19	18
财务人员	3	4
员工总计	73	74

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	14	14
专科	18	19
专科以下	40	40
员工总计	73	74

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：

一、变动情况报告期内人员变动不大，高管团队没有重大变动、核心技术人员、财务人员等关键岗位人员稳定，行政管理岗位人员略有调整，人员流失率极低，并引进部分销售人员、技术人才，和一线技术工人。

二、人才引进情况

报告期内，公司对内加强人才梯队建设，对外拓宽招聘渠道，招聘各级管理岗位及技术人才，能够满足企业发展的需要和人才需求。

三、培训

公司重视人才培养，建立了整套岗前培训制度，所有人员一律经培训合格后上岗，并在工作过程中有针对性地进行技术、程序及各类专项培训。

四、薪酬政策

公司采取岗位工资+绩效考核的工资政策，并实施长、中、短期相结合的薪酬策略，加强员工福利待遇，使得各级人员有着强烈的企业归属感。截止报告期末，公司无需要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) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	1,581,415.18	7,940,204.08
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	六、2	26,140,286.94	29,279,563.45
其中：应收票据		2,280,000.00	2,080,000.00
应收账款		23,860,286.94	27,199,563.45
应收款项融资			
预付款项	六、3	6,050,837.01	429,718.07
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	2,524,445.79	190,066.35
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	5,896,628.87	5,529,277.30
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			
流动资产合计		42,193,613.79	43,368,829.25
非流动资产：			
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	六、6	24,377,516.87	25,538,672.74

在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、7	1,789,797.77	1,814,674.91
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、8	53,937.49	86,299.93
递延所得税资产	六、9	3,450,081.86	3,291,326.43
其他非流动资产			
非流动资产合计		29,671,333.99	30,730,974.01
资产总计		71,864,947.78	74,099,803.26
流动负债：			
短期借款	六、10	9,500,000.00	5,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、11	6,287,512.69	8,088,302.52
其中：应付票据			
应付账款		6,287,512.69	8,088,302.52
预收款项	六、12	467,380.90	5,909,516.56
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	六、13	288,986.22	160,124.00
应交税费	六、14	1,586,074.35	2,410,599.86
其他应付款	六、15	5,172,520.08	4,180,233.13
其中：应付利息		12,627.08	8,639.58
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			
流动负债合计		23,302,474.24	25,748,776.07
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、16	349,748.56	424,694.68

应付债券			
其中：优先股		0.00	0.00
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	六、17	643,388.71	665,748.85
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		993,137.27	1,090,443.53
负债合计		24,295,611.51	26,839,219.60
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、18	40,000,000.00	40,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、19	10,902,187.17	10,902,187.17
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、20	538,084.71	538,084.71
一般风险准备			
未分配利润	六、21	-3,870,935.61	-4,179,688.22
归属于母公司所有者权益合计		47,569,336.27	47,260,583.66
少数股东权益			
所有者权益合计		47,569,336.27	47,260,583.66
负债和所有者权益总计		71,864,947.78	74,099,803.26

法定代表人：王宇

主管会计工作负责人：邢丽君

会计机构负责人：邢丽君

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		21,106,922.07	4,062,772.03
其中：营业收入	六、22	21,106,922.07	4,062,772.03
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		20,447,398.04	1,613,554.71
其中：营业成本	六、22	15,615,413.21	3,604,001.88
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	六、23	306,026.85	371,725.55
销售费用	六、24	264,857.30	118,572.22
管理费用	六、25	1,809,443.36	1,854,715.79
研发费用	六、26	1,094,235.71	838,791.43
财务费用	六、27	271,504.09	524,098.58
其中：利息费用		146,005.42	275,681.26
利息收入			
信用减值损失			
资产减值损失	六、28	1,085,917.52	-5,698,350.74
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）	六、29	15,492.32	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		675,016.35	2,449,217.32
加：营业外收入	六、30	22,360.14	24,248.14
减：营业外支出	六、31	547,379.31	25,156.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		149,997.18	2,448,309.46
减：所得税费用	六、32	-158,755.43	854,752.61

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		308,752.61	1,593,556.85
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）		308,752.61	1,593,556.85
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		308,752.61	1,593,556.85
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）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			
七、综合收益总额		308,752.61	1,593,556.85
归属于母公司所有者的综合收益总额		308,752.61	1,593,556.85
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.01	0.04
（二）稀释每股收益（元/股）		0.01	0.04

法定代表人：王宇

主管会计工作负责人：邢丽君

会计机构负责人：邢丽君

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		20,589,682.69	15,889,213.80
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	六、33	2,060.47	25,819.41
经营活动现金流入小计		20,591,743.16	15,915,033.21
购买商品、接受劳务支付的现金		25,148,119.86	8,207,629.12
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		1,330,750.10	1,020,437.71
支付的各项税费		1,449,992.64	1,774,419.15
支付其他与经营活动有关的现金	六、33	3,950,209.71	2,718,267.10
经营活动现金流出小计		31,879,072.31	13,720,753.08
经营活动产生的现金流量净额		-11,287,329.15	2,194,280.13
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		367,727.59	6,724.14

投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		367,727.59	6,724.14
投资活动产生的现金流量净额		-367,727.59	-6,724.14
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		9,500,000.00	13,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、33	1,240,000.00	2,220,000.00
筹资活动现金流入小计		10,740,000.00	15,720,000.00
偿还债务支付的现金		5,074,946.12	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		129,390.84	194,406.34
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	六、33	239,395.20	17,247,800.00
筹资活动现金流出小计		5,443,732.16	17,442,206.34
筹资活动产生的现金流量净额		5,296,267.84	-1,722,206.34
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		-6,358,788.90	465,349.65
加：期初现金及现金等价物余额		7,940,204.08	73,998.10
六、期末现金及现金等价物余额		1,581,415.18	539,347.75

法定代表人：王宇

主管会计工作负责人：邢丽君

会计机构负责人：邢丽君

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 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、 报表项目注释

辽宁环宇环保科技股份有限公司
2019年1-6月财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

1. 企业注册地

企业注册地: 辽宁省大石桥市南外环开发区

统一社会信用代码: 912108007268387269

企业类型: 股份有限公司

法定代表人: 王宇

2. 企业的业务性质

环保工程设计、环保产品及其零件的销售。

3. 主要经营活动

公司经营范围: 环保设备、环保新工艺、新产品技术研发、技术咨询、技术转让; 环保工程设计及总承包; A2级固定式压力容器(第三类压力容器)、电气自动化及低压电气设备、冶金设备、石化设备的研发、制造及配套系统安装、销售及其零配件的销售。

4. 财务报告的批准报出日

本财务报表经公司董事会审议、批准后报出。

二、财务报表的编制基础

1. 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。

2. 本财务报表以持续经营为基础列报, 本公司自报告期末起至少12个月具有持续经营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司2019年6月30日的财务状况及2019年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

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。

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。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、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。

5、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。

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的控制。

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

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，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。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。

6、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 300 万元以上的应收账款、金额为人民币 200 万元以上的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，应当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，个别认定计提坏账准备，经减值测试后不存在减值的，应当包括在具有类似风险组合特征的应收款项中计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

①确定组合的依据及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法(账龄分析法、余额百分比法、其他方法)

账龄分析法组合	按账龄计提坏账准备
关联方组合	不计提坏账

②账龄分析法

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, 以下同)	1	1
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4-5 年	100	100
5 年以上	100	100

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其发生减值的
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失。

(4) 对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，存在减值迹象的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(5) 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。

7、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料。

（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。领用和发出时按个别认定法计价

（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）存货的盘存制度为永续盘存制。

（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；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

8、固定资产

（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。

（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（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	6-10	5	9.50-15.83
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
办公设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
其他	年限平均法	10	5	9.50

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。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、12“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）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。

9、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。

10、无形资产

（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。

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。

（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。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、12“长期资产减值”。

11、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为劳务咨询费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

12、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。

13、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基本养老保险、失业保险。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。

14、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。

15、收入

（一）收入确认原则

（1）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。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（5）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

（二）收入确认的具体方法

报告期内公司主营收入主要为设备销售及安装合同收入，合同签订方式有以下三种基本类型：签订总包合同（包含设备销售及安装）；设备销售及安装合同分别签订；直接销售设备合同。

针对第一种合同：总承包合同中，公司应就设备和安装对客户总体负责，因此应将设备销售和安装作为一个整体看待，合理确定整体完工进度，按照整体完工进度确认收入。

针对第二种合同：由于设备买卖合同约定“调试及竣工验收合格投入使用后，乙方上

报竣工资料及结算资料双方核对，并经甲方审计定案后乙方按定案值开具全额 17% 增值税发票，结算同发票一起到财务挂账后付款至 90%”；因此，公司分别签订的合同并未改变设备销售与安装经济实质上的联系，仍应按照第一种合同的方式合理确定整体完工进度，按照整体完工进度确认收入。

在确认完工进度方面，以累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

针对第三种合同：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。

16、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。

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或冲减相关资产的账面价值。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

期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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。

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(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年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

(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。

（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）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。

18、重要会计政策、会计估计的变更

无

19、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：

（1）收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四、17、“收入”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性

时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

(2) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收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。

(3) 存货跌价准备

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

(4) 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。

(5) 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。

(6) 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。

20、其他

无

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	销售收入按17%的税率计算销项税，设计费收入按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。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%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	按应纳税所得额的15%计缴
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴

六、财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初指 2019 年 1 月 1 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。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	38,109.18	18,205.62
银行存款	1,543,306.00	7,921,998.46
合计	1,581,415.18	7,940,204.08

2、应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	2,280,000.00	2,080,000.00
应收账款	23,860,286.94	27,199,563.45
合计	26,140,286.94	29,279,563.45

(1) 应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,280,000.00	80,000.00
商业承兑汇票	1,000,000.00	2,000,000.00
合计	2,280,000.00	2,080,000.00

① 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		20,550,640.00
合计		20,550,640.00

(2) 应收账款

① 应收账款分类披露

类别	期末余额				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应收款项					
按账龄组合计提坏账准备的应收款项	46,795,060.52	100.00	22,934,773.58	49.01	23,860,286.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	46,795,060.52	100.00	22,934,773.58	49.01	23,860,286.94

(续)

类别	期初余额				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应收款项					
按账龄组合计提坏账准备的应收款项	49,082,372.84	100.00	21,882,809.39	44.58	27,199,563.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	49,082,372.84	100.00	21,882,809.39	44.58	27,199,563.45

A 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	17,856,253.53	178,562.54	1.00
1 至 2 年	849,152.86	84,915.29	10.00
2-3 年	5,161,115.22	1,032,223.04	20.00
3-4 年	2,578,932.39	1,289,466.20	50.00
4-5 年	1,260,812.60	1,260,812.60	100.00
5 年以上	19,088,793.92	19,088,793.92	100.00
合计	46,795,060.52	22,934,773.58	

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 1,051,964.19 元。

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
营口天盛重工装备有限公司	工程款	非关联方	16,393,980.00	5年以上	28.59	16,393,980.00
中冶赛迪工程技术股份有限公司	工程款	非关联方	8,519,742.28	1年以内	14.86	85,197.42
中冶南方工程技术有限公司	工程款	非关联方	3,057,161.34	1年以内	5.33	30,571.61
中冶东方工程技术有限公司包头钢铁设计研究院西钢工程项目部	工程款	非关联方	2,732,698.00	1-2年 582,016.03 3-4年 302,614.52 4-5年 560,812.60 5年以上 1,287,254.85	4.77	2,057,576.31
鞍山万利镁质材料科技有限公司	工程款	非关联方	2,154,000.00	1年以内	3.76	21,540.00
合计			32,857,581.62		57.31	18,588,865.34

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	6,039,995.57	99.82	418,876.63	97.47
1-2年	8,769.74	0.14	8,769.74	2.04
2-3年	2,064.10	0.03	2,064.10	0.48
3年以上	7.60	0.00	7.60	0.01
合计	6,050,837.01	100.00	429,718.07	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
营口奥承环保工程有限公司	非关联方	1,300,000.00	1年以内	预付工程款
营口奥承环保工程有限公司	非关联方	882,100.33	1年以内	预付工程款
曲沃县金盛豪安装有限公司	非关联方	841,359.22	1年以内	预付工程款
安达市伟泰建筑装饰有限公司	非关联方	700,000.00	1年以内	预付工程款
大石桥市易丰机电设备安装队	非关联方	600,000.00	1年以内	预付工程款
合计		4,323,459.55		

4、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,524,445.79	190,066.35
应收利息		
应收股利		
合计	2,524,445.79	190,066.35

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				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					
组合 1: 账龄组合	2,590,217.97	100.00	65,772.18	2.63	2,524,445.79
组合小计:	2,590,217.97	100.00	65,772.18	2.63	2,524,445.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,590,217.97	100.00	65,772.18	2.63	2,524,445.79

(续)

类别	期初余额				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					
组合 1: 账龄组合	221,885.20	100.00	31,818.85	14.34	190,066.35
组合小计:	221,885.20	100.00	31,818.85	14.34	190,066.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	221,885.20	100.00	31,818.85	14.34	190,066.35

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	2,547,217.97	25,472.18	1.00
1 至 2 年	3,000.00	300.00	10.00
2-3 年			20.00
3-4 年			50.00
4-5 年			100.00
5 年以上	40,000.00	40,000.00	100.00
合计	2,590,217.97	65,772.18	

(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 33,953.33 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	483,000.00	173,000.00
其他	2,107,217.97	48,885.20
合计	2,590,217.97	221,885.20

(4) 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
大石桥市银丰农副产品贸易有限公司	借款	2,036,000.00	1 年以内	78.60	20,360.00
中冶南方武汉钢铁设计研究院有限公司	保证金	300,000.00	1 年以内	11.58	3,000.00
北京首钢国际工程技术有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	3.86	1,000.00
史利全	收入	31,000.00	1 年以内	1.20	310.00
新煤化工设计院(上海)有限公司	保证金	20,000.00	1 年以内	0.77	200.00
合计		2,487,000.00		96.02	24,870.00

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,929,217.14		2,929,217.14

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
生产成本	2,967,411.73		2,967,411.73
合计	5,896,628.87		5,896,628.87

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,591,856.11		4,591,856.11
生产成本	937,421.19		937,421.19
合计	5,529,277.30		5,529,277.30

6、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他	合计
一、账面原值						
1、期初余额	22,251,590.10	21,802,864.08	5,218,583.88	550,236.09	933,001.14	50,756,275.29
2、本期增加金额						
(1) 购置		111,437.28	453,628.31			565,065.59
3、本期减少金额			197,338.00			197,338.00
4、期末余额	22,251,590.10	21,914,301.36	5,474,874.19	550,236.09	933,001.14	51,124,002.88
二、累计折旧						
1、期初余额	8,269,620.67	12,500,493.92	3,194,202.54	484,854.19	768,431.23	25,217,602.55
2、本期增加金额						
(1) 计提	528,154.71	862,236.77	66,664.26	12,090.52	59,737.20	1,528,883.46
3、本期减少金额						
(1) 其他						
4、期末余额	8,797,775.38	13,362,730.69	3,260,866.80	496,944.71	828,168.43	26,746,486.01
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						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他	合计
四、账面价值						
1、期末账面价值	13,453,814.72	8,551,570.67	2,214,007.39	53,291.38	104,832.71	24,377,516.87
2、期初账面价值	13,981,969.43	9,302,370.16	2,024,381.34	65,381.90	164,569.91	25,538,672.74

7、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、期初余额	2,219,618.80	24,237.61	2,243,856.41
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额	2,219,618.80	24,237.61	2,243,856.41
二、累计摊销			
1、期初余额	407,033.17	22,148.33	429,181.50
2、本期增加金额			
(1) 计提	23,737.54	1,139.60	24,877.14
3、期末余额	430,770.71	23,287.93	454,058.64
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	1,788,848.09	949.68	1,789,797.77
2、期初账面价值	1,812,585.63	2,089.28	1,814,674.91

8、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
劳务咨询费	86,299.93		32,362.44		53,937.49
合计	86,299.93		32,362.44		53,937.49

9、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	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	23,000,545.76	3,450,081.86	21,914,628.24	3,287,194.24
可抵扣亏损			27,547.94	4,132.19
合计	23,000,545.76	3,450,081.86	21,942,176.18	3,291,326.43

10、短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	9,500,000.00	5,000,000.00
合计	9,500,000.00	5,000,000.00

11、应付票据及应付账款

种类	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	6,287,512.69	8,088,302.52
合计	6,287,512.69	8,088,302.52

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	4,447,869.68	5,874,464.38
1-2年	759,155.64	1,069,668.07
2-3年	245,030.01	264,471.71
3年以上	835,457.36	879,698.36
合计	6,287,512.69	8,088,302.52

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
沈阳市嘉瑞电气有限公司	214,000.00	存在合同纠纷
江苏鑫沅阀业有限公司	179,000.00	存在合同纠纷
营口博信滤料有限公司	177,719.81	赊购未结算
洛阳上益机械工程技术有限公司	152,000.00	赊购未结算
沈阳正双环通用设备制造有限公司	75,450.00	赊购未结算
合计	798,169.81	

12、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	420,000.00	5,909,516.56
1年以上	47,380.90	
合计	467,380.90	5,909,516.56

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	160,124.00	1,269,573.86	1,140,711.64	288,986.22
二、离职后福利-设定提存计划		189,834.68	189,834.68	
合计	160,124.00	1,459,408.54	1,330,546.32	288,986.22

(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	160,124.00	1,160,560.16	1,034,400.94	286,283.22
2、社会保险费		86,510.63	86,510.63	
其中：医疗保险费		69,606.25	69,606.25	
工伤保险费		11,932.50	11,932.50	
生育保险费		4,971.88	4,971.88	
3、住房公积金		14,121.00	11,418.00	2,703.00
4、工会经费和职工教育经费		8,382.07	8,382.07	
合计	160,124.00	1,269,573.86	1,140,711.64	288,986.22

(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		184,862.80	184,862.80	
2、失业保险费		4,971.88	4,971.88	
合计		189,834.68	189,834.68	

14、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,152,362.93	1,873,228.34
营业税	201,017.06	201,017.06
企业所得税	-7,673.92	-7,673.92
城市维护建设税	88,667.61	139,390.85
房产税	16,991.69	16,991.69
土地使用税	26,619.75	26,619.75

项目	期末余额	期初余额
教育费附加	108,102.08	144,332.96
个人所得税	-12.85	190.93
印花税		16,502.20
合计	1,586,074.35	2,410,599.86

15、其他应付款

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	5,159,893.00	4,171,593.55
其中：		
资金拆借	1,100,000.00	99,395.20
其他类	4,059,893.00	4,072,198.35
应付利息	12,627.08	8,639.58
应付股利		
合计	5,172,520.08	4,180,233.13

注：其他类中 4,000,000.00 元为应退还大石桥市财政局的政府补助。

(2) 其他应付款按账龄列示：

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,117,064.72	128,765.27
1 年以上	4,042,828.28	4,042,828.28
合计	5,159,893.00	4,171,593.55

(3) 应付利息情况

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	12,627.08	8,639.58
合计	12,627.08	8,639.58

16、长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	349,748.56	424,694.68
合计	349,748.56	424,694.68

17、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	665,748.85		22,360.14	643,388.71	
合计	665,748.85		22,360.14	643,388.71	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	期初余额	本期增加	本期减少				期末余额	与资产/收益 相关
			计入营业外 收入	计入其他收 益	冲减 成本 费用	其他减少		
三山路建设拆迁项目	665,748.85		22,360.14				643,388.71	与资产相关
合计	665,748.85		22,360.14				643,388.71	

注：三山路建设拆迁项目：系公司于 2011 年 12 月收到的拆迁补助款，补助款以房屋建筑物平均使用年限 20 年进行递延，2019 年 1-6 月确认递延金额 22,360.14 元。

18、股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	40,000,000.00						40,000,000.00
合计	40,000,000.00						40,000,000.00

19、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	9,816,322.37			9,816,322.37
其他资本公积	1,085,864.80			1,085,864.80
合计	10,902,187.17			10,902,187.17

20、盈余公积

项目	期初余额	本年度增加	本年度减少	期末余额
法定盈余公积金	538,084.71			538,084.71
合计	538,084.71			538,084.71

21、未分配利润

项目	期末	期初
调整前上年末未分配利润	-4,179,688.22	-9,026,582.78
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-4,179,688.22	-9,026,582.78
加：本期归属于母公司股东的净利润	308,752.61	5,384,979.27
减：提取法定盈余公积		538,084.71
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		

项目	期末	期初
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-3,870,935.61	-4,179,688.22

22、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	21,106,922.07	15,615,413.21	4,043,711.69	3,604,001.88
其他业务			19,060.34	
合计	21,106,922.07	15,615,413.21	4,062,772.03	3,604,001.88

23、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	22,515.62	60,025.76
教育费附加	9,649.56	25,740.75
地方教育费附加	6,433.03	17,160.50
车船使用税	5,760.00	4,680.00
印花税		2,449.90
土地使用税	159,718.50	159,718.50
房产税	101,950.14	101,950.14
合计	306,026.85	371,725.55

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

24、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	72,175.58	76,029.19
运杂费	93,211.01	2,144.99
广告宣传费	620.00	1,230.00
维修费	96,860.71	37,113.32
服务费	940.00	2,054.72
办公费	1,050.00	
合计	264,857.30	118,572.22

25、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	431,199.20	388,204.45

差旅费	263,316.54	167,048.51
业务招待费	113,369.89	70,374.44
汽车费用	122,220.62	104,206.87
折旧及摊销	436,730.98	391,824.53
房租/水电费/邮电费	18,782.34	10,998.16
其他税费		616.2
办公费	14,776.18	6,908.17
其他	94,185.54	282,067.09
中介服务费	314,862.07	432,467.37
合计	1,809,443.36	1,854,715.79

26、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	411,858.78	306,304.74
人工费	612,855.32	444,199.57
折旧及摊销	58,519.47	59,763.86
其他	11,002.14	28,523.26
合计	1,094,235.71	838,791.43

27、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
贷款利息	146,005.42	275,681.26
贴现利息	157,913.14	244,694.98
减：利息收入	38,060.47	1,592.65
手续费	5,646.00	5,314.99
合计	271,504.09	524,098.58

28、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,085,917.52	-5,698,350.74
合计	1,085,917.52	-5,698,350.74

29、资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
处置固定资产净收益	15,492.32		15,492.32
合计	15,492.32		15,492.32

30、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	22,360.14	23,360.14	
其他		888.00	
合计	22,360.14	24,248.14	

注：（1）与企业日常活动无关的政府补助系公司取得的拆迁补助款，具体详见附注六、（17）。

31、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无法收回款项	544,809.00	2,850.00	544,809.00
债务重组损失		17,325.00	
其他	2,570.31	4,981.00	2,570.31
合计	547,379.31	25,156.00	547,379.31

32、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-158,755.43	854,752.61
合计	-158,755.43	854,752.61

33、现金流量表项目

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款		
其他	2,060.47	25,819.41
合计	2,060.47	25,819.41

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
退补助资金		
研发支出	488,592.39	394,591.86
往来款	2,380,638.12	1,162,575.08
中介机构服务费	314,862.07	432,467.37
差旅费	263,316.54	167,048.51

项目	本期发生额	上期发生额
运费	93,211.01	2,144.99
业务招待费	113,369.89	70,374.44
维修费	96,860.71	67,688.32
服务费	940.00	2,054.72
手续费	5,646.00	5,293.61
房租/水电费/邮电费	27,900.82	26,170.97
办公费	15,826.18	6,908.17
广告宣传费	620.00	1,230.00
汽车费用	122,220.62	104,206.87
其他	26,205.36	275,512.19
合计	3,950,209.71	2,718,267.10

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
资金拆借借入款	1,240,000.00	2,220,000.00
合计	1,240,000.00	2,220,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
资金拆借归还款	239,395.20	17,247,800.00
合计	239,395.20	17,247,800.00

34、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	308,752.61	1,593,556.85
加：资产减值准备	1,085,917.52	-5,698,350.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,843,807.72	1,736,539.34
无形资产摊销	24,877.14	24,877.14
长期待摊费用摊销		32,362.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-15,492.32	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		

补充资料	本期金额	上期金额
财务费用（收益以“-”号填列）	133,378.34	275,681.26
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-158,755.44	854,752.61
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）	-367,351.57	-775,323.37
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,902,139.39	7,352,497.34
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-8,240,323.77	-3,202,312.74
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-11,287,329.15	2,194,280.13
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,581,415.18	539,347.75
减：现金的期初余额	7,940,204.08	73,998.10
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-6,358,788.90	465,349.65

（2）现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,581,415.18	539,347.75
其中：库存现金	38,109.18	739.59
可随时用于支付的银行存款	1,543,306.00	538,608.16
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	1,581,415.18	539,347.75

七、在其他主体中的权益

无

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括银行借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

（一）金融工具分类

1.资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

金融资产项目	2019年6月30日余额				
	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	可供出售金融资产	合计
货币资金			1,581,415.18		1,581,415.18
应收票据及应收账款			26,140,286.94		26,140,286.94
其他应收款			2,524,445.79		2,524,445.79

接上表：

金融资产项目	2018年12月31日余额				
	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	可供出售金融资产	合计
货币资金			7,940,204.08		7,940,204.08
应收票据及应收账款			29,279,563.45		29,279,563.45
其他应收款			190,066.35		190,066.35

2.资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

金融负债项目	2019年6月30日余额		合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	
短期借款		9,500,000.00	9,500,000.00
应付票据及应付账款		6,287,512.69	6,287,512.69
其他应付款		5,172,520.08	5,172,520.08

接上表：

金融负债项目	2018年12月31日余额		合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	
短期借款		5,000,000.00	5,000,000.00
应付票据及应付账款		8,088,302.52	8,088,302.52
其他应付款		4,180,233.13	4,180,233.13

(二) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金及其他应收款项，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。由于本公司客户资信状况正常，因此在本公司不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，具体详见“本财务报表附注六、2”和“本财务报表附注六、4”。

(三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标是运用银行借款等融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2019年6月30日余额				合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
短期借款	9,500,000.00				9,500,000.00
应付票据及应付账款	6,287,512.69				6,287,512.69
其他应付款	5,172,520.08				5,172,520.08

接上表：

项目	2018年12月31日余额				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	5,000,000.00				5,000,000.00
应付票据及应付账款	8,088,302.52				8,088,302.52
其他应付款	4,180,233.13				4,180,233.13

(四) 市场风险

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

利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具(如某些贷款承诺)。

汇率风险

汇率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内,主要业务以人民币结算。因此,本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

九、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

关联方名称/姓名	与本公司关系	持股数量(万股)	持股比例(%)	股东性质
王宇	实际控制人	2,040.00	51%	自然人

2、关联方交易情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王宇、王琼	9,500,000.00	主合同约定的债务履行期限届满之日起	主合同约定的债务履行期限届满之日后两年止	否

(2) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入:				
王宇	1,240,000.00	2019-1-1	2019-12-31	流动资金拆借
归还借款:				
王宇	239,395.20	2019-1-1	2019-12-31	流动资金拆借

注:关联方资金拆借协议中未约定利息费用,为无息使用。

3、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
王宇	1,100,000.00	99,395.20
合计	1,100,000.00	99,395.20

4、关联方承诺

无

十、股份支付

截止资产负债表日，本公司无需要披露的股份支付

十一、承诺及或有事项

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。

2、或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的或有事项。

十二、其他重要事项

无

十三、补充资料

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	15,492.32	
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	22,360.14	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-525,019.17	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-487,166.71	
所得税影响额	-73,075.01	

项目	金额	说明
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-414,091.70	

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。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

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	0.65	0.008	0.008
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	1.52	0.018	0.018

辽宁环宇环保科技股份有限公司

2019年8月16日