



科 力 环 保

NEEQ : 872877

浙江科力尔环保设备股份有限公司



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	11
第五节 股本变动及股东情况	13
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	15
第七节 财务报告	18
第八节 财务报表附注	25

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、科力环保	指	浙江科力尔环保设备股份有限公司
和信会计师	指	山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）
主办券商、浙商证券	指	浙商证券股份有限公司
《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》
《业务规则》	指	2013 年 2 月 8 日起施行的《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
《公司章程》或章程	指	《浙江科力尔环保设备股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

注：除特别说明外，此年度报告中所有数值保留 2 位小数；若出现各分项数值之和与合计数尾数不符的情况，均为四舍五入造成。

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。

公司负责人王方清、主管会计工作负责人庄亚彩及会计机构负责人（会计主管人员）庄亚彩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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	董事会秘书办公室
备查文件	第一届董事会第四次会议决议、第一届监事会第四次会议决议

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	浙江科力尔环保设备股份有限公司
英文名称及缩写	—
证券简称	科力环保
证券代码	872877
法定代表人	王方清
办公地址	浙江省舟山市定海区干览镇揽洲路7号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	郑跃峰
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0580-8171968
传真	0580-2033422
电子邮箱	kclear@vip.sina.com
公司网址	www.kclear.cn
联系地址及邮政编码	浙江省舟山市定海区干览镇揽洲路7号，邮政编码：316014
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	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007年1月9日
挂牌时间	2018年10月15日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	环境保护专用设备制造（C3591）
主要产品与服务项目	环保专用设备研发制造及其它机械设备制造、生产和销售，产品用于污水处理过程中的污泥脱水及污泥干化。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	13,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	王方清
实际控制人及其一致行动人	王方清

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	91330902797628099T	否
金融许可证机构编码		否
注册地址	浙江省舟山市定海区干览镇揽洲路7号	否
注册资本（元）	13,000,000.00	否
—		

五、 中介机构

主办券商	浙商证券
主办券商办公地址	杭州市江干区五星路201号浙商证券大楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	—
签字注册会计师姓名	—
会计师事务所办公地址	—

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	3,602,076.60	1,603,022.60	124.71%
毛利率%	25.44%	40.69%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,708,753.38	-1,375,431.40	-24.23%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,867,618.87	-1,719,190.77	-8.63%
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）	-21.05%	-11.09%	-
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）	-23.66%	-14.78%	-
基本每股收益	-0.13	-0.11	-18.18%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	22,126,265.29	20,290,899.86	9.05%
负债总计	14,864,110.93	11,319,992.12	31.31%
归属于挂牌公司股东的净资产	7,262,154.36	8,970,907.74	-19.05%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.56	0.69	-
资产负债率%（母公司）			-
资产负债率%（合并）	67.18%	55.79%	-
流动比率	0.83	0.90	-
利息保障倍数	-5.09	-4.05	-

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	-541,540.84	-1,290,063.48	58.02%
应收账款周转率	0.97	0.50	-
存货周转率	0.45	0.15	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	9.05%	-6.95%	-

营业收入增长率%	124.71%	-64.98%	-
净利润增长率%	-24.23%	-985.13%	-

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	13,000,000	13,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量		0	
计入负债的优先股数量		0	

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（与公司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）	110,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	101,820.65
非经常性损益合计	211,820.65
所得税影响数	52,955.16
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	158,865.49

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

报告期内，公司主要从事环保专业设备的研发、生产和销售，产品用于污水处理过程中的污泥脱水及污泥干化。

目前公司正在逐步优化销售模式，通过与行业内专业信息对接平台的长期合作，继续开拓潜在优质客户群；借助行业流媒体，加大广告投放和宣传，提升品牌影响力；构建与国内几大区域设计院的长期合作关系，在新建与改造工程中抢占市场先机；充分利用原有客户群，公司第一代产品已在全国范围内有上百家客户，在合作过程中，客户对企业生产质量，企业信誉及服务都有一定的认可度。随着国家强制推行污泥处置含水率必须达到 60% 以下的要求，现有客户都将面临设备的更新换代，届时通过推广公司新一代固液分离设备，实现原有客户群的产品升级。公司继续定期参加全国范围内有影响力的展会，在重要的区域内组织参加产品现场推广会，物色有实力的经销商，实现销售的区域性铺设。

公司密切关注行业发展趋势，结合国家对污水及污泥的处置要求，加大市场调研力度，分析市场需求，不仅对现有产品进行深度开发，生产各种配套产品满足客户的不同需求，而且新研发的新一代污泥脱水设备也已投入市场，并得到客户认可。今后，公司将进一步加大生产工艺上的突破，不断改进并完善生产流程，控制生产成本，实现盈利最大化。

商业模式变化情况：

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 经营情况回顾

公司 2019 年上半年营收较去年同期有所增加，主要原因：（1）新一代污泥处理设备“电解干化机”经过进一步的改进和调整已经顺利投产并得到客户良好的反馈；（2）由于销售方式的调整和销售团队的扩大，客户跟踪力度和维护手段都有明显提升，使第一代设备的订单量较往年有所增加。公司在收集去年投放的电解干化机的客户使用反馈信息后，对设备进行了进一步改良，并将在今后继续加大研发力度，提升技术细节。

三、 风险与价值

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、公司治理风险	股份公司成立前，公司的法人治理结构不完善，内部控制存在欠缺。股份公司成立后，公司逐步建立健全了法人治理结构，制定适应企业现阶段发展的内部控制体系。由于股份公司成立时间短，各项管理制度的执行需要经过一个完整经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善。随着公司的快速

	发展,经营规模不断扩大,业务范围不断扩展,人员不断增加,对公司治理将会提出更高的要求。因此,公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要,而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
2、实际控制人控制不当风险	公司股东王方清持有公司股份1,190.00万股,占总股本91.54%,为公司控股股东。王方清现任公司董事长兼总经理,对公司股东(大)会、董事会和公司经营活动能够产生重大影响,王方清为公司实际控制人。实际控制人有可能利用其对本公司的控股地位,通过行使表决权对公司经营决策、投资方向、人事安排等进行不当控制从而损害本公司及其他股东利益。
3、规模较小、抵御市场风险能力存在不足的风险	现阶段公司整体规模较小,市场开拓仍处于起步阶段,盈利能力及资金筹措能力等有所不足,这在一定程度上限制了公司的市场风险抵御能力。如果公司未来不能有效地扩大市场区域、提升品牌影响力,或者未来市场环境出现大幅波动,可能会对公司经营造成不利影响。
4、市场竞争风险	目前,我国环保产业快速发展,国家不断加大对该行业的扶持力度,越来越多的投资者进入到环保相关产业,特别是越来越多的中小型环保设备生产企业涌入市场,使得行业内的竞争日益激烈,加剧市场竞争程度,稀释市场份额,使行业整体利润水平下降。公司如果不能持续加大研发投入、开发新产品以满足客户需要将无法在市场竞争中保持优势。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

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

公司目前虽然在经营和发展上依然面临不小压力,但依旧重视员工福利,科学调整员工待遇,提升员工对企业的信心,鼓励员工不断提升自身能力,为公司发展注入新的动力。公司仍心系国家环保事业,贯彻党的指导方针,以实现青山绿水为己任。

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

(一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
王方清	借给公司资金	2,555,000.00	已事后补充履行	2019.8.20	2019-013 、 2019-014
曹将	借给公司资金	500,000.00	已事后补充履行	2019.8.20	2019-013 、 2019-014

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

由于公司经营流动资金需要，公司股东向公司提供资金拆借，股东的资金拆借有利于公司的稳定经营和长期发展。

(二) 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
----	--------	------	---------	------

厂房	抵押	3,219,971.62	14.55%	银行抵押贷款
土地使用权	抵押	6,050,635.10	27.35%	银行抵押贷款
总计	-	9,270,606.72	41.90%	-

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					
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	13,000,000	100.00%	0	13,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	11,900,000	91.54%	0	11,900,000	91.54%
	董事、监事、高管	12,599,600	96.92%	0	12,599,600	96.92%
	核心员工					
总股本		13,000,000	-	0	13,000,000	-
普通股股东人数		3				

(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	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王方清	11,900,000	0	11,900,000	91.54%	11,900,000	0
2	曹将	699,600	0	699,600	5.38%	699,600	0
3	王臣民	400,400	0	400,400	3.08%	400,400	0
合计		13,000,000	0	13,000,000	100.00%	13,000,000	0
前五名或持股 5%及以上股东间相互关系说明： 公司股东王方清和王臣民为父子关系，曹将与王方清、王臣民之间不存在关联关系。							

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

王方清持有科力环保 91.54%的股份，因此，王方清为公司控股股东，王方清同时担任公司的董事长兼总经理，对公司股东（大）会、董事会和公司经营活动能够产生重大影响，因此王方清

为实际控制人。

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
王方清	董事长兼总经理	男	1962 年 8 月	高中	2017 年 12 月-2020 年 11 月	是
曹将	董事兼副总经理	男	1959 年 9 月	大专	2017 年 12 月-2020 年 11 月	是
陈仁央	董事	男	1948 年 3 月	中专	2017 年 12 月-2020 年 11 月	否
王世杰	董事	男	1978 年 12 月	大专	2017 年 12 月-2020 年 11 月	是
郑跃峰	董事兼董事会秘书	男	1964 年 10 月	本科	2017 年 12 月-2020 年 11 月	是
许雅娟	监事会主席	女	1962 年 5 月	高中	2017 年 12 月-2020 年 11 月	是
诸葛琦伟	监事	男	1985 年 1 月	本科	2017 年 12 月-2020 年 11 月	是
吴亮亮	监事	男	1991 年 8 月	本科	2017 年 12 月-2020 年 11 月	是
庄亚彩	财务总监	女	1962 年 11 月	中专	2017 年 12 月-2020 年 11 月	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事长兼总经理王方清与监事会主席许雅娟为夫妻关系，除此之外，公司其他董事、监事及高级管理人员间不存在亲属关系。公司控股股东和实际控制人均为王方清。

(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
王方清	董事长兼总经理	11,900,000	0	11,900,000	91.54%	0
曹将	董事兼副总经理	699,600	0	699,600	5.38%	0
王臣民	员工	400,400	0	400,400	3.08%	0
合计	-	13,000,000	0	13,000,000	100.00%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 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
陈海生	监事	离任		个人原因
诸葛琦伟		新任	监事	职工代表选举

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

新任监事简历：诸葛琦伟，1985年1月出生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历。2007年10月至2009年7月任舟山市质检中心化学室食品微生物检测员；2009年8月至2015年1月任中国移动通信集团浙江有限公司定海分公司渠道经理；2015年2月至2018年6月任杭州百事可乐饮料有限公司宁波分公司舟山市定海片区市场管控员；2018年7月至2019年4月任杭州汉库医学检验所有限公司临床管理部组员；2019年5月至今任浙江科力尔环保设备股份有限公司企管。

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	12	13
生产人员	19	19

销售人员	4	4
技术人员	6	4
财务人员	3	3
员工总计	44	43

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	5	6
专科	10	10
专科以下	29	27
员工总计	44	43

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：

报告期内，公司严格执行《劳动法》、《合同法》以及公司薪酬管理制度，依法与员工签订劳动合同，为员工缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育保险及住房公积金；公司因岗设人，实施薪酬考核管理；公司重视人才的引进，针对高端引进人才，实施灵活薪酬标准，与市场、行业水平接轨。为保证员工适应公司发展的需要，为所有员工开启晋通道，公司通过完善的培训体系，确保每一位员工能在任职期间能够发掘出自己的潜能，提升自己的核心竞争力，创造属于自身的社会价值。

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) 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	(五)、1	1,905,081.87	315,481.63
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	(五)、2	4,239,115.00	3,203,852.00
其中：应收票据			
应收账款	(五)、2	4,239,115.00	3,203,852.00
应收款项融资			
预付款项	(五)、3	228,088.06	194,260.57
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(五)、4	91,679.61	51,657.08
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(五)、5	5,794,851.37	6,175,558.11
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	(五)、6	10,995.63	241,778.04
流动资产合计		12,269,811.54	10,182,587.43
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	(五)、7	3,585,664.39	3,797,063.33
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	(五)、8	6,133,279.03	6,211,567.40
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(五)、9	137,510.33	99,681.70
其他非流动资产			
非流动资产合计		9,856,453.75	10,108,312.43
资产总计		22,126,265.29	20,290,899.86
流动负债：			
短期借款	(五)、10	13,000,000.00	8,000,000.00
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	(五)、11	305,050.73	189,684.53
其中：应付票据			
应付账款	(五)、11	305,050.73	189,684.53
预收款项	(五)、12	1,074,000.00	0
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	(五)、13	261,376.00	238,100.00
应交税费	(五)、14	2,217.53	80,955.92
其他应付款	(五)、15	221,466.67	2,811,251.67
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			
流动负债合计		14,864,110.93	11,319,992.12
非流动负债：			
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			
非流动负债合计			
负债合计		14,864,110.93	11,319,992.12
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(五)、16	13,000,000.00	13,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(五)、17	55,168.96	55,168.96
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		-5,793,014.60	-4,084,261.22
归属于母公司所有者权益合计		7,262,154.36	8,970,907.74
少数股东权益			
所有者权益合计		7,262,154.36	8,970,907.74
负债和所有者权益总计		22,126,265.29	20,290,899.86

法定代表人：王方清

主管会计工作负责人：庄亚彩

会计机构负责人：庄亚彩

(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		3,602,076.60	1,603,022.60
其中：营业收入	(五)、18	3,602,076.60	1,603,022.60
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		5,560,479.26	3,436,599.77
其中：营业成本	(五)、18	2,685,688.53	950,819.18
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	(五)、19	6,719.88	12,166.18
销售费用	(五)、20	598,212.39	490,417.18
管理费用	(五)、21	1,627,014.18	1,710,878.35
研发费用		326,823.46	324,628.37
财务费用	(五)、22	491,529.77	272,318.88
其中：利息费用	(五)、22	286,658.92	272,213.29
利息收入	(五)、22	611.46	763.03
信用减值损失			
资产减值损失	(五)、23	151,314.51	0
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,958,402.66	-1,833,577.17
加：营业外收入	(五)、24	211,820.65	458,245.80
减：营业外支出	(五)、25	0	100.03
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,746,582.01	-1,375,431.40
减：所得税费用	(五)、26	-37,828.63	0

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,708,753.38	-1,375,431.40
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）		-1,708,753.38	-1,375,431.40
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		-1,708,753.38	-1,375,431.40
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		-1,708,753.38	-1,375,431.40
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,708,753.38	-1,375,431.40
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）		-0.13	-0.11
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.13	-0.11

法定代表人：王方清

主管会计工作负责人：庄亚彩

会计机构负责人：庄亚彩

（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		3,960,550.00	3,072,838.00
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	(五)、 27、(1)	398,019.16	479,768.89
经营活动现金流入小计		4,358,569.16	3,552,606.89
购买商品、接受劳务支付的现金		1,789,759.38	1,173,578.28
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		1,648,594.53	1,541,679.30
支付的各项税费		94,034.04	463,928.07
支付其他与经营活动有关的现金	(五)、 27、(2)	1,367,722.05	1,663,484.72
经营活动现金流出小计		4,900,110.00	4,842,670.37
经营活动产生的现金流量净额		-541,540.84	-1,290,063.48
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		0	2,000.20
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		0	2,000.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		0	7,600.00
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		0	7,600.00
投资活动产生的现金流量净额		0	-5,599.80
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		21,000,000.00	8,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(五)、 27、(3)	31,768,800.00	11,196,000.00
筹资活动现金流入小计		52,768,800.00	19,196,000.00
偿还债务支付的现金		16,000,000.00	8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		286,658.92	272,213.29
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(五)、 28、(4)	34,351,000.00	10,160,000.00
筹资活动现金流出小计		50,637,658.92	18,432,213.29
筹资活动产生的现金流量净额		2,131,141.08	763,786.71
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		1,589,600.24	-531,876.57
加：期初现金及现金等价物余额		315,481.63	574,026.14
六、期末现金及现金等价物余额		1,905,081.87	42,149.57

法定代表人：王方清

主管会计工作负责人：庄亚彩

会计机构负责人：庄亚彩

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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
14. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

二、 报表项目注释

浙江科力尔环保设备股份有限公司

二〇一九年半年报财务报表附注

(如无特别说明，以下货币单位均为人民币元)

一、公司基本情况

浙江科力尔环保设备股份有限公司(以下简称公司或本公司)系由浙江科力尔环保设备有限公司与2017年10月31日整体变更设立的股份有限公司，现持有统一社会信用代码为91330902797628099T的营业执照，注册资本1,300万元，股份总数1,300万股(每股面值1元)，公司总部位于浙江省舟山市。

本公司属制造行业。主要经营活动为环保专用设备及其它机械设备制造、加工、销售。主要产品：固液分离设备，用于污水处理过程中的污泥脱水。

本财务报表经公司2019年8月20日第一届董事会第四次会议批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，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，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

1、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、2019年1-6月的经营成果和现金流量等相关信息。

2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。本公司金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融的分类

本公司金融资产在初始确认时划分为下列四类：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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产。

本公司金融负债在初始确认时划分为下列两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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；其他金融负债。

(2) 金融资产的确认依据和计量方法

①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。本公司将满足下列条件之一的金融资产划分为交易性金融资产：(1)取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；(2)初始确认时即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；(3)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。本公司将符合下述条件之一的金融资产，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：(1)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；(2)本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，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；(3)《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》允许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与嵌入衍生工具相关的混合工具。

本公司对于以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产，取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。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，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置

时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

本公司的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。取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率（提示：如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，本公司将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

应收款项是指本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等。本公司以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④可供出售金融资产

本公司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。本公司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。可供出售金融资产持有期间按实际利率法计算的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产（或衍生金融负债），按照成本计量。

（3）金融负债的确认依据和计量方法

本公司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。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。

满足下列条件之一的金融负债划分为交易性金融负债：（1）承担该金融负债的目的，主

要是为了近期内回购；(2) 初始确认时即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；(3) 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。

符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以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：(1) 该指定可以消除或明显减少由于该金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认和计量方面不一致的情况；(2) 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融负债所在的金融负债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；(3) 《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》允许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与嵌入衍生工具相关的混合工具。

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。除财务担保合同负债外的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。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。本公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差

额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，本公司继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

（5）金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本公司终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则本公司终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，本公司计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

（6）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，本公司以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

（7）金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对

其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

⑦权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

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。

本公司持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的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。该等以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，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，但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。

本公司可供出售金融资产发生减值时，将原直接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。在确认可供出售金融资产减值损失后，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。

以成本计量的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发生减值时，本公司将其账面价值减记至按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益，该金融资产的减值损失一经确认不予转回。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确

	定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

(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) 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具

7、应收款项

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

(1) 单项金额重大并单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	应收款项账面余额在 100 万元以上的款项
	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认，单独测试未发生减值的应收款，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。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
账龄分析组合	相同账龄的应收款项具有类似的风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	30.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	80.00	80.00
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账款

单项计提坏账准备的理由	账龄 3 年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

8、存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、产成品（库存商品）、发出商品等。

（2）发出存货的计价方法

存货发出时，采取月末一次加权平均法确定其发出的实际成本。

（3）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计量成本与可变现净值。

在资产负债表日，如果存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度

本公司的存货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

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

9、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）固定资产分类和折旧方法

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

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率 （%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	5-10	5	9.5-19.00
运输设备	3-5	5	19.00-31.67
电子及其他设备	5	5	19.00-31.67

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

10、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

（2）资本化金额计算方法

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

本公司借款费用同时满足下列条件时开始资本化：①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停

止资本化。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

11、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。

（1）无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

（2）使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确认为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

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

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

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。

12、长期资产减值

本公司对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

13、职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经

费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象和权责发生制原则计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照本公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。

设定提存计划：本公司在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划：本公司在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：（1）服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；（2）设定受益义务的利息费用；（3）重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第（1）和（2）项计入当期损益；第（3）项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议。本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

14、收入

(1) 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

(2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 收入确认的具体方法

公司根据销售合同约定，营销部通知仓库管理人员及货运人员办理出库及物流发货。产品送达客户现场，经安装调试并获取客户签收确认的设备验收单。财务部根据出库单、销售合同和经客户签收确认的设备验收单确认销售收入。

15、政府补助

(1) 政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

(2) 与资产相关的政府补助的会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政

府补助。本公司对与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

（3）与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本公司对与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

- ① 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本

公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

（4）区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的判断依据

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。

（5）政府补助的确认时点

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

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，本公司在实际收到补助款项时予以确认。

16、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

（1）本公司对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

（3）本公司对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。本公司对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预

见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(4) 本公司对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，本公司递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

17、重要会计政策和会计估计变更

2019 年 1-6 月无会计政策和会计估值变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	16% (2019 年 1 月 1 日-2019 年 3 月 31 日)、13% (2019 年 4 月 1 日-至今)
房产税	从价计征，按房产原值一次减除 30%后余 值	1.2%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2、税收优惠政策及依据

根据浙江省地方税务局于 2016 年 11 月 30 日发布的《关于暂停征收地方水利建设基金有关事项的公告》(浙江省地方税务局公告 2016 年第 19 号)，自 2016 年 11 月 1 日(费款所属期)起，暂停向企事业单位和个体经营者征收地方水利建设基金。

五、财务报表主要项目注释

注：如无特别说明，“期末余额”系指 2019 年 6 月 30 日余额，“期初余额”系指 2018 年 12 月 31 日余额，“本期发生额”系指 2019 年 1-6 月发生额，“上期发生额”系指 2018 年 1-6 月发生额。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	82,759.76	16,426.80
银行存款	1,822,322.11	299,054.83
合计	1,905,081.87	315,481.63

2、应收票据及应收账款

总体情况列示：

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	4,239,115.00	3,203,852.00
合计	4,239,115.00	3,203,852.00

应收账款部分：

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,783,910.00	100.00	544,795.00	11.39	4,239,115.00
合计	4,783,910.00	100.00	544,795.00	11.39	4,239,115.00

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,599,860.00	100.00	396,008.00	11.00	3,203,852.00
合计	3,599,860.00	100.00	396,008.00	11.00	3,203,852.00

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	2,844,800.00	142,240.00	5
1 至 2 年	1,218,000.00	121,800.00	10
2 至 3 年	517,500.00	155,250.00	30
3 至 4 年	124,610.00	62,305.00	50
4 至 5 年	79,000.00	63,200.00	80
合计	4,783,910.00	544,795.00	

(2) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 148,787.00 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	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
乐至县仁和环保有限责任公司	2,835,000.00	59.26	141,750.00
江苏镇江建设集团有限公司	1,218,000.00	25.46	121,800.00
光大环保技术装备	377,500.00	7.89	113,250.00
光大水务（章丘）有限公司	122,930.00	2.57	61,465.00
成都锦汉环保工程有限公司	90,000.00	1.88	27,000.00
合计	4,643,430.00	97.06	465,265.00

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	222,798.48	97.68	125,000.57	64.35
1 至 2 年	5,289.58	2.32	69,260.00	35.65
合计	228,088.06	100.00	194,260.57	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例 (%)
江苏天舒电器有限公司	153,900.00	0.67
扬州市塑奇机械设备有限公司	21,600.00	0.09
中国石化销售股份有限公司浙江舟山石油分公司	14,982.48	0.07
苏州铂瑞电极工业有限公司	14,000.00	0.06
海门市万隆电碳制品厂	9,102.00	0.04
合计	213,584.48	0.94

4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	91,679.61	51,657.08
合计	91,679.61	51,657.08

其他应收款部分：

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	96,925.91	100.00	5,246.30	5.41	91,679.61
合计	96,925.91	100.00	5,246.30	5.41	91,679.61

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	54,375.87	100.00	2,718.79	5.00	51,657.08
合计	54,375.87	100.00	2,718.79	5.00	51,657.08

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	88,925.91	4,446.30	5.00
1-2 年	8,000.00	800.00	10.00

合计	96,925.91	5,246.30	5.41
----	-----------	----------	------

(2) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,527.51 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	73,000.00	30,500.00
应收暂付款	23,925.91	23,875.87
合计	96,925.91	54,375.87

(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	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
杨对国	备用金	30,000.00	1 年以内	30.95	1,500.00
李光龙	备用金	25,000.00	1 年以内	25.79	1,250.00
职工个人社保款	应收暂付款	18,111.91	1 年以内	18.69	905.60
王嘉定	备用金	8,000.00	1-2 年	8.25	800.00
职工个人公积金	应收暂付款	5,814.00	1 年以内	6.00	290.70
合计		86,925.91		89.68	4,746.30

5、存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,363,432.57		1,363,432.57	1,066,980.34		1,066,980.34
在产品	623,587.95		623,587.95	3,799,738.81		3,799,738.81
库存商品	3,799,314.81		3,799,314.81	1,308,838.96		1,308,838.96
发出商品	8,516.04		8,516.04			
合计	5,794,851.37		5,794,851.37	6,175,558.11		6,175,558.11

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额	性质或内容
待抵扣进项税额	10,995.63	241,778.04	
合计	10,995.63	241,778.04	

7、固定资产

总体情况列示：

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,585,664.39	3,797,063.33
固定资产清理		
合计	3,585,664.39	3,797,063.33

固定资产部分：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	7,185,418.57	2,787,037.56	1,578,599.87	104,091.80	11,655,147.80
2. 本期增加金额					
购置					

3. 本期减少金额					
报废					
4. 期末余额	7,185,418.57	2,787,037.56	1,578,599.87	104,091.80	11,655,147.80
二、累计折旧					
1. 期初余额	3,801,485.53	2,487,942.53	1,477,984.97	90,671.54	7,858,084.47
2. 本期增加金额	163,961.52	33,567.64	163,961.52	795.00	211,398.94
计提	163,961.52	33,567.64	163,961.52	795.00	211,398.94
3. 本期减少金额					
处置或报废					
4. 期末余额	3,965,446.95	2,521,510.17	1,491,059.75	91,466.54	8,069,483.41
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	3,219,971.62	265,527.39	87,540.12	12,625.26	3,585,664.39
2. 期初账面价值	3,383,933.14	299,095.03	100,614.90	13,420.26	3,797,063.33

8、无形资产

项目	土地使用权	专利技术	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	6,959,264.60	173,912.05	7,133,176.65
2. 本期增加金额			
购置			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	6,959,264.60	173,912.05	7,133,176.65
二、累计摊销			
1. 期初余额	839,036.88	82,572.37	921,609.25
2. 本期增加金额	69,592.65	8,695.63	78,288.28
计提	69,592.62	8,695.63	78,288.28
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	908,629.53	91,268.00	999,897.53
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	6,050,635.10	82,643.93	6,133,279.03
2. 期初账面价值	6,120,227.72	91,339.68	6,211,567.40

9、递延所得税资产

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	550,041.30	137,510.33	398,726.79	99,681.70
合计	550,041.30	137,510.33	398,726.79	99,681.70

10、短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	13,000,000.00	8,000,000.00
合计	13,000,000.00	8,000,000.00

11、应付票据及应付账款

总体情况列示：

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	305,050.73	189,684.53
合计	305,050.73	189,684.53

应付账款部分：

项目	期末余额	期初余额
货款	305,050.73	189,684.53
合计	305,050.73	189,684.53

12、预收款项

项目	期末余额	期初余额
销售款	1,074,000.00	
合计	1,074,000.00	

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
短期薪酬	238,100.00	1,675,644.42	1,652,368.42	261,376.00
离职后福利-设定提存计划		76,635.51	76,635.51	
辞退福利		18,823.00	18,823.00	
合计	238,100.00	1,771,102.93	1,747,826.93	261,376.00

(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	238,100.00	1,491,493.00	1,468,217.00	261,376.00
(2) 职工福利费		99,651.00	99,651.00	
(3) 社会保险费		52,217.42	52,217.42	
其中：医疗保险费		46,458.50	46,458.50	
工伤保险费		3,115.48	3,115.48	
生育保险费		2,643.44	2,643.44	
(4) 住房公积金		32,283.00	32,283.00	
合计	238,100.00	1,675,644.42	1,652,368.42	261,376.00

(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
基本养老保险		73,992.10	73,992.10	
失业保险费		2,643.41	2,643.41	
合计		76,635.51	76,635.51	

14、应交税费

税种	期末余额	期初余额	备注
增值税			
城市维护建设税			
教育费附加			
地方教育附加			
房产税		43,539.69	
土地使用税		36,272.00	
个人所得税	1,132.03	1,132.03	
印花税	1,085.50	12.20	
合计	2,217.53	80,955.92	

15、其他应付款

总体情况列示：

项目	期末余额	期初余额
应付利息	15,466.67	15,466.67
应付股利		
其他应付款	206,000.00	2,795,785.00
合计	221,466.67	2,811,251.67

应付利息部分：

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	15,466.67	15,466.67
合计	15,466.67	15,466.67

其他应付款部分：

项目	期末余额	期初余额
拆借款	206,000.00	2,792,000.00
应付暂收款		3,785.00
合计	206,000.00	2,795,785.00

16、股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	13,000,000.00						13,000,000.00

17、资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	55,168.96			55,168.96
合计	55,168.96			55,168.96

18、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本明细如下

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,592,920.36	2,682,220.42	1,564,102.55	942,622.15
其他业务	9,156.24	3,468.11	38,920.05	8,197.03
合计	3,602,076.60	2,685,688.53	1,603,022.60	950,819.18

(2) 主营业务收入及成本列示如下

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
环保设备	3,592,920.36	2,682,220.42	1,564,102.55	942,622.15
合计	3,592,920.36	2,682,220.42	1,564,102.55	942,622.15

19、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税		4,805.61
教育费附加		2,883.37
地方教育附加		1,922.24
房产税		
印花税	1,746.20	394.96
土地使用税		
车船税	1,500.00	2,160.00
残疾人就业保障金	3,473.68	
合计	6,719.88	12,166.18

20、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
交通差旅费	131,712.87	148,856.29
职工薪酬	286,824.00	212,093.00
佣金广告费	80,050.55	102,532.59
展会费	2,600.00	9,708.74
其他	1,585.86	17,226.56
办公费	623	
业务招待费	51,712.66	
治理费	43,103.45	
合计	598,212.39	490,417.18

21、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	847,279.29	812,361.88
折旧和摊销	142,600.51	213,922.03
办公费	112,274.86	250,984.13
业务招待费	44,130.39	159,522.67
咨询费	266,856.98	57,169.81
交通差旅费	89,471.95	69,160.68
其他	41,500.74	20,763.66
研发支出	82,899.46	99,932.37
修理费		27,061.12
合计	1,627,014.18	1,710,878.35

22、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	286,658.92	272,213.29
减：利息收入	611.46	763.03
手续费	205,482.31	868.62
合计	491,529.77	272,318.88

23、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	151,314.51	
合计	151,314.51	

24、营业外收入

(1) 营业外收入明细如下

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	110,000.00	450,600.00	110,000.00
其他	101,820.65	7,645.8	101,820.65
合计	211,820.65	458,245.80	211,820.65

(2) 计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助质量奖	100,000.00		与收益相关
科技局发明专利维持费补助	10,000.00	600.00	与收益相关
财政局挂牌补贴		400,000.00	与收益相关
财政局市科技专项经费		50,000.00	与收益相关
合计	110,000.00	450,600.00	

25、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
非流动资产毁损报废损失			
税收滞纳金		100.03	100.03

违约金支出			
其他			
合计		100.03	100.03

26、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	-37,828.63	
合计	-37,828.63	

27、现金流量表项目注释

(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
收回备用金及往来款	281,795.20	26,906.00
收到政府补助	110,000.00	450,600.00
收到其他	5,612.50	1,499.86
收到利息收入	611.46	763.03
合计	398,019.16	479,768.89

(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
支付往来资金	400.00	13,000.00
支付期间费用	1,367,322.05	1,650,484.72
支付其他		
合计	1,367,722.05	1,663,484.72

(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
收到拆借款	31,768,800.00	11,196,000.00
合计	31,768,800.00	11,196,000.00

(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
归还拆借款	34,351,000.00	10,160,000.00
合计	34,351,000.00	10,160,000.00

28、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	-1,746,582.01	-1,375,431.40
加：资产减值准备	151,314.51	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	211,398.94	311,073.18
无形资产摊销	78,288.37	70,224.50
长期待摊费用摊销		
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）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	286,658.92	272,213.29
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）	-37,828.63	
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）	380,706.74	-625,920.32
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-276,427.33	606,820.72
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	410,929.65	-549,043.45
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-541,540.84	-1,290,063.48
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	1,905,081.87	42,149.57
减：现金的期初余额	315,481.63	574,026.14
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	1,589,600.24	-531,876.57

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2019年6月30日余额	2018年6月30日余额
----	--------------	--------------

一、现金	1,905,081.87	42,149.57
其中：库存现金	82,759.76	20,509.53
可随时用于支付的银行存款	1,822,322.11	21,640.04
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	1,905,081.87	42,149.57

29、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	3,219,971.62	抵押借款
无形资产	6,050,635.10	抵押借款
合计	9,270,606.72	

30、政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
政府补助质量奖	100,000.00	营业外收入	100,000.00
科技局发明专利维持费补助	10,000.00	营业外收入	10,000.00
合计	110,000.00		110,000.00

六、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。本银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，无应收票据，本认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。销售通过预收和赊销两种方式组合进行结算，赊销客户执行严格的信用批准制度，设立专职部门定期审核每个贸易客户信用状况，合理控制每个贸易客户的信用额度及账期；及时追讨过期欠款；期末逐一审核应收款项可收回金额并据此足额计提坏账准备，因而贸易客户不存在重大的信用风险。

本管理层不认为会因以上各方的不履约行为而造成任何重大损失。

2、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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

3、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。

本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。

于 2019 年 6 月 30 日，本公司借款均为以固定利率计算的借款，故利率变动不会对公司的净利润产生影响。

七、关联方及关联交易

1、本企业的实际控制人情况

本企业实际控制人是王方清。

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
许雅娟	实际控制人之妻
王臣民	股东（实际控制人之子）
曹将	股东

3、关联方资金拆借

关联方	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
拆入				
王方清	2,292,000.00	2,555,000.00	4,641,000.00	206,000.00
曹将	500,000.00	500,000.00		

4、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	王方清	206,000.00	2,292,000.00
其他应付款	曹将		500,000.00

八、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至资产负债表日，公司没有需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至资产负债表日，公司不存在需要披露的或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至本财务报表批准报出日，公司无需要披露的其他重要事项。

十一、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

根据中国证监会《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（2008）》（证监会公告〔2008〕43 号）及证监会公告〔2011〕41 号，本公司非经常性损益如下

项目	金额	注释
1. 非流动资产处置损益		
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免		
3. 计入当期损益的政府补助（与公司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）	110,000.00	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 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		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 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		
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11. 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		
12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 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		
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 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		
18. 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		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	101,820.65	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22. 所得税影响额	-52,955.16	
23. 少数股东权益影响额		
合计	158,865.49	

2、净资产收益率及每股收益

本公司按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（证监会公告〔2010〕2 号）、《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（2008）》（证监会公告〔2008〕43 号）要求计算的净资产收益率和每股收益如下

（1）本年度

报告期利润	加权平均净资产	每股收益
-------	---------	------

	产收益率 (%)	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	- 21.05	- 0.13	- 0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	- 23.66	- 0.15	- 0.15

(2) 上年度

报告期利润	加权平均净资产 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	- 11.09	-0.11	- 0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	- 14.78	- 0.14	- 0.14

浙江科力尔环保设备股份有限公司
(公章)

二〇一九年八月二十日