



# 联池水务

NEEQ:870456

**浙江联池水务设备股份有限公司**  
(Zhejiang Lianchi Water Equipment Co.,Ltd.)



## 半年度报告

— 2019 —

## 公司半年度大事记

2019年4月份，公司连任“中国城镇供水排水协会常务理事”。

2019年5月份，公司协办“第三届城镇净水厂现代化技术改造高峰论坛”；协办“第七届饮用水安全保障技术交流会”。

2019年6月份，公司长兴新生产基地正式开工建设。

# 目 录

声明与提示 .....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	12
第五节 股本变动及股东情况 .....	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	19
第七节 财务报告 .....	22
第八节 财务报表附注.....	34

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、联池水务	指	浙江联池水务设备股份有限公司
联池有限、有限公司	指	公司前身浙江联池水务设备有限公司
金池有限、金池水务、金池	指	杭州金池水务设备有限公司, 联池水务全资子公司
湖州联池、联池科技	指	湖州联池水务科技有限公司, 联池水务全资子公司
金兰特	指	杭州金兰特布艺有限公司, 联池水务全资子公司
联旺投资(有限合伙)、联旺投资	指	杭州联旺投资合伙企业(有限合伙), 联池水务股东
鑫池机械	指	杭州鑫池机械设备安装有限公司, 实际控制人控股公司
公司股东大会	指	浙江联池水务设备股份有限公司股东大会
公司董事会	指	浙江联池水务设备股份有限公司董事会
公司监事会	指	浙江联池水务设备股份有限公司监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《浙江联池水务设备股份有限公司章程》
报告期、本报告期、本年度	指	2019 年度 1-6 月
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
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。

公司负责人池国正、主管会计工作负责人池国正及会计机构负责人（会计主管人员）付丽霞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	公司董事会办公室
备查文件	(一) 第二届董事会第二次会议资料、第二届监事会第二次会议资料 (二) 载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	浙江联池水务设备股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang Lianchi Water Equipment Co., Ltd.
证券简称	联池水务
证券代码	870456
法定代表人	池国正
办公地址	杭州市余杭区文一西路 998 号海创园 18 号楼 407 室

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	方卫玲
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0571-87156315
传真	0571-88334797
电子邮箱	fangwl@lcwe.cn
公司网址	www.zjlianchi.com
联系地址及邮政编码	杭州市余杭区文一西路 998 号海创园 18 号楼 407 室 311121
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 8 月 30 日
挂牌时间	2017 年 1 月 23 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-水资源专用机械制造
主要产品与服务项目	公司主要从事水处理设备系统集成及配套设备的研发、生产与销售业务,为水处理需求客户提供“一站式”服务的水处理整体解决方案,包括方案设计、生产制造、安装调试、培训及售后服务等。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	37,980,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	池国正,池文君,颜佩娇,池万青
实际控制人及其一致行动人	池国正,池文君,颜佩娇,池万青

#### 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	913300006661828672	否
注册地址	杭州市余杭区文一西路 998 号海创园 18 号楼 407 室	是
注册资本（元）	37,980,000.00	否

#### 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	40,175,346.59	38,908,659.95	3.26%
毛利率%	32.88%	29.98%	
归属于挂牌公司股东的净利润	521,730.11	196,431.54	165.60%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	118,472.47	-295,521.00	140.09%
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）	1.17%	0.51%	-
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）	0.26%	-0.77%	-
基本每股收益	0.0137	0.01	37.00%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	139,149,115.65	143,675,330.73	-3.15%
负债总计	94,212,787.18	99,059,061.28	-4.89%
归属于挂牌公司股东的净资产	44,936,328.47	44,616,269.45	0.72%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.18	1.17	0.85%
资产负债率%（母公司）	65.04%	66.02%	-
资产负债率%（合并）	67.71%	68.95%	-
流动比率	1.21	1.1893	-
利息保障倍数	1.7	6.2	-

### 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	-4,693,513.15	-1,163,129.40	-303.52%
应收账款周转率	1.56	1.61	-
存货周转率	0.4	0.46	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率%	-3.15%	2.67%	-
营业收入增长率%	3.26%	2.17%	-
净利润增长率%	165.60%	-93.79%	-

## 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	37,980,000	37,980,000	0.00%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

## 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	444,941.30
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	58,549.86
其他营业外收入和支出	-98.29
<b>非经常性损益合计</b>	<b>503,392.87</b>
所得税影响数	100,135.23
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>403,257.64</b>

## 七、 补充财务指标

适用 不适用

## 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 （空） 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

公司自成立以来即专注于水处理领域，为水处理需求客户提供“一站式”服务的水处理整体解决方案，包括方案设计、生产制造、安装调试、培训及售后服务等。公司以核心技术体系为基础，凭借先进的生产技术、稳定的管理团队和丰富的行业经验，为自来水厂、污水处理厂等客户提供创新性、实用性、智能自动化的水处理整体解决方案。公司通过招投标、商业谈判等方式获得订单，实行以销定产的生产模式，根据客户的需求安排原材料采购、编制生产计划、组织生产以按时交付客户，并向客户提供安装调试和后续技术支持等服务。公司采用直接销售的方式销售产品，按双方约定的价格及付款周期，及时回笼资金。

报告期内及至披露日，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

报告期内，公司总资产为 139,149,115.65 元，较年初减少 3.15%，主要系本期偿还贷款导致货币资金减少所致；总负债为 94,212,787.18 元，较年初减少 4.89%，主要系短期借款减少所致；净资产 44,936,328.47 元，较上年度末增长 0.07%，主要系本期净利润增长。

报告期内，公司实现营业收入 40,175,346.59 元，较去年同期增加 3.26%；营业成本 26,964,147.78 元，较去年同期减少 1.03%。净利润 521,730.11 元，较去年同期增加 165.60%，主要系本期收到政府财政补助高于去年同期。

报告期内，经营活动产生的现金净流量-4,693,513.15 元，较去年同期减少流入 3,530,383.75 元，主要系本期购买商品、接受劳务支付等的现金增加所致；投资活动产生的现金净流量 4,632,763.52 元，较去年同期减少流入 303,798.17 元，主要系本期增加投资支出所致；筹资活动产生的现金净流量 -3,295,743.56 元，较往年减少流入 826,401.12 元，主要系偿还债务支出增加所致。

报告期内，公司按照年初制定的经营计划有序开展各项工作，在制度体系建设、市场开拓、研发创新等方面取得一定进展，为公司全年经营计划执行开了好头。

### 三、 风险与价值

#### 1、偿债能力较弱的风险

流动比率处于较低水平，公司目前偿债能力较弱。

应对措施：报告期内，公司持续加强日常现金流的监控，合理安排资金的支付，事先做好资金预算，加强成本费用的控制，减少支出。同时，公司将进一步开拓市场，研发新产品，提高公司的盈利能力。

#### 2、税收优惠政策变化的风险

经浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和浙江省地方税务局联合认证，公司于

2018年11月30日取得《高新技术企业证书》，有效期三年，依规定，公司在今年可按照高新技术企业的优惠税率15%缴纳企业所得税。若未来国家调整相关税收政策，或公司将未来未能继续通过高新技术企业复审认定，公司将不再享受企业所得税优惠政策，公司盈利能力和经营成果将受到一定影响。

应对措施：高新技术企业证书有效期为三年，三年到期需重新认定，通过后仍可以享受税收优惠。报告期内，公司已重新通过认定。

### 3、行业竞争加剧的风险

近年来，国务院、国家发改委、住房城乡建设部等政府部门颁布了一系列针对水务行业的政策和规划，促进了行业的改革与发展。公司在未来发展过程中，将面临一定的行业竞争风险。

应对措施：首先，公司将积极适应行业发展的趋势，通过增加研发投入，不断提高公司在产品和技术方面的创新能力；其次，针对不同的水处理应用环境，提高并完善公司的水处理系统集成能力，强化公司在提供水处理系统集成解决方案方面的优势。

### 4、公司治理及实际控制人不当控制风险

在有限公司阶段，公司治理存在一定的瑕疵。股份公司成立后，公司逐步完善了法人治理结构。若公司控股股东、实际控制人对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，则会产生公司治理风险及实际控制人不当控制风险，给公司经营和持续发展带来不利影响。

应对措施：公司按上市公司的要求，建立和完善公司治理机制，严格执行公司“三会”议事规则、《公司章程》、《关联交易管理制度》，严格执行关联交易决策的关联方回避制度，重大资本支出、关联交易、人事任免、公司战略等重大事项的股东大会绝对多数表决权通过制度，以避免实际控制人不当控制的风险。

## 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

公司始终将依法经营作为企业运行的基本原则，注重经济效益与社会效益的同步共赢。在生产经营活动中，恪守商业诚信，积极纳税，努力做到经济效益与社会效益、自身发展与社会发展相互协调，实现公司与员工、公司与社会、公司与环境的健康和谐发展。

报告期内未发生有损社会经济发展、环境保护等社会责任的情形。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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） 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）	5,000,000	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	55,000,000	0
6. 其他		
	60,000,000	0

## (二) 股权激励计划在报告期的具体实施情况

报告期内，公司实施了股权激励。

### 1、股权激励具体内容如下：

2016年8月26日，公司第一届第二次董事会审议通过《股份公司股权激励计划的议案》；2016年9月10日，公司召开第二次临时股东大会，审议通过《股份公司股权激励计划的议案》。公司股权激励计划具体内容如下：

#### ①激励对象的确定依据及原则

激励对象确定的法律依据：本计划激励对象依据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规和其他规范性文件以及《公司章程》的相关规定，结合公司实际情况而确定。

②激励对象确定的主要原则：激励对象主要包括：高层管理人员（董事、监事会主席、财务总监、董事会秘书、总经理、副总经理）；部门经理/副经理；监事、核心员工；车间主任、公司董事会认为应当激励的其他特殊对象。上述激励对象如具有多重激励资格，以可享受的最高激励股份为准，不叠加计算。本计划激励对象均为自然人，所有激励对象必须在本计划规定的考核期内在公司或子公司中任职并签署劳动合同。激励对象经考核合格后方可具有被授予持股平台财产份额的资格。

③有下列情形之一的，不能成为本计划的激励对象：最近三年内被证券交易所公开谴责或宣布为不适当人选的；最近三年内因重大违法违规行为被中国证监会予以行政处罚的；最近三年内被全国中小企业股份转让系统有限责任公司处以如下纪律处分的：通报批评、公开谴责、认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员；具有《公司法》第146条规定的不得担任董事、监事、高级管理人员情形的。

如在本计划实施过程中，激励对象出现以上任何规定不得参与激励计划情形的，公司将终止其参与本计划的权利，持股平台执行事务合伙人回购已受让但尚未解锁的全部持股平台财产份额。根据上述确定依据及原则，在本计划项下参与受让持股平台财产份额的激励对象共计26名。

### 2、受让价格

本计划项下通过持股平台受让公司股票的受让价格均为人民币1.02元/股。

### 3、财产份额、股票数量及具体分配

本计划拟由池文君和方卫玲向各激励对象合计转让持股平台202.98万元财产份额，并通过持股平台向公司进行增资扩股，增资后持股平台285.60万元财产份额对应公司280.00万股股票，各激励对象直接持有持股平台每1.02元财产份额相当于间接持有公司1股股票。

### 4、本计划的有效期限、受让日、锁定期、解锁日、解锁安排

本计划的有效期限为生效之日起5年；受让日在本计划经公司股东大会审议批准后由公司董事会确定，且不得晚于本计划经公司股东大会审议批准后的30日；锁定期是指受让日至解锁日之间的时间，本计划的锁定期为36个月，自受让日之次日开始起算。锁定期内，激励对象受让的持股平台财产份额及间接持有的公司股份应予锁定，激励对象不得对外转让予任何第三人，不得指示普通合伙人出售其通过持股平台持有的公司股票，但经持股平台执行事务合伙人书面同意的除外；在本计划通过后，激励对象受让的持股平台财产份额自上述锁定期满后可以分期开始解锁；在满足本计划规定的相关解锁条件的前提下，激励对象可在锁定期满后的未来24个月内分3期解锁，具体解锁安排如下：

序号	解锁日	解锁时间	可解锁数量占激励对象获授数量比例（%）
1	第一期	自锁定期届满之日后的首个交易日	30
2	第二期	自锁定期届满之日起12个月后的首个交易日	30
3	第三期	自锁定期届满之日起24个月后的首个交易日	40

### 5、获授条件

经公司股东大会审议批准后，本计划项下列明的激励对象自动获得通过受让持股平台财产份额而间接持有公司股票的权利。

### 6、回购程序

①若发生本计划规定、持股平台合伙协议或其他协议约定的需要回购的情形，则持股平台执行事务合伙人向激励对象发出回购通知，激励对象必须履行相应义务。

②持股平台执行事务合伙人根据相关情形以当时市场公允价或原始转让价格收购激励对象持有的持股平台出资份额。

### 7、锁定期满后的财产份额兑现程序

在满足解锁条件后，激励对象如将其持有的并已经解锁的持股平台财产份额对应的公司股票进行转让的，应当按照如下程序进行操作：

①激励对象向持股平台执行事务合伙人提出申请，并明确申请转让的公司股票数量和价格及对应的持股平台财产份额等。

②持股平台执行事务合伙人在收到申请之日起5个工作日内审查确认激励对象的该等转让申请是否符合规定并予以回复。

③如持股平台执行事务合伙人同意转让的，则按照如下顺序进行转让：持股平台执行事务合伙人在同等条件下优先受让；如持股平台执行事务合伙人不受让的，持股平台其他合伙人有优先受让权；如有多位其他合伙人愿意受让的，则按照其在持股平台中各自出资额占其总出资额比例进行受让；如持股平台执行事务合伙人及其他合伙人均不愿意受让的，则必须在征得持股平台执行事务合伙人同意的情况下向持股平台以外的人进行转让；如履行上述程序后无人受让的，则由持股平台转让公司相应数量股票后，将全部股票转让价款依法扣除相关税后支付给激励对象；同时，激励对象持有的该等抛售股票对应的持股平台财产份额予以注销。

由于公司缺乏公开交易市场的股价，确定股权公允价值比较困难，公司以2016年5月31日经评估的每股净资产1.15元作为公允价值，权益工具公允价值与行权价1.02元/股的差额形成股份支付，股份支付的公允价值为28.47万元。

报告期内，激励对象1人因个人原因辞职，持股平台办理了股份回购。

### (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	2017/1/23	-	挂牌	其他承诺	逐步规范社保和公积金的承诺。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/1/23	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争的承诺。	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

公司或股东在申请挂牌时曾做出如下相关承诺：

1、“逐步整改全员全额缴纳住房公积金，如果公司在整改期间受到住房公积金管理中心限期缴存要求，将即刻全额为公司现行垫付缴存资金，以免公司受到相关处罚。浙江联池水务设备股份有限公

司承诺将与未交社保或公积金员工协商，逐步缴纳公积金。”报告期内，公司与未交社保、公积金的员工沟通协商，逐步规范员工社保和公积金缴纳情况。

2、“为避免与公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：（1）承诺人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。（2）承诺人作为公司股东/董事/监事/高级管理人员期间，本承诺持续有效。（3）承诺人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。”

报告期内，所涉人员均严格遵守本承诺且仍然有效。

#### （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
金兰特房屋及建筑物	抵押	1,665,277.13	1.20%	为本公司自2018年5月23日至2028年5月23日期间所签署的借款合同提供抵押，最高额为12,800,000.00元
金兰特土地使用权	抵押	762,230.00	0.55%	为本公司自2018年5月23日至2028年5月23日期间所签署的借款合同提供抵押，最高额为12,800,000.00元
货币资金	保证	272,071.40	0.20%	2017年8月25日，本公司就广东省自来水公司与公司签订的“广州市自来水公司2017-2018年度斜管采购项目采购合同”，与上海浦东发展银行股份有限公司杭州文晖支行签订履约保函，保证金金额为72,071.40元，最高担保金额为72,071.40元，有效期截至2021年8月16日； 2019年4月11日，本公司就深圳市深水龙华水

				务有限公司约定的将在2019年4月15日参与“红木山水厂二期工程”投标事宜，与上海浦东发展银行股份有限公司杭州文晖支行签订投标保函，保证金金额为200,000.00元，最高担保金额为200,000.00元，有效期截至2019年10月31日。
总计	-	2,699,578.53	1.95%	-

## 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	11,120,000	29.28%	0	11,120,000	29.28%
	其中：控股股东、实际控制人	8,020,000	21.12%	0	8,020,000	21.12%
	董事、监事、高管	8,020,000	21.12%	0	8,020,000	21.12%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	26,860,000	70.72%	0	26,860,000	70.72%
	其中：控股股东、实际控制人	24,060,000	63.35%	0	24,060,000	63.35%
	董事、监事、高管	24,060,000	63.35%	0	24,060,000	63.35%
	核心员工					
总股本		37,980,000	-	0	37,980,000	-
普通股股东人数		8				

注：股东池文君通过联旺投资间接持有公司 83 万股，间接持股比例为 2.19%；监事文四清通过联旺投资间接持有公司 20.00 万股，间接持股比例为 0.52%，监事洪国庆、范晓奇通过联旺投资各间接持有公司 7.00 万股，间接持股比例为 0.18%；高管付丽霞、方卫玲通过联旺投资各间接持有公司 20.00 万股，间接持股比例为 0.52%。

#### (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	池国正	11,040,000	0	11,040,000	29.07%	8,280,000	2,760,000
2	池文君	11,040,000	0	11,040,000	29.07%	8,280,000	2,760,000
3	池万青	5,000,000	0	5,000,000	13.16%	3,750,000	1,250,000
4	颜佩娇	5,000,000	0	5,000,000	13.16%	3,750,000	1,250,000
5	联旺投资	2,800,000	0	2,800,000	7.37%	2,800,000	0
合计		34,880,000	0	34,880,000	91.83%	26,860,000	8,020,000

前五名或持股 5%及以上股东间相互关系说明：

池国正和池文君为兄弟关系，池万青与池国正、池文君为父子关系，颜佩娇与池国正、池文君为母子关系，池万青与颜佩娇为夫妻关系。联旺投资（有限合伙）系员工持股平台，出资人均均为本公司或子公司管理层及核心员工。

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

## 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
池国正	董事长、总经理	男	1978.1	本科	20190807-20220806	是
池文君	董事、副总	男	1980.19	本科	20190807-20220806	是
池万青	董事、副总	男	1955.11	大专	20190807-20220806	是
颜佩娇	董事	女	1956.7	初中	20190807-20220806	是
张晓文	董事	女	1978.1	硕士	20190807-2020806	是
文四清	职工代表、监事	男	1966.1	本科	20190807-20220806	是
范晓奇	监事	女	1982.12	本科	20190807-20220806	是
洪国庆	监事	男	1988.10	本科	20190807-20220806	是
付丽霞	财务总监	女	1977.3	本科	20190807-20220806	是
方卫玲	董事会秘书	女	1987.11	本科	20190807-20220806	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

#### 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：

池国正和池文君为兄弟关系，池万青与池国正、池文君为父子关系，颜佩娇与池国正、池文君为母子关系，池万青与颜佩娇为夫妻关系，池国正与张晓文为夫妻关系，以及本年报之“第六节、股本变动及股东情况”之“(三) 控股股东及实际控制人情况”中已披露的一致行动人协议约定的一致行动事项外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在任何其他关联关系。

#### (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
----	----	----------	------	----------	-----------	------------

池国正	董事长、总经理	11,040,000	0	11,040,000	29.07%	
池文君	董事、副总	11,040,000	0	11,040,000	29.07%	
池万青	董事、副总	5,000,000	0	5,000,000	13.16%	
颜佩娇	董事	5,000,000	0	5,000,000	13.16%	
张晓文	董事					
文四清	监事					
范晓奇	监事					
洪国庆	监事					
付丽霞	财务总监					
方卫玲	董事会秘书					
<b>合计</b>	-	32,080,000	0	32,080,000	84.46%	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	27	25
技术人员	30	30
销售人员	15	13
财务人员	5	5
生产人员	87	87
<b>员工总计</b>	<b>164</b>	<b>160</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	8	6
本科	38	35
专科	25	31
专科以下	93	88
<b>员工总计</b>	<b>164</b>	<b>160</b>

**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：**

公司重视人才的稳定与发展，通过建立较为合理的薪酬考核体系和股权激励政策，吸引人才、稳定人才，致力于员工与公司共同成长。

1、人员变动：报告期内，公司整体人员保持相对稳定，没有发生重大变化。

2、人才引进与招聘：报告期内，公司根据生产经营需要，坚持按需引进，坚持标准，严格程序，确保引进人才的质量；借助网站招聘、现场招聘、猎头招聘、内部推荐、高校推荐等多种招聘方式，引进专业人才。

3、培训计划：为适应快速发展带来的人力资源需求，公司注重人才培养和储备。行政人事部门通过对全员个性化的培训需求进行调查，结合不同层级工作人员在管理技能、专业水平方面的不同需求，制定年度培训计划，借助新员工入职安全培训、部门岗位内训、外部专业技能培训、岗位资格证书培训以及行业会议交流等形式不定期开展培训，激发员工自主学习的积极性，从而提高员工整体素质。

4、员工薪酬政策：报告期内，公司实施了员工持股计划，建立并完善劳动者与所有者利益共享机制，充分调动管理者与员工的积极性；完善薪酬考核体系建设，将员工收入与员工的绩效及员工的价值紧密联系，促进员工与企业共同发展。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

适用 不适用

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、（一）	6,716,989.54	10,483,482.73
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		22,417,036.62	29,216,842.75
其中：应收票据	六、（二）		300,000.00
应收账款	六、（三）	22,417,036.62	28,916,842.75
应收款项融资			
预付款项	六、（四）	7,232,912.61	2,402,311.49
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、（五）	6,378,739.50	3,759,692.78
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（六）	70,592,334.83	65,905,406.60
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	六、（七）	479,229.39	6,039,262.26
<b>流动资产合计</b>		<b>113,817,242.49</b>	<b>117,806,998.61</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			

持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、(八)	8,512,703.19	9,323,840.57
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、(九)	12,689,352.04	12,851,208.73
开发支出			
商誉	六、(十)	2,672,300.00	2,672,300.00
长期待摊费用	六、(十一)	1,049,145.52	644,807.54
递延所得税资产	六、(十二)	408,372.41	376,175.28
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		25,331,873.16	25,868,332.12
<b>资产总计</b>		139,149,115.65	143,675,330.73
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、(十三)	30,200,000.00	32,800,000.00
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、(十四)	4,837,542.78	6,275,335.32
其中：应付票据			
应付账款	六、(十四)	4,837,542.78	6,275,335.32
预收款项	六、(十五)	52,715,038.16	49,912,229.10
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、(十六)	2,293,297.98	5,731,791.72
应交税费	六、(十七)	2,005,401.70	2,979,210.22
其他应付款	六、(十八)	2,161,506.56	1,360,494.92
其中：应付利息	六、(十八)	45,014.44	19,997.75
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		94,212,787.18	99,059,061.28
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		94,212,787.18	99,059,061.28
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、（十九）	37,980,000.00	37,980,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（二十）	285,038.01	285,038.01
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、（二十一）	2,147,344.86	2,349,015.95
盈余公积	六、（二十二）	866,588.77	866,588.77
一般风险准备			
未分配利润	六、（二十三）	3,657,356.83	3,135,626.72
归属于母公司所有者权益合计		44,936,328.47	44,616,269.45
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		44,936,328.47	44,616,269.45
<b>负债和所有者权益总计</b>		139,149,115.65	143,675,330.73

法定代表人：池国正

主管会计工作负责人：池国正

会计机构负责人：付丽霞

**（二） 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			

货币资金		4,906,319.23	7,720,948.89
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			300,000.00
应收账款	十六、(一)	22,417,036.62	28,916,842.75
应收款项融资			
预付款项		24,211,798.88	21,100,563.44
其他应收款	十六、(二)	34,865,872.86	33,272,423.45
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		27,688,794.02	25,987,836.84
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		236,483.83	5,783,674.20
<b>流动资产合计</b>		<b>114,326,305.44</b>	<b>123,082,289.57</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十六、(三)	20,045,571.95	14,057,871.95
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		5,042,954.44	5,492,292.42
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		140,450.22	160,322.22
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		223,709.18	284,392.48
递延所得税资产		408,372.41	376,175.28
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>25,861,058.20</b>	<b>20,371,054.35</b>
<b>资产总计</b>		<b>140,187,363.64</b>	<b>143,453,343.92</b>
<b>流动负债：</b>			

短期借款		30,200,000.00	32,800,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		4,077,552.50	5,287,801.33
预收款项		52,715,038.16	49,912,229.10
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,376,741.69	4,029,471.67
应交税费		1,824,964.02	2,379,115.78
其他应付款		986,633.37	303,998.74
其中：应付利息		45,014.44	19,997.75
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>91,180,929.74</b>	<b>94,712,616.62</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>91,180,929.74</b>	<b>94,712,616.62</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		37,980,000.00	37,980,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		285,038.01	285,038.01
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		1,765,203.95	1,809,801.62
盈余公积		866,588.77	866,588.77

一般风险准备			
未分配利润		8,109,603.17	7,799,298.90
<b>所有者权益合计</b>		49,006,433.90	48,740,727.30
<b>负债和所有者权益合计</b>		140,187,363.64	143,453,343.92

法定代表人：池国正

主管会计工作负责人：池国正

会计机构负责人：付丽霞

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		40,175,346.59	38,908,659.95
其中：营业收入	六、(二十四)	40,175,346.59	38,908,659.95
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		40,189,206.48	39,195,077.52
其中：营业成本	六、(二十四)	26,964,147.78	27,245,294.90
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、(二十五)	634,141.39	193,430.07
销售费用	六、(二十六)	4,456,858.54	3,882,653.00
管理费用	六、(二十七)	4,368,795.18	7,025,024.25
研发费用	六、(二十八)	2,786,160.11	
财务费用	六、(二十九)	707,028.57	428,533.72
其中：利息费用	六、(二十九)	720,760.25	421,979.12
利息收入	六、(二十九)	25,103.61	5,386.72
信用减值损失			
资产减值损失	六、(三十)	272,074.91	420,141.58
加：其他收益	六、(三十一)	444,941.30	42,200.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(三十二)	58,549.86	27,760.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号			

填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
<b>三、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		489,631.27	-216,457.30
加:营业外收入	六、(三十三)		603,300.06
减:营业外支出	六、(三十四)	98.29	94,492.64
<b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		489,532.98	292,350.12
减:所得税费用	六、(三十五)	-32,197.13	95,918.58
<b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		521,730.11	196,431.54
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)		521,730.11	196,431.54
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		521,730.11	196,431.54
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			

<b>七、综合收益总额</b>		521,730.11	196,431.54
归属于母公司所有者的综合收益总额		521,730.11	196,431.54
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	十七、（二）	0.0137	0.01
（二）稀释每股收益（元/股）	十七、（二）	0.0137	0.0052

法定代表人：池国正

主管会计工作负责人：池国正

会计机构负责人：付丽霞

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十六、（四）	40,175,346.59	38,908,659.95
减：营业成本	十六、（四）	29,456,919.96	29,081,224.36
税金及附加		503,635.25	67,687.93
销售费用		3,160,734.56	2,573,606.12
管理费用		3,328,798.03	5,675,172.23
研发费用		2,786,160.11	
财务费用		703,473.89	424,538.45
其中：利息费用		720,760.25	421,979.12
利息收入		24,584.14	4,993.99
加：其他收益		198,580.00	42,200.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、（五）	58,549.86	27,760.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-214,647.51	-338,352.84
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		278,107.14	818,038.29
加：营业外收入			603,300.06
减：营业外支出			94,492.64
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		278,107.14	1,326,845.71
减：所得税费用		-32,197.13	95,918.58
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		310,304.27	1,230,927.13
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		310,304.27	1,230,927.13

(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		310,304.27	1,230,927.13
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：池国正

主管会计工作负责人：池国正

会计机构负责人：付丽霞

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		59,012,876.21	50,123,237.85
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、(三十六)	3,273,270.20	2,329,632.45
<b>经营活动现金流入小计</b>		62,286,146.41	52,452,870.30
购买商品、接受劳务支付的现金		32,967,451.61	27,709,666.62
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
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		11,648,986.08	10,537,528.10
支付的各项税费		5,897,914.30	3,485,204.77
支付其他与经营活动有关的现金	六、(三十六)	16,465,307.57	11,883,600.21
<b>经营活动现金流出小计</b>		66,979,659.56	53,615,999.70
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	六、(三十七)	-4,693,513.15	-1,163,129.40
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		5,000,000.00	5,000,000.00
取得投资收益收到的现金		58,549.86	27,760.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			170,940.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		5,058,549.86	5,198,700.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		425,786.34	262,138.58
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		425,786.34	262,138.58
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		4,632,763.52	4,936,561.69
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		34,150,000.00	3,200,000.00

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		34,150,000.00	3,200,000.00
偿还债务支付的现金		36,750,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		695,743.56	442,445.66
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、(三十六)		288,211.90
<b>筹资活动现金流出小计</b>		37,445,743.56	730,657.56
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-3,295,743.56	2,469,342.44
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	六、(三十七)	-3,356,493.19	6,242,774.73
加：期初现金及现金等价物余额	六、(三十七)	9,801,411.33	6,300,790.62
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、(三十七)	6,444,918.14	12,543,565.35

法定代表人：池国正

主管会计工作负责人：池国正

会计机构负责人：付丽霞

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		58,399,558.90	49,686,985.16
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,354,313.92	1,764,240.37
<b>经营活动现金流入小计</b>		60,753,872.82	51,451,225.53
购买商品、接受劳务支付的现金		37,640,939.08	27,305,721.12
支付给职工以及为职工支付的现金		7,641,533.64	5,915,574.70
支付的各项税费		4,568,961.79	2,851,367.82
支付其他与经营活动有关的现金		8,975,833.28	8,020,332.32
<b>经营活动现金流出小计</b>		58,827,267.79	44,092,995.96
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		1,926,605.03	7,358,229.57
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		5,000,000.00	5,000,000.00
取得投资收益收到的现金		58,549.86	27,760.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			170,940.00
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			8,100,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		5,058,549.86	13,298,700.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		106,340.99	150,150.12

投资支付的现金		5,987,700.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		6,094,040.99	150,150.12
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,035,491.13	13,148,550.15
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		34,150,000.00	3,200,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		34,150,000.00	3,200,000.00
偿还债务支付的现金		36,750,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		695,743.56	442,445.66
支付其他与筹资活动有关的现金			21,963,107.51
<b>筹资活动现金流出小计</b>		37,445,743.56	22,405,553.17
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-3,295,743.56	-19,205,553.17
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-2,404,629.66	1,301,226.55
加：期初现金及现金等价物余额		7,038,877.49	6,201,589.19
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		4,634,247.83	7,502,815.74

法定代表人：池国正

主管会计工作负责人：池国正

会计机构负责人：付丽霞

## 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) 附注事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

## 二、 报表项目注释

# 浙江联池水务设备股份有限公司

## 2019 年 1-6 月财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

### 一、 公司的基本情况

#### (一) 公司概况

公司名称: 浙江联池水务设备股份有限公司 (以下简称“本公司”或“公司”)

注册资本: 人民币 3,798.00 万元; 实收资本: 人民币 3,798.00 万元

法定代表人: 池国正

注册地址: 浙江省杭州市余杭区文一西路 998 号 18 幢 407 室

本公司营业执照统一社会信用代码: 913300006661828672

营业期限: 2007 年 8 月 30 日至长期

#### (二) 历史沿革

##### (1) 设立及首次出资

2007 年 8 月 30 日, 公司设立, 名称为“浙江联池水务设备有限公司” (以下简称“浙江联池”), 住所为杭州市下城区现代置业大厦东楼 501 室, 注册资本为人民币 1,008.00 万元, 设立时具体股权结构如下:

股东	出资额(万元)	出资比例 (%)	出资方式
池国正	504.00	50.00	货币出资
池文君	504.00	50.00	货币出资
合计	<u>1,008.00</u>	<u>100.00</u>	

本次出资业经杭州华磊会计师事务所审验, 并出具杭中业验[2007]836 号验资报告。

##### (2) 第一次增资

2010 年 11 月 26 日, 公司完成股权变更登记, 股东池万青以人民币 500.00 万元对公司进行增资。变更前后股权结构如下:

股东	变更前 (万元)	变动 (万元)	变更后 (万元)	出资比例 (%)
池国正	504.00		504.00	33.42
池文君	504.00		504.00	33.42
池万青		500.00	500.00	33.16
合计	<u>1,008.00</u>	<u>500.00</u>	<u>1,508.00</u>	<u>100.00</u>

本次出资业经杭州钱塘会计师事务所审验，并出具钱塘验字[2010]873号验资报告。

### (3) 第二次增资

2010年12月02日，公司完成股权变更登记，股东颜佩娇以人民币800.00万元对公司进行增资。变更前后股权结构如下：

股东	变更前 (万元)	变动 (万元)	变更后 (万元)	出资比例 (%)
池国正	504.00		504.00	21.84
池文君	504.00		504.00	21.84
池万青	500.00		500.00	21.66
颜佩娇		800.00	800.00	34.66
合计	<u>1,508.00</u>	<u>800.00</u>	<u>2,308.00</u>	<u>100.00</u>

本次出资业经杭州钱塘会计师事务所审验，并出具钱塘验字[2010]892号验资报告。

### (4) 第一次股权转让

2011年7月20日，股东池国正、池文君将其持有的该公司部分股权转让给股东颜佩娇及池万青，变更前后股权结构如下：

股东	变更前 (万元)	变动 (万元)	变更后 (万元)	出资比例 (%)
池国正	504.00	-489.00	15.00	0.65
池文君	504.00	-489.00	15.00	0.65
池万青	500.00	489.00	989.00	42.85
颜佩娇	800.00	489.00	1,289.00	55.85
合计	<u>2,308.00</u>		<u>2,308.00</u>	<u>100.00</u>

### (5) 第三次增资

2011年8月18日，股东颜佩娇、池万青对公司进行增资，变更前后股权结构如下：

股东	变更前 (万元)	变动 (万元)	变更后 (万元)	出资比例 (%)
池国正	15.00		15.00	0.50
池文君	15.00		15.00	0.50
池万青	989.00	350.00	1,339.00	44.51
颜佩娇	1,289.00	350.00	1,639.00	54.49

股东	变更前 (万元)	变动 (万元)	变更后 (万元)	出资比例 (%)
合计	<u>2,308.00</u>	<u>700.00</u>	<u>3,008.00</u>	<u>100.00</u>

本次出资业经杭州钱塘会计师事务所审验，并出具钱塘验字[2011]665号验资报告。

#### (6) 第二次股权转让

2015年7月31日，股东池万青、颜佩娇将部分股权转让给池国正、池文君，变更前后股权结构如下：

股东	变更前 (万元)	变动 (万元)	变更后 (万元)	出资比例 (%)
池国正	15.00	1,039.00	1,054.00	35.04
池文君	15.00	1,039.00	1,054.00	35.04
池万青	1,339.00	-889.00	450.00	14.96
颜佩娇	1,639.00	-1,189.00	450.00	14.96
合计	<u>3,008.00</u>		<u>3,008.00</u>	<u>100.00</u>

#### (7) 第四次增资

2016年5月24日，股东池国正、池文君、颜佩娇、池万青分别以人民币50.00万元，共计200.00万元对公司进行增资，变更前后股权结构如下：

股东	变更前 (万元)	变动 (万元)	变更后 (万元)	出资比例 (%)
池国正	1,054.00	50.00	1,104.00	34.41
池文君	1,054.00	50.00	1,104.00	34.41
池万青	450.00	50.00	500.00	15.59
颜佩娇	450.00	50.00	500.00	15.59
合计	<u>3,008.00</u>	<u>200.00</u>	<u>3,208.00</u>	<u>100.00</u>

本次出资业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具天职业字[2016]12512号验资报告。

#### (8) 股份改制

经股东会决议，修改公司章程，以2016年5月31日的净资产整体变更为股份有限公司，变更后公司名称为浙江联池水务设备股份有限公司。2016年5月31日经审计的净资产32,891,205.63元，按1.02:1的比例折合股本3,280.00万股，均为普通股，由原全体股东作为发起人按原持股比例持有。

经过股份改制后，公司的股权结构及股东出资情况没有发生变化。

#### (9) 股份公司第一次增资

经2016年9月10日召开的2016年第二次临时股东大会决议及修改后的公司章程，本公司增加注册资本590.00万元，由池文兵认缴90.00万元、颜佩云认缴200.00万元、杜韦骅认缴

20.00万元、杭州联旺投资合伙企业（有限合伙）认缴280.00万元，出资方式均为货币出资。新增实收资本情况经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2016年9月11日出具天职业字[2016]15248号验资报告。本公司于2016年9月12日办妥工商变更登记手续。本次变更前后股权结构如下：

股东	变更前（万元）	变动（万元）	变更后（万元）	出资比例（%）
池国正	1,104.00		1,104.00	29.07
池文君	1,104.00		1,104.00	29.07
池万青	500.00		500.00	13.16
颜佩娇	500.00		500.00	13.16
池文兵		90.00	90.00	2.37
颜佩云		200.00	200.00	5.27
杜韦骅		20.00	20.00	0.53
杭州联旺投资合伙企业（有限合伙）		280.00	280.00	7.37
合计	<u>3,208.00</u>	<u>590.00</u>	<u>3,798.00</u>	<u>100.00</u>

### （三）本公司的母公司以及最终控制方

本公司无母公司。本公司的最终控制方为池国正、池文君、池万青及颜佩娇。

（四）本公司经营范围：水污染治理技术、水处理技术、环保技术的技术开发、技术咨询、技术服务，水处理设备的开发、生产（限分公司）、销售、安装及服务，环境工程、水处理工程、污水处理工程、市政工程、水利工程、机电工程的设计、施工、咨询、项目管理，塑料制品、机电产品的销售，经营进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

### （五）财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本公司财务报告的批准报出机构和批准报出日详见本附注“十八、财务报表的批准。”

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### （二）持续经营

本公司评价了自报告期末起6个月的持续经营能力。

本公司认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

---

### 三、重要会计政策及会计估计

#### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453号）的列报和披露要求。

#### （二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

本公司主要从事水处理及水利工程设备的生产、销售及安装业务，经营周期与此类设备的生产、销售及安装周期有关，相关资产和负债以相关业务的经营周期作为流动性划分标准。

#### （三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

#### （四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

本期无计量属性发生变化的报表项目。

#### （五）企业合并

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

---

(1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形：

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

---

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### （六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

##### 1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：1) 各参与方均受到该安排的约束；2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

##### 2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

#### （八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指公司库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指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。

#### （九）金融工具

## 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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，按照成本计量。

本公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）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，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：（1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；（2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；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）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；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。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应

---

终止确认该金融负债或其一部分。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，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。

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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和。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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

### 4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其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检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

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，可以单独进行减值测试，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。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。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，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与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之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

## （十）应收款项

### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准 金额 50 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10%以上的款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；如未发生减值，按账龄分析法计提坏账。

### 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

确定组合的依据

账龄分析法组合 以账龄为信用风险组合确认依据。

关联方组合 以本公司合并范围内关联方为信用风险组合确认依据。

按组合计提坏账准备的计提方法

账龄分析法组合 账龄分析法。

关联方组合 本公司合并范围内关联方不计提坏账准备。

#### （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）	5	5
1-2 年（含 2 年）	10	10
2-3 年（含 3 年）	20	20
3-4 年（含 4 年）	50	50
4-5 年（含 5 年）	80	80
5 年以上	100	100

### 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由 有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项。

坏账准备的计提方法 单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

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

## （十一）存货

### 1. 存货的分类

存货包括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原材料和物料等。

---

## 2. 发出存货的计价方法

库存商品采用个别计价法；原材料采用月末一次加权平均法。

## 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该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其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以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其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

## 4. 存货的盘存制度

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

### （1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

### （2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

## （十二）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债

---

表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

### （十三）长期股权投资

#### 1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

#### 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资

---

产公允价值份额的, 归入长期股权投资的初始投资成本; 长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的, 其差额计入当期损益, 同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时, 取得长期股权投资后, 按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额, 确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时, 以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础, 按照本公司的会计政策及会计期间, 并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的, 应全额确认), 对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限, 本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动, 调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

### 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制, 是指拥有对被投资方的权力, 通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报, 并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额; 重大影响, 是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### 4. 长期股权投资的处置

#### (1) 部分处置对子公司的长期股权投资, 但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资, 但不丧失控制权时, 应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

#### (2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的, 对于处置的股权, 应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值, 出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额, 确认为投资收益(损失); 同时, 对于剩余股权, 应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的, 应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

### 5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资, 在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的, 按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## （十四）固定资产

### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

### 2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	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	10-20	5	4.75-9.50
运输设备	年限平均法	10-20	5	4.75-9.50
办公设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
电子设备	年限平均法	4-10	5	9.50-23.75

### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法和折旧方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的75%以上（含75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

## （十五）借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

## 2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

## 3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

### (十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限(年)
软件	10
土地使用权	40-50

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

4. 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。内部研究开发项目开发阶段的支出，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。

---

### （十七）长期资产减值

公司应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据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较高者确定。

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等。

资产预计未来现金流量的现值，应当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。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

### （十八）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### （十九）职工薪酬

职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外的各种形式的报酬或补偿。本公司的职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

---

## 1. 短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

(1) 本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

(2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

## 2. 离职后福利

(1) 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

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。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

---

### 3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

(1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

(2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权选择继续在职或接受补偿离职。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①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；

②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

### 4. 其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

#### (二十) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

#### (二十一) 股份支付

##### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

##### 2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

---

### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

### 4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### (1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

#### (2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本集团承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

#### (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本集团将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本集团将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

---

## （二十二）收入

### 1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

公司主要从事水处理及水利工程设备的生产、销售及安装业务，申报期内全部为国内销售，此类设备均需要为客户提供安装服务，确认收入的具体方法及时点：①如客户能够按照约定时点及时验收且成本能够可靠计量，公司根据合同约定的金额在客户验收完成时确认收入；②如客户未能按照约定时点及时验收，但设备已完成安装且成本能够可靠计量，在销售款项已基本收回时，公司根据合同约定的金额确认收入。

### 2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

### 3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## （二十三）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计

---

入当期损益。

(3) 本公司政府补助均采用总额法。

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

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(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，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

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。

#### (二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产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。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### (二十五) 租赁

##### 1. 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金

在实际发生时计入当期损益。

## 2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	16%、13%、10%、9%、6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
土地使用税	土地面积	9 元/M <sup>2</sup>
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
印花税	购销合同、财产租赁、财产保险和营业账簿等	0.03%、0.1%、0.05%、5 元
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	1.2%
车船税	车辆种类	360 元/辆
残疾人保障金	（上年用人单位在职职工人数 X 所在地省、自治区规定的安排残疾人就业比例-上年用人单位时间安排的残疾人及就业人数）X 上年用人单位在职职工年平均工资。	1.5%

### （二）重要税收优惠政策及其依据

本公司 2015 年被认定为高新技术企业，按应纳税所得额的 15%计征所得税（证书号：GR201533000601），有效期自 2015 年 9 月 17 日起 3 年。

本公司已于 2018 年 9 月向浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局申请高新技术企业重新认定，获取高新技术企业认定（证书编号为 GR201833000228），自 2018 年 11 月 30 日起 3 年内享受 15%的所得税优惠税率。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### 1. 会计政策的变更

根据财政部 2017 年修订并发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》和《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，公司于 2019 年 1 月 1 日执行上述新金融工具准则。根据新金融工具准则衔接相关规定的要求，公司对上年同期报表不进行追溯调整。

### 2. 会计估计的变更

无。

### 3. 前期会计差错更正

无。

## 六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指 2019 年 1 月 1 日，期末指 2019 年 6 月 30 日，上期指 2018 年 1-6 月，本期指 2019 年 1-6 月。除特别注明外，所有金额单位均为人民币元。

### （一）货币资金

#### 1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	17,801.90	22,382.90
银行存款	6,427,116.24	9,779,028.43
其他货币资金	272,071.40	682,071.40
合计	<u>6,716,989.54</u>	<u>10,483,482.73</u>

其中：存放在境外的款项总额

2. 期末受到限制的货币资金为 272,071.40 元，为保函保证金，详见附注“六、（三十八）所有权或使用权受到限制的资产”

3. 期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### （二）应收票据

#### 1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		300,000.00

项目	期末余额	期初余额
合计		<u>300,000.00</u>

2. 期末无质押的应收票据。

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日但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	备注
银行承兑汇票	1,000,000.00		
合计	<u>1,000,000.00</u>		

4. 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

### (三) 应收账款

#### 1. 应收账款分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款							
按组合计提坏账准备的应收账款	24,664,266.52	100.00	2,247,229.90	9.11			22,417,036.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款							
合计	<u>24,664,266.52</u>	<u>100.00</u>	<u>2,247,229.90</u>				<u>22,417,036.62</u>

续上表：

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款							
按组合计提坏账准备的应收账款	31,072,846.03	100.00	2,156,003.28	6.94			28,916,842.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款							
合计	<u>31,072,846.03</u>	<u>100.00</u>	<u>2,156,003.28</u>				<u>28,916,842.75</u>

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	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	18,529,373.68	926,468.68	5.00
1-2年 (含2年)	2,083,766.68	208,376.67	10.00
2-3年 (含3年)	3,043,928.44	608,785.69	20.00
3-4年 (含4年)	1,007,197.72	503,598.86	50.00
合计	<u>24,664,266.52</u>	<u>2,247,229.90</u>	

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	91,226.62

3. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
四川南充康源水务 (集团) 有限公司	非关联方	4,535,445.61	1年以内	18.39	226,772.28
温岭市供水有限公司	非关联方	1,578,900.59	2-3年	6.40	315,780.12
安徽长江建设集团有限公司	非关联方	1,439,061.80	1年以内	5.83	71,953.09
许昌瑞贝卡水业有限公司	非关联方	1,170,000.00	1年以内	4.74	58,500.00
浙江浙大中控信息技术有限公司	非关联方	1,058,545.94	1年以内	4.29	52,927.30
合计		<u>9,781,953.94</u>		<u>39.65</u>	<u>725,932.79</u>

(四) 预付款项

1. 账龄列示

账龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	5,846,912.08	80.84	2,273,111.40	94.62
1-2年 (含2年)	1,356,000.53	18.75	90,800.09	3.78
2-3年 (含3年)	30,000.00	0.41	8,400.00	0.35
3年以上			30,000.00	1.25
合计	<u>7,232,912.61</u>	<u>100.00</u>	<u>2,402,311.49</u>	<u>100.00</u>

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额的比例 (%)
杭州富阳正泰钢结构有限公司	非关联方	2,178,000.00	30.11
浙江银湖建设有限公司	非关联方	1,563,210.00	21.61
长兴县国土局	非关联方	540,000.00	7.47
浙江东都建筑设计研究院有限公司	非关联方	435,680.00	6.02
上海首玉机电设备有限公司	非关联方	376,800.00	5.21

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额的比例 (%)
合计		<u>5,093,690.00</u>	<u>70.42</u>

3. 期末无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

(五) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,378,739.50	3,759,692.78
合计	<u>6,378,739.50</u>	<u>3,759,692.78</u>

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款							
按组合计提坏账准备的其他应收款	6,939,579.88	100.00	560,840.38	8.08			6,378,739.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款							
合计	<u>6,939,579.88</u>	<u>100.00</u>	<u>560,840.38</u>				<u>6,378,739.50</u>

续上表：

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款							
按组合计提坏账准备的其他应收款	4,139,684.87	100.00	379,992.09	9.18			3,759,692.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款							

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
合计	<u>4,139,684.87</u>	<u>100.00</u>	<u>379,992.09</u>		<u>3,759,692.78</u>

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	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	4,609,568.02	230,478.40	5.00
1-2年 (含2年)	1,809,514.64	180,951.46	10.00
2-3年 (含3年)	428,078.65	85,615.73	20.00
3-4年 (含4年)	57,247.57	28,623.79	50.00
4-5年 (含5年)			80.00
5年以上	35,171.00	35,171.00	100.00
合计	<u>6,939,579.88</u>	<u>560,840.38</u>	

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
履约保证金	3,653,352.84	2,555,500.84
备用金	1,825,386.80	576,445.98
押金	323,983.35	318,991.35
代扣代缴款	210,947.89	72,500.56
投标保证金	841,400.00	290,000.00
其他	84,509.00	326,246.14
合计	<u>6,939,579.88</u>	<u>4,139,684.87</u>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	180,848.29

(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	
				总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
长兴永隆建设发展有限公司	履约保证金	1,000,000.00	1-2年 (含2年)	14.41	100,000.00
杭州余杭水务控股集团有限公司	履约保证金	908,179.80	2年以内	13.09	55,908.98
杭州萧山污水处理有限公司	履约保证金	625,360.84	2年以内	9.01	41,886.08
江再富	备用金	402,589.20	1年以内 (含1年)	5.80	20,129.46

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款	
				总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
汪中华	备用金	323,559.00	1年以内(含1年)	4.66	16,177.95
合计		<u>3,259,688.84</u>		<u>46.97</u>	<u>234,102.47</u>

(六) 存货

1. 分类列示

项目	期末余额		账面价值
	账面余额	跌价准备	
原材料	3,089,815.91		3,089,815.91
在产品	67,502,518.92		67,502,518.92
合计	<u>70,592,334.83</u>		<u>70,592,334.83</u>

续上表:

项目	期初余额		账面价值
	账面余额	跌价准备	
原材料	2,518,209.63		2,518,209.63
在产品	63,387,196.97		63,387,196.97
合计	<u>65,905,406.60</u>		<u>65,905,406.60</u>

2. 期末存货预计可变现净值高于存货账面价值, 无需计提跌价准备。

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品		5,000,000.00
未认证增值税进项税	234,202.67	797,323.20
房租	177,486.28	241,939.06
预缴所得税	67,540.44	
合计	<u>479,229.39</u>	<u>6,039,262.26</u>

(八) 固定资产

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	8,512,703.19	9,323,840.57
固定资产清理		
合计	<u>8,512,703.19</u>	<u>9,323,840.57</u>

## 2. 固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	5,865,450.39	6,304,217.39	5,795,386.12	2,331,838.06	1,589,798.47	<u>21,886,690.43</u>
2. 本期增加金额					<u>91,551.63</u>	<u>91,551.63</u>
(1) 购置					91,551.63	<u>91,551.63</u>
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
(4) 其他						
3. 本期减少金额				<u>1,965.81</u>		<u>1,965.81</u>
(1) 处置或报废				1,965.81		<u>1,965.81</u>
(2) 其他						
4. 期末余额	<u>5,865,450.39</u>	<u>6,304,217.39</u>	<u>5,795,386.12</u>	<u>2,329,872.25</u>	<u>1,681,350.10</u>	<u>21,976,276.25</u>
二、累计折旧						
1. 期初余额	3,783,575.08	3,813,425.57	2,509,316.97	1,581,036.32	875,495.92	<u>12,562,849.86</u>
2. 本期增加金额	<u>143,088.21</u>	<u>249,568.39</u>	<u>280,261.19</u>	<u>131,452.94</u>	<u>98,219.99</u>	<u>902,590.72</u>
(1) 计提	143,088.21	249,568.39	280,261.19	131,452.94	98,219.99	<u>902,590.72</u>
(2) 企业合并增加						
(3) 其他						
3. 本期减少金额				<u>1,867.52</u>		<u>1,867.52</u>
(1) 处置或报废				1,867.52		<u>1,867.52</u>
(2) 其他						
4. 期末余额	<u>3,926,663.29</u>	<u>4,062,993.96</u>	<u>2,789,578.16</u>	<u>1,710,621.74</u>	<u>973,715.91</u>	<u>13,463,573.06</u>
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
(2) 企业合并增加						
(3) 其他						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 其他						
4. 期末余额						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	合计
四、账面价值						
1. 期末账面价值	<u>1,938,787.10</u>	<u>2,241,223.43</u>	<u>3,005,807.96</u>	<u>619,250.51</u>	<u>707,634.19</u>	<u>8,512,703.19</u>
2. 期初账面价值	<u>2,081,875.31</u>	<u>2,490,791.82</u>	<u>3,286,069.15</u>	<u>750,801.74</u>	<u>714,302.55</u>	<u>9,323,840.57</u>

注1：本期折旧额902,590.72元。

(2) 期末无暂时闲置的固定资产。

(3) 期末无融资租赁租入的固定资产。

(4) 期末无未办妥产权证书的固定资产

(5) 期末固定资产抵押情况详见本附注“六、财务报表主要项目注释”之“(三十八) 所有权或使用权受到限制的资产”之“注2”

(九) 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	13,491,244.59	397,440.16	<u>13,888,684.75</u>
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他			
4. 期末余额	<u>13,491,244.59</u>	<u>397,440.16</u>	<u>13,888,684.75</u>
二、累计摊销			
1. 期初余额	800,358.08	237,117.94	<u>1,037,476.02</u>
2. 本期增加金额	<u>141,984.69</u>	<u>19,872.00</u>	<u>161,856.69</u>
(1) 计提	141,984.69	19,872.00	<u>161,856.69</u>
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他			
4. 期末余额	<u>942,342.77</u>	<u>256,989.94</u>	<u>1,199,332.71</u>
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			

项目	土地使用权	软件	合计
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	12,548,901.82	140,450.22	12,689,352.04
2. 期初账面价值	12,690,886.51	160,322.22	12,851,208.73

注：1. 本期无形资产摊销金额为161,856.69元。

2. 期末无未办妥产权证书的无形资产。

(1) 期末固定资产抵押情况详见本附注“六、财务报表主要项目注释”之“(三十八) 所有权或使用权受到限制的资产”之“注2”

#### (十) 商誉

##### 1. 商誉账面原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加 (企业合并)	本期减少 (处置)	期末余额
杭州金兰特布艺有限公司	2,672,300.00			2,672,300.00
合计	2,672,300.00			2,672,300.00

##### 2. 商誉减值准备

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
杭州金兰特布艺有限公司						
合计						

##### 3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

#### 资产组或资产组组合

商誉账面价值	主要构成	账面价值	确定方法	本期是否发生变动
2,672,300.00	杭州金兰特布艺有限公司长期资产及营运资金	-4,443,284.46	商誉所在的资产组销售的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。	否

##### 4. 商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

公司结合与商誉相关的能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合进行商誉减值测试。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。经测试，本期不存在需计提资产减值准备的商誉。

（十一）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	576,873.61	15,504.31	93,901.37		498,476.55
开办费	67,933.93	482,735.04			550,668.97
合计	<u>644,807.54</u>	<u>498,239.35</u>	<u>93,901.37</u>		<u>1,049,145.52</u>

（十二）递延所得税资产及递延所得税负债

（1）未抵销的递延所得税资产

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	2,722,482.71	408,372.41	2,507,835.20	376,175.28
合计	<u>2,722,482.71</u>	<u>408,372.41</u>	<u>2,507,835.20</u>	<u>376,175.28</u>

（2）未确认递延所得税资产情况

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	85,587.57	28,160.17
可抵扣亏损	3,433,220.19	2,876,505.93
合计	<u>3,518,807.76</u>	<u>2,904,666.10</u>

（3）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2020年		275,480.31	
2021年	1,657,303.33	1,825,628.00	
2022年			
2023年	502,973.56	775,397.62	
2024年	1,272,943.30		
合计	<u>3,433,220.19</u>	<u>2,876,505.93</u>	

（十三）短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	4,000,000.00	4,000,000.00
保证借款	5,000,000.00	5,000,000.00
抵押加保证借款	21,200,000.00	23,800,000.00
合计	<u>30,200,000.00</u>	<u>32,800,000.00</u>

注：抵押加保证借款为股东及子公司为本公司提供担保取得的借款，担保情况详见“十一、关联方关系及其交易”之“（五）关联方交易”之“1. 关联担保情况”。

2. 期末无已逾期未偿还的短期借款。

#### （十四）应付账款

##### （1）应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	3,929,539.46	6,119,289.01
1-2年(含2年)	783,964.19	65,861.13
2-3年(含3年)	44,129.13	10,575.18
3年以上	79,910.00	79,610.00
合计	<u>4,837,542.78</u>	<u>6,275,335.32</u>

##### （2）按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
材料采购款	4,762,162.78	6,194,490.32
项目工程款		
劳务费		120.00
其他	75,380.00	80,725.00
合计	<u>4,837,542.78</u>	<u>6,275,335.32</u>

（3）期末无账龄超过1年的重要应付账款。

#### （十五）预收款项

##### 1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
货款	52,715,038.16	49,912,229.10
合计	<u>52,715,038.16</u>	<u>49,912,229.10</u>

2. 期末无账龄超过1年的重要预收款项。

(十六) 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	5,658,353.14	7,893,874.06	11,258,929.22	2,293,297.98
二、离职后福利中-设定提存计划负债	73,438.58	263,479.93	336,918.51	
三、辞退福利		154,358.92	154,358.92	
四、一年内到期的其他福利				
合计	<u>5,731,791.72</u>	<u>8,311,712.91</u>	<u>11,750,206.65</u>	<u>2,293,297.98</u>

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
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,608,925.39	7,193,605.30	10,510,334.29	2,292,196.40
二、职工福利费	1,470.00	400,850.17	402,320.17	
三、社会保险费	<u>46,817.33</u>	<u>169,650.57</u>	<u>216,467.90</u>	
其中：医疗保险费	37,285.71	139,989.96	177,275.67	
工伤保险费	4,956.33	14,741.33	19,697.66	
生育保险费	4,575.29	14,919.28	19,494.57	
四、住房公积金		97,576.00	97,576.00	
五、工会经费和职工教育经费	1,140.42	32,192.02	32,230.86	1,101.58
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	<u>5,658,353.14</u>	<u>7,893,874.06</u>	<u>11,258,929.22</u>	<u>2,293,297.98</u>

3. 离职后福利中的设定提存计划负债

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	69,576.69	254,137.98	323,714.67	
2. 失业保险费	3,861.89	9,341.95	13,203.84	
合计	<u>73,438.58</u>	<u>263,479.93</u>	<u>336,918.51</u>	

4. 辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
辞退福利	154,358.92	
合计	<u>154,358.92</u>	

(十七) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税		339,148.95
增值税	1,956,749.41	2,523,880.73
印花税	1,089.40	2,238.20
土地使用税		7,200.09
房产税		25,095.00
城市维护建设税	14,276.56	36,833.88
教育费附加及地方教育费附加	10,197.54	26,309.80
代扣代缴个人所得税	23,088.79	18,503.57
合计	<u>2,005,401.70</u>	<u>2,979,210.22</u>

(十八) 其他应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	45,014.44	19,997.75
应付股利		
其他应付款	2,116,492.12	1,340,497.17
合计	<u>2,161,506.56</u>	<u>1,360,494.92</u>

2. 应付利息

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	45,014.44	19,997.75
合计	<u>45,014.44</u>	<u>19,997.75</u>

(2) 期末无重要的已逾期未支付利息。

3. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
员工质保金	878,269.41	587,306.66
往来款	320,750.93	406,699.99
保证金	850,000.00	214,608.00
工程款	10,750.00	71,589.80

款项性质	期末余额	期初余额
代垫款	56,721.78	59,956.72
其他		336.00
合计	<u>2,116,492.12</u>	<u>1,340,497.17</u>

(2) 期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

(十九) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				合计	期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他		
<b>一、有限售条件股份</b>	<u>26,860,000.00</u>						<u>26,860,000.00</u>
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股	<u>26,860,000.00</u>						<u>26,860,000.00</u>
其中：境内法人持股	2,800,000.00						2,800,000.00
境内自然人持股	24,060,000.00						24,060,000.00
4. 境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
<b>二、无限售条件流通股份</b>	<u>11,120,000.00</u>						<u>11,120,000.00</u>
1. 人民币普通股	3,100,000.00						3,100,000.00
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股							
4. 其他	8,020,000.00						8,020,000.00
<b>股份合计</b>	<u>37,980,000.00</u>						<u>37,980,000.00</u>

(二十) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	115,641.51			115,641.51
其他资本公积	169,396.50			169,396.50
合计	<u>285,038.01</u>			<u>285,038.01</u>

注1：2016年9月10日，公司根据股东大会决议和修改后的章程规定，申请增加注册资本590.00万元，其中：由杭州联旺投资合伙企业(有限合伙)认缴280.00万元、颜佩云认缴200.00万元、池文兵认缴90.00万元及杜韦骅认缴20.00万元。其中，杭州联旺投资合伙企业(有限合伙)系为实施股权激励计划而设立，公司的其他员工通过该股权激励计划直接或间接持有公司的股份合计为202.00万股，本次股权激励的每股价格为1.02元，股份支付的公允价值为

28.47万元。

(二十一) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	2,349,015.95		201,671.09	2,147,344.86
合计	<u>2,349,015.95</u>		<u>201,671.09</u>	<u>2,147,344.86</u>

注：安全生产费系本公司按照《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的规定计提安全生产准备。

(二十二) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	866,588.77			866,588.77
合计	<u>866,588.77</u>			<u>866,588.77</u>

注：本期法定盈余公积按母公司本期净利润弥补可抵扣亏损额后的10%计提。

(二十三) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	3,135,626.72	-1,449,505.22
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	<u>3,135,626.72</u>	<u>-1,449,505.22</u>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	521,730.11	5,189,230.19
减：提取法定盈余公积		604,098.25
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>3,657,356.83</u>	<u>3,135,626.72</u>

(二十四) 营业收入、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	40,175,346.59	26,964,147.78	38,908,659.95	27,245,294.90
合计	<u>40,175,346.59</u>	<u>26,964,147.78</u>	<u>38,908,659.95</u>	<u>27,245,294.90</u>

(二十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	312,082.40	34,484.29	见本附注四、税项

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
教育费附加	222,916.10	24,631.49	见本附注四、税项
印花税	14,236.90	10,702.40	见本附注四、税项
土地使用税		18,000.23	见本附注四、税项
房产税		25,095.00	见本附注四、税项
残疾人保障金	81,245.99	78,521.66	见本附注四、税项
车船税	3,660.00	1,995.00	见本附注四、税项
合计	<u>634,141.39</u>	<u>193,430.07</u>	

(二十六) 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
办公运营费	1,578,562.33	2,001,615.06
职工薪酬	1,097,771.92	677,390.12
差旅招待费	815,423.65	712,605.76
广告宣传费	788,104.64	289,770.99
折旧及摊销	176,996.00	201,271.07
合计	<u>4,456,858.54</u>	<u>3,882,653.00</u>

(二十七) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
研究开发费		1,896,395.87
职工薪酬	2,541,069.41	3,296,710.83
办公运营费	639,685.85	857,078.58
中介机构费	526,922.71	379,697.49
差旅招待费	256,175.06	272,611.93
折旧及摊销	404,942.15	322,529.55
合计	<u>4,368,795.18</u>	<u>7,025,024.25</u>

(二十八) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	1,487,812.70	
直接投入费用	942,672.28	
与研发活动有关的其他费用	141,861.68	
折旧费用与长期待摊费用	213,813.45	
合计	<u>2,786,160.11</u>	

(二十九) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	720,760.25	421,979.12
减：利息收入	25,103.61	5,386.72
手续费	11,371.93	11,941.32
合计	<u>707,028.57</u>	<u>428,533.72</u>

(三十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	272,074.91	420,141.58
合计	<u>272,074.91</u>	<u>420,141.58</u>

(三十一) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
困难企业社会保险费返还	246,361.30	
余杭区 2017 年度第一批楼宇竞技项目（奖励）资金	179,800.00	
杭州市余杭区科学技术局专利资助费		42,200.00
2018 年第二批未来科技城专利申请补助奖励	10,600.00	
2018 年杭州市青年科技人才培育工程资助	8,000.00	
17 年 1-6 月发明专利维持费	180.00	
合计	<u>444,941.30</u>	<u>42,200.00</u>

(三十二) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财产品在持有期间的投资收益	58,549.86	27,760.27
合计	<u>58,549.86</u>	<u>27,760.27</u>

(三十三) 营业外收入

1. 分类列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		603,300.00	
违约赔偿金		0.06	
合计		<u>603,300.06</u>	

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
杭州未来科技城科技型中小微企业租		35,600.00	

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
房补助			
仓前街道财政所工业奖励款		100,000.00	
杭州市余杭区财政局专项资金		467,700.00	
合计		<u>603,300.00</u>	
(三十四) 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
1、非流动资产处置损失	<u>98.29</u>	<u>94,492.64</u>	<u>98.29</u>
(1) 固定资产处置损失	98.29	94,492.64	98.29
合计	<u>98.29</u>	<u>94,492.64</u>	<u>98.29</u>

(三十五) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		146,671.51
递延所得税费用	-32,197.13	-50,752.91
合计	<u>-32,197.13</u>	<u>95,918.58</u>

2. 所得税费用与会计利润关系的说明

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	489,532.98	292,489.38
按法定税率计算的所得税费用	73,429.95	43,873.41
某些子公司适用不同税率的影响	24,906.06	
对以前期间当期所得税的调整		
归属于合营企业和联营企业的损益		
无须纳税的收入		-142,229.69
不可抵扣的费用	-238,510.98	39,252.93
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响		
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	107,977.84	155,021.93
所得税费用合计	<u>-32,197.13</u>	<u>95,918.58</u>

(三十六) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来收现	3,049,586.59	1,678,745.67
政府补助	198,580.00	645,500.00
利息收入	25,103.61	5,386.72
收到的其他营业外收入		0.06
合计	<u>3,273,270.20</u>	<u>2,329,632.45</u>

## 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的销售费用	3,407,585.75	3,882,653.00
支付的管理费用	5,878,804.01	7,025,024.25
支付的研发费用	2,786,160.11	
往来付现	4,381,385.77	547,389.24
支付的财务费用	11,371.93	428,533.72
合计	<u>16,465,307.57</u>	<u>11,883,600.21</u>

## 3. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁		288,211.90
合计		<u>288,211.90</u>

## (三十七) 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	521,730.11	104,978.96
加：资产减值准备	272,074.91	420,141.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	902,590.72	956,963.19
无形资产摊销	50,562.69	50,562.69
长期待摊费用摊销	93,901.37	76,813.49
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）	98.29	94,492.64
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）	720,760.25	421,979.12
投资损失（收益以“-”号填列）	-58,549.86	-27,760.27
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-32,197.13	-50,752.92

项目	本期发生额	上期发生额
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）	-4,686,928.23	-69,798.08
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-579,416.62	11,179,813.13
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,962,592.43	-14,320,562.93
其他	64,452.78	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b><u>-4,693,513.15</u></b>	<b><u>-1,163,129.40</u></b>

## 二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：

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

## 三、现金及现金等价物净增加情况：

现金的期末余额	6,444,918.14	12,543,565.35
减：现金的期初余额	9,801,411.33	6,300,790.62
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	<u>-3,356,493.19</u>	<u>6,242,774.73</u>

### 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>6,444,918.14</u>	<u>12,543,565.35</u>
其中：1. 库存现金	17,801.90	68,176.49
2. 可随时用于支付的银行存款	6,427,116.24	12,475,388.86
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		
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物	<u>6,444,918.14</u>	<u>12,543,565.35</u>
（三十八）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
货币资金	272,071.40	保函保证金（注1）
固定资产	1,665,277.13	借款抵押（注2）
无形资产	762,230.00	借款抵押（注2）
合计	<u>2,699,578.53</u>	

注1：

① 2017年8月25日，本公司就广东省自来水公司与公司签订的“广州市自来水公

司 2017-2018 年度斜管采购项目采购合同”，与上海浦东发展银行股份有限公司杭州文晖支行签订履约保函，保证金金额为 72,071.40 元，最高担保金额为 72,071.40 元，有效期截至 2021 年 8 月 16 日；

- ② 2019 年 4 月 11 日，本公司就深圳市深水龙华水务有限公司约定的将在 2019 年 4 月 15 日参与“红木山水厂二期工程”投标事宜，与上海浦东发展银行股份有限公司杭州文晖支行签订投标保函，保证金金额为 200,000.00 元，最高担保金额为 200,000.00 元，有效期截至 2019 年 10 月 31 日。

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司保函保证金账面余额为 272,071.40 元。

注 2:

2018 年 5 月 23 号杭州金兰特布艺有限公司与交通银行股份有限公司浙江省分行签订的《最高额抵押合同》，将公司位于青山湖街道发达路的房屋及建筑物、土地使用权作为抵押物（其中用于抵押的房屋及建筑物账面原值 5,114,385.97 元，截至 2019 年 6 月 30 日，账面价值为 1,652,585.99 元；土地使用权账面原值 1,174,200.00 元，截至 2019 年 6 月 30 日，账面价值为 748,552.50 元）为本公司自 2018 年 5 月 23 日至 2028 年 5 月 22 日期间所签署的借款合同提供抵押，最高额为 12,800,000.00 元。

### （三十九）政府补助

#### 1. 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
困难企业社会保险费返还	246,361.30	其他收益	246,361.30
余杭区 2017 年度第一批楼宇竞技项目（奖励）资金	179,800.00	其他收益	179,800.00
2018 年第二批未来科技城专利申请补助奖励	10,600.00	其他收益	10,600.00
2018 年杭州市青年科技人才培育工程资助	8,000.00	其他收益	8,000.00
17 年 1-6 月发明专利维持费	180.00	其他收益	180.00
合计	<u>444,941.30</u>		<u>444,941.30</u>

2. 本期无政府补助退回情况。

## 七、合并范围的变更

1. 报告期内无非同一控制下企业合并。
2. 报告期内无同一控制下企业合并。
3. 报告期无反向购买。
4. 报告期无处置子公司。

## 八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
杭州金兰特布艺有限公司	浙江杭州	浙江杭州	批发和零售业	100.00		100.00	非同一控制下企业合并
杭州金池水务设备有限公司	浙江杭州	浙江杭州	制造业	100.00		100.00	同一控制下企业合并
湖州联池水务科技有限公司	浙江杭州	浙江杭州	批发和零售业	100.00		100.00	同一控制下企业合并

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要合营企业或联营企业

无重要的合营企业或联营企业。

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，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。

1. 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	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	期末余额		合计
			贷款和应收款项	可供出售金融资产	
货币资金			6,716,989.54		<u>6,716,989.54</u>
应收票据					
应收账款			22,417,036.62		<u>22,417,036.62</u>
其他应收款			6,378,739.50		<u>6,378,739.50</u>

接上表：

金融资产项目	期初余额		合计
	以公允价值计量且其变动持有至到期 计入当期损益的金融资产	贷款和应收款项 可供出售金融资产	
货币资金		10,483,482.73	<u>10,483,482.73</u>
应收票据		300,000.00	<u>300,000.00</u>
应收账款		28,916,842.75	<u>28,916,842.75</u>
其他应收款		3,759,692.78	<u>3,759,692.78</u>

(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	期末余额		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		30,200,000.00	<u>30,200,000.00</u>
应付账款		4,837,542.78	<u>4,837,542.78</u>
应付利息		45,014.44	<u>45,014.44</u>
其他应付款		2,161,506.56	<u>2,161,506.56</u>
一年内到期的非流动负债			

接上表：

金融负债项目	期初余额		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		32,800,000.00	<u>32,800,000.00</u>
应付账款		6,275,335.32	<u>6,275,335.32</u>
应付利息		19,997.75	<u>19,997.75</u>
其他应付款		1,360,494.92	<u>1,360,494.92</u>
一年内到期的非流动负债			

## 2. 信用风险

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、应收票据、其他应收款等，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、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的

部门和行业中，因此在本公司内部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，参见附注六、（三）和附注六、（五）中。

本公司认为没有发生减值的金融资产的期限分析如下：

项目	期末余额				
	合计	未逾期且未减值	1 个月以内	逾期 1 至 3 个月	或其他适当时间段
货币资金	<u>6,716,989.54</u>	6,716,989.54			
应收票据					
应收账款	<u>22,417,036.62</u>	22,417,036.62			
其他应收款	<u>6,378,739.50</u>	6,378,739.50			

接上表：

项目	期初余额				
	合计	未逾期且未减值	1 个月以内	逾期 1 至 3 个月	或其他适当时间段
货币资金	<u>10,483,482.73</u>	10,483,482.73			
应收票据	<u>300,000.00</u>	300,000.00			
应收账款	<u>28,916,842.75</u>	28,916,842.75			
其他应收款	<u>3,759,692.78</u>	3,759,692.78			

截至2019年6月30日，尚未逾期但发生减值的应收账款与大量的近期无违约记录的分散化的客户有关。

### 3. 流动风险

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，也考虑本集团运营产生的预计现金流量。本公司的目标是运用银行借款、可转换债券、融资租赁和其他计息借款等多种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	期末余额		合计
	1 年以内	1 年以上	
短期借款	30,200,000.00		<u>30,200,000.00</u>
应付账款	3,929,539.46	908,003.32	<u>4,837,542.78</u>
应付利息	45,014.44		<u>45,014.44</u>
其他应付款	1,682,903.68	478,602.88	<u>2,161,506.56</u>

项目	期末余额		合计
	1年以内	1年以上	

一年内到期的非流动负债

长期应付款

接上表：

项目	期初余额		合计
	1年以内	1年以上	
短期借款	32,800,000.00		<u>32,800,000.00</u>
应付账款	6,119,289.01	156,046.31	<u>6,275,335.32</u>
应付利息	19,997.75		<u>19,997.75</u>
其他应付款	1,203,408.99	157,085.93	<u>1,360,494.92</u>

一年内到期的非流动负债

长期应付款

#### 4. 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

##### (1) 利率风险

本公司短期借款为固定利率借款，不存在相关利率风险。

##### (2) 汇率风险

截至期末余额，本公司无以外币计价的应收账款和货币资金，不存在汇率风险。

##### (3) 权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。

截至2019年6月30日，本公司无权益工具投资，不存在权益工具投资价格风险。

#### 5. 资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2019年度和2018年度资本管理目标、政策或程序未发生变化。

---

## 十、公允价值的披露

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转移一项债务所需支付的价格。

以下方法和假设用于估计公允价值。

货币资金、应收票据、应收账款、应付票据、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。

非上市的持有至到期投资、长期应收款、长短期借款、应付债券等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。

上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。

本公司采用的公允价值在计量时分为以下层次：

第一层次输入值是企业在计量日能取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。第三层次输入值包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、公司使用自身数据作出的财务预测等。

截至2019年6月30日，本公司无以公允价值计量的资产和负债。

## 十一、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的母公司有关信息

本公司无母公司，公司的实际控制人为池国正、池万青、池文君、颜佩娇。

（三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益。”

（四）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与公司关系
池万顺	实际控制人近亲属
张晓文	董事、实际控制人近亲属
池文兵	股东、实际控制人近亲属

其他关联方名称	其他关联方与公司关系
杭州鑫池机械设备安装有限公司	实际控制人控制的企业

(五) 关联方交易

1. 关联担保情况

(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
池国正、张晓文（注1）	5,000,000.00	2018-10-9	2021-10-8	否
池文君（注2）		2018-11-5	2021-11-4	否
池国正、池万青、杭州金池水务设备有限公司、杭州金兰特布艺有限公司（注3）	11,600,000.00	2018-4-9	2023-4-9	否
池国正、张晓文（注4）	4,600,000.00	2018-9-26	2021-9-26	否

注1：2018年10月9日池国正、张晓文与建设银行之江支行签订《云快金通借款最高额抵押合同》，以其自有不动产权作抵押为本公司在2018年10月9日至2021年10月8日期间所签署的循环借款提供担保，最高额为8,980,000.00元。

注2：2018年11月5日池文君与建设银行之江支行签订《云快金通借款最高额保证合同》，以其自有不动产权作抵押为本公司在2018年11月5日至2021年11月4日期间所签署的循环借款提供担保，最高额为8,970,000.00元。

注3：2018年4月9日杭州金池水务设备有限公司、杭州金兰特布艺有限公司、池国正、池万青与交通银行股份有限公司杭州和平支行签订《保证合同》，为本公司在2018年4月9日至2023年4月9日期间所签署的合同提供担保，最高额为11,600,000.00元。

注4：2018年9月26日池国正、张晓文与上海浦东发展银行杭州文晖支行签订《最高额保证合同》，以其自有不动产权作抵押为本公司在2018年9月26日至2021年9月26日期间所签署的循环借款提供担保，最高额为7,000,000.00元。

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	池万顺			2,935.50	146.78

## 2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	池国正		7,011.00
其他应付款	池文兵	7,011.00	27,574.28

## 十二、股份支付

### 1. 股份支付总体情况

股份支付情况的说明：

2016年9月，公司根据股东大会决议和修改后的章程规定，申请增加注册资本590.00万元，其中：由杭州联旺投资合伙企业（有限合伙）认缴280.00万元、颜佩云认缴200.00万元、池文兵认缴90.00万元及杜韦骅认缴20.00万元。其中，杭州联旺投资合伙企业（有限合伙）系为实施股权激励计划而设立，公司的其他员工通过该股权激励计划直接或间接持有公司的股份合计为202.00万股，本次股权激励的每股价格为1.02元，股份支付的公允价值为28.47万元。公司目前对股份支付的公允价值确定的依据为：由于公司缺乏公开交易市场的股价，确定股权公允价值比较困难，公司以截至2016年5月31日为评估基准日经沃克森（北京）国际资产评估有限公司出具的沃克森评报字[2016]第0735号《评估报告》，确认公司的净资产评估值为3,689.22万元，对应的每股净资产为1.15元，股份支付的公允价值为28.47万元。

### 2. 以权益结算的股份支付情况

项目	内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	参考最近一次评估数据中每股净资产价格
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	169,396.50
以权益结算的股份支付确认的费用总额	169,396.50

## 十三、承诺及或有事项

### 1. 重要承诺事项

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，本公司不存在需披露或有事项。

## 十四、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

## 十五、其他重要事项

无。

## 十六、母公司财务报表项目注释

### (一) 应收账款

#### 1. 应收账款分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应 收账款	24,664,266.52	100.00	2,247,229.90	9.11	22,417,036.62
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款					
合计	<u>24,664,266.52</u>	<u>100.00</u>	<u>2,247,229.90</u>		<u>22,417,036.62</u>

续上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应 收账款	31,072,846.03	100.00	2,156,003.28	6.94	28,916,842.75
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款					
合计	<u>31,072,846.03</u>	<u>100.00</u>	<u>2,156,003.28</u>		<u>28,916,842.75</u>

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	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	18,529,373.68	926,468.68	5.00

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1-2年(含2年)	2,083,766.68	208,376.67	10.00
2-3年(含3年)	3,043,928.44	608,785.69	20.00
3-4年(含4年)	1,007,197.72	503,598.86	50.00
合计	<u>24,664,266.52</u>	<u>2,247,229.90</u>	

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	91,226.62

3. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
四川南充康源水务(集团)有限公司	非关联方	4,535,445.61	1年以内	18.39	226,772.28
温岭市供水有限公司	非关联方	1,578,900.59	2-3年	6.40	315,780.12
安徽长江建设集团有限公司	非关联方	1,439,061.80	1年以内	5.83	71,953.09
许昌瑞贝卡水业有限公司	非关联方	1,170,000.00	1年以内	4.74	58,500.00
浙江浙大中控信息技术有限公司	非关联方	1,058,545.94	1年以内	4.29	52,927.30
合计		<u>9,781,953.94</u>		<u>39.65</u>	<u>725,932.79</u>

(二) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	34,865,872.86	33,272,423.45
合计	<u>34,865,872.86</u>	<u>33,272,423.45</u>

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 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	35,341,125.67	100.00	475,252.81	1.35	34,865,872.86
坏账准备的其他应收款					

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
				计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	<u>35,341,125.67</u>	<u>100.00</u>	<u>475,252.81</u>		<u>34,865,872.86</u>

续上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
				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	33,624,255.37	100.00	351,831.92	1.05	33,272,423.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	<u>33,624,255.37</u>	<u>100.00</u>	<u>351,831.92</u>		<u>33,272,423.45</u>

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(含1年)	3,040,853.68	152,042.68	5.00
1-2年(含2年)	1,774,810.64	177,481.06	10.00
2-3年(含3年)	415,290.35	83,058.07	20.00
3-4年(含4年)	55,000.00	27,500.00	50.00
4-5年(含5年)			
5年以上	35,171.00	35,171.00	100.00
合计	<u>5,321,125.67</u>	<u>475,252.81</u>	

(2) 组合中，采用关联方组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
关联方组合	30,020,000.00			关联方不计提坏账
合计	<u>30,020,000.00</u>			

(3) 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
关联方资金拆借	30,020,000.00	30,020,000.00
履约保证金	3,653,352.84	2,555,500.84
押金	294,953.35	289,961.35
往来款	63,587.00	268,576.14
备用金	293,488.77	163,654.04
代扣代缴	174,343.71	36,563.00
投标保证金	841,400.00	290,000.00
合计	<u>35,341,125.67</u>	<u>33,624,255.37</u>

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	123,420.89

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(6) 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	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
杭州金池水务设备有限公司	关联方资金拆借	23,000,000.00	1-3 年	65.08	
杭州金兰特布艺有限公司	关联方资金拆借	7,020,000.00	5 年以上	19.86	
长兴永隆建设发展有限公司	履约保证金	1,000,000.00	1-2 年 (含 2 年)	2.83	100,000.00
杭州余杭水务控股集团有限公司	履约保证金	908,179.80	2 年以内	2.57	55,908.98
杭州萧山污水处理有限公司	履约保证金	625,360.84	2 年以内	1.77	41,886.08
合计		<u>32,553,540.64</u>		<u>92.11</u>	<u>197,795.06</u>

(7) 期末无应收政府补助情况。

(8) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	21,827,700.00	1,782,128.05	20,045,571.95	15,840,000.00	1,782,128.05	14,057,871.95
合计	<u>21,827,700.00</u>	<u>1,782,128.05</u>	<u>20,045,571.95</u>	<u>15,840,000.00</u>	<u>1,782,128.05</u>	<u>14,057,871.95</u>

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减	减值准备期末
-------	------	------	------	------	-------	--------

			值准备	余额
杭州金兰特布艺有限公司	3,780,000.00		3,780,000.00	1,782,128.05
杭州金池水务设备有限公司				
湖州联池水务科技有限公司	12,060,000.00	5,987,700.00	18,047,700.00	
合计	<u>15,840,000.00</u>	<u>5,987,700.00</u>	<u>21,827,700.00</u>	<u>1,782,128.05</u>

(四) 营业收入、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	40,175,346.59	29,456,919.96	38,908,659.95	29,081,224.36
合计	<u>40,175,346.59</u>	<u>29,456,919.96</u>	<u>38,908,659.95</u>	<u>29,081,224.36</u>

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财产品在持有期间的投资收益	58,549.86	27,760.27
合计	<u>58,549.86</u>	<u>27,760.27</u>

## 十七、补充资料

(一)按照证监会《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》的要求，报告期非经常性损益情况

1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益		
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	444,941.30	其他收益
(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		

非经常性损益明细	金额	说明
(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	58,549.86	理财产品投资收益
(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	-98.29	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>非经常性损益合计</b>	<b><u>503,392.87</u></b>	
减：所得税影响金额	100,135.23	
<b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>	<b><u>403,257.64</u></b>	

## (二) 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	1.1626	0.0137	0.0137
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.2640	0.0031	0.0031

注：基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算，稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的母公司发行在外普通股的加权平均数计算。报告期本公司无稀释性的潜在普通股，因此稀释每股收益与基本每股收益相同。

## 十八、财务报表的批准

本公司 2019 年 1-6 月的财务报表及财务报表附注，已于 2019 年 8 月 23 日经公司管理层批准报出。

浙江联池水务设备股份有限公司

2019 年 8 月 23 日