

公告编号：2019-017



旭日华

NEEQ : 839752

武汉旭日华环保科技股份有限公司

Wuhan Xurihua Environmental Technology Co.,Ltd.



半年度报告

2019

公司半年度大事记



荣获中国无机盐工业协会过氧化物分会常务理事单位



荣获挥发性有机物污染控制材料与技术国际工程实验室理事单位



荣获 2018 年度硚口区民营企业创新奖



2019 年上半年 1 项发明专利及 1 项实用新型专利授权

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.....	11
第四节 重要事项.....	14
第五节 股本变动及股东情况.....	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	18
第七节 财务报告.....	21
第八节 财务报表附注.....	33

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、旭日华公司、本公司、旭日华、股份公司、股东会	指	武汉旭日华环保科技股份有限公司
股东大会	指	武汉旭日华环保科技股份有限公司股东大会
董事会	指	武汉旭日华环保科技股份有限公司董事会
监事会	指	武汉旭日华环保科技股份有限公司监事会
公司章程	指	《武汉旭日华环保科技股份有限公司章程》
“三会”议事规则	指	武汉旭日华环保科技股份有限公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
业务规则	指	全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）
工作指引	指	全国中小企业股份转让系统主办券商尽职调查工作指引（试行）
主办券商、长江证券	指	长江证券股份有限公司
报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
江苏公证天业会计师事务所	指	江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）
得伟君尚律师事务所	指	湖北得伟君尚律师事务所
中合信	指	武汉中合信创业投资管理有限公司
群英聚	指	武汉群英聚管理咨询中心（有限合伙）
锡鹏环境	指	湖北锡鹏环境工程有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会

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。

公司负责人杨旭东、主管会计工作负责人田刚及会计机构负责人（会计主管人员）孙凤娟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	武汉旭日华环保科技股份有限公司董事会秘书办公室
备查文件	1、武汉旭日华环保科技股份有限公司《2019 年半年度报告》
	2、武汉旭日华环保科技股份有限公司第一届董事会第十一次会议决议
	3、武汉旭日华环保科技股份有限公司第一届监事会第七次会议决议公告
	4、载有公司负责人、主管会计负责人、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	武汉旭日华环保科技股份有限公司
英文名称及缩写	Wuhan Xurihua Environmental Technology Co., Ltd.
证券简称	旭日华
证券代码	839752
法定代表人	杨旭东
办公地址	武汉市硚口区解放大道 1007 号（兴隆大厦）11 层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	刘玥
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	027-83614920
传真	027-83356108
电子邮箱	liuyue@xurihua.cn
公司网址	www.xurihua.com.cn
联系地址及邮政编码	武汉市硚口区解放大道 1007 号（兴隆大厦）11 层
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004 年 6 月 21 日
挂牌时间	2016 年 12 月 29 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	生态保护和环境治理业（N77）
主要产品与服务项目	挥发性有机废气（VOCs）治理设备的研发、生产、销售和安装。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	22,600,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	杨旭东
实际控制人及其一致行动人	杨旭东

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	914201047612483939	否
注册地址	武汉市硚口区解放大道 1007 号（兴隆大厦）11 层	否
注册资本（元）	22,600,000	否

五、 中介机构

主办券商	长江证券
主办券商办公地址	武汉市江汉区新华路特 8 号长江证券大厦
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	8,643,373.72	9,893,595.27	-12.64%
毛利率%	42.52%	30.28%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-5,685,474.78	-2,541,924.69	-123.67%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,547,337.59	-3,748,079.51	-48.00%
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）	-16.65%	-9.00%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-16.24%	-13.27%	-
基本每股收益	-0.25	-0.11	-127.27%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	93,187,765.85	80,099,879.93	16.34%
负债总计	61,874,953.77	43,101,593.07	43.56%
归属于挂牌公司股东的净资产	31,312,812.08	36,998,286.86	-15.37%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.39	1.64	-15.24%
资产负债率%（母公司）	63.32%	49.67%	-
资产负债率%（合并）	66.40%	53.81%	-
流动比率	1.22	1.29	-
利息保障倍数	39.09	43.05	-

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	-2,228,304.66	32,547.39	-6,946.34%
应收账款周转率	0.45	0.80	-
存货周转率	0.16	0.22	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	16.34%	22.70%	-
营业收入增长率%	-12.64%	-53.83%	-
净利润增长率%	-123.67%	-1,088.06%	-

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	22,600,000	22,600,000	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	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）	32,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-170,137.19
非经常性损益合计	-138,137.19
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	-138,137.19

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 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据		2,332,731.01	1,546,079.75	0
应收账款		21,485,524.66	12,066,898.79	0
应收票据及应收账款	23,818,255.67		0	13,612,978.54

应付票据	0		0	0
应付账款		14,637,639.07	14,938,950.28	0
应付票据及应付账款	14,637,639.07		0	14,938,950.28
管理费用	2,833,817.84	2,833,817.84	7,884,806.87	4,271,615.53
研发费用	3,423,654.98	3,423,654.98	0	3,613,191.34

各项目调整情况的说明：

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》(财会【2017】7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》(财会【2017】8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计》(财会【2017】9 号)及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(财会【2017】14 号)，并要求境内上市公司自 2019 年 1 月 1 日起施行。

公司于 2019 年 1 月 1 日起首次执行上述新金融会计准则。对原计入“可供出售金融资产”的权益工具投资，计入“其他权益工具投资”。根据新金融工具会计准则第 73 条规定：“涉及前期比较财务报表数据与本准则要求不一致的，无需调整。首日执行新准则与原准则的差异，需追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益金额。”

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司立足于工业 VOCs 治理业，通过对吸附回收、精馏提纯等先进技术的深入研究和持续创新，自主开发出以 VOCs 吸附回收系统为核心的高科技产品体系。凭借在国内 VOCs 治理行业的先发优势、技术优势和产品性价比优势，公司为石油石化、涂布印刷、医疗化工等优质行业用户提供先进的工业 VOCs 治理解决方案来实现公司的收入以及利润，公司的产品和服务包括活性炭纤维 (ACF) 有机溶剂吸附回收成套装置、颗粒活性炭 (GAC) 有机溶剂吸附回收成套装置、回收有机溶剂精制回用成套装置、蓄热氧化 VOCs 废气处理装置 (RTO) 和催化氧化 VOCs 废气处理装置 (RCO)。公司的 VOCs 治理的相关产品在国内已经取得了一定的知名度，在项目和产品研发上与众多高校和研究机构形成了稳定的合作关系。

公司通过追踪市场上的需求信息向客户直接销售产品或提供相关技术服务。即由销售部门依靠专业的销售团队主动与潜在客户洽谈业务，主要采取议标的方式与客户沟通形成最终的工程项目，采购部、技术部、项目中心、财务部、研发部等相互配合制定相关产品计划或者综合解决方案，按照合同约定的内容组织采购、生产、质检、发货、调试、验收、结算、回款，同时提供售前、售中、售后服务。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

公司的主营业务是为客户提供工业生产中的挥发性有机废气 (VOCs) 治理设备的研发、生产、销售和安装服务，其提供的治理设备按照治理技术路线不同可以分为吸附回收类、精制提纯类和热氧化燃烧处理三大类，主要包括活性炭纤维 (ACF) 有机溶剂吸附回收成套装置、颗粒活性炭 (GAC) 有机溶剂吸附回收成套装置、回收有机溶剂的精制回用成套装置、蓄热氧化 VOCs 废气处理装置和催化氧化 VOCs 废气处理装置等。

1、公司财务情况

报告期末，公司资产总额为 93,187,765.85 元，比上年度末增长 16.34%；负债总额 61,874,953.77 元，比上年度末增长 43.56%；资产负债率 66.40%；净资产总额 31,312,812.08 元，比上年度末降低 15.37%。上述财务变动的主要原因系报告期内，2019 年上半年公司新增销售订单约 4000 万，项目尚未验收，增加了存货期末余额，资产、负债均有所增长。

2、公司经营成果

报告期内，公司实现营业收入 8,643,373.72 元，较上年同比降低 12.64%；营业成本 4,967,881.83 元，较上年同比降低 27.97%；净利润-5,685,474.78 元，较上年同比降低 123.67%。营业收入主要系工

项目尚在验收手续办理中，尚未验收未结转收入；营业成本较上年同期降低系前期研发成本以前年度已投入，毛利较传统行业略有提高；净利润较上年同期降低系销售费用、研发费用有增长，项目验收正在办理中，未结转为收入。

3、公司现金流情况

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-2,228,304.66元，较上年同比降低6946.34%。主要原因系投入研发的增加及销售费用增加。

三、 风险与价值

一、原材料价格波动的风险 报告期内，公司营业成本主要由材料成本、人工成本及间接费用构成，其中2017年、2018年、2019年上半年材料成本占成本总额比例为89.82%、71.22%、60.06%，公司主要原材料为热轧板、冷轧板、活性炭等，其采购价格的波动直接影响公司营业成本。上述原材料价格深受国内外经济波动及产能变化的影响，随着国家对经济结构的进一步调整及去产能的压力增加，材料价格将呈现不利的变化趋势，进而影响公司业绩。

应对措施：

- 1、公司拟加强与主要供应商的合作关系，以合理的询价程序控制采购成本；
- 2、加强技术研发能力，以更优化的个性化方案满足客户需求，提高产品溢价能力，根据原材料成本的波动适当调整产品价格，保持盈利能力。

二、应收款项的回收风险 报告期内，公司应收账款为14,828,381.46元，金额较大，虽然公司已针对应收款项制定了良好的收款政策并严格执行，但仍不能排除客户或资金往来方因不可控制因素而发生财务风险导致不能按期付款的情况，从而导致公司资产减值损失的不利风险。

应对措施：严格执行公司制定的应收款项催收政策，分客户制定不同的应收款项信用期。

三、项目验收的风险 公司主营业务为挥发性有机废气治理设备的研发、生产、销售和安装，通过设计、生产及安装满足客户需求的环保设备获得收益。公司收入确认时点为设备安装调试验收合格后，在实际合同履行中，部分客户在满足设备验收条件下不予验收，导致公司收入无法及时结转甚至部分尾款无法收回的风险。

应对措施：

- 1、设备销售合同中增加客户已达验收条件不予验收的违约责任及相应补救措施条款；
- 2、公司加强对不按约定及时验收客户的沟通，必要时利用仲裁、诉讼等法律手段催促客户履行合同，回收尾款。

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

公司提供系统解决有机废气（VOCs）治理的综合环保服务商，一直致力于有机溶剂废气的回收、净化治理，以及对回收的有机溶剂的精制、提纯与再利用。作为环保废气治理的一员，不断提高技术，为社会企业提供价值更优、质量更精良的环保产品，为改善大气污染贡献力量。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(二)
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

(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. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	20,000,000	8,000,000

(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
其他货币资金	冻结	336,000.00	0.36%	天津渤化预付款保函

不动产	抵押	24,570,300	26.37%	用于旭日华向邮政储蓄银行股份有限公司武汉市分行流动资金借款,以子公司湖北锡鹏环境工程有限公司不动产为该笔借款提供抵押担保
合计	-	24,906,300.00	26.73%	-

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	9,449,915	41.81%	0	9,449,915	41.81%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,524,187	15.59%	0	3,524,187	15.59%	
	董事、监事、高管	3,562,249	15.76%	0	3,562,249	15.76%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	13,150,085	58.19%	0	13,150,085	58.19%	
	其中：控股股东、实际控制人	10,572,563	46.78%	0	10,572,563	46.78%	
	董事、监事、高管	12,396,751	54.85%	0	12,396,751	54.85%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		22,600,000	-	0	22,600,000	-	
普通股股东人数							6

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	杨旭东	14,096,750	0	14,096,750	62.3750%	10,572,563	3,524,187
2	武汉中合信创业投资管理有限公司	3,051,000	0	3,051,000	13.5000%	0	3,051,000
3	武汉群英聚管理咨询中心(有限合伙)	2,260,000	0	2,260,000	10.0000%	753,334	1,506,666
4	杜文涛	1,721,000	0	1,721,000	7.6150%	1,718,250	2,750
5	武汉长瑞新兴股权投资中心(有限合伙)	1,330,000	0	1,330,000	5.8850%	0	1,330,000
合计		22,458,750	0	22,458,750	99.3750%	13,044,147	9,414,603
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 无关联							

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

1、公司控股股东、实际控制人为杨旭东先生，公司报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

2、控股股东、实际控制人简介：

杨旭东，男，汉族，1967年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于华中理工大学，本科学历，1989年1月至2004年5月，就职于武汉有机实业股份有限公司，任技术部经理；2004年6月至2016年6月，就职于武汉旭日华科技发展有限公司，历任总经理、执行董事、董事长。

此外杨旭东先生还担任中国环保产业协会废气净化委员会常委。

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
杨旭东	董事长	男	1967年12月	本科	2016年6月30日至 2019年6月30日	是
杜文涛	董事	男	1967年2月	硕士	2016年6月30日至 2019年6月30日	否
聂鹏	董事	男	1980年2月	硕士	2016年6月30日至 2019年6月30日	否
杨旭光	董事	男	1969年2月	高中	2016年6月30日至 2019年6月30日	否
孙凤娟	董事兼财务总监	女	1982年4月	大专	2016年6月30日至 2019年6月30日	是
黄永忠	监事会主席	男	1963年1月	大专	2016年6月30日至 2019年6月30日	是
唐申阳	监事	女	1969年8月	本科	2016年6月30日至 2019年6月30日	是
高艳松	职工代表监事	男	1973年10月	本科	2016年6月30日至 2019年6月30日	是
田刚	总经理	男	1975年4月	硕士	2016年6月30日至 2019年6月30日	是
孙凤娟	董事兼财务总监	女	1982年4月	大专	2016年6月30日至 2019年6月30日	是
刘玥	董事会秘书	女	1984年8月	本科	2016年6月30日至 2019年6月30日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

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、实际控制人杨旭东和公司董事杨旭光系兄弟关系。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在其他关联关系。

(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
----	----	----------	------	----------	-----------	------------

杨旭东	董事长	14,096,750	0	14,096,750	62.3750%	0
杜文涛	董事	1,721,000	0	1,721,000	7.6150%	0
聂鹏	董事	0	0	0	0%	0
杨旭光	董事	141,250	0	141,250	0.6250%	0
孙凤娟	董事兼财务总监	0	0	0	0%	0
黄永忠	监事会主席	0	0	0	0%	0
唐申阳	监事	0	0	0	0%	0
高艳松	职工代表监事	0	0	0	0%	0
田刚	总经理	0	0	0	0%	0
孙凤娟	董事兼财务总监	0	0	0	0%	0
刘玥	董事会秘书	0	0	0	0%	0
合计	-	15,959,000	0	15,959,000	70.6150%	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
技术人员	24	32
生产人员	22	22
销售人员	12	12
行政管理人员	22	16
员工总计	80	82

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	1
硕士	5	3
本科	30	30
专科	27	16

专科以下	16	32
员工总计	80	82

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

- 1、人员变动：截止 2019 年 6 月 30 日员工人数 82 人，较期初总人数增加 2 人，核心人才未发生变动。
- 2、人才引进：主要是以社会招聘进行人才引进。
- 3、培训：公司十分重视员工的培训和职业发展计划，公司制订了年度、月度人才培训计划及培训实施工作，提升员工素质及提高员工对企业的认同感和归属感，培训包括：新员工入职培训、在岗培训、消防演练及消防知识培训、专业技能提高、继续教育培训等多方面、多层次的员工培训活动。
- 4、招聘：通过猎头推荐、网络招聘、现场招聘、内部推送等方式引进公司核心管理人才和技术所需人才。
- 5、薪酬政策：根据《中华人民共和国劳动合同法》及地方相关法律法规，与公司所有员工签订《劳动合同》，支付员工薪酬包含基本工资、岗位工资、绩效工资、工龄工资、伙食补贴等。薪酬随岗位晋升、公司与个人业绩情况、市场整体薪酬水平提高而对员工薪酬的调整与提高。
- 6、离退休职工人：报告期内，公司无离退休职工，因此无需支付离退休职工相关费用。

(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
流动资产：			
货币资金	(一)、 1	8,455,656.67	5,846,858.70
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		18,763,484.30	23,818,255.67
其中：应收票据	(一)、 2	5,758,200.00	2,332,731.01
应收账款	(一)、 3	13,005,284.30	21,485,524.66
应收款项融资			
预付款项	(一)、 4	853,050.44	2,019,933.01
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(一)、 5	1,126,010.91	666,953.84
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(一)、 6	37,362,826.44	23,070,398.12
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	(一)、 7	2,868,032.47	146,491.11
流动资产合计		69,429,061.23	55,568,890.45
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	(一)、8	15,305,628.86	14,641,308.40
在建工程	(一)、9		1,350,865.72
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	(一)、10	8,005,280.44	8,093,135.25
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(一)、11	447,795.32	445,680.11
其他非流动资产			
非流动资产合计		23,758,704.62	24,530,989.48
资产总计		93,187,765.85	80,099,879.93
流动负债:			
短期借款	(一)、12	3,000,000.00	3,000,000.00
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	(一)、13	13,595,867.34	14,637,639.07
其中: 应付票据		0	0
应付账款		13,595,867.34	14,637,639.07
预收款项	(一)、14	37,657,668.99	20,596,117.74
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	(一)、15		
应交税费	(一)、16	58,953.79	1,912,047.66
其他应付款	(一)、17	2,507,116.99	2,868,441.94
其中: 应付利息		0	0
应付股利		0	0
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		56,819,607.11	43,014,246.41
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	(一)、18	5,000,000.00	
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	(一)、19	55,346.66	87,346.66
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,055,346.66	87,346.66
负债合计		61,874,953.77	43,101,593.07
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(一)、20	22,600,000.00	22,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(一)、21	7,066,013.30	7,066,013.30
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(一)、22	805,989.49	805,989.49
一般风险准备			
未分配利润	(一)、23	840,809.29	6,526,284.07
归属于母公司所有者权益合计		31,312,812.08	36,998,286.86
少数股东权益			
所有者权益合计		31,312,812.08	36,998,286.86
负债和所有者权益总计		93,187,765.85	80,099,879.93

法定代表人：杨旭东

主管会计工作负责人：田刚

会计机构负责人：孙凤娟

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			

货币资金		8,367,150.86	5,355,297.42
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	(一)、1	5,658,200.00	2,029,431.01
应收账款		13,162,255.97	21,619,945.23
应收款项融资			
预付款项		605,432.68	2,238,500.88
其他应收款	(一)、2	14,570,626.11	12,313,619.58
其中：应收利息		0	0
应收股利		0	0
买入返售金融资产			
存货		29,869,903.67	16,427,771.28
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		2,655,992.95	
流动资产合计		74,889,562.24	59,984,565.40
非流动资产：			
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	(一)、3	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		4,248,448.23	3,286,035.33
在建工程			1,350,865.72
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		18,791.80	23,128.37
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		283,557.23	306,703.02
其他非流动资产			
非流动资产合计		14,550,797.26	14,966,732.44
资产总计		89,440,359.50	74,951,297.84
流动负债：			

短期借款		3,000,000.00	3,000,000.00
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		10,677,925.78	11,530,852.47
预收款项		37,395,224.61	20,394,093.36
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			
应交税费		58,953.79	1,712,953.50
其他应付款		444,333.65	500,143.65
其中：应付利息		0	0
应付股利		0	0
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		51,576,437.83	37,138,042.98
非流动负债：			
长期借款		5,000,000.00	
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		55,346.66	87,346.66
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,055,346.66	87,346.66
负债合计		56,631,784.49	37,225,389.64
所有者权益：			
股本		22,600,000.00	22,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,066,013.30	7,066,013.30
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		805,989.49	805,989.49

一般风险准备			
未分配利润		2,336,572.22	7,253,905.41
所有者权益合计		32,808,575.01	37,725,908.20
负债和所有者权益合计		89,440,359.50	74,951,297.84

法定代表人：杨旭东

主管会计工作负责人：田刚

会计机构负责人：孙凤娟

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		8,643,373.72	9,893,595.27
其中：营业收入	(二)、1	8,643,373.72	9,893,595.27
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		14,346,791.32	13,576,377.59
其中：营业成本	(二)、1	4,967,881.83	6,897,437.51
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	(二)、2	139,809.86	59,686.65
销售费用	(二)、3	2,839,868.25	1,821,911.53
管理费用	(二)、4	2,833,817.84	2,831,238.61
研发费用	(二)、5	3,423,654.98	1,910,701.44
财务费用	(二)、6	141,758.56	55,401.85
其中：利息费用		141,874.95	58,906.25
利息收入		7,251.48	-8,360.10
信用减值损失			
资产减值损失	(二)、8	153,964.80	12,173.80
加：其他收益	(二)、7	32,000.00	206,154.82
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）		-5,517,452.80	-3,464,453.70
加：营业外收入	（二）、9	75,159.06	1,000,000.00
减：营业外支出	（二）、10	245,296.25	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,687,589.99	-2,464,453.70
减：所得税费用	（二）、11	-2,115.21	77,470.99
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,685,474.78	-2,541,924.69
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）		-5,685,474.78	-2,541,924.69
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		-5,685,474.78	-2,541,924.69
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		-5,685,474.78	-2,541,924.69
归属于母公司所有者的综合收益总额		-5,685,474.78	-2,541,924.69
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）		-0.25	-0.11
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.25	-0.11

法定代表人：杨旭东

主管会计工作负责人：田刚

会计机构负责人：孙凤娟

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	(二)、1	8,508,718.54	9,647,441.43
减：营业成本	(二)、1	4,667,297.13	7,245,877.65
税金及附加		137,551.66	59,686.65
销售费用		2,838,894.55	1,813,592.66
管理费用		2,172,582.67	2,275,545.45
研发费用	(二)、2	3,461,510.70	1,910,701.44
财务费用		141,237.35	55,134.43
其中：利息费用		141,874.95	58,906.25
利息收入		6,911.09	-7,761.12
加：其他收益		32,000.00	206,154.82
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		154,305.31	14,152.56
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,724,050.21	-3,492,789.47
加：营业外收入		75,159.06	1,000,000.00
减：营业外支出		245,296.25	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,894,187.40	-2,492,789.47
减：所得税费用		23,145.79	6,622.88
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,917,333.19	-2,499,412.35
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,917,333.19	-2,499,412.35
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、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			
六、综合收益总额		-4,917,333.19	-2,499,412.35
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：杨旭东

主管会计工作负责人：田刚

会计机构负责人：孙凤娟

(五) 合并现金流量表

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		12,305,644.93	23,941,507.82
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	(三)、1	586,252.72	2,447,470.76
经营活动现金流入小计		12,891,897.65	26,388,978.58

购买商品、接受劳务支付的现金		399,265.48	15,994,131.45
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		5,126,825.65	4,793,417.40
支付的各项税费		2,753,636.53	1,605,432.63
支付其他与经营活动有关的现金	(三)、2	6,840,474.65	3,963,449.71
经营活动现金流出小计		15,120,202.31	26,356,431.19
经营活动产生的现金流量净额		-2,228,304.66	32,547.39
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		357,022.42	2,994,924.93
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		357,022.42	2,994,924.93
投资活动产生的现金流量净额		-357,022.42	-2,994,924.93
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		8,000,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(三)、3		
筹资活动现金流入小计		8,000,000.00	3,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		141,874.95	
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	(三)、4		
筹资活动现金流出小计		3,141,874.95	
筹资活动产生的现金流量净额		4,858,125.05	3,000,000.00
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	(三)、5	2,272,797.97	37,622.46
加：期初现金及现金等价物余额	(三)、5	5,846,858.70	7,541,328.60
六、期末现金及现金等价物余额	(三)、5	8,119,656.67	7,578,951.06

法定代表人：杨旭东

主管会计工作负责人：田刚

会计机构负责人：孙凤娟

(六) 母公司现金流量表

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		16,575,950.56	23,763,507.82
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		483,150.31	2,446,871.78
经营活动现金流入小计		17,059,100.87	26,210,379.60
购买商品、接受劳务支付的现金		4,308,325.75	15,696,033.47
支付给职工以及为职工支付的现金		3,703,809.72	3,334,388.61
支付的各项税费		2,511,225.98	1,558,311.63
支付其他与经营活动有关的现金		6,899,040.66	3,911,909.61
经营活动现金流出小计		17,422,402.11	24,500,643.32
经营活动产生的现金流量净额		-363,301.24	1,709,736.28
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			1,566,493.01
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		1,818,970.37	3,690,455.59
投资活动现金流出小计		1,818,970.37	5,256,948.60
投资活动产生的现金流量净额		-1,818,970.37	-5,256,948.60
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		8,000,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		8,000,000.00	3,000,000.00

偿还债务支付的现金		3,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		141,874.95	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		3,141,874.95	
筹资活动产生的现金流量净额		4,858,125.05	3,000,000.00
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		2,675,853.44	-547,212.32
加：期初现金及现金等价物余额		5,355,297.42	7,149,558.95
六、期末现金及现金等价物余额		8,031,150.86	6,602,346.63

法定代表人：杨旭东

主管会计工作负责人：田刚

会计机构负责人：孙凤娟

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	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□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) 附注事项详情

1、 会计政策变更

(1) 重要会计政策变更

本公司根据财政部发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

合并报表项目：

原列报报表项目	金额	新列报报表项目	金额
应收票据及应收账款	23,818,255.67	应收票据	2,332,731.01
		应收账款	21,485,524.66
应付票据及应付账款	14,637,639.07	应付票据	
		应付账款	14,637,639.07

母公司报表项目：

原列报报表项目	金额	新列报报表项目	金额
应收票据及应收账款	23,649,376.24	应收票据	2,029,431.01

		应收账款	21,619,945.23
应付票据及应付账款	11,530,852.47	应付票据	
		应付账款	11,530,852.47

(2) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	5,846,858.70	5,846,858.70	
交易性金融资产	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	
衍生金融资产			
应收票据	2,332,731.01	2,332,731.01	
应收账款	21,485,524.66	21,485,524.66	
应收款项融资	不适用		
预付款项	2,019,933.01	2,019,933.01	
其他应收款	666,953.84	666,953.84	
存货	23,070,398.12	23,070,398.12	
合同资产	不适用		
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	146,491.11	146,491.11	
流动资产合计	55,568,890.45	55,568,890.45	
非流动资产：			
债权投资	不适用		
可供出售金融资产		不适用	
其他债权投资	不适用		
持有至到期投资		不适用	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	不适用		
其他非流动金融资产	不适用		
投资性房地产			
固定资产	14,641,308.40	14,641,308.40	
在建工程	1,350,865.72	1,350,865.72	
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产			
无形资产	8,093,135.25	8,093,135.25	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	445,680.11	445,680.11	
其他非流动资产			
非流动资产合计	24,530,989.48	24,530,989.48	
资产总计	80,099,879.93	80,099,879.93	
流动负债：			
短期借款	3,000,000.00	3,000,000.00	
交易性金融负债	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	14,637,639.07	14,637,639.07	
预收款项	20,596,117.74	20,596,117.74	
合同负债	不适用		
应付职工薪酬			
应交税费	1,912,047.66	1,912,047.66	
其他应付款	2,868,441.94	2,868,441.94	
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	43,014,246.41	43,014,246.41	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	不适用		
长期应付款			
预计负债			
递延收益	87,346.66	87,346.66	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	87,346.66	87,346.66	
负债合计	43,101,593.07	43,101,593.07	

所有者权益（或股东权益）：			
股本	22,600,000.00	22,600,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	7,066,013.30	7,066,013.30	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	805,989.49	805,989.49	
未分配利润	6,526,284.07	6,526,284.07	
所有者权益（或股东权益）合计	36,998,286.86	36,998,286.86	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	80,099,879.93	80,099,879.93	

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	5,355,297.42	5,355,297.42	
交易性金融资产	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	
衍生金融资产			
应收票据	2,029,431.01	2,029,431.01	
应收账款	21,619,945.23	21,619,945.23	
应收款项融资	不适用		
预付款项	2,238,500.88	,238,500.88	
其他应收款	12,313,619.58	12,313,619.58	
存货	16,427,771.28	16,427,771.28	
合同资产	不适用		
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	59,984,565.40	59,984,565.40	
非流动资产：			
债权投资	不适用		
可供出售金融资产		不适用	
其他债权投资	不适用		
持有至到期投资		不适用	

长期应收款			
长期股权投资	10,000,000.00	10,000,000.00	
其他权益工具投资	不适用		
其他非流动金融资产	不适用		
投资性房地产			
固定资产	3,286,035.33	3,286,035.33	
在建工程	1,350,865.72	1,350,865.72	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	23,128.37	23,128.37	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	306,703.02	306,703.02	
其他非流动资产			
非流动资产合计	14,966,732.44	14,966,732.44	
资产总计	74,951,297.84	74,951,297.84	
流动负债：			
短期借款	3,000,000.00	3,000,000.00	
交易性金融负债	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	11,530,852.47	11,530,852.47	
预收款项	20,394,093.36	20,394,093.36	
合同负债	不适用		
应付职工薪酬			
应交税费	1,712,953.50	1,712,953.50	
其他应付款	500,143.65	500,143.65	
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	37,138,042.98	37,138,042.98	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

租赁负债	不适用		
长期应付款			
预计负债			
递延收益	87,346.66	87,346.66	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	87,346.66	87,346.66	
负债合计	37,225,389.64	37,225,389.64	
所有者权益（或股东权益）：			
股本	22,600,000.00	22,600,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	7,066,013.30	7,066,013.30	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	805,989.49	805,989.49	
未分配利润	7,253,905.41	7,253,905.41	
所有者权益（或股东权益）合计	37,725,908.20	37,725,908.20	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	74,951,297.84	74,951,297.84	

各项目调整情况的说明：

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会【2017】7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会【2017】8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计》（财会【2017】9 号）及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会【2017】14 号），并要求境内上市公司自 2019 年 1 月 1 日起施行。

公司于 2019 年 1 月 1 日起首次执行上述新金融会计准则。对原计入“可供出售金融资产”的权益工具投资，计入“其他权益工具投资”。根据新金融工具会计准则第 73 条规定：“涉及前期比较财务报表数据与本准则要求不一致的，无需调整。首日执行新准则与原准则的差异，需追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益金额。”

二、 报表项目注释

武汉旭日华环保科技股份有限公司

2019年1-6月财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司的基本情况

(一) 公司概况

武汉旭日华环保科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是由杨旭东、杜文涛、杨旭光、武汉中合信创业投资管理有限公司(以下简称“中合信”)作为发起人在武汉旭日华科技发展有限公司基础上进行整体改制设立的股份有限公司, 公司基本情况如下:

1、改制情况

经2016年6月15日临时股东会决议, 公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司, 以截至2016年3月31日的净资产29,666,013.30元折合股本总数2,260.00万股, 每股面值1.00元, 股本2,260.00万元。净资产超过股本部分计入股份公司资本公积。本次股改验资事项已经北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)验证并出具了京永验字(2016)第21093号验资报告。

截止2019年6月30日, 本公司注册资本(股本)为2,260万元, 法定代表人为杨旭东, 公司统一社会信用代码为914201047612483939, 注册地址为武汉市硚口区解放大道1007号(兴隆大厦)11层。

(二) 业务性质及主要经营活动

公司经营范围: 化工产品(不含化学危险品)、环保设备、电子产品的研发、生产、销售(生产仅限分支机构使用); 五金建材、通讯产品(不含无线发射装置)销售; 化工科技、环保技术咨询服务; 环保工程设计、施工; 环保设备生产(生产仅限分支机构使用); 环保技术研发; 建筑机电安装工程(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)。

营业期限: 2013年06月21日至长期

本公司的主要产品包括: 环保设备等。

(三) 合并财务报表范围

(1) 报告期合并财务报表范围

报告期合并财务报表范围内子公司如下：

序号	公司名称	与本公司关系
1	湖北锡鹏环境工程有限公司	子公司

(2) 报告期合并财务报表范围变化情况

本期合并财务报表范围无变化。

(四) 财务报告批准报出日

本财务报告已经公司董事会于2019年8月23日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

(二) 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、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息

(二) 会计年度

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

(三) 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。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在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。公司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份额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

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。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

2、 合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

3、 报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4、分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，处置价款与相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产之间的差额调

整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益；丧失控制权时，按照前述丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般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。

(八) 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1、金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

2、金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其

初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

3、金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②财务担保合同负债

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

1) 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。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

2) 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，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

4、衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进

行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，

作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

5、金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失

准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

1) 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。

对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据及计量预期信用损失的方法如下：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——商业承兑汇票	承兑票据出票人	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收票据——银行承兑汇票		
应收账款——信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2) 债权投资、其他债权投资对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现

现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④ 已发生信用减值的金融资产本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债

务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

6、金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已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的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 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（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）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：

A. 终止确认部分的账面价值；

B. 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。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其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。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

7、金融工具的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，

以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

8、金融工具公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术

相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，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。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的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。

(九) 应收票据

对于应收票据，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司将该应收票据按类似信用风险特征划分为若干组合，在组合基础上基于所有合理且有依据的信息（包括前瞻性信息）计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——银行承兑 汇票	承兑票据出票人	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收票据——银行承兑 汇票		

(十) 应收款项

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	单项金额 200 万元以上的应收账款、10 万元以上的其他应收款项。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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。

2、 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

A. 不同组合的确定依据:

项目	确定组合的依据
账龄组合	其他不重大应收款项及经单独测试后未发现减值迹象的单项金额重大应收款项
关联方组合	应收关联方款项

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法:

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	个别认定法

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	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独计提坏账准备的应收款项

单独计提坏账准备的理由	有客观证据表明其发生了减值的, 根据账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际减值情况。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项, 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材料和物料等。

公司存货包括原材料、周转材料、产成品、半成品、在产品、发出商品等。

其中发出商品为已发到现场但尚未办理验收手续, 不满足收入确认条件的商品。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3、 存货可变现净值的确定依据

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/存货类别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

采用永续盘存制。

5、 周转材料的摊销方法

周转材料采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

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。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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素

2、 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，在合并日按照取得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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(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。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(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；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3、后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4、长期投资减值测试方法和减值准备计提方法

长期投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三、（十六）“长期资产减值”。

5、通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

（1）个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

（2）合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（十三）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2、各类固定资产的折旧方法

固定资产类别	折旧方式	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
--------	------	---------	--------	---------

房屋建筑物	直线法	20	5	4.75
机器设备	直线法	5-10	5	9.5-19
运输设备	直线法	4-8	5	11.88-23.75
办公及电子设备	直线法	3-5	5	19-31.67
其他设备	直线法			

其他设备是指本公司与客户签订的合同能源管理业务中由本公司设计制造且在合同期内所有权归本公司所有的设备，根据该类型业务合同性质将该类型设备依照合同能源管理业务的会计处理方式在收益期内对该类固定资产计提折旧。

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

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。

4、 固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三、（十六）“部分长期资产减值”。

（十四） 在建工程

1、 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2、 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3、在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三、（十六）“部分长期资产减值”。

（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、借款费用资本化率以及资本化金额

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、本公司无形资产包括土地使用权、办公软件等，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	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地使用权的使用年限

项 目	预计使用寿命	依据
办公软件	3 年	预计使用年限

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

3、无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三、（十六）“部分长期资产减值”。

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）部分长期资产减值

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、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对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，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（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

1、职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司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

损益或相关资产成本。

3、 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4、 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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。

5、 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十) 收入

1、收入确认原则

(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。

(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，并按已完工作的测量/已经提供劳务占应提供劳务总量的比例/已经发生的成本占估计总成本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。

2、收入确认的具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

(1) 销售需安装调试的环保设备：于项目调试完毕并验收后确认销售收入。

(2) 销售零配件：于相关商品交付给客户时确认销售收入。

(3) 合同能源管理业务：本公司的合同能源管理模式：公司与愿意进行节能改造的客户签订节能服务合同，向客户提供设备和材料采购、运行、维护和管理等服务，在合同期节能服务公司与客户企业分享节能效益，并由此得到应回收的投资和合理的利润，合同结束后，设备和节能效益全部归客户企业所有。根据上述合同能源管理模式的性质将公司该类业务按节能量及合同约定的价格确认运行管理服务收入。

(二十一) 政府补助

1、政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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。

3、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

(二十二) 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、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。

（二十三）重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

本公司根据财政部发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

合并报表项目：

原列报报表项目	金额	新列报报表项目	金额
应收票据及应收账款	23,818,255.67	应收票据	2,332,731.01
		应收账款	21,485,524.66
应付票据及应付账款	14,637,639.07	应付票据	
		应付账款	14,637,639.07

母公司报表项目：

原列报报表项目	金额	新列报报表项目	金额
应收票据及应收账款	23,649,376.24	应收票据	2,029,431.01
		应收账款	21,619,945.23
应付票据及应付账款	11,530,852.47	应付票据	
		应付账款	11,530,852.47

（2）会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

（3）首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	5,846,858.70	5,846,858.70	

交易性金融资产	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	
衍生金融资产			
应收票据	2,332,731.01	2,332,731.01	
应收账款	21,485,524.66	21,485,524.66	
应收款项融资	不适用		
预付款项	2,019,933.01	2,019,933.01	
其他应收款	666,953.84	666,953.84	
存货	23,070,398.12	23,070,398.12	
合同资产	不适用		
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	146,491.11	146,491.11	
流动资产合计	55,568,890.45	55,568,890.45	
非流动资产：			
债权投资	不适用		
可供出售金融资产		不适用	
其他债权投资	不适用		
持有至到期投资		不适用	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	不适用		
其他非流动金融资产	不适用		
投资性房地产			
固定资产	14,641,308.40	14,641,308.40	
在建工程	1,350,865.72	1,350,865.72	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	8,093,135.25	8,093,135.25	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	445,680.11	445,680.11	
其他非流动资产			
非流动资产合计	24,530,989.48	24,530,989.48	
资产总计	80,099,879.93	80,099,879.93	
流动负债：			
短期借款	3,000,000.00	3,000,000.00	

交易性金融负债	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	14,637,639.07	14,637,639.07	
预收款项	20,596,117.74	20,596,117.74	
合同负债	不适用		
应付职工薪酬			
应交税费	1,912,047.66	1,912,047.66	
其他应付款	2,868,441.94	2,868,441.94	
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	43,014,246.41	43,014,246.41	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	不适用		
长期应付款			
预计负债			
递延收益	87,346.66	87,346.66	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	87,346.66	87,346.66	
负债合计	43,101,593.07	43,101,593.07	
所有者权益（或股东权益）：			
股本	22,600,000.00	22,600,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	7,066,013.30	7,066,013.30	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	805,989.49	805,989.49	
未分配利润	6,526,284.07	6,526,284.07	
所有者权益（或股东权益）合计	36,998,286.86	36,998,286.86	

负债和所有者权益（或股东权益）总计	80,099,879.93	80,099,879.93	
-------------------	---------------	---------------	--

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	5,355,297.42	5,355,297.42	
交易性金融资产	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	
衍生金融资产			
应收票据	2,029,431.01	2,029,431.01	
应收账款	21,619,945.23	21,619,945.23	
应收款项融资	不适用		
预付款项	2,238,500.88	2,238,500.88	
其他应收款	12,313,619.58	12,313,619.58	
存货	16,427,771.28	16,427,771.28	
合同资产	不适用		
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	59,984,565.40	59,984,565.40	
非流动资产：			
债权投资	不适用		
可供出售金融资产		不适用	
其他债权投资	不适用		
持有至到期投资		不适用	
长期应收款			
长期股权投资	10,000,000.00	10,000,000.00	
其他权益工具投资	不适用		
其他非流动金融资产	不适用		
投资性房地产			
固定资产	3,286,035.33	3,286,035.33	
在建工程	1,350,865.72	1,350,865.72	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	23,128.37	23,128.37	
开发支出			
商誉			

长期待摊费用			
递延所得税资产	306,703.02	306,703.02	
其他非流动资产			
非流动资产合计	14,966,732.44	14,966,732.44	
资产总计	74,951,297.84	74,951,297.84	
流动负债：			
短期借款	3,000,000.00	3,000,000.00	
交易性金融负债	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	11,530,852.47	11,530,852.47	
预收款项	20,394,093.36	20,394,093.36	
合同负债	不适用		
应付职工薪酬			
应交税费	1,712,953.50	1,712,953.50	
其他应付款	500,143.65	500,143.65	
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	37,138,042.98	37,138,042.98	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	不适用		
长期应付款			
预计负债			
递延收益	87,346.66	87,346.66	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	87,346.66	87,346.66	
负债合计	37,225,389.64	37,225,389.64	
所有者权益（或股东权益）：			
股本	22,600,000.00	22,600,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	7,066,013.30	7,066,013.30	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	805,989.49	805,989.49	
未分配利润	7,253,905.41	7,253,905.41	
所有者权益（或股东权益）合计	37,725,908.20	37,725,908.20	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	74,951,297.84	74,951,297.84	

各项目调整情况的说明：

财政部于2017年颁布了修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》（财会【2017】7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移》（财会【2017】8号）、《企业会计准则第24号——套期会计》（财会【2017】9号）及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（财会【2017】14号），并要求境内上市公司自2019年1月1日起施行。

公司于2019年1月1日起首次执行上述新金融会计准则。对原计入“可供出售金融资产”的权益工具投资，计入“其他权益工具投资”。根据新金融工具会计准则第73条规定：“涉及前期比较财务报表数据与本准则要求不一致的，无需调整。首日执行新准则与原准则的差异，需追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益金额。”

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、13%、6%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税计征	1.5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
武汉旭日华环保科技股份有限公司	15%
湖北锡鹏环境工程有限公司	25%

2、税收优惠

2018年11月30日，公司再次获得编号为GR201842001932的《高新技术企业证书》，有效期为三年。根据新颁布的《中华人民共和国企业所得税法》，公司享受按照15%的优惠税率缴纳企业所得税。报告期执行15%的企业所得税优惠税率。

根据财税财税〔2019〕13号文件规定，自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。报告期湖北锡鹏环境工程有限公司执行该优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	4,789.68	3,261.18
银行存款	8,114,866.99	5,843,597.52
其他货币资金	336,000.00	
合计	8,455,656.67	5,846,858.70

注：期末其他货币资金为保函保证金，除此之外货币资金不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、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	5,758,200.00	2,332,731.01
合计	5,758,200.00	2,332,731.01

(2) 期末公司不存在已质押的应收票据。

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	17,325,470.09	
合计	17,325,470.09	

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	14,828,381.46	100.00	1,823,097.16	8.52	13,005,284.30
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	14,828,381.46	100.00	1,823,097.16	8.52	13,005,284.30

(续)

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	23,485,992.43	100.00	2,000,467.77	8.52	21,485,524.66
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	23,485,992.43	100.00	2,000,467.77	8.52	21,485,524.66

1) 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	11,554,638.43	577,731.92	5.00
1至2年	1,457,911.06	145,791.11	10.00
2至3年	379,254.50	75,850.90	20.00
3至4年	803,708.47	401,854.24	50.00
4至5年	55,000.00	44,000.00	80.00
5年以上	577,869.00	577,869.00	100.00
合计	14,828,381.46	1,823,097.16	

3) 组合中，无采用个别认定法计提坏账准备的应收账款。

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-177,370.61元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

5) 本报告期无实际核销的应收账款情况

6) 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	账面余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
广州冈谷钢机贸易有限公司	2,740,000.00	18.48	137,000.00
河南利华制药有限公司	1,267,200.00	8.55	63,360.00
浙江嘉化能源化工股份有限公司	978,325.00	6.60	48,916.25
湖北平安电工材料有限公司	957,932.53	6.46	294,907.74
武汉虹之彩包装印刷有限公司	820,923.08	5.54	41,046.15
合计	6,764,380.61	45.63	585,230.14

7) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

8) 本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

9) 截止报告期末，应收账款质押明细

单位名称	账面余额	备注
武汉虹之彩包装印刷有限公司	820,923.08	质押情况说明见附注五-12
合计	820,923.08	

4、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	814,297.43	95.46	1,622,366.72	80.32
1-2年	33,753.01	3.96	395,115.01	19.56
2-3年	5,000.00	0.58	2,451.28	0.12
合计	853,050.44	100.00	2,019,933.01	100.00

(2) 期末无账龄1年以上重要的预付款项。

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	账面余额	占预付款项总额的比例(%)
------	------	---------------

单位名称	账面余额	占预付款项总额的比例(%)
中南民族大学	100,000.00	11.72
国家能源集团宁夏煤业有限责任公司	99,500.00	11.66
湖北省环境科学研究院	94,339.62	11.06
武汉星发义焊接设备有限责任公司	92,700.00	10.87
武汉农村商业银行股份有限公司硚口支行	66,306.00	7.77
武汉海华石油化工设备制造有限公司	53,000.00	6.21
合计	505,845.62	59.29

5、其他应收款

(1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,126,010.91	666,953.84
合计	1,126,010.91	666,953.84

(2) 应收利息

无

(3) 应收股利

无

(4) 其他应收款情况

1) 其他应收款按种类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,207,631.48	100.00	81,620.57	6.76	1,126,010.91
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,207,631.48	100.00	81,620.57	6.76	1,126,010.91

(续)

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	725,168.60	100.00	58,214.76	8.03	666,953.84
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	725,168.60	100.00	58,214.76	8.03	666,953.84

2) 报告期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,157,371.48	57,868.57	5.00
1-2 年	15,720.00	1,572.00	10.00
2 至 3 年	300.00	60.00	20.00
3 至 4 年	24,240.00	12,120.00	50.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上	10,000.00	10,000.00	
合计	1,207,631.48	81,620.57	

4) 组合中，无采用其他方法计提坏账准备的其他应收款。

5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 23,405.81 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

6) 本期无实际核销的其他应收款。

7) 其他应收款按款项性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	551,746.00	352,498.00
备用金	655,885.48	292,670.60
往来款		80,000.00
合计	1,207,631.48	725,168.60

8) 按欠款方归集的期末其他应收款前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
韦成	备用金	200,000.00	1年以内	16.56	10,000.00
山东新时代药业有限公司	保证金	150,000.00	1年以内	12.42	7,500.00
肖丽芳	备用金	103,433.00	1年以内	8.56	5,171.65
湖南省工业设备安装有限公司二分公司	保证金	100,000.00	1年以内	8.28	5,000.00
武汉华博环保科技有限公司	保证金	100,000.00	1年以内	8.28	5,000.00
合计		653,433.00		54.10	32,671.65

9) 本报告期末无涉及政府补助的应收款项。

10) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

11) 本报告期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

6、存货

(1) 明细情况

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,485,341.91		7,485,341.91
发出商品	4,281,599.93		4,281,599.93
半成品	4,227,404.47		4,227,404.47
在产品	21,368,480.13		21,368,480.13
合计	37,362,826.44		37,362,826.44

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,343,603.30		7,343,603.30
发出商品	7,334,152.00		7,334,152.00
半成品	3,608,362.00		3,608,362.00
在产品	4,784,280.82		4,784,280.82
合计	23,070,398.12		23,070,398.12

(2) 期末存货无用于抵押、担保或所有权受限的情况。

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	2,868,032.47	146,491.11
合计	2,868,032.47	146,491.11

8、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	15,305,628.86	14,641,308.40
固定资产清理		
合计	15,305,628.86	14,641,308.40

(1) 固定资产

1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	电子办公设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	10,782,755.33	1,572,856.17	803,342.95	1,032,116.24	3,021,236.47	17,212,307.16
2. 本期增加金额		2,189.26	7,022.42		1,350,865.72	1,360,077.40
(1) 购置		2,189.26	7,022.42			9,211.68
(2) 在建工程转入					1,350,865.72	1,350,865.72
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	10,782,755.33	1,575,045.43	810,365.37	1,032,116.24	4,372,102.19	18,572,384.56
二、累计折旧						
1. 期初余额	298,772.18	529,205.50	564,008.63	938,338.91	240,673.54	2,570,998.76
2. 本期增加金额	256,090.44	63,907.93	45,370.77	42,171.48	288,216.32	695,756.94
(1) 计提	256,090.44	63,907.93	45,370.77	42,171.48	288,216.32	695,756.94
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	554,862.62	593,113.43	609,379.40	980,510.39	528,889.86	3,266,755.70
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						

项目	房屋建筑物	机器设备	电子办公设备	运输设备	其他设备	合计
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	10,227,892.71	981,932.00	200,985.97	51,605.85	3,843,212.33	15,305,628.86
2. 期初账面价值	10,483,983.15	1,043,650.67	239,334.32	93,777.33	2,780,562.93	14,641,308.40

注：上述其它设备系公司与浙江嘉化新材料有限公司（嘉化新材）、浙江嘉化能源化工股份有限公司（嘉化能源）及横店集团东磁股份有限公司（东磁）签订的合作运营项目，其中公司与嘉化新材、嘉化能源约定的运营期为10年，与东磁约定的运营期为5年，嘉化新材、嘉化能源、东磁每月根据项目回收收益与本公司进行结算，运营期内设备的日常维护、管理由本公司负责，运营期满，设备所有权移交给嘉化新材、嘉化能源、东磁，公司根据该合同性质将该设备依照合同能源管理业务的会计处理方式在运营期内对该固定资产计提折旧，截止报告期末，该合同尚未履行完毕。

- 2) 截止报告期末不存在暂时闲置的固定资产。
- 3) 截止报告期末不存在通过融资租赁租入的固定资产。
- 4) 截止报告期末不存在通过经营租赁租出的固定资产。
- 5) 截止报告期末不存在未办妥产权证书的固定资产。
- 6) 固定资产受限情况详见附注五（四）、1。

（2）固定资产清理

无

9、在建工程

（1）在建工程情况

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
机器设备				1,350,865.72		1,350,865.72
合计				1,350,865.72		1,350,865.72

（2）重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	资金来源
机器设备	1,350,865.72		1,350,865.72			自有资金
合计	1,350,865.72		1,350,865.72			

10、无形资产

(1) 明细情况

项目	土地使用权	办公软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	8,351,824.00	26,019.42	8,377,843.42
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	8,351,824.00	26,019.42	8,377,843.42
二、累计摊销			
1. 期初余额	281,817.12	2,891.05	284,708.17
2. 本期增加金额	83,518.24	4,336.57	87,854.81
(1) 计提	83,518.24	4,336.57	87,854.81
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	365,335.36	7,227.62	372,562.98
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	7,986,488.64	18,791.80	8,005,280.44

项目	土地使用权	办公软件	合计
2. 期初账面价值	8,070,006.88	23,128.37	8,093,135.25

(2) 无形资产受限情况详见附注五(四)、1。

(3) 报告期末无未办妥产权证书的无形资产。

11、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	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
坏账准备	1,904,717.74	284,990.85	2,058,682.53	308,102.59
可结转以后年度的亏损	1,004,505.10	100,450.51	1,004,505.10	100,450.51
内部交易未实现利润	415,693.01	62,353.96	247,513.37	37,127.01
合计	3,324,915.85	447,795.32	3,310,701.00	445,680.11

12、短期借款

(1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
质押及保证借款	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	3,000,000.00	3,000,000.00

(2) 报告期末短期借款明细

借款单位	期末余额	借款利率	借款日期	还款日期	担保方式	说明
兴业银行股份有限公司武汉硃口支行	2,000,000.00	6.09%	2019/6/14	2020/6/14	保证	注1
招商银行股份有限公司武汉硃口支行	1,000,000.00	7.50%	2019/3/28	2020/3/28	质押及保证	注1
合计	3,000,000.00					

注1: 2019年6月12日, 本公司与兴业银行股份有限公司武汉硃口支行签订了编号为“兴银鄂流贷字1905第F007号”流动资金借款合同, 合同约定借款金额为200万元, 期限为1年, 同时签订编号为“兴银鄂个人担保字1905第F002号”和“兴银鄂保证字1905第F002号”最高额保证合同, 分别由杨旭东和本公司子公司湖北锡鹏环境工程有限公司提供保证担保, 另与中国人民财产保险股份有限公司签订了编号为HUBB2019010073WH的中小企业贷款保证保险承保意向书, 保险金额为212.18万元, 免赔率50%, 由本公司子公司湖北锡鹏环境工程有限公司, 股东杨旭东及其配偶万春提供反担保。截止本报告期末, 公司上述保证担保事

项尚未解除。

注2：2018年7月6日，本公司与招商银行股份有限公司武汉分行签订了编号为“127XY2018019309”的授信合同，授信额度金额为200万元，授信额度有效期为2018年7月3日至2019年7月2日，同时签订编号为“127XY201801930902”最高额质押合同，合同约定以2017年1月至2021年7月期间本公司对南充三环电子有限公司、武汉虹之彩包装印刷有限公司、武汉红金龙印务股份有限公司因销售货物或提供服务产生的全部应收账款（包括已发生或将要发生的）为公司授信额度内的借款提供质押担保，另签订编号为“127XY201801930901”最高额不可撤销担保书，由本公司股东杨旭东及其配偶万春提供连带责任保证，截止本报告期末，公司已使用授信额度100万元，上述质押担保事项尚未解除。

13、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	11,499,844.24	14,079,426.13
1至2年	1,873,282.12	413,434.94
2至3年	78,523.62	64,450.00
3至4年	144,217.36	80,328.00
合计	13,595,867.34	14,637,639.07

1) 公司无账龄超过1年的重要应付账款。

14、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	33,469,898.61	17,265,474.36
1至2年	3,029,126.00	2,304,443.38
2至3年	956,620.00	1,026,200.00
合计	37,657,668.99	20,596,117.74

15、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		4,733,038.30	4,733,038.30	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、离职后福利-设定提存计划		393,787.35	393,787.35	
合计		5,126,825.65	5,126,825.65	

(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		4,378,365.08	4,378,365.08	
二、职工福利费		50,989.57	50,989.57	
三、社会保险费		185,111.65	185,111.65	
其中：医疗保险费		160,641.08	160,641.08	
工伤保险费		14,062.41	14,062.41	
生育保险费		10,408.16	10,408.16	
四、住房公积金		118,572.00	118,572.00	
五、工会经费和职工教育经费				
合计		4,733,038.30	4,733,038.30	

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		378,000.69	378,000.69	
2、失业保险费		15,786.66	15,786.66	
合计		393,787.35	393,787.35	

16、 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税		864,457.03
企业所得税		723,255.68
城镇土地使用税		117,501.18
房产税		76,998.48
城市维护建设税	35,757.91	63,228.99
教育费附加	15,324.84	27,098.16
印花税		25,750.44
地方教育费附加	7,871.04	13,757.70

项目	期末余额	期初余额
合计	58,953.79	1,912,047.66

17、其他应付款

(1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,507,116.99	2,868,441.94
合计	2,507,116.99	2,868,441.94

(2) 应付利息情况

无

(3) 应付股利情况

无

(2) 其他应付款

1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
待结算工程设备款	2,044,404.78	2,322,471.73
待结算费用	252,712.21	335,970.21
押金及保证金	210,000.00	210,000.00
合计	2,507,116.99	2,868,441.94

2) 期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

18、长期借款

(1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
抵押及保证借款	5,000,000.00	
合计	5,000,000.00	

(2) 报告期末短期借款明细

借款单位	期末余额	借款利率	借款日期	还款日期	担保方式	说明
中国邮政储蓄银行武汉市分行	5,000,000.00	5.4625%	2019/6/26	2022/6/24	抵押及保证	注

借款单位	期末余额	借款利率	借款日期	还款日期	担保方式	说明
合计	5,000,000.00					

注：2019年6月22日，本公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司武汉市分行签订了编号为“42000616100119060026”的小企业授信额度合同，授信额度金额为1000万元，授信额度存续期为96个月，自2019年6月22日至2027年6月21日止，同时签订编号为“42000616100419060040”小企业最高额抵押合同，合同约定以本公司子公司湖北锡鹏环境工程有限公司的不动产为公司授信额度内的借款提供抵押担保，其中用于抵押的不动产权证编号为鄂[2019]孝南区不动产权第000387号，原值为1,913.46万元，另签订编号为“42000616100619060055”“42000616100619060056”保证合同，由本公司子公司湖北锡鹏环境工程有限公司，股东杨旭东及其配偶万春提供连带责任保证，截止报告期末，公司实际使用授信额度500万元，上述抵押担保事项尚未解除。

19、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	说明
硚口区第七批省“百人计划”科技创新项目	87,346.66		32,000.00	55,346.66	注1
合计	87,346.66		32,000.00	55,346.66	

注1：根据硚口区第七批省“百人计划”科技创新项目评审结果，本公司于2017年9月15日收到补助款50万元，该笔政府补助与收益相关，截止本报告期末，政府补助按已发生的与该项目相关的成本费用金额转入当期损益；用于补偿报告期后的相关成本费用，则计入递延收益，于相关成本费用确认期间计入当期损益。

20、股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	22,600,000.00						22,600,000.00
合计	22,600,000.00						22,600,000.00

21、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	7,066,013.30			7,066,013.30
合计	7,066,013.30			7,066,013.30

22、 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	805,989.49			805,989.49
合计	805,989.49			805,989.49

23、 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	6,526,284.07	-145,528.54
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	6,526,284.07	-145,528.54
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-5,685,474.78	7,477,802.10
减：提取法定盈余公积		805,989.49
期末未分配利润	840,809.29	6,526,284.07

（二）合并利润表项目注释

1、 营业收入和营业成本

（1）营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	8,643,373.72	9,893,595.27
合计	8,643,373.72	9,893,595.27
主营业务成本	4,967,881.83	6,897,437.51
合计	4,967,881.83	6,897,437.51

（2）主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
环保设备	4,720,404.34	3,066,238.97	8,009,824.31	5,884,801.74
零配件	1,350,078.99	1,068,411.85	1,883,770.96	1,012,635.77
合同能源管理	2,565,343.22	826,377.49		
技术服务	7,547.17	6,853.52		
合计	8,643,373.72	4,967,881.83	9,893,595.27	6,897,437.51

（3）主营业务（分地区）

区域分布	本期发生额	上期发生额
湖北省内	48,993.52	3,869,836.77
湖北省外	8,594,380.20	6,023,758.50
合计	8,643,373.72	9,893,595.27

(4) 前五名客户营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
湖南中锂新材料有限公司	1,655,324.99	19.15
建滔(衡阳)实业有限公司	1,620,689.66	18.75
江苏顺丰化工有限公司	1,309,734.51	15.15
横店集团东磁股份有限公司	931,034.48	10.77
浙江嘉化能源化工股份有限公司	865,774.34	10.02
合计	6,382,557.98	73.84

2、 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	83,727.09	36,458.01
教育费附加	35,883.05	15,624.85
地方教育附加	17,941.52	7,603.79
印花税	2,258.20	
合计	139,809.86	59,686.65

3、 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	1,110,693.63	724,972.51
差旅费	194,243.68	234,880.90
办公费	14,318.69	83,848.65
运输费	840,918.65	311,253.21
广告费	161,094.43	235,138.45
招待费	66,185.90	78,411.38
维修费	217,970.06	143,371.43
咨询费	220,638.49	
其他	13,804.72	10,035.00

项目	本期发生额	上期发生额
合计	2,839,868.25	1,821,911.53

4、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资奖金及福利	1,267,859.66	1,438,771.16
差旅费	160,675.14	296,656.59
办公费	356,646.51	151,283.62
中介服务费	338,103.40	264,239.19
折旧摊销费	152,241.68	148,679.56
招待费	192,617.73	149,176.48
房租物业费	126,297.14	175,757.52
其他费用	49,955.35	149,676.82
咨询服务费	189,421.23	56,997.67
合计	2,833,817.84	2,831,238.61

5、 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资奖金及福利	1,210,441.38	1,322,428.08
直接材料	1,918,220.89	303,748.31
折旧摊销	25,679.52	27,991.60
技术服务费	165,323.58	160,000.00
检测费	23,892.11	1,990.56
其他	80,097.50	94,542.89
合计	3,423,654.98	1,910,701.44

6、 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	141,874.95	58,906.25
减：利息收入	7,251.48	8,360.10
手续费	7,135.09	4,855.70
合计	141,758.56	55,401.85

7、 其他收益

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
区知识产权局专利补贴		3,000.00	与收益相关
省科技研发资金		160,000.00	与收益相关
硚口区第七批省“百人计划”科技创新项目	32,000.00	40,000.00	与收益相关，递延收益转入
个税手续费返还		3,154.82	与收益相关
合计	32,000.00	206,154.82	

8、 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	153,964.80	12,173.80
合计	153,964.80	12,173.80

9、 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助		1,000,000.00	
其他	75,159.06		75,159.06
合计	75,159.06	1,000,000.00	75,159.06

计入当期损益的政府补助：

项目	本期发生额	上期发生额	说明
新三板补贴		1,000,000.00	与收益相关，直接拨入
合计		1,000,000.00	

10、 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
合同赔偿损失	245,283.02		
滞纳金	13.23		
合计	245,296.25		

11、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	-2,115.21	77,470.99

项目	本期发生额	上期发生额
合计	-2,115.21	77,470.99

(三) 合并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
利息收入	7,251.48	7,565.35
政府补助		1,393,000.00
保证金及押金		301,606.00
其他经营性往来	579,001.24	745,299.41
合计	586,252.72	2,447,470.76

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
付现费用	4,946,860.64	2,711,430.05
保证金	687,200.00	248,306.00
经营性往来	1,206,414.01	1,003,713.66
合计	6,840,474.65	3,963,449.71

3、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-5,685,474.78	-2,541,924.69
加: 资产减值准备	-153,964.80	-12,173.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	695,756.94	315,113.96
无形资产摊销	87,854.81	83,518.24
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)	141,874.95	58,906.25

补充资料	本期发生额	上期发生额
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）	-2,115.21	77,470.99
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）	-14,292,428.32	-13,985,411.41
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	5,843,996.52	3,870,742.42
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	11,136,195.23	12,166,305.43
经营活动产生的现金流量净额	-2,228,304.66	32,547.39
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	8,119,656.67	7,578,951.06
减：现金的期初余额	5,846,858.70	7,541,328.60
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	2,272,797.97	37,622.46

(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	8,119,656.67	5,846,858.70
其中：库存现金	4,789.68	3,261.18
可随时用于支付的银行存款	8,114,866.99	5,843,597.52
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	8,119,656.67	5,846,858.70
其中：使用受限制的现金和现金等价物		

(四) 其他

1、 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	10,782,755.33	用于抵押贷款
无形资产	8,351,824.00	用于抵押贷款
合 计	19,134,579.33	

六、合并范围的变更

报告期内未发生合并范围变动。

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1、重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
湖北锡鹏环境工程有限公司	湖北孝感	湖北孝感	制造业	100.00		设立

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款及其他应收款项、银行借款、应付账款及其他应付款项等，这些金融工具主要与经营相关，各项金融工具的详细情况详见本附注五相关项目，与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

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。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施：

(1) 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，并分散存放于几家金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收账款

本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为控制该风险，本公司在签订新合同之前，会对新客户的信用风险进行评估，包括信用评审机构对客户信用等级的评定报告等，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。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。对客户资料实行动态管理，了解客户的最新信用情况，以制定相应的信用政策。

1、市场风险

市场风险，是指因市场价格（利率、汇率、商品价格和股票价格等）的不利变动而使本公司业务发生损失的风险。市场风险包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。本公司主要涉及的市场风险为利率风险。

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借款。本公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类长短期融资需求。

3、流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害，本公司通过定期监控短期和长期的流动资金需求，以确保维持充裕的现金储备，以满足短期和较长期的流动资金需求。

九、关联方及关联方易

1、存在控制关系的关联方

关联方名称（姓名）	与本公司的关系	备注
杨旭东	董事长、控股股东、实际控制人	持股 62.375%

2、子公司情况

本公司子公司情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

3、联营企业和合营企业情况

本公司报告期内不存在合营或联营企业。

4、其他关联方情况

序号	企业名称	与公司的关联关系	备注
1	湖北锡鹏科技开发有限公司	受同一方控制	
2	武汉群英聚管理咨询中心（有限合伙）	受同一方控制、持股超 5% 股东	
3	武汉中合信创业投资管理有限公司	持股超 5% 的重要股东	

序号	企业名称	与公司的关联关系	备注
4	湖北长江小额贷款有限公司	股东中合信投资企业	
5	武汉长瑞当代环境投资管理有限公司	股东中合信投资企业	
6	武汉安正投资中心（有限合伙）	股东中合信投资企业	
7	武汉拓普卡电动车有限公司	股东中合信投资企业	
8	武汉长瑞环境治理产业投资中心（有限合伙）	股东中合信投资企业	
9	武汉同银达信投资中心（有限合伙）	股东中合信投资企业	
10	武汉合道新兴产业投资中心（有限合伙）	股东中合信投资企业	
11	武汉恒泰达信投资管理有限公司	股东中合信投资企业	
12	武汉景友正立投资中心（有限合伙）	股东中合信投资企业	
13	武汉爱普车用空调有限公司	股东中合信投资企业	
14	杜文涛	公司股东、董事	
15	杨旭光	公司股东、董事	
16	孙凤娟	公司董事、财务总监	
17	黄永忠	公司监事会主席	
18	高艳松	公司职工代表监事	
19	唐申阳	公司监事	
20	田刚	公司总经理	
21	刘玥	公司董事会秘书	

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

本报告期内不存在与关联方发生采购商品/接受劳务情况；

本报告期内不存在与关联方发生出售商品/提供劳务情况。

（2）关联担保情况

1) 本公司作为担保方。

无

2) 本公司作为被担保方

担保方	担保最高债权金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
杨旭东，万春，湖北锡鹏环境工程有限公司	10,000,000.00	2019/6/22	主债务全部清偿之日起两年期满	否	

担保方	担保最高债权金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
杨旭东, 湖北锡鹏环境工程有限公司	2,000,000.00	2019/6/14	主债务全部清偿之日起两年期满	否	

(3) 关联方资金拆借

1) 资金拆出

无

2) 资金拆入

无

(4) 关联方应收应付款项

1) 应收关联方款项

无

2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
预收款项	湖北锡鹏科技开发有限公司	390,000.00	390,000.00
小计		390,000.00	390,000.00

十、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

无

十二、其他重要事项

分部信息

公司在报告期内业务单一，主要是销售环保设备、零部件及其相关业务，管理层将此业务视为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本财务报表不呈报分部信息。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1: 账龄组合	14,828,381.46	98.95	1,823,097.16	12.29	13,005,284.30
组合 2: 关联方组合	156,971.67	1.05			156,971.67
组合小计	14,985,353.13	100.00	1,823,097.16	12.17	13,162,255.97
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	14,985,353.13	100.00	1,823,097.16	12.17	13,162,255.97

(续)

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1: 账龄组合	23,462,254.43	99.34	1,999,280.87	8.52	21,462,973.56
组合 2: 关联方组合	156,971.67	0.66			156,971.67
组合小计	23,619,226.10	100.00	1,999,280.87	8.46	21,619,945.23
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	23,619,226.10	100.00	1,999,280.87	8.46	21,619,945.23

1) 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	11,554,638.43	577,731.91	5.00
1 至 2 年	1,457,911.06	145,791.11	10.00
2 至 3 年	379,254.50	75,850.90	20.00

账龄	期末余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)
3 至 4 年	803,708.47	401,854.24	50.00
4 至 5 年	55,000.00	44,000.00	80.00
5 年以上	577,869.00	577,869.00	100.00
合计	14,828,381.46	1,823,097.16	

3) 组合中，采用个别认定法计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)
湖北锡鹏环境工程有限公司	156,971.67		
合计	156,971.67		

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额-176,183.71 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

5) 本期无实际核销的应收账款。

6) 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	账面余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末金额
广州冈谷钢机贸易有限公司	2,740,000.00	18.28	137,000.00
河南利华制药有限公司	1,267,200.00	8.46	63,360.00
浙江嘉化能源化工股份有限公司	978,325.00	6.53	48,916.25
湖北平安电工材料有限公司	957,932.53	6.39	294,907.74
武汉虹之彩包装印刷有限公司	820,923.08	5.48	41,046.15
合计	6,764,380.61	45.14	585,230.14

7) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

8) 本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

9) 截止报告期末，应收账款质押情况

单位名称	账面余额	备注
武汉虹之彩包装印刷有限公司	820,923.08	质押情况说明见附注五-12
合计	820,923.08	

2、其他应收款

(1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	14,570,626.11	12,313,619.58
合计	14,570,626.11	12,313,619.58

(2) 应收利息

无

(3) 应收股利

无

(4) 其他应收款情况

1) 其他应收款按种类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1: 账龄组合	936,627.06	6.40	67,284.35	7.18	869,342.71
组合 2: 关联方组合	13,701,283.40	93.60			13,701,283.40
组合小计	14,637,910.46	100.00	67,284.35	0.46	14,570,626.11
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	14,637,910.46	100.00	67,284.35	0.46	14,570,626.11

(续)

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1: 账龄组合	476,712.50	3.86	45,405.95	9.52	431,306.55

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
组合 2: 关联方组合	11,882,313.03	96.14			11,882,313.03
组合小计	12,359,025.53	100.00	45,405.95	0.37	12,313,619.58
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	12,359,025.53	100.00	45,405.95	0.37	12,313,619.58

2) 报告期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

3) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	902,087.06	45,104.35	5.00
1 至 2 年			10.00
2 至 3 年	300.00	60.00	20.00
3 至 4 年	24,240.00	12,120.00	50.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上	10,000.00	10,000.00	100.00
合计	936,627.06	67,284.35	

4) 组合中, 采用个别认定法计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)
湖北锡鹏环境工程有限公司	13,701,283.40		
合计	13,701,283.40		

5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 21,878.40 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

6) 本期无实际核销的其他应收款。

7) 其他应收款按款项性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	13,701,283.40	11,962,313.03

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	551,746.00	321,346.00
备用金	384,881.06	75,366.50
合计	14,637,910.46	12,359,025.53

8) 按欠款方归集的期末其他应收款前5名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
湖北锡鹏环境工程有限公司	借款	4,412,302.32	1年以内	30.14	
		9,288,981.08	1-2年	63.46	
山东新时代药业有限公司	保证金	150,000.00	1年以内	1.02	7,500.00
肖丽芳	备用金	103,433.00	1年以内	0.71	5,171.65
湖南省工业设备安装有限公司二分公司	保证金	100,000.00	1年以内	0.68	5,000.00
武汉华博环保科技有限公司	保证金	100,000.00	1年以内	0.68	5,000.00
合计		14,154,716.40		96.69	22,671.65

9) 本报告期末无涉及政府补助的应收款项。

10) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

11) 本报告期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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
一、对子公司投资						
湖北锡鹏环境工程有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
合计	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
湖北锡鹏环境工程有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	10,000,000.00			10,000,000.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	8,508,718.54	9,647,441.43
合计	8,508,718.54	9,647,441.43
主营业务成本	4,667,297.13	7,245,877.65
合计	4,667,297.13	7,245,877.65

2、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资奖金及福利	1,210,441.38	1,322,428.08
直接材料	1,979,887.93	303,748.31
折旧摊销	25,679.52	27,991.60
技术服务费	165,323.58	160,000.00
检测费	23,892.11	1,990.56
其他	56,286.18	94,542.89
合计	3,461,510.70	1,910,701.44

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期金额
非流动资产处置损益	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
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）	32,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	

项目	本期金额
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-170,137.19
所得税影响额	
合计	-138,137.19

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-16.65	-0.25	-0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-16.24	-0.25	-0.25

武汉旭日华环保科技股份有限公司

二〇一九年八月二十三日