



碧城环保

NEEQ:833987

大连碧城环保科技股份有限公司

Dalian Betrust Environmental Technology Corp.,Ltd

半年度报告

— 2019 —

# 公司半年度大事记

报告期内，公司获得发明专利证书。



# 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 .....	13
第五节 股本变动及股东情况 .....	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	17
第七节 财务报告 .....	20
第八节 财务报表附注 .....	32

## 释义

释义项目		释义
碧城环保、股份公司、公司、本公司	指	大连碧城环保科技股份有限公司
报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	大连碧城环保科技股份有限公司股东大会
董事会	指	大连碧城环保科技股份有限公司董事会
监事会	指	大连碧城环保科技股份有限公司监事会
主办券商/大通证券	指	大通证券股份有限公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
《公司章程》	指	公司最近一次股东大会通过的《大连碧城环保科技股份有限公司公司章程》
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
元、万元	指	人民币元，人民币万元

## 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。

公司负责人邓金玲、主管会计工作负责人孙菲菲及会计机构负责人（会计主管人员）付雅文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	大连碧城环保科技股份有限公司董事会秘书办公室
备查文件	1.大连碧城环保科技股份有限公司 2019 年半年度报告
	2.第二届董事会第五次会议决议
	3.第二届监事会第五次会议决议

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	大连碧城环保科技股份有限公司
英文名称及缩写	Dalian Betrust Environmental Technology Corp.,Ltd
证券简称	碧城环保
证券代码	833987
法定代表人	邓金玲
办公地址	辽宁省大连经济技术开发区铁山东路 98-3 号-12

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	孙菲菲
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0411-87551166
传真	0411-87553322
电子邮箱	dl87551166@163.com
公司网址	www.be-trust.com.cn
联系地址及邮政编码	辽宁省大连经济技术开发区铁山东路 98-3 号-12 116600
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	大连碧城环保科技股份有限公司董事会秘书办公室

### 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	2008-5-5
挂牌时间	2015-10-26
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C26 化学原料和化学制品制造业-C266 专用化学产品制造-C2669 其他专用化学产品制造（请按门类-大类-中类-小类的格式填写）
主要产品与服务项目	环保磷化液、防冻液、清洗剂、防锈剂、切削液、金属磷化生产；涂料制造；涂装工程、土壤治理、环保工程设计与施工；土壤修复、地下水修复领域的技术开发、技术咨询与技术转让；环保设备、环保材料、五金交电、化工产品销售；保洁服务；物业管理。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	10,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0

控股股东	邓金玲
实际控制人及其一致行动人	邓金玲

#### 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	91210200674059404M	否
注册地址	辽宁省大连经济技术开发区铁山东路 98-3 号-12	否
注册资本（元）	10,000,000.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商	大通证券
主办券商办公地址	大连市沙河口区会展路 129 号大连期货大厦 39 层
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	2,429,364.13	3,056,633.87	-20.52%
毛利率%	60.56%	36.65%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-105,577.90	-569,524.10	81.46%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-71,931.19	-671,774.55	89.29%
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)	-1.31%	-5.52%	-
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)	-0.89%	-6.51%	-
基本每股收益	-0.01	-0.06	83.33%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	12,406,458.93	14,203,243.76	-12.65%
负债总计	4,385,319.25	6,076,526.18	-27.83%
归属于挂牌公司股东的净资产	8,021,139.68	8,126,717.58	-1.30%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.80	0.81	-1.23%
资产负债率%(母公司)	31.18%	39.93%	-
资产负债率%(合并)	35.35%	42.78%	-
流动比率	1.0402	1.04	-
利息保障倍数	0.55	-3.85	-

### 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	2,034,387.07	1,190,395.21	70.90%
应收账款周转率	0.82	0.95	-
存货周转率	2.04	9.28	-



#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-12.65%	-0.66%	-
营业收入增长率%	-20.52%	-19.86%	-
净利润增长率%	81.46%	30.84%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	10,000,000	10,000,000	
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
非流动资产处置收益	-75,567.22
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）	64,938.38
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-32,758.62
其它符合非经营性损益定义的损益科目	
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-43,387.46</b>
所得税影响数	-9,740.75
少数股东权益影响额（税后）	0.00
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-33,646.71</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 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

本公司是处于化学原料和化学制品制造业（C26）；行业按挂牌公司管理型行业分类属于专用化学产品制造的其他专用化学产品制造（C2669）。定位环境友好型金属表面处理化学品和涂装处理化学品的研发、生产和销售。

#### 1、采购模式

采购部“以产定需”，根据生产需求，保证安全库存的采购模式，对原材料和包装物进行采购。公司建立合格供应商评价体系，定期对供应商进行审核，不存在对供应商的依赖。

#### 2、生产模式

公司采用定单式生产，订单的获取方式为参加客户的公开招投标，中标后与客户签订销售合同，根据客户需求和技术标准进行生产，满足客户需求。

#### 3、销售模式

公司的销售模式是直销，目前市场主要集中在辽宁和江苏地区，今后会进一步加强营销网络的开发，以便快速提高公司的市场份额。

#### 4、盈利模式

##### （1）定制化产品

设计能满足客户个性化需求的产品和工艺。

##### （2）技术服务

以清洁生产和环境友好型产品为切入点，提供技术咨询和技术服务。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

#### 一、公司收入与去年同期相比略有下降

2019年上半年，行业的发展基本平稳，但竞争更加激烈。截至报告期末，公司实现营收 2,429,364.13 元，同比减少 20.52%。报告期内公司收入下降，系大客户采购传统产品定单减少所致。但公司经过多年的研发投入和技术积累，新产品陆续投放市场，深受客户信赖，新客户数量不断增加，新产品的市场份额持续提升。

#### 二、报告期内财务状况及经营成果情况

公司 2019 年 6 月末总资产为 12,406,458.93 元，比 2019 年初总资产减少 1,796,784.83 元，减少 12.65%；主要是因为报告期内，收回应收账款用来偿还鑫汇银行长期贷款所致。

公司 2019 年 1-6 月实现营业收入 2,429,364.13 元，比上年同期减少 20.52%，主要是公司大客户订单量有所减少；报告期内毛利率为 60.56%，其与去年同期相比有较大增加幅度的原因为，本公司新产品的销售大幅度增加，该产品成本低、毛利率较高从而提高了公司整体毛利率；2019 年 1-6 月营业成本 958,181.41 元，比上年同期减少 50.52%，主要是营业收入减少所致；2019 年 1-6 月税金及附加 20,368.20

元，比上年同期减少 34.24%，主要原因是：税率的调整，于 2019 年 4 月 1 日起，增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或进口货物，原适用 16% 税率的调整为 13%；公司 2019 年 1-6 月期间费用合计：1,634,263.23 元，比上年同期减少 4.49%。期间费用增减幅度分别为销售费用减少 54.92%、管理费用增加 2.88%、财务费用增加 80.96%，其中由于货物运输由公司统一配送，运输费用大幅降低，所以本期销售费用减少；由于本期收取货款的方式为银行承兑汇票，票据提前贴现增加了大额贴现利息和手续费，导致本期财务费用增加。

报告期末公司经营活动产生的现金流量净额为 2,034,387.07 元，比上年同期增加 70.90%，主要原因系大客户应收票据承兑所致。本期净利润为-105,577.90 元、比上年同期增加 81.46%；扣非净利润为-71,931.19 元，比上年同期增加 89.29%。系本期新产品订单增加，工艺改进，产品成本大幅降低，新产品的销售额较上年同期大幅增长，所以净利润和扣非净利润较上期变动较大，同时造成基本每股收益变动较大。

2019 年 1-6 月公司营业收入全部为主营业务收入，比例达 100%；报告期内公司主营业务未发生重大变化，主要产品包括车辆专用涂装处理化学品、船舶重工专用涂装处理化学品、精密设备专用涂前处理化学品和轻工设备专用涂装处理化学品等产品；报告期内公司又获得已授权发明专利 1 项；截止报告期，公司共获得已授权专利 16 项，其中发明专利 11 项，实用新型专利 5 项。

### 三、行业市场分析

#### 国际：

金属表面处理行业和涂装行业需求的化学产品，目前仍然以德国、日本和美国为代表，引领技术前沿。国际市场需求稳定增长，尤其是涂装处理产品需求增长速度更为明显。随着制造业的发展，对产品的涂装质量越来越重视，涂装技术水平不断提高，与其配套的化学品需要不断进行技术创新，以满足不断提升的市场需求。

#### 国内：

我国是制造业大国，航空、船舶、汽车、高铁等行业迅猛发展，尤其随着“一带一路”的不断推进，金属表面处理和涂装处理产品的市场需求加大，行业发展也日趋成熟；随着国家对节能减排的重视，环保型化学产品的市场前景十分广阔。

## 三、 风险与价值

### 1、客户集中度较高的风险

公司向前五名客户销售额占营业收入的比重较高。如果上述主要客户大幅减少其对公司产品的采购量,而公司无法及时找到替代客户,那么公司的经营业绩将会受到不利影响。

应对措施：扩大营销网络，开拓市场区域，避免对大客户依赖而产生的风险。

### 2、应收账款风险

公司报告期末应收账款账面余额 1,890,478.80 元，基本为 1 年期以内；假如应收账款不能按期收回或发生坏账，对公司现金流入、生产经营和经营业绩将产生不利影响。应收账款客户主要是大型国有企业，与公司长期合作，从未发生过应收账款未回收情况。

应对措施：

(1) 加强客户资信管理，预测客户未来发展及存在的风险，对基本信用风险做出精准的判断。

(2) 财务部定期向客户发送对账函, 确保应收账款在法律手续方面的所属效力。

### 3、税收政策风险

公司 2017 年 5 月 11 日取得了大连市科学技术局、大连市财政局、辽宁省大连市国家税务局以及大连市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》, 证书编号为 GR201721200018, 证书有效期为三年。依据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定, 对国家需要重点扶持的高新技术企业, 减按 15% 的税率征收企业所得税。但高新技术企业资格满 3 年后需要复审, 若公司未来不能持续满足高新技术企业认定、复审标准, 或相关税收政策发生变化, 将对公司未来经营业绩和现金流水平产生不利影响。

### 4、房产、土地使用权抵押风险

报告期内由于公司向银行借款, 房产、土地使用权均已抵押。如果公司未能按期归还到期债务, 上述资产可能面临所有权转移的风险, 将会对公司生产经营造成不利影响。

应对措施: 公司管理层已经意识到短期和长期偿债的风险, 公司拟通过增加产品多元化, 拓宽客户领域, 提高销售规模, 增加盈利点, 同时拓宽融资渠道, 增加股权融资的比例, 改善财务结构, 增加现金流动性, 从而有效防范偿债风险。

### 5、技术风险及人才流失风险

公司的产品研发和技术创新依赖于核心技术人员和关键管理人员, 随着行业的迅速发展和业内人才需求的增大, 人才竞争日益激烈。维持技术人员队伍的稳定并不断吸引优秀人才是公司保持现有市场地位的关键。公司一方面需要不断开发和积累技术成果以保持企业的技术优势, 另一方面需要保护已拥有的知识产权, 利用其为自身带来经济效益。虽然公司已采取多种措施以确保核心技术人员稳定及核心技术不会失密, 但基于公司的行业特点以及其他因素, 公司仍然存在技术泄密或被他人盗用的风险。一旦核心技术失密, 将会对本公司的业务发展造成不利影响。

应对措施: 公司与核心技术人员已签订了《保密协议》, 并通过核心技术骨干持股、加强企业文化建设、完善用人机制等措施, 不断增强企业凝聚力, 吸引和稳定核心技术人员。

## 四、 企业社会责任

### (一) 精准扶贫工作情况

适用  不适用

2019 年初, 大连碧城环保科技股份有限公司党支部对大连市经济技术开发区董家沟街道的多位贫困户专人专项扶贫帮困, 实现企业和社区扶贫有效对接。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用  不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<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偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
邓金玲、周维国、谭清、付雅文	担保	2,400,000.00	已事后补充履行	2019年8月23日	2019-017

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

大连碧城环保科技股份有限公司向兴业银行大连分行申请流动资金贷款，主要用于公司生产经营；三位股东为此笔流动资金贷款提供连带保证责任，具合理性和必要性。不会对公司生产经营产生不利影响。

(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
大连市经济技术开发区铁山东路 98-3 号-12(房权证开字第 K35073 号)的房屋建筑物大连市经济技术开发区铁山东路 98-3 号-12(土地证号大开国用(2011)字第 0250 号)的工业用地	抵押	1,764,239.42	14.22%	兴业银行股份有限公司大连分行流动资金贷款抵押
合计	-	1,764,239.42	14.22%	-

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例		数量	比例	
无限售条件股份	无限售股份总数	2,575,000	25.75%	0	2,575,000	25.75%
	其中：控股股东、实际控制人	2,375,000	23.75%	-1,000	2,374,000	23.74%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	7,425,000	74.25%	0	7,425,000	74.25%
	其中：控股股东、实际控制人	7,125,000	71.25%	0	7,125,000	71.25%
	董事、监事、高管	300,000	3.00%	0	300,000	3.00%
	核心员工					
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数		5				

#### (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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	邓金玲	9,500,000	-1,000	9,499,000	94.99%	7,125,000	2,374,000
2	付雅文	200,000	0	200,000	2.00%	0	200,000
3	周维国	200,000	0	200,000	2.00%	200,000	0
4	谭清	100,000	0	100,000	1.00%	100,000	0
5	侯思欣	0	1,000	1,000	0.01%	0	1,000
合计		10,000,000	0	10,000,000	100.00%	7,425,000	2,575,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：  
 股东付雅文为股东邓金玲女儿，其他股东之间不存在关联关系。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

#### (一) 控股股东情况

自然人邓金玲现持有公司 9,499,000.00 股股份，持股比例 94.99%，为公司控股股东。

邓金玲：女，中国国籍，无境外永久居留权。1971 年 3 月生，研究生学历。2008 年 8 月至 2015 年 1 月，任大连碧城环保科技有限公司执行董事、总经理；自 2015 年 1 月 18 日公司创立大会上，当选为公司董事长兼总经理。

2018 年第一次临时股东大会于 2 月 5 日召开，审议通过《关于公司董事会换届选举的议案》；第二届董事会第一次会议审议并通过《关于选举公司第二届董事会董事长的议案》，连任公司董事长兼总经理；任期自 2018 年 2 月 5 日至 2021 年 2 月 4 日。

报告期内，控股股东和实际控制人未发生变化。

#### (二) 实际控制人情况

报告期内实际控制人为邓金玲，具体信息请见“控股股东情况”。



## 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
邓金玲	董事长、总经理	女	1971-03-03	研究生	三年 2018 年 2 月 5 日 —2021 年 2 月 4 日	是
孙菲菲	董事、财务总监	女	1959-12-28	大专	三年 2018 年 2 月 5 日 —2021 年 2 月 4 日	否
马骁博	董事	男	1988-07-12	本科	三年 2018 年 2 月 5 日 —2021 年 2 月 4 日	否
谭清	董事	女	1989-01-05	本科	三年 2018 年 2 月 5 日 —2021 年 2 月 4 日	是
唐琳	董事	女	1963-06-30	大专	三年 2018 年 2 月 5 日 —2021 年 2 月 4 日	否
周维国	监事	男	1963-01-28	大专	三年 2018 年 2 月 5 日 —2021 年 2 月 4 日	否
邓春阳	监事	男	1982-01-28	本科	三年 2018 年 2 月 5 日 —2021 年 2 月 4 日	否
牛科光	监事	男	1981-06-17	本科	三年 2018 年 2 月 5 日 —2021 年 2 月 4 日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

#### 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:

董事谭清与监事牛科光为夫妻关系；董事孙菲菲与董事马骁博为母子关系。  
除此之外的其他董事、监事、高级管理人员之间无关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
邓金玲	董事长、总经理	9,500,000	-1000	9,499,000	94.99%	0
周维国	监事	200,000	0	200,000	2.00%	0
谭清	董事	100,000	0	100,000	1.00%	0
合计	-	9,800,000	-1000	9,799,000	97.99%	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	4	2
生产人员	3	2
销售人员	3	2
技术人员	2	2
财务人员	2	2
员工总计	14	10

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	1	1
本科	5	3
专科	5	5
专科以下	3	1
员工总计	14	10

#### 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、员工薪酬体系主要由基本工资、岗位工资、绩效工资、补贴、奖金和福利等组成；
- 2、人员变动：严格按照国家及地方相关法律、法规和政策进行人员变动操作；
- 3、招聘情况：公司实行全员劳动合同制，公司采用网络招聘、人才市场招聘、校园招聘等方式进行招聘工作；  
人才引进：通过校企联合、自行寻找、人才机构、公司内部员工推荐等渠道进行人才引进；
- 4、培训情况：公司根据各部门培训需求，采取内部培训和外部培训相结合方式进行培训工作，包括新员工上岗培训、企业文化培训、员工技能培训、专业技术培训、专题讲座交流等。
- 5、在报告期内，公司无需要承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 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	六.1	436,757.05	998,106.93
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六.2	2,107,915.51	4,084,859.78
其中：应收票据		217,436.71	43,260.00
应收账款		1,890,478.80	4,041,599.78
应收款项融资			
预付款项	六.3	298,557.69	50,705.06
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六.4	226,145.49	30,838.52
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六.5	712,213.95	225,712.19
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六.6	9,681.19	
其他流动资产	六.7	14,291.82	10,285.45
<b>流动资产合计</b>		<b>3,805,562.70</b>	<b>5,400,507.93</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	六.8	5,015,453.00	4,933,562.58
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六.9	3,384,615.40	3,596,153.86
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六.10	182,806.13	273,019.39
递延所得税资产	六.11	18,021.70	
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		8,600,896.23	8,802,735.83
<b>资产总计</b>		12,406,458.93	14,203,243.76
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六.12	2,000,000.00	2,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六.13	1,091,088.58	726,557.55
其中：应付票据			
应付账款		1,091,088.58	726,557.55
预收款项	六.14	142,276.29	14,980.00
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	六.15	29,981.45	22,544.93
应交税费	六.16	252,478.70	282,772.93
其他应付款	六.17	289.00	27,548.99
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债	六.18	142,510.22	2,135,601.41
其他流动负债	六.19		4,044.44
<b>流动负债合计</b>		<b>3,658,624.24</b>	<b>5,214,050.25</b>
<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	六.20		70,842.56
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六.21	726,695.01	791,633.37
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>726,695.01</b>	<b>862,475.93</b>
<b>负债合计</b>		<b>4,385,319.25</b>	<b>6,076,526.18</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六.22	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六.23	393,831.36	393,831.36
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六.24	160,214.02	160,214.02
一般风险准备			
未分配利润	六.25	-2,532,905.70	-2,427,327.80
归属于母公司所有者权益合计		8,021,139.68	8,126,717.58
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>8,021,139.68</b>	<b>8,126,717.58</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>12,406,458.93</b>	<b>14,203,243.76</b>

法定代表人：邓金玲主管会计工作负责人：孙菲菲会计机构负责人：付雅文

## （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		315,810.21	627,835.97
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	十一.1	46,456.71	43,260.00
应收账款	十一.1	1,831,499.00	3,856,872.28
应收款项融资			
预付款项		295,534.06	42,105.06
其他应收款	十一.2	82,061.36	30,021.77
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		631,934.22	214,522.53
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		9,681.19	
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>3,212,976.75</b>	<b>4,814,617.61</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			
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		5,015,453.00	4,926,510.40
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		3,384,615.40	3,596,153.86
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		182,806.13	273,019.39
递延所得税资产		15,349.80	
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>8,598,224.33</b>	<b>8,795,683.65</b>
<b>资产总计</b>		<b>11,811,201.08</b>	<b>13,610,301.26</b>
<b>流动负债：</b>			

短期借款		2,000,000.00	2,000,000.00
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		523,784.97	122,025.00
预收款项		22,452.29	10,080.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		15,991.65	15,955.65
应交税费		251,518.70	256,802.88
其他应付款		289.00	27,548.99
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		142,510.22	2,135,601.41
其他流动负债			4,044.44
<b>流动负债合计</b>		<b>2,956,546.83</b>	<b>4,572,058.37</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			70,842.56
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		726,695.01	791,633.37
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>726,695.01</b>	<b>862,475.93</b>
<b>负债合计</b>		<b>3,683,241.84</b>	<b>5,434,534.30</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		393,831.36	393,831.36
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		160,214.02	160,214.02



一般风险准备			
未分配利润		-2,426,086.14	-2,378,278.42
<b>所有者权益合计</b>		<b>8,127,959.24</b>	<b>8,175,766.96</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>11,811,201.08</b>	<b>13,610,301.26</b>

法定代表人：邓金玲

主管会计工作负责人：孙菲菲

会计机构负责人：付雅文

### (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>		<b>2,429,364.13</b>	<b>3,056,633.87</b>
其中：营业收入	六.26	2,429,364.13	3,056,633.87
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>2,509,524.07</b>	<b>3,746,467.21</b>
其中：营业成本	六.26	958,181.41	1,936,416.11
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	六.27	20,368.20	30,973.37
销售费用	六.28	158,974.33	352,681.90
管理费用	六.29	965,771.00	938,758.53
研发费用	六.30	199,102.39	248,102.27
财务费用	六.31	310,415.51	171,539.62
其中：利息费用		275,735.32	165,605.23
利息收入		761.67	595.00
信用减值损失	六.32	-103,288.77	
资产减值损失			67,995.41
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六.33	-75,619.40	

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-155,779.34	-689,833.34
加：营业外收入	六.34	82,179.74	120,389.64
减：营业外支出	六.35	50,000.00	80.40
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-123,599.60	-569,524.10
减：所得税费用	六.36	-18,021.70	
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-105,577.90	-569,524.10
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）			
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		-105,577.90	-569,524.10
<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>		-105,577.90	-569,524.10
归属于母公司所有者的综合收益总额		-105,577.90	-569,524.10
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.01	-0.06
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：邓金玲 主管会计工作负责人：孙菲菲 会计机构负责人：付雅文

(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>	十一.3	2,205,457.40	2,029,831.61
减：营业成本	十一.3	802,718.32	1,299,315.82
税金及附加		19,334.04	21,966.46
销售费用		72,567.26	181,746.42
管理费用		925,349.71	845,880.26
研发费用		199,102.39	248,102.27
财务费用		310,366.58	171,411.19
其中：利息费用		275,735.32	165,605.23
利息收入		517.20	384.03
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		104,210.86	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-58,632.58
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>		-19,770.04	-797,223.39
加：营业外收入		82,179.74	120,389.64
减：营业外支出		125,567.22	80.40
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-63,157.52	-676,914.15
减：所得税费用		-15,349.80	
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-47,807.72	-676,914.15
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-47,807.72	-676,914.15
（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>		-47,807.72	-676,914.15
<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：邓金玲

主管会计工作负责人：孙菲菲

会计机构负责人：付雅文

#### （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		4,839,389.93	3,335,078.94
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. 37	854,921.67	1,414,084.44
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>5,694,311.60</b>	<b>4,749,163.38</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		2,214,189.78	1,790,409.76
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			172,134.62

支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		416,855.18	454,662.43
支付的各项税费		134,556.59	297,326.70
支付其他与经营活动有关的现金	六.37	894,322.98	844,234.66
<b>经营活动现金流出小计</b>		3,659,924.53	3,558,768.17
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		2,034,387.07	1,190,395.21
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			7,000.00
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>			7,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		490,000.00	536,298.82
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>		490,000.00	536,298.82
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-490,000.00	-529,298.82
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		105,736.95	165,605.23
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	六.38		
<b>筹资活动现金流出小计</b>		2,105,736.95	165,605.23
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-2,105,736.95	-165,605.23
<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>		-561,349.88	495,491.16
加：期初现金及现金等价物余额		998,106.93	553,312.67
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		436,757.05	1,048,803.83

法定代表人：邓金玲 主管会计工作负责人：孙菲菲 会计机构负责人：付雅文

(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		4,506,444.93	2,575,549.94
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		364,677.20	1,049,873.47
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>4,871,122.13</b>	<b>3,625,423.41</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,918,969.18	1,403,754.30
支付给职工以及为职工支付的现金		333,898.94	315,650.13
支付的各项税费		103,191.21	218,767.16
支付其他与经营活动有关的现金		231,351.61	811,917.74
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>2,587,410.94</b>	<b>2,750,089.33</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,283,711.19</b>	<b>875,334.08</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			7,000.00
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>			<b>7,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		490,000.00	526,051.81
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>490,000.00</b>	<b>526,051.81</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-490,000.00</b>	<b>-519,051.81</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		105,736.95	165,605.23
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>2,105,736.95</b>	<b>165,605.23</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,105,736.95</b>	<b>-165,605.23</b>
<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>		<b>-312,025.76</b>	<b>190,677.04</b>

加：期初现金及现金等价物余额		627,835.97	450,741.56
六、期末现金及现金等价物余额		315,810.21	641,418.60

法定代表人：邓金玲

主管会计工作负责人：孙菲菲

会计机构负责人：付雅文

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

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

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

(1) 根据财政部 2017 年发布的《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》、《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,挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。根据新金融工具准则的实施时间要求,公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则,依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求,公司对上年同期比较报表不进行追溯调整,本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

(2) 按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》;财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《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),对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了财务报表。

### 二、 报表项目注释



# 大连碧城环保科技股份有限公司

## 2019年半年财务报表附注

编制单位：大连碧城环保科技股份有限公司

金额单位：人民币元

### 一、公司的基本情况

#### 1、历史沿革

大连碧城环保科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于2008年5月5日取得大连市工商行政管理局核发注册号为210213000012449的企业法人营业执照,公司注册资本100万元,注册地址:辽宁省大连市经济技术开发区铁山东路98-3号-12,公司三证合一后的统一社会信用代码证:91210200674059404M,公司实际控制人为邓金玲。2011年6月18日,经公司股东会批准,新增注册资本900万元,增资后公司的注册资本为1,000万元。2014年12月26日公司召开临时股东会议,审议通过关于公司整体变更设立股份有限公司的方案,以经中准会计师事务所(特殊普通合伙)审计确认的公司截止2014年11月30日的净资产10,393,831.36元,按1:0.96的比例折合股份1,000万股,每股面值1元,折合股本总额1,000万元,净资产超出股本的部分393,831.36元计入资本公积。其中:邓金玲持股950万元,占注册资本的95%;付雅文持股20万元,占注册资本的2%;周维国持股20万元,占注册资本的2%;谭清持股10万元,占注册资本的1%。

2015年10月9日经全国中小企业股份转让系统有限责任公司批准(股转系统函[2015]6609号),同意公司股票自2015年10月26日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

截止2019年6月30日各出资者出资金额及比例如下:

投资者名称	投资金额	所占比例(%)
邓金玲	9,499,000.00	94.99
付雅文	200,000.00	2.00
周维国	200,000.00	2.00
谭清	100,000.00	1.00
侯思欣	1,000.00	0.01
合计	10,000,000.00	100.00

#### 2、公司注册地

公司注册地:辽宁省大连市经济技术开发区铁山东路98-3号-12。

#### 3、业务性质及主要经营活动

经营范围:环保磷化液、防冻液、清洗剂、防锈剂、切削液、金属磷化生产;涂料制造;涂装工程、环保工程设计与施工;土壤修复,地下水修复领域内的技术开发,技术咨询与技术转让;环保设备,环保材料;五金交电、化工产品销售;土壤治理,保洁服务,物业管理。(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)。

#### 4、财务报告批准报出日

本财务报表于 2019 年 8 月 23 日经公司董事会批准报出。

#### 二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的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。

#### 三、遵循企业会计准则的声明

1、公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体会计准则、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”）。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，本公司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减值准备。

2、持续经营：公司不存在可能导致对公司自报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

#### 四、主要会计政策和会计估计

##### 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

##### 2、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。

##### 3、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款；现金等价物是指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

##### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

###### （1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同

而进行的调整以外，按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。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日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作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

## (2) 非同一控制下的企业合并

资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，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。

### (3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 5、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，以及企业所控制的结构化主体等）。

### (2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中。

因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值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。

### (3) 丧失子公司控制权的处理

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的，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。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，应当在丧失控制权时转入当期损益，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。

#### 分步处置股权至丧失控制权的特殊处理

分步处置股权至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，本公司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。

分步处置股权至丧失控制权的各项交易，在个别财务报表中，相应结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。

在合并财务报表中，分步处置股权至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照上述“丧失子公司控制权的处理”。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：

- ①属于“一揽子交易”的，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。
- ②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价/资本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

#### 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认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：

- A、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；
- B、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；

- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、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

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 7、外币业务和外币报表折算

### (1) 初始确认

发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率（指由中国人民银行公布的外币市场汇价中间价，下同）折算人民币入账。

### (2) 资产负债表日折算

对于外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；

对于以历史成本计量的外币非货币性项目，采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

### (3) 外币财务报表折算

公司将境外经营的财务报表进行折算时，遵循以下规定：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算

按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下作为“其他综合收益”项目列示。

## 8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

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

其变动计入当期损益的金融资产。

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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产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账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此外，本公司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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## (2)金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关

外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

### （4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负



债)。本公司(借入方)与借出方签订协议,以承担新金融负债的方式替换原金融负债,且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认原金融负债,同时确认一项新金融负债。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,终止确认原金融负债,同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的,本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

#### **(5) 金融资产和金融负债的抵销**

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的,同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时,金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外,金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不予相互抵销。

#### **(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法**

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的,本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时,公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。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,使用不可输入值。

#### **(7) 权益工具**

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理,与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利(含分类为权益工具的工具所产生的“利息”)的,作为利润分配处理。

### **9、金融资产减值**

本公司需确认减值损失的金融资产系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，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

### **(1) 减值准备的确认方法**

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

预期信用损失计量的简化方法是指，公司在每个资产负债表日选择按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，不再评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加。

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，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备

### **(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准**

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

### **(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法**

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

**(4) 金融资产减值的会计处理方法**

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

**(5) 各类金融资产信用损失的确定方法****① 应收票据**

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为商业银行
商业承兑汇票	与“应收账款”组合相同

**② 应收账款**

对于不含重大融资成分的应收账款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
合并范围内关联方组合	本组合为合并范围关联方的应收款项。
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

**③ 其他应收款**

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
合并范围内关联方组合	本组合为合并范围关联方的应收款项。
应收押金、保证金组合	本组合为押金、保证金的应收款项
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

## 9、应收款项

### (1) 坏账准备的计提方法及计提比例

#### ① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的具体标准为：公司将单项金额超过 100 万元的应收款项作为单项金额重大应收款项。

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

#### ② 对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款/其他应收款/应收票据计提比例%
1年以内（含1年）	5
1-2年	10
2-3年	20
3-5年	50
5年以上	100

#### ③ 对其他组合，采用其他方法计提坏账准备的说明如下：

组合类型	计提方法说明
合并范围内关联方组合	不计提坏账
应收押金、保证金组合	不计提坏账
承兑人为商业银行	不计提坏账

## 10、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货主要包括：原材料、产成品、库存商品等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均计价。

### (3) 存货可变现净值的确认依据

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。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为计算基础，若持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计算基础；没有销售合同约定的存货（不包括用于出售的材料），其可变现净值以一般销售价格（即市场销售价格）作为计算基础；用于出售的材料等通常以市场价格作为其可变现净值的计算基础。

### (4) 存货跌价准备的计提方法

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

### (5) 存货的盘存方法

公司存货的盘存方法采用永续盘存制。

### (6) 低值易耗品和包装物的摊销办法

低值易耗品采用一次转销法

## 11、划分为持有待售资产

非流动资产或处置组划分为持有待售类别，应当同时满足下列条件：

（一）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；

（二）出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

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。

## 12、长期股权投资

### (1) 投资成本的确定

#### ①企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值以及发行股份的面值总额之间的差额，调整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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，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，确定长期股权投资的初始投资成本。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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资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。

为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

#### ②以其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### (2) 后续计量及损益确认

#### ①成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

## ②权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

## ③长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合

收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

### 13、固定资产

#### (1) 固定资产的确认条件

固定资产，是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理，使用寿命超过一个会计年度而持有的有形资产。

同时满足下列条件的，确认为固定资产：

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

#### (2) 固定资产计价

固定资产按照取得时的成本入账，取得成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。

与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。固定资产按照成本进行初始计量。

#### (3) 固定资产的分类

本公司固定资产房屋建筑物、机械设备、运输工具、电子设备等。

#### (4) 固定资产折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率确定的年折旧率如下：



固定资产类别	残值率(%)	使用年限(年)	年折旧率(%)
房屋建筑物	5	20	4.75
机械设备	5	10	9.50
运输设备	5	4	23.75
电子设备	5	3	31.67
其他	5	5	19.00

已计提减值准备的固定资产，在其剩余使用年限内根据调整后的固定资产账面价值（固定资产账面余额扣减累计折旧和减值准备后的金额）和预计净残值重新确定年折旧率和折旧额。

#### （5）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，如果使可能流入企业的经济利益超过了原先的估计，如延长了固定资产的使用寿命，或者使产品质量实质性提高，或者使产品成本实质性降低，则计入固定资产账面价值，其增计金额不超过该固定资产的可收回金额。不符合上述条件的固定资产后续支出则确认为当期费用。

#### （6）固定资产减值准备

固定资产减值准备的计提按照资产减值核算方法处理。固定资产减值损失一经确认在以后会计期间不再转回，当该项资产处置时予以转出。

### 14、借款费用核算方法

#### （1）借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

#### （2）借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者销售状态所必要的购建或生产活动已经开始。

•（3）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，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确

定专门借款应予资本化的金额。

•(4) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用, 根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率, 计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确认。

•(5) 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、且中断时间连续超过3个月的, 暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用, 计入当期损益。

•(6) 购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或销售状态之后所发生的借款费用, 计入当期损益。

## 15、无形资产

### (1) 无形资产按照成本进行初始计量。

### (2) 无形资产使用寿命的确定及复核

①公司无形资产源自合同性权利或其他法定权利,且合同规定或法律规定有明确的使用年限, 其使用寿命按照合同性权利或其他法定权利的期限确定。

②没有明确的合同或法律规定的无形资产,公司综合以下各方面情况,来确定无形资产为公司带来未来经济利益的期限。

A 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息;

B 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计;

C 以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况;

D 现在或潜在的竞争者预期采取的行动;

E 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出, 以及公司预计支付有关支出的能力;

F 与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

如果经过上述努力确实无法合理确定无形资产为公司带来经济利益的期限,则将其作为使用寿命不确定的无形资产。

③根据可获得的情况判断,有确凿证据表明无法合理估计其使用寿命的无形资产,作为使用寿命不确定的无形资产。如果期末重新复核后仍为不确定的,公司在每个会计期间进行减值测试,严格按照计提资产减值核算方法的规定处理,需要计提减值准备的,相应计提有关的减值准备。

④公司于每年年度终了,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及未来经济利益消耗方式进行复核。无形资产的预计使用寿命及未来经济利益的预期消耗方式与以前估计不同的,相应改变摊销期限和摊销方法。

公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的,估计其使用寿命,并按其估计使用寿命进行摊销。

### (3) 划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准

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

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

- 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，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；

### (4) 无形资产摊销方法

- ①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。
- ②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。

### (5) 无形资产减值准备

无形资产减值准备的计提按照资产减值核算方法处理。无形资产减值损失一经确认在以后会计期间不再转回，当该项资产处置时予以转出。

## 16、长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销。

如果长期摊销的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 17、资产减值

(1) 在资产负债表日公司对各项资产（除存货、递延所得税资产、融资租赁中出租人未担保余值、金融资产、长期股权投资以外的资产）进行检查，判断是否存在可能发生减值的迹象。当存在下列迹象时，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公司经营所处的经济、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，从而对公司产生不利影响。

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司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公司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。

(2) 有迹象表明一项资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础确定其可收回金额。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，每年均进行减值测试。

(3) 可收回金额根据单项资产、资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

(4) 单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的（总部资产和商誉分摊至某资产组或资产组组合的，该资产组或资产组组合的账面价值应当包括相关总部资产和商誉的分摊额），确认其相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产（包括商誉）的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

(5) 上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 18、非货币性资产交换

公司发生的非货币性资产交换同时满足下列条件的，以公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本，公允价值与换出资产账面价值的差额计入当期损益：

- (1) 该项交换具有商业实质；  
(2) 换入资产或换出资产的公允价值能够可靠地计量。

换入资产和换出资产公允价值均能够可靠计量的，以换出资产的公允价值作为确定换入资产成本的基础，但有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的除外。

## 19、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利指除短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利之外的所有的职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 20、预计负债

### (1) 确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

### (2) 计量方法

预计负债按照履行相关现实义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并在资产负债表日对预计

负债的账面价值进行复核。

## 21、收入确认

### (1) 销售商品

销售商品收入，同时满足下列条件时予以确认：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；相关的经济利益很可能流入本公司；相关的收入和成本能够可靠的计量。

### (2) 提供劳务收入

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

在同时符合下列条件时，劳务交易的结果能够可靠地计量：

- ①收入的金额能够可靠地计量；
- ②相关的经济利益很可能流入企业；
- ③交易的完工进度能够可靠地确定；
- ④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

采用完工百分比法确认提供劳务的收入，按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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

### (3) 让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入本公司，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- ①利息收入金额，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。
- ②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 22、政府补助

政府补助，是指从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。政府补助的形式主要有财政拨款、财政贴息、税收返还和无偿划拨非货币性资产等。政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### (1) 与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助划分标准

①与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于构建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

②与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### (2) 下列各项不适用政府补助

①企业从政府取得的经济资源，如果与企业销售商品或提供劳务等活动密切相关，且是企业商品或服务的对价或者是对价的组成部分，适用《企业会计准则第14号——收入》等相关会计准则。

②所得税减免，适用《企业会计准则第18号——所得税》。

政府以投资者身份向企业投入资本，享有相关的所有者权益。

### (3) 政府补助的确认

政府补助在公司满足与政府补助所附条件，并确定能够收到时予以确认。

### (4) 政府补助的计量

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。

### (5) 政府补助的会计处理

本公司取得的与资产相关的政府补助，应当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，应当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，应当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。

本公司取得的与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

①用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

②用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

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

本公司取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分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。

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，本公司选择下列方法之一进行会计处理：

①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以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

本公司选择了上述两种方法之一后，应当一致地运用，不得随意变更。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

**(6) 已确认的政府补助需要退回的，本公司应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：**

①初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

②存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

③属于其他情况的，直接计入当期损益。

**(7) 本公司在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，计入其他收益的政府补助在该项目中反映。**

本公司对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日以后新增的政府补助根据本规定进行调整。

## 23、所得税的会计处理

### (1) 当期所得税

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

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

在资产负债表日，资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。在无法明确估计可抵扣暂时性差异预期转回期间可能取得的应纳税所得额时，不确认与可抵扣暂时性差异相关的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产



或清偿相关负债期间的适用税率计量。适用税率发生变化的，应对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，应当将其影响数计入变化当期的所得税费用。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### **(3) 所得税费用**

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

## **24、经营租赁、融资租赁**

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

### **(1) 本公司作为出租人**

融资租赁中，在租赁开始日本公司按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。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

### **(2) 本公司作为承租人**

融资租赁中，在租赁开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中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，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

## 25、会计政策、会计估计变更

### (1) 会计政策变更

根据财政部 2017 年发布的《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》、《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，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《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），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了财务报表。

### (2) 会计估计变更上

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 26、前期会计差错更正

本报告期内，未发生会计差错更正。

## 27、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法执行《企业会计准则》的相关规定。

## 五、税项

### 1、本公司的主要税种及税率如下：

税 种	计税依据	税率
增值税	应税收入按税率计算销项税额，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	16%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%
其他税项	包括房产税、土地使用税、印花税、车船使用税等，按照税法有关规定计缴。	

### 2、本公司税收优惠情况如下：

公司 2017 年 5 月 11 日获得大连市科学技术局、大连市财政局、大连市国家税务局、大连市地方税务局联合批准颁发的《高新技术企业证书》（编号：GR201721200018）。2018 年 3 月 23 日，高新技术企业所得税优惠登记备案获得大连经济技术开发区国家税务局确认，根据企业所得税法的规定，

2018年度减按15%的税率缴纳企业所得税。

## 六、合并财务报表重要项目的注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初余额指2019年1月1日，期末余额指2019年6月30日。本期金额指2019年1-6月，上期金额指2018年1-6月。

### 1、货币资金

#### (1) 明细情况

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	35,790.72	32,045.40
银行存款	400,966.33	966,061.53
合 计	436,757.05	998,106.93

(2) 公司期末无其他抵押、冻结对变现有限制或存放在境外、或有潜在回收风险的款项。

### 2、应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	217,436.71	43,260.00
应收账款	1,890,478.80	4,041,599.78
合 计	2,107,915.51	4,084,859.78

#### 2.1 应收票据

##### (1) 应收票据分类

种 类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	217,436.71	43,260.00
合 计	217,436.71	43,260.00

(2) 期末本公司无背书或贴现但尚未到期的应收票据。

#### 2.2、应收账款

##### (1) 应收账款按种类列示

种类	期末余额			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
单项金额重大并单项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	--	--	--	--
组合1（账龄组合）	1,991,069.74	100.00	100,590.94	5.05
组合小计	1,991,069.74	100.00	100,590.94	5.05
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--

合计	1,991,069.74	100.00	100,590.94	5.05
----	--------------	--------	------------	------

(续)

种类	期初余额			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
单项金额重大并单项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	--	--	--	--
组合1(账龄组合)	4,255,495.64	100.00	213,895.86	5.03
组合小计	4,255,495.64	100.00	213,895.86	5.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--
合计	4,255,495.64	100.00	213,895.86	5.03

## (2) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备金
一年以内	1,970,320.74	5.00	98,516.04
一至二年	20,749.00	10.00	2,074.90
二至三年			
三至四年			
四至五年			
五年以上			
合计	1,991,069.74	5.05	100,590.94

(续)

账龄	期初余额		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备金
一年以内	4,233,074.00	5.00	211,653.70
一至二年	22,421.64	10.00	2,242.16
二至三年			
三至四年			
四至五年			
五年以上			
合计	4,255,495.64	5.03	213,895.86

## (3) 本期计提的坏账准备情况

2019年1-6月计提坏账准备金额-113,304.92元。

(4) 2019年1-6月无核销的应收账款。

(5) 截至2019年6月30日，按欠款方归集的前五名应收账款期末余额合计1,898,282.44元，占期末账面余额的95.34%。

序号	单位名称	期末金额	占比(%)	款项内容	一年以上的金额
1	中车大连机车车辆有限公司	1,787,826.01	89.79	货款	
2	大连开成钢管有限公司	39,767.00	2.00	货款	
3	大连建泰钢构工程有限公司	26,092.00	1.31	货款	5,800.00
4	无锡市卓亚机械设备有限公司	23,156.00	1.16	货款	
5	中车大连机车研究所有限公司	21,441.43	1.08	货款	
	合计	1,898,282.44	95.34		

### 3、预付款项

#### (1) 账龄分析

账龄	期末余额	
	账面余额	比例(%)
一年以内	297,621.69	99.69
一至二年	936.00	0.31
二至三年		
合计	298,557.69	100.00

(续)

账龄	期初余额	
	账面余额	比例(%)
一年以内	50,705.06	100.00
一至二年		
二至三年		
合计	50,705.06	100.00

(2) 截至2019年6月30日，按预付对象归集的前五名期末余额合计247,695.00元，占期末账面余额的82.96%。

序号	单位名称	期末金额	占比(%)	款项内容	一年以上的金额
1	大通证券股份有限公司	200,000.00	66.99	服务费	-
2	营口康如科技有限公司	16,640.00	5.57	货款	
3	大连正东科技有限公司	12,150.00	4.07	货款	
4	大连联城燃气有限公司	10,905.00	3.65	货款	

5	中规（北京）认证有限公司	8000.00	2.68	认证费	-
合计		247,695.00	82.96		--

#### 4、其他应收款

##### (1) 按照种类分析

种类	期末余额			
	账面余额	比例（%）	坏账准备	比例（%）
单项金额重大并单项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	--	--	--	--
组合1（账龄组合）	238,574.20	100.00	12,428.71	5.21
组合小计	238,574.20	100.00	12,428.71	5.21
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	238,574.20	100.00	12,428.71	5.21

(续)

种类	期初余额			
	账面余额	比例（%）	坏账准备	比例（%）
单项金额重大并单项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	--	--	--	--
组合1（账龄组合）	33,251.08	100.00	2,412.56	7.26
组合小计	33,251.08	100.00	2,412.56	7.26
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	33,251.08	100.00	2,412.56	7.26

##### (2) 按账龄分析

账龄	期末余额		
	账面余额	比例（%）	坏账准备金
一年以内	228,574.20	5.00	11,428.71
一至二年	10,000.00	10.00	1,000.00
二至三年			
合计	238,574.20	5.21	12,428.71

(续)

账龄	期初余额		
	账面余额	比例（%）	坏账准备金

一年以内	18,251.08	5.00	912.56
一至二年	15,000.00	10.00	1,500.00
二至三年			
合计	33,251.08	7.26	2,412.56

**(3) 本期计提的坏账准备情况**

2019年1-6月计提坏账准备金额10,016.15元；无收回或转回的坏账准备。

**(4) 本报告期实际核销的其他应收款情况**

本报告期无实际核销的其他应收款。

**(5) 其他应收款按款项性质分类情况**

种类	期末余额	期初余额
第三方往来款	219,700.00	
押金及保证金	10,000.00	25,000.00
社保及公积金	8,874.20	8,251.08
合计	238,574.20	33,251.08

**(6) 截至 2019 年 6 月 30 日，按欠款方归集的前三名期末余额合计 229,700.00 元，占期末账面余额的 96.28%。**

序号	单位名称	期末金额	占比 (%)	款项内容	一年以上金额
1	高学军	149,700.00	62.74	往来款	
2	大连萱伟国际贸易有限公司	70,000.00	29.34	往来款	
3	大连联城燃气有限公司	10,000.00	4.20	押金	10,000.00
	合计	229,700.00	96.28	--	10,000.00

**5、存货****(1) 存货类别**

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	168,642.97		168,642.97
库存商品	145,749.84		145,749.84
周转材料	474.13		474.13
在产品	397,347.01		397,347.01
合计	712,213.95		712,213.95

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值

原材料	163,597.60		163,597.60
库存商品	62,114.59		62,114.59
合计	225,712.19		225,712.19

**6、一年内到期的非流动资产**

项目	期末余额	期初余额
长期待摊费用	9,681.19	
合计	9,681.19	

**7、其他流动资产**

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	14,291.82	10,285.45
合计	14,291.82	10,285.45

**8、固定资产****(1) 固定资产明细情况**

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
一、账面原值：						
1、2019.1.1	2,758,151.50	4,159,117.00	1,025,868.17	531,028.92	138,073.33	8,612,238.92
2、本期增加金额		608,551.71				608,551.71
(1) 购置		608,551.71				608,551.71
3、本期减少金额		76,923.08	47,052.18			123,975.26
(1) 处置或报废		76,923.08	47,052.18			123,975.26
4、2019.6.30	2,758,151.50	4,690,745.63	978,815.99	531,028.92	138,073.33	9,096,815.37
二、累计折旧						
1、2019.1.1	957,729.79	1,768,851.65	498,188.76	372,435.93	81,470.21	3,678,676.34
2、本期增加金额	67,865.16	202,076.12	96,682.47	63,401.65	9,016.49	439,041.89
(1) 计提	67,865.16	202,076.12	96,682.47	63,401.65	9,016.49	439,041.89
3、本期减少金额		5,480.73	30,875.13			36,355.86
(1) 处置或报废		5,480.73	30,875.13			36,355.86
4、2019.6.30	1,025,594.95	1,965,447.04	563,996.10	435,837.58	90,486.70	4,081,362.37
三、减值准备						



四、账面价值						
1、期末账面价值	1,732,556.55	2,725,298.59	414,819.89	95,191.34	47,586.63	5,015,453.00
2、期初账面价值	1,800,421.71	2,390,265.35	527,679.41	158,592.99	56,603.12	4,933,562.58

**(2) 期末固定资产减值**

期末固定资产不存在减值迹象，不计提减值准备。

**9、无形资产****(1) 无形资产明细情况**

项目	专利权	合计
一、账面原值：		
1、2019.1.1	10,066,000.00	10,066,000.00
2、本期增加金额		
(1) 购置		
3、本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4、2019.6.30	10,066,000.00	10,066,000.00
二、累计摊销		
1、2019.1.1	3,791,221.14	3,791,221.14
2、本期增加金额	211,538.46	211,538.46
(1) 计提	211,538.46	211,538.46
3、本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4、2019.6.30	4,002,759.60	4,002,759.60
三、减值准备	2,678,625.00	2,678,625.00
四、账面价值		
1、期末账面价值	3,384,615.40	3,384,615.40
2、期初账面价值	3,596,153.86	3,596,153.86

**10、长期待摊费用**

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂房及办公装修	273,019.39		80,532.07	9,681.19	182,806.13
合计	273,019.39		80,532.07	9,681.19	182,806.13

**11、递延所得税资产**

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备	18,021.70	113,019.65		
其他				
合计	18,021.70	113,019.65		

**12、短期借款**

项目	期末余额	期初余额
质押借款	-	-
抵押借款	2,000,000.00	2,000,000.00
保证借款	-	-
信用借款	-	-
合计	2,000,000.00	2,000,000.00

**13、应付票据及应付账款**

项目	期末余额	期初余额
应付票据	-	-
应付账款	1,091,088.58	726,557.55
合计	1,091,088.58	726,557.55

**13.1、应付账款****(1) 账龄分析**

账龄	期末余额	期初余额
一年以内	918,938.58	726,557.55
一至二年	172,150.00	
二至三年		
合计	1,091,088.58	726,557.55

(2)截至2019年6月30日,应付账款前五名的单位金额合计833,223.61元,占期末账面余额的76.37%。

序号	单位名称	期末金额	占比(%)	款项内容	一年以上的金额
1	大连博特仪表成套厂	367,780.05	33.71	货款	172,150.00
2	大连宏途工程设备有限公司	145,920.00	13.37	设备采购款	
3	大连大科科技咨询有限公司	120,000.00	11.00	货款	
4	无锡卡秀堡辉涂料有限公司	100,720.00	9.23	货款	
5	天津卡秀堡辉涂料有限公司	98,803.56	9.06	货款	
	合计	833,223.61	76.37		172,150.00

**14、预收款项****(1) 账龄分析**

账龄	期末余额	期初余额
一年以内	142,276.29	14,980.00
一至二年		
二至三年		
合计	142,276.29	14,980.00

(2)截至2019年6月30日,预收款项前三名的单位金额合计123,476.29元,占期末账面余额的86.79%。

序号	单位名称	期末金额	占比%	款项内容	一年以上的金额
1	苏州和光金属有限公司	58,324.00	40.99	货款	
2	河北鑫科轨道交通有限公司	44,000.00	30.93	货款	
3	大连盈迅铁路机电设备有限公司	21,152.29	14.87	货款	-
	合计	123,476.29	86.79		

**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	22,544.93	377,662.94	370,226.42	29,981.45
二、离职后福利-设定提存计划		46,628.76	46,628.76	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	22,544.93	424,291.70	416,855.18	29,981.45

**(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		315,400.42	307,963.90	7,436.52
二、职工福利费				
三、社会保险费		25,872.98	25,872.98	
其中: 医疗保险		20,809.76	20,809.76	
工伤保险		1,941.72	1,941.72	
生育保险		3,121.50	3,121.50	
其他				
四、工会经费和职工教育经费	22,544.93			22,544.93
五、住房公积金		36,389.54	36,389.54	
合计	22,544.93	377,662.94	370,226.42	29,981.45

**(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
一、基本养老保险		45,328.12	45,328.12	
二、失业保险费	-	1,300.49	1,300.49	-
三、企业年金缴费	-			-
合计	-	46,628.61	46,628.61	-

注：期末无拖欠性质的应付工资。

**16、应交税费**

税种	期末余额	期初余额
增值税	202,893.28	228,866.50
企业所得税	15,669.78	15,669.78
个人所得税	1,260.00	8,554.96
城市维护建设税	14,202.53	17,161.27
教育费附加	6,086.80	7,466.91
地方教育费附加	4,057.87	4,977.97
房产税	7,444.71	
土地使用税	838.33	
印花税	25.40	75.54
合计	252,478.70	282,772.93

**17、其他应付款****(1) 账龄分析**

账龄	期末余额	期初余额
一年以内	289.00	27,548.99
一至二年	-	-
二至三年	-	-
合计	289.00	27,548.99

(2)截至 2019 年 6 月 30 日,其他应付款前一名的单位金额合计 239.00 元,占期末账面余额的 82.70%。

序号	单位名称	期末金额	占比%	款项内容	一年以上的金额
1	市场部	239.00	82.70	往来款	
	合计	239.00	82.70	往来款	

**18、一年内到期的非流动负债**

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

一年内到期的长期应付款	142,510.22	135,601.41
一年内到期的长期借款	-	2,000,000.00
合计	142,510.22	2,135,601.41

**19、其他流动负债**

账龄	期末余额	期初余额
预提费用	-	4,044.44
合计	-	4,044.44

**20、长期应付款****(1)按款项性质列示长期应付款**

账龄	期末余额	期初余额
融资租赁	-	70,842.56
合计	-	70,842.56

**21、递延收益**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
磷化液新型环保无排放处理技术项目	30,666.67		3,799.98	26,866.69	与资产相关
科技部创新基金资助费	111,833.33		14,012.52	97,820.81	与资产相关
环保型磷化液金属表面处理产品的产业化平台	219,783.34		22,786.44	196,996.90	与资产相关
环保型磷化液及添加剂技术研发中心	62,883.33		4,654.98	58,228.35	与资产相关
报废磷化液的环保再生添加剂	366,466.70		19,684.44	346,782.26	与资产相关
合计	791,633.37		64,938.36	726,695.01	

**22、股本****(1) 明细情况**

项目	期初余额	本次变动增减(+、—)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

邓金玲	9,500,000.00				-1000.00	-1000.00	9,499,000.00
付雅文	200,000.00						200,000.00
周维国	200,000.00						200,000.00
谭清	100,000.00						100,000.00
侯思欣	0.00				1000.00	1000.00	1000.00
合计	10,000,000.00						10,000,000.00

(2) 股本变更及验证情况的说明详见“附注一. 公司的基本情况”。

### 23、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（或股本）溢价	393,831.36	--	--	393,831.36
二、其他资本公积		--	--	
合计	393,831.36	--	--	393,831.36

注1：资本公积变更及验证情况的说明详见“附注一. 公司的基本情况”。

### 24、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	160,214.02	--	--	160,214.02
合计	160,214.02	--	--	160,214.02

### 25、未分配利润

项目	期末余额	期初余额
年初未分配利润	-2,427,327.80	59,786.59
加：归属于母公司所有者本期净利润	-105,577.90	-2,487,114.39
减：法定盈余公积		
对股东的分配		
年末未分配利润	-2,532,905.70	-2,427,327.80

### 26、营业收入及营业成本

#### (1) 营业收入及营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	2,429,364.13	3,056,633.87
营业收入合计	2,429,364.13	3,056,633.87

主营业务成本	958,181.41	1,936,416.11
营业成本合计	958,181.41	1,936,416.11

**27、税金及附加**

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	4,513.02	8,822.01
教育费附加	1,733.89	3,780.87
地方教育费附加	1,155.28	2,734.65
房产税	7,444.71	11,167.08
土地使用税	838.33	1,284.48
印花税	786.30	743.00
其他	3,896.67	2,441.28
合计	20,368.20	30,973.37

**28、销售费用**

项目明细	本期金额	上期金额
职工薪酬	116,290.85	161,439.62
运杂费	11,131.85	106,909.96
折旧费	31,341.63	32,133.30
差旅费		13,798.00
办公费	210.00	3,501.02
其他		34,900.00
合计	158,974.33	352,681.90

**29、管理费用**

项目明细	本期金额	上期金额
职工薪酬	169,785.67	206,146.65
办公费	103,562.71	10,676.42
差旅费	96,233.05	13,544.60
折旧费	80,338.65	81,739.12
招待费	16,363.50	34,867.83
摊销费	292,070.53	318,068.05
通讯邮电	1,696.04	5,643.55
咨询费	165,532.88	148,414.89
宣传费		16,050.75
车辆费	18,098.70	93,012.33

其他	22,089.27	10,594.34
合计	965,771.00	938,758.53

**30、研发费用**

项目明细	本期金额	上期金额
物料消耗		196.55
人工费	85,966.11	128,949.03
折旧费	111,581.19	118,956.69
研发的无形资产摊销		
其他	1,555.09	
合计	199,102.39	248,102.27

**31、财务费用**

项目	本期金额	上期金额
利息支出	275,735.32	165,605.23
减：利息收入	761.67	595.00
汇兑损失		
减：汇兑收益		
融资手续费		
现金折扣		
其他手续费	35,441.86	6,529.39
合计	310,415.51	171,539.62

**32、信用减值损失**

项目	本期金额	上期金额
应收款项坏账损失	-103,288.77	
合计	-103,288.77	

**33、资产减值损失**

项目	本期金额	上期金额
应收款项坏账损失		67,995.41
合计		67,995.41

**34、资产处置收益**

项目	本期金额	上期金额
处置固定资产	-75,619.40	
合计	-75,619.40	



**35、营业外收入**

项目	本期金额	上期金额
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助	64,938.36	120,389.64
其他	17,241.38	
合计	82,179.74	120,389.64

**36、营业外支出**

项目	本期金额	上期金额
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠	50,000.00	
其他		80.40
合计	50,000.00	80.40

**37、所得税费用****(1) 所得税费用表**

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		
上年企业所得税汇算清缴调整数		
递延所得税费用	-18,021.70	
合计	-18,021.70	

**38、其他综合收益**

公司报告期内无其他综合收益。

**39、现金流量表附注****(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
资金往来款	845,000.00	1,363,489.44
利息收入	761.67	595.00
政府补助		50,000.00
其他收入	9,160.00	
合计	854,921.67	1,414,084.44

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
资金往来款	503,172.00	367,701.43
费用以及其他	341,150.98	498,639.63
营业外支出	50,000.00	28.22
合计	894,322.98	866,369.28

**40、现金流量表补充资料****(1) 将净利润调节为经营活动现金流量**

项目	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:	——	——
净利润	-105,577.90	-569,524.10
加: 资产减值准备	-103,288.77	67,995.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	402,686.03	427,976.09
无形资产摊销	211,538.46	211,538.46
长期待摊费用摊销	90,213.26	100,621.16
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)		52.18
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)	275,735.32	165,605.23
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)	-18,021.70	
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)	-486,501.76	-51,610.01
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	2,833,030.14	211,823.31
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,065,426.01	625,917.48
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,034,387.07	1,190,395.21
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	436,757.05	1,048,803.83
减: 现金的期初余额	998,106.93	553,312.67
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	-561,349.88	495,491.16

**(2) 现金和现金等价物的有关信息**

项目	本期金额	上期金额
一、现金	436,757.05	1,048,803.83
其中：库存现金	35,790.72	116,385.56
可随时用于支付的银行存款	400,966.33	932,418.27
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：3个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	436,757.05	1,048,803.83

**41、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	1,764,239.42	抵押贷款
合计	1,764,239.42	

**七、合并范围的变更**

本期公司合并范围未发生变化。

**八、在其他主体中的权益****1、在子公司中的权益****(1) 企业集团的构成**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
大连碧城环保新材料有限公司	大连	大连	商业	100.00		设立

(2) 公司无持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的情况。

(3) 公司无纳入合并范围的结构化主体。

(4) 公司无重要非全资子公司情况。

**九、关联方关系及其交易**

1、本公司最终控制方邓金玲，持股比例为 94.99%。

**2、本公司的股东情况**

股东名称	对本公司的持股比例 (%)	持有本公司的表决权比例 (%)
邓金玲	94.99	94.99
付雅文	2.00	2.00

周维国	2.00	2.00
谭清	1.00	1.00
侯思欣	0.01	0.01

### 3、其他不存在控制关系的关联方

序号	关联方	与本公司关系
1	付雅文	股东
2	周维国	股东、公司监事
3	谭清	股东、公司董事
4	唐琳	公司董事
5	马骁博	公司董事
6	孙菲菲	公司董事、财务总监、董事会秘书
7	邓春阳	公司监事
8	牛科光	公司监事

### 4、关联方交易

#### (1)关联方担保情况

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已履行完毕
邓金玲	2,000,000.00	2014-11-13	2019-11-12	否
周维国、谭清、付雅文	2,400,000.00	2018-10-31	2028-10-31	否

### 5、关联方应收应付款项

无

### 十、承诺及或有事项

#### 1、重要的承诺事项

截至2019年6月30日，本公司不存在应披露的承诺事项。

#### 2、或有事项

截至2019年6月30日，本公司不存在或有事项和对外担保等。

### 十一、资产负债表日后事项

无

### 十二、其他重要事项

截至2019年6月30日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

### 十三、母公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

项目	期末余额	年初余额
应收票据	46,456.71	43,260.00
应收账款	1,831,499.00	3,856,872.28
合计	1,877,955.71	3,900,132.28

### 1.1 应收票据

#### (1) 应收票据分类

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	46,456.71	43,260.00
合计	46,456.71	43,260.00

(2) 期末本公司无背书或贴现但尚未到期的应收票据。

### 1.2、应收账款

#### (1) 应收账款按种类列示

种类	期末余额			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
单项金额重大并单项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	--	--	--	--
组合 1 (账龄组合)	1,928,985.74	100.00	97,486.74	5.05
组合小计	1,928,985.74	100.00	97,486.74	5.05
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--
合计	1,928,985.74	100.00	97,486.74	5.05

(续)

种类	期初余额			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
单项金额重大并单项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	--	--	--	--
组合 1 (账龄组合)	4,061,045.64	100.00	204,173.36	5.03
组合小计	4,061,045.64	100.00	204,173.36	5.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--
合计	4,061,045.64	100.00	204,173.36	5.03

**(2) 应收账款按账龄列示**

账龄	期末余额		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备金
一年以内	1,908,236.74	5.00	95,411.84
一至二年	20,749.00	10.00	2,074.90
二至三年			
合计	1,928,985.74	5.05	97,486.74

(续)

账龄	期初余额		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备金
一年以内	4,038,624.00	5.00	201,931.20
一至二年	22,421.64	10.00	2,242.16
二至三年			
合计	4,061,045.64	5.03	204,173.36

**(3) 本期计提的坏账准备情况**

2019年1-6月计提坏账准备金额-106,686.62元。

**(4) 2019年1-6月无核销的应收账款。**

**(5) 截至2019年6月30日，按欠款方归集的前五名应收账款期末余额合计1,895,126.44元，占期末账面余额的98.24%。**

序号	单位名称	期末金额	占比(%)	款项内容	一年以上的金额
1	中车大连机车车辆有限公司	1,787,826.01	92.68	货款	
2	大连开成钢管有限公司	39,767.00	2.06	货款	
3	大连建泰钢构工程科技有限公司	26,092.00	1.35	货款	5,800.00
4	中车大连机车研究所有限公司	21,441.43	1.11	货款	
5	大连岸万涂装有限公司	20,000.00	1.04	货款	
	合计	1,895,126.44	98.24		5,800.00

**2、其他应收款****(1) 按照种类分析**

种类	期末余额			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
单项金额重大并单项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	--	--	--	--

组合1（账龄组合）	86,906.69	100.00	4,845.33	5.58
组合小计	86,906.69	100.00	4,845.33	5.58
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	86,906.69	100.00	4,845.33	5.58

(续)

种类	期初余额			
	账面余额	比例（%）	坏账准备	比例（%）
单项金额重大并单项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	--	--	--	--
组合1（账龄组合）	32,391.34	100.00	2,369.57	7.32
组合小计	32,391.34	100.00	2,369.57	7.32
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	32,391.34	100.00	2,369.57	7.32

**(2) 按账龄分析**

账龄	期末余额		
	账面余额	比例（%）	坏账准备金
一年以内	76,906.69	5.00	3,845.33
一至二年	10,000.00	10.00	1,000.00
二至三年			
合计	86,906.69	5.58	4,845.33

(续)

账龄	期初余额		
	账面余额	比例（%）	坏账准备金
一年以内	17,391.34	5.00	869.57
一至二年	15,000.00	10.00	1,500.00
二至三年			
合计	32,391.34	7.32	2,369.57

**(3) 本期计提的坏账准备情况**

2019年1-6月计提坏账准备金额2,475.76元；无收回或转回的坏账准备。

**(4) 本报告期实际核销的其他应收款情况**

本报告期无实际核销的其他应收款。

## (5) 其他应收款按款项性质分类情况

种类	期末余额	期初余额
第三方往来款	70,000.00	
押金及保证金	10,000.00	25,000.00
社保及公积金	6,906.69	7,391.34
合计	86,906.69	32,391.34

(6) 截至 2019 年 6 月 30 日，按欠款方归集的前二名期末余额合计 80,000.00 元，占期末账面余额的 92.05%。

序号	单位名称	期末金额	占比 (%)	款项内容	一年以上金额
1	大连萱伟国际贸易有限公司	70,000.00	80.54	往来款	
2	大连联城燃气有限公司	10,000.00	11.51	往来款	
	合计	80,000.00	92.05	--	--

## 3、营业收入及营业成本

## (1) 营业收入及营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	2,205,457.40	2,029,831.61
营业收入合计	2,205,457.40	2,029,831.61
主营业务成本	802,718.32	1,299,315.82
营业成本合计	802,718.32	1,299,315.82

## 4、现金流量表补充资料

## (1) 将净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：	——	——
净利润	-47,807.72	-676,914.15
加：资产减值准备	-104,210.86	58,632.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	402,686.03	427,976.09
无形资产摊销	211,538.46	211,538.46
长期待摊费用摊销	90,213.26	100,621.16
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）		52.18
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）	275,735.32	165,605.23
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）	-15,349.80	



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）	-417,411.69	-51,610.01
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,918,214.29	439,261.02
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,029,896.10	138,903.81
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,283,711.19	875,334.08
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	315,810.21	641,418.60
减：现金的期初余额	627,835.97	450,741.56
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	-312,025.76	190,677.04

#### 十四、补充资料

##### 1、本年非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益	-75,567.22	-52.18
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）	64,938.36	120,389.24
委托他人投资或管理资产的损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-32,758.62	-28.22
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-43,387.46	120,308.84
所得税影响额	-9,740.75	-18,058.39
少数股东权益影响额		
合计	-33,646.71	102,250.45

##### 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	-1.31	-0.01	-0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.89	-0.01	-0.01

### 十五、本报告之批准

本财务报表及附注已经本公司董事会于 2019 年 8 月 23 日审议并批准。

法定代表人：          主管会计工作的负责人：          会计机构负责人：

二〇一九年八月二十三日