



中泰环保

NEEQ:833769

浙江中泰环保股份有限公司

Zhejiang Suntowne Environment



半年度报告

— 2019 —

公 司 年 度 大 事 记



2019 年 3 月

公司通过环境设计专项（大气污染防治工程）甲级资质



2019 年 2 月

公司获得武器装备科研生产单位
三级保密资格证书



2019 年上半年公司共取得“一种多通路切换装置”、“一种等离子增强型湿法脱硫塔”、“一种挥发性有机物吸附装置”等实用新型专利三项，截止报告期末，公司共拥有发明专利一项，实用新型专利三十八项。

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	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		释义
公司、中泰环保	指	浙江中泰环保股份有限公司
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
子公司	指	浙江中泰环保科技有限公司、衢州中泰机械制造有限公司
除尘器	指	把粉尘从烟气中分离以达到除尘效果的设备
烟气脱硫脱硝除尘	指	从煤炭燃烧或工业生产过程排放的废气中脱除二氧化硫等硫化物、氮氧化物及粉尘的工艺过程。
除尘器构件	指	除尘器中的部件
投运	指	设备投产运行
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
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
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。

公司负责人屠天云、主管会计工作负责人朱玲萍 及会计机构负责人（会计主管人员）应杭平保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司办公室
备查文件	1、报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原件； 2、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	浙江中泰环保股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang Suntown Environment Protection Co.,Ltd
证券简称	中泰环保
证券代码	833769
法定代表人	屠天云
办公地址	浙江省诸暨市西二环路 288 号外贸大厦 21 楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	楼峰燕
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0575—87119839
传真	0575—87119859
电子邮箱	loufengyan@zjsuntowne.com
公司网址	www.zjsuntowne.com
联系地址及邮政编码	浙江省诸暨市西二环路 288 号外贸大厦 21 楼 311800
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司办公室

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	2009 年 2 月 6 日
挂牌时间	2015 年 11 月 2 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C35 专用设备制造业—C3591 环境保护专用设备制造
主要产品与服务项目	环保、大气污染防治设备的研发、生产、销售及安装
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	75,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	屠天云、葛一辉、林祥、周永超
实际控制人及其一致行动人	屠天云、葛一辉、林祥、周永超

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	91330800684527179J	否
注册地址	衢州市柯城区东港三路 70 号	否
注册资本（元）	75,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	国泰君安
主办券商办公地址	上海市静安区南京西路 768 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	49,796,092.71	80,881,759.70	-38.43%
毛利率%	27.86%	21.41%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,698,843.16	463,271.09	-898.42%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,550,104.19	-936,315.46	385.96%
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）	-2.86%	0.36%	-
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）	-3.52%	-0.56%	-
基本每股收益	-0.05	0.01	-593.18%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	282,691,064.12	315,561,774.14	-10.42%
负债总计	155,281,551.74	184,453,418.60	-15.82%
归属于挂牌公司股东的净资产	127,409,512.38	131,108,355.54	-2.82%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.70	1.75	-2.82%
资产负债率%（母公司）	54.93%	58.38%	-
资产负债率%（合并）	54.93%	58.45%	-
流动比率	136.74%	1.3209	-
利息保障倍数	0.35	1.13	-

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	-5,275,298.02	-12,713,214.73	58.51%
应收账款周转率	0.33	0.49	-
存货周转率	0.99	1.45	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-10.42%	-10.92%	-
营业收入增长率%	-38.43%	7.87%	-
净利润增长率%	-898.42%	-70.23%	-

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	75,000,000	75,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-76,191.09
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）	643,121.9
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	434,552.76
非经常性损益合计	1,001,483.57
所得税影响数	150,222.54
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	851,261.03

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

□会计政策变更□会计差错更正□其他原因（空） √不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司主营业务为湿式除尘器、静电除尘器、布袋除尘器、电袋除尘器、脱硫、脱硝等大气环保设备的研发、设计、制造、销售和安装业务。能够根据客户的实际需要，以用户实际工况条件及烟气参数等为参考，向客户提供先进的技术和符合要求的高效安全产品，与稳定的售后服务。随着下游客户的愈加广泛和环保要求的不断提升，公司在加大研发投入、努力提高产品性能以外，还在加快布局室内空气净化及军工领域业务，使得公司能够满足客户对于环保项目的其他需求。

1、销售模式：

公司销售分为内销和外销。内销主要采用招投标方式，国内客户主要为环保工程总承包商及电力、冶金、化工、造纸等行业内企业。目前公司以项目为导向，在通过市场部门搜集项目招标信息、充分全面了解用户需求后，会同相关部门编制投标文件，经内部评审后提交标书。经招标方评标、开标过程后获取项目并签订合同，然后根据项目需求组织方案设计、材料采购、制作生产、包装发运、安装调试等进行项目的实施。同时，公司通过客户对方案使用意见，反馈给公司研发、制造、工程等部门作出改进和优化，如此形成良性循环，更好的满足客户需求。外销主要采用订单销售模式，公司与国外大型环保工程总承包商建立合作关系，以订单方式实现销售。

2、研发模式

大气环保治理设备是非标准化产品，产品的实现主要靠公司的研发、设计能力。公司研发主要分为两块，一是新产品的研发，该部分公司与浙江大学热能工程研究所等高校合作，研发前沿的废气治理环保设备。二是项目产品的设计优化，由公司技术团队根据现有产品、技术进行设计开发，通过优化产品结构、设计、流场模拟、改进生产工艺，使公司产品在行业内保持较强的竞争力。

3、生产模式

公司实行订单生产模式，根据技术部门提供的图纸，利用公司工艺及经验的累积，按图生产。

4、采购模式

公司以项目为导向的采购模式。项目立项后，根据项目的进度来进行采购，公司制定了完善的采购制度，以质量、价格、供应商资质、服务品质为原则建立了合格供应商制度。公司产品原材料主要为钢材、外购配套件等。其中外购配套件部分，公司采购部根据技术部门提供的采购清单，在合格供应商范内进行询价，设计院根负责与供应商确定配套件的技术协议，采购部根据技术协议中规定的配套件进行谈判，确定采购价格，按审批权限进行报批后签订合同并跟踪、实施。钢材部分采购部根据技术部门提供的材料清单及生产部门提供的生产计划，在合格供应商范围内询价，分别比较产品的质量、价格、供货周期等各方面因素后确定供应商采购原材料。

5、工程项目实施和管理模式

公司在整个项目实施过程中，由项目部（负责国内项目）和出口营销部（负责出口项目），对整个项目进行管控。从前期制定项目执行计划、召开项目专题会议，对整个项目进行分解和制定计划，到后期对各个业务环节进行把控，确保项目按照既定的计划执行并保证项目的进度和质量。

公司作为大气污染控制领域中除尘治理综合解决方案的提供商，结合市场需要和行业发展趋势，不断优化方案，提升公司产品的技术含量和独创性，发展新客户，提高销售收入，扩大市场份额，实现盈利最大化。

报告期内，公司商业模式较上年度没有发生重大变化，没有对公司经营情况造成影响。

报告期至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

1、报告期内，公司的经营模式和主营业务未发生改变，实现营业收入 49,796,092.71 元，较去年同期下降 38.53%，净利润-3,698,843.16 元，较去年同期下降 898.42%；毛利率 27.86%，较去年同期略有上升。主要原因是针对国内市场，公司持续进行战略收缩，退出低价竞争，对客户进行从优选择，使得国内项目毛利率逐步趋于稳定；另外公司加大对国际市场的拓展，国外项目毛利逐渐提高。本期营业收入较上年同期减少 3,108.56 万元，下降比例为 38.53%，三项费用虽较上年减少 15.56%，但研发投入较上年同期增加 58.59%即 212.7 万元，政府补助收入较上年同期减少 79.73 万元，坏账准备较上年增加 42.7 万元。公司经营活动现金流净额为-5,275,298.02 元，比上年同期增加 58.51%，截止报告期末，公司总资产 282,691,064.12 元，较期初下降 10.92%；资产负债率 54.93%，较期初的 58.38%有所下降。

2、公司加大应收账款回款力度，及时回笼资金、合理配置资金；加大研发力度，不断优化产品、开发新产品；建立完善国内销售网络，稳定发展出口业务，拓展出口新客户；优化公司治理、继续完善公司内部控制和各项管理制度，降低管理成本、提高经济效益。

三、 风险与价值

1、产品质量风险

随着国家对环保要求的逐步提升，对污染企业的处罚力度不断加大。销售合同条款中对于产品质量问题造成污染所受的处罚条款模式会逐步走上国外同类产品销售模式，即该部分处罚将由生产制造企业承担。因此，产品质量若存在问题将为公司带来巨大的损失。

应对措施：在制度方面，公司已建立并完善 ISO9001 质量管理和保证体系；建立合格分包方管理制度，包括对外协厂、安装单位及配套件供应商的管控；加强对安装调试质量的管控，实施全面风险管理。在人员方面，加强对全体员工的质量培训，提高员工的质量和服务意识，从各个环节保证产品质量。

2、安全生产风险

公司生产的除尘设备属于大型专用设备，在生产过程中需要操作行车等大型设备；在安装过程中也存在吊机等大型设备；如果管理不善，容易造成人员伤亡和财产损失，存在较大安全生产风险。

应对措施：公司建立完善安全管理体系，成立安全领导小组，；加强安全检查力度，杜绝各类违章操作行为；制订安全作业指导书，对各个工序及生产设备操作和使用建立了操作规程；制订安全生产检查制度，通过随机检查、专项检查和紧急事件调查处理等制度对公司安全生产情况进行监督、指导，发现安全问题及时整改；建立安全例会制度，采取班组例会、公司例会和外部例会等形式，加强全体员工的安全教育，提高安全意识。

3、业务资质持续风险

目前持有环保工程专业承包贰级资质证书及环境工程设计（大气污染防治工程）专项甲级资质证书。公司所持有的业务资质对公司业务正常、有序地开展和后续发展具有极其重要的作用，且进入门槛高、认定程序严格。若公司未来由于行业标准提高、经营不善、核心技术人员流失等各方面原因失去原有的业务资质，则公司存在业务不能继续有效地开展、业绩大幅下滑等风险。

应对措施：公司将保证经营，吸引人才，确保公司各项指标能达到业务资质续期标准。

4、原材料价格波动风险

公司产品的主要原材料为钢材和以钢材为主要材料的外购零配件，钢材价格的波动对公司产品成本及产品毛利率产生较大影响。若原材料市场价格出现波动或公司库存管理不善，将对公司控制产品成本产生不利影响，从而影响公司生产经营业绩。

应对措施：1、公司与主要合格供应商保持长期合作关系，保持主要原材料采购价格的稳定，避免产品材料成本的大幅波动；2、公司将择期开展钢材期货套期保值业务，避免市场流动性风险。3、公司将加强对原材料的采购管理和库存管理，合理控制原材料期末库存，加快材料周转速度，降低原材料

的损耗率，减轻原材料价格波动对公司经营的影响。

5、汇率波动风险

2017 年度、2018 年度、2019 年 1—6 月份公司产品外销收入分别为：3,357.18 万元、3,398.61 万元、1,320.73 万元，占公司当期主营业务收入比例分别为 12.92%、20.69%、26.52%占比较高。公司与国外客户基本以美元、欧元结算。若汇率市场仍大幅波动，将会对公司利润形成产生影响，从而影响公司持续稳定经营。

应对措施：1、公司将不断提高产品竞争力，提升公司知名度，增加公司产品在国外市场的议价、定价话语权；2、加强国内市场的开拓力度，提高市场占有率，降低对国外客户产生依赖的风险；3、在外销合同中增加有关汇率变动与合同价挂钩的条款。

6、核心技术失密风险

公司在技术方面的核心竞争力体现在选型技术、极配系统、喷淋系统、中试试验平台及电气控制技术掌握，这些关键技术垄断性很高，公司优秀的研发团队和技术队伍为公司技术创新提供了良好的基础，其体现的研发实力及技术水平是公司保持业务持续领先的重要推动力。如果公司对核心技术的保密制度不够完善，将可能导致部分技术失密，对公司正常的生产经营带来不利影响。

应对措施：公司部分关键技术已申报国家专利，通过法律手段对公司专利进行保障；另外公司加强研发人员的技术保密工作，与公司核心技术人员签署《员工保密合同》，针对在职核心技术人员保密责任进行明确规定；在新产品的合作研发中，公司与合作的研究机构签订的研究开发协议中明确规定双方负有保密义务；对涉及技术机密有关的合同，图纸，数据等资料进行加密并由专门部门负责保管；制订了相应的管控流程，防止泄密；公司通过在技术研发以及生产过程的各个阶段的技术保护措施，确保了公司的核心技术能够得到有效保护。

7、公司主要资产抵押的相关风险

2016 年 6 月 30 日，公司与中国银行股份有限公司衢州市分行签订衢州 2016 年度抵 0192 号《最高额抵押合同》，约定公司以其衢房权证衢州市字第 16159237 号、第 16159238 号、第 16159239 号的房屋，衢州国用（2016）第 09308 号、衢州国用（2016）第 09309 号的土地作抵押，为公司与中国银行股份有限公司衢州市分行在 2016 年 6 月 30 日至 2019 年 12 月 31 日的债务提供担保，最高担保额为 5258.22 万元；机器设备最高担保额为 1,608 万元。其中抵押房屋建筑物账面价值约 22,135,682.75 元，抵押机器设备账面价值约 8,199,654.72 元，抵押土地使用权账面价值约 5,559,178.97 元，分别占总资产的 8.74%、2.60%、1.76%。若公司因短期流动性原因导致偿债困难，而公司主要资产或将因银行行使抵押权受到影响，进而影响公司正常运作。

应对措施：公司通过加强盈利能力，引进投资者等方式增加公司自有资金，减少对银行贷款的依赖，从而减少因偿债困难致使银行行使抵押权的风险。

8、实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人为屠天云、葛一辉、周永超、林祥四人，四人于 2015 年 5 月 6 日签署《一致行动人协议》，约定各方在公司股东大会会议中保持“一致行动”，若各方内部无法达成一致意见，各方应按照屠天云的意向进行表决。7 名董事中，汪晖在投资公司任职，陈伟志不从事公司实际经营管理，葛一辉担任衢州顺泰执行事务合伙人，林祥担任浙江罗速机电科技有限公司董事。若实际控制人对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，则存在损害公司及其他股东利益的风险。

应对措施：一方面，通过完善法人治理结构来规范股东行为。在《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》中进行了决策权限划分，明晰了相关的审批程序，股东大会、董事会和监事会的职权得到落实，以降低实际控制人不当控制的风险。另一方面，实际控制人作出了避免同业竞争的承诺，从而降低了实际控制人侵害公司利益的可能性。此外，公司还将通过加强对管理层培训等方式不断增强管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。

9、资金紧缺风险

公司除尘等主要产品为工程类项目，生产建设周期较长，故付款周期较长。本报告期末，公司应收票

据及应收账款净额 128,582,527.62 元，占流动资产比例为 65.50%。受发电量下降，煤价上涨等因素影响，使得电厂用户资金紧张，造成回款投入和资金成本上升。随着新签销售合同的增长，应收账款也随之增长，如不及时收回账款，将对公司流动资金造成影响。

应对措施：公司将继续加强货款回笼管理、合理配置资金等方式化解风险。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

（二） 其他社会责任履行情况

公司以打造“除尘等环保设备民族品牌”和“国际环保设备制造基地”为中期目标，以“向用户负责、向员工负责、向股东负责、向社会负责”这宗旨，始终坚持依法经营，依法纳税，发展就业岗位，促进当地经济的建设与发展。未来，公司将继续结合自身的实际情况，加大在社会责任方面的人力、物力和财力的支持力度，更好的为社会创造价值。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四. 二. (一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四. 二. (二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四. 二. (三)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 报告期内公司发生的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
屠天云、周月敏、葛一辉、顾定红、林祥、吴俞红	关联担保	58,100,000.00	已事前及时履行	2019年4月25日	2019-021
屠天云、周月敏	关联担保	5,000,000.00	已事前及时履行	2016年9月2日	2016-027

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：

1、报告期内，公司向银行贷款，由上述关联方屠天云、周月敏、葛一辉、顾定红、林祥、吴俞红提供保证担保。关联方为公司银行贷款提供担保，不向公司收取费用，是对公司经营的支持性行为。是基于公司日常经营需要，交易的达成有助于保障公司日常运营及研发项目的顺利进行。

2、报告期内，公司向银行贷款，由上述关联方屠天云、周月敏提供保证担保。关联方为公司银行贷款提供担保，不向公司收取费用，是对公司经营的支持性行为。是基于公司日常经营需要，交易的达成有助于保障公司日常运营及研发项目的顺利进行。

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015/5/22	—	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争承诺函	正在履行中
董监高	2015/5/22	—	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争承诺函	正在履行中
其他股东	2015/11/2	—	挂牌	限售承诺	所持股的限售安排及自愿锁定承诺	正在履行中

承诺事项详细情况：

报告期内，上述承诺人均未违反相关承诺。

(三) 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
房屋建筑物	抵押	26,532,992.55	9.39%	抵押担保
土地使用权	抵押	5,489,892.65	1.94%	抵押担保
机器设备	抵押	6,743,145.00	2.39%	抵押担保
应收票据	质押	14,152,600.00	5.01%	存款质押
其他货币资金	冻结	4,657,831.77	1.65%	保证金
一年内到期的流动资产	质押	10,596,495.94	3.75%	质押借款
长期应收款	质押	27,041,319.14	9.57%	质押借款
总计	—	95,214,277.05	33.70%	—

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	40,312,500	53.75%	0	40,312,500	53.75%
	其中：控股股东、实际控制人	6,562,500	8.75%	0	6,562,500	8.75%
	董事、监事、高管	10,500,000	14%	0	10,500,000	14.00%
	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	34,687,500	46.25%	0	34,687,500	46.25%
	其中：控股股东、实际控制人	19,687,500	26.25%	0	19,687,500	26.25%
	董事、监事、高管	35,750,000	47.67%	0	35,750,000	47.67%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		75,000,000	—	0	75,000,000	—
普通股股东人数		26				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 5%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	陈伟志	20,000,000	0	20,000,000	26.67%	15,000,000	5,000,000
2	屠天云	13,500,000	0	13,500,000	18.00%	10,125,000	3,375,000
3	诸暨民泰投资咨询合秋企业(有限合伙)	5,003,000	0	5,003,000	6.70%	0	5,003,000
4	葛一辉	4,250,000	0	4,250,000	5.70%	3,187,500	1,062,500
5	林祥	4,250,000	0	4,250,000	5.70%	3,187,500	1,062,500
6	周永超	4,250,000	0	4,250,000	5.70%	3,187,500	1,062,500
合计		51,253,000	0	51,253,000	68.47%	34,687,500	16,565,500

前五名或持股 5%及以上股东间相互关系说明：

上述股东中屠天云、葛一辉、林祥、周永超为实际控制人，葛一辉为衢州顺泰投资咨询合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，屠天云、林祥、周永超为衢州顺泰投资咨询合伙企业（有限合伙）的有限合伙人，其余股东无关联关系。

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

公司控股股东、实际控制人为屠天云、葛一辉、周永超、林祥四人。屠天云持有公司 18%股份，葛一辉持有公司 5.67%股份，周永超持有公司 5.67%股份，林祥持有公司 5.67%股份，四人于 2015 年 5 月 6 日签署《一致行动人协议》，约定“在中泰环保日常生产经营及其他重大事宜决策等诸方面保持一致行动”。四人合计直接持有公司 35.01%的股份，其所持表决权已足以对公司股东大会决议产生重大影响。

屠天云，男，中国国籍，无境外永久居留权，汉族，生于 1966 年 2 月 16 日，住址：浙江省诸暨市牌头镇光明路 27 号，身份证号：31011019660216****。本科学历，经济师，1988 年 7 月毕业于上海机械学院系统工程专业。1989 年 9 月至 2002 年 5 月历任浙江菲达环保科技股份有限公司企划部部长、董事会秘书；2002 年 6 月至 2011 年 11 月任浙江信雅达环保工程有限公司副总经理；2011 年 12 月至 2015 年 4 月任浙江中泰环保装备有限公司经理、董事；2015 年 5 月起任浙江中泰环保股份有限公司董事长、总经理。

葛一辉，男，中国国籍，无境外永久居留权，汉族，生于 1966 年 11 月 7 日，住址：浙江省诸暨市暨阳街道荷花路 34 号 3 幢 507 室，身份证号：33020519661107****。本科学历，工程师、二级建造师，1987 年 6 月毕业于浙江宁波机械学校机械制造专业，1998 年 12 月毕业于浙江工业大学机械工艺制造与设备专业。1987 年 7 月至 2004 年 4 月任浙江菲达环保科技股份有限公司市场部副处长、处长、工程成套部副总经理及脱硫事业部副部长等职；2004 年 5 月至 2005 年 1 月任南方环保工程有限公司市场部部长；2005 年 2 月至 2007 年 2 月任天洁集团（环保）工程有限公司任副总经理；2007 年 3 月至 2009 年 2 月就职于浙江信雅达环保工程有限公司；2009 年 3 月至 2015 年 4 月，任浙江中泰环保装备有限公司董事、副总经理；2015 年 5 月至今，任浙江中泰环保股份有限公司董事、副总经理。

周永超，男，中国国籍，无境外永久居留权，汉族，生于 1972 年 11 月 6 日，住址：浙江省诸暨市暨阳街道金山新村 6 幢 1 单元 402 室，身份证号：33062519721106****。本科学历，1994 年 6 月毕业于湘潭机电专科学校。1994 年 8 月至 2005 年 12 月任浙江菲达环保科技股份有限公司出口部处长、进出口公司副总经理；2006 年 1 月至 2009 年 2 月任浙江信雅达环保工程有限公司出口部部长、副总经理；2009 年 2 月至 2015 年 4 月，任浙江中泰环保装备有限公司董事、副总经理；2015 年 5 月至 2017 年 8 月 9 日，任浙江中泰环保股份有限公司董事、副总经理。

林祥，男，中国国籍，无境外永久居留权，汉族，生于 1974 年 3 月 14 日，住址：杭州市滨江区西兴街道省水电新村三区 2 幢 102 室，身份证号：33010519740314****。本科学历，高级会计师，1995 年 7 月毕业于杭州应用工程技术学院财务管理专业。1995 年 7 月至 2003 年 5 月任浙江省水电建设第三工程处会计、财务科科长兼湖南省正龙水电水电有限责任公司财务总监；2003 年 5 月至 2007 年 2 月任浙江省海运集团资产财务部副经理兼黑龙江省宾州水泥有限公司副总经理；2007 年 2 月至 2009 年 2 月任杭州天明环保工程有限公司副总经理兼浙江信达雅环保工程有限公司财务总监；2009 年 2 月至 2011 年 11 月，任浙江中泰环保装备有限公司总经理；2011 年 12 月至 2015 年 4 月，任浙江中泰环保装备有限公司董事、副总经理；2015 年 5 月至今，任浙江中泰环保股份有限公司董事、副总经理。

控股股东、实际控制人报告期内无变动。

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
屠天云	董事、董事长、总经理	男	1966年2月	本科	2018年5月22日 -2021年5月21日	是
陈伟志	董事	男	1963年12月	大专	2018年5月22日 -2021年5月21日	否
葛一辉	董事、副总经理	男	1966年11月	大专	2018年5月22日 -2021年5月21日	是
林祥	董事、副总经理	男	1974年3月	本科	2018年5月22日 -2021年5月21日	是
朱玲萍	董事、副总经理	女	1980年10月	本科	2018年5月22日 -2021年5月21日	是
傅伟根	董事、总工程师	男	1977年12月	大专	2018年5月22日 -2021年5月21日	是
汪晔	董事	男	1962年10月	硕士	2018年5月22日 -2021年5月21日	否
丁明金	监事会主席	男	1970年5月	大专	2018年5月22日 -2021年5月21日	是
韩华挺	监事	男	1977年9月	大专	2015年5月22日 -2018年5月21日	是
林秀珍	职工代表监事	女	1988年1月	本科	2019年4月24日 -2021年5月21日	是
楼峰燕	董事会秘书	女	1979年1月	本科	2018年5月22日 -2021年5月21日	是
董事会人数：						7
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						6

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人关系：

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
屠天云	董事、董事长、总经理	13,500,000	0	13,500,000	18.00%	13,500,000
陈伟志	董事	20,000,000	0	20,000,000	26.67%	20,000,000
葛一辉	董事、副总经理	4,250,000	0	4,250,000	5.67%	4,250,000
林祥	董事、副总经理	4,250,000	0	4,250,000	5.67%	4,250,000
合计	-	42,000,000	0	42,000,000	56.01%	42,000,000

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
戚福祥	副总经理	离任	无	离任
鲁桂良	职工代表监事	离任	无	离任
林秀珍	无	新任	职工代表监事	职工代表大会选举

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

√适用 □不适用

林秀珍，女，出生于1988年1月，女，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2011年6月毕业于湖南科技大学机械设计制造及其自动化专业。2011年7月至2012年3月在浙江双环传动机械股份有限公司任职；2012年4月至2014年5月在浙江永隆机械有限公司任职；2014年8月至2015年5月在浙江中泰环保装备有限公司任职，2015年6月至今在浙江中泰环保股份有限公司任职。

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	61	46
生产人员	86	86
销售人员	14	14
技术人员	42	33
财务人员	6	7
员工总计	209	186

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	6	5
本科	52	40
专科	33	28
专科以下	117	112
员工总计	209	186

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

一、人员变动：报告期内，公司中高层管理人员和核心技术员工相对比较稳定，人员变动主要集中在生产人员。

二、人员引进、培训及招聘：报告期内公司通过常规的社会招聘和网络招聘等方式有针对性引进优秀专业人才，推动了公司的发展，另一方面也巩固公司的研发和管理团队，从而为公司持久发展提供了坚实的人力资源保障。

三、薪酬政策：报告期内，公司高级管理人员、核心技术人员、中层管理人员及非生产员工实行岗位薪酬加公司绩效奖励，营销人员实行岗位薪酬和项目绩效奖励。

四、报告期内没有需公司承担的离退休职工。

(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
流动资产：			
货币资金	五、（一）	8,044,961.01	18,393,287.76
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、（二）	128,582,527.62	155,700,042.38
其中：应收票据		24,514,309.63	17,997,006.51
应收账款		104,068,217.99	137,703,035.87
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	3,762,200.10	2,320,279.90
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（四）	5,723,770.08	4,354,918.78
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	39,585,358.31	32,981,124.43
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、（六）	10,596,495.94	14,046,083.04
其他流动资产	五、（七）		
流动资产合计		196,295,313.06	227,795,736.29
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	五、(八)	27,041,319.14	27,041,319.14
长期股权投资	五、(九)	2,771,612.09	2,751,324.62
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(十)	47,001,187.20	49,675,259.17
在建工程	五、(十一)	955,301.72	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(十二)	5,502,635.39	5,574,753.41
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(十三)	3,123,695.52	2,723,381.51
其他非流动资产			
非流动资产合计		86,395,751.06	87,766,037.85
资产总计		282,691,064.12	315,561,774.14
流动负债：			
短期借款	五、(十四)	63,100,000.00	63,100,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、(十五)	50,469,045.56	79,433,373.73
其中：应付票据		14,607,687.99	23,158,756.60
应付账款		35,861,357.57	56,274,617.13
预收款项	五、(十六)	14,557,029.63	10,260,736.00
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	五、(十七)	1,401,420.84	3,237,187.31
应交税费	五、(十八)	1,317,505.33	7,655,190.10
其他应付款	五、(十九)	8,834,770.28	700,169.69
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	五、(二十)	3,873,053.25	8,068,305.85
其他流动负债			
流动负债合计		143,552,824.89	172,454,962.68
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、(二十一)	11,045,989.21	11,045,989.21
应付债券			
其中：优先股		0.00	0.00
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(二十二)	682,737.64	952,466.71
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,728,726.85	11,998,455.92
负债合计		155,281,551.74	184,453,418.60
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(二十三)	75,000,000.00	75,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股		0.00	0.00
永续债			
资本公积	五、(二十四)	27,621,766.23	27,621,766.23
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十五)	2,958,653.38	2,958,653.38
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十六)	21,829,092.77	25,527,935.93
归属于母公司所有者权益合计		127,409,512.38	131,108,355.54
少数股东权益			
所有者权益合计		127,409,512.38	131,108,355.54
负债和所有者权益总计		282,691,064.12	315,561,774.14

法定代表人：屠天云

主管会计工作负责人：朱玲萍

会计机构负责人：应杭平

(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		7,955,428.83	18,069,545.11
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	十二（一）	24,514,309.63	17,497,006.51
应收账款	十二（一）	104,023,172.99	137,657,990.87
应收款项融资			
预付款项		3,755,440.10	2,320,279.90
其他应收款	十二（二）	5,719,743.75	4,354,918.78
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		39,534,587.96	32,981,124.43
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		10,596,495.94	14,046,083.04
其他流动资产			
流动资产合计		196,099,179.20	226,926,948.64
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		27,041,319.14	27,041,319.14
长期股权投资	十二（三）	12,771,612.09	12,751,324.62
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		40,261,198.59	42,736,041.25
在建工程		955,301.72	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		5,502,635.39	5,574,753.41
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			

递延所得税资产		3,047,017.14	2,646,703.13
其他非流动资产			
非流动资产合计		89,579,084.07	90,750,141.55
资产总计		285,678,263.27	317,677,090.19
流动负债：			
短期借款		58,100,000.00	58,100,000.00
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		14,607,687.99	23,158,756.60
应付账款		35,846,567.67	55,649,685.63
预收款项		14,488,029.63	10,260,736.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,401,420.84	3,237,187.31
应交税费		1,279,114.17	7,502,428.87
其他应付款		15,604,866.38	7,493,234.08
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		3,873,053.25	8,068,305.85
其他流动负债			
流动负债合计		145,200,739.93	173,470,334.34
非流动负债：			
长期借款		11,045,989.21	11,045,989.21
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		682,737.64	952,466.71
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,728,726.85	11,998,455.92
负债合计		156,929,466.78	185,468,790.26
所有者权益：			
股本		75,000,000.00	75,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积		27,621,766.23	27,621,766.23
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,958,653.38	2,958,653.38
一般风险准备			
未分配利润		23,168,376.88	26,627,880.32
所有者权益合计		128,748,796.49	132,208,299.93
负债和所有者权益合计		285,678,263.27	317,677,090.19

法定代表人：屠天云

主管会计工作负责人：朱玲萍

会计机构负责人：应杭平

(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		49,796,092.71	80,881,759.70
其中：营业收入	五、(二十七)	49,796,092.71	80,881,759.70
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		54,616,358.50	81,719,650.92
其中：营业成本	五、(二十七)	35,922,336.18	63,565,449.36
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十八)	828,491.07	773,369.47
销售费用	五、(二十九)	1,926,565.17	1,792,410.46
管理费用	五、(三十)	7,059,937.60	8,007,910.40
研发费用	五、(三十一)		3,630,470.40

		5,757,564.95	
财务费用	五、(三十二)	2,244,141.62	3,499,950.44
其中：利息费用			
利息收入			
信用减值损失	五、(三十三)	877,321.91	
资产减值损失			450,090.39
加：其他收益	五、(三十四)	643,121.90	1,440,443.04
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十五)	20,287.47	-63,995.63
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）	五、(三十六)	-76,191.09	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,233,047.51	538,556.19
加：营业外收入	五、(三十七)	152,279.18	21,630.63
减：营业外支出	五、(三十八)		17,470.91
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,080,768.33	542,715.91
减：所得税费用	五、(三十九)	-381,925.17	79,444.82
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,698,843.16	463,271.09
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）		-3,698,843.16	463,271.09
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		-3,698,843.16	463,271.09
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		-3,698,843.16	463,271.09
归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,698,843.16	463,271.09
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）		-0.05	0.01
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.05	0.01

法定代表人：屠天云

主管会计工作负责人：朱玲萍

会计机构负责人：应杭平

(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	十二（四）	49,796,092.71	80,881,759.70
减：营业成本	十二（四）	35,935,977.76	63,561,346.98
税金及附加		828,491.07	728,578.28
销售费用		1,926,565.17	1,792,410.46
管理费用		6,818,728.12	7,618,798.64
研发费用		5,757,564.95	3,630,470.40
财务费用		2,240,046.47	3,496,763.58
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		643,121.90	1,440,443.04
投资收益（损失以“-”号填列）	十二（五）	20,287.47	-63,995.63

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）		-877,281.24	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-450,080.39
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-76,998.48	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,002,151.18	979,758.38
加：营业外收入		152,279.18	
减：营业外支出			17,470.91
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,849,872.00	962,287.47
减：所得税费用		-390,368.56	76,831.06
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,459,503.44	885,456.41
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,459,503.44	885,456.41
（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		-3,459,503.44	885,456.41
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.05	0.01
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.05	0.01

法定代表人：屠天云

主管会计工作负责人：朱玲萍

会计机构负责人：应杭平

(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		56,532,964.47	40,805,668.37
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		1,519,675.16	4,816,687.59
收到其他与经营活动有关的现金	五、(四十)	12,246,506.22	4,594,109.27
经营活动现金流入小计		70,299,145.85	50,216,465.23
购买商品、接受劳务支付的现金		47,945,152.14	36,392,596.08
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		10,032,115.85	11,021,768.83
支付的各项税费		5,227,717.18	2,858,857.64
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十)	12,369,458.70	12,656,457.41
经营活动现金流出小计		75,574,443.87	62,929,679.96
经营活动产生的现金流量净额		-5,275,298.02	-12,713,214.73
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		40,199.69	5,430.00
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	五、(四十)	487,912.90	
投资活动现金流入小计		528,112.59	5,430.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		303,447.40	3,900.00

投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		303,447.40	3,900.00
投资活动产生的现金流量净额		224,665.19	1,530.00
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			18,155,019.03
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(四十)	8,500,000.00	
筹资活动现金流入小计		8,500,000.00	18,155,019.03
偿还债务支付的现金		4,195,252.60	2,596,975.72
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,114,145.59	2,069,352.11
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(四十)	499,895.96	997,158.99
筹资活动现金流出小计		6,809,294.15	5,663,486.82
筹资活动产生的现金流量净额		1,690,705.85	12,491,532.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		6,169.68	
五、现金及现金等价物净增加额		-3,353,757.30	-220,152.52
加：期初现金及现金等价物余额		5,476,912.31	3,213,691.84
六、期末现金及现金等价物余额		2,123,155.01	2,993,539.32

法定代表人：屠天云

主管会计工作负责人：朱玲萍

会计机构负责人：应杭平

(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		56,220,664.47	40,481,668.37
收到的税费返还		1,519,675.16	4,816,687.59
收到其他与经营活动有关的现金		12,246,199.27	4,594,109.27
经营活动现金流入小计		69,986,538.90	49,892,465.23
购买商品、接受劳务支付的现金		47,528,041.91	36,260,482.08
支付给职工以及为职工支付的现金		9,963,223.76	9,864,486.27
支付的各项税费		5,115,183.58	2,569,533.03
支付其他与经营活动有关的现金		12,421,177.20	12,725,221.21
经营活动现金流出小计		75,027,626.45	61,419,722.59
经营活动产生的现金流量净额		-5,041,087.55	-11,527,257.36
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		39,392.30	
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		487,912.90	
投资活动现金流入小计		527,305.20	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		302,640.01	3,900.00
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			
投资活动现金流出小计		302,640.01	3,900.00
投资活动产生的现金流量净额		224,665.19	-3,900.00
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			18,155,019.03
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		8,500,000.00	
筹资活动现金流入小计		8,500,000.00	18,155,019.03
偿还债务支付的现金		4,195,252.60	2,596,975.72
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,114,145.59	1,941,415.98
支付其他与筹资活动有关的现金		499,895.96	997,158.99
筹资活动现金流出小计		6,809,294.15	5,535,550.69
筹资活动产生的现金流量净额		1,690,705.85	12,619,468.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		6,169.68	
五、现金及现金等价物净增加额		-3,119,546.83	1,088,310.98
加：期初现金及现金等价物余额		5,153,169.66	1,869,474.48
六、期末现金及现金等价物余额		2,033,622.83	2,957,785.46

法定代表人：屠天云

主管会计工作负责人：朱玲萍

会计机构负责人：应杭平

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	(二).2
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	

1、 会计政策变更

1) 财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(2017 年修订)》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移(2017 年修订)》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计(2017 年修订)》(财会〔2017〕9 号)，于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(2017 年修订)》(财会〔2017〕14 号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”)，要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

新金融工具准则改变了原准则下金融资产的分类和计量方式，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益、按公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司考虑金融资产的合同现金流量特征和自身管理金融资产的业务模式进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但对非交易性权益类投资，在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益，该等金融资产终止确认时累计利得或损失从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

新金融工具准则将金融资产减值计量由原准则下的“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用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。

本公司按照新金融工具准则中衔接规定的相关要求，对比较期间财务报表不予调整。

2) 财政部于 2019 年 4 月 30 日发布《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，以下简称“2019 年新修订的财务报表格式”)，要求执行企业会计准则的非金融企业按本通知要求编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。

本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等相关规定执行自 2019 年

1 月 1 日开始按照新修订的上述准则进行会计处理。页：34

2、合并报表的合并范围

2019 年 5 月公司设立全资子公司：衢州中泰机械制造有限公司，纳入合并报表范围。

二、 报表项目注释

浙江中泰环保股份有限公司 二〇一九年半年度财务报表附注 (除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

浙江中泰环保股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是在原浙江中泰环保装备有限公司基础上整体改制、发起设立的股份有限公司，由衢州顺泰投资咨询合伙企业（有限合伙）、诸暨民泰投资咨询合伙企业（有限合伙）、诸暨安泰投资咨询合伙企业（有限合伙）、杭州环标投资管理有限公司 4 位法人和陈伟志、屠天云、葛一辉、周永超、林祥 5 位自然人作为发起人。公司的统一社会信用代码：91330800684527179J。2015 年 11 月 2 日，公司正式在全国中小企业股份转让系统挂牌。证券简称：中泰环保，证券代码：833769。

截至 2019 年 06 月 30 日止，公司累计发行股本总数 7,500.00 万股，注册资本为 7,500.00 万元，注册地址为衢州市柯城区东港三路 70 号，总部地址：衢州市柯城区东港三路 70 号。

本公司主要经营活动为：湿式除尘器、静电除尘器、布袋除尘器、电袋除尘器、脱硫、脱硝等大气环保设备的研发、设计、制造、销售及安装业务。

本公司的实际控制人为自然人屠天云、葛一辉、周永超、林祥。

本财务报表业经公司全体董事于 2019 年 8 月 26 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2019 年 06 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
浙江中泰环保科技有限公司
衢州中泰机械制造有限公司

本期合并财务报表范围详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

本公司拥有充足的营运资金，能自本财务报告批准日后不短于12个月的可预见未来期间内持续经营。因此，继续以持续经营为基础编制本公司截至2019年06月30日止的2019年度财务报表。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二）会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司营业周期为12个月。

（四）记账本位币

本公司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

同一控制下企业合并：本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资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司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；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。

为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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

（六）合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务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，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负

债表期初数；将该子公司或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；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务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被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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

- i．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv．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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制

权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司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）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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。

（七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八）外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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。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。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

（九）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和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

金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（提示：如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

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

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且

有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十）应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的应收款项的判断依据：

单项金额重大的应收款项是指应收款项余额前五名。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

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

账龄分析法	除已单独计提减值准备的应收款项外，相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
-------	--------------------------------------

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含，下同）	1	1
1—2年	10	10
2—3年	30	30

3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由

应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。

坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、库存商品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(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。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。

(2) 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。

3、 后续计量及损益确认方法

（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。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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（提示：应明确该等长期权益的具体内容和认定标准）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。

（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，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。

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、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降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，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；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。

（十三） 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

（十四） 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个

会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	3.00	4.85
机器设备	年限平均法	10	3.00	9.70
运输设备	年限平均法	4	3.00	24.25
电子设备及其他	年限平均法	3-5	3.00	32.33-19.40

（十五） 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十六） 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支

付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于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，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（提示：应明确如何确定，如：按期初期末简单平均，或按每月月末平均）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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（十七） 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且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无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，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无形资产的成本，不确认损益。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	土地证登记使用年限	土地使用权证
办公软件	3 年	

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （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，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（十八） 长期资产减值

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十九） 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

- （1）预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限或其它合理方法平均摊销；
- （2）经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

（二十） 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（二十一） 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十二）收入

1、 销售商品收入确认

（1） 销售商品收入确认和计量的总体原则

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

（2） 销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

内销模式：负责安装调试的产品，在安装完毕并经客户验收后确认收入；不负责安装调试的产品，客户收到货物后签收，公司取得客户的收货凭据时确认收入。

外销模式：公司采用 FOB 贸易方式，在货物报关装船，取得提货单时确认收入。

2、 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，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，按照他人使用本企业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。

（二十三）政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

以实际取得政府补助款项作为确认时点。

3、 会计处理

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

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

（二十四） 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十五） 租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法（提示：采用其他合理方法的，请说明）进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法（提示：采用其他合理方法的，请说明）进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十六) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

1) 财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(2017 年修订)》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移(2017 年修订)》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计(2017 年修订)》(财会〔2017〕9 号)，于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(2017 年修订)》(财会〔2017〕14 号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”)，要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

新金融工具准则改变了原准则下金融资产的分类和计量方式，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益、按公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司考虑金融资产的合同现金流量特征和

自身管理金融资产的业务模式进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但对非交易性权益类投资，在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益，该等金融资产终止确认时累计利得或损失从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

新金融工具准则将金融资产减值计量由原准则下的“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用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。

本公司按照新金融工具准则中衔接规定的相关要求，对比较期间财务报表不予调整。

2) 财政部于 2019 年 4 月 30 日发布《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，以下简称“2019 年新修订的财务报表格式”)，要求执行企业会计准则的非金融企业按本通知要求编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。

本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等相关规定执行，自 2019 年 1 月 1 日开始按照新修订的上述准则进行会计处理。页: 54

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

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	13% (16%)、 9% (10%)、 6% [注]
城市维护建设税	按应缴流转税税额计征	7% (小规模纳税人 3.5%)
教育费附加	按应缴流转税税额计征	3% (小规模纳税人 1.5%)
地方教育费附加	按应缴流转税税额计征	2% (小规模纳税人 1%)
企业所得税	按应纳税所得额计缴	详见下表

注：根据财税〔2018〕32 号文件《财政部税务总局关于调整增值税税率的通知》，自 2018 年 5 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17% 和 11% 税率的，税率分别调整为 16%、10%。

根据李克强总理的政府工作报告，自 2019 年 4 月 1 日起，将制造业等行业现行 16% 的税率降至 13%，将交通运输业、建筑业等行业现行 10% 的税率降至 9%，保持 6% 一档的税率不变。

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
浙江中泰环保科技有限公司	25%
衢州中泰机械制造有限公司	20%

(二) 税收优惠

1、 增值税

公司对报关出口货物退还在国内各环节(生产环节和流通环节)按税法规定缴纳的增值税或免征应纳税额； 公司销售产品涉及嵌入式软件，根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）规定，软件产品销售增值税实际税负率超过3%部分实行即征即退政策。

2、 企业所得税

根据《关于浙江省2017年第一批高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2017〕201号），公司于2017年12月通过高新技术企业复审，企业所得税优惠期为2017年至2019年。公司本期企业所得税按应纳税所得额的15%税率计缴。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，年初指2019年1月1日，期末指2019年6月30日，本期指2019年1月1日至2019年6月30日，上期指2018年1月1日至2018年6月30日。

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	85,779.36	8,925.32
银行存款	2,037,375.65	5,467,986.99
其他货币资金	5,921,806.00	12,916,375.45
合计	8,044,961.01	18,393,287.76

其中受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
票据保证金	4,657,831.77	11,778,081.22
保函保证金	1,263,974.23	1,138,294.23
合计	5,921,806.00	12,916,375.45

(二) 应收票据及应收账款

项 目	期末余额	年初余额
应收票据	24,514,309.63	17,997,006.51

项 目	期末余额	年初余额
应收账款	104,068,217.99	137,703,035.87
合 计	128,582,527.62	155,700,042.38

1、 应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	24,514,309.63	17,997,006.51
合 计	24,514,309.63	17,997,006.51

（2）期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	14,152,600.00
合 计	14,152,600.00

（3）期末公司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
银行承兑汇票	71,450,531.82
合 计	71,450,531.82

（4）期末不存在因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

2、 应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	118,042,520.85	100	13,974,302.86	11.84	104,068,217.99	150,875,875.92	100.00	13,172,840.05	8.73	137,703,035.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	118,042,520.85	100	13,974,302.86	11.84	104,068,217.99	150,875,875.92	100.00	13,172,840.05	8.73	137,703,035.87

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含，下同）	47,153,249.59	471,532.50	1.00
1 至 2 年	45,015,742.50	4,501,574.25	10.00
2 至 3 年	21,857,762.35	6,557,328.71	30.00
3 至 4 年	2,777,554.95	1,388,777.48	50.00
4 至 5 年	915,607.62	732,486.10	80.00
5 年以上	322,603.84	322,603.84	100.00
合计	118,042,520.85	13,974,302.86	

（2）本期计提坏账准备 801,462.81 元。

（3）本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,671,404.63

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
丹麦史密斯公司	合同款	1,671,404.63	协议核减	公司决议	否
合 计		1,671,404.63			

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例（%）	坏账准备
杭州瑞利科技有限公司	21,849,854.00	18.51	218,498.54
北京博奇电力科技有限公司	10,452,617.60	8.85	700,326.18
九江萍钢钢铁有限公司	9,841,347.18	8.34	242,303.43
中国大唐集团科技工程有限公司	9,337,736.66	7.91	2,631,942.73
内蒙古锦联铝材有限公司	6,598,228.00	5.59	659,822.80
合 计	58,079,783.44	49.20	4,452,893.68

（三）预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
1 年以内（含，下同）	1,728,090.54	45.93	2,211,224.16	95.30
1 至 2 年	1,960,922.68	52.12	37,780.74	1.63

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
2至3年	73,186.88	1.95	71,275.00	3.07
合计	3,762,200.10	100	2,320,279.90	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
必达福环境技术无锡有限公司	720,500.66	19.34
浙江清郎机械设备有限公司	390,000.00	10.41
浙江昌明-山东中茂-周忠平	334,021.00	8.92
衢州佰强新材料科技有限公司	294,000.00	7.85
屠士勇	265,970.00	7.10
合计	2,004,491.66	53.62

(四) 其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
其他应收款	5,723,770.08	4,354,918.78
合 计	5,723,770.08	4,354,918.78

1、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,001,448.94	100	277,678.86	4.63	5,723,770.08	4,556,738.54	100.00	201,819.76	4.43	4,354,918.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	6,001,448.94	100	277,678.86	4.63	5,723,770.08	4,556,738.54	100.00	201,819.76	4.43	4,354,918.78

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含，下同）	3,730,313.46	37,303.13	1.00
1 至 2 年	2,237,747.48	223,774.75	10.00
3 至 4 年	33,388.00	16,694.00	50.00
合计	6,001,448.94	277,678.86	4.63

（2）本期计提坏账准备 75859.10 元。

（3）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款	3,000.00	
押金保证金	4,684,404.00	4,118,527.00
备用金	284,283.96	316,048.44
其他	1,029,760.98	122,163.10
合计	6,001,448.94	4,556,738.54

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
平安国际融资租赁（天津）有限公司	押金保证金	1,100,000.00	1 至 2 年	18.34	110,000.00
浙江宝峰热电有限公司	押金保证金	1,050,000.00	1 至 2 年	17.51	105,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海宝贡实业有限公司	质量赔付款	1,000,000.00	1 年以内	16.67	10,000.00
九江萍钢钢铁有限公司	押金保证金	949,000.00	1 年以内	15.82	9,490.00
远东国际租赁有限公司	押金保证金	444,790.30	1 年以内	7.42	4,447.90
合 计		4,543,790.30		75.76	238,937.90

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,994,562.01		8,994,562.01	8,295,105.58		8,295,105.58
在产品	30,589,302.49		30,589,302.49	24,284,487.47		24,284,487.47
库存商品	74,064.24	72570.43	1,493.81	474,101.81	72,570.43	401,531.38
合计	39,657,928.74	72,570.43	39,585,358.31	33,053,694.86	72,570.43	32,981,124.43

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	72,570.43					72,570.43
合计	72,570.43					72,570.43

(六) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期应收款[注]	10,596,495.94	14046083.04
合计	10,596,495.94	14046083.04

[注]：期末一年内到期的长期应收款质押情况详见附注十、（二）。

（七）其他流动资产

无

（八）长期应收款

1、长期应收款情况

项目	期末余额			年初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	27,041,319.14		27,041,319.14	27,041,319.14		27,041,319.14	%
合计	27,041,319.14		27,041,319.14	27,041,319.14		27,041,319.14	

[注]：期末长期应收款质押情况详见附注十、（二）。

（九）长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
合营企业											
陕西煤化新能中泰节能环保有限公司	2,751,324.62			20,287.47					2,771,612.09		
合计	2,751,324.62			20,287.47					2,771,612.09		

(十) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	机器设备	电子设备及其他	合计
1. 账面原值					
（1）年初余额	55,697,044.17	1,551,340.52	23,365,081.92	1,240,054.65	81,853,521.26
（2）本期增加金额			53,899.15	12,309.74	66,208.89
—购置			53,899.15	12,309.74	66,208.89
—在建工程转入					0.00
（3）本期减少金额			189,589.74		189,589.74
—处置或报废			189,589.74		189,589.74
（4）期末余额	55,697,044.17	1,551,340.52	23,229,391.33	1,252,364.39	81,730,140.41
2. 累计折旧					
（1）年初余额	18,888,834.43	957,316.24	11,242,557.94	1,089,553.48	32,178,262.09
（2）本期增加金额	1,350,653.46	104,956.92	1,076,209.03	65,070.36	2,596,889.77
—计提	1,350,653.46	104,956.92	1,076,209.03	65,070.36	2,596,889.77
（3）本期减少金额			46,198.65		46,198.65
—处置或报废			46,198.65		46,198.65
（4）期末余额	20,239,487.89	1,062,273.16	12,272,568.32	1,154,623.84	34,728,953.21
4. 账面价值					
（1）期末账面价值	35,457,556.28	489,067.36	10,956,823.01	97,740.55	47,001,187.20
（2）年初账面价值	36,808,209.74	594,024.28	12,122,523.98	150,501.17	49,675,259.17

2、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	4,062,142.70	权证办理程序尚在进行中

3、 期末用于抵押或担保的固定资产情况详见附注十、（一）。**（十一） 在建工程****1、 明细情况**

项 目	期末余额	年初余额
在建工程	955,301.72	
合 计	955,301.72	

2、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
高频脉冲实验台	573,971.52		573,971.52			
五金仓库物联网供应链	60,831.36		60,831.36			
抛丸房大修	59,002.22		59,002.22			
车间油漆房物联网改造	55,426.98		55,426.98			
车间排风系统改造	206,069.64		206,069.64			
合计	955,301.72		955,301.72			

(十二) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	办公软件	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	6,928,631.12	16,990.29	6,945,621.41
(2) 本期增加金额			
一购置			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	6,928,631.12	16,990.29	6,945,621.41
2. 累计摊销			
(1) 年初余额	1,369,452.15	1,415.85	1,370,868.00
(2) 本期增加金额	69,286.32	2,831.70	72,118.02
一计提	69,286.32	2,831.70	72,118.02
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	1,438,738.47	4,247.55	1,442,986.02
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	5,489,892.65	12,742.74	5,502,635.39
(2) 年初账面价值	5,559,178.97	15,574.44	5,574,753.41

2、 期末用于抵押或担保的无形资产情况详见附注十、(一)。

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		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
资产减值准备	14,324,552.15	2,148,732.39	13,447,230.24	2,017,130.03
可抵扣亏损	6,295,609.03	974,963.14	4,504,170.89	706,251.48
合计	20,620,161.18	3,123,695.52	17,951,401.13	2,723,381.51

(十四) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
抵押及保证借款	63,100,000.00	63,100,000.00

项目	期末余额	年初余额
合计	63,100,000.00	63,100,000.00

- 1、抵押资产情况详见本附注“十、承诺事项”，关联方担保见“八（五）之关联担保情况”。

（十五） 应付票据及应付账款

项 目	期末余额	年初余额
应付票据	14,607,687.99	23,158,756.60
应付账款	35,861,357.57	56,274,617.13
合 计	50,469,045.56	79,433,373.73

1、 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	14,607,687.99	23,158,756.60
合 计	14,607,687.99	23,158,756.60

2、 应付账款

（1）应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
应付长期资产购置款		156,164.00
应付经营性款项	35,861,357.57	56,118,453.13
合 计	35,861,357.57	56,274,617.13

（2）期末无账龄超过一年的重要应付账款。

（十六） 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
预收货款	14,557,029.63	10,260,736.00
合 计	14,557,029.63	10,260,736.00

2、 期末无账龄超过一年的大额预收款项。

（十七） 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	3,084,733.89	8,007,777.25	9,721,742.10	1,370,769.04
离职后福利-设定提存计划	152,453.42	357,167.18	478,968.80	30,651.80

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
辞退福利		60,000.00	60,000.00	
合计	3,237,187.31	8,424,944.43	10,260,710.90	1,401,420.84

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,678,189.47	7,640,318.22	9,338,900.34	979,607.35
(2) 职工福利费	5,781.24	3,231.00		9,012.24
(3) 社会保险费	31,819.94	189,536.03	213,494.76	7,861.21
其中：医疗保险费	13,780.05	137,231.09	149,182.10	1,829.04
工伤保险费	11,532.78	38,167.43	46,680.48	3,019.73
生育保险费	6,507.11	14,137.51	17,632.18	3,012.44
(4) 住房公积金		169,347.00	169,347.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	368,943.24	5,345.00		374,288.24
合计	3,084,733.89	8,007,777.25	9,721,742.10	1,370,769.04

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	142,299.85	344,873.77	458,433.79	28,739.83
失业保险费	10,153.57	12,293.41	20,535.01	1,911.97
合计	152,453.42	357,167.18	478,968.80	30,651.80

(十八) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	1,035,005.50	7,308,260.17
企业所得税		
代扣代缴个人所得税	19,013.22	5,323.45
城市维护建设税	53,751.42	100,235.83
房产税	162,032.16	162,032.16
教育费附加	23,036.32	42,958.21
地方教育费附加	15,357.55	28,638.81
印花税	9,309.16	7,741.47
合计	1,317,505.33	7,655,190.10

(十九) 其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
其他应付款	8,834,770.28	700,169.69
合 计	8,834,770.28	700,169.69

1、 其他应付款**(1) 按款项性质列示其他应付款**

项目	期末余额	年初余额
应付暂收款	8,834,770.28	700,169.69
合计	8,834,770.28	700,169.69

(2) 期末无账龄超过一年的重要其他应付款。

(二十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	3,873,053.25	8,068,305.85
合计	3,873,053.25	8,068,305.85

质押资产情况详见本附注“十、承诺事项”。

(二十一) 长期借款**(1) 长期借款分类**

项目	期末余额	年初余额
质押借款	1,1045,989.21	11,045,989.21
合 计	1,1045,989.21	11,045,989.21

(2) 质押资产情况详见本附注“十、承诺事项”。

(二十二) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	952,466.71		269,729.07	682,737.64	政府补助
合计	952,466.71		269,729.07	682,737.64	

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
大气污染成因及控制技术研究专项补助(VOCs)	275,000.00		15,000.00		260,000.00	与资产相关
中央大气污染防治研发项目专项补助	241,740.00		80,580.00		161,160.00	与收益相关
高效除尘装备关键部件及工业验证系统设计研究项目补助	174,857.14		43,714.29		131,142.85	与收益相关
基于高频脉冲高压电场的湿式除尘系统专项补助	260,869.57		130,434.78		130,434.79	与收益相关
合计	952,466.71		269,729.07		682,737.64	

(二十三) 股本

项目	年初余额	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	
股份总额	75,000,000.00						75,000,000.00

（二十四）资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	27,621,766.23			27,621,766.23
合计	27,621,766.23			27,621,766.23

（二十五）盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,958,653.38			2,958,653.38
合计	2,958,653.38			2,958,653.38

（二十六）未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	25,527,935.93	23,959,204.32
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	25,527,935.93	23,959,204.32
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,698,843.16	463,271.09
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	21,829,092.77	24,422,475.41

（二十七）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	49,238,470.25	35,922,336.18	80,855,551.07	63,539,465.76
其他业务	557,622.46		26,208.63	25,983.60
合计	49,796,092.71	35,922,336.18	80,881,759.70	63,565,449.36

（二十八）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	466,767.24	285,997.30
教育费附加	200,895.58	122,570.27
地方教育附加	133,930.39	81,713.53
印花税	26,400.59	15,108.94
房产税		119,183.53
土地使用税		148,795.90
水利建设费	497.27	

项目	本期发生额	上期发生额
合计	828,491.07	773,369.47

(二十九) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,105,468.92	556,972.61
差旅费	344,136.45	275,377.97
业务招待费	252,260.79	319,091.80
办公费		104,389.49
折旧费用	7,226.5	7,279.48
其他销售费用	217,472.51	529,299.11
合计	1,926,565.17	1,792,410.46

(三十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,719,732.04	2,800,149.80
中介机构服务费	552,947.78	681,282.43
折旧及摊销	668,770.38	886,722.35
差旅费	1,464,214.44	1,161,470.35
办公费	355,371.47	246,407.84
保险费	153,221.83	900,384.26
业务招待费	394,278.22	286,027.26
房租费	102,620.62	12434.91
无形资产摊销	72,118.02	69,286.32
其他管理费用	1,576,662.80	963,744.88
合计	7,059,937.60	8,007,910.40

(三十一) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	4,049,380.60	2,716,940.89
人工费用	988,926.01	574,161.65
折旧及摊销	122,059.05	170,886.63
其他研发费用	597,199.29	168,481.23
合计	5,757,564.95	3,630,470.40

(三十二) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,723,653.35	2,224,062.92
减：利息收入	566,196.98	48,020.93
汇兑损益	6,169.68	208,516.70
金融机构手续费等	80,515.57	1,115,391.75
合计	2,244,141.62	3,499,950.44

(三十三) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	877,321.91	450,090.39
合计	877,321.91	450,090.39

(三十四) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
大气污染成因及控制技术专项补助(VOCs)	15,000.00		与资产相关
高效除尘装备关键部件及工业验证系统设计研究专项补助	43,714.29	152,900.00	与收益相关
研发专利补助		82,000.00	与收益相关
企业创新转型发展财政补助		828,457.42	与收益相关
增值税即征即退		40,856.49	与收益相关
房产税及土地使用税退税		276,746.63	与收益相关
中央大气污染防治研发项目专项补助	80,580.00	59,482.50	与收益相关
基于高频脉冲高压电场的湿式除尘系统专项补助	130,434.78		与收益相关
2018 年度社保费返还	373,392.83		与收益相关
合 计	643,121.90	1,440,443.04	

(三十五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	20,287.47	-63,995.63
合计	20,287.47	-63,995.63

(三十六) 资产处置收益

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
处置固定资产利得	-76191.09		-76191.09
合 计	-76191.09		-76191.09

(三十七) 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
----	-------	-------	---------------

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
其他	152,279.18	21,630.63	152,279.18
合计	152,279.18	21,630.63	152,279.18

(三十八) 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
其他		17,470.91	
合计		17,470.91	

(三十九) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	18388.84	76,831.06
递延所得税费用	-400314.01	2,613.76
合计	-381,925.17	79,444.82

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-4080768.33
按适用税率计算的所得税费用	-612115.25
子公司适用不同税率的影响	-15861.04
调整以前期间所得税的影响	285976.36
非应税收入的影响	
研发费用加计扣除的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	39925.24
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	-381925.17

(四十) 现金流量表项目

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
收到往来款、代垫款及保证金等	4,659,735.90	3,378,588.77
政府补助	373,392.83	1,063,357.42
利息收入	218,808.04	48,177.93
收回保函保证金及票据保证金	6,994,569.45	103,985.15
合计	12,246,506.22	4,594,109.27

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付往来款、代垫款及保证金等	6,570,019.70	7,037,269.10
期间费用	5,491,479.00	5,619,188.31
支付的保函保证金及票据保证金	307,960.00	
合计	12,369,458.70	12,656,457.41

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
分期收款销售至融资利息收入	487,912.90	
合计	487,912.90	

4、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的其他应付暂收款	8,500,000.00	
合计	8,500,000.00	

5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付融资服务费	499,895.96	
本期实际支付的资金往来款		997,158.99
合计	499,895.96	997,158.99

(四十一) 现金流量表补充资料**1、 现金流量表补充资料**

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-3,698,843.16	463,271.09
加：资产减值准备	877,321.91	450,090.39
固定资产折旧	2,596,889.16	2,168,542.01
无形资产摊销	72,118.02	69,286.32
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）	76,191.09	
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）	2,225,168.67	3,624,699.71
投资损失（收益以“-”号填列）	-20,287.47	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-400,314.01	

补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-7,464,350.72	16,756,430.01
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	33,768,368.20	-17,280,961.87
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-33,307,559.71	-18,964,572.39
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,275,298.02	-12,713,214.73
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	2,123,155.01	2,993,539.32
减：现金的期初余额	5,476,912.31	3,213,691.84
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	-3,353,757.30	-220,152.52

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	2,123,155.01	2,993,539.32
其中：库存现金	85,779.36	46,720.92
可随时用于支付的银行存款	2,037,375.65	2,946,818.40
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	2,123,155.01	2,993,539.32
其中：使用受限制的现金和现金等价物		

(四十二) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	5,921,806.00	保证金，详见附注五、（一）
应收票据	14,152,600.00	票据质押，详见附注五、（二）
一年内到期的非流动资产	10,596,495.94	长期应收款质押，详见附注十
长期应收款	27,041,319.14	长期应收款质押，详见附注十
固定资产	33,276,137.55	银行借款抵押，详见附注十
无形资产	5,489,892.65	银行借款抵押，详见附注十
合计	96,478,251.28	

(四十三) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			91.17
其中：美元	0		
欧元	12.91	7.062	91.17
应收账款			4,400,304.15
其中：美元	389,419.74	6.8747	2,677,143.89
欧元	220,437.54	7.817	1,723,160.26
预收账款			2,502,557.14
其中：欧元	324,344.88	7.7157	2,502,557.14

六、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

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	
浙江中泰环保科技有限公司	浙江诸暨	浙江诸暨	制造业	100.00		设立
衢州中泰机械制造有限公司	浙江衢州	浙江衢州	制造业	100.00		设立

(二) 在合营企业中的权益

合营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
陕西煤化新能中泰节能环保有限公司	陕西西安	陕西西安	制造业	30.93		权益法

重要合营企业的主要财务信息

项 目	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
	陕西煤化新能中泰节能环保有限公司	陕西煤化新能中泰节能环保有限公司
流动资产	18,176,631.88	27,736,246.71
非流动资产	2,138.56	2,138.56
资产合计	18,178,770.44	27,738,385.27
流动负债	9,217,224.67	18,859,303.20
非流动负债		
负债合计	9,217,224.67	18,859,303.20
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	8,961,545.77	8,879,082.07
按持股比例计算的净资产份额	2,771,612.09	2,663,724.62
调整事项		
—商誉		

项 目	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
	陕西煤化新能中泰节能环保有限公司	陕西煤化新能中泰节能环保有限公司
—内部交易未实现利润		
—其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	9,535,198.19	4,970,030.57
财务费用	10,790.95	-8,728.26
所得税费用		
净利润	82,463.70	-1,702,703.17
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	82,463.70	-1,702,703.17
本期收到的来自合营企业的股利		

(三) 本期无未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

七、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，公司财务部设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务部递交的报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估。公司通过对已有客户信用评级以及应收账款账龄分析来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

(二) 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。本公司无浮动利率借款。利率浮动将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

(三) 流动性风险

流动性风险，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充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

公司主要金融负债按到期日列示如下：

项目	期末余额				
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上	合计
短期借款	63,100,000.00				63,100,000.00
应付票据	14,174,534.99	433,153.00			14,607,687.99
应付账款	24,352,699.06	11,508,658.51			35,861,357.57
一年内到期的非流动负债	3,873,053.25				3,873,053.25
长期借款		7,235,524.61	3,810,464.60		11,045,989.21
合计	105,500,287.30	19,177,336.12	3,810,464.60		128,488,088.02

项目	期初余额				
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上	合计
短期借款	63,100,000.00				63,100,000.00
应付票据	23,158,756.60				23,158,756.60
应付账款	41,759,756.27	14,514,860.86			56,274,617.13
一年内到期的非流动负债	8,068,305.85				8,068,305.85
长期借款		7,235,524.61	3,810,464.60		11,045,989.21
合计	136,086,818.72	21,750,385.47	3,810,464.60		161,647,668.79

八、关联方及关联交易

(一) 存在控制关系的关联方情况

实际控制人名称	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
屠天云、葛一辉、周永超、林祥	40.00	40.00

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
周月敏	实际控制人之一屠天云之配偶
吴俞红	实际控制人之一林祥之配偶
顾定红	实际控制人之一葛一辉之配偶

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生	年初余额
陕西煤化新能中泰节能环保有限公司	布袋除尘器改造		1,359,873.04

2、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
屠天云、周月敏、林祥、吴俞红、葛一辉、顾定红	本公司	5,000,000.00	2018/7/12	2019/7/11	否
屠天云、周月敏、林祥、吴俞红、葛一辉、顾定红	本公司	7,000,000.00	2018/8/29	2019/8/28	否
屠天云、周月敏、林祥、吴俞红、葛一辉、顾定红	本公司	9,000,000.00	2018/9/5	2019/9/4	否
屠天云、周月敏、林祥、吴俞红、葛一辉、顾定红	本公司	9,000,000.00	2018/9/12	2019/9/11	否
屠天云、周月敏、林祥、吴俞红、葛一辉、顾定红	本公司	7,100,000.00	2018/9/19	2019/9/18	否
屠天云、周月敏、林祥、吴俞红、葛一辉、顾定红	本公司	7,000,000.00	2018/9/26	2019/9/25	否
屠天云、周月敏、林祥、吴俞红、葛一辉、顾定红	本公司	5,000,000.00	2018/10/15	2019/10/14	否
屠天云、周月敏、林祥、吴俞红、葛一辉、顾定红	本公司	5,000,000.00	2018/10/25	2019/10/24	否
屠天云、周月敏、林祥、吴俞红、葛一辉、顾定红	本公司	4,000,000.00	2018/11/14	2019/11/13	否
本公司、屠天云、周月敏	浙江中泰环保科技有限公司	5,000,000.00	2019/3/13	2019/12/14	否

3、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	41.22 万元	174.22 万元

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
------	-----	------	------

		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	陕西煤化新能中泰节能环保有限公司	124500.00	12450.00	608,500.00	6,085.00

九、政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

种 类	金 额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期发生额	上期发生额	
大气污染成因及控制技术研究专项补助（VOCs）	300,000.00	递延收益	15000.00		其他收益

(二) 与收益相关的政府补助

种 类	金 额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
高效除尘装备关键部件及工业验证系统设计研究专项补助	306,000.00	43,714.29	152,900.00	其他收益
研发专利补助	82,000.00		82,000.00	其他收益
2018 增值税即征即退	40,856.49		40,856.49	其他收益
2018 房产税及土地使用税退税	276,746.63		276,746.63	其他收益
中央大气污染防治研发项目专项补助	564,060.00	80,580.00	59,482.50	其他收益
基于高频脉冲高压电场的湿式除尘系统专项补助	500,000.00	130,434.78		其他收益
企业创新转型发展财政奖励	828,457.42		828,457.42	营业外收入
2018 年度社保费返还	373,392.83	373,392.83		

十、承诺事项

1、截至 2019 年 6 月 30 日止, 本公司抵押资产情况列示如下:

借款单位	抵押权人	抵押物	抵押物		最高额抵押借款额度（万元）	融资情况	
			账面原值	账面价值		融资方式	期 末 数（万元）
本公司	中国银行股份有限公司衢州市分行	房屋建筑物	37,150,798.67	21,234,728.17	5,258.22	银行借款	5,810.00
		土地使用权	6,928,631.12	5,489,892.65			
		机器设备	18,205,357.70	6,743,145.00	1,608.00		
浙江中泰环保科技有限公司	浙商银行股份有限公司绍兴诸暨支行	房屋建筑物	6,029,319.35	5,298,264.38	750.00	银行借款	500.00

2、截至 2019 年 6 月 30 日止, 本公司质押资产情况列示如下:

借款单位	质押权人	资产质押情况		融资情况	
		质押物	期末数	融资方式	期末数
本公	浙商银行股份有限公司	保证金存款	0.00	银行承兑汇票	3,732,780.26

司	司绍兴诸暨支行	应收票据	5,000,000.00		
	杭州银行诸暨支行	保证金存款	4,657,831.77	银行承兑汇票	10,874,907.73
		应收票据	9,152,600.00		
	平安国际融资租赁(天津)有限公司	一年内到期的其他非流动资产	10,596,495.94	一年内到期的非流动负债	3,873,053.25
		长期应收款	27,041,319.14	长期借款	11,045,989.21

十一、资产负债表日后事项

截至报告日止，本公司无需披露的资产负债表日后事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项 目	期末余额	年初余额
应收票据	24,514,309.63	17,497,006.51
应收账款	104,023,172.99	137,657,990.87
合 计	128,537,482.62	155,154,997.38

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	24,514,309.63	17,497,006.51
合计	24,514,309.63	17,497,006.51

(2) 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	14,152,600.00
合计	14,152,600.00

(3) 期末公司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
银行承兑汇票	71,450,531.82
合计	71,450,531.82

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	117,997,020.85	100.00	13,973,847.86	11.84	104,023,172.99	150,830,375.92	100.00	13,172,385.05	8.73	137,657,990.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	117,997,020.85	100.00	13,973,847.86	11.84	104,023,172.99	150,830,375.92	100.00	13,172,385.05	8.73	137,657,990.87

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含，下同）	47,107,749.59	471,077.50	1.00
1 至 2 年	45,015,742.50	4,501,574.25	10.00
2 至 3 年	21,857,762.35	6,557,328.71	30.00
3 至 4 年	2,777,554.95	1,388,777.48	50.00
4 至 5 年	915,607.62	732,486.10	80.00
5 年以上	322,603.84	322,603.84	100.00
合计	117,997,020.85	13,973,847.86	11.84

（2）本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,671,404.63

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
丹麦史密斯公司	合同款	1,671,404.63	协议核减	公司决议	否
合 计		1,671,404.63			

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例（%）	坏账准备
杭州瑞利科技有限公司	21,849,854.00	18.52	218,498.54
北京博奇电力科技有限公司	10,452,617.60	8.86	700,326.18
九江萍钢钢铁有限公司	9,841,347.18	8.34	242,303.43
中国大唐集团科技工程有限公司	9,337,736.66	7.91	2,631,942.73
内蒙古锦联铝材有限公司	6,598,228.00	5.59	659,822.80
合 计	58,079,783.44	49.22	4,452,893.68

（二）其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
其他应收款	5,719,743.75	4,354,918.78
合 计	5,719,743.75	4,354,918.78

1、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,997,381.94	100.00	277,638.19	4.63	5,719,743.75	4,556,738.54	100.00	201,819.76	4.43	4,354,918.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	5,997,381.94	100.00	277,638.19	4.63	5,719,743.75	4,556,738.54	100.00	201,819.76	4.43	4,354,918.78

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含，下同）	3,726,246.46	37,262.46	1.00
1 至 2 年	2,237,747.48	223,774.75	10.00
3 至 4 年	33,388.00	16,694.00	50.00
合计	5,997,381.94	277,638.19	4.63

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款	3,000.00	
押金保证金	4,684,404.00	4,118,527.00
备用金	284,283.96	316,048.44
其他	1,025,693.98	122,163.10
合计	5,997,381.94	4,556,738.54

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
平安国际融资租赁（天津）有限公司	押金保证金	1,100,000.00	1 至 2 年	18.34	110,000.00
浙江宝峰热电有限公司	押金保证金	1,050,000.00	1 至 2 年	17.51	105,000.00
上海宝贡实业有限公司	质量赔付款	1,000,000.00	1 年以内	16.67	10,000.00
九江萍钢钢铁有限公司	押金保证金	949,000.00	1 年以内	15.82	9,490.00
远东国际租赁有限公司	押金保证金	444,790.30	1 年以内	7.42	4,447.90
合 计		4,543,790.30		75.76	238,937.90

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
对合营企业投资	2,771,612.09		2,771,612.09	2,751,324.62		2,751,324.62
合计	12,771,612.09		12,771,612.09	12,751,324.62		12,751,324.62

1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
浙江中泰环保科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	10,000,000.00			10,000,000.00		

2、 对合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
合营企业											
陕西煤化新能中泰节能环保有限公司	2,751,324.62			20,287.47					2,771,612.09		
合计	2,751,324.62			20,287.47					2,771,612.09		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	49,238,470.25	35,935,977.76	80,855,551.07	63,535,363.38
其他业务	557,622.46		26,208.63	25,983.60
合计	49,796,092.71	35,935,977.76	80,881,759.70	63,561,346.98

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	20,287.47	-63,995.63
合计	20,287.47	-63,995.63

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-76,191.09	
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）	643,121.90	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	434,552.76	
小 计	1,001,483.57	
所得税影响额	150,222.54	
合计	851,261.03	

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	-2.86	-0.05	-0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.52	-0.06	-0.06

(三) 财务数据分析

1、 利润表

报表项目	本期	占净利润比重	上年同期	变动比率	变动原因
营业收入	49,796,092.71	-1346.26%	80,881,759.70	-38.43%	针对国内市场公司持续进行战略收缩，退出低价竞争，对客户进行从优选择

营业成本	35,922,336.18	-971.18%	63,565,449.36	-43.49%	提升项目监管，质量成本稳步降低，国内项目成本趋于稳定，另外公司加大对国际市场的拓展，国外项目利润空间逐渐提高
研发费用	5,757,564.95	-155.66%	3,630,470.40	58.59%	公司加大研发投入，并承担了一项市级科技攻关项目
财务费用	2,244,141.62	-60.67%	3,499,950.44	-35.88%	远东租赁长期借款于年初到期，并未增加其他贷款
资产减值损失	877,321.91	-23.72%	450,090.39	94.92%	销售增加，部分以前年度应收款年限逐年增加
其他收益	643,121.90	-17.39%	1,440,443.04	-55.35%	本期减少“创新发展”等各项政府补助
营业外收入	152,279.18	-4.12%	21,630.63	604.00%	以前年度应付账款的核销 15.2 万
所得税费用	-381,925.17	10.33%	79,444.82	-580.74%	计提可抵扣亏损及资产减值准备的递延所得税资产

2、资产负债表

报表项目	本期	占总资产比重	年初余额	变动比率	变动原因
应收票据及应收账款	128,582,527.62	45.49%	155,700,042.38	-17.42%	应收账款加速回笼，国外项目及其他现款销售项目逐步增加
其他应收款	5,723,770.08	2.02%	4,354,918.78	31.43%	主要增加上海宝贡 150 万元的质量赔款
在建工程	955,301.72	0.34%	0.00	-	本期新增固定资产，详见附注五（十一）
应付票据及应付账款	50,469,045.56	17.85%	79,433,373.73	-36.46%	加速付款，扩大现款采购降低成本
预收款项	14,557,029.63	5.15%	10,260,736.00	41.87%	收款方式优化

3、现金流量表

报表项目	本期	上年同期	变动比率	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	-5,275,298.02	-12,713,214.73	58.51%	加速收款优化现金流
投资活动产生的现金流量净额	224,665.19	1,530.00	14584.00%	增加油漆设备等固投

筹资活动产生的现金流量净额	1,690,705.85	12,491,532.21	-86.47%	本期未增加其他融资收入
---------------	--------------	---------------	---------	-------------

浙江中泰环保股份有限公司

二〇一九年八月二十七日