



万达业

NEEQ : 833886

佛山市万达业机械股份有限公司

WDY 佛山市万达业机械股份有限公司
股票代码:833886

万达业始建于2002年,经过十载砥砺前行,发展成为集产品研发、生产安装、工程设计、调试服务于一体,专业生产、提供非金属矿选矿设备成套解决方案,整合优质资源打造精益产业链的现代化企业。

万达业先后被批准为“国家高新技术企业”,被广东省科技厅批准设立“广东省院士专家企业工作站”,与佛山科学技术学院联合建立“产学研基地”等,获得各级各类奖牌、荣誉证书多件。

公司一贯坚持“精益求精,追求完美”的企业精神,坚持以质求生存,以科技求发展,强管理求效益,创名牌争一流为经营理念。产品广泛应用于矿山、电力、建材、玻璃、陶瓷、化工等行业,并出口到印度、越南、新加坡、马来西亚、埃及等国家和地区。



万达业微信公众号 WeChat Public Platform

全国服务热线: 400-6418-611
电话: 0757-86411602
网址: <http://www.fwondaye.com>
地址: 广东省佛山市南海区罗村下柏兴业路8号

半年度报告

2020

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	18
第五节	股份变动和融资	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	23
第七节	财务会计报告	25
第八节	备查文件目录	93

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

公司负责人梁汉棋、主管会计工作负责人梁汉棋及会计机构负责人（会计主管人员）杨亚君保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、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
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
一、市场竞争加剧的风险	由于除铁设备应用领域广阔，市场分散，并处于竞争相对激烈的状态。因此，在行业高速发展以及激烈的市场竞争环境中，如果公司不能持续开发新产品、及时适应市场需求的变化，进一步增强产品的技术含量，公司有可能面临市场份额下降的风险。
二、原材料价格波动的风险	公司属制造型企业，原材料在公司生产成本中所占比例较大。原材料主要包括铜材、钢材、磁性材料、电机和螺丝、阀门等一些通用的零部件。近年来，铜材、钢材等原材料价格均有不同程度的波动，虽然公司可以通过调整采购政策来减少原材料价格波动对公司成本的影响，但如果未来原材料价格持续上涨，将对公司的生产经营及盈利水平产生不利影响。
三、厂房搬迁风险	2017年2月1日，公司与邓勇泉先生续签订厂房租赁合同，租用位于佛山市南海罗村下柏第三工业区

	<p>兴发路八号厂房，租期为5年，租赁期限较短。公司租赁的厂房，系通过邓勇泉先生“转租”而来，如果租赁合同到期后邓勇泉先生不再出租给公司，或者原厂房土地所有权人要求提前收回公司厂房，将会对公司的持续经营产生不利影响，公司面临着需要搬迁的风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>是</p>
<p>本期重大风险因素分析：</p>	<p>针对市场竞争加剧的风险：在金属矿山领域，公司产品竞争力相对较弱；而在非金属矿山领域，在国家政策的引导下，除铁设备可以发挥更大的作用。在此背景下，公司将非金属矿山除铁设备作为研发的重点，避开与金属矿山除铁设备领域的企业的竞争；同时，公司将不断加大产品研发投入，力争走在行业的前列并占据较大的市场份额。目前，公司的市场竞争力逐步增强。</p> <p>针对原材料价格波动风险：一方面，公司可以通过上调产品销售价格来缓解部分压力，同时与供应商签订长期合作协议，也可以减少原材料价格的波动；另一方面，公司还将加大产品研发力度，优化产品结构，提升公司整体盈利能力。目前，原材料价格波动对公司的影响正逐步减小。</p> <p>针对厂房搬迁风险：一方面，公司将尽快购买新的土地，新建具有独立产权的厂房；另一方面，在公司新建独立厂房之前，尽量延长租赁期限，降低搬迁风险。目前公司厂房租赁关系稳定，暂无需搬迁。</p> <p>报告期内，公司客户集中度已下降，已不存在客户集中度较高的风险；公司近年亏损较多，累计未弥补亏损较大，已不存在税收优惠政策变动风险；公司挂牌时间较长，财务管理已逐步规范，已不存在财务基础薄弱的风险。</p>

释义

释义项目	指	释义
万达业、公司、股份公司	指	佛山市万达业机械股份有限公司
万达业有限、有限公司	指	佛山市万达业机械设备有限公司，公司的前身
万达业贸易	指	佛山市万达业贸易有限公司
万达业科技	指	佛山市万达业科技有限公司
金固防水	指	金固邯郸防水科技有限公司
河北万达业环保	指	万达业环保机械设备河北股份公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
国融证券、主办券商	指	国融证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2020年1-6月
报告期末	指	2020年6月30日
三会	指	股东大会、董事会、监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
国家发改委	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会
工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部
除铁机、除铁器（磁电设备）	指	用来将非磁性材料中的铁杂质分离出来的机械
自动浆料磁选机	指	利用各种矿物的比磁磁性，借助磁力和机械将磁性矿物分离的磁选设备
永磁浆料除铁机	指	由永久磁铁（磁性材料）做成的除铁机
电磁浆料除铁机	指	在铁芯外绕上线圈，通电产生磁场从而实现除铁功能的除铁
ISO9001 认证	指	ISO9000 族标准所包括的一组质量管理体系核心标准之一

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	佛山市万达业机械股份有限公司
英文名称及缩写	Foshan WANDAYE Machinery Company Limited WANDAYE
证券简称	万达业
证券代码	833886
法定代表人	梁汉棋

二、 联系方式

董事会秘书	梁颖珊
联系地址	佛山市南海区罗村下柏工业区兴发路8号
电话	0757-86411602
传真	0757-81800655
电子邮箱	330819680@qq.com
公司网址	www.fswandaye.com
办公地址	佛山市南海区罗村下柏工业区兴发路8号
邮政编码	528000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009年7月2日
挂牌时间	2015年10月27日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-专用设备制造业-采矿、冶金、建筑专用设备制造--矿山机械制造
主要业务	自动浆料磁选机、永磁自动浆料除铁机、电磁自动浆料除铁机、磁电环保设备的研发、生产和销售
主要产品与服务项目	自动浆料磁选机、永磁自动浆料除铁机、电磁自动浆料除铁机、磁电环保设备的研发、生产和销售
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	7,080,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	梁汉棋
实际控制人及其一致行动人	梁汉棋

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	91440600690511499C	否
金融许可证机构编码	无	否
注册地址	广东省佛山市南海区狮山镇罗村下柏兴发路8号	否
注册资本（元）	7,080,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国融证券
主办券商办公地址	北京市西城区闹市口大街1号长安兴融中心西楼11层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	国融证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	10,561,564.13	10,186,991.26	3.68%
毛利率%	23.66%	24.61%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,376,148.58	-1,259,738.56	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,104,075.37	-1,215,352.41	-
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）	-24.68%	-23.87%	-
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）	-19.80%	-23.03%	-
基本每股收益	-0.19	-0.18	-

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	30,931,306.12	34,114,853.56	-9.33%
负债总计	25,760,787.24	27,554,564.56	-6.51%
归属于挂牌公司股东的净资产	4,887,764.20	6,263,912.78	-21.97%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.69	0.88	-21.59%
资产负债率%（母公司）	80.72%	78.63%	-
资产负债率%（合并）	83.28%	80.77%	-
流动比率	1.91	1.92	-
利息保障倍数	-1.34	0.84	-

(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	-5,716,343.53	-6,631,380.85	-
应收账款周转率	1.66	1.62	-
存货周转率	0.73	0.58	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-9.33%	-1.51%	-
营业收入增长率%	3.68%	-22.28%	-
净利润增长率%	-	-	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 商业模式

公司专注于除铁机领域的深耕细作，立足珠三角，深耕国内市场，在不断提升产品质量的同时，还能根据客户需求定制研发各类不同性能的除铁设备。公司建有选矿实验室和半工业化试验线，实验室配置先进的检测仪器设备，可进行矿样的化学成分分析和物理性能检测；试验线配置有完备的非金属矿加工试验设备，并拥有先进的磁选设备，可以根据矿样性质为客户制定选矿工艺流程方案。

（一） 研发模式

公司的产品研发分为自主研发与被动研发两种。被动研发主要是根据客户对机器磁场、产品产量等各种参数的要求，并针对客户的高岭土、钾钠长石等原料的成分设计除铁机的磁场及料桶直径；自主研发则是对目前市场的主流机型进行改良，以达到提升效率、智能、节能、环保的效果。公司的产品研发流程包括项目立项、机型设计、原材料询价、样品制造、产品试验、领导评审、批量生产等。通过自主研发联合各大院校与中科院、广州机械设计研究所、中南大学选矿专家教授签约，开发小型一体化矿山深加工机械；环境保护及修复工程；尾矿综合开发利用等方面展开合作。

（二） 采购模式

公司需要采购的原材料主要可以分为两大类，一类是需要定制的原材料，另一类是通用件。需要定制的原材料主要是铜材、钢材和磁性材料，磁性材料主要用于永磁除铁机，目前公司的采购量相对不大，铜材和钢材是最主要的原材料，其占生产成本的 50%以上；通用件主要是电机、螺丝、阀门等零部件。对于铜材、铜材和磁性材料的采购，公司主要根据销售订单安排采购时间及采购量，对于电机、螺丝、阀门等通用件，通用件则批量采购，五金配件与中磁实业保持良好信用评级，开发新产品建立长期合关系，降低采购成本。

（三） 生产模式

公司的除铁机产品主要采取以销定产的模式，生产车间根据生产任务单安排生产；同时，对于一些常用的除铁设备，公司还会根据库存情况，并结合各机型的市场认可度，决定生产的型号和数量，以应对客户的急需订单。另一方面采用半自动化流水线替代纯手工操作，小型产品细列化，公司拥有完善的质量管理体系，严格控制产品质量，保证所有产品符合和达到应有的质量标准和要求。

（四）销售模式

公司产品主要采取直销的模式，第一，由一名副总经理专门主导产品线下销售工作。公司的业务人员通过各种途径拓展客户，包括老客户的转介绍等方式。客户在试用并认可公司产品后，有需要的客户则会进行大批量采购。第二，委托设备租赁。第三，融资租赁方式销售设备；第四、整线工程带动单机销售模式；第五、寻找选矿工程项目做产品代理模式，公司生产的除铁设备广泛应用于矿山、陶瓷、化工、医药、食品等行业，其中又以非金属矿相关产品的生产和加工业为主。随着公司市场拓展力度的不断加大和售后服务水平的不断提升，公司的业务规模将不断扩大。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生较大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生较大变化。

（二）经营情况回顾

1、公司财务状况

截至报告期末，公司资产总额 30,931,306.12 元，较期初下降了 9.33%；公司负债总额 25,760,787.24 元，较期初下降了 6.51%；所有者权益总额为 5,170,518.88 元，较期初减少了 1,389,770.12 元，主要原因为公司 2020 年上半年亏损 1,389,770.12 元，导致所有者权益减少。近年来，公司为改进产品工艺，加大了研发费用的投入；同时，为扩大市场销售，公司加大了广告费的投入，故公司近两年来处于亏损状态，随着公司研发模式的不断完善，市场占有率的稳定，公司经营有望转亏为盈。

2、公司经营成果

报告期内，公司营业收入为 10,561,564.13 元，较上年同期增长 3.68%，主要系 2020 年上半年，公司调整了营销策略，公司增加了毛利率较高的除铁机的销售，2020 年上半年除铁机的销售额相比上年同期增加了 786,145.35 元，公司新增了子公司防水材料的销售，2020 年上半年防水材料的销售额相比上年同期增加了 859,500.00 元。营业利润

-1,409,551.44元，较上年同期减少149,651.75元；净利润为-1,389,770.12元，较上年同期减少81,156.94元。

3、公司现金流量

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-5,716,343.53元，较上年同期经营活动产生的现金流量净额增加915,037.32元，主要系受公司销售收入上升的影响，2020年上半年销售商品、提供劳务收到的现金相比上年同期增加2,705,407.57元。

公司投资活动产生的现金流量净额为-950,000.00元，较上年同期减少946,367.99元。公司筹资活动产生的现金流量净额为-782,785.82元，较上年同期减少5,529,448.89元，主要原因系：第一，2020年上半年相比上年同期减少贷款1100万元；第二，2020年上半年相比上年同期减少还贷款548万元。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	1,976,173.48	6.39%	9,425,302.83	27.63%	-79.03%
应收账款	6,532,807.75	21.12%	6,225,632.69	18.25%	4.93%
预付款项	6,378,295.34	20.62%	4,816,413.16	14.12%	32.43%
存货	12,287,357.95	39.72%	9,736,594.45	28.54%	26.20%
长期股权投资	1,084,846.77	3.51%	551,242.45	1.62%	96.80%
固定资产	1,413,848.51	4.57%	1,574,901.01	4.62%	-10.23%
短期借款	6,520,000.00	21.08%	6,700,000.00	19.64%	-2.69%
长期借款	11,520,000.00	37.24%	11,520,000.00	33.77%	-
应付账款	2,912,309.96	9.42%	4,520,446.58	13.25%	-35.57%
预收款项	0	0%	2,012,518.48	5.90%	-100.00%
合同负债	2,470,337.48	7.99%			-

项目重大变动原因：

预付款项：本期末公司预付款项为637.83万元，较上年期末上升32.43%，主要原因为：受疫情等因素影响，报告期内公司供应商交货周期延长，导致报告期末公司预付款项增加。

2、 营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	10,561,564.13	-	10,186,991.26	-	3.68%
营业成本	8,062,862.35	76.34%	7,680,436.35	75.39%	4.98%
毛利率	23.66%	-	24.61%	-	-
销售费用	671,639.61	6.36%	1,241,882.41	12.19%	-45.92%
管理费用	1,054,517.44	9.98%	771,424.93	7.57%	36.70%
研发费用	1,092,939.06	10.35%	1,081,366.85	10.62%	1.07%
财务费用	606,930.88	5.75%	630,461.16	6.19%	-3.73%
信用减值损失	-146,503.47	-1.39%	-8,576.71		562.50%
其他收益	179,813.58	1.70%	4,331.65	0.04%	4,051.16%
投资收益	-416,395.68	-3.94%	1,429.17	0.01%	-29,235.49%
营业外支出	3.30	0.00%	50,000.00	0.49%	-99.99%
净利润	-1,389,770.12	-13.16%	-1,308,613.18	-12.85%	6.20%

项目重大变动原因：

无。

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-5,716,343.53	-6,631,380.85	-
投资活动产生的现金流量净额	-950,000.00	-3,632.01	-
筹资活动产生的现金流量净额	-782,785.82	4,746,663.07	-

现金流量分析：

本期经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加较多，主要是因为本期销售收入增加，销售商品收到的现金增加 2,709,407.57 元。

本期投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少较多，主要是本期对控股子公司万达业环保机械设备河北股份有限公司投资 95 万元。

本期筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少较多，主要是本期少贷款 1100 万元。

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
----	----

计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	179,813.58
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-416,395.68
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3.30
非经常性损益合计	-236,585.40
所得税影响数	35,487.81
少数股东权益影响额(税后)	0
非经常性损益净额	-272,073.21

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据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

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

财政部于2017年7月5日发布了修订后的《企业会计准则第14号—收入》(财会【2017】22号)(以下简称新收入准则),要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业自2018年1月1日起施行该准则,其他境内上市企业自2020年1月1日起施行该准则。公司自2020年1月1日起施行新收入准则,不存在追溯调整事项,也不会对会计政策变更之前公司的资产总额、负债总额、净资产及净利润产生重大影响。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位:元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
------	------	------	------	------	------	-----	-----	------	-----

			事 业 务 的 关 联 性						
佛 山 市 万 达 业 贸 易 有 限 公 司	子 公 司	国内贸易；货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）；销售：金属材料、建材、电线电缆、矿产品及矿物制品；金属及金属矿批发；五金产品批发；电气设备批发。	无 关 联	拓 展 业 务	1,000,000	430,327.77	-735,553.24	0	-47,161.60
佛 山 市 万 达 业 科	子 公 司	节能环保技术及产品技术开发、咨询、转让、服	无 关 联	拓 展 业 务	1,000,000	587,022.65	430,353.95	208,747.87	-48,840.77

技 有 限 公 司		务；节能环保设备的研发、技术转让、咨询服务；矿山机械制造；其他通用设备制造；建筑材料生产专用机械制造；其他机械设备及电子产品批发							
金 固 邯 郸 防 水 科 技 有 限 公 司	子 公 司	建材、防水材料、防腐材料、保温材料的销售、技术咨询；防水防腐保温工程；建筑工程机械设备的研发、销售、技术服务；电梯、矿	无 关 联	拓 展 业 务	1,000,000	616,439.96	440,767.90	698,963.15	5,672.52

		山机械 销售、 安装； 货物进 出口； 企业管 理咨询							
万 达 业 环 保 机 械 设 备 河 北 股 份 有 限 公 司	参 股 公 司	环保机 械设备 的加 工、销 售、维 修；耐 火材料 制品、 纤维材 料制 品、保 温材料 及制 品、防 腐制 品、金 属和非 金属材 料加工 生产； 仪表电 器、电 线电缆 及零件 配件、 冶金材 料销 售；货 物进出 口贸 易；技 术进出 口；新 材料科 学技术 研究、 技术服	无 关 联	拓 展 业 务	11,000,000	1,757,863.64	1,267,782.09	144,110.80	-854,144.99

		务						
--	--	---	--	--	--	--	--	--

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 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

适用 不适用

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
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	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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	
是否存在破产重整事项	<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、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	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	2015/2/28		挂牌	限售承诺	在挂牌前持有的公司股票分批解除转让限制,每批解除转让限制的数量均为本次挂牌	正在履行中

					前所持股 票的三分 之一，解 除转让 限制的 时间分 别为本 次挂牌 之日、 本次 挂牌期 满一年 和两年。	
董监高	2015/2/28		挂牌	限售承 诺	在挂 牌前 持有 的公 司股 票分 三批 解除 转让 限制 ，每 批解 除转 让限 制的 数量 均为 本次 挂牌 前所 持股 票的 三分 之一 ，解 除转 让限 制的 时间 分别 为本 次挂 牌之 日、 本次 挂 牌期 满一 年和 两年。	正在履 行中
实际控制 人或控股 股东	2015/2/28		挂牌	同业竞 争承诺	承诺不 构成同 业竞争	正在履 行中
其他股东	2015/2/28		挂牌	同业竞 争承诺	承诺不 构成同 业竞争	正在履 行中
实际控制 人或控股 股东	2015/2/28		挂牌	关联交 易	承诺不 构成关 联交易	正在履 行中
其他股东	2015/2/28		挂牌	关联交 易	承诺不 构成关 联交易	正在履 行中

承诺事项详细情况：

1、本公司的实际控制人梁汉棋承诺：在本次挂牌前持有的公司股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为本次挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为本次挂牌之日、本次挂牌期满一年和两年。

2、本董事、监事和高级管理人员承诺：自股份公司成立之日起一年内，不转让所持有公司股份，也不由公司回购该部分股份。上述锁定期满后，在公司任职期间每年转让的股份不超过其所持有公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让其所持有的本公司的股份。

3、公司 5%以上股份的股东梁汉棋、黎成松、汪树生承诺：（1）为避免与万达业产生新的或潜在的同业竞争，本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对万达业构成竞争的业务，或拥有与万达业存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其它任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或其他核心人员；（2）上述承诺在本人持有公司股份或者在公司任职期间有效，如违反上述承诺，本人愿意承担因此而给公司造成的全部经济损失。

4、公司持股 5%以上的股东梁汉棋、黎成松、汪树生承诺：在今后经营活动中，将尽量避免与万达业产生关联交易，在进行确有必要且无法避免的关联交易时，将严格遵守市场规则，本着平等互利、等价有偿的一般商业原则，公平合理地进行，并按照相关法律法规以及规范性文件的规定履行交易程序及信息披露义务。

2020 年上半年，承诺人严格遵守上述承诺，不存在违背承诺的情形。

（三） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
其他货币资金	流动资产	质押	500,000.00	1.62%	为公司贷款进行质押
总计	-	-	500,000.00	1.62%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

2018 年 7 月 23 日，万达业公司与中国银行股份有限公司佛山分行签订编号为《GZY476630120186494》的最高额质押合同。万达业公司以银行定期存单 50 万元为公司提供最高债权额为人民币伍拾万元整（小写人民币：500,000.00 元）的质押，质押期间为 2015 年 12 月 16 日至 2020 年 12 月 31 日。定期存单的质押，让公司贷款补充公司的流动资金，有利于公司的日常经营。

第五节 股份变动和融资

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	3,540,000	50.00%		3,540,000	50.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,622,500	37.04%		2,622,500	37.04%	
	董事、监事、高管	2,622,500	37.04%		2,622,500	37.04%	
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数	3,540,000	50.00%		3,540,000	50.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,832,000	40.00%		2,832,000	40.00%	
	董事、监事、高管	3,540,000	50.00%		3,540,000	50.00%	
	核心员工						
总股本		7,080,000	-	0	7,080,000	-	
普通股股东人数							4

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	梁汉棋	5,454,500	0	5,454,500	77.04%	2,832,000	2,622,500	2,832,000
2	黎成松	916,500	0	916,500	12.95%	0	916,500	0
3	汪树生	708,000	0	708,000	10.00%	708,000	0	708,000
4	侯思欣	1,000	0	1,000	0.1%	0	1,000	0
合计		7,080,000	-	7,080,000	100%	3,540,000	3,540,000	3,540,000
普通股前十名股东间相互关系说明：普通股前十名或持股 10%及以上股东之间不存在关								

联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

梁汉棋先生直接持有公司 5,454,500 股股权，持股 77.04%，为公司的最大股东，并且黎成松先生将其持有的 916,500 股对应股权的股东一切权利授权给梁汉棋行使，包括以股东身份参与相应活动、代为收取股息或红利、出席股东会并行使表决权、以及行使公司法与公司章程授予股东的其他权利，并有权代表黎成松质押该股权，故梁汉棋先生为公司的控股股东及实际控制人。

梁汉棋先生，1969 年生，中国国籍、无境外居留权，大专学历。1993 年至 1997 年，在佛山市永利坚铝业有限公司担任主任职位；1997 年至 2000 年，在佛山市粤海陶瓷厂，担任主任职位；2002 年至 2009 年，在佛山市万达利除铁设备有限公司，担任董事长；2009 年 9 月，成立佛山市万达业机械设备有限公司，现任董事长，任期三年。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
梁汉棋	董事长	男	1969年3月	2018年7月28日	2021年7月27日
曹传伟	董事、总经理	男	1973年6月	2018年7月28日	2021年7月27日
汪树生	董事、副总经理	男	1973年12月	2018年7月28日	2021年7月27日
何盛荣	董事	男	1988年11月	2018年7月28日	2021年7月27日
梁颖珊	董事、董事会秘书	女	1994年9月	2018年7月28日	2021年7月27日
吴秀花	监事会主席	女	1981年7月	2018年7月28日	2021年7月27日
邵继晗	监事	男	1976年8月	2018年7月28日	2021年7月27日
龚正华	职工代表监事	男	1981年12月	2018年7月28日	2021年7月27日
杨亚君	财务总监	女	1987年3月	2018年7月28日	2021年7月27日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					4

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

梁汉棋和梁颖珊为父女关系，除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(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	期末被授予的限制性股票数量
梁汉棋	董事长	5,454,500	0	5,454,500	77.04%	0	0

曹传伟	董事、总经理						
汪树生	董事、副总经理	708,000	0	708,000	10.00%	0	0
何盛荣	董事						
梁颖珊	董事、董事会秘书						
吴秀花	监事会主席						
邵继晗	监事						
龚正华	职工代表监事						
杨亚君	财务总监						
合计	-	6,162,500	-	6,162,500	87.04%	0	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、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

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	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	10	1	0	11
生产人员	36	0	4	32
销售人员	12	2	0	14
技术人员	16	0	3	13
财务人员	4	0	1	3
员工总计	78	3	8	73

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	6	9
专科	33	33
专科以下	39	31
员工总计	78	73

(二) 核心员工（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 财务会计报告

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	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	1,976,173.48	9,425,302.83
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	6,532,807.75	6,225,632.69
应收款项融资	六、3		400,000.00
预付款项	六、4	6,378,295.34	4,816,413.16
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、5		50,000.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货	六、6	12,287,357.95	9,736,594.45
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	44,800.97	98,688.59
流动资产合计		27,219,435.49	30,752,631.72
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、8	1,084,846.77	551,242.45
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、9	1,413,848.51	1,574,901.01
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、10	82,624.35	87,685.53
开发支出			
商誉	六、11		
长期待摊费用	六、12	252,000.00	294,000.00
递延所得税资产	六、13	878,551.00	854,392.85
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,711,870.63	3,362,221.84
资产总计		30,931,306.12	34,114,853.56
流动负债：			
短期借款	六、14	6,520,000.00	6,700,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、15	2,912,309.96	4,520,446.58
预收款项	六、16		2,012,518.48
合同负债	六、17	2,470,337.48	
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、18	582,966.84	525,037.98

应交税费	六、19	157,542.47	367,731.03
其他应付款	六、20	1,117,630.49	1,428,830.49
其中：应付利息	六、20		21,750.00
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、21	480,000.00	480,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		14,240,787.24	16,034,564.56
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、22	11,520,000.00	11,520,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,520,000.00	11,520,000.00
负债合计		25,760,787.24	27,554,564.56
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、23	7,080,000.00	7,080,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、24	326,698.53	326,698.53
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、25	136,162.84	136,162.84
一般风险准备			
未分配利润	六、26	-2,655,097.17	-1,278,948.59
归属于母公司所有者权益合计		4,887,764.20	6,263,912.78
少数股东权益		282,754.68	296,376.22
所有者权益合计		5,170,518.88	6,560,289.00
负债和所有者权益总计		30,931,306.12	34,114,853.56

法定代表人：梁汉棋
杨亚君

主管会计工作负责人：梁汉棋

会计机构负责人：

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,790,984.92	9,346,924.52
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	5,757,994.95	5,687,750.29
应收款项融资			400,000.00
预付款项		6,256,431.22	4,674,191.16
其他应收款			
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		12,287,357.95	9,459,006.38
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		44,543.07	98,430.69
流动资产合计		26,137,312.11	29,666,303.04
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、2	1,545,899.00	1,012,294.68
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		1,413,848.51	1,574,901.01
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		82,624.35	87,685.53
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			

递延所得税资产		878,551.00	854,392.85
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,920,922.86	3,529,274.07
资产总计		30,058,234.97	33,195,577.11
流动负债：			
短期借款		6,520,000.00	6,700,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,585,780.83	4,519,596.58
预收款项			2,012,518.48
合同负债		2,470,337.48	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		529,716.32	489,860.00
应交税费		156,730.84	356,742.28
其他应付款			21,750.00
其中：应付利息			21,750.00
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		480,000.00	480,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		12,742,565.47	14,580,467.34
非流动负债：			
长期借款		11,520,000.00	11,520,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,520,000.00	11,520,000.00
负债合计		24,262,565.47	26,100,467.34
所有者权益（或股东权益）：			
股本		7,080,000.00	7,080,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		362,083.12	362,083.12

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		136,162.84	136,162.84
一般风险准备			
未分配利润		-1,782,576.46	-483,136.19
所有者权益合计		5,795,669.50	7,095,109.77
负债和所有者权益总计		30,058,234.97	33,195,577.11

法定代表人：梁汉棋
杨亚君

主管会计工作负责人：梁汉棋

会计机构负责人：

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入	六、27	10,561,564.13	10,186,991.26
其中：营业收入		10,561,564.13	10,186,991.26
利息收入	六、32	1,536.62	907.20
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		11,531,209.52	11,444,075.06
其中：营业成本	六、27	8,062,862.35	7,680,436.35
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、28	42,320.18	38,503.36
销售费用	六、29	671,639.61	1,241,882.41
管理费用	六、30	1,054,517.44	771,424.93
研发费用	六、31	1,092,939.06	1,081,366.85
财务费用	六、32	606,930.88	630,461.16
其中：利息费用	六、32	602,785.82	593,336.93
利息收入	六、32	1,536.62	907.20
加：其他收益	六、33	179,813.58	4,331.65
投资收益（损失以“-”号填列）	六、34	-416,395.68	1,429.17
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）			
汇兑收益（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）	六、35	-146,503.47	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、36	-56,820.48	-8,576.71
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,409,551.44	-1,259,899.69
加：营业外收入			
减：营业外支出	六、37	3.30	50,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,409,554.74	-1,309,899.69
减：所得税费用	六、38	-19,784.62	-1,286.51
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,389,770.12	-1,308,613.18
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,389,770.12	-1,308,613.18
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		-13,621.54	-48,874.62
2. 归属于母公司所有者的净利润		-1,376,148.58	-1,259,738.56
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 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）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			

(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-1,389,770.12	-1,308,613.18
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,376,148.58	-1,259,738.56
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-13,621.54	-48,874.62
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.19	-0.18
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.19	-0.18

法定代表人：梁汉棋
杨亚君

主管会计工作负责人：梁汉棋

会计机构负责人：

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	十四、3	9,653,853.11	9,226,291.26
减：营业成本	十四、3	7,327,067.18	6,733,874.27
税金及附加		38,794.32	38,495.06
销售费用		671,639.61	1,239,638.53
管理费用		838,060.53	433,943.39
研发费用		1,092,939.06	1,081,366.85
财务费用		605,058.95	629,609.34
其中：利息费用		602,785.82	593,336.93
利息收入		1,485.76	859.02
加：其他收益		173,561.45	4,331.65
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、4	-416,395.68	1,282.20
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）			
汇兑收益（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）		-104,233.87	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-56,820.48	-8,576.71
资产处置收益（损失以“-”号填列）			

二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,323,595.12	-933,599.04
加：营业外收入			
减：营业外支出		3.30	50,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,323,598.42	-983,599.04
减：所得税费用		-24,158.15	-1,286.51
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,299,440.27	-982,312.53
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,299,440.27	-982,312.53
（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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-1,299,440.27	-982,312.53
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：梁汉棋
杨亚君

主管会计工作负责人：梁汉棋

会计机构负责人：

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			

销售商品、提供劳务收到的现金		12,291,952.34	9,582,544.77
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			
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、39	236,953.88	8,209.42
经营活动现金流入小计		12,528,906.22	9,590,754.19
购买商品、接受劳务支付的现金		13,977,045.83	12,776,692.10
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,816,749.21	1,586,269.64
支付的各项税费		558,270.78	393,338.78
支付其他与经营活动有关的现金	六、39	1,893,183.93	1,465,834.52
经营活动现金流出小计		18,245,249.75	16,222,135.04
经营活动产生的现金流量净额		-5,716,343.53	-6,631,380.85
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			20,480,000.00
取得投资收益收到的现金			1,429.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			20,481,429.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			5,061.18
投资支付的现金		950,000.00	20,480,000.00
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		950,000.00	20,485,061.18
投资活动产生的现金流量净额		-950,000.00	-3,632.01
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			11,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			11,000,000.00
偿还债务支付的现金		180,000.00	5,660,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		602,785.82	593,336.93
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			
筹资活动现金流出小计		782,785.82	6,253,336.93
筹资活动产生的现金流量净额		-782,785.82	4,746,663.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-7,449,129.35	-1,888,349.79
加：期初现金及现金等价物余额		8,925,302.83	2,451,378.32
六、期末现金及现金等价物余额		1,476,173.48	563,028.53

法定代表人：梁汉棋
人：杨亚君

主管会计工作负责人：梁汉棋

会计机构负责

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
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		11,592,194.47	8,653,259.48
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		175,047.21	5,190.67
经营活动现金流入小计		11,767,241.68	8,658,450.15
购买商品、接受劳务支付的现金		13,957,688.17	12,623,614.12
支付给职工以及为职工支付的现金		1,552,684.40	1,325,822.99
支付的各项税费		504,346.24	393,330.48
支付其他与经营活动有关的现金		1,575,676.65	855,963.46
经营活动现金流出小计		17,590,395.46	15,198,731.05
经营活动产生的现金流量净额		-5,823,153.78	-6,540,280.90
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金			20,480,000.00
取得投资收益收到的现金			1,282.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			20,481,282.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			5,061.18
投资支付的现金		950,000.00	20,480,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		950,000.00	20,485,061.18
投资活动产生的现金流量净额		-950,000.00	-3,778.98
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			11,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			11,000,000.00
偿还债务支付的现金		180,000.00	5,660,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		602,785.82	593,336.93
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		782,785.82	6,253,336.93
筹资活动产生的现金流量净额		-782,785.82	4,746,663.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-7,555,939.60	-1,797,396.81
加：期初现金及现金等价物余额		8,846,924.52	2,237,989.01
六、期末现金及现金等价物余额		1,290,984.92	440,592.20

法定代表人：梁汉棋
杨亚君

主管会计工作负责人：梁汉棋

会计机构负责人：

三、 财务报表附注

(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	(一) 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. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(一) 2
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 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	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 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	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(一) 1、会计财政部 2017 年 7 月 5 日发布了《关于修订印发〈企业会计准则第 14 号——收入〉的通知》(财会[2017]22 号), 要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业, 自 2018 年 1 月 1 日起施行; 其他境内上市企业, 自 2020 年 1 月 1 日起施行; 执行企业会计准则的非上市企业, 自 2021 年 1 月 1 日起施行。

(一) 2、本期较上期比较合并范围减少万达业环保机械设备河北股份有限公司一户。

(二) 报表项目注释

一、公司基本情况

1、公司注册资本、注册地、组织形式和总部地址

佛山市万达业机械股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”) 前身为佛山市万达业机械设备有限公司, 根据公司 2015 年 5 月 22 日股东会决议和 2015 年 5 月 23 日发起人协议的规定, 截止 2015 年 3 月 31 日经上会会计师事务所(特殊普通合伙)(审计报告号: 上会师报字(2015)第 2524 号) 审计的账面净资产合计人民币 7,442,083.12 元为基准, 以 1: 0.9513 的比例折成 7,080,000.00 股, 公司由有限责任公司整体变更为

股份有限公司，经上会会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具了上会师报字（2015）第 2827 号验资报告验证 2015 年 7 月 7 日，本公司在广东省佛山市工商行政管理局办理了工商变更登记手续，并领取了注册号为 440301501130760 的企业法人营业执照。公司于 2015 年 4 月 10 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，现持有统一社会信用代码为 914403007271458252 的营业执照。

2015 年 9 月 28 日，公司取得《关于同意佛山市万达业机械股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》。2015 年 10 月 27 日，公司股票正式在全国中小企业股份转让系统挂牌。公司类型：非上市股份有限公司，证券代码：833886。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止 2020 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 708.00 万股，注册资本为 708.00 万元，注册地址：佛山市南海区狮山镇罗村下柏兴发路 8 号之一（日金金属有限公司空置厂房），实际控制人为梁汉棋。

2、公司业务性质和主要经营活动

本公司属冶金、矿山、机电工业专用设备制造业行业，主要产品或服务为除铁设备的生产和销售。本公司主要经营范围包括：加工、制造、销售、机械设备；货物进出口、技术进出口。（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）。

3、财务报表的批准报出

本财务报表经公司董事会于 2020 年 8 月 6 日批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

（1）本期纳入合并财务报表范围的主体共 3 户，具体包括：

<u>子公司名称</u>	<u>子公司类型</u>	<u>级次</u>	<u>持股比例</u>	<u>表决权比例</u>
佛山市万达业科技有限公司	控股子公司	一级	67.00%	67.00%
佛山市万达业贸易有限公司	控股子公司	一级	100.00%	100.00%
金固邯郸防水科技有限公司	控股孙公司	二级	56.00%	56.00%

（2）本期较上期比较合并范围减少一户，具体如下：

<u>子公司名称</u>	<u>子公司类型</u>	<u>级次</u>	<u>持股比例</u>	<u>表决权比例</u>
万达业环保机械设备河北股份有限公司	控股子公司	一级	48.75%	48.75%

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2、持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定[2014 年修订]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了公司 2020 年 6 月 30 日的财务状况、2020 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 6 月 30 日止。

3、营业周期

公司对营业周期为 6 个月。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；如以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。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。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

- ① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；
- ② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；
- ③ 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；

④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资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。

对长期股权投资的初始投资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，按照下列方法处理：

- ① 对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；
- ② 经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体(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)。

如果母公司是投资性主体，则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- (1) 该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- (2) 该母公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- (3) 该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

编制合并报表时，本公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由本公司合并编制。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。本公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，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，应当调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，应当调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司按照权益法对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以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。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易在初始确认时，采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。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。

② 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍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(含汇率变动)处理，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法：

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(或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算)；

③ 按照上述①、②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单独列示。

(4) 公司对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表，按照下列方法进行折算：

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

(5) 公司在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、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；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

① 分类和初始计量

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，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

1) 债务工具

公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：以摊余成本计量：

公司管理此类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。公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

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。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。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

2) 权益工具

公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，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，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

② 减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

对于应收票据及应收账款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，公司均可以按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

1) 信用风险显著增加判断标准

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量或定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例。

定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

上限指标为债务人合同付款(包括本金和利息)一般逾期超过 30 天，最长不超过 90 天。

2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，

同时考虑定量、定性指标。公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

公司 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，预期信用损失确定方法及会计处理方法如下详见附注四、11、应收款项。

③ 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且公司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，虽然公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接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。

④ 核销

如果公司及其子公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在公司及其子公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照公司及其子公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

② 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。

③ 不属于本条第 1)项或第 2)项情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1)项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，公司可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

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

(3) 金融工具的公允价值确定

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，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，使用不可观察输入值。

(4) 后续计量

初始确认后，公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或

以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- ① 扣除已偿还的本金。
- ② 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- ③ 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

11、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和长期应收款等。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，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。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估应收款项的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项应收款项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对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估应收款项的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项应收款项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，则表明该项应收款项的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月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已显著增加但尚未发生信用减值处于第二阶段，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；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

② 除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在

组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的应收款项，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。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

<u>项目</u>	<u>确定组合的依据</u>
账龄分析法组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类
合并范围内关联方组合	根据业务性质，认定无信用风险
无风险组合	无风险组合：根据业务性质，认定无信用风险，包括：押金、保证金、备用金、应收出口退税、代缴员工社保、个税等类别的款项。

对于划分为账龄分析法组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

<u>账龄</u>	<u>应收账款计提比例</u>
1年以内(含1年)	5.00%
1-2年	10.00%
2-3年	30.00%
3-4年	50.00%
4-5年	80.00%
5年以上	100.00%

其他应收款、债权投资、其他债权投资和长期应收款等的减值计提方法详见附注四、10 金融工具所述相关内容。

12、应收账款融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且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的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

13、存货

(1) 存货的分类

存货包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品以及周转材料。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时月末一次按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

① 产成品、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。

② 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。

③ 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，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，合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

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

对低值易耗品采用一次转销法。

对包装物采用一次转销法。

14、合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，指已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

具体确定方法和会计处理方法参见“附注四、11、应收款项”。

15、合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即为履行合同发生的成本，不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- ① 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ② 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- ③ 该成本预期能够收回。

合同取得成本，即为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（例如：销售佣金等）。该资产摊销期限不超过一年的，可以在发生时计入当期损益。

企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（例如：无论是否取得合同均会发生的差旅费、投标费、为准备投标资料发生的相关费用等），应当在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于下列第①项减去第②项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- ②以及为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得企业上述第①项减去第②项后的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

16、持有待售资产

(1) 持有待售资产的非流动资产和处置组确认标准

公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或

处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：

- ① 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- ② 出售极可能发生，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。

其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

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

(2) 会计处理方法

初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

- ① 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；
- ② 可收回金额。

17、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的投资。

(1) 投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成

本：

- ① 以支付现金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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；
- ② 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；
- ③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定；
- ④ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

① 下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

② 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。

长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的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，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资方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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

18、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。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 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) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用年限平均法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

<u>类别</u>	<u>折旧方法</u>	<u>使用年限</u>	<u>预计净残值率</u>	<u>年折旧率</u>
机器设备	年限平均法	5年-10年	5.00%	9.50%-19.00%
办公设备	年限平均法	3年-5年	5.00%	19.00%-31.67%
运输设备	年限平均法	10年	5.00%	9.50%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法。

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：

- ① 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- ② 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；
- ③ 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；
- ④ 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；
- ⑤ 租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值。

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

19、在建工程

- (1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出，该项支出包含工程物资；
- (2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

20、借款费用

(1) 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。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指 1 年及 1 年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。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。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、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。

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。

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确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

① 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。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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的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确定。

借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间相应摊销的折价或者溢价的金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

21、无形资产

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- ① 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；
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤ 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；
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或者年限平均法)摊销。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摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

对于使用寿命有限的无形资产，在采用年限平均法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

名称	使用年限	预计净残值率
软件	10年	-

(4) 使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

(5) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。

2) 开发是指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。

② 内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

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。

22、商誉

商誉为非同一控制下企业合并其初始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。公司对商誉不摊销，以成本减累计减值准备后的金额计量，在合并资产负债表上单独列示。

23、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

就商誉的减值测试而言，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。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）和该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）两者之间较高者，同时也不低于零。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

24、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

25、合同负债

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

26、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

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

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利

以及其他短期薪酬。

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

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(4) 辞退福利

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(5) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

27、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，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。

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

28、收入

(1) 收入确认原则

与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- ① 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ② 合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- ③ 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- ④ 合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- ⑤ 因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ① 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- ② 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；
- ③ 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间有权就累计至今已完

的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，应考虑下列迹象：

- ① 企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ② 企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；
- ③ 企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；
- ④ 企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- ⑤ 客户已接受该商品；
- ⑥ 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

公司销售商品收入确认具体原则：

公司按合同或协议的要求，将货物交付至指定地点，客户签收后根据客户签收情况，确定与货物的控制权转移给客户后再确认商品销售收入，如销售的货物需要安装和检验的，则在安装和检验合格后确认收入，并同时结转成本；

29、政府补助

政府补助，是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。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。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。

与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。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，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。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与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。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。

在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

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

31、经营租赁和融资租赁

(1) 本公司作为承租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

在经营租赁下需将支付或应付的租金计入相关资产成本或当期损益。

② 初始直接费用的处理

对于承租人在经营租赁中发生的初始直接费用，计入当期损益。

③ 或有租金的处理

在经营租赁下，承租人对或有租金在实际发生时计入当期损益。

④ 出租人提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，承租人应将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内应当确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，承租人将该费用从租金费用总额中扣除，按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

(2) 本公司作为出租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

出租人应采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。

② 初始直接费用的处理

经营租赁中出租人发生的初始直接费用，是指在租赁谈判和签订租赁合同的过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等，计入当期损益。金额较大的应当资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。

③ 租赁资产折旧的计提

对于经营租赁资产中的固定资产，采用出租人对类似应折旧资产通常所采用的折旧政策计提折旧。

④ 或有租金的处理

在实际发生时计入当期收益。

⑤ 出租人对经营租赁提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人确认租金收入。出租人承担了承租人某些费用的，出租人将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

⑥ 经营租赁资产在财务报表中的处理

在经营租赁下，与资产所有权有关的主要风险和报酬仍然留在出租人一方，因此出租人将出租资产作为自身拥有的资产在资产负债表中列示，如果出租资产属于固定资产，则列在资产负债表固定资产项下，如果出租资产属于流动资产，则列在资产负债表有关流动资产项下。

32、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- ① 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- ② 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- ③ 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、14“持有待售资产”相关描述。

33、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计财政部 2017 年 7 月 5 日发布了《关于修订印发〈企业会计准则第 14 号——收入〉的通知》(财会[2017]22 号),要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业,自 2018 年 1 月 1 日起施行;其他境内上市企业,自 2020 年 1 月 1 日起施行;执行企业会计准则的非上市企业,自 2021 年 1 月 1 日起施行。政策变更。

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

(3) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则,调整首次执行当年年初财务报表相关情况
不适用

(4).2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则,追溯调整前期比较数据的说明
不适用

34、重大会计判断和估计

公司在运用会计政策过程中,由于经营活动内在的不确定性,公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于公司管理层过去的历史经验,并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而,这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与公司管理层当前的估计存在差异,进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核,会计估计的变更仅影响变更当期的,其影响数在变更当期予以确认;既影响变更当期又影响未来期间的,其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日,公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下:

(1) 金融工具减值

公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估,应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计,需考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时,公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(2) 存货跌价准备

公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(3) 商誉减值准备

在对商誉进行减值测试时，需计算包含商誉的相关资产组或者资产组组合的预计未来现金流量现值，并需要对该资产组或资产组组合的未来现金流量进行预计，同时确定一个适当地反映当前市场货币时间价值和资产特定风险的税前利率。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，需对商誉增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，需对商誉增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层的估计，不能转回原已计提的商誉减值损失。

(4) 折旧和摊销

公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(5) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	16.00%、13.00%

城市维护建设税	实缴流转税税额	7.00%
教育费附加	实缴流转税税额	3.00%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	20.00%、15.00%

根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》(财税〔2019〕14号)的规定,本公司自2019年4月1日起发生增值税应税销售行为或者进口货物,原适用16%税率的,税率分别调整为13%。

1、各子公司适用的企业所得税税率

<u>公司名称</u>	<u>企业所得税税率</u>
佛山市万达业科技有限公司	20.00%
佛山市万达业贸易有限公司	20.00%
金固邯郸防水科技有限公司	20.00%

2、税收优惠及批文

本公司于2018年通过高新技术企业重新认定,获得经广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局及广东省地方税务局颁发的高新技术企业证书,证书编号为GR201544000563,有效期3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定,2019年公司实际减按15%的税率征收企业所得税。

子公司佛山市万达业科技有限公司、佛山市万达业贸易有限公司、金固邯郸防水科技有限公司和万达业环保机械设备河北股份有限公司为小型微利企业。根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》财税〔2019〕13号规定对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

六、合并财务报表主要项目附注

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”指2020年1月1日,“期末”指2020年6月30日,“上期期末”指2019年12月31日,“本期”指2020年1-6月,“上年同期”指2019年1-6月。

1、货币资金

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
现金	94,983.35	84,831.02

银行存款	1,381,190.13	8,840,471.81
其他货币资金	<u>500,000.00</u>	<u>500,000.00</u>
合计	<u>1,976,173.48</u>	<u>9,425,302.83</u>

说明：1、本公司以银行定期存单 50 万元为公司提供最高债权额为人民币伍拾万元的质押。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	5,165,069.33
1 至 2 年	1,642,639.54
2 至 3 年	172,880.00
3-4 年	650,000.00
4-5 年	1,087,110.00
5 年以上	<u>67,000.68</u>
合计	<u>8,784,699.55</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备的应收账款	1,664,110.00	18.94%	1,664,110.00	100.00%	-
按组合计提坏账准备的应收款：	7,120,589.55	81.06%	587,781.80	8.25%	6,532,807.75
其中：账龄分析法计提坏账	<u>7,120,589.55</u>	<u>81.06%</u>	<u>587,781.80</u>	8.25%	<u>6,532,807.75</u>
准备组合					
合计	<u>8,784,699.55</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,251,891.80</u>	25.63%	<u>6,532,807.75</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备的应收账款	1,664,110.00	19.97%	1,664,110.00	100.00%	-
按组合计提坏账准备的应收款：	6,666,911.02	80.03%	441,278.33	6.62%	6,225,632.69
其中：账龄分析法计提坏账	<u>6,666,911.02</u>	<u>80.03%</u>	<u>441,278.33</u>	6.62%	<u>6,225,632.69</u>
准备组合					
合计	<u>8,331,021.02</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,105,388.33</u>	25.72%	<u>6,225,632.69</u>

按单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款(按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
河北亚峰矿业有限公司	1,040,000.00	1,040,000.00	100.00%	公司已注销
南阳市鑫融矿业有限公司	610,000.00	610,000.00	100.00%	回款难度较大
广宁县利山非金属有限公司	<u>14,110.00</u>	<u>14,110.00</u>	100.00%	回款难度较大

应收账款(按单位)

	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
合计	<u>1,664,110.00</u>	<u>1,664,110.00</u>	100.00%	

按组合计提坏账准备:

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	账面价值
1 年以内	5,165,069.33	258,253.47	5.00%	4,906,815.86
1-2 年	1,642,639.54	164,263.65	10.00%	1,478,375.89
2-3 年	172,880.00	51,864.00	30.00%	121,016.00
3-4 年	40,000.00	20,000.00	50.00%	20,000.00
4-5 年	33,000.00	26,400.00	80.00%	6,600.00
5 年以上	<u>67000.68</u>	<u>67,000.68</u>	100.00%	<u>0.00</u>
合计	<u>7,120,589.55</u>	<u>587,781.80</u>	8.25%	<u>6,532,807.75</u>

(续上表)

账龄

	期初余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	账面价值
1 年以内	6,138,267.75	306,913.39	5.00%	5,831,354.36
1-2 年	388,642.59	38,864.26	10.00%	349,778.33
2-3 年	40,000.00	12,000.00	30.00%	28,000.00
3-4 年	33,000.00	16,500.00	50.00%	16,500.00
4-5 年	-	-	-	-
5 年以上	<u>67,000.68</u>	<u>67,000.68</u>	100.00%	<u>=</u>
合计	<u>6,666,911.02</u>	<u>441,278.33</u>	6.62%	<u>6,225,632.69</u>

按组合计提坏账的确认标准及说明: 相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

(3) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	1,664,110.00	-	-	-	-	1,664,110.00
按组合计提坏账准备	<u>441,278.33</u>	<u>146,503.47</u>	<u>=</u>	<u>=</u>	<u>=</u>	<u>587,781.80</u>
合计	<u>2,105,388.33</u>	<u>146,503.47</u>	<u>=</u>	<u>=</u>	<u>=</u>	<u>2,251,891.80</u>

(4) 本报告期无实际核销的应收账款情况。

(5) 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	与本公司关系	账面余额	年限	坏账准备
烟台市仁泰环保科技有限公司	非关联方	3,203,563.48	1 年以内	160,178.17
河北亚峰矿业有限公司	非关联方	1,040,000.00	4-5 年	1,040,000.00
烟台市瑞凯环保材料有限公司	非关联方	955,000.00	1 年以内	47,750.00
南阳市鑫融矿业有限公司	非关联方	610,000.00	3-4 年	610,000.00
佛山市鑫万象进出口贸易有限公司	非关联方	458,000.00	1-2 年	45,800.00
合计		<u>6,266,563.48</u>		<u>1,903,728.17</u>

(6) 报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 报告期内无转移应收账款且继续涉入的资产、负债情况。

3、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	-	400,000.00

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：系银行承兑汇票，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

(2) 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	期末未终止确认金额
银行承兑票据	2,034,584.40	-

注：应收款项融资期末余额较期初余额减少 400,000.00 万元，减幅 100.00%，系应收票据已到期或已背书所致。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	6,378,295.34	100.00%	4,816,413.16	100.00%

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例	预付款时间	未结算原因
太原市华昌金属材料有限公司	非关联方	2,509,222.79	39.34%	1 年以内	货未到
佛山市宏业广鸿金属材料有限公司	非关联方	1,021,474.51	16.01%	1 年以内	货未到

浙江精良铜材有限公司	非关联方	539,659.54	8.46%	1年以内	货未到
佛山市佛诺斯除铁机械设备有限公司	非关联方	488,040.00	7.65%	1年以内	货未到
佛山市宝庆自动化设备有限公司	非关联方	<u>388,220.00</u>	<u>6.09%</u>	1年以内	货未到
合计		<u>4,946,616.84</u>	<u>77.55%</u>		

(3) 本报告期无预付持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

注：预付账款期末余额较期初余额增加 1561882.18 元，增幅比例为 32.43%，主要是存货采购增加所致。

5、其他应收款

项目	期末数	期初数
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	=	<u>50,000.00</u>
合计	=	<u>50,000.00</u>

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内	-

② 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	-	50,000.00
代缴员工社保、个税	=	=
合计	=	<u>50,000.00</u>

③ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	-	-	-	-
2020 年 1 月 1 日余额在本期	-	-	-	-
转入第二阶段	-	-	-	-
转入第三阶段	-	-	-	-
转回第二阶段	-	-	-	-
转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
其他变动	-	-	-	-
2020 年 6 月 30 日余额	-	-	-	-

④ 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,229,723.01	11,021.46	4,218,701.55	1,923,780.39	2,381.84	1,921,398.55
在产品	1,220,635.59	-	1,220,635.59	990,993.44	-	990,993.44
库存商品	<u>7,435,930.92</u>	<u>587,910.11</u>	<u>6,848,020.81</u>	<u>7,363,931.71</u>	<u>539,729.25</u>	<u>6,824,202.46</u>
合计	<u>12,886,289.52</u>	<u>598,931.57</u>	<u>12,287,357.95</u>	<u>10,278,705.54</u>	<u>542,111.09</u>	<u>9,736,594.45</u>

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初余额	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	
原材料	2,381.84	8,639.62	-	-	-	11,021.46
库存商品	<u>539,729.25</u>	<u>48,180.86</u>	=	=	=	<u>587,910.11</u>
合计	<u>542,111.09</u>	<u>56,820.48</u>	=	=	=	<u>598,931.57</u>

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	44,800.97	98,688.59

8、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		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
(1) 联营企业					
万达业环保机械 设备河北股份有 限公司	551,242.45	950,000.00	-	-416,395.68	-

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股 利或利润	计提减值准备	其他		
(1) 联营企业					
万达业环保机械设备河北股份有限公司	-	-	-	1,084,846.77	-

9、固定资产

项目	期末数	期初数
固定资产	1,413,848.51	1,574,901.01
固定资产清理	=	=
合计	<u>1,413,848.51</u>	<u>1,574,901.01</u>

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	办公设备	运输设备	合计
账面原值				
期初余额	2,671,782.23	618,268.09	282,735.04	3,572,785.36
本期增加金额	-	-	-	-
其中：本期购入	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-
其中：合并减少	-	-	-	-
期末余额	2,671,782.23	618,268.09	282,735.04	3,572,785.36
累计折旧				
期初余额	1,672,758.27	210,566.20	114,559.88	1,997,884.35
本期增加金额	113,444.27	34,206.63	13,401.60	161,052.50
其中：计提	113,444.27	34,206.63	13,401.60	161,052.50
本期减少金额	-	-	-	-
其中：合并减少	-	-	-	-
期末余额	1,786,202.54	244,772.83	127,961.48	2,158,936.85
减值准备	-	-	-	-
账面价值	-	-	-	-
期末账面价值	885,579.69	373,495.26	154,773.56	1,413,848.51
期初账面价值	999,023.96	407,701.89	168,175.16	1,574,901.01

10、无形资产

项目	软件	合计
账面原值		
期初余额	112,792.90	112,792.90
本期增加金额	-	-
其中：购置	-	-
本期减少金额	-	-

项目	软件	合计
其中：处置	-	-
期末余额	112,792.90	112,792.90
累计摊销		
期初余额	25,107.37	25,107.37
本期增加金额	5,061.18	5,061.18
其中：计提	5,061.18	5,061.18
本期减少金额	-	-
其中：处置	-	-
期末余额	30,168.55	30,168.55
减值准备	-	-
账面价值		
期末账面价值	82,624.35	82,624.35
期初账面价值	87,685.53	87,685.53

11、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并 形成的	其他	处置	其他	
佛山市万达业贸易有限公司	61,252.70	-	-	-	-	61,252.70

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
佛山市万达业贸易有限公司	61,252.70	-	-	-	-	61,252.70

12、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
装修费	294,000.00	-	42,000.00	-	252,000.00

13、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性差 异	递延所得税 资产
资产减值准备	2,850,823.37	427,623.51	2,552,189.14	382,828.37
可抵扣亏损	<u>3,006,183.27</u>	<u>450,927.49</u>	<u>3,143,763.20</u>	<u>471,564.48</u>

合计	<u>5,857,006.64</u>	<u>878,551.00</u>	<u>5,695,952.34</u>	<u>854,392.85</u>
----	---------------------	-------------------	---------------------	-------------------

(1) 未确认递延所得税资产明细

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
可抵扣暂时性差异	-	95,310.28
可抵扣亏损	<u>627,998.46</u>	<u>407,280.75</u>
合计	<u>627,998.46</u>	<u>502,591.03</u>

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

<u>年份</u>	<u>期末金额</u>	<u>期初金额</u>	<u>备注</u>
2023 年	52,020.85	52,020.85	-
2024 年	355,259.90	355,259.90	-
2025 年	<u>220,717.71</u>	=	
合计	<u>627,998.46</u>	<u>407,280.75</u>	

14、短期借款

(1) 短期借款分类

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
保证、抵押、质押借款	6,520,000.00	6,700,000.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无

说明：详见关联方及关联交易中关联方担保情况详见附注十、4。

15、应付账款

(1) 应付账款列示

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
应付材料款	2,912,309.96	4,520,446.58

(2) 期末，本公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

注：应付账款期末余额较期初余额减少 1608136.62 元，减幅比例为 35.57%，减少原因主要是根据合同及付款期限情况对已到付款周期的款项进行支付所致。

16、预收款项

(1) 预收款项列示

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
预收货款	-	2,012,518.48

(2) 期末，本公司无重要的账龄超过 1 年的预收账款。

17、合同负债

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
预收货款	2,470,337.48	-

(2) 期末，本公司无重要的账龄超过 1 年的合同负债。

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

<u>项目</u>	<u>期初余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末余额</u>
短期薪酬	525,037.98	1,733,659.14	1,675,730.28	582,966.84
离职后福利-设定提存计划	=	<u>141,018.93</u>	<u>141,018.93</u>	=
合计	<u>525,037.98</u>	<u>1,874,678.07</u>	<u>1,816,749.21</u>	<u>582,966.84</u>

(2) 短期薪酬列示

<u>项目</u>	<u>期初余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末余额</u>
工资、奖金、津贴和补贴	525,037.98	1,619,178.86	1,561,250.00	582,966.84
职工福利费	-	6,900.00	6,900.00	-
社会保险费	-	78,442.28	78,442.28	-
其中：医疗保险费	-	47,130.95	47,130.95	-
工伤保险费	-	17,632.14	17,632.14	-
生育保险费	-	13,679.19	13,679.19	-
工会经费和职工教育费	=	<u>29,138.00</u>	<u>29,138.00</u>	=
合计	<u>525,037.98</u>	<u>1,733,659.14</u>	<u>1,675,730.28</u>	<u>582,966.84</u>

(3) 设定提存计划

<u>项目</u>	<u>期初余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末余额</u>
基本养老保险	-	120,549.38	120,549.38	-
失业保险费	=	<u>20,469.55</u>	<u>20,469.55</u>	=
合计	=	<u>141,018.93</u>	<u>141,018.93</u>	=

19、应交税费

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
增值税	18,902.63	203,282.65
企业所得税	135,721.82	138,707.36
个人所得税	645.00	1,080.00
城市维护建设税	1,323.19	14,263.38
教育费附加	559.28	6,112.88
地方教育费附加	372.85	4,075.26
印花税	<u>17.70</u>	<u>209.5</u>
合计	<u>157,542.47</u>	<u>367,731.03</u>

注：应交税费期末余额较期初余额减少 210188.56 元，减幅比例为 57.16%，减少原因主要是进项税额的

增加以及税率由 16%变更为 13%综合导致应交税费的减少。

20、其他应付款

<u>项目</u>	<u>期末数</u>	<u>期初数</u>
应付利息	-	21,750.00
应付股利	-	-
其他应付款	<u>1,117,630.49</u>	<u>1,407,080.49</u>
合计	<u>1,117,630.49</u>	<u>1,428,830.49</u>

(1) 应付利息

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
长短期借款利息	-	21,750.00

(2) 其他应付款

① 按款项性质列示其他应付款

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
股东借款	1,117,630.49	1,157,080.49
借款	-	250,000.00
往来款	-	-
合计	<u>1,117,630.49</u>	<u>1,407,080.49</u>

21、一年内到期的非流动负债

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
保证、抵押、质押借款	480,000.00	480,000.00

说明：关联方担保情况详见附注十、4。

22、长期借款

(1) 长期借款分类

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
保证、抵押、质押借款	11,520,000.00	11,520,000.00

说明：关联方担保情况详见附注十、4。

23、股本

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

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	7,080,000.00	-	-	-	-	-	7,080,000.00

24、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本公积（股本溢价）	326,698.53	-	-	326,698.53

25、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	136,162.84	-	-	136,162.84

26、未分配利润

项目	本期	上期	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-1,278,948.59	-1,671,565.45	-
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-	-
调整后期初未分配利润	-1,278,948.59	-1,671,565.45	-
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,376,148.58	392,616.86	-
减：提取法定盈余公积	-	-	10.00%
期末未分配利润	-2,655,097.17	-1,278,948.59	-

27、营业收入和营业成本

项目	2020年1-6月		2019年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,561,564.13	8,062,862.35	10,186,991.26	7,680,436.35
其他业务	=	=	=	=
合计	<u>10,561,564.13</u>	<u>8,062,862.35</u>	<u>10,186,991.26</u>	<u>7,680,436.35</u>

(1) 主营业务分产品

项目	2020年1-6月		2019年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
除铁机	6,994,450.08	5,292,555.82	6,208,304.73	4,472,847.57
水冷机	1,021,355.13	782,650.68	1,705,077.36	1,294,470.14
磁棒	1,235,207.44	932,155.87	1,138,727.58	835,121.56
皮带机	64,850.15	50,015.93	126,487.64	95,251.14
网片	34,580.47	28,658.00	47,693.95	36,183.86
支架	-	-	53,017.24	51,189.66
高岭土	-	-	<u>907,682.76</u>	<u>895,372.42</u>

防水材料	859,500.00	676,205.47	-	-
石英砂粉	351,620.86	300,620.58	-	-
合计	<u>10,561,564.13</u>	<u>8,062,862.35</u>	<u>10,186,991.26</u>	<u>7,680,436.35</u>

(2) 主营业务分地区

项目	2020年1-6月		2019年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
国内	10,561,564.13	8,062,862.35	10,186,991.26	7,680,436.35
国外	=	=	=	=
合计	<u>10,561,564.13</u>	<u>8,062,862.35</u>	<u>10,186,991.26</u>	<u>7,680,436.35</u>

本期前五名客户的营业收入情况:

项目	营业收入总额	占公司本期全部收入比例
烟台市仁泰环保科技有限公司	5,580,134.97	52.83%
烟台市瑞凯环保材料有限公司	889,557.52	8.42%
衡阳县万嘉陶瓷原料有限公司	796,460.17	7.54%
中国建筑一局(集团)有限公司	729,557.50	6.90%
广东枫树陶瓷原料有限公司	<u>632,743.36</u>	<u>5.99%</u>
合计	<u>8,628,453.52</u>	<u>81.68%</u>

28、税金及附加

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
城市维护建设税	20,802.18	19,501.97
教育费附加	8,907.42	8,357.99
地方教育附加	5,938.28	5,572.00
印花税	<u>6,672.30</u>	<u>5,071.40</u>
合计	<u>42,320.18</u>	<u>38,503.36</u>

29、销售费用

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
职工薪酬	462,144.01	296,374.30
车辆运输费	9,450.10	9,570.63
差旅费	103,887.52	154,688.14
广告宣传费	79,971.27	747,371.61
业务招待费	13,827.73	7,983.47
检测维修费	2,336.98	2,683.02
交通费	-	2,154.52
其他	<u>22.00</u>	<u>21,056.72</u>
合计	<u>671,639.61</u>	<u>1,241,882.41</u>

注：本期销售费用较上年同期销售费用减少 570242.8 元，降幅比例为 45.92%，其中主要是本期减少会展

活动，导致广告宣传费降低。

30、管理费用

<u>项目</u>	<u>2020年1-6月</u>	<u>2019年1-6月</u>
职工薪酬	362,261.56	329,975.16
服务费	455,149.06	324,634.07
办公费	10,055.61	1,150.00
租金	60,900.00	60,900.00
业务招待费	2,200.00	1,076.17
折旧	43,082.46	43,082.46
摊销	47,061.18	5,061.18
保险费	8,337.70	-
其他	<u>65,469.87</u>	<u>5,545.89</u>
合计	<u>1,054,517.44</u>	<u>771,424.93</u>

31、研发费用

<u>项目</u>	<u>2020年1-6月</u>	<u>2019年1-6月</u>
人工费	252,584.15	260,605.53
材料费	772,308.24	607,706.54
专利费	475.25	27,400.00
折旧费	67,571.42	105,709.38
会议费	-	79,945.40
合计	<u>1,092,939.06</u>	<u>1,081,366.85</u>

32、财务费用

<u>项目</u>	<u>2020年1-6月</u>	<u>2019年1-6月</u>
利息支出	602,785.82	593,336.93
减：利息收入	1,536.62	907.20
银行手续费及其他	<u>5,681.68</u>	<u>38,031.43</u>
合计	<u>606,930.88</u>	<u>630,461.16</u>

33、其他收益

<u>项目</u>	<u>2020年1-6月</u>	<u>2019年1-6月</u>
稳岗补贴	4,741.77	4,331.65
科学技术局高新技术企业补贴	150,000.00	-
其他补贴款	18,604.13	-
残疾人就业保险	<u>6467.68</u>	-
合计	<u>179,813.58</u>	<u>4,331.65</u>

34、投资收益

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
权益法核算的长期股权投资收益	-416,395.68	-
理财产品收益	=	1,429.17
合计	<u>-416,395.68</u>	<u>1,429.17</u>

35、信用减值损失

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
坏账损失	-146,503.47	-

36、资产减值损失

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
坏账损失	-	-115,188.27
商誉减值损失	-	-
存货跌价损失	<u>-56,820.48</u>	<u>123,764.98</u>
合计	<u>-56,820.48</u>	<u>8,576.71</u>

37、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额	计入上期非经常性损益的金额
捐赠	-	50,000.00	-	50,000.00
其他	3.30		3.30	
合计	<u>3.30</u>	<u>50,000.00</u>	<u>3.30</u>	<u>50,000.00</u>

38、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
当期所得税费用	-	-
递延所得税费用	<u>-19,784.62</u>	<u>-1,286.51</u>
合计	<u>-19,784.62</u>	<u>-1,286.51</u>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	-1,389,770.12
按适用税率（15%）计算的所得税费用	-208,465.52
子公司适用不同税率的影响	-8,595.63
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-67,274.34
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	387,506.51

项目	本年发生额
研发费用加计扣除	-122,955.64
所得税费用	-19,784.62

39、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
利息收入	1,536.62	907.20
往来款	55,603.68	2,970.57
政府补助收入	179,813.58	4,331.65
合计	236,953.88	8,209.42

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
费用现金支出	1,581,983.93	1,300,406.12
往来款	311,200.00	115,428.40
捐赠	=	50,000.00
合计	1,893,183.93	1,465,834.52

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的情况

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
① 净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,389,770.12	-1,308,613.18
加：资产减值准备	56,820.48	8,576.71
信用减值准备	146,503.47	-
固定资产折旧	161,052.50	201,229.56
无形资产摊销	5,061.18	5,061.18
长期待摊费用摊销	42,000.00	42,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“一”号填列)	-	-
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)	-	-
财务费用(收益以“一”号填列)	602,785.82	593,336.93
投资损失(收益以“一”号填列)	416,395.68	-1,429.17
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	-24,158.15	-1,286.51
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“一”号填列)	-2,607,583.98	1,975,145.41
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-1,511,673.10	-742,967.70
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	-1,613,777.31	-7,402,434.08
其他	-	-

<u>项目</u>	<u>2020年1-6月</u>	<u>2019年1-6月</u>
经营活动产生的现金流量净额	-5,716,343.53	-6,631,380.85
② 涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
1年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
③ 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,476,173.48	563,028.53
减：现金的年初余额	8,925,302.83	2,451,378.32
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-7,449,129.35	-1,888,349.79

(2) 现金和现金等价物的构成

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
① 现金	-	-
其中：库存现金	94,983.35	330,481.51
可随时用于支付的银行存款	1,381,190.13	232,547.02
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
② 现金等价物	-	-
其中：3个月内到期的债券投资	-	-
③ 期末现金及现金等价物余额	1,476,173.48	563,028.53

41、所有权或使用权受到限制的资产

<u>项目</u>	<u>期末账面价值</u>	<u>受限原因</u>
其他货币资金	500,000.00	借款质押

七、合并范围的变更

1、本期无非同一控制下企业合并范围的变动。

2、本期无同一控制下企业合并范围的变动。

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	
佛山市万达业贸易有限公司	佛山	佛山	民营	100.00%	-	货币出资
佛山市万达业科技有限公司	佛山	佛山	民营	67.00%	-	货币出资
金固邯郸防水科技有限公司	邯郸	邯郸	民营	-	56.00%	货币出资

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的	本期归属于少数	本期向少数股东	期末少数股东权
	持股比例	股东的损益	支付的股利	益余额
金固邯郸防水科技有限公司	44.00%	2,495.91	-	140,737.88

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
金固邯郸防水科技有限公司	616,439.96	-	616,439.96	175,672.06	-	175,672.06

(续上表 1)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
金固邯郸防水科技有限公司	698,963.15	5,672.52	5,672.52	153,921.50

2、在联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		表决权比例	对联营企业投资会计处理方法
				直接	间接		
万达业环保机械设备河北股份有限公司	河北	河北	民营	48.75%	-	48.75%	权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额
流动资产	698,325.92

<u>项目</u>	<u>期末余额/本期发生额</u>
	<u>万达业环保机械设备河北股份有限公司</u>
非流动资产	1,059,537.72
资产合计	1,757,863.64
流动负债	490,081.55
非流动负债	-
负债合计	490,081.55
按持股比例计算的净资产份额	
调整事项	
其中：商誉	-
内部交易未实现利润	-
其他	-
对联营企业权益投资的账面价值	1,084,846.77
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-
营业收入	-
净利润	-854,144.99
终止经营的净利润	-
其他综合收益	-
综合收益总额	-854,144.99
本年度收到的来自联营企业的股利	-

九、与金融工具相关的风险

公司在经营过程中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层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。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。

公司风险管理目标和政策，公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。本公司信用风险主要产生于银行存款、应收账款和其他应收款等。

(1) 银行存款

本公司银行存款主要存放于信用评级较高的金融机构，在正常经济环境下，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

对于应收账款、其他应收款，本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2020年6月30日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的71.34%源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

2、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司目前不存在外币，本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。

(3) 流动性风险

流动风险，是指本公司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。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司已从商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

十、关联方及关联交易

1、本企业的控股股东情况

<u>控股股东名称</u>	<u>认缴出资额</u>	<u>实际出资额</u>	<u>控股股东对本企业的持股比例</u>	<u>控股股东对本企业的表决权比例</u>
梁汉棋	5,454,500.00	5,454,500.00	77.04%	77.04%

本企业最终控制方是梁汉棋。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八。

3、其他关联方

<u>关联方名称</u>	<u>与本公司关联方</u>
梁汉棋	控股股东
汪树生	股东
吕翠芳	控股股东之配偶
候思欣	股东

4、关联担保情况

本公司作为被担保方

<u>担保方</u>	<u>担保金额</u>	<u>担保方式</u>	<u>担保起始日</u>	<u>担保到期日</u>	<u>担保是否已经履行完毕</u>
梁汉棋	20,000,000.00	连带责任保证	2015/12/16	2020/12/31	否
汪树生	20,000,000.00	连带责任保证	2015/12/16	2020/12/31	否
吕翠芳	20,000,000.00	连带责任保证	2015/12/16	2020/12/31	否
梁汉棋	6,296,900.00	房产抵押	2015/12/16	2020/12/31	否
吕翠芳	6,296,900.00	房产抵押	2015/12/16	2020/12/31	否
梁汉棋	20,000,000.00	股权质押	2015/12/16	2020/12/31	否
汪树生	20,000,000.00	股权质押	2015/12/16	2020/12/31	否

关联担保情况说明：

(1) 2019年12月20日，公司与中国银行股份有限公司佛山分行分别签订了编号为 GDK476630120198166 的《流动资金借款合同》，借款金额为 800.00 万元，借款期限为 12 个月；2019年4月2日，公司与中国银行股份有限公司佛山分行签订了编号为 GDK476630120196426 的《流动资金借款合同》，借款金额为 500.00 万元，借款期限为 12 个月。

(2) 2019年12月20日，公司与中国银行股份有限公司佛山分行分别签订了编号为 GDK476630120198165 的《流动资金借款合同》，借款金额为 400.00 万元，借款期限为 36 个月；2019年11月28日，公司与中国银行股份有限公司佛山分行分别签订了编号为 GDK476630120197981 的《流动资金借款合同》，借款金额为 800.00 万元，借款期限为 36 个月。

(3) 2015年12月16日，公司与中国银行股份有限公司佛山分行签订了编号为 GRZ476630120156269 的《抵押授信融资合同》，合同约定：公司股东梁汉棋与中国银行股份有限公司佛山分行已于 2015 年 12 月 16 日签订 GDY476630120156350 号的《抵押合同》，由梁汉棋提供抵押物作为公司向中国银行股份有限公司佛山分行偿还本合同项下所有债务，对应抵押物的授信融资金额为不超过人民币陆佰贰拾玖万陆仟玖佰元整（小写人民币：6,296,900.00 元），在此抵押担保下的金额内，公司可一次或多次向中国银行股份有限公司佛山分行申请授信融资，抵押担保期间 2015 年 12 月 16 日至 2020 年 12 月 31 日。

(4) 2015 年 12 月 16 日，公司股东梁汉棋及其配偶吕翠芳与中国银行股份有限公司佛山分行订了编号为

GDY476630120156350 号的《最高额抵押合同》合同约定：梁汉棋及其配偶吕翠芳以产权证号：粤房地权证佛字第 0100202773 号的办公用房为公司债务提供抵押担保，担保债权最高金额为人民币陆佰贰拾玖万陆仟玖佰元整（小写人民币：6,296,900.00 元），抵押期间为 2015 年 12 月 16 日至 2020 年 12 月 31 日。

抵押物情况如下：

抵押物名称	面积	评估价值	所有权/使用权归属（权利凭证号码）	所在地
办公用房	583.05 m ²	629.69 万元	产权人：梁汉棋,产权证号：粤房地权证佛字第 0100202773 号	佛山市禅城区季华一路 28 号四座 1502 房

(5) 2015 年 12 月 16 日，公司股东梁汉棋及其配偶吕翠芳与中国银行股份有限公司佛山分行订了编号为 GBZ476630120157368 号的《最高额保证合同》合同约定股东梁汉棋及其配偶吕翠芳以连带责任保证方式为公司提供最高债权额为人民币贰仟万元整（小写人民币：20,000,000.00 元）的担保，担保期间为 2015 年 12 月 16 日至 2020 年 12 月 31 日。

(6) 2015 年 12 月 16 日，公司股东汪树生与中国银行股份有限公司佛山分行订了编号为 GBZ476630120157370 号的《最高额保证合同》合同约定汪树生以连带责任保证方式为公司提供最高债权额为人民币贰仟万元整（小写人民币：20,000,000.00 元）的担保，担保期间为 2015 年 12 月 16 日至 2020 年 12 月 31 日。

(7) 2015 年 12 月 16 日，公司股东梁汉棋与中国银行股份有限公司佛山分行签订了编号为 GZY476630120156314 的《最高额质押合同》，梁汉棋以其持有的万达业公司 2,832,000.00 股股份作为质押，为公司提供最高债权额为人民币贰仟万元整（小写人民币：20,000,000.00 元）的担保，担保期间为 2015 年 12 月 16 日至 2020 年 12 月 31 日。

质押物情况如下：

出质人	证券名称	证券代码	质押证券数量（股）	担保价值
梁汉棋	万达业	833886	2,832,000.00	2,000.00 万元

(8) 2015 年 12 月 16 日，公司股东汪树生与中国银行股份有限公司佛山分行签订了编号为 GZY476630120156330 的《最高额质押合同》，汪树生以其持有的万达业公司 708,000.00 股股份作为质押，为公司提供最高债权额为人民币贰仟万元整（小写人民币：20,000,000.00 元）的担保，担保期间为 2015 年 12 月 16 日至 2020 年 12 月 31 日。

质押物情况如下：

出质人	证券名称	证券代码	质押证券数量（股）	担保价值
汪树生	万达业	833886	708,000.00	2,000.00 万元

(9) 2018 年 7 月 23 日，万达业公司与中国银行股份有限公司佛山分行签订编号为《GZY476630120186494》的最高额质押合同。万达业公司以银行定期存单 50 万元为公司提供最高债权额为人民币伍拾万元整（小写人民币：500,000.00 元）的质押，质押期间为 2015 年 12 月 16 日至 2020 年 12 月 31 日。

(10) 2018年7月23日,万达业公司与中国银行股份有限公司佛山分行签订编号为《GZY476630120186493》的最高额质押合同。万达业公司以自有专利18项(专利号分别为 ZL2011100755012、ZL2012204749415、ZL2012204749414、ZL2012201695023、ZL2012200873339、ZL2012203015617、ZL2011203015621、ZL2011200854244、ZL2017202304015、ZL2016204856519、ZL2012204749449、ZL2015209012305、ZL2015202409821、ZL2014206153114、ZL2014206812817、ZL2014205878605、ZL2014200046369、ZL2012205268639)为公司提供最高债权额为人民币伍佰叁拾壹万零伍佰元整(小写人民币:5,310,500.00元)的质押,质押期间为2015年12月16日至2020年12月31日。上述自有专利18项经深圳市世鹏资产评估房地产土地估价顾问有限公司出具深世鹏评字第 AZFS20180717014 号的资产评估报告,上述18项自有专利评估价值为人民币伍佰叁拾壹万零伍佰元整(小写人民币:5,310,500.00元)。

5、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	梁汉棋	1,117,630.49	1,157,080.49

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截止2020年6月30日,本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截止2020年6月30日,本公司不存在披露的其他或有事项。

十二、资产负债表日后事项

新型冠状病毒感染的肺炎疫情在全国爆发以来,对肺炎疫情的防控工作正在全国范围内持续进行,肺炎疫情将会对部分企业的经营及整体经济运行会造成一定影响,从而可能在一定程度上影响本公司的业务,影响程度将取决于疫情防控的情况、持续时间以及各项调控政策的实施。

本公司预计此次新冠疫情及防控措施将对本公司的生产和经营造成一定的暂时性影响,影响程度取决于疫情防控的进展情况、持续时间以及各地防控政策的实施情况。

本公司将继续密切关注肺炎疫情发展情况,评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。截至本报告报出日,该评估工作尚在进行当中。

截止本报告日,本公司不存在其他需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、梁汉棋以其持有的万达业公司2,832,000.00股股份作为质押,为公司提供最高债权额为人民币贰仟万

元整（人民币：20,000,000.00 元）的担保，担保期间为 2015 年 12 月 16 日至 2020 年 12 月 31 日。

2、汪树生以其持有的万达业公司 708,000.00 股股份作为质押，为公司提供最高债权额为人民币贰仟万元整（小写人民币：20,000,000.00 元）的担保，担保期间为 2015 年 12 月 16 日至 2020 年 12 月 31 日。

十四、公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	4,885,869.33
1 至 2 年	1,076,447.54
2 至 3 年	172,880.00
3-4 年	<u>650,000.00</u>
4-5 年	<u>1,087,110.00</u>
合计	<u>7,872,306.87</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备的应收账款	1,664,110.00	21.14%	1,664,110.00	100.00%	-
按组合计提坏账准备的应收款：	6,208,196.87	78.86%	450,201.92	7.25%	5,757,994.95
其中：账龄分析法计提坏账	<u>6,208,196.87</u>	<u>78.86%</u>	<u>450,201.92</u>	7.25%	<u>5,757,994.95</u>
准备组合					
合计	<u>7,872,306.87</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,114,311.92</u>	26.86%	<u>5,757,994.95</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备的应收账款	1,664,110.00	21.62%	1,664,110.00	100.00%	-
按组合计提坏账准备的应收款：	6,033,718.34	78.38%	345,968.05	5.73%	5,687,750.29
其中：账龄分析法计提坏账	<u>6,033,718.34</u>	<u>78.38%</u>	<u>345,968.05</u>	5.73%	<u>5,687,750.29</u>
准备组合					
合计	<u>7,697,828.34</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,010,078.05</u>	26.11%	<u>5,687,750.29</u>

按单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款(按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
河北亚峰矿业有限公司	1,040,000.00	1,040,000.00	100.00%	公司已注销

应收账款(按单位)

	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
南阳市鑫融矿业有限公司	610,000.00	610,000.00	100.00%	公司无力回款
广宁县利山非金属有限公司	<u>14,110.00</u>	<u>14,110.00</u>	100.00%	公司无力回款
合计	<u>1,664,110.00</u>	<u>1,664,110.00</u>	100.00%	

按组合计提坏账准备:

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	账面价值
1年以内	4,885,869.33	244,293.17	5.00%	4,641,576.16
1-2年	1,076,447.54	107,644.75	10.00%	968,802.79
2-3年	172,880.00	51,864.00	30.00%	121,016.00
3-4年	40,000.00	20,000.00	50.00%	20,000.00
4-5年	<u>33,000.00</u>	<u>26,400.00</u>	80.00%	<u>6,600.00</u>
合计	<u>6,208,196.87</u>	<u>450,201.92</u>	7.25%	<u>5,757,994.95</u>

(续上表)

账龄

	期初余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	账面价值
1年以内	5,572,075.75	278,603.79	5.00%	5,293,471.96
1-2年	388,642.59	38,864.26	10.00%	349,778.33
2-3年	40,000.00	12,000.00	30.00%	28,000.00
4-5年	<u>33,000.00</u>	<u>16,500.00</u>	50.00%	<u>16,500.00</u>
合计	<u>6,033,718.34</u>	<u>345,968.05</u>	5.73%	<u>5,687,750.29</u>

(3) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	1,664,110.00	-	-	-	-	1,664,110.00
按组合计提坏账准备	<u>345,968.05</u>	<u>104,233.87</u>	=	=	=	<u>450,201.92</u>
合计	<u>2,010,078.05</u>	<u>104,233.87</u>	=	=	=	<u>2,114,311.92</u>

(4) 本报告期无实际核销的应收账款情况

(5) 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	与本公司关系	账面余额	年限	占总金额比例
烟台市仁泰环保科技有限公司	非关联方	3,203,563.48	1年以内	40.69%
河北亚峰矿业有限公司	非关联方	1,040,000.00	4-5年	13.21%
烟台市瑞凯环保材料有限公司	非关联方	955,000.00	1年以内	12.13%
南阳市鑫融矿业有限公司	非关联方	610,000.00	3-4年	7.74%
佛山市鑫万象进出口贸易有限公司	非关联方	<u>458,000.00</u>	1-2年	<u>5.82%</u>

合计 6,266,563.48 79.59%

2、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	461,052.23	-	461,052.23	461,052.23	-	461,052.23
对联营、合营企业投资	<u>1,084,846.77</u>	=	<u>1,084,846.77</u>	<u>551,242.45</u>	=	<u>551,242.45</u>
合计	<u>1,545,899.00</u>	=	<u>1,545,899.00</u>	<u>1,012,294.68</u>	=	<u>1,012,294.68</u>

其中：对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提	减值准备
					减值准备	期末余额
佛山市万达业 科技有限公司	460,052.23	-	-	460,052.23	-	-
佛山市万达业贸易 有限公司	<u>1,000.00</u>	=	=	<u>1,000.00</u>	=	=
合计	<u>461,052.23</u>	=	=	<u>461,052.23</u>	=	=

(1) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				其他综合 收益调整	其他权益变动
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益			
① 合营企业							
万达业环保机械 设备河北股份有 限公司	551,242.45	950,000.00	-	-416,395.68	-	-	-

(续上表)

被投资单位	本期增减变动	期末余额	减值准备
			期末余额
	宣告发放现金股 利或利润	计提减值准备	其他
① 合营企业			
万达业环保机械设备河北股份有 限公司	-	-	-
		1,084,846.77	-

3、营业收入和营业成本

项目	2020年1-6月		2019年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,653,853.11	7,327,067.18	9,226,291.26	6,733,874.27

(1) 主营业务分产品

项目	2020年1-6月		2019年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
除铁机	6,438,359.92	4,857,381.23	6,208,304.73	4,472,847.57
水冷机	1,021,355.13	782,650.68	1,705,077.36	1,294,470.14
磁棒	1,235,207.44	932,155.87	1,138,727.58	835,121.56
皮带机	64,850.15	50,015.93	126,487.64	95,251.14
网片	34,580.47	28,658.00		
防水材料	<u>859,500.00</u>	<u>676,205.47</u>	<u>47,693.95</u>	<u>36,183.86</u>
合计	<u>9,653,853.11</u>	<u>7,327,067.18</u>	<u>9,226,291.26</u>	<u>6,733,874.27</u>

(2) 主营业务分地区

项目	2020年1-6月		2019年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
国内	9,653,853.11	7,327,067.18	9,226,291.26	6,733,874.27

本期前五名客户的营业收入情况

项目	营业收入总额	占公司本期全部收入比例
烟台市仁泰环保科技有限公司	5,580,134.97	57.80%
烟台市瑞凯环保材料有限公司	889,557.52	9.21%
衡阳县万嘉陶瓷原料有限公司	796,460.17	8.25%
中国建筑一局(集团)有限公司	729,557.50	7.56%
广东枫树陶瓷原料有限公司	<u>632,743.36</u>	<u>6.55%</u>
合计	<u>8,628,453.52</u>	<u>89.37%</u>

4、投资收益

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
理财收益	-	1,282.20
权益法核算的长期股权投资收益	<u>-416,395.68</u>	-
合计	<u>-416,395.68</u>	<u>1,282.20</u>

十五、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	179,813.58	-

项目	金额	说明
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-416,395.68	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3.30	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
少数股东权益影响额	-	-
所得税影响额	-35,487.81	-
合计	<u>-272,073.21</u>	

2、净资产收益率

报告期利润	加权平均	每股收益	
	净资产收益率	基本每股	稀释每股
		收益	收益
归属于公司普通股股东的净利润	-24.68%	-0.1944	-0.1944
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-19.80%	-0.1559	-0.1559

第八节 备查文件目录

（一）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。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。

（三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董事会办公室