



世品环保

NEEQ:870302

广州世品环保科技股份有限公司

Guangzhou ShiPin Environment

Protection Technology Co. , Ltd

半年度报告

—— 2019 ——

目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和财务指标摘要	7
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	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	22
第八节 财务报表附注	34

释义

释义项目		释义
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限公司
主办券商、招商证券	指	招商证券股份有限公司
正中珠江	指	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
本公司、公司、世品环保	指	广州世品环保科技股份有限公司
三会	指	广州世品环保科技股份有限公司股东会、董事会、监事会
世品电气	指	广州世品电气科技有限公司
冠葆科技	指	广东冠葆科技有限公司
年度报告、本年度报告	指	广州世品环保科技股份有限公司 2019 年半年度报告
报告期	指	2019 年 1 月 1 日到 2019 年 6 月 30 日
股东大会	指	广州世品环保科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广州世品环保科技股份有限公司董事会
监事会	指	广州世品环保科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
公司章程、章程	指	最近一次被公司股东大会批准的《广州世品环保科技股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》（2013 年修订）
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》（2013 年修订）
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
VOCs	指	挥发性有机化合物，熔点低于室温而沸点在 50-260 度之间的挥发性有机化合物的总称
PM2.5	指	指环境空气中动力学当量直径小于等于 2.5 微米的颗粒物，主要来自于各种烯料的燃烧
中森美	指	中石化森美（福建）石油有限公司
中石油	指	中国石油天然气股份有限公司
中海油	指	中国海洋石油总公司
中石化	指	中国石油化工股份有限公司

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人王克光、主管会计工作负责人章珠华及会计机构负责人（会计主管人员）章珠华保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司行政办公室
备查文件	<ol style="list-style-type: none">1. 报告期内在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露过的所有公司文件正本及公告的原稿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	广州世品环保科技股份有限公司
英文名称及缩写	Guangzhou ShiPin Environment Protection Technology Co., Ltd
证券简称	世品环保
证券代码	870302
法定代表人	王克光
办公地址	广州市越秀区建设横马路 2 号宸宇大厦 409 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	章珠华
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	020-38736648
传真	020-38735520
电子邮箱	Sippec_cwzj@163.com
公司网址	
联系地址及邮政编码	广东省广州市越秀区建设横马路 2 号宸宇大厦 409 室邮政编码 510060
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	公司行政办公室

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	2006 年 3 月 28 日
挂牌时间	2016 年 12 月 23 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	(N)水利、环境和公共设施管理业-(N77)生态保护和环境治理业-(N772)环境治理业-(N7722)大气污染治理
主要产品与服务项目	油气回收系统、配电柜及相关产品
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	63,953,490
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	郭萍
实际控制人及其一致行动人	郭萍、王克光

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	9144010478606489XY	否
注册地址	广州市越秀区麓苑路 51 号 505 房 (部位: T2J 房)	否
注册资本(元)	63,953,490	否

五、 中介机构

主办券商	招商证券
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道福华一路 111 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	21,782,295.56	11,740,466.37	85.53%
毛利率%	49.70%	49.72%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,676,093.95	-2,696,938.10	162.15%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,338,581.97	-3,737,238.10	135.82%
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）	2.11%	-3.79%	-
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）	1.69%	-5.25%	-
基本每股收益	0.03	-0.04	162.15%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	125,889,957.59	116,144,871.19	8.39%
负债总计	44,797,486.95	37,593,604.99	19.16%
归属于挂牌公司股东的净资产	80,099,276.64	77,601,499.48	3.22%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.25	1.21	3.22%
资产负债率%（母公司）	33.97%	31.54%	-
资产负债率%（合并）	35.58%	32.37%	-
流动比率	2.69	2.95	-
利息保障倍数	12.07	18.07	-

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	-7,236,926.94	-3,329,883.39	
应收账款周转率	0.26	0.17	-
存货周转率	0.55	0.38	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	8.39%	-9.20%	-
营业收入增长率%	85.53%	40.09%	-
净利润增长率%	186.78%	-61.26%	-

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	63,953,490	63,953,490	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	395,100.00
理财产品投资收益	4,767.13
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,681.8
非经常性损益合计	397,185.33
所得税影响数	59,577.80
少数股东权益影响额（税后）	95.55
非经常性损益净额	337,511.98

七、 补充财务指标

☐ 适用 ☒ 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☒ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☐ 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
资产减值损失	296,074.49	0	-6,314.01	0
信用减值损失	0	296,074.49	0	-6,314.01

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司所属行业为生态保护和环境治理业（N77），公司主营业务为根据客户需求为加油站或油库提供油气回收系统的整体方案设计、系统集成以及设备的销售、指导安装调试等全套服务。

公司下游客户主要是中国石油天然气股份有限公司、中石化森美（福建）石油有限公司、中国海洋石油总公司及其分支机构。公司的核心竞争力是公司具有较强的油气回收系统的整体方案设计能力和安装改造工艺水平。公司在与客户签订油气回收合同、工艺改造合同等业务合同之后，按照客户的要求和现场的实际情况，从合格的设备供应商中采购设备，然后为客户提供合适的安装和调式服务。在完成整套设备的安装调试之后，在质保期内公司还会为客户提供免费的维修保养服务。

公司早期主要经营电气配件、加油站配件业务，后逐步向大气污染治理过度，公司利用自主研发和经验积累形成的整体方案设计和系统集成技术，结合国内、外著名制造商提供的优质设备，为客户提供VOCs治理的解决方案，综合采用“设计+生产+销售+服务”的定制化模式是公司经营的核心所在。公司主要通过入围下游客户的供应商名录及参与投标的方式来获取经营业务，通过提供产品及服务来获取利润。

报告期期初至本年度报告披露日，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

截至2019年6月30日，公司资产总额12589万元，期初为11614万元，较期初增加8.39%。公司2019年上半年实现营业收入2178万元，去年同期为1174万元，较上年同期增长85.53%，主要原因是：今年加大力度催收回款保证工程进度，增加了销售收入。公司2019年上半年毛利率为49.70%，去年同期为49.72%，两年度毛利率基本持平。公司2019年上半年实现合并净利润194.89万元，去年同期为-224.59万元，较上年同期上升186.78%，主要原因是：销售收入的增加。公司2019年上半年，经营活动产生的现金流量净额-723万元，去年同期为-333万元，较去年同期减少117%，主要原因为：工程量增加导致采购量相应的增加，引起的现金流量净额减少。

三、 风险与价值

1、人才流失的风险。公司主要从事油气回收系统的整体方案设计、系统集成以及设备的销售、指导安装调试服务，项目方案设计能力、项目管理能力、技术储备对公司业务发展至关重要。核心技术积累和稳定的人才储备是油气回收系统集成行业竞争的一个重要组成部份，具有一批高水平的项目管理人员和项目技术人员是公司维持工程能力、保持业务稳定乃至是维护公司核心竞争优势的关键，如果发生技术和人才流失的情况，将对企业的生产经营产生较大的影响。应对措施：针对人才流失的风险，公司加强了企业文化的建设，增强员工对公司的认同感及归属感；公司聘请了专门负责薪酬设计和绩效考核管理的经理来实现效率公平原则。

2、市场竞争风险。目前国内市场上油气回收及相关大气污染综合治理行业不存在具有垄断性地位的龙头企业，随着经济社会发展和城市化进程的加速，国家对PM2.5、VOCs等污染物的治理日趋严格，相继出台了有利于行业快速发展的相关政策。我国目前拥有加油站12万余家，国家政策出台、落地、实施的过程，以及后续的大气环境的监管维护，使得加油站油气回收改造在2014年以及随后数年进入

了一段时间集中建设期，油气回收系统建设完成后的维护和检测使得油气回收领域在未来相当长的一段时间内仍具有高速增长的趋势，随着油气回收系统市场的扩大，未来各个地区将涌现出更多的潜在竞争对手加入到该行业，使得行业竞争进一步加剧，进而导致行业整体盈利水平下降的风险。应对措施：针对市场竞争风险，公司不断加大研发方面的投入，以保持公司在市场竞争中的领先优势，从而通过差异化的业务竞争战略来保持公司的盈利水平。

3、客户集中风险。公司下游客户主要为中石油、中石化森美、中海油及其分支机构。报告期内公司主要为中石油、中石化森美、中海油及其分支机构等企业 提供油气回收系统的整体方案设计、系统集成以及设备的销售、指导安装调试等全套服务。截至报告期末，公司来源于前五大客户的营业收入占当期营业收入的比重为 71.62%，客户集中度处于较高的水平。客户集中度较高是公司下游行业竞争格局和公司市场战略选择的体现，但是如果公司主要销售客户所处的行业、自身的生产经营情况发生不利变化，将有可能对公司的营业收入和应收账款回收产生不利影响。应对措施：针对客户集中风险，公司不断开拓以前很少涉及的“三桶油”以外的客户，同时向现有客户提供更多元的产品和服务，以规避客户集中的风险。

4、供应商集中风险。公司采购的原材料主要是油气回收鹤管、真空泵、油气回收油枪、单层管、复合管、机械气液比调节阀等，公司拥有稳定的供应商，原材料市场供应充足。截至报告期末，公司自前五大供应商处采购的原材料占当期采购总额的比重为 63.28%，供应商集中度处于较高的水平，公司存在供应商过于集中的风险。应对措施：针对供应商集中这一风险，公司已经采取了几个主要供应商集中采购，次要供应商少量、持续的采购以保持合作态势，这样既可提高公司的议价能力，同时又不致于过度依赖某一供应商。

5、存货规模增加风险。截至报告期末，公司存货余额为 2211 万元，存货余额较大。随着公司业务规模的持续扩大，存货规模有可能很进一步增加。较大的存货余额将占用公司更多的营运资金，降低公司资产周转速度，降低资金运作效率。此外，项目执行过程中，如果出现客户财务状况恶化等情形，还可能发生存货跌价的风险。应对措施：针对存货规模增加风险，公司陆续制定和完善了《采购与付款管理制度》、《存货收发存管理制度》、《存货盘点管理制度》，公司严格执行“以销定购”原则，只有收到客户订单的情况下方能进行采购审批。

6、应收账款发生坏账风险。截至报告期末，公司应收账款余额为 879 万元，占当期总资产的比率为 69.88%。公司客户主要为中石油、中石化森美等大型国有企业，内部的结算审批及付款流程较长，付款计划也受其年度预算的影响，产生跨财务年度收款、结算的情况，公司客户主要集中在资质优良、信誉良好、实力雄厚的中石油、中石化等大型能源石油化工的子公司或分公司，公司应收账款回款情况良好。公司建立了科学的管控体系，强化了应收账款管理，报告期内公司应收账款回款情况良好。但随着公司业务规模的持续扩大，公司应收账款规模会持续增长，若发生应收账款未能及时收回或无法收回的情况，将给公司带来不利影响。应对措施：针对应收账款发生坏账这一风险，公司制定和完善相关的财务管理和内部控制制度，加强了公司与客户之间的对账和催收工作。

7、子公司租赁的生产经营场所未取得房产证的风险。截至本半年度报告出具之日，子公司广州世品电气科技有限公司向广州雅俊宝石有限公司租赁的生产经营场所未取得房屋产权证，是因为广州雅俊宝石有限公司未办理完毕房屋报建手续而未取得房产证。虽然子公司广州世品电气科技有限公司主要负责配电柜、配电箱的组装及销售业务，主要生产环节较为简单，子公司租赁的上述房产也不为公司的主要生产经营地，且子公司所在地位于广州市花都区，租金较低，即使子公司使用的生产经营场所需要进行搬迁，也能找到廉价的替代性租赁场所，但是，由于子公司租赁的经营场所存在未取得房屋产权证这一事实，子公司存在被要求搬迁从而导致子公司生产经营场所存在搬迁的风险。应对措施：针对子公司租赁的生产经营场所未取得房产证这一风险，公司密切并持续关注周边租赁市场的情况，同时加强与业主的沟通频率，以保证生产经营不受经营场所产权问题的影响。

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

报告期内，公司依法合规经营，按时足额支付员工工资，缴纳社会保险，切实维护员工利益；注重服务质量，切实履行合同，保障了客户及供应商的合法权益；公司经营状况良好，信息披露及时，依法保障股东的利益不受损害。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

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

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	30,000,000.00	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	0	0

公司 2019 年 5 月 24 日召开第一届董事会第十九次会议及 2019 年 5 月 24 日公司 2018 年年度股东大会审议通过《关于预计公司 2019 年关联方关联担保的议案》，预计公司 2019 年度接受关联方郭萍、王克光夫妇为公司提供不超过 3000 万的关联担保，并授权公司董事长王克光在其任期内，在上述额度内行使决策权。相关公告内容详见公司在全国股转系统披露的《广州世品环保科技股份有限公司第一届董事会第十九次会议决议公告》（公告编号：2019-004）、《广州世品环保科技股份有限公司关于预计公司 2019 年关联方关联担保公告》（公告编号：2019-006）、《广州世品环保科技股份有限公司 2018 年年

度股东大会决议公告》（公告编号：2019-014）。

（二）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
王克光	资金拆借	799,462.65	已事后补充履行	2019年8月12日	2019-028

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，为满足公司生产经营的需要，2019 年年初公司因向关联方王克光进行资金拆借所产生的其他应付款为 290 万元，2019 年度累计增加 799,462.65 元，累计归还 63 万元，截至 2019 年 6 月 30 日剩余 3,069,462.65 元尚未归还。公司于 2019 年 8 月 12 日召开第二届董事会第二次会议，会议审议通过了《关于补充确认公司 2019 年度关联交易情况的议案》，对 2019 年公司向关联方进行资金拆借的上述关联交易事项予以补充确认，上述事项尚需公司 2019 年第二届第二次临时股东大会进行审议。

（三）承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2019/1/1	2019/12/31	其他（自行填写）	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
董监高	2019/1/1	2019/12/31	其他（自行填写）	其他承诺（请自行填写）	规范公司关联交易	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、公司在公开转让说明书中披露，公司控股股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员作出了《关于避免同业竞争的承诺》，截至本报告披露之日，上述全体承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺的情况。

2、公司实际控制人王克光、郭萍夫妇作出《关于规范公司关联交易的承诺函》，截至本报告披露之日，上述全体承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺的情况。

（四）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
银行存款	保证金	500,000.00	0.43%	中国银行贷款保证金
合计	-	500,000.00	0.43%	-

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	6,555,230	14.55%	0	6,555,230	14.55%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	799,415	1.25%	0	799,415	1.25%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	57,398,260	89.75%	0	57,398,260	89.75%
	其中：控股股东、实际控制人	55,000,000	86.00%	0	55,000,000	86.00%
	董事、监事、高管	57,398,260	89.75%	0	57,398,260	89.75%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		63,953,490	—	0	63,953,490	—
普通股股东人数		5				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	郭萍	33,000,000	0	33,000,000	51.6%	33,000,000	0
2	王克光	22,000,000	0	22,000,000	34.40%	22,000,000	0
3	陶晔	3,197,675	0	3,197,675	5.00%	2,398,260	799,415
4	李根凤	3,197,675	0	3,197,675	5.00%	0	3,197,675
5	夏振源	2,558,140	0	2,558,140	4.00%	0	2,558,140
合计		63,953,490	0	63,953,490	100%	57,398,260	6,555,230

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：股东间相互关系说明：股东郭萍与王克光是夫妻关系。除此之外，公司其他股东之间不存在亲属关系或其他关联关系。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

(一) 控股股东情况

公司的控股股东是郭萍女士。郭萍，女，1967年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1991年6月毕业于暨南大学，本科学历。1992年至1995年，任洛阳石化工程公司采购员；1995年至2001年，任广州广重集团公司销售经理；2001年月至2006年2月，任美国斯必克冷却技术有限公司中国华南区销售总监；2006年3月至2016年6月，任广州世品石油设备有限公司执行董事兼经理，2009年5月至今，任广州世品电气科技有限公司执行董事；2015年9月至2016年8月，任北京冠盛宝华科技发展有限公司执行董事兼经理；2016年6月至今，任广州世品环保科技股份有限公司董事。报告期初至本《2019年半年度报告》出具之日，公司控股股东未发生变动。

(二) 实际控制人情况

公司的实际控制人为王克光、郭萍夫妻二人。

王克光，男，1965年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1989年6月毕业于东北石油学院化工机械与设备专业，获学士学位。1989年7月至1994年2月，任大庆油田助剂厂计划员；1994年2月至1996年5月，任广州广重企业集团销售经理；1996年6月至2004年2月，任广东埃索石油有限公司区域经理；2004年2月至2016年8月，任上海世品油站设备有限公司执行董事长；2011年8月至2016年8月，任广州萨博安通石化设备有限公司执行董事、经理兼法定代表人；2011年11月至2016年6月，任广州世品石油设备有限公司监事；2012年4月至2014年4月，任广州世品电气设备有限公司执行董事兼法定代表人；2016年6月至今，任广州世品环保科技股份有限公司董事长、总经理兼法定代表人。郭萍，女，1967年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1991年6月毕业于暨南大学，本科学历。1992年至1995年，任洛阳石化工程公司采购员；1995年至2001年，任广州广重集团公司销售经理；2001年月至2006年2月，任美国斯必克冷却技术有限公司中国华南区销售总监；2006年3月至2016年6月，任广州世品石油设备有限公司执行董事兼经理，2009年5月至今，任广州世品电气科技有限公司执行董事；2015年9月至2016年8月，任北京冠盛宝华科技发展有限公司执行董事兼经理；2016年6月至今，任广州世品环保科技股份有限公司董事。报告期初至本《2019年半年度报告》出具之日，公司实际控制人未发生变动。

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
王克光	董事长、总经理	男	1965 年 11 月	本科	2016.6-2019.6 2019.6-2022.6	是
郭萍	董事	女	1967 年 7 月	本科	2016.6-2019.6 2019.6-2022.6	是
陶晔	董事	女	1973 年 10 月	本科	2016.6-2019.6 2019.6-2022.6	否
吴俊京	董事	男	1982 年 11 月	大专	2016.6-2019.6	是
聂柳越	董事	男	1988 年 4 月	大专	2019.6-2022.6	是
汤建中	董事	男	1979 年 5 月	本科	2018.10-2019.6 2019.06-2022.6	是
汤建中	副总经理	男	1979 年 5 月	本科	2016.6-2019.6 2019.6-2022.6	是
陈凤仪	监事会主席	女	1974 年 6 月	大专	2017.11-2019.6 2019.6-2022.6	是
黎彩贞	监事	女	1975 年 11 月	大专	2016.6-2019.6 2019.6-2022.6	是
陈文娥	监事	女	1978 年 6 月	大专	2017.03-2019.06 2019.06-2022.06	是
章珠华	董事会秘书、财务总监	女	1984 年 8 月	本科	2019.04-2019.06 2019.06-2022.06	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事王克光、郭萍是公司的实际控制人，二人系夫妻关系。

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，与公司控股股东、实际控制人之间亦不存在任何关联关系。公司董事、监事、高级管理人员均不属于失信联合惩戒对象。

(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
王克光	董事长、总经理	22,000,000	34.40%	22,000,000	34.40%	0
郭萍	董事	33,000,001	51.60%	33,000,001	51.60%	0
陶晔	董事	3,197,675	5.00%	3,197,675	5.00%	0
合计	-	58,197,676	91.00%	58,197,676	91.00%	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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张景和	董事会秘书、财务总监	离任		离职
王卉	董事会秘书、财务总监	离任		离职
刁妙芳	董事会秘书、财务总监	离任		离职
章珠华		新任	董事会秘书、财务总监	新任
李伟疆	董事	离任		离任
汤建中		新任	董事	新任
吴俊京	董事	离任		
聂柳越		新任	董事	新任

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

聂柳越，男，1988年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2011年6月，毕业于广东交通职业技术学院机电一体化（计算机辅助设计）专业，大专学历。2010年10月至2012年9月，任广州花都科安锅炉设备安装有限公司锅炉压力容器压力管道工程师；2012年10月至2014年6月，任深圳市兴鼎机电设备工程有限公司管道工程师兼项目经理；2014年7月至今，历任广州世品石油设备有限公司、广州世品环保科技股份有限公司技术工程师。

章珠华，女，1984年出生，中国国籍，无境外永久居住权。2012年7月毕业于厦门理工大学，专业：会计学，学历：本科 公告编号：2019-011。2007年7月至2012年3月，任厦门惠尔康集团总账会计；2012年5月至2016年4月，任泉州华奥汽车集团财务总监；2016年7月至2019年1月，任福建省联康药业有限公司财务总监。

汤建中，男，1979年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2000年7月，毕业于天津科技大学

化工设备与机械专业，获工学学位。2000 年 7 月至 2005 年 6 月，任公告编号：2018-033 广州广重企业集团有限公司技术工程师；2005 年 7 月至 2006 年 6 月，任上海世品油站设备有限公司销售工程师；2006 年 7 月至 2009 年 7 月，任广州世品石油设备有限公司销售工程师、销售部经理；2009 年 10 月至 2011 年 4 月，任路翔股份有限公司市场部主管；2011 年 5 月至今，任广州世品石油设备有限公司副总经理。

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	20	22
技术人员	10	15
销售人员	5	5
生产人员	54	61
员工总计	89	103

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	13	16
专科	36	45
专科以下	39	41
员工总计	89	103

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

- 1、薪酬政策。公司依据《中华人民共和国劳动法》和地方法规及规范性文件的要求，与所有员工签定《劳动合同书》。此外，公司根据不同业务类型，不同工种，制定了相应的薪酬制度和绩效考核体系。每月按时、足额的发放工资。
- 2、培训计划。主要针对管理、技术、生产人员的内外部培训，对于管理人员开展管理理念、管理方法等内容的培训；针对技术人员开展新技术、新工艺等技能提升的培训，加强技术人员技术能力储备；针对生产人员开展操作技能、安全生产等方面的培训。
- 3、截至报告期期末，公司不存在需由公司承担费用的离退休职工人员。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	0	1
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	2	2

核心人员的变动情况:

目前公司未认定核心员工，公司的核心技术人员包括吴俊京、聂柳越，其基本情况如下：

吴俊京，男，1982年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2006年6月，毕业于南华工商学院室内设计专业，大专学历。2006年10月至2008年5月，任广州市科凌新技术有限公司技术工程师；2008年7月至2016年6月，任广州世品石油设备有限公司预结算经理。2016年6月至今，任广州世品环保科技股份有限公司董事、预结算经理。

聂柳越，男，1988年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2011年6月，毕业于广东交通职业技术学院机电一体化（计算机辅助设计）专业，大专学历。2010年10月至2012年9月，任广州花都科安锅炉设备安装有限公司锅炉压力容器压力管道工程师；2012年10月至2014年6月，任深圳市兴鼎机电设备工程有限公司管道工程师兼项目经理；2014年7月至今，历任广州世品石油设备有限公司、广州世品环保科技股份有限公司技术工程师。

报告期初至本《半年度报告》出具之日，公司核心技术人员发生变动。

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、1	3,879,828.61	12,212,855.91
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、2	87,973,736.68	76,135,056.93
其中：应收票据	五、2.1	81,828.00	54,340.00
应收账款	五、2.2	87,891,908.68	76,080,716.93
应收款项融资			
预付款项	五、4	4,008,423.08	2,499,242.01
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	2,409,279.45	2,153,403.10
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	22,107,528.45	17,904,058.37
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	五、7	633.24	633.24
流动资产合计		120,379,429.51	110,905,249.56
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、8	3,687,376.85	3,942,608.08
在建工程	五、9	1,087,120.31	540,678.38
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、10	736,030.92	756,335.17
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,510,528.08	5,239,621.63
资产总计		125,889,957.59	116,144,871.19
流动负债：			
短期借款	五、11	5,500,000.00	6,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、12	19,712,706.87	17,024,008.02
其中：应付票据			
应付账款	五、12.1	19,712,706.87	17,024,008.02
预收款项	五、13	11,207,972.96	1,076,906.47
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、14	670,637.14	1,171,506.75
应交税费	五、15	368,118.24	3,841,020.62
其他应付款	五、16	7,338,051.74	8,480,163.13
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			
其他流动负债			
流动负债合计		44,797,486.95	37,593,604.99
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		44,797,486.95	37,593,604.99
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、17	63,953,490.00	63,953,490.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、18	2,806,872.73	2,806,872.73
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、19	3,490,641.11	3,109,547.47
一般风险准备			
未分配利润	五、20	9,848,272.80	7,731,589.28
归属于母公司所有者权益合计		80,099,276.64	77,601,499.48
少数股东权益		993,194.00	949,766.72
所有者权益合计		81,092,470.64	78,551,266.20
负债和所有者权益总计		125,889,957.59	116,144,871.19

法定代表人：王克光主管会计工作负责人：章珠华会计机构负责人：章珠华

（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		3,689,008.85	11,032,894.06
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	十四、1.1	81,828.00	54,340.00
应收账款	十四、1.2	85,331,962.87	75,990,781.54
应收款项融资			
预付款项		3,839,350.77	2,284,255.36
其他应收款	十四、2	2,406,721.40	2,215,045.01
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		19,263,910.67	15,518,939.55
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		633.24	633.24
流动资产合计		114,613,415.80	107,096,888.76
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	1,548,561.03	1,548,561.03
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		3,674,713.34	3,918,514.56
在建工程		1,087,120.31	540,678.38
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		736,030.92	736,030.92
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,046,425.60	6,743,784.89
资产总计		121,659,841.40	113,840,673.65
流动负债：			

短期借款		5,500,000.00	6,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		19,853,078.05	19,317,792.61
预收款项		10,922,633.82	827,629.76
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		616,880.07	997,744.28
应交税费		358,880.00	3,710,316.76
其他应付款		4,077,091.26	5,053,183.72
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			
其他流动负债			
流动负债合计		41,328,563.20	35,906,667.13
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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			
负债合计		41,328,563.20	35,906,667.13
所有者权益：			
股本		63,953,490.00	63,953,490.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,709,329.85	3,740,809.76
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,468,245.52	3,109,547.47

一般风险准备			
未分配利润		10,200,212.83	7,130,159.29
所有者权益合计		80,331,278.20	77,934,006.52
负债和所有者权益合计		121,659,841.40	113,840,673.65

法定代表人：王克光

主管会计工作负责人：章珠华

会计机构负责人：章珠华

(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		21,782,295.56	11,740,466.37
其中：营业收入	五、21	21,782,295.56	11,740,466.37
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		19,854,800.86	15,028,959.98
其中：营业成本	五、21	10,956,268.80	5,903,048.46
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、22	117,678.07	52,761.69
销售费用	五、23	4,566,582.09	5,022,378.08
管理费用	五、24	2,781,918.35	3,555,506.37
研发费用	五、25	1,118,726.80	0
财务费用	五、26	210,006.75	199,190.89
其中：利息费用			
利息收入			
信用减值损失	五、27	103,620.00	296,074.49
资产减值损失			
加：其他收益	五、28	395,100.00	0
投资收益（损失以“－”号填列）	五、29	4,767.13	2,334.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			

资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,327,361.83	-3,286,159.36
加：营业外收入	五、30		1,040,300.00
减：营业外支出	五、31	2,681.80	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,324,680.03	-2,245,859.36
减：所得税费用	五、32	375,733.58	0
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,948,946.45	-2,245,859.36
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）		1,948,946.45	-2,245,859.36
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		272,852.50	451,078.74
2. 归属于母公司所有者的净利润		1,676,093.95	-2,696,938.10
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		1,948,946.45	-2,245,859.36
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,676,093.95	-2,696,938.10
归属于少数股东的综合收益总额		272,852.50	451,078.74
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.03	-0.04
（二）稀释每股收益（元/股）		0.03	-0.04

法定代表人：王克光主管会计工作负责人：章珠华会计机构负责人：章珠华

(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		21,054,676.46	11,740,466.37
减：营业成本		10,441,028.27	6,251,626.21
税金及附加		108,502.35	43,577.04
销售费用		4,566,582.09	5,021,572.08
管理费用		2,399,870.78	3,222,169.79
研发费用		1,118,726.80	0
财务费用		208,640.98	197,373.82
其中：利息费用			
利息收入		0	0
加：其他收益		395,100.00	1,040,300.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、4	4,767.13	2,334.25
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）		-103,620.00	-296,074.49
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,507,572.32	-2,249,292.81
加：营业外收入			
减：营业外支出		2,681.80	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,504,890.52	-2,249,292.81
减：所得税费用		375,733.58	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,129,156.94	-2,249,292.81
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,129,156.94	-2,249,292.81
（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		2,129,156.94	-2,249,292.81
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.03	-0.04
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.03	-0.04

法定代表人：王克光

主管会计工作负责人：章珠华

会计机构负责人：章珠华

(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		26,644,934.59	15,468,544.43
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		395,100.00	
收到其他与经营活动有关的现金	五、33	6,393,716.51	1,456,579.73
经营活动现金流入小计	五、32	33,433,751.10	16,925,124.16

购买商品、接受劳务支付的现金		20,540,035.14	10,054,185.01
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		4,252,535.26	5,405,581.22
支付的各项税费		4,710,795.36	3,080,473.98
支付其他与经营活动有关的现金	五、33	11,167,312.28	1,714,767.34
经营活动现金流出小计	五、32	40,670,678.04	20,255,007.55
经营活动产生的现金流量净额	五、32	-7,236,926.94	-3,329,883.39
二、投资活动产生的现金流量：	五、32		
收回投资收到的现金			2,000,000.00
取得投资收益收到的现金		4,767.13	2,334.25
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	五、32	4,767.13	2,002,334.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		391,440.45	61,832.70
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			2,000,000.00
投资活动现金流出小计	五、32	391,440.45	2,061,832.70
投资活动产生的现金流量净额	五、32	-386,673.32	-59,498.45
三、筹资活动产生的现金流量：	五、32		
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			26,689.06
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	五、32		26,689.06
偿还债务支付的现金		500,000.00	5,051,157.81
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		208,640.98	186,325.01
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	五、32	708,640.98	5,237,482.82
筹资活动产生的现金流量净额	五、32	-708,640.98	-5,210,793.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	五、32		

五、现金及现金等价物净增加额	五、32	-8,332,241.24	-8,600,175.60
加：期初现金及现金等价物余额	五、32	12,212,069.85	9,367,069.39
六、期末现金及现金等价物余额	五、32	3,879,828.61	766,893.79

法定代表人：王克光主管会计工作负责人：章珠华会计机构负责人：章珠华

(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		24,270,528.13	14,505,113.74
收到的税费返还		395,100.00	
收到其他与经营活动有关的现金		5,846,181.57	1,141,575.58
经营活动现金流入小计		30,511,809.70	15,646,689.32
购买商品、接受劳务支付的现金		17,617,428.26	8,980,612.57
支付给职工以及为职工支付的现金		3,607,820.49	4,925,755.45
支付的各项税费		4,603,790.76	3,044,481.30
支付其他与经营活动有关的现金		10,931,341.10	1,638,423.90
经营活动现金流出小计		36,760,380.61	18,589,273.22
经营活动产生的现金流量净额		-6,248,570.91	-2,942,583.90
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			2,000,000.00
取得投资收益收到的现金		4,767.13	2,334.25
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		4,767.13	2,002,334.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		391,440.45	61,832.70
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			2,000,000.00
投资活动现金流出小计		391,440.45	2,061,832.70
投资活动产生的现金流量净额		-386,673.32	-59,498.45
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			26,689.06
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			26,689.06

偿还债务支付的现金		500,000.00	5,051,157.81
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		208,640.98	186,325.01
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		708,640.98	5,237,482.82
筹资活动产生的现金流量净额		-708,640.98	-5,210,793.76
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		-7,343,885.21	-8,212,876.11
加：期初现金及现金等价物余额		11,032,894.06	8,755,905.72
六、期末现金及现金等价物余额		3,689,008.85	543,029.61

法定代表人：王克光

主管会计工作负责人：章珠华

会计机构负责人：章珠华

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》(2017 年)应用指南,金融资产减值准备所形成的预期信用损失应通过“信用减值损失”科目核算,企业执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》(2017 年)后,其发生的坏账准备应通过“信用减值损失”科目核算,不再通过“资产减值损失”科目核算

二、 报表项目注释

广州世品环保科技股份有限公司

2019 年半年度财务报表附注

(除特别说明外,金额单位为人民币元)

一、 公司的基本情况

(一) 公司概况

广州世品环保科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”),系广州世品石油设备有限公司股份制改制成立,由郭萍出资人民币60万元,鲁雯蔚出资人民币40万元设立,并于2006年3月28日在广

州市工商行政管理局天河分局登记注册。上述出资已经广州东辰会计师事务所审验，并出具“东辰验字第2006073号”《验资报告》验证。

根据公司2011年11月1日的股东会决议和2011年11月6日的《股权转让出资合同书》，同意原股东鲁雯蔚将所持有的本公司40%股权作价40万元转让给王克光。股权转让后股东的出资情况为：郭萍出资人民币60万元，占公司注册资本的60%；王克光出资人民币40万元，占公司注册资本的40%。公司于2011年11月8日在广州市工商行政管理局天河分局完成工商变更登记。

根据2016年4月27日股东会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本1000万元，新增注册资本由股东郭萍和王克光按原出资比例认缴。认缴完成后，股东郭萍共出资人民币660万元，占60%的股权比例，股东王克光共出资人民币440万元，占40%的股权比例。上述增资事项已经广州安勤会计师事务所审验，并于2016年4月28日出具“穗安勤验字[2016]B019号”《验资报告》验证。

根据2016年9月1日的股东会决议，公司申请增加注册资本179.0698万元，新增注册资本由新股东陶晔以货币出资 63.9535 万元，李根凤以货币出资 63.9535 万元，夏振源以货币出资 51.1628 万元认缴。新增注册资本后合计注册资本为人民币1279.0698万元，具体明细如下：

增资前			增资后		
股东	出资金额（万元）	出资比率	股东	出资金额（万元）	出资比率
郭萍	660.00	60.00%	郭萍	660.00	51.60%
王克光	440.00	40.00%	王克光	440.00	34.40%
/	/	/	陶晔	63.95	5.00%
/	/	/	李根凤	63.95	5.00%
/	/	/	夏振源	51.16	4.00%
合计	1,100.00	100.00%	合计	1,279.07	100.00%

根据公司2018年5月8日的股东大会审议通过的2017年度权益分派方案，同意以公司现有总股本12,790,698股为基数，向全体股东每10股送红股15股，同时，以资本公积金向全体股东每10股转增25股。分红前本公司总股本为12,790,698股，分红后总股本增至63,953,490股。公司现注册资本为人民币6,395.3488万元，实收资本为6,395.3490万元。由郭萍以公司净资产折股出资660万元，送股、资本公积及未分配利润转股2,640.000067万元，王克光以公司净资产折股出资440万元，送股、资本公积及未分配利润转股1,760.000045万元，陶晔以货币出资63.9535万元，送股、资本公积及未分配利润转股255.81396万元，李根凤以货币出资63.9535万元，送股、资本公积及未分配利润转股255.81396万元，夏振源以货币出资51.1628万元，送股、资本公积及未分配利润转股204.651168万元。上述增资事项未经审验。

2018年11月28日，公司领取由广州市工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》，企业性质为股份有限公司，统一社会信用代码为9144010478606489XY。

（二）行业性质

生态保护和环境治理业。

（三）经营范围

机械技术开发服务；机械技术咨询、交流服务；机电设备安装服务；通用设备修理；室内装饰、设计；商品批发贸易(许可审批类商品除外)；商品零售贸易(许可审批类商品除外)。

（四）公司住所

广州市越秀区建设横马路2号宸宇大楼第四层409号。

（五）法定代表人

王克光

（六）财务报告的批准报出日

本财务报表经公司董事会于 2019 年 4 月 25 日批准报出。

（七）合并财务报表范围

合并财务报表的合并子公司为：

合并财务报表范围内单位名称	关系
广州世品电气设备有限公司	子公司
广东冠葆科技有限公司	子公司
世品（意大利）有限责任公司	子公司

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本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》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司承诺编制的报告期各财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

对于非同一控制下的企业合并，合并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。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。购买方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。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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差额，计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

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、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由公司编制。

合并财务报表时抵销公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告年末的现金流量

纳入合并现金流量表。

在报告期内，公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

（七）现金及现金等价物的确定标准

公司的现金是指公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物是指根据《企业会计准则第 31 号——现金流量表》的规定，对持有时间短（一般不超过 3 个月）、流动性强、可随时变现、价值变动风险很小的投资，确认为现金等价物。

（八）外币业务和外币报表折算

对发生的非本位币经济业务公司按业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价的中间价折合为本位币记账；月末对外币的货币项目余额按期末中国人民银行公布的市场汇价的中间价进行调整。按照期末汇率折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额作为“财务费用-汇兑损益”计入当期损益；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

外币报表折算的会计处理方法：

若公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构采用与公司不同的记账本位币，在将公司境外经营通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对其进行折算前，公司调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

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或即期汇率的近似汇率折算。

产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下“其他综合收益”项目列示。

（九）金融工具

1. 金融工具的分类

本公司按照管理层取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：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，年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、应收票据、预付款项、其他应收款、长期应收款等，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。年末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。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，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（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公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

（1）可供出售金融资产的减值准备

年末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，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。

（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）应收票据及应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

公司将单个法人主体欠款余额超过人民币100万元的应收款项划分为单项金额重大的应收款项。单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：

期末对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据及坏账准备的计提方法

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄分析法组合	按账龄计提坏账准备
采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款	对列入合并范围内母子公司之间的应收款项、社保、公积金，个税等不计提坏账准备

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	3	3
1-2 年（含 2 年）	10	10
2-3 年（含 3 年）	20	20
3-4 年（含 4 年）	30	30
4-5 年（含 5 年）	50	50
5 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其发生减值的
坏账准备的计提方法	有客观证据表明其已发生减值的单项金额非重大的应收款项，单独进行减值测试，确定减值损失，计提坏账准备

4. 对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，公司单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计提减值准备。

5. 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

（十一）存货

1. 存货的分类

存货的分类为：原材料、库存商品、工程施工等。

2. 存货的核算

购入原材料等按实际成本入账，发出时的成本采用加权平均法核算；产成品入库时按实际生产成本核算，发出采用加权平均法核算。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。存货定期盘点，盘点结果如果与账面记录不符，于期末前查明原因，并根据企业的管理权限，经股东会批准后，在期末结账前处理完毕。

4. 存货跌价准备的确认和计提

按照单个存货项目以可变现净值低于账面成本的差额计提存货跌价准备。产成品和用于出售的材料等直接用于出售的，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，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；公司于每年中期期末及年度终了按存货成本与可变现净值孰低法计价，对预计损失采用备抵法核算，提取存货跌价准备并计入当期损益。

（十二）持有待售资产及终止经营

非流动资产或处置组划分为持有待售类别，应当同时满足下列条件：（一）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（二）出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

终止经营是满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、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

（十三）长期股权投资

1. 长期股权投资的分类

公司的长期股权投资包括对子公司的投资和对合营企业、联营企业的投资。

2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本之

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。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：1）在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。2）在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

（3）除企业合并形成以外的：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投资成本。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；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投资成本；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 确定对被投资单位具有重大影响的依据

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

（十四）固定资产

1. 固定资产确认条件

公司将为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的资产确认为固定资产。

2. 固定资产的分类

机械设备、电器及办公用具、运输工具。

3. 固定资产计价

固定资产除符合固定资产管理政策的按重估价值计价外，其余均按实际成本计价

4. 固定资产折旧

采用直线法平均计算，并按固定资产类别、估计经济使用年限和预计残值率确定折旧率。

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机械设备	5	5	19.00
电器及办公设备	5	5	19.00
运输工具	10	5	9.50

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

期末，逐项检查固定资产预计使用年限和净残值率，若与原先预计有差异，则做调整。由于市价持续下跌或技术落后、设备陈旧、损坏、长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于账面价值的，按单项或资产组预计可收回金额，并按其与账面价值的差额提取减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。若固定资产处于处置状态，并且通过使用或处置不能产生经济利益，则停止折旧和计提减值准备，同时调整预计净残值。

（十五）在建工程核算方法

在建工程按为工程所发生的直接建筑、安装成本及所借入款的实际承担的利息支出、汇兑损益核算反映工程成本，以所购建的固定资产达到预定可使用状态作为在建工程结转为固定资产的时点。

期末，对在建工程进行全面检查，按该项工程可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备，计入当期损益。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。

（十六）借款费用

借款初始取得时按成本入账，取得后采用实际利率法，以摊余成本计量。借款费用同时满足在资产支出已经发生、借款费用已经发生以及为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始的条件下才允许资本化。除此之外，借款费用确认为当期费用。

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，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定为应予以资本化的费用。

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，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。按照至当期末止购建符合资本化条件资产的累计支出加权平均数与资本化率的乘积并以不超过实际发生的利息进行。

（十七）职工薪酬

1. 短期薪酬的会计处理方法

公司在职工提供相关服务的会计期间，将实际发生的职工工资、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等确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

——设定受益计划：除设定提存计划以外的离职后福利计划。

3. 辞退福利的会计处理方法

——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：

——企业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。

——企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法： 无。

（十八）预计负债

公司将同时符合以下条件与或有事项相关的义务确认为预计负债：该义务是公司承担的现时义务；履行该义务很可能导致经济利益流出公司；该义务的金额能够可靠地计量。

待执行合同变成亏损合同的，该亏损合同产生的义务满足上述条件的，确认为预计负债。

公司承担的其他义务（如承担超额亏损、重组义务、弃置费用等）满足上述条件，确认为预计负债。

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。

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。

（十九）收入

（1）销售商品收入的确认方法

当下列条件同时满足时，确认商品销售收入。

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制
与交易相关的经济利益能够流入公司；

相关的收入和成本能够可靠地计量。

需要安装调试的产品销售确认原则：按合同约定产品交付，安装调试完毕并取得客户验收报告后确认产品销售收入；不需要安装调试的产品销售确认原则：按合同约定产品交付，并经客户签收后确认收入；工程类项目的收入确认原则：项目竣工后获取竣工验收报告确认收入。

(2) 提供劳务收入的确认方法:

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下,公司于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。如提供劳务交易的结果不能够可靠估计且已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按已经发生的劳务成本金额确认收入,并按相同金额结转成本;发生的劳务成本预计不能够全部得到补偿的,按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入,并按已经发生的劳务成本作为当期费用;发生的劳务成本预计全部不能够得到补偿,应按已经发生的劳务成本作为当期费用,不确认收入

(3) 提供他人使用公司资产取得收入的确认方法

当下列条件同时满足时予以确认:

与交易相关的经济利益能够流入公司;

收入的金额能够可靠地计量。

(二十) 政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产,不包括政府作为所有者投入的资本。公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。

其中:政府补助为货币性资产的,按收到或应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按公允价值计量,如公允价值不能可靠取得,则按名义金额计量。

与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用和损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本;用于补偿已经发生的相关费用和损失的,直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:(1)初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值;(2)存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益;(3)属于其他情况的,直接计入当期损益。

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 所得税的会计处理方法

所得税的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日,公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果,确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益;按照应纳税暂时性差异与适用所得税税率计算的结果,确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

2. 确认递延所得税资产的依据

确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产时，以未来很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认

（1）该项交易不是企业合并

（2）交易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）

3. 确认递延所得税负债的依据

除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

（1）商誉的初始确认

（2）同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认

①该项交易不是企业合并；

②交易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）

公司对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：

（1）投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；

（2）该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（二十二）经营租赁和融资租赁

1. 经营租赁的会计处理

（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，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，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付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. 融资租赁的会计处理

（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。

（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，在将来受到租赁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。

（二十三）重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

1. 重要会计政策变更

（1）根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（2017 年）应用指南，金融资产减值准备所形成的预期信用损失应通过“信用减值损失”科目核算。因此，企业执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（2017 年）后，其发生的坏账准备应通过“信用减值损失”科目核算，不再通过“资产减值损失”科目核算，公司调整财务报表项目的列示，同时相应调整比较期间报表项目，具体如下：

变更的报表	会计政策变更内容	受影响的报表项目
利润表	新增“信用减值损失”项目，核算企业实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，应当根据批准的核销金额。	资产减值损失、信用减值损失

本次会计政策变更仅对公司财务报表项目列示产生影响，对公司当期及前期的总资产、负债总额、净资产及净利润无影响。除上述项目变动影响外，不涉及对公司以前年度的追溯调整。

2. 会计估计变更

本报告期，公司无主要会计估计的变更。

四、税项

1. 公司主要税种及税率

项 目	计缴依据	税率或费率
增值税	商品销售收入	17%、16%、13%、11%、10%、9%、6%、3%
城市维护建设税	应交流转税	7%
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育附加	应交流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

注：母公司广州世品环保科技股份有限公司按 15%的税率缴纳企业所得税，子公司广州世品电气设备有限公司、广东冠葆科技有限公司按 25%的税率缴纳企业所得税。

2. 税收优惠：

母公司广州世品环保科技股份有限公司已于 2016 年 11 月 30 日获得高新技术企业认定证书，有效期为三年。企业所得税适用优惠税率 15%。

五、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	30,155.14	13,942.94
银行存款	3,349,674.47	11,698,912.97
其他货币资金	500,000.00	500,000.00
合 计	3,879,829.61	12,212,855.91
其中：存放在境外的款项总额	-	-

注：（1）其他货币资金涵盖本公司短期借款保证金。

（2）截止 2019 年 6 月 30 日，本公司其他货币资金中的 500,000.00 元为中国银行短期借款保证金，存在使用权受限情况。

2. 应收票据及应收账款

项 目	期末数	期初数 2017.12.31
应收票据	81,828.00	54,340.00
应收账款	87,891,908.68	76,080,716.93
合 计	87,973,736.68	76,135,056.93

2.1 应收票据

（1）应收票据明细项目列示如下

项 目	期末数	期初数
商业承兑汇票	81,828.00	54,340.00
合 计	81,828.00	54,340.00

2.2 应收账款

（1）应收账款分类披露

种 类	2019.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	92,546,804.45	100.00	4,573,067.77	4.94	87,973,736.68
单项金额虽不重大但单独	-	-	-	-	-

计提坏账准备的应收账款					
合 计	92,546,804.45	100.00	4,573,067.77	5.58	87,973,736.68

(续上表)

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	69,022,863.12	1,784,785.19	3	57,056,761.01	1,711,702.83	3
1-2 年	20,270,242.55	2,027,024.26	10	20,270,242.55	2,027,024.26	10
2-3 年	2,908,143.50	581,628.70	20	2,908,143.50	581,628.70	20
3-4 年	35,583.50	10,675.05	30	35,583.50	10,675.05	30
4-5 年	282,034.43	141,017.22	50	282,034.43	141,017.22	50
5 年以上	27,937.35	27,937.35	100	27,937.35	27,937.35	100
合 计	92,546,804.45	4,573,067.77	-	80,580,702.34	4,499,985.41	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 90,000 元, 本期转回坏账准备 0.00 元, 本期转销坏账准备 0.00 元。

(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	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
					期末余额
中石化森美(福建)石油有限公司福建销售分公司	货款	15,824,985.79	1 年以内	17.99	474,749.57
中国石油天然气股份有限公司云南销售分公司	货款	15,498,611.55	1 年以内、1-2 年	17.62	774,930.58
中国石油天然气股份有限公司广东销售分公司	货款	15,404,884.95	1 年以内、1-2 年	17.51	770,244.25
中国石油天然气股份有限公司福建销售分公司	货款	9,087,702.17	1 年以内、1-2 年	10.33	454,385.11
中国石油天然气股份有限公司广西销售分公司	货款	7,191,068.17	1 年以内、1-2 年	8.17	359,553.41
合计		63,007,252.63		71.62	2,833,862.92

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	4,008,423.08	100	2,499,242.01	100
1-2 年				
合 计	4,008,423.08	100	2,499,242.01	100

(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	2,019.6.30	占预付款项 期末余额比例 (%)	未结算原因
广州越鑫机电设备进出口有限公司	709,675.84	38.94	未收到货物
陈玉晖 (泉州市五都工程建设有限公司)	376,753.78	20.67	未收到货物
广州立之力机械设备有限公司	308,104.80	16.91	未收到货物
广州市海湾达石油设备有限公司	232,676.30	12.77	未收到货物
优捷特环保科技有限公司	195,280.30	10.72	未收到货物
合 计	1,822,491.02	45.47	/

5. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	期末				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,846,037.68	100.00	436,758.23	15.35	2,409,279.45
其中：信用风险特征组合	-	-	-	-	-
账龄分析法组合	2,846,037.68	100	436,758.23	15.35	2,409,279.45
采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款				-	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	2,846,037.68	100.00	436,758.23	15.35	2,409,279.45

(续上表)

种 类	期初				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	所占比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,576,541.33	100	423,138.23	16.43	2,153,403.10
其中：信用风险特征组合					
账龄分析法组合					
采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款	2,576,541.33	100	423,138.23	16.43	2,153,403.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	2,576,541.33	100.00	423,138.23	16.43	2,153,403.10

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,365,747.94	38,272.83	3.00	1,676,761.14	48,444.45	3.00
1-2 年	1,024,348.6	102,434.86	10.00	341,938.6	34,193.86	10.00
2-3 年	100,489.59	20,097.92	20.00	133,489.59	26,697.92	20.00
3-4 年	21,917.69	6,575.31	30.00	2,000.00	600.00	30.00
4-5 年	128,313.1	64,156.55	50.00	218,300.00	109,150.00	50.00
5 年以上	205,220.76	205,220.76	100.00	204,052.00	20,405.20	100.00
合计	2,846,037.68	436,758.23	-	2,576,541.33	423,138.23	16.43

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 121,153.63 元，本期转回坏账准备 0.00 元，本期转销坏账准备 0.00 元。

(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	关联方关系	2019.06.30	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
任炯才	备用金	员工	185,464.15	1 年以内	6.52%	5,563.92

富兰克林电气 (上海)有限公司	保证金	供应商	150,000.00	4-5年、5年以上	5.27%	150,000.00
杨文	备用金	员工	108,167.00	1年以内	3.80%	3,245.01
中海油山东销售有限公司	保证金	客户	98,000.00	4-5年、5年以上	3.44%	49,000.00
魏良波	备用金	员工	93,115.46	1年以内	3.27%	2,793.46
合计	/		634,746.61	/		192,946.20

6. 存货

(1) 存货分类

项 目	期末			期初		
	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	11,065,707.30	-	10,217,919.50	10,217,919.50	-	10,217,919.50
库存商品	7,405,564.27	-	6,882,648.64	6,882,648.64	-	6,882,648.64
工程施工	792,639.10	-	803,490.23	803,490.23	-	803,490.23
合 计	19,263,910.67	-	17,904,058.37	17,904,058.37	-	17,904,058.37

(2) 截止 2019 年 06 月 30 日, 存货不存在借款费用资本化的情况。

(3) 截止 2019 年 06 月 30 日, 存货不存在建造合同形成的已完工未结算资产的情况。

(4) 公司于期末对存货进行检查, 未发现存货结存成本超过可变现净值的情况, 未计提存货跌价准备。

7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣增值税进项税	633.24	633.24
合 计	633.24	633.24

8. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	电器及办公设备	合计
一、账面原值:	-	-	-	-
1. 期初余额	2,903,918.51	1,881,940.89	331,356.27	5,117,215.67
2. 本期增加			2,930.00	2,930.00

(1) 购置			2930	2930
(2) 在建工程转入	-			-
3. 本期减少金额	-			-
(1) 处置或报废	-			-
4. 期末余额	2,903,918.51	1,881,940.89	334,286.27	5,120,145.67
二、累计折旧				-
1. 期初余额	489,039.69	518,676.8	166,891.1	1,174,607.59
2. 本期增加金额	150,793.38	78,321.66	41,709.7	270,824.74
(1) 计提				
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4. 期末余额	639,833.07	596,998.46	208,600.8	1,445,432.33
三、减值准备	-	-	-	-
1. 期初余额	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
项目	机器设备	运输设备	电器及办公设备	合计
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-
1. 期末账面价值				3,674,713.34
2. 期初账面价值	2,414,878.82	1,363,264.09	164,465.17	3,942,608.08

(2) 截止 2019 年 06 月 30 日, 公司不存在暂时闲置的固定资产情况。

(3) 截止 2019 年 06 月 30 日, 公司不存在通过融资租赁租入的固定资产情况。

(4) 截止 2019 年 06 月 30 日, 公司不存在通过经营租赁租出的固定资产情况。

9. 在建工程

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
深圳美视油库	1,087,120.31	-	1,087,120.31	540,678.38	-	540,678.38-

合 计	1,087, 120. 31	-	1,087, 120. 31	540,678. 38	-	540,678. 38-
-----	----------------	---	----------------	-------------	---	--------------

10. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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	500,9826	736,030. 92	4,923,123. 64	740,260. 33
未实现内部利润			64,299. 34	16,074. 84
合 计	500,9826	736,030. 92	4,987,422. 98	756,335. 17

(2) 截止 2019 年 06 月 30 日, 公司不存在以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债。

11. 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末数	期初数
保证借款	4,500,000.00	5,000,000.00
信用借款	1,000,000.00	1,000,000.00
合 计	5,500,000.00	6,000,000.00

(2) 公司期末不存在已逾期未偿还的短期借款。

12. 应付票据及应付账款

项 目	期末数	期初数
应付票据	-	-
应付账款	19,712,706. 87	17,024,008. 02
合 计	19,712,706. 87	17,024,008. 02

12.1 应付账款

(1) 应付账款按账龄分析列示如下

项 目	期末数	期初数
1 年以内	13,601,767. 74	12,267,424. 88
1-2 年	5,913,812. 06	4,373,384. 33
2-3 年	197,127. 07	383,198. 81
合 计	19,712,706. 87	17,024,008. 02

(2) 按期末余额前五名的应付账款情况

单位名称	余额	账龄	占应付账款期末余额合计数的比例(%)
朱兆华施工队	1,168,577.84	1年以内、1-2年	5.93%
北京市优捷特石油设备科技有限公司	1,099,966.47	1年以内	5.58%
陈光强施工队	1,015,550.00	1年以内、1-2年	5.15%
张河金施工队	844,386.73	1年以内、1-2年	4.28%
徐青山施工队	810,459.67	1年以内、1-2年	4.11%
合 计	4,938,940.71	/	25.05

13. 预收款项

(1) 预收款项按账龄分析列示如下

项 目	期末数	期初数
1年以内	10,727,505.69	1,030,741.27
1-2年	293,131.12	28,165.20
2-3年	187,336.15	18,000.00
合 计	11,207,972.96	1,076,906.47

(2) 截止 2019 年 06 月 30 日，公司无账龄超过 1 年的大额预收款项。

(3) 截止 2019 年 06 月 30 日，公司不存在建造合同形成的已结算未完工项目情况。

(4) 按期末余额前五名的预收账款情况

单位名称	余额	账龄	占预收账款期末余额合计数的比例(%)
厦门油库	839,768.88	1年以内	7.49%
珠海南屏加油站（维德路特）	577,997.56	1年以内	5.16%
国威东莞万江加油站	559,648.79	1年以内	4.99%
汕头市万泰加油站有限公司	437,000.00	1年以内	3.90%
广西中油南宁油库	425,586.00	1年以内	3.80%
合 计	2,840,001.23	-	25.34

14. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末
一、短期薪酬	1,171,506.75	1,661,563.83	2,162,433.44	670,637.14

二、离职后福利-设定提存计划	-			-
三、辞退福利	-	-		-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	1,171,506.75	1,661,563.83	2,162,433.44	670,637.14

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1. 工资、奖金、津贴和补贴	1,171,506.75	1,440,857.08	1,941,726.69	670,637.14
2. 职工福利费	-	30,409.46	30,409.46	-
3. 社会保险费	-	68,922.12	68,922.12	-
其中： 医疗保险费	-	60,706.94	60,706.94	-
工伤保险费	-	1,617.52	1,617.52	-
生育保险费	-	6,597.67	6,597.67	-
4. 住房公积金	-	5,264.62	5,264.62	-
5. 工会经费和职工教育经费	-	47,188.41	47,188.41	-
6. 短期带薪缺勤	-			-
7. 短期利润分享计划	-	-	-	-
合 计	1,171,506.75	1,661,563.83	2,162,433.44	670,637.14

15. 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	389,508.87	2,581,898.29
企业所得税	379,386.67	944,789.29
个人所得税	14,388.12	10,479.24
城市维护建设税	31,387.34	170,886.17
教育费附加	13,451.72	73,236.93
地方教育费附加	8,967.81	48,824.62
印花税	3,466.28	10,906.08
合计	840,556.81	3,841,020.62

16. 其他应付款

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

应付利息		11,244.17
应付股利		-
其他应付款	7,338,051.74	8,468,918.96
合 计	7,338,051.74	8,480,163.13

16.1 应付利息

种类	期末数	期初数
短期借款利息		11,244.17-
合 计		11,244.17-

16.2 其他应付款

(1) 账龄分析

项目	期末数	期初数
1 年以内 (含 1 年)	6,232,188.23	7,164,179.32
1-2 年 (含 2 年)	1,031,015.38	1,274,594.36
2-3 年 (含 3 年)	74,848.13	30,145.28
合 计	7,338,051.74	8,468,918.96

2) 按款项性质列示的其他应付款

项目	期末数	期初数
股东借款	6,286,403.01	6,316,979.48
往来款	469,726.01	1,858,927.11
押金保证金	556,891.10	239,024.00
其他	25,031.62	53,988.37
合 计	7,338,051.74	8,468,918.96

(3) 按期末余额前五名的其他应付款情况

单位名称	余额	账龄	占其他应付款期末余额合计数的比例 (%)
李立新	3,216,940.36	1 年以内、1-2 年	43.84%
王克光	3,069,462.65	1 年以内	41.83%
李卫疆	800,000.00	1 年以内	10.90%
招商证券股份有限公司	150,000.00	1 年以内	2.04%
报销未付款	25,031.62	1-2 年	0.34%
合 计	7,261,434.63	/	98.95%

17. 股本（实收资本）

投资方名称	期初数		本期增（减） 额	期末数	
	金额	比例（%）		金额	比例（%）
郭萍	33,000,000.67	51.60		33,000,000.67	51.60
王克光	22,000,000.45	34.40		22,000,000.45	34.40
陶晔	3,197,674.60	5.00		3,197,674.60	5.00
李根凤	3,197,674.60	5.00		3,197,674.60	5.00
夏振源	2,558,139.68	4.00		2,558,139.68	4.00
合 计	63,953,490.00	100.00		63,953,490.00	100.00

18. 资本公积

项 目	股本溢价	合 计
期初	2,806,872.73	2,806,872.73
加：本期增加		
减：本期减少		
期末	2,806,872.73	2,806,872.73

19. 盈余公积

项 目	法定盈余公积	任意盈余公积	合 计
期初	3,109,547.47	—	3,109,547.47
加：本期增加	381,093.64		
减：本期减少		—	—
期末	3,490,641.11	—	3,490,641.11

20. 未分配利润

项 目	本期发生额	上年发生额
调整前上期末未分配利润	7,731,589.28	6,863,383.84
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	608,198.97	
调整后期初未分配利润	8,339,788.25	686,383.84
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,676,093.95	
减：提取法定盈余公积	167,609.4	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		

应付普通股股利		
净资产折股		
期末未分配利润	9,848,272.8	686,383.84

21. 营业收入、营业成本

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	21,782,295.56	10,956,268.80	11,740,466.37	5,903,048.46
其他业务	0	0	0	0-
合 计	21,782,295.56	10,956,268.80	11,740,466.37	5,903,048.46

22. 税金及附加

项 目	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	61,744.95	113,963.83
教育费附加	26,462.12	48,841.62
地方教育附加	17,641.40	32,561.09
印花税	11,829.60	11,324.60
合 计	117,678.07	206,691.14

23. 销售费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	1,775,907.99	3,235,516.13
差旅费	894,512.02	720,433.11
运杂费	627,200.60	459,895.30
车辆费	453,630.84	
工具材料费	32,022.48	20,880.53
办公费	92,682.48	56,751.24
业务招待费	251,254.67	199,315.31
投标费	81,916.88	125,983.00
维修费	51,274.38	107,874.36
其他费用	306,179.75	95,729.10
合 计	4,566,582.09	5,022,378.08

24. 管理费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
-----	-------	---------

职工薪酬	1,217,387.41	1,838,131.39
中介服务费	384,956.48	
租赁费	170,304.86	
差旅费	393,311.9	
办公费	28,191.09	
接待费	115,138.80	
折旧与摊销费用	216,992.20	93,670.77
车辆费	44,012.27	
检测费	21,314.81	
其他费用	190,308.53	
合 计	2,781,918.35	

25. 研发费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
人员人工	1,017,966.15	
直接材料		
折旧摊销	29,739.06	
其他	71,021.59	
合 计	1,118,726.80	

26. 财务费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
利息支出	176,357.58	186,325.01
手续费及其他	37,393.26	15,347.66
利息收入	3,744.09	2,481.78
合 计	210,006.75	199,190.89

27. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上年同期发生额
坏账准备	103,620.00	296,074.49
合 计	103,620.00	296,074.49

28. 其他收益

(1) 其他收益明细

项 目	本期发生额	上年同期发生额
政府补助	395,100.00	
合 计		

(2) 计入其他收益的政府补助

补助项目	本期发生额	上年同期发生额	与资产相关/与收益相关
瞪羚企业补助	210,000.00		与收益相关
科技创新研发经费补助	84,100.00		与收益相关
科技保险保费补贴	90,000.00		与收益相关
科技信贷贴息	11,000.00		与收益相关
合 计	395,100.00		/

29. 投资收益

项 目	本期发生额	上年同期发生额
银行理财产品持有期间的投资收益	4,767.13	2,334.25
合 计	4,767.13	2,334.25

30. 营业外收入

(1) 营业外收入明细情况

项 目	本期发生额	上年同期发生额
政府补助	0	1,040,300.00
其他	0	0
合 计	0	1,040,300.00

(2) 计入当期损益的政府补助

项 目	本期发生额	上年同期发生额
高新技术企业认定补贴	0	540,300.00
新三板挂牌补贴	0	500,000.00
合 计	0	1,040,300.00

31. 营业外支出

项 目	本期发生额	上年同期发生额
滞纳金	2,681.8	

合 计	2, 681. 8
-----	-----------

32. 所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上年同期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	375, 733. 58	
递延所得税费用		
合 计		

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2019 年度
利润总额	2, 324, 680. 03
按法定/适用税率计算的所得税费用	375, 733. 58
子公司适用不同税率的影响	0
调整以前期间所得税的影响	0
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
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	
研发费用加计扣除的影响	
所得税费用	375, 733. 58

33. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上年同期发生额
往来借款	5, 460, 212. 17	413, 797. 75
利息收入	0. 00	2, 481. 78
营业外收入	0. 00	-
政府补助	395, 100. 00	1, 040, 300. 00
保证金	500, 000. 00	0. 00
其他	38, 404. 34	0. 00
合 计	6, 393, 716. 51	1, 456, 579. 53

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上年同期发生额
付现的期间费用	8,321,150.85	1,094,114.04
营业外支出	2,681.80	0.00
往来款净额	2,843,479.63	620,653.30
合 计	11,167,312.28	1,714,767.34

34. 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	1,948,946.45	-2,245,859.36
加: 资产减值损失	103,620.00	296,074.49
固定资产折旧	100,229.75	250,594.52
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)		
财务费用 (收益以“-”号填列)	208,640.98	186,325.01
投资损失 (收益以“-”号填列)	-4,767.13	-2,334.25
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	20,304.25	123,916.65
递延所得税负债增加 (减少以“-”号填列)		
存货的减少 (增加以“-”号填列)	-4,203,470.08	-4,401,817.71
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	-11,367,678.49	-970,985.02
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	5,803,996.76	2,792,328.66
其他	153,250.57	641,873.62
经营活动产生的现金流量净额	-7,236,926.94	-3,329,883.39
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		

现金的期末余额	3,879,828.61	766,893.79
减：现金的期初余额	12,212,069.85	9,367,069.39
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	-8,332,241.24	-8,600,175.60

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	本期金额	上期金额
一、现金	3,879,828.61	766,893.79
其中：库存现金	323.84	23,543.86
可随时用于支付的银行存款	3,879,504.77	743,349.93
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	3,879,828.61	766,893.79

35. 所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
其他货币资金	500,000.00	保证金

六、合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

报告期内，公司没有发生非同一控制下的企业合并。

2. 同一控制下企业合并

报告期内，公司不存在同一控制下企业合并。

3. 处置子公司

报告期内，公司不存在处置子公司。

七、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	注册地	业务性质	持股比例(%)	取得方式
-------	----	-----	------	---------	------

	经营地			直接	间接	
广州世品电气科技有限公司	广州市花都区	广州市花都区新华街平步大道西大观园 B1 栋首层	电 气 机 械和器材业	56.00	-	同一控制下企业合并
广东冠葆科技有限公司	广州越秀区	广州市越秀区环市东路 372 号 720 房	科 技 推 广 应 用服务业	51.00	-	同一控制下企业合并
世品(意大利)有限责任公司	意大利	意大利的帕拉佐罗-韦尔切莱赛市	电 气 机 械和器材业	100.00	-	同一控制下企业合并

(2) 在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无。

九、关联方及关联交易

1. 本企业的控股股东情况

名称	与公司关系	经济性质	持股比例(%)	表决权比例(%)
郭萍	股东	自然人	51.60	51.60
王克光	股东	自然人	34.40	34.40

*股东郭萍和王克光为夫妻关系，系共同实际控制人。

2. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与公司关系
李立新	持有子公司广州世品电气科技有限公司 44%股权的股东
陶晔	持有母公司 5%股权的股东
李根凤	持有母公司 5%股权的股东
汤建中	公司董事、副总经理
聂柳越	董事
陈凤仪	监事会主席
黎彩贞	监事
陈文娥	职工监事
章珠华	财务总监、董事会秘书

3. 关联交易情况

本公司本年度无购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

4. 关联担保情况

公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王克光、郭萍	5,000,000.00	2017 年 7 月 1 日	2019 年 12 月 31 日	否
王克光、郭萍	5,000,000.00	2018 年 11 月 26 日	2019 年 11 月 26 日	否

5. 关联方资金拆借情况

项 目	关联方	2019. 06. 30	2018. 12. 31
其他应付款	李立新	3,216, 940. 36	3,372,959.36
其他应付款	王克光	3,069, 462. 65	2,900,000.00
合计	/	6,286, 403. 01	6,272, 959. 36

注：其他应付款项目为股东对公司的无息拆借，用于补充流动资金。王克光减少 63 万，增加 799,462.65 元；李立新减少了 156019 元

6. 关联方应收应付款项

(1) 公司应付关联方款项

项 目	关联方	2019. 06. 30	2018. 12. 31
其他应付款	王克光	3,069, 462. 65	2,900,000.00-
其他应付款	李立新	3,216, 940. 36	3,372,959.36
合 计	/	6,286, 403. 01	6,272, 959. 36

十、股份支付

本报告期，公司不存在需要披露的股份支付。

十一、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

本报告期，公司不存在需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

本报告期，公司不存在需要披露的或有事项

十二、资产负债表日后事项

公司不存在需要披露说明的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

公司不存在需要披露说明的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据及应收账款

项 目	2019. 06. 30	2018. 12. 31
应收票据	81,828.00	54,340.00
应收账款	85,331,962.87	75,990,781.54
合 计	85,413,790.87	76,045,121.54

1.1 应收票据

(1) 应收票据明细项目列示如下

项 目	2019. 06. 30	2018. 12. 31
商业承兑汇票	81,828.00	54,340.00
合 计	81,828.00	54,340.00

1.2 应收账款

(1) 应收账款分类披露

种 类	2019. 06. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	89,986,858.64	100.00	4,573,067.77	5.08	85,413,790.87
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	89,986,858.64	100.00	4,573,067.77	5.08	85,413,790.87

(续上表)

种 类	2018. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	80,473,849.31	100.00	4,483,067.77	5.57	75,990,781.54
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	80,473,849.31	100.00	4,483,067.77	5.57	75,990,781.54

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

组合名称	2019. 06. 30			2018. 12. 31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	66,462,917.31	1,784,785.19	3	57,021,369.47	1,710,641.08	3
1-2 年	20,270,242.55	2,027,024.26	10	20,265,994.96	2,026,599.50	10
2-3 年	2,908,143.50	581,628.70	20	2,860,813.10	572,162.62	20
3-4 年	35,583.50	10,675.05	30	15,700.00	4,710.00	30

4-5 年	282,034.43	141,017.22	50	282,034.43	141,017.22	50
5 年以上	27,937.35	27,937.35	100	27,937.35	27,937.35	100
合 计	89,986,858.64	4,573,067.77	5.08	80,473,849.31	4,483,067.77	5.57

(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	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
					期末余额
中石化森美(福建)石油有限公司福建销售分公司	货款	15,824,985.79	1 年以内	17.99	474,749.57
中国石油天然气股份有限公司云南销售分公司	货款	15,498,611.55	1 年以内、1-2 年	17.62	774,930.58
中国石油天然气股份有限公司广东销售分公司	货款	15,404,884.95	1 年以内、1-2 年	17.51	770,244.25
中国石油天然气股份有限公司福建销售分公司	货款	9,087,702.17	1 年以内、1-2 年	10.33	454,385.11
中国石油天然气股份有限公司广西销售分公司	货款	7,191,068.17	1 年以内、1-2 年	8.17	359,553.41
合计		63,007,252.63		71.62	2,833,862.92

2. 其他应收款

1) 其他应收款按种类披露

种 类	2019. 06. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	所占比例(%)	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	2,829,859.63	100	436,758.23	18.15	2,393,101.40
其中：账龄分析法组合	2,697,292.44	95.32	436,758.23	19.04	2,260,534.21
采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款	132,567.19	4.68	-	-	132,567.19

单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	2,406,721.40	100	423,138.23	18.15	2,393,101.40

(续上表)

种 类	2019. 06. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	所占比例 (%)	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	2,106,577.74	100.00	301,984.60	14.34	1,804,593.14
其中：账龄分析法组合	1,953,191.68	92.72	301,984.60	15.46	1,651,207.08
采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款	153,386.06	7.28	-	-	153,386.06
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	2,106,577.74	100.00	301,984.60	14.34	1,804,593.14

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2019. 06. 30			2018. 12. 31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,797,512.25	62,064.45	3	1,614,815.10	48,444.45	3
1-2 年	341,938.60	34,193.86	10	341,938.60	34,193.86	10
2-3 年	133,489.59	26,697.92	20	133,489.59	26,697.92	20
3-4 年	2,000.00	600.00	30	2,000.00	600.00	30
4-5 年	218,300.00	109,150.00	50	218,300.00	109,150.00	50
5 年以上	204,052.00	204,052.00	100	204,052.00	204,052.00	100
合 计	2,697,292.44	436,758.23	16.19	2,514,595.29	423,138.23	16.83

(3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2019. 06. 30			2018. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
个人社保	50,914.48	-	-	58,913.81	-	-
住房公积金	-	-	-	-	-	-

应收关联方	61,584.95	-	-	64,674.14	-	-
其他	20,067.76	-	-	19,182.33	-	-

(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	关联方关系	2019.06.30	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
任炯才	备用金	员工	185,464.15	1年以内	6.52%	5,563.92
富兰克林电气(上海)有限公司	保证金	供应商	150,000.00	4-5年、5年以上	5.27%	150,000.00
杨文	备用金	员工	108,167.00	1年以内	3.80%	3,245.01
中海油山东销售有限公司	保证金	客户	98,000.00	4-5年、5年以上	3.44%	49,000.00
魏良波	备用金	员工	93,115.46	1年以内	3.27%	2,793.46
合 计	/		634,746.61	/		192,946.20

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末数			期初数		
	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	1,548,561.03	-	1,548,561.03	1,548,561.03	-	1,548,561.03
合 计	1,548,561.03	-	1,548,561.03	1,548,561.03	-	1,548,561.03

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额	减值准备	账面价值
广州世品电气科技有限公司	1,548,561.03	-	1,548,561.03	1,548,561.03	-	1,548,561.03
合 计	1,548,561.03	-	1,548,561.03	1,548,561.03	-	1,548,561.03

注：对子公司广东冠葆科技有限公司及世品（意大利）有限责任公司的投资未实际出资。

4. 营业收入、营业成本

项 目	2019 年上半年发生额		2018 年上半年发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	21,054,676.46	10,441,028.27	11,740,466.37	6,251,626.21
合 计	21,054,676.46	10,441,028.27	11,740,466.37	6,251,626.21

5. 投资收益

项 目	2019 年上半年度	2018 年上半年度
银行理财产品持有期间的投资收益	4,767.13	2,334.25
合 计	4,767.13	2,334.25

十五、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	2019 年上半年度	2018 年上半年度
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	395,100.00	1,040,300.00
理财产品投资收益	4,767.13	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,681.80	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小计	397,185.33	1,040,300.00
所得税影响额	59,577.80	156,045.00
少数股东权益影响额	95.55	
非经常性损益净额	337,511.98	884,255.00
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	1,338,581.97	-3,133,547.81

2. 净资产收益率

本期发生额

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.69	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.69	0.02	0.02

上期发生额

报告期利润	加权平均净资产	每股收益
-------	---------	------

	收益率 (%)	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	-3.79	-0.04	-0.04
报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.25	-0.06	-0.06

广州世品环保科技股份有限公司

2019年8月12日