



仁 创 生 态

NEEQ : 835908

仁创生态环保科技股份有限公司

RENCHUANG ECOLOGICAL TECHNOLOGY CO.LTD



半年度报告

2017

## 公 司 半 年 度 大 事 记

- ◆ 2017年4月14日,公司2017年第二次临时股东大会审议并通过了《第二次股票发行方案》。本次发行新引入机构股东3名,发行总股数14,666,665股,募集资金219,999,975元。2017年6月30日,公司取得了全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于仁创生态环保科技股份有限公司股票发行股份登记的函》。
- ◆ 2017年1月9日,仁创生态全资子公司通辽市仁创生态环保产业有限公司设立完成,该公司经营范围为许可经营项目:无一般经营项目:新型材料技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务;其他非金属矿石制品、生态硅砂建筑材料的生产、加工、销售。
- ◆ 2017年1月17日,仁创生态全资子公司济宁仁创环保科技有限公司设立完成,该公司经营范围为生态硅砂建筑材料生产、加工、销售;新型环保材料技术开发、转让、咨询、服务。
- ◆ 2017年3月1日,仁创生态全资子公司北京仁创环保材料科技有限公司设立完成,该公司经营范围为技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让;销售化工产品。
- ◆ 2017年6月7日,仁创生态全资子公司岳西县仁创环保科技有限公司设立完成,该公司经营范围为生态硅砂建材研发、加工、销售;新型环保材料技术开发、技术转让、咨询服务。
- ◆ 2017年5月,公司进入创新层。
- ◆ 2017年上半年新取得专利33项,截至2017年6月30日,公司共取得专利237项。

## 目录

声明与提示 .....	4
第一节公司概况 .....	5
第二节主要会计数据和关键指标.....	6
第三节管理层讨论与分析.....	7
第四节重要事项 .....	12
第五节股本变动及股东情况.....	17
第六节董事、监事、高管及核心员工情况.....	19
第七节财务报表 .....	21
第八节财务报表附注 .....	32

## 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、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、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	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	是
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

(1) 列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

公司董事王振帮先生因个人原因未出席董事会

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1. 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。
	2. 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。

## 第一节 公司概况

### 一、公司信息

公司中文全称	仁创生态环保科技股份有限公司
英文名称及缩写	RENCHUANG ECOLOGICAL TECHNOLOGY CO. LTD
证券简称	仁创生态
证券代码	835908
法定代表人	秦升益
注册地址	安徽省岳西县经济开发区将军路1号
办公地址	北京市海淀区上地三街9号嘉华大厦B座B511室
主办券商	国开证券
会计师事务所	-

### 二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	彭娜
电话	010-62986151
传真	010-62987361
电子邮箱	pengna@rechsand.com
公司网址	www.renchuangshengtai.com
联系地址及邮政编码	北京市海淀区上地三街9号嘉华大厦B座B511室 100085

### 三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016-03-10
分层情况	创新层
行业（证监会规定的行业大类）	C30 非金属矿物制品业
主要产品与服务项目	砂基透水、滤水、净水系列产品和生态治理整体解决方案
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	118,466,665
控股股东	北京仁创科技集团有限公司
实际控制人	秦升益
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	237
公司拥有的“发明专利”数量	75

## 第二节主要会计数据和关键指标

### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	62,160,674.06	105,792,069.62	-41.24%
毛利率	68.97%	52.65%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	17,984,810.42	30,201,425.18	-40.45%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	17,228,867.86	29,957,457.21	-42.49%
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）	9.38%	25.36%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	8.98%	25.16%	-
基本每股收益（元/股）	0.18	0.30	-40.00%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	569,030,009.74	347,764,046.29	63.63%
负债总计	146,224,331.09	159,121,252.50	-8.11%
归属于挂牌公司股东的净资产	415,954,890.31	182,835,104.39	127.50%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	3.51	1.76	99.43%
资产负债率（母公司）	25.21%	43.97%	-
资产负债率（合并）	25.70%	45.76%	-
流动比率	261.39%	117.00%	-
利息保障倍数	18.74	52.75	-

### 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	-19,331,184.77	10,845,350.08	-
应收账款周转率	1.07	2.29	-
存货周转率	0.45	1.27	-

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	63.63%	66.85%	-
营业收入增长率	-41.24%	-11.75%	-
净利润增长率	-36.99%	62.57%	-

## 第三节管理层讨论与分析

### 一、商业模式

公司专业致力于生态环保领域的自主创新研发、生产和销售，截至 2017 年 6 月 30 日共取得 237 项专利，其中上半年新增专利 33 项。

公司以沙漠中的风积沙为原料，通过自主创新，变废为宝，原创性地发明“微米级孔隙透水技术”与“生态透气防渗技术”等，并采取节能环保的一次性成型免烧结生产工艺，自主产业化创制出砂基滤水砖、透水石材、硅砂滤水井、透气防渗砂等核心产品。产品经系统集成，形成“仁创雨水专家系统”，包括：仁创井——道路雨水渗透系统、仁创水堡——建筑雨水储用系统、仁创隐型水库——农用雨水储用系统、仁创泉——饮水净化储用系统。

经过多年发展，公司积累了丰富的行业经验，公司主要产品和解决方案主要面向水生态环境综合治理，包括海绵城市建设、污水处理、黑臭水体治理等领域，客户主要为地方政府及大型市政建筑工程施工单位。公司根据客户实际需求及当地气候、地理等环境因素，为客户提供生态治理综合解决方案的定制化服务，并配套以核心砂基透水、净水产品和系统。公司市场区域遍布全国，主要包括北京、张家口、重庆、厦门、南宁、遂宁、合肥、安庆、池州、阜阳、内蒙古、杭州、贵安新区等地。

报告期内，公司的商业模式未发生较大的变化。

报告期后截至报告披露日，公司的商业模式未发生较大的变化。

### 二、经营情况

2017 年上半年，公司在水环境生态治理领域继续开拓市场，与内蒙古等地区建立了新的战略合作，但原有的战略合作已至最后一年，未续签合作影响了上半年的营收。公司上半年经营管理更加规范，进一步加强了内控建设。同时加强了团队建设，完善了营销、设计、技术、人力、财务等团队。公司上半年新取得专利 33 项，技术团队还立项了新的研发课题和标准课题。公司上半年引入了新的股东，治理结构更加完善。

#### （一）利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期	
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重
营业收入	62,160,674.06	-41.24%	100%	105,792,069.62	100%
营业成本	19,288,514.87	-61.49%	31.03%	50,091,234.90	47.35%
毛利率	68.97%	——	——	52.65%	——
管理费用	15,854,349.82	37.52%	25.51%	11,529,093.46	10.90%

销售费用	6,317,491.39	-7.03%	10.16%	6,795,439.11	6.42%
财务费用	1,276,171.60	235.77%	2.05%	380,076.52	0.36%
营业利润	21,590,954.50	-42.21%	34.73%	37,360,289.60	35.31%
营业外收入	894,909.25	9317.73%	1.44%	9,502.39	0.01%
营业外支出	5,294.06	-94.82%	0.01%	102,263.82	0.10%
净利润	19,027,909.36	-36.99%	30.61%	30,196,972.17	28.54%

1. 2017年1-6月，公司实现营业收入62,160,674.06元，较上年同期下降41.24%，营业收入下降是因为我司前期的战略合作合同在2017年基本接近尾声，而新的战略合作合同签署后还未执行，因此导致2017年上半年营业收入下降。

2. 2017年1-6月，公司营业成本较上年同期下降61.49%，原因主要为随着收入的下降，营业成本下降，另一方面，公司2017年上半年销售的井砖砌块毛利率较高且销售占比较去年增加。

3. 2017年1-6月，公司管理费用较上年同期增加，主要原因为人员成本、无形资产摊销、咨询费、租赁费及审计费等增加。

4. 2017年1-6月，公司财务费用较上年同期增加235.77%，主要原因为公司2017年上半年贷款较上年同期增加。

5. 2017年1-6月，公司营业利润及净利润较去年同期有所下降，主要原因为公司营业收入较上年同期减少且费用增加。

6. 2017年1-6月，公司营业外收入较去年同期增加，主要原因为政府补助增加。

7. 2017年1-6月，公司营业外支出较去年同期减少，主要原因为2017年上半年较上年同期固定资产处置减少。

## (二) 现金流量状况

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	-19,331,184.77	10,845,350.08	-278.24%
投资活动产生的现金流量净额	-17,584,928.84	-498,910.71	3424.66%
筹资活动产生的现金流量净额	225,282,868.34	16,615,566.65	1255.85%

1. 经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少，主要原因为经营活动收到的现金减少及客户回款比例较上年同期减少。

2. 投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少，主要原因为上半年较上年同期投资固定资产增加。

3. 筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加，主要原因为公司上半年进行了第二次股票发行。

## (三) 资产负债结构分析

项目	2017年6月30日			2016年12月31日	
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	占总资产的比重
货币资金	250,083,845.44	172.67%	43.95%	91,717,090.71	26.37%

应收账款	67,288,323.92	37.65%	11.83%	48,884,089.24	14.06%
预付款项	1,910,732.90	21.24%	0.34%	1,575,985.45	0.45%
其他应收款	9,906,635.88	416.37%	1.74%	1,918,522.20	0.55%
其他流动资产	4,000,521.88	6807.43%	0.70%	57,916.21	0.02%
在建工程	27,036,914.39	1129.90%	4.75%	2,198,293.12	0.63%
应付账款	44,293,497.63	80.96%	7.78%	24,476,486.13	7.04%
应交税费	8,322,987.69	-57.83%	1.46%	19,737,624.94	5.68%
应付利息	222,240.01	456.44%	0.04%	39,939.55	0.01%
其他应付款	16,109,989.30	-50.48%	2.83%	32,532,836.10	9.35%
实收资本（股本）	118,466,665.00	14.13%	20.82%	103,800,000.00	29.85%
资本公积	230,762,928.56	661.73%	40.55%	30,294,618.06	8.71%
资产总计	569,030,009.74	63.63%	100.00%	347,764,046.29	100.00%

1. 截止到 2017 年 6 月 30 日，公司货币资金较上年期末增加，主要原因为公司上半年进行了第二次股票发行。

2. 截止到 2017 年 6 月 30 日，公司应收账款较上年期末增加，主要原因为客户回款比例下降。

3. 截止到 2017 年 6 月 30 日，公司其他应收款较上年期末增加，主要原因为投标保证金等增加。

4. 截止到 2017 年 6 月 30 日，公司其他流动资产较上年期末增加，主要原因为待抵扣进项税增加。

5. 截止到 2017 年 6 月 30 日，公司在建工程、应付账款较上年期末增加，主要原因为公司上半年增加了固定资产投资。

6. 截止到 2017 年 6 月 30 日，公司应交税费较上年期末减少，主要原因为公司期末应交所得税和增值税减少。

7. 截止到 2017 年 6 月 30 日，公司实收资本、资本公积较去年同期增加，主要原因为公司上半年进行了第二次股票发行。

报告期内，公司管理层根据年初所制定的经营目标，在有效风险控制的前提下，进行了市场开拓、完善了公司治理、加强了风险控制，上半年建立了新的战略合作，2017 年公司将贯彻全员营销的思想，争取更好的成绩回报股东。

### 三、风险与价值

#### （一）市场竞争风险

透水砖由于种类不同，其生产工艺难度也截然不同。目前透水砖市场以混凝土透水砖为主，其生产成本低廉，工艺简单，市场售价相较砂基透水砖具有明显优势。在节约成本、满足临时短期透水情况下，可作为公司主要产品的替代品。但随着海绵城市相关标准与考核机制的建立，具有透水速率高、防堵塞、抗压性强、综合成本低等特性的产品具有良好的市场前景。

应对措施：在激励的市场竞争中，公司将通过品牌营销、提升竞争力及积极的市场开拓策略来扩大市场占有率。

## （二）政策变动风险

我国工业产业已发展到一定阶段，环保议题逐步获得社会重视，城市内涝和干旱情况日趋严峻，国家正处于力推海绵城市概念起步阶段，相关的鼓励措施及政策正在陆续颁布，与海绵城市相关的建筑材料行业繁荣程度与海绵城市产业政策息息相关。如未来国家不再鼓励海绵城市的建设，国家对补贴给地方各级政府与海绵城市建设的补贴将减少，公司将面临市场需求减弱的风险，但就目前情况来看，上述可能性较小。

应对措施：公司将密切关注政策变化和市场动向，以便及时调整公司发展战略。

## （三）控股股东控制的风险

北京仁创科技集团有限公司是本公司绝对控股股东，且秦升益先生是本公司实际控制人、董事长，尽管公司已建立了三会制度、关联交易决策等制度以加强对中小股东利益的保护，且秦升益先生和北京仁创科技集团有限公司作出了避免同业竞争的承诺，并力求在制度安排上防范控股股东操控公司现象的发生，但是如果秦升益先生或北京仁创科技集团有限公司利用其控制地位，通过行使表决权和管理职能对公司的决策进行控制，不恰当地影响公司的生产和经营管理，将可能一定程度上损害公司及其他中小股东的利益。

应对措施：公司将加强内部管理，组建稳定的管理团队，正在逐步引入新的投资者。

## （四）人才流失和技术泄密风险

公司所供应的砂基透水、滤水、净水系列产品包含多项发明专利和实用新型专利，并且公司仍不断进行技术提升与解决方案的配套完善，以保证在行业中先发优势及砂基类透水、净水系列产品的独占地位。所以，公司对于研发人才、特别是具有创新能力、对砂基性能熟悉了解的研发人才需求旺盛。经过多年的发展和积累，仁创集团下属“硅砂资源利用”国家重点实验室凝聚了一支高素质的技术研发团队，即“以砂兴水”课题组，并将课题组重要组成人员全部转移至公司，同时公司已建立了整套完整产品技术及解决方案研发体系。研发与技术优势是公司保持竞争力和发展的主要因素之一，如果公司出现技术纠纷、技术秘密被泄露或重要技术人员流失的情况，将对公司的经营造成不利影响。

应对措施：公司将加强对核心技术人员的保密培训工作，同时利用法律合理保护公司的核心技术。

## （五）关联交易比例较高的风险

2017 年上半年度发生的关联交易总计为 95,833,104.72 元，主要为公司及子公司向关联方购销材料、向关联方租赁办公场所及生产车间发生的租赁费用、向关联方借款等。

应对措施：公司为规范关联交易制定《关联交易决策制度》，并在《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》等相关规章制度中对关联交易决策相关内容进行约定，同时公司全体董监高出具关于减少及避免关联交易的《承诺函》、公司控股股东及实际控制人出具减少和规范关联交易的《承诺函》，就公司未来运营中减少关联交易和规范关联交易做出承诺。

## （六）应收账款发生坏账的风险

截至 2017 年 6 月 30 日，公司应收账款的余额为 67,288,323.92 元，占当期营业收入的比例 37.65%。公司的主要客户为政府部门和国有控股公司，客户信誉好，经营能力强，应收账款大部分在信用周期内，坏账风险较小。但由于应收账款余额较大、账龄较长，如不能收回，公司将面临坏账风险，进而对公司的财务状况和经营成果产生不利影响。

应对措施：公司一直重视对应收账款的管理，加强应收账款催收力度，并及时了解客户的还款能力，

确保应收账款的回收和安全；公司制定了符合实际的坏账准备计提政策，未来根据应收款项的回款情况，对坏账准备计提比例进行调整。

#### （七）内部控制有待规范的风险

2016 年度公司制定了完备的公司章程、三会议事规则、《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》以及《对外担保决策制度》等制度，内部控制逐步规范；2017 年上半年，公司根据实际情况，修订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外投资管理制度》、《对外担保决策制度》、《关联交易决策制度》，并制定了《利润分配管理办法》、《承诺管理制度》、《投资者管理管理办法》，公司内部控制更加完善。

应对措施：公司已聘请专业机构指导公司完善内控制度，同时加强内部控制制度执行的监督力度，充分发挥监事会及社会公众的监督作用，严格按照各项管理、控制制度规范运行，确保公司的各项内部控制及管理制度能够得到切实有效地执行。

#### （八）存在部分原材料采购依赖的风险

报告期内，公司及子公司由于正常生产和销售需要，向北京仁创新材料科技有限公司等关联方采购部分生产所需原材料。该原材料是经特殊工艺加工而成的一系列新型功能性生态环保材料，同时，市场上仅有本公司一家采购该类原材料。报告期内公司对关联方提供的部分原材料存在一定依赖。

应对措施：为解决部分原材料公司采购依赖，控股股东正在逐步将其控制的子公司所从事与公司及其下属子公司所需的原材料相关业务、设备等转让给本公司新设立子公司，并降低关联采购原材料的额度，保证关联采购价格的公允，从而解决对关联方原材料采购的依赖。

## 第四节重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	是	二（一）
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	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	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	二（二）
是否存在偶发性关联交易事项	是	二（三）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	是	二（四）
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	二（五）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

### 二、重要事项详情

#### （一）报告期内的普通股股票发行事项

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	募集资金用途 (请列示具体用途)
2017-03-30	2017-07-14	15.00	14,666,665	219,999,975.00	1. 对全资子公司通辽市仁创生态环保产业有限公司增资，使用募集资金 1,500 万元； 2. 对控股子公司浙江仁创生态环保技术有限公司增资，使用募集资金 1,000 万元； 3. 对全资子公司合肥仁创新材料科技有限公司增资并投资建厂，使用募集资金 8,000 万元； 4. 偿还银行贷款，使用募集资金 5,700 万元；

					<p>5. 新设子公司进行岳西生产基地建设，使用募集资金 3,500 万元；</p> <p>6. 补充流动资金，使用募集资金 2,299.9975 万元。</p>
--	--	--	--	--	---

**(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况**

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	50,900,000.00	10,231,937.58
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	110,000,000.00	29,792,238.39
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	50,000,000.00	26,500,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	2,448,400.00	1,008,104.82
6. 其他	0.00	0.00
<b>总计</b>	<b>213,348,400.00</b>	<b>67,532,280.79</b>

**(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况**

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
合肥仁聚机械有限公司	合肥仁聚机械有限公司与通辽市仁创生态环保产业有限公司分别于2017年3月27日、2017年4月12日签订协议，协议约定合肥仁聚机械有限公司向通辽市仁创生态环保产业有限公司销售钙粉搅拌槽、螺旋送料机和批次加热机	128,793.16	是
北京仁创科技集团有限公司、秦升益	公司关联方北京仁创科技集团有限公司、秦升益先生为公司向北京银行股份有限公司中关村海淀园支行申请2700万元综合授信提供担保	27,000,000.00	否
北京仁创科技集团有限公司	公司关联方北京仁创	1,000,000.00	是

	科技集团有限公司为公司控股子公司北京仁创科技发展有限公司向北京银行股份有限公司中关村海淀园支行申请100万元综合授信提供担保		
合肥仁创铸造材料有限公司	公司全资子公司合肥新材料科技有限公司向关联方合肥仁创铸造材料有限公司采购原砂	172,030.77	否
<b>总计</b>	-	28,300,823.93	-

**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：**

此期间发生的偶发性关联交易公司日常生产经营所需，价格公允，不存在损害公司及公司股东利益的情况，不会对公司产生不利影响。

**（四）收购、出售资产、对外投资、企业合并事项**

1. 报告期内，经公司第一届董事会第十四次会议审议通过，公司对外投资设立全资子公司济宁仁创生态环保科技有限公司，法定代表人为秦升益，统一信用代码：91370831MA3D53WH25，注册资本为3000万元，注册地址为山东省济宁市泗水县济河办尖山村，经营范围为生态硅砂建筑材料生产、加工、销售；新型环保材料技术开发、转让、咨询、服务。（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）。

2. 报告期内，经公司第一届董事会第十五次会议审议通过，公司对全资子公司合肥仁创新材料科技有限公司增资的议案，增资3900万，注册资本增至4000万，2017年3月2日，完成工商登记变更。经公司第一届董事会第十八次会议、2017年第三次临时股东大会审议通过公司对全资子公司合肥仁创新材料科技有限公司增资的议案，增资6000万元，注册资本增至10000万元，合肥仁创新材料科技有限公司注册资本由1000万元人民币增加到10000万元人民币；2017年7月20日，本次增资已完成工商变更登记。

3. 报告期内，经公司第一届董事会第四次会议审议通过，公司对外投资设立全资子公司通辽市仁创生态环保产业有限公司，注册资本为3000万元；经第一届董事会第十八次会议、2017年第三次临时股东大会审议通过《关于拟对通辽市仁创生态环保产业有限公司增加注册资本的议案》，对通辽市仁创生态环保产业有限公司增资2000万元，注册资本增至5000万元。通辽市仁创生态环保产业有限公司法定代表人为秦升益，统一信用代码：91150525MA0N3HK16D，注册资本为5000万元，注册地址为通辽市奈曼旗白音他拉苏木工业园区，经营范围为许可经营项目：无 一般经营项目：新型材料技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；其他非金属矿石制品、生态硅砂建筑材料的生产、加工、销售。（每年1月1日至6月30日在企业信用公示网自行年报公示）（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。）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

4. 报告期内，经公司第一届董事会第十八次会议、2017年第三次临时股东大会审议通过，公司投资设立岳西县仁创生态环保科技有限公司，法定代表人为秦升益，统一信用代码：91340828MA2NNR9H7M，注册资本为5000万元，注册地址为岳西县经济开发区王冲路9号（莲云乡），经营范围为生态硅砂建材研发、加工、销售；新型环保材料技术开发、技术转让、咨询服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可批

后方可开展经营活动)。

5. 报告期内,公司投资设立全资子公司北京仁创环保材料科技有限公司,法定代表人为秦升益,统一社会信用代码:91110304MA00C7ER1N,注册资本为1000万元,注册地址为北京市房山区燕山东流水17号1幢,该公司经营范围为技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让;销售化工产品。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动;住所使用期限至2027年12月31日。)

6. 报告期内,经公司第一届董事会第十八次会议、2017年第三次临时股东大会审议通过《关于拟对浙江仁创生态环保技术有限公司减少注册资本的议案》,浙江仁创生态环保技术有限公司注册资本减少到人民币10,000,000.00元,即浙江仁创生态环保技术有限公司减少注册资本人民币90,000,000.00元。

### (五) 承诺事项的履行情况

报告期内,公司持股5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员所做承诺及履行情况如下:

1. 为避免同业竞争公司控股股东仁创集团和实际控制人秦升益承诺,其下属唐山曹妃甸仁创砂业科技有限公司不开展与仁创生态及其下属子公司主营业务相关的业务;

2. 公司控股股东仁创集团及实际控制人秦升益共同承诺:无论任何时候,如仁创生态或科技发展因在全国中小企业股权转让系统挂牌之前的环境问题而受到有关主管部门的行政处罚的,公司实际控制人/仁创集团将全额承担处罚款项,并赔偿因此而对仁创生态和科技发展造成的全部经济损失。截至本报告出具之日,公司控股股东仁创集团及实际控制人秦升益均履行了上述承诺;

3. 仁创集团决定并承诺:“在仁创有限新设立的子公司正蓝旗水业,完成设立、相关厂房建设后”,集团将“控制的下属北京仁创合力化工科技有限公司和北京仁创新材料科技有限公司所从事与仁创有限及其下属子公司主营业务生产所需的原材料生产相关业务、设备等转让给正蓝旗水业,并保证2016年6月30日之前上述相关业务在正蓝旗水业正常生产运营。”正蓝旗水业于2016年1月6日完成工商注册登记。截至本报告出具之日,由于业务交割复杂,仁创集团已部分履行上述承诺,仁创集团及秦升益补充承诺保证于2017年12月31日完成;

4. 为避免同业竞争仁创集团和实际控制人秦升益承诺将尽快完成和田仁创新型建材科技有限公司的营业范围变更,营业范围变更后将与北京仁创生态环保科技股份有限公司的营业范围没有任何相同或相似之处,并保证自承诺书出具之日起,和田仁创新型建材科技有限公司将不生产任何与仁创生态相同或相似产品。截至本报告出具之日,和田仁创新型建材科技有限公司的营业范围未完成变更,和田仁创新型建材科技有限公司目前未营业,且仁创集团和实际控制人秦升益补充承诺和田仁创新型建材科技有限公司将不开展经营任何与仁创生态相同或相似业务;

5. 为避免今后出现同业竞争情形,控股股东仁创集团及实际控制人秦升益出具了《避免同业竞争承诺函》,具体内容如下:“(1)同意将本人/本公司控股、持股或投资的与股份公司存在竞争关系的其他企业/经营实体的全部股权,于2015年12月31日之前转让给仁创股份;如无法完成转让,则最迟于2016年3月31日之前完成工商注销工作。(2)本人/本公司不再对任何与股份公司从事相同或相近业务的其他企业/经营实体进行投资或进行控制。(3)本人/本公司将持续督促本公司控制的其他企业/经营实体在未来不直接或间接从事、参与或进行与仁创股份的生产、经营相竞争的任何活动。(4)本人/本公司将不利用对仁创股份的控制关系进行损害公司及公司其他股东利益的经营活动。本承诺函旨在保障股份公司全体股东之权益而作出。本承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺。任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。若承诺不实,本人/本公司将负担相应的法律责任。”截至本报告

出具之日，仁创集团及实际控制人秦升益均履行了上述承诺；

6. 公司董事、监事及高级管理人员做出的重要声明和承诺包括：（1）避免同业竞争、减少关联交易的承诺。（2）未受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、未受到全国股份转让系统公司公开谴责的声明。截至本报告出具之日，公司董事、监事及高级管理人员均履行了上述承诺；

7. 公司的控股股东仁创集团及实际控制人秦升益已出具《避免资金占用的承诺函》，具体内容如下：“一、本人/本公司及本人/本公司直接或间接控制的其他企业将不以代垫费用或其他支出、直接或间接借款、代偿债务等任何方式占用仁创股份及其子公司的资金，且将严格遵守《公司法》、《公司章程》、《关联交易决策制度》等规范公司治理相关制度的规定，避免与公司发生与正常生产经营无关的资金往来行为。二、仁创股份若因在本次挂牌前与本人/本公司直接或间接控制的其他企业之间发生的相互借款行为而被政府主管部门处罚的，本人/本公司愿意对公司因受到该等处罚而产生的经济损失予以全额补偿。三、本人/本公司将严格履行上述承诺事项，并督促本公司直接或间接控制的其他企业严格履行本承诺事项。如本公司及本公司直接或间接控制的其他企业违反本承诺给仁创股份造成损失的，由本公司赔偿相关损失。特此承诺。”截至本报告出具之日，仁创集团及实际控制人秦升益均履行了上述承诺。

8. 公司、董事、监事、高级管理人员及控股股东出具的关于规范和减少关联交易的承诺。截至本报告出具之日，公司 2017 年上半年关联交易决策进一步规范，关联交易较上年同期有所减少，公司、董事、监事、高级管理人员及控股股东均履行了上述承诺，未来还将继续规范和减少关联交易。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 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	37,133,332	35.77%	47,999,997	85,133,329	71.86%
	其中：控股股东、实际控制人	26,666,666	25.69%	26,666,666	53,333,332	45.02%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	66,666,668	64.23%	-33,333,332	33,333,336	28.14%
	其中：控股股东、实际控制人	53,333,334	51.38%	-26,666,666	26,666,668	22.51%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		<b>103,800,000</b>	-	<b>14,666,665</b>	<b>118,466,665</b>	-
普通股股东人数		<b>23</b>				

说明：本公司第二次股票发行于 2017 年 6 月 30 日取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于仁创生态环保科技股份有限公司股票发行股份登记的函》，本次股票发行 14,666,665 股，其中限售 0 股，不予限售 14,666,665 股，发行完成后公司总股本为 118,466,665 股，本次新增股票于 2017 年 7 月 14 日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

### 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	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	北京仁创科技集团有限公司	80,000,000	0	80,000,000	67.53%	26,666,668	53,333,332
2	北京禹创生态科技中心（有限合伙）	20,000,000	-1,006,000	18,994,000	16.03%	6,666,668	12,327,332
3	宁波远吉朗越投资管理合伙企业（有限合伙）	0	6,666,666	6,666,666	5.63%	0	6,666,666
4	珠海横琴天圆开创股权投资合伙企业（有限合伙）	0	4,666,666	4,666,666	3.94%	0	4,666,666
5	杭州塘桥投资管理合伙企业	0	4,333,333	4,333,333	3.66%	0	4,333,333

	(有限合伙)						
6	国开证券有限责任公司做市专用账户	1,997,000	-41,000	1,956,000	1.65%	0	1,956,000
7	东兴证券股份有限公司做市专用账户	991,000	60,000	1,051,000	0.89%	0	1,051,000
8	广发证券股份有限公司做市专用证券账户	496,000	0	496,000	0.42%	0	496,000
9	信达证券股份有限公司做市专用证券账户	295,000	-98,000	197,000	0.17%	0	197,000
10	董晓辉	0	30,000	30,000	0.03%	0	30,000
11	新余中鼎创富投资管理中心(有限合伙)一中鼎创富新三板1号私募投资基金	0	30,000	30,000	0.03%	0	30,000
<b>合计</b>		103,779,000	-	118,420,665	99.98%	33,333,336	85,087,329

前十名股东间相互关系说明:

北京仁创科技集团有限公司的控股股东秦升益同时为北京禹创生态科技中心(有限合伙)的执行事务合伙人。

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### (一) 控股股东情况

北京仁创科技集团有限公司，法定代表人秦升益，成立于1996年8月29日，统一社会信用代码为91110108101202381Q，注册资本10,000万元。报告期内无变动情况。

#### (二) 实际控制人情况

秦升益，国籍中国，无境外永久居留权，2000年9月至2002年7月，就读于北京大学光华管理学院EMBA，获得硕士学位；教授级高工。工作经历：1984年9月至1992年9月，在机械工业部济南铸造铸造机械研究所工作，历任工程师、高工、教授级高工；1992年9月至1996年8月，在北京市长城铸造新技术开发公司担任总经理；1996年8月至今，担任北京仁创科技集团有限公司董事长。报告期内无变动情况。

## 第六节董事、监事、高管及核心员工情况

### 一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
秦升益	董事长	男	57	硕士	2015年10月26日至2018年10月25日	否
秦申二	董事	男	46	本科	2015年10月26日至2018年10月25日	否
王振帮	董事、总经理	男	40	本科	2015年10月26日至2018年10月25日	是
高山	董事、财务总监	女	45	本科	2015年10月26日至2018年10月25日	是
汪卫坤	董事、副总经理	男	32	硕士	2015年10月26日至2018年10月25日	是
秦升元	监事会主席	男	43	本科	2015年10月26日至2018年10月25日	否
王元鹏	监事	男	34	本科	2015年10月26日至2018年10月25日	是
马金奎	监事	男	56	本科	2016年6月28日至2018年10月25日	否
彭娜	董事会秘书、副总经理	女	33	硕士	2016年1月5日至2018年10月25日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

### 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
秦升益	董事长	0	0	0	0.00%	0
王振帮	董事、总经理	0	0	0	0.00%	0
秦申二	董事	0	0	0	0.00%	0
高山	董事、财务总监	0	0	0	0.00%	0
汪卫坤	董事、副总经理	0	0	0	0.00%	0
秦升元	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
王元鹏	监事	0	0	0	0.00%	0
马金奎	监事	0	0	0	0.00%	0
彭娜	董秘、副总经理	0	0	0	0.00%	0
合计	-	0	-	0	0.00%	0

### 三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动		否	
	总经理是否发生变动		否	
	董事会秘书是否发生变动		否	
	财务总监是否发生变动		否	
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、 离任）	期末职务	简要变动原因

**四、员工数量**

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	3	3
截止报告期末的员工人数	168	214

**核心员工变动情况：**

报告期内，公司董事、监事、高管及核心员工未发生变化。

## 第七节财务报表

### 一、审计报告

是否审计	否
审计意见	-
审计报告编号	-
审计机构名称	-
审计机构地址	-
审计报告日期	-
注册会计师姓名	-
会计师事务所是否变更	-
会计师事务所连续服务年限	-
审计报告正文：无。	

### 二、财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>	-		
货币资金	六、1	250,083,845.44	91,717,090.71
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
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	六、2	1,000,000.00	-
应收账款	六、3	67,288,323.92	48,884,089.24
预付款项	六、4	1,910,732.90	1,575,985.45
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	六、5	9,906,635.88	1,918,522.20
买入返售金融资产	-	-	-
存货	六、6	45,707,438.32	40,584,744.59
划分为持有待售的资产	-	-	-

一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	六、7	4,000,521.88	57,916.21
<b>流动资产合计</b>	-	<b>379,897,498.34</b>	<b>184,738,348.40</b>
<b>非流动资产：</b>	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	六、8	94,292,321.99	92,859,062.42
投资性房地产	-	-	-
固定资产	六、9	25,073,985.41	23,701,128.65
在建工程	六、10	27,036,914.39	2,198,293.12
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	六、11	38,303,994.15	39,776,944.57
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	六、12	2,313,858.50	2,449,876.30
递延所得税资产	六、13	2,111,436.96	2,040,392.83
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>189,132,511.40</b>	<b>163,025,697.89</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>569,030,009.74</b>	<b>347,764,046.29</b>
<b>流动负债：</b>	-		
短期借款	六、14	53,000,000.00	58,000,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
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	六、15	44,293,497.63	24,476,486.13
预收款项	六、16	11,773,843.42	12,130,277.52
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	六、17	616,332.31	286,282.28
应交税费	六、18	8,322,987.69	19,737,624.94
应付利息	六、19	222,240.01	39,939.55
应付股利	六、20	11,000,996.00	11,000,996.00
其他应付款	六、21	16,109,989.30	32,532,836.10
应付分保账款	-	-	-

保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	145,339,886.36	158,204,442.52
<b>非流动负债：</b>	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	六、22	322,855.00	322,855.00
预计负债	-	-	-
递延收益	六、23	561,589.73	593,954.98
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	884,444.73	916,809.98
<b>负债合计</b>	-	146,224,331.09	159,121,252.50
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>	-		
股本	六、24	118,466,665.00	103,800,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	六、25	230,762,928.56	30,294,618.06
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	六、26	3,854,057.62	3,854,057.62
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	六、27	62,871,239.13	44,886,428.71
归属于母公司所有者权益合计	-	415,954,890.31	182,835,104.39
少数股东权益	-	6,850,788.34	5,807,689.40
<b>所有者权益合计</b>	-	422,805,678.65	188,642,793.79
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	569,030,009.74	347,764,046.29

法定代表人：秦升益

主管会计工作负责人：高山

会计机构负责人：陈林

**（二）母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
----	----	------	------

<b>流动资产：</b>	-		
货币资金	-	238,511,499.04	66,248,836.57
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	-	-	-
应收账款	十三、1	67,962,531.60	43,672,028.29
预付款项	-	18,326,039.21	16,441,979.62
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十三、2	17,493,368.47	1,203,284.91
存货	-	20,335,800.63	17,350,661.42
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
<b>流动资产合计</b>	-	<b>362,629,238.95</b>	<b>144,916,790.81</b>
<b>非流动资产：</b>	-		
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十三、3	137,858,797.70	131,765,749.89
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	442,736.46	514,473.12
在建工程	-	94,302.47	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	29,376,290.78	30,562,307.22
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	837,661.75	1,083,007.81
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>168,609,789.16</b>	<b>163,925,538.04</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>531,239,028.11</b>	<b>308,842,328.85</b>
<b>流动负债：</b>	-		
短期借款	-	51,000,000.00	52,000,000.00
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	-	33,356,431.29	18,258,406.25

预收款项	-	11,741,979.42	12,130,277.52
应付职工薪酬	-	27,100.76	38,396.56
应交税费	-	5,756,795.03	11,784,378.66
应付利息	-	222,240.01	39,939.55
应付股利	-	10,000,000.00	10,000,000.00
其他应付款	-	21,492,096.04	31,226,867.36
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	<b>133,596,642.55</b>	<b>135,478,265.90</b>
<b>非流动负债：</b>	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	322,855.00	322,855.00
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	<b>322,855.00</b>	<b>322,855.00</b>
<b>负债合计</b>	-	<b>133,919,497.55</b>	<b>135,801,120.90</b>
<b>所有者权益：</b>	-		
股本	-	118,466,665.00	103,800,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	231,943,407.63	31,475,097.13
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	3,776,611.08	3,776,611.08
未分配利润	-	43,132,846.85	33,989,499.74
<b>所有者权益合计</b>	-	<b>397,319,530.56</b>	<b>173,041,207.95</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>	-	<b>531,239,028.11</b>	<b>308,842,328.85</b>

法定代表人：秦升益

主管会计工作负责人：高山

会计机构负责人：陈林

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	-	62,160,674.06	105,792,069.62
其中：营业收入	六、28	62,160,674.06	105,792,069.62
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	42,446,056.05	70,155,604.72
其中：营业成本	六、28	19,288,514.87	50,091,234.90
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	六、29	1,170,958.25	1,023,565.13
销售费用	六、30	6,317,491.39	6,795,439.11
管理费用	六、31	15,854,349.82	11,529,093.46
财务费用	六、32	1,276,171.60	380,076.52
资产减值损失	六、33	-1,461,429.88	336,195.60
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	六、34	1,876,336.49	1,723,824.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其他收益	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	21,590,954.50	37,360,289.60
加：营业外收入	六、35	894,909.25	9,502.39
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	六、36	5,294.06	102,263.82
其中：非流动资产处置损失	-	4,494.83	82,890.11
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	22,480,569.69	37,267,528.17
减：所得税费用	六、37	3,452,660.33	7,070,556.00
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	19,027,909.36	30,196,972.17
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	17,984,810.42	30,201,425.18
少数股东损益	-	1,043,098.94	-4,453.01
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动	-	-	-

2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	19,027,909.36	30,196,972.17
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	17,984,810.42	30,201,425.18
归属于少数股东的综合收益总额	-	1,043,098.94	-4,453.01
<b>八、每股收益：</b>	-		
(一) 基本每股收益	-	0.18	0.30
(二) 稀释每股收益	-	0.17	0.30

法定代表人：秦升益

主管会计工作负责人：高山

会计机构负责人：陈林

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十三、4	65,327,474.87	110,902,065.49
减：营业成本	十三、4	42,609,637.90	56,131,206.22
税金及附加	-	977,238.97	874,819.54
销售费用	-	4,595,743.58	6,084,462.61
管理费用	-	9,333,327.84	5,139,792.73
财务费用	-	1,209,420.59	332,804.57
资产减值损失	-	-1,635,640.45	324,687.35
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	1,483,047.81	-8,076,175.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
其他收益	-	-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	9,720,794.25	33,938,117.17
加：营业外收入	-	838,750.00	9,500.00
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	-	-
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	10,559,544.25	33,947,617.17
减：所得税费用	-	1,416,197.14	6,303,568.87
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	9,143,347.11	27,644,048.30
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-

(一) 以后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净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>	-	9,143,347.11	27,644,048.30
<b>七、每股收益：</b>	-		
(一) 基本每股收益	-	-	-
(二) 稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：秦升益

主管会计工作负责人：高山

会计机构负责人：陈林

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	59,202,987.68	80,258,913.55
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	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
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	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、38	5,118,154.54	27,122,253.17
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>64,321,142.22</b>	<b>107,381,166.72</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	37,341,186.30	54,214,883.46
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	-	-	-
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	-	11,234,600.66	8,442,906.05
支付的各项税费	-	21,425,103.27	13,902,612.95
支付其他与经营活动有关的现金	六、38	13,651,436.76	19,975,414.18
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>83,652,326.99</b>	<b>96,535,816.64</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-19,331,184.77</b>	<b>10,845,350.08</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
收回投资收到的现金	-	16,500,000.00	-
取得投资收益收到的现金	-	65,069.94	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	626,608.16
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	<b>16,565,069.94</b>	<b>626,608.16</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	17,649,998.78	1,125,518.87
投资支付的现金	-	16,500,000.00	-
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	-	34,149,998.78	1,125,518.87
投资活动产生的现金流量净额	-	-17,584,928.84	-498,910.71
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	219,999,975.00	-
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	-	22,000,000.00	27,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	26,500,000.00	-
筹资活动现金流入小计	-	268,499,975.00	27,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	27,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,267,106.66	384,433.35
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	-	14,950,000.00	-
筹资活动现金流出小计	-	43,217,106.66	10,384,433.35
筹资活动产生的现金流量净额	-	225,282,868.34	16,615,566.65
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	-	188,366,754.73	26,962,006.02
加：期初现金及现金等价物余额	-	61,717,090.71	3,225,699.31
六、期末现金及现金等价物余额	-	250,083,845.44	30,187,705.33

法定代表人：秦升益

主管会计工作负责人：高山

会计机构负责人：陈林

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	57,782,288.78	76,770,350.28
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	11,653,706.28	26,955,059.46
经营活动现金流入小计	-	69,435,995.06	103,725,409.74
购买商品、接受劳务支付的现金	-	45,270,704.73	55,695,421.81
支付给职工以及为职工支付的现金	-	4,521,044.11	3,982,976.10
支付的各项税费	-	12,365,924.85	12,987,023.66
支付其他与经营活动有关的现金	-	29,689,643.01	15,656,290.88
经营活动现金流出小计	-	91,847,316.70	88,321,712.45
经营活动产生的现金流量净额	-	-22,411,321.64	15,403,697.29
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	100,263.40	213,179.02
投资支付的现金	-	4,610,000.00	800,000.00
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	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	4,710,263.40	1,013,179.02
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-4,710,263.40	-1,013,179.02
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	219,999,975.00	-
取得借款收到的现金	-	21,000,000.00	22,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	26,500,000.00	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	267,499,975.00	22,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	22,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,165,727.49	343,833.35
支付其他与筹资活动有关的现金	-	14,950,000.00	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	38,115,727.49	10,343,833.35
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	229,384,247.51	11,656,166.65
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	202,262,662.47	26,046,684.92
加：期初现金及现金等价物余额	-	36,248,836.57	2,542,206.69
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	238,511,499.04	28,588,891.61

法定代表人：秦升益

主管会计工作负责人：高山

会计机构负责人：陈林

## 第八节财务报表附注

### 一、附注事项

事项	是或否
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
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	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	是
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 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	否
8. 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	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

#### 附注详情：

1. 2017年5月10日，财政部对《企业会计准则第16号——政府补助》进行了修订，要求自2017年6月12日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，并要求对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至准则施行日之间新增的政府补助根据修订后准则进行调整。本公司按照准则生效日期开始执行前述新修订的企业会计准则，并根据各准则衔接要求进行了调整。本会计政策变更已经公司2017年8月21日召开的第一届董事会第二十八次会议审议通过。

2. 合并财务报表的合并范围变化情况：公司2017年1-6月纳入合并范围的子公司共10户，合并范围增加了4户，分别为通辽市仁创生态环保产业有限公司、济宁仁创环保科技有限公司、岳西县仁创环保科技有限公司及北京仁创环保材料科技有限公司。变更原因：公司根据战略发展需要，设立通辽市仁创生态环保产业有限公司、济宁仁创环保科技有限公司、岳西县仁创环保科技有限公司、北京仁创环保材料科技有限公司。

### 二、报表项目注释

## 仁创生态环保科技股份有限公司 财务报表附注

### 一、公司基本情况

仁创生态环保科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为北京仁创环保科技有限公司，2015年10月26日，公司整体变更为北京仁创生态环保科技股份有限公司。2016年12月29日公司更名为安徽仁创生态环保科技股份有限公司，注册地由北京迁至安徽，经安庆市工商行政和质量技术监督管理局批准

登记，取得更名后营业执照，企业法人统一社会信用代码：911101087763976072。公司法定代表人秦升益，注册资本：壹亿零叁佰捌拾万圆整，公司注册地址：安徽省岳西县经济开发区将军路1号。2017年5月26日，公司名称变更为仁创生态环保科技股份有限公司。2017年7月26日，公司发行股票，注册资本变更为118,466,665.00元。

本财务报表业经本公司董事会于2017年8月21日决议批准报出。

本公司本期纳入合并范围的子公司共10户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加4户，详见本附注七“合并范围的变更”。

本公司及各子公司主要从事主要产品与服务项目砂基透水、滤水、净水系列产品和生态治理整体解决方案。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41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。

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

### 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。本公司自报告期末起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、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的合并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2016年12月31日的合并及公司财务状况及2016年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的合并财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事路缘石、生态砖及各类辅助产品的生产及销售。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、建造合同完工百分比确定等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、19“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和

估计的说明，请参阅附注四、26“重大会计判断和估计”。

### 1、会计期间

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

### 2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### （1）同一控制下企业合并

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。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。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### （2）非同一控制下企业合并

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的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于

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

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、10“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失

实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权

之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 7、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### （2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时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、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的

利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### ②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

#### ③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，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，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

#### (3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值

测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产),包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产,不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值,减记金额确认为减值损失,计入当期损益。金融资产在确认减值损失后,如有客观证据表明该金融资产价值已恢复,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,金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时,表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时,将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益,该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后,期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复,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,可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益,可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失,不予转回。

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

#### （5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

##### ③财务担保合同

不属于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的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### （6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

## 8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

## (1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

## (2) 坏账准备的计提方法

## ①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100.00 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

## ②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

## A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
关联方组合	按关联方划分组合
账龄组合	账龄状态

## B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
关联方组合	单独进行减值测试
账龄组合	账龄分析法

## a. 账龄组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00

5 年以上	100.00	100.00
-------	--------	--------

b. 对关联方组合，计提坏账准备的方法如下：

组合名称	方法说明
关联方组合	单独进行减值测试，如有客观证据表明发生了减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经测试未发现减值，不计提坏账准备。

### (3) 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。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

## 9、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品及辅助材料。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制/定期盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

## 10、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、7“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

#### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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。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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本

之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在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。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当

期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 11、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
电子设备	年限平均法	3	3.00 或 5.00	32.33 或 31.67
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.70
办公设备	年限平均法	5	3.00 或 5.00	19.40 或 19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### (5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期

损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 12、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

## 13、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、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时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 14、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用

权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益。

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

## 15、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 16、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，本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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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。

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。

## 17、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 18、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 19、收入

### （1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

本公司收入确认的具体方法如下：本公司收入主要为生态砖、路缘石、透水砖等产品销售收入，收入确认的具体方法如下：于产品发货并收到购买方签字确认的验收单，收讫价款或取得索取价款凭据（权利）时确认销售收入。

### （2）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

### （3）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

#### （1）相关的经济利益很可能流入企业；

(2) 收入的金额能够可靠地计量。

## 20、政府补助

政府补助是指本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。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。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；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。

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。

## 21、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 当期所得税

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

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，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，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

## 22、租赁

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### （1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，

同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### 23、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本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。

### 24、重要会计政策、会计估计的变更

#### (1) 会计政策变更

2017年5月10日，财政部对《企业会计准则第16号——政府补助》进行了修订，要求自2017年6月12日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，并要求对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至准则施行日之间新增的政府补助根据修订后准则进行调整。本公司按照准则生效日期开始执行前述新修订的企业会计准则，并根据各准则衔接要求进行了调整。

#### (2) 会计估计变更

无。

### 25、前期会计差错更正

无。

### 26、重大会计判断和估计

本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，本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、估计和假设是基于本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本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。

本公司对前述判断、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。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
营业税	按应税营业额的3%计缴营业税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%、7%计缴。
教育税附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育税附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
水利基金	按应税营业额的0.06%计缴水利基金。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，具体情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
仁创生态环保科技股份有限公司	15%
北京仁创科技发展有限公司	15%
合肥仁创新材料科技有限公司	15%
正蓝旗仁创水业科技有限公司	25%
浙江仁创生态环保技术有限公司	25%
北京全联海绵城市投资控股有限公司	25%
济宁仁创环保科技有限公司	25%
通辽市仁创生态环保产业有限公司	25%

## 2、税收优惠及批文

按照“科技部、财政部、国家税务总局关于印发《高新技术企业认定管理办法》的通知”（国科发〔2008〕172号）及“科技部、财政部、国家税务总局关于印发《高新技术企业认定管理工作指引》的通知”（国科发〔2008〕362号）文件规定，仁创生态环保科技股份有限公司、北京仁创科技发展有限公司自2014年度起三年内享受企业所得税优惠税率15.00%，合肥仁创新材料科技有限公司自2016年度起三年内享受企业所得税优惠税率15.00%。

仁创生态环保科技股份有限公司高新技术企业证书于2017年7月30日到期，目前已通过岳西、安庆两级复审，已于2017年8月18日提交安徽省复审。本期企业所得税适用税率仍为15%。

2017年8月10日，全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发《关于公示北京市2017年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》，将北京市2017年第一批1346家企业拟认定高新技术企业名单予以公示，北京仁创科技发展有限公司在名单之内。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”、“期末”分别指2017年1月1日、2017年6月30日，“本期”、“上年同期”分别指2017年1-6月、2016年1-6月。

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,752.85	19,740.04
银行存款	250,081,092.59	61,697,350.67

其他货币资金		30,000,000.00
合计	250,083,845.44	91,717,090.71
其中：存放在境外的款项总额		

注：期初其他货币资金为投资保证金存款，为使用受限的货币资金。

## 2、应收票据

### (1) 应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,000,000.00	
商业承兑汇票		
合计	1,000,000.00	

## 3、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	72,529,000.12	100.00	5,240,676.20	7.23	67,288,323.92
其中：账龄组合	54,983,894.21	75.81	5,240,676.20	9.53	48,725,713.84
关联方组合	17,545,105.91	24.19			18,562,610.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	72,529,000.12	100.00	5,240,676.20	7.23	67,288,323.92

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	55,993,779.22	100.00	7,109,689.98	12.70	48,884,089.24
其中：账龄组合	52,251,734.66	93.32	7,109,689.98	13.61	45,142,044.68
关联方组合	3,742,044.56	6.68			3,742,044.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	55,993,779.22	100.00	7,109,689.98	12.70	48,884,089.24

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	32,518,339.02	1,575,041.75	5.00
1 至 2 年	20,322,917.31	2,032,291.73	10.00
2 至 3 年	49,500.00	14,850.00	30.00
3 至 4 年	889,619.44	444,809.72	50.00
4 至 5 年	149,177.22	119,341.78	80.00
5 年以上	1,054,341.22	1,054,341.22	100.00
合计	54,983,894.21	5,240,676.20	

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期冲回以前年度计提的坏账准备金额 1,869,013.79 元。

## (3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例%
正蓝旗住房和城乡建设局	15,397,878.09	21.23
巴彦淖尔市仁创生态海绵农业科技有限责任公司	6,578,184.00	9.07
贵州贵仁生态砂科技有限公司	5,724,987.41	7.89
中铁四局集团第二工程有限公司	4,992,342.99	6.88
浙江仁创海绵农业科技科技有限公司	4,165,117.00	5.74
合计	36,858,509.49	50.82

## 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	1,792,303.57	93.80	1,514,278.44	96.08
1 至 2 年	118,429.33	6.20	61,707.01	3.92
合计	1,910,732.90	—	1,575,985.45	—

## (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例%	账龄	未结算原因
上海铁路局合肥货运中心合肥北货运站	274,559.32	14.37	1-2 年	发贵仁货火车运费金额未结算
合肥市余铁运输有限公司	118,603.10	6.21	1 年以内	发贵仁货火车运费金额未结算
国网北京市电力公司 {北京市电力公司 (计划电费)}	81,000.00	4.24	1 年以内	预交电费
北京化工大学	70,000.00	3.66	1 年以内	透水砖检测费未结算

北京华中泰德科技有限公司	66,500.00	3.48	2 年以内	喷绘系统货款未结算
合计	1,187,150.42	62.13		发贵仁货火车运费金额未结算

## 5、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,553,450.51	100.00	646,814.63	6.13	9,906,635.88
其中：账龄组合	10,553,450.51	100.00	646,814.63	6.13	9,906,635.88
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	10,553,450.51	100.00	646,814.63	6.13	9,906,635.88

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,157,752.92	100.00	239,230.72	11.09	1,918,522.20
其中：账龄组合	2,157,752.92	100.00	239,230.72	11.09	1,918,522.20
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,157,752.92	100.00	239,230.72	11.09	1,918,522.20

### ①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,859,968.81	487,593.23	5.00
1 至 2 年	516,569.86	51,656.98	10.00
2 至 3 年	71,557.00	21,467.10	30.00
3 至 4 年	33,565.00	16,782.50	50.00
4 至 5 年	12,375.10	9,900.08	80.00

5 年以上	59,414.74	59,414.74	100.00
合计	10,553,450.51	646,814.63	

## (2) 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 407,583.91 元，本期收回或转回的坏账准备金额 0 元。

## (4) 其他应收款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
押金及保证金	3,454,500.84	871,678.84
备用金、社保	7,098,949.67	1,286,074.08
合计	10,553,450.51	2,157,752.92

## (5) 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	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额	是否存在关联关系
中铁四局集团有限公司	投标保证金	2,790,000.00	1 年以内	26.44	139,500.00	否
裘文立	业务借款	2,520,000.00	1 年以内	23.88	126,000.00	否
李永潮	业务借款	380,000.00	1 年以内	3.60	19,000.00	否
安庆市城市建设重点工程办公室	履约保证金	346,000.00	1 年以内	3.28	17,300.00	否
储亚平	业务借款	300,000.00	1 年以内	2.84	15,000.00	否
合计	—	6,336,000.00	—	60.04	316,800.00	

## 6、存货

## (1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,016,748.62		6,016,748.62
辅助材料	2,268,058.90		2,268,058.90
库存商品	37,422,630.80		37,422,630.80
合计	45,707,438.32		45,707,438.32

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,181,484.37		5,181,484.37
辅助材料	1,600,190.95		1,600,190.95
库存商品	33,803,069.27		33,803,069.27
合计	40,584,744.59		40,584,744.59

## 7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

待抵扣进项税	4,000,521.88	57,916.21
合计	4,000,521.88	57,916.21

### 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	其他权益变动
一、合营企业						
贵州贵仁生态砂科技有限公司	53,587,721.62			959,330.39		
安庆仁创聚源生态环保科技有限公司	39,271,340.80			473,929.18		
合计	92,859,062.42			1,433,259.57		

(续)

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		
一、合营企业					
贵州贵仁生态砂科技有限公司				54,547,052.01	
安庆仁创聚源生态环保科技有限公司				39,745,269.98	
合计				94,292,321.99	

### 9、固定资产

#### (1) 固定资产情况

项目	办公设备	运输设备	电子设备	机器设备	合计
一、账面原值					
1、期初余额	1,375,418.88	1,549,028.22	1,116,397.07	27,843,349.14	31,884,193.31
2、本期增加金额	25,375.00	189,658.12	384,706.34	3,146,003.83	3,745,743.29
(1) 购置	25,375.00	189,658.12	384,706.34	1,208,377.37	1,808,116.83
(2) 在建工程转入				1,937,626.46	1,937,626.46
(3) 企业合并增加					
3、本期减少金额	786,635.97				786,635.97
(1) 处置或报废	786,635.97				786,635.97
4、期末余额	614,157.91	1,738,686.34	1,501,103.41	30,989,352.97	34,843,300.63
二、累计折旧					
1、期初余额	453,205.25	972,897.31	709,343.45	6,047,618.65	8,183,064.66
2、本期增加金额	30,633.99	188,309.94	105,005.23	1,407,634.08	1,731,583.24
(1) 计提	30,633.99	188,309.94	105,005.23	1,407,634.08	1,731,583.24
3、本期减少金额	145,332.68				145,332.68

(1) 处置或报废	145,332.68				145,332.68
4、期末余额	338,506.56	1,161,207.25	814,348.68	7,455,252.73	9,769,315.22
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年期余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	275,651.35	577,479.09	686,754.73	23,534,100.24	25,073,985.41
2、期初账面价值	922,213.63	576,130.91	407,053.62	21,795,730.49	23,701,128.65

## 10、在建工程

### (1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
透水砖生产线	20,201,630.79		20,201,630.79			
全自动砌块生产线及土建施工	5,421,295.15		5,421,295.15			
面料及透气防渗砂生产线	1,059,019.32		1,059,019.32			
无机海绵砖测试线	260,666.66		260,666.66	260,666.66		260,666.66
(北京)信息技术有限公司用友软件	94,302.47		94,302.47			
面料生产线建设				1,937,626.46		1,937,626.46
合计	27,036,914.39		27,036,914.39	2,198,293.12		2,198,293.12

### (2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
透水砖生产线	2800 万		20,201,630.79			20,201,630.79
全自动砌块生产线及施工	2500 万		5,421,295.15			5,421,295.15
面料及透气防渗砂生产线	300 万		1,059,019.32			1,059,019.32
面料生产线建设		1,937,626.46		1,937,626.46		
合计		1,937,626.46	26,681,945.26	1,937,626.46	0.00	26,681,945.26

## 11、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	专利权	软件	合计
----	-----	----	----

一、账面原值			
1、期初余额	59,074,332.02		59,074,332.02
2、本期增加金额		5,825.24	5,825.24
(1) 购置		5,825.24	5,825.24
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	59,074,332.02	5,825.24	59,080,157.26
二、累计摊销			
1、期初余额	19,297,387.45		19,297,387.45
2、本期增加金额	1,478,775.66		1,478,775.66
(1) 计提	1,478,775.66		1,478,775.66
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	20,776,163.11		20,776,163.11
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	38,298,168.91	5,825.24	38,303,994.15
2、期初账面价值	39,776,944.57		39,776,944.57

### 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	期末数
改扩建资产	2,449,876.30	4,000.00	140,017.80		2,313,858.50
合计	2,449,876.30	4,000.00	140,017.80		2,313,858.50

### 13、递延所得税资产

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

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	5,887,490.79	908,316.13	7,348,920.67	1,114,902.14
内部交易未实现利润	6,387,772.34	958,165.85	6,169,937.95	925,490.69
可弥补亏损	1,373,221.94	244,954.98		
合计	13,648,485.07	2,111,436.96	13,518,858.62	2,040,392.83

**14、短期借款****(1) 短期借款分类**

项目	期末余额	期初余额
抵押、保证借款	21,000,000.00	27,000,000.00
担保、保证借款	31,000,000.00	31,000,000.00
保证借款	1,000,000.00	
合计	53,000,000.00	58,000,000.00

**(2) 短期借款明细:**

贷款单位	期末数	贷款利率	借款开始日	借款到期日
北京银行中关村海淀园支行	12,000,000.00	4.79%	2017-4-14	2018-4-13
北京银行中关村海淀园支行	9,000,000.00	4.835%	2017-6-23	2018-6-22
北京银行中关村海淀园支行	1,000,000.00	4.835%	2017-6-23	2018-6-22
国家开发银行北京分行	30,000,000.00	4.5675%	2016-11-25	2017-11-24
中国银行北京中关村中心支行	1,000,000.00	4.35%	2016-12-28	2017-12-27
合计	53,000,000.00	—	—	—

说明:

1、公司 2017 年自北京银行中关村海淀园支行借入 1200 万元借款，由北京仁创科技集团有限公司以房屋建筑物和土地使用权提供抵押担保，秦升益提供担保。

2、公司 2017 年与北京银行中关村海淀园支行签订借款合同借款金额为 1500 万元，截至 2017 年 6 月 30 号实际借款 900 万元，该借款由北京仁创科技集团有限公司、秦升益提供保证，由北京仁创科技集团有限公司以房屋建筑物和土地使用权提供抵押担保。

3、北京仁创科技发展有限公司 2017 年度自北京银行中关村海淀园支行借入 100 万借款，由北京仁创科技集团有限公司提供保证。

4、公司 2016 年自国家开发银行北京分行借入 3000 万元借款，由北京中关村科技融资担保有限公司提供保证；北京仁创科技集团有限公司和合肥仁创砂业科技有限公司以房屋建筑物及土地使用权提供为北京中关村科技融资担保有限公司提供保证提供反担保。

5、北京仁创科技发展有限公司 2016 年自中国银行北京中关村中心支行借入 100 万借款，由北京中关村科技融资担保有限公司提供保证担保，由秦升益为北京中关村科技融资担保有限公司提供反担保。

**15、应付账款****(1) 应付账款列示**

项目	期末余额	期初余额
货款	22,123,868.22	14,949,405.52
工程款	17,308,197.85	6,513,108.90
服务费、中介费	3,314,999.50	232,989.00
运输费	1,546,432.06	2,780,982.71

合计	44,293,497.63	24,476,486.13
----	---------------	---------------

**16、预收款项**

## (1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
货款	11,373,843.42	10,343,547.52
工程款	400,000.00	1,786,730.00
合计	11,773,843.42	12,130,277.52

## (2) 账龄超过1年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
杭州仁创生态环保科技股份有限公司	400,000.00	发货未结算
东乌旗街道硬化工程	231,000.00	发货未结算
天津爱立特建筑装饰工程有限公司	217,170.69	发货未结算
北京润安市政工程有限公司	251,850.92	发货未结算
北京宏林志远苗木有限公司	121,000.00	发货未结算
合计	1,221,021.61	

**17、应付职工薪酬**

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	285,079.79	10,560,558.85	10,232,241.44	613,397.20
二、离职后福利-设定提存计划	1,202.49	978,450.80	976,718.18	2,935.11
三、辞退福利		56,801.50	56,801.50	-
四、一年内到期的其他福利				-
合计	286,282.28	11,595,811.15	11,265,761.12	616,332.31

## (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	217,202.93	9,306,182.30	8,946,709.53	576,675.70
2、职工福利费	3,500.00	231,349.91	234,849.91	-
3、社会保险费	414.59	596,060.77	595,444.06	1,031.30
其中：医疗保险费	368.04	510,121.54	509,569.48	920.10
工伤保险费	20.69	42,615.12	42,589.26	46.55
生育保险费	25.86	43,324.11	43,285.32	64.65
4、住房公积金	-	358,260.00	358,260.00	-
5、工会经费和职工教育经费	63,962.27	68,705.87	96,977.94	35,690.20
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	285,079.79	10,560,558.85	10,232,241.44	613,397.20

## (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

1、基本养老保险	1,137.84	936,953.07	935,246.31	2,844.60
2、失业保险费	64.65	41,497.73	41,471.87	90.51
3、企业年金缴费				
合计	1,202.49	978,450.80	976,718.18	2,935.11

**18、应交税费**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
城建税	601,201.06	455,620.81	485,649.13	571,172.74
教育费附加	258,435.51	286,182.03	263,927.04	280,690.50
地方教育费附加	172,290.51	181,478.45	175,951.54	177,817.42
企业所得税	10,896,088.80	3,523,704.46	11,546,925.54	2,872,867.72
个人所得税	57,282.16	1,088,227.63	1,057,067.17	88,442.62
增值税	7,706,178.38	5,196,907.06	8,797,234.49	4,105,850.95
印花税	36,040.33	139,583.54	57,396.00	118,227.87
水利基金	10,031.03	44,108.38	33,957.33	20,182.08
残保金	77.16	364.88	442.04	
房产税		36,960.00	36,960.00	
车船使用税		3,300.66	3,300.66	
土地使用税		23,359.50	23,359.50	
合计	19,737,624.94	11,067,533.19	22,482,170.44	8,322,987.69

**19、应付利息**

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	60,312.75	39,939.55
集团资金拆借利息	161,927.26	
合计	222,240.01	39,939.55

**20、应付股利**

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	11,000,996.00	11,000,996.00
合计	11,000,996.00	11,000,996.00

注：由于公司后期运营发展，暂缓发放以前年度股利。

**21、其他应付款****(1) 按款项性质列示其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
往来款	15,820,252.97	32,363,654.24
备用金	289,736.33	169,181.86
合计	16,109,989.30	32,532,836.10

**(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

北京仁创砂业科技有限公司	340,765.96	往来款
合计	340,765.96	

**22、专项应付款**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
山东省水科院项目协作费	322,855.00			322,855.00	用于相关项目，专款专用
合计	322,855.00			322,855.00	

**23、递延收益**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	593,954.98		32,365.25	561,589.73	固定资产补助
合计	593,954.98		32,365.25	561,589.73	—

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
年产 10 万平方米生态砖项目	593,954.98		32,365.25		561,589.73	与资产相关
合计	593,954.98		32,365.25		561,589.73	

**24、股本**

项目	期初余额	本年增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	103,800,000.00	14,666,665.00				14,666,665.00	118,466,665.00

说明：根据 2017 年 4 月 14 日公司 2017 年第二次临时股东大会审议通过《北京仁创生态环保科技股份有限公司第二次股票发行方案》，公司拟定向发行不超过 14,670,000 股，并经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具亚会 B 验字（2017）0130 号验字报告审验。

**25、资本公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、资本溢价	29,607,721.42	205,333,310.00	4,864,999.50	230,076,031.92
其中：投资者投入的资本	26,600,000.00	205,333,310.00	4,864,999.50	227,068,310.50
同一控制下企业合并的影响	3,007,721.42			3,007,721.42
2、其他资本公积	686,896.64			686,896.64
合计	30,294,618.06	205,333,310.00	4,864,999.50	230,762,928.56

**26、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	3,854,057.62			3,854,057.62
合计	3,854,057.62			3,854,057.62

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10% 提取法定盈余公积金。

**27、未分配利润**

项目	本期金额	上年同期金额
调整前上期末未分配利润	44,886,428.71	-260,734.25
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	44,886,428.71	-260,734.25
加：本期归属于母公司股东的净利润	17,984,810.42	30,201,425.18
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
所有者权益其他内部结转		
减：同一控制下合并产生		
期末未分配利润	62,871,239.13	29,940,690.93

### 28、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上年同期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	51,875,172.59	16,541,800.42	105,333,905.29	49,936,434.90
其他业务	10,285,501.47	2,746,714.45	458,164.33	154,800.00
合计	62,160,674.06	19,288,514.87	105,792,069.62	50,091,234.90

### 29、税金及附加

项目	本期金额	上年同期金额
营业税		33,702.00
城市维护建设税	455,620.81	562,706.88
教育费附加	286,182.03	253,512.38
地方教育费附加	181,478.45	169,008.26
水利基金	44,108.38	4,635.61
房产税	36,960.00	
土地使用税	23,359.50	
印花税	139,583.54	
其他	3,665.54	
合计	1,170,958.25	1,023,565.13

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

### 30、销售费用

项目	本期金额	上年同期金额
发货运杂费	2,829,610.43	2,572,021.30
职工薪酬	1,899,909.03	1,473,527.77
业务招待费	702,298.14	349,220.24
广告、宣传费	267,359.92	59,619.81
差旅费	145,723.89	202,836.10

折旧费	114,226.67	106,547.71
展览费	60,000.00	
咨询费	50,000.00	
汽车支出	46,064.46	236,041.75
办公费	45,838.48	489,929.24
铺装材料费	29,767.76	
交通费用	17,387.64	29,444.50
邮寄费	2,088.00	8,454.00
租赁费	1,200.00	98,550.00
投标费	720.00	64,762.00
劳保费		950,499.80
通讯费		37,691.56
检测费		2,960.00
其他	105,296.97	113,333.33
合计	6,317,491.39	6,795,439.11

### 31、管理费用

项目	本期金额	上年同期金额
研究开发费	5,697,883.41	5,276,943.78
职工薪酬	4,148,293.98	2,805,538.76
无形资产累计摊销	1,478,775.66	564,433.98
咨询费	950,125.43	165,600.00
租赁费	835,696.79	414,422.99
审计费	622,036.24	194,339.63
物业管理费	526,628.98	912,714.48
业务招待费	311,330.24	131,669.33
差旅费	244,746.10	79,612.60
折旧	176,082.21	163,330.44
长期待摊费用	135,657.66	121,125.56
市内交通费	124,330.42	43,683.00
汽车支出	114,284.88	106,059.05
办公费	98,158.85	46,791.65
律师费	47,169.81	28,301.89
通讯费	35,436.24	30,334.90
网络费	29,273.58	6,000.00
招聘费	20,668.85	1,937.74
评估费	20,000.00	6,603.77
邮寄费	19,089.46	11,472.15
低值易耗品摊销	17,208.87	1,282.05
劳保费	11,545.20	
维修费	7,275.00	3,830.00

劳务费	3,040.78	10,298.00
专利年费	2,000.00	67,815.57
建立企业标准	1,000.00	9,433.96
运费	550.45	17,142.44
税费		132,116.88
其它	176,060.73	176,258.86
合计	15,854,349.82	11,529,093.46

**32、财务费用**

项目	本期金额	上年同期金额
利息支出	1,449,407.12	384,433.35
减：利息收入	194,336.21	19,004.48
手续费及其他	21,100.69	14,647.65
合计	1,276,171.60	380,076.52

**33、资产减值损失**

项目	本期金额	上年同期金额
坏账损失	-1,461,429.88	336,195.60
合计	-1,461,429.88	336,195.60

**34、投资收益**

项目	本期金额	上年同期金额
权益法核算的长期股权投资收益	1,811,266.55	1,723,824.70
处置长期股权投资产生的投资收益		
投资理财收益	65,069.94	
合计	1,876,336.49	1,723,824.70

**35、营业外收入**

项目	本期金额	上年同期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	871,115.25		871,115.25
其他	23,794.00	9,502.39	23,794.00
合计	894,909.25	9,502.39	894,909.25

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期金额	上年同期金额	与资产相关/与收益相关
中关村科技园区管理委员会挂牌补贴	300,000.00		与收益相关
收国家知识产权局专利资助金	5,750.00		与收益相关
年产十万平方米生态砖项目	32,365.25		与资产相关
国家知识产权局款项	500,000.00		与收益相关

中关村企业信用评级补贴款	3,000.00		与收益相关
首都知识产权服务业协会	30,000.00		与收益相关
合计	871,115.25		

### 36、营业外支出

项目	本期金额	上年同期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	4,494.83	82,890.11	4,494.83
其中：固定资产处置损失	4,494.83	82,890.11	4,494.83
对外捐赠支出		386.42	
罚款、滞纳金	766.36		766.36
其他	32.87	18,987.29	32.87
合计	5,294.06	102,263.82	5,294.06

### 37、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	本期金额	上年同期金额
当期所得税费用	3,523,704.46	6,727,858.46
递延所得税费用	-71,044.13	342,697.54
合计	3,452,660.33	7,070,556.00

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	22,480,569.69
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,372,085.45
子公司适用不同税率的影响	684,924.74
调整以前期间所得税的影响	-468,192.28
非应税收入的影响	-222,457.17
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	80,900.40
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	5,399.20
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	3,452,660.33

### 38、现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上年同期金额
利息收入	194,336.21	19,107.32
往来款	4,061,604.33	27,093,645.85
营业外收入	862,214.00	9,500.00
合计	5,118,154.54	27,122,253.17

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上年同期金额
手续费	21,100.69	14,740.11
投保保证金	2,840,000.00	
往来款	1,572,588.88	15,354,076.21
管理费用、销售费用	9,216,947.96	4,606,597.86
营业外支出	799.23	
合计	13,651,436.76	19,975,414.18

## (3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上年同期金额
收到仁创集团借款	26,500,000.00	
合计	26,500,000.00	

## (4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上年同期金额
归还仁创集团借款	13,400,000.00	
发行费用	1,550,000.00	
合计	14,950,000.00	

## 39、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	上年同期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	19,027,909.36	30,196,972.17
加：资产减值准备	-1,461,429.88	336,195.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,731,583.24	917,694.02
无形资产摊销	1,478,775.66	1,756,275.64
长期待摊费用摊销	140,017.80	125,485.70
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）	4,494.83	
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）	1,449,407.12	384,433.35
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,876,336.49	-1,723,824.70
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-71,044.13	342,697.54
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）	-5,122,693.73	5,695,477.15
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-27,727,095.81	-62,707,485.95
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,904,772.74	35,521,429.56

其他		
经营活动产生的现金流量净额	-19,331,184.77	10,845,350.08
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	250,083,845.44	30,187,705.33
减：现金的期初余额	61,717,090.71	3,225,699.31
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	188,366,754.73	26,962,006.02

## (2) 现金及现金等价物的构成

项目	本期金额	上年同期金额
一、现金	250,083,845.44	30,187,705.33
其中：库存现金	2,752.85	544.79
可随时用于支付的银行存款	250,072,787.53	30,187,160.54
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		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	250,083,845.44	30,187,705.33
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 七、合并范围的变更

## 1、合并范围变动

子公司名称	持股比例（%）	取得方式
济宁仁创生态环保科技有限公司	100.00	设立
通辽市仁创生态环保产业有限公司	100.00	设立
北京仁创环保材料科技有限公司	100.00	设立
岳西县仁创生态环保科技有限公司	100.00	设立

## 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	
北京仁创科技发展有限公司	北京	北京市密云县	生产	99.50		收购
合肥仁创新材料科技有限公司	合肥	合肥市	生产	100.00		收购
浙江仁创生态环保技术有限公司	杭州	杭州市	销售	60.00		设立
正蓝旗仁创水业科技有限公司	正蓝旗	正蓝旗	生产	100.00		设立
北京全联海绵城市投资控股有限公司	北京	北京市	投资	100.00		设立
仁创海绵城市投资控股有限公司	北京	北京市	投资	100.00		设立
济宁仁创生态环保科技有限公司	济宁	济宁市	生产	100.00		设立
通辽市仁创生态环保产业有限公司	通辽	通辽市	生产	100.00		设立
北京仁创环保材料科技有限公司	北京	北京市房山区	销售	100.00		设立
岳西县仁创生态环保科技有限公司	岳西县	岳西县	生产	100.00		设立

## (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
北京仁创科技发展有限公司	0.5	-3,338.72		151,416.09
浙江仁创生态环保技术有限公司	40.00	1,046,437.66		6,699,372.25

## (3) 重要的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
北京仁创科技发展有限公司	26,722,080.33	21,386,931.04	48,109,011.37	17,825,793.88		17,825,793.88
浙江仁创生态环保技术有限公司	21,728,335.43	119,110.29	21,847,445.72	5,099,015.09		5,099,015.09

(续)

子公司名称	期初余额					
	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
北京仁创科技发展有限公司	26,925,431.42	22,308,503.79	49,233,935.21	18,282,973.57		18,282,973.57
浙江仁创生态环保技术有限公司	22,109,040.33	89,956.81	22,198,997.14	8,066,660.66		8,066,660.66

(续)

子公司名称	本期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京仁创科技发展有限公司	12,593,349.03	-667,744.15	-667,744.15	737,995.46
浙江仁创生态环保技术有限公司	9,557,555.03	2,616,094.15	2,616,094.15	-8,123,040.43

子公司名称	上年同期金额
-------	--------

	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京仁创科技发展有限公司	18,269,506.84	-890,602.34	-890,602.34	-4,353,396.38
浙江仁创生态环保技术有限公司				

## 2、在联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
贵州贵仁生态砂科技有限公司	贵州省贵安新区	贵州省贵安新区湖潮乡管委会4号办公楼4221室	生产、销售：新型、环保、节能墙体材料和路面建筑材料	49.00		权益法
安庆仁创聚源生态环保科技有限公司	安徽省安庆市	安徽省安庆市迎江区临港经济开发区内环南路6号	环保技术研发、新型建筑材料研发、生产、销售	49.00		权益法

### (2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期金额		期初余额/上年同期金额	
	贵州贵仁生态砂科技有限公司	安庆仁创聚源生态环保科技有限公司	贵州贵仁生态砂科技有限公司	安庆仁创聚源生态环保科技有限公司
流动资产	46,993,462.89	40,680,661.39	39,628,956.59	
非流动资产	274,868,671.01	75,310,549.95	242,333,019.33	
资产合计	321,862,133.90	115,991,211.34	281,961,975.92	
流动负债	36,089,503.30	1,170,523.51	176,730,356.53	
非流动负债	173,783,474.10	15,706,700.00		
负债合计	209,872,977.40	16,877,223.51	176,730,356.53	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	111,989,156.50	99,113,987.83	105,231,619.39	
按持股比例计算的净资产份额	54,874,686.69	48,565,854.04	51,563,493.50	
调整事项				9,800,000.00
—商誉				
—内部交易未实现利润	-327,634.68	-8,820,584.06		9,800,000.00
—其他				
对联营企业权益投资的账面价值	54,547,052.01	39,745,269.98	50,723,824.70	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	2,546,020.13	3,075,156.89	22,303,031.14	
财务费用	797,677.49		1,720,217.32	
净利润	1,525,732.72	-31,605.64	3,518,009.60	

终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	1,525,732.72	-31,605.64	3,518,009.60	
本年度收到的来自联营企业的股利				

## 九、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的 持股比例 (%)	母公司对本公司的 表决权比例 (%)
北京仁创科技集团有限公司	北京市海淀区上地三街9号B座5层508室	货物进出口、代理进出口等	10,000.00	77.07	77.07

### 2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

### 3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、2、联营企业中的权益。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京仁创建筑科技有限公司	最终同一控制
十堰仁创生态砂产业园有限公司	最终同一控制
北京仁创日升石油开采技术有限公司	最终同一控制
内蒙古仁创沙产业有限公司	最终同一控制
北京仁创合力化工科技有限公司	最终同一控制
北京仁创科技集团有限公司	最终控制方
北京仁创生态海绵农业科技有限公司	最终同一控制
北京仁创砂业科技有限公司（含北京仁创砂业科技有限公司十堰分公司、北京仁创砂业科技有限公司长春分公司）	最终同一控制
北京仁创砂艺文化有限公司	最终同一控制
合肥仁创砂业科技有限公司	最终同一控制
和田仁创新型建材科技有限公司	最终同一控制
宁夏仁创沙业科技有限公司	最终同一控制
唐山曹妃甸仁创砂业科技有限公司	最终同一控制
盐城仁创砂业科技有限公司	最终同一控制
正蓝旗仁创砂业有限公司	最终同一控制
北京仁创新材料科技有限公司	最终同一控制
南阳仁创科技有限公司	最终同一控制
内蒙古仁创沙漠农林科技有限公司	最终同一控制
北京仁创砂业铸造材料有限公司	最终同一控制
内蒙古仁创沙漠资源利用研究院有限公司	最终同一控制

合肥仁聚机械有限公司	最终同一控制
北京仁创机械有限公司	最终同一控制
浙江仁创海绵农业科技有限公司	最终同一控制
北京禹创生态科技中心（有限合伙）	参股股东
何迪华	浙江仁创生态环保技术有限公司持股 40% 股东
秦升益	董事长
王振帮	总经理
高山	财务总监
秦足萍	秦升益妹妹
陈卫国	秦足萍配偶

## 5、关联方交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### ①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上年同期金额
内蒙古仁创沙产业有限公司	采购商品	168,038.46	
北京仁创合力化工科技有限公司	采购商品	2,314,085.80	
正蓝旗仁创砂业有限公司	采购商品	211,110.27	2,367,521.02
北京仁创新材料科技有限公司	采购商品	5,182,395.68	7,406,203.75
北京仁创建筑科技有限公司	采购商品	782,273.40	164,059.85
贵州贵仁生态砂科技有限公司	采购商品	451,569.11	
合肥仁创砂业科技有限公司	采购商品	-163,538.46	54,293.63
合肥仁创铸造材料有限公司	采购商品	172,030.77	
合肥仁创砂业科技有限公司	水电燃气费	319,516.13	
宁夏仁创沙业科技有限公司	委托加工	802,948.73	

#### ②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上年同期金额
贵州贵仁生态砂科技有限公司	销售商品	4,955,710.17	4,075,394.07
安庆仁创聚源环保科技有限公司	销售商品	1,122,514.55	
巴彦淖尔市仁创生态海绵农业科技有限责任公司	销售商品	11,605,285.47	
江西省鹏盛建设工程有限公司上海分公司	销售商品	11,474,728.20	
正蓝旗仁创砂业有限公司	销售商品		156,445.73
浙江仁创海绵农业科技有限公司	销售商品	634,000.00	

注：浙江仁创海绵农业科技有限公司为荒坡旱地改生态海绵水田合作项目总承包方，江西省鹏盛建设工程有限公司上海分公司为该项目施工方，江西省鹏盛建设工程有限公司上海分公司向公司采购商品 11,474,728.20 元，全部用于该项目。

## (2) 关联租赁情况

## ①本公司作为承租人

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上年同期确认的租赁费
北京仁创科技集团有限公司	仁创生态环保科技股份有限公司	房租	532,657.14	219,000.00
北京仁创科技集团有限公司	北京仁创科技发展有限公司	房租	211,200.00	211,200.00
合肥仁创砂业科技有限公司	合肥仁创新材料有限公司	房租	123,873.87	125,000.00
正蓝旗仁创砂业有限公司	正蓝旗仁创水业科技有限公司	房租	80,850.00	
内蒙古仁创沙产业有限公司	通辽市仁创生态环保产业有限公司	房租	59,523.81	

## ②本公司作为出租人

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上年同期确认的租赁费
北京仁创科技发展有限公司	北京仁创砂业科技有限公司	房租		458,164.33

## (3) 关联担保情况

## 本公司作为被担保方

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
北京仁创科技集团有限公司、秦升益	1200 万	2017-04-14	2018-04-13	否
北京仁创科技集团有限公司、秦升益	1500 万	2017-06-23	2018-06-22	否
北京仁创科技集团有限公司	100 万	2017-06-23	2018-06-22	否
北京仁创科技集团有限公司和合肥仁创砂业科技有限公司	3000 万	2016-11-25	2017-11-24	否
秦升益	100 万	2016-12-28	2017-12-27	否

## (4) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
北京仁创科技集团有限公司	8,600,000.00	2017-04-10	2017-06-30	
北京仁创科技集团有限公司	5,000,000.00	2017-04-10	2017-04-21	
北京仁创科技集团有限公司	2,000,000.00	2017-04-10	2017-05-22	
北京仁创科技集团有限公司	500,000.00	2017-04-10	2017-05-25	
北京仁创科技集团有限公司	800,000.00	2017-04-10	2017-05-27	
北京仁创科技集团有限公司	2,500,000.00	2017-04-10	2017-06-09	
北京仁创科技集团有限公司	400,000.00	2017-04-10	2017-06-28	
北京仁创科技集团有限公司	2,200,000.00	2017-04-10	2017-06-28	
北京仁创科技集团有限公司	4,500,000.00	2017-06-08	2017-06-30	

## (5) 关联方资产转让情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年同期发生额
-----	--------	-------	---------

北京仁创科技集团有限公司	股权转让		24,500,000.00
正蓝旗仁创砂业有限公司	采购固定资产		700,492.00
北京仁创日升石油开采技术有限公司	销售固定资产		535,562.53
合肥仁聚机械有限公司	采购固定资产	128,793.16	

## (6) 关联方技术使用费情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年同期发生额
安庆仁创聚源环保科技有限公司	技术转让		20,000,000.00
北京仁创机械有限公司	技术使用费		

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
贵州贵仁生态砂科技有限公司	5,724,987.41		3,489,831.93	
安庆仁创聚源环保科技有限公司	1,076,817.50		252,212.63	
巴彦淖尔市仁创生态海绵农业科技有限责任公司	6,578,184.00			
浙江仁创海绵农业科技有限公司	4,165,117.00			
合计	17,545,105.91		3,742,044.56	
预付款项：				
北京仁创建筑科技有限公司			400,000.00	
合计			400,000.00	

## (2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		
正蓝旗仁创砂业有限公司	2,621,657.40	2,481,296.98
合肥仁创砂业科技有限公司	186,935.72	163,538.46
北京仁创新材料科技有限公司	9,395,517.38	7,480,471.33
合肥仁聚机械有限公司	841,000.00	841,000.00
北京仁创合力化工科技有限公司	2,407,480.39	
北京仁创建筑科技有限公司	0.80	
内蒙古仁创沙产业有限公司	806,145.30	
贵州贵仁生态砂科技有限公司	273,674.41	
合肥仁创铸造材料有限公司	201,276.00	
宁夏仁创沙业科技有限公司	491,265.02	
合计	17,224,952.42	10,966,306.77
其他应付款：		
北京仁创科技集团有限公司	14,925,594.87	1,079,712.04

合肥仁创砂业科技有限公司	2,113.71	78,174.24
北京仁创合力化工科技有限公司	13,046.00	
北京仁创砂业科技有限公司	340,765.96	340,765.96
正蓝旗仁创砂业有限公司	80,850.00	
何迪华	234,662.00	684,662.00
合计	17,038,016.70	2,183,314.24

## 十、承诺及或有事项

公司 2017 年与北京银行中关村海淀园支行签订借款合同借款金额为 1500 万元，截至 2017 年 6 月 30 日实际借款 900 万元，公司于 2017 年 7 月 13 日收到 600 万元。

截至 2017 年 8 月 21 日，公司无需要披露的其他承诺及或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

1、2016 年 6 月公司从北京银行中关村海淀园支行贷款 1500 万，本期收到银行发放贷款 900 万元，于 2017 年 7 月 13 日收到 600 万元。

2、2017 年 6 月 30 日，公司收到全国中小企业股份转让系统下发的《关于仁创生态环保科技股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2017]3951 号），公司股票发行备案申请已经审查并确认，公司据此确认股本增加。公司第二次股票发行总额为 14,666,665 股，其中有限售条件股份 0 股，无限售条件股份 14,666,665 股，发行股份已于 2017 年 7 月 14 日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

3、2017 年 7 月 14 日，公司披露第一届董事会第二十五次会议决议公告，审议通过了《关于出资设立控股子公司仁创建设工程有限公司的议案》。

4、2017 年 7 月 14 日，公司发布对外投资公告，拟与自然人苏化义、黄平、吕向辉、丁鹏飞、雷超共同出资设立控股子公司仁创建设工程有限公司(最终名称以工商部门核准为准)，注册地为安徽省合肥市经开区方兴大道 409 号(最终注册地以工商部门核准为准)，注册资本为人民币 100,000,000.00 元，其中本公司出资人民币 73,000,000.00 元，占注册资本的 73.00%，苏化义出资人民币 10,000,000.00 元，占注册资本的 10%；黄平出资人民币 10,000,000.00 元，占注册资本的 10%；吕向辉出资人民币 5,000,000.00 元，占注册资本的 5%；丁鹏飞出资人民币 1,000,000.00 元，占注册资本的 1%；雷超出资人民币 1,000,000.00 元，占注册资本的 1%。本次对外投资不构成关联交易。

5、2017 年 7 月 19 日，公司发布关于上市辅导备案的提示性公告，公司正在接受辅导备案，提示投资者注意未来可能会向全国中小企业股份转让系统申请暂停股票转让。

6、2017 年 7 月 24 日，公司全资子公司合肥仁创新材料科技有限公司增资工商变更登记核准。

7、2017年7月25日，公司2017年第六次临时股东大会决议，审议通过了《关于取消2016年度利润分配的议案》、《关于出资设立控股子公司仁创建设工程有限公司的议案》。

8、2017年7月31日，公司支付仁创集团股利300万元。

9、仁创生态环保科技股份有限公司高新技术企业证书于2017年7月30日到期，目前已完成岳西、安庆两级复审，已于2017年8月18日报送安徽复审中。

10、2017年8月10日，全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发《关于公示北京市2017年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》，北京仁创科技发展有限公司作为北京市2017年第一批拟认定高新技术企业名单进入公示期，公示期为10个工作日。

截至2017年8月21日，公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

截至2017年8月21日，公司不存在应披露的其他重要事项。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	73,095,000.55	100	5,132,468.95	7.02	67,962,531.60
其中：账龄组合	52,819,749.28	72.26%	5,132,468.95	9.72%	47,687,280.33
关联方组合	20,275,251.27	27.74%			20,275,251.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					0.00
合计	73,095,000.55	100	5,132,468.95	7.02	67,962,531.60

(续)

类别	期初余额				
	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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	50,691,074.63	100.00	7,019,046.34	13.85	43,672,028.29

其中：账龄组合	50,438,862.00	99.50	7,019,046.34	13.92	43,419,815.66
关联方组合	252,212.63	0.50			252,212.63
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	50,691,074.63	100.00	7,019,046.34	13.85	43,672,028.29

## ①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	30,354,194.09	1,466,834.50	5.00
1至2年	20,322,917.31	2,032,291.73	10.00
2至3年	49,500.00	14,850.00	30.00
3至4年	889,619.44	444,809.72	50.00
4至5年	149,177.22	119,341.78	80.00
5年以上	1,054,341.22	1,054,341.22	100.00
合计	52,819,749.28	5,132,468.95	

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本年冲回以前年度计提的坏账准备金额 1,886,577.40 元。

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例%
正蓝旗住房和城乡建设局	15,397,878.09	21.07
巴彦淖尔市仁创生态海绵农业科技有限责任公司	6,578,184.00	9.00
浙江仁创海绵农业科技有限公司	4,165,117.00	5.70
遂宁开达投资有限公司	4,000,000.00	5.47
遂宁市住房和城乡建设局	4,000,000.00	5.47
合计	34,141,179.09	46.71

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	17,945,311.17	100.00	451,942.70	2.52%	17,493,368.47
其中：账龄组合	6,574,197.17	36.63%	451,942.70	6.87%	6,122,254.47
关联方组合	11,371,114.00	63.37%			11,371,114.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					

合计	17,945,311.17	100.00	451,942.70	2.52%	17,493,368.47
----	---------------	--------	------------	-------	---------------

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,404,290.66	100.00	201,005.75	14.31	1,203,284.91
其中：账龄组合	1,404,290.66	100.00	201,005.75	14.31	1,203,284.91
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,404,290.66	100.00	201,005.75	14.31	1,203,284.91

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	5,899,938.49	294,643.60	5.00
1至2年	497,346.84	49,734.68	10.00
2至3年	71,557.00	21,467.10	30.00
3至4年	33,565.00	16,782.50	50.00
4至5年	12,375.10	9,900.08	80.00
5年以上	59,414.74	59,414.74	100.00
合计	6,574,197.17	451,942.70	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 250,936.95 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	3,449,571.84	864,727.84
备用金	3,125,739.33	539,562.82
往来款	11,370,000.00	
合计	17,938,244.62	1,404,290.66

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
通辽市仁创生态环保产业有限公司	备用金	11,370,000.00	1年以内		-
中铁四局集团有限公司	保证金	2,790,000.00	1年以内		139,500.00

安庆市城市建设重点工程办公室	保证金	346,000.00	1 年以内		17,300.00
齐可	备用金	306,896.80	1 至 2 年		30,689.68
储亚萍	备用金	300,000.00	1 年以内		15,000.00
合计	—		—		

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	43,566,475.71		43,566,475.71	38,956,475.71		38,956,475.71
对联营、合营企业投资	94,292,321.99		94,292,321.99	92,809,274.18		92,809,274.18
合计	137,858,797.70		137,858,797.70	131,765,749.89		131,765,749.89

#### (2) 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
北京仁创科技发展有限公司	29,263,722.42			29,263,722.42		
合肥仁创新材料科技有限公司	792,753.29	4,500,000.00		5,292,753.29		
正蓝旗仁创水业科技有限公司	1,900,000.00			1,900,000.00		
北京全联海绵城市投资控股有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
浙江仁创生态环保技术有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
济宁仁创环保科技有限公司		110,000.00		110,000.00		
合计	38,956,475.71	4,610,000.00		43,566,475.71		

#### (3) 对联营、合营企业投资

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	其他权益变动
联营企业						
贵州贵仁生态砂科技有限公司	53,537,933.38			1,009,118.63		
安庆仁创聚源生态环保科技有限公司	39,271,340.80			473,929.18		
合计	92,809,274.18			1,483,047.81		

(续)

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		
联营企业					
贵州贵仁生态砂科技有限公司				54,547,052.01	
安庆仁创聚源生态环保科技有限公司				39,745,269.98	
合计				94,292,321.99	

#### 4、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上年同期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	55,337,550.29	39,050,793.01	110,902,065.49	56,131,206.22
其他业务	9,989,924.58	3,558,844.89		
合计	65,327,474.87	42,609,637.90	110,902,065.49	56,131,206.22

#### 5、投资收益

项目	本期金额	上年同期金额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	1,483,047.81	-8,076,175.30
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	1,483,047.81	-8,076,175.30

### 十四、补充资料

#### 1、本年非经常性损益明细表

项目	本期金额	上年同期金额
非流动性资产处置损益	-4,494.83	-82,890.11
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	871,115.25	
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		318,362.18
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	22,994.77	-9,871.32
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	889,615.19	225,600.75

减：非经常性损益的所得税影响数	133,494.30	-13,914.21
非经常性损益净额	756,120.89	239,514.96
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	178.33	-4,453.01
合计	755,942.56	243,967.97

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.38%	0.18	0.15
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	8.98%	0.17	0.13

法定代表人：秦升益

主管会计工作负责人：高山

会计机构负责人：陈林

仁创生态环保科技股份有限公司

2017年8月21日