



乐科节能

NEEQ :834786

江苏乐科节能科技股份有限公司

JIANGSU LEKE ENERGY-CONSERVATION
TECHNOLOGY CO.,LTD.



半年度报告

2017

公司半年度大事记

2017年3月，公司研究团队在原有等梯度降温结晶技术的基础上，实现技术升级和突破。该项新技术能够实现负溶解类物质的快速结晶，具有抽气速度快、降温时间短、结晶力度一致且能耗低等特点，在无机盐及有机溶剂回收等领域有广阔的市场前景。

公司山东大泽项目 MVR 系统设计蒸发量 400 吨/小时，共 2 台压缩机。2017 年 6 月，已有一台压缩机投入使用，蒸发量可达到 200 吨/小时，符合设计要求。



目 录

【声明与提示】	4
一、基本信息	
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
二、非财务信息	
第四节 重要事项.....	9
第五节 股本变动及股东情况.....	10
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况.....	12
三、财务信息	
第七节 财务报表.....	14
第八节 财务报表附注.....	20

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	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

【备查文件目录】

文件存放地点	江苏乐科节能科技股份有限公司董事会办公室
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	江苏乐科节能科技股份有限公司
英文名称及缩写	JIANGSU LEKE ENERGY-CONSERVATION TECHNOLOGY CO., LTD.
证券简称	乐科节能
证券代码	834786
法定代表人	夏君君
注册地址	江苏省靖江市开发区德裕路 1 号
办公地址	江苏省靖江市开发区德裕路 1 号
主办券商	中银国际证券有限责任公司
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	陈建平
电话	0523-80501807
传真	0523-89190278
电子邮箱	cjp@jsleke.com
公司网址	www.luckyleke.com
联系地址及邮政编码	江苏省靖江市开发区德裕路 1 号

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	2015-12-24
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C34-通用设备制造业
主要产品与服务项目	MVR 系统及设备的研发、设计、生产及销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	61,600,000
控股股东	江苏乐科投资有限公司
实际控制人	夏君君
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	14
公司拥有的“发明专利”数量	6

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	86,647,103.93	104,230,537.33	-16.87%
毛利率	29.53%	26.20%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,456,131.96	8,227,426.29	2.78%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,392,928.43	8,219,487.30	-10.06%
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）	5.22%	10.07%	-
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）	4.56%	10.06%	-
基本每股收益（元/股）	0.14	0.16	-12.50%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	397,661,817.39	399,128,714.96	-0.37%
负债总计	231,399,795.80	241,322,825.33	-4.11%
归属于挂牌公司股东的净资产	166,262,021.59	157,805,889.63	5.36%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	2.70	2.56	5.47%
资产负债率	58.19%	60.46%	-
流动比率	123.23%	117.73%	-
利息保障倍数	5.28	5.30	-

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	-13,346,522.28	-16,760,635.99	-
应收账款周转率	0.62	1.47	-
存货周转率	0.72	0.59	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-0.37%	16.12%	-
营业收入增长率	-16.87%	47.48%	-
净利润增长率	2.78%	43.01%	-

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司是一家专业从事研究、设计、制造 MVR 耦合浓缩、连续结晶、精馏系统的高新技术企业，主要产品包括罗茨式压缩机、离心式压缩机等，属于通用设备制造业。公司作为 MVR 系统及设备的研发、生产及销售的企业，产品质量可靠，技术先进，节能成效显著，在市场上已经有一定品牌优势，在国内市场处于领先地位。

公司采取以销定产，定制化生产的经营模式。公司通过主动开发和招投标的方式进行客户开拓并获得业务，开发拓展新客户。一方面，公司依靠长期业务积累形成的客户关系和信息网络，广泛收集与自身业务有关的项目信息，做好客户关系的维护与跟踪，挖掘客户的潜在项目需求；另一方面，由于公司在行业中具有一定的优势地位，拥有丰富的工程实践成功案例，一些招标单位会向公司发出竞标邀请，公司根据获得的项目信息，综合分析后做出是否参与投标的决策，参与投标并中标后，公司在深入了解客户需求的基础之上，为客户定制设计并实施集成系统解决方案。公司系列产品已广泛应用于食品发酵、生物化工、制药、石油化工、工业废水处理、精馏等领域。公司客户主要为大型企业，尤其是上市公司，资信状况较好，资金实力雄厚。

此外，公司先后获得 14 项国家级专利，2017 年上半年新申报专利 6 项（审核中），公司初步形成了较为完整的专利体系。

报告期内公司商业模式与上年度未发生变化，核心团队稳定。

二、经营情况

1. 财务总体运营情况：

报告期内公司实现营业收入 86,647,103.93 元，同比下降 16.87%；净利润 8,456,131.96 元，同比增长 2.78%。截至 2017 年 6 月 30 日，公司总资产为 397,661,817.39 元，净资产为 166,262,021.59 元。从各项财务指标来看，2017 年上半年经营稳定，业绩和利润同期相比基本持平。

2. 业绩发展情况：

2017 年公司以“节能环保”为中心，立足于专业节能，加大产品研发投入，促进产品结构化调整，提高产品技术含量，改进产品性能，同时进一步深入开展产品系列化工作，在保持销售稳步增长的同时成功进入资源回收处理等领域，不仅有达标运行的项目，而且有新的资源回收项目将应用到公司等梯度降温的新技术，为公司业绩增长开拓了新的增长点。

3. 技术研发情况：

(1) 2017 年上半年公司技术研发投入达 406.12 万元，新增 4 个研发项目，对现有压缩机、精馏等方面的技术进行了改进，使得节能效果更优；

(2) 报告期内新申报专利 6 项（审核中），为公司进一步持续发展提供了技术储备和支持；

(3) 为进行强制循环等蒸发器的传热机理研究，公司建立了可视化传热实验平台，报告期内已取得阶段性成果，有利于进一步降低产品制造成本，提升利润空间；公司双螺杆式压缩机实验平台，为新产品开发积累了大量的运行数据，截止报告期末，双螺杆压缩机产品已在乙醇精馏项目中推广应用。

4. 运营管理情况：

2017 年上半年公司进一步完善了内控流程体系，对部分流程和制度进行了修订，提升了公司生产效率和专业化水平。此外，进一步持续深入推进看板管理、“5S”管理模式，严格过程管控，在生产效率和产品质量两个方面均有了显著的提升。

5. 所获荣誉：

2017 年 2 月，公司获靖江市百强企业荣誉。

三、风险与价值

1. 控股股东股权质押风险

2016 年 12 月，公司与上海浦东发展银行股份有限公司泰州分行签订最高综合授信类合同，约定上海浦东发展银行股份有限公司泰州分行向公司提供多种金融产品和服务，债务本金余额不大于贰仟万元。靖江市金桥担保有限公司作为公司的保证人，江苏乐科投资有限公司以持有的公司 1313 万股股权质押给其以提供反担保。质押期限为 2016 年 12 月 30 日起至 2018 年 12 月 29 日止。

针对上述风险，公司的风险管理措施是：

公司在积极发展扩大市场的同时，加强现金流管理，提高公司的偿债能力；公司在业务快速扩张的同时，将加强收款管理，增强公司的经营现金流管理，适当时并通过增资等方式充实公司的净资产，保持公司有充足的流动性。

2. 实际控制人控制不当的风险

公司实际控制人为夏君君直接持有公司 0.17%股份；通过乐科投资间接控制公司 57.84%股权；齐心百顺持有公司 10.17%的股份，其持有齐心百顺 11.30%的股份；且同时担任董事长及总经理。虽然目前公司已经建立与股份公司相适应的法人治理结构，并制定了适应公司现阶段发展的内部控制体系，而且公司还接受投资者和监管部门的监督与约束，但是如果公司执行不力，可能存在实际控制人利用自己的控股和控制地位，通过行使表决权或者其他方式对公司经营、人事、财务、管理等方面进行控制，作出损害投资者利益的决策和行为的风险，公司存在实际控制人控制不当的风险。

针对以上风险，公司的风险管理措施如下：

公司管理层将认真学习并严格按照《公司章程》、“三会”议事规则、公司治理制度及其他各项规章制度等内控治理文件，使公司朝着更加规范化的方向发展。

3. 应收账款余额较大的风险

2017 年 6 月 30 日，公司应收账款余额为 15,460.67 万元，占总资产的比例为 38.88%。在客户增加、业务规模增长的同时，公司应收账款规模相应增长。

应对措施：

公司要加强对现金流的管理，建立良性的刺激资金流的制度，比如安排合理的企业信用政策，对于签有长期合作的客户，提供多个价格和信用条件的组合。同时，对于信用质量不同的客户采取不同的收账政策，比如对于信用质量高的客户可以采用宽松的政策，对于信用质量差的客户应采取积极的、严格的收账政策。通过有效的现金流管理，保证公司现金流的充足。

4. 期末存货余额大的风险

公司存货余额较大，2017 年 6 月末存货为 7,059.56 万元，占流动资产的比例为 24.76%。随着公司业务规模的扩大，以前各期期末存货金额相应增长，但 2017 年 6 月末相比 2016 年末，存货余额减少了约 2,829.04 万元。存货余额减少一是公司提升了生产制造的效率，缩短了产品制造、安装周期；二是公司加大了营销的工作力度，客户回款和提货速度较以前有显著提升。三是 2017 年上半年随着以前年度的项目陆续完工，发出商品科目余额降幅较大。但从整体来看，公司期末存货余额较大的风险依然存在。一方面是由公司的经营模式所决定的，公司具有完善的产业链，涉及设计、研发、生产和销售，而生产、销售流程均需备有一定的存货，导致存货金额较大，引起存货占流动资产的比例相对较高；另一方面是公司在业务规模扩大的同时，逐渐加大了对产品设备的研发和改良，生产、交货和安装调试周期延长，导致在产品发出商品的增加，期末存货余额较大占用公司较多的营运资金，加大资金成本，降低了公司运营效率，进而影响公司的盈利能力，也会使公司面临经营性现金流不足等问题。

应对措施：

公司应加快 MVR 系统的安装、验收速度，加快存货周转速度。根据发出商品的安装进度和验收状况，建立进度控制和风险提示机制，给业务人员充分的压力和激励，督促客户加快验收速度，使其尽快确认收入，缩短发出商品的停留时间。

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	否	-
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	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	四（二）1
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）承诺事项的履行情况

报告期内，公司控股股东及实际控制人夏君君、公司董事、监事和高级管理人员均严格履行《关于避免同业竞争》、《关于规范关联交易的承诺书》承诺事项，未出现违背承诺事项的情况。

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	25,891,250	42.03%	0	25,891,250	42.03%
	其中：控股股东、实际控制人	26,250	0.04%	0	26,250	0.04%
	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	35,708,750	57.97%	0	35,708,750	57.97%
	其中：控股股东、实际控制人	35,708,750	57.97%	0	35,708,750	57.97%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		61,600,000	-	0	61,600,000	-
普通股股东人数		5				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	江苏乐科投资有限公司	35,630,000	0	35,630,000	57.84%	35,630,000	0
2	积成电子	13,600,000	0	13,600,000	22.08%	0	13,600,000
3	齐心百顺	6,265,000	0	6,265,000	10.17%	0	6,265,000
4	毅达基金	6,000,000	0	6,000,000	9.74%	0	6,000,000
5	夏君君	105,000	0	105,000	0.17%	78,750	26,250
合计		61,600,000	-	61,600,000	100.00%	35,708,750	25,891,250

前十名股东间相互关系说明：

上述股东之间，控股股东江苏乐科投资有限公司系夏君君控制的企业，夏君君持有乐科投资 80% 股权；夏君君系齐心百顺有限合伙人之一，其出资比例为 11.30%。

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

自 2010 年 10 月起，江苏乐科投资有限公司一直持有公司超过 50% 以上的股权，目前持有公司 57.84% 的股权，为公司的控股股东。江苏乐科投资有限公司，2008 年 1 月 22 日成立，现持有江苏省靖江市工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》，统一社会信用代码 91321023672505554L，法定代表人为夏君君，注册资本为 1,000.00 万元，经营范围为投资及资产管理（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

报告期内，公司的控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为夏君君，其直接持有公司 0.17%股份；通过乐科投资控制公司 57.84%股份表决权；其持有齐心百顺 11.30%的股份，齐心百顺持有公司 10.17%的股份；夏君君通过直接和间接方式合计控制公司 58.01%的股份表决权。同时，夏君君担任公司董事长和总经理，对公司股东大会、董事会的决策，公司的发展战略、经营管理、业务规划产生重大影响。

夏君君先生，1977 年 7 月 6 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，在职研究生学历。2001 年 7 月至 2003 年 12 月，任扬州空间新盛建设工程公司项目经理；2004 年 1 月至 2008 年 12 月，江苏空间新盛建设工程公司总经理助理、常务副总经理；2009 年 1 月至今，任乐科投资董事长；2010 年 10 月至 2015 年 8 月，任乐科热力总经理；2012 年 3 月至 2015 年 8 月，任乐科热力董事长；2015 年 8 月至今，任乐科节能董事长、总经理。

报告期内，公司的实际控制人未发生变化。

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
夏君君	董事长、总经理	男	40	硕士	2015年8月20日至 2018年8月19日	是
尤劲柏	董事	男	44	硕士	2015年8月20日至 2018年8月19日	否
冯东	董事	男	54	本科	2016年7月28日至 2018年8月19日	否
姚斌	董事	男	49	硕士	2016年7月28日至 2018年8月19日	否
彭涛	董事、副总经理	男	51	本科	2015年8月20日至 2018年8月19日	是
陈建平	董事、副总经理、 董事会秘书	男	44	硕士	2015年8月20日至 2018年8月19日	是
杨国勋	董事、副总经理	男	51	本科	2015年8月20日至 2018年8月19日	是
李华国	财务总监	男	38	本科	2015年8月20日至 2018年8月19日	是
徐红梅	监事会主席	女	41	本科	2015年8月20日至 2018年8月19日	是
何光范	监事	男	54	本科	2015年8月20日至 2018年8月19日	是
李秀保	职工代表监事	男	56	高中	2015年8月20日至 2018年8月19日	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

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
夏君君	董事长、总经理	105,000	0	105,000	0.17%	-
合计	-	105,000	-	105,000	0.17%	-

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

江苏乐科节能科技股份有限公司
2017 半年度报告

	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	4	4
核心技术人员	-	-
截止报告期末的员工人数	156	162

核心员工变动情况：

报告期内核心员工没有变动。

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	无
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：	-

二、财务报表

(一) 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	六、1	8,044,400.83	18,171,350.45
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	1,181,960.00	2,900,000.00
应收账款	六、3	154,606,672.50	126,158,819.40
预付款项	六、4	37,630,120.09	25,465,788.74
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	13,091,865.88	12,518,628.08
买入返售金融资产	-	-	-
存货	六、6	70,595,560.00	98,885,929.23
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-

江苏乐科节能科技股份有限公司
2017 半年度报告

其他流动资产	-	-	-
流动资产合计	-	285,150,579.30	284,100,515.90
非流动资产：	-		
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	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	六、7	98,151,716.77	95,927,911.16
在建工程	六、8	2,102,031.19	7,443,133.82
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、9	9,214,177.72	9,385,707.39
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	六、10	1,095,073.01	535,252.41
递延所得税资产	六、11	1,948,239.40	1,736,194.28
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	112,511,238.09	115,028,199.06
资产总计	-	397,661,817.39	399,128,714.96
流动负债：	-		
短期借款	六、12	70,000,000.00	40,000,000.00
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	六、13	16,590,000.00	13,700,000.00
应付账款	六、14	105,445,344.21	108,516,490.18
预收款项	六、15	21,874,152.24	39,698,793.20
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	六、16	1,423,113.13	1,812,886.39
应交税费	六、17	15,598,768.54	16,963,854.56
应付利息	六、18	103,166.67	85,777.78
应付股利	-	-	-
其他应付款	六、19	365,251.01	545,023.22
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-

江苏乐科节能科技股份有限公司
2017 半年度报告

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	六、20	-	20,000,000.00
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	231,399,795.80	241,322,825.33
非流动负债：	-	-	-
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	-	-	-
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	-	231,399,795.80	241,322,825.33
所有者权益（或股东权益）：	-	-	-
股本	六、21	61,600,000.00	61,600,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	六、22	74,825,254.95	74,825,254.95
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	六、23	2,138,063.48	2,138,063.48
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	六、24	27,698,703.16	19,242,571.20
归属于母公司所有者权益合计	-	166,262,021.59	157,805,889.63
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	166,262,021.59	157,805,889.63
负债和所有者权益总计	-	397,661,817.39	399,128,714.96

法定代表人：夏君君 主管会计工作负责人：李华国 会计机构负责人：李华国

（二）利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	86,647,103.93	104,230,537.33

江苏乐科节能科技股份有限公司
2017 半年度报告

其中：营业收入	六、25	86,647,103.93	104,230,537.33
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	78,450,557.64	94,475,442.22
其中：营业成本	六、25	61,061,678.89	76,922,133.55
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、26	538,144.36	446,719.16
销售费用	六、27	1,453,511.29	2,154,491.32
管理费用	六、28	11,717,397.88	10,242,503.22
财务费用	六、29	2,208,311.27	2,226,649.53
资产减值损失	六、30	1,471,513.95	2,482,945.44
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）	-	-	-
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	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	8,196,546.29	9,755,095.11
加：营业外收入	六、31	1,252,142.73	32,600.00
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	六、32	1,315.05	23,260.01
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	9,447,373.97	9,764,435.10
减：所得税费用	六、33	991,242.01	1,537,008.81
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	8,456,131.96	8,227,426.29
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	-	8,456,131.96	8,227,426.29
少数股东损益	-	-	-
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）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	-	-	-

江苏乐科节能科技股份有限公司
2017 半年度报告

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	-	-	-
七、综合收益总额	-	8,456,131.96	8,227,426.29
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-	-
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益	-	0.14	0.16
（二）稀释每股收益	-	0.14	0.16

法定代表人：夏君君 主管会计工作负责人：李华国 会计机构负责人：李华国

（三）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	-	51,379,491.42	57,499,606.23
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、34	1,833,600.36	291,119.52
经营活动现金流入小计	-	53,213,091.78	57,790,725.75
购买商品、接受劳务支付的现金	-	44,172,033.39	62,120,123.36
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	-	6,869,248.93	6,910,786.59
支付的各项税费	-	2,838,093.10	826,589.24
支付其他与经营活动有关的现金	六、34	5,580,238.64	4,693,862.55

江苏乐科节能科技股份有限公司
2017 半年度报告

经营活动现金流出小计	-	59,459,614.06	74,551,361.74
经营活动产生的现金流量净额	六、35	-6,246,522.28	-16,760,635.99
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	8,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	六、34	-	20,877,500.00
投资活动现金流入小计	-	-	20,885,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	4,675,282.74	6,940,238.16
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	4,675,282.74	6,940,238.16
投资活动产生的现金流量净额	-	-4,675,282.74	13,945,261.84
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	60,320,000.00
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	-	70,000,000.00	30,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	70,000,000.00	90,320,000.00
偿还债务支付的现金	-	60,000,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	2,105,144.60	2,898,423.63
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	-	62,105,144.60	32,898,423.63
筹资活动产生的现金流量净额	-	7,894,855.40	57,421,576.37
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	六、35	-3,026,949.62	54,606,202.22
加：期初现金及现金等价物余额	六、35	4,471,350.45	6,773,175.74
六、期末现金及现金等价物余额	六、35	1,444,400.83	61,379,377.96

法定代表人：夏君君 主管会计工作负责人：李华国 会计机构负责人：李华国

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	否
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	否
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

二、报表项目注释

江苏乐科节能科技股份有限公司 2017 年 1-6 月份财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

1. 公司注册地、组织形式和总部地址。

江苏乐科节能科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系 2010 年 10 月 09 日由江苏乐科投资有限公司(原江苏乐科热工程设备有限公司,以下简称“乐科投资”)、上海宝曦投资管理有限公司(以下简称“上海宝曦”)共同发起设立的有限公司。

2010 年 9 月 21 日,公司取得江苏省工商行政管理局核发的“名称预先登记[2010]第 09200051 号”《名称预先核准通知书》。申请登记的注册资本为人民币 1,000.00 万元,由全体股东于 2012 年 9 月 30 日之前分期缴足,其中乐科投资出资人民币 650.00 万元,占注册资本的 65.00%,出资方式为货币出资 450.00 万元,实物出资 200.00 万元;上海宝曦出资人民币 350.00 万元,占注册资本的 35.00%,出资方式为货币出资 350.00 万元。2010 年 9 月 30 日,乐科投资以货币出资 0.42 万元,以实物出资 155.58 万元,上海宝曦以货币出资 350.00 万元。出资实物经靖江华瑞资产评估事务所评估,并出具“靖华瑞评字[2010]第 86 号”

资产评估报告书。此次出资经靖江华瑞会计师事务所有限公司审验，并出具“靖华瑞会验字[2010]第 486 号”验资报告。

2011 年 4 月 9 日，根据股东会决议、更新后的章程及股权转让协议，上海宝曦将其持有的 67.79%股权转让给方洪尊，转让价格为 343.00 万元人民币，将其持有的 1.38%股权转让给刘艳华，转让价格为 7.00 万元人民币。此次股权变更后，公司注册资本为 1,000.00 万元人民币，实收资本为 506.00 万元人民币，其中乐科投资持有本公司 30.83%的股权，方洪尊持有本公司 67.79%的股权，刘艳华持有本公司 1.38%的股权。

2012 年 3 月 10 日，根据股东会决议、更新后的章程及股权转让协议，方洪尊将其持有的 67.79%股权转让给乐科投资，转让价格为 441.00 万元人民币。刘艳华将其持有的 1.38%股权转让给夏君君，转让价格为 9.00 万元人民币。此次股权变更后，公司注册资本和实收资本不变，其中乐科投资持有本公司 98.62%的股权，夏君君持有本公司 1.38%的股权。

2012 年 9 月 28 日，根据股东会决议、更新后的章程规定，实收资本由原来的 506.00 万元人民币增加至 1,000.00 万元人民币。全部由乐科投资认缴，其中以货币出资 447.20 万元人民币，以实物出资 46.80 万元人民币，出资实物经靖江华瑞资产评估事务所评估，并出具“靖华瑞评字[2012]第 15 号”资产评估报告书。此次出资经靖江华瑞会计师事务所有限公司审验，并出具“靖华瑞会验字[2012]第 406 号”验资报告。此次变更后，公司注册资本为人民币 1,000.00 万元，实收资本为 1,000.00 万元人民币。

2013 年 6 月 25 日，根据股东会决议、更新后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币 1,400.00 万元，全部由乐科投资以货币方式认缴。此次增资经靖江华瑞会计师事务所有限公司审验，并出具“靖华瑞会验字[2013]第 272 号”验资报告。此次股权变更后，公司注册资本和实收资本均为 2,400.00 万元人民币，其中乐科投资认缴出资 2,393.00 万元人民币，占注册资本的 99.71%；夏君君认缴出资 7.00 万元人民币，占注册资本的 0.29%。

2015 年 1 月 12 日，根据股东会决议、更新后的章程规定，公司申请增加注册资本 420.80 万元人民币，全部由靖江齐心百顺投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“齐心百顺”）以货币方式认缴。此次增资经靖江华瑞会计师事务所有限公司审验，并出具“靖华瑞会验字[2015]第 007 号”验资报告。此次股权变更后，公司注册资本和实收资本变更为 2,820.80 万元人民币，其中乐科投资认缴出资 2,393.00 万元人民币，占注册资本的 84.83%；齐心百顺认缴出资 420.80 万元人民币，占注册资本的 14.92%；夏君君认缴出资 7.00 万元人民币，占注册资本的 0.25%。

2015 年 2 月 9 日，根据股东会决议、更新后的章程规定，公司申请增加注册资本 537.32 万元人民币，其中新股东积成电子股份有限公司（以下简称“积成电子”）以货币方式认缴出资 134.33 万元人民币，江苏毅达并购成长股权投资基金（有限合伙）（以下简称“毅达并购”）以货币方式认缴出资 402.99 万元人民币。此次增资经靖江华瑞会计师事务所有限公司审验，并出具“靖华瑞会验字[2015]第 015 号”验资报告。此次股权变更后，公司注册资本和实收资本变更为 3,358.12 万元人民币，其中乐科投资认缴出资 2,393.00 万元人民币，占注册资本的 71.26%；齐心百顺认缴出资 420.80 万元人民币，占注册资本的 12.53%；毅达并购认缴出资 402.99 万元人民币，占注册资本的 12.00%；积成电子认缴出资 134.33 万元人民币，占注册资本的 4.00%；夏君君认缴出资 7.00 万元人民币，占注册资本的 0.21%。

2015年6月9日,根据关于整体变更设立股份公司的股东会决议,发起人协议以及变更后的公司章程规定,公司以截至2015年5月31日经审计的净资产值76,105,254.95元按1:0.66比例折合成股份公司股本5,000.00万股,全部为普通股,每股面值人民币1元,股份公司注册资本为人民币5,000.00万元,超出注册资本部分26,105,254.95元计入资本公积。此次股改验资由天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并出具“天职业字[2015]12374号”验资报告。此次股权变更后,公司注册资本和股本变更为5,000.00万元人民币,其中乐科投资认购股份3,563.00万股,占注册资本71.26%;齐心百顺认购股份626.50万股,占注册资本的12.53%;毅达并购认购股份600.00万股,占注册资本的12.00%;积成电子认购股份200.00万股,占注册资本的4.00%;夏君君认购股份10.50万股,占注册资本的0.21%。

2016年4月20日,根据公司股东会决议、更新后的章程规定,决定增加注册资本人民币11,600,000.00元,由股东积成电子股份有限公司以货币认缴出资,变更后的注册资本为人民币61,600,000.00元。变更注册资本后,江苏乐科投资有限公司占注册资本的57.84%,靖江齐心百顺投资合伙企业(有限合伙)占注册资本的10.17%,江苏毅达并购成长股权投资基金(有限合伙)占注册资本的9.74%,积成电子股份有限公司占注册资本的22.08%,夏君君占注册资本的0.17%。公司于2016年8月10日完成工商变更登记取得由泰州市工商行政管理局核发的企业法人营业执照,注册号为913212005629405715,注册资本为6,160.00万元整,法定代表人为夏君君,住所为靖江市开发区德裕路1号。

2. 公司的业务性质和主要经营活动

经营范围:节能技术研发推广服务,气体压缩机,气体、液体分离及纯净设备,真空干燥设备,干燥设备,工业自动控制系统装置研究、设计、开发、制造、销售;自营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外)。(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)

公司所处行业系环保节能设备制造业,主要产品压缩机、结晶器等。

3. 母公司以及集团最终母公司的名称

本公司的母公司:江苏乐科投资有限公司,注册地:靖江市。

最终控制方:夏君君。

4. 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本公司财务报告于2017年8月28日经公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础,根据实际发生的交易事项,按照企业会计准则的有关规定,并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求,真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外,本财务报表参照了《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号-财务报告的一般规定》(2014 年修订)(以下简称“第 15 号文(2014 年修订)”)的列报和披露要求。

(二) 会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

(三) 记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

(四) 计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

(五) 现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短(一般是指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。

(六) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时,采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算,因汇率不同而产生的汇兑差额,除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外,计入当期损益;以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其人民币金额;以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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,其他项目采用交易发生日的即期汇率折算;利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额,确认为其他综合收益。

(七) 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

单项金额重大的判断依据或金额标准 一般以 100.00 万元以上(含)的款项为标准。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据

账龄分析法组合

以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合，并按下表的比例计提坏账准备。

按组合计提坏账准备的计提方法

账龄分析法组合

账龄分析法

(2) 账龄分析法

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)	5.00	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	10.00	10.00
2 至 3 年 (含 3 年)	20.00	20.00
3 至 4 年 (含 4 年)	50.00	50.00
4 至 5 年 (含 5 年)	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

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，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(八) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(九) 长期股权投资

1. 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合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

(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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本(合同或协议约定价值不公允的除外)。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的，

应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指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回报金额;重大影响,是指投资方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。

4. 长期股权投资的处置

4.1 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

4.2 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

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,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量,采用成本模式进行后续计量,并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日,有迹象表明投资性房地产发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十一) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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,使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账,并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	5.00	4.75
通用设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
办公设备	年限平均法	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十二）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十三）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；

3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断, 并且中断时间连续超过 3 个月, 暂停借款费用的资本化; 中断期间发生的借款费用确认为当期费用, 直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

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 (包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销), 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, 确定应予资本化的利息金额; 为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的, 根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

(十四) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件使用权等, 按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产, 在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销, 无法可靠确定预期实现方式的, 采用直线法摊销。具体年限如下:

项 目	摊销年限 (年)
土地使用权	50.00
软件使用权	5.00

3. 使用寿命确定的无形资产, 在资产负债表日有迹象表明发生减值的, 按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备; 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。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出, 于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出, 同时满足下列条件的, 确认为无形资产: (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性; (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图; (3) 无形资产产生经济利益的方式, 包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场, 无形资产将在内部使用的, 能证明其有用性; (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持, 以完成该无形资产的开发, 并有能力使用或出售该无形资产; (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十五) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账, 在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十六）职工薪酬

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

1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。其中,非货币性福利按照公允价值计量。

对于利润分享计划的,在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬:(1)本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务;(2)因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内,不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬,该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金,属于奖金计划,比照短期利润分享计划进行处理。

2. 辞退福利

本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提出给予补偿,在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债,同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例,按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后,当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间,将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

4. 设定受益计划

（1）内退福利

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指,向未达到国家规定的退休年龄、经本公司批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止,向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利,本公司比照辞退福利进行会计处理,在符合辞退福利相关确认条件时,将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退福利,确认为负债,计入当期损益。精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

（2）其他补充退休福利

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利,该等补充退休福利属于设定受益计划,资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定

受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和利息净额计入当期损益或相关资产成本,重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

(十七) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本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本公司,且该义务的金额能够可靠的计量时,本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司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初始计量,并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(十八) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的,按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的,采用估值技术确定,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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付,在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用,相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按权益工具授予日的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用,相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付,如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的,按照其他方服务在取得日的公允价值计量;如果其他方服务的公允价值不能可靠计量,但权益工具的公允价值能够可靠计量的,按照权益工具在服务取得日的公允价值计量,计入相关成本或费用,相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付,在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按本公

司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（十九）收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4. 建造合同

（1）建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若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；若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。

(2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

(3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

(4) 资产负债表日，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。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

(二十) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产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或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，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. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十二) 经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以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。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十三）回购股份

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司或本公司所属子公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司或本公司所属子公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率 (%)
增值税	销售货物或提供应税劳务	17.00、6.00
营业税	应纳税营业额	5.00
土地使用税	土地使用面积	5.00 元/平方米
房产税	按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴	1.20
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00
教育费附加	应缴流转税税额	5.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

无

2. 会计估计的变更

无。

3. 前期会计差错更正

无。

六、财务报表主要项目注释

说明：期初指2017年1月1日，期末指2017年6月30日，上期指2016年1-6月份，本期指2017年1-6月份。

1. 货币资金

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	35,184.21	107,012.78
银行存款	1,409,216.62	4,364,337.67
其他货币资金	6,600,000.00	13,700,000.00
<u>合计</u>	<u>8,044,400.83</u>	<u>18,171,350.45</u>

(2) 截至2017年6月30日，不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制的款项。

(3) 期末无存放在境外的款项。

(4) 其他货币资金系银行承兑汇票保证金。

2. 应收票据

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,181,960.00	2,900,000.00
<u>合计</u>	<u>1,181,960.00</u>	<u>2,900,000.00</u>

(2) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	27,271,763.40		
<u>合计</u>	<u>27,271,763.40</u>		

3. 应收账款

江苏乐科节能科技股份有限公司
2017 半年度报告

(1) 分类列示

类别	期末余额			坏账 准备 计提 比例 (%)	期初余额			坏账 准备 计提 比例 (%)
	金额	占总 额 比例 (%)	坏账 准备		金额	占总 额 比例 (%)	坏账 准备	
单项金额重大并单项计提 坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应 收账款	167,149. 838.62	100.0 0	12,543,166. 12		137,309,183.3 0	100.0 0	11,150,363.9 0	
其中：账龄分析组合	167,149. 838.62	100.0 0	12,543,166. 12	7.50	137,309,183.3 0	100.0 0	11,150,363.9 0	8.12
组合小计	167,149. 838.62	100.0 0	12,543,166. 12		137,309,183.3 0	100.0 0	11,150,363.9 0	
合计	167,149. 838.62	100.0 0	12,543,166. 12		137,309,183.3 0	100.0 0	11,150,363.9 0	

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	128,280,677.76	6,414,033.88	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	28,415,130.98	2,841,513.10	10.00
2 至 3 年 (含 3 年)	6,464,652.68	1,292,930.54	20.00
3 至 4 年 (含 4 年)	3,989,377.20	1,994,688.60	50.00
合计	167,149,838.62	12,543,166.12	

(3) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关 系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
联邦制药 (内蒙古) 有限公司	非关联方	33,983,108.00	1 年以内 (含 1 年)	20.33
冀州市格润德生物科技有限公司	非关联方	6,964,460.00	1 至 2 年 (含 2 年)	4.17
北京环氧环保科技发展有限公司	非关联方	6,240,000.00	1 年以内 (含 1 年)	3.73
河北东华冀衡化工有限公司	非关联方	5,707,200.00	1 年以内 (含 1 年)	3.41
山东一腾新材料股份有限公司	非关联方	5,119,000.00	1 年以内 (含 1 年)	3.06
合计		58,013,768.00		34.70

江苏乐科节能科技股份有限公司
2017 半年度报告

4. 预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	28,393,693.00	75.45	19,939,747.71	78.30
1 至 2 年 (含 2 年)	8,256,427.09	21.94	4,626,041.03	18.17
2 至 3 年 (含 3 年)	980,000.00	2.61	900,000.00	3.53
合计	37,630,120.09	100.00	25,465,788.74	100.00

(2) 预付款项金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
扬州鸿友建设工程有限公司	非关联方	5,333,015.00	1 年以内 (含 1 年)	项目尚未结算
江阴市京沪化机设备有限公司	非关联方	3,727,299.55	1 年以内 (含 1 年)	项目尚未结算
潍坊金健设备有限公司	非关联方	2,300,000.00	1 年以内 (含 1 年)	项目尚未结算
南京高捷轻工设备有限公司	非关联方	2,034,000.00	1 年以内 (含 1 年)	项目尚未结算
营口辽河药机制造有限公司	非关联方	1,242,670.00	1 年以内 (含 1 年)	项目尚未结算
合计		14,636,984.55		

5. 其他应收款

(1) 分类列示

类别	金额	期末余额			金额	期初余额		
		占总 额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准 备计提 比例 (%)		占总额 比例(%)	坏账 准备	坏账 准备 计提 比例 (%)
单项金额重大并单项计 提坏账准备的其他应 收款	7,765,518.00	57.37			7,765,518.00	60.00		
<u>按组合计提坏账准备的 其他应收款</u>	<u>5,771,444.42</u>	<u>42.63</u>	<u>445,096.54</u>		<u>5,177,374.69</u>	<u>40.00</u>	<u>424,264.61</u>	
其中：账龄分析组合	5,771,444.42	42.63	445,096.54	7.71	5,177,374.69	40.00	424,264.61	8.19
组合小计	5,771,444.42	42.63	445,096.54		5,177,374.69	40.00	424,264.61	
合计	13,536,962.42	100.00	445,096.54		12,942,892.69	100.00	424,264.61	

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

江苏乐科节能科技股份有限公司
2017 半年度报告

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
靖江市城乡建设有限公司	7,765,518.00			保证金不计提
<u>合计</u>	<u>7,765,518.00</u>			

(3) 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	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	4,199,421.74	209,971.08	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	1,051,732.78	105,173.28	10.00
2 至 3 年 (含 3 年)	433,975.90	86,795.18	20.00
3 至 4 年 (含 4 年)	86,314.00	43,157.00	50.00
<u>合计</u>	<u>5,771,444.42</u>	<u>445,096.54</u>	

(4) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
代垫款项	99,609.32	23,919.00
备用金	5,671,835.10	5,153,455.69
押金	7,765,518.00	7,765,518.00
<u>合计</u>	<u>13,536,962.42</u>	<u>12,942,892.69</u>

(5) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末 余额
靖江市城乡建设有限公司	保证金	7,765,518.00	1 至 2 年 (含 2 年)	57.37	
曹林	备用金	604,655.60	1 年以内 (含 1 年)	4.46	30,232.78
曹林	备用金	115,963.68	1 至 2 年 (含 2 年)	0.86	11,596.37
王立	备用金	660,000.00	1 年以内 (含 1 年)	4.87	33,000.00
王立	备用金	31,673.50	1 至 2 年 (含 2 年)	0.23	3,167.35
王旭东	备用金	253,000.00	1 年以内 (含 1 年)	1.87	12,650.00
王旭东	备用金	200,000.00	1 至 2 年 (含 2 年)	1.48	20,000.00
<u>合计</u>		<u>9,630,810.78</u>		<u>71.14</u>	<u>110,646.50</u>

6. 存货

(1) 分类列示

项目	期末余额		期初余额		
	账面 余额	跌价 准备	账面 价值	账面 余额	跌价 准备

江苏乐科节能科技股份有限公司
2017 半年度报告

原材料	9,831,755.55	9,831,755.55	10,123,301.53	10,123,301.53
在产品	29,256,399.84	29,256,399.84	35,201,056.17	35,201,056.17
库存商品	5,451,804.13	5,451,804.13	6,551,798.12	6,551,798.12
发出商品	26,055,600.48	26,055,600.48	47,009,773.41	47,009,773.41
合计	70,595,560.00	70,595,560.00	98,885,929.23	98,885,929.23

7. 固定资产

(1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	105,888,569.98	6,888,546.51		112,777,116.49
其中：房屋及建筑物	73,939,024.48	4,348,794.22		78,287,818.70
通用设备	18,150,236.74	2,434,904.85		20,585,141.59
办公设备	7,730,461.63	104,847.44		7,835,309.07
运输设备	6,068,847.13			6,068,847.13
二、累计折旧合计	9,960,658.82	4,664,740.90		14,625,399.72
其中：房屋及建筑物	2,190,166.10	1,866,051.83		4,056,217.93
通用设备	3,692,598.24	1,277,794.23		4,970,392.47
办公设备	1,656,858.18	944,354.36		2,601,212.54
运输设备	2,421,036.30	576,540.48		2,997,576.78
三、固定资产减值准备累计 金额合计				
其中：房屋及建筑物				
通用设备				
办公设备				
运输工具				
四、固定资产账面价值合计	95,927,911.16			98,151,716.77
其中：房屋及建筑物	71,748,858.38			74,231,600.77
通用设备	14,457,638.50			15,614,749.12
办公设备	6,073,603.45			5,234,096.53
运输设备	3,647,810.83			3,071,270.35

注：本期由在建工程转入的固定资产原值为4,348,794.22元。

8. 在建工程

(1) 按项目列示

江苏乐科节能科技股份有限公司
2017 半年度报告

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
研发生产基地项目	2,102,031.19		2,102,031.19	7,443,133.82		7,443,133.82
合计	2,102,031.19		2,102,031.19	7,443,133.82		7,443,133.82

(2) 重要在建工程项目变化情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产额	其他 减少额	工程累计
						投入占预 算的比例 (%)
研发生产基地项目	70,000,000.00	7,443,133.82		5,341,102.63		116.26

接上表:

项目名称	工程进度(%)	累计利息资	其中:本期利	本期利息资	资金来源	期末余额
		本化金额	息资本化金额	本化率(%)		
研发生产基地项目	96.17				自筹	2,102,031.19

9. 无形资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	10,336,308.90			10,336,308.90
其中:土地使用权	9,365,421.40			9,365,421.40
软件使用权	970,887.50			970,887.50
二、累计摊销额合计	950,601.51	171,529.67		1,122,131.18
其中:土地使用权	613,438.58	93,654.21		707,092.79
软件使用权	337,162.93	77,875.46		415,038.39
三、无形资产减值准备累计 金额合计				
其中:土地使用权				
软件使用权				
四、无形资产账面价值合计	9,385,707.39			9,214,177.72
其中:土地使用权	8,751,982.82			8,658,328.61
软件使用权	633,724.57			555,849.11

10. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
----	------	-------	-------	-------	------

江苏乐科节能科技股份有限公司
2017 半年度报告

装修支出	535,252.41		200,719.68	334,532.73
厂区绿化		782,270.00	21,729.72	760,540.28
合计	<u>535,252.41</u>	<u>782,270.00</u>	<u>222,449.40</u>	<u>1,095,073.01</u>

11. 递延所得税资产及递延所得税负债

未抵消的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	12,988,262.67	1,948,239.40	11,574,628.51	1,736,194.28
合计	<u>12,988,262.67</u>	<u>1,948,239.40</u>	<u>11,574,628.51</u>	<u>1,736,194.28</u>

12. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款		
保证借款	70,000,000.00	40,000,000.00
合计	<u>70,000,000.00</u>	<u>40,000,000.00</u>

13. 应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	16,590,000.00	13,700,000.00
合计	<u>16,590,000.00</u>	<u>13,700,000.00</u>

注：期末无已到期但未付的应付票据。

14. 应付账款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付原材料款	89,704,467.19	82,342,310.33
应付安装费	3,695,946.81	4,059,635.32
应付基建款	11,838,969.31	21,552,755.51

江苏乐科节能科技股份有限公司
2017 半年度报告

应付广告费		
应付设备款	205,960.90	561,789.02
合计	<u>105,445,344.21</u>	<u>108,516,490.18</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
欧技工业设备（江苏）有限公司	5,464,218.02	尚未结算
江苏立源自动化工程有限公司	1,504,647.77	尚未结算
常州智杰机械设备有限公司	824,802.20	尚未结算
江阴市苏正机械制造有限公司	237,556.25	尚未结算
南京风平仪表有限公司	1,529,688.68	尚未结算
靖江麦考瑞贸易有限公司	492,134.78	尚未结算
合计	<u>10,053,047.70</u>	

15. 预收款项

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	21,874,152.24	39,698,793.20
合计	<u>21,874,152.24</u>	<u>39,698,793.20</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要预收账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
天津市精达信机械有限公司	600,000.00	项目尚未验收
河北安海化工有限公司	2,700,000.00	项目尚未验收
东营市冲亚工贸有限公司	1,400,000.00	项目尚未验收
江苏格罗瑞化学有限公司	1,000,000.00	项目尚未验收
合计	<u>5,700,000.00</u>	

16. 应付职工薪酬

(1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
短期薪酬	1,812,886.39	7,312,988.99	7,702,762.25	1,423,113.13
离职后福利中的设定提存计划负债				

江苏乐科节能科技股份有限公司
2017 半年度报告

<u>合计</u>	<u>1,812,886.39</u>	<u>7,312,988.99</u>	<u>7,702,762.25</u>	<u>1,423,113.13</u>
(2) 短期薪酬				
项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,812,886.39	5,822,470.74	6,212,244.00	1,423,113.13
二、职工福利费		1,094,212.35	1,094,212.35	
三、社会保险费		250,209.90	250,209.90	
其中：1. 医疗保险费		203,477.25	203,477.25	
2. 工伤保险费		34,763.40	34,763.40	
3. 生育保险费		11,969.25	11,969.25	
四、住房公积金		145,176.00	145,176.00	
五、工会经费和职工教育经费		920.00	920.00	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
<u>合计</u>	<u>1,812,886.39</u>	<u>7,312,988.99</u>	<u>7,702,762.25</u>	<u>1,423,113.13</u>

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
基本养老保险	460,951.50	
失业保险	13,707.75	
<u>合计</u>	<u>474,659.25</u>	

17. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	5,593,128.03	4,381,158.93
2. 增值税	9,027,392.33	12,016,130.07
3. 营业税	264,576.12	264,576.12
4. 土地使用税	36,338.94	24,294.85
5. 房产税	676,127.07	387,313.59
6. 城市维护建设税		-66,380.44
7. 教育费附加		-47,414.61
8. 代扣代缴个人所得税		
9. 水利建设基金		
10. 印花税	1,206.05	3,954.57

江苏乐科节能科技股份有限公司
2017 半年度报告

11. 防洪基金

<u>合计</u>	<u>15,598,768.54</u>	<u>16,963,854.56</u>
-----------	----------------------	----------------------

18. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
短期借款应付利息	103,166.67	85,777.78
<u>合计</u>	<u>103,166.67</u>	<u>85,777.78</u>

19. 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
应付报销款	294,571.10	361,884.05
代收款项		
应付押金	37,000.00	37,000.00
资金拆借款		
应付待垫款	33,679.91	146,139.17
<u>合计</u>	<u>365,251.01</u>	<u>545,023.22</u>

20. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款		20,000,000.00
<u>合计</u>		<u>20,000,000.00</u>

21. 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
靖江齐心百顺投资合伙企业(有限合伙)	6,265,000.00						6,265,000.00
积成电子股份有限公司	13,600,000.00						13,600,000.00
江苏毅达并购成长股权投资基金(有限合伙)	6,000,000.00						6,000,000.00

江苏乐科节能科技股份有限公司
2017 半年度报告

江苏乐科投资有限公司	35,630,000.00	35,630,000.00
夏君君	105,000.00	105,000.00
<u>合计</u>	<u>61,600,000.00</u>	<u>61,600,000.00</u>

22. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	74,825,254.95			74,825,254.95
<u>合计</u>	<u>74,825,254.95</u>			<u>74,825,254.95</u>

23. 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	2,138,063.48			2,138,063.48
<u>合计</u>	<u>2,138,063.48</u>			<u>2,138,063.48</u>

24. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	19,242,571.20	1,329,828.40
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	<u>19,242,571.20</u>	<u>1,329,828.40</u>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,456,131.96	19,903,047.56
减：提取法定盈余公积		1,990,304.76
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>27,698,703.16</u>	<u>19,242,571.20</u>

25. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	86,647,103.93	104,230,537.33
其他业务收入		
<u>合计</u>	<u>86,647,103.93</u>	<u>104,230,537.33</u>
主营业务成本	61,061,678.89	76,922,133.55
其他业务成本		

江苏乐科节能科技股份有限公司
2017 半年度报告

<u>合计</u>	<u>61,061,678.89</u>	<u>76,922,133.55</u>	
26. 税金及附加			
项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税		146,346.74	详见附注四、税项
城市维护建设税	98,217.90	260,586.18	详见附注四、税项
教育费附加	70,148.50	186,132.98	详见附注四、税项
房产税	288,813.48		详见附注四、税项
土地使用税	72,677.88		详见附注四、税项
印花税	8,286.60		详见附注四、税项
<u>合计</u>	<u>538,144.36</u>	<u>446,719.16</u>	
27. 销售费用			
费用性质	本期发生额	上期发生额	
职工薪酬		396,000.00	396,000.00
运输费			87,126.75
广告费		95,014.65	398,784.20
差旅费		764,020.02	553,551.32
售后服务		157,576.62	719,029.05
其他		40,900.00	
<u>合计</u>		<u>1,453,511.29</u>	<u>2,154,491.32</u>
28. 管理费用			
费用性质	本期发生额	上期发生额	
职工薪酬	3,829,973.85	3,583,259.14	
固定资产折旧费	1,882,279.25	974,141.78	
财产保险费	45,283.02		
租赁费			10,800.00
无形资产摊销	209,655.54	170,952.42	
长期待摊费用摊销	222,449.40	133,813.12	
技术开发费	4,061,247.07	4,142,326.76	
业务招待费	517,103.50	308,461.20	

江苏乐科节能科技股份有限公司
2017 半年度报告

差旅费	127,263.34	190,455.23	
办公费	241,454.33	137,040.82	
税费	63,786.06	140,806.68	
中介服务费	264,004.40	234,625.00	
会议费		15,169.81	
防洪保障基金			
绿化费			
车辆费用	153,222.61	200,651.26	
诉讼费	21,534.00		
存货盘亏及毁损			
其他	78,141.51		
合计	<u>11,717,397.88</u>	<u>10,242,503.22</u>	
29. 财务费用			
费用性质	本期发生额	上期发生额	
利息支出	2,208,157.07	3,135,607.19	
减：利息收入	100,209.11	920,961.82	
手续费	100,363.31	12,004.16	
合计	<u>2,208,311.27</u>	<u>2,226,649.53</u>	
30. 资产减值损失			
项目	本期发生额	上期发生额	
坏账损失	1,471,513.95	2,482,945.44	
合计	<u>1,471,513.95</u>	<u>2,482,945.44</u>	
31. 营业外收入			
项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
1. 政府补助	907,319.73	32,600.00	907,319.73
2. 无需支付的往来款	0.63		0.63
3. 其他	344,822.37		344,822.37
合计	<u>1,252,142.73</u>	<u>32,600.00</u>	<u>1,252,142.73</u>

江苏乐科节能科技股份有限公司
2017 半年度报告

32. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
1. 非流动资产处置损失合计		23,260.01	
其中：固定资产处置损失		23,260.01	
2. 公益性捐赠支出			
3. 赔款及违约金	117.00		117.00
4. 税收滞纳金			
5. 其他	1,198.05		1,198.05
合计	1,315.05	23,260.01	1,315.05

33. 所得税费用

(1) 分类列示

项目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	991,242.01	1,537,008.81
其中：当期所得税	1,211,969.10	1,537,008.81
递延所得税	-220,727.09	

(2) 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	9,447,373.97	9,764,435.10
按适用税率计算的所得税费用	1,417,106.10	1,464,665.27
某些子公司适用不同税率的影响		
对以前期间当期所得税的调整		
不可抵扣的费用	31,026.21	23,397.67
本期加计扣除的费用	-456,890.30	-323,495.95
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响		372,441.82
所得税费用合计	<u>991,242.01</u>	<u>1,537,008.81</u>

34. 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	上期发生额
利息收入	100,209.11	43,461.82

江苏乐科节能科技股份有限公司
2017 半年度报告

营业外收入	1,252,142.73	32,600.00
往来款收入	481,248.52	215,057.70
票据保函保证金		
<u>合计</u>	<u>1,833,600.36</u>	<u>291,119.52</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款支出	3,066,832.84	2,720,842.40
与销售费用有关的费用	899,934.67	800,027.15
与管理费用有关的费用	1,511,792.77	1,160,988.84
财务费用手续费	100,363.31	12,004.16
营业外支出	1,315.05	
<u>合计</u>	<u>5,580,238.64</u>	<u>4,693,862.55</u>

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
资金拆借本金		20,000,000.00
资金拆借利息		877,500.00
<u>合计</u>		<u>20,877,500.00</u>

35. 现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	8,456,131.96	8,227,426.29
加：资产减值准备	1,471,513.95	2,482,945.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,664,740.90	2,419,094.06
无形资产摊销	171,529.67	170,952.42
长期待摊费用摊销	222,449.40	133,813.12
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）		23,260.11
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）	1,822,090.73	2,087,461.81

江苏乐科节能科技股份有限公司
2017 半年度报告

投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-212,045.12	
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）	28,290,369.23	18,381,923.36
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-39,467,382.25	-27,935,928.94
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,876,592.75	-24,861,911.32
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>-13,346,522.28</u>	<u>-16,760,635.99</u>

二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：

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

三、现金及现金等价物净增加情况：

现金的期末余额	1,444,400.83	61,379,377.96
减：现金的期初余额	4,471,350.45	6,773,175.74
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	<u>-3,026,949.62</u>	<u>54,606,202.22</u>

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>1,444,400.83</u>	<u>4,471,350.45</u>
其中：1. 库存现金	35,184.21	107,012.78
2. 可随时用于支付的银行存款	1,409,216.62	4,364,337.67
3. 可随时用于支付的其他货币资金		
4. 可用于支付的存放中央银行款项		
5. 存放同业款项		
6. 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		

江苏乐科节能科技股份有限公司
2017 半年度报告

三、期末现金及现金等价物余额

1,444,400.83

4,471,350.45

七、关联方关系及其交易

1. 关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2. 本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本（万）
江苏乐科投资有限公司	有限公司（自然人控股）	靖江市	夏君君	投资管理	1,000.00

接上表：

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（%）	本公司最终控制方	统一社会信用代码
57.84	57.84	夏君君	91321023672505554L

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
夏君君	公司实际控制人、董事长、总经理
靖江齐心百顺投资合伙企业（有限合伙）	公司股东
积成电子股份有限公司	公司股东
江苏毅达并购成长股权投资基金（有限合伙）	公司股东
韩东	母公司股东
陈建平	董事、董事会秘书、副总经理
杨国勋	董事、副总经理
尤劲柏	董事
彭涛	董事、副总经理
徐红梅	监事会主席
何光范	监事
李秀保	职工代表监事
李华国	财务总监
上海美茨因流体设备有限公司	受同一母公司控制的其他企业
江苏高科技投资集团有限公司	其他关联方
积成能源有限公司	其他关联方

4. 关联方交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

无。

江苏乐科节能科技股份有限公司
2017 半年度报告

(2) 出售商品/提供劳务情况表

无。

(3) 关联租赁情况

无。

(4) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江苏乐科投资有限公司	本公司	20,000,000.00	2015-5-14	2017-5-14	是
江苏乐科投资有限公司	本公司	20,000,000.00	2016-12-30	2018-12-29	否

(5) 关联方资金拆借

无。

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

(7) 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	687,104.10	620,000.04

5. 关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	徐红梅	22,207.17	1,110.36	12,207.17	610.36
预付账款	积成能源有限公司			270,000.00	

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	彭涛	41,397.20	41,397.20
其他应付款	何光范	1,601.00	182.00
其他应付款	杨国勋		6,784.71

8. 关联方承诺事项

无。

八、股份支付

无。

九、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

无。

2. 或有事项

无。

十、资产负债表日后事项

无。

十一、其他重要事项

股权质押情况

2015年4月28日，本公司的母公司江苏乐科投资有限公司将其持有的本公司57.84%的股权中的35.00%（质押股权金额为17,500,000.00元）质押给江苏高科技投资集团有限公司，为本公司20,000,000.00元的委托贷款提供担保。质押期限为2015年5月14日至2017年5月15日。此笔贷款已于2017年5月15日归还，截止2017年6月30日，此笔质押股权解押手续正在办理之中。

2016年12月30日，本公司的母公司江苏乐科投资有限公司将其持有的本公司57.84%的股权中的21.31%（质押股权金额为13,130,000.00元）质押给靖江市金桥担保有限公司，为本公司10,000,000.00元的贷款提供担保。质押期限为2016年12月30日起至2018年12月29日。

十二、补充资料

1. 净资产收益率和每股收益

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	5.22	0.1373	0.1373
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.56	0.1200	0.1200

2. 按照证监会《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[2008]》的要求，报告期非经常性损益情况

江苏乐科节能科技股份有限公司
2017 半年度报告

报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助，但与公司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	907,319.73	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	343,507.95	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	<u>1,250,827.68</u>	
减：所得税影响金额	187,624.15	
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>1,063,203.53</u>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	1,063,203.53	
归属于少数股东的非经常性损益		

江苏乐科节能科技股份有限公司
2017 半年度报告

江苏乐科节能科技股份有限公司
二〇一七年八月三十日