



神洁环保

NEEQ:836926

上海神洁环保科技股份有限公司



年度报告

2017

公司年度大事记

因战略发展需要，公司向全国中小企业股份转让系统有限责任公司申请，将公司股票在全国中小企业股份转让系统公开转让方式由做市转让变更为协议转让方式。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意，根据系统出具的《关于同意股票变更为协议转让方式的函》（股转系统函[2017]6166号），公司股票（股票简称：神洁环保，股票代码：836926）转让方式将于2017年10月26日起由做市转让方式变更为协议转让方式。

2017年12月31日，公司获得“上海名牌”荣誉。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

目录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析.....	11
第五节	重要事项	23
第六节	股本变动及股东情况.....	25
第七节	融资及利润分配情况.....	28
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	31
第九节	行业信息	33
第十节	公司治理及内部控制.....	34
第十一节	财务报告	41

释义

释义项目	指	释义
公司、神洁环保	指	上海神洁环保科技股份有限公司
神洁有限	指	上海神洁环保科技发展有限公司（公司前身）
股东大会	指	上海神洁环保科技股份有限公司股东大会
董事会	指	上海神洁环保科技股份有限公司董事会
监事会	指	上海神洁环保科技股份有限公司监事会
服务机构		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
兴业证券、主办券商	指	兴业证券股份有限公司
锦天城、律师事务所	指	上海市锦天城律师事务所
众华、会计师事务所	指	众华会计师事务所（特殊普通合伙）
规则制度		
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《劳动法》	指	《中华人民共和国劳动法》
《公司章程》	指	《上海神洁环保科技股份有限公司章程》
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
报告期	指	2017年1月1日到2017年12月31日
本期、本年	指	2017年度
上期、上年	指	2016年度
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元
本期末、期末	指	2017年12月31日
上期末	指	2016年12月31日
技术术语		
带电清洗	指	在不停电的情况下，采用高分子带电清洗维护技术对电力设备进行带电清洗维护
降噪工程	指	采用主变室加装低噪声循环降温系统、采用阻隔式消音门窗、在出入风口装阻性消声器、排风消声管及出口消声器等方法降低变电站噪声的工程
安装工程	指	电力设备的安装，检修，技改等工程
MPRTV	指	纳米安全防污闪防护涂料

第一节 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。

公司负责人张浩杰、主管会计工作负责人诸弘及会计机构负责人（会计主管人员）_____保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

众华会计师事务所（特殊普通合伙）会计师事务所对公司出具了标准无保留意见（审计意见类型）审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
公司治理的风险	公司业务规模不断扩大，资产规模和营业收入逐年增加，公司在管理模式、人才储备以及市场开拓等方面将面临更大的挑战，如果公司管理水平不能适应公司规模的迅速扩张，组织结构和模式不能随着公司规模的扩大进行及时调整和完善，可能对公司未来的生产经营带来不利影响。
客户集中的风险	2017 年度、2016 年度和 2015 年度，公司向前五名客户销售的金额占销售总额的比例分别为 49.51%、58.42%、55.00%，集中度较高。预计公司客户集中度短期内仍将处于较高水平，若主要客户发生流失，将对公司未来业绩产生不利影响。
行业市场竞争加剧的风险	带电清洗行业在快速发展的同时，行业内部竞争也不断加剧。目前，带电清洗仍属于较新兴的产业，带电清洗行业内的企业规模普遍偏小，专业度较低，提供服务的质量参差不齐，部分企业依靠价格优势开拓市场，带电清洗行业价格竞争激烈。因此，公司面临着行业竞争加剧的压力，可能会对公司的经营业绩造成不利影响。虽然公司在核心技术、研发团队上的优势保证了公司的领先地位，市场份额不会轻易被对手挤占，但如果公司不能及时有效地应对市场竞争，将会面临增长放缓、市场份额下降的风险。

所得税优惠政策变化的风险	根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定，国家需要重点扶持的高新技术企业减按 15%的税率征收企业所得税。公司于 2016 年 11 月取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局及上海市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201631000545，有效期 3 年，据此公司于 2016 年至 2018 年期间享受高新技术企业的税收优惠政策，按 15%的税率缴纳企业所得税。
应收账款不能如期收回导致的坏账损失风险	截止 2017 年 12 月 31 日，应收账款余额比上年同期大幅增加 305.08%，1 年以内的应收账款占应收账款余额的比例 88.20%，虽然公司的客户大部分为优质客户，坏账的风险较小，但随着公司业务规模的迅速增长，根据公司所在行业的特点和公司项目的具体情况，应收账款余额可能保持较高的水平，可能会出现无法如期收回导致坏账损失的风险。应对措施：公司的客户大部分为优质客户，坏账的风险较小，随着公司业务规模的迅速增长，会加强对应收账款的回收力度，努力将应收账款数额控制住较低的水平。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海神洁环保科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Shenjie Environment Protection Science and Technology Co.,Ltd
证券简称	神洁环保
证券代码	836926
法定代表人	张浩杰
办公地址	上海市黄浦区大吉路 51-55 号

二、 联系方式

董事会秘书	宋涛
是否通过董秘资格考试	是
电话	021-64126892-805
传真	021-64126892-808
电子邮箱	zgshsj@126.com
公司网址	http://www.zgshsj.net/index.aspx
联系地址及邮政编码	上海市黄浦区大吉路 51-55 号 200011
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003 年 8 月 26 日
挂牌时间	2016 年 4 月 27 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	科学研究和技术服务业-专业技术服务业-其他专业技术服务业-其他未列明专业技术服务业
主要产品与服务项目	带电清洗、降噪工程、安装工程
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	70,270,131
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	张思平
实际控制人	张思平

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91310000753834309X	否
注册地址	上海市奉贤区望园路1698弄31号 22幢208室	否
注册资本	66,119,900.00元	是

根据上海神洁环保科技股份有限公司2017年4月18日召开的股东大会审议通过的2016年年度权益分派方案，公司以2016年末总股本21,700,000股为基数，以资本公积44,419,900.00元向全体股东每10股转增20.47股，本期转增增加股本44,419,900股，公司于2017年5月2日完成了2016年年度权益分派实施方案，并完成了工商变更登记。

根据2017年10月24日公司举行2017年第四次临时股东大会并审议通过《关于上海神洁环保科技股份有限公司2017年第一次股票发行方案的议案》，公司向不确定对象发行股票，目标发行对象包括公司已经认定的公司核心员工和符合投资者适当性管理规定的自然人投资者、法人投资者和其他经济组织，总计不超过35人。本次实际发行股票4,150,231股，每股面值人民币1.00元，每股发行认购价格为人民币11.00元，共计募集人民币45,652,541.00元。经此发行，公司增加注册资本4,150,231.00元。截止2017年12月31日，公司已向股转提交股票发行交备案申请，尚在审核过程中。由于股转批复未完成，故尚未完成工商变更登记。本报告编制所用审计报告以完成验资作为股本确认时点，故导致审计报告期末股本数与中国证券登记结算有限责任公司登记数据有差异。为与审计报告保持一致，公司年报编制的期末股本数参考审计报告。

五、 中介机构

主办券商	兴业证券
主办券商办公地址	福州市湖东路268号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	众华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	刘文华 李明
会计师事务所办公地址	上海市嘉定区工业区叶城路1630号5幢1088室

六、 报告期后更新情况

√适用□不适用

根据2017年10月24日公司举行2017年第四次临时股东大会并审议通过《关于上海神洁环保科技股份有限公司2017年第一次股票发行方案的议案》，公司发行股票共计4,150,231股，每股面值人民币1.00元，每股发行认购价格为人民币11.00元，共计募集人民币45,652,541.00元。经此发行，公司增加注册资本4,150,231.00元。就公司增加注册资本事宜，截止2017年12月31日，公司已向股转提交备案申请，尚在审核过程中。由于股转批复未完成，故尚未完成工商变更登记。本报告编制所用审计报告以完成验资作为股本确认时点，故导致审计报告期末股本数与中国证券登记结算有限责任公司登记数据有差异。为与审计报告保持一致，公司年报编制的期末股本数参考审计报告。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	182,481,706.29	150,448,071.66	21.29%
毛利率%	45.91%	43.18%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	40,111,451.80	31,155,513.77	28.75%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	37,113,542.18	29,375,042.57	26.34%
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）	29.44%	41.24%	-
加权平均净资产收益率%（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）	27.24%	38.88%	-
基本每股收益	0.6035	0.7024	-14.08%

说明：由于 2017 年度公司资本公积转增股本，众华会计师事务所对加权平均净资产收益率、基本每股收益等指标做了追溯调整。

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	209,760,255.76	133,278,779.63	57.38%
负债总计	11,613,300.46	20,895,817.13	-44.42%
归属于挂牌公司股东的净资产	198,146,955.30	112,382,962.50	76.31%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.82	5.18	-45.56%
资产负债率%（母公司）	5.54%	15.68%	-
资产负债率%（合并）	5.54%	15.68%	-
流动比率	17.48	6.17	-
利息保障倍数	96.39	144.02	-

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	-15,195,556.16	6,734,103.83	-325.65%
应收账款周转率	3.77	5.08	-
存货周转率	2.93	3.29	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	57.38%	97.80%	-
营业收入增长率%	21.29%	45.75%	-
净利润增长率%	28.75%	53.02%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	70,270,131.00	21,700,000.00	223.83%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	3,546,700.00
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-19,747.51
非经常性损益合计	3,526,952.49
所得税影响数	529,042.87
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	2,997,909.62

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

 适用 不适用

八、 业绩预告、业绩快报的差异说明

 适用 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式：

公司属于专业技术服务业，主要产品和服务项目包含：带电清洗、降噪工程、安装工程

（一）采购模式

公司设有专门的原材料采购部门——采购部，负责原材料信息收集、市场调研和采购。公司采购的主要产品包括清洗剂、排风消音管、出口消声器、隔声门、静音进气箱等。公司与国内外主要供应商建立了长期稳定的合作关系，公司所需的原材料市场供应充足，以国内采购为主。公司建立了严格的供应商管理制度，包括供货资格认证制度、供方管理流程、原材料采购流程和质量监控流程等。采购部负责根据原材料需求组织公司的研发、计划、品保等部门一起对供应商和原材料进行认证，并组织质量部对合格供应商的质量、价格、服务、环保和产品交付能力等方面进行定期综合考评，根据考评结果要求供应商进行相应的整改，剔除不合格供应商，经多次考察后公司严格筛选确定，每种原材料遴选 2—3 家供应商，形成竞争，以保证采购原材料的品质，更好地控制采购成本。采购部批量采购的原材料必须从经认证的合格供应商处采购，按照供应商管理流程，根据市场订单需求信息，制定原材料月度采购计划，通过比较多个合格供应商，确定最优的供应方，最后下达采购订单。

（二）生产模式

公司生产模式主要为现场调查施工的服务方式。

- （1）查看施工现场的周围环境；
- （2）测试各种参数（温度、湿度等）并做记录；
- （3）根据项目具体类型的不同，进行相应的带电清洗、降噪工程和安装工程；
- （4）检查工程施工效果；
- （5）整理现场，收拾工器具；
- （6）甲方验收，填写工程验收单。

（三）销售模式

公司营销模式主要为一对一的工程承包模式，为客户提供定制化的服务。具体流程为通过市场开发寻找潜在客户，经过初步商谈，现场调研评估后，签订合同。在现场施工验收合格后进行结算，并进行售后跟踪服务。公司的客户对象构成较为稳定，客户主要为电力公司，同时兼顾化工、移动、铁路、煤炭等对不间断用电要求较高的行业。随着生产生活对不间断用电的需求越来越强，在传统的供电公司业务不断增加的前提下，化工等对不间断用电要求较高的行业的带电清洗业务也会逐步增多，未来带电清洗行业会有广阔的发展空间。公司商业模式符合现阶段发展需求，公司业务明确，公司业务所处行业在今后不断拓展，由电力占主导地位，逐步拓展为电力、化工、移动行业为主导的销售模式，公司具有持续经营能力。

报告期内，公司模式未发生变化。

核心竞争力分析：

①产品结构优势

公司现已形成多元化系统工程技术，仅高分子清洁维护产品有六大系列五十多个品种，针对性强，功效显著，维护成本低。公司突破清洗剂环保工艺配方、动态绝缘值高、无凝水及冰晶场效应，清洗后会形成半永久性的保护膜，具有憎水、防霉、提高绝缘值、抗氧化等对设备的保护作用，实现二合一功能。

②产品质量优势

公司产品满足安全性能、腐蚀性能、动态性能等多个方面的性能指标，完全满足清洗需要及技术要求；通过武汉高压研究所、西安高压电器研究所、中国电力科学研究院、华东电力试验研究院及信息产业部第五研究所等权威机构检测合格，可完成 380V-660KV 高分子带电清洁维护作业。通过 ISO9001 质量管理体系认证、GB/T50430 工程施工企业质量管理规范认证、ISO14001 环境管理体系认证及 GB/T28001 职业健康安全管理体系认证。

③技术优势

公司全国首家突破高压电路高分子带电维护技术，全面突破清洁剂环保工艺配方、PRTV 高分子防污涂料配方。部分产品被国家知识产权局授予发明专利权，企业产品标准率先通过国家技术监督局的备案。与华东电力试验研究院、武汉高压研究所、西安高压电器研究所、交通大学、复旦大学、中国电力科学研究院等科研院校及大型应用企业进行卓有成效的合作，各方面技术得到进一步的提高。两个项目通过市科委的高新技术成果转化，并获得上海市科技型企业技术创新基金的扶持和奖励，被认定为上海市高新技术企业、上海名牌。

④管理优势

公司具有一支训练有素、严格管理、经验丰富的技术服务队伍；作业人员持有电工进网作业许可证，特种电工证（高压试验、机电保护、电缆）。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

2017 年公司立足上海，上海地区销售额绝对数保持稳定，相对占比有所下降，因为根据 2017 年的销售规划，大力拓展了上海以外的区域，江苏、河北、广东等省区，并在河北等地成立了分公司或办事处，实现了江苏、河北及广东等地区销售额的大幅增长。销售收入由 2016 年的 15,045 万元增长为 2017 年的 18,248 万元，实现销售收入增长 3,203 万元，增长率为 21.29%，完成了年度预计的销售增长。

（二） 行业情况

带电清洗业潜在的市场是巨大的。其一，我国经济实现高速发展后，各类高端设备数量正在成倍的增加，其二，我国高端设备的维护保养水平比发达国家差得远；所以对每家带电清洗业务的企业来说，都存在无限广阔的发展空间。就目前我国带电清洗技术达到的水平而言，清洗剂能够做到高绝缘、无腐

蚀，在设备不停止运行的前提下，能够把设备内部各元器件上的各类污染物清洗干净，就比传统方式停下电来吹、扫、抹、擦方式先进多了。迄今为止，这项技术还没有别的技术可以替代。因此，带电清洗行业还是一个可以持续发展的行业。

正是因为该行业是一个朝阳行业，因此还存在诸多亟待解决的问题：

- 1、行业缺乏科学宣传；
- 2、市场亟需培育；
- 3、行业标准亟需统一；
- 4、技术研究需要加强；

目前电力、通讯设备清洗行业仍处于朝阳期，处于行业整合阶段，整合内容包括行业适用的法律法规、行业标准等。公司依托新三板挂牌的优势，在行业未来的整合中处于优势地位。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	61,529,908.94	29.33%	46,588,339.31	34.96%	32.07%
应收账款	69,964,855.85	33.35%	16,418,624.11	12.32%	326.13%
存货	32,625,087.49	15.55%	34,856,716.06	26.15%	-6.40%
长期股权投资			-	-	
固定资产	5,552,229.60	2.65%	3,865,853.16	2.90%	43.62%
在建工程			-	-	
短期借款			12,500,000.00	9.38%	-100.00%
长期借款			-	-	
应收票据	435,000.00	0.21%	100,000.00	0.08%	335.00%
其他应收款	6,090,982.08	2.90%	1,315,952.35	0.99%	362.86%
其他流动资产	0.00	0.00%	290,232.10	0.22%	-100.00%
预收款项	863,604.72	0.41%	1,996,490.00	1.50%	-56.74%
递延所得税资产	1,175,815.19	0.56%	417,617.38	0.31%	181.55%
应交税费	5,697,752.25	2.72%	1,513,731.87	1.14%	276.40%
其他应付款	132,027.36	0.06%	7,122.26	0.01%	1,753.73%
股本	70,270,131.00	33.50%	21,700,000.00	16.28%	223.83%
盈余公积	8,633,181.15	4.12%	4,622,035.97	3.47%	86.78%
未分配利润	77,698,630.30	37.04%	41,598,323.68	31.21%	86.78%
资产总计	209,760,255.76	-	133,278,779.63	-	57.38%

资产负债项目重大变动原因：

货币资金增长32.07%，原因为公司于2017年10月19日以定向发行的方式成功发行4,150,231股，募集资金45,652,541.00元；

应收账款增长326.13%，增长幅度较快，主要是因为2017年12月份公司销售增长较多，款项未能在当年12月末收回；

固定资产增长43.62%，主要是公司增加了新项目，购置了新的设备用于新项目研发生产；

短期借款减少100.00%，原因是公司归还了银行借款导致；

应收票据增长335.00%，主要是因为截止至2017年12月31日，公司的承兑汇票还剩余435000元未到期入账；

其他应收款增长362.86%，主要是因为工程项目投标保证金未收回；

其他流动资产减少100%，是因为290,232.10元款项为2016年末抵扣增值税进项税额余额，于2017年1月调整进入增值税进项税额科目，并于该月抵扣；

预收款项减少56.74%，主要是因为客户年末预付款项减少；

应交税费增长276.40%，是因为主营业务收入远高于上年，导致增值税、企业所得税等增加，员工工资有一定程度的调增，使得个人所得税也有大幅度的增加；

其他应付款增长1753.73%，但2017年度较2016年度增长了124,905.10元，主要是上海晓宇电力建设工程有限公司多退我公司投标保证金100,000.00元；

递延所得税资产增长181.55%，主要是因为审计调整所得税科目，坏账准备调整783.88万元，应收账款调整754.06万元，其他应收款调整29.62万元，合计对所得税影响117.58万元；

股本增长223.83%，主要是因为2016年融资后，用定向发行股票形成的资本公积转增了股本；

盈余公积增长86.78%，主要是因为2017年度按规定做了计提；

未分配利润增长86.78%，主要是因为销售收入增长带动利润增长。

企业资产与负债的结构合理，资产的质量较高，负债对企业现金流的影响有短期影响，但长期来看，随着年底应收账款的回收，现金流状况会趋于良好。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	182,481,706.29	-	150,448,071.66	-	21.29%
营业成本	98,705,970.27	54.09%	85,487,356.80	56.82%	15.46%
毛利率%	45.91%	-	43.18%	-	-
管理费用	18,311,004.34	10.03%	23,992,946.83	15.95%	-23.68%
销售费用	15,640,768.80	8.57%	5,810,669.34	3.86%	169.17%
财务费用	447,319.02	0.25%	132,712.70	0.09%	237.06%
营业利润	47,118,966.98	25.82%	33,267,791.87	22.11%	41.64%
营业外收入	13.96	0.00%	1,910,421.00	1.27%	-100.00%
营业外支出	19,761.47	0.01%	184,251.00	0.12%	-89.27%
净利润	40,111,451.80	21.98%	31,155,513.77	20.71%	28.75%

项目重大变动原因：

营业收入比去年增长 21.29%，主要是拓展了上海以外区域的市场；
 营业成本比去年增长 15.46%，主要是收入增长，带动成本同比增长；
 管理费用比去年减少 23.68%，主要是 2016 年办公场所搬迁，装修费用增长较多，而 2017 年度办公费用较 2016 年度减少 112.79 万元，2017 年度教育及咨询费较 2016 年度减少 272.83 万元；
 销售费用比去年增长 169.17%，主要是 2017 年度公司拓展上海以外的市场，增加了市场拓展费用；
 财务费用比去年增长 237.06%，主要是 2016 年度贷款集中在 12 月份，2017 年贷款付息从元月份开始，导致利息增多；
 营业利润比去年增长 41.64%，主要是营业收入增长较快，而营业成本中制造成本因为项目增多，分摊金额下降，从而形成营业利润的同比增长；
 营业外收入减少 100.00%，主要是由于园区补贴和新三板挂牌补贴等政府补贴的收入计入其他收益，未计入营业外收入；
 营业外支出减少 89.27%，主要是 2016 年施工过程中对公路造成损害赔偿，2017 年度加强管理，未出现同样情况。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	182,481,706.29	150,448,071.66	21.29%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	98,705,970.27	85,487,356.80	15.46%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
带电清洗	51,117,683.74	28.01%	40,188,462.42	26.71%
安装工程	40,566,822.55	22.23%	43,964,316.57	29.22%
降噪工程	85,671,637.96	46.95%	63,051,485.54	41.91%
其他	5,125,562.04	2.81%	3,243,807.13	2.16%
合计	182,481,706.29	100.00%	150,448,071.66	100.00%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
上海	127,618,408.35	69.93%	129,499,377.15	86.08%
广东	18,153,153.12	9.95%	9,009,510.54	5.99%
河北	17,619,537.93	9.66%	0	0.00%
江苏	6,402,596.39	3.51%	1,525,811.66	1.01%
其他	12,688,010.50	6.95%	10,413,372.31	6.92%
合计	182,481,706.29	100.00%	150,448,071.66	100.00%

收入构成变动的原因：

收入构成按照产品分类：降噪工程比例有所上升，因为随着人们对生活品质要求的增高，噪声污染越来越受到重视，居民对其投诉增加，降噪销售业绩有所增加；安装工程销售额有所下降，主要是因为公司业务规模扩张，销售和安装人员不足造成；

收入构成按照区域分类：上海区域销售额绝对数基本与去年相当，相对数下降明显，广东、江苏和河北等区域绝对数与相对数均出现明显增长，因为加速拓展了广东、江苏和河北等区域的销售，增加了销售团队和销售费用投入。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	国网上海市电力公司浦东供电公司	32,404,156.85	17.76%	否
2	深圳市赛为智能股份有限公司	18,153,153.12	9.95%	否
3	阜平县阜裕投资有限责任公司	17,619,537.93	9.66%	否
4	华东送变电工程有限公司	13,563,510.59	7.43%	否
5	上海上电电力工程有限公司	8,601,038.38	4.71%	否
合计		90,341,396.87	49.51%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	上海慧振实业有限公司	7,440,450.00	8.67%	否
2	上海满行实业有限公司	6,575,750.00	7.66%	否
3	上海帝靓企业服务有限公司	6,374,790.00	7.42%	否
4	上海致佰成套电气设备销售中心	6,200,000.00	7.22%	否
5	上海朴电电力工程有限公司	5,927,291.00	6.90%	否
合计		32,518,281.00	37.87%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-15,195,556.16	6,734,103.83	-325.65%
投资活动产生的现金流量净额	-2,521,647.85	-716,384.58	252.00%
筹资活动产生的现金流量净额	32,658,773.64	35,555,315.27	-8.15%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额较往年减少 325.65%，是因为由于市场拓展，虽然销售收入增加，但应收账款 2017 年度比 2016 年度增加 5,354.62 万元，增加 326.13%，导致收到的现金减少 5,354 万元。支付的其他经营活动有关的现金增加 1,035.23 万元，最终造成经营活动产生的现金流量净额为

-1,519.56 万元。

公司经营活动产生的现金流量与净利润存在重大差异的原因主要是随着公司业务拓展迅速，经营性应收项目 2017 年度较 2016 年度增加 6,638.16 万元，增幅较大，从而最终造成经营活动产生的现金流量净额为-1,519.56 万元。

投资活动产生的现金流量净额较往年增加 252.00%，是因为公司新增项目设备投资。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	11,028,963.20	9,488,436.47
研发支出占营业收入的比例	6.04%	6.31%
研发支出中资本化的比例	0.00%	0.00%

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科以下	17	24
研发人员总计	18	25
研发人员占员工总量的比例	14.40%	19.84%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	10	5
公司拥有的发明专利数量	4	4

研发项目情况：

截止 2017 年 12 月 31 日，公司申报 10 项专利。专利名称和专利号：

- 1、一种减噪隔声门，专利号 201420209007.X；
- 2、一种绝缘子专用清洁剂及其制备方法，专利号 200810043645.8；
- 3、一种高压一次电路保洁剂及其制备方法，专利号 200810043643.9；
- 4、一种高压二次电路保洁剂及其制备方法，专利号 200810043644.3；
- 5、一种精密电路保洁剂及其制备方法，专利号 200810043642.4；
- 6、550 千伏变电站减噪静音系统，专利号 201520403355.5；
- 7、35 千伏变电站减噪静音系统，专利号 201520403741.4；
- 8、220 千伏变电站减噪静音系统，专利号 201520404050.6；
- 9、110 千伏变电站减噪静音系统，专利号 201520400956.0；
- 10、一种非开挖电缆顶管，专利号 201521054730.6；

研发支出总额较上年增加 1,540,526.73 元，研发费用支出占销售收入的比例与去年基本持平。

公司不断加强研发投入，主要是为了在带电清洗行业保持领先地位，同时针对不同的地区、不同的污染环境、不同的行业做到全行业的带电清洗。未来 3-5 年，公司将继续保持目前的研发投入，保持公司带电清洗行业的领先地位。

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明：

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。该事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对该事项单独发表意见。

收入的确认

1、2017 年度营业收入 18,248.17 万元，主要为产品销售收入和建造合同收入。营业收入确认是否适当对神洁环保经营成果产生重大影响，为此我们将收入的确认作为关键审计事项。

2、审计中的应对

(1) 对于产品销售收入的发生和完整，我们执行的主要审计程序如下：对神洁环保产品销售收入相关的内部控制的设计与执行进行评估；采取抽样方式，检查产品销售收入相关的销售合同、销售发票、运输单、客户验收单等文件，评估产品销售收入的发生；对神洁资产负债表日前后确认的产品销售收入，核对运输单、客户验收单等文件，评估产品销售收入的完整。

(2) 对于建造合同收入，我们执行的主要程序如下：对神洁环保建造合同收入关的内部控制的设计与执行进行评估；采取抽样方式，抽查本期确认收入项目的收入合同、在完工时点的验收单、审价单、销售发票等文件，评估产品销售收入的发生。根据合同收入节点及验收单据日期评估产品建造合同收入的完整。

(3) 对应收款项期末余额以及主要客户销售情况选取样本执行函证程序。

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
根据财政部《关于印发<企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动	财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售	

资产、处置组和终止经营>的通知》(财会〔2017〕13号)的规定,本公司自2017年5月28日起执行前述准则。	的非流动资产、处置组和终止经营》。	
根据财政部《关于印发修订<企业会计准则第16号—政府补助>的通知》(财会〔2017〕15号)的规定,本公司自2017年6月12日起执行前述准则。	中华人民共和国财政部于2017年5月10日颁布的《企业会计准则第16号政府补助	
财政部于2017年12月25日发布《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》[财会(2017)30号],要求执行企业会计准则的非金融企业应当按照企业会计准则和本通知要求编制2017年度及以后期间的财务报表。公司按照规定,相应对财务报表格式进行了修订	财政部于2017年12月25日发布《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》[财会(2017)30号]	

(八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(九) 企业社会责任

随着社会经济和企业业务的不断发展,公司积极承担社会责任,提高经济效益、树立企业良好形象、体现企业文化取向和价值观、实现可持续增长。公司大力拓展市场,员工人数不断增加,为社会解决一部分就业,并且为员工缴纳社会保险,保障职工权益,以人为本,关心职工。强化科学管理,不断增加技术投入研发,提高产品质量和绿色生产,注重环境保护。

三、持续经营评价

公司盈利能力的增强得益于市场需求的逐步增加、公司产品质量和性能的提高以及公司品牌的建设。盈利能力增强的主要原因分析如下:

一是公司整体业务规模扩大,营业收入增长,规模效应使得产品单位固定成本降低,规模效应一定程度上分摊了机器设备的折旧成本,从而带来了利润增长;

二是依托持续、有效的研发能力,公司在产品研发设计方面连续创新,优化产品的成本结构,降低了产品的单位变动成本;

三是公司注重公司品牌的建设与发展,积极进行市场开拓,扩大销售,营业收入有所增长;

四是随着公司业务管理水平的不断提高,人工成本及费用的控制更为准确和有效,为公司增加利润奠定了基础。根据公司的战略规划和经营目标,公司未来发展中,将进一步树立良好品牌形象,提高市场知名度,全方位增强公司竞争力,提高公司的持续盈利能力。

四、 未来展望

(一) 行业发展趋势

电力系统的清洗市场容量超过将 150 亿，目前市场规模不足 10 亿元。通讯行业的清洗市场容量超过 120 亿，目前总销售约 10 亿元。军事、航天等行业的清洗市场仍处于萌芽状态。

仅电力系统：全国 500KV 变电站 300 多座，220KV 站 1800 座，110KV 站 5900 座，66KV 及 35KV 站 5700 座。按 110 站 30 万元/座得较低价格估算，全国电网仅一次设备的带电清洗市场容量，大致在 17 亿左右，发电厂按年度检修费估算，大致在 17 亿元左右，发电厂按年度检修费估算，市场容量大致在 80 亿元左右，二次设备及弱电控制设备的带电清洗市场容量，大致在 50 亿元左右。

市场前景巨大有利于公司未来发展。经营业绩预期乐观，持续盈利能力有保障。

(二) 公司发展战略

保持上海市场、开拓周边市场，建立区域管理此外重点进军五大发电集团，争取在带电清洗和绝缘防腐喷涂业务上有大的突破。提升产品的技术含量：建立从民用电压到国内更高电压等级，带电清洗的完整产品系列，开发新一代低成本、高环保产品，开发集成上游远程测温、局部放电、降噪等电网应用技术；市场拓展与技术普及：客户遍及两大电网、五大发电集团，以及通讯、石化、钢铁、烟草、等行业的主要企业。

(三) 经营计划或目标

2018 年公司布局是立足上海，继续大力拓展华东省市的电力系统，并逐步建立江苏、浙江、安徽、福建、湖北等销售点配备市场销售人员。2018 年巩固已开发的江苏、浙江、安徽、山东、湖北等销售市场，适时发展周边地区的交通（轨道）、通信系统企业。公司将确定以带电清洗为基础，逐步丰富公司的产品结构，扩大公司的行业份额，由单一的电力，扩展到化工、烟草、通讯等行业。在外部环境及内部因素达到预期，销售收入可同比增长，投资者应对此保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

(四) 不确定性因素

目前公司不存在影响发展战略及经营计划和目标实现的重大不确定因素。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

(1) 应收账款不能如期收回导致的坏账损失风险

截止 2017 年 12 月 31 日，应收账款余额比上年同期增加 305.08%，1 年以内的应收账款占应收账款余额的比例 88.20%，虽然公司的客户大部分为优质客户，坏账的风险较小，但随着公司业务规模的迅速增长，根据公司所在行业的特点和公司项目的具体情况，应收账款余额可能保持较高的水平，可能会出现无法如期收回导致坏账损失的风险。应对措施：公司的客户大部分为优质客户，坏账的风险较小，随

着公司业务规模的迅速增长，会加强对应收账款的回收力度，努力将应收账款数额控制住较低的水平。

（2）公司治理的风险

公司业务规模不断扩大，资产规模和营业收入逐年增加，公司在管理模式、人才储备以及市场开拓等方面将面临更大的挑战，如果公司管理水平不能适应公司规模的迅速扩张，组织结构和管理模式不能随着公司规模的扩大进行及时调整和完善，可能对公司未来的生产经营带来不利影响。

应对措施：公司已制定了规范公司治理及强化监督制衡的管理制度，并着重强化全体股东、董事、监事、高级管理人员规范公司治理的理念，使其审慎履行管理、监督职责，确保严格按照《公司章程》及其他管理制度的规定实施“三会”程序，规范公司治理行为。

（3）客户集中的风险

2017年、2016年和2015年，公司向前五名客户销售的金额占销售总额的比例分别为49.51%、58.42%、55.00%，集中度较高。预计公司客户集中度短期内仍将处于较高水平，若主要客户发生流失，将对公司未来业绩产生不利影响。

应对措施：报告期内，公司的前五大客户较为稳定，合作时间较长，且前五客户公司规模较大，收入来源相对可靠。同时，公司将加大对现有客户的服务力度，快速响应客户需求，深化与现有客户的合作。

（4）行业市场竞争加剧的风险

带电清洗行业在快速发展的同时，行业内部竞争也不断加剧。目前，带电清洗仍属于较新兴的产业，带电清洗行业的企业规模普遍偏小，专业度较低，提供服务的质量参差不齐，很多企业依靠价格优势开拓市场，带电清洗行业价格竞争激烈。因此，公司面临着行业竞争加剧的压力，可能会对公司的经营业绩造成不利影响。虽然公司在核心技术、研发团队上的优势保证了领先地位，市场份额不会轻易被对手取代，但如果公司不能及时有效地应对市场竞争，将会面临增长放缓、市场份额下降的风险。

应对措施：公司过去一直根据客户需求，对现有技术不断改进并开发新的技术，在技术和质量方面处于国内领先水平。未来，公司将加强研发团队的建设，加大研发资金投入，建立健全相关技术、产品和服务的企业标准，不断提升公司产品的核心竞争力和市场影响力。

（5）所得税优惠政策变化的风险

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定，国家需要重点扶持的高新技术企业减按15%的税率征收企业所得税。公司于2016年11月取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局及上海市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201631000545，有效期3年，据此公司于2016年至2018年期间享受高新技术企业的税收优惠政策，按15%的税率缴纳企业所得税。

应对措施：公司将继续在研发上进行投入，保持高新技术企业资质。同时企业将对企业经营进行精细化管理，降低企业成本，扩大利润。

（二）报告期内新增的风险因素

不适用

--

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
张占平	关联方为公司提供抵押担保的银行借款	5,000,000.00	否	2017年3月29日	2017-012
张思平、张合召、朱慧彩	关联方为公司提供抵押担保的银行借款	10,000,000.00	否	2017年3月29日	2017-012
总计	-	15,000,000.00	-	-	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、公司向中国银行肇嘉浜路支行签订合同编号为2016年徐借字第0312号的《流动资金借款合同》，借款金额为250万元，借款期限自2016年3月26日至2017年3月25日，由张占平与贷款人于2014年签订的编号为2014年徐抵字第0112号《最高额抵押合同》提供担保。担保期三年。

截至报告期末，该笔贷款已经归还。

2、公司向上海浦东发展银行徐汇支行签订合同编号为98302016280615的《流动资金借款合同》，

借款金额为 1000 万元，借款期限自 2016 年 12 月 20 日至 2017 年 12 月 19 日，由担保人张合召，朱慧彩，张思平分别与贷款人签订的编号为 YB9830201628061501，YB9830201628061502，YB9830201628061503 的《保证合同》提供担保。担保期一年。截至报告期末，该笔贷款已经归还。

上述关联担保由关联方无偿提供，不存在损害公司利益的情形。

（二） 承诺事项的履行情况

公司 5 名董事于 2015 年 11 月在公司挂牌前出具了《董事声明及承诺书》，公司 3 名监事于 2015 年 11 月在公司挂牌前出具了《监事声明及承诺书》，公司高管于 2015 年 11 月在公司挂牌前出具了《高级管理人员声明及承诺书》，挂牌后公司董事、监事及高管仍需遵守此各项承诺事项，公司及董监高在本年度未发生违反承诺的情况。公司的控股股东、实际控制人投资控股或参股的其他企业与本公司主营业务不存在同业竞争或显失公平的关联交易；公司的控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员及核心人员出具了避免同业竞争的承诺。为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生，保障公司权益，公司制定和通过了《公司章程》、“三会”议事规则、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保决策制度》等内部管理制度，对关联交易、购买出售重大资产、重大对外担保等事项均进行了相应制度性规定。这些制度措施，将对关联方的行为进行合理的限制，以保证关联交易的公允性、重大事项决策程序的合法合规性，确保了公司资产安全，促进公司健康稳定发展。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 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	1,700,000	7.83%	22,865,131	24,565,131	34.96%	
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	10,207,450	10,207,450	14.53%	
	董事、监事、高管	-	-	5,027,550	5,027,550	7.16%	
	核心员工	600,000	2.77%	1,228,200	1,828,200	2.60%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	20,000,000	92.17%	25,705,000	45,705,000	65.04%	
	其中：控股股东、实际控制人	13,400,000	61.75%	17,222,350	30,622,350	43.58%	
	董事、监事、高管	6,600,000	30.42%	8,482,650	15,082,650	21.46%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		21,700,000	-	48,570,131	70,270,131	-	
普通股股东人数							19

(二) 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	张思平	13,400,000	27,429,800	40,829,800	58.10%	30,622,350	10,207,450
2	张合召	6,000,000	12,282,000	18,282,000	26.02%	13,711,500	4,570,500
3	张浩杰	600,000	1,228,200	1,828,200	2.60%	1,371,150	457,050
4	张振英	600,000	1,228,200	1,828,200	2.60%		1,828,200
5	西藏一甲实泽创业投资管理合伙企业(有限合伙)	-	1,492,077	1,492,077	2.12%		1,492,077
6	宁波市环能融科投资合伙企业(有限合伙)		1,423,636	1,423,636	2.03%		1,423,636
7	杭州龙华股融股权投资基金合伙企业(有限合伙)		1,363,600	1,363,600	1.94%		1,363,600

8	兴业证券股份有限公司	450,000	908,962	1,358,962	1.93%		1,358,962
9	杭州汉理前秀创业投资合伙企业(有限合伙)		895,450	895,450	1.27%		895,450
10	上海汉理前骏创业投资合伙企业(有限合伙)		454,545	454,545	0.65%		454,545
合计		21,050,000	48,706,470	69,756,470	99.26%	45,705,000	24,051,470

前十名股东间相互关系说明：前十名股东间相互关系说明：张思平、张合召二者之间为姐弟关系，张思平与张浩杰为姑侄关系，张合召和张浩杰为叔侄关系。董事张钰铮和张合召之间是姐弟关系，张钰铮和张思平之间是姐妹关系，张钰铮和张浩杰之间是姑侄关系，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

公司控股股东和实际控制人均为张思平。

张思平，女，48岁，中国国籍，无永久境外居留权，广东省医学院临床医学专业，研究生学历。现任神洁环保董事长。1994年6月至1998年9月供职于平顶山人民医院；1999年9月至2000年6月在河南工学院进修；2000年9月至2003年9月在广东省医学院攻读研究生；2003年9月至2010年在上海市浦东新区医院任职；2012年至2015年10月27日任公司前上海神洁环保科技发展有限公司监事。2015年10月27日至今任神洁环保董事长。

(二) 实际控制人情况

公司控股股东和实际控制人均为张思平。

张思平，女，48岁，中国国籍，无永久境外居留权，广东省医学院临床医学专业，研究生学历。现任神洁环保董事长。1994年6月至1998年9月供职于平顶山人民医院；1999年9月至2000年6月在河南工学院进修；2000年9月至2003年9月在广东省医学院攻读研究生；2003年9月至2010年在上海市浦东新区医院任职；2012年至2015年10月27日任公

司前身上海神洁环保科技发展有限公司监事。2015年10月27日至今任神洁环保董事长。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元/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	募集资金	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2016年7月14日	2016年12月22日	15.00	1,700,000	25,500,000	0	4	1	0	0	否
2017年10月9日		11.00	4,150,231	45,652,541.00	0	0	0	5	0	否

募集资金使用情况：

1、公司 2016 年第一次股票发行共募集资金人民币 25,500,000 元，上述募集资金已由认购对象按照股转公司发布《股票发行问答（三）》通知要求，认购公告和认购合同的约定，设立了募集资金专项账户并签署三方监管协议，并于 2016 年 9 月 19 日前全部存入公司名下上海浦东发展银行徐汇支行（账号：98300154740015720）。公司收到募集资金后，于 2016 年 9 月 23 日在上海浦东发展银行徐汇支行办理三个月的定期存单，款项于 2016 年 12 月 29 日全额收回，并获得存款利息 99,450 元，截至 2016 年 12 月 31 日，公司再无其他募集资金使用情况，截至 2016 年 12 月 31 日，募集资金专项账户存款余额 25,600,686.88 元（含募集资金及利息）。公司本次募集资金主要用于补充公司流动资金等方面。截至 2017 年 12 月 31 日，公司本次募集资金剩余 29,802.19 元。具体情况如下：

项目	金额
实际募集资金总额	25,500,000.00
加：存款利息	115,253.19
减：补充流动资金	25,585,250.00
其中：1、市场拓展费	6,532,560.00
2、购买清洗剂材料	8,853,830.00
3、购买降噪设备	10,198,860.00
减：手续费	201.00
募集资金剩余金额	29,802.19

2、公司 2017 年第一次股票发行共募集资金人民币 45,652,541 元，截止 2017 年 12 月 31 日，公司本次募集资金尚未使用。

公司按照已披露的股票发行方案中的用途存放和使用本次发行募集资金，不存在违规使用的情况。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况适用 不适用**三、 债券融资情况**适用 不适用**债券违约情况**适用 不适用**公开发行债券的特殊披露要求**适用 不适用**四、 可转换债券情况**适用 不适用**五、 间接融资情况**适用 不适用**违约情况：**适用 不适用**六、 利润分配情况****(一) 报告期内的利润分配情况**适用 不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2017 年 05 月 02 日	0	0	20.47
合计	0	0	20.47

(二) 利润分配预案适用 不适用**未提出利润分配预案的说明：**适用 不适用

由于公司 2018 年度需要开拓全国市场，需要的市场拓展费用需求较大，因此公司对本年度未分配利润未进行现金红利分配。

经众华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司 2017 年度实现净利润 4,011.15 万元。

结合公司当前实际经营、现金流状况和资本公积的实际情况，并充分考虑到公司未来可持续发展，同时兼顾对投资者的合理回报，根据《公司章程》之相关规定，公司拟定资本公积转增股本方案如下：

根据众华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的编号为“众会字（2018）第 1351 号”《2017 年度审计报告》，截至 2017 年 12 月 31 日，资本公积为 41,545,012.85 元。公司拟以现有总股本 70,270,131 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 4.999999 股，共计转增 35,135,058 股（每股面值为 1 元），转增后公司总股本增至 105,405,189 股，公司资本公积变为 6,409,954.85 元。公司及各股东最终

确定的股本数量以中国证券登记结算有限公司北京分公司登记结果为准。
股东根据股息红利差别化个人所得税等有关政策缴纳个人所得税。

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	年度薪酬
张思平	董事长	女	48	研究生	2015年10月27日至2018年10月26日	162,933
张浩杰	董事、总经理	男	30	本科	2015年10月27日至2018年10月26日	116,267
诸弘	董事、副总经理	男	58	本科	2015年10月27日至2018年10月26日	133,850
张钰铮	董事	女	57	高中	2015年10月27日至2018年10月26日	42,000
刘悦	董事	男	42	研究生	2015年10月27日至2018年10月26日	0
王赛燕	监事会主席	女	31	本科	2015年10月27日至2018年10月26日	74,756
张合召	监事	男	47	大专	2015年10月27日至2018年10月26日	124,894
李全昌	监事	男	51	高中	2015年10月27日至2018年10月26日	53,829
宋涛	财务总监、董事会秘书	男	48	本科	2015年10月27日至2018年10月26日	122,000
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

张思平、张合召二者之间为姐弟关系，张思平与张浩杰为姑侄关系，张合召和张浩杰为叔侄关系，张钰铮和张合召之间是姐弟关系，张钰铮和张思平之间是姐妹关系，张钰铮和张浩杰之间是姑侄关系，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
张思平	董事长	13,400,000	27,429,800	40,829,800	61.75%	0
张合召	监事	6,000,000	12,282,000	18,282,000	27.65%	0
张浩杰	董事、总经理	600,000	1,228,200	1,828,200	2.77%	0
合计	-	20,000,000	40,940,000	60,940,000	92.17%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	12	16
生产人员	80	72
销售人员	11	8
技术人员	18	25
财务人员	4	5
员工总计	125	126

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	3
本科	32	39
专科	54	47
专科以下	37	37
员工总计	125	126

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

- 1、公司员工以大专及以上学历人员为主，为公司业务的深入发展及未来的可持续发展打下来基础。
- 2、公司将继续大力引进高端人才，并加强对现有员工的教育培训、技能培训，为公司后续发展奠定坚

实的人才基础。

3、公司依据国家有关法律法规，与每位员工签署《劳动合同》，按月发放薪酬。

4、公司目前没有离退休不在岗、需要公司单独承担费用的员工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
张振英	行政经理	1,828,800

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

为了鼓励和稳定对公司未来发展具有核心作用的员工，董事会提名张振英为核心员工，该核心员工提名经第一届董事会第四次会议审议通过，并于2016年7月15日至2016年7月22日期间公示。截至公示期结束，公司员工未对上述核心员工的认定发表任何异议。

第九节 行业信息

适用 不适用

带电清洗起源于二十世纪三十年代。从开始的物理清洗发展的化学清洗，在五十年代，化学带电清洗技术所使用的清洗剂以F（氟）、CL（氯）为主的二氯甲烷、三、四氯乙烯、CFC-113（氟里昂）等化学制剂。六十年代，逐步淘汰毒性较大的F、CL制品。直到八十年代以后，美国的一些化工研究机构研究出了以HCFC-141b化工原料为主要成分的带电清洗用剂，以后这种类型的清洗剂被市场认可并采用综观科技清洗市场，高科技的清洗技术应用前景广阔。就目前的科技清洗市场来看，许多设备已经到了清洗养护的重要阶段。在通信、银行、电力、交通、工业等各个领域都有一些电子设备需要进行必要的清洗养护。诸如通信领域的程控交换机、移动通信基站；银行领域的服务器、小型机、ATM机；电力领域的发电设备、调速器、励磁系统、中控机房、开关屏柜；工业领域的数控系统、控制屏柜；还有其它领域里如专业电视摄录设备、转播设备、监视器、精密电子医疗器械、家用电器等等，凡是电子仪器设备均可以使用本技术来进行清洗。

随着电子科技的高速发展，精密电子设备对使用环境的要求也越来越高，绿色环保的科技清洗技术会得到越来越多的行业欢迎，在未来的日子里这样的技术也将得到更多更广的应用。

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司自成立以来，逐步建立和完善了各项内部管理和控制制度，目前已经形成了包括公司股东大会、董事会、监事会及高级管理人员在内的公司治理结构，建立了权力机构、决策机构、监督机构、经营层之间权责明确、运作规范、互相协调制衡的机制，为公司的高效运营提供了制度保证。

报告期内，公司按照规范治理的要求，依据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司监管指引第3号——章程必备条款》等有关法律、法规对公司章程进行了修订，并据此制订了“三会议事规则”、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《内部控制管理制度》、《财务管理制度》等公司治理制度和管理办法，以规范公司的管理和运作，逐步建立和完善符合股份公司要求的法人治理结构。

报告期内，公司股东大会、董事会和监事会的召开严格遵守《公司法》、《公司章程》以及“三会议事规则”等有关规定，决策程序、决策内容合法有效，没有发生损害股东、债权人或第三人合法权益的情况。董事、监事和高级管理人员等有关人员均出席了会议并认真履行其权利和义务，有效执行三会决议。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资者管理关系、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，股份公司成立后，通过制定《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》以及《监事会议事规则》，进一步完善了公司的重大事项分层决策制度。股东、管理层能按照“三会”议事规则履行其权利和义务，严格执行“三会”决议。股东会、董事会、总经理在重大投资、重大融资、对外担保、关联交易等重大事项决策上都按照法定程序执行。

4、 公司章程的修改情况

第一届董事会第七次会议于 2017 年 3 月 28 日召开，会议通过《关于修改公司章程》的议案，议案内容为：因公司业务发展需要，变更了部分营业范围；公司将变更公司章程，并办理相应工商备案登记手续。本次利润分配完成后，公司的股本总额将由 2,170 万股增加至 6,611.99 万股。根据利润分配后的股本变化及其相关事宜，同意修改本公司《公司章程》的相应内容。

2016 年年度股东大会于 2017 年 4 月 18 日召开，会议通过《关于修改公司章程》的议案。议案内容：因公司业务发展需要，变更了部分营业范围；公司将变更公司章程，并办理相应工商备案登记手续。本次利润分配完成后，公司的股本总额将由 2,170 万股增加至 6,611.99 万股。根据利润分配后的股本变化及其相关事宜，同意修改本公司《公司章程》的相应内容。

第一届董事会第十一次会议于 2017 年 9 月 28 日召开，会议通过《关于修改〈公司章程〉的议案》，议案内容：本次股票发行完成后，公司的股本将发生变动，公司将根据股票定向发行完成后的股本变动及相关情况变更公司章程，并办理相应工商备案登记手续。

2017 年第四次临时股东大会于 2017 年 10 月 24 日召开，会议通过《关于修改〈公司章程〉的议案》；议案内容：本次股票发行完成后，公司的股本将发生变动，公司将根据股票定向发行完成后的股本变动及相关情况变更公司章程，并办理相应工商备案登记手续。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	7	1. 第一届董事会第七次会议于 2017 年 3 月 28 日召开，会议通过《2016 年度总经理工作报告》的议案；《2016 年度董事会工作报告》的议案；《2016 年年度报告及摘要》的议案；《2016 年度财务决算报告》的议案；《2017 年度财务预算方案》的议案；《2016 年年度利润分配预案》的议案；《关于续聘众华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2017 年度审计机构》的议案；《关于修改公司章程》的议案；《公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》的议案；《2016 年资金占用专项报告》的议案；《关于向银行申请贷款并由关联方提供担保暨追认关联交易》的议案；《关于提请召开 2016 年度股东大会》的议案；2. 第一届董事会第八次会议于 2017 年 5 月 22 日召开，会议通过《利润分配管理制度》的议案；《承诺管理制度》的议案；《关于提议召开 2016 年第一次临时股东大会》的议案；3. 第一届董事会第九次会议于 2017 年 8 月 16 日召开，会议通过《关于公司 2017 年半年度报告的议案》；《关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》；《关于提议召开 2017 年第二次临时股东大会的议案》；4. 第一届董事会第十次会议于 2017 年 9

		<p>月 11 日召开，会议通过《关于将公司股票由做市转让方式变更为协议转让方式的议案》；《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司股票转让方式变更相关事宜的议案》；《关于提议召开 2017 年第三次临时股东大会的议案》；</p> <p>5. 第一届董事会第十一次会议于 2017 年 9 月 28 日召开，会议通过《关于上海神洁环保科技股份有限公司 2017 年 第一次股票发行方案的议案》；《关于修改<公司章程>的议案》；《关于上海神洁环保科技股份有限公司设立募集资金专户并签署三方监管协议的议案》；《关于提请股东大会授权上海神洁环保科技股份有限公司董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》；《关于提议召开 2017 年第四次临时股东大会的议案》；</p> <p>6. 第一届董事会第十二次会议于 2017 年 11 月 16 日召开，会议通过《认购对象与公司签订〈股份认购协议〉》；《认购对象与股东张思平签订〈股份认购协议〉之补充协议》；《关于提议召开 2017 年第五次临时股东大会的议案》；</p> <p>7. 第一届董事会第十三次会议于 2017 年 12 月 25 日召开，会议通过《上海神洁环保科技股份有限公司向上海浦东发展银行徐汇支行申请授信额度》的议案；《实际控制人张思平、股东张合召及其配偶朱慧彩为公司向上海浦东发展银行徐汇支行申请授信额度提供担保》的议案；《上海神洁环保科技股份有限公司向江苏银行上海黄浦支行申请授信额度》的议案；《实际控制人张思平为公司向江苏银行上海黄浦支行申请授信额度提供担保》的议案；《上海神洁环保科技股份有限公司向宁波银行卢湾支行申请授信额度》的议案；《实际控制人张思平、股东张合召及其配偶朱慧彩为公司向宁波银行卢湾支行申请授信额度提供担保》的议案；《关于提议召开 2018 年第一次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	2	<p>1. 第一届监事会第五次会议于 2017 年 3 月 28 日召开，会议通过《2016 年度监事会工作报告》的议案；《2016 年度财务决算报告》的议案；《2017 年度财务预算方案》的议案；《公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》的议案；《关于续聘众华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2016 年度审计机构》的议案；《2016 年年度利润分配预案》的议案；《2016 年年度报告及摘要》的议案；《2016 年资金占用专项</p>

		<p>报告》的议案；2. 第一届监事会第六次会议于2017年8月16日召开，会议通过《关于公司2017年半年度报告的议案》；《关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》；</p>
<p>股东大会</p>	<p>6</p>	<p>1. 2016年年度股东大会于2017年4月18日召开，会议通过《关于<2016年度董事会工作报告>的议案》；《关于<2016年度监事会工作报告>的议案》；《关于<2016年度财务决算报告>的议案》；《关于<2017年度财务预算方案>的议案》；《关于<2016年年度报告及摘要>的议案》；《关于<2016年年度利润分配预案>的议案》；《关于<续聘众华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2017年度审计机构>的议案》；《<关于向银行申请贷款并由关联方提供担保暨追认关联交易>的议案》；《<关于修改公司章程>的议案》；《关于<公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告>的议案》；《关于<2016年资金占用专项报告>的议案》；2. 2017年第一次临时股东大会于2017年6月8日召开，会议通过《关于<利润分配管理制度>的议案》；《关于<承诺管理制度>的议案》；3. 2017年第二次临时股东大会于2017年8月31日召开，会议通过《关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》；4. 2017年第三次临时股东大会于2017年9月26日召开，会议通过《关于将公司股票由做市转让方式变更为协议转让方式的议案》；《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司股票转让方式变更相关事宜的议案》；5. 2017年第四次临时股东大会于2017年10月24日召开，会议通过《关于上海神洁环保科技有限公司2017年第一次股票发行方案的议案》；《关于修改<公司章程>的议案》；《关于上海神洁环保科技有限公司设立募集资金专户并签署三方监管协议的议案》；《关于提请股东大会授权上海神洁环保科技有限公司董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》；6. 2017年第五次临时股东大会于2017年12月5日召开，会议通过《认购对象与公司签订〈股份认购协议〉》；《认购对象与股东张思平签订〈股份认购协议〉之补充协议》。</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内“三会”的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等运作程序，符合《公司法》及有关法律法规和《公司章程》的相关规定，公司董事、监事及高级管理人员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会议事规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

(三) 公司治理改进情况

公司股东合法参与公司治理，控股股东严格按照《公司法》、《证券法》等有关规定，规范自己的行为，依法行使其权利并承担相应义务，没有超越股东大会授权范围行使职权、直接或间接干预本公司的决策和生产经营活动。公司管理层结构稳定，目前未引入新的职业经理人参与公司治理及经营。公司具有独立的业务及自主经营能力，在人员、资产、财务、机构和业务等方面均独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部结构均能够独立运作。

(四) 投资者关系管理情况

公司制定了《投资者关系管理制度》，通过全国中小企业股份转让系统信息披露平台，及时按照相关法律法规的要求进行信息披露，保护投资者权益。并通过电话、网站、电子邮件等途径与投资者互动交流，确保公司与投资者之间畅通的沟通渠道。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会对本年度内监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司由有限公司整体变更而来，变更后严格按照《公司法》等法律法规和规章制度规范运作，逐步完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互独立，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力，具体情况如下：

(一) 业务独立

神洁环保目前主营业务为带电清洗、安装项目和降噪项目，不存在与其实际控制人及其控制的其他企业业务相同或类似的情形。神洁环保在业务上与主要股东及其他关联方之间不存在同业竞争或显失公平的关联交易。神洁环保具有独立的业务体系和相应的工作机构，不依赖于股东及其他关联方，完全独

立开展所有业务并独立承担责任。神洁环保具有完整的组织机构，具有与其经营活动相适应的生产经营场所，具有完整的业务体系和面向市场独立经营的能力。

（二）资产独立

神洁环保的资本足额到位；实际控制人拥有的与公司主营业务相关的专利权及商标权已在办理相关权利人变更为公司的手续，除前述事项外，神洁环保拥有与生产经营相关的专利权、商标权和办公设备等财产的所有权，合法拥有其经营场所的使用权；神洁环保所拥有的主要资产权属完整，不存在与控股股东共用的情况；神洁环保所拥有的主要资产产权清晰，不存在主要资产、资金被控股股东和其他关联方占用的情况；神洁环保对其资产有完全的控制和支配权，主要资产权利不存在产权归属纠纷或潜在的相关纠纷。实际控制人拥有的专利权及商标权权利人变更为公司不存在重大法律障碍，神洁环保所拥有的主要资产产权清晰。

（三）人员独立

1、神洁环保的现任董事、监事以及总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员的任命程序均符合《公司章程》及其他内部制度的规定，不存在其他任何部门、单位或人员超越公司股东大会和董事会作出人事任免的情形。

2、神洁环保高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼任除董事、监事之外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领取薪酬。神洁环保的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

3、神洁环保具有独立的劳动、人事、工资制度，完全独立于股东或其他关联方；拥有独立于股东或其他关联方的员工，并与之签订了《劳动合同》，在社会保险、薪资报酬等方面分账独立管理。

（四）财务独立

神洁环保拥有独立的会计核算体系和财务管理制度，设有独立的财务会计机构从事会计记录和核算工作；神洁环保财务核算独立于控股股东，不存在与股东单位或其他关联企业共用银行账户的情况；神洁环保依法独立纳税，与股东单位及其他关联企业无混合纳税现象；神洁环保目前不存在以其资产、权益或信誉为股东的债务提供担保的情况。

（五）机构独立

神洁环保根据《公司法》、《公司章程》的规定，设立了股东大会、董事会、监事会等组织机构，并制定了相关的议事规则，已逐步规范运作；神洁环保已建立了健全的内部经营和管理机构，建立了行政、财务、业务等相关的职能部门，各部门独立运作、互相配合，不存在控股股东的机构代行公司职权的情形；神洁环保的办公场所独立运作，不存在与股东单位及其控制的其他关联企业机构混同、合署办公的情形。综上所述，神洁环保的业务独立于股东单位及其他关联方，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力，人员、机构、财务独立，实际控制人拥有的专利权及商标权权利人变更为公司不存在重大法律障碍，神洁环保所拥有的主要资产产权清晰，在独立性方面不存在其他重大缺陷。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规，关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，结合公司的实际情况及行业特点，不断完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。报告期内，公司未发现上述管理制度存在的重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正，重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层，严格遵守了公司制定的《信息披露管理制度》，执行情况良好。

截止报告期末，公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	众会字(2018)第 1351 号
审计机构名称	众华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	上海市嘉定区工业区叶城路 1630 号 5 幢 1088 室
审计报告日期	2018 年 3 月 28 日
注册会计师姓名	刘文华 李明
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	5
会计师事务所审计报酬	15 万元

审计报告正文：

上海神洁环保科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海神洁环保科技股份有限公司（以下简称“神洁环保”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的资产负债表，2017 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了神洁环保 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于神洁环保，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。该事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对该事项单独发表意见。

收入的确认

1、2017 年度营业收入 18,248.17 万元，主要为产品销售收入和建造合同收入。营业收入确认是否适当对神洁环保经营成果产生重大影响，为此我们将收入的确认作为关键审计事项。

2、 审计中的应对

(1) 对于产品销售收入的发生和完整，我们执行的主要审计程序如下：对神洁环保产品销售收入相关的内部控制的设计与执行进行评估；采取抽样方式，检查产品销售收入相关的销售合同、销售发票、运输单、客户验收单等文件，评估产品销售收入的发生；对神洁换资产负债表日前后确认的产品销售收入

入，核对运输单、客户验收单等文件，评估产品销售收入的完整。

(2) 对于建造合同收入，我们执行的主要程序如下：对神洁环保建造合同收入关的内部控制的设计于执行进行评估；采取抽样方式，抽查本期确认收入项目的收入合同、在完工时点的验收单、审价单、销售发票等文件，评估产品销售收入的发生。根据合同收入节点及验收单据日期评估产品建造合同收入的完整。

(3) 对应收款项期末余额以及主要客户销售情况选取样本执行函证程序

四、其他信息

神洁环保管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括神洁环保 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估神洁环保的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算神洁环保、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督神洁环保的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(一) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对神洁环保持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致神洁环保不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

<此页无正文>

众华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

刘文华（项目合伙人）

中国注册会计师

李 明

中国，上海

二〇一八年三月二十八日

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	5.1	61,529,908.94	46,588,339.31
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	5.2	435,000.00	100,000.00
应收账款	5.3	69,964,855.85	16,418,624.11
预付款项	5.4	32,386,376.61	29,425,445.16
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	5.5	6,090,982.08	1,315,952.35
买入返售金融资产			
存货	5.6	32,625,087.49	34,856,716.06
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	5.7	-	290,232.10
流动资产合计		203,032,210.97	128,995,309.09
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	5.8	5,552,229.60	3,865,853.16
在建工程			
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			
开发支出			
商誉			

长期待摊费用			
递延所得税资产	5.9	1,175,815.19	417,617.38
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,728,044.79	4,283,470.54
资产总计		209,760,255.76	133,278,779.63
流动负债：			
短期借款	5.10		12,500,000.00
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	5.11	4,919,916.13	4,878,473.00
预收款项	5.12	863,604.72	1,996,490.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	5.13		
应交税费	5.14	5,697,752.25	1,513,731.87
应付利息			
应付股利			
其他应付款	5.15	132,027.36	7,122.26
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			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		11,613,300.46	20,895,817.13
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		11,613,300.46	20,895,817.13
所有者权益（或股东权益）：			
股本	5.16	70,270,131.00	21,700,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5.17	41,545,012.85	44,462,602.85
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	5.18	8,633,181.15	4,622,035.97
一般风险准备			
未分配利润	5.19	77,698,630.30	41,598,323.68
归属于母公司所有者权益合计		198,146,955.30	112,382,962.50
少数股东权益			
所有者权益合计		198,146,955.30	112,382,962.50
负债和所有者权益总计		209,760,255.76	133,278,779.63

法定代表人：张浩杰 主管会计工作负责人：诸弘 会计机构负责人：

（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		182,481,706.29	150,448,071.66
其中：营业收入	5.20	182,481,706.29	150,448,071.66
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		138,909,439.31	117,180,279.79
其中：营业成本	5.20	98,705,970.27	85,487,356.80
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	5.21	749,724.84	1,641,878.16
销售费用	5.22	15,640,768.80	5,810,669.34

管理费用	5.23	18,311,004.34	23,992,946.83
财务费用	5.24	447,319.02	132,712.70
资产减值损失	5.25	5,054,652.04	114,715.96
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	5.26	3,546,700.00	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		47,118,966.98	33,267,791.87
加：营业外收入	5.27	13.96	1,910,421.00
减：营业外支出	5.28	19,761.47	184,251.00
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		47,099,219.47	34,993,961.87
减：所得税费用	5.29	6,987,767.67	3,838,448.10
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		40,111,451.80	31,155,513.77
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润			
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		40,111,451.80	31,155,513.77
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			
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		40,111,451.80	31,155,513.77
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		0.6035	0.7024
（二）稀释每股收益		0.6035	0.7024

法定代表人：张浩杰主管会计工作负责人：诸弘会计机构负责人：

（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		139,382,719.78	173,725,791.57
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		4,231,708.06	2,254,072.31
经营活动现金流入小计		143,614,427.84	175,979,863.88
购买商品、接受劳务支付的现金		99,908,860.04	120,019,450.22
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		8,297,557.93	5,700,001.14
支付的各项税费		14,928,041.95	8,203,141.99
支付其他与经营活动有关的现金		35,675,524.08	35,323,166.70
经营活动现金流出小计		158,809,984.00	169,245,760.05
经营活动产生的现金流量净额		-15,195,556.16	6,734,103.83
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			
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		2,521,647.85	716,384.58
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		2,521,647.85	716,384.58
投资活动产生的现金流量净额		-2,521,647.85	-716,384.58
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		45,652,541.00	25,500,000.00
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			15,000,000.00
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		45,652,541.00	40,500,000.00
偿还债务支付的现金		12,500,000.00	4,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		493,767.36	244,684.73
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		12,993,767.36	4,944,684.73
筹资活动产生的现金流量净额		32,658,773.64	35,555,315.27
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		14,941,569.63	41,573,034.52
加：期初现金及现金等价物余额		46,588,339.31	5,015,304.79
六、期末现金及现金等价物余额		61,529,908.94	46,588,339.31

法定代表人：张浩杰主管会计工作负责人：诸弘会计机构负责人：

(四) 权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	21,700,000.00				44,462,602.85				4,622,035.97		41,598,323.68		112,382,962.50
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年期初余额	21,700,000.00				44,462,602.85				4,622,035.97		41,598,323.68		112,382,962.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	48,570,131.00				-2,917,590.00				4,011,145.18		36,100,306.62		85,763,992.80
（一）综合收益总额											40,111,451.80		40,111,451.80
（二）所有者投入和减少资本	4,150,231.00				41,502,310.00								45,652,541.00
1. 股东投入的普通股	4,150,231.00				41,502,310.00								45,652,541.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													-

	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
		优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	20,000,000.00				20,662,602.85				1,506,484.59		13,558,361.29		55,727,448.73
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,000,000.00				20,662,602.85				1,506,484.59		13,558,361.29		55,727,448.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,700,000.00				23,800,000.00				3,115,551.38		28,039,962.39		56,655,513.77
（一）综合收益总额											31,155,513.77		31,155,513.77
（二）所有者投入和减少资本	1,700,000.00				23,800,000.00								25,500,000.00
1. 股东投入的普通股	1,700,000.00				23,800,000.00								25,500,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									3,115,551.38		-3,115,551.38		

1. 提取盈余公积								3,115,551.38		-3,115,551.38		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	21,700,000.0				44,462,602.85			4,622,035.97		41,598,323.68		112,382,962.50

法定代表人：张浩杰主管会计工作负责人：诸弘会计机构负责人：

财务报表附注:

1 公司基本情况

1.1 公司注册地址、组织形式、总部地址及注册资本

1.1.1 注册地址: 上海市奉贤区望园路 1698 弄 31 号 22 幢 208 室

1.1.2 组织形式: 股份有限公司

1.1.3 总部地址: 上海市黄浦区大吉路 57 号

1.1.4 注册资本: 人民币 6,611.99 万元

1.2 公司基本情况

上海神洁环保科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)为全国中小企业股份转让系统挂牌的股份有限公司,证券代码:836926。本公司是由上海神洁环保科技发展有限公司整体变更设立的股份有限公司,于 2017 年 3 月 16 日取得由上海市工商局颁发的统一社会信用代码 91310000753834309X 号《企业法人营业执照》。

1.3 公司的业务性质和主要经营活动

1.3.1 经营范围

本公司经营范围:从事环保科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让,房屋建设工程施工,电力建设工程施工,机电安装建设工程施工,送变电建设工程施工,防腐保温建设工程施工,涂装工程时光,光纤光栅降温系统工程施工,盐密度检测工程施工(除认证),声纳检测工程施工(除认证),消声降噪处理工程施工,计算机网络工程施工,超高压电路、精密电路、电器安装,带电清洗维护工程施工,空调设备及管道维修,空调设备及管道安装工程施工,工业循环水处理工程施工,木制建设工程作业,砌筑建设工程作业,抹灰建设工程作业,石制建设工程作业,油漆建设工程作业,钢筋建设工程作业,混凝土建设工程作业,焊接建设工程作业,架线建设工程作业,化工产品(除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品)、电子产品、机械设备、五金建材、纺织品、日用百货、洗涤用品、光电产品、通讯产品(除卫星电视广播地面接收设施)、节能产品、消防设备、仪器仪表、机电产品、电力设备、环保设备批发、零售。【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】。

1 公司基本情况（续）

- 1.4 法定代表人：张浩杰。张思平女士持有本公司 58.1041% 的股权，为本公司控股股东、实际控制人。本财务报表业经公司董事会于 2018 年 3 月 28 日批准报出。

2 财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

根据财政部《关于印发<企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营>的通知》（财会〔2017〕13 号）的规定，本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行前述准则。根据财政部《关于印发修订<企业会计准则第 16 号—政府补助>的通知》（财会〔2017〕15 号）的规定，本公司自 2017 年 6 月 12 日起执行前述准则。

2.2 持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

3 重要会计政策和会计估计

3.1 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

3.2 会计期间

会计期间为自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.3 记账本位币

记账本位币为人民币。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.4 营业周期

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。

3.5 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短（一般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及价值变动风险很小的投资。

3.6 外币业务和外币报表折算

3.6.1 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

3.6.2 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的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成记账本位币，所有者权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.7 金融工具

3.7.1 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

3.7.2 金融资产的分类

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产，该资产在资产负债表中以“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”列示。

(2) 应收款项

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，包括应收账款、其他应收款和长期应收款等。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.7 金融工具（续）

(3) 可供出售金融资产

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及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

(4) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。自资产负债表日起 12 个月内到期的持有至到期投资在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

3.7.3 金融资产的计量

金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益。其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。当某项金融资产收取现金流量的合同权利已终止或与该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移至转入方的，终止确认该金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但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，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及在处置时产生的处置损益，计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动计入所有者权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.7 金融工具（续）

3.7.4 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

因金融资产转移获得了新金融资产或承担了新金融负债的，在转移日按照公允价值确认该金融资产或金融负债（包括看涨期权、看跌期权、担保负债、远期合同、互换等），并将该金融资产扣除金融负债后的净额作为上述对价的组成部分。

公司与金融资产转入方签订服务合同提供相关服务的（包括收取该金融资产的现金流量，并将所收取的现金流量交付给指定的资金保管机构等），就该服务合同确认一项服务资产或服务负债。服务负债应当按照公允价值进行初始计量，并作为上述对价的组成部分。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

3.7.5 金融负债的分类

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未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，相关交易费用计入其初始确认金额。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.7 金融工具（续）

3.7.6 金融负债的计量

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

3.7.7 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3.7.8 金融资产减值测试方法及会计处理方法

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

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果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，计入当期损益。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，直接计入所有者权益。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发生的减值损失，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.8 应收款项

3.8.1 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的判断依据为单项金额 100 万元(含 100 万元)以上。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项,当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时,确认相应的坏账准备,根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额,单独进行减值测试,计提坏账准备。

3.8.2 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据

(1) 按款项性质的组合	对于未单项计提坏账准备的应收款项按款项性质特征划分为若干组合,根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础,结合现时情况确定各项组合计提坏账准备的比例,据此计算应计提的坏账准备。
(2) 按款项账龄的组合	对于未单项计提坏账准备的应收款项按账龄划分为若干组合,根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础,结合现时情况确定各项组合计提坏账准备的比例,据此计算应计提的坏账准备。

按组合计提坏账准备的计提方法

(1) 按款项性质的组合	个别认定法
(2) 按款项账龄的组合	账龄分析法

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.8 应收款项（续）

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

3.8.3 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	对于单项金额不重大的应收款项，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，应确认坏账准备。
坏账准备的计提方法	根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

3.9 存货及存货跌价准备

3.9.1 存货的类别

存货包括原材料、库存商品、产成品、自制半成品、委托加工材料、在产品、发出商品、周转材料和在途物资等，按成本与可变现净值孰低列示。

3.9.2 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。周转材料包括低值易耗品和包装物等。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.9 存货及存货跌价准备（续）

3.9.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

3.9.4 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

3.9.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次摊销法核算成本。包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 固定资产

3.10.1 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。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

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

3.10.2 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	平均年限法	3、5、10	5%	31.67%、19.00%、9.50%
运输设备	平均年限法	10	5%	9.5%
办公及其他设备	平均年限法	3、5	5%	31.67%、19.00%

于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核并作适当调整。

3.11 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.12 借款费用

本公司发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款(指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项)以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后确定应予资本化的利息金额；一般借款则根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

3.13 无形资产

3.13.1 计价方法、使用寿命及减值测试

无形资产包括土地使用权、专利权、非专有技术和软件等。无形资产以实际成本计量。

土地使用权按使用年限 50 平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.13 无形资产（续）

3.13.2 内部研究、开发支出会计政策

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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：

- 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) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

3.14 长期资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.15 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

3.16 职工薪酬

3.16.1 短期薪酬

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

- 1) 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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.16 职工薪酬（续）

3.16.2 离职后福利

3.16.2.1 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

3.16.2.2 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：

- 1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。
- 2) 设定受益计划存在资产的，公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。
- 3) 确定应当计入当期损益的金额。
- 4) 确定应当计入其他综合收益的金额。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.16 职工薪酬（续）

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末，公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为：服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

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

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

3.16.3 辞退福利

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- 1) 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。
- 2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

3.16.4 其他长期职工福利

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.16 职工薪酬（续）

除上述情形外，公司按照关于设定受益计划的有关政策，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

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

为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

3.17 预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

3.18 收入确认

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.18 收入确认（续）

3.18.1 销售商品

商品销售在商品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益很可能流入企业，并且与销售该商品相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

3.18.2 提供劳务

提供的劳务在同一会计年度开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的证据时，确认营业收入的实现；劳务的开始和完成分属不同会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认营业收入的实现；长期合同工程在合同结果已经能够合理地预见时，按结账时已完成工程进度的百分比法确认营业收入的实现。

3.18.3 让渡资产使用权

让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入，在与交易相关的经济利益能够流入企业，且收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

3.19 政府补助

3.19.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.19 政府补助（续）

3.19.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3.19.3 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

3.19.4 政府补助在利润表中的核算

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

3.19.5 政府补助退回的处理

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

3.19.6 政策性优惠贷款贴息的处理

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，按以下方法进行会计处理：

以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.20 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损, 视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日, 递延所得税资产和递延所得税负债, 按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债, 予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的, 不予确认。

3.21 租赁

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为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

3.21.1 经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

3.21.2 融资租赁的会计处理方法

按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值, 租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用, 在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.22 重要会计政策、会计估计的变更

3.22.1 重要的会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
根据财政部《关于印发<企业会计准则第42号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营>的通知》(财会〔2017〕13号)的规定,本公司自2017年5月28日起执行前述准则。	财政部于2017年度发布了《企业会计准则第42号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》。	
根据财政部《关于印发修订<企业会计准则第16号—政府补助>的通知》(财会〔2017〕15号)的规定,本公司自2017年6月12日起执行前述准则。	中华人民共和国财政部于2017年5月10日颁布的《企业会计准则第16号政府补助	
财政部于2017年12月25日发布《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》[财会(2017)30号],要求执行企业会计准则的非金融企业应当按照企业会计准则和本通知要求编制2017年度及以后期间的财务报表。公司按照规定,相应对财务报表格式进行了修订	财政部于2017年12月25日发布《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》[财会(2017)30号]	

4 税项

4.1 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	17%、11%、6%、3%
城市维护建设税	应纳流转税	1%
企业所得税	应纳税所得额	见详细说明

注 1: 本公司于 2016 年 11 月 24 日取得编号为 GR201631000545 号的《高新技术企业证书》，被认定为高新技术企业，享受 15% 的优惠税率，优惠期为 2016、2017、2018 共 3 年。

根据《中华人民共和国企业所得税法》(“新所得税法”)第三十条的规定、国税发[2008]116 号《关于印发《企业研究开发费用税前扣除管理办法[试行]》的通知》的规定及财税〔2013〕70 号《财政部 国家税务总局关于研究开发费用税前加计扣除有关政策问题的通知》的规定，本公司 2017 年发生的研究开发费用可以加计扣除。

5 财务报表项目附注

5.1 货币资金

项 目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
库存现金	7,468.15	1,248.42
银行存款	61,522,440.79	46,587,090.89
合计	61,529,908.94	46,588,339.31

5.2 应收票据

项 目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	435,000.00	100,000.00

5.2.1 期末本公司无已质押的应收票据。

5.2.2 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,000,000.00	

5 财务报表项目附注(续)

5.3 应收账款

5.3.1 应收账款按种类分析如下:

种类	2017年12月31日				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应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
(1) 按款项账龄的组合	77,505,461.55	100.00	7,540,605.70	9.73	69,964,855.85
(2) 按款项性质的组合					
组合小计	77,505,461.55	100.00	7,540,605.70	9.73	69,964,855.85
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	77,505,461.55	100.00	7,540,605.70		69,964,855.85

种类	2016年12月31日				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应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
(1) 按款项账龄的组合	19,133,479.34	100.00	2,714,855.23	14.19	16,418,624.11
(2) 按款项性质的组合					
组合小计	19,133,479.34	100.00	2,714,855.23	14.19	16,418,624.11
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					

合计	19,133,479.34	100.00	2,714,855.23	16,418,624.11
----	---------------	--------	--------------	---------------

5 财务报表项目附注(续)

5.3 应收账款(续)

5.3.2 按组合计提坏账准备的应收账款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	计提比例 (%)
	金额	比例 (%)		
1 年以内	68,362,203.09	88.20	3,418,110.18	5.00
1 至 2 年	4,454,498.74	5.75	445,449.87	10.00
2 至 3 年	2,023,428.15	2.61	1,011,714.08	50.00
3 年以上	2,665,331.57	3.44	2,665,331.57	100.00
合计	77,505,461.55	100.00	7,540,605.70	

账龄	2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	计提比例 (%)
	金额	比例 (%)		
1 年以内	11,905,442.72	62.22	595,272.14	5.00
1 至 2 年	3,912,705.05	20.45	391,270.51	10.00
2 至 3 年	3,174,038.00	16.59	1,587,019.01	50.00
3 年以上	141,293.57	0.74	141,293.57	100.00
合计	19,133,479.34	100.00	2,714,855.23	

5.3.3 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	坏账准备	占应收账款总额的比例%
阜平县阜裕投资有限责任公司	14,518,499.21	725,924.96	18.73
深圳市赛为智能股份有限公司	13,950,000.00	697,500.00	18.00
山西天瑞泰达电力工程有限公司	9,694,788.29	665,590.08	12.51
上海九荣经贸有限公司	9,420,431.44	471,021.57	12.15
江苏同展供用电工程有限公司	5,980,000.00	299,000.00	7.72
合计	53,563,718.94	2,859,036.61	69.11

5 财务报表项目附注(续)

5.4 预付款项

5.4.1 预付款项按账龄结构分析如下:

账龄	2017年12月31日		2016年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	26,435,726.61	81.63	29,425,445.16	100.00
1至2年	5,950,650.00	18.37		
2至3年				
3年以上				
合计	32,386,376.61	100.00	29,425,445.16	100.00

5.4.2 按预付对象归集的期末前五名的预付款情况:

单位名称	期末余额	比例(%)
徐州博奥光电科技有限公司	8,431,928.10	26.04
上海致佰成套电气设备销售中心	5,049,270.00	15.59
上海卉岚环保科技有限公司	3,568,968.00	11.02
上海灵捌电力设备安装有限公司	3,450,000.00	10.65
青海灵峰商贸有限责任公司	2,000,000.00	6.18
合计	22,500,166.10	69.47

5.5 其他应收款

5.5.1 其他应收款按种类分析如下:

种类	2017年12月31日				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) 按款项账龄的组合	6,389,144.30	100.00	298,162.22	4.67	6,090,982.08
(2) 按款项性质的组合					

组合小计	6,389,144.30	100.00	298,162.22	4.67	6,090,982.08
单项金额虽不重大但单独 计提坏账准备的其他应收 款					
合计	6,389,144.30	100.00	298,162.22		6,090,982.08

5 财务报表项目附注(续)

5.5 其他应收款 (续)

种类	2016年12月31日				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) 按款项账龄的组合	1,385,213.00	100.00	69,260.65	5.00	1,315,952.35
(2) 按款项性质的组合					
组合小计	1,385,213.00	100.00	69,260.65	5.00	1,315,952.35
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,385,213.00	100.00	69,260.65		1,315,952.35

5.5.2 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

5.5.3 按组合计提坏账准备的其他应收款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2017年12月31日			计提比例 (%)
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)		
1年以内	6,340,544.30	99.24	293,302.22	5.00
1—2年	48,600.00	0.76	4,860.00	10.00
合计	6,389,144.30	100.00	298,162.22	

5 财务报表项目附注(续)

5.5 其他应收款 (续)

账龄	2016年12月31日			
	账面余额		坏账准备	计提比例 (%)
	金额	比例 (%)		
1年以内	1,385,213.00	100.00	69,260.65	5.00
1-2年				10.00
合计	1,385,213.00	100.00	69,260.65	

5.5.4 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备期 末余额
上海资文建设工程咨询有限公司	保证金	3,050,121.00	1年以内	47.73	152,506.05
北京华瑞景程科技有限公司	咨询费	2,020,000.00	1年以内	31.62	101,000.00
江苏亨通光导新材料有限公司	保证金	200,000.00	1年以内	3.13	10,000.00
上海海庭环境工程有限公司	保证金	180,000.00	1年以内	2.82	9,000.00
上海华迈环保工程有限公司	保证金	180,000.00	1年以内	2.82	9,000.00
合计		5,630,121.00		88.12	281,506.05

5 财务报表项目附注(续)

5.6 存货及存货跌价准备

5.6.1 存货分类

种类	2017年12月31日		
	账面余额		账面价值
	账面余额	跌价准备	
原材料	23,086,944.56		23,086,944.56
在产品	9,538,142.93		9,538,142.93
合计	32,625,087.49		32,625,087.49

种类	2016年12月31日		
	账面余额		账面价值
	账面余额	跌价准备	
原材料	13,433,447.08		13,433,447.08
在产品	21,423,268.98		21,423,268.98
合计	34,856,716.06		34,856,716.06

5.7 其他流动资产

项目	内容或性质	2017年12月31日	2016年12月31日
其他流动资产	未抵扣增值税进项税		290,232.10

5.8 固定资产

5 财务报表项目附注(续)

5.8.1 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	4,604,825.93	2,099,255.44	1,064,447.31	7,768,528.68
2.本期增加金额	1,580,016.00	907,090.82	34,541.03	2,521,647.85
(1) 购置	1,580,016.00	907,090.82	34,541.03	2,521,647.85
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额	6,184,841.93	3,006,346.26	1,098,988.34	10,290,176.53
二、累计折旧				
1.期初余额	2,646,542.11	673,990.91	582,142.50	3,902,675.52
2.本期增加金额	421,797.31	230,515.99	182,958.11	835,271.41
(1) 计提	421,797.31	230,515.99	182,958.11	835,271.41
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额	3,068,339.42	904,506.90	765,100.61	4,737,946.93
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) 处置或报废				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	3,116,502.51	2,101,839.36	333,887.73	5,552,229.60
2.期初账面价值	1,958,283.82	1,425,264.53	482,304.81	3,865,853.16

5 财务报表项目附注(续)

5.9 递延所得税资产/递延所得税负债

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
递延所得税资产：		
资产减值准备	1,175,815.19	417,617.38

5.9.1 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
递延所得税资产：		
资产减值准备	7,838,767.92	2,784,115.88

5.10 短期借款

借款类别	2017年12月31日	2016年12月31日
保证借款		12,500,000.00

5.10.1 公司与中国银行徐汇支行签订合同编号为 2016 年徐借字第 0312 号的《流动资金借款合同》，借款金额为 250 万元。本贷款由担保人张占平、朱慧彩、张合召、张思平、张浩杰与贷款人签订的编号为 2014 年徐保字第 0221 号《最高额保证合同》、抵押人张占平与贷款人签订的编号为 2014 年徐抵字第 0112 号《最高额抵押合同》提供担保。公司与浦发银行肇嘉浜路支行签订合同编号为 98302016280615 的《流动资金借款合同》，借款金额为 1000 万元，本贷款由担保人朱慧彩、张合召与贷款人签订的编号为 YB9830201628002501《最高额保证合同》提供担保。本期以上借款已全部归还

5.11 应付账款

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
1年以内	3,756,590.13	2,163,373.00
1年以上	1,163,326.00	2,715,100.00
合计	4,919,916.13	4,878,473.00

5 财务报表项目附注(续)

5.12 预收款项

5.12.1 预收账款列示：

账龄	2017年12月31日	2016年12月31日
1年以内(含1年)	863,604.72	1,996,490.00

5.13 应付职工薪酬

5.13.1 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		7,119,679.10	7,119,679.10	
二、离职后福利-设定提存计划		1,177,878.83	1,177,878.83	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计		8,297,557.93	8,297,557.93	

5.13.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期计提	本期支付	期末余额
1.工资、奖金、津贴和补贴		6,030,850.72	6,030,850.72	
2.职工福利费		356,836.69	356,836.69	
3.社会保险费		614,795.29	614,795.29	
其中：(1)、医疗保险费		545,846.29	545,846.29	
(2)、工伤保险费		11,491.50	11,491.50	
(3)、生育保险费		57,457.50	57,457.50	
4.住房公积金		20,967.00	20,967.00	
5.工会经费和职工教育经费		96,229.40	96,229.40	
6.短期带薪缺勤				
合计		7,119,679.10	7,119,679.10	

5 财务报表项目附注(续)

5.13 应付职工薪酬（续）

5.13.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期计提	本期支付	期末余额
1.基本养老保险		1,149,150.08	1,149,150.08	
2.失业保险费		28,728.75	28,728.75	
3.企业年金缴费				
合计		1,177,878.83	1,177,878.83	

5.14 应交税费

税种	2017年12月31日	2016年12月31日
增值税	2,332,898.96	108,523.33
企业所得税	3,217,173.90	1,394,934.24
城市维护建设税	20,763.84	1,085.23
教育费附加	103,884.61	5,491.58
河道管理费		1,085.21
个人所得税	23,030.94	2,612.28
合计	5,697,752.25	1,513,731.87

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
1年以内（含1年）	132,027.36	7,122.26

5.15 其他应付款

5 财务报表项目附注(续)

5.16 股本

项目	年初余额	本次变动增减(+、-)				小计	年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	21,700,000.00	4,150,231.00		44,419,900.00		48,570,131.00	70,270,131.00

5.16.1 根据上海神洁环保科技股份有限公司 2017 年 4 月 18 日召开的股东大会审议通过的 2016 年年度权益分派方案,公司以 2016 年末总股本 21,700,000 股为基数,以资本公积 44,419,900.00 元向全体股东每 10 股转增 20.47 股,本期转增增加股本 44,419,900 股,公司于 2017 年 5 月 2 日完成了 2016 年年度权益分派实施方案,并完成了工商变更登记。

5.16.2 根据 2017 年 10 月 24 日公司举行 2017 年第四次临时股东大会并审议通过《关于上海神洁环保科技股份有限公司 2017 年第一次股票发行方案的议案》,公司向不确定对象发行股票,目标发行对象包括公司已经认定的公司核心员工和符合投资者适当性管理规定的自然人投资者、法人投资者和其他经济组织,总计不超过 35 人。本次实际发行股票 4,150,231 股,每股面值人民币 1.00 元,每股发行认购价格为人民币 11.00 元,共计募集人民币 45,652,541.00 元。经此发行,公司增加注册资本 4,150,231.00 元,本次增资工商变更尚在办理中。

5.17 资本公积

项目	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
股本溢价	44,462,602.85	41,502,310.00	44,419,900.00	41,545,012.85

5.17.1 根据上海神洁环保科技股份有限公司 2017 年 4 月 18 日召开的股东大会审议通过的 2016 年年度权益分派方案,公司以 2016 年末总股本 21,700,000 股为基数,以资本公积 44,419,900.00 元向全体股东每 10 股转增 20.47 股,本期转增增加股本 44,419,900 股,减少资本公积 44,419,900.00 元。

5.17.2 根据 2017 年 10 月 24 日公司举行 2017 年第四次临时股东大会并审议通过《关于上海神洁环保科技股份有限公司 2017 年第一次股票发行方案的议案》,公司向不确定对象发行股票,目标发行对象包括公司已经认定的公司核心员工和符合投资者适当性管理规定的自然人投资者、法人投资者和其他经济组织,总计不超过 35 人。本次实际发行股票 4,150,231 股,每股面值人民币 1.00 元,每股发行认购价格为人民币 11.00 元,共计募集人民币 45,652,541.00 元。经此发行,公司增加资本公积 41,502,310.00 元。

5 财务报表项目附注(续)

5.18 盈余公积

项目	2016年12月31日	本年增加	本年减少	2017年12月31日
法定盈余公积	4,622,035.97	4,011,145.18		8,633,181.15

5.19 未分配利润

项目	2017年12月31日
调整前上年末未分配利润	41,598,323.68
调整年初未分配利润(调增+, 调减-)	
调整后年初未分配利润	41,598,323.68
加：本年归属于母公司所有者的净利润	40,111,451.80
减：提取法定盈余公积	4,011,145.18
提取任意盈余公积	
应付普通股股利	
其他	
年末未分配利润	77,698,630.30

5.20 营业收入及营业成本

5.20.1 营业收入及营业成本

项目	2017年度	2016年度
主营业务收入	182,481,706.29	150,448,071.66
其他业务收入		
主营业务成本	98,705,970.27	85,487,356.80
其他业务成本		

5 财务报表项目附注(续)

5.20 营业收入及营业成本（续）

5.20.2 主营业务（分行业）

产品名称	2017 年度	
	营业收入	营业成本
带电清洗	51,117,683.74	21,197,815.12
安装工程	40,566,822.55	24,298,367.35
降噪工程	85,671,637.96	49,095,314.42
其他	5,125,562.04	4,114,473.38
合计	182,481,706.29	98,705,970.27

产品名称	2016 年度	
	营业收入	营业成本
带电清洗	40,188,462.42	18,055,298.20
安装工程	43,964,316.57	29,192,539.97
降噪工程	63,051,485.54	35,808,038.84
其他	3,243,807.13	2,431,479.79
合计	150,448,071.66	85,487,356.80

5.20.3 本期公司前五名客户的营业收入情况

排名	客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例%
1	国网上海市电力公司浦东供电公司	32,404,156.85	17.76
2	深圳市赛为智能股份有限公司	18,153,153.12	9.95
3	阜平县阜裕投资有限责任公司	17,619,537.93	9.66
4	华东送变电工程有限公司	13,563,510.59	7.43
5	上海上电电力工程有限公司	8,601,038.38	4.71
	合计	90,341,396.87	49.51

5.20.4 营业收入本年度发生数比上年度增加 32,033,634.63 元，增加比例为 21.29%，增加主要原因为：公司加大业务开发力度。

5 财务报表项目附注(续)

5.21 税金及附加

项目	2017 年度	2016 年度	计缴标准
营业税		1,426,999.50	营业收入的 3%
城建税	105,959.54	46,533.44	流转税的 7%、5%、1%
教育费附加	529,797.68	168,345.22	流转税的 5%
其他	113,967.62		
合计	749,724.84	1,641,878.16	

5.22 销售费用

项目	2017 年度	2016 年度
销售费用	15,640,768.80	5,810,669.34

其中主要类别为：

项目	2017 年度	2016 年度
办公费	28,301.89	37,987.74
差旅费	822,140.88	209,114.97
标书费	277,473.02	500,957.97
市场拓展费	14,393,063.92	5,062,608.66
小计	15,520,979.71	5,810,669.34

5 财务报表项目附注(续)

5.23 管理费用

项目	2017 年度	2016 年度
管理费用	18,311,004.34	23,992,946.83
其中主要类别为：		
项目	2017 年度	2016 年度
办公费	581,701.36	1,709,638.76
差旅费	900.00	40,972.20
房租物业费	405,317.54	77,344.86
福利费	309,300.85	27,980.38
工资	1,261,595.17	999,200.00
教育及咨询费	1,076,277.78	3,804,593.65
社保费	433,461.02	739,751.76
研发费	11,028,963.20	9,488,436.47
业务招待费	549,175.19	139,597.80
办公维修费	43,056.82	2,719,936.67
中介咨询费	558,018.86	2,268,136.86
会务费		968,216.98
广告费	1,866,815.00	
小计	18,114,582.79	22,983,806.39

5 财务报表项目附注(续)

5.24 财务费用

项目	2017 年度	2016 年度
利息支出	493,767.36	244,684.73
减：利息收入	53,566.74	117,948.01
利息净支出/（净收益）	440,200.62	126,736.72
加：汇兑净损失		
银行手续费	7,118.40	5,975.98
合计	447,319.02	132,712.70

5.24.1 财务费用本年度发生数比上年度增加 314,606.32 元，增加比例为 237.06%，主要原因为：平均借款较上年增加，利息支出增加。

5.25 资产减值损失

项目	2017 年度	2016 年度
坏账损失	5,054,652.04	114,715.96

5.25.1 资产减值损失本年度发生数比上年度增加 4,939,936.08 元，增加比例为 4306.23%，增加主要原因为：本期应收账款期末余额增加。

5.26 其他收益

资产处置收益的来源	2017 年度
上海市高新技术成果转化项目专项资金	793,000.00
科技园区返税	1,753,700.00
新三板补贴	1,000,000.00
合计	3,546,700.00

5 财务报表项目附注(续)

5.26 其他收益(续)

其他收益说明：

1、根据《高新技术成果转化专项资金扶持办法》（沪财企[2006]66号）关于企业技术创新有关企业所得税优惠政策的通知、园区证明，本期公司收到高新技术成果转化项目扶持资金 793,000.00 元。

2、根据《上海市地方税务局奉贤区分局第二税务所税务事项通知书》，本期公司取得科技园区返税 1,753,700.00 元。

3、根据《上海市奉贤区人民政府关于印发奉贤区金融服务业财政扶持办法（试行）的通知》，本期公司收到新三板挂牌补助 1,000,000.00 元。

5.27 营业外收入

项 目	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
其他利得	13.96	13.96

项 目	2016 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,897,800.00	1,897,800.00
其他利得	12,621.00	12,621.00
合计	1,910,421.00	1,910,421.00

5.28 营业外支出

项 目	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
罚款及滞纳金	19,761.47	19,761.47

项 目	2016 年度	计入当期非经常性损益的金额
赔偿支出	184,251.00	184,251.00

5 财务报表项目附注(续)

5.29 所得税费用

项 目	2017 年度	2016 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	7,006,695.10	3,849,499.76
递延所得税调整	-758,197.81	-13,898.15
汇算清缴上年所得税	739,270.38	2,846.49
合计	6,987,767.67	3,838,448.10

5.29.1 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生数
利润总额	47,099,219.47
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,064,882.92
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	739,270.38
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	10,786.61
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
研发费用加计扣除	-827,172.25
所得税费用	6,987,767.67

5 财务报表项目附注(续)

5.30 现金流量表补充资料

5.30.1 现金流量表补充资料

项 目	2017 年度	2016 度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	40,111,451.80	31,155,513.77
加: 资产减值准备	5,054,652.04	114,715.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	835,271.41	684,770.88
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
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)	493,767.36	244,684.73
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)	-758,197.81	-13,898.15
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)	2,231,628.57	-17,768,403.08
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-66,381,612.86	-6,625,561.99
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	3,217,483.33	-1,057,718.29
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-15,195,556.16	6,734,103.83
2. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	61,529,908.94	46,588,339.31
减: 现金的年初余额	46,588,339.31	5,015,304.79
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	14,941,569.63	41,573,034.52

5 财务报表项目附注（续）

5.30 现金流量表补充资料（续）

5.30.2 现金和现金等价物的构成

项目	2017 年度	2016 年度
一、现金	61,529,908.94	46,588,339.31
其中：库存现金	7,468.15	1,248.42
可随时用于支付的银行存款	61,522,440.79	46,587,090.89
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	61,529,908.94	46,588,339.31

6 与金融工具相关的风险

	<p>本公司的金融资产包括应收票据、应收账款、可供出售金融资产和其他应收款，本公司的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款和其他应付款，各项金融工具的详细情况说明见本附注 5 相关项目。本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险，董事会全权负责建立并监督本公司的风险管理架构，以及制定和监察本公司的风险管理政策。</p>
6.1	信用风险
	<p>信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。如果金融工具涉及的顾客或对方无法履行合同项下的义务对本公司造成的财务损失，即为信用风险。信用风险主要来自应收客户款项。应收账款和应收票据及其他应收款的账面值为本公司对于金融资产的最大信用风险。</p>
6.2	流动性风险
	<p>流动性风险为本公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务，且与金融机构进行融资磋商，保持一定水平的</p>

	备用授信额度以降低流动性风险。
6	与金融工具相关的风险（续）
6.3	市场风险
	金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。
	6.3.1 汇率风险
	汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。本公司不存在重大汇率风险。
	6.3.2 利率风险
	利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具(如某些贷款承诺)。本公司对利率波动敏感性不强，不存在重大利率风险。
	6.3.3 其他价格风险
	其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。

--	--

7 关联方及关联交易

7.1 控股股东及实际控制人情况

本公司的控股股东及实际控制人为自然人张思平。

期末实际控制人持股数量及比例情况如下：

关联方名称	持股数量	持股比例%
张思平	40,829,800	58.1041

7.2 不存在控制关系的关联方

关联方名称	与公司关系
张合召	持股 26%的股东
张浩杰	总经理
张占平	与关键管理人员关系密切的家庭成员
朱慧彩	与关键管理人员关系密切的家庭成员

7.3 关联方担保

关联方	保证金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张占平	5,000,000.00	2014年1月29日	2017年1月29日	是
张思平、张合召、朱慧彩	10,000,000.00	2016年12月20日	2017年12月19日	是

7.4 本期未发生与关联方之间的交易

7.5 本期往来期末余额明细无关联方余额。

8 承诺及或有事项

8.1 重要承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的承诺事项。

8.2 或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大或有事项。

9 资产负债表日后事项

9.1 利润分配情况

经公司第一届董事会第七次会议审议通过《2017 年年度利润分配预案》，公司以 2017 年年末总股本 70,270,131 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4.999999 股。本次利润分配预案符合相关法律法规及《公司章程》的规定。此预案尚需公司 2017 年年度股东大会审议通过。

除上述事项外，截至 2018 年 3 月 28 日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的资产负债表日后事项。

10 补充资料

10.1 非经常性损益明细表

项目	2017 度	2016 年度
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		
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	3,546,700.00	1,897,800.00
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-19,747.51	196,872.00
合计	3,526,952.49	2,094,672.00
减少：所得税影响额	529,042.87	314,200.80
对本年度公司净利润的影响金额	2,997,909.62	1,780,471.20

10.2 净资产收益率及每股收益

2017 年度

报告期净利润	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	29.44	0.6035	0.6035
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东净利润	27.24	0.5584	0.5584

2016 年度

报告期净利润	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	41.24	0.7024	0.7024
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东净利润	38.88	0.6623	0.6623

11 财务报表之批准

本财务报表于 2018 年 3 月 28 日业经本公司董事会批准通过。

上海神洁环保科技股份有限公司

董事长：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

日期：2018 年 3 月 28 日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

上海神洁环保科技股份有限公司办公室