



晶宇环境

NEEQ : 832507

上海晶宇环境工程股份有限公司
Shanghai Jingyu Environmental
Engineering Co., Ltd.

半年度报告

— 2018 —

公司半年度大事记

报告期内，公司完成了 2017 年第一次股票发行，发行股份数量 2,659.3420 万股，本次股票发行价格为每股人民币 3.26 元，本次发行募集资金总额 8,669.45492 万元。本次股份发行用于补充公司流动资金，进一步增强股份流动性、优化公司财务结构、提高公司盈利水平和抗风险能力，拓展业务市场。

公司本次股票发行新增股票将 2018 年 3 月 22 日起在全国股份转让系统挂牌公开转让。

参见公告：2018-008

报告期内，公司完成 2017 年年度权益分派。以公司现有总股本 81,800,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 2.225000 股。分红前本公司总股本为 81,800,000 股，分红后总股本增至 100,000,500 股。

本次权益分派权益登记日为：2018 年 6 月 1 日，除权除息日为：2018 年 6 月 4 日。

参见公告：2018-033

为进一步开拓业务市场，扩大公司的经营规模，增强公司的竞争优势和盈利能力，公司以自有资金向内蒙古晶泰环境科技有限责任公司（以下简称“晶泰环境”）投资 2040 万元人民币。本次增资完成后，晶泰环境注册资本将变更为 2040 万元人民币，公司持有晶泰环境 50.98% 的股权。

参见公告：2018-011

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	33

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、本公司、晶宇环境	指	上海晶宇环境工程股份有限公司
股东大会	指	上海晶宇环境工程股份有限公司股东大会
董事会	指	上海晶宇环境工程股份有限公司董事会
监事会	指	上海晶宇环境工程股份有限公司监事会
报告期	指	2018年半年度
报告期末	指	2018年6月30日
去年同期	指	2017年半年度
公司章程	指	上海晶宇环境工程股份有限公司公司章程
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
主办券商、申万宏源	指	申万宏源证券有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、
元，万元	指	人民币元，人民币万元
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
启迪瑞东	指	宜昌启迪瑞东生态环保产业投资中心（有限合伙）
弘瑞能源	指	内蒙古弘瑞能源集团有限公司
伊泰投资	指	鄂尔多斯市伊泰投资控股有限责任公司
晶泰环境	指	内蒙古晶泰环境科技有限责任公司

声明与提示

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

公司负责人肖龙博、主管会计工作负责人王丙锋及会计机构负责人（会计主管人员）习卉保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1. 晶宇环境 2017 年半年度报告 2. 载有公司法定代表人、公司负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表 3. 晶宇环境第二届董事会第四次会议决议 4. 晶宇环境第二届监事会第四次会议决议

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海晶宇环境工程股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Jingyu Environmental Engineering Co., Ltd.
证券简称	晶宇环境
证券代码	832507
法定代表人	肖龙博
办公地址	上海市宝山区新二路 55 号 5 层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	崔岩
是否通过董秘资格考试	是
电话	021-65930816
传真	021-65930766
电子邮箱	cuiyan@jing-yu.cn
公司网址	www.jing-yu.cn
联系地址及邮政编码	上海市宝山区新二路 55 号 5 层 200439
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

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	2009-06-30
挂牌时间	2015-05-22
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	N:水利、环境和公共设施管理业-N77 生态保护和环境治理业-N772 环境治理业-N7721 水污染治理业
主要产品与服务项目	工业及市政领域的废水处理、中水深度净化及高倍回用、资源回收等方面的工程承包、机电设备安装及提供相关技术服务。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	100,000,500
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	肖龙博
实际控制人及其一致行动人	肖龙博、陆魁

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	913100006915597697	否
注册地址	上海市虹口区欧阳路 196 号 10 号楼 3 层 22 室	否
注册资本（元）	100,000,500	是

五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市常熟路 239 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	92,108,954.72	49,538,073.34	85.94%
毛利率	34.12%	29.29%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,174,113.21	2,581,083.65	187.21%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,682,266.15	2,407,750.26	187.46%
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）	3.37%	4.15%	-
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）	3.05%	3.87%	-
基本每股收益	0.06	0.05	28.33%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	322,302,722.60	198,913,400.02	62.06%
负债总计	129,801,256.64	119,752,474.01	8.44%
归属于挂牌公司股东的净资产	170,623,928.04	79,160,926.01	115.54%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.71	1.43	18.99%
资产负债率（母公司）	42.38%	60.20%	-
资产负债率（合并）	40.27%	60.20%	-
流动比率	2.34	1.64	-
利息保障倍数	21.17	25.80	-

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	-65,186,513.16	-17,797,850.02	266.26%
应收账款周转率	0.59	0.65	-
存货周转率	1.97	2.51	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	62.03%	-4.68%	-
营业收入增长率	85.94%	22.49%	-
净利润增长率	187.21%	-35.80%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	100,000,500	55,206,580	81.14%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、 补充财务指标

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

上海晶宇环境工程股份有限公司是致力于工业及市政领域的污水处理高倍浓缩液细分市场的高新技术企业，业务涉及领域包括电镀废水、光伏废水、垃圾渗滤液浓缩液零排放技术、煤化工高倍浓盐水零排放等应用方向。目前，公司主要依托于自主研发的两大核心技术垃圾渗滤液高倍浓缩液处理技术和工业高倍浓盐水零排放技术为客户提供整体解决方案。垃圾渗滤液高倍浓缩液处理技术是指将垃圾渗滤液处理过程中形成的高倍浓缩液深度处理，可将渗滤液净水回用率从 80%提高到 95%以上，再结合蒸发和喷雾干燥技术可以实现垃圾渗滤液零排放。工业高倍浓盐水零排放技术，是指将工业废水经处理后形成的高倍浓缩盐水，浓缩和纯化处理经蒸发后形成纯净的工业用盐以资源化利用，主要应用于煤化工、电厂脱硫废水、焦化、炼钢等工业领域，公司在完成 2016 年承接的内蒙古伊泰化工有限责任公司 120 万吨/年精细化学品示范项目的浓盐水处理装置膜浓缩单元、蒸发预处理单元成套供货合同项目，2017 年，公司又承接了中天合创能源有限责任公司矿井水深度处理工程二次浓缩工艺段设备及工程。目前，这项技术是公司重点市场推广的核心技术资源，已经成为公司现在和未来重要的利润增长点。

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》，公司所属行业为 N77：生态保护和环境治理业；根据我国《国民经济行业分类》（2011 年修订）国家标准（GB/T4754-2002），公司所处行业属于 N772 环境治理业下 N7721 水污染治理业。公司专注于技术研发，拥有 65 项专利技术，其中 19 项发明专利，44 项实用新型专利，2 项外观设计专利。其中 7 项实用新型专利 7 为报告期内所获得，还有十多项技术专利处于申报期。公司主要通过工艺方案优化设计和整体统筹，为客户提供渗滤液处理工程施工、设备集成和销售、现场系统集成、调试运行，以及后续运营和相关技术咨询等服务。公司营业收入和利润主要通过下述方式取得：

1. 销售依托公司技术研制的污水处理成套设备；
2. 为客户提供污水处理设施安装及相关工程技术服务；
3. 提供污水处理运营托管服务；
4. 为客户提供技术咨询和技术服务。

作为技术驱动型企业，公司的商业模式是通过创新工艺技术研发，为客户提供污水处理末端治理解决方案，帮助客户实现污水处理零排放。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司完成 2017 年度利润分配，并已实施 2017 年度权益分派。以权益分派方案实施股权登记日的股本数为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股送 2.225 股。权益分派后公司总股本增加到 100,000,500 股。

报告期内，公司完成了 2017 年第一次股票发行，发行股份数量 2,659.3420 万股，本次股票发行价格为每股人民币 3.26 元，本次发行募集资金总额 8,669.45492 万元。

报告期内，为进一步开拓业务市场，扩大公司的经营规模，增强公司的竞争优势和盈利能力，公司以自有资金向内蒙古晶泰环境科技有限责任公司（以下简称“晶泰环境”）投资 2040 万元人民币。本次增资完成后，晶泰环境注册资本将变更为 2040 万元人民币，公司持有晶泰环境 50.98%的股权。

报告期内，公司完成对四川培润哲环境工程有限公司的收购。本次收购完成之后，公司将拥有培润哲 100%的股权，培润哲将成为公司的全资子公司。此次收购将加速公司业务的发展，提升公司的行业竞争力，符合公司长期发展战略，有助于增强公司综合实力。

报告期内，公司实现主营业务收入 92,108,954.72 元，上年同期 49,538,073.34 元，比上年同期增长 85.94%。报告期内实现净利润 7,413,178.66 元，上年同期 2,581,083.65 元，比上年同期增加 187.21%。报告期内，公司巩固了在工业浓盐水行业内的技术优势并逐渐转化为市场优势，同时在垃圾焚烧渗滤液行业公司继续保持技术领先优势。

一、战略转型

报告期内，公司继续坚定地执行公司经营战略，即：坚守污水处理零排放“最后一公里”细分市场，进军工业浓盐水领域、从单纯 EPC 工程承包商向专用设备提供商转型、逐步进入污水处理运营市场。在报告期内，公司新战略得到有条不紊贯彻并取得积极成果。

二、技术研发

报告期内，公司坚定不移地维护和扩大公司在细分市场领域的技术领先优势，加大技术研发投入，获得实用新型技术专利 7 项。

三、团队建设与改进

报告期内，公司重视公司团队建设，公司技术、工程实现团队人力资源呈梯队配置，年轻骨干员工迅速成长，公司通过引进人才，完善和充实了公司技术、研发团队，为公司业绩成长奠定了基础。

四、市场拓展

报告期内，公司在垃圾焚烧发电厂渗滤液处理市场方面的技术优势逐渐体现，国内优质垃圾焚烧发电厂投资商大部分成为公司客户；在煤化工浓盐水零排放处理领域，公司的技术已经在多个项目中完成技术成果转化和工程实现。报告期内，公司在完成 2016 年承接的内蒙古伊泰化工有限责任公司 120 万吨/年精细化学品示范项目的浓盐水处理装置膜浓缩单元、蒸发预处理单元成套供货合同项目后，2017 年持续至报告期，建设并即将完成 2017 年承接中天合创能源有限责任公司矿井水深度处理工程二次浓缩工艺段设备及后续蒸发结晶工程。目前，这项技术是公司重点市场推广的核心技术资源，已经成为公司现在和未来重要的利润增长点。

公司冷静应对国内总体经济增长放缓、环保产业产能超高速增长的环境，公司战略调整、技术进步、管理改进和业务拓展有条不紊地推进。

三、 风险与价值

1、应收账款余额较大的风险

截至 2018 年 6 月 30 日，应收账款净额为 176,406,182.89 元。公司应收账款余额较大且呈增长态势，主要是由于公司工程施工项目集中进入结算周期款项尚未收回。随着公司未来业务的快速增长，若对客户信用管理和应收账款回款不能有效控制，则应收账款的增加会加大坏账风险。

应对措施：针对该风险，公司将在事前、事中及事后加强应收账款管理。事前考察客户资金实力；事中在合同执行过程中加强与客户的沟通，严格按照合同约定的付款进度收款；事后加强催收，并将回款作为对相关人员考核的一项重要指标。通过采取上述措施，保证回款进度，降低回款风险。另外，公司通过战略转型，逐步进入污水处理运营市场，其经营模式有利于公司应收账款的降低。

2、资产负债率较高的风险

公司 2018 年 6 月 30 日资产负债率为 40.28%。2017 年期末的资产负债率为 60.20%。

应对措施：2018 年公司通过股票发行，成功募集资金 8,669.45492 万元。公司的资产负债率因此大幅下降。

3、对财政补贴依赖的风险

公司 2018 年非经常性损益影响数为 491,847.06 元，主要是收到的各类财政补贴款，不具有可持续性。

应对措施：随着公司业务的发展，公司主营业务收入的稳步增长，公司对政府补贴依赖的风险将逐年减小。

4、税收政策风险

公司于 2013 年 9 月 11 日首次取得了上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局四部门批准颁发的《高新技术企业证书》，有效期为三年，按照相关规定自 2013 年 1 月 1 日起至 2015 年 12 月 31 日止，减按 15% 的税率征收企业所得税。2016 年 11 月 24 日公司再次取得高新技术企业证书，未来三年内继续享受所得税优惠政策。

应对措施：公司通过加大研发投入，使公司技术继续保持领先，保证公司在后期的高新技术企业认定工作顺利通过，继续享受所得税优惠政策。

5、内部控制的风险

有限公司在公司治理制度的建立及运行方面存在一些瑕疵，例如：有限公司时期关联交易未履行相应决策程序；部分股东会决议、执行董事决定存在记录届次不清的情况；监事未起到应有的监督作用等。

应对措施：股份公司成立后，公司制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等治理制度，公司及管理层规范运作意识逐步提高、相关制度得到切实执行。

6、实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人为自然人陆魁、肖龙博。两人合计持有公司 42.51% 的股份，同时，陆魁任公司董事长，肖龙博任公司董事、总经理，可对公司重大经营决策产生实质性影响。若陆魁、肖龙博两人利用其对公司的控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。

应对措施：为了避免此风险的发生，在本公司的章程、三会议事规则等制度中健全了公司的决策程序及其他救济措施。

四、 企业社会责任

报告期内公司诚信经营，照章纳税，积极吸纳就业和保证员工的合法权益，提供就业岗位 100 多个。由于公司所属生态保护和环境治理业下的水污染治理业，公司利用自身的技术优势，积极研发节能减排技术，公司的垃圾渗滤液废水深度处理技术、工业废水零排放技术及相关的末端治理技术，为企业解决难题，为国家的水污染治理做出了自己的贡献，尽到一个企业对社会的责任。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input 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	四.二.(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input 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	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在普通股股票发行事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的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
陆魁、王文历	关联担保	55,000,000.00	是	2018-3-6	2018-005
肖龙博、杭盛丽	关联担保	55,000,000.00	是	2018-3-6	2018-005
鄂尔多斯伊泰投资有限责任公司	对外投资暨关联交易	20,400,000.00	是	2018-3-6	2018-006

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：

上述偶发性关联交易有助于公司融资，是公司日常经营所需。
本次关联交易有利于公司业务工作的开展，对公司的正常运营和发展有积极的影响。

(二) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

2017年12月31日，公司2017年第三次临时股东大会审议通过了《关于收购四川培润哲环境工程有限

公司100%股权的议案》。并于2018年1月2日发布公告。

2018年3月6日第一届董事会第十五次会议及2018年3月22日2018年第一次临时股东大会分别审议通过了《关于向内蒙古晶泰环境科技有限责任公司投资的议案》，公司以自有资金向内蒙古晶泰环境科技有限责任公司（以下简称“晶泰环境”）投资2040万元人民币。本次增资完成后，公司持有晶泰环境50.98%的股权。

（三） 承诺事项的履行情况

一、控股股东及实际控制人作出的避免同业竞争的承诺

为避免今后出现同业竞争情形，公司控股股东及实际控制人出具了《避免同业竞争承诺函》，具体内容如下：

“本人作为上海晶宇环境工程股份有限公司（以下简称“股份公司”）的股东，除已经披露的情形外，目前不存在直接或间接控制除股份公司外其他企业的情形。本人未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为，与股份公司不存在同业竞争。为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：

1、本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

2、本人在作为股份公司股东期间，本承诺持续有效。

3、本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。”

二、董事、监事、高级管理人员与公司签订重要协议或作出重要承诺

公司的高级管理人员均与公司签署《劳动合同》，合同详细规定了高级管理人员在诚信、尽职方面的责任和义务。

公司董事、监事、高级管理人员均已签署《规范关联交易承诺函》、《避免同业竞争承诺函》等承诺。除上述情况外，公司董事、监事、高级管理人员未与公司签订重要协议或作出重要承诺。

（四） 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

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
2018-6-1	0	2.225	0

2、报告期内的利润分配预案

√适用 □不适用

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
半年度利润分配预案	0	0	5.799921

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

经公司第二届第二次董事会和 2017 年年度股东大会审议通过，2017 年年度权益分派方案为：以公司现有总股本 81,800,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 2.225000 股。

本次权益分派权益登记日为：2018年6月1日，除权除息日为：2018年6月4日。分红前本公司总股本为81,800,000股，分红后总股本增至100,000,500股。

(五) 报告期内的普通股股票发行情况

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌 转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	募集资金用途 (请列示具体用途)
2017-12-14	2018-3-22	3.26	26,593,420	86,694,549.20	补充流动资金

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	24,162,580	43.77%	37,886,630	62,049,210	62.05%
	其中：控股股东、实际控制人	8,692,320	15.75%	1,934,041	10,626,361	10.63%
	董事、监事、高管	10,348,000	18.74%	2,302,430	12,650,430	12.65%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	31,044,000	56.23%	6,907,290	37,951,290	37.95%
	其中：控股股东、实际控制人	26,076,960	47.24%	5,802,123	31,879,083	31.88%
	董事、监事、高管	31,044,000	56.23%	6,907,290	37,951,290	37.95%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		55,206,580	-	44,793,920	100,000,500	-
普通股股东人数						

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	肖龙博	22,351,680	4,973,249	27,324,929	27.32%	20,493,697	6,831,232
2	陆魁	12,417,600	2,762,916	15,180,516	15.18%	11,385,387	3,795,129
3	鄂尔多斯市伊泰投资控股有限公司	-	15,004,232	15,004,232	15.00%	0	15,004,232
4	宜昌启迪瑞东生态环保产业投资中心(有限合伙)	-	10,004,084	10,004,084	10.00%	0	10,004,084
5	北京易水环境投资有限公司	6,984,900	1,554,140	8,539,040	8.54%	0	8,539,040
合计		41,754,180	34,298,621	76,052,801	76.04%	31,879,084	44,173,717

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

前五名或持股 10%及以上股东间无关联关系

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

肖龙博先生，1976年12月出生，中国籍，无境外永久居留权，汉族。1999年7月毕业于南昌航空工业学院环境工程专业，本科学历。1999年8月至2005年4月于深圳中建物资进出口有限公司上海分公司任经理；2005年5月至2009年6月于上海望宇环境工程有限公司任执行董事；2009年7月至2014年12月于上海晶宇环境工程有限公司任执行董事。2015年1月8日至今担任公司董事兼总经理。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为肖龙博、陆魁。肖龙博、陆魁两人自2018年3月至今合计持有公司42.51%的股份，且两人在历次股东（大）会中表决均保持一致。同时肖龙博与陆魁于2014年1月1日签订了《一致行动协议》，约定双方对公司重大经营战略、利润分配、人事推荐、重大资产处置、重大投资、股东权利义务范围及股东大会职权范围内的事项等作出决定时保持完全一致，该协议自一方不再持有公司股份之日起失效。综上，肖龙博、陆魁两人为公司共同实际控制人。

肖龙博先生，详见本节之“三、控股股东、实际控制人情况”之“（一）控股股东情况”。

陆魁先生，1964年7月出生，中国籍，无境外永久居留权，汉族，高级工程师。1990年4月毕业于哈尔滨工业大学系统工程专业，工学硕士学位，研究生学历。1990年4月至2001年12月于深圳中建物资进出口有限公司任总经理；2002年1月至2002年7月于中国建筑进出口总公司任总经理；2002年8月至2009年6月于中设投资有限公司任董事、总经理；2010年1月至2013年4月于上海望宇环境工程有限公司任执行董事；2013年5月至2014年12月于上海晶宇环境工程有限公司任总经理。2015年1月8日至今担任公司董事长。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
陆魁	董事长	男	1964年7月23日	硕士	2018年4月19日 -2021年4月18日	是
肖龙博	董事、总经理	男	1976年12月3日	本科	2018年4月19日 -2021年4月18日	是
尚荣	董事、副总经理	男	1973年2月21日	本科	2018年4月19日 -2021年4月18日	是
王丙锋	董事、财务总监	男	1973年8月23日	本科	2018年4月19日 -2021年4月18日	是
徐建军	董事	男	1974年6月2日	本科	2018年4月19日 -2021年4月18日	否
刘辰	董事	男	1988年4月4日	硕士	2018年4月19日 -2021年4月18日	否
赵夏阳	董事	男	1985年7月16日	硕士	2018年4月19日 -2021年4月18日	否
白亚君	董事	男	1962年6月22日	大专	2018年4月19日 -2021年4月18日	否
崔岩	董事、副总经理、 董事会秘书	男	1963年2月6日	本科	2018年4月19日 -2021年4月18日	是
夏俊方	监事会主席	男	1977年10月15 日	博士	2018年4月19日 -2021年4月18日	是
潘文刚	监事	男	1975年10月6日	本科	2018年4月19日 -2021年4月18日	是
李倩雯	监事	女	1991年8月1日	硕士	2018年4月19日 -2021年4月18日	否
董事会人数:						9
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

无关联关系。

(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
----	----	--------------	------	--------------	---------------	----------------

陆魁	董事长	22,351,680	4,973,249	27,324,929	27.32%	0
肖龙博	董事、总经理	12,417,600	2,762,916	15,180,516	15.18%	0
王丙锋	董事、财务总监	3,311,360	736,778	4,048,138	4.05%	0
夏俊方	监事会主席	3,311,360	736,777	4,048,137	4.05%	0
合计	-	41,392,000.00	9,209,720.00	50,601,720.00	50.60%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
赵志成	董事	换届		离任
楚宇泰	监事	换届		离任
徐建军		换届	董事	新任
刘辰		换届	董事	新任
赵夏阳		换届	董事	新任
白亚君		换届	董事	新任
崔岩	副总经理、董事会秘书	换届	董事、副总经理、董事会秘书	新任
李倩雯		换届	监事	新任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

徐建军先生，1974年6月生，中国籍，无境外永久居留权，汉族。2010年7月毕业于福建师范大学经济学专业，本科学历。1993年12月至1996年12月，于准格尔旗唐公塔煤矿任职；1997年1月至2003年3月，于内蒙古伊泰集团伊泰大酒店任经理；2003年3月至2006年3月，于内蒙古伊泰集团经营部华东销售分公司任副经理；2006年3月至2009年2月，于内蒙古伊泰集团煤炭运销事业部营销部任综合业务办公室主任；2009年2月至2012年12月，于内蒙古伊泰集团煤炭运销事业部区内销售分公司任经理；2012年12月至2016年8月，于内蒙古伊泰集团煤炭运销事业部任副总经理；2016年8月至2018年1月，于科领环保股份有限公司任董事长兼总经理；2018年1月至今，于内蒙古伊泰集团纳林庙灾害治理项目公司任总经理；2017年11月至今，于内蒙古晶泰环境科技有限责任公司任总经理。

刘辰先生，1988年4月生，中国籍，无境外永久居留权，汉族，2009年6月毕业于上海交通大学，获学士学位；2011年9月毕业于香港科技大学，获硕士学位。2011年11月至2014年4月任澳思环境咨询有限公司环境工程师；2014年5月至2016年4月任艾奕康设计与咨询有限公司环境顾问；2016年5月至今任启迪科技服务有限公司投资经理。

赵夏阳先生，1985年7月生，中国籍，无境外永久居留权，汉族。2007年毕业于复旦大学，本科学历；于2013年毕业于长江商学院，获得工商管理硕士学位，研究生学历。2007年7月至2010年1月于汉高（中国）有限公司任研发工程师；2010年2月至2012年8月于安美特化学（中国）有限公司任业务拓

展经理；2013年12月至2015年2月于ChemEOR任大中华区业务拓展经理；2015年3月至2016年3月于昆吾九鼎投资管理有限公司任高级投资经理；2016年3月至今于中电易水环境投资有限公司任总经理助理。

白亚君先生，1962年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，汉族。1986年7月毕业于内蒙古电视大学经济类工业会计专业。1986年7月至1994年12月于赤峰市松山区供销社任财务负责人；1995年1月至2002年10月赤峰丹龙药业有限公司任总会计师；2002年10月至2012年10月先后在内蒙古伊泰准东铁路有限公司、内蒙古伊泰煤制油有限公司、内蒙古伊泰集团有限公司、内蒙古伊泰集团有限公司、内蒙古伊泰置业有限公司任财务部部长、财务总监；2012年10月至今于内蒙古弘瑞能源集团有限公司任总会计师。

崔岩先生，1963年2月出生，中国籍，无境外永久居留权，汉族。1986年7月毕业于北京经济学院经济系城市管理专业，本科学历。1986年9月至1988年6月于建设部城市建设研究院任助理经济师；1988年6月至1989年3月于国务院发展研究中心管理世界杂志社任编辑；1989年4月至1992年6月于四通集团任企划室主任；1992年7月至1993年5月于北京四维产业总公司任销售公司副总经理；1993年6月至2001年5月于北京鑫康运石油设备有限公司任董事长；2001年5月至2003年5月于中国对外经济贸易大学金融学专业进修；2003年5月至2008年8月于北京四维约翰逊保安器材有限公司任总经理助理；2008年8月至2014年12月于北京顶尖盛达广告传媒有限公司任副总裁。2015年1月8日至今担任公司副总经理兼董事会秘书。

李倩雯女士，1991年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，汉族。2014年6月毕业于中山大学，本科学历；2016年1月毕业于英国杜伦大学，研究生学历。2016年5月至今任上海琛晟资产管理有限公司合规风控负责人

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	21	39
销售人员	15	16
技术人员	68	95
生产人员	21	192
财务人员	6	9
员工总计	131	351

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	19	28
本科	62	133
专科	34	131
专科以下	14	57
员工总计	131	351

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：

期末人员增加主要是因为公司的子公司人员合并及为完成 2018 年年度经营目标配备的相关管理人员与技术人员。

公司十分重视人才的培养和梯队建设，有针对性地引进优秀毕业生进行内部培养，有计划地进行高端人才的引进，提升团队的整体技能水平，为公司快速、可持续发展打好人才基础。

公司拥有完善的员工职业发展通道，系统的员工培训计划。实行内部培训制，帮助新员工尽快熟练掌握岗位所需的各项知识、技能，胜任新的工作岗位；实行内部讲师制，鼓励员工之间互相分享，共同学习，共同进步；实行内外训相结合的培训形式，对于关键的技术或管理岗位，有针对性的送出去学习、交流。

公司员工薪酬包括基本工资、岗位工资、基本绩效工资、超额绩效工资、福利（津贴）、年终奖金等，拥有规范的员工薪酬发展通道。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》及企业所在地相关政策规定，与员工签订劳动合同，为员工办理养老、医疗、工伤、生育、失业等社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。

（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

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：

公司未认定核心员工

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	54,861,552.94	17,870,728.08
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		-	-
应收票据及应收账款	六、2	176,406,182.89	137,995,819.96
预付款项	六、3	12,502,919.51	3,396,132.41
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	6,350,014.18	3,244,676.16
买入返售金融资产			
存货	六、5	41,492,354.74	20,166,967.21
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、6	11,354,911.17	12,387,327.91
流动资产合计		302,967,935.43	195,061,651.73
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	2,164,809.59	817,066.31
在建工程	六、8	9,077,058.56	
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六、9	269,515.30	55,647.37
开发支出		-	-

商誉	六、10	2,263,988.63	
长期待摊费用	六、11	1,747,805.28	1,294,725.37
递延所得税资产	六、12	2,298,010.95	1,684,309.24
其他非流动资产	六、13	1,513,598.86	
非流动资产合计		19,334,787.17	3,851,748.29
资产总计		322,302,722.60	198,913,400.02
流动负债：			
短期借款	六、14	33,000,000.00	13,963,000.00
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		-	-
应付票据及应付账款	六、15	62,744,834.10	67,299,904.38
预收款项	六、16	12,323,891.15	11,708,980.56
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、17	3,044,280.15	3,565,335.60
应交税费	六、18	17,347,153.55	22,104,416.81
其他应付款	六、19	983,290.06	384,849.04
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		129,443,449.01	119,026,486.39
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		-	-
预计负债	六、20	357,807.63	725,987.62
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		357,807.63	725,987.62
负债合计		129,801,256.64	119,752,474.01
所有者权益（或股东权益）：			

股本	六、22	100,000,500.00	55,206,580.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、23	59,715,269.79	19,800.97
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、24	3,832,732.92	3,832,732.92
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、25	7,075,425.33	20,101,812.12
归属于母公司所有者权益合计		170,623,928.04	79,160,926.01
少数股东权益		21,877,537.92	
所有者权益合计		192,501,465.96	79,160,926.01
负债和所有者权益总计		322,302,722.60	198,913,400.02

法定代表人：肖龙博

主管会计工作负责人：王丙锋

会计机构负责人：习卉

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		41,005,587.95	17,870,728.08
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		0	0
应收票据及应收账款	十三、1	153,960,737.60	137,995,819.96
预付款项		11,790,623.83	3,396,132.41
其他应收款	十三、2	6,212,767.25	3,244,676.16
存货		41,492,354.74	20,166,967.21
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		11,266,279.71	12,387,327.91
流动资产合计		265,728,351.08	195,061,651.73
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		-	-
长期股权投资	十三、3	20,280,000.00	
投资性房地产		-	-
固定资产		932,392.12	817,066.31

在建工程		1,706,974.56	
生产性生物资产		-	
油气资产		-	
无形资产		264,984.47	55,647.37
开发支出		-	
商誉		-	-
长期待摊费用		1,268,951.13	1,294,725.37
递延所得税资产		2,028,183.53	1,684,309.24
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		26,481,485.81	3,851,748.29
资产总计		292,209,836.89	198,913,400.02
流动负债：			
短期借款		33,000,000.00	13,963,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		-	
应付票据及应付账款		62,727,288.98	67,299,904.38
预收款项		12,323,891.15	11,708,980.56
应付职工薪酬		1,622,704.75	3,565,335.60
应交税费		13,138,122.77	22,104,416.81
其他应付款		665,487.66	384,849.04
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		123,477,495.31	119,026,486.39
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		-	
预计负债		357,807.63	725,987.62
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		357,807.63	725,987.62
负债合计		123,835,302.94	119,752,474.01
所有者权益：			
股本		100,000,500.00	55,206,580.00
其他权益工具		-	
其中：优先股		-	
永续债		-	

资本公积		59,715,269.79	19,800.97
减：库存股		-	
其他综合收益		-	
专项储备		-	
盈余公积		3,832,732.92	3,832,732.92
一般风险准备		-	-
未分配利润		4,826,031.24	20,101,812.12
所有者权益合计		168,374,533.95	79,160,926.01
负债和所有者权益合计		292,209,836.89	198,913,400.02

法定代表人：肖龙博

主管会计工作负责人：王丙锋

会计机构负责人：习卉

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		92,108,954.72	49,538,073.34
其中：营业收入	六、26	92,108,954.72	49,538,073.34
利息收入		-	-
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		83,102,273.72	46,644,141.08
其中：营业成本	六、26	60,682,026.16	35,026,740.84
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、27	829,336.18	131,519.90
销售费用	六、28	2,599,896.44	1,858,555.30
管理费用	六、29	8,433,667.01	4,765,322.46
研发费用	六、30	7,096,420.11	3,989,532.44
财务费用	六、31	475,719.27	163,396.21
资产减值损失	六、32	2,985,208.55	709,073.93
加：其他收益	六、33	588,000.00	
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		-	-

公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“－”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		9,594,681.00	2,893,932.26
加：营业外收入	六、34	-	203,921.63
减：营业外支出	六、35	20,800.00	-
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		9,573,881.00	3,097,853.89
减：所得税费用	六、36	2,160,702.34	516,770.24
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		7,413,178.66	2,581,083.65
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		7,413,178.66	2,581,083.65
2. 终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		2,239,065.45	-
2. 归属于母公司所有者的净利润		5,174,113.21	2,581,083.65
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		7,413,178.66	2,581,083.65
归属于母公司所有者的综合收益总额		5,174,113.21	2,581,083.65
归属于少数股东的综合收益总额		2,239,065.45	
八、每股收益：		-	-
（一）基本每股收益		0.06	0.05
（二）稀释每股收益		0.06	0.05

法定代表人：肖龙博

主管会计工作负责人：王丙锋

会计机构负责人：习卉

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、4	79,963,473.23	49,538,073.34
减：营业成本	十三、4	57,427,828.04	35,026,740.84
税金及附加		730,150.28	131,519.90
销售费用		2,064,186.27	1,858,555.30
管理费用		6,601,666.24	4,765,322.46
研发费用		7,096,420.11	3,989,532.44
财务费用		483,880.56	163,396.21
其中：利息费用		783,723.03	276,563.33
利息收入		-404,281.01	-116,671.81
资产减值损失		2,660,675.23	709,073.93
加：其他收益		588,000.00	
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		-	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,486,666.50	2,893,932.26
加：营业外收入		-	203,921.63
减：营业外支出		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,486,666.50	3,097,853.89
减：所得税费用		561,947.38	516,770.24
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,924,719.12	2,581,083.65
（一）持续经营净利润		2,924,719.12	2,581,083.65
（二）终止经营净利润		-	
五、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			-	
六、综合收益总额			2,924,719.12	2,581,083.65
七、每股收益：				
(一) 基本每股收益			0.05	0.05
(二) 稀释每股收益			0.05	0.05

法定代表人：肖龙博

主管会计工作负责人：王丙锋

会计机构负责人：习卉

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		63,941,935.28	50,212,432.81
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、37	6,731,353.09	800,027.39
经营活动现金流入小计		70,673,288.37	51,012,460.20

购买商品、接受劳务支付的现金		92,143,716.49	51,415,809.02
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		15,087,752.48	8,184,028.67
支付的各项税费		10,610,452.47	3,683,154.77
支付其他与经营活动有关的现金	六、37	18,017,880.09	5,527,317.76
经营活动现金流出小计		135,859,801.53	68,810,310.22
经营活动产生的现金流量净额		-65,186,513.16	-17,797,850.02
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		10,684,360.74	729,942.23
投资支付的现金		8,160,000.00	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-13,515,037.34	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		5,329,323.40	729,942.23
投资活动产生的现金流量净额		-5,329,323.40	-729,942.23
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		87,338,888.82	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,050,000.00	-
取得借款收到的现金		25,037,000.00	4,000,000.00
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		112,375,888.82	4,000,000.00
偿还债务支付的现金		6,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		756,827.40	271,440.00
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		6,756,827.40	271,440.00
筹资活动产生的现金流量净额		105,619,061.42	3,728,560.00
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		35,103,224.86	-14,799,232.25
加：期初现金及现金等价物余额		12,772,070.08	20,054,818.55

六、期末现金及现金等价物余额		47,875,294.94	5,255,586.30
----------------	--	---------------	--------------

法定代表人：肖龙博

主管会计工作负责人：王丙锋

会计机构负责人：习卉

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		61,501,935.28	50,212,432.81
收到的税费返还		-	
收到其他与经营活动有关的现金		6,843,475.26	800,027.39
经营活动现金流入小计		68,345,410.54	51,012,460.20
购买商品、接受劳务支付的现金		91,791,603.39	51,415,809.02
支付给职工以及为职工支付的现金		10,858,383.80	8,184,028.67
支付的各项税费		9,571,396.35	3,683,154.77
支付其他与经营活动有关的现金		18,204,094.61	5,527,317.76
经营活动现金流出小计		130,425,478.15	68,810,310.22
经营活动产生的现金流量净额		-62,080,067.61	-17,797,850.02
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		961,733.94	729,942.23
投资支付的现金		20,280,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	
支付其他与投资活动有关的现金		-	
投资活动现金流出小计		21,241,733.94	729,942.23
投资活动产生的现金流量净额		-21,241,733.94	-729,942.23
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		86,288,888.82	
取得借款收到的现金		25,037,000.00	4,000,000.00
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		111,325,888.82	4,000,000.00
偿还债务支付的现金		6,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		756,827.40	271,440.00

支付其他与筹资活动有关的现金		-	
筹资活动现金流出小计		6,756,827.40	271,440.00
筹资活动产生的现金流量净额		104,569,061.42	3,728,560.00
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		21,247,259.87	-14,799,232.25
加：期初现金及现金等价物余额		12,772,070.08	20,054,818.55
六、期末现金及现金等价物余额		34,019,329.95	5,255,586.30

法定代表人：肖龙博

主管会计工作负责人：王丙锋

会计机构负责人：习卉

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二). 1
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二). 2

(二) 附注事项详情

1、 合并报表的合并范围

合并报表合并范围包括内蒙古晶泰环境科技有限责任公司、四川培润哲环境工程有限公司、攀枝花市玖宇环境科技有限责任公司。以上均为报告期内新增。

2、 预计负债

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

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

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

质量保修金

所谓质量保修金是指建设单位与施工单位在建设工程承包合同中约定，在工程竣工验收交付使用后，在保修期间如发生质量问题免费进行维修。本公司根据实际经验按工程收入的 0.5% 计提质量保修金确定为预计负债。

二、 报表项目注释

上海晶宇环境工程股份有限公司

2018 年 1-6 月财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

上海晶宇环境工程股份有限公司前身为上海晶宇环境工程有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），成立于2009年6月30日，原系由上海望宇环境工程有限公司和自然人肖龙博共同出资设立，公司成立时注册资本为100万元，实收资本为100万元。

2014年12月19日，公司召开股东会会议，同意将上海晶宇环境工程有限公司整体变更为上海晶宇环境工程股份有限公司。瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对本次整体变更进行了审验，并出具了瑞华验字[2014]第31010029号验资报告。本次变更后，公司注册资本人民币10,000,000.00元，股本人民币10,000,000.00元。

2015年5月18日，公司召开股东大会，审议通过2014年度利润分配及资本公积转增股本预案。2015年6月18日，公司2014年年度权益分配实施公告，以公司现有总股本10,000,000.00股为基数，向全体股东每10股送红股0.081002股，同时，以资本公积向全体股东每10股转增5.918998股，分红后总股本增至16,000,000.00股。

2015年8月20日，根据公司股票发行方案，公司新增注册资本人民币5,340,000.00元，股本变更为21,340,000.00元，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对本次股本变更进行了审验，并出具了瑞华验字[2015]31050012号验资报告。

2016年6月9日公司临时股东大会决议通过，公司以已披露的2015年年度报告的财务数据进行权益分派，以权益分派方案实施股权登记日的股本数为基数，以资本公积向全体股东每10股转增9.90股，权益分派后公司注册股本为42,466,600.00元。

2017年5月3日公司年度股东大会决议通过，公司以已披露的2016年年度报告的财务数据进行权益分派方案实施股权登记日的股本数为基数，以未分配利润向全体股东每10股送红股3股，权益分派后公司注册资本为55,206,580.00元。

2017年12月31日公司临时股东大会决议通过，同意定向增发股票26,593,420股，由鄂尔多斯市伊泰投资控股有限责任公司认购12,273,400股、宜昌启迪瑞东生态环保产业投资中心（有限合伙）认购8,183,300股、内蒙古弘瑞能源集团有限公司认购6,136,720股，认购价格均为每股3.26元，实际出资额分别为40,011,284.00元、26,677,558.00元、20,005,707.20元出资额与新增注册资本的差额60,101,129.20元作为股本溢价计入资本公积。本次增资经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具了瑞华验字【2018】31050002号《验资报告》。本公司于2018年4月16日在上海市工商行政管理局办理了变更登记手续，变更后，本公司注册资本为人民币81,800,000.00元。

2018年5月18日公司年度股东大会决议通过，公司以已披露的2017年年度报告的财务数据进行权益分配方案实施股权登记日的股本数为基数，以未分配利润向全体股东每10股送2.225股，权益分派后公司注册股本为100,000,050.00元。

2016年12月31日，公司取得了上海市工商行政管理局换发的统一社会信用代码913100006915597697的营业执照。公司类型：股份有限公司（非上市），住所：上海市虹口区欧阳路196号10号楼3层22室，法定代表人：肖龙博。经营范围：环境工程设计，环保工程专业承包，机电设备安装工程专业承包（除特种设备），从事货物及技术的进出口业务，销售机电设备，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），计算机及配件，建筑装潢材料，文体用品，水处理技术专业领域内“四技”服务。以下限分支机构经营：从事废水处理设备和中水回用设备中试实验。

本公司的股票于2015年5月22日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。证券简称：晶宇环境，证券代码：832507。

本财务报表业经本公司董事会于2018年4月16日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司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2018年6月31日的财务状况及2018年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司从事环境工程设计。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、建造合同完工百分比确定、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、20“收入”、15“无形资产”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、24“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其

他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、11（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价

确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

贷款和应收款项

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

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

（3）金融资产减值

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

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

贷款和应收款项减值

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入

方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

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

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

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

（5）金融负债的分类和计量

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

其他金融负债

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

（6）金融负债的终止确认

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

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

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

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 250 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A、信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据:

项 目	确定组合的依据
账龄组合	按应收账款的账龄为信用风险特征划分组合
关联方组合	以与债务人是否为本公司关联关系为信用风险特征划分组合
备用金、押金、保证金组合	以款项性质是否为押金、保证金类别为信用风险特征划分组合

B、根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法:

项 目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	单项测算，如无减值迹象，不予计提
备用金、押金、保证金组合	单项测算，如无减值迹象，不予计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	3.00	3.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；客观证据包括与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

10、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、工程施工、低值易耗品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按个别计价法等计价。

建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

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

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业

会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承

担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

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

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

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

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

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

他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

12、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

固定资产类别	预计净残值 (%)	预计使用寿命 (年)	年折旧率 (%)
办公家具	5.00	5	19.00
电子设备	5.00	3-5	19.00-31.67
运输工具	5.00	3-5	19.00-31.67
专用设备	5.00	5	19.00

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20 “长期资产减值”。

(4) 其他说明

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

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

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

13、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

14、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

15、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

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

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

16、长期待摊费用

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

17、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

19、预计负债

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

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

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

质量保修金

所谓质量保修金是指建设单位与施工单位在建设工程承包合同中约定，在工程竣工验收交付使用后，在保修期间如发生质量问题免费进行维修。本公司根据实际经验按工程收入的0.5%计提质量保修金确定为预计负债。

20、收入

（1）商品销售收入

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

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

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

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

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

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

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（5）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。

21、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助在能够满足政府补助所附的条件，且能够收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

21、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

22、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

23、重要会计政策、会计估计的变更

财务报表列报

2017年半年度受影响的公司利润表项目

项 目	调整前	调整数	调整后
管理费用	8,754,854.90	-3,989,532.44	4,765,322.46
研发费用		3,989,532.44	3,989,532.44
合 计	8,754,854.90		8,754,854.90

24、重大会计判断和估计

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

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

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

（1）收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四、15、“收入”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（3）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（4）存货跌价准备

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

（5）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

（6）折旧和摊销

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

（7）递延所得税资产

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

（8）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（9）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%、16%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
河道管理费	按实际缴纳的流转税的1%计缴。
企业所得税	2013年起按应纳税所得额的15%计缴。

2、税收优惠及批文

经上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局批准，公司于2016年11月24日取得编号为GR201631000838的“高新技术企业证书”，公司自2016年1月1日至2018年12月31日按照15%的税率缴纳企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2018年1月1日，“期末”指2018年6月30日；“本期”指2018年1-6月，“上期”指2017年1-6月。

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	61,008.74	45,379.90
银行存款	47,814,286.20	12,726,690.18
其他货币资金	6,986,258.00	5,098,658.00
合计	54,861,552.94	17,870,728.08

注：其他货币资金受限情况

于2018年6月30日，本公司的所有权受到限制的货币资金为6,986,258.00元，系本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金。

2、应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	1,000,000.00	3,400,000.00
应收账款	175,406,182.89	134,595,819.96

项 目	期末余额	年初余额
合 计	176,406,182.89	137,995,819.96

(1) 应收票据情况

①应收票据分类

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,000,000.00	3,400,000.00
合 计	1,000,000.00	3,400,000.00

②期末无质押的应收票据情况

③期末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	8,159,000.00	
合 计	8,159,000.00	

④期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(2) 应收账款情况

①应收账款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	2,646,649.00	1.40	2,646,649.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	184,703,690.98	97.69	9,297,508.09	5.03	175,406,182.89
其中：账龄组合	184,703,690.98	97.69	9,297,508.09	5.03	175,406,182.89
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,728,863.28	0.91	1,728,863.28	100.00	
合 计	189,079,203.26	100.00	13,673,020.37	7.23	175,406,182.89

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备	142,330,591.43	98.15	7,734,771.47	5.43	134,595,819.96

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
备的应收账款					
其中：账龄组合	142,330,591.43	98.15	7,734,771.47	5.43	134,595,819.96
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,682,149.00	1.85	2,682,149.00	100.00	
合计	145,012,740.43	100.00	10,416,920.47	7.18	134,595,819.96

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
重庆智伦电镀有限公司	2,646,649.00	2,646,649.00	100.00	已判决未收回的应收账款
合计	2,646,649.00	2,646,649.00	100.00	—

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	156,782,326.58	4,703,469.80	3.00
1至2年	21,856,655.48	2,185,665.55	10.00
2至3年	4,189,658.58	1,256,897.57	30.00
3至4年	1,447,150.34	723,575.17	50.00
5年以上	427,900.00	427,900.00	100.00
合计	184,703,690.98	9,297,508.09	5.03

C、期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
金保利（泉州）科技实业有限公司	35,500.00	35,500.00	100.00	根据和解协议双方不再继续履行合同
天威新能源控股有限公司	1,693,363.28	1,693,363.28	100.00	已判决未收回的应收账款
合计	1,728,863.28	1,728,863.28	100.00	

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,874,581.30 元。

④按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 133,096,015.47 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 70.40%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 3,992,880.47 元。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	12,424,519.51	99.37	3,396,132.41	100.00
1 至 2 年	78,400.00	0.63		
合 计	12,502,919.51	100.00	3,396,132.41	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 5,879,076.00 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 49.86%。

4、其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
其他应收款	6,350,014.18	3,244,676.16
合 计	6,350,014.18	3,244,676.16

(1) 其他应收款情况

①其他应收款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,546,461.63	100.00	196,447.45	3.00	6,350,014.18
其中：账龄组合	523,206.50	7.99	196,447.45	37.55	326,759.05
关联方组合					
备用金、押金、保证金、社保公积金组合	6,023,255.13	92.01			6,023,255.13
单项金额不重大但单独计提坏账					

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
准备的其他应收款					
合计	6,546,461.63	100.00	196,447.45	3.00	6,350,014.18

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,330,496.36	100.00	85,820.20	2.58	3,244,676.16
其中：账龄组合	540,318.00	16.22	85,820.20	15.88	454,497.80
关联方组合					
备用金、押金、保证金、社保公积金组合	2,790,178.36	83.78			2,790,178.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,330,496.36	100.00	85,820.20	2.58	3,244,676.16

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
2至3年	441,235.50	132,370.65	30.00
3至4年	5,000.00	2,500.00	50.00
4至5年	76,971.00	61,576.80	80.00
合计	523,206.50	196,447.45	37.55

B、组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
备用金、押金、保证金、社保公积金组合	6,023,255.13		
合计	6,023,255.13		

②本期计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 110,627.25 元。

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
往来款	496,581.50	540,318.00
投标保证金/押金	5,187,574.40	2,786,877.20
员工备用金	854,225.00	841.78
代付个人社保公积金	8,080.73	2,459.38
合 计	6,546,461.63	3,330,496.36

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
深圳能源集团股份有限公司物业管理分公司	投标保证金	1,600,000.00	1 年以内	24.44	
攀枝花市柱宇钒钛有限公司	保证金	1,000,000.00	1 年以内	15.28	
攀枝花卓越钒业科技股份有限公司	保证金	1,000,000.00	1 年以内	15.28	
内蒙古汇能能源化工有限公司	保证金	802,000.00	1 年以内	12.25	
上海环境卫生工程设计院有限公司	往来款	441,235.50	2-3 年	6.74	132,370.65
合 计	—	4,843,235.50		73.99	132,370.65

5、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	29,849,810.91		29,849,810.91
建造合同形成的已完工未结算资产	11,642,543.83		11,642,543.83
合 计	41,492,354.74		41,492,354.74

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,700,568.00		4,700,568.00
建造合同形成的已完工未结算资产	15,466,399.21		15,466,399.21
合 计	20,166,967.21		20,166,967.21

(2) 建造合同形成的已完工未结算资产情况

项 目	金 额
累计已发生成本	178,606,942.15
累计已确认毛利	81,725,296.70
减：预计损失	
已办理结算的金额	248,689,695.02
建造合同形成的已完工未结算资产	11,642,543.83

6、其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	11,354,911.17	12,387,327.91
合 计	11,354,911.17	12,387,327.91

7、固定资产

项 目	期末余额	年初余额
固定资产	2,164,809.59	817,066.31
合 计	2,164,809.59	817,066.31

(1) 固定资产

①固定资产情况

项 目	办公家具	电子设备	运输设备	专用设备	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	292,487.60	828,283.08	3,246,299.00	789,207.57	5,156,277.25
2、本期增加金额	163,837.27	493,544.70	1,003,393.08		1,660,775.05
（1）购置	47,829.06	347,625.72	225,889.66		621,344.44
（2）企业合并增加	116,008.21	145,918.98	777,503.42		1,039,430.61
3、本期减少金额					
4、期末余额	456,324.87	1,321,827.78	4,249,692.08	789,207.57	6,817,052.30
二、累计折旧					
1、年初余额	142,594.26	541,920.05	2,942,119.93	712,576.70	4,339,210.94
2、本期增加金额	28,232.75	79,999.78	170,418.36	34,380.88	313,031.77
（1）计提	22,722.47	73,358.80	135,082.08	34,380.88	265,544.23
（2）企业合并增加	5,510.28	6,640.98	35,336.28		47,487.54
3、本期减少金额					
4、年期余额	170,827.01	621,919.83	3,112,538.29	746,957.58	4,652,242.71
三、减值准备					
四、账面价值					

项 目	办公家具	电子设备	运输设备	专用设备	合 计
1、期末账面价值	285,497.86	699,907.95	1,137,153.79	42,249.99	2,164,809.59
2、年初账面价值	149,893.34	286,363.03	304,179.07	76,630.87	817,066.31

8、在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
攀枝花市柱宇钒钛有限公司含钒废水资源综合利用升级改造项目	3,690,292.00		3,690,292.00			
攀枝花卓越钒业科技股份有限公司含钒废水资源综合利用升级改造项目	3,679,792.00		3,679,792.00			
在安装设备	1,577,664.22		1,577,664.22			
在安装系统软件	129,310.34		129,310.34			
合 计	9,077,058.56		9,077,058.56			

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加 金额	本期转入固 定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额
攀枝花市柱宇钒钛有限公司含钒废水资源综合利用升级改造项目	17,500,000.00		3,690,292.00			3,690,292.00
攀枝花卓越钒业科技股份有限公司含钒废水资源综合利用升级改造项目	17,500,000.00		3,679,792.00			3,679,792.00
在安装设备	2,300,000.00		1,577,664.22			1,577,664.22
合 计	37,300,000.00		8,947,748.22			8,947,748.22

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
攀枝花市柱宇钒钛有限公司含钒废水资源综合利用升级改造项目	21	在建				募集资金
攀枝花卓越钒业科技股份有限公司含钒废水资源综合利用升级改造项目	21	在建				募集资金
在安装设备	69	在建				募集资金
合计						

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、年初余额	83,471.05	83,471.05
2、本期增加金额	240,743.15	240,743.15
(1) 购置	240,743.15	240,743.15
3、本期减少金额		
4、期末余额	324,214.20	324,214.20
二、累计摊销		
1、年初余额	27,823.68	27,823.68
2、本期增加金额	26,875.22	26,875.22
(1) 计提	26,875.22	26,875.22
3、本期减少金额		
4、期末余额	54,698.90	54,698.90
三、减值准备		
四、账面价值		
1、期末账面价值	269,515.30	269,515.30
2、年初账面价值	55,647.37	55,647.37

10、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
内蒙古晶泰环境科技有限责任公司		2,263,988.63		2,263,988.63
合计		2,263,988.63		2,263,988.63

(2) 商誉减值测试说明

本公司 2018 年收购内蒙古晶泰环境科技有限责任公司产生商誉 2,263,988.63 元，将该商誉划分为环保工程及专业技术服务组。环保工程及专业技术服务组的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定；未来现金流量基于内蒙古晶泰环境有限责任公司的销售预算确定，并采用 10%的折现率。经减值测算，本公司未发现商誉有减值情况，未计提减值准备

11、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
办公楼装修	717,163.79	160,697.54	112,685.40		765,175.93
实验室装修	577,561.58	51,886.79	87,000.00		542,448.37
开办费用		390,649.47			390,649.47
办公室房租		49,531.51			49,531.51
合计	1,294,725.37	652,765.31	199,685.40		1,747,805.28

12、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		年初余额	
	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	13,869,467.82	2,151,025.37	10,502,740.67	1,575,411.10
预计负债	357,807.63	53,671.14	725,987.62	108,898.14
可抵扣亏损	373,257.76	93,314.44		
合计	14,600,533.21	2,298,010.95	11,228,728.29	1,684,309.24

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣亏损	52,542.16	
合计	52,542.16	

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	年初余额	备注
----	------	------	----

年 份	期末余额	年初余额	备注
2022 年	1,028.23		
2023 年	42,429.83		
合 计	52,542.16		

13、其他非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
预付设备款	1,513,598.86	
合 计	1,513,598.86	

14、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
保证借款	33,000,000.00	13,963,000.00
合 计	33,000,000.00	13,963,000.00

(2) 截至 2018 年 6 月 30 日，公司无已逾期未偿还的短期借款。

15、应付票据及应付账款

种 类	期末余额	年初余额
应付账款	62,744,834.10	67,299,904.38
合 计	62,744,834.10	67,299,904.38

(1) 应付账款情况

项 目	期末余额	年初余额
货款	62,744,834.10	67,299,904.38
合 计	62,744,834.10	67,299,904.38

16、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	年初余额
预收货款	12,323,891.15	10,329,993.00
建造合同形成的已完工未结算项目		1,378,987.56
合 计	12,323,891.15	11,708,980.56

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,469,597.50	13,295,601.33	13,867,105.42	2,898,093.41
二、离职后福利-设定提存计划	95,738.10	1,287,536.02	1,237,087.38	146,186.74

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合 计	3,565,335.60	14,583,137.35	15,104,192.80	3,044,280.15

(2) 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,382,196.47	11,663,606.12	12,306,897.24	2,738,905.35
2、职工福利费		654,413.89	654,413.89	
3、社会保险费	51,806.03	554,636.45	542,035.64	64,406.84
其中：医疗保险费	45,797.86	462,286.73	451,304.40	56,780.19
工伤保险费	1,396.97	36,157.97	35,695.54	1,859.40
生育保险费	4,611.20	56,191.75	55,035.70	5,767.25
4、住房公积金	35,595.00	328,188.00	291,311.00	72,472.00
5、工会经费和职工教育经费		94,756.87	72,447.65	22,309.22
合 计	3,469,597.50	13,295,601.33	13,867,105.42	2,898,093.41

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	91,126.89	1,183,819.22	1,160,698.60	114,247.51
2、失业保险费	4,611.21	28,466.80	27,888.78	5,189.23
3、企业年金缴费		75,250.00	48,500.00	26,750.00
合 计	95,738.10	1,287,536.02	1,237,087.38	146,186.74

18、应交税费

项 目	期末余额	年初余额
增值税	12,623,284.13	19,160,879.39
企业所得税	4,512,339.78	2,734,982.55
个人所得税	108,705.02	46,337.06
城市维护建设税	59,067.65	94,627.05
教育费附加	25,314.69	40,554.45
地方教育费附加	16,876.48	27,036.31
印花税	1,565.80	
合 计	17,347,153.55	22,104,416.81

19、其他应付款

(1) 按款项性质列示

项 目	期末余额	年初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	年初余额
其他应付款	932,873.18	361,327.79
其中：保证金	100,000.00	
往来款	315,948.13	
房租、物业费	40,608.00	3,654.15
软件、工程费	41,379.90	268,400.00
代收款项	434,937.15	89,273.64
应付利息	50,416.88	23,521.25
合 计	983,290.06	384,849.04

(2) 应付利息情况

项 目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	50,416.88	23,521.25
合 计	50,416.88	23,521.25

20、预计负债

项 目	期末余额	年初余额	形成原因
产品质量保证	357,807.63	725,987.62	计提产品质量保修金
合 计	357,807.63	725,987.62	

注：产品质量保修金按本公司当年项目收入的 0.5% 计提。

21、政府补助

(1) 本期初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产 账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成 本费用	
高新技术成果转化项目扶持资金	128,000.00				128,000.00			是
虹口区财政局房租补贴	460,000.00				460,000.00			是
合 计	588,000.00				588,000.00			——

(2) 计入本期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
高新技术成果转化项目扶持资金	收益	128,000.00		
虹口区财政局房租补贴	收益	460,000.00		

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
合计	—	588,000.00		

22、股本

项目	年初余额	本期增减变动(+、-)			期末余额
		发行新股	送股	小计	
股份总数	55,206,580.00	26,593,420.00	18,200,500.00	44,793,920.00	100,000,500.00

23、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	19,800.97	59,695,468.82		59,715,269.79
合计	19,800.97	59,695,468.82		59,715,269.79

注：股本溢价本期增加 59,695,468.82 元，其中 60,101,129.20 元形成原因：本公司于 2018 年 1 月 13 日定向增发股票 26,593,420 股，发行价格为每股 3.26 元，实际取得发行价款 86,694,549.20 元，将取得的实际发行价款与发行股本金额的差额作为股本溢价计入资本公积；405,660.38 元是本次定向增发股票的发行费，冲减资本公积股本溢价。

24、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,832,732.92			3,832,732.92
合计	3,832,732.92			3,832,732.92

25、未分配利润

项目	本期	上期
年初未分配利润	20,101,812.12	16,359,320.07
加：本期归属于母公司股东的净利润	5,174,113.21	18,313,857.83
减：提取法定盈余公积		1,831,385.78
未分配利润转增股本	18,200,500.00	12,739,980.00
期末未分配利润	7,075,425.33	20,101,812.12

26、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	92,108,954.72	60,682,026.16	48,203,457.64	34,366,381.99
其他业务			1,334,615.70	660,358.85
合计	92,108,954.72	60,682,026.16	49,538,073.34	35,026,740.84

27、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	449,481.04	70,496.29
教育费附加	192,634.72	30,212.70
地方教育费附加	109,776.02	20,141.81
河道管理费		5,299.10
车船使用税	6,291.60	5,370.00
印花税	71,152.80	
合 计	829,336.18	131,519.90

28、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,238,323.27	908,725.38
差旅及交通费	728,615.37	487,201.54
业务招待费	379,281.20	312,437.12
广告宣传费	163,200.00	106,460.00
服务费	131,066.27	98,412.52
办公费	102,958.08	136,164.20
运费	101,570.24	45,310.82
会务费	73,708.00	8,000.00
租赁费	37,737.00	93,333.33
其他	699.00	464.90
车辆费	-	6,811.80
修理费	-357,261.99	-344,766.31
合 计	2,599,896.44	1,858,555.30

29、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,921,369.91	1,702,470.87
租赁及物管费	1,112,293.07	420,067.20
服务费	661,446.05	279,498.86
业务招待费	631,100.16	224,919.43
差旅及交通费	532,209.51	282,534.28
折旧及摊销	364,602.10	239,880.73
办公费	350,358.25	238,834.60
会务费	252,799.04	173,890.00

项 目	本期发生额	上期发生额
培训费	154,738.19	
招聘费	141,738.37	
车辆费用	117,710.20	239,980.97
董事会会议费	99,360.30	29,368.21
劳务费	43,337.98	789,140.76
修理费	36,993.96	24,677.94
其他	13,609.92	120,058.61
合 计	8,433,667.01	4,765,322.46

30、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费	4,089,306.11	2,656,175.14
差旅交通费	1,130,819.56	518,395.30
委外研发	640,000.00	
设计费	265,566.04	89,150.94
材料燃料与动力	223,805.11	140,930.32
办公费	168,187.69	77,441.15
试验试制费	142,985.29	898.11
设备购置	134,990.87	11,506.00
租赁费	87,000.00	303,419.83
专利费	70,975.38	9,485.00
折旧费	63,383.80	71,625.23
代理费	40,421.98	79,983.11
会务费	32,226.42	7,500.00
通讯费	2,945.60	850.00
设备维护	2,666.26	550.00
修理费	940.00	7,260.41
其他	200.00	4,954.49
图书资料加翻译费		990.00
物流费		8,417.41
合 计	7,096,420.11	3,989,532.44

31、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	783,723.03	276,563.33
减：利息收入	413,862.30	116,671.81
银行手续费	83,753.84	3,504.69
担保费	22,104.70	
合 计	475,719.27	163,396.21

32、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	2,985,208.55	709,073.93
合 计	2,985,208.55	709,073.93

33、其他收益

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
高新技术成果转化项目扶持资金	128,000.00		128,000.00
虹口区财政局房租补贴	460,000.00		460,000.00
专利资助拨款			
合 计	588,000.00		588,000.00

34、营业外收入

项 目	本期	上期	计入当期非经常性损益的金额
虹口区财政局房租补贴		150,000.00	
专利资助拨款		48,000.00	
个税手续费		5,921.63	
合 计		203,921.63	

35、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
捐赠支出	20,800.00		20,800.00
合 计	20,800.00		20,800.00

36、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,679,024.40	567,340.09

项 目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	-518,322.06	-50,569.85
合 计	2,160,702.34	516,770.24

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	9,573,881.00
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,436,082.15
子公司适用不同税率的影响	608,721.45
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	113,627.71
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,271.03
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	2,160,702.34

37、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
补贴收入	588,000.00	198,000.00
利息收入	413,862.30	116,671.81
收回保函保证金	1,080,000.00	240,390.00
违约补偿款		
其他		5,921.63
往来款	4,649,490.79	239,043.95
合 计	6,731,353.09	800,027.39

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现费用	8,358,891.79	5,277,071.76
往来款	6,670,588.30	
支出保函保证金	2,967,600.00	250,246.00
捐赠支出	20,800.00	
合 计	18,017,880.09	5,527,317.76

38、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	7,413,178.66	2,581,083.65
加：资产减值准备	2,985,208.55	709,073.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	265,544.23	191,597.19
无形资产摊销	26,875.22	13,911.84
长期待摊费用摊销	199,685.40	179,950.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	783,723.03	276,563.33
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）	-518,322.06	-50,569.85
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）	-22,903,051.75	-4,563,592.93
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-47,269,898.46	-2,560,493.48
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-6,169,455.98	-14,575,374.50
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-65,186,513.16	-17,797,850.02
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	47,875,294.94	5,255,586.30
减：现金的期初余额	12,772,070.08	20,054,818.55
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	35,103,224.86	-14,799,232.25

(2) 本年支付的取得子公司的现金净额

项 目	金 额
本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	13,515,037.34

项 目	金 额
其中： 内蒙古晶泰环境科技有限责任公司	13,420,642.87
四川培润哲环境工程有限公司	94,394.47
取得子公司支付的现金净额	-13,515,037.34

(3) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	47,875,294.94	12,772,070.08
其中：库存现金	61,008.74	45,379.90
可随时用于支付的银行存款	47,814,286.20	12,726,690.18
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、年末现金及现金等价物余额	47,875,294.94	12,726,690.18
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

39、所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	6,986,258.00	向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金。
合 计	6,986,258.00	

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本年发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
内蒙古晶泰环境科技有限责任公司	2018年3月31日	2040万	50.98	增资	2018年3月31日	取得控制权	12,507,336.82	4,878,792.96
四川培润哲环境工程有限公司	2017年12月31日	0.00	100.00	购买	2017年12月31日	取得控制权	0.00	-390,333.42

(2) 合并成本及商誉

项 目	内蒙古晶泰环境科技 有限责任公司	四川培润哲环境 工程有限公司
合并成本		
—现金	20,400,000.00	0.00
合并成本合计	20,400,000.00	0.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	18,136,011.37	0.00
商誉	2,263,988.63	0.00

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	内蒙古晶泰环境科技 有限责任公司		四川培润哲环境 工程有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产：				
流动资产	25,869,864.31	25,869,864.31	104.47	104.47
固定资产	95,379.65	95,379.65		
无形资产				
其他非流动资产	95,379.65	95,379.65		
负债：				
流动负债	3,622,703.19	3,622,703.19	104.47	104.47
净资产	23,334,483.84	23,334,483.84	0.00	0.00
减：少数股东权益				
取得的净资产	23,334,483.84	23,334,483.84	0.00	0.00

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
内蒙古晶泰环境科技 有限责任公司	鄂尔多斯市	鄂尔多斯市	销售及专业 技术服务	50.98		非同一控制下企 业合并
四川培润哲环境工程 有限公司	成都高新区	成都高新区	销售及专业 技术服务	100.00		非同一控制下企 业合并
攀枝花市玖宇环境科 技有限责任公司	攀枝花市	攀枝花市	销售及专业 技术服务		60.00	设立投资

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
内蒙古晶泰环境科技有限责任公司	49.02	2,391,565.18		19,830,037.65

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
内蒙古晶泰环境科技有限责任公司	37,829,713.89	2,823,669.56	40,653,383.45	6,320,106.65		6,320,106.65

子公司名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	净利润	营业收入	净利润
内蒙古晶泰环境科技有限责任公司	12,507,336.82	4,878,792.96		

九、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人

关联方名称	与本公司的关系	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
肖龙博	股东	27.32	27.32
陆魁	股东	15.18	15.18

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

无。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
王丙锋	股东
夏俊方	股东
北京易水环境投资有限公司	股东
宁波泓泽股权投资合伙企业（有限合伙）	股东
王文历	股东陆魁妻子

杭盛丽	股东肖龙博妻子
鄂尔多斯市伊泰投资控股有限责任公司	股东
内蒙古弘瑞能源集团有限公司	股东
宜昌启迪瑞东生态环保产业投资中心（有限合伙）	股东
李志武	股东

5、关联方交易情况

（1）关联担保情况

①本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陆魁、王文历	55,000,000.00	2018.3.15	2023.12.31	否
肖龙博、杭盛丽	55,000,000.00	2018.3.15	2023.12.31	否

2018年3月12日，保证人陆魁、王文历与债权人宁波银行股份有限公司上海分行签订《最高额保证合同》（合同编号：07000KB20188377），保证担保的主债权发生期间为2018年3月15日至2023年12月31日；保证担保的主债权最高额度为5,500万元。

2018年3月15日，保证人肖龙博、杭盛丽与债权人宁波银行股份有限公司上海长宁支行签订《最高额保证合同》（合同编号：07000KB20188334），保证担保的主债权发生期间为2018年3月15日至2023年12月31日；保证担保的主债权最高额度为5,500万元。

2017年，反担保保证人肖龙博、杭盛丽、陆魁、王丙锋、崔晶、夏俊方、徐雪丹、王文历与保证人上海创业接力融资担保有限公司签订《保证反担保合同》（合同编号：QD2017-2062），保证反担保的主债权发生期间为2017年12月7日至2018年12月31日，保证反担保的主债权为800万元，反担保期间为担保方向债权人支付最后一笔代偿款之次日起二年。

2017年，反担保保证人肖龙博、杭盛丽、陆魁、王丙锋、崔晶、夏俊方、徐雪丹、王文历与保证人上海创业接力融资担保有限公司签订《保证反担保合同》（合同编号：QD2017-2035），保证反担保的主债权发生期间为2017年10月31日至2017年10月31日，保证反担保的主债权为500万元，反担保期间为担保方向债权人支付最后一笔代偿款之次日起二年。

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

（1）经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项 目	期末余额	年初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
[资产负债表日后第 1 年]	1,260,991.00	1,498,481.80
[资产负债表日后第 2 年]	1,098,985.00	428,130.72
[资产负债表日后第 3 年]	1,125,655.00	1,133,415.44
以后年度	4,670,280.67	
合 计	8,155,911.67	3,060,027.96

2、或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至 2018 年 6 月 30 日本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

1、公司与重庆智伦公司合同纠纷一案，重庆市高级人民法院于 2016 年 4 月 8 日作出（2015）渝高法民终字第 00576 号终审民事判决，判决驳回重庆智伦公司的上诉请求，维持一审判决。

因重庆智伦公司未按判决履行给付义务，公司于 2016 年 5 月 20 日向重庆一中院申请强制执行，申请执行的标的为工程款 4,930,362.54 元、逾期付款利息、一审案件受理费 51,625.00 元、诉讼财产保全费 5,000.00 元、迟延履行债务期间的加倍部分利息，执行案号为（2016）渝 01 执 689 号。截至报告日，公司通过重庆一中院的强制执行措施收回款项 307,351.00 元。目前，本案尚在强制执行过程中。

2、公司与天威新能源合同纠纷一案由成都市中级人民法院作出（2016）川 01 民终 9193 号民事裁定书，判决裁定被告支付工程款 1,830,000.00 元及其相关利息、罚息、诉讼费等，费用合计人民币约 1,972,302.83 元，公司正在申请强制执行。

十三、公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项 目	期末余额	年初余额
应收票据	1,000,000.00	3,400,000.00
应收账款	152,960,737.60	134,595,819.96
合 计	153,960,737.60	137,995,819.96

（1）应收票据情况

①应收票据分类

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,000,000.00	3,400,000.00
合 计	1,000,000.00	3,400,000.00

②期末无已质押的应收票据情况

③期末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	8,159,000.00	
合 计	8,159,000.00	

④期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(2) 应收账款情况

①应收账款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	2,646,649.00	1.60	2,646,649.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	161,552,193.77	97.36	8,591,456.17	5.32	152,960,737.60
其中：账龄组合	161,168,627.12	97.13	8,591,456.17	5.33	152,577,170.95
关联方组合	383,566.65	0.23			383,566.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,728,863.28	1.04	1,728,863.28	100.00	
合 计	165,927,706.05	100.00	12,966,968.45	7.81	152,960,737.60

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	142,330,591.43	98.15	7,734,771.47	5.43	134,595,819.96
其中：账龄组合	142,330,591.43	98.15	7,734,771.47	5.43	134,595,819.96

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,682,149.00	1.85	2,682,149.00	100.00	
合 计	145,012,740.43	100.00	10,416,920.47	7.18	134,595,819.96

A、年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	
重庆智伦电镀有限公司	2,646,649.00	2,646,649.00	100.00	已判决未收回的应收账款
合 计	2,646,649.00	2,646,649.00	100.00	—

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	133,247,262.72	3,997,417.88	3.00
1 至 2 年	21,856,655.48	2,185,665.55	10.00
2 至 3 年	4,189,658.58	1,256,897.57	30.00
3 至 4 年	1,447,150.34	723,575.17	50.00
5 年以上	427,900.00	427,900.00	100.00
合 计	161,168,627.12	8,591,456.17	5.33

C、期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
金保利（泉州）科技实业有限公司	35,500.00	35,500.00	100.00	根据和解协议双方不再继续履行合同
天威新能源控股有限公司	1,693,363.28	1,693,363.28	100.00	已判决未收回的应收账款
合 计	1,728,863.28	1,728,863.28	100.00	

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,550,047.98 元。

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 109,560,951.61 元，占应收账款年末余额合计数的比例 66.03%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 3,286,828.55 元。

2、其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
其他应收款	6,212,767.25	3,244,676.16
合 计	6,212,767.25	3,244,676.16

(1) 其他应收款情况

①其他应收款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项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	6,409,214.70	100.00	196,447.45	37.55	6,212,767.25
其中：账龄组合	523,206.50	8.16	196,447.45	37.55	326,759.05
关联方组合	3,200,000.00	49.93			3,200,000.00
备用金、押金、保证金、 社保公积金组合	2,686,008.20	41.91			2,686,008.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	6,409,214.70	100.00	196,447.45	3.07	6,212,767.25

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项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	3,330,496.36	100.00	85,820.20	2.58	3,244,676.16
其中：账龄组合	540,318.00	16.22	85,820.20	15.88	454,497.80
关联方组合					

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
备用金、押金、保证金、 社保公积金组合	2,790,178.36	83.78			2,790,178.36
单项金额不重大但单独计提 坏账准备的应收款项					
合计	3,330,496.36	100.00	85,820.20	2.58	3,244,676.16

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
2至3年	441,235.50	132,370.65	30.00
3至4年	5,000.00	2,500.00	50.00
4至5年	76,971.00	61,576.80	80.00
合计	523,206.50	196,447.45	37.55

B、组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	3,200,000.00		
备用金、押金、保证 金、社保公积金组合	2,686,008.20		
合计	5,886,008.20		

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 110,627.25 元。

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款	3,666,581.50	540,318.00
投标保证金/押金	2,318,408.20	2,786,877.20
员工备用金	424,225.00	841.78
代付个人社保公积金		2,459.38
合计	6,409,214.70	3,330,496.36

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
攀枝花市玖宇环境科技有限责任公司	往来款	3,200,000.00	1年以内	49.93	
深圳能源集团股份有限公司物业管理分公司	投标保证金	1,600,000.00	1年以内	24.96	48,000.00
上海环境卫生工程设计院有限公司	往来款	441,235.50	2-3年	6.88	132,370.65
上海颐言企业管理有限公司	押金	201,900.00	2-3年	3.15	60,570.00
内蒙古自治区机械设备成套有限责任公司	保证金	152,500.00	1-2年	2.38	15,250.00
合计	—	5,595,635.50		87.30	256,190.65

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	20,280,000.00		20,280,000.00			
合计	20,280,000.00		20,280,000.00			

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
四川培润哲环境工程有限公司		6,000,000.00		6,000,000.00		
内蒙古晶泰环境科技有限责任公司		14,280,000.00		14,280,000.00		
合计		20,280,000.00		20,280,000.00		

4、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	79,963,473.23	57,427,828.04	48,203,457.64	34,366,381.99
其他业务			1,334,615.70	660,358.85

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合 计	79,963,473.23	57,427,828.04	49,538,073.34	35,026,740.84

十四、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	588,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-20,800.00	
小 计	567,200.00	
所得税影响额	83,000.00	
少数股东权益影响额（税后）	-7,647.06	
合 计	491,847.06	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.37	0.06	0.06
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	3.05	0.06	0.06

公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

六、1、货币资金

2018年6月30日货币资金余额为54,861,552.94元，较2017年12月31日余额增加36,990,824.86元，增加幅度为206.99%，主要是公司2018年完成股票发行，引进募集资金导致货币资金大幅增加。

六、3、预付款项

2018年6月30日预付款项余额为12,502,919.51元，较2017年12月31日余额增加9,106,787.10元，增加幅度为268.15%，主要原因2018年公司合同额增加，导致采购金额增加，预付款项随之增加。

六、4、其他应收款

2018年6月30日其他应收款余额为6,350,014.18元，较2017年12月31日余额增加3,105,338.02元，增加幅度为95.71%，主要原因2018年公司承接的项目支付的履约保证金大幅增加所致。

六、5、存货

2018年6月30日存货余额为41,492,354.74元，较2017年12月31日余额增加21,325,387.53元，增加幅度为105.74%，主要原因是2018年项目集中施工且工程施工未结算所致。

六、7、固定资产

2018年6月30日固定资产余额为2,164,809.59元，较2017年12月31日余额增加1,347,743.28元，增加幅度为164.95%，主要原因是2018年新增实验机形成固定资产所致。

六、11、长期待摊费用

2018年6月30日长期待摊费用余额为1,747,805.28元，较2017年12月31日余额增加453,079.91元，增加幅度为34.99%，主要原因是2018年公司装修费用增加及分摊增加所致。

六、12、递延所得税资产

2018年6月30日递延所得税资产余额为2,298,010.95元，较2017年12月31日余额增加613,701.71元，增加幅度为36.44%，主要原因是2018年应收账款增加导致的预计负债增加所致。

六、14、短期借款

2018年6月30日短期借款余额为33,000,000.00元，较2017年12月31日余额增加19,037,000.00元，增加幅度为136.34%，主要为公司宁波银行股份有限公司银行贷款所致。

六、19、其他应付款

2018年6月30日其他应付款余额为983,290.06元，较2017年12月31日余额增加598,441.02元，增加幅度为155.50%，主要为公司收到供应商投标保证金所致。

六、20、预计负债

2018年6月30日预计负债余额为357,807.63元，较2017年12月31日余额减少368,179.99元，减少幅度为50.71%，主要原因为公司部分项目质保金收回所致。

六、22、股本

2018年6月30日股本为100,000,500.00元，较2017年12月31日余额增加55,206,580.00元，增

加幅度为 81.14%，主要原因为公司股票发行及送红股并完成权益分派导致总股本增加所致。

六、23、资本公积

2018 年 6 月 30 日资本公积为 59,715,269.79 元，较 2017 年 12 月 31 日余额增加 59,695,468.82 元，增加幅度为 301477.50%，主要原因为公司股票发行产生的资本公积金增加所致。

六、24、未分配利润

2018 年 6 月 30 日未分配利润余额为 7,075,425.33 元，较 2017 年 12 月 31 日余额减少 13,026,386.79 元，减少幅度为 64.80%，主要原因为公司 2018 年完成权益分派，以未分配利润送红股导致公司股本增加且未分配利润减少所致。

六、26、营业总收入、营业收入

2018 年 6 月 30 日营业总收入、营业收入为 92,108,954.72 元，较 2017 年 1-6 月增加 42,570,881.38 元，增加幅度为 85.94%，主要原因为公司订单大幅增加，工程施工结算大幅增加及公司合并范围内的子公司营业收入增加所致。

六、26、营业成本

2018 年 6 月 30 日营业成本为 60,682,026.16 元，较 2017 年 1-6 月增加 25,655,285.32 元，增加幅度为 73.24%，主要原因为公司营业收入增加对应的成本随之所致。

六、27、税金及附加

2018 年 1-6 月税金及附加为 829,336.18 元，较 2017 年 1-6 月增加 697,816.28 元，增加幅度为 530.58%，主要原因为公司 2018 年 1-6 月收入增加使产生的税金随之增加。

六、28、销售费用

2018 年 1-6 月销售费用为 2,599,896.44 元，较 2017 年 1-6 月增加 741,341.14 元，增加幅度为 39.89%，主要原因为公司 2018 年 1-6 月公司销售人员增加所致。

六、29、管理费用

2018 年 1-6 月管理费用为 8,433,667.01 元，较 2017 年 1-6 月增加 3,668,344.55 元，增加幅度为 76.98%，主要原因为公司 2018 年 1-6 月公司人员增加所致。

六、30、研发费用

2018 年 1-6 月研发费用为 7,096,420.11 元，较 2017 年 1-6 月增加 3,106,887.67 元，增加幅度为 77.88%，主要原因为公司 2018 年 1-6 月公司加大研发投入所致。

六、29、财务费用

2018 年 1-6 月财务费用为 475,719.27 元，较 2017 年 1-6 月增加 312,323.06 元，增加幅度为 191.14%，主要原因为公司 2018 年 1-6 月公司增加 19,037,000.00 元贷款产生利息所致。

六、32、资产减值损失

2018 年 1-6 月资产减值损失为 2,985,208.55 元，较 2017 年 1-6 月增加 2,276,134.62 元，增加幅度为 321.00%，主要原因为公司 2018 年 1-6 月公司应收账款增加导致对应资产减值增加所致。

六、34、营业利润

2018年1-6月营业利润为9,594,681.00元,较2017年1-6月增加6,700,748.74元,增加幅度为231.54%,主要原因为公司2018年1-6月销售收入增加所致。

六、34、营业外收入

2018年1-6月营业外收入为0.00元,较2017年1-6月减少203,921.63元,减少幅度为100.00%,系因会计科目统计调整所致。

六、36、利润总额

2018年1-6月利润总额为9,573,881.00元,较2017年1-6月增加6,476,027.11元,增加幅度为209.05%,主要原因为公司2018年1-6月收入增加所致。

六、36、所得税费用

2018年1-6月所得税费用为2,160,702.34元,较2017年1-6月增加1,643,932.10元,增加幅度为318.12%,主要是2018年1-6月利润总额比2017年1-6月大幅度增加,导致当期所得税费用增加。

六、36、净利润

2018年1-6月净利润为7,413,178.66元,较2017年1-6月增加4,832,095.01元,增加幅度为187.21%,主要原因为公司2018年1-6月收入增加所致。

六、33、收到其他与经营活动有关的现金

2018年1-6月收到其他与经营活动有关的现金为6,731,353.09元,较2017年1-6月增加5,931,325.70元,增加幅度为741.39%,主要原因为公司收回保证金及往来款所致。

六、37、购买商品、接受劳务支付的现金

2018年1-6月购买商品、接受劳务支付的现金为92,143,716.49元,较2017年1-6月增加40,727,907.47元,增加幅度为79.21%,主要原因为公司2018年1-6月收入增加导致采购货款支付增加。

六、37、支付给职工以及为职工支付的现金

2018年1-6月支付给职工以及为职工支付的现金为15,087,752.48元,较2017年1-6月增加6,903,723.81元,增加幅度为84.36%,主要原因为公司2018年1-6月支付预提的年终奖给员工,且公司员工人数增加所致。

六、37、支付的各项税费

2018年1-6月支付的各项税费为10,610,452.47元,较2017年1-6月增加6,927,297.70元,增加幅度为188.08%,主要原因为公司2018年1-6月收入增加导致税费增加。

六、37、支付其他与经营活动有关的现金

2018年1-6月支付其他与经营活动有关的现金为18,017,880.09元,较2017年1-6月增加12,490,562.33元,增加幅度为225.98%,主要原因为公司2018年1-6月各项保证金及往来款增加导致。

六、37、购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金

2018年1-6月购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金为10,684,360.74元,较2017年1-6月增加9,954,418.51元,增加幅度为1363.73%,主要原因为公司增加固定资产所致。

六、37、吸收投资收到的现金

2018年1-6月取得借款收到的现金为87,338,888.82元，较2017年1-6月增加87,338,888.82元，主要原因为公司2018年1-6月进行股票发行所致。

六、37、取得借款收到的现金

2018年1-6月取得借款收到的现金为25,037,000.00元，较2017年1-6月增加21,037,000.00元，主要原因为公司2018年1-6月新增银行贷款所致。

六、37、分配股利、利润或偿付利息支付的现金

2018年1-6月偿分配股利、利润或偿付利息支付的现金为756,827.40元，较2017年1-6月增加271,440.00元，增加幅度为178.82%，主要原因为公司2018年1-6月新增银行贷款并支付利息所致。