

上海神洁环保科技股份有限公司
2018年1月1日-2018年6月30日

公告编号：2018-025



神洁环保

NEEQ:836926

上海神洁环保科技股份有限公司

Shanghai Shenjie Environment Protection Science and Technology Co.,Ltd



半年度报告

2018

目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和财务指标摘要	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	20
第七节 财务报告	23
第八节 财务报表附注	29

释义

释义项目		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	2018年1月1日到2018年6月30日
本期、本年	指	2018年1月1日到2018年6月30日
上期、上年	指	2017年1月1日到2017年6月30日
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元
本期末、期末	指	2018年6月30日
上期末	指	2017年6月30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

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）宋涛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	上海神洁环保科技股份有限公司办公室
备查文件	1. 公司第一届董事会第十六次会议决议
	2. 公司第一届监事会第九次会议决议
	3. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	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

董事会秘书或信息披露负责人	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
联系地址及邮政编码	上海市黄浦区大吉路 51-55 号邮编 200011
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	公司董秘办公室

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	基础层
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）	105,405,189
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	张思平
实际控制人及其一致行动人	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
金融许可证机构编码		
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（元）	105,405,189 元	是

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	-
签字注册会计师姓名	-
会计师事务所办公地址	-

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	96,471,432.60	70,477,001.16	36.88%
毛利率	43.16%	46.71%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	19,216,283.20	11,038,601.57	74.08%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	17,714,673.20	10,338,996.57	71.34%
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）	9.25%	9.36%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	8.53%	8.77%	-
基本每股收益	0.2344	0.1669	35.29%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	251,073,558.02	209,760,255.76	19.70%
负债总计	33,710,319.52	11,613,300.46	190.27%
归属于挂牌公司股东的净资产	217,363,238.50	198,146,955.30	9.70%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.06	2.82	-26.95%
资产负债率（母公司）	13.43%	5.54%	-
资产负债率（合并）	13.43%	5.54%	-
流动比率	7.16	17.48	-
利息保障倍数	105.56	51.04	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-7,040,932.24	-31,294,462.06	-77.50%
应收账款周转率	1.21	1.72	-
存货周转率	1.69	0.93	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	19.70%	7.94%	-
营业收入增长率	36.88%	-17.48%	-
净利润增长率	74.08%	-22.40%	-

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	105,405,189	70,270,131	50.00%
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、 补充财务指标

适用 不适用

上海神洁环保科技股份有限公司
2018年1月1日-2018年6月30日

公告编号：2018-025

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

公司属于科学研究和技术服务业,是上海市高新技术企业,专业从事电气设备的带电清洁服务及变压器噪音的综合处理,目前公司以电气设备的带电清洁服务及变压器噪音综合处理为核心,致力于为客户提供健康、节能、环保的服务。截至目前,公司拥有8项实用新型专利和6项发明专利,并通过ISO9001质量体系认证、ISO14001环境管理体系认证、GB/T28001职业健康安全管理体系的认证及多项性能测试,拥有齐全的施工资质。

(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,进行相应的带电清洁、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为客户提供定制化的服务的营销模式。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洁业务也会逐步增多,未来带电清洁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,公司的商业模式较上年度未变化。

报告期后至报告披露日,公司会继续沿用上年度的商业模式,商业模式不会变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内公司经营情况：

1、2018年上半年，公司实现营业收入9,647.14万元，较去年同期7,047.70万元，同比增长36.88%。公司不断完善产品配套，同时积极开拓上海市以外的新市场，取得了较快的销售增长，进一步扩大了国内市场占有率。

2、利润总额为2,256.34万元，净利润为1,921.63万元，较去年同期1,103.86万元，同比上升74.08%，利润增长较快的主要原因是收入实现了较快的增长，同时公司加强对期间费用的控制，有效的控制费用发生，实现总成本占销售额的比重整体下降了3.97%（其中：销售费用下降9.28%，财务费用下降了0.2%，主营业务成本上升了3.55%，管理费用上升0.89%，资产减值损失上升了1.16%）。

3、经营活动现金流量净额为-704.09万元。报告期内，应收账款增加2,233.40万元，存货减少46.33万元，主要是公司客户应收账款回收期在3-6个月，但业务完成基本上是在本年5-6月份，造成应收账款增加，同时，公司加强存货管理，通过对采购周期及施工进展的合理安排，有效的降低了存货库存。

4、截至期末余额，公司总资产为25,107.36万元，净资产为21,736.32万元。

5、应收票据，期初余额43.50万元，期末余额98.33万元，应收票据的增加主要是因为公司加强应收账款的回收工作，部份客户提出使用银行承兑汇票进行结算，因银行承兑汇票风险小，可以背书转让，经公司研究决定，同意客户要求。

6、应收账款期末的大幅增长，主要是公司客户应收账款回收期在3-6个月，但业务完成基本上是在本年5-6月份，造成应收账款增加较多，导致经营活动产生的现金流量净额减少；筹资活动产生的现金流量净额增加，主要原因是公司与银行签订短期流动资金贷款（1年以内），增加流动资金贷款1,200万元；投资活动产生的现金流量净额减少，主要原因是购买了固定资产。

7、预付账款，期初余额为2,942.54万元，期末为5,458.48万元，预付账款的增加，主要是公司的工程量增加较快，工程原材料主要为定制性的产品，一对一的定制服务，供应商对定制性的产品都要求按照定制合同的总金额的一定比例预付款。

8、其他应收款，期初余额为638.91万元，期末余额为256.34万元，其他应收款组成主要为工程投标保证金，公司在投标结束后，加强对投标保证金的催收，加速了资金的回笼。

9、固定资产，根据公司业务的需要，本报告期间，公司购置了两台多用途乘用车，增加34.64万元，用于工程人员往返工地与公司，更换老旧机器设备增加348.78万元，办公设备5.48万元，合计增加固定资产原值388.90万元。

10、短期借款，期初余额为0元，期末余额为1200万元，原因是公司为了业务正常开展，根据公司资金计划安排，在业务高峰期向银行借款，在业务淡季归还银行借款。

11、销售费用，本期共发生417.74万元，上年同期为959.45万元，销售费用的减少主要是公司改变了营销策略，加强对广告、会议等费用控制，从而节约了销售费用。

12、管理费用，管理费用增加主要是因为员工人数的增加导致工资的支出增加50.39万元、办公用品增加114.13万元，福利费增加44.16万元，审计评估费增加34.98万元，维修费增加198.04万元（办公室装修）。

13、研发费用，本报告期费用为575.49万元，上年同期为314.88万元，公司增加了研发费用的投入。

14、财务费用，财务费用上期金额24.75万元，本期发生额14.79万元，由于贷款减少，利息支出减少，公司加强了回款工作，账上资金增多，利息收入增加。

15、资产减值损失，由于公司业务的增长，导致公司应收账款增加，公司根据应收账款管理办法，计提坏账准备。

报告期内，公司服务未发生重大变化，管理层及核心团队保持稳定。

三、 风险与价值

（一）主要客户较为集中的风险

公司期初与期末，前五名客户销售金额合计分别为9,034.14万元、5,852.07万元，占营业收入总额的比例分别为49.51%、60.66%。公司客户主要集中在电力系统，未能快速扩大客户行业，导致公司主要客户较为集中。

应对措施：

- 1、公司将继续提高服务质量优势，满足更多客户需求；
- 2、公司将继续扩大服务应用领域，目前已实现公司服务拓展电气设备的带电清洁服务及变压器噪音的综合处理等领域；
- 3、目前，公司的品牌已被客户及市场认可，有能力开发、占有周边等发达地区市场，公司将加大周边市场的营销力度，积极拓展客户数量，扩大市场销售量。

（二）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。

（三）应收账款回收风险

随着公司业务规模的迅速扩大及信用政策的放宽，公司应收账款增长较快。期初余额及期末余额，公司应收账款余额分别为6,996.49万元和8,926.49万元，增长幅度27.58%，随着销售规模的进一步扩大，应收账款的余额有可能会进一步增加。虽然公司采取了积极措施加快应收账款的回笼，并对应收账款按谨慎性原则计提了坏账准备，但未来如果客户发生重大不利或突发性事件，或者公司不能持续完善应收账款的控制和管理，会造成应收账款不能及时收回而形成坏账的风险。

应对措施：

1、公司对全部客户进行信用评级，严格控制信用额度和信用期限，在额度内进行服务。并做好每月回款计划，及时报告总经理使之随时掌握公司的销售动态及回款情况。对应收账款按客户逐项进行分析，对欠款期限长、额度大的客户的收款进度进行跟踪了解，并加强对客户的催收以控制风险；

2、公司应收账款坏账准备计提比例符合谨慎性原则，未出现坏账计提不足的情况。

（四）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。

（五）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-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：

公司目前的状况符合高新技术企业的认定标准，未来公司不能被认定为高新技术企业或相应的税收优惠政策发生变化的可能性较小。同时，公司对税收优惠的依赖程度较小。

四、 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。

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 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	四.二.(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.(三)
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的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
张思平、张合召、张浩杰及朱慧彩	关联方为公司申请银行授信额度提供担保	15,000,000	是	2017-12-26	2017-059
张思平	关联方为公司申请银行授信额度提供担保	5,000,000	是	2017-12-26	2017-059

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：

公司向银行申请授信是公司日常业务发展及生产经营的正常需求，有助于增强公司资产的流动性和经营实力，为公司持续、稳定、健康发展提供资金支持，符合公司及全体股东的利益，不会对公司产生不利影响。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。

(三) 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 年 6 月 19 日	0	0	4.999999

2、报告期内的利润分配预案

□适用 √不适用

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

本公司 2017 年年度权益分派方案为：公司拟以现总股本 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（其中以股票发行溢价所形成的资本公积金每 10 股转增 4.999999 股，不需要纳税；以其他资本公积每 10 股转增 0.000000 股，需要纳税）。【注：个人股东、投资基金持股 1 个月（含 1 个月）以内，每 10 股补缴税款 0 元；持股 1 个月以上至 1 年（含 1 年）的，每 10 股补缴税款 0 元；持股超过 1 年的，不需补缴税款。】分红前本公司总股本 70,270,131 股，分红后总股本增至 105,405,189 股。

本次权益分派登记日为：2018 年 6 月 15 日，除权除息日为：2018 年 6 月 19 日。

本次分派对象为：截止 2018 年 6 月 15 日下午全国中小企业股份转让系统收市后，在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司（以下简称“中国结算北京分公司”）登记在册的公司全体股东。投资者 R 日

(R 日为权益登记日) 买入的证券, 享有相关权益; 对于投资者 R 日卖出的证券, 不享有相关权益。

公司此次委托中国结算公司北京分公司代派的送(转)股将于 2018 年 5 月 2 日直接计入股东证券账户。

本次所送(转)的无限售流通股的起始交易日为 2018 年 6 月 19 日。

股份变动情况:

股份性质	本次变动前		本次变动	本次变动后	
	数量(股)	比例(%)	送股或转增	数量(股)	比例(%)
1、有限售条件的流通股	45,705,000	65.04%	22,852,495	68,557,49	65.04%
其中: 董事、监事、高管股份	45,705,000	65.04%	22,852,495	68,557,49	65.04%
2、无限售条件的流通股	24,565,131	34.96%	12,282,563	36,847,964	34.96%
总股本	70,270,131	100.00%	35,135,058	105,405,189	100.00%

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	24,565,131	34.96%	12,282,563	36,847,694	34.96%
	其中：控股股东、实际控制人	10,207,450	14.53%	5,103,724	15,311,174	14.53%
	董事、监事、高管	5,027,550	7.16%	2,513,774	7,541,324	7.16%
	核心员工	1,828,200	2.60%	914,100	2,742,300	2.60%
有限售条件股份	有限售股份总数	45,705,000	65.04%	22,852,495	68,557,495	65.04%
	其中：控股股东、实际控制人	30,622,350	43.58%	15,311,172	45,933,522	43.58%
	董事、监事、高管	15,082,650	21.46%	7,541,323	22,623,973	21.46%
	核心员工					
总股本		70,270,131	-	35,135,058	105,405,189	-
普通股股东人数						23

(二) 报告期期末普通股（前十名/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	张思平	40,829,800	20,414,896	61,244,696	58.10%	45,933,522	15,311,174
2	张合召	18,282,000	7,337,998	25,619,998	24.31%	20,567,248	5,052,750
3	张浩杰	1,828,200	914,100	2,742,300	2.60%	2,056,725	685,575
4	张振英	1,828,200	914,100	2,742,300	2.60%		2,742,300
5	西藏一甲实泽创业投资管理合伙企业(有限合伙)	1,492,077	746,038	2,238,115	2.12%		2,238,115
6	宁波市环能融科投资合伙企业(有限合伙)	1,423,636	711,818	2,135,454	2.03%		2,135,454
7	杭州龙华股融股权投资基金合伙企业(有限合伙)	1,363,600	681,800	2,045,400	1.94%		2,045,400
8	兴业证券股份	1,358,962	679,481	2,038,443	1.93%		2,038,443

	有限公司						
9	杭州城投富鼎投资管理有限 公司—杭州城 和股权投资基金合伙企业(有 有限合伙)		1,800,000	1,800,000	1.71%		1,800,000
10	杭州汉理前秀 创业投资合伙 企业(有限合 伙)	895,450	447,725	1,343,175	1.27%		1,343,175
合计		69,301,925	34,647,956	103,949,881	98.61%	68,557,495	35,392,386

(前十名/前五名或持股 10%及以上) 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，张振英、张思平二者之间为姐妹关系，张振英、张合召二者之间为姐弟关系，张振英与张浩杰为姑侄关系，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、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

公司的实际控制人为自然人张思平，直接控制股份 6,124.47 万股，占总股本的 58.10%，张思平为公司核心经营管理人员，能够实际控制和影响公司的业务发展和经营决策的制定。

张思平女士，49 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。

(二) 实际控制人情况

公司的实际控制人为自然人张思平，直接控制股份 6,124.47 万股，占总股本的 58.10%，张思平为公司核心经营管理人员，能够实际控制和影响公司的业务发展和经营决策的制定。

张思平女士，49 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

上海神洁环保科技股份有限公司
2018年1月1日-2018年6月30日

公告编号：2018-025

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
张思平	董事长	女	1969年12月27日	研究生	2015年10月27日至2018年10月26日	是
张浩杰	董事、总经理	男	1989年3月15日	本科	2015年10月27日至2018年10月26日	是
诸弘	董事、副总经理	男	1961年3月27日	本科	2015年10月27日至2018年10月26日	是
张钰铮	董事	女	1962年2月20日	高中	2015年10月27日至2018年10月26日	是
刘悦	董事	男	1977年12月1日	研究生	2015年10月27日至2018年10月26日	否
王赛燕	监事会主席	女	1988年11月3日	本科	2015年10月27日至2018年10月26日	是
张合召	监事	男	1972年11月24日	大专	2015年10月27日至2018年10月26日	是
李全昌	监事	男	1968年1月10日	高中	2015年10月27日至2018年10月26日	是
宋涛	财务总监、董事会秘书	男	1970年6月10日	本科	2015年10月27日至2018年10月26日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

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，张振英、张思平二者之间为姐妹关系，张振英、张合召二者之间为姐弟关系，张振英与张浩杰为姑侄关系，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	40,829,800	20,414,896	61,244,696	58.10%	
张合召	监事	18,282,000	7,337,998	25,619,998	24.31%	
张浩杰	董事、总经理	1,828,200	914,100	2,742,300	2.60%	-

合计	-	60,940,000	28,666,994	89,606,994	85.01%	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

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

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	16	11
生产人员	72	109
销售人员	8	14
技术人员	25	25
财务人员	5	6
员工总计	126	165

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	39	39
专科	47	86
专科以下	37	37
员工总计	126	165

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为主，为公司业务的深入发展及未来的可持续发展打下基础。
- 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	2,742,300

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。

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) 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	61,855,815.78	61,529,908.94
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		0	0
应收票据及应收账款	5.2-5.3	90,246,697.37	70,399,855.85
预付款项	5.4	54,584,820.24	32,386,376.61
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5.5	2,421,672.33	6,090,982.08
买入返售金融资产			
存货	5.6	32,161,740.03	32,625,087.49
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	5.7	0	0
流动资产合计		241,270,745.75	203,032,210.97
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		0	0
长期股权投资		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	5.8	8,626,997.08	5,552,229.60
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		0	0
开发支出		0	0

商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产	5.9	1,175,815.19	1,175,815.19
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		9,802,812.27	6,728,044.79
资产总计		251,073,558.02	209,760,255.76
流动负债：			
短期借款	5.10	12,000,000.00	
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	5.11	15,270,333.64	4,919,916.13
预收款项	5.12	380,691.15	863,604.72
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	5.13	0	0
应交税费	5.14	5,726,186.86	5,697,752.25
其他应付款	5.15	333,107.87	132,027.36
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		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		33,710,319.52	11,613,300.46
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		0	0
负债合计		33,710,319.52	11,613,300.46
所有者权益（或股东权益）：			

股本	5.16	105,405,189.00	70,270,131.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	5.17	6,409,954.85	41,545,012.85
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	5.18	8,633,181.15	8,633,181.15
一般风险准备		0	0
未分配利润	5.19	96,914,913.50	77,698,630.30
归属于母公司所有者权益合计		217,363,238.50	198,146,955.30
少数股东权益		0	0
所有者权益合计		217,363,238.50	198,146,955.30
负债和所有者权益总计		251,073,558.02	209,760,255.76

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：宋涛

(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		96,471,432.60	70,477,001.16
其中：营业收入	5.20	96,471,432.60	70,477,001.16
利息收入		0	0
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		75,674,605.46	58,083,288.64
其中：营业成本	5.20	54,837,120.95	37,560,517.01
利息支出		0	0
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	323,316.88	298,099.86
销售费用	5.22	4,177,369.83	9,594,467.23
管理费用	5.23	7,448,047.33	5,869,053.96
研发费用	5.23	5,754,866.31	3,148,814.05
财务费用	5.24	147,917.04	247,454.03

资产减值损失	5.25	2,985,967.12	1,364,882.50
加：其他收益	5.26	1,766,600.00	823,100.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		22,563,427.14	13,216,812.52
加：营业外收入	5.27	0	0
减：营业外支出	5.28	0	0
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		22,563,427.14	13,216,812.52
减：所得税费用	5.29	3,347,143.94	2,178,210.95
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		19,216,283.20	11,038,601.57
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		19,216,283.20	11,038,601.57
2.终止经营净利润		0	0
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		0	0
2.归属于母公司所有者的净利润		19,216,283.20	11,038,601.57
六、其他综合收益的税后净额		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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		0	0
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
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		0	0
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		0	0
6.其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
七、综合收益总额		19,216,283.20	11,038,601.57
归属于母公司所有者的综合收益总额		19,216,283.20	11,038,601.57
归属于少数股东的综合收益总额		0	0
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.2344	0.1669

(二) 稀释每股收益		0.2344	0.1669
------------	--	--------	--------

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：宋涛

(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		83,437,712.97	35,198,992.82
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		1,766,600.00	
收到其他与经营活动有关的现金		3,130,264.35	823,600.00
经营活动现金流入小计		88,334,577.32	36,022,592.82
购买商品、接受劳务支付的现金		68,530,514.51	37,982,643.72
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		6,329,045.42	3,551,297.20
支付的各项税费		8,523,811.30	6,062,566.64
支付其他与经营活动有关的现金		11,992,138.33	19,720,547.32
经营活动现金流出小计		95,375,509.56	67,317,054.88
经营活动产生的现金流量净额		-7,040,932.24	-31,294,462.06
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		4,417,376.77	610,481.19
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,417,376.77	610,481.19
投资活动产生的现金流量净额		-4,417,376.77	-610,481.19
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		12,000,000.00	
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		12,000,000.00	
偿还债务支付的现金			2,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		215,784.15	261,412.50
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		215,784.15	2,761,412.50
筹资活动产生的现金流量净额		11,784,215.85	-2,761,412.50
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		325,906.84	-34,666,355.75
加：期初现金及现金等价物余额		61,529,908.94	46,588,339.31
六、期末现金及现金等价物余额		61,855,815.78	11,921,983.56

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：宋涛

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

二、 报表项目注释

请注意粘贴财务附注！

1 公司基本情况

1.1 公司概况

上海神洁环保科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），股票简称：神洁环保，股票代码：836926。本公司注册资本（股本）为 10,540.52 万元。

本公司经营范围：从事环保科技、光伏科技、电力科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，房屋建筑工程施工，电力建筑工程施工，机电安装建筑工程施工，送变电工程施工，防腐保温工程施工，涂装工程施工，光纤光栅测温系统工程施工，盐密度检测工程施工（除认证），声纳检测工程施工（除认证），环保建筑工程施工，钢结构建筑工程施工，城市及道路照明建筑工程施工，合同能源管理，电力建设工程设计，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、水暖电安装建设工程作业、钣金建设工程作业、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、光电设备、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、环保设备的批发、零售，自有设备租赁。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】。

2 遵循企业会计准则的声明及财务报表的编制基础

2.1 财务报表的编制基础

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。

2.2 持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的6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

会计期间自公历1月1日起至12月31日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为2018年1月1日起至2018年6月30日止。

3.3 记账本位币

记账本位币为人民币。

3.4 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。

3.5 外币业务和外币报表折算

3.5.1 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。

3.5.2 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。

3.6 金融工具

3.6.1 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《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

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。

3.6.2 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交易性金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产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交易性金融资产列示。

(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) 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。

3.6.3 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。

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。

3.6.4 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。

3.6.5 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和其他金融负债。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，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。

3.6.6 金融负债的计量

金融负债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负债，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益；其他金融负债的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值后续计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。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。

3.6.7 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，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。

3.6.8 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。

3.7 应收款项

3.7.1 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	应收款项余额大于 100 万元。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提	单独进行减值测试，计提坏账准备。

3.7.2 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

性质组合	对于单独进行减值测试后未发生减值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，结合现时情况确定本年度各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年度应计提的坏账准备。
账龄组合	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，结合现时情况确定本年度各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年度应计提的坏账准备。

按组合计提坏账准备的计提方法

性质组合	个别认定法
账龄组合	账龄分析法

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%

3.7.3 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	对于单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项，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。
坏账准备的计提方法	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 存货

3.8.1 存货的类别

存货包括原材料、在产品、库存商品和周转材料等，按成本与可变现净值孰低列示。

3.8.2 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。周转材料包括低值易耗品等。

3.8.3 确定不同类别存货可变现净值的依据

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。

3.8.4 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

3.8.5 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转销法核算成本。

包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

3.9 固定资产

3.9.1 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。

3.9.2 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
机器设备	3、5、10	5%	31.67%、19.00%、9.50%
运输设备	10	5%	9.50%
电子及办公设备	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。

3.10 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。

3.11 借款费用

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。

3.12 无形资产

3.12.1 计价方法、使用寿命及减值测试

无形资产以实际成本计量。

当无形资产的公允价值减去处置费用后的净额和资产预计未来现金流量的现值均低于无形资产账面价值时，确认无形资产存在减值迹象。无形资产存在减值迹象的，其账面价值减记至可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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。

3.12.2 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。

3.13 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。

3.14 职工薪酬

3.14.1 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。

3.14.2 离职后福利

3.14.2.1 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。

3.14.2.2 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。

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。

3.14.3 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。

3.14.4 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。

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。

3.15 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。

3.16 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。

3.16.1 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。

3.16.2 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。

3.16.3 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。

3.17 政府补助

3.17.1 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，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3.17.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

3.18 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。

3.19 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。

3.19.1 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。

3.19.2 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。

3.20 重要会计政策、会计估计的变更

2014年初，财政部分别以财会[2014]6号、7号、8号、10号、11号、14号及16号发布了《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》、《企业会计准则第9号——职工薪酬（2014年修订）》、《企业会计准则第33号——合并财务报表（2014年修订）》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》及《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》，要求自2014年7月1日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。同时，财政部以财会[2014]23号发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2014年修订）》（以下简称“金融工具列报准则”），要求在2014年年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。

本公司于2014年7月1日开始执行前述除金融工具列报准则以外的7项新颁布或修订的企业会计准则，在编制2014年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则，并根据各准则衔接要求进行了调整，对可比期间财务报表项目及金额无重大影响。

4 税项

本公司适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	税率	计税基数
企业所得税	15%	应纳税所得额
增值税	16%	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)
增值税	10%	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)
增值税	6%	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)
增值税	3%	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)
城建税	1%	实际缴纳的流转税额
教育附加税	3%	实际缴纳的流转税额
地方教育附加费	2%	实际缴纳的流转税额

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、2018、2018共3年。

5 合并财务报表项目附注

5.1 货币资金

项目	期末余额		期初余额	
	原币	本位币	原币	本位币
现金		1,461.22		6,668.15
其中：人民币		1,461.22		6,668.15
银行存款		61,854,354.56		61,523,240.79
其中：人民币		61,854,354.56		61,523,240.79

其他货币资金				
其中：人民币				
合计		61,855,815.78		61,529,908.94

5.2 应收票据

5.2.1 应收票据分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	983,267.00	435,000.00

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	期末终止确认金额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		
合计		

5.3 应收账款

5.3.1 应收账款按种类分析如下：

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	99,839,456.43	100.00	10,576,026.06	10.59	89,263,430.37
性质组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	99,839,456.43	100.00	10,576,026.06	10.59	89,263,430.37

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特					

征计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	77,505,461.55	100.00	7,540,605.70	9.73	69,964,855.85
性质组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	77,505,461.55	100.00	7,540,605.70	9.73	69,964,855.85

5.3.2 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额		计提比例%
	金额	坏账准备	
1年以内	75,654,735.52	3,782,736.78	5.00
1-2年	16,463,372.41	1,646,337.24	10.00
2-3年	5,148,792.93	2,574,396.47	50.00
3年以上	2,572,555.57	2,572,555.57	100.00
合计	99,839,456.43	10,576,026.06	-
账龄	期初余额		
	账面金额		计提比例%
	金额	坏账准备	
1年以内	68,362,203.09	3,418,110.18	5.00
1-2年	4,454,498.74	445,449.87	10.00
2-3年	2,023,428.15	1,011,714.08	50.00
3年以上	2,665,331.57	2,665,331.57	100.00
合计	77,505,461.55	7,540,605.70	-

5.3.3 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	年限	占应收账款总额比例(%)
阜平县教育局	客户	13,020,719.00	1	13.04
阜平县阜裕投资有限责任公司	客户	10,888,874.41	1	10.91
深圳市赛为智能股份有限公司	客户	10,000,000.00	1-2	10.02
山西天瑞泰达电力工程有限公司	客户	9,694,788.29	1-2	9.71
上海九荣经贸有限公司	客户	6,136,606.00	1-2	6.15
合计		49,740,987.70		49.82

5.4 预付款项

5.4.1 预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	49,076,952.24	89.91	32,386,376.60	100.00
1-2年	5,507,868.00	10.08		
2-3年				
3年以上				
合计	54,584,820.24	100.00	32,386,376.60	100.00

5.4.2 预付款项前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄
徐州博奥光电科技有限公司	供应商	11,719,358.10	1年以内
上海致佰成套电气设备销售中心	供应商	8,999,270.00	1年以内
上海儒洁企业营销策划服务中心	供应商	4,970,010.00	1年以内
阜平县卓盛电力工程承装有限公司	供应商	3,629,624.80	1年以内
上海卉岚环保科技有限公司	供应商	3,568,968.00	1年以内
合计		32,887,230.90	

5.5 其他应收款

5.5.1 其他应收款按种类分析如下：

种类	期末金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	2,670,381.31	100.00	248,708.98	9.3	2,421,672.33
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	2,670,381.31	100.00	248,708.98	9.3	2,421,672.33
种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	6,389,144.30	100.00	298,162.22	4.67	6,090,982.08
性质组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	6,389,144.30	100.00	298,162.22	4.67	6,090,982.08

5.5.2 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额		计提比例%
	金额	比例%	
1年以内	366,583.02	18,329.15	5.00
1-2年	2,303,798.29	230,379.83	10.00
合计	2,670,381.31	248,708.98	-

账龄	期初余额		
	账面余额		计提比例%
	金额	坏账准备	
1年以内	6,340,544.30	293,302.22	5.00
1-2年	48,600.00	4,860.00	10.00
合计	6,389,144.30	298,162.22	

5.5.3 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	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款 总额比例%	款项性质
陈韶建	个人	560,000.00	1年以内	21.85	租赁费
上海资文建设工程咨询有限公司	合作单位	410,121.00	1年以内	16.00	保证金
王冰洁	个人	350,000.00	1年以内	13.65	租凭费
投标保证金风险抵押金	合作单位	234,275.00	1年以内	9.14	保证金
公诚管理咨询有限公司	合作单位	200,000.00	1年以内	7.80	保证金
合计		1,754,396.00		68.44	-

5.6 存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	32,161,740.03		32,161,740.03
在产品			
合计	32,161,740.03		32,161,740.03
项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
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

5.7 其他流动资产

种类	期末余额	期初余额
理财产品		
待抵扣增值税进项税		
合计		

5.8 固定资产

项目	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值				
1、期初余额	6,184,841.93	3,006,346.26	1,098,988.34	10,290,176.53
2、本期增加额	3,487,820.52	346,357.36	54,818.41	3,888,996.29
（1）购置	3,487,820.52	346,357.36	54,818.41	3,888,996.29
3、本期减少金额				
（1）处置或报废				
4、期末余额	9,672,662.45	3,352,703.62		14,179,172.82
二、累计折旧				
1、期初余额	3,068,339.42	904,506.90	765,100.61	4,737,946.93
2、本期增加金额	579,232.19	140,506.26	94,490.36	814,228.81
（1）计提	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-
4、期末余额	3,647,571.61	1,045,013.16	859,590.9	5,552,175.74
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.期末余额	6,025,090.84	2,307,690.46	294,215.78	8,626,997.08
2.期初余额	3,116,502.51	2,101,839.36	333,887.73	5,552,229.60

5.9 递延所得税资产

项目	期末余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	1,175,815.19	1,175,815.19
项目	期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	1,175,815.19	1,175,815.19

5.10 短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	-	-
保证借款	12,000,000.00	-
合计	12,000,000.00	-

5.10.1 报告期内借款由张思平、张合召和朱慧彩提供保证担保。

5.11 应付账款

5.11.1 应付账款列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	13,983,670.49	3,756,590.13
1-2年	1,286,663.15	1,163,326.00
合计	15,270,333.64	4,919,916.13

5.11.2 报告期内应付账款中无欠持公司 5%上(含 5%)表决权股份的股东款项及关联方款项。

5.12 预收款项

5.12.1 预收账款列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	380,691.15	863,604.72
合计	380,691.15	863,604.72

5.12.2 报告期内预收款项中无欠持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项及关联方款项。

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	-	6,085,776.82	6,085,776.82	-
二、离职后福利-设定提存计划	-	-	-	-
合计	-	-	-	-

5.13.2 短期薪酬列示

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

1、工资、奖金、津贴和补贴	-	5,450,089.52	5,450,089.52	-
2、职工福利费	-	-	-	-
3、社会保险费	-	852,416.90	852,416.90	-
其中：1. 医疗保险费	-	235,631.12	235,631.12	-
2. 工伤保险费	-	2,084.71	2,084.71	-
3. 生育保险费	-	20,489.23	20,489.23	-
4. 住房公积金	-	26,539.00	26,539.00	-
5. 工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
合计	-	6,329,045.42	6,329,045.42	-

5.13.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	-	573,719.48	573,719.48	-
2. 失业保险费	-	20,492.36	20,492.36	-
合计	-	594,211.84	594,211.84	-

5.14 应交税费

税种	期末余额	期初余额
企业所得税	2,374,820.58	3,217,173.90
增值税	2,884,575.40	2,332,898.96
城市维护建设税	28,954.17	20,763.84
教育费附加	401,351.74	103,884.61
河道管理费		
代扣代缴个人所得税	36,484.97	23,030.94
合计	5,726,186.86	5,697,752.25

5.15 其他应付款

5.15.1 其他应付款列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	333,107.87	132,027.36
1 年以上	-	-
合计	333,107.87	132,027.36

5.15.2 报告期内其他应付款中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东欠款情况及关联方款项

5.16 股本

项目	年初余额	本次变动增减（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
资本溢价							
股份总数	70,270,131	-	-	35,135,058		35,135,058	105,405,189

公司的股份总数为 105,405,189 股，每股面值 1 元，全部为普通股。

5.17 资本公积

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
资本溢价	41,545,012.85	-	35,135,058.00	6,409,954.85

5.18 盈余公积

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	8,633,181.15	-	-	8,633,181.15

5.19 未分配利润

项目	2018年6月30日

调整前上年末未分配利润	77,698,630.30
调整年初未分配利润（调增+，调减-）	-
调整后年初未分配利润	77,698,630.30
加：本年归属于母公司所有者的净利润	19,216,283.20
减：本年提取盈余公积数	-
减：本年对所有者（或股东）的分配	-
减：其他	-
年末未分配利润	96,914,913.50

5.20 营业收入及营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	96,471,432.60	70,477,001.16
其他业务收入	-	-
主营业务成本	54,837,120.95	37,560,517.01
其他业务成本	-	-

5.20.1 主营业务（分类别）业务

产品名称	上期发生额	
		营业收入
带电清洗	28,515,070.08	12,522,425.00
安装工程	3,552,827.44	2,344,867.44
降噪工程	38,162,875.36	22,534,026.08
其他	246,228.28	159,198.49
合计	70,477,001.16	37,560,517.01

产品名称	上期发生额	
	营业收入	营业成本
带电清洗	28,515,070.08	12,522,425.00
安装工程	3,552,827.44	2,344,867.44
降噪工程	38,162,875.36	22,534,026.08
其他	246,228.28	159,198.49
合计	70,477,001.16	37,560,517.01

5.20.2 本期公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例%
国网上海市电力公司浦东供电公司	20,695,134.45	21.45
上海久隆电力（集团）有限公司	14,547,530.00	15.08
阜平县教育局	13,020,719.00	13.50
国网上海市电力公司检修公司	6,184,216.00	6.41
国网上海市电力公司市区供电公司	4,073,133.51	4.22
合计	58,520,732.96	60.66

5.21 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		
城市维护建设税	74,819.22	49,683.31
教育费附加	224,457.66	248,416.55

其他	24,040.00	
合计	323,316.88	298,099.86

5.22 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	4,177,369.83	9,594,467.23

其中主要类别为：

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	261,391.92	-
差旅费	441,971.09	393,926.61
标书费	420,874.72	192,294.39
市场拓展费	2,259,667.10	9,008,085.85
会务费	793,465.00	-
小计	4,177,369.83	9,594,467.23

5.23 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	7,448,047.33	5,869,053.96

其中主要类别为：

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	1,423,742.25	282,398.71
差旅费	45,651.88	-
房屋租赁费	274,849.00	484,110.97
福利费	486,669.82	45,065.84
工资	1,020,371.10	516,500.00
教育及咨询费	606,879.44	810,422.52
社保费	329,773.15	740,832.40
业务招待费	102,492.10	288,540.59
审计审核评估费	349,796.74	-
维修费	2,016,261.71	35,856.16
广告费	-	1,231,210.00
小计	6,656,487.1	4,434,937.19

项目	本期发生额	上期发生额
研发费	5,754,866.31	3,148,814.05

5.24 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	215,784.15	264,123.61
减：利息收入	80,319.90	20,023.24
利息净支出	135,464.25	244,100.37
汇兑净支出		-
手续费	12,452.79	3,353.66
合计	147,917.04	247,454.03

5.25 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

坏账损失	2,985,967.12	1,364,882.50
------	--------------	--------------

5.26 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助利得	1,766,600.00	823,100.00
合计	1,766,600.00	823,100.00

5.27 营业外收支

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	-	-
其中：固定资产处置损失	-	-
罚款和滞纳金	-	-
赔偿款支出	-	-
合计	-	-

5.28 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用	3,347,143.94	2,178,210.95
递延所得税调整	-	-
异地代扣代缴所得税	-	-
汇算清缴上年所得税	-	-
合计	3,347,143.94	2,178,210.95

5.28.1 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	22,563,427.14
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,384,514.07
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
调整以前年度所得税的影响	37,370.13
可加计扣除的成本、费用和损失的影响	0
所得税费用	3,347,143.94

5.29 现金流量表补充资料

5.29.1 现金流量表补充资料

补充资料	行次	金额
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	32	19,216,283.20
加：计提的资产减值准备	33	2,985,967.12
固定资产折旧	34	814,228.81
无形资产摊销	35	
长期待摊费用摊销	36	
待摊费用减少（减：增加）	37	2,349,125.76
预提费用增加（减：减少）	38	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	39	
固定资产报废损失	40	
财务费用	41	147,917.04
投资损失（减：收益）	42	-
递延税款贷项（减：借项）	43	
存货的减少（减：增加）	44	699,474.54

经营性应收项目的减少（减：增加）	45	-42,045,285.15
经营性应付项目的增加（减：减少）	46	9,751,102.28
其他	47	-959,745.84
经营活动产生的现金流量净额	48	-7,040,932.24
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本	49	
一年内到期的可转换公司债券	50	
融资租入固定资产	51	
3. 现金及现金等价物净增加情况		
现金的期末余额	52	61,855,815.78
减：现金的期初余额	53	61,529,908.94
加：现金等价物的期末余额	54	
减：现金等价物的期初余额	55	
现金及现金等价物净增加额	56	325,906.84

5.29.2 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	61,855,815.78	61,529,908.94
其中：库存现金	1,461.22	7,468.15
可随时用于支付的银行存款	61,854,354.56	61,522,440.79
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	61,855,815.78	61,529,908.94

6 关联方及关联交易

6.1 存在控制关系的关联方及实际控制人情况

张思平女士持有本公司 58.10% 股份，为本公司实际控制人。

6 关联方及关联方交易（续）

6.2 不存在控制关系但有关联交易的关联方

关联方名称	与本公司关系	与本公司关系
张占平	与关键管理人员关系密切的家庭成员	

6.3 关联方交易

6.3.1 关联方提供担保

因生产经营需要，公司向浦发银行徐汇支行申请累计不超过壹仟伍佰万元人民币（含壹仟伍佰万元人民币）的授信额度，由担保人张合召，朱慧彩，张思平及张浩杰分别与贷款人签订的编号为 YB98302018280077601，YB98302018280077602，YB98302018280077603 的《保证合同》提供担保，总担保金额为 1,500 万元。2018 年 2 月 2 日，公司与浦发银行徐汇支行签订合同编号为 98302018280076 的《流动资金借款合同》，实际借款金额为 1,000 万元。

2017 年 12 月 1 日，公司向江苏银行上海黄浦支行申请累计不超过伍佰万元人民币（伍佰万元人民币）的授信额度，由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无偿提供连带责任担保。保证合同编号为 BZ151817000061，总担保金额为 500 万元，2018 年 3 月 6 日公司与江苏银行上海黄浦支行签订

借款合同编号为JK151818000034，借款金额为200万元，贷款期限为2018年3月6日至2018年9月5日。

6.4 关联方应收应付款项

无

7 或有事项

截至期末余额，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。

8 承诺事项

截至期末余额，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大承诺事项。

9 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，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 其他重要事项

截至期末余额，本公司在本报告期内未发生重大的债务重组等其他影响本财务报表阅读和理解的重要事项。

11 补充资料

11.1 非经常性损益明细表

项目	期末余额
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	1,766,600.00
除上述各项之外的其他营业外收支净额	
小计	1,766,600.00
减: 所得税影响额	264,990.00
扣除上述影响的非经常性损益	1,501,610.00

11.2 净资产收益率及每股收益

报告期净利润	期末余额		
	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.25	0.2344	0.2344
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.53	0.2161	0.2161

12、财务报表之批准

本财务报表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

上海神洁环保科技股份有限公司
2018年1月1日-2018年6月30日

公告编号：2018-025

二〇一八年八月二十日