



# 新能环境

NEEQ : 839075

## 苏州新能环境技术股份有限公司

Suzhou Xiner Environmental Technology Co., Ltd



## 半年度报告

2018

## 公司半年度大事记

### 对外投资事项：

针对解决中高浓度有机工业废水 COD 去除难题，加快催化/分盐/结晶/氧化还原等组合技术产业化进程，促进我国环境保护事业的发展，苏州新能环境技术股份有限公司、中科院大连化学物理研究所张家港产业技术研究院有限公司、苏州先如技术咨询合伙企业（有限合伙）、苏州景能环境技术合伙企业（有限合伙）经友好协商，决定共同出资设立苏州工业园区承叶环境科技有限公司。新公司注册地址为苏州工业园区星湖街 218 号生物纳米园 A7 楼 203B 室，注册资本为人民币 2,200 万元，其中公司以现金出资人民币 720 万元，占注册资本的 32.7272%；中科院大连化学物理研究所张家港产业技术研究院有限公司以专利作价出资人民币 400 万元，占注册资本的 18.1818%；苏州先如技术咨询合伙企业（有限合伙）以现金出资人民币 540 万元，占注册资本的 24.5454%；苏州景能环境技术合伙企业（有限合伙）以现金出资人民币 540 万元，占注册资本的 24.5454%。以工商登记为准。

# 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 .....	11
第四节 重要事项 .....	14
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 .....	21
第八节 财务报表附注 .....	31

## 释义

释义项目		释义
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018年1月-6月
《公司章程》	指	最近一次由股东大会通过的《苏州新能环境技术股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等的统称
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
三会	指	股东大会、董事会、监事会
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系。
监事会	指	苏州新能环境技术股份有限公司监事会
董事会	指	苏州新能环境技术股份有限公司董事会
股东大会	指	苏州新能环境技术股份有限公司股东大会
股东会	指	苏州市新能膜材料科技有限公司股东会
股份公司、公司、新能环境	指	苏州新能环境技术股份有限公司

## 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。

公司负责人唐叶红、主管会计工作负责人唐叶红及会计机构负责人（会计主管人员）吴雪芳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、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 2、半年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	苏州新能环境技术股份有限公司
英文名称及缩写	Suzhou Xiner Environmental Technology Co., Ltd
证券简称	新能环境
证券代码	839075
法定代表人	唐叶红
办公地址	吴江区松陵镇友谊工业区

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	彭萍
是否通过董秘资格考试	否
电话	13656252733
传真	0512-63405695
电子邮箱	pengping@xiner-membrane.com
公司网址	<a href="http://www.xiner-membrane.com/">http://www.xiner-membrane.com/</a>
联系地址及邮政编码	江苏省苏州市吴江区松陵镇友谊工业区 215200
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司半年度报告备置地	吴江区松陵镇友谊工业区

### 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	2009-08-18
挂牌时间	2016-08-26
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	水利、环境和公共设施管理业（N）-生态保护和环境治理业（N77）-环境治理业（N772）-水污染治理（N7721）
主要产品与服务项目	公司主要从事纯水制备系统和工业废水处理系统的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	10,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	唐叶红、顾丽
实际控制人及其一致行动人	唐叶红、顾丽

#### 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	91320509693356068X	否
注册地址	吴江区松陵镇友谊工业区	否
注册资本（元）	10,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	东吴证券
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街5号东吴证券大厦
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	24,545,714.09	9,203,404.91	166.70%
毛利率	34.12%	41.25%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,838,948.78	808,849.40	127.35%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,331,743.31	337,447.57	294.65%
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）	9.89%	4.61%	-
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）	7.17%	1.40%	-
基本每股收益	0.18	0.08	125.00%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	40,059,412.34	35,063,569.48	14.25%
负债总计	20,562,887.00	17,358,807.50	18.46%
归属于挂牌公司股东的净资产	19,504,156.43	17,665,207.65	10.41%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.95	1.77	10.41%
资产负债率（母公司）	55.62%	54.35%	-
资产负债率（合并）	51.33%	49.51%	-
流动比率	1.80	1.85	-
利息保障倍数	23.94	34.63	-

### 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	-744,025.94	-663,234.51	-
应收账款周转率	1.52	0.74	-
存货周转率	2.24	1.03	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	14.25%	-9.26%	-

营业收入增长率	166.70%	20.66%	-
净利润增长率	127.35%	39.48%	-

## 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	10,000,000	10,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

## 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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
营业外收入	640,000	0	0	0
其他收益	0	640,000	0	0
营业外支出	3,616.56	2,804.59	0	0
资产处置收益	0	-811.97	0	0

公司因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

### 1. 会计政策变更事项

依据财政部发布的《企业会计准则第 16 号——政府补助》（财会〔2017〕15 号）的要求，公司对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整，本公司于 2017 年 1 月 1 日开始对新增的政府补助根据本准则进行调整，与日常活动有关且与收益有关的政府补助，从利润表“营业外收入”项目调整为利润表“其他收益”或冲减相关成本费用。该变更对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响，不涉及以往年度的追溯调整。

依据财政部发布的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》的要求，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。该项会计政策的变更不涉及以前年度的追溯调整，对公司的财务报表无重大影响。

依据财政部发布《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号）的要求，新

增“资产处置收益”行项目，反映企业出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失，以及处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失。债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失也包括在本项目内。该项目应根据在损益类科目新设置的“资产处置损益”科目的发生额分析填列；如为处置损失，以“-”号填列。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

公司立足于环保行业水污染处理领域，主要从事工业纯水制备系统和工业废水处理系统的研发、生产和销售，利用先进的膜技术为医药、化工、电子和食品等行业客户提供水处理设备及一体化解决方案，并取得系统设备的产品销售和维护服务收入。公司根据业务经验获取项目信息，销售部进行持续跟踪并与客户签订销售合同；合同签订后，项目开发部和技术部依靠丰富的研发经验，根据客户的需求开发各类水处理设备或利用现有技术进行产品设计；设计完成后，资材部根据设定的参数要求进行原料采购，工程部获得原材料之后按照设计要求进行单元设备的组装和制造，最后在项目现场进行整体系统的安装和调试。若客户后期需要更新部分零部件产品，公司将提供相应的售后服务。

#### （一）采购模式

公司生产水处理设备系统所需要的原材料主要分为：非标准化的水处理设备和标准化的配件、附件等材料。非标准化的设备诸如机械过滤器、膜组件组合架等均需公司结合客户要求和安装场地的实际情况进行自主研发和生产。标准化产品中的超滤、微滤膜、EDI 等材料需要公司自主设计和生产，而反渗透膜产品、泵类、连接管等标准化配件则为公司通过对外采购取得。公司设有独立的资材部，主要负责部分标准化产品配件的采购。公司建立起供应商管理制度，通过对原材料供应商的现场考察和样品审核，筛选质量合格、信用良好的企业，公司每类原材料供应商储备有三至五家，并与他们保持着良好的合作关系。

#### （二）生产模式

公司生产主要包括膜产品生产和水处理系统组装制造。公司主要采取批量生产的方式进行膜产品的生产；根据客户要求定制化水处理系统的组装制造。公司生产水处理设备所需的膜材料主要由公司自行加工生产。水处理系统组装制造的具体流程为：先由技术部人员根据相关参数设计生产图纸，待部门领导审批后由工程部根据设计图纸进行生产工作，生产完成后将水处理设备运达客户所在地并根据技术部制定的安装图纸进行设备安装、调试，同时技术部提供必要的技术指导和培训，最终交由客户接手使用。

#### （三）销售模式

公司产品采用直销渠道的营销体系。公司营销部建立业务渠道和客户网络，根据客户需求提供定制化水处理设备产品，最终实现产品销售收入。报告期内，公司商业模式没有发生重大变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

报告期内，公司实现营业收入 2454.57 万元，相比去年同期增加 1534.23 万元，增长 166.70%；截止 2018.06 月归属于挂牌公司股东的净利润 183.89 万元，相比去年同期增加 103.01 万元，增长 127.35%；总资产 4005.94 万元，相比上年同期增加 1289.32 万元，增长 47.46%。

#### 公司主要经营情况：

报告期内，公司紧紧专注于“三高废水”市场的工艺过程处理和工业水处理市场需求，不断探索和创新环境资源化和减量化工艺，提升了公司整体工程方案解决能力和综合竞争力。

其中主要在零排放市场、三高废水的资源化和减量化市场寻求突破，并获得很好的市场份额，并奠定了公司未来 3-5 年发展的基础。

公司在化工、医药行业的深度工艺处理业绩突破，包括“吴江山湖颜料有限公司”的零排放项目，

“吴中医药集团”的高浓废水处理项目，浙江吉华化工股份有限公司的高氨氮资源化项目和活性染料中间体提纯项目，都为我们公司在“三高废水”资源化和减量化的市场布局做出了示范性意义。

在加大这些领域工艺解决方案的研发和创新的同时，公司积极拓展工艺解决方案装备化的布局，加强项目管理质量，精细化整个企业管理平台。

加大技术攻关和引进消化吸收：

公司对目标市场需求的技术开发工作从未停止，报告期内研发经费占公司整个营业额的 9%，并且建立了与中科院、浙江大学等知名高校和科研院所的产学研和技术攻关团队。

公司还与国外知名技术公司的团队引进吸收消化世界领先的资源化减量化工艺技术，在氨氮资源化技术、蒸发结晶技术方面获得了质的提升，并成为了我们自己的知识产权。

加强团队建设和现代化管理模式的提升：

加大人才引进机制：公司一切以人才为核心，招贤纳士，提高整个公司的人才培养力度，尤其是科研和市场方面的人才提升。

### 三、 风险与价值

#### （一）公司治理的风险

有限公司存续期间，公司的法人治理结构不完善，存在关联交易未经股东会或者董事会决策等不规范情形。股份公司设立后，正在逐步建立健全法人治理结构，制定适应企业现阶段发展的内部控制体系。由于股份公司成立时间较短，公司治理结构仍然不尽完善，因此，仍需进一步完善公司的治理结构。同时公司的内部控制制度在执行上与规范要求存在一定差距，这需要在未来的管理实践中逐步完善。未来公司经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司逐渐在完善法人治理结构的同时，进一步致力于建立一套适应公司发展的内控体系，公司已经建立和颁布实施了比较完善的“公司规章制度”、“组织架构”、“绩效考核体系”、“岗位薪酬管理体系”等一系列内控管理制度，并已经取得了良好的效果。公司在制度化设计和内部竞争体系的设计方面，通过近几年的实践和不断完善，已经取得了良好的成效，大大提高了公司单位人均产值和效能，远高于同行业标准。

#### （二）应收账款规模较大及发生坏账的风险

报告期内，公司应收账款的规模较大，截至 2018 年 06 月 30 日应收账款账面净值为 17,080,108.39 元，占公司资产的比重为 42.64%。

应收账款规模由行业特点和业务模式决定，公司主要从事水处理设备的研发、生产、销售及相关服务，报告期内，公司应收账款周转率保持在较低水平，公司应收账款周率为 1.52 次/年。随着公司业务规模的扩大，应收账款也有一定的增长，虽然公司应收账款回收风险较小，并按照会计准则的规定计提了坏账准备，但若该款项不能及时收回，可能给公司带来呆坏账损失的风险。

应对措施：公司在控制应收账款风险方面，除了加强财务管理措施外，尤其加强了对客户的管理，不断提高我们所服务客户群的质量，降低坏账发生的概率。

#### （三）市场竞争风险

近年，随着国家加大对污水治理行业设施建设的投入，提高对污水治理行业管理标准，行业未来发展潜力巨大，国内外企业纷纷凭借其资本和技术方面的优势，介入水处理市场，从而加大了行业的竞争力度。另外，国内中小水处理企业鱼目混杂，导致技术方案和产品价格差异较大，可能引发低价竞争，对公司的业务发展造成不利影响。

应对措施：面对国内外企业的竞争，尤其是拥有资本优势企业的竞争，我们采取了做好产品差异化，把握细分客户市场需求；在高有机、高氨氮、高盐“三高”废水方面，加大研发投入和技术储备，服务于一批优质客户群，并重点整合该领域的产品优势，大力发展高端环保装备和资源化、减量化解决方案，避开中小水处理公司的价格竞争。

#### （四）技术创新风险

近年来，我国水处理行业实现了较快的发展，但除少数优势企业外，我国大部分水处理企业的自主创新能力仍较为薄弱，已经成为制约行业发展的一个重要因素。企业自主创新能力不足，关键设备依赖进口，生产多为技术含量及附加值低的产品，核心、关键部件的自主化率不高。如公司不能保持技术创新以满足市场发展的需要，技术瓶颈将会制约公司的业务发展。

应对措施：我公司十多年来一直服务于工矿企业的水处理解决方案和装备，以技术为导向，在膜技术和浓缩分离结晶技术方面，做了大量的技术储备，已经拥有了一批优秀的技术研发人员和项目团队。我们将继续加大在我们所服务的客户群需求的技术研发投入，并加大对国外技术的引进消化吸收工作，形成自己的经营特色和知识产权。

#### 四、 企业社会责任

新能环境的企业理念就是：“社会责任、员工实现、客户认同”，我们将以环保社会责任为第一己任，以环境资源化和减量化为具体实施目标，为社会的环境改善和提升做出自己的价值。同时我们公司在支持社会公益事业，在关心社会扶贫济困方面，全员参与，公司股东领头参与的模式，共同努力营造公司良好的社会形象。

#### 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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
唐叶红	补充流动资金	2,408,000.00	是	2018年08月23日	2018-009

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

本次确认的关联交易，主要用于公司日常经营需要，解决公司业务和经营发展的资金需求，具有必要性，对公司的长远健康发展有着积极的作用。

上述关联交易对公司产生了积极的影响，不存在损失公司股东利益的情况，不会对公司独立性产生重大不利影响。

#### (二) 承诺事项的履行情况

一、为避免未来发生同业竞争的可能，公司所有持股股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员于2016年4月出具了《避免同业竞争承诺函》。

其中，公司股东出具的《避免同业竞争承诺函》的具体内容如下：

1、本人/本企业/本公司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公司构成竞争的业务及活动，或拥有与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营实体、机构、经济组织的控制权。

2、本人/本企业/本公司在持有公司股份期间，本承诺为有效之承诺。

3、本人/本企业/本公司愿意承担因违反上述承诺，由本人/本企业/本公司直接原因造成的，并经法律认定的公司的全部经济损失。

报告期内，以上人员均严格履行了相关承诺，未有任何违背承诺事项。

董事、监事、高级管理人员出具的《避免同业竞争承诺函》的具体内容如下：

1、为避免与公司产生同业竞争，本人及本人关系密切的家庭成员，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公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业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、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心业务人员。

2、本人在担任公司董事、监事、高级管理人员期间及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺。

3、本人愿意承担因违反上述承诺，由本人直接原因造成的，并经法律认定的公司的全部经济损失。

报告期内，以上人员均严格履行了相关承诺，未有任何违背承诺事项。

核心技术人员出具的《避免同业竞争承诺函》的具体内容如下：

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公司构成竞争的业务及活动，或拥有与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营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

2、本人在担任公司核心技术人员期间及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺。

3、本人愿意承担因违反上述承诺，由本人直接原因造成的，并经法律认定的公司的全部经济损失。

报告期内，以上人员均严格履行了相关承诺，未有任何违背承诺事项。

二、公司部分员工未缴纳社保以及未给员工缴纳住房公积金，不符合相关法律法规的规定。公司实际控制人唐叶红、顾丽承诺：如因有关社会保险或住房公积金主管部门要求或决定，公司需为员工补缴本次挂牌并公开转让之前任何期间内应缴纳的社会保险及住房公积金费用，或公司因未为员工缴纳社会保险及住房公积金费用而承担任何罚款或损失，唐叶红先生愿在毋需公司支付对价的情况下承担所有相关的赔偿责任。

报告期内，以上人员均严格履行了相关承诺，未有任何违背承诺事项。

## 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					
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	10,000,000	100.00%	0	10,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	6,450,000	64.50%	0	6,450,000	64.50%
	董事、监事、高管	7,000,000	70.00%	0	700,000	70.00%
	核心员工					
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数		10				

#### (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	唐叶红	4,700,000	0	4,700,000	47.00%	4,700,000	0
2	吴哲	1,800,000	0	1,800,000	18.00%	1,800,000	0
3	苏州子然投资管理合伙企业（有限合伙）	1,500,000	0	1,500,000	15.00%	1,500,000	0
合计		8,000,000	0	8,000,000	80.00%	8,000,000	0

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

唐叶红是苏州子然投资管理合伙企业（有限合伙）的普通合伙人并担任执行事务合伙人。

### 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

公司控股股东、实际控制人为唐叶红先生、顾丽女士。报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

唐叶红先生，现任公司董事长兼总经理，任期自 2016 年 4 月 1 日起至 2019 年 3 月 31 日止。1975 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1996 年 11 月至 1997 年 5 月，就职于苏州吴江化肥厂，担任技术员；1997 年 6 月至 1999 年 8 月，就职于狮王啤酒饮料（苏州）有限公司，担任区域经理；1999 年 9 月至 2008 年 9 月，就职于吴江大成纯水设备商行，担任总经理；2008 年 9 月至今，就职于苏州市新开能环保设备有限公司，担任执行董事；2015 年 7 月至今，就职于苏州子然投资管理合伙企业（有限合伙），担任执行事务合伙人；2009 年 8 月至 2016 年 4 月，就职于苏州市新能膜材料科技有限公司，担任执行董事兼总经理。2016 年 4 月，被选举和聘任为股份公司董事长兼总经理。报告期内，唐叶红持有公司股份 470 万股，持有公司股权比例为 47%，为公司第一大股东，现任公司董事长兼总经理，对公司经营具有决定性影响。

苏州子然投资管理合伙企业（有限合伙）持有公司股权比例为 15%，唐叶红担任苏州子然投资管理合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，唐叶红间接持股和直接持股共可控制公司 62% 的股份。

顾丽女士，现任公司董事，任期自 2016 年 4 月 1 日起至 2019 年 3 月 31 日止。1986 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。

工作经历：2006 年 7 月至今，就职于苏州卫生职业技术学院，担任教师；2008 年 9 月至今，就职于苏州市新开能环保设备有限公司，担任监事。2016 年 4 月，被选举为股份公司董事。

## （二） 实际控制人情况

公司实际控制人与控股股东一致，报告期内，实际控制人无变动。

## 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
唐叶红	董事长 总经理	男	1975-04-25	大专	2016.4.1-2019.3.31	是
吴哲	董事	男	1969-08-07	高中	2016.4.1-2019.3.31	否
顾丽	董事	女	1986-01-13	本科	2016.4.1-2019.3.31	否
唐林妹	董事	女	1979-03-16	大专	2016.4.1-2019.3.31	否
刘景光	董事 副总经理	男	1983-05-17	研究生	2016.4.1-2019.3.31	是
魏晓友	董事	男	1975-03-25	中专	2016.4.1-2019.3.31	是
张彦红	董事	女	1980-11-26	研究生	2016.4.1-2019.3.31	否
朱振宇	监事	男	1970-03-04	本科	2016.4.1-2019.3.31	否
顾文英	监事	女	1981-03-03	大专	2017.8.24-2019.3.31	是
耿军阳	监事会主席	男	1989-04-08	中专	2017.1.4-2019.3.31	是
彭萍	董事会秘书	女	1984-10-23	大专	2016.4.1-2019.3.31	是
吴雪芳	财务负责人	女	1981-12-14	大专	2016.4.1-2019.3.31	是
<b>董事会人数:</b>						7
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						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:

- 1、董事长、总经理唐叶红先生与董事顾丽女士为夫妻关系，共同为公司实际控制人；
- 2、董事长、总经理唐叶红先生与董事顾丽女士均为苏州新能环境技术股份有限公司的股东、董事；
- 3、董事长、总经理唐叶红先生与董事唐林妹女士为兄妹关系；
- 4、其它董事、监事、高级管理人员相互间没有任何关系，且与控股股东、实际控制人之间也无其他任何关系。

#### (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
唐叶红	董事长 总经理	4,700,000	0	4,700,000	47.00%	0
顾丽	董事	250,000	0	250,000	2.50%	0
吴哲	董事	1,800,000	0	1,800,000	18.00%	0
唐林妹	董事	250,000	0	250,000	2.50%	0

合计	-	7,000,000	0	7,000,000	70.00%	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
技术	6	12
工程	15	18
财务	4	4
物控	1	1
证券法务人员	1	1
资材	5	7
行政人事	7	11
市场	3	2
销售	7	7
售后	4	6
项目开发	1	1
总工办	3	5
员工总计	57	75

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	5	5
本科	18	24
专科	25	37
专科以下	9	9
员工总计	57	75

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. 人员变动情况与人才引进

报告期内，公司在职职工 75 人，较报告期初增加 18 人，公司有针对性优化人员结构，进一步提高团队素质。

#### 2. 培训计划

企业为了保持可持续发展后劲，继续加强人才队伍建设和人员素质提升，年初制定了人才培训计划，公司采取“请进来，送出去”的培训模式，平均每月组织一次内训和外聘专家授课。

#### 3. 薪酬政策

报告期内，公司采取“待遇吸引人，事业感染人，环境留住人”的方法，建立明确的奖金发放计划及薪酬管理晋升体制。在合法合规的前提下，结合市场行情与公司实际，对薪酬标准、薪酬结构、薪酬及福利水平进行了合理提升，员工年收入明显提高，职工工资水平明显高于当地人均收入水平，明显提高了员工的幸福指数。

#### 4. 需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，没有需公司承担费用的离退休职工。

### (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

#### 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：

无

### 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）1	380,582.11	1,287,403.14
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	五（一）2	17,636,808.39	18,498,462.74
预付款项	五（一）3	8,608,241.51	4,181,310.60
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	五（一）4	2,346,305.83	1,478,339.22
买入返售金融资产		0	0
存货	五（一）5	8,018,035.29	6,451,545.24
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	五（一）6	35,634.33	179,376.59
<b>流动资产合计</b>		<b>37,025,607.46</b>	<b>32,076,437.53</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		0	0
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
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	五（一）7	1,792,909.85	1,850,596.14
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		513,159.06	513,159.06
长期待摊费用	五（一）8	309,874.76	306,556.56
递延所得税资产	五（一）9	417,861.21	316,820.19
其他非流动资产		0	0
<b>非流动资产合计</b>		3,033,804.88	2,987,131.95
<b>资产总计</b>		40,059,412.34	35,063,569.48
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（一）10	3,000,000.00	3,000,000.00
向中央银行借款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
拆入资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	五（一）11	7,590,423.11	8,061,473.47
预收款项	五（一）12	3,994,395.62	5,062,974.56
卖出回购金融资产		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付职工薪酬	五（一）13	28,429.77	71,297.89
应交税费	五（一）14	578,307.13	150,095.98
其他应付款	五（一）15	2,049,196.32	348,801.32
应付分保账款		0	0
保险合同准备金		0	0
代理买卖证券款		0	
代理承销证券款		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债	五（一）16	18,200.08	54,168.90
其他流动负债	五（一）17	3,303,934.97	609,995.38
<b>流动负债合计</b>		20,562,887.00	17,358,807.50
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		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
<b>非流动负债合计</b>		0	0
<b>负债合计</b>		20,562,887.00	17,358,807.50
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本	五（一）18	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	五（一）19	2,189,133.17	2,189,133.17
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	五（一）20	255,002.41	255,002.41
一般风险准备		0	0
未分配利润	五（一）21	7,060,020.85	5,221,072.07
归属于母公司所有者权益合计		19,504,156.43	17,665,207.65
少数股东权益		-7,631.09	39,554.33
<b>所有者权益合计</b>		19,496,525.34	17,704,761.98
<b>负债和所有者权益总计</b>		40,059,412.34	35,063,569.48

法定代表人：唐叶红

主管会计工作负责人：唐叶红

会计机构负责人：吴雪芳

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		273,445.60	1,005,836.32
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	十1	15,487,914.48	16,791,697.91
预付款项		8,415,957.00	3,949,713.40
其他应收款	十2	2,230,337.72	1,375,155.52
存货		7,650,131.49	6,361,926.32
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		0	138,571.60
<b>流动资产合计</b>		34,057,786.29	29,622,901.07
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资	十3	2,831,649.56	2,831,649.56
投资性房地产		0	0
固定资产		1,529,236.60	1,538,364.35
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		309,874.76	306,556.56
递延所得税资产		282,963.59	212,891.57
其他非流动资产		0	0
<b>非流动资产合计</b>		<b>4,953,724.51</b>	<b>4,889,462.04</b>
<b>资产总计</b>		<b>39,011,510.80</b>	<b>34,512,363.11</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		3,000,000.00	3,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款		6,138,095.51	6,537,581.11
预收款项		3,630,757.90	4,975,691.06
应付职工薪酬		20,789.57	17,457.69
应交税费		491,496.55	20,029.27
其他应付款		5,729,547.74	3,675,150.74
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		18,200.08	54,168.90
其他流动负债		2,669,803.41	477,477.48
<b>流动负债合计</b>		<b>21,698,690.76</b>	<b>18,757,556.25</b>
<b>非流动负债：</b>			
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	
其他非流动负债		0	0
<b>非流动负债合计</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>负债合计</b>		<b>21,698,690.76</b>	<b>18,757,556.250</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积		3,204,782.73	3,204,782.73

减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		255,002.41	255,002.41
一般风险准备		0	0
未分配利润		3,853,034.90	2,295,021.72
<b>所有者权益合计</b>		<b>17,312,820.04</b>	<b>15,754,806.86</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>39,011,510.80</b>	<b>34,512,363.11</b>

法定代表人：唐叶红

主管会计工作负责人：唐叶红

会计机构负责人：吴雪芳

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		24,545,714.09	9,203,404.91
其中：营业收入	五（一）22	24,545,714.09	9,203,404.91
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
<b>二、营业总成本</b>		23,282,211.85	9,025,811.38
其中：营业成本	五（一）22	16,171,760.41	5,407,230.30
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险合同准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	五（一）23	190,615.11	90,589.38
销售费用	五（一）24	1,073,178.50	660,993.01
管理费用	五（一）25	3,341,488.21	2,195,186.94
研发费用	五（一）26	1,829,048.97	824,378.44
财务费用	五（一）27	85,097.87	-3,087.04
资产减值损失	五（一）28	591,022.78	-149,479.65
加：其他收益	五（一）31	610,000.00	640,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五（一）29	4,312.89	25,796.30
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）	五（一）30	25,315.22	-811.97
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,903,130.35</b>	<b>842,577.86</b>

加：营业外收入	五（一）32	10,264.15	0
减：营业外支出	五（一）33	1,033.69	2,804.59
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,912,360.81	839,773.27
减：所得税费用	五（一）34	120,597.45	122,611.48
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,791,763.36	717,161.79
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		1,791,763.36	717,161.79
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		-47,185.42	-91,687.61
2. 归属于母公司所有者的净利润		1,838,948.78	808,849.40
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		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		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
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
<b>七、综合收益总额</b>		1,791,763.36	717,161.79
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,838,948.78	808,849.40
归属于少数股东的综合收益总额		-47,185.42	-91,687.61
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.18	0.08
（二）稀释每股收益		0.18	0.08

法定代表人：唐叶红

主管会计工作负责人：唐叶红

会计机构负责人：吴雪芳

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

<b>一、营业收入</b>	十 4	22,654,710.23	8,077,036.07
减：营业成本	十 4	15,261,364.14	5,067,455.06
税金及附加		182,714.96	75,377.66
销售费用		1,012,837.87	451,004.17
管理费用		3,105,581.01	1,709,805.45
研发费用		1,529,048.97	824,378.44
财务费用		84,071.72	-4,566.55
其中：利息费用		88,425.02	7,602.39
利息收入		4,353.30	12,168.94
资产减值损失		467,146.84	-332,739.50
加：其他收益		610,000.00	640,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		3,251.52	25,471.67
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）		25,315.22	-811.97
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,650,511.46	950,981.04
加：营业外收入		9,984.15	0
减：营业外支出		1,033.69	113.33
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,659,461.92	950,867.71
减：所得税费用		104,877.74	142,498.14
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,554,584.18	808,369.57
（一）持续经营净利润		1,554,584.18	808,369.57
（二）终止经营净利润		0	0
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		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		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
<b>六、综合收益总额</b>		1,554,584.18	808,369.57
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.16	0.08
（二）稀释每股收益		0.16	0.08

法定代表人：唐叶红

主管会计工作负责人：唐叶红

会计机构负责人：吴雪芳

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		23,284,050.99	11,493,192.19
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
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		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还		125,645.30	0
收到其他与经营活动有关的现金	五（一）35	11,057,443.37	2,570,019.83
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>34,467,139.66</b>	<b>14,063,212.02</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		15,507,073.36	5,803,959.89
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		5,019,468.99	2,675,420.47
支付的各项税费		1,762,865.24	1,699,527.37
支付其他与经营活动有关的现金	五（一）35	12,921,758.01	4,547,538.80
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>35,211,165.60</b>	<b>14,726,446.53</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-744,025.94</b>	<b>-663,234.51</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		4,540,000.00	9,050,650.00
取得投资收益收到的现金		4,312.89	25,796.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		60,000.00	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>4,604,312.89</b>	<b>9,076,446.30</b>

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		208,255.17	350,544.00
投资支付的现金		4,500,000.00	9,360,000.00
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>4,708,255.17</b>	<b>9,710,544.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-103,942.28</b>	<b>-634,097.70</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		0	0
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金	五（一）35	1,777,392.79	0
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>1,777,392.79</b>	<b>0</b>
偿还债务支付的现金		0	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		83,374.98	0
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金	五（一）35	1,234,150.62	169,797.38
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>1,317,525.60</b>	<b>169,797.38</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>459,867.19</b>	<b>-169,797.38</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-388,101.03</b>	<b>-1,467,129.59</b>
加：期初现金及现金等价物余额		768,683.14	1,973,861.24
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>380,582.11</b>	<b>506,731.65</b>

法定代表人：唐叶红

主管会计工作负责人：唐叶红

会计机构负责人：吴雪芳

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		21,727,151.99	9,829,322.94
收到的税费返还		125,645.30	0
收到其他与经营活动有关的现金		9,936,348.16	2,245,997.03
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>31,789,145.45</b>	<b>12,075,319.97</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		14,673,776.20	5,114,460.39
支付给职工以及为职工支付的现金		4,541,648.91	1,948,581.64
支付的各项税费		1,554,166.70	1,554,869.36
支付其他与经营活动有关的现金		11,548,087.90	4,040,759.55
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>32,317,679.71</b>	<b>12,658,670.94</b>

<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-528,534.26	-583,350.97
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		4,500,000.00	8,770,650.00
取得投资收益收到的现金		3,251.52	25,471.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		60,000.00	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流入小计</b>		4,563,251.52	8,796,121.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		208,255.17	350,544.00
投资支付的现金		4,500,000.00	9,346,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流出小计</b>		4,708,255.17	9,696,544.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-145,003.65	-900,422.33
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		0	0
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		1,777,392.79	0
<b>筹资活动现金流入小计</b>		1,777,392.79	0
偿还债务支付的现金		0	37,150.62
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		83,374.98	0
支付其他与筹资活动有关的现金		1,234,150.62	0
<b>筹资活动现金流出小计</b>		1,317,525.60	37,150.62
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		459,867.19	-37,150.62
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		0	0
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-213,670.72	-1,520,923.92
加：期初现金及现金等价物余额		487,116.32	1,635,534.11
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		273,445.60	114,610.19

法定代表人：唐叶红

主管会计工作负责人：唐叶红

会计机构负责人：吴雪芳

## 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

# 苏州新能环境技术股份有限公司

## 2018 年半年度

### 财务报表附注

编制单位：苏州新能环境技术股份有限公司

金额单位：人民币元

#### 一、公司的基本情况

##### （一）公司概况

苏州新能环境技术股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）由唐叶红、吴哲出资设立，于 2009 年 8 月 18 日经苏州市吴江工商行政管理局批准成立，设立时注册资本人民币 500.00 万元。

统一社会信用代码证：91320509693356068X

法定代表人：唐叶红

公司住所：吴江区松陵镇友谊工业区

经营范围：水处理膜材料及膜组件研发、生产、销售及相关服务；特殊分离设备生产、销售；工程设计安装。自营和代理各类商品及技术的进出口业务。

##### （二）历史沿革

2009 年 8 月 10 日，公司收到股东唐叶红、吴哲首期出资款，各 50.00 万元。经苏州万隆永鼎会计师事务所审验并出具苏万隆验资（2009）第 4-081 号验资报告。各股东出资金额及出资方式见下表：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
唐叶红	50.00	50.00	货币资金
吴哲	50.00	50.00	货币资金
<b>合计</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>	

2009 年 11 月 16 日，公司收到股东唐叶红出资款 50.00 万元，2009 年 12 月 3 日，公司收到股东吴哲出资款 50.00 万元；2010 年 5 月 21 日，公司分别收到股东唐叶红、吴哲出资款各 150 万元；经苏州万隆永鼎会计师事务所对股东的上述出资情况进行审验，并出具苏万隆验资（2010）第 4-012 号验资报告。各股东出资金额及出资方式见下表：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
唐叶红	250.00	50.00	货币资金
吴哲	250.00	50.00	货币资金
<b>合计</b>	<b>500.00</b>	<b>100.00</b>	

2010年8月25日，根据股东会决议及变更后的章程，公司进行经营范围变更，变更后经营范围：水处理膜材料及膜组件研发、生产、销售及相关服务；特殊分离设备生产、销售；工程设计安装；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。并于次日在苏州市吴江工商行政管理局进行变更登记。

2010年9月30日，依据股东会决议及变更后的章程，公司进行股权变更，股东唐叶红和吴哲各转让10%的公司股权给黄小军，转让价款均为50万元。于2010年10月22日在苏州市吴江工商行政管理局进行变更登记。

本次股权变更后，各股东出资金额及出资方式见下表：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
唐叶红	200.00	40.00	货币资金
吴哲	200.00	40.00	货币资金
黄小军	100.00	20.00	货币资金
<b>合计</b>	<b>500.00</b>	<b>100.00</b>	

2011年3月10日，依据股东会决议及变更后的章程，由股东黄小军以货币资金对公司增资100.00万元，增资后公司注册资本600.00万元，实收资本600.00万元；本次增资经吴江昊胜会计师事务所审计并出具昊盛验资字（2011）第041号验资报告。

本次增资后，各股东出资金额及出资方式见下表：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
唐叶红	200.00	33.34	货币资金
吴哲	200.00	33.33	货币资金
黄小军	200.00	33.33	货币资金
<b>合计</b>	<b>600.00</b>	<b>100.00</b>	

2011年11月15日，根据股东会决议及变更后的章程，公司进行经营范围变更，变更后经营范围：水处理膜材料及膜组件研发、生产、销售及相关服务；特殊分离设备生产、销售；环保工程设计安装；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。并于2011年11月17日在苏州市吴江工商行政管理局进行变更登记。

2013年10月31日，依据股东会决议及变更后的章程，公司进行股权变更及住所变更，股东黄小军将其所持股权分别转让给唐叶红和吴哲16.665%，转让价款均为100.00万元。于2013年11月05日在苏州市吴江工商行政管理局进行变更登记。

住所变更为：吴江区黎里镇汾湖大道558号。

本次股权变更后，各股东出资金额及出资方式见下表：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
唐叶红	300.00	50.00	货币资金
吴哲	300.00	50.00	货币资金
<b>合计</b>	<b>600.00</b>	<b>100.00</b>	

2015年7月9日，根据《中华人民共和国公司法》和本公司章程的规定，股东会议决议同意本公司

吴哲股东以对本公司的认缴出资额为限对外分别向苏州子然投资管理合伙企业（有限合伙）、顾丽及唐林妹转让本公司的股权；同意本公司唐叶红以对本公司的认缴出资额为限对外向顾丽及唐林妹转让本公司的股权。

具体转让方式：

1. 吴哲以人民币 50 万元的价格向苏州子然投资管理合伙企业（有限合伙）转让其持有的本公司 8.33% 的股权；
2. 吴哲以人民币 15 万元的价格向顾丽转让其持有的本公司 2.5% 的股权；
3. 吴哲以人民币 15 万元的价格向唐林妹转让其持有的本公司 2.5% 的股权；
4. 唐叶红以人民币 10 万元的价格向顾丽转让其持有的本公司 1.665% 的股权；
5. 唐叶红以人民币 10 万元的价格向唐林妹转让其持有的本公司 1.665% 的股权；

于 2015 年 7 月 15 日在苏州市吴江区市场监督管理局进行变更登记。本次股权变更后，各股东出资额及出资方式见下表：

股东名称	出资额（万元）	股权比例（%）	出资方式
唐叶红	280.00	46.67	货币资金
吴哲	220.00	36.67	货币资金
苏州子然投资管理合伙企业（有限合伙）	50.00	8.33	货币资金
顾丽	25.00	4.165	货币资金
唐林妹	25.00	4.165	货币资金
<b>合计</b>	<b>600.00</b>	<b>100.00</b>	

2015 年 7 月 15 日，根据《中华人民共和国公司法》和本公司章程的规定，股东会议决议同意本公司股东苏州子然投资管理合伙企业（有限合伙）增加投资 100 万元。增资完成后，公司注册资本变更为 700 万元，股权变更为：

唐叶红以货币资金出资 280 万元，占 40%；

吴哲以货币资金 220 万元，占 31.43%；

苏州子然投资管理合伙企业（有限合伙）股权转让出资 50 万元，增加投资 100 万元，占 21.43%；

顾丽以股权转让方式出资 25 万元，占 3.57%；

唐林妹以股权转让方式出资 25 万元，占 3.57%；

本次股权变更后，各股东出资额及出资方式见下表：

股东名称	出资额（万元）	股权比例（%）	出资方式
唐叶红	280.00	40.00	货币资金
吴哲	220.00	31.43	货币资金
苏州子然投资管理合伙企业（有限合伙）	150.00	21.43	货币资金
顾丽	25.00	3.57	货币资金
唐林妹	25.00	3.57	货币资金

合计	700.00	100.00	
----	--------	--------	--

2015年7月20日，根据《中华人民共和国公司法》和本公司章程的规定，股东会议决议公司增资至900万元，新增资200万元，唐叶红将持有的苏州市新开能环保设备有限公司100%的股权作价200万元出资。本次增资完成后，公司注册资本变更为900万元，股权比例变更为：

唐叶红以货币资金出资280万元，以股权转让方式出资200万元，合计出资480万元占53.33%；吴哲以货币资金220万元，占24.44%；苏州子然投资管理合伙企业（有限合伙）股权转让出资50万元，增加投资100万元，占16.67%；顾丽以股权转让方式出资25万元，占2.78%；唐林妹以股权转让方式出资25万元，占2.78%。

于2015年7月23日在苏州市吴江区市场监督管理局进行变更登记。本次股权变更后，各股东出资额及出资方式见下表：

股东名称	出资额（万元）	股权比例（%）	出资方式
唐叶红	480.00	53.33	280万元货币资金， 200万股权出资
吴哲	220.00	24.44	货币资金
苏州子然投资管理合伙企业（有限合伙）	150.00	16.67	货币资金
顾丽	25.00	2.78	货币资金
唐林妹	25.00	2.78	货币资金
合计	900.00	100.00	

2015年7月28日，根据《中华人民共和国公司法》和本公司章程的规定，股东会议决议同意本公司吴哲股东以对本公司认缴的出资额为限对外向吴逸谦转让本公司的股权；同意本公司唐叶红股东以对本公司认缴的出资额为限对外向倪文维转让本公司的股权。具体的转让方式为：吴哲向吴逸谦转让其所持有的本公司4.44%的股权；唐叶红向倪文维转让其所持有的本公司1.11%的股权。

于2015年8月31日在苏州市吴江区市场监督管理局进行变更登记。本次股权变更后，各股东出资额及出资方式见下表：

股东名称	出资额（万元）	股权比例（%）	出资方式
唐叶红	470.00	52.22	270万元货币资 200万股权出资
吴哲	180.00	20.00	货币资金
苏州子然投资管理合伙企业（有限合伙）	150.00	16.67	货币资金
顾丽	25.00	2.78	货币资金
唐林妹	25.00	2.78	货币资金
吴逸谦	40.00	4.44	货币资金
倪文维	10.00	1.11	货币资金
合计	900.00	100.00	

2015年8月20日，根据《中华人民共和国公司法》和本公司章程的规定，股东会议决议同意苏州市吴江创业投资有限公司以300万元，认购公司本次增资后的3.75%的股权，其中37.5万元作为公司新

增注册资本，262.5 万元计入公司资本公积；同意苏州市吴江创迅创业投资有限公司以 300 万元，认购公司本次增资后 3.75%的股权，其中 37.5 万元作为公司新增注册资本，262.5 万元计入公司的资本公积；同意苏州市汾湖科技小额贷款有限公司以 200 万元，认购公司本次增资后 2.50%的股权，其中 25 万元作为公司新增注册资本，175 万元计入公司资本公积。

于 2015 年 9 月 06 日在苏州市吴江区市场监督管理局进行变更登记。本次股权变更后，各股东出资额及出资方式见下表：

股东名称	出资额（万元）	股权比例（%）	出资方式
唐叶红	470.00	47.00	270 万元货币资 200 万股权出资
吴哲	180.00	18.00	货币资金
苏州子然投资管理合伙企业（有限 合伙）	150.00	15.00	货币资金
顾丽	25.00	2.50	货币资金
唐林妹	25.00	2.50	货币资金
吴逸谦	40.00	4.00	货币资金
倪文维	10.00	1.00	货币资金
苏州市吴江创业投资有限公司	37.50	3.75	货币资金
苏州市吴江创迅创业投资有限公司	37.50	3.75	货币资金
苏州市汾湖科技小额贷款有限公司	25.00	2.50	货币资金
合计	1000.00	100.00	

2015 年 12 月 28 日，根据《中华人民共和国公司法》和本公司章程的规定，股东会议决议同意公司住所“吴江区黎里镇汾湖大道 558 号”变更为“吴江区松陵镇友谊工区”。于 2016 年 01 月 28 日在苏州市吴江区市场监督管理局进行变更登记。

2016 年 3 月 16 日，根据《中华人民共和国公司法》和本公司章程的规定，股东会议决议同意公司：有限公司拟整体变更设立为股份有限公司（以下简称“股份公司”），依据立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的信会师报字（2016）第 710812 号《审计报告》，以截止 2015 年 12 月 31 日经审计的净资产 13,204,782.73 元为基础，按照约 1:0.7573 的比例折为股份公司的普通股份 1000 万股，每股面值人民币 1.00 元，大于股本部分计入资本公积。依据江苏中天资产评估事务所有限公司出具的苏中资评报（2016）第 2009 号《资产评估报告》，在评估基准日 2015 年 12 月 31 日，有限公司委估全部权益价值为 1,787.99 万元，评估增值 467.51 万元，增值率 35.40%。有限公司全体股东作为发起人，以所持股权所对应的净资产出资，按照各自在有限公司拥有的权益对应确定在股份公司的持股比例，具体如下：

发起人姓名	认购股份（万元）	出资额（万元）	股权比例（%）
唐叶红	470.00	470.00	47.00
吴哲	180.00	180.00	18.00
苏州子然投资管理合伙企业（有限合伙）	150.00	150.00	15.00
顾丽	25.00	25.00	2.50

唐林妹	25.00	25.00	2.50
吴逸谦	40.00	40.00	4.00
倪文维	10.00	10.00	1.00
苏州市吴江创业投资有限公司	37.50	37.50	3.75
苏州市吴江创迅创业投资有限公司	37.50	37.50	3.75
苏州市汾湖科技小额贷款有限公司	25.00	25.00	2.50
合计	1000.00	1000.00	100.00

## 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### (一) 财务报表的编制基础

1、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》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。编制符合企业会计准则要求的财务报表需要使用估计和假设，这些估计和假设会影响到财务报告日的资产、负债和或有负债的披露，以及报告期间的收入和费用。

2、本公司报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

### (二) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合财政部 2006 年颁布的企业会计准则及其应用指南和解释的要求，真实、完整地反映了企业的 2018 年 06 月 30 日财务状况、2018 年半年度经营成果和现金流量等有关信息。

### (三) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1、同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日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。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对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，经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差额，计入当期损益。

## **（六）合并财务报表的编制方法**

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号 - 合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或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，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直是一体化存续下来的，对合并资产负债表的期初数进行调整，同时对比较报表的相关项目进行调整。

## **（七）现金及现金等价物的确定标准**

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

## **（八）外币业务和外币报表折算**

本公司对发生的外币业务，采用业务发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折合为人民币记账。资产负债表日，外币货币性项目按中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，由此产生的汇兑损益，除属于与符合资本化条件资产有关的借款产生的汇兑损益，予以资本化计入相关资产成本外，其余计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用业务发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，不改变其记账本位币金额。

## **（九）金融工具**

### **1、金融工具的分类、确认依据和计量方法**

本公司的金融资产包括：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（相关说明见附注二之（十））、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及其子公司对

金融资产的持有意图和持有能力。

本公司的金融负债包括：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。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。本公司在持有该等金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将该等金融资产的公允价值变动计入当期损益。处置该等金融资产时，该等金融资产公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。本公司对持有至到期投资，按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息的，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得持有至到期投资时确定，在随后期间保持不变。实际利率与票面利率差别很小的，按票面利率计算利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

如本公司因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合作为持有至到期投资，则将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入所有者权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

(3) 可供出售金融资产

指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，即本公司没有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、贷款和应收款项的金融资产。

本公司可供出售金融资产按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。本公司可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，可供出售资产按公允价值计量，其公允价值变动计入“资本公积 - 其他资本公积”。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款和该金融资产的账面价值之间的差额，计入投资收益，同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

指交易性金融负债和直接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，具体包括：1) 为了近期内回购而承担的金融负债；2) 本公司基于风险管理、战略投资需要等，直接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) 不作为有效套期工具的衍生工具。

本公司持有该类金融负债按公允价值计价，不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。如不适合按公允价值计量时，本公司将该类金融负债改按摊余成本计量。

## （5）其他金融负债

本公司的其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。主要包括企业发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等。其他金融负债按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

本公司拥有的其他不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同等，按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。在初始计量后按《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额，和按《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额两者中的较高者进行后续计量。

## 2、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司的金融资产转移，包括下列两种情形：

（1）将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；

（2）将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务，同时满足下列条件：

A. 从该金融资产收到对等的现金流量时，才有义务将其支付给最终收款方。企业发生短期垫付款，但有权全额收回该垫付款并按照市场上同期银行贷款利率计收利息的，视同满足本条件。

B. 根据合同约定，不能出售该金融资产或作为担保物，但可以将其作为对最终收款方支付现金流量的保证。

C. 有义务将收取的现金流量及时支付给最终收款方。企业无权将该现金流量进行再投资，但按照合同约定在相邻两次支付间隔期内将所收到的现金流量进行现金或现金等价物投资的除外。企业按照合同约定进行再投资的，应当将投资收益按照合同约定支付给最终收款方。

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。

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，分别下列情况处理：

（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

（2）未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

## 3、金融负债终止确认条件

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。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。

## 4、金融工具的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，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

的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，尽可能最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

### 5、金融资产减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查。

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回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。

对于可供出售金融资产，如果其公允价值出现持续大幅度下降，且预期该下降为非暂时性的，则根据其初始投资成本扣除已收回本金和已摊销金额及当期公允价值后的差额计算确认减值损失；在计提减值损失时将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入“资产减值损失”。

## (十) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

应收款项坏账准备提取采用单项测试与组合测试相结合的方法。单项测试包括：

### 1、单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试：

对于单项金额重大的应收款项，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其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。如有客观证据表明其发生减值，应当确认减值损失，计入当期损益。如单独测试未发生减值，应当包括在有类似信用风险特征的下述资产组合中进行减值测试。

本公司单项金额重大的应收款项标准：单项金额重大主要指 10 万元以上的款项。

### 2、按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
账龄组合	对于单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项，通过账龄分析，确认减值损失，计提坏账准备
低风险信用组合	关联方及低风险的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
低风险信用组合	不计提坏账准备

组合中、采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项：

账龄	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上
----	-------	-------	-------	-------	-------	-------

计提比例	5%	10%	30%	50%	80%	100%
------	----	-----	-----	-----	-----	------

组合中，采用低风险信用组合计提坏账准备的的应收款项：

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
关联方及内部职工借款等	不计提	不计提

### 3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由：有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项坏账准备的计提方法：根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提

### 4、 本公司坏账损失的确认标准：

在发生下列情况之一时，按规定程序批准后确认为坏账，冲销坏账准备。

(1) 债务人被依法宣告破产、撤销的，取得破产宣告、注销工商登记或吊销执照的证明或者政府部门责令关闭的文件等有关资料，在扣除以债务人清算财产清偿的部分后，对仍不能收回的应收款项，作为坏账损失；

(2) 债务人死亡或者依法被宣告失踪、死亡，其财产或者遗产不足清偿且没有继承人的应收款项，在取得相关法律文件后，作为坏账损失；

(3) 涉诉的应收款项，已生效的人民法院判决书、裁定书判定、裁定败诉的，或者虽然胜诉但因无法执行被裁定终止执行的，作为坏账损失；

(4) 逾期 3 年的应收款项，具有企业依法催收磋商记录，并且能够确认 3 年内没有任何业务往来的，在扣除应付该债务人的各种款项和有关责任人员的赔偿后的余额，作为坏账损失；

(5) 逾期 3 年的应收款项，债务人在境外及我国香港、澳门、台湾地区的，经依法催收仍未收回，且在 3 年内没有任何业务往来的，在取得境外中介机构出具的终止收款意见书，或者取得我国驻外使(领)馆商务机构出具的债务人逃亡、破产证明后，作为坏账损失。债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回；

(6) 债务人较长时间内未偿付其到期债务，并有足够的证据表明无法收回或收回的可能性极小。

## (十一) 存货

### 1、 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、自制半成品、在途物资等。

### 2、 发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。原材料按实际成本核算，发出时按加权平均法计算。库存商品发出时按个别计价法计算。

### 3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。年末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因导致成本高于可变现净值的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备，但对于数量繁多，单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。其中：对于库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值。

#### 4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。本公司定期对存货进行清查，盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

## （十二）长期股权投资

### （1）初始投资成本确定

本公司长期股权投资在取得时按投资成本计量。投资成本一般为取得该项投资而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，并包括直接相关费用。但同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，其投资成本为合并日取得的被合并方所有者权益的账面价值份额。

### （2）后续计量及损益确认方法

#### 成本法核算的长期股权投资

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

#### 权益法核算的长期股权投资

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

本公司对长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的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投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益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；并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所有者权益。

本公司在按权益法对长期股权投资进行核算时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益（提示：应明确该等长期权益的具体内容和认定标准）账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

#### 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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。因处置部分股权投资等原因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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认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。

#### （3）共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，

该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

#### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若存在长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时，本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。

### （十三）固定资产

#### 1、固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，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。

#### 2、各类固定资产的折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧，折旧方法采用平均年限法。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

本公司的固定资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率%
机器设备	10	5
运输设备	4	5
电子设备及其他	3-5	5

#### 3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若固定资产的可收回金额低于账面价值，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计

提相应的资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

(2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

#### 5、其他说明

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

#### (十四) 在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

资产负债表日，本公司对在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量，按单项工程可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### **（十五）借款费用**

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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。利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用继续资本化。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用资本化。

### **（十六）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，包括土地使用权、外购软件系统、注册商标等。

无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用

寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

资产负债表日，本公司对无形资产按照其账面价值与可收回金额孰低计量，按可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备，相应的资产减值损失计入当期损益。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出进行相应处理。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益：（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，应当证明其有用性；（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。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。

### **（十七）长期待摊费用**

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

#### **1、 摊销方法**

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

#### **2、 摊销年限**

房屋装修费按照3年平均摊销。

### **（十八）商誉**

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期

股权投资账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值根据企业合并的协同效应分摊至受益的资产组或资产组组合。

## （十九）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

### （1）短期薪酬

短期薪酬，是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本公司为职工缴纳的医疗、工伤、生育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，在职工为本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。

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

### （2）辞退福利

辞退福利，是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

### （3）离职后福利

离职后福利，是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

## （二十）预计负债

本公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。因时间推移导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

## **(二十一) 收入**

### **1、销售商品**

本公司销售的产品或商品在同时满足下列条件时，按从购买方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售收入：（1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入企业；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售收入金额。

### **2、提供劳务**

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例、已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工百分比。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

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，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。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，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

### **3、让渡资产使用权**

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### **4、确认收入的具体依据和时点**

本公司为水处理设备生产、销售、安装、维护保养企业，销售结算一般分为合同签订、发出货物、安装、维护保养等阶段。公司一般需要按照购货方的要求将设备运送到指定地点，依据合同进行安装。因此公司确认收入的具体依据和时点为：

- ① 设备销售收入：依据合同条款规定，发出设备并安装调试，收到购货方（使用方）签署的验收单后，公司即确认设备销售收入；
- ② 维护服务收入：公司为客户更换耗材、提供维修服务，经客户（接受方）签字确认后，公司即确认收入。

## （二十二）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或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。

### （1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

#### ①判断依据

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府补助批准文件明确指出补助用于购建或以其他方式形成长期资产的。

#### ②会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入。

### （2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

#### ①判断依据

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。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除政府补助批准文件明确指出补助用于购建或以其他方式形成长期资产之外的情况。

#### ②会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司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的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：(1)初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；(2)存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；(3)属于其他情况的，直接计入当期损益。

## （二十三）递延所得税资产/递延所得税负债

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产和递延所得税负债。

在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），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；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。在无法明确估计可抵扣暂时性差异预期转回期间可能取得的应纳税所得额时，不确认与可抵扣暂时性差异相关的递延所得税资产。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，予以确认，但同时满足能够控制应纳税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；对子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，该可抵扣暂时性差异同时满足在可预见的未来很可能转回即在可预见的将来有处置该项投资的明确计划，且预计在处置该项投资时，除了有足够的应纳税所得以外，还有足够的投资收益用以抵扣可抵扣暂时性差异时，予以确认。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。

## （二十四）经营租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

本公司作为出租人，经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

本公司作为承租人，经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

## （二十五）会计政策变更、会计估计变更以及重大前期差更正的说明

### 1. 会计政策变更事项

依据财政部发布的《企业会计准则第 16 号——政府补助》（财会〔2017〕15 号）的要求，公司对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整，本公司于 2017 年 1 月 1 日开始对新增的政府补助根据本准则进行调整，与日常活动有关且与收益有关的政府补助，从利润表“营业外收入”项目调整为利润表“其他收益”或冲减相关成本费用。该变更对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响，不涉及以往年度的追溯调整。

依据财政部发布的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》的要求，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。该项会计政策的变更不涉及以前年度的追溯调整，对公司的财务报表无重大影响。

响。

依据财政部发布《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30号)的要求,新增“资产处置收益”行项目,反映企业出售划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组时确认的处置利得或损失,以及处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失。债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失也包括在本项目内。该项目应根据在损益类科目新设置的“资产处置损益”科目的发生额分析填列;如为处置损失,以“-”号填列。

序号	会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
一、	追溯调整法		
	在利润表中新增“资产处置收益”项目,将部分原列示为“营业外收入”及“营业外支出”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	2017年半年度 资产处置收益 营业外支出	增加-811.97 减少 811.97
二、	未来适用法		
	执行《企业会计准则第16号——政府补助(2017年修订)》之前,公司将取得的政府补助计入营业外收入;与资产相关的政府补助确认为递延收益,在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第16号——政府补助(2017年修订)》之后,对2017年1月1日之后发生的与日常活动相关的政府补助,计入其他收益;与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支;与资产相关的政府补助确认为递延收益。	对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理,对2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。 2017年半年度 其他收益 营业外收入	增加 640,000.00 减少 640,000.00

2. 本公司本报告期无需要披露的会计估计变更事项。
3. 本公司本报告期无需要披露的重大前期差错更正事项。

### 三、税项

本公司主要的应纳税项列示如下：

#### 1、流转税及附加税费

公司名称	税种	计税依据	税率
本公司及其子公司	增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	1-4月按11%、17%征收 5月起按10%、16%征收
本公司及其子公司	城市维护建设税	流转税	7%
本公司及其子公司	教育费附加	流转税	3%
本公司及其子公司	地方教育费附加	流转税	2%

#### 2、企业所得税

公司名称	税种	计税依据	税率
本公司	企业所得税	应纳税所得额	15%
子公司	企业所得税	应纳税所得额	25%

注：本公司为高新技术企业，于2016年11月30日取得《高新技术企业证书》，证书编号：GR201632004501，执行15%的企业所得税税率，有效期3年。

#### 3、房产税

房产税按照房产原值的70%为纳税基准，税率为1.2%，或以租金收入为纳税基准，税率为12%。

#### 4、个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

### 四、企业合并及合并财务报表

#### (一) 子公司情况

通过投资设立或投资等方式取得的子公司

子公司名称（全称）	子公司类型	注册地	注册资本（万元）	主要经营范围
苏州市新开能环保设备有限公司	全资子公司	苏州市	100.00	各类水处理设备研发、销售、安装、维护保养
成都亿威普节能设备有限公司	控股子公司	成都市	500.00	节能减排工程技术研发、销售仪器仪表及机械设备

续：

子公司名称(全称)	持股比例(%)	表决权比例(%)	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	是否合并
苏州市新开能环保设备有限公司	100.00	100.00	100.00		是
成都亿威普节能设备有限公司	51.00	51.00	81.60		是

(二) 本期纳入合并范围的子公司变化情况

无

五、财务报表主要项目注释

单位：人民币元

(一) 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2018年06月30日	2017年12月31日
库存现金	5,906.29	7,507.63
银行存款	374,675.82	761,175.51
其他货币资金		518,720.00
<b>合计</b>	<b>380,582.11</b>	<b>1,287,403.14</b>

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	2018年06月30日	2017年12月31日
承兑汇票保证金	-	518,720.00
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>518,720.00</b>

2. 应收票据及应收账款

项目	2018年06月30日	2017年12月31日
应收票据	556,700.00	3,816,600.00
应收账款	17,080,108.39	14,681,862.74
<b>合计</b>	<b>17,636,808.39</b>	<b>18,498,462.74</b>

2.1 应收账款单独列示

(1) 应收账款按类别分析列示如下：

类别	2018年06月30日			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额
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				
账龄分析组合	19,051,345.59	100.00	1,971,237.20	17,080,108.39
组合小计	19,051,345.59	100.00	1,971,237.20	17,080,108.39
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
<b>合计</b>	<b>19,051,345.59</b>	<b>100.00</b>	<b>1,971,237.20</b>	<b>17,080,108.39</b>
类别	2017年12月31日			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额
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				
账龄分析组合	16,096,161.50	100.00	1,414,298.76	14,681,862.74
组合小计	16,096,161.50	100.00	1,414,298.76	14,681,862.74
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
<b>合计</b>	<b>16,096,161.50</b>	<b>100.00</b>	<b>1,414,298.76</b>	<b>14,681,862.74</b>

(2) 按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款账龄分析列示如下:

账龄结构	2018年06月30日			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额
1年以内(含)	12,526,793.09	65.75	626,339.65	11,900,453.44
1-2年(含)	4,822,728.00	25.31	482,272.80	4,340,455.20
2-3年(含)	950,802.50	4.99	285,240.75	665,561.75
3至4年(含)	243,850.00	1.28	121,925.00	121,925.00
4至5年(含)	258,565.00	1.36	206,852.00	51,713.00
5年以上	248,607.00	1.31	248,607.00	-
<b>合计</b>	<b>19,051,345.59</b>	<b>100.00</b>	<b>1,971,237.20</b>	<b>17,080,108.39</b>

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
吴江华尔克斯机械设备有限公司	非关联方	6,498,812.00	1年以内	34.11
吴江市黎里污水处理厂	非关联方	2,422,689.66	1年以内	12.72
中国建材国际工程集团有限公司	非关联方	1,051,034.20	1-2年	5.52
江苏亨通光导新材料有限公司	非关联方	806,896.55	1年以内	4.23
森萨塔科技(常州)有限公司	非关联方	790,998.44	1-2年	4.15

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
合计	-	<b>11,570,430.85</b>	-	<b>60.73</b>

(4) 应收账款坏账准备变动情况

项目	2017年12月31日	本年计提额	本年减少			2018年06月30日
			转回	转销	其他转出	
坏账准备	1,414,298.76	556,938.44				1,971,237.20

(5) 截止 2018 年 06 月 30 日, 应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

### 3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示如下:

账龄	2018年06月30日		2017年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内 (含)	4,973,822.87	57.78	3,984,934.74	95.31
1 至 2 年 (含)	3,438,948.17	39.95	42,430.00	1.01
2 至 3 年 (含)	41,524.65	0.48	3,834.79	0.09
3 年以上	153,945.82	1.79	150,111.07	3.59
合计	<b>8,608,241.51</b>	<b>100.00</b>	<b>4,181,310.60</b>	<b>100.00</b>

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付账款总额的比例(%)	备注
吴江华尔克斯机械设备有限公司	非关联方	5,193,317.14	60.33	未结算
江苏大明金属制品有限公司	非关联方	431,846.54	5.02	未结算
溧阳德维透平机械有限公司	非关联方	220,500.00	2.56	未结算
宜兴市万盛封头有限公司	非关联方	200,000.00	2.32	未结算
上海漫泰实业有限公司	非关联方	148,800.00	1.73	未结算
合计	-	<b>6,194,463.68</b>	<b>71.96</b>	-

(3) 截止 2018 年 06 月 30 日, 预付款项期末余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

### 4. 其他应收款

(1) 其他应收款按类别分析列示如下:

类别	2018 年 06 月 30 日			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额
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				
账龄分析组合	613,109.90	25.54	54,204.74	558,905.16
低风险信用组合	1,787,400.67	74.46		1,787,400.67
组合小计	2,400,510.57	100	54,204.74	2,346,305.83
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
<b>合计</b>	<b>2,400,510.57</b>	<b>100</b>	<b>54,204.74</b>	<b>2,346,305.83</b>
类别	2017年12月31日			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额
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				
账龄分析组合	353,947.90	23.62	20,120.40	333,827.50
低风险信用组合	1,144,511.72	76.38		1,144,511.72
组合小计	1,498,459.62	100.00	20,120.40	1,478,339.22
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
<b>合计</b>	<b>1,498,459.62</b>	<b>100.00</b>	<b>20,120.40</b>	<b>1,478,339.22</b>

(2) 按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款账龄分析列示如下:

账龄结构	2018年06月30日			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额
1年以内(含)	313,565.00	13.06	15,678.25	297,886.75
1-2年(含)	257,884.90	10.74	25,788.49	232,096.41
2-3年(含)	40,460.00	1.69	12,138.00	28,322.00
3年以上	1,200.00	0.05	600.00	600.00
<b>合计</b>	<b>613,109.90</b>	<b>25.54</b>	<b>54,204.74</b>	<b>558,905.16</b>

(3) 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款列示如下:

组合名称	2018年06月30日			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额
职工暂借款等	1,787,400.67	74.46		1,787,400.67
<b>合计</b>	<b>1,787,400.67</b>	<b>74.46</b>		<b>1,787,400.67</b>

(4) 截止2018年06月30日,其他应收账款余额中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 其他应收款大额明细列示如下:

单位名称	款项内容	期末余额	账龄	占总额比例(%)
------	------	------	----	----------

章在龙	员工备用金	621,417.00	1-2 年	25.89
黄丽娜	员工备用金	400,865.00	1-2 年	16.70
彭辉	员工备用金	381,000.00	1 年以内	15.87
吴江市黎里污水厂	保证金	277,515.00	1 年以内	11.56
江苏亨通光导新材料有限公司	保证金	100,000.00	1-2 年	4.16
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>1,780,797.00</b>	<b>-</b>	<b>74.18</b>

(6) 其他应收款坏账准备变动情况

项目	2017年12月31日	本年计提额	本年减少			2018年06月30日
			转回	转销	其他转出	
坏账准备	20,120.40	34,084.34				54,204.74

### 5. 存货

存货分项列示如下:

项目	2018年06月30日			2017年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	952,512.05		952,512.05	584,798.48		584,798.48
在途物资	983,570.15		983,570.15	1,032,623.9		1,032,623.9
在产品	6,043,675.70		6,043,675.70	4,795,845.46		4,795,845.46
自制半成品	38,277.39		38,277.39	38,277.39		38,277.39
<b>合计</b>	<b>8,018,035.29</b>		<b>8,018,035.29</b>	<b>6,451,545.24</b>		<b>6,451,545.24</b>

### 6. 其他流动资产

项目	2018年06月30日	2017年12月31日
银行理财产品		40,000.00
增值税期末留抵税额	35,634.33	12,926.30
预缴企业所得税		126,450.29
<b>合计</b>	<b>35,634.33</b>	<b>179,376.59</b>

### 7. 固定资产

固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下:

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年06月30日
<b>一、固定资产原值合计</b>	<b>4,710,677.94</b>	<b>267,455.57</b>	<b>519,336.61</b>	<b>4,458,796.90</b>
1、机器设备	372,033.51			372,033.51
2、运输设备	3,479,033.19	160,581.20	519,336.61	3,120,277.78
3、电子设备及其他	859,611.24	106,874.37		966,485.61
<b>二、累计折旧合计</b>	<b>2,860,081.80</b>	<b>299,718.63</b>	<b>543.60</b>	<b>2,665,887.05</b>

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年06月30日
1、机器设备	246,337.85	16,363.38		262,701.23
2、运输设备	2,042,057.81	227,546.00	493,369.78	1,776,234.03
3、电子设备及其他	571,686.14	55,809.25	543.60	626,951.79
<b>三、固定资产减值准备合计</b>				
1、机器设备				
2、运输设备				
3、电子设备及其他				
<b>四、固定资产账面价值合计</b>	<b>1,850,596.14</b>			<b>1,792,909.85</b>
1、机器设备	125,695.66			109,332.28
2、运输设备	1,436,975.38			1,344,043.75
3、电子设备及其他	287,925.10			339,533.82

#### 8. 长期待摊费用

项目	初始成本	2017年 12月31日	本期增加	本期摊销	2018年 06月30日
装修费用	493,130.85	306,556.56	53,000.00	49,681.80	309,874.76
房屋租赁	432,000.00			216,000.00	
合计	<b>925,130.85</b>	<b>306,556.56</b>	<b>53000.00</b>	<b>265,681.80</b>	<b>309,874.76</b>

注:房屋租赁费本期借方发生额系非同一控制下企业合并增加所致。

#### 9. 递延所得税资产

项目	2018年06月30日		2017年12月31日	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,025,441.94	417,861.21	1,434,419.16	256,734.32
合计	<b>2,025,441.94</b>	<b>417,861.21</b>	<b>1,434,419.16</b>	<b>256,734.32</b>

#### 10. 短期借款

##### (1) 短期借款分类

贷款类别	2018年06月30日	2017年12月31日
信用借款	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	<b>3,000,000.00</b>	<b>3,000,000.00</b>

(2) 截至2018年06月30日, 短期借款明细如下:

贷款银行	贷款类别	金额	到期还款日
------	------	----	-------

中国农业银行股份有限公司吴江开发区支行	信用	2,000,000.00	2018年10月29日
	信用	1,000,000.00	2018年12月13日
合计		<b>3,000,000.00</b>	

### 11. 应付票据及应付账款

项目	2018年06月30日	2017年12月31日
应付票据		1,296,800.00
应付账款	7,590,423.11	6,764,673.47
合计	<b>7,590,423.11</b>	<b>8,061,473.47</b>

#### 11.1 应付账款单独列示

(1) 应付账款按账龄分析列示如下:

项目	2018年06月30日		2017年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含)	4,609,263.97	60.72	5,136,320.89	75.93
1-2年(含)	1,754,799.09	23.12	1,187,240.10	17.55
2-3年(含)	965,328.82	12.72	337,856.38	4.99
3年以上	261,031.23	3.44	103,256.10	1.53
合计	<b>7,590,423.11</b>	<b>100.00</b>	<b>6,764,673.47</b>	<b>100.00</b>

(2) 截止2018年06月30日, 应付账款余额中无应付持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 应付账款前五名按供应商列示如下

单位名称	款项内容	期末余额	账龄	占总额比(%)
吴江市松陵镇龙润管道配件经营部	货款	386,954.23	1年以内	5.10
上海盛唐阀门科技有限公司	货款	357,426.91	1-2年	4.71
苏州苏飞玻璃钢制品有限公司	货款	313,735.90	1-2年	4.13
上海普林克斯能源技术有限公司	货款	213,000.00	2-3年	2.81
苏州科特环保股份有限公司	货款	203,600.00	2-3年	2.68
合计		<b>1,474,717.04</b>		<b>19.43</b>

### 12. 预收账款

(1) 预收账款账龄分析如下:

账龄	2018年06月30日		2017年12月31日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	3,181,713.38	79.65	4,461,803.90	88.13
1-2年	211,511.58	5.30	246,999.16	4.88

账龄	2018年06月30日		2017年12月31日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
2-3年	246,999.16	6.18	311,400.00	6.15
3年以上	354,171.50	8.87	42,771.50	0.84
<b>合计</b>	<b>3,994,395.62</b>	<b>100</b>	<b>5,062,974.56</b>	<b>100.00</b>

(2) 截止2018年06月30日的大额预收账款:

客户名称	账面余额	账龄	未偿还原因
苏州天瑞环境科技有限公司	741,034.48	1年以内	未到结算期
斯澳生物科技(苏州)有限公司	739,069.42	2-3年	未到结算期
江苏北星新材料科技有限公司	650,000.00	1-2年	未到结算期
青海北捷新材料有限公司	480,000.00	1年以内	未到结算期
鄂尔多斯市格林达电子材料有限公司	309,000.00	3-4年	未到结算期
<b>合计</b>	<b>2,919,103.90</b>		

(3) 截止2018年06月30日, 预收账款余额中无应付持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项。

### 13. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类如下:

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年06月30日
短期薪酬	71,297.89	3,690,180.39	3,733,048.51	28,429.77
离职后福利-设定提存计划		180,948.05	180,948.05	
短期辞退福利				
一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>71,297.89</b>	<b>3,871,128.44</b>	<b>3,913,996.56</b>	<b>28,429.77</b>

(2) 短期薪酬明细列示如下:

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年06月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	71,297.89	3,366,071.07	3,408,939.19	28,429.77
二、职工福利费		200,919.60	200,919.60	
三、社会保险费		85,258.72	85,258.72	
四、住房公积金		37,931.00	37,931.00	
五、辞退福利				
六、工会经费和职工教育经费				
七、其他				
<b>合计</b>	<b>71,297.89</b>	<b>3,690,180.39</b>	<b>3,733,048.51</b>	<b>28,429.77</b>

(3) 设定提存计划

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年06月30日

基本养老保险费		176,516.65	176,516.65
失业保险费		4,431.40	4,431.40
合计		<b>180,948.05</b>	<b>180,948.05</b>

#### 14. 应交税费

项目	2018年06月30日	2017年12月31日
增值税	239,503.12	53,665.83
企业所得税	257,422.65	66,975.19
个人所得税	50,153.72	19,579.35
城市维护建设税	18,488.64	5,257.10
教育费附加	12,738.98	3,287.89
印花税	0.02	1,330.62
合计	<b>578,307.13</b>	<b>150,095.98</b>

#### 15. 其他应付款

(1) 其他应付款账龄分析如下:

账龄	2018年06月30日		2017年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含)	1,989,857.30	97.10	316,265.30	90.67
1-2年(含)	26,803.00	1.31	18,200.00	5.22
2-3年(含)	18,200.00	0.89	14,336.02	4.11
3年以上	14,336.02	0.70		
合计	<b>2,049,196.32</b>	<b>100.00</b>	<b>348,801.32</b>	<b>100.00</b>

(2) 截止2018年06月30日, 其他应付款余额中应付持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项详见六(3)。

#### 16. 一年内到期的非流动负债

一年内到期的非流动负债分项列示如下:

项目	2018年06月30日	2017年12月31日
分期付款购入固定资产	18,200.08	54,168.90
合计	<b>18,200.08</b>	<b>54,168.90</b>

#### 17. 其他流动负债

其他流动负债分项列示如下:

项目	2017年12月31日	2017年12月31日
预提日常费用	3,303,934.97	609,995.38
合计	<b>3,303,934.97</b>	<b>609,995.38</b>

## 18. 股本

股东名称	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年06月30日
唐叶红	4,700,000.00			4,700,000.00
吴哲	1,800,000.00			1,800,000.00
苏州子然投资管理合伙企业(有限合伙)	1,500,000.00			1,500,000.00
顾丽	250,000.00			250,000.00
唐林妹	250,000.00			250,000.00
吴逸谦	400,000.00			400,000.00
倪文维	100,000.00			100,000.00
苏州市吴江创业投资有限公司	375,000.00			375,000.00
苏州市吴江创迅创业投资有限公司	375,000.00			375,000.00
苏州市汾湖科技小额贷款有限公司	250,000.00			250,000.00
<b>合计</b>	<b>10,000,000.00</b>			<b>10,000,000.00</b>

## 19. 资本公积

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年06月30日
资本溢价(股本溢价)	2,189,133.17			2,189,133.17
<b>合计</b>	<b>2,189,133.17</b>			<b>2,189,133.17</b>

## 20. 盈余公积

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年06月30日
法定盈余公积	255,002.41			255,002.41
<b>合计</b>	<b>255,002.41</b>			<b>255,002.41</b>

## 21. 未分配利润

项目	2017年12月31日	2017年12月31日
上年年末未分配利润	<b>5,221,072.07</b>	<b>4,763,135.06</b>
加: 会计政策变更		
前期差错更正		
本年年初未分配利润	<b>5,221,072.07</b>	<b>4,763,135.06</b>
加: 本年净利润	1,838,948.78	506,326.51
可供分配利润	<b>7,060,020.85</b>	<b>5,269,461.57</b>
减: 提取法定盈余公积		48,389.50
提取职工奖励及福利基金		

项目	2017年12月31日	2017年12月31日
提取储备基金		
<b>可供股东分配利润</b>	<b>7,060,020.85</b>	<b>5,221,072.07</b>
减：提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
<b>年末未分配利润</b>	<b>7,060,020.85</b>	<b>5,221,072.07</b>

## 22. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下：

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
<b>营业收入</b>	<b>24,545,714.09</b>	<b>9,203,404.91</b>
其中：主营业务收入	24,545,714.09	9,203,404.91
其他业务收入		
<b>营业成本</b>	<b>16,171,760.41</b>	<b>5,407,230.30</b>
其中：主营业务成本	16,171,760.41	5,407,230.30
其他业务成本		

(2) 主营业务按产品或业务类别列示如下：

项目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
环保设备收入	16,922,234.57	11,919,003.86	7,573,464.48	4,694,779.33
耗材及服务收入	7,623,479.52	4,252,756.55	1,629,940.43	712,450.97
<b>合计</b>	<b>24,545,714.09</b>	<b>16,171,760.41</b>	<b>9,203,404.91</b>	<b>5,407,230.30</b>

## 23. 税金及附加

税种	2018年1-6月	2017年1-6月
城市建设维护税	108,383.41	51,754.72
教育费附加及地方教育费附加	77,416.71	36,967.66
印花税	4,814.99	1,867.00
<b>合计</b>	<b>190,615.11</b>	<b>90,589.38</b>

## 24. 销售费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
工资	584,533.51	453,402.83
差旅费	67,501.19	41,678.43

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
业务招待费	192,547.99	58,078.00
汽车费用	56,733.35	20,682.86
社保费	33,687.70	27,098.10
其他	196.00	
咨询服务费	28,144.35	
折旧费	21,753.36	25,517.89
办公费用	8,932.70	23,614.90
福利费	18,354.55	7,920.00
水电费		3,000.00
租赁费	53,000.00	
装修费	7,793.80	
<b>合计</b>	<b>1,073,178.50</b>	<b>660,993.01</b>

#### 25.管理费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
工资	1,379,881.75	795,235.64
咨询费	534,417.47	225,295.28
业务招待费	396,802.97	302,425.08
折旧费	242,997.10	177,124.93
差旅费	109,737.54	167,855.45
办公费用	146,115.39	200,092.71
汽车费用	122,956.21	84,604.19
租赁费	37,370.40	80,500.00
社保费	123,305.22	41,276.06
福利费	182,565.05	68,968.20
住房公积金	37,931.00	24,131.00
装修费	17,500.00	
其他	9,908.11	
水电费		9,000.00
邮电费		10,235.00
会务费		8,443.40
<b>合计</b>	<b>3,341,488.21</b>	<b>2,195,186.94</b>

#### 26.研发费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
工资	528,527.43	408,082.74

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
直接投入	1,179,554.59	323,969.89
折旧及摊销	48,359.20	46,686.81
其他相关费用	72,607.75	45,639.00
<b>合计</b>	<b>1,829,048.97</b>	<b>824,378.44</b>

### 27.财务费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
利息支出	83,374.98	
减：利息收入	4561.51	13,429.08
加：汇兑损益		
手续费及其他	6,284.40	10,342.04
<b>合计</b>	<b>85,097.87</b>	<b>-3,087.04</b>

### 28.资产减值损失

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
坏账损失	591,022.78	-149,479.65
<b>合计</b>	<b>591,022.78</b>	<b>-149,479.65</b>

### 29.投资收益

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
其他	4,312.89	25,796.30
<b>合计</b>	<b>4,312.89</b>	<b>25,796.30</b>

### 30.资产处置收益

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
固定资产处置收益	25,315.22	-811.97
<b>合计</b>	<b>25,315.22</b>	<b>-811.97</b>

### 31.其他收益

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
政府补助	610,000.00	640,000.00
<b>合计</b>	<b>610,000.00</b>	<b>640,000.00</b>

注：政府补助明细如下：

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
2016年吴江区工业转型升级产业基金—管理提升类		120,000.00

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
新三板上市奖励	300,000.00	500,000.00
2016年高品收入		20,000.00
苏州市2017年度科技发展计划(企业技术创新专项—工程技术研究中心)	50,000.00	
2017年度吴江区产学研项目与载体项目	60,000.00	
2017年吴江区企业知识产权贯标奖励经费	50,000.00	
2017年加快企业转型升级提质增效扶持奖励资金的通知获得“吴江领军创新人才”立项一次性奖	80,000.00	
2017年加快企业转型升级提质增效扶持奖励	20,000.00	
2017年度吴江区工业转型升级扶持资金的通知市级企业技术中心	50,000.00	
<b>合计</b>	<b>610,000.00</b>	<b>640,000.00</b>

### 32.营业外收入

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
员工生育保险	9,984.00	
增值税减免税-税控服务费	280.00	
其他	0.15	
	<b>10,264.15</b>	

### 33.营业外支出

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
滞纳金	1,033.69	113.33
其他		2,691.26
<b>合计</b>	<b>1,033.69</b>	<b>2,804.59</b>

### 34.所得税费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
当期所得税费用	221,638.47	118,515.53
递延所得税费用	-101,041.02	4,095.95
<b>合计</b>	<b>120,597.45</b>	<b>122,611.48</b>

### 35.现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
政府补助	610,000.00	640,000.00
备用金	1,822,006.75	527,384.57

其他往来款	7,912,341.00	1,152,344.72
保证金	662,000.00	168,979.00
利息收入	4,561.51	13,429.08
保险赔款	10,469.58	15,232.00
其他	26,080.53	52,650.46
员工生育保险	9,984.00	
<b>合计</b>	<b>11,057,443.37</b>	<b>2,570,019.83</b>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
费用类支出	2,474,223.01	3,145,960.19
备用金	1,254,600.00	1,221,578.61
保证金	632,515.00	180,000.00
其他往来款	8,560,420.00	
<b>合计</b>	<b>12,921,758.01</b>	<b>4,547,538.80</b>

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
唐叶红	1,777,392.79	
<b>合计</b>	<b>1,777,392.79</b>	

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
偿还购车贷款	37,150.62	37,150.62
其他		132,646.76
唐叶红	1,197,000.00	
<b>合计</b>	<b>1,317,525.60</b>	<b>169,797.38</b>

### 36.现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料:

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,791,763.36	717,161.79
加: 资产减值准备	591,022.78	-149,479.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	299,175.03	262,903.91
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	49,681.80	30,339.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收	-25,315.22	

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		811.97
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	85,097.87	
投资损失(收益以“-”号填列)	-4,312.89	-25,796.30
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-101,041.02	4,095.95
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)	-1,566,490.05	-588,046.06
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-5,024,265.95	2,747,529.98
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	3,160,658.35	-3,662,755.93
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-744,025.94	-663,234.51
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	380,582.11	506,731.65
减: 现金的期初余额	768,683.14	1,973,861.24
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	-388,101.03	-1,467,129.59

(2) 现金和现金等价物的构成:

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
一、现金	380,582.11	506,731.65
其中: 库存现金	5,906.29	27,187.43
可随时用于支付的银行存款	374,675.82	479,544.22
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	380,582.11	506,731.65
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		

## 六、关联方关系及其交易

### (一) 本公司的实际控制人

股东名称	性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
唐叶红、顾丽夫妇	自然人	49.50	49.50

### (二) 本企业的子公司情况

详见附注四(一)子公司情况。

### (三) 本公司的其他关联方情况

关联方名称	关联方与本公司关系
吴哲	董事、持股 5% 以上的股东
苏州新吴光电科技有限公司	吴哲、吴逸谦(持股 4% 的股东)对外投资的公司
苏州子然投资管理合伙企业(有限合伙)	持股 5% 以上的股东
顾丽	董事
唐林妹	董事
刘景光	副总经理、董事
毓晓友	董事
张彦红	董事
彭萍	董事会秘书
吴雪芳	财务负责人
耿军阳	监事会主席
顾文英	监事
朱振宇	监事

### (四) 关联方交易

#### 1. 购买商品或接受劳务

关联方名称	交易类型	2018 年 6 月		2017 年 6 月		定价政策
		金额	比例%	金额	比例%	
苏州新吴光电科技有限公司	办公租赁			114,345.00	62.90	协议价

#### 2. 应付关联方款项情况

关联方	项目名称	2018 年 6 月	2017 年 6 月
苏州新吴光电科技有限公司	其他应付款		114,345.00
成都亿威普节能工程有限公司	其他应付款		510,000.00
唐叶红	其他应付款	1,194,904.91	
<b>合计</b>	-	<b>1,194,904.91</b>	<b>624,345.00</b>

## 七、或有事项

截至2018年06月30日公司无应披露未披露的重大或有事项。

## 八、承诺事项

截至2018年06月30日公司无需披露的重大承诺事项。

## 九、资产负债表日后事项

自资产负债表日至会计报表批准报出日，公司无需披露的资产负债表日后非调整事项。

## 十、母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收账款

(1) 应收账款按类别分析列示如下：

类别	2018年06月30日			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额
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				
账龄分析组合	16,366,920.06	99.95	1,443,205.58	14,923,714.48
低风险信用组合	7,500.00	0.05		7,500.00
组合小计	16,374,420.06	100		14,931,214.48
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	<b>16,374,420.06</b>	<b>100</b>	<b>1,443,205.58</b>	<b>14,931,214.48</b>
类别	2017年12月31日			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额
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				
账龄分析组合	13,971,521.60	99.95	1,003,923.69	12,967,597.91
低风险信用组合	7,500.00	0.05		7,500.00
组合小计	13,979,021.60	100.00	1,003,923.69	12,975,097.91
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	<b>13,979,021.60</b>	<b>100.00</b>	<b>1,003,923.69</b>	<b>12,975,097.91</b>

(2) 按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款账龄分析列示如下：

账龄结构	2018年06月30日			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额
1年以内(含)	11,308,914.46	69.06	565,445.72	10,743,468.74
1-2年(含)	3,882,293.60	23.71	388,229.36	3,494,064.24

2-3年(含)	907,995.00	5.55	272,398.50	635,596.50
3至4年(含)	350.00		175.00	175.00
4至5年(含)	252,050.00	1.54	201,640.00	50,410.00
5年以上	15,317.00	0.09	15,317.00	
<b>合计</b>	<b>16,366,920.06</b>	<b>99.95</b>	<b>1,443,205.58</b>	<b>14,923,714.48</b>

(3) 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款列示如下:

组合名称	2018年06月30日			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额
成都亿威普节能工程有限公司	7,500.00	0.05		7,500.00
<b>合计</b>	<b>7,500.00</b>	<b>0.05</b>		<b>7,500.00</b>

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
吴江华尔克斯机械设备有限公司	非关联方	5,353,812.00	1年以内	32.70
吴江市黎里污水处理厂	非关联方	2,422,689.66	1年以内	14.80
中国建材国际工程集团有限公司	非关联方	1,051,034.20	1-2年	6.42
江苏亨通光导新材料有限公司	非关联方	806,896.55	1年以内	4.93
苏州云意精密电子有限公司	非关联方	788,711.00	1-2年	4.81
<b>合计</b>		<b>10,423,143.41</b>		<b>63.66</b>

(5) 应收账款坏账准备变动情况

项目	2017年12月31日	本年计提	本年减少			2018年06月30日
			转回	转销	其他转出	
坏账准备	1,003,923.69	439,281.89				1,443,205.58

(6) 截止2018年06月30日, 应收账款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

## 2. 其他应收款

(1) 其他应收款按类别分析列示如下:

类别	2018年06月30日			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额
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				
账龄分析组合	492,322.00	21.66	42,645.95	449,676.05
低风险信用组合	1,780,661.67	78.34		1,780,661.67
<b>组合小计</b>				

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
<b>合计</b>	<b>2,272,983.67</b>	<b>100</b>	<b>42,645.95</b>	<b>2,230,337.72</b>
类别	2017年12月31日			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额
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				
账龄分析组合	253,160.00	18.21	14,781.00	238,379.00
低风险信用组合	1,136,776.52	81.79		1,136,776.52
组合小计	1,389,936.52	100.00	14,781.00	1,375,155.52
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
<b>合计</b>	<b>1,389,936.52</b>	<b>100.00</b>	<b>14,781.00</b>	<b>1,375,155.52</b>

(2) 按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款账龄分析列示如下:

账龄结构	2017年12月31日			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额
1年以内(含)	293,565.00	12.92	14,678.25	278,886.75
1-2年(含)	158,297.00	6.96	15,829.70	142,467.30
2-3年(含)	40,460.00	1.78	12,138.00	28,322.00
3至4年(含)				
4至5年(含)				
5年以上				
<b>合计</b>	<b>492,322.00</b>	<b>21.66</b>	<b>42,645.95</b>	<b>449,676.05</b>

(3) 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款列示如下:

组合名称	2018年06月30日			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额
职工暂借款等	1,780,661.67			1,780,661.67
<b>合计</b>	<b>1,780,661.67</b>			<b>1,780,661.67</b>

(4) 截止2018年06月30日,其他应收账款余额中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 其他应收款大额明细列示如下:

单位名称	款项内容	期末余额	账龄	占总额比例(%)
章在龙	员工备用金	621,417.00	1年以内	27.34
黄丽娜	员工备用金	400,865.00	1-2年	17.64
彭辉	员工备用金	381,000.00	1年以内	16.76

吴江市黎里污水处理厂	保证金	277,515.00	1年以内	12.21
江苏亨通光导新材料有限公司	保证金	100,000.00	1-2年	4.40
<b>合计</b>		<b>1,780,797.00</b>		<b>78.35</b>

(6) 其他应收款坏账准备变动情况

项目	2017年12月31日	本年计提额	本年减少			2018年06月30日
			转回	转销	其他转出	
坏账准备	14,781.00	27,764.95				42,645.95

### 3. 长期股权投资

(1) 按类别列示如下:

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年06月30日
对子公司投资	2,831,649.56			2,831,649.56
对联营企业投资				
对合营企业投资				
<b>合计</b>	<b>2,831,649.56</b>			<b>2,831,649.56</b>

(2) 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始金额	期初账面余额	本期投资增减额	期末账面余额	减值准备
苏州市新开节能环保设备有限公司	2,015,649.56	2,015,649.56		2,015,649.56	
成都亿威普节能工程有限公司	816,000.00	816,000.00		816,000.00	
<b>合计</b>	<b>2,831,649.56</b>	<b>2,831,649.56</b>		<b>2,831,649.56</b>	

### 4. 营业收入及营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下:

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
<b>营业收入</b>	<b>22,654,710.23</b>	<b>8,077,036.07</b>
其中: 主营业务收入	22,654,710.23	8,077,036.07
其他业务收入		
<b>营业成本</b>	<b>15,261,364.14</b>	<b>5,067,455.06</b>
其中: 主营业务成本	15,261,364.14	5,067,455.06
其他业务成本		

(2) 按产品或业务类别分项列示如下:

项目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本

项目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
环保设备收入	16,339,227.98	11,672,665.35	7,456,153.79	4,637,841.17
耗材及服务收入	6,315,482.25	3,588,698.79	620,882.28	429,613.89
<b>合计</b>	<b>22,654,710.23</b>	<b>15,261,364.14</b>	<b>8,077,036.07</b>	<b>5,067,455.06</b>

## 十一、补充资料

### 1.非经常性损益明细表

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
非流动资产处置损益	25,315.22	-811.97
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	610,000.00	640,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	4,312.89	25,796.30
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,230.46	-2,804.59
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	648,858.57	662,179.74
所得税影响额	-94,467.68	-99,090.30

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
少数股东权益影响额	-47,185.42	-91,687.61
<b>合计</b>	<b>507,205.47</b>	<b>471,401.83</b>

## 2.净资产收益率及每股收益

报告期利润	2018年		
	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	9.89	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.17	0.13	0.13

(1) 基本每股收益 =  $P/S$   $S=S_0+S_1+Si \times Mi \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$  其中: P 为归属于母公司股东的净利润; S 为发行在外的普通股加权平均数;  $S_0$  为期初股份总数;  $S_1$  为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数;  $S_i$  为报告期因发行新股或债转股增加股份数;  $S_j$  为报告期因回购等减少股份数;  $S_k$  为报告期缩股数;  $M_0$  为报告期月份数;  $M_i$  为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数;  $M_j$  为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

(2) 稀释每股收益 =  $[P + (已确认为费用的稀释性潜在普通股利息 - 转换费用) \times (1 - 所得税率)] / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + 认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)$ 。

(3) 加权平均净资产收益率 =  $P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$

其中:  $P_0$  分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润; NP 为归属于公司普通股股东的净利润;  $E_0$  为归属于公司普通股股东的期初净资产;  $E_i$  为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产;  $E_j$  为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产;  $M_0$  为报告期月份数;  $M_i$  为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数;  $M_j$  为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数;  $E_k$  为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动;  $M_k$  为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

## 十二、财务报表的批准

本公司财务报表和财务报表附注已由公司董事会批准报出。

苏州新能环境技术股份有限公司

2018年08月23日