

证券代码：838932

证券简称：ST 能讯

主办券商：西部证券



S T 能 讯

NEEQ:838932

上海能讯环保科技股份有限公司

(Shanghai Newshine Environmental Technology Co., Ltd)

半年度报告

2018

公司半年度大事记

- 1、公司股东蒋洪明质押 7,149,600 股，占公司总股本 39.72%。在本次质押的股份中，5,429,700 股为有限售条件股份，1,719,900 股为无限售条件股份。质押期限为 2018 年 1 月 30 日起至 2019 年 1 月 29 日止。质押股份用于担保上海丞弈实业有限公司向公司提供借款不超过人民币 2000 万元,此次借款合同已经经过公司董事会和股东大会审议，质押权人为上海丞弈实业有限公司，质押权人与质押股东不存在关联关系。质押股份已在中国结算办理质押登记。
- 2、本公司董事会于 2018 年 4 月 23 日收到董事长蒋洪明递交的辞职报告。该辞职董事长持有公司股份 7,149,600 股，占公司股本的 39.72%。蒋洪明先生辞职后不再继续担任公司其他职务。
- 3、根据《公司法》及公司章程的有关规定，公司第一届董事会第十五次会议于 2018 年 4 月 24 日审议并通过：选举雷尚伟先生为公司董事长，任职期限自本次董事会审议通过之日起至本届董事会任期届满之日为止。

目 录

公司半年度大事记.....	2
声明与提示.....	5
第一节 公司概况.....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要.....	8
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 重要事项.....	13
第五节 股本变动及股东情况.....	18
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.....	33

释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、能讯环保	指	上海能讯环保科技股份有限公司
有限公司、能讯有限	指	上海能讯实验室设备有限公司
能讯传感	指	能讯传感技术(上海)有限公司
能讯实验	指	上海能讯实验设备有限公司
中科院微系统所	指	中国科学院上海微系统与信息技术研究所
江苏雨润	指	江苏雨润肉食品有限公司
静安置业	指	上海静安置业（集团）有限公司
《公司法》	指	中华人民共和国公司法
《公司章程》	指	《上海能讯环保科技股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》
报告期、本半年度、本期	指	2018 年
报告初期、本期初、期初	指	2018 年 1 月 1 日
报告期末、本期末、期末	指	2018 年 6 月 30 日
上年	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
上期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
主办券商、西部证券	指	西部证券股份有限公司
会计师事务所、天职国际	指	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

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。

公司负责人蒋洪明、主管会计工作负责人杨洁及会计机构负责人（会计主管人员）杨洁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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

1、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的理由

公司监事会主席邹晓颖、监事曾小明，于 2018 年 5 月 22 日提出辞职。由于以上两名监事辞职，无法召开监事会导致监事无法对半年报告内容的真实性、准确性和完整性发表确认意见。
公司在职监事何彩霞已授权委托董事长雷尚伟签署了 2018 年半年报的书面确认意见，其余两名离职监事未签署 2018 年半年度报告的书面确认意见

2、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

陆怡 原董事会秘书、董事，已经于 2018 年 5 月 28 日递交了辞职报告。
董湘子 原董事会董事，已经于 2018 年 5 月 28 日递交了辞职报告。

【备查文件目录】

文件存放地点	公司办公室
备查文件	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公司公告的原稿 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 公司 2018 年半年度报告原件

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海能讯环保科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Newshine Environmental Technology Co.,Ltd
证券简称	ST 能讯
证券代码	838932
法定代表人	蒋洪明
办公地址	上海市静安区江场三路 58 号 10 层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	雷尚伟
是否通过董秘资格考试	否
电话	021-31595390
传真	-
电子邮箱	1370349993@qq.com
公司网址	www.newshinelab.com
联系地址及邮政编码	上海市宝山区一二八纪念路 968 号 2 号楼 1317 室(200435)
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	2010 年 4 月 9 日
挂牌时间	2016 年 8 月 5 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(M)-专业技术服务业(74)-其他专业技术服务(749)-专业化设计服务(7491)
主要产品与服务项目	实验室整体规划、设计以及实验室家具的研发、销售和服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	18,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	蒋洪明
实际控制人及其一致行动人	蒋洪明

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	91310000552965003E	否

金融许可证机构编码	无	否
注册地址	上海市静安区延安中路 596 弄 21 号 405 室	否
注册资本（元）	18,000,000	否
<i>注册资本与总股本不一致的, 请进行说明。</i>		

五、 中介机构

主办券商	西部证券
主办券商办公地址	陕西省西安市新城东大街 319 号 8 幢 10000 室
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

2018 年 7 月 14 日，公司办公地址由原来上海市静安区江场三路 58 号 10 层变更至上海市宝山区一二八纪念路 968 号 2 号楼 1317 室。

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	5,346,794.52	15,744,786.48	-66.04%
毛利率	23.71%	33.43%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-9,221,679.37	170,637.19	-5,504.26%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-9,217,053.23	170,856.73	-5,494.60%
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）	-109.11%	4.19%	-
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）	-109.05%	4.20%	-
基本每股收益	-0.51	0.01	-53.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	12,245,924.56	20,018,999.81	-38.83%
负债总计	26,261,189.88	24,738,682.09	6.15%
归属于挂牌公司股东的净资产	-13,062,844.76	-3,841,165.39	-240.08%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.73	-0.21	-247.62%
资产负债率（母公司）	130.94%	100.87%	-
资产负债率（合并）	214.45%	123.58%	-
流动比率	40.00%	73.00%	-
利息保障倍数	-6.08	4.02	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-1,137,181.74	-5,186,525.47	78.07%
应收账款周转率	0.28	0.95	-
存货周转率	4.36	7.27	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-38.83%	50.74%	-

营业收入增长率	-66.04%	482.85%	-
净利润增长率	-22,061.26%	-100.90%	-

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	18,000,000	18,000,000	-
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

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

注：编制合并报表的公司应当以合并财务报表数据填列或计算以上数据和指标。

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

本公司是所处行业为专业技术服务业（M74）的提供实验室整体解决方案的综合供应商，拥有较高的实验室整体设计水平、良好的实验室家具产品研发设计能力、优质售后服务等优势，为食品、药品、化工企业、科研院所、检测机构等提供高科技的实验室整体解决方案。公司通过直销的方式开拓业务，收入来源是以产品销售和服务收费相结合。公司一直顺应实验室系统集成服务的发展趋势，注意自身产品服务与实验室相关产品的整合，形成具有自身特色的“能讯综合实验室解决方案”。

公司目前的主营业务为实验室的整体规划、设计以及实验室家具的研发、销售和服务，本报告期内，公司营业收入全部来源于实验室项目。公司的主要产品及服务包括：实验室整体布局的规划设计、通风及控制系统的规划设计、集中供气系统规划设计和销售实验室家具产品。公司通过直销方式向食品、药品、化工企业、科研院所、检测机构等提供服务、销售产品，以创造公司收入、利润和现金流。报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

1.报告期内财务状况：

截止 2018 年 6 月 30 日，公司总资产为 12,245,924.56 元,与上年期末减少 38.83%；主要由于 2018 年 1-6 月亏损-9,295,583.04 元，相应的所有者权益降低。总负债为 26,261,189.88 元，与上年期末增加 6.15%，与上年相比变化较小。归属于母公司股东权益合计为-13,062,844.76 元,与上年期末减少-9,221,679.37 元。

2.经营成果

公司根据市场导向及客户需求，不断优化现有的产品，研究新产品，新应用，满足市场日益广泛的需求。本报告期内，公司实现营业总收入 5,346,794.52 元，相比上年同期减少了 66.04%；本期毛利率为 23.71%，相比上年同期下降 9.72 个百分点。受到经济周期的影响，实验室业务相比较比去年的业务订单减少，同时业务订单的毛利率有所下降，所以，毛利率低于去年同期。利润总额和净利润分别为-9,295,583.04 元和-9,295,583.04 元,相比去年同期减少 220.62%和 220.62%。

（1）本期公司营业收入较上年同期大幅减少的原因主要包括：①今年新增的业务相比往年减少较多②主要销售员工离职造成部分项目没有相应人员承接和维护。③公司资金紧张难以承接部分需要垫款的项目。

（2）本期各项费用总计 5,506,943.15 元，相比同期增长 5.4%，主要来自财务费用中的借款利息支出增多，相较上期增加了 1,299,032.65 元，原因为本期期末的借款余额较上期期末有所增长。管理费用和销售费用因业务萎缩及人员离职，较上期略有下降。

（3）本次资产减值损失 5,011,114.79 元，相比同期增加 4,598,427.48 元。主要原因是郁郁本期利润账龄超过 3 年，计提比例上升导致。

3.现金流量

本期与上期经营活动产生的现金流净额分别为-1,137,181.74 元、-5,186,525.47 元。同时本期与上期的净利润分别为-9,295,583.04 元、42,327.18 元。本期经营活动现金流量净额较上期增加 4,049,343.73 元，主要原因系 2017 年度的完工项目于本年陆续回款，而又因为本年业务减少，导致支付的购买商品、接受劳务支付的现金较上期有大幅度的减少，从而导致本期经营活动产生的现金流量净额增加较

大。上期经营活动现金流量净额与净利润相差较大，主要原因系公司经营性应收项目的增加较多所致，本期在计提江苏雨润 508.05 万元坏账和上期项目回款增多的双重影响下，导致本期经营活动现金流量净额与净利润差异较小。

本期与上期筹资活动产生的现金流量金额分别为 964,498.38 元、4,929,850.84 元。本期筹资活动现金流主要系向胡谦、上海丞弈实业有限公司、上海企创进出口贸易有限公司的流动性借款，以及归还郁峰英的上期的借款。

三、 风险与价值

（一）新业务拓展不利风险

随着国家、社会对水污染监测、防治的日益重视，投入的日益加大，特别是 2015 年 2 月《水污染防治行动计划》的实施，水质监测行业面临着重要的发展机遇。公司设立子公司能讯传感，通过子公司积极布局水质监测业务，并与中科院微系统所开展合作，从事水质检测仪器及在线监测系统的研发及产业化工作。公司并未积累水质监测业务的市场经验，商业模式亦未经市场验证。公司的产品、服务能否满足市场需求，能否产生充足收入以弥补相应的成本、费用尚有待检验，新业务的拓展存在市场不确定性。如果新业务拓展失利，将对公司未来发展造成不利影响。

应对措施：公司会在本年度加大对此产品的项目开拓，预计所产生的营业收入会增加。

（二）应收账款无法回收的风险

2018 年 6 月 30 日、2017 年 12 月 31 日，公司应收账款余额分别为 18,184,287.23 元、19,861,991.43 元，账面价值为 7,022,861.48 元、13,711,680.47 元，占公司总资产的比例分别为 57.35%、68.49%。应收账款中，因江苏雨润项目于 2015 年度完工验收，形成 2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的应收账款余额分别为 10,561,000.00 元、13,061,000.00 元。如江苏雨润经营状况、现金流恶化或其他原因不能及时偿付公司款项或发生坏账，将对公司的经营、现金流产生重大不利影响。

应对措施：公司将加强对应收账款账期的管理，针对江苏雨润等大额应收款项，公司保持着密切的款项跟踪，持续关注债务人的财务状况和经营状况，注重对应收账款的催收工作，对有逾期的款项，公司会要求对方出具承诺及还款说明。减少坏账损失风险。

（三）内部控制有效性风险

公司实际控制人为蒋洪明，已经辞任公司董事长职务，由雷尚伟先生担任公司董事长，实际控制人不能独自对公司经营决策施加重大影响。公司与实际控制人蒋洪明在报告期内发生较为频繁、金额较大的资金往来，且并未计提利息。股份公司成立后，逐步建立了“三会一层”的法人治理结构和相应的内部控制制度，但公司股东、管理层、治理层对相关制度的学习、理解、熟练运用尚需时间。即便目前实际控制人不能独自对公司经营决策施加重大影响，但是在报告期之前的经营过程中可能存在实际控制人利用其强势地位对公司经营、人事、财务等施加重大不利影响的效果逐渐凸显，从而给公司的正常经营带来重大风险或侵害中小股东利益的情形。

应对措施：公司在《公司章程》里制定了保护中小股东利益的条款，制定“三会”议事规则，制定了关联交易管理制度，完善了公司内部控制制度。公司还将通过加强对管理层培训等方式，不断增强控股股东及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵守相关法律法规，忠诚履行职责。

报告期内，公司没有新增其他风险因素

（四）公司持续经营能力存在重大不确定性风险

截至 2018 年 6 月 30 日累计未弥补亏损-32,794,989.35 元，且流动负债合计金额超过流动资产合计金额 15,839,347.91 元。公司因为实验室业务的销售项目盈利能力不足，导致公司资金严重不足。目前公司存在拖欠员工工资的情况。公司持续经营能力存在重大不确定性风险。

应对措施：由于公司主营业务收入回款周期长，加上公司实际运营中发现运营成本较高，为了调整公司不正常的运转情况，公司预计会做成本控制。公司同时将通过优化合同条款保障采购款项与销售

款项的进出资金衔接一致,由此来缓解公司持续经营中存在的垫资压力,逐步调整现金留存比例,争取陆续改善现金流不足的近况。加大对应收账款的催款,通过合理分配催回的应收账款,来保障公司员工的利益,维持公司的持续经营能力。

报告期内新增风险如下:

(一) 业务规模下降、利润空间收窄对公司财务状况影响较大的风险

本报告期内,公司实现营业总收入 5,346,794.52 元,相比上年同期减少了 66.04%;本期毛利率为 23.71%,相比上年同期下降 9.72 个百分点;利润总额和净利润分别为-9,295,583.04 元和-9,295,583.04 元,相比去年同期减少 14.97%和 14.97%。本期因核心销售人员的离职带来业务后续难以跟进,新增业务量减少,同时由于资金紧张及人员减少,难以承担大额订单的物料采购款,造成本期较少承接高利润项目,本期营业收入和毛利率同时下降。对财务报表中的应收账款、营业收入、应付账款、营业成本、净利润、存货等多个科目产生重大影响。

应对措施:公司将加强合作项目的跟进,及时组建核心销售团队,扩大业务规模;同时公司通过向实际控制人拆借资金及外部借款,增加公司流动资金,促进公司正常运作。

(二) 公司被纳入失信被执行人名单的风险

本报告期内,公司由于涉及诉讼并且未履行法院的判决,被纳入失信被执行人名单。详见全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露的《上海能讯环保科技股份有限公司关于公司被纳入失信被执行人》的公告(公告编号:2018-051)。被纳入失信被执行人将对公司的业务造成不利影响。

应对措施:公司正就上述案件执行情况与相关方积极推动协调、和解工作,尽快争取向法院申请撤出失信被执行人名单,消除被执行的负面影响,同时努力维护公司中小股东的合法权益。

报告期内减少风险如下:

(一) 客户集中度较高及受单一客户对公司财务状况影响较大的风险

(二) 公司持续经营能力存在重大不确定性风险

四、 企业社会责任

对于企业来说,对股东负责是企业最基本的社会责任。企业的社会责任要求企业必须超越把利润作为唯一目标的传统理念,强调要在生产过程中关注对人的价值,强调对环境、消费者、对社会的贡献。本公司承担社会责任的基本情况如下:

首先,本公司遵守国家法律、法规,包括环境保护法、劳动保护法。其次,本公司作为经济法人,本着降低成本、扩大收益原则,实现利益最大化,保障股东及其他利益相关者的合法权益。第三,本公司作为实验室整体规划的供应商,在降低能耗、保障实验室工作者的工作安全的同时,酌情增大吸纳就业的能力,为环境保护和社会安定尽职尽责。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	本节、二、(一)
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	本节、二、(二)
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	本节、二、(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	本节、二、(四)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	本节、二、(五)
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（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

2、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	判决或仲裁结果	临时公告披露时间
上海均仪环保科技有限公司	ST 能讯	票据纠纷	787,500.00	冻结被申请人上海能讯环保科技有限公司名下银行存款 787,500 元或查封、扣押其相等价值的财产或财产性权益。	2018年2月1日

总计	-	-	787,500.00	-	-
----	---	---	------------	---	---

报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响：

报告期内的重大诉讼的财产保全，以至于公司主要银行账户受到划转的影响。

(二) 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
蒋洪明	为公司借款提供连带责任担保	2,938,803.00	是	2018年2月28日	2018-004
蒋洪明	拆入资金	855,830.32	是	2018年10月31日	2018-051

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：

中小企业在快速发展过程中时常会发生短期内流动资金短缺，通常由实际控制人、大股东提供一定的担保措施，以此来解决中小企业融资难的问题。为了解决公司短期内资金短缺问题，公司向上海丞弈实业有限公司申请了短期借款，实际控制人、董事长蒋洪明为这笔借款提供无限连带责任的担保。报告期内，公司发生了向上海丞弈实业有限公司的借款情况，具体情况详见公司在股转系统指定信息披露平台披露的《上海能讯环保科技股份有限公司 关于补充确认公司控股股东、实际控制人为公司借款提供担保的关联交易公告》（公告编号：2018-004）。上述关联担保和关联方借款是公司业务发展及生产经营的正常需要，是合理的、必要的。上述关联担保和关联方借款有利于公司的资金筹措，拓宽了公司融资渠道，增加公司持续经营所需的流动资金，有利于公司的长远发展。公司与关联方的关联交易行为遵循市场公允原则，关联交易不会影响公司经营成果的真实性。

(三) 承诺事项的履行情况

承诺人	承诺事项	履行情况
公司控股股东	关于机构独立的承诺	截止报告期末，承诺人严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项。
股东	避免同业竞争承诺	截止报告期末，承诺人严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项。
	规范和减少关联交易承诺	截止报告期末，承诺人严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项。
	股东股份是否存在质押、锁定、特别转让安排等转让限制情况、是否存在股权纠纷或潜在纠纷的书面声明	公司控股股东、实际控制人蒋洪明先生于2017年9月4日，将其持有的公司股份7,000,000股，占公司总股本38.89%的股份质押给薛楷先

董事、监事、高级管理人员	规范和减少关联交易	<p>生。2018年1月30日，以上7,000,000股已全部解质押。并于同日，蒋洪明先生将其持有的公司全部股份，即占公司总股本39.72%的7,149,600股质押给上海丞弈实业有限公司，质押股份用于担保上海丞弈实业有限公司向公司提供不超过2000万元人民币的借款。截至报告期末，其他承诺人严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项。</p>
	对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等情况说明	截止报告期末，承诺人严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项。
	关于最近两年是否存在重大违法违规行为的说明	截止报告期末，承诺人严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项。
	关于诚信状况的书面声明	截止报告期末，承诺人严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项。
董事、监事	近亲属未持有公司股份、不存在对外投资与公司存在利益冲突的声明	截止报告期末，承诺人严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项。
高级管理人员	关于是否存在在股东单位双重任职的书面声明	截止报告期末，承诺人严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项。
董事、监事、高级管理人员和核心技术人员	不存在商业秘密、知识产权等纠纷的声明	截止报告期末，承诺人严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项。
公司	公司资产不存在被控股股东、其他关联方控制或占用的承诺	截止报告期末，公司严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项。
	不拖欠税款、延迟缴纳税款的声明	截止报告期末，公司严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项。
	关于公司近两年未受到环保部门的质量技术监督部门处罚的声明	截止报告期末，公司严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项。
	关于公司无诉讼仲裁的声明	截止报告期末，公司严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事

	关于签订劳动合同及缴纳五险一金的声明	项。 截止报告期末,公司严格履行上述承诺,未有任何违背承诺的事项。
	关于子公司机构独立的承诺	截止报告期末,公司严格履行上述承诺,未有任何违背承诺的事项。
	关于公司所持子公司股权不存在质押等转让限制及股权纠纷或潜在纠纷的声明	截止报告期末,公司严格履行上述承诺,未有任何违背承诺的事项。
	关于公司国有股权和外资股权的情况声明	截止报告期末,公司严格履行上述承诺,未有任何违背承诺的事项。
子公司控股股东(蒋洪明)	关于子公司基本情况及个人情况的声明	截止报告期末,承诺人严格履行上述承诺,未有任何违背承诺的事项。
	关于机构独立的承诺	截止报告期末,承诺人严格履行上述承诺,未有任何违背承诺的事项。
子公司股东	避免同业竞争承诺	截止报告期末,承诺人严格履行上述承诺,未有任何违背承诺的事项。
	子公司股权不存在质押等转让限制及股权纠纷或潜在纠纷的声明	截止报告期末,承诺人严格履行上述承诺,未有任何违背承诺的事项。
	关于子公司基本情况及个人情况的声明	截止报告期末,承诺人严格履行上述承诺,未有任何违背承诺的事项。
子公司	关于子公司基本情况的声明与承诺	截止报告期末,公司严格履行上述承诺,未有任何违背承诺的事项。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
应收账款	质押	15,292,337.00	124.88%	为借款提供担保
总计	-	15,292,337.00	124.88%	-

(五) 失信情况

2018年7月10日,公司实际控制人蒋洪明先生,被列为失信被执行人。立案时间:2018年4月03

日，案号：（2018）沪 02 执 196 号，执行法院：上海市第二中级人民法院，执行依据文号：（2017）沪仲案字第 1824 号，做出执行依据单位：上海仲裁委员会，失信被执行人行为具体情形：违反财产报告制度。

2018 年 8 月 13 日，上海静安区人民法院发布上海能讯环保科技股份有限公司属于失信企业四类人信息，连时间：2018 年 06 月 01 日，案号：（2018）沪 0106 执 3915 号，失信被执行人行为具体情形：有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务。受该案件的影响，公司实际控制人蒋洪明被列为限制消费人员。

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	11,970,300	66.50%	0	11,970,300	66.50%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,759,900	9.78%	-40,000	1,719,900	9.66%	
	董事、监事、高管	1,759,900	9.78%	-1,759,900	0	0.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	6,029,700	33.50%		6,029,700	33.50%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,429,700	30.17%	0	5,429,700	30.17%	
	董事、监事、高管	5,429,700	30.17%	-5,429,700	0	0.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		18,000,000	-	0	18,000,000	-	
普通股股东人数							11

(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	蒋洪明	7,189,600	-40,000	7,149,600	39.72%	5,429,700	1,719,900
2	上海竑昌投资管理有限公司	5,400,000	-	5,400,000	30.00%	0	5,400,000
3	宁波华沪沙狐投资中心(有限合伙)	2,160,000	-	2,160,000	12.00%	0	2,160,000
4	上海仁特投资中心(有限合伙)	1,500,000	-	1,500,000	8.33%	500,000	1,450,000
5	顾华梅	900,000	-	900,000	5.00%	0	900,000
合计		17,149,600	-40,000	17,109,600	95.05%	5,929,700	11,629,900
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 普通股前五名股东之前不存在关联关系。							

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

蒋洪明，男，1975年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2009年6月毕业于中国人民解放军工程大学，工程管理专业，本科学历。2000年3月至2005年4月，任台湾元桥企业销售部主管；2005年9月至2006年4月，任苏州凯龙实验设备有限公司执行董事、总经理及法定代表人；2006年4月至2009年12月，任上海瀚广实业有限公司销售部总监；2009年12月至2010年4月，自由职业；2010年4月至2015年8月，任能讯有限执行董事、总经理；期间2014年12月至今兼任能讯传感执行董事、总经理；2017年12月至今任上海洪澈净水科技有限公司执行董事、总经理及法定代表人；2015年8月至2016年12月，以及2017年5月至9月，任能讯环保总经理；2015年8月至2018年4月23日，任能讯环保董事长。

报告期内，控股股东、实际控制人未发生变化。

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
雷尚伟	董事长、董事会秘书	男	1982.6.6	本科	2017.10.16-2018.8.13	否
孙建林	董事	男	1988.9.10	本科	2015.8.14-2018.8.13	否
赖玉麒	董事	男	1987.9.15	硕士		否
何彩霞	监事	女		大专	2015.8.14-2018.8.15	是
梅舒	总经理	女	1981.1.30	硕士	2017.9.29-2018.8.13	是
梁艳	副总经理	女	1984.04.01	本科	2015.8.14-2018.8.13	是
杨洁	财务负责人	女	1974.11.20	大专	2018.6.27-2018.8.13	是
董事会人数：						3
监事会人数：						1
高级管理人员人数：						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事、监事、高级管理人员相互间不存在关联关系；董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人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
雷尚伟	董事长	-	-	-	-	-
孙建林	董事	-	-	-	-	-
赖玉麒	董事	-	-	-	-	-
何彩霞	监事	-	-	-	-	-
梅舒	总经理	-	-	-	-	-
梁艳	副总经理	-	-	-	-	-
杨洁	财务负责人	-	-	-	-	-
合计	-	0	0	0	0.00%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	√是 □否
	总经理是否发生变动	√是 □否
	董事会秘书是否发生变动	√是 □否
	财务总监是否发生变动	√是 □否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
蒋洪明	董事长	离任	无	个人原因
陆怡	董事、董事会秘书	离任	无	个人原因
董湘子	董事	离任	无	个人原因
邹晓颖	职工监事、监事会主席	离任	无	个人原因
曾小明	监事	离任	无	个人原因
陈璐	财务负责人	离任	无	个人原因
雷尚伟	董事	新任	董事长	原董事长离任
赖玉麒	无	新任	董事	原董事离任
杨洁	出纳	新任	财务负责人	原财务负责人离任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

√适用 □不适用

雷尚伟，男，1982年6月生，中国国籍，无境外永久居留权，2006年毕业于西南科技大学，学士学位，2006年9月-2008年6月，重庆博凯药业任职研究部研发员，2008年7月-2010年10月，江西济民可信药业任销售部销售经理；2011年11月-2015年3月任上海兆龙投资有限责任公司项目部项目经理，2015年4月至今任上海仞川创业投资有限公司总经理。

赖玉麒，男，1987年9月生，中国国籍，无境外永久居留权，2013年毕业于上海大学，国际贸易学专业，硕士学位，2013年至今任上海华沪金瑞股权投资基金管理有限公司基金部高级投资经理。

杨洁，女，1974年11月20日出生，中国国籍，无境外永久居留权，2014年毕业于厦门大学，会计专业，大专，2014年至今任能讯环保出纳。

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
管理人员	6	3
技术人员	13	5
业务人员	10	5
员工总计	29	13

注：可以分类为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	1
本科	12	5
专科	7	7
专科以下	7	0
员工总计	29	13

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、员工培训

公司注重员工的自身潜力的发掘以及各项能力的提高，希望员工了解自己，拓展自己，通过公司培训以及自我的学习，不断提高自己，以促进公司与个人的共同发展，公司根据部分员工的个性特点加强某些方面的训练，以求在不断地磨合中找到其在公司最合适的位置，开展点到线，线到面的工作，增强公司的技术团队和管理团队，并且公司很重视员工对公司理念的认同感，不断加强公司的文化建设，以求增强公司的集体凝聚力，达到公司与员工的共赢。

2、薪酬制度

公司本着公平、客观的政策，按职位等级、工作业绩、技术水平、市场行情等情况综合确定员工薪酬、激励员工不断提升自己，发展岗位价值，以求提高自身薪酬和奖金。公司向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险，为员工代缴代扣个人所得税。

3、需公司承担费用的离退休职工人数：0 人。

(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：

本报告期内公司无核心人员变动。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

2018 年 7 月 15 日，公司总经理梅舒，因个人原因申请离职。

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、 1	9,940.31	182,623.67
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	六、 2	7,022,861.48	13,711,680.47
预付款项	六、 3	104,800.00	1,210,645.67
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	六、 4	1,750,039.19	1,687,659.55
买入返售金融资产		-	-
存货	六、 5	774,966.97	1,094,513.58
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、 6	759,234.02	99,569.27
流动资产合计		10,421,841.97	17,986,692.21
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	六、 7	1,824,082.59	2,032,307.60
在建工程		-	-

生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		1,824,082.59	2,032,307.60
资产总计		12,245,924.56	20,018,999.81
流动负债：		-	-
短期借款		2,000,000.00	2,000,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	六、8	6,213,015.00	6,592,871.97
预收款项	六、9	1,263,000.00	2,288,141.91
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬		1,698,503.05	696,705.11
应交税费	六、11	1,600,420.42	1,598,584.87
其他应付款	六、12	5,716,251.41	4,792,378.23
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		7,770,000.00	6,770,000.00
流动负债合计		26,261,189.88	24,738,682.09
非流动负债：		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-

其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		26,261,189.88	24,738,682.09
所有者权益（或股东权益）：		-	-
股本	六、13	18,000,000.00	18,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、14	1,732,144.59	1,732,144.59
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		-	-
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、15	-32,794,989.35	-23,573,309.98
归属于母公司所有者权益合计		-13,062,844.76	-3,841,165.39
少数股东权益		-952,420.56	-878,516.89
所有者权益合计		-14,015,265.32	-4,719,682.28
负债和所有者权益总计		12,245,924.56	20,018,999.81

法定代表人：蒋洪明 主管会计工作负责人：杨洁 会计机构负责人：杨洁

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：		-	-
货币资金		8,170.68	161,051.67
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	十四、1	7,022,861.48	13,711,680.47
预付款项		104,800.00	1,210,645.67
其他应收款	十四、2	1,862,933.98	1,689,759.55
存货		352,635.12	665,775.75
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		733,389.75	11,320.75
流动资产合计		10,084,791.01	17,450,233.86
非流动资产：		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十四、3	18,000,000.00	18,000,000.00

投资性房地产		-	-
固定资产		1,824,082.59	2,032,307.60
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		19,824,082.59	20,032,307.60
资产总计		29,908,873.60	37,482,541.46
流动负债：		-	-
短期借款		2,000,000.00	2,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		6,213,015.00	6,592,871.97
预收款项		3,000.00	1,028,141.91
应付职工薪酬		1,476,049.31	574,635.14
应交税费		1,599,900.42	1,598,584.87
其他应付款		20,099,548.19	19,245,094.63
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		7,770,000.00	6,770,000.00
流动负债合计		39,161,512.92	37,809,328.52
非流动负债：		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		39,161,512.92	37,809,328.52
所有者权益：		-	-
股本		18,000,000.00	18,000,000.00
其他权益工具		-	-

其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		1,732,144.59	1,732,144.59
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		-	-
一般风险准备		-	-
未分配利润		-28,984,783.91	-20,058,931.65
所有者权益合计		-9,252,639.32	-326,787.06
负债和所有者权益合计		29,908,873.60	37,482,541.46

法定代表人：蒋洪明

主管会计工作负责人：杨洁

会计机构负责人：杨洁

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	六、16	5,346,794.52	15,744,786.48
其中：营业收入		5,346,794.52	15,744,786.48
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		14,637,737.80	15,702,239.76
其中：营业成本		4,078,897.15	10,481,531.11
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	六、17	40,782.71	53,642.15
销售费用	六、18	1,406,656.06	1,775,492.85
管理费用	六、19	2,781,677.37	2,959,309.10
研发费用		-	-
财务费用	六、20	1,318,609.72	19,577.07
资产减值损失	六、21	5,011,114.79	412,687.48
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-

资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-9,290,943.28	42,546.72
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出	六、22	4,639.76	219.54
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-9,295,583.04	42,327.18
减：所得税费用	六、23	-	-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,295,583.04	42,327.18
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
(一)按经营持续性分类：		-	-
1.持续经营净利润		-9,295,583.04	42,327.18
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类：		-	-
1.少数股东损益		-73,903.67	-128,310.01
2.归属于母公司所有者的净利润		-9,221,679.37	170,637.19
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		-9,295,583.04	42,327.18
归属于母公司所有者的综合收益总额		-9,221,679.37	170,637.19
归属于少数股东的综合收益总额		-73,903.67	-128,310.01
八、每股收益：		-	-
(一)基本每股收益		-0.51	0.01
(二)稀释每股收益		-0.52	0.01

法定代表人：蒋洪明

主管会计工作负责人：杨洁

会计机构负责人：杨洁

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四、4	5,346,794.52	2,701,323.44
减：营业成本	十四、4	4,078,897.15	1,759,492.21
税金及附加		40,782.71	44,702.77
销售费用		1,331,105.91	2,144,213.88
管理费用		2,489,866.16	2,569,547.98
研发费用		-	-
财务费用		1,316,308.43	3,904.90
其中：利息费用		-	-
利息收入		-	-
资产减值损失		5,011,114.79	305,963.30
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-8,921,280.63	-4,126,501.60
加：营业外收入		-	52,000.00
减：营业外支出		4,571.63	20,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-8,925,852.26	-4,094,501.60
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,925,852.26	-4,094,501.60
（一）持续经营净利润		-8,925,852.26	-4,094,501.60
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-

5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		-8,925,852.26	-4,094,501.60
七、每股收益：		-	-
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：蒋洪明

主管会计工作负责人：杨洁

会计机构负责人：杨洁

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		-	-
销售商品、提供劳务收到的现金		5,500,373.95	9,174,457.36
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、25(1)	287.06	334,884.75
经营活动现金流入小计		5,500,661.01	9,509,342.11
购买商品、接受劳务支付的现金		2,854,187.71	8,547,154.06
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		1,848,645.90	3,202,625.67
支付的各项税费		426,561.14	850,477.98
支付其他与经营活动有关的现金	六、25(2)	1,508,448.00	2,095,609.87
经营活动现金流出小计		6,637,842.75	14,695,867.58
经营活动产生的现金流量净额		-1,137,181.74	-5,186,525.47
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		-	4,957.26
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		-	4,957.26
投资活动产生的现金流量净额		-	-4,957.26
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		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	六、25(3)	3,794,633.32	14,645,000.33
筹资活动现金流入小计		3,794,633.32	14,645,000.33
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		445,134.94	-
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	六、25(4)	2,385,000.00	9,715,149.49
筹资活动现金流出小计		2,830,134.94	9,715,149.49
筹资活动产生的现金流量净额		964,498.38	4,929,850.84
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		-172,683.36	-261,631.89
加：期初现金及现金等价物余额		182,623.67	528,201.18
六、期末现金及现金等价物余额		9,940.31	266,569.29

法定代表人：蒋洪明 主管会计工作负责人：杨洁 会计机构负责人：杨洁

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,500,373.95	9,174,457.36
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		284.47	334,878.15
经营活动现金流入小计		5,500,658.42	9,509,335.51
购买商品、接受劳务支付的现金		2,854,187.71	8,547,000.06
支付给职工以及为职工支付的现金		1,491,925.48	2,859,952.04
支付的各项税费		426,561.14	850,477.98

支付其他与经营活动有关的现金		1,845,363.46	1,684,835.47
经营活动现金流出小计		6,618,037.79	13,942,265.55
经营活动产生的现金流量净额		-1,117,379.37	-4,432,930.04
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		-	4,957.26
投资支付的现金		-	-
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		-	4,957.26
投资活动产生的现金流量净额		-	-4,957.26
三、筹资活动产生的现金流量：		-	-
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		3,794,633.32	14,645,000.33
筹资活动现金流入小计		3,794,633.32	14,645,000.33
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		445,134.94	-
支付其他与筹资活动有关的现金		2,385,000.00	10,455,153.49
筹资活动现金流出小计		2,830,134.94	10,455,153.49
筹资活动产生的现金流量净额		964,498.38	4,189,846.84
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		-152,880.99	-248,040.46
加：期初现金及现金等价物余额		161,051.67	512,215.49
六、期末现金及现金等价物余额		8,170.68	264,175.03

法定代表人：蒋洪明

主管会计工作负责人：杨洁

会计机构负责人：杨洁

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二)、1
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（如事项存在选择以下表格填列）

1、 资产减值损失

本期资产减值损失金额系江苏雨润肉食品有限公司计提的坏账准备 5,080,500.00 元。

二、 报表项目注释

上海能讯环保科技股份有限公司

2018 年半年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、 公司的基本情况

（一）公司概况

公司名称：上海能讯环保科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）

公司类型：股份有限公司（非上市）

注册资本：人民币 1800.0000 万元整

法定代表人：蒋洪明

注册地址：上海市静安区延安中路 596 弄 21 号 405 室

营业期限：2010 年 4 月 9 日至不约定期限

统一社会信用代码：91310000552965003E

（二）历史沿革

1. 公司设立

本公司成立于 2010 年 4 月 9 日，系由蒋洪明、卢笛、曾小明投资成立，注册资本 500.00 万元。首次出资额 100.00 万元，第一期出资总计人民币 100.00 万元，其中由蒋洪明出资 75.00 万元，曾小明出资 15.00 万元，卢笛出资 10.00 万元，经上海银沪会计师事务所有限公司审验，并于 2010 年 4 月 7 日出具“银沪会师内验字（2010）第 B4-9 号”验资报告验证。

本公司设立时，股东及出资结构如下：

序号	股东名称	认缴资本（万元）	实缴资本（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	蒋洪明	375.00	75.00	75.00	货币
2	曾小明	75.00	15.00	15.00	货币
3	卢笛	50.00	10.00	10.00	货币
	合计	<u>500.00</u>	<u>100.00</u>	<u>100</u>	

2010 年 5 月 11 日，本公司召开股东会，全体股东同意按认缴出资比例缴足注册资本。经上海银沪会计师事务所审验，并于 2010 年 5 月 13 日出具“银沪会师验字（2010）第 B5-21 号”验资报告验证。

本次变更完成之后，本公司股东及出资结构如下：

序号	股东名称	认缴资本（万元）	实缴资本（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	蒋洪明	375.00	375.00	75.00	货币
2	曾小明	75.00	75.00	15.00	货币
3	卢笛	50.00	50.00	10.00	货币
	合计	<u>500.00</u>	<u>500.00</u>	<u>100</u>	

2. 第一次股权变更

2010年8月4日，本公司召开股东会，决议同意蒋洪明持有的本公司20.00%的股权作价1.00元转让给金林明，曾小明持有的公司5.00%股权作价1.00元转让给金林明，卢笛持有的公司5.00%股权作价1.00元转让给金林明。本次股权转让完成后，本公司股东及出资结构如下：

序号	股东名称	认缴资本（万元）	实缴资本（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	蒋洪明	275.00	275.00	55.00	货币
2	金林明	150.00	150.00	30.00	货币
3	曾小明	50.00	50.00	10.00	货币
4	卢笛	25.00	25.00	5.00	货币
	合计	<u>500.00</u>	<u>500.00</u>	<u>100</u>	

3. 第一次增资

2014年3月2日，本公司召开股东会，决议同意公司注册资本由500.00万元增至1,500.00万元，由股东蒋洪明认缴1,000.00万元。该事项经上海陵诚会计师事务所审验，并于2014年9月5日出具“陵诚专（2014）第307号”验资报告。

本次增资完成后，本公司股东及出资结构如下：

序号	股东名称	认缴资本（万元）	实缴资本（万元）	持股比例（%）	出资方式
1	蒋洪明	1,275.00	1,275.00	85.00	货币
2	金林明	150.00	150.00	10.00	货币
3	曾小明	50.00	50.00	3.33	货币
4	卢笛	25.00	25.00	1.67	货币
	合计	<u>1,500.00</u>	<u>1,500.00</u>	<u>100</u>	

4. 第二次股权变更及第二次增资

2014年8月18日，本公司股东会决议同意将蒋洪明所持有的本公司16.00%股权作价444.44万元转让给常凯，同意将公司注册资本由1,500.00万元增至1,800.00万元，300.00万元新增注册资本由常凯出资，常凯另投资的255.56万元转入本公司资本公积。该事项经上海陵诚会计师事务所审验，并于2014年8月14日出具“陵诚验字（2014）003号”验资报告。

本次增资及股权转让完成后，本公司股东及出资结构如下：

序号	股东名称	认缴资本（万元）	实缴资本（万元）	持股比例（%）	出资方式
1	蒋洪明	1,035.00	1,035.00	57.50	货币
2	常凯	540.00	540.00	30.00	货币
3	金林明	150.00	150.00	8.33	货币
4	曾小明	50.00	50.00	2.78	货币
5	卢笛	25.00	25.00	1.39	货币

序号	股东名称	认缴资本（万元）	实缴资本（万元）	持股比例（%）	出资方式
	合计	<u>1,800.00</u>	<u>1,800.00</u>	<u>100</u>	

5. 第三次股权变更

2014年8月19日，本公司召开股东会，决议同意常凯将持有的本公司30.00%股权作价1,000.00万元转让给上海竑昌投资管理有限公司（以下简称“竑昌投资”）；同意金林明将持有的本公司5.00%股权，作价1.00万元转让给顾华梅；同意金林明将持有的本公司的3.33%股权作价1.00万元转让给蒋洪明；同意曾小明将持有的本公司的2.78%股权作价1.00万元转让给蒋洪明；同意卢笛将持有的本公司1.39%，作价1.00万元转让给蒋洪明。

本次股权转让完成后，本公司股东及出资结构如下：

序号	股东名称	认缴资本（万元）	实缴资本（万元）	持股比例（%）	出资方式
1	蒋洪明	1,170.00	1,170.00	65.00	货币
2	竑昌投资	540.00	540.00	30.00	货币
3	顾华梅	90.00	90.00	5.00	货币
	合计	<u>1,800.00</u>	<u>1,800.00</u>	<u>100</u>	

6. 第四次股权变更

2015年4月2日，本公司召开股东会，决议同意蒋洪明将持有的本公司2.78%股权作价50.04万元转让给上海沙狐投资管理有限公司（以下简称“沙狐投资”）。

本次股权转让完成后，本公司股东及出资结构如下：

序号	股东名称	认缴资本（万元）	实缴资本（万元）	持股比例（%）	出资方式
1	蒋洪明	1,119.96	1,119.96	62.22	货币
2	竑昌投资	540.00	540.00	30.00	货币
3	顾华梅	90.00	90.00	5.00	货币
4	沙狐投资	50.04	50.04	2.78	货币
	合计	<u>1,800.00</u>	<u>1,800.00</u>	<u>100</u>	

7. 第五次股权变更

2015年4月11日，本公司召开股东会，决议同意蒋洪明将持有本公司12.00%的股权作价1,200.00万元转让给宁波华沪沙狐投资中心（以下简称“宁波华沪”）。

本次股权转让完成后，本公司股东及出资结构如下：

序号	股东名称	认缴资本（万元）	实缴资本（万元）	持股比例（%）	出资方式
1	蒋洪明	903.96	903.96	50.22	货币

2	竑昌投资	540.00	540.00	30.00	货币
3	宁波华沪	216.00	216.00	12.00	货币
4	顾华梅	90.00	90.00	5.00	货币
5	沙狐投资	50.04	50.04	2.78	货币
	合计	<u>1,800.00</u>	<u>1,800.00</u>	<u>100</u>	

8. 第六次股权变更

2015年7月28日，本公司召开股东会，决议同意蒋洪明将持有本公司1.67%的股权作价30.00万元转让给宁波双冠投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“宁波双冠”），同意将蒋洪明持有本公司8.33%的股权作价150.00万元转让给上海仁特投资中心（有限合伙）（以下简称“上海仁特”）。

本次股权转让完成后，本公司股东及出资结构如下：

序号	股东名称	认缴资本（万元）	实缴资本（万元）	持股比例（%）	出资方式
1	蒋洪明	723.96	723.96	40.22	货币
2	竑昌投资	540.00	540.00	30.00	货币
3	宁波华沪	216.00	216.00	12.00	货币
4	上海仁特	150.00	150.00	8.33	货币
5	顾华梅	90.00	90.00	5.00	货币
6	沙狐投资	50.04	50.04	2.78	货币
7	宁波双冠	30.00	30.00	1.67	货币
	合计	<u>1,800.00</u>	<u>1,800.00</u>	<u>100</u>	

9. 公司改制变更

2015年8月6日，本公司根据改制变更的决议和改制后公司章程（草案）的规定进行改制，改制变更后申请登记的注册资本为人民币1,800.00万元，以本公司截至2015年5月31日止经审计后的净资产折合为股本。经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具天职业字[2015]11450号验资报告。截至2015年8月6日止，本公司根据《公司法》有关规定及公司折股方案将截至2015年5月31日止经审计的净资产人民币19,732,144.59元，折合为股份总额18,000,000.00股，每股面值1元的股本，共计人民币18,000,000.00元，剩余人民币1,732,144.59元计入资本公积。

10. 公司申请办理解除限售股票

2016年11月3日，公司申请并办理公司进入全国中小企业股权转让系统股票的解除限售登记手续。本批次解除限售股票的数量总额为11,370,300.00股，占公司总股本的比例为63.17%，可转让时间为2016年11月8日。

本次股票解除限售的明细情况：

序号	股东名称	是否为控股股东 或实际控制人	截至到 2016 年 9 月 14 日持有股份数据	持股比例 (%)	本次解除限售股份数量
1	蒋洪明	是	7,239,600.00	40.22	1,809,900.00
2	竑昌投资	否	5,400,000.00	30.00	5,400,000.00
3	宁波华沪	否	2,160,000.00	12.00	2,160,000.00
4	上海仁特	否	1,500,000.00	8.33	500,000.00
5	顾华梅	否	900,000.00	5.00	900,000.00
6	沙狐投资	否	500,400.00	2.78	500,400.00
7	宁波双冠	否	300,000.00	1.67	100,000.00
	合计		<u>18,000,000.00</u>	<u>100</u>	<u>11,370,300.00</u>

11. 公司申请办理解除限售股票

2017 年 10 月 17 日，公司申请并办理公司进入全国中小企业股权转让系统股票的解除限售登记手续。本批次解除限售股票的数量总额为 600,000.00 股，占公司总股本的比例为 3.33%，可转让时间为 2017 年 10 月 23 日。

本次股票解除限售的明细情况：

序号	股东名称	是否为控股股东 或实际控制人	截至到 2017 年 9 月 15 日持有股份数据	持股比例 (%)	本次解除限售股份数量
1	蒋洪明	是	7,239,600.00	40.22	
2	竑昌投资	否	5,400,000.00	30.00	
3	宁波华沪	否	2,160,000.00	12.00	
4	上海仁特	否	1,500,000.00	8.33	500,000.00
5	顾华梅	否	900,000.00	5.00	
6	沙狐投资	否	500,400.00	2.78	
7	宁波双冠	否	300,000.00	1.67	100,000.00
	合计		<u>18,000,000.00</u>	<u>100</u>	<u>600,000.00</u>

截至 2017 年 12 月 31 日，公司在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司证券持有人名册的股份登记信息如下：

	股东名称	累计出资额	持股比例 (%)	股东性质
1	蒋洪明	7,189,600.00	39.94	境内自然人
2	竑昌投资	5,400,000.00	30.00	境内非国有法人
3	宁波华沪	2,160,000.00	12.00	境内非国有法人
4	上海仁特	1,500,000.00	8.33	境内非国有法人
5	顾华梅	900,000.00	5.00	境内非国有法人
6	沙狐投资	500,400.00	2.78	境内非国有法人
7	宁波双冠	300,000.00	1.67	境内非国有法人
8	彭和建	49,000.00	0.27	个人
9	吉杰	1,000.00	0.01	个人
	合计	<u>18,000,000.00</u>	<u>100</u>	

(三) 经营范围

本公司的经营范围：从事实验室设备技术领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，实验室设备安装，室内装饰工程设计、咨询，建筑装修装饰建设工程专业施工，计算机软件开发，计算机信息系统集成，实验室设备、通风设备、自动化控制设备、仪器仪表、管件的销售，设计、制作、代理、发布各类广告。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可展开经营活动】

（四）财务报表的批准

本年度财务报表及财务报表相关附注经公司董事会于 2018 年 10 月 31 日批准报出。

（五）合并财务报表范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

本公司的合并范围包括本公司及本公司的子公司能讯传感技术（上海）有限公司和上海能讯实验设备有限公司。本期合并范围未发生变动。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

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

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（三）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。本期无计量属性在本期发生变化的报表项目。

（五）企业合并

1、同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司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、非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）金融工具

1、金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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）、其他金融负债。

2、金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，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，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有

期间按实际利率法计算的利息，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；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3、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了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司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。

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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和。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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4、主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5、金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日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，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末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的差额确认减值损失。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,或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时,将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值,与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额,确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,确认其减值损失,并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

(九) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大是指期末应收账款余额在 50.00 万元以上。

对单项金额重大的应收款项,单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的,按照其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备应收款项

对单项金额不重大的应收款项,与经单独测试后未减值的应收款项一起按账龄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期各项组合计提坏账准备的比例,据此计算本期应计提的坏账准备。

①账龄组合

本公司采用账龄分析法计提坏账准备时,以账龄为组合按以下标准计提:

应收款项账龄	提取比例
1 年以内 (含 1 年)	5.00%
1-2 年 (含 2 年)	30.00%
2-3 年 (含 3 年)	50.00%
3 年以上	100.00%

②保证金与代收代付性质组合

具有押金、保证金、代收代付性质的应收款项一般不计提坏账准备,如果有客观证据表明押金、保证金、代收代付性质的应收款项发生减值,采用单项认定坏账准备,将其账面价值减记至可收回金额。

③应收关联方款项及备用金

应收关联方款项及备用金一般不计提坏账准备,如果有客观证据表明应收关联方款项及备用金发生减值,采用单项认定坏账准备,将其账面价值减记至可收回金额。

3. 单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收款项

如果某项单项金额不重大应收款项的可收回性与其他应收款项存在明显的差别，导致该项应收款项按照与其他应收款项同样的方法计提坏账准备，将无法真实反映其可收回金额的，该应收款项采取个别认定法计提坏账准备。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（十）存货

1. 存货的分类

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

本公司存货分类为：原材料、库存商品、发出商品。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

（十一）长期股权投资

1、投资成本的确认

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

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

2、后续计量及损益确认方法

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

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

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3、确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策

的制定。

4、长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

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

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

5、减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十二) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

(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。

2. 固定资产的分类

固定资产分类为：电子设备、办公设备及其他。

3. 固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。

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。

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。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按被合并方的账面价值确定其入账价值。

4. 固定资产折旧计提方法

固定资产折旧采用年限平均法计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

各类固定资产预计使用寿命和年折旧率如下：

固定资产类别	使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
电子设备	3	5.00	31.67
办公设备及其他	5	5.00	19.00

5. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

6. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

（十三） 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，应当予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十四）职工薪酬

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

1. 短期薪酬

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

（1）本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

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

2. 离职后福利

（1）设定提存计划

本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。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，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（2）设定受益计划

本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，本公司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本公司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。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

（1）在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

（2）在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权选择继续在职或接受补偿离职。

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。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4. 其他长期职工福利

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设定提存计划的有关规定

进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（十五）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（十六）收入

1. 销售商品

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

2. 提供劳务

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

3. 让渡资产使用权

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

（十七）政府补助

政府补助包括，指从政府无偿取得的货币性或非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的补助和与收益相关的补助。政府补助在满足政府补助所附条件并且企业能够收到时，予以确认。

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分摊，计入当期收益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间内计入当期损益。

（十八）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

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

（十九）所得税的会计处理方法

所得税包括当期所得税和递延所得税。

本公司采用资产负债表债务法核算所得税，确认暂时性差异对所得税的影响。根据各项资产、负债的账面价值和计税基础的差异计算应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，并确认相应递延所得税资产和负债。

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。

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。

资产负债表日，应当对递延所得税资产的帐面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，应当减记递延所得税资产帐面价值。

（二十）经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁

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

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

2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、16%、6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

报告期内，本公司无重大会计政策的变更。

2. 会计估计的变更

报告期内，本公司无重大会计估计的变更。

3. 前期会计差错更正

报告期内，本公司无前期会计差错更正事项。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指 2018 年 1 月 1 日，期末指 2018 年 6 月 30 日，上期指 2017 年 1-6 月，本期指 2018 年 1-6 月。

1. 货币资金

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	237.72	7,777.72
银行存款	9,702.59	174,845.95
合计	<u>9,940.31</u>	<u>182,623.67</u>

(2) 期末暂不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

(3) 期末暂无存放在境外的款项。

2. 应收票据及应收账款

(1) 分类列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款	<u>18,184,287.23</u>	<u>100</u>	<u>11,161,425.75</u>	<u>61.38</u>	<u>19,861,991.43</u>	<u>100</u>	<u>6,150,310.96</u>	<u>30.97</u>
组合 1、账龄分	18,184,287.23	100	11,161,425.75	61.38	19,861,991.43	100	6,150,310.96	30.97

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
析法组合								
组合小计	<u>18,184,287.23</u>	<u>100</u>	<u>11,161,425.75</u>		<u>19,861,991.43</u>	<u>100</u>	<u>6,150,310.96</u>	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	<u>18,184,287.23</u>	<u>100</u>	<u>11,161,425.75</u>		<u>19,861,991.43</u>	<u>100</u>	<u>6,150,310.96</u>	

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	6,748,111.66	337,405.58	5.00
1-2 年 (含 2 年)	658,650.57	197,595.17	30.00
2-3 年 (含 3 年)	302,200.00	151,100.00	50.00
3 年以上	10,475,325.00	10,475,325.00	100.00
合计	<u>18,184,287.23</u>	<u>11,161,425.75</u>	

(3) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司的关系	期末金额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
江苏雨润肉食品有限公司	非关联方	10,361,000.00	56.98	10,361,000.00
上海贤挚企业管理有限公司	非关联方	3,625,000.00	19.93	181,250.00
上海海志建设工程有限公司	非关联方	1,097,200.00	6.03	54,860.00
索尔维(镇江)化学品有限公司	非关联方	593,474.10	3.26	29,673.71
索尔维投资有限公司	非关联方	402,937.06	2.22	20,146.85
合计		<u>16,079,611.16</u>	<u>88.42</u>	<u>10,646,930.56</u>

(4) 本期无实际核销的应收账款情况。

(5) 本期无终止确认的应收账款情况。

(6) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债情况。

3. 预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)			1,105,845.67	91.34
1-2 年 (含 2 年)			104,800.00	8.66
2-3 年 (含 3 年)	104,800.00	100		
合计	<u>104,800.00</u>	<u>100</u>	<u>1,210,645.67</u>	<u>100</u>

(2) 预付款项金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末金额	占预付款项总额的比例 (%)	账龄	款项性质	未结算原因
北京金马广利科技有限公司	非关联方	64,800.00	61.84	2-3 年 (含 3 年)	设备采购定金	未支付余款
上海国际科学技术有限公司	非关联方	20,000.00	19.08	2-3 年 (含 3 年)	设备采购定金	未支付余款
南京博德环保科技有限公司	非关联方	20,000.00	19.08	2-3 年 (含 3 年)	会员年费	会员未到期
合计		<u>104,800.00</u>	<u>100</u>			

4. 其他应收款

(1) 分类列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款								
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,395,569.19	100.00	645,280.00	15.19	2,333,189.55	100.00	645,530.00	27.67

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款								
合计	2,395,569.19	100	645,280.00		2,333,189.55	100	645,530.00	

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	828,129.19	2,000.00	5.00
1-2 年 (含 2 年)	702,200.00	210,660.00	30.00
2-3 年 (含 3 年)	865,240.00	432,620.00	50.00
合计	2,395,569.19	645,280.00	

(3) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
代收代付款项	1,607,440.00	1,612,440.00
备用金及保证金	788,129.19	720,749.55
合计	2,395,569.19	2,333,189.55

(4) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
江苏天腾建设集团有限公司上海分公司	代收代付工程款	1,130,000.00	1 年以上	47.17	453,000.00
上海誉童建筑工程有限公司	代收代付工程款	477,440.00	1 年以上	19.93	192,280.00
周君怡	备用金	265,638.60	1 年以内 (含 1 年)	11.09	
张艳芹	备用金	210,000.00	1 年以内 (含 1 年)	8.77	
王壮	备用金	93,651.00	1 年以内 (含 1 年)	3.91	
合计		2,176,729.60		90.86	645,280.00

(6) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(7) 本期无终止确认的其他应收款情况。

(8) 本期无应收政府补助情况。

(9) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债情况。

5. 存货

(1) 分类列示

项目	期末余额		期初余额			
	账面 余额	跌价 准备	账面 价值	账面 余额	跌价 准备	账面 价值
原材料	417,233.72		417,233.72	423,639.70		423,639.70
库存商品	352,635.12		352,635.12	352,635.12		352,635.12
发出商品				313,140.63		313,140.63
周转材料	5,098.13		5,098.13	5,098.13		5,098.13
合计	<u>774,966.97</u>		<u>774,966.97</u>	<u>1,094,513.58</u>		<u>1,094,513.58</u>

本公司期末存货中无抵押、担保等使用受限的情况。

6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	759,234.02	99,569.27
合计	<u>759,234.02</u>	<u>99,569.27</u>

7. 固定资产

(1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	<u>2,369,405.69</u>			<u>2,369,405.69</u>
其中：电子设备	1,763,482.62			1,763,482.62
办公设备及其他	14,957.26			14,957.26
运输设备	590,965.81			590,965.81
二、累计折旧合计	<u>337,098.09</u>	<u>208,225.01</u>		<u>545,323.10</u>
其中：电子设备	321,664.72	173,532.22		495,196.94
办公设备及其他	10,754.89	3,611.19		14,366.08
运输设备	4,678.48	31,081.60		35,760.08
三、固定资产减值准备				
其中：电子设备				
办公设备及其他				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四、固定资产账面价值合				
计	<u>2,032,307.60</u>			<u>1,824,082.59</u>
其中：电子设备	1,441,817.90			1,268,285.68
办公设备及其他	4,202.37			591.18
运输设备	586,287.33			555,205.73

注：本期折旧额208,225.01元，本期无在建工程转入固定资产。

(2) 暂时闲置固定资产情况

固定资产类别	固定资产原价	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
电子设备	1,499.00	1,424.05		74.95	打印机已损坏

(3) 期末无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 期末无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 期末无未办妥产权证书的固定资产。

(6) 期末固定资产不存在可收回金额低于账面价值的情况，不需计提固定资产减值准备。

8. 应付账款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
材料款	6,213,015.00	6,592,871.97
合计	<u>6,213,015.00</u>	<u>6,592,871.97</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海观恩实业有限公司	1,226,500.00	项目未付款
上海育皓金属制品有限公司	816,190.00	项目未付款
上海品湾电子工程技术有限公司	792,328.00	项目未付款
江苏慧丰源环境工程技术有限公司	577,000.00	项目未付款
上海沪辰自动化系统工程有限公司	570,359.00	项目未付款
上海钧仪环保科技有限公司	446,200.00	项目未付款
上海辰华仪器有限公司	373,115.00	项目未付款
上海歆峥智能科技有限公司	304,500.00	项目未付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
合计	<u>5,106,192.00</u>	项目未付款

9. 预收款项

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,263,000.00	2,288,141.91
合计	<u>1,263,000.00</u>	<u>2,288,141.91</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海钧仪环保科技有限公司	525,000.00	项目未开工
南京埃索伊自动化系统工程有限公司	<u>735,000.00</u>	项目未开工
合计	<u>1,260,000.00</u>	

10. 应付职工薪酬

(1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
短期薪酬	645,264.52	2,547,396.29	1,698,519.13	1,494,141.68
离职后福利中的设定提存计划负债	51,440.59	303,047.55	150,126.77	204,361.37
合计	<u>696,705.11</u>	<u>2,850,443.84</u>	<u>1,848,645.90</u>	<u>1,698,503.05</u>

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	574,543.02	2,281,552.29	1,519,383.55	1,336,711.76
二、职工福利费		38,346.00	38,346.00	
三、社会保险费	<u>18,926.50</u>	<u>146,925.00</u>	<u>88,689.58</u>	<u>77,161.92</u>
其中：1. 医疗保险费	10,161.38	129,333.20	77,690.64	61,803.94
2. 工伤保险费	7,363.70	3,977.60	2,640.79	8,700.51

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
3. 生育保险费	1,401.42	13,614.20	8,358.15	6,657.47
四、住房公积金	51,795.00	80,573.00	52,100.00	80,268.00
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	<u>645,264.52</u>	<u>2,547,396.29</u>	<u>1,698,519.13</u>	<u>1,494,141.68</u>

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
基本养老保险	146,349.52	199,219.56
失业养老保险	3,777.25	5141.81
合计	<u>150,126.77</u>	<u>2,04,361.37</u>

(4) 期末应付职工薪酬中 1,498,140.05 元（4 月、5 月工资及 3 月、5 月社保）属于拖欠性质的金额，无非货币性福利金额。

(5) 本期应付职工薪酬因公司运营资金问题，无法按期发放。

11. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	1,517,067.37	1,561,669.63
城市维护建设税	20,460.47	17,257.41
教育费附加	8,768.77	7,395.73
地方教育费附加	5,845.85	4,930.49
印花税		7,331.61
个人所得税	48,277.96	
合计	<u>1,600,420.42</u>	<u>1,598,584.87</u>

12. 其他应付款

(1) 按性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
资金拆借	3,338,803.00	3,200,000.00
个税返还	272,626.06	272,626.06
其他费用	529,042.63	612,341.56
合计	<u>4,140,471.69</u>	<u>4,084,967.62</u>

(2) 期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

13. 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
一、有限售条件股份							
其他内资持股	<u>6,629,700.00</u>						<u>6,629,700.00</u>
其中：境内法人持股	1,200,000.00						1,200,000.00
境内自然人持股	5,429,700.00						5,429,700.00
二、无限售条件流通股份							
其他	<u>11,370,300.00</u>						<u>11,370,300.00</u>
股份合计	<u>18,000,000.00</u>						<u>18,000,000.00</u>

项目	期初		本期增加	本期减少	期末	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
蒋洪明	7,239,600.00	40.22			7,239,600.00	40.22
上海竑昌投资管理有限公司	5,400,000.00	30.00			5,400,000.00	30.00
宁波华沪沙狐投资中心（有限合伙）	2,160,000.00	12.00			2,160,000.00	12.00
上海仁特投资中心（有限合伙）	1,500,000.00	8.33			1,500,000.00	8.33
顾华梅	900,000.00	5.00			900,000.00	5.00
上海沙狐投资管理合伙企业（有限合伙）	500,400.00	2.78			500,400.00	2.78
宁波双冠投资管理合伙企业（有限合伙）	300,000.00	1.67			300,000.00	1.67
合计	<u>18,000,000.00</u>	<u>100</u>			<u>18,000,000.00</u>	<u>100</u>

注：本公司股本变动情况详见一、（二）历史沿革。

14. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（或股本溢价）	1,732,144.59			1,732,144.59
合计	<u>1,732,144.59</u>			<u>1,732,144.59</u>

15. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	-23,573,309.98	-15,748,400.76
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	<u>-23,573,309.98</u>	<u>-15,748,400.76</u>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-9,221,679.37	-7,824,909.22
股东权益内部结转		
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>-32,794,989.35</u>	<u>-23,573,309.98</u>

16. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	5,346,794.52	20,545,021.11
合计	<u>5,346,794.52</u>	<u>20,545,021.11</u>
主营业务成本	4,078,897.15	14,532,210.24
合计	<u>4,078,897.15</u>	<u>14,532,210.24</u>

17. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	23,789.92	28,724.30	流转税 7%、5%
教育费附加	16,992.79	12,310.71	流转税 3%

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
地方教育费附加		8,207.14	流转税 2%
印花税		4,400.00	合同购销金额 0.03%
合计	<u>40,782.71</u>	<u>53,642.15</u>	

18. 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
工资薪金	1,088,759.83	1,562,797.60
差旅费	134,821.60	141,151.90
运输费	44,846.85	26,445.05
通讯费	6,154.70	6,613.70
业务招待费	4,000.00	2,000.00
商品维修费	1,822.00	
售后服务费	1,455.56	14,755.10
保险费	608.00	
广告费和业务宣传费		21,500.00
招标费		229.5
其他	124,187.52	
合计	<u>1,406,656.06</u>	<u>1,775,492.85</u>

19. 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
工资薪金	1,761,684.01	1,727,265.14
租赁费	278,755.17	278,027.10
折旧	208,225.01	128,581.65
咨询费	105,343.58	298,549.43
业务招待费	101,532.70	3,567.00
差旅费	46,345.48	111,224.55

费用性质	本期发生额	上期发生额
服务费	30,601.25	139,933.30
水电费	17,479.02	10,950.70
通讯费	8,497.76	12,334.67
办公费	6,409.99	73,781.25
研发经费	6,405.98	141,509.43
快递费	5,878.75	
修理费	1,150.00	25,676.70
其他	203,368.67	5,547.78
税金		2,360.40
合计	<u>2,781,677.37</u>	<u>2,959,309.10</u>

20. 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,313,504.05	14,000.00
减：利息收入	287.06	932.88
手续费	5,392.73	6,509.95
合计	<u>1,318,609.72</u>	<u>19,577.07</u>

21. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	5,011,114.79	2,034,356.70
合计	<u>5,011,114.79</u>	<u>2,034,356.70</u>

22. 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	4,639.76	219.54	4,639.76
合计	<u>4,639.76</u>	<u>219.54</u>	<u>4,639.76</u>

23. 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
其中：当期所得税	0.00	0.00
递延所得税	0.00	0.00

24. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助		
应付费用类		333,951.87
利息收入	287.06	932.88
合计	<u>287.06</u>	<u>334,884.75</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
预付房租、物业等费用类		145,762.81
代收代付款	368,750.93	626,960.00
管理费用、销售费用类支出	1,129,664.58	1,316,157.56
财务费用-手续费支出	5,392.73	6,509.95
滞纳金支出	4,639.76	219.54
合计	<u>1,508,448.00</u>	<u>2,095,609.87</u>

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
向大股东资金借入	855,830.32	145,762.81
向非关联方借款	2,938,803.00	626,960.00
合计	3,794,633.32	212,695.25

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
归还大股东资金借款	585,000.00	4,502,040.52
归还非关联方借款	1,800,000.00	5,213,108.97
合计	<u>2,385,000.00</u>	<u>9,715,149.49</u>

25. 现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-9,295,583.04	42,327.18
加：资产减值准备	5,011,114.79	412,687.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	208,225.01	128,581.65
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,313,504.05	14,000.00
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
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）	319,546.61	296,677.12
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,193,136.37	-10,539,257.22
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	112,874.47	4,458,458.32
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>-1,137,181.74</u>	<u>-5,186,525.47</u>
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	9,940.31	266,569.29
减：现金的期初余额	182,623.67	528,201.18
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>-172,683.36</u>	<u>-261,631.89</u>

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>9,940.31</u>	<u>266,569.29</u>
其中：1. 库存现金	237.72	11,278.72
2. 可随时用于支付的银行存款	9,702.59	255,290.57
3. 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	<u>9,940.31</u>	<u>266,569.29</u>
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		

七、合并范围的变动

本期本公司合并范围未发生变动。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 本集团的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
能讯传感技术（上海）有限公司	上海	上海	环保	80.00		80.00	新设成立
上海能讯实验设备有限公司	上海	上海	设备销售	100.00		100.00	新设成立

(2) 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
能讯传感技术（上海）有限公司	20.00	20.00	-739,03.67		-952,420.56

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额
	能讯传感技术（上海）有限公司
流动资产	4,790,290.56
非流动资产	
资产合计	<u>4,790,290.56</u>
流动负债	1,552,393.36
非流动负债	
负债合计	<u>1,552,393.36</u>
营业收入	
净利润（净亏损）	-369,518.37
综合收益总额	<u>-369,518.37</u>
经营活动现金流量	-19,589.96

九、关联方关系及其交易

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

2. 本公司的实际控制人

公司的实际控制人是蒋洪明。蒋洪明为公司法定代表人，任公司董事长。

3. 本公司子公司情况详见附注八、1。

4. 本公司无合营和联营企业情况。

5. 本公司其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海苘昌投资管理有限公司	股东
宁波华沪沙狐投资中心（有限合伙）	股东
上海仁特投资中心（有限合伙）	股东
顾华梅	股东
上海沙狐投资管理合伙企业（有限合伙）	股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
宁波双冠投资管理合伙企业（有限合伙）	股东
雷尚伟	董事
赖玉麒	董事
梁艳	副总经理
何彩霞	监事
梁艳	副总经理

6. 关联方交易

（1）关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
蒋洪明	855,830.32			无具体期限
拆出				
蒋洪明	585,000.00			归还蒋洪明拆入资金，无具体期限

（2）关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,121,113.44	692,327.04

7. 关联方应收应付款项

（1）应付关联方款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	蒋洪明	253,055.75	0.00
其他应付款	宁波华沪沙狐投资中心（有限合伙）	3,500,000.00	3,500,000.00

8. 关联担保情况

借款单位名称	债权人	担保金额	借款金额	起止日期	担保形式
上海能讯环保科技股份有限公司	胡谦	250,000.00	250,000.00	2017-12-19- 2018-6-30	由蒋洪明、沈红提供连带责任保证
上海能讯环保科技股份有限公司	胡谦	1,073,000.00	1,073,000.00	2017-12-29- 2018-6-30	由蒋洪明、沈红提供连带责任保证

借款单位名称	债权人	担保金额	借款金额	起止日期	担保形式
上海能讯环保科技股份有限公司	上海厚融投资管理有限公司	513,541.00	513,541.00	2017-12-29- 2018-6-30	由蒋洪明、沈红提供连带责任担保
上海能讯环保科技股份有限公司	宁波华沪沙狐投资中心（有限合伙）	1,000,000.00	1,000,000.00	2017-11-15- 2018-6-30	由蒋洪明提供连带责任
上海能讯环保科技股份有限公司	宁波华沪银匙投资中心（有限合伙）	1,250,000.00	1,250,000.00	2017-12-1- 2018-7-1	由蒋洪明提供连带责任
上海能讯环保科技股份有限公司	胡谦	500,000.00	500,000.00	2018-1-29- 2018-7-28	由蒋洪明、沈红提供连带责任
上海能讯环保科技股份有限公司	上海企创进出口贸易有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	2018-1-29- 2018-7-28	由蒋洪明、沈红提供连带责任
上海能讯环保科技股份有限公司	上海丞弈实业有限公司	1,438,803.00	1,438,803.00	2018-1-29- 2019-1-29	由蒋洪明提供连带责任

十一、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至2018年6月30日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重要承诺事项。

2. 或有事项

截至2018年6月30日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至本财务报告报出日止，本公司未发生影响本财务报告阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

1. 股权质押

本公司实际控制人蒋洪明于 2018 年 2 月 21 日以其持有的公司 39.72%，合计 7,149,600 股本公司股份向上海丞弈实业有限公司提供不超过 2,000.00 万借款担保，本次股权质押期限为 2018 年 1 月 31 日起至 2019 年 1 月 29 日止。

2. 应收账款质押

2018 年 3 月 5 日，公司于中国人民银行征信中心以应收账款质押登记 2,037.28 万元，

向上海丞奕实业有限公司取得不超过 2,000.00 万借款。借款期限：2018 年 1 月 26 日至 2019 年 1 月 25 日。质押期限 2018 年 3 月 5 至 2019 年 3 月 4 日。

3. 银行存款冻结

截至2018年8月31日，中国建设银行账号31001505400050015144资金余额为17,972.15元，因债务纠纷被法院冻结，冻结金额为1,065,000.00元。

4. 正在进行的诉讼

立案日期	执行标的	案号	执行法院	备注
2018-6-1	35,000.00	(2018)沪0106执3915号	上海市静安区人民法院	劳动仲裁
2018-7-6	455,788.00	(2018)沪0106执4861号	上海市静安区人民法院	票据纠纷

十三、母公司财务报表项目注释

1. 应收账款

(1) 分类列示

类别	金额	期末余额			期初余额			坏账准备计提比例 (%)
		占总比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	金额	占总比例 (%)	坏账准备	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款	<u>18,184,287.23</u>	100	<u>11,161,425.75</u>	61.38	<u>19,861,991.43</u>	100	<u>6,150,310.96</u>	30.97
组合 1、账龄分析法组合	18,184,287.23	100	11,161,425.75	61.38	19,861,991.43	100	6,150,310.96	30.97
组合小计	<u>18,184,287.23</u>	100	<u>11,161,425.75</u>		<u>19,861,991.43</u>	100	<u>6,150,310.96</u>	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	<u>18,184,287.23</u>	100	<u>11,161,425.75</u>		<u>19,861,991.43</u>	100	<u>6,150,310.96</u>	

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	6,748,111.66	337,405.58	5.00
1-2 年 (含 2 年)	658,650.57	197,595.17	30.00
2-3 年 (含 3 年)	302,200.00	151,100.00	50.00
3 年以上	10,475,325.00	10,475,325.00	100.00
合计	<u>18,184,287.23</u>	<u>11,161,425.75</u>	

(3) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司的关系	期末金额	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备
江苏雨润肉食品有限公司	非关联方	10,361,000.00	56.98	10,361,000.00
上海贤攀企业管理有限公司	非关联方	3,625,000.00	19.93	181,250.00
上海海志建设工程有限公司	非关联方	1,097,200.00	6.03	54,860.00
索尔维(镇江)化学品有限公司	非关联方	593,474.10	3.26	29,673.71
索尔维投资有限公司	非关联方	402,937.06	2.22	20,146.85
合计		<u>16,079,611.16</u>	<u>88.42</u>	<u>10,646,930.56</u>

(4) 本期无实际核销的应收账款情况。

(5) 本期无终止确认的应收账款情况。

(6) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债情况。

2. 其他应收款

(1) 分类列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款								
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,508,463.98	100	645,280.00		2,335,289.55	100.00	645,530.00	27.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款								
合计	<u>2,508,463.98</u>	<u>100</u>	<u>645,280.00</u>		<u>2,335,289.55</u>	<u>100</u>	<u>645,530.00</u>	

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	941,023.98	2,000.00	5.00
1-2 年 (含 2 年)	702,200.00	210,660.00	30.00
2-3 年 (含 3 年)	865,240.00	432,620.00	50.00
合计	<u>2,508,463.98</u>	<u>645,280.00</u>	

(3) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
代收代付款项	1,720,334.79	1,612,440.00
备用金	788,129.19	722,849.55
合计	<u>2,508,463.98</u>	<u>2,335,289.55</u>

(4) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
江苏天腾建设集团有限公司上海分公司	代收代付工程款	1,130,000.00	1 年以上	45.05	453,000.00
上海誉童建筑工程有限公司	代收代付工程款	477,440.00	1 年以上	19.03	192,280.00
周君怡	备用金	265,638.60	1 年以内 (含 1 年)	10.59	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
张艳芹	备用金	210,000.00	1 年以内 (含 1 年)	8.37	
王壮	备用金	93,651.00	1 年以内 (含 1 年)	3.73	
合计		<u>2,176,729.60</u>		<u>86.77</u>	<u>645,280.00</u>

(6) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(7) 本期无终止确认的其他应收款情况。

(8) 本期无应收政府补助情况。

(9) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债情况。

3. 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
能讯传感技术(上海)有限公司	8,000,000.00		
上海能讯实验设备有限公司	10,000,000.00		
合计	<u>18,000,000.00</u>		

接上表：

权益法下确认的投资损益	本期增减变动		
	其他综合收益调整	其他权益变动	现金红利

接上表：

本期计提减值准备	本期增减变动		期末余额	资产减值准备
	其他			
			18,000,000.00	
			<u>18,000,000.00</u>	

4. 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	5,346,794.52	15,744,786.48
合计	<u>5,346,794.52</u>	<u>15,744,786.48</u>
主营业务成本	4,078,897.15	10,481,531.11
合计	<u>4,078,897.15</u>	<u>10,481,531.11</u>

十四、补充资料

1. 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-99.23%	-0.51	-0.51
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-99.18%	-0.51	-0.51

2. 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的要求，报告期非经常性损益情况

(1) 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

非经常性损益明细	金额	说明
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	-4,639.76	滞纳金
非经常性损益合计	<u>-4,639.76</u>	
减：所得税影响金额		
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>-4,639.76</u>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	-4,626.14	
归属于少数股东的非经常性损益	-13.62	

十五、财务报表的批准

上述本公司财务报表和财务报表有关附注，已经公司管理当局批准。

上海能讯环保科技股份有限公司

二〇一八年十月三十一日