



聚阳环保

NEEQ :831221

苏州聚阳环保科技股份有限公司(Suzhou
Juyang Pro-environmental
Technology Co.,Ltd)



年度报告

——2014——

公司年度大事记

2014 年 5 月聚阳总铬、总铁水质在线分析仪通过江苏省高新技术产品认证。



2014 年 10 月 9 日, 全国中小企业股份转让系统出具股转系统函【2014】1479 号, 同意我公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。



2014 年 7 月聚阳 COD 水质在线分析仪通过中国环境保护产品认证复审。



2014 年 12 月聚阳高稳定性总磷水质在线分析仪项目通过苏州市科技局工业支撑项目验收。

目录

第一节声明与提示.....	5
第二节公司概况.....	7
第三节会计数据和财务指标摘要	9
第四节管理层讨论与分析	11
第五节重要事项.....	18
第六节股本变动及股东情况.....	19
第七节融资及分配情况.....	21
第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	22
第九节公司治理及内部控制.....	24
第十节财务报告.....	27

释义项目	释义
报告期	2014 年 1 月 1 日到 2014 年 12 月 31 日
重金属	比重大于 5g/cm ³ 的金属，包括金、银、铜、铁、铅等，重金属在人体中累积达到一定程度，会造成慢性中毒。
总氮	水中各种形态无机和有机氮的总量。包括 NO ₃ ⁻ 、NO ₂ ⁻ 和 NH ₄ ⁺ 等无机氮和蛋白质、氨基酸和有机胺等有机氮，以每升水含氮毫克数计算。常被用来表示水体受营养物质污染的程度。
总磷	水样经消解后将各种形态的磷转变成正磷酸盐后测定的结果。水体中的磷是藻类生长需要的一种关键元素，过量磷是造成水体污秽异臭，使湖泊发生富营养化和海湾出现赤潮的主要原因。
氨氮	氨氮是指水中以游离氨（NH ₃ ）和铵离子（NH ₄ ⁺ ）形式存在的氮。氨氮是水体中的营养素，可导致水富营养化现象产生，是水体中的主要耗氧污染物，对鱼类及某些水生生物有毒害。
COD	化学需氧量，是在一定的条件下，采用一定的强氧化剂处理水样时，所消耗的氧化剂量，经常作为衡量水中有机物质含量多少的指标。化学需氧量越大，说明水体受有机物污染越严重。
“三会”议事规则	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
三会	股东大会、董事会、监事会
《公司章程》	经股份公司股东大会通过的现行有效的股份公司章程
《公司法》	《中华人民共和国公司法》（2013 年修订）
《业务规则》	2013 年 2 月 8 日起施行的《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》（2013 年 12 月 30 日修改）
全国股份转让系统	全国中小企业股份转让系统有限公司
高级管理人员	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
瑞华	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
主办券商、东吴证券	东吴证券股份有限公司
有限公司	苏州聚阳环保科技有限公司
公司、本公司、股份公司、聚阳	苏州聚阳环保科技股份有限公司

第一节 声明与提示

声明

本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。

本年度报告经公司 2015 年第一届董事会第三次会议审议通过，公司全体董事出席了审议本次年报的董事会会议。

没有董事、监事、高级管理人员对 2014 年年度报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙），出具了标准无保留意见的 2014 年年度财务审计报告。本公司负责人沈建强、主管会计工作负责人张东红、会计机构负责人张东红声明：保证本年度报告中财务报告的真实、完整。

本年度报告涉及未来发展战略与经营计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的业绩承诺，请投资者对此保持足够的风险意识，并且应该理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

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

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

风险事项

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
实际控制人不当控制的风险	公司控股股东沈建强持有公司 70%的股份，且担任公司董事长兼总经理，可对公司施加重大影响。若其利用对公司的控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能对公司及其他少数权益股东带来风险。
非经常性损益占比较大	2014 年度、2013 年度和 2012 年度，公司非经常性损益金额分别为 2,042,742.7 元、196,692.25 元和 13,367.07 元，占当期净利润比重分别为 94.72%、5.96%和-1.38%。由于目前公司营业规模有限，政府补助对公司经营成果有一定的影响，如果公司未来不能获得相关的政府补助，公司经营业绩将会受到一定影响。
所得税优惠政策变动的风险	本公司于 2012 年 8 月 6 日经江苏省科学技术厅等部门批准成为高新技术企业，按照 15%的税率缴纳企业所得税，优惠期自 2012 年起至 2015 年。若公司未来不能被继续认定为高新技术企业或高新技术企业的相关税收优惠政策发生变化，导致公司无法继续享受高新技术企业所得税优惠政策，将会对公司未来经营业绩带来不利影响。
嵌入式软件退税政策调整风险	公司软件产品为嵌入式软件产品，根据《国务院关于

	印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发〔2011〕4号）和《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）的相关规定，本公司享受自行开发生产的软件产品增值税实际税负超过3%的部分即征即退的税收优惠政策。若未来国家不再实施软件增值税退税政策或者退税率下降，公司经营业绩将会受到一定程度的影响。
应收账款坏账风险	2014年12月31日、2013年12月31日和2012年12月31日，公司应收账款余额分别为468.7万元、543.04万元和72.58万元，占同期期末公司总资产的比例分别为32.85%、58.81%和15.16%，应收账款余额占同期期末公司总资产的比例较高。虽然各期期末账龄在1年以内的应收账款比例均超过了95%，但由于公司应收账款余额较大，如果发生大额呆坏账，将会对公司的经营业绩产生较大的影响。
公司产品、业务较为单一的风险	公司产品主要是各类水质在线分析仪，主营业务为水质在线分析仪的研发、生产和销售。行业内大型厂商多数产品线较为丰富，包括水质自动监测系统、空气质量自动监测设备、工业过程分析系统、实验室分析仪器等，并且涉及运维服务。公司经营主要依靠水质在线分析仪，一旦该产品市场或政策发生不利变化，将对公司业务发展造成较大的负面影响。
市场风险	国内部分环境监测仪器厂商存在低水平重复的问题，产品同一性严重，造成市场竞争激烈。部分低端产品价格较低，生产商利润微薄，难以支撑其保持足够的研发投入以提升产品性能和质量，形成恶性循环。同时部分厂商为低价竞争，在生产制造过程中偷工减料，零部件以次充好，造成产品故障率高、使用寿命较短，影响了国内企业的声誉。以上情况的存在不利于整个行业的健康发展，也会对公司市场拓展造成负面影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节公司概况

一、基本信息

公司中文全称	苏州聚阳环保科技股份有限公司
英文名称及缩写	Suzhou Juyang Pro-environmental Technology Co., Ltd
证券简称	聚阳环保
证券代码	831221
法定代表人	沈建强
注册地址	苏州工业园区娄葑镇民生路 88 号
办公地址	苏州工业园区娄葑镇民生路 88 号
主办券商	东吴证券股份有限公司
主办券商办公地址	江苏省苏州工业园区星阳街 5 号
会计师事务所	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	周伟，李锦秀
会计师事务所办公地址	南京市鼓楼区江东北路 289 号银城广场 A 座 9 楼

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	张东红
电话	0512-62727278
传真	0512-62727278
电子邮箱	13779357856@163.com
公司网址	www.szjuyang.com
联系地址	苏州工业园区娄葑镇民生路 88 号
邮政编码	215125
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会办公室

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
挂牌时间	2014-10-17
行业（证监会规定的行业大类）	仪器仪表制造业（行业代码：C40）
主要产品与服务项目	研发、生产和销售各类水质在线分析仪；研发环保设备、仪器仪表、计算机软件。
普通股股票转让方式	协议转让

普通股总股本（股）	5,000,000
控股股东	沈建强
实际控制人	沈建强

四、注册情况

	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	320594000159889	否
税务登记证号码	321700553820746	否
组织机构代码	55382074-6	否

第三节会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	8,140,847.30	10,243,756.15	-20.53%
毛利率	55.38%	57.47%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,156,651.29	3,302,414.09	-35.00%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	113,908.59	3,105,721.84	-96.33%
加权平均净资产收益率	33.87%	90.78%	-
基本每股收益（元/股）	0.43	0.66	-34.85%

二、偿债能力

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	14,269,712.10	9,233,001.11	54.55%
负债总计	6,823,898.00	3,943,838.30	73.03%
归属于挂牌公司股东的净资产（元）	1.49	1.06	40.57%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元）	1.49	1.06	40.57%
资产负债率	47.82%	42.71%	-
流动比率	1.79	1.89	-
利息保障倍数	14.02	27.62	

三、营运情况

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	1,678,298.38	284,623.52	-
应收账款周转率	1.61	3.33	-
存货周转率	1.95	2.88	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	54.55%	92.84%	-
营业收入增长率	-20.53%	494.16%	-
净利润增长率	-34.70%	441.92%	-

五、股本情况

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本（股）	5,000,000	5,000,000	-
计入权益的优先股数量（股）	-	-	-
计入负债的优先股数量（股）	-	-	-
带有转股条款的债券（股）	-	-	-
期权数量（股）	-	-	-

六、非经常性损益

项目	金额（元）
非经常性损益合计	2,403,226.71
所得税影响数	360,484.01
非经常性损益净额	2,042,742.70

第四节管理层讨论与分析

一、经营分析

(一) 商业模式

公司主要从事水质在线分析仪的研发、生产和销售，拥有较强的技术研发能力，并建立了完善的生产和质量管理体系，公司生产的水质在线分析仪性能可靠、成本有竞争力，主要向各地环保工程承包商和环保设施运维商进行销售，再由承包商或运维商用于工业排污企业和污水处理厂的污水排放监测项目。

1、研发模式

公司研发部门前期对水质在线分析仪进行大量基础性研究，做到对产品技术的透彻理解和掌握。现阶段注重改进产品设计、优化配方试剂，以达到控制成本、便于组装和提高性能的目的。同时，公司关注环保部门和用户企业对水质监测需求的变化，据此不断开发新产品。

2、生产模式

公司水质在线分析仪部分模块通过外部采购和外协取得，部分模块采购零部件后自行组装，待所有模块齐备后由熟练员工进行整机组装。公司对产品质量高度重视，主要部件均是向行业内一线厂家采购，同时在内部组装生产过程中设置多道质检工序，保证产品整机质量。

3、销售模式

公司主要向环保工程承包商和环保设施运维商进行销售，再由其通过工程招投标或后续运维服务用于最终用户工业排污企业和污水处理厂。通过向承包商和运维商提供价格合理、性能可靠的产品，公司逐步获得客户认可，并扩大后续销售。

年度内变化统计：

事项	是或否-
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

(二) 报告期内经营情况回顾

2014 年对于环境保护工作来说是非常重要的一年。4 月 24 日，十二届全国人大常委会第八次会议以高票赞成通过了新修订的环境保护法，这是环保法实施 25 年来的首度大修，也被称为是“史上最严的环保法”。而环境监测是环境保护的重要基础，是环境管理的基本手段，环境保护最基本的话语权来自于监测，所以监测数据的科学、准确、及时、可靠关系到整个环境监测甚至环境保护工作的成败。公司立足于 COD、氨氮、总磷三种水质在线分析仪产品的研发、销售，并积极开发多种重金属水质在线分析仪。

2014 报告期内公司营业收入 8,140,847.30 万元，较上年同期减少 20.53%，归属于挂牌公司股东的净利润 2,156,651.29，较上年同期减少 35%，主要是由于主要客户苏州环境

保护有限公司 2013 年在苏州本地获得大订单，而 2014 年当地需求减少，导致收入、利润波动幅度较大。报告期内公司非经常性损益 2,403,226.71，占当期净利润的 94.72%，是因为苏州工业园区政府对公司在全国股份转让系统挂牌奖励 200 万元。

2014 年报告期内，公司总资产 14,269,712.10 万元，较上年期末增长 54.55%。报告期内，公司进一步加强应收款管理，对到期不合理的应收款项进行专项跟踪，期末应收账款总额 468.7 万元，占期末公司总资产的比例比去年同期下降 25.96%。

2014 年报告期内公司 COD 水质在线分析仪通过中国环境保护产品认证复审；总铬、总铁水质在线分析仪通过江苏省高新技术产品认证；高稳定性总磷水质在线分析仪项目通过苏州市科技局工业支撑项目验收。

2014 年报告期内公司获得苏州工业园区创业创新项目启动资金 15 万元；苏州工业园区科技发展资金（江苏省高新技术产品奖励）12 万元。

2014 年公司积极开拓市场，优化经销商模式。在全国范围内开发了多个优质客户，有效减少了对单一客户的依赖程度，降低公司的经营风险。

1. 主营业务分析

(1) 利润构成与现金流分析

单位：万元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	8,140,847.30	-20.53%	-	10,243,756.15	494.16%	-
营业成本	8,869,990.09	-16.63%	44.62%	7,324,090.95	657.31%	42.53%
管理费用	4,361,686.07	133.12%	53.58%	1,871,038.17	-2.67%	18.27%
销售费用	590,382.06	8.86%	7.25%	542,315.31	89.28%	5.29%
财务费用	195,664.54	50.14%	2.40%	130,321.00	8.24%	1.27%
营业利润	-729,142.79	-124.97%	-8.96%	2,919,665.20	407.63%	28.50%
资产减值损失	21,919.60	-91.73%	0.27%	265,180.88	-205.18%	2.59%
营业外收入	3,277,170.30	497.04%	40.26%	548,905.56	982.89%	5.36%
营业外支出	546.29	1,188.72%	0.01%	42.39	351.92%	-
所得税费用	390,829.93	135.28%	4.80%	166,114.28	146.37%	1.62%
净利润	2,156,651.29	-34.69%	26.49%	3,302,414.09	441.92%	32.24%
经营活动产生的	1,678,298.38	937.7	-	284,623.52	114.5	-

现金流量净额		4%			8%	
投资活动产生的现金流量净额	-923,202.97	-142.63%	-	-380,490.60	78.53%	-
筹资活动产生的现金流量净额	2,541,334.99	864.36%	-	263,526.04	-92.53%	-

项目变动及重大差异产生的原因：

- 1、营业收入同比下降 20.53%主要是由于主要客户苏州环境保护有限公司 2013 年在苏州本地获得大订单，而 2014 年当地需求减少，导致收入波动幅度较大。
- 2、管理费用增长同比 133.12%是因为公司在 2014 年申请在股转系统挂牌，支付券商、会计师事务所、律师事务所的费用所致。同时造成营业利润同比下降 124.97%，净利润同比下降 34.69%。
- 3、财务费用同比增加 50.14%和筹资活动产生的现金流量净额增加 864.36%是因为公司在 2014 年银行贷款从 200 万增加到了 500 万。
- 4、营业外收入同比增加 497.04%是因为苏州工业园区政府对公司在全国股份转让系统挂牌奖励 200 万元。

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额同比增加 937.74%，主要是本期贷款回笼情况较好。
- 2、投资活动产生的现金流量净额同比降低 142.63%，主要是本期固定资产投资增加所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额同比增加 864.36%，主要是因为公司银行贷款的增加。

(2) 收入构成分析

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
主营业务收入	8,140,847.30	100.00%	10,243,756.15	100.00%

(3) 营运分析

主要销售客户的基本情况：

公司主要销售客户为环保工程承包商和环保设施运维商。

主要供应商的基本情况：

公司的主要供应商为部分模块零部件供应商。

重要订单的基本情况：

本年签订的重要合同已经履行完毕。

2. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重%	金额	变动比例	占总资产的比重%	
货币资金	3,496,821.04	1,645.00%	24.51%	200,390.64	512.22%	2.17%	-
应收账款	4,687,060.49	-13.69%	32.85%	5,430,365.16	648.21%	58.81%	-

存货	2,502,407.40	105.30%	17.54%	1,218,878.96	-32.38%	13.20%	-
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	1,900,384.40	16.42%	13.32%	1,632,374.73	3.75%	17.68%	-
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	5,000,000.00	150.00%	35.04%	2,000,000.00	53.85%	21.66%	-
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
总资产	14,269,712.10	54.55%	-	9,233,001.11	-	-	-

项目变动原因:

- 1、货币资金同比增长 1,645.00%，主要是短期借款增加所致。
- 2、存货同比增加 105.30%，主要是生产备货。
- 3、短期借款同比增长 150%，主要是业务发展资金需求，银行短期贷款增加。

(三) 外部环境的分析

- 1、持续得到国家政策的支持
2014 年 4 月 24 日，十二届全国人大常委会第八次会议以高票赞成通过了新修订的环境保护法，这是环保法实施 25 年来的首度大修，也被称为是“史上最严的环保法”。国家环保部门不断增加环境监测指标，如氨氮、氮氧化物、水质总磷、总氮、重金属等，使环境监测体系更为完整；同时，各地区根据自身情况对本地区部分省控、市控污染源企业也会提出要求安装在线监测设备，以加强本地区排污的监控能力。
- 2、行业集中度加强
骨干企业的市场份额逐年增加，特别是随着一些企业成功上市，在做大市场规模方面的投入加大，取得了比较明显的效果。
- 3、行业产业链分工逐步形成
随着近几年的发展，行业产业分工逐渐形成。在系统集成、设备制造、运营服务、零备件供应等方面形成了若干有特色、有实力的企业群；一些骨干企业发展思路逐渐清晰，在市场规模上做大做强；一些规模较小的企业逐渐在某些专用设备、零部件上加大投入，做精做强，形成了自身特色优势，在产业链中占据一席之地。
- 4、行业整体盈利能力增强
随着骨干企业市场占有率的扩大，生产服务成本降低，盈利水平增加；同时，区域分割基本完成，大规模的市场开拓减少，销售成本有所降低；产业分工的形成，使得一些有特色的企业在某些专用设备和部件供应方面更加专业，销售规模扩大和成本的降低，增加了企业的盈利能力。

(四) 竞争优势分析

- 1、技术优势
公司是江苏省高新技术企业，同时被江苏省经济和信息化委员会认定为软件企业。公司目前拥有专利 14 项，其中 2 项发明专利、12 项实用新型专利，同时公司有 13 项在审发明专利。公司核心技术人员长期从事相关研究，积累了十分丰富的产品开发经验。公司较强的研发能力有助于公司在竞争中占据主动。
- 2、服务优势
公司先期对经销商提供大量技术培训，帮助经销商工作人员掌握必要的设备维护知识。终端客户安装后如出现问题，公司首先提供电话技术指导，如不能解决问题，则提供上门服务。由于不同排污企业所排放污水含有的污染物存在差异，因此部分客户安装仪器

后可能会因水样特殊使监测结果存在异常。遇到这种情况，公司会对客户水样进行检测分析，调整试剂配方，帮助客户妥善解决问题。通过热情周到的服务，公司获得了运维商和终端客户的认可，有助于后续销售的开展。

3、市场准入优势

公司主要的三款水质在线分析仪 COD、总磷、氨氮均获得了中环协（北京）认证中心的认证，可在全国范围内进行销售。根据国家环境监测总站 2014 年 12 月 31 日公布的水质在线监测仪合格名录，目前有 69 家企业获得国家认证可生产销售 COD、总磷或氨氮水质在线分析仪，但同时获得以上两款仪器认证的企业包括本公司在内有 29 家，同时获得以上三款仪器认证的企业包括本公司在内仅有 22 家。公司拥有的比较完善的资质有助于进一步开拓全国各地市场。

(五)持续经营评价

公司是江苏省高新技术企业，同时被江苏省经济和信息化委员会认定为软件企业。公司主要产品 COD、氨氮、总磷三种水质在线分析仪均获得中环协（北京）认证中心认证。公司具有完善的产品研发和生产体系，可以根据市场需求和技术发展推出新产品，且通过研发不断改进设计，使现有产品的技术性能和可靠性不断提高，并保证总体生产成本具有较强的竞争力。公司专注于研发和生产，销售方面主要是与各地环保工程承包商和环保设施运维商合作，利用其本地化的销售渠道和服务优势，快速打开市场。公司产品价格合理、性能可靠，购买及使用的总成本较低，对运维商来说意味着更高的利润空间，对于承包商来说设备运行良好有助提高其声誉、巩固与环保部门的合作，因此公司产品逐步获得客户的认可，销量得以快速增长。

二、未来展望

(一)行业发展趋势

1、国家政策支持不断增强

2014 年 4 月 24 日，十二届全国人大常委会第八次会议以高票赞成通过了新修订的环境保护法，这是环保法实施 25 年来的首度大修，也被称为是“史上最严的环保法”。国家环保部门不断增加环境监测指标，如氨氮、氮氧化物、水质总磷、总氮、重金属等，使环境监测体系更为完整；同时，各地区根据自身情况对本地区部分省控、市控污染源企业也会提出要求安装在线监测设备，以加强本地区排污的监控能力。公司持续的开发各种指标产品，符合国家政策对环境检测指标的要求。

2、市场准入门槛会不断提高

中环协（北京）认证中心的认证要求近年来在不断增强，只有获得认证的产品可在全国范围内进行销售。目前同时拥有销售 COD、总磷、总氮、氨氮水质在线分析仪认证资格的企业，全国范围内仅有 3 家，市场准入门槛不断提高。公司目前正在准备申请总氮指标，争取成为国内第 4 家同时拥有 4 项认证的公司。公司拥有的比较完善的资质有助于进一步开拓全国各地市场。

3、客户对产品后续服务的要求越来越高

仪器安装之后还需要大量的后续服务，不同排污企业所排放污水含有的污染物存在差异，因此部分客户安装仪器后可能会因水样特殊使监测结果存在异常。必须进行现场服务，水样检测分析，调整试剂配方等，对客服人员和客服能力有很高的要求。公司目前客服部拥有专业客服人员 12 名，能做到同时解决全国 10 处仪器异常故障排除，辐射范围包括新疆、广西、黑龙江、海南等偏远地区。

(二) 公司发展战略

公司提出“构建环保仪器新平台，共享智慧聚阳云服务”的发展战略。

在水质在线监测仪器方面，公司目前主要方向是改进产品设计、优化配方试剂，以达到控制成本、便于组装和提高性能的目的。同时，公司关注环保部门和用户企业对水质监测需求的变化，据此不断开发出新产品。

在气体在线监测仪器方面，公司目前正在加紧研发气体在线监测产品，并且准备申请中环协（北京）认证中心认证证书。

在监测数据方面，公司正在开发大数据云平台，为未来整合水质，气体，土壤、噪声、放射源、油烟等各种污染数据的收集、统计、分析、处理，并构建成熟的物联网软件环境，为环保行业精确分析及排污企业交易排放指标做准备。

在销售方面，公司将继续积极开发环保工程承包商和环保设施运维商进行销售，再由其通过工程招投标或后续运维服务用于最终用户工业排污企业。通过向承包商和运维商提供价格合理、性能可靠的产品来扩大后续销售。

(三) 经营计划或目标

结合公司的发展战略，公司 2015 年的经营计划：

一是要把公司的水质在线监测仪器做大做强，扩大市场份额；二是要开发出成熟稳定的气体在线监测仪器，取得中环协（北京）认证中心认证证书并实现销售；三是要积极开发污染物综合监测数据云平台。四是全面实现与资本市场的对接，助力跨越发展。

2015 年度公司经营目标为：销售收入实现 3000 万元，净利润实现 1000 万元。

上述经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，提示投资者对此保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

(四) 不确定性因素

暂没有对公司产生重大影响的不确定因素

三、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

- 1、市场风险
国内部分环境监测仪器厂商存在低水平重复的问题，产品同一性严重，造成市场竞争激烈。部分低端产品价格较低，生产商利润微薄，难以支撑其保持足够的研发投入以提升产品性能和质量，形成恶性循环。同时部分厂商为低价竞争，在生产制造过程中偷工减料，零部件以次充好，造成产品故障率高、使用寿命较短，影响了国内企业的声誉。以上情况的存在不利于整个行业的健康发展，也会对公司市场拓展造成负面影响。
- 2、公司产品、业务较为单一的风险
公司产品主要是各类水质在线分析仪，主营业务为水质在线分析仪的研发、生产和销售。行业内大型厂商多数产品线较为丰富，包括水质自动监测系统、空气质量自动监测设备、工业过程分析系统、实验室分析仪器等，并且涉及运维服务。公司经营主要依靠水质在线分析仪，一旦该产品市场或政策发生不利变化，将对公司业务发展造成较大的负面影响。
- 3、应收账款坏账风险
2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日和 2012 年 12 月 31 日，公司应收账款余额

分别为 468.7 万元、543.04 万元和 72.58 万元，占同期期末公司总资产的比例分别为 32.85%、58.81%和 15.16%，应收账款余额占同期期末公司总资产的比例较高。虽然各期期末账龄在 1 年以内的应收账款比例均超过了 95%，但由于公司应收账款余额较大，如果发生大额呆坏账，将会对公司的经营业绩产生较大的影响。

4、嵌入式软件退税政策调整风险

公司软件产品为嵌入式软件产品，根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发〔2011〕4 号）和《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号）的相关规定，本公司享受自行开发生产的软件产品增值税实际税负超过 3%的部分即征即退的税收优惠政策。若未来国家不再实施软件增值税退税政策或者退税率下降，公司经营业绩将会受到一定程度的影响。

5、所得税优惠政策变动的风险

本公司于 2012 年 8 月 6 日经江苏省科学技术厅等部门批准成为高新技术企业，按照 15%的税率缴纳企业所得税，优惠期自 2012 年起至 2015 年。若公司未来不能被继续认定为高新技术企业或高新技术企业的相关税收优惠政策发生变化，导致公司无法继续享受高新技术企业所得税优惠政策，将会对公司未来经营业绩带来不利影响。

6、非经常性损益占比较大

2014 年度、2013 年度和 2012 年度，公司非经常性损益金额分别为 2,042,742.7 元、196,692.25 元和 13,367.07 元，占当期净利润比重分别为 94.72%、5.96%和-1.38%。由于目前公司营业规模有限，政府补助对公司经营成果有一定的影响，如果公司未来不能获得相关的政府补助，公司经营业绩将会受到一定影响。

7、实际控制人不当控制的风险

公司控股股东沈建强持有公司 70%的股份，且担任公司董事长兼总经理，可对公司施加重大影响。若其利用对公司的控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能对公司及其他少数权益股东带来风险。

(二)报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险因素

四、对非标准审计意见审计报告的说明

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	无保留审计意见
董事会就非标准审计意见的说明：-	

第五节重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	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	是	-
是否存在日常性关联交易或偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的对外投资事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	否	-
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在重大资产重组的事项	否	-

二、重大事项详情

(一) 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

占用者	占用形式 (资金、资产、资源)	期初余额	期末余额	是否无偿占用	是否履行必要决策程序
沈建强	暂支款	0.00	280,000.00	是	是
总计	-	-	-	-	-

占用原因、归还及整改情况：

占用原因为业务活动暂支支出。沈建强已于 2015 年 3 月 4 日全部归还。

第六节股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一)普通股股本结构

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	1、控股股东，实际控制人	-	-	-	-	-
	2、董事监事及高级管理人员	-	-	-	-	-
	3、核心员工	-	-	-	-	-
	4、无限售股份总数	-	-	-	-	-
有限售条件股份	1、控股股东，实际控制人	3,500,000	70.00%	-	3,500,000	70.00%
	2、董事监事及高级管理人员	5,000,000	100.00%	-	5,000,000	100.00%
	3、核心员工	-	-	-	-	-
	4、有限售股份总数	-	-	-	-	-
总股本		5,000,000	-	-	5,000,000	-
普通股股东人数		3				

(二)普通股前十名股东情况

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	期末持有限售股份数	期末持有无限售股份数
1	沈建强	3,500,000	-	3,500,000	70.00%	3,500,000	-
2	李莉	1,000,000	-	1,000,000	20.00%	1,000,000	-
3	陈晓铨	500,000	-	500,000	10.00%	500,000	-
合计	-	-	-	-	-	-	-

前十名股东间相互关系说明

前十名股东间无关联关系

二、优先股股本基本情况

项目	期初股份数量（股）	数量变动（股）	期末股份数量（股）
计入权益的 优先股	-	-	-
计入负债的 优先股	-	-	-
优先股总计	-	-	-

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

公司控股股东、实际控制人为沈建强：
男，1980 年 05 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2003 年 7 月—2004 年 2 月任和舰科技（苏州）有限公司设备工程师；2004 年 2 月—2010 年 3 月任苏州福男机械工程有限公司副总经理；2010 年 4 月~2014 年 5 月 14 日任苏州聚阳环保科技有限公司执行董事；2014 年 5 月 15 日至今，任苏州聚阳环保科技股份有限公司董事长兼总经理。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人情况与上述控股股东相同。

第七节融资及分配情况

一、报告期内普通股股票发行情况

二、债券融资情况

三、间接融资情况

融资方式	融资方	融资金额（元）	存续时间	是否按期还本付息
商业贷款	招商银行苏州干将路支行	2,000,000.00	2014.10.21-2015.10.20	是
科技贷款	农业银行苏州工业园区科技支行	3,000,000.00	2014.6.30-2015.6.29	是
合计		-		

第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一)基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
徐良	监事	男	39	大专	2014. 5. 15-至本届期满	是
李莉	监事	女	58	高中	2014. 5. 15-至本届期满	否
陈晓铖	监事会主席	男	34	硕士	2014. 5. 15-至本届期满	是
刘颖	董事	男	34	博士	2014. 5. 15-至本届期满	否
张晓敏	董事兼副总经理	男	34	本科	2014. 5. 15-至本届期满	是
马俊刚	董事兼副总经理	男	30	本科	2014. 5. 15-至本届期满	是
张东红	董事兼董秘兼财务总监	男	45	大专	2014. 5. 15-至本届期满	是
沈建强	董事长兼总经理	男	35	本科	2014. 5. 15-至本届期满	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人关系:

李莉与刘颖为母子关系。董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人沈建强无关联关系。

(二)持股情况

姓名	职务	年初持普通股股数(股)	本年持普通股股数变动	年末持普通股股数(股)	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
陈晓铖	监事会主席	500,000	-	500,000	10.00%	-
李莉	监事	1,000,000	-	1,000,000	20.00%	-
沈建强	董事长兼总经理	3,500,000	-	3,500,000	70.00%	-

(三)变动情况

二、员工情况

(一) 在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数	按教育程度分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	6	8	博士	-	-
生产人员	18	18	硕士	1	2
销售人员	2	7	本科	8	10
技术人员	6	7	专科	25	28
财务人员	3	4	专科以下	1	2
员工总计	35	42	需公司承担费用的离退休职工人数		-

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策等情况：

1、薪酬政策
本公司雇员薪酬包括工资、奖金等，同时依据相关法规，本公司参与相关政府机构推行的社会保险计划，根据该计划，本公司按照雇员的月薪一定比例缴纳雇员的社会保险。
2、培训计划
公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划与人才培育项目，多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、一线员工的操作技能培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。

(二) 核心员工

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量	期末股票期权数量
核心员工	2	2	-	-

披露核心技术团队或关键技术人员的基本情况：

本年度核心技术团队及关键技术人员未发生变动。

第九节公司治理及内部控制

一、公司治理

(一)制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和中国证监会有关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集召开符合相关法律法规和公司章程要求。公司董事会严格按照信息披露相关制度的要求，及时、准确、完整的披露公司相关信息，提高公司运营的透明度和规范性。截至报告期末，公司治理实际情况符合中国证券业协会相关规则。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司能够确保全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。报告期内，公司严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会。公司能够平等对待所有股东，小股东与大股东享有平等地位，确保全体股东能充分行使自己的合法权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等，董事会在报告期内做到认真审议并安排股东大会的审议事项等。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

4、公司章程的修改情况

报告期内公司章程无修改情况。

(二)三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	简要内容
股东大会	3	整体变更为股份公司；选举董事会成员、监事会成员；审议公司各项制度；审议公司申请在股转系统公开转让
监事会	1	选举监事会主席
董事会	2	选举董事会成员；选举高级管理人员；审议公司申请在股转系统公开转让

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司 2014 年度召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

(三) 公司治理改进情况

公司已经严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司实际情况全面推行制度化规范化管理，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。董事会负责审议公司的经营战略和重大决策。公司管理层在董事会的授权范围内，负责公司的日常生产经营活动。管理层和董事会之间责权关系明确。公司的各项内部控制制度健全，并将内控制度的检查融入到日常工作中，通过不断完善以适应公司管理和发展的需要，有效保证了公司正常的生产经营和规范化运作。

(四) 投资者关系管理情况

公司通过电话、网站等途径与潜在投资者保持沟通联系，答复有关问题，沟通渠道畅通、事务处理良好。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

公司董事会目前暂未下设专门委员会。今后，公司将根据发展需要设立相应机构，为公司持续、健康发展提供支持和保证。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、财务负责人等未在控股股东及其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产独立：公司合法拥有与目前业务有关的机器设备、商标、著作权、专利及非专利技术等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立：自成立以来，公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，实行独立核算，能独立作出财务决策，建立财务会计制度、资金管理规定和风险控制制度。公司开立了独立的基本结算账户，未与股东单位及其他任何单位或个人共享银行账户。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务。

(三)对重大内部管理制度的评价

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系

本年度内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体政策，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

本年度内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

本年度内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四)年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司尚未建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》。公司将根据《公司法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等法律、法规及其他规范性文件，及时建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

第十节财务报告

一、会计师事务所审计报告正文

是否审计	是
审计意见	无保留审计意见
审计报告编号	【2015】91010034
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	南京市鼓楼区江东北路 289 号银城广场 A 座 9 楼
审计报告日期	2015-03-23
注册会计师姓名	周伟，李锦秀
审计报告 瑞华审字[2015]91010034 号 苏州聚阳环保科技股份有限公司全体股东： 我们审计了后附的苏州聚阳环保科技股份有限公司（以下简称聚阳环保公司）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的资产负债表，2014 年度利润表、现金流量表和股东权益变动表以及财务报表附注。 一、管理层对财务报表的责任 编制和公允列报财务报表是聚阳环保公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报。 二、注册会计师的责任 我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。 审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。 我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。 三、审计意见 我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了苏州聚阳环保科技股份有限公司 2014 年 12 月 31 日的财务状况以及 2014 年度的经营成果和现金流量。 瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）	

中国注册会计师：周伟
审计报告正文：中国注册会计师：李锦秀

二、经审计的财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：	-		
货币资金	-	3,496,821.04	200,390.64
交易性金融资产	-	-	-
应收票据	-	549,000.00	-
应收账款	-	4,687,060.49	5,430,365.16
预付款项	-	212,447.34	449,685.90
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	-	499,077.76	138,275.06
存货	-	2,502,407.40	1,218,878.96
一年内到期的非流动资产	-	96,973.22	-
其他流动资产	-	163,408.99	-
流动资产合计	-	12,207,196.24	7,437,595.72
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	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	1,900,384.40	1,632,374.73
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	26,767.48	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	85,711.99	116,666.60
递延所得税资产	-	49,651.99	46,364.06
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	2,062,515.86	1,795,405.39

资产总计	-	14,269,712.10	9,233,001.11
流动负债：	-		
短期借款	-	5,000,000.00	2,000,000.00
交易性金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	274,851.27	719,689.63
预收款项	-	3,780.06	113,330.00
应付职工薪酬	-	610,943.00	56,819.79
应交税费	-	919,057.00	911,563.93
应付利息	-	12,266.67	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	3,000.00	142,434.95
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	6,823,898.00	3,943,838.30
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
长期应付款	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
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	-	6,823,898.00	3,943,838.30
所有者权益（或股东权益）：	-		
实收资本（或股本）	-	5,000,000.00	5,000,000.00
资本公积	-	289,162.81	-
减：库存股	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	215,665.13	28,916.28
未分配利润	-	1,940,986.16	260,246.53
外币报表折算差额	-	-	-
归属于母公司所有者权益合计	-	-	-
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	7,445,814.10	5,289,162.81
负债和所有者权益总计	-	14,269,712.10	9,233,001.11

法定代表人：沈建强 主管会计工作负责人：张东红 会计机构负责人：张东红

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	8,140,847.30	10,243,756.15
其中：营业收入	-	8,140,847.30	10,243,756.15
二、营业总成本	-	8,869,990.09	7,324,090.95
其中：营业成本	-	3,632,745.59	4,357,121.90
营业税金及附加	-	67,592.23	158,113.69
销售费用	-	590,382.06	542,315.31
管理费用	-	4,361,686.07	1,871,038.17
财务费用	-	195,664.54	130,321.00
资产减值损失	-	21,919.60	265,180.88
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-729,142.79	2,919,665.20
加：营业外收入	-	3,277,170.30	548,905.56
减：营业外支出	-	546.29	42.39
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	2,547,481.22	3,468,528.37
减：所得税费用	-	390,829.93	166,114.28
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	2,156,651.29	3,302,414.09
归属于母公司所有者的净利润	-	2,156,651.29	3,302,414.09
少数股东损益	-	-	-
六、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益	-	0.43	0.66
（二）稀释每股收益	-	-	-
七、其他综合收益	-	-	-
八、综合收益总额	-	-	-
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	2,156,651.29	3,302,414.09
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-

法定代表人：沈建强 主管会计工作负责人：张东红 会计机构负责人：张东红

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	8,179,968.06	6,669,908.00
收到的税费返还	-	873,397.30	317,453.04
收到其他与经营活动有关的现金	-	2,407,180.68	231,962.88
经营活动现金流入小计	-	-	-
购买商品、接受劳务支付的现金	-	3,751,949.59	3,660,981.24
支付给职工以及为职工支付的现金	-	2,319,518.28	1,657,529.23
支付的各项税费	-	1,145,488.76	822,861.87
支付其他与经营活动有关的现金	-	2,565,291.03	793,328.06
经营活动现金流出小计	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-	1,678,298.38	284,623.52
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	-	923,202.97	380,490.60
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	-	-	-
投资活动产生的现金流量净额	-	-923,202.97	-380,490.60
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	-	5,000,000.00	2,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	560,000.00	-
筹资活动现金流入小计	-	-	-
偿还债务支付的现金	-	2,000,000.00	1,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	173,810.01	121,473.96
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	-	844,855.00	315,000.00
筹资活动现金流出小计	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	2,541,334.99	263,526.04

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	-	3,296,430.40	167,658.96
加：期初现金及现金等价物余额	-	200,390.64	32,731.68
六、期末现金及现金等价物余额	-	3,496,821.04	200,390.64

法定代表人：沈建强 主管会计工作负责人：张东红 会计机构负责人：张东红

(四)所有者权益变动表

单位：元

项目	本期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	5,000,000.00	-	-	-	28,916.28	260,246.53	-	-	5,289,162.81
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	5,000,000.00	-	-	-	28,916.28	260,246.53	-	-	5,289,162.81
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）	-	289,162.81	-	-	186,748.85	1,680,739.63	-	-	2,156,651.29
（一）净利润	-	-	-	-	-	2,156,651.29	-	-	2,156,651.29
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-

（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	215,665.13	-215,665.13	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	215,665.13	-215,665.13	-	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	-	289,162.81	-	-	-28,916.28	-260,246.53	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 盈余公积 弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	289,162.81	-	-	-28,916.28	-260,246.53	-	-	-
（六）专项 储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期 末余额	5,000,000.00	289,162.81	-	-	215,665.13	1,940,986.16	-	-	7,445,814.10

单位：元

项目	上年同期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	5,000,000.00	-	-	-	-	-3,013,251.28	-	-	1,986,748.72
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	5,000,000.00	-	-	-	-	-3,013,251.28	-	-	1,986,748.72
三、本期增减变动金额（减少以	-	-	-	-	28,916.28	3,273,497.81	-	-	3,302,414.09

“一”号填列)									
(一) 净利润	-	-	-	-	-	3,302,414.09	-	-	3,302,414.09
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	28,916.28	-28,916.28	-	-	-
(四) 利润分配	-	-	-	-	28,916.28	-28,916.28	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	5,000,000.00	-	-	-	28,916.28	260,246.53	-	-	5,289,162.81

法定代表人：沈建强 主管会计工作负责人：张东红 会计机构负责人：张东红

苏州聚阳环保科技股份有限公司
2014 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

苏州聚阳环保科技股份有限公司是由苏州聚阳环保科技有限公司（以下均简称“公司”或“本公司”）依法整体变更设立的股份有限公司，公司系由沈建强、张晓敏、党小峰和朱晓强于 2010 年 4 月 16 日共同出资组建，注册地位于苏州工业园区娄葑镇民生路 88 号。公司经江苏省苏州市工业园区行政管理局核准登记，取得注册号为 320594000159889 的《企业法人营业执照》。本公司主要从事研发、生产、销售水质在线分析仪；研发环保设备、仪器仪表、计算机软件。

本公司注册资本为 500.00 万人民币。根据公司章程，2010 年 4 月 15 日，沈建强首期出资 100.00 万人民币，出资比例为 20.00%；2010 年 4 月 21 日，公司股东二期出资到位 400.00 万元，均以货币出资，其中沈建强出资 175.00 万人民币、张晓敏出资 75.00 万元、党小峰出资 75.00 万元、朱晓强出资 75.00 万元。截至 2010 年 4 月 21 日，本公司实收资本 500.00 万元，其中沈建强出资 275.00 万元，占公司注册资本的 55.00%；张晓敏出资 75.00 万元，占公司注册资本的 15.00%；党小峰出资 75.00 万元，占公司注册资本的 15.00%；朱晓强出资 75.00 万元，占公司注册资本的 15.00%。

根据 2011 年 9 月 8 日签订的《股权转让协议》，股东朱晓强将其持有本公司 15.00% 的股份以 25.00 万元的价格转让给沈建强。本次股权转让后，本公司实收资本为 500.00 万元，其中沈建强出资 350.00 万元，占公司注册资本的 70.00%；张晓敏出资 75.00 万元，占公司注册资本的 15.00%；党小峰出资 75.00 万元，占公司注册资本的 15.00%。

根据 2012 年 4 月 10 日签订的《股权转让协议》，股东张晓敏将其持有本公司 15.00% 的股份以 25.00 万元的价格转让给沈建强。本次股权转让后，本公司实收资本为 500.00 万元，其中沈建强出资 425.00 万元，占公司注册资本的 85.00%；党小峰出资 75.00 万元，占公司注册资本的 15.00%。

根据 2012 年 9 月 24 日签订的《股权转让协议》，股东党小峰将其持有本公司 15.00% 的股份以 25.00 万元的价格转让给沈建强。本次股权转让后，本公司实收资本为 500.00 万元，其中沈建强出资 500.00 万元，占公司注册资本的 100.00%。

根据 2012 年 10 月 30 日签订的《股权转让协议》，股东沈建强将其持有本公司 30.00% 的股份以 100.00 万元的价格转让给刘颖，将其持有本公司 10.00% 的股份以 50.00 万元的价格转让给陈晓铨。本次股权转让后，本公司实收资本

为 500.00 万元，其中沈建强出资 300.00 万元，占公司注册资本的 60.00%；刘颖出资 150.00 万元，占公司注册资本的 30.00%；陈晓铖出资 50.00 万元，占公司注册资本的 10.00%。

根据 2013 年 12 月 1 日签订的《股权转让协议》，股东刘颖将其持有本公司 20%的股份以 100.00 万元的价格转让给李莉；股东刘颖与股东沈建强签订《股权转让协议》，刘颖将其持有本公司 10%的股份以 50.00 万元的价格转让给沈建强。

2014 年 4 月 23 日，经公司股东会审议，决定公司整体变更为股份有限公司，股本总额 500.00 万股，每股面值人民币 1.00 元，各股东以其持有的公司截至 2013 年 12 月 31 日净资产作为出资，超出部分作为股本溢价；同时将名称变更为苏州聚阳环保科技股份有限公司。2014 年 6 月 11 日，公司取得江苏省工商行政管理局换发的变更后的《营业执照》。

截至 2014 年 12 月 31 日止，公司注册资本总额 500.00 万元，其中：自然人沈建强出资 350.00 万元，占注册资本总额的 70.00%；自然人李莉出资 100.00 万元，占注册资本总额的 20.00%；自然人陈晓铖出资 50.00 万元，占注册资本总额的 10.00%。

2014 年 10 月 9 日，公司取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意苏州聚阳环保科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。2014 年 10 月 17 日，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

本财务报表已经本公司董事会于 2015 年 3 月 23 日决议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2014 年 12 月 31 日的财务状况及 2014 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 主要会计政策和会计估计

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

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

4、现金及现金等价物的确定标准

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

5、应收款项

应收款项包括应收账款、预付款项、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

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

（2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 10.00 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

确定组合的依据	
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
一年以内	5%	5%
一至两年	10%	10%
两至三年	30%	30%
三至四年	50%	50%
四至五年	80%	80%
五年以上	100%	100%

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

(3) 坏账准备的转回

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

6、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、产成品、发出商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出存货时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。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；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊

销。

7、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
办公设备	5	5%	19.00%
运输工具	5	5%	19.00%
电子设备	3-5	5%	19.00%-31.66%

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、11“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。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

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

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

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

8、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法，详见附注四、11“长期资产减值”。

9、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、11“长期资产减值”。

10、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。

11、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

12、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

13、收入

（1）商品销售收入

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

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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

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

已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

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

（3）建造合同收入

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

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

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

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

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

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

14、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对

比例进行划分,对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核,必要时进行变更;

(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述,没有指明特定项目的,作为与收益相关的政府补助。

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时,按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金,按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件:(1) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认,或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算,且预计其金额不存在重大不确定性;(2) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法,且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请),而不是专门针对特定企业制定的;(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限,且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的,因而可以合理保证其可在规定期限内收到;(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况,应满足的其他相关条件(如有)。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用和损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间计入当期损益;用于补偿已经发生的相关费用和损失的,直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时,存在相关递延收益余额的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益;不存在相关递延收益的,直接计入当期损益。

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

及递延所得税负债。

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延

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

16、租赁

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

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中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，其差额作为未确认融资费用。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

17、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

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

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

②其他会计政策变更

无

（2）会计估计变更

无

18、重大会计判断和估计

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

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

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

（1）收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日

确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四、13、“收入确认方法”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

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

（2）租赁的归类

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

（3）坏账准备计提

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

（4）存货跌价准备

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

（5）折旧和摊销

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

（6）递延所得税资产

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

税资产的金额。

(7) 所得税

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

五、 税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	按应税收入的17%计算销项税额，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴。

2、税收优惠及批文

本公司水质在线分析仪管理软件经江苏省经济和信息化委员会批准，于2012年5月14日取得编号为苏 DGY-2012-E0041 的软件产品登记证书。根据《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号)，本公司享受自行开发生产的软件产品增值税实际税负超过 3%的部分即征即退的税收优惠政策。

本公司于 2012 年 8 月 6 日经江苏省科学技术厅批准成为国家高新技术企业，并取得编号为 GR201232000760 的高新技术企业证书，按照 15%的税率缴纳企业所得税，优惠期为 3 年。

六、 企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

不适用。

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体
无。

3、合并范围的特殊说明

不适用。

4、本年合并范围的变动情况

不适用。

5、本年发生的同一控制下企业合并

无。

6、本年发生的非同一控制下企业合并

无。

7、本年出售股权丧失控制权而减少的子公司

无。

8、本年发生的反向购买

无。

9、本年发生的吸收合并及业务合并

无。

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率：不适用。

七、 财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别指出，年初指 2014 年 1 月 1 日，年末指 2014 年 12 月 31 日，本年指 2014 年，上年指 2013 年。

1、货币资金

(1) 分类情况

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	4,760.02	3,223.26
银行存款	3,492,061.02	197,167.38
合 计	3,496,821.04	200,390.64
其中：存放在境外的款项总额		

(2) 货币资金报告期期末余额中不存在冻结、抵押等对变现有限制或存放境外、存在潜在回收风险的款项。

2、应收票据

(1) 分类情况

种类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	549,000.00	
合计	549,000.00	

(2) 应收票据报告期期末余额中无已质押的应收票据，公司本年也无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(3) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票-已背书未到期	240,000.00	
银行承兑汇票-已贴现未到期		
合计	240,000.00	

3、应收账款

(1) 分类情况

类别	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大且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								
账龄组合	4,991,719.70	100.00%	304,659.21	6.10%	5,731,159.64	100.00%	300,794.48	5.25%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	4,991,719.70	100.00%	304,659.21	6.10%	5,731,159.64	100.00%	300,794.48	5.25%

(2) 账龄组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额			
	应收账款原值	坏账准备	应收账款净值	计提比例
一年以内	4,683,215.06	234,160.75	4,449,054.31	5%
一至两年	118,014.64	11,801.46	106,213.18	10%
两至三年	182,740.00	54,822.00	127,918.00	30%
三至四年	7,750.00	3,875.00	3,875.00	50%
合 计	4,991,719.70	304,659.21	4,687,060.49	

(3) 应收账款坏账准备变动情况

年初余额	本年计提数	本年减少数		年末余额
		转回数	转销数	
300,794.48	3,864.73			304,659.21

(4) 本账户报告期期末余额中无应收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联单位款项。

(5) 本账户报告期期末余额中欠款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例
苏州市环境保护有限公司	非关联方客户	2,149,000.00	一年以内	43.05%
上海恩德斯豪斯自动化设备有限公司	非关联方客户	429,000.00	一年以内	8.59%
贵州楚天环保有限公司	非关联方客户	356,665.00	一年以内	7.15%
天津同阳科技发展有限公司	非关联方客户	270,000.00	一年以内	5.41%
上海益伦环境科技有限公司	非关联方客户	232,000.00	一年以内	4.65%
合计		3,436,665.00		68.85%

4、预付款项

(1) 账龄分析

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	212,447.34	100.00%	449,685.90	100.00%
合计	212,447.34	100.00%	449,685.90	100.00%

(2) 本账户报告期期末余额中金额前五名单位情况

往来单位名称	与本公司关系	金额	预付时间	未结算原因
苏州思步瑞斯机电科技有限公司	非关联方供应商	204,935.90	2014 年	货物未到
合计		204,935.90		

(3) 本账户报告期期末余额中无预付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联单位款项。

5、其他应收款

(1) 分类情况

分类	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大且单项计提坏账准备其他应收款								

按组合计提坏账准备的其他应收款

分类	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
账龄组合	525,431.85	100.00%	26,354.09	5.02%	146,574.28	100.00%	8,299.22	5.66%
单项金额不重大但 单项计提坏账准备 其他应收款								
合计	525,431.85	100.00%	26,354.09	5.02%	146,574.28	100.00%	8,299.22	5.66%

(2) 账龄组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额			
	其他应收款原值	坏账准备	其他应收款净值	计提比例
一年以内	523,781.85	26,189.09	497,592.76	5%
一至两年	1,650.00	165.00	1,485.00	10%
合 计	525,431.85	26,354.09	499,077.76	

(3) 其他应收款坏账准备变动情况

年初余额	本年计提数	本年减少数		年末余额
		转回数	转销数	
8,299.22	18,054.87			26,354.09

(4) 本账户报告期期末余额中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联单位款项，详见附注八、6。

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
职工备用金	191,263.85	146,574.28
押金及保证金等	54,168.00	
沈建强借款[注]	280,000.00	
合 计	525,431.85	146,574.28

[注]沈建强借款已于 2015 年 3 月 4 日归还。

6、存货

(1) 分类情况

项目	年末余额			年初余额		
	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	973,836.98		973,836.98	55,854.18		55,854.18
产成品	1,528,570.42		1,528,570.42	1,163,024.78		1,163,024.78

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合计	2,502,407.40		2,502,407.40	1,218,878.96		1,218,878.96

(2) 存货跌价准备: 公司报告期期末存货不存在需要计提跌价准备的情况。

7、一年内到期的非流动资产

项 目	年末余额	年初余额	备注
一年内到期的长期待摊费用	96,973.22		详见附注七、11
合 计	96,973.22		

8、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
预付的房租	143,208.99	
其他	20,200.00	
合 计	163,408.99	

9、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	电子设备	运输设备	办公设备	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	1,897,229.66	152,000.00	18,974.36	2,068,204.02
2、本年增加金额	69,649.58	623,608.70	18,353.28	711,611.56
购置	69,649.58	623,608.70	18,353.28	711,611.56
3、本年减少金额				
4、年末余额	1,966,879.24	775,608.70	37,327.64	2,779,815.58
二、累计折旧				
1、年初余额	411,842.05	23,686.81	300.43	435,829.29
2、本年增加金额	368,592.73	70,114.39	4,894.77	443,601.89
计提	368,592.73	70,114.39	4,894.77	443,601.89
3、本年减少金额				
4、年末余额	780,434.78	93,801.20	5,195.20	879,431.18
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				

项 目	电子设备	运输设备	办公设备	合 计
3、本年减少金额				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	1,186,444.46	681,807.50	32,132.44	1,900,384.40
2、年初账面价值	1,485,387.61	128,313.19	18,673.93	1,632,374.73

(2) 公司报告期内不存在通过经营租赁租出的固定资产以及通过融资租赁租入的固定资产、持有待售的固定资产以及无未办妥权证的资产。

10、 无形资产

项 目	土地使用权	软件	专利权	非专利技术	合 计
一、账面原值					
1、年初余额					
2、本年增加金额		29,741.65			29,741.65
购置		29,741.65			29,741.65
3、本年减少金额					
4、年末余额		29,741.65			29,741.65
二、累计摊销					
1、年初余额					
2、本年增加金额		2,974.17			2,974.17
计提		2,974.17			2,974.17
3、本年减少金额					
4、年末余额		2,974.17			2,974.17
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
3、本年减少金额					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值		26,767.48			26,767.48
2、年初账面价值					

11、 长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数	其他减少原因
装修费	116,666.60	139,851.97	73,833.36	96,973.22	85,711.99	转入一年内到期的非流动资产
合 计	116,666.60	139,851.97	73,833.36	96,973.22	85,711.99	

12、 递延所得税资产/递延所得税负债（不以抵销后的净额列示）

（1）已确认的递延所得税资产/递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
应收账款坏账准备	304,659.21	45,698.88	300,794.48	45,119.18
其他应收款坏账准备	26,354.09	3,953.11	8,299.22	1,244.88
合 计	331,013.30	49,651.99	309,093.70	46,364.06

（2）期末无未确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

13、 短期借款

（1）分类情况

项 目	年末余额	年初余额
保证借款[注]	3,000,000.00	2,000,000.00
信用借款	2,000,000.00	
合 计	5,000,000.00	2,000,000.00

[注]公司报告期末的保证借款系由沈建强个人保证和沈金海、姚引珍以个人资产抵押并存的双重保证借款。其中沈建强以其个人信用提供保证 3,000,000.00；沈金海、姚引珍以其个人位于桃源镇铜罗府前新村 17 幢 301 室、房产证号为吴房权汇桃源字第 16000995 号、面积为 84.02 平米的自有住房提供抵押 400,000.00 元。

（2）公司报告期末不存在已到期未偿还的短期借款。

14、 应付账款

（1）明细项目

项目	年末余额	年初余额
应付购买商品及接受劳务款项	274,851.27	719,689.63
合 计	274,851.27	719,689.63

（2）公司报告期期末无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项的情况，无应付其他关联方款项情况。

(3) 本账户年末余额中无账龄超过一年的大额应付账款。

15、 预收款项

(1) 明细项目

项目	年末余额	年初余额
预收产品销售货款	3,780.06	113,330.00
合计	3,780.06	113,330.00

(2) 公司报告期期末无预收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方款项，无账龄超过一年的大额预收款项。

16、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	56,819.79	2,706,149.34	2,152,026.13	610,943.00
二、离职后福利-设定提存计划		173,113.26	173,113.26	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	56,819.79	2,879,262.60	2,325,139.39	610,943.00

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	56,819.79	2,467,564.39	1,913,441.18	610,943.00
2、职工福利费		76,291.27	76,291.27	
3、社会保险费		46,884.84	46,884.84	
其中：医疗保险费		36,065.26	36,065.26	
工伤保险费		7,213.05	7,213.05	
生育保险费		3,606.53	3,606.53	
4、住房公积金		115,408.84	115,408.84	
5、工会经费和职工教育经费				
合 计	56,819.79	2,706,149.34	2,152,026.13	610,943.00

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		165,900.21	165,900.21	
2、失业保险费		7,213.05	7,213.05	
合 计		173,113.26	173,113.26	

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 15%、0.5%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

(4)应付职工薪酬期末余额主要系应付职工 2014 年 12 月份工资及年终奖，不存在拖欠职工工资的情况。

17、 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	433,935.16	613,280.16
城市维护建设税	36,230.10	45,587.19
企业所得税	406,039.36	205,891.42
个人所得税	6,228.39	607.28
印花税	393.90	610.70
教育费附加	36,230.09	45,587.18
合计	919,057.00	911,563.93

18、 应付利息

项目	年末余额	年初余额
银行借款利息	12,266.67	
合计	12,266.67	

19、 其他应付款

(1) 明细项目

项目	年末余额	年初余额
其他暂收、应付款项	3,000.00	142,434.95
合计	3,000.00	142,434.95

(2) 公司报告期期末无应付关联方款项，无余额较大的项目。

20、 股本

(1) 股份数量增减变动

股东名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额表	出资比例
自然人沈建强	3,500,000.00			3,500,000.00	70.00%
自然人李莉	1,000,000.00			1,000,000.00	20.00%

股东名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额表	出资比例
自然人陈晓铨	500,000.00			500,000.00	10.00%
合计	5,000,000.00			5,000,000.00	100.00%

(2) 2014 年 4 月 23 日, 经公司股东会审议, 决定公司整体变更为股份有限公司, 股本总额 500.00 万股, 每股面值人民币 1.00 元, 各股东以其持有的公司截至 2013 年 12 月 31 日净资产作为出资, 剩余部分 289,162.81 元作为股本溢价计入资本公积。以上股本总额已经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)审验, 并于 2014 年 5 月 15 日出具瑞华验字[2014]91010001 号验资报告。

21、 资本公积

(1) 本期增减变动:

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
股本溢价		289,162.81		289,162.81
合计		289,162.81		289,162.81

(2) 资本公积本期变动原因详见本财务报表附注七、20 (2)。

22、 盈余公积

(1) 本期增减变动:

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	28,916.28	215,665.13	28,916.28	215,665.13
合计	28,916.28	215,665.13	28,916.28	215,665.13

(2) 盈余公积本期减少原因详见本财务报表附注七、20 (2), 本期增加金额系按本期净利润计提的盈余公积。

23、 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上年年末未分配利润	260,246.53	-3,013,251.28
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	260,246.53	-3,013,251.28
加: 本年净利润	2,156,651.29	3,302,414.09
减: 提取法定盈余公积	215,665.13	28,916.28
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		

项目	期末余额	期初余额
其他	260,246.53	
期末未分配利润	1,940,986.16	260,246.53

24、 营业收入、营业成本

(1) 分类情况

项目	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	8,140,847.30	3,632,745.59	10,243,756.15	4,357,121.90
其他业务收入				
合计	8,140,847.30	3,632,745.59	10,243,756.15	4,357,121.90

(2) 主营业务类别明细

产品名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
水质分析仪及配件	8,140,847.30	3,632,745.59	10,243,756.15	4,357,121.90
合计	8,140,847.30	3,632,745.59	10,243,756.15	4,357,121.90

(3) 报告期各期对外销售前五名的客户销售收入总额及比例列示如下：

客户名称	销售金额	占本年营业收入的比例
本年金额	4,145,815.58	50.93%
上年金额	8,066,666.67	78.75%

25、 营业税金及附加

项目	本年金额	上年金额
城市维护建设税	33,796.12	79,056.86
教育费附加	33,796.11	79,056.83
合计	67,592.23	158,113.69

26、 销售费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	286,276.04	258,668.56
差旅费	204,265.40	222,564.55
租赁费	25,000.00	
广告费		10,000.00
车辆交通费	19,324.54	21,082.20

项目	本年金额	上年金额
非流动资产折旧摊销	2,495.47	
其他	53,020.61	30,000.00
合计	590,382.06	542,315.31

27、 管理费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	1,178,313.58	599,071.97
非流动资产折旧摊销	299,814.68	177,410.61
业务招待费	295,468.96	
车辆交通及差旅费	229,162.76	28,078.90
办公费	353,764.51	386,784.80
各项税金	1,931.40	
审计咨询费用	1,064,396.21	
房屋租赁费	65,365.00	
研发费用	575,209.28	614,577.55
服务费	214,339.61	
其他	83,920.08	65,114.34
合计	4,361,686.07	1,871,038.17

28、 财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息支出	186,076.68	121,473.96
减：利息收入	3,407.68	510.36
金融机构手续费	12,995.54	9,357.40
合计	195,664.54	130,321.00

29、 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	21,919.60	265,180.88
合计	21,919.60	265,180.88

30、 营业外收入

项 目	本年金额	上年金额	计入当期非经常性损益的金额
-----	------	------	---------------

政府补助（详见下表：政府补助明细表）	3,277,170.30	537,264.98	2,403,773.00
其他		11,640.58	
合 计	3,277,170.30	548,905.56	2,403,773.00

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年金额	上年金额	与资产相关/与收益相关
企业改制上市补助资金	2,000,000.00		与收益相关
苏州工业园区高新技术产品奖励	100,000.00	100,000.00	与收益相关
苏州工业园区创业创新项目启动资金	150,000.00		与收益相关
其他小额政府补助项目小计	153,773.00	119,811.94	与收益相关
软件企业增值税退税	873,397.30	317,453.04	与收益相关
合 计	3,277,170.30	537,264.98	

31、 营业外支出

项 目	本年金额	上年金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	546.29	42.39	546.29
合 计	546.29	42.39	546.29

32、 所得税费用

项目	本年金额	上年金额
本年所得税费用	394,117.86	205,891.42
递延所得税费用	-3,287.93	-39,777.14
合 计	390,829.93	166,114.28

33、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
政府补助	2,403,773.00	231,452.52
利息收入	3,407.68	510.36
合 计	2,407,180.68	231,962.88

34、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
支付的交际应酬	295,468.96	
支付的中介机构及咨询费用	1,064,396.21	

项目	本年金额	上年金额
支付的交通及差旅费	452,752.70	271,725.65
支付的办公费	351,615.96	386,784.80
其他	401,057.20	134,817.61
合计	2,565,291.03	793,328.06

35、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
收到沈建强借款	560,000.00	
合计	560,000.00	

36、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
支付沈建强借款	844,855.00	315,000.00
合计	844,855.00	315,000.00

37、现金流量表补充资料

(1) 补充资料

项目	本年金额	上年金额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	2,156,651.29	3,302,414.09
加：资产减值准备	21,919.60	265,180.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	443,601.89	321,500.61
无形资产摊销	2,974.17	
长期待摊费用摊销	73,833.36	108,483.35
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）	186,076.68	121,473.96
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）	-3,287.93	-39,777.14
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）	-1,283,528.44	583,638.52

项目	本年金额	上年金额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	170,266.94	-4,820,841.46
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-90,209.18	442,550.71
经营活动产生的现金流量净额	1,678,298.38	284,623.52
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	3,496,821.04	200,390.64
减：现金的年初余额	200,390.64	32,731.68
现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,296,430.40	167,658.96

（2）本年无取得或处置子公司及其他营业单位的事项。

（3）现金及现金等价物

项目	本年金额	上年金额
一、现金	3,496,821.04	200,390.64
其中：库存现金	4,760.02	3,223.26
可随时用于支付的银行存款	3,492,061.02	197,167.38
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、现金及现金等价物余额	3,496,821.04	200,390.64

八、 关联方及关联方交易

1、 本公司的股东情况

股东名称	与本公司关系	组织机构代码
自然人沈建强	公司股东，实际控制人	/
自然人李莉	公司股东、监事	/
自然人陈晓铨	公司股东、监事	/

2、本公司的子公司情况：无。

3、本公司的合营及联营企业情况：无。

4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
自然人张晓敏	公司董事	/
自然人马俊刚	公司董事	/
自然人张东红	公司董事	/
自然人刘颖	公司董事	/
自然人徐良	公司监事	/
自然人沈金海	公司股东沈建强的父亲	/
自然人姚引珍	公司股东沈建强的母亲	/

5、 关联交易情况

关联担保情况

担保方	担保内容	担保方式	担保期限	担保金额	借款合同期限
沈建强	银行融资	保证担保	主合同约定的债务履行期限届满之日起两年	300.00万	2014年6月30日
沈金海 姚引珍	银行融资	抵押担保	2014 年 6 月 30 日 -2015 年 6 月 29 日	40.00万	-2015年6月29日

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
沈建强	317,159.85	15,857.99		
马俊刚	20,000.00	1,000.00	20,000.00	1,000.00
徐良			21,659.50	1,082.98
张晓敏	46,624.00	2,331.20	16,624.00	831.20
合 计	383,783.85	19,189.19	58,283.50	2,914.18

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
其他应付款	马俊刚		20,875.64
其他应付款	张晓敏		8,379.50
合 计			29,255.14

九、 或有事项

截止资产负债表日，公司无需要披露的或有事项。

十、 承诺事项

截止资产负债表日，公司无需要披露的重大承诺事项。

十一、 资产负债表日后事项

2015 年 3 月 23 日，公司第一届董事会第三次会议审议通过了《2014 年度公司净利润、资本公积金转增股本的议案》，公司拟以 2014 年末总股本 5,000,000.00 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 0.5783256 股，以未分配利润向全体股东每 10 股送 3.821674 股。本次转增股本的资本公积金总额为 289,162.81 元、未分配利润总额为 1,910,837.19 元，共计转增 2,200,000.00 股，转增后本公司的总股本由 5,000,000.00 股增加至 7,200,000.00 股。本次净利润、资本公积转增股本的预案尚待公司 2014 年度股东大会审议通过后实施。

十二、 其他重要事项

截止财务报告批准报出日，公司无需要披露的其他重要事项事项。

十三、 补充资料

（一）非经常性损益明细表

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置损益		
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）	2,403,773.00	219,811.94
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		

项目	本年发生额	上年发生额
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		
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	-546.29	11,598.19
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
税前非经常性损益合计	2,403,226.71	231,410.13
减：非经常性损益的所得税影响数	360,484.01	34,717.88
税后非经常性损益	2,042,742.70	196,692.25
减：归属于少数股东的税后非经常性损益		
归属于母公司所有者的税后非经常性损益	2,042,742.70	196,692.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	113,908.59	3,105,721.84

本公司对非经常性损益项目的确认参照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。各非经常性损益项目按税前金额列示。

2、净资产收益率及每股收益

（1）加权平均净资产收益率

项目	本年金额	上年金额
归属于公司普通股股东的净利润	33.87%	90.78%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.79%	85.37%

加权平均净资产收益率的计算公式如下：

$$\text{加 权 平 均 净 资 产 收 益 率} = P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

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。

(2) 每股收益

项目	本年金额		上年金额	
	基本每股收益	稀释每股收益	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	0.43	0.43	0.66	0.66
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.02	0.02	0.62	0.62

苏州聚阳环保科技股份有限公司

2015 年 3 月 23 日

附：

备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- （三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室
