



科威环保

股票代码：834279

科威天使环保科技集团股份有限公司
(KeweiTianshi Environmental Technology
Group Co.,Ltd)

年度报告

2017

公司年度大事记

- 1、2017年5月，公司完成2017年第一次股票定向发行，成功发行新股1,650,000股，成功募集资金6,600,000元。
- 2、2017年8月，公司名称变更为“科威天使环保科技集团股份有限公司”。
- 3、2017年9月，公司同深圳市闽盛实业有限公司组成联合体，与福建省泉州市南安市诗山镇人民政府签订了《南安市诗山镇自来水厂二万吨及供配水管网扩建招商项目合同》，后续成立了项目子公司南安市科威诗山水务有限责任公司。
- 4、2017年9月，公司披露2017年第二次股票发行方案，2018年1月完成股票发行9,890,000股，成功募集资金42,527,000元。
- 5、2017年12月，公司收购河南广发建设工程有限公司100.00%的股权，河南广发建设工程有限公司成为公司的全资子公司。

目 录

公司年度大事记	2
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	12
第五节 重要事项	20
第六节 股本变动及股东情况	23
第七节 融资及利润分配情况	25
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	28
第九节 行业信息	31
第十节 公司治理及内部控制	31
第十一节 财务报告	37

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、科威环保、科威环保公司	指	科威天使环保科技集团股份有限公司
科威环保有限	指	常州科威天使环保科技有限公司，本公司 2015 年 4 月 23 日变更前之有限公司
科威精细	指	常州市科威精细化工有限公司
和悦投资	指	常州和悦投资管理中心（有限合伙）
北京科威	指	北京科威天使环保控股有限公司
特润洁	指	江苏特润洁能源科技有限公司
河南广发	指	河南广发建设工程有限公司
南安科威	指	南安市科威诗山水务有限责任公司
南洋木业	指	江苏南洋木业有限公司
德赛能源	指	江苏德赛能源科技有限公司
佳尔科药业	指	江苏佳尔科药业集团有限公司
欧凡路	指	常州市欧凡路实业有限公司
科益化工	指	常州科益化工有限公司
纳尔科	指	美国纳尔科化学有限公司
DAC	指	丙烯酰氧乙基三甲基氯化铵
PBTC	指	三羧酸
主办券商、东海证券	指	东海证券股份有限公司
业务规则	指	全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）
《公司章程》	指	现行有效的《科威天使环保科技集团股份有限公司章程》
股东大会	指	科威天使环保科技集团股份有限公司股东大会
董事会	指	科威天使环保科技集团股份有限公司董事会
监事会	指	科威天使环保科技集团股份有限公司监事会
三会	指	科威天使环保科技集团股份有限公司股东大会、董事会、监事会
公司律师、律师	指	江苏华东律师事务所
会计师、大华	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、万元
会计准则	指	中国会计规章制度，包括财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、其后颁布的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

注：本年度报告中主要数值保留两位小数，若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入原因造成

第一节 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。

公司负责人庄华、主管会计工作负责人庄华及会计机构负责人（会计主管人员）胡长庆保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留（审计意见类型）审计报告，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。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
宏观环境导致业绩下滑的风险	宏观经济形势的变动影响着公司的发展。下游行业的需求下滑，则企业工业水处理药剂的营业额存在一定程度的下浮空间。企业虽然在不断开拓新业务及新客户，但周期性长仍是一个常态化的特点。
技术风险	公司的产品的更新换代、新产品的研发和水处理技术的创新依赖于核心技术人员和核心管理人员，随着水处理行业的迅速发展和业内人才需求的增大，人才竞争日益激烈。维持技术人员、管理人员队伍的稳定并不断吸引优秀人才的加盟是公司保持现有市场地位的关键。虽然公司已采取多种措施以确保核心技术人员稳定及核心技术不会失密，但基于公司的行业特点以及其他因素，公司仍然存在技术泄密或被他人盗用的风险。一旦核心技术失密，将会对本公司的业务发展造成不利影响。
偿债风险	公司主要依靠自身积累、商业信用和银行信贷资金满足资本支出及流动资金周转需求，如果公司资产负债管理不当，可能存在不能及时偿债的风险。2017年，公司积极开拓融资渠道，已成功完成2017年第一次股票发行，募集资金660.00万元，2017年第二次股票发行于2018年1月完成，募集资金4252.70万元。

应收账款余额较大的风险	<p>2017 年末公司应收账款净额为 62,119,157.74 元，占期末总资产的百分比为 22.25%，主要原因为公司承接的市政工程项目，按合同约定支付相应的费用，支付周期较长，故应收账款的净额较大。公司的业务规模的持续增长将导致应收账款规模的稳定甚至扩大。目前公司大部分客户信用良好，公司不断加强客户的信用管理。但如果宏观经济环境发生较大波动或客户财务状况恶化，可能会导致应收账款的回收难度加大，对公司生产经营和业绩带来消极影响。</p>
存货周转率较低的风险	<p>报告期内，公司的存货周转率有所降低，在公司营业成本保持大体稳定的情况下，公司的存货为 60,882,415.65 元，较期初增长 198.50%，主要体现在建造合同形成的已完成未结算资产的大幅增加。如若公司未结算资产的周期变长，则存货存在一定的跌价的风险。</p>
经营资金短缺风险	<p>公司环保工程项目快速发展，工程项目周期长，项目前期资金投入大，以致公司垫付项目资金较多。报告期内公司经营产生的现金流量净额为-24,151,342.04 元，较上年同期大幅度下降，未来，若缺乏足够的经营资金支持，将对公司的经营业绩和持续经营产生不利影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	是

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	科威天使环保科技集团股份有限公司
英文名称及缩写	KeweiTianshi Environmental Technology Group Co.,Ltd
证券简称	科威环保
证券代码	834279
法定代表人	庄华
办公地址	常州市天宁区郑陆镇武澄工业园舜山路 8 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	胡长庆
职务	董事会秘书
电话	0519-81297778-8009
传真	0519-85775589
电子邮箱	823858250@qq.com
公司网址	www.kwtsep.com
联系地址及邮政编码	常州市天宁区郑陆镇武澄工业园舜山路 8 号，213115
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	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009-11-23
挂牌时间	2015-11-12
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C26 化学原料和化学制品制造业
主要产品与服务项目	公司主要从事工业循环水、市政水处理剂的研发、生产和销售，并提供水处理服务整体解决方案。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	56,040,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	庄华
实际控制人	庄华、侯群锋

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	913204006967922015	否
注册地址	常州市天宁区郑陆镇武澄工业园舜山路 8 号	否
注册资本	5604.00 万元	是

五、 中介机构

主办券商	东海证券
主办券商办公地址	上海市浦东新区东方路 1928 号东海证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	朴仁花、陈彤
会计师事务所办公地址	北京市海淀区北三环西路 99 号院西海国际中心 1 号楼 8 层

六、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

- 1、2018 年 1 月 15 日，公司股票转让方式发生变更，由协议转让变更为集合竞价转让；
- 2、2018 年 1 月 26 日，公司完成 2017 年第二次股票发行，募集资金金额为 4252.70 万元，江苏弘祺投资管理有限公司成为公司第三大股东，持股比例为 15.00%，2018 年 3 月，公司完成工商登记，注册资本由 5604.00 万元变更为 6593.00 万元；
- 3、2018 年 2 月 13 日，公司召开第一届董事会第二十一次会议，选举侯群锋先生为公司董事长，同时法定代表人由庄华变更为侯群锋。截至本年度报告披露日，上述事项已完成工商登记；
- 4、2018 年 2 月 14 日，公司召开 2018 年第一次临时股东大会，审议通过《关于变更经营范围并修改公司章程的议案》，在经营范围中增加如下内容：市政公用工程施工、河道治理、生态景观园林修复、危险废弃物回收处置（限《危险废弃物经营许可证》核定范围）、化工助剂、环保工程的设计。上述内容以工商登记为准，截至本年度报告披露日，上述事项已完成工商登记。

第三节 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	118,406,195.76	114,818,559.66	3.12%
毛利率%	44.44%	47.12%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	17,410,409.75	17,998,161.83	-3.26%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	16,228,534.04	17,334,311.60	6.38%
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）	24.34%	25.06%	-
加权平均净资产收益率%（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）	22.69%	24.14%	-
基本每股收益	0.31	0.33	-9.09%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	279,231,850.91	185,658,305.27	50.40%
负债总计	173,577,483.89	103,675,578.84	67.42%
归属于挂牌公司股东的净资产	106,155,971.95	82,448,231.32	28.75%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.89	1.52	24.34%
资产负债率%（母公司）	60.93%	54.58%	-
资产负债率%（合并）	62.16%	55.84%	-
流动比率	118.27%	108.63%	-
利息保障倍数	7.08	7.18	-

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	-24,151,342.04	9,942,276.95	-342.92%

应收账款周转率	1.80	1.96	-
存货周转率	1.62	4.18	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	50.40%	25.13%	-
营业收入增长率%	3.12%	53.47%	-
净利润增长率%	-3.19%	-	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	56,040,000	54,390,000	3.03%
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、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-7,260.00
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家同意标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,510,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-110,610.83
非经常性损益合计	1,392,129.17
所得税影响数	209,390.75
少数股东权益影响额（税后）	862.70
非经常性损益净额	1,181,875.72

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√适用 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
资产收益处置	0	3,799.05		
营业外收入	1,017,991.82	1,001,677.84		

营业外支出	232,913.06	220,398.13		
-------	------------	------------	--	--

根据《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30号)，利润表增加“资产处置收益”项目，相应调整比较报表。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

(一) 商业模式

科威环保是一家水处理药剂研发与生产、市政水处理项目投资建设及托管运营、工业水处理项目的托管运营一体化的公司。目前客户总量在不断增长中，公司仍在开拓新的客户。在新产品的研发方面，公司研发的“无磷清洗预膜剂”被列入国家 863 计划，公司为无磷化的水处理做出了重大的贡献。无磷产品已经广泛运用到各行各业，提高了公司的竞争力和知名度。

报告期内，公司在技术创新的基础上，在水处理方案的咨询以及托管运营方面投入了更大的精力。在市政水处理上，中标了各项市政水处理项目，并成立了项目子公司如南安市科威诗山水务有限责任公司，引入相关的人才，为当地的市政水处理做出了贡献。工业水处理方面，公司在原有的托管运营、水处理方案的咨询的基础上，继续开拓新的业务，同时配以最新研发出的药剂，在行业内不断提升知名度和口碑。

公司紧紧围绕“水”的主题，将继续拓展工业及市政托管运营、水处理方案咨询的业务，不断提升公司的综合竞争力。一方面充分提升技术优势，在工艺方面不断创新，能做到具体问题具体分析，不断提升效率；另一方面不断挖掘新的人才，不断培养提升其综合能力，公司的专业服务人员大多具备在大型企业、上市公司的工作经验。公司在托管运营等方面不断提升竞争力的基础上，水处理药剂的销售也随之不断提升。

公司正向着水资源环境综合治理服务商的目标迈进，致力于为客户提供更专业的服务和更优质的产品，保持可持续发展。

报告期内公司整体业绩稳定，商业模式无重大变化。

(二) 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司结合本行业的发展情况，借助公司在水处理药剂的制造和托管运营方面的经验和优势，将公司的发展同国家的政策结合起来，广纳人才，扩大融资，将企业集团化运营，大大提升了公司的竞争力。

报告期内，公司完成营业收入 118,406,195.76 元，较上一年度增长 3.12%，归属于挂牌公司股东的净利润为 17,410,409.75 元，与上年度相比保持稳定。

报告期内，公司的经营情况如下：

1、继续发展核心业务

报告期内，公司专注于水处理药剂的研发和生产，市政水处理和工业水处理的托管运营业务。水处理药剂方面，公司将在独创的无磷药剂的基础上继续研发更加符合行业需要的新型药剂，并加强无磷水处理药剂的营销推广力度，争取减少各行各业的水处理环境的成本。托管运营业务方面，公司的客户继续保持稳定，公司还在大力挖掘新的客户，努力提升行业知名度。

2、推进集团化运营发展

报告期内，公司的名称由“常州科威天使环保科技股份有限公司”变更为“科威天使环保科技集团股份有限公司”，大力推进集团化运营，规范运作，提升公司整体水平。鼓励公司中高级管理人员间的互相交流和对外学习，拓宽了视野，为公司的进一步提升创造了条件。

3、加强项目延伸

报告期内，公司积极参与项目的中标，如2017年9月公司签订了《南安市诗山镇自来水厂二万吨及供配水管网扩建招商项目合同》，成立项目子公司南安科威，预计2018年将投入运营，届时将产生良好的效益。

(二) 行业情况

行业发展状况

水处理行业按照提供产品和服务的不同分为水处理药剂生产和水处理技术服务。水处理药剂行业属于专用化学产品制造，水处理技术服务行业基于终端客户条件和需求，为其提供水处理解决方案并提供现场服务，属于环境治理行业或专业技术服务业。

水处理行业的形成和发展伴随着经济的快速发展和城市工业化的进程，水资源的短缺和人类环保意识的增强为水处理行业的发展壮大提供了原动力和巨大的市场，中国水处理剂的发展较晚，但发展速度很快，且水处理药剂和水处理技术服务主要应用于电力、石化、冶金、矿业、造纸、印染、纺织、污水处理、海水淡化等领域的水处理，电力、石化、冶金是国民经济中重要制造产业之一，其市场稳定性较高。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	57,523,845.74	20.60%	17,974,048.15	9.68%	220.04%
应收账款	62,119,157.74	22.25%	58,939,959.77	31.75%	5.39%
存货	60,882,415.65	21.80%	20,395,979.66	10.99%	198.50%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	41,323,841.75	14.80%	44,888,783.72	24.18%	-7.94%
在建工程	4,074,780.59	1.46%	3,925,134.15	2.11%	3.81%
短期借款	80,500,000.00	28.83%	62,000,000.00	33.39%	29.84%
长期借款	-	-	-	-	-
资产总计	279,231,850.91	-	185,658,305.27	-	50.40%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金：公司 2017 年货币资金为 57,523,845.74 元，较上年同期增长 220.04%，报告期内公司的货币资金大幅增长的原因主要是报告期内公司收到 2017 年第二次股票发行的认购资金 42,527,000.00 元，故货币资金大幅增长。

2、存货：报告期内，公司的存货金额为 60,882,415.65 元，较上年同期增长 198.50%，存货大幅增长的原因是公司建造合同形成的已完工未结算资产的大幅增加。

3、短期借款：2017 年度公司的短期借款为 80,500,000.00 元，较上年同期增长了 29.84%，短期借款增长的原因主要是抵押借款和保证借款的增加，以保证公司工程项目的稳定性以及日常运营的需要。

2. 营业情况分析**(1) 利润构成**

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	118,406,195.76	-	114,818,559.66	-	3.12%
营业成本	65,787,145.46	55.56%	60,710,335.76	52.88%	8.36%
毛利率%	44.44%	-	47.12%	-	-
管理费用	19,407,366.86	16.39%	19,894,878.20	17.33%	-2.40%
销售费用	6,358,578.16	5.37%	6,937,057.96	6.04%	-8.34%
财务费用	3,375,055.16	2.85%	3,496,702.16	3.05%	-3.48%
营业利润	20,395,082.79	17.22%	20,723,592.04	18.05%	-1.58%
营业外收入	33,692.87	0.03%	1,001,677.84	0.89%	-96.63%
营业外支出	144,303.70	0.12%	220,398.13	0.20%	-34.53%
净利润	17,241,451.91	14.56%	17,809,900.78	15.51%	-3.19%

项目重大变动原因：

1、营业外收入：公司 2017 年营业外收入为 33,692.87 元，较上年同期下降 96.63%。报告期内公司营业外收入大幅下降的原因主要是债务重组利得较上年同期大幅下降，且按照财政部发布的《企业会计准则第 16 号——政府补助(2017 年修订)》要求，将与日常经营活动有关的政府补助计入“其他收益”。

2、营业外支出：公司 2017 年营业外支出为 144,303.70 元，较上年同期下降 34.53%。报告期内公司营业外支出有所下降的主要原因是公司对外捐赠下降。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	118,406,195.76	114,818,559.66	3.12%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	65,787,145.46	60,710,335.76	8.36%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

单位：元

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%
药剂销售	51,974,922.63	43.90%	61,787,708.17	53.82%
托管运营	17,378,624.39	14.68%	14,444,907.10	12.58%
环保设备	32,926,932.79	27.81%	38,585,944.39	33.60%
环保工程	16,125,715.95	13.62%	0.00	-

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内，托管运营、环保设备业务收入基本维持稳定，受下游行业周期性发展的影响，药剂销售收入金额同比下降 15.88%。报告期内，公司积极开拓新业务，开始洽谈各项环保工程项目，2017 年环保工程实现销售收入 1,612.57 万元，该项业务与药剂销售、托管运营相辅相成，为今后公司的长远发展奠定了基础。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	上海华谊能源化工有限公司	9,551,011.31	8.07%	否
2	常州市市政建设工程有限公司	6,971,486.07	5.89%	否
3	安徽华谊化工有限公司	3,056,769.25	2.58%	否
4	江苏玉佳皓环保水务有限公司	2,768,482.95	2.34%	否
5	宝山钢铁股份有限公司	2,697,676.56	2.28%	否
合计		25,045,426.14	21.16%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	安徽铭清源商贸有限公司	5,752,088.03	8.74%	否
2	如东南天农科化工有限公司	4,366,251.21	6.64%	否
3	南通博亿化工有限公司	2,822,560.00	4.29%	否
4	江苏利达园林建设有限公司	2,657,657.66	4.04%	否
5	常州科益化工有限公司	2,376,068.37	3.61%	是
合计		17,974,625.27	27.32%	-

注：2017 年 12 月，公司关联方江苏佳尔科药业集团有限公司收购常州科益化工有限公司的股权，科益化工成为佳尔科药业的控股子公司。上表有关科益化工的采购均发生在佳尔科药业的收购行为之前。

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动	-	9,942,276.95	-342.92%

产生的现金流量净额	24,151,342.04		
投资活动产生的现金流量净额	-452,564.36	-158,837.36	184.92%
筹资活动产生的现金流量净额	21,748,756.99	-143,936.66	-15,209.95%

现金流量分析：

1、报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额本期发生额为-24,151,342.04元，较上期发生额大幅下降，主要原因在于公司销售商品、提供劳务收到的现金大幅降低，2017年销售收入基本维持稳定，但是2017年新拓展的环保工程业务回款速度较慢，与此同时购买商品、接受劳务支付的现金也下降约50%。

2、报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额本期发生额为-462,606.36元，较上期变动较大，主要原因是报告期内购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金有所增加。

3、报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为21,748,756.99元，较上年同期变化较大，原因主要是：一、报告期内公司完成2017年第一次股票发行，募集资金6,600,000.00元；二、随着环保工程及托管运营业务的发展，为保证项目前期投入，公司加强债务融资，报告期内从银行取得借款较上年同期增加2,400万元。

(四) 投资状况分析**1、主要控股子公司、参股公司情况**

报告期内，公司新增三家子公司。2017年5月成立全资子公司江苏天使环境工程有限公司；2017年9月成立控股子公司南安市科威诗山水务有限责任公司；2017年12月收购河南广发建设工程有限公司100.00%的股权，河南广发成为科威环保的全资子公司。

截至2017年12月31日，公司共计4家全资子公司，分别是江苏天使环境工程有限公司、河南广发建设工程有限公司、河南春江环保科技有限公司、江苏科威春江油品科技有限公司；3家控股子公司，分别是北京科威天使环保控股有限公司（原北京科威环境工程有限公司）、江苏特润洁能源科技有限公司、南安市科威诗山水务有限责任公司。

报告期内，公司尚无单个子公司的净利润或单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达10%以上。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正√适用 不适用

2017年4月28日，财政部发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(财会【2017】13号)，自2017年5月28日起实施，施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，应当采用未来适用法处理。

2017年5月10日，财政部发布了《企业会计准则第16号——政府补助(2017年修订)》(财会【2017】15号)，自2017年6月12日起实施，2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

2017年12月25日，财政部发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会【2017】30号)，要求执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制2017年度及以后期间的财务报表。

(七) 合并报表范围的变化情况√适用 不适用

1、公司于2017年5月成立全资子公司江苏天使环境工程有限公司；
2、公司于2017年9月成立控股子公司南安市科威诗山水务有限责任公司；
3、公司于2017年12月收购河南广发建设工程有限公司100.00%的股权，河南广发成为科威环保的全资子公司。

综上，公司的合并报表的范围发生了变化。

(八) 企业社会责任

2017年捐赠常州市郑陆镇新沟村后望旦道路修补工程，为居民的出行提供进一步的便利。

三、 持续经营评价

报告期内，公司各项业务进展顺利，资产、人员、财务情况完全独立，保持持续独立自主经营的能力。企业治理规范有序，会计核算、财务管理和风险控制等重大内部控制体系良好。董事会、监事会、股东大会运作合规。报告期内未发生对公司持续经营能力有重大不利影响的事项。

四、 未来展望

是否自愿披露

√是 否**(一) 行业发展趋势**

水处理行业的形成和发展伴随着经济的快速发展和城市工业化的进程，水资源的短缺和人类环保意识的增强为水处理行业的发展壮大提供了原动力和巨大的市场，中国水处理剂的发展较晚，但发展速度很快。近年来，国家出台了一系列的法律法规及相关产业政策，为水处理剂行业的发展奠定了坚实的政策基础，有利于公司开拓环保工程项目，实现公司的长足发展。

（二） 公司发展战略

1、水处理药剂的制造、销售是公司的根本，在此基础上，公司加大新型化学品药剂的研发和人员投入，公司在水处理行业的深厚积累的基础上，积极向水资源环境综合治理服务商上转型，确立了以“工业污水处理为主，市政污水处理为辅”的发展战略。

2、公司在优化水处理药剂的基础上，继续在工业、市政水系统的托管运营业务上增加规模，长远上考虑有利于业绩的稳定及提升。

3、公司着眼于长远发展，根据所中标的项目，设立项目子公司，未来公司积极参与、涉足各项BT、EPC、PPP、BOT 环保工程业务及相关产业。

（三） 经营计划或目标

1、公司立足于工业、市政循环水处理药剂的研发、生产、销售，明确细分销售、费用等各项指标。

2、公司在药剂的研发投入，工艺优化上将继续精益求精。

3、公司在项目的招投标程序、严控相关费用开支等制度上取得良好的成效，将继续优化保持。

4、公司将继续引进相关人才、凭自身的技术优势拓展水处理在工业、市政领域的技术服务的价值，并提供水处理整体解决方案。通过子公司的设立，组织优秀人才，积极拓展相关业务领域。

（四） 不确定性因素

环保行业竞争激烈、环保工程项目的工期较长，工程前期投入资金数量较大，尚存在不确定性因素。

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

（1）下游行业周期风险

公司属于水处理剂行业，水处理剂行业与下游行业的发展、需求及市场形势息息相关，下游行业主要包括钢铁、石化、电力、冶金、纺织、煤化工、医药、造纸、印染、食品、农业、皮革等行业，大多属于周期性行业，受国家宏观经济周期性变化以及市场供需关系影响较大，若宏观经济下行，将导致公司经营业绩下滑。

应对措施：上述行业周期性主要影响的是药剂销售领域，公司在药剂销售上从根源抓起，不断降低药剂制造成本，提供水处理药剂质量，降低下游行业周期性给公司销售带来的影响。同时，公司在不断开拓业务领域，公司的托管运营项目以及环保工程领域方面的业务在稳步发展，有利于公司的稳定发展，在一定程度上避开下游行业的周期性影响。

（2）技术因素

公司的产品研发和技术创新依赖于核心技术人员和关键管理人员，随着行业的迅速发展和业内人才需求的增大，人才竞争日益激烈。维持技术人员队伍的稳定并不断吸引优秀人才的加盟是公司保持现有市场地位的关键。

应对措施：公司已采取多种措施以确保核心技术人员稳定及核心技术不会失密，但基于公司的行业特点以及其他因素，公司仍然存在技术泄密或被他人盗用的风险。一旦核心技术失密，将会对本公司的业务发展造成不利影响。

(二) 报告期内新增的风险因素

1、经营资金短缺风险

公司环保工程项目快速发展，工程项目周期长，项目前期资金投入大，以致公司垫付项目资金较多。报告期内公司经营活动产生的现金流量净额为-24,151,342.04元，较上年同期大幅度下降，未来，若缺乏足够的经营资金支持，将对公司的经营业绩和持续经营产生不利影响。

应对措施：为了满足公司战略发展需要，提升公司核心竞争力，优化公司财务结构，公司2017年第一次股票发行已于2017年5月完成，募集资金共660.00万元；公司2017年9月启动2017年第二次股票发行，募集资金共4252.70万元，于2018年1月完成。募集资金用于补充公司流动资金或项目建设，稳步推进日常经营活动。

2、应收账款余额较大的风险

截至2017年12月31日，公司应收账款账面价值为62,119,157.74元，占期末总资产的22.25%，目前公司大部分客户信用良好，且形成了稳定的客户关系。但如果宏观经济环境发生较大波动或客户财务状况恶化，可能会导致应收账款的回收难度加大，对公司生产经营和业绩带来消极影响。

应对措施：公司将加强对客户的信用管理，督促销售人员催收还款，另外，公司将加强与客户的沟通，及时了解客户的资金情况，严格按照合同约定收款，实现应收账款的及时收取。。

3、存货跌价损失的风险

报告期内，建造合同形成的已完工未结算资产大幅度增加，截至2017年12月31日，公司的存货账面价值为60,882,415.65元，较上年末增长198.50%。在公司营业成本基本维持稳定的情况下，存货周转率大幅度下降。如未来不能及时办理验收或验收不合格，将导致公司存货出现跌价损失的风险。

应对措施：针对该风险，公司将加强项目管理，提高已完成未结算资产的结算效率，从而降低存货余额，提高存货周转率。

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
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	五.二.(四)
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	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

债务人	借款期间	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	债务人与公司的 关联关系
常州晶宣贸易有限公司	2017.01.01- 2017.12.31	0	24,826,003.30	23,824,000.00	1,002,003.30	0.00%	无关联关系
常州茂久贸	2017.01.01-	0	12,150,000.00	10,530,000.00	1,620,000.00	0.00%	无

易有限公司	2017.12.31						关联关系
常州唯梓晶贸易有限公司	2017.01.01-2017.03.31	0	6,050,000.00	6,050,000.00	0	0.00%	无关联关系
总计	-	0	43,026,003.30	40,404,000.00	2,622,003.30	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

出于战略发展需要，公司向上述非关联方提供无息资金拆借，借款系滚动使用，截至2017年12月31日，对外借款余额262.20万元，公司将对剩余款项及时收回。今后，公司将加强财务管理，统筹按照公司生产经营所需资金，规范和减少资金拆借，保障公司稳健运营。

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	2,080,000.00	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	2,200,000.00	27,777.78
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	145,000,000.00	25,500,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	0
6. 其他	140,150,000.00	91,025,000.00
总计	289,430,000.00	116,552,777.78

(三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

1、科威环保第一届董事会第十九次会议审议通过了《关于公司拟收购河南广发建设工程有限公司100%股权的议案》。具体内容详见公司于2017年12月25日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）披露的《科威天使环保科技集团股份有限公司第一届董事会第十九次会议决议公告》（2017-040）以及《科威天使环保科技集团股份有限公司收购资产公告》（2017-041）。公司收购河南广发100.00%的股权后，有利于公司环保工程业务的拓展，有利于公司的集团化运作和合理分工，对公司的业务连续性有积极的影响。

(四) 承诺事项的履行情况

- 1、公司股东以及董事、监事、高级管理人员已出具了《关于同业竞争的承诺函》
履行情况：报告期内履行情况良好。
- 2、公司控股股东、实际控制人已出具了《关于规范关联交易的承诺函》

履行情况：报告期内履行情况良好。

3、公司及公司实际控制人出具了《关于杜绝资金占用的承诺函》

履行情况：报告期内履行情况良好。

(五) 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
武国用（2015）第00586号	抵押	10,015,910.44	3.59%	为江苏银行常州分行流动资金贷款抵押
常国用（2015）第61809号	抵押	11,152,594.29	3.99%	为中国工商银行常州天宁支行流动资金贷款抵押
常房权证字第00836622号	抵押	2,338,814.01	0.84%	为中国工商银行常州天宁支行流动资金贷款抵押
常房权证字第00836633号	抵押	3,694,560.20	1.32%	为中国工商银行常州天宁支行流动资金贷款抵押
常房权证字第00836636号	抵押	6,969,130.86	2.50%	为中国工商银行常州天宁支行流动资金贷款抵押
常房权证字第008366364号	抵押	230,118.02	0.08%	为中国工商银行常州天宁支行流动资金贷款抵押
常房权证字第00836640号	抵押	2,159,032.70	0.77%	为中国工商银行常州天宁支行流动资金贷款抵押
常房权证字第00793990号	抵押	2,198,419.60	0.79%	为中国工商银行常州天宁支行流动资金贷款抵押
中国工商银行存款	冻结	120,000.00	0.04%	江阴康爱特包装股份有限公司采取诉讼保全措施申请法院冻结我司银行存款
庄华持有的公司6.39%比例的股份	质押	3,580,000.00	1.28%	为钟楼长江村镇银行股份有限公司申请授信额度950万元提供股权质押
常州市科威精细化工有限公司持有的公司5.21%比例的股份	质押	2,920,000.00	1.05%	为钟楼长江村镇银行股份有限公司申请授信额度950万元提供股权质押
货币资金	质押	3,068,280.00	1.10%	-
总计	-	48,446,860.12	17.35%	-

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

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	31,748,375	58.37%	2,537,500	34,285,875	61.18%
	其中：控股股东、实际控制人	6,683,875	12.29%	-	6,683,875	11.93%
	董事、监事、高管			17,500	17,500	0.03%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	22,641,625	41.63%	-887,500	21,754,125	38.82%
	其中：控股股东、实际控制人	20,051,625	36.87%		20,051,625	35.78%
	董事、监事、高管	70,000	0.13%	72,500	142,500	0.25%
	核心员工					
总股本		54,390,000	-	1,650,000	56,040,000	-
普通股股东人数		14				

(二) 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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	庄华	23,310,000	0	23,310,000	41.60%	17,842,500	5,467,500
2	常州市科威精细化工有限公司	21,874,500	0	21,874,500	39.03%	0	21,874,500
3	侯群锋	3,425,500	0	3,425,500	6.11%	2,569,125	856,375
4	常州和悦投资管理中心（有限合伙）	3,190,000	0	3,190,000	5.69%	0	3,190,000
5	陆晓东	1,000,000	0	1,000,000	1.78%	0	1,000,000
合计		52,800,000	0	52,800,000	94.21%	20,411,625	32388,375

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

股东侯群锋与庄华为夫妇关系，常州和悦投资管理中心（有限合伙）由侯群锋父亲担任执行事务合伙人，其他股东之间不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

控股股东为庄华，截至 2017 年 12 月 31 日，持有公司 41.60% 比例的股份。

庄华：女，1977 年 2 月出生，中国籍，无境外永久居留权，持有香港居民身份证，毕业于常州信息技术学院，大专学历。

1996 年 8 月至 2001 年 1 月在建设银行武进支行马杭办事处从事会计工作；

2001 年 2 月至 2005 年 7 月，任南洋木业生产主管；

2005 年 8 月至 2009 年 5 月，任欧凡路财务主管；

2009 年 6 月至 2015 年 4 月，任科威环保有限财务总监；

2015 年 4 月至 2018 年 1 月，任科威环保董事长、法定代表人兼财务负责人；

2018 年 2 月至今，任科威环保董事兼财务负责人。

(二) 实际控制人情况

实际控制人为庄华和侯群锋。截至 2017 年 12 月 31 日：庄华持有公司 41.60% 的股份，担任公司董事长兼财务负责人；侯群锋持有公司 6.11% 的股份，担任公司董事兼总经理。侯群锋、庄华系夫妻关系，共持有公司 47.71% 的股份，对公司的生产、经营及决策具有实际控制和影响，是公司的实际控制人。

庄华情况见控股股东情况。

侯群锋：男，1977 年 6 月出生，中国籍，无境外永久居留权，持有香港居民身份证，毕业于江苏省武进职业高级中学，本科学历。

1996 年 10 月至 1999 年 10 月任常州武进建设银行东青办事处信贷员；

1999 年 10 月至 2003 年 12 月任常州武进建设银行博爱路办事处信贷员；

2004 年 2 月至 2009 年 10 月，任欧凡路总经理；

2009 年 10 月至 2015 年 4 月，任科威环保有限总经理；

2015 年 4 月至 2018 年 1 月，任科威环保董事兼总经理；

2018 年 2 月至今，任科威环保董事长、法定代表人兼总经理。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2016.01.08	2016.04.26	4.00	2,590,000	10,360,000	1	0	4	0	0	否
2016.12.30	2017.05.16	4.00	1,650,000	6,600,000	1	0	5	0	0	否
2017.09.13	2018.01.26	4.30	9,800,000	42,527,000	0	0	0	1	0	否

募集资金使用情况：

公司自挂牌以来，共计进行三次股票发行。公司在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台（www.neeq.com.cn）上依次披露了公告《常州科威天使环保科技股份有限公司募集资金管理制度》（公告编号：2016-051）、《常州科威天使环保科技股份有限公司关于募集资金存放与使用的专项报告》（公告编号：2016-052）、《常州科威天使环保科技股份有限公司关于2016年度募集资金存放与使用情况的专项报告》（公告编号：2017-008）、《常州科威天使环保科技股份有限公司关于2017年半年度募集资金存放与使用情况报告》（2017-025），公司募集资金的实际用途与公司披露的募集资金用途一致，符合《挂牌公司股票发行常见问题解答（三）》的要求。

公司历次募集资金的使用情况如下：

1、公司于2016年1月6日召开第一届董事会第三次会议审议通过了《常州科威天使环保科技股份有限公司股票发行方案》，并于2016年1月23日在公司2016年第一次临时股东大会上予以通过。此次成功发行股份259.00万股，募集资金共计1,036.00万元，募集资金用途主要用于补充公司流动资金。

截至2017年12月31日，公司募集资金1,036.00万元已使用完毕，募集资金用途为补充流动资金，募集资金使用情况如下：（单位：元）

资金使用项目	金额（元）
归还贷款	5,000,000.00
利息支出	552,382.41
支付货款	2,851,421.91
扣缴税费	1,740,047.16
其他	216,148.52
合计	10,360,000.00

注：其他指支付工资、保证金等。

本次募集资金为公司业务开展、日常经营管理提供了资金来源，降低了公司的财务风险，提高了

公司的持续经营能力。

2、公司于2016年12月29日召开第一届董事会第十一次会议，审议通过《关于公司股票定向发行方案的议案》，并于2017年1月20日在公司2017年第二次临时股东大会上审议通过，此次成功发行股票165.00万股，募集资金共计660.00万元，募集资金主要用于补充公司流动资金。

截至2017年12月31日，公司募集资金660.00万元尚未使用完毕，结余821.29元，募集资金用途为补充流动资金，募集资金使用情况如下：（单位：元）

资金使用项目	金额（元）
货款	2,435,648.37
扣缴税费	3,957,583.75
广告制作费	8,100.00
工资	203,929.00
手续费	298.61
合计	6,605,559.73
加：利息收入	6,381.02
募集资金账户余额	821.29

3、公司于2017年9月11日召开第一届董事会第十六次会议，审议通过了《关于公司2017年第二次股票发行方案的议案》，并于2017年9月29日在公司2017年第四次临时股东大会上审议通过。。2018年1月26日，此次股票发行暨新增股份登记完成，具体内容详见公司在全国股转系统指定的信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的公告《科威天使环保科技集团股份有限公司关于股票发行新增股份挂牌并公开转让的公告》（公告编号：2018-001），此次成功发行股票989.00万股，募集资金共计4,252.70万元，募集资金主要用于补充公司流动资金、南安诗山环保工程项目、郑陆镇污水处理厂改扩建工程。截至2017年12月31日，公司尚未使用本次募集资金。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、 间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	江苏银行常州分行	15,000,000	5.22%	2017.04.14- 2018.02.02	否
银行贷款	江苏银行常州分行	15,000,000	5.22%	2017.01.17- 2018.01.16	否
银行贷款	中国工商银行常州天宁支	2,000,000	5.00%	2017.07.07-	否

	行			2018.01.02	
银行贷款	中国工商银行常州天宁支行	6,500,000	5.00%	2017.09.27- 2018.09.24	否
银行贷款	中国工商银行常州天宁支行	8,000,000	5.00%	2017.09.26- 2018.09.25	否
银行贷款	中国工商银行常州天宁支行	4,500,000	5.00%	2017.10.11- 2018.09.24	否
银行贷款	常州钟楼长江村镇银行	9,500,000	6.66%	2017.05.25- 2018.05.24	否
银行贷款	江苏江南农村商业银行常州市青龙支行	20,000,000	7.48%	2017.11.06- 2018.07.31	否
银行贷款	中国工商银行常州天宁支行	1,500,000	5.00%	2017.05.11- 2017.11.04	否
银行贷款	中国工商银行常州天宁支行	4,500,000	4.60%	2017.05.03- 2017.10.11	否
银行贷款	中国工商银行常州天宁支行	8,000,000	4.60%	2017.04.07- 2017.09.26	否
银行贷款	中国工商银行常州天宁支行	6,500,000	4.60%	2017.04.10- 2017.09.27	否
银行贷款	中国工商银行常州天宁支行	2,000,000	4.60%	2017.01.09- 2017.07.06	否
银行贷款	江苏银行常州分行	15,000,000	5.22%	2017.04.14- 2017.10.13	否
合计	-	118,000,000	-	-	-

违约情况

□适用 √不适用

五、 利润分配情况**(一) 报告期内的利润分配情况**

□适用 √不适用

(二) 利润分配预案

√适用 □不适用

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	-		2

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
侯群锋	董事、总经理	男	41	本科	2015年4月-2018年4月	是
庄华	董事长、财务负责人	女	41	大专	2015年4月-2018年4月	是
周革	董事、副总经理	男	50	大专	2015年4月-2018年4月	是
梅柏良	董事、副总经理	男	55	高中	2015年4月-2018年4月	是
张兆方	董事、副总经理	男	49	高中	2015年4月-2018年4月	是
管敏锋	董事	男	40	本科	2015年4月-2018年4月	是
仇晓阳	董事	男	34	大专	2015年4月-2018年4月	是
韦健云	监事会主席	女	65	大专	2015年4月-2018年4月	是
程中伟	监事	男	40	中专	2015年4月-2018年4月	是
侯小花	职工监事	女	31	大专	2015年4月-2018年4月	是
胡长庆	董事会秘书	男	40	大专	2015年4月-2018年4月	是
董事会人数：						7
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						6

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：

侯群锋与庄华为夫妻关系，除上述亲属关系外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在亲属关系。

(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
庄华	董事长、财务负责人	23,310,000	0	23,310,000	41.60%	0
侯群锋	董事、总经理	3,425,500	0	3,425,500	6.11%	0
韦健云	监事会主席	70,000	90,000	160,000	0.29%	0
周革	董事、副总经理	0	0	0	0.00%	0
梅柏良	董事、副总经理	0	0	0	0.00%	0
张兆方	董事、副总经理	0	0	0	0.00%	0
管敏锋	董事	0	0	0	0.00%	0
仇晓阳	董事	0	0	0	0.00%	0
程中伟	监事	0	0	0	0.00%	0
侯小花	职工监事	0	0	0	0.00%	0

胡长庆	董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
合计	-	26,805,500	90,000	26,895,500	48.00%	0

(三) 变动情况

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

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

无

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	33	30
生产人员	29	26
销售人员	21	21
技术人员	82	80
财务人员	7	7
员工总计	172	164

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	50	50
专科	82	60
专科以下	39	53
员工总计	172	164

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：

薪酬政策：公司严格遵守《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与员工签订
--

《劳
动合同书》，按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工缴纳社保及公积金。公司建立可
科学合理的绩效考核体系，并进一步完善薪酬体系。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

公司尚未认定核心员工。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和相关法律、法规的要求，不断完善公司的内部控制，不断规范公司的日常运作。公司股东大会、董事会、监事会及高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关法律法规的要求，履行各自的职责，对于涉及到公司的重大生产经营决策、财务决策也按照相应法律法规、《公司章程》及其他公司内部相应制度严格执行审议流程、按照既定的计划严格执行。

截至报告期末，公司、公司三会和公司的董事、监事、高级管理人员均按照规定履行公司治理的相应职责，未出现违法、违规现象，公司治理的实际状况符合相关法律法规、《公司章程》的要求。

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

报告期内，公司严格按照相关法律法规、《公司章程》及公司其他各项制度的规定，召开临时股东大会和年度股东大会，严格履行股东大会的通知、召开和审议流程，严格按照实际情况进行信息披露，能够保护所有股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司尤其注重维护中小股东的合法权益，公司确保所披露的信息公开、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

因公司相关人员对有关规定理解不足，未能及时将公司收购子公司春江油品股权的事项上报董事会审议。公司已于报告期后第一届董事会第二十二次会议审议通过《关于追认公司收购子公司江苏科威春江油品科技有限公司部分股权的议案》（公告编号：2018-016），公司承诺将进一步加强公司治理，完善信息披露制度，严格遵守全国中小企业股份转让系统的规则及公司各项制度，避免类似事件的再

次发生。

除上述事件以外，公司的重大生产经营决策、投资决策及财务决策、关联交易等均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和成员均依法合规操作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

(1) 公司 2017 年因成功发行股票并完成登记导致公司章程中注册资本及股份总额需根据发行完成情况进行调整，公司第一届董事会第十一次会议、2017 年第二次临时股东大会审议通过《关于修改公司章程的议案》：

章程第一章第五条原为“公司注册资本：人民币 5439 万元，等额划分为 5439 万股，已由公司股东全额缴足。”后修改为“公司注册资本：人民币 5604 万元，等额划分为 5604 万股，已由公司股东全额缴足。”

章程第三章第十五条原为：“公司的股份总额为 5439 万股，每股面值人民币 1 元。”后修改为：“公司的股份总额为 5604 万股，每股人民币面值 1 元。”

(2) 根据公司战略布局的优化调整，第一届董事会第十四次会议、2017 年第三次临时股东大会审议通过《关于修改公司名称的议案》、《关于修改公司章程的议案》：

章程第一章第三条原为“公司名称：常州科威天使环保科技股份有限公司。”后修改为“公司名称：科威天使环保科技集团股份有限公司。”

(3) 因公司 2017 年第二次股票发行导致公司章程中注册资本及股份总额需根据发行完成情况进行调整，公司第一届董事会第十六次会议、2017 年第四次临时股东大会审议通过《关于修改公司章程的议案》，该议案中提及的修改公司章程的事项在公司 2018 年完成新增股份登记及工商登记后正式变更完成：

章程第一章第五条原为“公司注册资本：人民币 5604 万元，等额划分为 5604 万股，已由公司股东全额缴足。”现修改为“公司注册资本：人民币 6593 万元，等额划分为 6593 万股，已由公司股东全额缴足。”

章程第三章第十五条原为：“公司的股份总额为 5604 万股，每股面值人民币 1 元。”现修改为：“公司的股份总额为 6593 万股，每股人民币面值 1 元。”

(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	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	8	1、第一届董事会第十二次会议审议通过《公司 2016 年度董事会工作报告》；《公司 2016 年度总经理工作报告》；《公司 2016 年度财务审计报告》；《公司 2016 年年度报告及其摘要》；《公司 2016 年度财务决算报告》；《公司 2016 年度利润分配方案》；《公司 2017 年度财务预算方案》；《公司 2017 年度经营计划》；《关于续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2017 年度审计机构的议案》；《公司 2016 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》；《控股股东及其他关联

		<p>方资金占用情况的专项说明》；《关于提议召开公司 2016 年年度股东大会的议案》等议案。</p> <p>2、第一届董事会第十三次会议审议通过《常州科威天使保科技股份有限公司关于设立全资子公司的议案》。</p> <p>3、第一届董事会第十四次会议审议通过《关于变更公司名称的议案》；《关于修改公司章程的议案》；《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司名称变更事宜的议案》；《关于提议召开 2017 年第三次临时股东大会的议案》等议案。</p> <p>4、第一届董事会第十五次会议审议通过《2017 年半年度报告》；《常州科威天使环保科技有限公司关于 2017 年半年度募集资金存放与使用专项报告》等议案。</p> <p>5、第一届董事会第十六次会议审议通过《关于公司 2017 年第二次股票发行方案的议案》；《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事项的议案》；《关于修改公司章程的议案》；《关于设立募集资金专项账户及签订募集资金三方监管协议的议案》；《关于召开 2017 年第四次临时股东大会的议案》等议案。</p> <p>6、第一届董事会第十七次会议审议通过《科威天使环保科技集团股份有限公司关于设立控股子公司的议案》。</p> <p>7、第一届董事会第十八次会议审议通过《关于拟向江南农村商业银行申请授信额度的议案》。</p> <p>8、第一届董事会第十九次会议审议通过《关于公司拟收购河南广发建设工程有限公司 100%股权的议案》。</p>
监事会	2	<p>1、第一届监事会第六次会议审议通过《公司 2016 年度监事会工作报告》；《公司 2016 年度财务审计报告》；《公司 2016 年年度报告及其摘要》；《公司 2016 年度财务决算报告》；《公司 2016 年度利润分配方案》《公司 2017 年度财务预算方案》；《关于续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2017 年度审计机构的议案》；《公司 2016 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》；《控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明》等议案。</p>

		2、第一届监事会第七次会议审议通过《2017年半年度报告》；《常州科威天使环保科技股份有限公司关 2017 年半年度募集资金存放与使用专项报告》等议案。
股东大会	5	<p>1、2017 年第一次临时股东大会审议通过《关于预计 2017 年度日常性关联交易——商品采购的议案》；《关于预计 2017 年度日常性关联交易——商品销售的议案》；《关于预计 2017 年度日常性关联交易——租赁的议案》；《关于预计 2017 年度日常性关联交易——资金拆入的议案》；《关于预计 2017 年度日常性关联交易——关联方担保的议案》等议案。</p> <p>2、2017 年第二次临时股东大会审议通过《关于公司股票定向发行方案的议案》；《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票定向发行相关事项的议案》；《关于修改公司章程的议案》；《关于附生效条件的股份认购协议的议案》等议案。</p> <p>3、2016 年年度股东大会审议通过《公司 2016 年度董事会工作报告》；《公司 2016 年度董事会工作报告》；《公司 2016 年年度报告及其摘要》；《公司 2016 年度财务决算报告》；《公司 2016 年度利润分配方案》；《公司 2017 年度财务预算方案》；《关于续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2017 年度审计机构的议案》；《公司 2016 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》；《控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明》；《公司 2016 年度监事会工作报告》等议案。</p> <p>4、2017 年第三次临时股东大会审议通过《关于变更公司名称的议案》；《关于修改公司章程的议案》；《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司名称变更事宜的议案》。</p> <p>5、2017 年第四次临时股东大会审议通过《关于公司 2017 年第二次股票发行方案的议案》；《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事项的议案》；《关于修改公司章程的议案》。</p>

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

报告期内，公司根据《证券法》、《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国股转系统有关规范文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善公司的内部控制制度，确

保公司规范运作。公司三会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照法律法规的要求，履行各自的权利和义务。

(三) 公司治理改进情况

2017 年公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规的要求，结合本公司的实际情况修订和完善了《公司章程》等内部控制制度；公司三会和管理层各司其职、勤勉尽职，公司管理工作能够科学有效地开展。在《公司章程》和公司股东大会的具体授权范围内，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。公司的各项内部控制制度较为健全，通过日常工作的检验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。

公司将在今后的工作中进一步改进、充实和完善内部控制制度，为公司健康稳定的发展奠定基础。

(四) 投资者关系管理情况

公司通过全国股转系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者权益。同时在日常工作中，建立了通过电话、电子邮件、现场会谈等方式进行投资者互动交流关系管理以确保和公司的股东及潜在投资者之间形成畅通有效的沟通联系。公司对投资者、投资机构等特定对象到公司现场参观调研，由公司董事会秘书统一妥善安排。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司共召开两次监事会会议，公司监事会会议的召集、通知、召开、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》及《监事会议事规则》的要求规范运行。监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，公司监事会对报告期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

报告期内，公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

1. 业务独立性

公司主要从事水务相关业务，业务涉及工业、市政供排水系统以及水环境修复项目投资，工程设计，建设，运营，环保设备，水处理产品，特种油品制造与销售。公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争或显失公平的关联交易。公司具有完整的业务流程、独立的经营场所以及独立的研发、采购、仓储、销售、客服等部门及渠道，公司业务独立。

2. 资产独立性

公司合法拥有与生产经营有关的房屋、商标、专利、非专利技术的所有权或者使用权，具有独立的采购和产品销售系统。公司主要财产不存在权属争议。公司为经营需要，以其有房产作为抵押向银行办理抵押贷款，该等情形为公司的正常经营安排，不存在损害公司利益和资产完整性的情形。公司的资产独立于股东，与股东的资产权属关系界定明确。公司资产独立完整。

3. 人员独立性

公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》等相关法律和规定选举产生，不存在违规兼职情况。公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均在公司领取薪酬。公司与员工签订劳动合同，符合劳动法相关规定，公司与高级管理人员及核心技术人员签订了保密协议。公司员工的劳动、人事、工资及相应的社会保障完全独立管理，公司人员独立。

4. 财务独立性

公司设立了独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立在银行开户，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用银行账户。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，不存在与股东单位混合纳税现象。公司财务独立。

5. 机构独立性

公司根据自身业务经营发展的需要，设立了独立完整的组织机构，各机构和部门之间分工明确，独立运作，协调合作。公司根据相关法律，建立了较为完善的法人治理结构，股东大会、董事会和监事会严格按照《公司章程》规范运作，公司的经营与办公场所与股东单位完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。公司机构独立。

(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

公司已于公司第一届董事会第四次会议、2015年年度股东大会审议通过《年度信息披露重大差错责任追究制度》。

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。公司信息披露义务人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	大华审字[2018]004447 号
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101
审计报告日期	2018 年 3 月 28 日
注册会计师姓名	朴仁花、陈彤
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

科威天使环保科技集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了科威天使环保科技集团股份有限公司(以下简称科威环保公司)财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了科威环保公司 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于科威环保公司，并履行了职业道德方面的其他责任。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、 其他信息

科威环保公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2017 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，

我们无任何事项需要报告。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

科威环保公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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导致的重大错报。

在编制财务报表时，科威环保公司管理层负责评估科威环保公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算科威环保公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督科威环保公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

1. 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2. 了解与审计相关的内部控制，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。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对科威环保公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致科威环保公司不能持续经营。

5. 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

6. 就科威环保公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

（此页无正文）

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：朴仁花

中国·北京

中国注册会计师：陈彤

二〇一八年三月二十八日

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、注释 1	57,523,845.74	17,974,048.15
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	六、注释 2	616,919.25	3,194,245.60
应收账款	六、注释 3	62,119,157.74	58,939,959.77
预付款项	六、注释 4	1,802,544.25	1,119,487.71
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、注释 5	22,190,554.67	10,895,787.55
买入返售金融资产			
存货	六、注释 6	60,882,415.65	20,395,979.66
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六、注释 7		79,166.65
其他流动资产	六、注释 8	149,520.59	23,644.54
流动资产合计		205,284,957.89	112,622,319.63
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、注释 9	41,323,841.75	44,888,783.72
在建工程	六、注释 10	4,074,780.59	3,925,134.15
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	六、注释 11	21,223,304.20	21,707,587.28
开发支出			
商誉			

长期待摊费用	六、注释 12	333,986.23	38,888.88
递延所得税资产	六、注释 13	1,183,327.59	681,604.27
其他非流动资产	六、注释 14	5,807,652.66	1,793,987.34
非流动资产合计		73,946,893.02	73,035,985.64
资产总计		279,231,850.91	185,658,305.27
流动负债：			
短期借款	六、注释 15	80,500,000.00	62,000,000.00
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	六、注释 16	3,068,280.00	5,810,333.00
应付账款	六、注释 17	33,248,794.43	25,758,026.74
预收款项	六、注释 18	916,067.16	775,757.40
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、注释 19	2,581,730.02	3,162,832.78
应交税费	六、注释 20	7,982,082.86	4,826,231.27
应付利息			
应付股利			
其他应付款	六、注释 21	45,280,529.42	1,342,397.65
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		173,577,483.89	103,675,578.84
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			
专项应付款			
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		173,577,483.89	103,675,578.84
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、注释 22	56,040,000.00	54,390,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、注释 23	15,070,465.10	10,423,134.22
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、注释 24	3,896,969.18	2,062,891.35
一般风险准备			
未分配利润	六、注释 25	31,148,537.67	15,572,205.75
归属于母公司所有者权益合计		106,155,971.95	82,448,231.32
少数股东权益		-501,604.93	-465,504.89
所有者权益合计		105,654,367.02	81,982,726.43
负债和所有者权益总计		279,231,850.91	185,658,305.27

法定代表人：庄华

主管会计工作负责人：庄华

会计机构负责人：胡长庆

(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		56,864,476.83	17,843,049.88
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		616,919.25	3,194,245.60
应收账款	十五、注释 1	60,950,037.64	57,302,489.60
预付款项		1,457,250.02	931,555.01
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十五、注释 2	26,226,859.29	14,124,981.28
存货		60,108,964.93	19,979,677.21
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			66,666.67
其他流动资产			
流动资产合计		206,224,507.96	113,442,665.25
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	十五、注释 3	1,984,900.00	1,795,000.00
投资性房地产			
固定资产		41,144,404.03	44,689,747.88
在建工程		4,074,780.59	3,925,134.15
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		21,217,804.10	21,699,887.22
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		333,986.23	38,888.88
递延所得税资产		1,226,333.76	687,406.27
其他非流动资产		5,807,652.66	1,793,987.34
非流动资产合计		75,789,861.37	74,630,051.74
资产总计		282,014,369.33	188,072,716.99
流动负债：			
短期借款		80,500,000.00	62,000,000.00
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		3,068,280.00	5,810,333.00
应付账款		32,434,322.22	24,989,773.81
预收款项		444,317.16	775,757.40
应付职工薪酬		2,185,047.95	3,013,909.73
应交税费		7,976,983.63	4,825,508.74
应付利息			
应付股利			
其他应付款		45,219,572.05	1,242,555.01
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		171,828,523.01	102,657,837.69
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			
专项应付款			
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		171,828,523.01	102,657,837.69
所有者权益：			
股本		56,040,000.00	54,390,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		15,203,322.90	10,423,134.22
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,894,252.34	2,060,174.51
一般风险准备			
未分配利润		35,048,271.08	18,541,570.57
所有者权益合计		110,185,846.32	85,414,879.30
负债和所有者权益合计		282,014,369.33	188,072,716.99

(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、注释 26	118,406,195.76	114,818,559.66
其中：营业收入	六、注释 26	118,406,195.76	114,818,559.66
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	六、注释 26	99,513,852.97	94,098,766.67
其中：营业成本	六、注释 26	65,787,145.46	60,710,335.76
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、注释 27	1,182,182.62	1,280,380.31
销售费用	六、注释 28	6,358,578.16	6,937,057.96
管理费用	六、注释 29	19,407,366.86	19,894,878.20
财务费用	六、注释 30	3,375,055.16	3,496,702.16
资产减值损失	六、注释 31	3,403,524.71	1,779,412.28
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、注释 32	-7,260.00	3,799.05
其他收益	六、注释 33	1,510,000.00	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		20,395,082.79	20,723,592.04
加：营业外收入	六、注释	33,692.87	1,001,677.84

	35		
减：营业外支出	六、注释 36	144,303.70	220,398.13
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		20,284,471.96	21,504,871.75
减：所得税费用	六、注释 37	3,043,020.05	3,694,970.97
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,241,451.91	17,809,900.78
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		17,241,451.91	17,809,900.78
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-168,957.84	-188,261.05
2. 归属于母公司所有者的净利润		17,410,409.75	17,998,161.83
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		-168,957.84	-188,261.05
七、综合收益总额		17,241,451.91	17,809,900.78
归属于母公司所有者的综合收益总额		17,410,409.75	17,998,161.83
归属于少数股东的综合收益总额		-168,957.84	-188,261.05
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.31	0.33
（二）稀释每股收益		0.31	0.33

法定代表人：庄华

主管会计工作负责人：庄华

会计机构负责人：胡长庆

(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	十五、注释 4	114,212,394.61	109,205,639.32
减：营业成本	十五、注释 4	63,708,149.58	57,821,590.92
税金及附加		1,171,990.92	1,261,421.04
销售费用		5,967,872.68	6,862,870.56
管理费用		16,443,227.08	16,659,691.96
财务费用		3,369,765.46	3,492,998.16
资产减值损失		3,592,849.94	1,799,701.11
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			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-7,260.00	
其他收益		1,510,000.00	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		21,461,278.95	21,307,365.57
加：营业外收入		37,460.06	1,001,677.84
减：营业外支出		151,563.70	232,913.06
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		21,347,175.31	22,076,130.35
减：所得税费用		3,006,396.97	3,688,354.54
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,340,778.34	18,387,775.81
（一）持续经营净利润		18,340,778.34	18,387,775.81
（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		18,340,778.34	18,387,775.81
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

(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		47,737,032.17	89,639,044.37
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、注释 38.1	256,370,786.75	1,759,603.06
经营活动现金流入小计		304,107,818.92	91,398,647.43
购买商品、接受劳务支付的现金		20,630,460.37	40,761,802.12
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		14,378,823.49	14,552,347.45
支付的各项税费		9,009,126.09	7,731,682.70
支付其他与经营活动有关的现金	六、注释 38.2	284,240,751.01	18,410,538.21
经营活动现金流出小计		328,259,160.96	81,456,370.48
经营活动产生的现金流量净额		-24,151,342.04	9,942,276.95
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		20,000.00	10,567.00
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	注释 38.3	10,042.00	

投资活动现金流入小计		30,042.00	10,567.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		482,606.36	169,404.36
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		482,606.36	169,404.36
投资活动产生的现金流量净额		-452,564.36	-158,837.36
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		49,127,000.00	10,360,000.00
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		118,000,000.00	94,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、注释 38.4	3,068,280.00	4,271,113.72
筹资活动现金流入小计		170,195,280.00	108,631,113.72
偿还债务支付的现金		99,500,000.00	99,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,400,384.01	3,480,103.55
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、注释 38.5	45,546,139.00	6,294,946.83
筹资活动现金流出小计		148,446,523.01	108,775,050.38
筹资活动产生的现金流量净额		21,748,756.99	-143,936.66
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		-2,855,149.41	9,639,502.93
加：期初现金及现金等价物余额		14,663,715.15	5,024,212.22
六、期末现金及现金等价物余额		11,808,565.74	14,663,715.15

法定代表人：庄华

主管会计工作负责人：庄华

会计机构负责人：胡长庆

(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		42,947,399.04	86,050,087.55
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		244,784,768.13	17,986,439.78
经营活动现金流入小计		287,732,167.17	104,036,527.33
购买商品、接受劳务支付的现金		19,353,504.77	39,542,444.07
支付给职工以及为职工支付的现金		12,522,256.79	12,550,170.35
支付的各项税费		8,801,706.88	7,535,157.91
支付其他与经营活动有关的现金		271,545,744.41	34,556,919.29
经营活动现金流出小计		312,223,212.85	94,184,691.62
经营活动产生的现金流量净额		-24,491,045.68	9,851,835.71
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		20,000.00	10,567.00
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		20,000.00	10,567.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		471,331.36	166,805.36
投资支付的现金		189,900.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		661,231.36	166,805.36
投资活动产生的现金流量净额		-641,231.36	-156,238.36
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		49,127,000.00	10,360,000.00
取得借款收到的现金		118,000,000.00	94,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		3,068,280.00	4,271,113.72
筹资活动现金流入小计		170,195,280.00	108,631,113.72
偿还债务支付的现金		99,500,000.00	99,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,400,384.01	3,480,103.55
支付其他与筹资活动有关的现金		45,546,139.00	6,294,946.83
筹资活动现金流出小计		148,446,523.01	108,775,050.38

筹资活动产生的现金流量净额		21,748,756.99	-143,936.66
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		-3,383,520.05	9,551,660.69
加：期初现金及现金等价物余额		14,532,716.88	4,981,056.19
六、期末现金及现金等价物余额		11,149,196.83	14,532,716.88

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	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		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	54,390,000.00				10,423,134.22				2,062,891.35		15,572,205.75	- 465,504.89	81,982,726.43
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	54,390,000.00				10,423,134.22				2,062,891.35		15,572,205.75	- 465,504.89	81,982,726.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,650,000.00				4,647,330.88				1,834,077.83		15,576,331.92	-36,100.04	23,671,640.59
（一）综合收益总额											17,410,409.75	- 168,957.84	17,241,451.91
（二）所有者投入和减少资本	1,650,000.00				4,780,188.68								6,430,188.68

1. 股东投入的普通股	1,650,000.00			4,780,188.68							6,430,188.68
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配							1,834,077.83	-1,834,077.83			
1. 提取盈余公积							1,834,077.83	-1,834,077.83			
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
(四) 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											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他				-132,857.80						132,857.80	
四、本年期末余额	56,040,000.00			15,070,465.10			3,896,969.18	31,148,537.67	-	105,654,367.02	501,604.93

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	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		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	51,800,000.00				2,742,002.14				221,396.93		-584,461.66	-277,243.84	53,901,693.57
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	51,800,000.00				2,742,002.14				221,396.93		-584,461.66	-277,243.84	53,901,693.57
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,590,000.00				7,681,132.08				1,841,494.42		16,156,667.41	188,261.05	28,081,032.86
（一）综合收益总额											17,998,161.83	188,261.05	17,809,900.78
（二）所有者投入和减少资本	2,590,000.00				7,770,000.00								10,360,000.00
1. 股东投入的普通股	2,590,000.00				7,770,000.00								10,360,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								1,841,494.42	-1,841,494.42				
1. 提取盈余公积								1,841,494.42	-1,841,494.42				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													-88,867.92
1. 资本公积转增资本（或股本）													-88,867.92
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	54,390,000.00				10,423,134.22			2,062,891.35	15,572,205.75	-	81,982,726.43		465,504.89

法定代表人：庄华

主管会计工作负责人：庄华

会计机构负责人：胡长庆

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	54,390,000.00				10,423,134.22				2,060,174.51		18,541,570.57	85,414,879.30
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	54,390,000.00				10,423,134.22				2,060,174.51		18,541,570.57	85,414,879.30
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	1,650,000.00				4,780,188.68				1,834,077.83		16,506,700.51	24,770,967.02
(一) 综合收益总额											18,340,778.34	18,340,778.34
(二) 所有者投入和减少资本	1,650,000.00				4,780,188.68							6,430,188.68
1. 股东投入的普通股	1,650,000.00				4,780,188.68							6,430,188.68
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									1,834,077.83		-1,834,077.83	
1. 提取盈余公积									1,834,077.83		-1,834,077.83	
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）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												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	56,040,000.00				15,203,322.90				3,894,252.34		35,048,271.08	110,185,846.32

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	51,800,000.00				2,742,002.14				221,396.93		1,992,572.34	56,755,971.41
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	51,800,000.00				2,742,002.14				221,396.93		1,992,572.34	56,755,971.41
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	2,590,000.00				7,681,132.08				1,838,777.58		16,548,998.23	28,658,907.89
(一) 综合收益总额											18,387,775.81	18,387,775.81
(二) 所有者投入和减少资本	2,590,000.00				7,770,000.00							10,360,000.00
1. 股东投入的普通股	2,590,000.00				7,770,000.00							10,360,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									1,838,777.58		-1,838,777.58	
1. 提取盈余公积									1,838,777.58		-1,838,777.58	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的												

分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转					-88,867.92							-88,867.92
1. 资本公积转增资本（或股本）					-88,867.92							-88,867.92
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	54,390,000.00				10,423,134.22				2,060,174.51		18,541,570.57	85,414,879.30

科威天使环保科技集团股份有限公司

2017 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

科威天使环保科技集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为常州科威天使环保科技有限公司,于 2009 年 11 月经江苏省常州人民政府批准,由庄华、侯群锋、常州市科威精细化工有限公司、常州和悦投资管理中心（有限合伙）共同发起设立的股份有限公司。公司于 2015 年 11 月 12 日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让,现持有统一社会信用代码为 913204006967922015 的营业执照。

经过历年的转增股本及增发新股,截止 2017 年 12 月 31 日,本公司累计发行股本总数 5604 万股,注册资本为 5604 万元,注册地址:常州市天宁区郑陆镇武澄工业园舜山路 8 号,总部地址:常州市天宁区郑陆镇武澄工业园舜山路 8 号。公司最终实际控制人为庄华、侯群锋。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司经营范围主要包括:环保设备的技术开发、技术服务化工产品【高分子絮凝剂,高效脱色剂,聚合氯化铝(铁)、消泡剂、缓蚀阻垢剂、杀菌灭藻剂、螯合分散剂、金属表面清洗剂】的制造及销售房屋建筑工程、机电设备安装工程、化工石油工程、环保工程的施工与运行从事公司生产所需的原辅材料、金属材料、机械设备、纺织原料、纸浆、包装材料的国内采购、批发、进出口业务,佣金代理(拍卖除外)及相关咨询业务。(不涉及国营贸易管理商品,涉及配额、许可证管理商品的,按国家有关规定办理)(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

本公司属制造行业,主要产品和服务为污水处理药剂、循环水处理药剂、水处理服务。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 3 月 28 日批准报出。

二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 7 户,具体包括:

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
北京科威天使环保控股有限公司	控股子公司	二级	75.00	75.00
江苏特润洁能源科技有限公司	控股子公司	二级	85.00	85.00
江苏科威春江油品科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
河南春江环保科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
江苏天使环境工程有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
河南广发建设工程有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
南安市科威诗山水务有限责任公司	控股子公司	二级	51.00	51.00

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 3 户，具体包括：

名称	变更原因
江苏天使环境工程有限公司	新设成立
河南广发建设工程有限公司	吸收合并
南安市科威诗山水务有限责任公司	新设成立

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

三、 财务报表的编制基础

（一） 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

（二） 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、 重要会计政策、会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三） 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（四） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。

⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(五) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资

产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1） 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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） 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费

用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

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，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(六) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(七) 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

(八) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：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）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2） 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3） 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场

利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对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。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍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。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （1） 发行方或债务人发生严重财务困难；
- （2） 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- （3） 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- （4） 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

(5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

(6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

(7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

(8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，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的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(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

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：金额在 200 万元以上（含 200 万元）。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
账龄分析法组合	账龄分析法	账龄状态

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

①采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	3.00	3.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	30.00	30.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(十) 存货

1. 存货的分类

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

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与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，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

(十一) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四、(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投

资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

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

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，本公司按照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。

（2）权益法

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

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按

预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5） 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作

为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

（2）在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

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

（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. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1） 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2） 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。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线摊销法	20	5.00	1.90
机器设备	直线摊销法	10	5.00	9.50
运输设备	直线摊销法	5	5.00	19.00
电子设备	直线摊销法	3	5.00	33.33
办公设备	直线摊销法	5	5.00	19.00

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公

允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

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

(十三) 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十四) 借款费用

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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十五) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件等。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形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，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当

期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后继计量

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

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50	土地出让使用年限
计算机软件	5	技术更新换代程度

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(十六) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(十七) 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费	3	

(十八) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司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。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(十九) 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认商品销售收入实现。

直接销往境外企业的，公司在产品发出时凭双方签订的购销合同和出口发票办理报关出口手续，海关在相关的《出口货物报关单》上盖章确认后，公司凭报关单及销售发票确认销售收入。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (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) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- (1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提

供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

4. 建造合同收入的确认依据和方法

(1) 当建造合同的结果能够可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照实际测定的完工进度确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 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。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

1) 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。

2) 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。

(3) 如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

5. 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

(二十) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

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

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

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。

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

(1) 该交易不是企业合并；(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包

括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- (1) 企业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；
- (2) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十二) 租赁

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

1. 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产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，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认

的收益金额。

(二十三) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

2. 会计估计变更

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响上年金额
《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》对于 2017 年 5 月 28 日之后持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报等进行了规定，并采用未来适用法进行处理； 修改了财务报表的列报，在合并利润表和利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益等。 对比较报表的列报进行了相应调整：对于当期列报的终止经营，原来作为持续经营损益列报的信息重新在比较报表中作为终止经营损益列报。	①持续经营净利润 ②终止经营净利润	不适用
《企业会计准则第 16 号——政府补助》(2017) 自 2017 年 6 月 12 日起施行，2017 年 1 月 1 日存在的政府补助和 2017 年新增的政府补助适用该准则。根据该准则，对于与日常活动相关的政府补助，在计入利润表时，按照经济业务实质，由原计入营业外收入改为计入其他收益或冲减相关成本费用。对于财政将贴息资金直接拨付给企业的，将对应的贴息资金从营业外收入调整冲减相关借款费用。 对新的披露要求不需提供比较信息。	①其他收益	不适用
根据《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)，利润表增加“资产处置收益”项目，相应调整比较报表。	①资产处置收益 ②营业外收入 ③营业外支出	3,799.05 -16,313.98 -12,514.93

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率 (%)
增值税	销售货物收入、应税劳务收入、应税服务收入	3.00; 6.00; 11.00; 17.00
城市维护建设税	实缴流转税税额	7.00
教育费附加	实缴流转税税额	3.00
地方教育费附加	实缴流转税税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00

本公司企业所得税率为 15%，原因详见“附注五、(二) 税收优惠政策及依据。”

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率 (%)
北京科威天使环保控股有限公司	25.00
江苏特润洁能源科技有限公司	25.00

纳税主体名称	所得税税率（%）
江苏科威春江油品科技有限公司	25.00
河南春江环保科技有限公司	25.00
江苏天使环境工程有限公司	25.00
河南广发建设工程有限公司	25.00
南安市科威诗山水务有限责任公司	25.00

（二） 税收优惠政策及依据

2016年11月30日，本公司被认定为高新技术企业，证书编号：GF201632004289，有效期三年，即从2016年度开始减按15%的优惠税率征收企业所得税，至2018年年底。批准机关：江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局。

六、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	53,475.10	19,065.38
银行存款	54,402,090.64	14,644,649.77
其他货币资金	3,068,280.00	3,310,333.00
合计	57,523,845.74	17,974,048.15

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	3,068,280.00	3,310,333.00
受限投资款	42,527,000.00	
银行冻结资金	120,000.00	
合计	45,715,280.00	3,310,333.00

截止2017年12月31日，本公司以人民币3,068,280.00元银行存款作为银行承兑汇票保证金；以42,527,000.00元银行存款作为收到江苏弘祺投资管理有限公司的受限投资款；以人民币120,000.00元银行存款作为银行冻结资金。

注释2. 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	616,919.25	3,194,245.60

2. 期末公司已背书且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	58,594,559.79	
商业承兑汇票	500,000.00	
合计	59,094,559.79	

注释3. 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	68,701,045.32	100.00	6,581,887.58	9.58	62,119,157.74
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	68,701,045.32	100.00	6,581,887.58	9.58	62,119,157.74

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	63,057,632.10	100.00	4,117,672.33	6.53	58,939,959.77
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	63,057,632.10	100.00	4,117,672.33	6.53	58,939,959.77

2. 应收账款分类说明

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	47,311,284.52	1,419,338.54	3.00
1—2年	8,957,166.15	895,716.61	10.00
2—3年	9,902,807.82	2,970,842.35	30.00
3—4年	2,430,797.97	1,215,398.99	50.00
4—5年	91,988.86	73,591.09	80.00
5年以上	7,000.00	7,000.00	100.00
合计	68,701,045.32	6,581,887.58	9.58

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,464,215.25 元。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
常州市市政建设工程有限公司	3,090,072.56	4.50	663,654.76
镇江索普醋酸产业有限公司	2,703,710.75	3.94	481,679.23
天津钢铁集团有限公司	2,085,615.00	3.04	62,568.45
安徽淮化股份有限公司	1,992,359.70	2.90	59,770.79
江苏德龙镍业有限公司	1,790,380.00	2.61	53,711.40
合计	11,662,138.01	16.99	1,321,384.63

注释4. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,594,339.63	88.45	1,047,687.71	93.59
1至2年	204,604.62	11.35	71,800.00	6.41
2至3年	3,600.00	0.20		
合计	1,802,544.25	100.00	1,119,487.71	100.00

2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
常州玉叶石油化工有限公司	3,600.00	2-3年	未结算
爱森(中国)絮凝剂有限公司	42,052.40	1-2年	未结算
焦作亿润化工有限公司	41,141.40	1-2年	未结算
合计	86,793.80		

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
丁金珠	300,000.00	16.64	1年以内	货物未到
中石化江苏常州石油分公司	179,523.41	9.96	1年以内	油卡充值
常州中焯石化有限公司	107,093.91	5.94	1年以内	货物未到
江苏三木化工股份有限公司	102,400.00	5.68	1年以内	货物未到
江阴富克商贸有限公司	85,000.00	4.72	1年以内	货物未到
合计	774,017.32	42.94		

注释5. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	23,515,649.19	100.00	1,325,094.52	5.63	22,190,554.67
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	23,515,649.19	100.00	1,325,094.52	5.63	22,190,554.67

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,281,572.61	100.00	385,785.06	3.42	10,895,787.55
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	11,281,572.61	100.00	385,785.06	3.42	10,895,787.55

2. 其他应收款分类说明

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	15,293,720.14	458,811.61	3.00
1-2年	8,035,229.05	803,522.91	10.00
2-3年	159,700.00	47,910.00	30.00
3-4年	22,500.00	11,250.00	50.00
4-5年	4,500.00	3,600.00	80.00
合计	23,515,649.19	1,325,094.52	5.63

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 939,309.46 元。

4. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金	12,009,495.00	5,779,015.00
代垫款	7,102,773.17	2,770,705.00
往来款	4,085,453.72	2,528,261.00
其他	317,927.30	203,591.61

款项性质	期末余额	期初余额
合计	23,515,649.19	11,281,572.61

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏宏大建设集团有限公司	代垫款项	7,062,367.97	2年以内	30.03	400,871.04
常州市市政建设工程有限公司	保证金	5,213,000.00	2年以内	22.17	521,300.00
南安市诗山镇自来水厂	保证金	5,000,000.00	1年以内	21.26	150,000.00
常州茂久贸易有限公司	往来款	1,620,000.00	1年以内	6.89	48,600.00
谈小成	往来款	1,340,000.00	1年以内	5.70	40,200.00
合计		20,235,367.97		86.05	1,160,971.04

注释6. 存货

1. 存货分类

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	3,689,555.84		3,689,555.84	5,244,063.87		5,244,063.87
在产品	363,435.81		363,435.81	389,856.61		389,856.61
库存商品	4,064,982.17		4,064,982.17	3,198,862.27		3,198,862.27
建造合同形成的已完工未结算资产	52,764,441.83		52,764,441.83	11,563,196.91		11,563,196.91
合计	60,882,415.65		60,882,415.65	20,395,979.66		20,395,979.66

2. 建造合同形成的已完工未结算资产

项目	累计已发生成本	累计已确认毛利	预计损失	已办理结算的金额	建造合同形成的已完工未结算资产
期末金额	41,664,639.67	48,426,781.34		37,326,979.18	52,764,441.83

注释7. 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
长期待摊费用		79,166.65

注释8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	149,520.59	23,644.54

注释9. 固定资产原值及累计折旧

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一. 账面原值						
1. 期初余额	37,857,473.58	18,886,712.49	1,799,141.96	1,636,354.50	495,268.18	60,674,950.71
2. 本期增加金额	113,232.61	366,662.85		15,164.38	63,752.14	558,811.98
购置	113,232.61	366,662.85		15,164.38	63,752.14	558,811.98
3. 本期减少金额			190,000.00	4,450.00		194,450.00
处置或报废			190,000.00	4,450.00		194,450.00
4. 期末余额	37,970,706.19	19,253,375.34	1,609,141.96	1,647,068.88	559,020.32	61,039,312.69
二. 累计折旧						
1. 期初余额	7,395,168.89	5,050,194.74	1,094,352.51	1,290,521.33	322,260.62	15,152,498.09
2. 本期增加金额	1,745,654.86	1,813,114.66	219,066.84	199,976.77	79,684.57	4,057,497.70
本期计提	1,745,654.86	1,813,114.66	219,066.84	199,976.77	79,684.57	4,057,497.70
3. 本期减少金额			126,643.67	1,550.08		128,193.75
处置或报废			126,643.67	1,550.08		128,193.75
4. 期末余额	9,140,823.75	6,863,309.40	1,186,775.68	1,488,948.02	401,945.19	19,081,802.04
三. 减值准备						
1. 期初余额		633,668.90				633,668.90
2. 本期增加金额						
本期计提						
3. 本期减少金额						
处置或报废						
4. 期末余额		633,668.90				633,668.90
四. 账面价值						
1. 期末账面价值	28,829,882.44	11,756,397.04	422,366.28	158,120.86	157,075.13	41,323,841.75
2. 期初账面价值	30,462,304.69	13,202,848.85	704,789.45	345,833.17	173,007.56	44,888,783.72

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司存在以房屋及建筑物作为抵押物从银行取得贷款情形，详见：附注六注释 40、所有权或使用权受到限制的资产。

注释10. 在建工程

1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
优化产品结构、增设安环设施项目	4,074,780.59		4,074,780.59	3,925,134.15		3,925,134.15

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	期末余额
优化产品结构、增 设安环设施项目	3,925,134.15	149,646.44			4,074,780.59

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入 占预算比 例(%)	工程进 度(%)	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利 息资本 化率(%)	资金来源
优化产品结构、增 设安环设施项目	1,666.91	24.45	24.45				自有资金

注释11. 无形资产**1. 无形资产情况**

项目	软件	土地使用权	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	121,065.12	23,699,193.94	23,820,259.06
2. 本期增加金额	11,538.46		11,538.46
购置	11,538.46		11,538.46
3. 本期减少金额			
处置			
4. 期末余额	132,603.58	23,699,193.94	23,831,797.52
二. 累计摊销			
1. 期初余额	55,966.49	2,056,705.29	2,112,671.78
2. 本期增加金额	21,837.62	473,983.92	495,821.54
本期计提	21,837.62	473,983.92	495,821.54
3. 本期减少金额			
处置			
4. 期末余额	77,804.11	2,530,689.21	2,608,493.32
三. 减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
本期计提			
3. 本期减少金额			
处置子公司			
4. 期末余额			
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	54,799.47	21,168,504.73	21,223,304.20
2. 期初账面价值	65,098.63	21,642,488.65	21,707,587.28

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司存在以土地使用权作为抵押从银行取得贷款情形，详见：附注六注释 40、所有权或使用权受到限制的资产。

注释12. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	38,888.88	291,262.14	51,024.80		279,126.22
安装费		59,847.27	4,987.26		54,860.01
房租		349,636.86	349,636.86		
合计	38,888.88	700,746.27	405,648.92		333,986.23

注释13. 递延所得税资产和递延所得税负债**1. 未经抵销的递延所得税资产**

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,827,898.89	1,183,327.59	4,503,457.39	681,604.27

注释14. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
预付购买长期资产的款项	5,807,652.66	1,793,987.34

注释15. 短期借款**1. 短期借款分类**

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	51,000,000.00	21,000,000.00
保证借款	20,000,000.00	
保证加抵押借款		31,500,000.00
保证加质押借款	9,500,000.00	9,500,000.00
合计	80,500,000.00	62,000,000.00

2. 已逾期未偿还的短期借款

本期末无已逾期未偿还的短期借款。

注释16. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,068,280.00	5,810,333.00

注释17. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	7,426,339.37	15,299,954.58
应付服务费	684,475.50	1,048,152.75
应付工程款	18,779,504.40	4,117,788.54
应付设备款	4,991,980.04	4,657,717.39

应付运费	835,663.49	402,282.87
其他	530,831.63	232,130.61
合计	33,248,794.43	25,758,026.74

1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
江苏天雨环保集团有限公司	1,719,940.17	未结算
上海展翼膜结构有限公司	1,158,568.38	未结算
常州市云松防腐工程有限公司	1,010,964.16	未结算
江苏天力建设工程有限公司	842,210.00	未结算
江苏欧威环保科技发展有限公司	393,997.50	未结算
常州市新建塑料包装有限公司	342,503.26	未结算
江苏欧利威流体科技有限公司	334,390.07	未结算
常州市佳业化工有限公司	275,755.14	未结算
东台市华坤锌业有限公司	270,815.77	未结算
合计	6,349,144.45	

注释18. 预收款项

1. 预收账款情况

项目	期末余额	期初余额
1年以内	868,269.16	668,999.40
1-2年	39,090.50	1,438.00
2-3年	1,187.50	105,320.00
3年以上	7,520.00	
合计	916,067.16	775,757.40

注释19. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	3,119,076.68	14,178,304.71	14,761,755.71	2,535,625.68
离职后福利-设定提存计划	43,756.10	1,490,835.90	1,488,487.66	46,104.34
合计	3,162,832.78	15,669,140.61	16,250,243.37	2,581,730.02

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	3,060,396.75	12,411,956.45	13,024,244.72	2,448,108.48
职工福利费		332,232.34	332,232.34	
社会保险费	15,236.93	627,059.04	622,251.77	20,044.20
其中：基本医疗保险费	6,875.28	561,227.29	555,179.93	12,922.64

工伤保险费	4,440.92	28,481.24	27,878.70	5,043.46
生育保险费	3,920.73	37,350.51	39,193.14	2,078.10
住房公积金	43,443.00	731,540.00	725,853.00	49,130.00
工会经费和职工教育经费		75,516.88	57,173.88	18,343.00
合计	3,119,076.68	14,178,304.71	14,761,755.71	2,535,625.68

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	41,348.46	1,418,733.34	1,424,284.96	35,796.84
失业保险费	2,407.64	72,102.56	64,202.70	10,307.50
合计	43,756.10	1,490,835.90	1,488,487.66	46,104.34

注释20. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	4,130,996.01	1,955,743.36
企业所得税	3,493,783.10	2,487,620.94
个人所得税	655.00	1,650.12
城市维护建设税	133,136.33	151,070.04
房产税	67,867.85	59,193.52
土地使用税	54,254.09	54,254.09
教育费附加	95,097.38	108,018.10
其他	6,293.10	8,681.10
合计	7,982,082.86	4,826,231.27

注释21. 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	611,819.00	1,047,336.00
代收款	2,087,620.38	199,505.01
受限投资款	42,527,000.00	
其他	54,090.04	95,556.64
合计	45,280,529.42	1,342,397.65

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏天雨环保集团有限公司	200,000.00	保证金
钟楼区五星国力货运服务部	50,000.00	保证金
合计	250,000.00	

注释22. 股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	54,390,000.00	1,650,000.00				1,650,000.00	56,040,000.00

股本变动情况说明：

根据本公司 2016 年 12 月 29 日召开的第一届董事会第十一次会议、2017 年 1 月 20 日召开的 2017 年第二次临时股东大会决议，同意公司定向增发人民币普通股不超过 241 万股，每股面值为人民币 1.00 元，每股发行认购价格为人民币 4.00 元，共计募集资金不超过人民币 964.00 万元。截止 2017 年 2 月 28 日，新增投资者共计认购 165.00 万股，并将认购资金 660.00 万元打入指定账户，其中 165.00 万元计入股本，剩余资金扣除定增相关费用后计入资本公积-股本溢价，金额 478.02 万元。

注释23. 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（股本溢价）	10,423,134.22	4,780,188.68	132,857.80	15,070,465.10

资本公积的说明：

(1) 本期股东投入情况详见“附注六注释 22、股本变动情况说明”。

(2) 与少数股东的交易

本公司于 2017 年 12 月 22 日购买子公司江苏科威春江油品科技有限公司 33.33% 的股权。本次交易完成后，本公司持有江苏科威春江油品科技有限公司 100.00% 的股权。购买成本与交易日取得的按新取得的股权比例计算确定应享有子公司自交易日开始持续计算的可辨认净资产份额的差额调减资本公积-股本溢价 132,857.80 元。

注释24. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,062,891.35	1,834,077.83		3,896,969.18

注释25. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	15,572,205.75	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		—
调整后期初未分配利润	15,572,205.75	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	17,410,409.75	—
减：提取法定盈余公积	1,834,077.83	10.00
期末未分配利润	31,148,537.67	

注释26. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	118,406,195.76	65,787,145.46	114,818,559.66	60,710,335.76

注释27. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		81,003.96
城市维护建设税	350,462.39	487,801.56
教育费附加	245,890.41	347,339.86
房产税	316,465.12	177,580.55
印花税	52,348.34	23,892.10
土地使用税	217,016.36	162,762.28
合计	1,182,182.62	1,280,380.31

注释28. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,716,085.05	2,777,180.49
差旅费	1,243,282.59	1,274,142.85
运输费	2,408,473.76	2,176,516.95
其他	990,736.76	709,217.67
合计	6,358,578.16	6,937,057.96

注释29. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,378,548.03	5,614,489.28
房租水电办公费	1,452,167.03	1,715,545.29
折旧摊销费	2,618,377.70	2,743,093.48
业务招待费	2,141,819.45	2,243,945.41
研究开发费用	4,991,644.47	5,000,038.01
服务费	1,137,587.68	1,395,666.14
税费		148,794.52
差旅费	605,951.37	361,587.14
汽车费	512,449.25	297,313.11
诉讼费	11,775.00	43,966.29
其他	557,046.88	330,439.53
合计	19,407,366.86	19,894,878.20

注释30. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,400,384.01	3,480,103.55
减：利息收入	56,455.06	38,177.61
汇兑损益	277.35	
手续费	30,848.86	54,776.22
合计	3,375,055.16	3,496,702.16

注释31. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	3,403,524.71	1,145,743.38
固定资产减值损失		633,668.90
合计	3,403,524.71	1,779,412.28

注释32. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-7,260.00	3,799.05

注释33. 其他收益**1. 其他收益明细情况**

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,510,000.00	

注释34. 政府补助**1.按列报项目分类的政府补助**

政府补助列报项目	本期发生额	上期发生额	备注
计入其他收益的政府补助	1,510,000.00		详见附注六注释 33

注释35. 营业外收入

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
债务重组利得		27,430.00	
政府补助		971,247.84	
其他	33,692.87	3,000.00	33,692.87
合计	33,692.87	1,001,677.84	33,692.87

1. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
专项引导资金		300,000.00	与收益相关
上市融资专项资金		150,000.00	与收益相关

稳岗补贴		38,247.84	与收益相关
合计		971,247.84	

注释36. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	97,300.00	213,700.00	97,300.00
其他	47,003.70	6,698.13	47,003.70
合计	144,303.70	220,398.13	144,303.70

注释37. 所得税费用**1. 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,545,324.46	3,830,119.33
递延所得税费用	-502,304.41	-135,148.36
合计	3,043,020.05	3,694,970.97

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	20,284,471.96
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,042,670.80
子公司适用不同税率的影响	-129,204.90
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	-193,458.10
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	323,012.25
所得税费用	3,043,020.05

注释38. 现金流量表附注**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
银行存款利息收入	56,455.06	38,114.25
政府补助收入及其他	1,540,200.06	971,247.84
保险公司赔偿款		3,000.00
往来款	14,200,931.63	747,240.97
其他	240,573,200.00	
合计	256,370,786.75	1,759,603.06

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
银行手续费/账户维护费	30,878.86	54,776.22
销售费用	3,984,810.83	4,159,877.47
管理费用	6,418,796.66	8,144,276.87
往来款	38,055,466.66	5,975,374.65
支付的保证金	7,172,898.00	76,233.00
其他	228,577,900.00	
合计	284,240,751.01	18,410,538.21

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
取得子公司的现金净额	10,042.00	

4. 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
银行承兑汇票保证金	3,068,280.00	4,271,113.72

5. 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
银行承兑汇票保证金	3,019,139.00	6,294,946.83
受限投资款	42,527,000.00	
合计	45,546,139.00	6,294,946.83

注释39. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	17,241,451.91	17,809,900.78
加：资产减值准备	3,403,524.71	1,779,412.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,057,497.70	4,345,576.72
无形资产摊销	495,821.54	497,966.92
长期待摊费用摊销	405,648.92	83,333.34
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)	-7,260.00	-3,799.65
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)	3,400,384.01	3,480,103.55
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)	-501,723.32	-135,148.36
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)	-40,486,435.99	-11,736,212.57

项目	本期金额	上期金额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-20,719,697.13	-21,692,378.71
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	8,559,445.61	15,513,522.65
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-24,151,342.04	9,942,276.95
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	11,808,565.74	14,663,715.15
减：现金的期初余额	14,663,715.15	5,024,212.22
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	-2,855,149.41	9,639,502.93

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	11,808,565.74	14,663,715.15
其中：库存现金	53,475.10	19,065.38
可随时用于支付的银行存款	11,755,090.64	14,644,649.77
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	11,808,565.74	14,663,715.15

注释40. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	3,068,280.00	银行承兑汇票保证金
货币资金	120,000.00	银行冻结资金
货币资金	42,527,000.00	受限投资款
固定资产	17,590,075.39	借款抵押
无形资产	21,168,504.73	借款抵押
合计	84,473,860.12	

注释41. 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	0.02	6.51	0.14
其中：美元	0.02	6.51	0.14

七、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
河南广发建设工程有限公司	2017-12-27	189,900.00	100.00	购买	2017-12-27	付款并实施控制	0.00	-82.48

2. 合并成本及商誉

合并成本	河南广发建设工程有限公司
现金	189,900.00
合并成本合计	189,900.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	189,942.00
合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-42.00

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	河南广发建设工程有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	199,942.00	199,942.00
减：借款	10,000.00	10,000.00
净资产	189,942.00	189,942.00
减：少数股东权益		
取得的净资产	189,942.00	189,942.00

(二) 新设子公司

子公司名称	子公司成立时间	认缴出资(万元)	实际出资	股权比例(%)
江苏天使环境工程有限公司	2017-5-5	1,000.00		100.00
南京市科威诗山水务有限责任公司	2017-10-31	2,000.00		51.00

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京科威天使环保控股有限公司	北京市	北京市	工程设计	75.00		直接投资
江苏特润洁能源科技有限公司	常州市	常州市	能源技术开发	85.00		直接投资
江苏科威春江油品科技有限公司	常州市	常州市	润滑油、化工原料及化工生产	100.00		直接投资

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
			品批发			
河南春江环保科技有限公司	商丘市	商丘市	环保设备制造；环保技术开发、服务；房屋建筑工程、机电安装工程	100.00		直接投资
河南广发建设工程有限公司	商丘市	商丘市	自来水生产、供应；自来水管道的设备的设计、建设、安装与维修；生产供水材料及设备，销售自产产品；自来水二次加压；水质监测与咨询等	100.00		直接购买
江苏天使环境工程有限公司	常州市	常州市	水利、环境和公共设施管理业	100.00		直接投资
南安市科威诗山水务有限责任公司	泉州市	泉州市	环保工程、市政公用工程、机电设备安装工程、房屋建筑工程、河湖治理工程、消防设施工程、节能工程等	51.00		直接投资

九、与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。

(二) 流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求,以确保维持充裕的现金储备;同时持续监控是否符合借款协议的规定,从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺,以满足短期和长期的资金需求。

截止 2017 年 12 月 31 日,本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下:

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	57,523,845.74	57,523,845.74	57,523,845.74			
应收账款	62,119,157.74	68,701,045.32	68,701,045.32			
其他应收款	22,190,554.67	23,515,649.19	23,515,649.19			
金融资产小计	141,833,558.15	149,740,540.25	149,740,540.25			
短期借款	80,500,000.00	80,500,000.00	80,500,000.00			
应付账款	33,248,794.43	33,248,794.43	33,248,794.43			
其他应付款	45,280,529.42	45,280,529.42	45,280,529.42			
金融负债小计	159,029,323.85	159,029,323.85	159,029,323.85			

续:

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	17,974,048.15	17,974,048.15	17,974,048.15			
应收账款	58,939,959.77	63,057,632.10	63,057,632.10			
其他应收款	10,895,787.55	11,281,572.61	11,281,572.61			
金融资产小计	87,809,795.47	92,313,252.86	92,313,252.86			
短期借款	62,000,000.00	62,000,000.00	62,000,000.00			
应付账款	25,758,026.74	25,758,026.74	25,758,026.74			
其他应付款	1,342,397.65	1,342,397.65	1,342,397.65			
金融负债小计	89,100,424.39	89,100,424.39	89,100,424.39			

(三) 市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内,主要业务以人民币结算。美元交易占比很小,不存在汇率风险。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换安排来降低利率风险。

- (1) 本报告期内公司无利率互换安排。
- (2) 截止 2017 年 12 月 31 日，本公司无长期带息债务。
- (3) 敏感性分析：

截止 2017 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润会减少 350,659.72 元（2016 年度约 387,409.06 元）。

上述敏感性分析假定在资产负债表日已发生利率变动，并且已应用于本公司所有按浮动利率获得的借款。

十、 公允价值

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司无以公允价值计量的金融工具以及金融资产、金融负债。

十一、 关联方及关联交易

(一) 本企业的第一大股东情况

股东名称	与本公司关系	对本公司的持股比例(%)
庄华	持有公司 41.60%的股份，公司控股股东	41.60
侯群锋	持有公司 6.11%的股份	6.11
合计		47.71

(二) 本公司的子公司情况详见附注八、（一）在子公司中的权益

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
常州市科威精细化工有限公司	持有公司 39.03%股份
常州和悦投资管理中心（有限合伙）	持有公司 3.19%股份
江苏南洋木业有限公司	实际控制人庄华父母控股的企业
江苏德赛能源科技有限公司	实际控制人侯群锋父母控股的企业
常州市万通投资咨询有限公司	实际控制人侯群锋父亲任监事的企业
常州市欧凡路实业有限公司	实际控制人控制的其他企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
江苏美华博大教育管理咨询有限公司	实际控制人控制的其他企业
常州德天木业有限公司	实际控制人控制的其他企业
宝利国际（香港）有限公司	实际控制人控制的其他企业
江苏佳尔科药业集团有限公司	公司董事周革的岳父控股的企业
常州科益化工有限公司	江苏佳尔科药业集团有限公司的控股子公司
常州佳尔科仿真器材有限公司	公司董事周革岳父任监事的企业
常州大音表面技术有限公司	公司高级管理人员胡长庆施加重大影响的企业
常州市威丰化工有限公司	公司董事周革任监事的企业
常州朗阁教育咨询有限公司	实际控制人庄华持股 40%的企业
江苏盈梓融资租赁有限公司	实际控制人庄华担任董事的企业
佳尔科生物科技南通有限公司	公司董事周革岳父担任执行董事的企业
句阳县科威生物化工有限责任公司	公司董事周革岳父担任总经理的企业
江苏佳尔科实业投资有限公司	公司董事周革岳父参股的企业
常州正天水处理技术有限公司	公司实际控制人侯群锋母亲持股 75%，公司董事张兆方持股 25%的企业
常州市武进东方化工研究所	江苏佳尔科药业集团有限公司的控股子公司

（四） 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏佳尔科药业集团有限公司	采购孢子粉		43,589.74

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏佳尔科药业集团有限公司	销售产品	27,777.78	14,188.03

4. 关联租赁情况

（1） 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认租赁费	上期确认的租赁费
庄华	房屋	25,000.00	150,000.00

5. 关联担保情况

（1） 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
庄华、侯群锋、常州市欧凡路实业有限公司、江苏南洋木业有限公司	15,000,000.00	2016年1月20日	2017年1月20日	是

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
庄华、侯群锋、常州市欧凡路实业有限公司、江苏南洋木业有限公司	15,000,000.00	2016年4月21日	2017年4月21日	是
江苏南洋木业有限公司、常州市欧凡路实业有限公司、常州市科威精细化工有限公司	1,500,000.00	2015年12月10日	2017年12月9日	是
庄华、侯群锋、常州市欧凡路实业有限公司、江苏南洋木业有限公司	30,000,000.00	2017年1月9日	2018年1月8日	否
庄华、侯群锋、常州市科威精细化工有限公司	9,500,000.00	2017年5月24日	2019年5月23日	否
庄华、侯群锋、江苏南洋木业有限公司、常州市科威精细化工有限公司	20,000,000.00	2017年10月26日	2019年10月25日	否
合计	91,000,000.00			

6. 关联方资金拆借

(1) 向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
常州市科威精细化工有限公司	3,000,000.00	2017年1月1日	2017年12月31日	
江苏德赛能源科技有限公司	22,500,000.00	2017年1月1日	2017年12月31日	
合计	25,500,000.00			

7. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,872,076.95	1,663,932.99

8. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	江苏佳尔科药业集团有限公司	32,500.00	975.00		

十二、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

1、本公司2017年9月11日召开的第一届董事会第十六次会议、2017年9月29日召开的2017年第四次临时股东大会决议，同意公司定向增发人民币普通股不超过1,401.00万股，每股面值为人民币1.00元，每股发行认购价格为人民币4.30元，共计募集资金不超过人民币6,024.30万元。截止2017年11月17日，新增投资者江苏弘祺投资管理有限公司共计认购989.00万股，并将认购资金4,252.70万元打入指定账户，其中989.00万元计入股本，剩余资金扣除定增相关费用后计入资本公积-股本溢价，金额3,244.83万元；2018年1月26日，新增股份在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让；2018年3月12日进行工商变更，变更后累计注册资本实收金额为人民币6,593.00万元。

2、2018年3月28日，公司召开第一届董事会第二十三次会议，审议通过了《公司2017年度利润分配方案》，公司拟以现有总股本65,930,000为基数，以股票发行溢价形成的资本公积金每10股转增2股，公司总股本将由65,930,000股增至79,116,000股，实际分派结果以中国结算的登记结果为准。

(二) 其他资产负债表日后事项说明

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十四、 其他重要事项说明

无

十五、 母公司财务报表主要项目注释**注释1. 应收账款****1. 应收账款分类披露**

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	67,501,483.87	100.00	6,551,446.23	9.71	60,950,037.64
合计	67,501,483.87	100.00	6,551,446.23	9.71	60,950,037.64

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	61,373,244.15	100.00	4,070,754.55	6.63	57,302,489.60
合计	61,373,244.15	100.00	4,070,754.55	6.63	57,302,489.60

应收账款分类的说明：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	46,180,988.63	1,385,429.65	3.00
1—2年	8,835,930.15	883,593.02	10.00
2—3年	9,954,778.26	2,986,433.48	30.00
3—4年	2,430,797.97	1,215,398.99	50.00
4—5年	91,988.86	73,591.09	80.00
5年以上	7,000.00	7,000.00	100.00
合计	67,501,483.87	6,551,446.23	9.71

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,480,691.68 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
常州市市政建设工程有限公司	3,090,072.56	4.58	663,654.76
镇江索普醋酸产业有限公司	2,703,710.75	4.01	481,679.23
天津钢铁集团有限公司	2,085,615.00	3.09	62,568.45
安徽淮化股份有限公司	1,992,359.70	2.95	59,770.79
江苏德龙镍业有限公司	1,790,380.00	2.65	53,711.40
合计	11,662,138.01	17.28	1,321,384.63

注释2. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	27,850,971.49	100.00	1,624,112.20	5.83	26,226,859.29
合计	27,850,971.49	100.00	1,624,112.20	5.83	26,226,859.29

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	14,636,935.22	100.00	511,953.94	3.50	14,124,981.28

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	14,636,935.22	100.00	511,953.94	3.50	14,124,981.28

其他应收款分类的说明：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	17,215,356.51	516,460.70	3.00
1-2年	10,448,914.98	1,044,891.50	10.00
2-3年	159,700.00	47,910.00	30.00
3-4年	22,500.00	11,250.00	50.00
4-5年	4,500.00	3,600.00	80.00
合计	27,850,971.49	1,624,112.20	5.83

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,112,158.26 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
江苏宏大建设集团有限公司	代垫款项	7,062,367.97	2年以内	25.36	400,871.04
常州市市政建设工程有限公司	保证金	5,213,000.00	2年以内	18.72	521,300.00
南京市诗山镇自来水厂	保证金	5,000,000.00	1年以内	17.95	150,000.00
北京科威天使环保控股有限公司	往来款	2,989,217.68	2年以内	10.73	177,220.79
常州茂久贸易有限公司	往来款	1,620,000.00	1年以内	5.82	48,600.00
合计		21,884,585.65		78.58	1,297,991.83

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,984,900.00		1,984,900.00	1,795,000.00		1,795,000.00

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京科威天使环保控股有限公司	1,200,000.00	1,200,000.00			1,200,000.00		

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏特润洁能源科技有限公司	595,000.00	595,000.00			595,000.00		
河南广发建设工程有限公司	189,900.00		189,900.00		189,900.00		
合计	1,984,900.00	1,795,000.00	189,900.00		1,984,900.00		

2. 长期股权投资的说明

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司有 7 家合并范围内子公司（详见注释八、（一）），除上述 3 家子公司实际出资外，其余子公司并未实际出资。

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	114,212,394.61	63,708,149.58	109,205,639.32	57,821,590.92

十六、 补充资料

（一） 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-7,260.00	
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）	1,510,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-110,610.83	
所得税影响额	209,390.75	
少数股东权益影响额（税后）	-862.70	
合计	1,181,875.72	

（二） 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	24.34	0.31	0.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.69	0.29	0.29

科威天使环保科技集团股份有限公司（公章）

二〇一八年三月二十八日

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：

公司董事会秘书办公室