



康泰环保

NEEQ : 833948

江苏康泰环保股份有限公司

JIANGSU KINTEP ENVIRONMENTAL PROTECTION CO.,LTD



年度报告

2017

公司年度大事记



- 2017年12月7日荣获国家级“高新技术企业”称号

- 2017年12月20日，泰州市质监局、市发改委授予康泰环保“2017年度泰州市服务名牌（企业）”称号



- 公司于2017年1月17日完成向全体股东每10股转增10股的权益分派。
- 2017年9月，公司以定向增发形式完成了首次股票发行，多家国内知名投资机构参与此次认购。
- 公司在泰州市2017年度经济工作先进集体（企业）评选中荣获“工业‘专精特新’先进企业”、“十佳创新型企业”称号。
- 2017年11月8日，泰州市经信委认定康泰环保为“2017年度两化融合示范企业”。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	21
第六节	股本变动及股东情况	25
第七节	融资及利润分配情况	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	29
第九节	行业信息	32
第十节	公司治理及内部控制	32
第十一节	财务报告	37

释义

释义项目	指	释义
股份公司、公司、康泰环保	指	江苏康泰环保股份有限公司
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
会计师事务所	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所	指	江苏苏明律师事务所
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	江苏康泰环保股份有限公司公司章程
股东大会	指	江苏康泰环保股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏康泰环保股份有限公司董事会
监事会	指	江苏康泰环保股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、财务负责人、董事会秘书等的统称
报告期	指	2017 年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元
KT	指	公司商标简称“康泰”

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。

公司负责人花成巍、主管会计工作负责人姚伟及会计机构负责人（会计主管人员）姚伟保证年度报告中财务报告的真实、准确。

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

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
实际控制人控制不当风险	股东花成巍现持有公司股份 1,352 万股，占公司股份总额的 47.295%，任公司法定代表人、董事长、总经理；股东陆勤兰现持有公司股份 176 万股，占公司股份总额的 6.157%，任公司董事；花成巍与陆勤兰共同创立的泰州康镒企业管理合伙企业（有限合伙）持有公司股份 122.22 万股，占公司股份总额的 4.275%。花成巍先生与陆勤兰女士系夫妻关系，合计持有公司股份 1,650.22 万股，占公司总股份 57.727%，因此认定其二人为公司的控股股东，共同实际控制人。公司决策权均由实际控制人掌握，对公司的经营管理活动有着重大的影响。若公司控股股东、实际控制人利用其对公司的实际控制权对公司的经营、决策、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他股东带来风险。
政策风险	公司主要下游客户为工业企业，工业企业的发展受国家政策的影响较大，如果未来国家的宏观经济和环保政策进行相对重大的调整，将会对公司下游客户的生产经营产生影响，继而影响公司所处行业的产业空间。
市场竞争风险	由于我国的污泥处理处置业属于近年来迅速发展的环保新兴行业，行业技术的不成熟和标准的不规范，使得进入门槛比较低。并且随着外资及国内民营企业的同行在技术和规模数量

	上的不断发展壮大，公司在其细分行业内的优势将渐渐减小，若公司不能持续开发更新技术、扩展产品类别、推广新产品以满足客户更高的需求，那未来公司将面临的市场竞争会更加激烈。
供应商依赖风险	公司上游行业主要为水处理药剂、仪器设备、钢铁材料等制造业，报告期内公司前五大供应商采购金额为 41.29%。所以公司对前五大供应商的依赖集中度仍处于较高水平，公司仍存在对供应商依赖的风险。
高新技术企业税收风险	报告期内，公司享受高新技术企业税收优惠，已取得的高新技术企业认定证书（证书编号：GR201732002236），有效期至 2020 年 12 月 7 日。未来高新认定证书有效期到期，公司若不能满足其认定标准，将无法继续享受高新技术企业税收的优惠，公司存在一定的高新技术企业税收风险。
经营场所风险	公司为环保设备生产制造型企业，报告期内公司已有自有土地但自有厂房尚未完工，生产经营用房均为租赁。公司已于 2015 年 6 月 16 日与承租厂房的产权所有人泰州菲江金属制品有限公司进行协商，重新签署了新的厂房租赁协议。截止本说明书签署日，厂房租赁合同之剩余租期不少于一年。
获取现金能力的风险	<p>2017 年公司经营活动产生的现金流净额为-1077.15 万元，与净利润差额较大，随着公司业务规模大幅增长，原材料采购规模扩大，人员数量增加导致费用开支增加，而且部分新成立的子公司尚处于筹备阶段未产生收入，因此运营的资金需求也随之增大。</p> <p>2017 年末，应收帐款和存货余额较 2016 年末有较大涨幅，使得经营活动产生的现金流量净额为负数，公司经营活动获取现金的相对能力较弱。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江苏康泰环保股份有限公司
英文名称及缩写	JIANGSU KINTEP ENVIRONMENTAL PROTECTION CO., LTD
证券简称	康泰环保
证券代码	833948
法定代表人	花成巍
办公地址	江苏省泰州市医药高新区鑫泰大厦 16 楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	庞晓飞
职务	董事会秘书
电话	0523—86833948
传真	0523—86833948
电子邮箱	ktzjbpxf@kintep.net
公司网址	http://www.kintep.com
联系地址及邮政编码	江苏省泰州市医药高新区鑫泰大厦 16 楼 225300
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	2011 年 10 月 17 日
挂牌时间	2015 年 11 月 6 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）—专用设备制造业（C35）
主要产品与服务项目	高端环保装备的研发、生产和销售，污泥处理成套解决方案服务，主要的客户包括国内外工业企业
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	28,586,544
优先股总股本（股）	
做市商数量	
控股股东	花成巍、陆勤兰
实际控制人	花成巍、陆勤兰

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	91321200583756626D	否
注册地址	泰州市凤凰西路 168 号标准厂房 8 号	否
注册资本	28,586,544 元	是
<p>1. 2017 年 1 月 9 日公司发布了《2016 年半年度权益分派实施公告》（公告编号：2017-001），以现有总股本 10,860,000 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股（全部以公司股东溢价增资所形成的资本公积金转增），转增完成后公司注册资本增至 2,172 万元，总股本增至 2,172 万股。本次权益分派已经实施完毕，其中权益登记日为 2017 年 1 月 16 日，除权除息日为 2017 年 1 月 17 日。</p> <p>2. 2017 年 9 月 18 日公司发布了《江苏康泰环保股份有限公司关于股票发行新增股份挂牌并公开转让公告》（公告编号：2017-043），此次定向增发股票总额为 6,866,544 股。公司本次股票发行新增股份已于 2017 年 9 月 21 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，转让后公司注册资本增至 2,858.6544 万元，总股本增至 2,858.6544 万股。</p>		

五、 中介机构

主办券商	东吴证券
主办券商办公地址	苏州园区星阳街 5 号 东吴证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	许剑辉、徐志杰
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街 1 号东塔楼 15 层

六、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

根据全国中小企业股份转让系统发布的《关于实施全国中小企业股份转让系统股票转让方式确定及变更指引》及其过渡期有关事项的问答，公司普通股股票转让方式于 2018 年 1 月 15 日由协议转让自动变更为集合竞价交易。

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	80,099,358.24	55,040,129.41	45.53%
毛利率%	36.90%	40.18%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,466,871.44	6,700,442.99	-33.33%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,616,169.91	5,858,436.39	-38.27%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	9.28%	22.39%	-
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）	7.51%	19.57%	-
基本每股收益	0.19	0.62	

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	123,835,193.17	67,998,658.36	82.11%
负债总计	47,732,413.53	34,363,968.55	38.90%
归属于挂牌公司股东的净资产	75,684,137.23	33,279,610.18	127.42%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.65	3.06	-13.40%
资产负债率%（母公司）	38.46%	50.73%	-
资产负债率%（合并）	38.55%	50.54%	-
流动比率	1.97	1.80	-
利息保障倍数	4.61	9.41	-

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	-10,771,527.63	-1,611,187.72	-568.55%
应收账款周转率	2.16	2.54	-
存货周转率	2.39	2.17	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	82.11%	48.59%	-
营业收入增长率%	45.53%	56.53%	-
净利润增长率%	-37.94%	65.72%	-

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	28,586,544	10,860,000	163.23%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,003,746.00
除上述各项外的其它营业外收入和支出	-2,920.67
非经常性损益合计	1,000,825.33
所得税影响数	150,123.80
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	850,701.53

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

□适用 √不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司是一家集污泥处理设备的研发、生产、销售、售后服务和成套解决方案提供为一体的国家级高新技术企业，同时也是国内首个专注于工业污泥减量化和无害化处理的新三板挂牌企业。一直以来，本着深耕污泥处理这一细分市场的宗旨，通过不懈的努力发展，公司已有“犀牛”“KINTEP”注册商标，在市场份额迅速扩大的同时在行业内也具有了一定的知名度和品牌影响力。报告期内公司已拥有自主研发的污泥初级脱水、深度脱水、干化、碳化等系列产品，并有污泥处理移动撬装设备等代表行业领先技术的处理装备。在专业领域，公司尤其擅长于工业污泥的处理，特别是油性大、粘度高、颗粒小的含油类污泥和成分复杂的化工污泥，处理效果、处理成本、处理工艺均具备国内领先水平。目前，公司污泥处理设备的市场占有率已在同行中排名前列，集中优势体现在行业经验丰富，拥有完善的研发、生产、销售、售前售后服务、工程工艺设计体系。现有客户 1000 多家，出口 30 多个国家和地区，在 5 个国家有代理商，基本囊括了各个行业的污泥处理(尤其擅长于工业污泥的处理)。

公司主要通过阿里平台、谷歌、百度、展会等形式进行品牌推广，采取直销模式进行产品和服务推广，公司的主要终端客户包括中石化、中海油、上海上电、箭牌糖果有限公司、五粮液集团等众多知名企业。

(一) 采购模式

公司设有独立的采购部门，负责研发、生产所用的物料采购，主要采购模式为 MRP（物料需求计划）采购。首先公司销售部与客户签订销售合同，生产部根据销售合同向采购部发出采购申请，由采购部统一完成采购。公司采购标准化原材料与合作供应商签订框架合同，时间一般为一年。公司采购非标准化原材料时，采购人员根据需求向各个供应商进行询价，确定供应商后签订采购合同，并发送给供应商，供应商回复并确认。

(二) 生产模式

由于销售形势稳中有升，且上升速度较快，公司现采用订单式加常用规格库存批量化生产模式，在根据已签订的销售合同来进行生产的同时根据平均销售数据进行常规产品备货，以避免出现延期交货的情况。产品生产完毕后，质检部门进行试运行检测，合格入库，待发货。客户也可上门自提并根据销售合同约定的型号和规格进行验收，验收完毕后在销售确认单上签字确认，同时，仓库人员开具出库单。财务部根据销售确认单进行收入确认，并入账应收账款。

(三) 销售模式

公司主要通过阿里平台、谷歌推广、展会等形式进行产品推广，采取工厂及办事处直销模式销售产品。公司为集研发、生产、销售、售后服务为一体的科技型企业，主要从事污泥处理技术的系统性服务。主要分为国内销售和国外销售：

(1) 国内销售

公司与国内客户一般进行当面洽谈，客户根据自身需求来约定购买产品、型号、单价、付款方式等，经过销售经理审批，最后通过邮件或者传真的方式签订正式销售合同

(2) 国外销售

公司与国外客户一般进行电话洽谈或者邮件沟通，客户根据自身需求来约定购买产品、型号、单价、付款方式等，经过销售经理审批，最后通过邮件方式签订正式销售合同。同时，公司为了有效控制风险，对国外客户的业务采用预付货款的方式进行销售。

(四) 营利模式

公司收入主要来源于污泥处理整体解决方案的提供、污泥处理成套设备的销售。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生大的变化。

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，公司凭借环保业良好的政策环境，依靠运营团队强健稳定的执行力和创新力，继续专注于污泥处理这一环保细分行业的深度发展。通过引进国际国内先进技术，快速吸收并应用于自身产品，不断引进高端人才，完善和拓展销售渠道，规范公司运营和生产管理，进一步增强公司的核心竞争力和品牌影响力，从而取得了良好的经营成果。

公司持续加大研发投入，报告期内，公司与清华大学（环境学院）达成了合作协议共同致力于污泥干化热解技术与装备集成标准化项目的开发。

报告期内，公司已开始全面布局，着重推广污泥干化、污泥碳化及好氧等新型设备，以期快速形成相关业务链：污泥初级脱水---深度脱水---干化---碳化---好氧堆肥。同时，充分利用以康泰环保为主，江苏康泰环保装备有限公司、无锡康灿环保科技有限公司、泰州康龙环保科技有限公司、江苏康乾环境科技有限公司、江苏泰博环保科技有限公司、江苏康西环保设备有限公司等六家子公司为辅的环保产业集群，引进包括日本、台湾、德国等多个国家和地区的先进技术和人才，继续根据既定的战略目标来实现完整的污泥处理处置乃至资源化的闭环解决方案。

报告期内，公司实现营业收入 8,009.94 万元，较上年同期增长 45.53%，实现归属于母公司所有者的净利润 446.69 万元，较上年同期下降 33.33%。截止报告期末，公司总资产为 12,383.52 万元，同比增长 82.11%；归属于母公司所有者的净资产为 7,568.41 万元，同比增长 127.42%。

(二) 行业情况**国家政策**

国家出台相关政策推动污泥处理行业发展，3-5 年内行业将呈现高速发展态势。

2008 年 11 月，国家环保部颁布《污泥处理厂污泥处理处置最佳可行技术导则》，确认减量化、稳定化、无害化是污泥处理处置的三大原则。

2010 年 11 月，国家环保部颁布《关于加强城镇污水处理厂污泥污染防治工作的通知》，不具备污泥处理能力的现有污水处理厂，2 年内建成并运行污泥处理设施。水处理厂以贮存（即不处理处置）为目的将污泥运出厂界的，必须将污泥脱水至含水率 50%以下。

2011 年 3 月，国家建设部、发改委颁布《进一步坚强污泥处理工作组织实施示范项目的通知》，要把污泥处理处置设施作为城镇基础设施建设的重点，提出融资策略和保障措施，确保设施建设顺利进行。

2011 年 8 月，国务院颁布《全国地下水污染防治规划（2011-2020）》，未经稳定化处理且含水率

超过 60%的城镇污水厂污泥不得进入生活垃圾填埋场填埋。

2012 年 7 月，国务院颁布《“十二五”国家战略性新兴产业发展规划》，全面推行污泥处理处置、垃圾焚烧、燃煤电厂脱硝与钢铁行业烧结脱硫等。

2012 年 8 月，国务院颁布《节能减排“十二五”规划》，加强城镇环境基础设施建设，以城镇污水处理设施及配套管网建设、现有设施升级改造、污泥处理处置设施建设为重点，提升脱氮除磷能力。到 2015 年，城市污水处理率和污泥无害化处置率分别达到 85%和 70%。

2013 年 9 月，国务院颁布《国务院关于加强城市基础设施建设的意见》，按照无害化、资源化'要求，加强污泥处理处置设施建设，城市污泥无害化处理率达到 70%左右。

2015 年 4 月，国务院颁布《清洁水行动计划》（水十条），明确污泥处理，加快推进水厂污泥处理配套，弥补当前全国污泥处理率落后现状。

2016 年 5 月，国务院颁布《土壤污染防治行动计划》，要求到 2020 年，受污染耕地安全利用率达到 90%左右，污染地块安全利用率达到 90%以上。到 2030 年，受污染耕地安全利用率达到 95%以上，污染地块安全利用率达到 95%以上。到 2020 年，受污染耕地治理与修复面积达到 1000 万亩。

行业环境

污泥的主要种类包括工业污泥、市政污泥和河道污泥，目前各类污泥的具体情况分别表现为：

工业污泥：中国是全球最大的工业成品及半成品生产国，由此产生的工业污水污泥也是全球最大的，工业污泥来源非常广泛，化工、制药、石油石化、造纸、印染、食品、冶炼等绝大部分工业企业都会有污泥产生。有工业污水的地方就有工业污泥，工业污泥作为污泥总体中存量最大的部分年产量高达亿吨以上，绝大部分工业污泥含水率普遍在 60-85%之间，含有重金属、有害化学成分、各种病毒病菌，因此处理费用较高在 650-5000 元/吨，对相关处理企业有严格的资质要求，必须具有危废处理相关资质。

市政污泥：截至 2017 年初，我国已建 4300 多座城镇污水处理厂，污水处理厂能力已达到 1.67 亿 m³/d。1 万吨市政污水大约产生 5-8 吨市政污泥，随着“十三五”的到来，污泥量还会增加。预计到 2020 年，我国的市政污泥产量将达到 6000 万吨~9000 万吨。市政污泥的含水率普遍在 60-85%之间，处理费用在 150-400 元/吨，且要求处理企业具有相关的处理资质。

河道污泥：随着我国对环境的日益重视，河道清淤产生的污泥量也迅速增加，东方园林、岭南控股等相关上市公司每年的相关 PPP 项目都在几十亿至上百亿。未来河道淤泥处理市场每年需求将在 500 亿元以上，由此带来大量的装备及工程需求。

总而言之，在环保行业政策利好的大环境下，公司抓住机遇，迅速成长，为未来开拓了广阔的发展空间。

（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	21,695,502.19	17.52%	11,728,781.62	17.25%	84.98%
应收账款	40,908,244.25	33.03%	27,160,981.37	39.94%	50.61%
存货	23,256,644.83	18.78%	19,043,135.82	28.01%	22.13%
长期股权投资	0	0.00%	0	0%	0%
固定资产	5,620,010.44	4.54%	4,999,105.18	7.35%	12.42%
在建工程	1,777,518.29	1.44%	252,663.11	0.37%	603.51%

短期借款	25,000,000.00	20.19%	18,000,000.00	26.47%	38.89%
长期借款	0	0.00%	0	0%	0%
预付款项	5,068,151.89	4.09%	1,126,666.36	1.66%	349.84%
其他流动资产	240,441.38	0.19%	22,154.89	0.03%	985.27%
无形资产	6,353,048.93	5.13%	159,348.14	0.23%	3,886.90%
长期待摊费用	407,374.25	0.33%	20,097.89	0.03%	1,926.95%
递延所得税资产	963,198.05	0.78%	383,602.52	0.56%	151.09%
其他非流动资产	14,673,577.50	11.85%	329,120.70	0.48%	4,358.42%
应付账款	8,854,890.05	7.15%	3,125,244.95	4.60%	183.33%
预收账款	4,880,937.11	3.94%	1,393,561.77	2.05%	250.25%
应付职工薪酬	2,690,703.74	2.17%	568,136.70	0.84%	373.60%
应交税费	3,457,248.23	2.79%	1,313,196.80	1.93%	163.27%
其他应付款	2,815,024.51	2.27%	9,938,652.52	14.62%	-71.68%
资产总计	123,835,193.17	-	67,998,658.36	-	82.11%

资产负债项目重大变动原因：

- (1) 货币资金增加的主要原因：8月本公司股票增发，较同期增长84.98%；
- (2) 应收账款增加的主要原因：本公司收入的高增长，带来应收和应收质保金的增加；
- (3) 存货增加的主要原因：原料价格上涨及年末囤货双重因素，致存货库存增加22.13%；
- (4) 固定资产增加的主要原因：为新增生产机器设备，导致固定资产增加；
- (5) 在建工程增加的主要原因：为厂房装修在建，导致在建工程增加；
- (6) 短期借款增加的主要原因：为增加银行贷款700万；
- (7) 预付账款增加的主要原因：本公司为了满足市场需求，扩大生产规模，为满足生产需要，预付材料款，导致预付账款增加；
- (8) 无形资产增加的主要原因：为新增土地，导致无形资产增加；
- (9) 长期待摊费用增加的主要原因：为新增已完工的厂房装修；
- (10) 递延所得税资产增加的主要原因：坏账准备计提，致递延所得税资产增加；
- (11) 其他非流动资产增加的主要原因：为扩大生产规模，预付的设备款。
- (12) 应付账款增加的主要原因：为业务增长，采购货物增加，应付账款随之增长；
- (13) 预收账款增加的主要原因：为业务增长，客户定金及预收货款增加，预收账款增加250.25%；
- (14) 应付职工薪酬增加的主要原因：业务增长，人员数量增长，应付职工薪酬增长373.60%；
- (15) 应交税费增加的主要原因：利润增长，年末应交企业所得税及增值税均增加，导致应交税费增长；
- (16) 其他应付款减少的主要原因：17年8月股票增发后，其他应付款中定增款转为股东权益，致其他应付款减少。

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	80,099,358.24	-	55,040,129.41	-	45.53%
营业成本	50,541,378.09	63.10%	32,923,113.68	59.82%	53.51%
毛利率%	36.90%	-	40.18%	-	-
管理费用	11,885,692.22	14.84%	8,612,128.36	15.65%	38.01%
销售费用	10,177,381.93	12.71%	4,942,277.56	8.98%	105.92%
财务费用	1,227,032.99	1.53%	829,936.62	1.51%	47.85%
营业利润	4,562,670.69	5.70%	6,436,311.98	11.69%	-29.11%
营业外收入	3,846.33	0.00%	1,186,996.00	2.16%	-99.68%
营业外支出	6,767.00	0.01%			
净利润	4,130,434.22	5.16%	6,655,522.62	12.09%	-37.94%

项目重大变动原因：

- (1) 营业收入增长 45.53%，主要原因：借助行业优势，以及康泰长期坚持对品牌的打造，市场反响评价很高，使得康泰品牌形象得到进一步推广，市场占有率进一步提高，公司设备销售呈迅速增长趋势，并将持续发展。
- (2) 营业成本增长 53.51%，主要原因：营业收入较上年增长，相应的成本随之增加。
- (3) 管理费用增长 38.01%，主要原因：1、大力引进高端技术和管理人才；2、新产品的生产投入，租赁厂房，租金增加；3、持续增加研发投入。
- (4) 销售费用增长 105.92%，主要原因：1、大力引进销售人才，费用也随之增长；2、市场推广，增加企业知名度；3、销售的增长，运输费随同增长；4、增强品质，加强售后服务，售后人力成本及售后服务费用增长。
- (5) 财务费用增长 47.85%，主要原因：借款增加导致利息支出增加。
- (6) 营业外收入下降 99.68%，主要原因：会计政策变更，原计入营业外收入的政府补助计入其他收益，致营业外收入金额大幅度减少。
- (7) 净利润下降 37.94%，主要原因：1、材料成本上涨，导致生产成本上升，毛利下降；2、销售市场推广；3、大力引进销售和管理人才。

(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	76,753,546.27	55,040,129.41	39.45%
其他业务收入	3,345,811.97		
主营业务成本	47,268,301.17	32,726,713.68	44.43%
其他业务成本	3,273,076.92	196,400.00	1,566.54%

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%
污泥脱水机	57,928,691.40	72.32%	39,371,186.96	71.53%
污泥脱水机配件	8,912,303.99	11.13%	10,403,936.06	18.90%
其它设备	5,560,622.87	6.94%	1,453,928.36	2.64%
工程	4,351,928.01	5.43%	3,811,078.03	6.93%
合计	76,753,546.27	95.82%	55,040,129.41	100.00%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

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%
境内	72,745,019.48	90.82%	48,105,802.42	87.40%
境外	4,008,526.79	5.00%	6,934,326.99	12.60%

收入构成变动的的原因：

为开拓市场，2017年大力开发污泥深度脱水、干化业务，创造收入556.06万元，占营收6.94%。随着品牌知名度的进一步提高，污泥脱水机销售比重逐步加大，创造收入5,792.87万元，占营收72.32%。由于上述原因，污泥脱水机配件和工程收入的占比降低。

(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	江苏耀清环境修复有限公司	5,453,768.27	6.81%	否
2	上海上电电力工程有限公司	4,351,928.01	5.43%	否
3	兴化市热电有限责任公司	2,487,456.69	3.11%	否
4	云阳县城建设委员会	2,095,128.20	2.62%	否
5	北京中环嘉诚环境工程有限公司	1,316,239.30	1.64%	否
合计		15,704,520.47	19.61%	-

(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	无锡徽钢金属制品有限公司	10,145,719.17	16.97%	否
2	无锡浦新金属制品有限公司	5,521,852.00	9.24%	否
3	无锡市亿中金属材料有限公司	3,879,983.03	6.49%	否
4	常州泰茂减速机销售有限公司	2,904,621.00	4.86%	否
5	江苏中流富民企业管理有限公司	2,230,000.00	3.73%	否
合计		24,682,175.20	41.29%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-10,771,527.63	-1,611,187.72	-568.55%
投资活动产生的现金流量净额	-23,337,536.07	-1,733,844.21	-1,246.00%
筹资活动产生的现金流量净额	44,083,596.29	7,511,066.63	486.92%

现金流量分析：

(1) 经营活动产生的现金流量17年净额-10,771,527.63元，较上年-1,611,187.72元，下降568.55%，

主要原因：1、新增工程项目投入较大，由于递延收款导致应收款增加；2、期末备货及扩大采购原材料，导致现金流出较多。

(2)投资活动产生的现金流量17年净额-23,337,536.07元，较上年-1,733,844.21元，下降1,246.00%，主要原因：1、购买土地、新建厂房、厂房装修支出；2、扩大生产规模，机器设备采购。

(3)筹资活动产生的现金流量17年净额44,083,596.29元，较上年7,511,066.63元，增长486.92%，主要原因：1、股票增发，吸收投资收到的现金；2、短期借款增加。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

截至报告期末，公司拥有两家全资子公司和三家控股子公司，分别为泰州康龙环保科技有限公司、江苏康泰环保装备有限公司、无锡康灿环保科技有限公司、泰州泰博环保科技有限公司、江苏康西环保设备有限公司。公司设立上述六家子公司是为了更好地打通整个产业链，开发整合行业内新技术、新工艺以适应市场需求；公司负责原有产品和工艺的生产和销售，子公司主要负责新产品及配套易耗品的研发和销售；子公司独立核算、自负盈亏。具体情况如下：

1、泰州康龙环保科技有限公司

泰州康龙环保科技有限公司成立于2016年8月24日。注册资本：500万元，注册地址：泰州市寺巷街道办事处振兴路北侧、吴陵南路西侧中小企业创新创业产业园标准厂房1号205室。法定代表人：徐凡钦。经营范围：从事环保科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务；污水、污泥处理；市政工程、环保工程、水处理工程咨询、设计、施工；土壤修复；环保设备的研发、生产、销售、安装；金属制品、塑料制品、配电柜、工业自动控制系统装置、化工原料及产品（除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品），环保设备销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品及技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

2、江苏康泰环保装备有限公司

江苏康泰环保装备有限公司成立于2016年11月14日。注册资本：5000万元，注册地址：泰州市寺巷街道办事处振兴路北侧、吴陵南路西侧中小企业创新创业产业园标准厂房1号302室。法定代表人：陆勤兰。经营范围：环保设备设备的研发、生产、销售、安装；环保科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务；污水、污泥处理；市政工程、环保工程、水处理工程咨询、设计、施工；土壤修复；金属制品、塑料制品、配电开关控制设备、工业自动控制系统装置、化工产品（除危险化学品）销售。（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）

3、无锡康灿环保科技有限公司

无锡康灿环保科技有限公司于2016年8月12日设立。注册资本：500万元，注册地址：宜兴市新街街道南岳村。法定代表人：高莹莹，经营范围：污泥处理与处置设备的研发、制造、销售、安装、租赁、运营管理；从事污泥处理与处置相关的技术服务、技术咨询、系统设计、系统安装；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。

4、江苏泰博环保科技有限公司

江苏泰博环保科技有限公司于2016年9月23日成立。注册资本：1000万元。注册地址：泰州市寺巷街道办事处振兴路北侧、吴陵南路西侧中小企业创新创业产业园标准厂房1号206室。法定代表人：黄华。经营范围：从事环保科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务；污水、污泥处理；市政工程、环保工程、水处理工程咨询、设计、施工；土壤修复；环保设备及配电柜的研发、生产、销售、安装；工业自动控制系统装置、化工原料及产品（不含危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品）的销售；自营及代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品及技术除外）。（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）

5、江苏康西环保设备有限公司

于 2017 年 11 月 10 日成立。注册资本：1000 万元。注册地址：宜兴市环科园绿园路 501 号环保科技大厦。法定代表人：花成巍。经营范围：环境污染防治设备、水处理设备、废气处理设备、污泥处理设备、土壤修复设备、固体废弃物处理设备、消毒设备的研发、设计、生产制造、销售、租赁、安装、调试；市政工程设计、施工；合同能源管理；金属制品、塑料制品、配电柜、电子元器件、工业自动控制系统、化工产品（除危险化学品）销售；自营及代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品及技术除外）。（依法需经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

另外，2017 年 12 月 18 日，公司就设立控股子公司江苏康乾生物环境科技有限公司于报告期内进行了投资公告，但于 2018 年取得营业执照。

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

1.会计政策变更

2017 年 4 月 28 日，财政部以财会[2017]13 号发布了《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》，自 2017 年 5 月 28 日起实施。本公司按照财政部的要求时间开始执行，采用未来适用法处理。

2017 年 5 月 10 日，财政部以财会[2017]15 号发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》，自 2017 年 6 月 12 日起实施，对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至新准则施行日之间新增的政府补助根据新准则进行调整。本公司按照财政部的要求时间开始执行。

执行上述准则，对本公司及其子公司本报告期的财务状况和经营成果未产生重大影响。

2.会计估计变更

本公司本报告期内未发生应披露的会计估计变更事项。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

报告期内，合并报表范围由 2016 年的无锡康灿环保科技有限公司和江苏泰博环保科技有限公司增加到无锡康灿环保科技有限公司和江苏泰博环保科技有限公司、江苏康泰环保装备有限公司、泰州康龙环保科技有限公司和江苏康西环保设备有限公司。

(八) 企业社会责任

报告期内，公司诚信经营、依法纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，经常开展或参与社会公

益活动, 尽量做到对社会、公司全体股东和员工负责。作为一家旨在改善环境、造福公众的环保企业, 我们始终把社会责任放在公司发展的首位, 锐意进取的同时与社会共享发展成果。

三、 持续经营评价

报告期内, 公司所有经营项目经营情况保持持续快速的健康成长, 主营业务稳定; 新产品更新及研发情况良好; 公司管理层、核心技术、销售团队稳定; 公司无违法、违规行为发生。因此, 公司具备良好的持续经营能力。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1. 实际控制人控制不当的风险

股东花成巍现持有公司股份 1,352 万股, 占公司股份总额的 47.295%, 任公司法定代表人、董事长、总经理; 股东陆勤兰现持有公司股份 176 万股, 占公司股份总额的 6.157%, 任公司董事; 花成巍与陆勤兰共同创立的泰州康镒企业管理合伙企业(有限合伙)持有公司股从 122.22 万股, 占公司股份总额的 4.275%。花成巍先生与陆勤兰女士系夫妻关系, 合计持有公司股份 1,650.22 万股, 占公司总股份 57.727%, 因此认定其二人为公司的控股股东, 共同实际控制人。公司决策权均由实际控制人掌握, 对公司的经营管理活动有着重大的影响。若公司控股股东利用其对公司的实际控制权对公司的经营、决策、人事、财务等进行不当控制, 可能会给公司经营和其他股东带来风险。

应对措施: 公司所有重大事项需经董事会及股东大会同意后方可实施。

2. 政策风险

公司主要下游客户为工业企业, 工业企业的发展受国家政策的影响较大, 如果未来国家的宏观经济和环保政策进行相对重大的调整, 将会对公司下游客户的生产经营产生影响, 继而影响公司所处行业的产业空间。

应对措施: 拓展不同行业的客户群, 降低对政策的依赖度。

3. 市场竞争风险

由于我国的污泥处理处置业属于近年来迅速发展的环保新兴行业, 行业技术的不成熟和标准不规范, 使得进入门槛比较低。并且随着外资及国内民营企业的同行在技术和规模数量上的不断发展壮大, 公司在其细分行业内的优势将渐渐减小, 若公司不能持续开发更新技术、扩展产品类别、推广新产品以满足客户更高的需求, 那未来公司将面临的市场竞争会更加激烈。

应对措施: 加大研发力度, 提高企业核心竞争力, 打造污泥处理闭环。

4. 供应商依赖风险

公司上游行业主要为水处理药剂、仪器设备、钢铁材料等制造业, 报告期内公司前五大供应商采购比例为 41.29%。所以公司对前五大供应商的依赖集中度仍处于较高水平, 公司仍存在对供应商依赖的风险。

应对措施: 持续完善采购制度, 引进供应商招投标政策, 采用供应商管理系统。

5. 高新企业税收风险

报告期内, 公司享受高新企业税收优惠, 已取得的高新技术企业认定证书(证书编号:

GR201732002236)，有效期至 2020 年 12 月 7 日。未来高新认定证书有效期到期，公司若不能满足其认定标准，将无法继续享受高新技术企业税收的优惠，公司存在一定的高新技术企业税收风险。

应对措施：继续按照高新技术企业标准做好技术研发、专利认证。

6. 经营场所风险

公司为环保设备生产制造型企业，报告期内公司已有自有土地但自有厂房尚未完工，生产经营用房均为租赁。公司已于 2015 年 6 月 16 日与承租厂房的产权所有人泰州菲江金属制品有限公司进行协商，与泰州菲江金属制品有限公司重新签署了新的厂房租赁协议。截止本说明书签署日，厂房租赁合同之剩余租期不少于一年。

应对措施：自行购置永久性经营场所。

7. 获取现金能力的风险

2017 年公司经营活动产生的现金流净额为-1077.15 万元，与净利润差额较大，随着公司业务规模大幅增长，原材料采购规模扩大，人员数量增加导致费用开支增加，而且部分新成立的子公司尚处于筹备阶段未产生收入，因此运营的资金需求也随之增大。

2017 年末，应收帐款和存货余额较 2016 年末有较大涨幅，使得经营活动产生的现金流量净额为负数，公司经营活动获取现金的相对能力较弱。

应对措施：加强应收帐款和存货周转，加快新产品市场开拓。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内，公司暂时未发现新增风险因素。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资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（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

（二） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
曹海燕	其它应付款	98,216.66	否		
黄华	其它应付款	2,000.00	否		
花成巍、陆勤兰	本公司于 2017 年 10 月与苏州银行签订抵押借款合同（编号：苏银贷字【321201001-2017】第【100687】号），金额为人民币 1500 万元的综合授信贷款。其中：金额人民币 900 万元由本公司股	15,000,000.00	是	2017.10.24 2017.10.24	2017-053 2017-056

	东、实际控制人花成巍将其持有公司 350 万股股权（占公司目前总股本 12.24%）质押给苏州银行泰州分行作为借款担保。金额人民币 600 万元由泰州医药城鸿泰担保有限公司提供担保，本公司股东、实际控制人花成巍、股东陆勤兰作为保证人为上述担保提供反担保，本公司股东、实际控制人花成巍另以其持有的公司 220 万股股权（占公司目前总股本 7.70%）进行质押为上述担保提供反担保。				
总计	-	15,100,216.66	-	-	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

曹海燕，报告期内其他应付款期末余额 98,216.66 元为 2016 年及 2017 年 9 月和 10 月份工资绩效考核金额，此款项已于 2018 年一季度结清，不会对公司的生产经营产生影响。

黄华，报告期内其他应付款期末余额 2,000.00 元为 2016 年 12 月黄华以现金形式交给江苏泰博环保科技有限公司用于支付银行汇款的手续费及公司印章费的报销，因为该公司是才成立的公司，注册资金没有到位，此款预计于 2018 年结清。

（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

报告期内，公司发生投资事项如下：

江苏康西环保设备有限公司

（1） 对外投资基本情况

公司于 2017 年 11 月 10 日投资设立江苏康西环保设备有限公司，注册资本为人民币 10,000,000.00 元。其中，本公司出资人民币 5,100,000.00 元，占注册资本的 51.00%，蒋平出资 4,400,000.00 元，占注册资本的 44%，江苏中宜环科环保产业发展有限公司出资 500,000.00 元，占注册资本的 5%。此次对外投资不构成关联交易。

（2） 对外投资的审议情况

2017 年 10 月 20 日和 2017 年 11 月 8 日经第一届董事会第十八次会议和 2017 年第三次临时股东大会审议通过《关于拟设立控股子公司江苏康西环保设备有限公司的议案》。

（3） 对外投资的目的

公司根据自身整体战略布局与业务发展的需要，利用江苏中宜环科环保产业发展有限公司及蒋平的技术和信息优势形成共同开发，共同销售，共同受益，提高企业综合实力和市场竞争力，从而提高企业

的经济效益。

(4) 对外投资对公司的财务状况和经营成果影响

本次对外投资是公司经营业务长远发展的需要，不会对公司未来的财务状况和经营成果产生重大不利影响，从长远发展来看，本次投资有助于拓展公司业务平台，对公司未来业绩的增长具有积极的作用。

(四) 承诺事项的履行情况

经营租赁承诺

本公司与泰州华诚高新技术投资发展有限公司签订了《在孵企业房屋租赁及物业服务合同》，租赁标的物是位于泰州市凤凰西路 168 号泰州高新技术创业服务中心园区 1 号孵化楼(南)、1 号孵化楼(北)、平房厂房，租赁面积 1,648.75 平方米，租金为 15,219.56 元/月，物业费 2,473.13 元/月，约定租赁期限为 2015 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日。本公司与泰州菲江金属制品有限公司签订了《工业厂房租赁合同》，租赁标的物是位于姜堰市兴泰镇闲置车间 2 间，简称 5 号跟 6 号车间，前办公室 3 间，租赁面积 2,400.00 平方米，租金为 6 万元/年，约定租赁期限为 2015 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日。截至 2015 年 3 月 31 日，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合同付款额总计 1,021,170.83 元。

目前，该项承诺除本公司于 2016 年 9 月与泰州华诚高新技术投资发展有限公司解除《在孵企业房屋租赁及物业服务合同》外，其它均履行正常。

公司股东为避免同业竞争的承诺

为了避免未来可能发生的同业竞争，公司全体股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员于 2015 年 6 月出具了《避免同业竞争承诺函》，表示截止至当时未从事或参与股份公司存在同业竞争的行为，并承诺如下：

为避免与公司产生同业竞争，本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的利益；或以其它任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的权益；或以其它任何形式取得该经济实体、机构、组织的控制权；或在经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

目前，该承诺履行正常，有效避免了同业竞争。

公司规范和减少关联交易的承诺函

为避免潜在关联交易风险，股份公司持股 5%以上股东出具了《关于规范和减少关联交易的承诺函》，具体内容如下：

(一) 本人在具有股份公司控股股东或实际控制人身份期间，将尽可能减少与股份公司之间的关联交易。

(二) 对于无法避免的关联交易，在不与法律、法规相抵触的前提下，本人及本人控制的或具有重要影响的企业将按照有关法律法规、《公司章程》和《关联交易管理制度》规定的程序及市场交易进行，不损害股份公司及其他股东的利益。

(三) 本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司及其他股东造成的全部经济损失。股份公司已积极采取措施完善公司治理结构，规范关联交易的制度建设，有效避免了关联交易可能对公司和公司股东造成的不利影响。

(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
----	--------	------	---------	------

数控折弯机	抵押	256,853.57	0.21%	短期借款
激光切割机	抵押	1,862,384.61	1.50%	短期借款
总计	-	2,119,238.18	1.71%	-

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	3,500,000	32.23%	10,746,544	14,246,544	49.84%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,200,000	20.26%	120,000	2,080,000	7.28%	
	董事、监事、高管	2,200,000	20.26%	120,000	2,080,000	7.28%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	7,360,000	67.77%	6,980,000	14,340,000	50.16%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,600,000	60.77%	6,600,000	13,200,000	46.18%	
	董事、监事、高管	7,360,000	67.77%	5,840,000	13,200,000	46.18%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0%	
总股本		10,860,000	-	17,726,544	28,586,544	-	
普通股股东人数							13

(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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	花成巍	7,920,000	5,600,000	13,520,000	47.295%	11,880,000	1,640,000
2	苏州启明融信股权投资合伙企业（有限合伙）		3,574,750	3,574,750	12.505%	0	3,574,750
3	湖州瀚诚股权投资合伙企业（有限合伙）		2,172,000	2,172,000	7.598%	0	2,172,000
4	陆勤兰	880,000	880,000	1,760,000	6.1568%	1,320,000	440,000
5	鲁永祥	760,000	760,000	1,520,000	5.3172%	1,140,000	380,000
合计		9,560,000	12,986,750	22,546,750	78.872%	14,340,000	8,206,750

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

前五名股东中，花成巍与陆勤兰是夫妻关系，其他股东之间不存在关联关系。持股 10%及以上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

目前江苏康泰环保股份有限公司发起人花成巍持有股份 1,352 万股，持股比例占 47.30%，股东陆勤兰现持有公司股份 176 万股，持股比例占 6.16%，二人为夫妻关系，均为公司控股股东。

花成巍，男，1977 年 12 月出生，现任公司董事长兼总经理，中国国籍，40 周岁，无境外居留权。

陆勤兰，女，1976 年 09 月出生，现任公司董事，中国国籍，41 周岁，无境外居留权。

报告期内，公司控股股东未发生变更。

(二) 实际控制人情况

花成巍，男，1977 年 12 月出生，现任公司董事长兼总经理，中国国籍，40 周岁，无境外居留权。2005 年 1 月至 2014 年 2 月任泰州菲江金属制品有限公司总经理；2011 年 10 月，任江苏康泰环保股份有限公司执行董事兼总经理；2015 年 6 月 6 日起，担任江苏康泰环保股份有限公司董事长兼总经理。

陆勤兰，女，1976 年 09 月出生，现任公司董事，中国国籍，41 周岁，无境外居留权。1995 年 9 月至 1999 年 12 月，就职于泰州亚南不锈钢有限公司，担任仓库主管；2000 年 8 月至 2005 年 6 月，就职于 东方通讯器材网络有限公司，担任行政文员；2005 年 9 月至 2007 年 7 月，在台湾健峰管理学院学习工商管理；2007 年 9 月至 2014 年 8 月有，就职于泰州菲江金属制品有限公司，任职行政文员、副董事长。2014 年 9 月任职于江苏康泰环保股份有限公司，任职行政/文员。

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
2017-07-20	2017-09-21	5.525	6,866,544	37,937,655.61	0	0	0	2	0	否

募集资金使用情况：

根据公司2017年8月7日召开的2017年第一次临时股东大会，审议通过《关于公司股票发行方案的议案》。本次募集资金主要用于：补充流动资金，偿还银行贷款。募集资金用途不存在变更情况，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。截至2017年底，此次募集资金尚未全部使用完毕。

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
保证借款	泰州市农村商业银行野徐支行	5,000,000.00	8.32%	2017.07.12-2018.07.12	否
抵押、保证借款	江苏银行新区支行	5,000,000.00	4.35%	2017.08.28-2018.08.15	否
质押、保证借款	苏州银行泰州分行	15,000,000.00	5.655%	2017.11.24-2018.10.18	否
合计	-	25,000,000.00	-	-	-

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

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2017 年 1 月 17 日			10.00
合计			10.00

(二) 利润分配预案

适用 不适用

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
花成巍	董事长兼总经理	男	41	本科	2015.06.06-2018.06.05	是
陆勤兰	董事	女	42	高中	2015.06.06-2018.06.05	是
庞晓飞	董事会秘书	男	36	大专	2017.04.14-2018.06.05	是
徐凡钦	董事	女	39	大专	2015.06.06-2018.06.05	是
陈娟	董事	女	31	本科	2015.06.06-2018.06.05	是
曹海燕	董事	女	35	本科	2015.06.06-2018.06.05	是
张勇	董事	男	45	博士	2017.11.08-2018.06.05	否
黄卫梅	财务总监	女	40	本科	2017.04.14-2018.06.05	是
刘建军	监事会主席	男	49	中专	2015.06.06-2018.06.05	是
高莹莹	监事	女	35	大专	2015.06.06-2018.06.05	是
黄华	监事	男	36	本科	2015.06.06-2018.06.05	是
董事会人数：						6
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事长兼总经理花成巍、公司董事陆勤兰为公司的控股股东、共同的实际控制人。除此之外，其它董事、监事、高级管理人员以及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
花成巍	董事长兼总经理	7,920,000	5,600,000	13,520,000	47.30%	0
陆勤兰	董事	880,000	880,000	1,760,000	6.16%	0
庞晓飞	董事会秘书	0	0	0	0%	0
徐凡钦	董事	0	0	0	0%	0
陈娟	董事	0	0	0	0%	0
曹海燕	董事	0	0	0	0%	0
张勇	董事	0	0	0	0%	0
黄卫梅	财务总监	0	0	0	0%	0
刘建军	监事会主席	0	0	0	0%	0
高莹莹	监事	0	0	0	0%	0
黄华	监事	0	0	0	0%	0
合计	-	8,800,000	6,480,000	15,280,000	53.46%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
庞晓飞		新任	董事会秘书	原董事会秘书离任
徐凡钦	董事会秘书兼董事	离任	董事	离任
鲁永祥	董事	离任		离任
谭晓伟	董事	离任		离任
李国华		离任		离任
王霞	财务总监	离任	子公司财务主管	离任
黄卫梅		新任	财务总监	原财务总监离任
张勇		新任	董事	新增

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

庞晓飞，男，1982年3月出生，报告期内任公司董事会秘书，中国国籍，36周岁，无境外居留权。2005年5月至2007年3月，就职于北京易车信息科技有限公司客户部任高级经理；2007年6月至2009年12月，就职于51汽车网大客户部任高级经理；2010年3月至2016年12月，就职于河北联冠电极股份有限公司任董事会秘书；2016年12月，就职于江苏康泰环保股份有限公司任上市办主任；2017年4月，任江苏康泰环保股份有限公司董事会秘书。

黄卫梅，女，1978年8月出生，报告期内任公司财务总监，中国国籍，40周岁，无境外居留权。2011年11月至2016年11月，就职于泰州万达电影城有限公司任财务负责人，2016年12月，就职于江苏康泰环保股份有限公司任财务总监。

张勇，男，1973年9月出生，报告期内任公司董事，中国国籍，45周岁，无境外居留权。1997年2月至1997年6月，就职于西门子中国有限公司（上海）任过程控制工程师；1998年11月至1999年4月，就职于西门子新加坡有限公司任Intranet开发（实习）；2000年9月至2001年9月，就职于通用电气全球研发中心（上海）任高级研发工程师；2001年9月至2001年12月，就职于通用电气全球研发中心（上海）任光电系统执行经理；2002年1月至2004年7月（上海），就职于通用电气全球研发中心任实时控制经理；2004年7月至2005年8月，就职于通用电气全球研发中心（美国）任安防及传感系统电子技术负责人；2005年8月至2007年6月，就职于通用电气（GE）（上海）任水处理及工艺工程处理高级过程控制全球经理；2007年7月至2009年1月，就职于通用电气（GE）（上海）任高新技术发展总监；2009年2月至今就职于启明维创投资咨询（上海）有限公司任合伙人。

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	9	11
生产人员	35	46
销售人员	37	40
技术人员	13	23
财务人员	7	6
员工总计	101	126

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	2
本科	25	37
专科	45	53
专科以下	30	34
员工总计	101	126

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：

人员变动：截止至期末，公司在职人员 126 人，较期初新增加 25 人，其中行政管理人员增加 2 人，生产人员增加 11 人，销售人员增加 3 人，技术人员增加 10 人，财务人员减少 1 人。

人才引进、招聘：公司历来重视人才引进，与国内多个知名猎头公司合作，通过多个专业性招聘网站，招募大量专业性人才和优秀人才储备，并提供行业内最具竞争力的待遇和晋升空间。

培训：公司重视人员培训，根据不同岗位、人员的需求，制订不同的培训计划，主要分为内部培训和外部培训两大类，其中包括员工入职培训、与各岗位相关专业技能培训、职业发展培训等，同时还进行有效的评估，不断提高员工的职业素养和技能，我们坚信理论和实践的有效结合，是满足公司可持续发展，实现共赢的必备要素。

薪酬政策：员工薪资包括基本薪资、岗位薪资、绩效薪资，公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和其它相关法律、法规、规范性文件等，与员工签定劳动合同，并按国家相关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工缴纳养老、医疗、失业、生育、工伤等社会保险、公积金和相关商业保险

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

无

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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，公司在全国中小企业股份转让系统挂牌。依据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及全国中小企业股份转让系统相关规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立有效的内部控制体系，确保公司规范运作。严格遵守《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《信息披露制度》等规章制度，法人治理结构得到有效的完善，内控体系逐步健全，公司运营更加规范，岗位职能明确，监管到位，有效促进了公司整体治理水平的提高

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，公司遵照相关法律法规及《公司章程》、《股东大会议事规则》等规定，保障投资者依法享有获取公司信息、享有资产收益、参与重大决策和选择管理者等方面的权利。公司股东大会、董事会、监事会及高级管理人员均能按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则履行职责。公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案、召开、表决程序符合有关法律、法规和《公司章程》的要求。

公司通过《公司章程》及各项规章制度、治理机制的建立，使得股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利得到了有效的保障。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均遵循相应的法律法规，并按照公司内控制度进行决策，没有出现董事会、监事会、股东大会会议的召集程序、表决方式违反法律、行政法规及公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。

4、 公司章程的修改情况

根据公司 2017 年 11 月 9 日召开的 2017 年第三次临时股东大会，审议通过《关于修改〈公司章程〉的议案》，具体内容如下：

《公司章程》第五条：“公司注册资本为人民币 2172 万元”修改为：“公司注册资本为人民币 2858.6544 万元。”《公司章程》第十九条：“公司股份总数为 2172 万股，发行的股票全部为普通股。”修改为：“公司股份总数为 2858.6544 万股，发行的股票全部为普通股。”

(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	7	<p>第一届董事会第十三次会议：《关于变更公司财务负责人的议案》、《关于变更公司董事会秘书的议案》；</p> <p>第一届董事会第十四次会议：《2016 年度董事会工作报告》、《2016 年度总经理工作报告》、《2016 年年度报告及摘要》、《2016 年度财务决算报告》、《2016 年度利润分配方案》、《关于 的议案》、《关于公司 2017 年续聘聘请中兴华会计师事 务所的议案》、《关于选举李国华为公司董事的议案》、《关于召开 2016 年年度股东大会的议案》；</p> <p>第一届董事会第十五次会议：《关于公司股票发行方案的议案》、《关于公司与股份认购方签署〈股票认购协议〉的议案》、《关于制订〈公司募集资金管理办法〉的议案》、《关于开设募集资金专用账户并签署募集资金三方监管协议的议案》、《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宜的议案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》、《关于修订〈公司关联交易管理制度〉和〈防范控股股东及关联方资金占用制度〉的议案》、《关于提请召开公司 2017 年第一次临时股东大会的议案》；</p> <p>第一届董事会第十六次会议：《公司 2017 年半年度报告》；</p> <p>第一届董事会第十七次会议：《关于公司向苏州银行泰州分行申请贷款的议案》、《关于提请召开公司 2017 年第二次临时股东大会的议案》；</p> <p>第一届董事会第十八次会议：《关于修改〈公司章程〉的议案》、《关于选举张勇为公司董事的议案》、《关于拟设立控股子公司江苏康西环保设备有限公司的议案》、《关于追认同意公司</p>

		<p>向苏州银行贷款并由泰州医药 城鸿泰担保有限公司提供担保的议案》、《关于追认同意花成巍、陆勤兰为公司贷款提供反 担保的议案》、《关于追认同意花成巍、陆勤兰为公司贷款提供 担保的议案》、《关于公司拟向工商银行泰州分行申请贷款的议案》、《关于提请召开公司 2017 年第三次临时股东大会的议案》；</p> <p>第一届董事会第十九次会议：《关于拟设立控股子公司江苏康乾生物环境科技 有限公司的议案》、《关于提请召开公司 2018 年第一次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	2	<p>第一届监事会第四次会议：《2016 年度监事会工作报告》、《2016 年年度报告及年报摘要》、《2016 年度利润分配方案》、《2016 年度财务决算报告》、《公司 2017 年度财务预算方案》；</p> <p>第一届监事会第五次会议：《公司 2017 年半年度报告》；</p>
股东大会	4	<p>2016 年年度股东大会：《2016 年度董事会工作报告》、《2016 年度监事会工作报告》、《2016 年年度报告及年报摘要》、《2016 年度财务决算报告》、《关于公司 2016 年度利润分配方案的议案》、《公司 2017 年度财务预算方案》、《关于继续聘请中兴华会计师事务所的议案》、《关于〈年报信息披露重大差错责任追究制度〉的议案》、《关于选举李国华为公司董事的议案》；</p> <p>2017 年第一次临时股东大会：《关于公司股票发行方案的议案》、《关于公司与股份认购方签署〈股票认购协议〉的议案》、《关于制订〈公司募集资金管理办法〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次 股票发行相关事宜的议案》、《关于修改的议案》、《关于修订〈公司关联交易管理制度〉和〈防范控股股东及关联方资金占用制度〉的议案》；</p> <p>2017 年第二次临时股东大会：《关于公司向苏州银行泰州分行申请贷款的议案》；</p> <p>2017 年第三次临时股东大会：《关于修改〈公司章程〉的议案》、《关于选举张勇为公司董事的议案》、《关于拟设立控股子公司江苏康西环保设备有限公司的议案》、《关于追认同意公司向苏州银行贷款并由泰州 医药城鸿泰担保有限公司提供担保的议案》、《关于追认同意花成巍、陆勤兰为公司贷款提供反担保的议案》、《关于追认同意花成巍、陆勤兰为公司贷款提供担</p>

	保的议案》、《关于公司拟向工商银行泰州分行申请贷款的议案》；
--	--------------------------------

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，公司三会会议的召集、提案审议和召开程序、表决程序均符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和相关规定，公司股东、董事、监事均能按要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司依据相关法律、法规要求，依法经营、规范运作，未出现任何违法违规现象。并且从多方面严格确保外部股东参与公司治理的权利。公司持续引进了一些具有知名企业工作经历，专业经验丰富的高端人才作为中高层管理人员。

公司股东大会、董事会、监事会、高级管理人员严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会的要求，切实履行各自的权利和义务。公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《非上市公众公司监督管理办法》、《信息披露细则（试行）》等规范性文件及《投资者关系管理制度》的要求，自觉按时履行信息披露义务，确保投资者能及时了解公司运营情况。同时，全面确保与投资者联系畅通，在保证符合信息披露内容的前提下，耐心、细致解答投资者疑问，并及时向董事会反馈投资者的意见和建议，不断规范投资者管理工作。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中并未发现公司存在风险，公司监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司具有独立完整的运营体系，具备独立运作、自主经营、独立承担责任和风险的能力。公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面具有完全独立性：业务方面不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方采购或销售；公司的主要资产权属明晰，不存在被控股股东占用的情况，均由公司实际控制和使用；公司的高管人员均在公司专职工作，未有其它兼职，董、监、高人员的任免完全符合《公司法》及其它相关的法律法规、《公司章程》的规定。公司全体员工的劳动关系及相应的社会保障完全独立管理；公司有独立的财务部门、独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在股东干涉公司资产使用安排的情况；公司拥有完全的机构设置自主权，内部各职能部门均是根据自身运营需要而设立，不存在与控股股东、实际控制人混合经营、合署办公的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司的内控制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家相关法律法规、会计准则等，

结合公司的实际情况来制定的，完全符合现代企业内部管理的要求。

1. 关于会计核算体系

公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，根据公司实际情况，制定会计核算的具体制度，并按照要求进行独立核算，确保公司正常开展核算工作。

2. 关于财务管理体系

公司财务管理严格遵守和执行各项财务管理制度，在国家政策的指导下，做到严谨、有序，并且时刻促进整个财务管理体系的不断完善。

3. 关于风险控制体系

公司围绕企业风险管理的要求，对业务项目的执行制定了严格的风控流程，所有的项目必须经过完整的立项、审批等程序，在有效分析市场、政策、经营、法律等风险的前提下，采取相应防范、控制措施。故在报告期内未发现风险控制体系存在较大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

为进一步健全公司的信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守，公司结合实际情况，制定了《信息披露管理办法》。2017年4月20日，公司第一届董事会第十四次会议审议通过《年度报告重大差错责任追究制度》，并严格落实执行。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况。公司信息披露责任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	标准无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	中兴华审字（2018）第 020832 号
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜外大街 1 号东塔楼 15 层
审计报告日期	2018 年 4 月 24 日
注册会计师姓名	许剑辉、徐志杰
会计师事务所是否变更	否

审 计 报 告

中兴华审字（2018）第 020832 号

江苏康泰环保股份有限公司全体股东：

二、 审计意见

我们审计了江苏康泰环保股份有限公司（以下简称“康泰公司”）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，公允反映了康泰公司 2017 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2017 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

三、 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，我们独立于康泰公司，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。

四、 其他信息

康泰公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括康泰公司 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到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。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估康泰公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算康泰公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督康泰公司的财务报告过程。

六、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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。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，就可能导致对康泰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表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康泰公司不能持续经营。

（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）就康泰公司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。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	中国注册会计师：许剑辉
中国·北京	中国注册会计师：徐志杰
2018年4月24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	五（一）	21,695,502.19	11,728,781.62
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	五（二）	1,221,000.00	305,000.00
应收账款	五（三）	40,908,244.25	27,160,981.37
预付款项	五（四）	5,068,151.89	1,126,666.36
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	五（五）	1,650,481.17	2,468,000.76
买入返售金融资产			
存货	五（六）	23,256,644.83	19,043,135.82
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（七）	240,441.38	22,154.89
流动资产合计		94,040,465.71	61,854,720.82
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		0	0
投资性房地产			

固定资产	五（八）	5,620,010.44	4,999,105.18
在建工程	五（九）	1,777,518.29	252,663.11
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	五（十）	6,353,048.93	159,348.14
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十一）	407,374.25	20,097.89
递延所得税资产	五（十二）	963,198.05	383,602.52
其他非流动资产	五（十三）	14,673,577.50	329,120.70
非流动资产合计		29,794,727.46	6,143,937.54
资产总计		123,835,193.17	67,998,658.36
流动负债：			
短期借款	五（十五）	25,000,000.00	18,000,000.00
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			
应付账款	五（十六）	8,854,890.05	3,125,244.95
预收款项	五（十七）	4,880,937.11	1,393,561.77
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五（十八）	2,690,703.74	568,136.70
应交税费	五（十九）	3,457,248.23	1,313,196.80
应付利息	五（二十）	33,609.89	25,175.81
应付股利			
其他应付款	五（二十一）	2,815,024.51	9,938,652.52
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		47,732,413.53	34,363,968.55
非流动负债：			
长期借款		0	0
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		47,732,413.53	34,363,968.55
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十二）	28,586,544.00	10,860,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十三）	31,813,169.85	11,602,058.24
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十四）	1,590,414.44	1,088,391.11
一般风险准备			
未分配利润	五（二十五）	13,694,008.94	9,729,160.83
归属于母公司所有者权益合计		75,684,137.23	33,279,610.18
少数股东权益		418,642.41	355,079.63
所有者权益合计		76,102,779.64	33,634,689.81
负债和所有者权益总计		123,835,193.17	67,998,658.36

法定代表人：花成巍

主管会计工作负责人：姚伟

会计机构负责人：姚伟

（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		20,642,742.13	11,302,453.13
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		1,221,000.00	305,000.00
应收账款	十三（一）	40,908,244.25	27,160,981.37
预付款项		5,011,354.65	817,745.36
应收利息			

应收股利			
其他应收款	十三（二）	2,635,864.55	2,464,200.76
存货		21,961,710.28	18,915,875.57
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		10,528.11	
流动资产合计		92,391,443.97	60,966,256.19
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	十三（三）	13,000,000.00	600,000.00
投资性房地产			
固定资产		5,477,647.23	4,999,105.18
在建工程		1,553,398.08	252,663.11
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		71,773.23	159,348.14
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		407,374.25	20,097.89
递延所得税资产		624,549.37	347,157.99
其他非流动资产		10,459,390.00	329,120.70
非流动资产合计		31,594,132.16	6,707,493.01
资产总计		123,985,576.13	67,673,749.20
流动负债：			
短期借款		25,000,000.00	18,000,000.00
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			
应付账款		9,743,876.27	3,118,644.95
预收款项		4,240,937.11	1,393,561.77
应付职工薪酬		2,542,549.59	541,048.08
应交税费		3,388,717.95	1,312,696.80
应付利息		33,609.89	25,175.81
应付股利			
其他应付款		2,732,027.16	9,936,652.52
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		47,681,717.97	34,327,779.93
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		47,681,717.97	34,327,779.93
所有者权益：			
股本		28,586,544.00	10,860,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		31,813,169.85	11,602,058.24
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,590,414.44	1,088,391.11
一般风险准备			
未分配利润		14,313,729.87	9,795,519.92
所有者权益合计		76,303,858.16	33,345,969.27
负债和所有者权益合计		123,985,576.13	67,673,749.20

(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		80,099,358.24	55,040,129.41
其中：营业收入	五（二十六）	80,099,358.24	55,040,129.41
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		76,540,433.55	48,603,817.43
其中：营业成本	五（二十六）	50,541,378.09	32,923,113.68

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	五（二十七）	912,787.81	182,976.39
销售费用	五（二十八）	10,177,381.93	4,942,277.56
管理费用	五（二十九）	11,885,692.22	8,612,128.36
财务费用	五（三十）	1,227,032.99	829,936.62
资产减值损失	五（三十一）	1,796,160.51	1,113,384.82
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）			
其他收益	五（三十二）	1,003,746.00	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,562,670.69	6,436,311.98
加：营业外收入	五（三十三）	3,846.33	1,186,996.00
减：营业外支出	五（三十四）	6,767.00	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,559,750.02	7,623,307.98
减：所得税费用	五（三十五）	429,315.80	967,785.36
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,130,434.22	6,655,522.62
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		4,130,434.22	6,655,522.62
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-336,437.22	-44,920.37
2. 归属于母公司所有者的净利润		4,466,871.44	6,700,442.99
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			

3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		4,130,434.22	6,655,522.62
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,466,871.44	6,700,442.99
归属于少数股东的综合收益总额		-336,437.22	-44,920.37
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.19	0.62
（二）稀释每股收益		0.19	0.62

法定代表人：花成巍

主管会计工作负责人：姚伟

会计机构负责人：姚伟

(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	十三（四）	80,105,109.80	55,040,129.41
减：营业成本	十三（四）	50,689,431.80	32,923,113.68
税金及附加		838,362.53	182,476.39
销售费用		10,065,007.24	4,942,277.56
管理费用		10,684,954.74	8,465,165.51
财务费用		1,227,149.72	829,875.48
资产减值损失		1,849,275.87	1,113,184.82
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）			
其他收益		1,003,746.00	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,754,673.90	6,584,035.97
加：营业外收入		3,846.33	1,186,996.00
减：营业外支出		6,767.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,751,753.23	7,771,031.97
减：所得税费用		731,519.95	1,004,229.89
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,020,233.28	6,766,802.08
（一）持续经营净利润		5,020,233.28	6,766,802.08
（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		5,020,233.28	6,766,802.08
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		68,893,734.44	38,574,958.97
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		174,113.98	605,539.22
收到其他与经营活动有关的现金	五(三十六)	2,152,743.66	7,387,427.06
经营活动现金流入小计		71,220,592.08	46,567,925.25
购买商品、接受劳务支付的现金		53,727,990.52	32,855,414.71
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		11,039,010.69	6,837,306.42
支付的各项税费		4,564,023.37	2,576,117.22
支付其他与经营活动有关的现金	五(三十六)	12,661,095.13	5,910,274.62
经营活动现金流出小计		81,992,119.71	48,179,112.97
经营活动产生的现金流量净额		-10,771,527.63	-1,611,187.72
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五(三十六)		10,000,000.00
投资活动现金流入小计			10,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,337,536.07	1,733,844.21
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	五(三十六)		10,000,000.00
投资活动现金流出小计		23,337,536.07	11,733,844.21
投资活动产生的现金流量净额		-23,337,536.07	-1,733,844.21
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		38,337,655.61	400,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		400,000.00	400,000.00
取得借款收到的现金		39,000,000.00	24,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		77,337,655.61	24,400,000.00
偿还债务支付的现金		32,000,000.00	16,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,254,059.32	878,933.37
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			10,000.00
筹资活动现金流出小计		33,254,059.32	16,888,933.37
筹资活动产生的现金流量净额		44,083,596.29	7,511,066.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-20,253.52	42,632.08
五、现金及现金等价物净增加额		9,954,279.07	4,208,666.78
加：期初现金及现金等价物余额		11,718,781.62	7,510,114.84
六、期末现金及现金等价物余额		21,673,060.69	11,718,781.62

法定代表人：花成巍

主管会计工作负责人：姚伟

会计机构负责人：姚伟

(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		69,228,329.40	38,574,958.97
收到的税费返还		174,113.98	605,539.22
收到其他与经营活动有关的现金		2,040,860.19	7,384,738.20
经营活动现金流入小计		71,443,303.57	46,565,236.39
购买商品、接受劳务支付的现金		52,912,838.81	32,496,890.53
支付给职工以及为职工支付的现金		10,165,301.76	6,766,249.35
支付的各项税费		4,557,628.37	2,553,962.33
支付其他与经营活动有关的现金		12,234,343.86	5,785,650.39
经营活动现金流出小计		79,870,112.80	47,602,752.60
经营活动产生的现金流量净额		-8,426,809.23	-1,037,516.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		6,133,000.00	10,000,000.00
投资活动现金流入小计		6,133,000.00	10,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,358,673.24	1,733,844.21
投资支付的现金		12,400,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			600,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		7,283,012.80	10,000,000.00
投资活动现金流出小计		32,041,686.04	12,333,844.21
投资活动产生的现金流量净额		-25,908,686.04	-2,333,844.21
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		37,937,655.61	
取得借款收到的现金		39,000,000.00	24,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		76,937,655.61	24,000,000.00
偿还债务支付的现金		32,000,000.00	16,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,254,059.32	878,933.37
支付其他与筹资活动有关的现金			10,000.00
筹资活动现金流出小计		33,254,059.32	16,888,933.37
筹资活动产生的现金流量净额		43,683,596.29	7,111,066.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-20,253.52	42,632.08
五、现金及现金等价物净增加额		9,327,847.50	3,782,338.29

加：期初现金及现金等价物余额		11,292,453.13	7,510,114.84
六、期末现金及现金等价物余额		20,620,300.63	11,292,453.13

(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	10,860,000.00				11,602,058.24				1,088,391.11		9,729,160.83	355,079.63	33,634,689.81
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	10,860,000.00				11,602,058.24				1,088,391.11		9,729,160.83	355,079.63	33,634,689.81
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	17,726,544.00				20,211,111.61				502,023.33		3,964,848.11	63,562.78	42,468,089.83
（一）综合收益总额											4,466,871.44	-336,437.22	4,130,434.22
（二）所有者投入和减少资本	6,866,544.00				31,071,111.61							400,000.00	38,337,655.61
1. 股东投入的普通股	6,866,544.00				31,071,111.61							400,000.00	38,337,655.61
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								502,023.33		-502,023.33												
1. 提取盈余公积								502,023.33		-502,023.33												
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	10,860,000.00									-10,860,000.00												
1. 资本公积转增资本（或股本）	10,860,000.00									-10,860,000.00												
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	28,586,544.00									31,813,169.85								1,590,414.44		13,694,008.94	418,642.41	76,102,779.64

项目	上期												少数股东权益	所有者权益								
	归属于母公司所有者权益										未分配利润											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存	其他综合	专项储备	盈余公积	一		般										
优		永	其																			

		先 股	续 债	他		股	收 益			风 险 准 备			
一、上年期末余额	10,860,000.00				11,602,058.24				411,710.90		3,705,398.05		26,579,167.19
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	10,860,000.00				11,602,058.24				411,710.90		3,705,398.05		26,579,167.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									676,680.21		6,023,762.78	355,079.63	7,055,522.62
（一）综合收益总额											6,700,442.99	-44,920.37	6,655,522.62
（二）所有者投入和减少资本												400,000.00	400,000.00
1. 股东投入的普通股												400,000.00	400,000.00
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									676,680.21		-676,680.21		
1. 提取盈余公积									676,680.21		-676,680.21		
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	10,860,000.00				11,602,058.24				1,088,391.11		9,729,160.83	355,079.63	33,634,689.81

法定代表人：花成巍

主管会计工作负责人：姚伟

会计机构负责人：姚伟

(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	10,860,000.00				11,602,058.24				1,088,391.11		9,795,519.92	33,345,969.27

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	10,860,000.00			11,602,058.24			1,088,391.11		9,795,519.92		33,345,969.27
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	17,726,544.00			20,211,111.61			502,023.33		4,518,209.95		42,957,888.89
（一）综合收益总额									5,020,233.28		5,020,233.28
（二）所有者投入和减少资本	6,866,544.00			31,071,111.61							37,937,655.61
1. 股东投入的普通股	6,866,544.00			31,071,111.61							37,937,655.61
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							502,023.33		-502,023.33		
1. 提取盈余公积							502,023.33		-502,023.33		
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	10,860,000.00			-10,860,000.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	10,860,000.00			-10,860,000.00							
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	28,586,544.00				31,813,169.85				1,590,414.44		14,313,729.87	76,303,858.16

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	10,860,000.00				11,602,058.24				411,710.90		3,705,398.05	26,579,167.19
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,860,000.00				11,602,058.24				411,710.90		3,705,398.05	26,579,167.19
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								676,680.21			6,090,121.87	6,766,802.08
(一) 综合收益总额											6,766,802.08	6,766,802.08
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
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								676,680.21		-676,680.21		
1. 提取盈余公积								676,680.21		-676,680.21		
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	10,860,000.00				11,602,058.24			1,088,391.11		9,795,519.92		33,345,969.27

江苏康泰环保股份有限公司

2017 年度合并及母公司财务报表附注

(除特别说明外，以下金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

江苏康泰环保股份有限公司前身为江苏康泰环保设备有限公司，成立于 2011 年 10 月 17 日，系由江苏康泰环保科技有限公司与王惊涛共同出资设立的有限责任公司，取得泰州工商行政管理局经济开发区分局核发的企业法人营业执照，注册号为 321200000025072。公司注册资本为 600 万元，其中江苏康泰环保科技有限公司出资 380 万元，王惊涛出资 220 万元；首次出资 150 万元，均为江苏康泰环保科技有限公司出资，已经江苏经纬会计师事务所审验，并出具经纬验（2011）第 2033 号《验资报告》。

2013 年 10 月 8 日，经康泰环保股东会决议：增加自然人花成巍、自然人陆勤兰为新股东。变更后注册资本仍为人民币 600 万元，其中由原股东自然人王惊涛将其在康泰环保认缴 31.67% 的股份（认缴出资额计人民币 190 万元，尚未出资 190 万元）变更为新股东自然人花成巍；原股东江苏中环环保科技有限公司（原名称为江苏康泰环保科技有限公司）将其在康泰环保持有的 10% 的股权（出资额计人民币 60 万元，已出资到位）转让给新股东陆勤兰，双方商定的转让金额为人民币 60 万元；原股东江苏中环环保科技有限公司将其在康泰环保认缴的 53.33% 的股权（出资额计人民币 320 万元，已出资到位 90 万元，未出资到位 230 万元）转让给新股东花成巍，双方商定的转让金额为人民币 90 万元。

2013 年 10 月 10 日，江苏康泰环保设备有限公司收到股东第二期缴纳的注册资本（实收资本）人民币 450 万元。其中股东花成巍第二期缴纳的出资额人民币 420 万元，股东王惊涛第二期缴纳的出资额人民币 30 万元。上述缴纳的注册资本已经江苏中兴会计师事务所审验，并出具苏中兴分验字[2013]064 号《验资报告》。

2014 年 2 月 25 日，经康泰环保股东会决议，股东王惊涛将其持有的 30 万元股权全部转让给股东花成巍。

2015 年 6 月，根据公司股东会关于公司改制变更的决议以及改制后公司章程的规定，江苏康泰环保设备有限公司整体改制变更为江苏康泰环保股份有限公司（以下简称“本公司”），注册资本（股本）为人民币 8,800,000.00 元，由公司原股东作为发起人，以公司截至 2015 年 3 月 31 日经审计的净资产 9,182,058.24 元折合为本公司的股本。折股的净资产中，净资产 8,800,000.00 元按照 1:1 的比例折成股份总额 8,800,000 股，每股面值人民币

1 元，其余净资产 382,058.24 元转作资本公积。

2015 年 7 月，经本公司股东会决定和修改后章程的规定，本公司新增注册资本为人民币 206 万元，其中：上海爱建资本管理有限公司认缴人民币 108.6 万元，占新增注册资本的 52.72%；自然人鲁永祥认缴人民币 76 万元，占新增注册资本的 36.89%；自然人庞春花认缴人民币 4.64 万元，占新增注册资本的 2.25%；自然人侯铁成认缴人民币 9.29 万元，占新增注册资本的 4.51%；自然人蓝峰认缴人民币 7.47 万元，占新增注册资本的 3.63%。全部股东以货币出资人民币 206 万元。

2017年8月，经本公司股东会决定和修改后章程的规定，本公司申请定向增发的注册资本（股本）为人民币6,866,544.00元，发行价5.525元/股，拟募集资金37,937,655.61元。截至2017年8月11日止，本公司实际收到特定股东认缴的出资款合计人民币37,937,655.61元，扣除发行费用254,716.98元后，实际募集资金净额37,682,938.63元，其中计入“股本”6,866,544.00元（人民币陆佰捌拾陆万陆仟伍佰肆拾肆元整）。4位特定增发对象均以货币资金出资，出资情况如下：烟台钧石投资有限责任公司实际缴纳新增出资额人民币5,039,998.93元，占新增注册资本的13.28%；苏州启明融信股权投资合伙企业（有限合伙）实际缴纳新增出资额人民币19,750,493.75元，占注册资本的52.06%；苏州工业园区启明融创股权投资合伙企业（有限合伙）实际缴纳新增出资额人民币5,250,131.25元，占注册资本的13.84%；中持水务股份有限公司实际缴纳新增出资额人民币7,897,031.68元，占注册资本的20.82%。

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司股本结构如下：

股东名称	股本金额（元）	持股数量（股）	持股比例
花成巍	13,520,000.00	13,520,000	47.29%
陆勤兰	1,760,000.00	1,760,000	6.16%
鲁永祥	1,520,000.00	1,520,000	5.32%
侯铁成	65,800.00	65,800	0.23%
湖州瀚诚股权投资合伙企业（有限合伙）	2,172,000.00	2,172,000	7.60%
烟台钧石投资有限责任公司	912,217.00	912,217	3.19%
苏州启明融信股权投资合伙企业（有限合伙）	3,574,750.00	3,574,750	12.51%
苏州工业园区启明融创股权投资合伙企业（有限合伙）	950,250.00	950,250	3.32%
中持水务股份有限公司	1,429,327.00	1,429,327	5.00%
吕爱玲	1,340,000.00	1,340,000	4.69%
泰州康镒企业管理合伙企业（有限合伙）	1,222,200.00	1,222,200	4.28%

股东名称	股本金额（元）	持股数量（股）	持股比例
丁建宁	110,000.00	110,000	0.38%
屠永钢	10,000.00	10,000	0.03%
合计	28,586,544.00	28,586,544	100.00%

公司注册地：泰州市凤凰西路168号标准厂房8号；法定代表人：花成巍。

（二）公司的业务性质和主要经营活动

本公司所属行业：专用设备制造业。经营范围：污水、污泥处理；市政工程、环保工程、水处理工程咨询、设计、施工；土壤修复；环保设备的研发、生产、销售、安装；金属制品、塑料制品、配电柜、工业自动控制系统装置、化工产品（除危险化学品）销售；自营及代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止出口的商品及技术除外）。（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）

（三）财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2018年4月24日决议批准报出。

（四）合并报表范围

子公司全称	取得方式
无锡康灿环保科技有限公司	设立
泰州康龙环保科技有限公司	设立
江苏泰博环保科技有限公司	设立
江苏康泰环保装备有限公司	设立
江苏康西环保设备有限公司	设立

二、公司主要会计政策和会计估计

（一）编制基础

本公司财务报表以公司持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和各项具体会计准则、其后颁布的应用指南、解释以及其他相关规定（以下统称“企业会计准则”）编制。

（二）持续经营

本公司自本报告期末起至未来12个月内，持续经营能力正常，不存在重大不确定性。

三、重要会计政策和会计估计

（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、完整地反映了本公司的财务

状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司会计期间分为年度和中期，会计年度自公历1月1日至12月31日止。

（三）营业周期

本公司以12个月为一个营业周期，并以此作为资产和负债流动性划分的标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并

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

(2)当被合并方采用的会计政策与本公司不一致时，合并日按照本公司会计政策对被合并方财务报表的相关项目进行调整，并以调整后的账面价值计量。

2. 非同一控制下企业合并

(1)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。

(2)本公司在合并日对合并成本进行分配，按照以下规定确认所取得的被购买方可辨认的各项资产、负债及或有负债。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量。

企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

(3)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，对取得

被购买方各项可辨认的资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

3. 本公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益；为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券或其他债务的初始计量金额；企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

（六）合并财务报表的编制方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初余额。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初余额和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，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。公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期投资收益，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。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、（十二）“长期股权投资”或本附注三、（九）“金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、（十二）、2、（3））和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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。

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股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时，将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。权益性投资不作为现金等价物。

（八）外币业务折算

本公司外币业务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。外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折合成人民币金额进行调整，以公允价值计量的外币非货币性项目按公允价值确定日的即期汇率折合成人民币金额进行调整。外币专门借款账户期末折算差额，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，按规定予以资本化，计入相关资产成本；其余的外币账户折算差额均计入财务费用。不同货币兑换形成的折算差额，均计入财务费用。

（九）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

本公司管理层按照取得或承担金融资产和金融负债的目的、基于风险管理、战略投资需

要等所作的指定以及金融资产、金融负债的特征，将金融工具划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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；持有至到期投资；贷款和应收款项；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）

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。

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) 持有至到期投资

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（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）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。

如果本公司于到期日前出售或重分类了较大金额的持有至到期类投资（较大金额是指相对该类投资出售或重分类前的总金额而言），则本公司将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计期间及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资，但下列情况除外：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），市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类；出售或重分类是由于本公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

(3) 应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，通常应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

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。

(4) 可供出售金融资产

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。期末将公允价值变动计入其他综合收益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，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。

处置时，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，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。

通常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

本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会计准则规定的金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。本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（在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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订协议，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

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价；不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备

本公司在每个资产负债表日对交易性金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则对该金融资产进行减值测试，并根据测试结果计提金融资产减值准备。

(1)持有至到期投资减值

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(2)可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，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的减值损失，不予转回。

（十）应收款项坏账准备

1. 坏账准备的确认标准

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

2. 坏账准备的计提方法

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或确认标准	应收账款金额在 500 万元以上（包括 500 万元），其他应收款金额在 100 万元以上（包括 100 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，确认减值损失；经单独测试后未减值的，按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在期末余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

（2）按组合计提坏账准备应收款项

信用风险特征组合的确定依据	除单项金额重大且已单独计提坏账准备的应收款项外，本公司根据以往经验并结合实际情况判断，以账龄作为信用风险特征组合的划分依据。
根据信用风险特征组合确定的计提方法	
不同信用风险特征组合，根据以往实际情况分析，预计相应的减值比例，按比例计提减值损失。	

组合中，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（含 1 年）	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4 年以上	100	100

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项金额虽不重大，但当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款

项时，计提坏账准备并计入当期损益。

（十一）存货

1. 存货的分类

本公司存货分类为：原材料、在产品、库存商品等。

2. 取得和发出的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价；发出时按加权平均法计价。

本公司因债务重组取得债务人用以抵债的存货，以该存货的公允价值为基础确定其入账价值。

本公司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存货通常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存货的成本。

本公司以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货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存货按公允价值确定其入账价值。

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

本公司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、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。

期末通常按照单个存货项目计提存货跌价准备；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

本公司存货采用永续盘存制。

5. 低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品采用一次摊销法摊销。

(十二) 固定资产

1. 固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用年限超过一年的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产的分类

本公司固定资产分类为：房屋建筑物、机器设备、运输设备、办公及其他设备。

3. 固定资产的初始计量

本公司固定资产通常按照实际成本作为初始计量。

本公司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。

本公司债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定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固定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固定资产通常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固定资产的成本，不确认损益。

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

4. 固定资产折旧计提方法

本公司固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用年限和预计净残值率确定折旧率。

符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中

较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	预计使用年限	净残值率	年折旧率
房屋建筑物	20 年	5%	4.75%
机器设备	10 年	5%	9.5%
运输设备	4 年	5%	23.75%
办公及其他设备	3-5 年	5%	19%-31.67%

5. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

期末，本公司对固定资产进行逐项检查，当存在减值迹象时进行减值测试，确认其可收回金额，按其账面价值与可收回金额孰低的差额确认减值损失，计提减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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）。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，企业以单项资产为基础估计其可收回金额。企业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。

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑本公司管理层管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定，各个会计期间保持一致。

几项资产的组合生产的产品（或者其他产出）存在活跃市场的，即使部分或者所有这些产品（或者其他产出）均供内部使用，也在符合前款规定的情况下，将这几项资产的组合认定为一个资产组。如果该资产组的现金流入受内部转移价格的影响，按照本公司管理层在公平交易中对未来价格的最佳估计数来确定资产组的未来现金流量。

6. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司租赁资产符合下列条件之一的，将确认其为融资租入资产：

(1) 租赁期满后租赁资产所有权归属本公司；

(2) 本公司具有购买资产的选择权，购买价款远远低于行使选择权时该资产的公允价值，在资产租赁开始日就可合理确定本公司将会行使该选择权；

(3)租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

(4)租赁开始日的最低租赁付款额的现值，与该资产的公允价值不存在较大差异；

(5)租赁资产性质特殊，如不作较大改造，只有本公司才能使用。

本公司融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（十三）在建工程

1. 在建工程类别

本公司在建工程以立项项目分类核算。

2. 在建工程的初始计量和后续计量

本公司在建工程按照实际发生的支出确定其工程成本，并单独核算。工程达到预定可使用状态前因进行试运转所发生的净支出，计入工程成本。在建工程项目在达到预定可使用状态前所取得的试运转过程中形成的、能够对外销售的产品，其发生的成本，计入在建工程成本，销售或转为库存商品时，按实际销售收入或按预计售价冲减工程成本。在建工程发生的借款费用，符合借款费用资本化条件的，在所购建的固定资产达到预计可使用状态前，计入在建工程成本。

3. 在建工程结转为固定资产的时点

本公司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。所建造的固定资产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。

上述“达到预定可使用状态”，是指固定资产已达到本公司预定的可使用状态。当存在下列情况之一时，则认为所购建的固定资产已达到预定可使用状态：

(1)固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或者实质上已经全部完成；

(2)已经过试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或者能够稳定地生产出合格产品时，或者试运行结果表明能够正常运转或营业时；

(3)该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

(4)所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求相符或基本相符，即使有极个别地方与设计或合同要求不相符，也不足以影响其正常使用。

（十四）无形资产

1. 无形资产的确认条件

本公司无形资产是指拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

(1)与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2)该无形资产的成本能够可靠地计量。

2. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照实际成本进行初始计量。

本公司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。

本公司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无形资产通常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。

本公司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。

3. 无形资产使用寿命及摊销

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；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。使用寿命有限的无形资产在使用寿命内采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

本公司报告期内使用寿命有限的无形资产包括土地使用权，使用寿命根据土地使用年限确定为 50 年，在使用寿命内直线法摊销。

4. 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：研究阶段支出是指本公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的、探索性的有计划调查所发生的支出，是为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备，已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性；开发阶段支出是指在进入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、产品等所发生的支出。相对于研究阶段而言，开发阶段是已完成研究阶段的工作，在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件。

研究阶段支出，于发生时计入当期损益；开发阶段支出，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。

归属于该无形资产开发阶段的支出使用寿命有限的，按该无形资产使用寿命的年限采用直线法进行摊销；使用寿命不确定的，不予摊销。

（十五）长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预

计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十六）长期待摊费用

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销；

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销；

融资租赁方式租入的固定资产的符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

（十七）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

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。

当符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，借款费用暂停资本化。

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。

2. 借款费用资本化金额的确定方法

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。

(十八) 预计负债

1. 预计负债的确认标准：

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则本公司将其确认为预计负债：①该义务是公司承担的现时义务；②该义务的履行很可能导致经济利益流出公司；③该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法：

预计负债的金额是清偿该负债所需支出的最佳估计数。如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数应按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则最佳估计数应按如下方法确定：

- ① 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；
- ② 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不应超过所确认的预计负债的账面价值。

期末，本公司对预计负债账面价值进行复核，如有确凿证据表明该账面价值不能真实反

映当前最佳估计数，按当前最佳估计数对其账面价值进行调整。

（十九）职工薪酬

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2. 离职后福利-设定提存计划的会计处理方法

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的负债，并计入当期损益。

（二十）收入

1. 销售商品

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售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，确认营业收入实现。具体方法如下：

（1）国内销售

采取赊销方式销售：1、要求安装的商品：在产品安装调试完毕后，客户在销售确认单上签字确认的当月开票确认销售收入。2、不要求安装的商品：在客户提走商品或者客户收到商品后，在销售确认单上签字确认的当月开票确认销售收入。

采取现销方式销售：商品发出或者客户领取商品当天开具发票并确认收入。

(2)境外销售

合同签订后，公司及时安排生产，收到发货款或全额信用证后按客户要求的交货日期发货，货物出关后，在电子口岸中查询到出关信息的当月开具发票确认收入。

2. 提供劳务

在下列条件均能满足时予以确认：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；交易的完工进度能够可靠地确定；交易中已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

3. 让渡资产使用权

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。

(二十一) 政府补助

政府补助，是本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对期末有证据表明本公司能够满足政府补助所附条件且预计能够收到政府补助的，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，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

取得政策性优惠贷款贴息时，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优

惠利率向企业提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十二）递延所得税资产/递延所得税负债

本公司在计算确定当期所得税（即当期应交所得税）以及递延税项（递延所得税费用或收益）的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用（或收益），但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

递延税项是由于财务报表中资产及负债的账面金额与其用于计算应税利润的相应税基之间的差额所产生的预期应付或可收回税款。递延税项采用资产负债表负债法核算。

资产负债表日，本公司按照暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债、递延所得税资产以及相应的递延所得税费用（或收益）。一般情况下，所有应税暂时性差异产生的递延所得税负债均予确认，而递延所得税资产则只能在未来应纳税利润足以用作抵销暂时性差异的限度内，才予以确认。如果暂时性差异是由商誉，或在某一既不影响纳税利润、也不影响会计利润的交易（除了实际合并）中的其它资产和负债的初始确认下产生的，则该递延所得税资产及负债则不予确认。

对合营公司及联营公司投资，以及在合营公司的权益产生的应税暂时性差异会确认为递延所得税负债，但本公司能够控制这些暂时性差异的转回，而且暂时性差异在可预见的将来很可能不会转回的情况则属例外。

本公司在每一资产负债表日对递延所得税资产的账面价值进行核查，并且在未来不再很可能有足够纳税所得以转回部份或全部递延所得税资产时，按不能转回的部份扣减递延所得税资产。

递延所得税是以预期于相关资产实现或相关负债清偿当期所使用的所得税率计算。递延所得税通常会会计入损益，除非其与直接计入权益的项目有关，在这种情况下，递延所得税也会作为权益项目处理。

递延所得税资产及负债只有在与它们相关的所得税是由同一个税务机构征收，并且本公司打算以净额结算其当期所得税资产及负债时才互相抵销。

（二十三）重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

2017年4月28日，财政部以财会[2017]13号发布了《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》，自2017年5月28日起实施。本公司按照财政部的要求时间开始执行，采用未来适用法处理。

2017年5月10日，财政部以财会[2017]15号发布了《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》，自2017年6月12日起实施，对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至新准则施行日之间新增的政府补助根据新准则进行调整。本公司按照财政部的要求时间开始执行。

财政部于2017年12月25日发布《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），适用于2017年度及以后期间的财务报表。

执行上述准则，对本公司及其子公司本报告期的财务状况和经营成果未产生重大影响。

2. 会计估计变更

本公司本报告期内未发生应披露的会计估计变更事项。

四、税项

（一）本公司主要税种和税率

税费项目	报告期执行的法定税率	计税依据
增值税	6%、11%、17%	销项税抵扣进项税后缴纳
营业税	5%	应税营业收入
城建税	7%	增值税、营业税的应纳税额
企业所得税	25%	应纳税所得额
教育费附加	3%	增值税、营业税的应纳税额
地方教育费附加	2%	增值税、营业税的应纳税额

（二）税收优惠

本公司于2017年12月被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局认定为高新技术企业（证书编号：GR201732002236，有效期三年），自2017至2019年企业所得税执行15%的优惠税率。

本公司出口业务的增值税享受免、抵、退的税收优惠。

五、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）

（一）货币资金

1. 货币资金分类

项目	期末余额	年初余额
现金	35,651.48	24,881.72

银行存款	21,637,409.21	11,693,899.90
其他货币资金	22,441.50	10,000.00
合计	21,695,502.19	11,728,781.62

2. 其他货币资金期末余额中，保函保证金 22,441.50 元为受限款项。

3. 期末不存在有潜在回收风险的境外存款。

(二) 应收票据

1. 应收票据分类

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,221,000.00	305,000.00
合计	1,221,000.00	305,000.00

2. 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	4,024,249.00	
合计	4,024,249.00	

(三) 应收账款

1. 应收账款分类

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款	44,895,731.59	100.00	3,987,487.34	8.88	29,340,820.59	100.00	2,179,839.22	7.43
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	44,895,731.59	100.00	3,987,487.34	8.88	29,340,820.59	100.00	2,179,839.22	7.43

2. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	占总额比例	坏账准备	账面余额	占总额比例	坏账准备
1 年以内	30,373,806.17	67.65%	1,518,690.31	24,293,689.90	82.74%	1,214,684.50

1-2年	11,288,967.73	25.15%	1,128,896.77	4,422,617.19	15.06%	442,261.72
2-3年	2,647,889.19	5.90%	794,366.76	118,515.00	0.40%	35,554.50
3-4年	79,070.00	0.18%	39,535.00	37,320.00	0.13%	18,660.00
4-5年	37,320.00	0.08%	37,320.00	393,678.50	1.34%	393,678.50
5年以上	468,678.50	1.04%	468,678.50	75,000.00	0.26%	75,000.00
合计	44,895,731.59	100.00%	3,987,487.34	29,340,820.59	100.00%	2,179,839.22

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 1,807,648.12 元。

4. 本期实际核销的应收账款情况

本期无核销的应收账款。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

欠款人名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占应收账款总额的比例
江苏耀清环境修复有限公司	非关联方	6,230,000.00	一年以内	13.88%
山东智博格瑞环保科技有限公司	非关联方	1,000,000.00	一年以内	2.23%
		1,996,756.00	1-2年	4.45%
兴化市热电有限责任公司	非关联方	2,886,000.00	一年以内	6.43%
江苏三棱智慧物联发展股份有限公司	非关联方	2,060,810.35	1-2年	4.59%
云阳县城建设委员会	非关联方	2,206,170.00	一年以内	4.91%
合计	/	16,379,736.35	/	36.49%

（四）预付款项

1. 预付款项分类

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
1年以内	5,037,356.12	99.39%	1,096,183.86	97.29%
1-2年	8,087.47	0.16%	30,482.50	2.71%
2-3年	22,708.30	0.45%		
合计	5,068,151.89	100.00%	1,126,666.36	100.00%

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

欠款人名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占预付款项总额的比例
泰州菲江金属制品有限公司	非关联方	1,448,198.12	一年以内	28.57%
泰州市欧杰物资有限公司	非关联方	1,077,682.00	一年以内	21.26%

欠款人名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占预付款项总额的比例
泰州市国银合金材料厂	非关联方	448,186.50	一年以内	8.84%
泰州市鑫悦物资有限公司	非关联方	350,000.00	一年以内	6.91%
丁金蓉	非关联方	250,000.00	一年以内	4.93%
合计	/	3,574,066.62	/	70.51%

(五) 其他应收款

1. 其他应收款的分类

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,773,740.97	100.00	123,259.80	6.95	2,602,748.17	100.00	134,747.41	5.18
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	1,773,740.97	100.00	123,259.80	6.95	2,602,748.17	100.00	134,747.41	5.18

2. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	占总额比例	坏账准备	账面余额	占总额比例	坏账准备
1年以内	1,063,077.44	59.94%	52,153.45	2,510,548.17	96.46%	125,527.41
1-2年	710,463.53	40.05%	71,046.35	92,200.00	3.54%	9,220.00
2-3年	200.00	0.01%	60.00			
合计	1,773,740.97	100.00%	123,259.80	2,602,748.17	100.00%	134,747.41

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期提坏账准备金额转回 11,487.61 元。

4. 本期实际核销的其他应收款情况

本期无核销的其他应收款。

5. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
保证金	997,065.00	1,740,000.00
备用金	16,664.00	462,295.47

押金	23,600.00	800.00
往来款	736,411.97	326,539.23
其他		73,113.47
合计	1,773,740.97	2,602,748.17

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

欠款人名称	欠款金额	与本公司关系	占其他应收款总额比例
江苏华泰融投资管理服务有限公司	600,000.00	非关联方	33.83%
杨玉云	161,511.16	非关联方	9.11%
云阳县市政园林管理局	122,565.00	非关联方	6.91%
张晞宇	70,000.00	非关联方	3.95%
中信环境技术（广州）有限公司	50,000.00	非关联方	2.82%
合计	1,004,076.16	/	56.62%

（六）存货及存货跌价准备

1. 存货分类

项目	期末余额		年初余额	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
原材料	3,439,226.84		1,827,421.18	
库存商品	336,531.47		6,480,799.90	
半成品	19,480,886.52		9,909,322.13	
工程施工			825,592.61	
合计	23,256,644.83		19,043,135.82	

2. 本报告期末，本公司对存货进行逐项检查，未发生减值情形，故未提取减值准备

3. 期末建造合同形成的已完工资产情况

项目	期末余额	年初余额
累计已发生成本	9,244,042.65	2,440,794.39
累计已确认毛利	-1,081,036.61	1,470,235.13
减：预计损失		
已办理结算的金额	8,163,006.04	3,085,436.91
建造合同形成的已完工未结算资产	0.00	825,592.61

（七）其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	229,884.61	22,154.89

预交所得税	10,556.77	
合计	240,441.38	22,154.89

（八）固定资产

1. 固定资产分类

项目	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	4,410,151.99	1,667,710.30	735,514.73	6,813,377.02
2. 本期增加金额	1,321,099.14	99,470.09	204,829.24	1,625,398.47
(1) 购置	1,321,099.14	99,470.09	204,829.24	1,625,398.47
(2) 在建工程转入				
(3) 其他增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 其他减少				
4. 期末余额	5,731,251.13	1,767,180.39	940,343.97	8,438,775.49
二、累计折旧：				
1. 期初余额	1,074,357.66	397,803.18	342,111.00	1,814,271.84
2. 本期增加金额	445,682.82	388,164.49	170,645.90	1,004,493.21
(1) 计提	445,682.82	388,164.49	170,645.90	1,004,493.21
(2) 其他增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 其他减少				
4. 期末余额	1,520,040.48	785,967.67	512,756.90	2,818,765.05
三、减值准备：				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额				
四、账面价值				
期末账面价值	4,211,210.65	981,212.72	427,587.07	5,620,010.44
期初账面价值	3,335,794.33	1,269,907.12	393,403.73	4,999,105.18

2. 2017 年度折旧费 1,004,493.21 元。

3. 报告期末，本公司对固定资产进行逐项检查，未发生减值情形，故未提取减值准备。

(九) 在建工程

工程项目	年初余额	本年增加	本年转入固定资产	其他减少	期末余额	其中借款费用资本化金额
新厂房装修	252,663.11	149,009.71		401,672.82		
兴泰厂房装修		1,553,398.00			1,553,398.08	
污泥处理设备生产项目		224,120.21			224,120.21	
合计	252,663.11	1,926,528.00		401,672.82	1,777,518.29	

(十) 无形资产

1. 无形资产分类

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额		178,853.19	178,853.19
2. 本期增加金额	6,387,738.00	3,418.80	6,391,156.80
(1) 购置	6,387,738.00	3,418.80	6,391,156.80
(2) 内部研发			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	6,387,738.00	182,271.99	6,570,009.99
二、累计摊销			
1. 期初余额		19,505.05	19,505.05
2. 本期增加金额	106,462.30	90,993.71	197,456.01
(1) 计提	106,462.30	90,993.71	197,456.01
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	106,462.30	110,498.76	216,961.06
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	6,281,275.70	71,773.23	6,353,048.93

2. 期初账面价值	159,348.14	159,348.14
-----------	------------	------------

2. 2017 年度摊销费 197,456.01 元。

3. 报告期末，本公司对无形资产进行逐项检查，未发现减值情形，故未提取减值准备。

（十一）长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额		期末余额
			本期摊销	其他减少	
宜兴办装修费	20,097.89		7,093.32		13,004.57
泰州厂房装修费		401,672.82	7,303.14		394,369.68
合计	20,097.89	401,672.82	14,396.46		407,374.25

（十二）递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	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
坏账准备	4,110,747.10	622,243.63	2,314,586.59	347,308.02
可抵扣亏损	1,363,817.69	340,954.42	145,178.00	36,294.50
合计	5,474,564.79	963,198.05	2,459,764.59	383,602.52

（十三）其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付设备款	3,673,577.50	329,120.70
预付工程款	11,000,000.00	
合计	14,673,577.50	329,120.70

（十四）资产减值准备

项目	年初余额	本年计提额	本年减少额		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	2,314,586.63	1,796,160.51			4,110,747.14
合计	2,314,586.63	1,796,160.51			4,110,747.14

（十五）短期借款

1. 短期借款分类

借款类别	期末余额	年初余额
保证借款	5,000,000.00	13,000,000.00
抵押、保证借款	5,000,000.00	5,000,000.00
质押、保证借款	15,000,000.00	

合计	25,000,000.00	18,000,000.00
----	---------------	---------------

2. 期末余额中，保证借款明细

保证人	贷款银行	借款金额
花成巍、泰州市腾飞贸易有限公司	泰州市农村商业银行野徐支行	5,000,000.00
花成巍、陆勤兰	江苏银行新区支行	5,000,000.00
花成巍、陆勤兰、泰州医药城鸿泰担保有限公司	苏州银行泰州分行	15,000,000.00
合计	/	25,000,000.00

3. 期末余额中，抵押、保证借款明细

标的物	保证人	贷款银行	借款金额
个人房产、土地	花成巍、陆勤兰	江苏银行新区支行	5,000,000.00
合计	/	/	5,000,000.00

注：本公司于 2017 年 8 月 16 日与江苏银行泰州分行签订抵押担保借款合同（编号：JK141917000240），借款金额为 500.00 万元，抵押物为自然人林爱平、自然人胡维祥的房屋（房产证编号：兴房证戴字第 321281431909337 号）及土地（土地证编号：兴国用（2010）第 02058 号），保证人为本公司股东、实际控制人花成巍、股东陆勤兰。

4. 期末余额中，质押、保证借款明细

质押物	保证人	贷款银行	借款金额
本公司股权	花成巍、陆勤兰、泰州医药城鸿泰担保有限公司	苏州银行泰州分行	15,000,000.00
合计	/	/	15,000,000.00

注：本公司于 2017 年 10 月与苏州银行泰州分行签订抵押借款合同（编号：苏银贷字【321201001-2017】第【100687】号），金额为人民币 1500 万元的综合授信贷款。其中：金额人民币 900 万元由本公司股东、实际控制人花成巍将其持有公司 350 万股股权（占公司目前总股本 12.24%）质押给苏州银行泰州分行作为借款担保。金额人民币 600 万元由泰州医药城鸿泰担保有限公司提供担保，本公司股东、实际控制人花成巍、股东陆勤兰作为保证人为上述担保提供反担保，本公司股东、实际控制人花成巍另以其持有的公司 220 万股股权（占公司目前总股本 7.70%）进行质押为上述担保提供反担保。

(十六) 应付账款

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	8,574,424.05	3,119,961.95
1-2 年	275,183.00	

2-3年		5,283.00
3年以上	5,283.00	
合计	8,854,890.05	3,125,244.95

(十七) 预收款项

账龄	期末余额	年初余额
1年以内	4,749,777.11	1,343,661.77
1-2年	84,360.00	33,100.00
2-3年	30,000.00	16,800.00
3年以上	16,800.00	
合计	4,880,937.11	1,393,561.77

(十八) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
短期薪酬	568,136.70	12,473,113.45	10,350,546.41	2,690,703.74
离职后福利-设定提存计划		688,464.28	688,464.28	
合计	568,136.70	13,161,577.73	11,039,010.69	2,690,703.74

2. 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补 贴	567,548.08	11,496,515.29	9,378,188.56	2,685,874.81
二、职工福利费		275,777.82	275,777.82	
三、社会保险费		395,817.02	395,817.02	
其中：医疗保险费		342,951.28	342,951.28	
工伤保险费		41,438.52	41,438.52	
生育保险费		11,427.22	11,427.22	
四、住房公积金		224,236.50	224,236.50	
五、工会经费和职工教育经 费	588.62	80,766.82	76,526.51	4,828.93
合计	568,136.70	12,473,113.45	10,350,546.41	2,690,703.74

3. 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
基本养老保险		669,923.79	669,923.79	
失业保险		18,540.49	18,540.49	
合计		688,464.28	688,464.28	

(十九) 应交税费

税种	期末余额	年初余额
增值税	2,111,376.02	641,056.91
企业所得税	1,000,095.24	577,492.61
个人所得税		4,186.42
城建税	149,483.47	52,548.91
教育费附加	106,773.64	37,411.95
印花税	25,031.11	500.00
土地使用税	64,488.75	
合计	3,457,248.23	1,313,196.80

(二十) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	33,609.89	25,175.81
合计	33,609.89	25,175.81

(二十一) 其他应付款

账龄	期末余额	年初余额
1年以内	2,238,985.56	9,938,652.52
1-2年	576,038.95	
合计	2,815,024.51	9,938,652.52

(二十二) 股本

股东名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
花成巍	7,920,000.00	8,420,000.00	2,820,000.00	13,520,000.00
陆勤兰	880,000.00	880,000.00		1,760,000.00
上海爱建资本管理有限公司	1,086,000.00	1,086,000.00	2,172,000.00	
鲁永祥	760,000.00	760,000.00		1,520,000.00
庞春花	46,400.00	46,400.00	92,800.00	
侯铁成	92,900.00	92,900.00	120,000.00	65,800.00
蓝峰	74,700.00	74,700.00	149,400.00	
烟台钧石投资有限责任公司		912,217.00		912,217.00
苏州启明融信股权投资合伙企业(有限合伙)		3,574,750.00		3,574,750.00
苏州工业园区启明融创股权投资合伙企业(有限合伙)		950,250.00		950,250.00
中持水务股份有限公司		1,429,327.00		1,429,327.00
吕爱玲		1,340,000.00		1,340,000.00

股东名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
泰州康镒企业管理合伙企业（有限合伙）		1,722,200.00	500,000.00	1,222,200.00
丁建宁		120,000.00	10,000.00	110,000.00
屠永钢		10,000.00		10,000.00
湖州瀚诚股权投资合伙企业（有限合伙）		2,172,000.00		2,172,000.00
合计	10,860,000.00	23,590,744.00	5,864,200.00	28,586,544.00

本期增加金额为 22,838,544.00 元，其中金额 10,860,000.00 元为资本公积转增股本；金额 5,864,200.00 元为股权结构变更；金额 6,866,544.00 元为本公司于 2017 年 8 月定向增发股票 6,866,544 股，计入股本金额为 6,866,544.00 元，已经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2017 年 8 月 14 日出具中兴华验字[2017] 020038 号《验资报告》。

（二十三）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	11,602,058.24	31,071,111.61	10,860,000.00	31,813,169.85
合计	11,602,058.24	31,071,111.61	10,860,000.00	31,813,169.85

1. 本期增加金额为本公司定向增发股票 6,866,544 股，发行价 5.525 元/股，新增注册资本(股本)人民币 6,866,544 元，溢价金额计入资本公积。

2. 本期减少金额为本公司于权益分派权益登记日 2017 年 1 月 16 日以当时总股本 10,860,000 股为基数，以资本公积金转增股本，向全体股东每 10 股转增 10 股。

（二十四）盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,088,391.11	502,023.33		1,590,414.44
合计	1,088,391.11	502,023.33		1,590,414.44

（二十五）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
期初未分配利润	9,729,160.83	3,705,398.05
加：本期净利润	4,466,871.44	6,700,442.99
减：提取法定盈余公积	502,023.33	676,680.21
提取任意盈余公积		
未分配利润转注册资本		
未分配利润转资本公积（股本溢价）		
期末未分配利润	13,694,008.94	9,729,160.83

（二十六）营业收入及营业成本

1. 营业收入及营业成本分类

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	76,753,546.27	47,268,301.17	55,040,129.41	32,726,713.68
其他业务	3,345,811.97	3,273,076.92		196,400.00
合计	80,099,358.24	50,541,378.09	55,040,129.41	32,923,113.68

2. 按产品或业务类别列示主营业务收入、主营业务成本

项目	主营业务收入		主营业务成本	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
污泥脱水机	57,928,691.40	39,371,186.96	32,985,069.35	23,546,048.17
污泥脱水机配件	8,912,303.99	10,403,936.06	5,197,316.76	5,908,299.55
其他设备	5,560,622.87	1,453,928.36	2,182,715.31	931,523.06
工程收入	4,351,928.01	3,811,078.03	6,903,199.75	2,340,842.90
合计	76,753,546.27	55,040,129.41	47,268,301.17	32,726,713.68

3. 按地区列示主营业务收入、主营业务成本

项目	主营业务收入		主营业务成本	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
境内	72,745,019.48	48,105,802.42	44,399,862.04	28,582,066.44
境外	4,008,526.79	6,934,326.99	2,868,439.13	4,144,647.24
合计	76,753,546.27	55,040,129.41	47,268,301.17	32,726,713.68

4. 对外销售前五名的客户金额及占比情况

客户名称	销售金额	与本公司关系	占营业收入的比例
江苏耀清环境修复有限公司	5,453,768.27	非关联方	6.81%
上海上电电力工程有限公司	4,351,928.01	非关联方	5.43%
兴化市热电有限责任公司	2,487,456.69	非关联方	3.11%
云阳县城建设委员会	2,095,128.20	非关联方	2.62%
北京中环嘉诚环境工程有限公司	1,316,239.30	非关联方	1.64%
合计	15,704,520.47	/	19.61%

(二十七) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	464,934.39	98,028.29
教育费附加	331,875.16	70,436.30
营业税		4,500.00
印花税	51,489.51	10,011.80
土地使用税	64,488.75	

项 目	本期金额	上期金额
合 计	912,787.81	182,976.39

(二十八) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
运输装卸费	1,400,860.22	968,988.03
职工薪酬	6,264,651.39	2,227,954.91
业务宣传费	57,968.35	252,054.77
展览费	568,214.04	532,346.49
办公费		46,638.42
折旧	60,048.39	29,163.01
差旅费	910,856.57	332,026.11
服务费		100,850.01
推广费	406,044.01	229,292.61
印刷制作费	54,192.97	130,531.30
招待费	437,484.60	
其他	17,061.39	92,431.90
合计	10,177,381.93	4,942,277.56

(二十九) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资费用	3,197,194.34	1,785,991.10
差旅费	295,727.46	815,176.11
办公费	781,649.66	349,532.65
服务费	78410.65	611,477.90
招待费	577,649.34	540,102.99
通讯费	72,028.32	88,005.34
折旧费	352,288.80	286,951.29
税金		46,581.98
租金	374,780.72	491,487.48
研发费用	3,726,652.64	2,982,578.60
车辆费	290,045.64	208,461.10
聘请中介机构费	1,768,310.50	271,594.34
摊销费	179,507.25	19,505.05
其他	191,446.90	114,682.43
合计	11,885,692.22	8,612,128.36

(三十) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	1,262,493.40	882,375.32

项目	本期金额	上期金额
减：利息收入	98,851.18	60,627.17
汇兑损益	35,271.09	-42,632.08
其他支出	28,119.68	50,820.55
合计	1,227,032.99	829,936.62

(三十一) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账准备	1,796,160.51	1,113,384.82
合计	1,796,160.51	1,113,384.82

(三十二) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
与损益有关的政府补助	1,003,746.00	
合计	1,003,746.00	

计入当期损益的政府补助明细

项目	本期金额	上期金额
科技支撑计划（泰州市专利新产品）	20,000.00	
泰州市科学技术进步奖	10,000.00	
企业上市奖励专项资金	600,000.00	
科技支撑计划（企业知识产权战略推进计划 A 类计划）	120,000.00	
2017 年度泰州市服务名牌奖励	5,000.00	
科技创新奖励	10,000.00	
科技创新奖励	40,000.00	
工业经济转型升级专项资金扶持	185,000.00	
医药高新区财政补助	13,746.00	
合计	1,003,746.00	

(三十三) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额
政府补助		1,186,996.00
其他	3,846.33	
合计	3,846.33	1,186,996.00

其中计入当期损益的政府补助

项目	本期金额	上期金额
收泰州华诚 2015 年优惠政策补贴		39,896.00

收到政府补助 2017 年新授权发明专利奖补		10,000.00
泰州市实施开发创新双轮驱动战略推进经济技术转型升级的若干政策实施细则		100,000.00
高新区企业挂牌上市扶持奖励资金补贴		600,000.00
收昆山进出口展会泰州商务局补贴运费		2,100.00
医药高新区财政补助		30,000.00
专利新产品专项资金		20,000.00
科技创新券（奖补类）兑现		5,000.00
关于拨付股权发展市场奖励等财政促进金融业创新发展专项资金		350,000.00
2017 年市工业经济转型升级专项资金扶持项目		30,000.00
合计		1,186,996.00

（三十四）营业外支出

项目	本期金额	上期金额
其他	6,767.00	
合计	6,767.00	

（三十五）所得税费用**1. 所得税费用明细表**

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	1,008,911.33	1,171,207.61
递延所得税费用	-579,595.53	-203,422.25
合计	429,315.80	967,785.36

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额	上期金额
利润总额	4,559,750.02	7,623,307.98
按法定/适用税率计算的所得税	683,962.50	1,143,496.20
子公司适用不同税率的影响	-130,023.39	-14,872.43
调整以前期间所得税的影响		-14,834.33
研发费加计扣除	-221,238.50	-222,838.04
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	96,598.27	76,833.95
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	16.92	
其他		
所得税费用	429,315.80	967,785.36

（三十六）现金流量表项目注释**1. 收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
利息收入	98,851.18	60,627.17
补贴收入	1,003,746.00	1,186,996.00
往来收入	1,046,300.15	6,139,803.89
其他	3,846.33	
合计	2,152,743.66	7,387,427.06

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
费用支出	5,302,850.40	3,802,273.86
往来支出	7,340,920.96	1,921,007.18
其他	17,323.77	186,993.58
合计	12,661,095.13	5,910,274.62

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
购买理财产品		10,000,000.00
合计		10,000,000.00

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
购买理财产品		10,000,000.00
合计		10,000,000.00

(三十七) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量:	本期金额	上期金额
净利润	4,130,434.22	6,655,522.62
加: 资产减值准备	1,796,160.51	1,113,384.82
固定资产折旧	1,004,493.21	844,469.28
无形资产摊销	197,456.01	19,505.05
长期待摊费用摊销	14,396.46	1,182.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	1,282,746.92	839,743.24
投资损失		
递延所得税资产减少	-579,595.53	-203,422.25
递延所得税负债增加		

将净利润调节为经营活动现金流量：	本期金额	上期金额
存货的减少	-4,213,509.01	-7,747,452.78
经营性应收项目的减少	-20,823,112.28	-10,312,079.04
经营性应付项目的增加	6,419,001.86	7,177,959.23
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-10,771,527.63	-1,611,187.72

2. 现金和现金等价物

项目	本期金额	上期金额
一、现金	21,673,060.69	11,718,781.62
其中：库存现金	35,651.48	24,881.72
银行存款	21,637,409.21	11,693,899.90
其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	21,673,060.69	11,718,781.62

六、合并范围的变更

本期合并范围增加一家：

2017年11月，本公司与江苏中宜环科环保产业发展有限公司、自然人蒋平合资设立江苏康西环保设备有限公司，注册资本为人民币10,000,000.00元。其中本公司出资人民币510万元，占注册资本的51.00%，江苏中宜环科环保产业发展有限公司出资50万元，占注册资本的5%，自然人蒋平出资440万元，占注册资本的44%，本年度已纳入财务报表合并范围。

七、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

通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	注册资本	业务性质	持股比例%		取得方式
					直接	间接	
无锡康灿环保科技有限公司	有限责任公司	无锡宜兴	500万元	污泥处理与设备研发、制造、销售等	60.00		设立
泰州康龙	有限责任	泰州	100万元	环保领域内技术开	60.00		设立

环保科技 有限公司	公司（法 人独资）			发、咨询、服务等			
江苏泰博 环保科技 有限公司	有限责 任公司	泰州	1000 万元	环保领域内技术开 发、咨询、服务等	55.00		设立
江苏康泰 环保装备 有限公司	有限责 任公司（法 人独资）	泰州	5000 万元	环保设备的研发、 生产销售、安装等	100.00		设立
江苏康西 环保设备 有限公司	有限责 任公司	无锡 宜兴	1000 万元	环保设备的研发、 设计、制造销售等	51.00		设立

八、关联方及关联交易

（一）本公司的控股股东情况

本公司控股股东为自然人花成巍、自然人陆勤兰夫妇。截止期末，自然人花成巍、自然人陆勤兰累计出资额合计为人民币 1528 万元，出资比例为 53.45%，享有的表决权比例为 53.45%。

（二）本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本报告附注七之“（一）在子公司中的权益”。

（三）本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司的关系
鲁永祥	持股比例超过 5% 的股东
上海爱建资本管理有限公司	前持股比例超过 5% 的股东
陈娟	董事
曹海燕	董事
高莹莹	监事
黄华	监事

（四）关联交易情况

1. 关联方购销情况

存在控制关系且已纳入本公司合并会计报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易及其未实现的利润已作抵销。

2. 关联担保情况

截至期末，本公司关联方担保情况详见本附注五之“（十五）短期借款”。

3. 关联方资金拆借

关联方名称	拆入/拆出	本期金额	上期金额
-------	-------	------	------

		本金	收取/支付利息	本金	收取/支付利息
鲁永祥	拆入			2,550,000.00	
上海爱建资本 管理有限公司	拆入				46,400.00

4. 关联方应收应付款项

关联方名称	款项余额性质	期末余额	年初余额
鲁永祥	其他应付款		2,550,000.00
高莹莹	其他应付款		3,720.00
陈娟	其他应付款		15,400.00
曹海燕	其他应付款	98,216.66	37,788.00
黄华	其他应付款	2,000.00	3,896.50

九、或有事项

截至2017年12月31日，本公司发生的影响本财务报表阅读和理解的重大或有事项详见本附注五之“（十五）短期借款”。

十、承诺事项

截至期末，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

截至报告日，本公司未发生影响本财务报告阅读和理解的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

本公司在本报告期内未发生重大的债务重组等其他影响本会计报表阅读和理解的重要事项。

十三、母公司财务报表的重要项目附注

（一）应收账款

1. 应收账款分类

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大并 单项计提坏账准 备的应收账款								
按组合计提坏账 准备的应收账款	44,895,731.59	100.00	3,987,487.3 4	8.88	29,340,820.59	100.00	2,179,839.2 2	7.43

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	44,895,731.59	100.00	3,987,487.34	8.88	29,340,820.59	100.00	2,179,839.22	7.43

2. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	占总额比例	坏账准备	账面余额	占总额比例	坏账准备
1年以内	30,373,806.17	67.65%	1,518,690.31	24,293,689.90	82.74%	1,214,684.50
1-2年	11,288,967.73	25.14%	1,128,896.77	4,422,617.19	15.06%	442,261.72
2-3年	2,647,889.19	5.90%	794,366.76	118,515.00	0.40%	35,554.50
3-4年	79,070.00	0.18%	39,535.00	37,320.00	0.13%	18,660.00
4-5年	37,320.00	0.08%	37,320.00	393,678.50	1.34%	393,678.50
5年以上	468,678.50	1.05%	468,678.50	75,000.00	0.26%	75,000.00
合计	44,895,731.59	100.00%	3,987,487.34	29,340,820.59	100.00%	2,179,839.22

3. 期末余额中金额前五名单位情况

欠款人名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占应收账款总额的比例
江苏耀清环境修复有限公司	非关联方	6,230,000.00	一年以内	13.88%
山东智博格瑞环保科技有限公司	非关联方	1,000,000.00	一年以内	2.23%
		1,996,756.00	1-2年	4.45%
兴化市热电有限责任公司	非关联方	2,886,000.00	一年以内	6.43%
江苏三棱智慧物联发展股份有限公司	非关联方	2,060,810.35	1-2年	4.59%
云阳县城建设委员会	非关联方	2,206,170.00	一年以内	4.91%
合计	/	16,379,736.35	/	36.49%

(二) 其他应收款

1. 其他应收款的分类

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,812,039.71	100.00	176,175.16	6.27	2,598,748.17	100.00	134,547.41	5.18

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	2,812,039.71	100.00	176,175.16	6.27	2,598,748.17	100.00	134,547.41	5.18

2. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	占总额比例	坏账准备	账面余额	占总额比例	坏账准备
1年以内	2,101,376.18	74.73%	105,068.81	2,506,548.17	96.45%	125,327.41
1-2年	710,463.53	25.26%	71,046.35	92,200.00	3.55%	9,220.00
2-3年	200.00	0.01%	60.00			
合计	2,812,039.71	100.00%	176,175.16	2,598,748.17	100.00%	134,547.41

3. 期末其他应收款中金额前五名单位情况

欠款人名称	欠款金额	与本公司关系	占其他应收款总额比例	性质或内容
江苏康泰环保装备有限公司	1,000,000.00	关联方	35.56%	往来款
江苏华泰融投资管理服务有限公司	600,000.00	非关联方	21.34%	保证金
杨玉云	161,511.16	非关联方	5.74%	备用金
江苏泰博环保科技有限公司	160,019.20	关联方	5.69%	往来款
云阳县市政园林管理局	122,565.00	非关联方	4.36%	保证金
合计	2,044,095.36	/	72.69%	/

(三) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期末余额		年初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
对子公司的投资	13,000,000.00		600,000.00	
合计	13,000,000.00		600,000.00	

2. 报告期末，长期股权投资明细

被投资单位名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值准备
无锡康灿环保科技有限公司	600,000.00	2,400,000.00		3,000,000.00	
江苏康泰环保装备有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00	
合计	600,000.00	12,400,000.00		13,000,000.00	

（四）营业收入及营业成本**1. 营业收入及营业成本分类**

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	76,734,678.35	47,416,354.88	55,040,129.41	32,726,713.68
其他业务	3,370,431.45	3,273,076.92		196,400.00
合计	80,105,109.80	50,689,431.80	55,040,129.41	32,923,113.68

2. 按产品或业务类别列示主营业务收入、主营业务成本

项目	主营业务收入		主营业务成本	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
污泥脱水机	57,928,691.40	39,371,186.96	32,985,069.35	23,546,048.17
污泥脱水机配件	8,912,303.99	10,403,936.06	5,197,316.76	5,908,299.55
其他设备	5,541,754.95	1,453,928.36	2,330,769.02	931,523.06
工程收入	4,351,928.01	3,811,078.03	6,903,199.75	2,340,842.90
合计	76,734,678.35	55,040,129.41	47,416,354.88	32,726,713.68

3. 按地区列示主营业务收入、主营业务成本

项目	主营业务收入		主营业务成本	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
境内	72,726,151.56	48,105,802.42	44,547,915.75	28,582,066.44
境外	4,008,526.79	6,934,326.99	2,868,439.13	4,144,647.24
合计	76,734,678.35	55,040,129.41	47,416,354.88	32,726,713.68

4. 对外销售前五名的客户金额及占比情况

客户名称	销售金额	与本公司关系	占营业收入的比例
江苏耀清环境修复有限公司	5,453,768.27	非关联方	6.81%
上海上电电力工程有限公司	4,351,928.01	非关联方	5.43%
兴化市热电有限责任公司	2,487,456.69	非关联方	3.11%
云阳县城建设委员会	2,095,128.20	非关联方	2.62%
北京中环嘉诚环境工程有限公司	1,316,239.30	非关联方	1.64%
合计	15,704,520.47	/	19.61%

十四、补充资料**1. 非经常性损益明细表**

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

（一）计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,003,746.00	1,186,996.00
（二）计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		-196,400.00
（三）除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,920.67	
（四）所得税影响数	-150,123.80	-148,589.40
合计	850,701.53	842,006.60

2. 净资产收益率与每股收益

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
归属于本公司普通股股东的净利润	9.28%	0.1861	0.1861
扣除非经常性损益后归属于本公司普通股股东的净利润	7.51%	0.1506	0.1506

（此页无正文，为《江苏康泰环保股份有限公司 2017 年度合并及母公司财务报表附注》的签字页）

江苏康泰环保股份有限公司

单位负责人：花成巍

主管会计工作的负责人：姚伟

会计机构负责人：姚伟

二〇一八年四月二十四日

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