唯达技术

NEEQ : 835811

江苏唯达水处理技术股份有限公司

Jiangsu Weida Water Treatment Technology Co.,Ltd

年度报告

2017

公司年度大事记

2017 年 6 月 5 日-2017 年 6 月 6 日唯达技术次氯酸钠发生器系列产品在 2017 年国际环保新技术大会上展示。

建筑业企业资质证书

（副本）

企业名称：江苏唯达水处理技术股份有限公司

详细地址：苏州工业园区唯华路3号君地商务广场10幢301室

统一社会信用代码（或组织机构代码）：91320000565295491 6 法定代表人：李胜军

注册资本：2177万元 经济性质：股份有限公司（非上市）

证书编号：D332136659 有效期：2021-12-15

资质类别及等级：

建筑机电安装工程专业承包叁级

发证机关：2016年12月6日

中华人民共和国住房和城乡建设部制

企业信用等级证书

CERTIFICATE OF ENTERPRISE CREDIT GRADE

江苏唯达水处理技术股份有限公司：

中国中小企业协会对 江苏唯达水处理技术股份有限公司的信用状况进行了评价，结果为AAA级。评价时间：2017年5月19日。特发此证。

证书说明：

Notes:

1、企业信用等级自评定之日起有效期为三年。

The enterprise credit grade is valid for 3 years starting from the date of issue.

2、企业信用等级应进行复审制度，有效期内，每年复审一次，结果评价维持，加盖复审章后可继续使用；信用状况发生变化的，需重新评定信用等级并更换证书。

The credit grade should be re-examined every year in the period of validity if the credit status has changed,the credit grade should be re-evaluated and the certificate should be changed.

3、有效期内企业变更名称的，必须持证到变更单位办理变更手续。

If the enterprise changes name in the period of validity,it shall take the certificate to the issue unit to go through the formalities for the change.

4、本证书只证明企业在有效期内的信用状况，不作他用。

The certificate is only used to prove the credit status in the period of validity.

5、本证书不得修改、转借。

Modifications or use by any other person is not allowed.

复审记录：

Re-examination record:

中国中小企业协会

2017年5月19日

营业执照

（副本）

统一社会信用代码 91320000565295491G （1/1）

名 称 江苏唯达水处理技术股份有限公司

类 型 股份有限公司(非上市)

住 所 苏州工业园区唯华路3号君地商务广场10幢301室

法定代表人 李胜军

注册资本 2696.2万元整

成立日期 2010年11月23日

营业期限 2010年11月23日至******

经营范围 水处理工程的设计、施工、管理、维护；水处理设备及材料的设计、销售；水处理设备及材料的生产（限分支机构经营）；机电工程施工、环保工程施工；环保设备、仪器仪表、自动化设备及软件集成和销售；从事上述商品的进出口业务。（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）

登记机关 2017年11月21日

企业信用信息公示系统网址：www.jsgsj.gov.cn:58888/province 中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

2017 年 11 月唯达技术注册资本由 2,059.20 万元变更为 2,696.20 万元

目 录

第一节 声明与提示.....5
第二节 公司概况.....6
第三节 会计数据和财务指标摘要.....8
第四节 管理层讨论与分析.....10
第五节 重要事项.....21
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.....30
第十节 公司治理及内部控制.....31
第十一节 财务报告.....35

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、唯达股份、唯达技术	指	江苏唯达水处理技术股份有限公司
赛夫沃特	指	苏州赛夫沃特投资管理合伙企业（有限合伙）
安徽唯达	指	安徽唯达水处理技术装备有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
华林证券、主办券商	指	华林证券股份有限公司
立信、会计师	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
万商天勤、律师	指	万商天勤（上海）律师事务所
《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》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
三会	指	股东大会、董事会、监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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。

公司负责人李胜军、主管会计工作负责人陈培培及会计机构负责人（会计主管人员）陈培培保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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	□是 √否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	□是 √否
是否存在豁免披露事项	□是 √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
流动资金不足的风险	公司在报告期间，研发项目和子公司厂房建设资金需求巨大，公司面临着流动资金不足的风险。
高级管理人员、核心技术人员及技术流失的风险	公司在发展过程中积累了丰富的技术经验和优质的客户资源,并且已经建立了良好的人才稳定机制,但一旦核心技术人员和优秀管理人才流失,很可能导致研发能力下降、技术泄密、客户流失等风险,将对公司经营发展造成不利影响。
公司治理的风险	自设立以来,公司建立健全了法人治理结构,完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。但由于股份公司成立时间不长,在相关制度的执行方面仍需进一步完善。同时,随着业务的发展,公司经营规模将不断扩大、业务范围不断扩展、人员不断增加,如果公司未来经营中不能随之及时完善管理制度,公司将因治理、内部控制不适应发展需要而存在风险。
市场竞争风险	近几年，国务院、环境保护部、住房城乡建设部、国家发展和改革委员会等政府部门对水处理行业颁布了一系列的政策和规划。这些产业政策的推出及落实，极大地促进了行业的快速发展。由于水处理行业发展潜力巨大，众多国外大型水处理公司纷纷进入中国，跨国公司凭借其资本和技术方面的优势，介入我国水处理市场，从而加大了行业的竞争力度。另外，国内中小水处理企业鱼目混杂，导致竞标时的技术方案和价格差异较大，可能引发低价竞争。若公司不能在技术革新、产品研发、客户维护等方面进一步增强自身优势，则将面对市场竞争加剧所带来的风险。
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	江苏唯达水处理技术股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangsu Weida Water Treatment Technology Co.,Ltd
证券简称	唯达技术
证券代码	835811
法定代表人	李胜军
办公地址	苏州工业园区唯华路 3 号君地商务广场 10 幢 301 室

二、　联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	杨玲
职务	董事会秘书
电话	0512-67060155
传真	0512-62897567
电子邮箱	lisayang979@163.com
公司网址	http://www.jsveda.cn/
联系地址及邮政编码	苏州工业园区唯华路 3 号君地商务广场 10 幢 301 室 215000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

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	2010-11-23
挂牌时间	2016-02-24
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	根据《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司所属行业为生态保护和环境治理业（N77）；根据《国民经济行业分类标准》，公司所属行业为生态保护和环境治理业（N77）—水污染治理（N7721）；根据挂牌公司管理型行业分类指引，公司所属行业为生态保护和环境治理业（N77）—水污染治理（N7721）；根据挂牌公司投资型行业分类指引，公司所属行业为公用事业（19）—水公用事业（19101310）
主要产品与服务项目	城镇自来水设施的安全供水技术与装备、城镇污水设施提标改造技术与装备的研发、组装、销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	26,962,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	李胜军

实际控制人	李胜军

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	913200005652954916	否
注册地址	苏州工业园区唯华路 3 号君地商务广场 10 幢 301 室	否
注册资本	26,962,000	是

五、 中介机构

主办券商	华林证券
主办券商办公地址	西藏自治区拉萨市柳梧新区察古大道 1-1 号君泰国际 B 栋一层 3 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	赵勇、国梁
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼

六、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

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	19,993,428.98	14,023,194.59	42.57%
毛利率%	21.66%	46.85%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-12,075,465.70	-360,529.21	-3,249.37%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-12,448,721.04	-3,183,441.46	-291.05%
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）	-2.34%	-2.17%	-
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）	-15.29%	-19.19%	-
基本每股收益	-0.55	-0.03	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	80,193,547.54	39,684,636.94	102.08%
负债总计	20,934,227.65	20,686,094.74	1.20%
归属于挂牌公司股东的净资产	59,259,319.89	18,998,542.20	211.92%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.20	1.61	36.65%
资产负债率%（母公司）	16.86%	49.36%	-
资产负债率%（合并）	26.10%	52.13%	-
流动比率	2.80	1.06	-
利息保障倍数	-12.72	-0.08	-

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	-29,542,304.45	-4,051,665.79	-629.14%
应收账款周转率	1.71	1.76	-
存货周转率	1.18	1.70	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	102.08%	104.90%	-
营业收入增长率%	42.57%	-1.68%	-
净利润增长率%	-3,249.37%	-175.02%	-

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	26,962,000.00	11,770,000.00	129.07%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-13,657.40
计入当期损益的政府补助	454,075.50
出上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,255.13
非经常性损益合计	439,162.97
所得税影响数	65,907.63
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	373,255.34

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

根据《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司所属行业为生态保护和环境治理业（N77）；作为水处理设备的提供商，公司为客户提供集咨询、设计、方案、设备、改造、智能管理为一体的产品或服务，公司主营业务为城镇自来水设施的安全供水技术与装备、城镇污水设施提标改造技术与装备的研发、组装、销售。公司以“饮用水安全保障技术及装备” 为核心和基础，为自来水公司和污水厂提供提标改造与安全供水的成套技术装备和自动化生产系统软件，提高城镇供排水水质，保障城镇供排水水质安全。公司具备较强的水处理设备研发和生产能力，能够根据客户需求设计、制造各类型水处理设备及系统，公司首先通过了解客户需求从而制定初步方案，然后签订与其需求相匹配的供货合同并根据客户需求签订技术协议。根据合同要求收到客户的预付款后，公司根据与客户签订的技术协议进行研发生产，在设备发货并通过客户验收后向客户收取设备的货款，取得主要收入，从而获得利润。 公司销售模式：公司拥有专业市场营销部，负责公司市场业务开拓。主要采取直销模式，即公司利用自己开拓和积累的销售渠道，直接与客户签署合同。公司根据行业进行市场推广，信息收集，了解客户需求。并根据客户需求，与技术部门编制初步技术方案和报价。客户根据初设方案，技术评审，确定项目最终技术方案。公司根据客户及项目所属性质，制定标书参与招投标，最后签订合同执行。 公司生产模式：公司按销售订单组织生产。通过技术协议要求量身为客户设计、研发产品，因此公司的产品为定制产品，即根据客户的订货合同来安排、组织生产。这种生产模式既可以避免成品积压，又可以根据订单适当安排生产满足客户需求。公司所处行业为国家政策鼓励行业，行业发展前景较好，经营模式稳健，商业模式可持续性高。报告期内，公司商业模式未发生变化。

报告期内变化情况：

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

二、　经营情况回顾

(一)　经营计划

1、财务状况：报告期内，公司营业收入为 19,993,428.98 元，同比增长 42.57%；实现利润-12,075,465.70 元，截止 2017 年 12 月 31 日，公司总资产为 80,193,547.54 元，同比增长 102.08%，净资产为 59,259,319.89 元，同比增长 211.92%。2017 年公司营业收入较上年同期 42.57%，主要原因：由于 2017 年公司新产品研发的持续投入，为保证 2018 年有足够人员投入到新产品研发及市场扩张的准备工作中，公司进行了市场布局，提高了销售类的产品订单量，这是阶段性市场布局，公司主要经营方向还是以自主产品为主

营业务。2017 年净利润-12,075,465.70 元，较上年同期下降 3249.37%，主要原因：主要是由于公司销售类订单额提高，因产品类型行业特性，毛利率没有自主生产产品利润高，所以公司全年整体毛利降低，并且公司加大对新产品研发的投入，引进技术型人才，因行业技术特性，调整员工待遇，做好人力资源储备工作。 报告期内，经营活动产生的现金流净额为-29,542,304.45 元，较同期减少了 25,490,638.66 元，主要原因：货款、工资、税费、其他的支出较多。
2、经营情况：报告期内，公司整体经营平稳有序，积极健康。2017 年，公司不断加大新产品的研发力度，积极开拓市场，提高市场占有率，加强质量和内部控制管理。同时，公司核心团队与关键技术、供应商和客户、行业的发展情况、市场竞争、产品或服务未发生重大变化与调整。

（二） 行业情况

公司所属行业为生态保护和环境治理业（N77）；根据《国民经济行业分类标准》，公司所属行业为生态保护和环境治理业（N77） —水污染治理（N7721）；根据挂牌公司管理型行业分类指引，公司所属行业为生态保护和环境治理业（N77） —水污染治理（N7721）；根据挂牌公司投资型行业分类指引，公司所属行业为公用事业（19） —水公用事业（19101310）。（二）行业主要政策法规 1、本行业主要法律法规《中华人民共和国环境保护法》是为保护和改善环境，防治污染和其他公害，保障公众健康，推进生态文明建设，促进经济社会可持续发展制定的国家法律，由中华人民共和国第十二届全国人民代表大会常务委员会第八次会议于 2014 年 4 月 24 日修订通过，自 2015 年 1 月 1 日起施行。新环境保护法修订，坚持从国情和发展阶段出发，着重解决当前环境保护领域的共性问题和突出问题，更新了环境保护理念，完善了环境保护基本制度，强化了政府和企业的环保责任，明确了公民的环保义务，加强了农村污染防治工作，加大了对企业违法排污的处罚力度，规定了公众对环境保护的知情权、参与权和监督权，为公众有序参与环境保护提供了法治渠道。环境保护法的修改和贯彻实施，对于保护和改善环境，防治污染和其他公害，保障公众健康，推进生态明建设，促进经济社会可持续发展，都具有十分重要的意义。《中华人民共和国水污染防治法》是为了防治水污染，保护和改善环境，保障饮用水安全，促进经济社会全面协调可持续发展而制定的法规。由中华人民共和国第十届全国人民代表大会常务委员会第三十二次会议于 2008 年 2 月 28 日修订通过，自 2008 年 6 月 1 日起施行。《中华人民共和国水污染防治法》总结了中国水污染防治的经验，借鉴了国际上的一些成功做法，加强了水污染源头控制，完善了水环境监测网络，强化了重点水污染物排放总量控制制度，全面推行了排污许可制度，完善了饮用水水源保护区管理制度，加强了工业污染防治和城镇污染的防治，增加了农村面源污染防治和内河船舶的污染防治，增加了水污染应急反应规范，加大了对违法行为的处罚力度，完善了民事法律责任。上述法律制度的建立健全，对防治水污染，保护和改善环境，保障饮用水安全，促进经济社会全面协调可持续发展将会产生积极的作用。《中华人民共和国水法》是为了合理开发、利用、节约和保护水资源，防治水害，实现水资源的可持续利用，适应国民经济和社会发展的需要而制定的法规。第九届全国人民代表大会常务委员会第二十九次会议于 2002 年 8 月 29 日修订通过，自 2002 年 10 月 1 日起施行。《中华人民共和国循环经济促进法》是为了促进循环经济发展，提高资源利用效率，保护和改善环境，实现可持续发展而制定的法规。第十一届全国人民代表大会常务委员会第四次会议于 2008 年 8 月 29 日通过，自 2009 年 1 月 1 日起施行。环境保护，水污染防治等相关法规的制定对水污染治理和水资源保护作出相应规定，为加强水污染控制，加快水污染治理提供了有力的法律保障，为水污染治理和水处理行业发展提供良好的法律环境。2、本行业主要行业政策 2005 年 12 月，《国务院关于落实科学发展观加强环境保护的决定》中明确提出用科学发展观统领环境保护工作，实现的环境目标为到 2010 年，重点地区和城市的环境质量得到改善，生态环境恶化趋势基本遏制。主要污染物的排放总量得到有效控制，重点行业污染物排放强度明显下降，重点城市空气质量、城市集中饮用水水源和农村饮水水质、全国地表水水质和近岸海域海水水质有所好转，草原退化趋势有所控制，水土流失治理和生态修复面积有所增加，矿山环境明显改善，地下水超采及污染趋势减缓，重点生态功能保护区、自然保护区等的生态

功能基本稳定，村镇环境质量有所改善，确保核与辐射环境安全。到 2020 年，环境质量和生态状况明显改善。切实解决突出的环境问题中明确以饮水安全和重点流域治理为重点，加强水污染防治。要科学划定和调整饮用水水源保护区,切实加强饮用水水源保护，建设好城市备用水源，解决好农村饮水安全问题。以强化污染防治为重点，加强城市环境保护。要加强城市基础设施建设，到 2010 年全国设市城市污水处理率不低于 70%。2006 年 2 月,《国家中长期科学和技术发展规划纲要（2006-2020 年）》将“水体污染控制与治理”确定为 16 个科技重大专项之一。2006 年 3 月,《国民经济和社会发展第十一个五年规划纲要》中明确提出突出加强水污染防治，加强城市污水处理设施建设，全面开征污水处理费，到 2010 年城市污水处理率不低于 70%。振兴装备制造业，振兴环保及资源综合利用装备，大气污染治理、城市及工业污水处理、固体废物处理等大型环保设备，海水利用、报废汽车处理等资源综合利用设备。中央政府投资支持的重点领域包括城镇污水和垃圾处理设施等。2007 年 7 月，国家《生活饮用水卫生标准》（GB5749-2006）正式实施《生活饮用水卫生标准》是从保护人群身体健康和保证人类生活质量出发，对饮用水中与人群健康的各种因素（物理、化学和生物），以法律形式作的量值规定，以及为实现量值所作的有关行为规范的规定，经国家有关部门批准，以一定形式发布的法定卫生标准。国家 21 年来首次对 1985 年发布的《生活饮用水标准》进行修订，规定 2012 年强制执行新标准中的水质指标由原来 35 项增至 106 项。2007 年 11 月,《国家环境保护“十一五” 规划》中明确提出把保障城乡人民饮水安全作为首要任务，全面推进、重点突破，切实解决危害人民群众健康和影响经济社会可持续发展的突出环境问题。加快城市污水处理与再生利用工程建设。到 2010 年，所有城市都要建设污水处理设施，城市污水处理率不低于 70%，全国城市污水处理能力达到 1 亿吨/日。污水处理厂的建设要坚持集中和分散相结合，因地制宜，优化布局，大力推进技术进步和推广先进适用技术。污水处理设施建设要厂网并举、管网优先，并与供水、用水、节水和污水再生利用统筹考虑。切实重视污水处理厂的污泥处置，实现污泥稳定化、无害化。加强污水处理厂的监管，所有污水处理厂全部安装在线监测装置，实现对污水处理厂运行和排放的实时监控。不断提高城镇污水收集的能力和污水处理设施的运行效率，保证污水处理厂投入运行后的实际处理负荷，在一年内不低于设计能力的 60%，三年内不低于设计能力的 75%。2011 年 3 月,《国民经济和社会发展第十二个五年规划纲要》明确提出提高城镇生活污水和垃圾处理能力，城市污水处理率和生活垃圾无害化处理率分别达到 85%和 80%。2011 年 4 月，环境保护部下发《关于环保系统进一步推动环保产业发展的指导意见》，提出要大力推进环境服务体系建设，在城镇污水处理厂、生活垃圾处理厂和危险废物处置场地等设施运营服务中全面引入市场机制，推进环境基础设施服务的社会化运营和特许经营。2011 年 12 月,《国家环境保护“十二五” 规划》明确提出提升城镇污水处理水平。加大污水管网建设力度，推进雨、污分流改造，加快县城和重点建制镇污水处理厂建设，到 2015 年，全国新增城镇污水管网约 16 万公里，新增污水日处理能力 4200 万吨，基本实现所有县和重点建制镇具备污水处理能力，污水处理设施负荷率提高到 80%以上，城市污水处理率达到 85%。推进污泥无害化处理处置和污水再生利用。2012 年 5 月,《全国城镇供水设施改造与建设“十二五” 规划及 2020 年远景目标》明确提出近期目标系保障城镇供水水质。解决因水源污染、设施落后等导致的饮用水水质不安全问题。扩大公共供水范围。提高公共供水普及率，设市城市达到 95%、县城达到 85%、重点镇达到 75%，满足新增城镇人口的用水需求。降低供水管网漏损。 80%设市城市和 60%县城的供水管网的漏损率达到国家相关标准要求，地级以上城市建设和完善供水管网数字化管理平台。总体规划任务系通过水厂处理工艺升级改造和管网更新改造，解决因水源污染和供水设施落后造成的供水水质不达标问题，降低管网漏损。适应快速城镇化发展要求，扩大公共供水服务范围，推进城乡统筹区域供水，进一步提高城镇公共供水的设施产能和公共供水普及率。健全应急响应机制，完善应急预案；完善水厂应急处理设施、储备应急供水专项物资、加强应急抢险专业队伍建设，全面提高应急供水保障能力。 “十二五” 规划投资估算为“十二五” 规划项目总投资 4100 亿元，其中：水厂改造投资 465 亿元；管网改造投资 835 亿元；新建水厂投资 940 亿元；新建管网投资 1843 亿元；水质检测监管能力建设投资 15 亿元；供水应急能力建设投资 2 亿元。2013 年 8 月,《国务院关于加快发展节能环保产业的意见》提出到 2015 年，所有设市城市和县城具备污水集中处理能力和生活垃圾无

害化处理能力，城镇污水处理规模达到 2 亿立方米/日以上，采取政府建网、企业建厂等方式，鼓励城镇污水垃圾处理设施市场化建设和运营。2013 年 10 月，《城镇排水与污水处理条例》对污水处理行业市场管理及运营体制进行全面规范。2015 年 4 月，《水污染防治行动计划》（即“水十条” ）总体要求：全面贯彻党的十八大和十八届二中、三中、四中全会精神，大力推进生态文明建设，以改善水环境质量为核心，按照“节水优先、空间均衡、系统治理、两手发力” 原则，贯彻“安全、清洁、健康” 方针，强化源头控制，水陆统筹、河海兼顾，对江河湖海实施分流域、分区域、分阶段科学治理，系统推进水污染防治、水生态保护和水资源管理。坚持政府市场协同，注重改革创新；坚持全面依法推进，实行最严格环保制度；坚持落实各方责任，严格考核问责；坚持全民参与，推动节水洁水人人有责，形成“政府统领、企业施治、市场驱动、公众参与” 的水污染防治新机制，实现环境效益、经济效益与社会效益多赢，为建设“蓝天常在、青山常在、绿水常在” 的美丽中国而奋斗。工作目标：到 2020 年，全国水环境质量得到阶段性改善，污染严重水体较大幅度减少，饮用水安全保障水平持续提升，地下水超采得到严格控制，地下水污染加剧趋势得到初步遏制，近岸海域环境质量稳中趋好，京津冀、长三角、珠三角等区域水生态环境状况有所好转。到 2030 年，力争全国水环境质量总体改善，水生态系统功能初步恢复。到本世纪中叶，生态环境质量全面改善，生态系统实现良性循环。主要指标：到 2020 年，长江、黄河、珠江、松花江、淮河、海河、辽河等七大重点流域水质优良（达到或优于Ⅲ类）比例总体达到 70%以上，地级及以上城市建成区黑臭水体均控制在 10%以内，地级及以上城市集中式饮用水水源水质达到或优于Ⅲ类比例总体高于 93%，全国地下水质量极差的比例控制在 15%左右，近岸海域水质优良（一、二类）比例达到 70%左右。京津冀区域丧失使用功能（劣于 Ⅴ 类）的水体断面比例下降 15 个百分点左右，长三角、珠三角区域力争消除丧失使用功能的水体。到 2030 年，全国七大重点流域水质优良比例总体达到 75%以上，城市建成区黑臭水体总体得到消除，城市集中式饮用水水源水质达到或优于Ⅲ类比例总体为 95%左右。（三）公司所处行业概况 1、供水行业概况（1）供水行业的现状截至 2010 年底，全国城镇（设市城市、县城和建制镇）供水能力（包括公 共供水和自建设施供水）总计 3.87 亿立方米/日，用水人口 6.30 亿人，管网长度 103.55 万公里，年供水总量 714 亿立方米。其中，设市城市供水能力 2.76 亿立方米/日，用水人口 3.81 亿人，管网长度 53.98 万公里，年供水量 508 亿立方米；县城供水能力 0.47 亿立方米/日， 用水人口 1.18 亿人，管网长度 15.99 万公里， 年供水量 93 亿立方米；建制镇供水能力 0.64 亿立方米/日，用水人口 1.31 亿人， 管网长度 33.58 万公里，年供水量 113 亿立方米。与 2000 年相比，全国城市和县城新增供水能力 0.68 亿立方米/日，增长 26.67%；新增用水人口 2.30 亿人，增长 85.50%。（2）供水行业的发展根据住房城乡建设部会同国家发展改革委编制《全国城镇供水设施改造与建设“十二五” 规划及 2020 年远景目标》中提出的“十二五” 重点任务包括：水厂改造：对出厂水水质不能稳定达标的水厂全面进行升级改造，总规模 0.67 亿立方米/日，其中设市城市改造水厂规模 0.48 亿立方米/日。针对水源污染导致出厂水耗氧量和氨氮等主要指标超标的水厂，以增加预处理、深度处理工艺为主进行升级改造，规模约 0.29 亿立方米/日；针对现有工艺不完善导致出厂水浑浊度等指标超标的水厂，以强化和完善常规处理为主进行升级改造，规模约 0.14 亿立方米/日；针对现有工艺不完善导致出厂水铁、锰、氟化物、砷等指标超标的地下水厂，以增加除铁、锰、氟、砷工艺为主进行升级改造，规模约 0.05 亿立方米/日。县城改造水厂规模 0.13 亿立方米/日。针对水源污染导致出厂水耗氧量和氨氮等主要指标超标的水厂，以增加预处理、深度处理工艺为主进行升级改造，规模约 0.02 亿立方米/日；针对现有工艺不完善导致出厂水浑浊度等指标超标的水厂，以强化和完善常规处理为主进行升级改造，规模约 0.07 亿立方米/日；针对现有工艺不完善导致出厂水铁、锰、氟化物、砷等指标超标的地下水厂，以增加除铁、锰、氟、砷工艺为主进行升级改造，规模约 0.04 亿立方米/日。对重点镇的设施简陋的水厂进行改造，规模 0.06 亿立方米/日。新建水厂：新建水厂规模共计 0.55 亿立方米/日，其中:设市城市 0.31 亿立方米/日，县城 0.15 亿立方米/日，重点镇 0.09 亿立方米/日。《全国城镇供水设施改造与建设“十二五” 规划及 2020 年远景目标》中提出“十二五” 规划投资估算系“十二五” 规划项目总投资 4100 亿元，其中水厂改造投资 465 亿元；管网改造投资 835 亿元；新建水厂投资 940 亿元；新建管网投资 1843 亿元；水质检测监管能力建设投资 15 亿元；供水应急能

力建设投资 2 亿元。2、污水处理行业概况（1）污水处理行业的现状水是人类生存和社会发展的重要物质基础，是一种有限的、不可替代的宝贵资源，也是实现经济社会可持续发展的重要保证。我国是一个人均水资源匮乏的国家，被列为世界上十三个贫水国之一。随着我国工业化和城镇化的推进，日趋严重的水污染不仅降低了水体的使用功能，进一步加剧了水资源短缺的矛盾，对中国正在实施的可持续发展战略带来了影响，而且还威胁到城市居民的饮水安全和人民健康。因此，尽快提升我国污水处理行业技术和产业化水平，有效遏制水资源污染的状况，是缓解水资源短缺行之有效的方法。污水处理即为使污水达到排入某一水体或再次使用的水质要求，用各种方法将污水中所含的污染物分离出来或将其转化为无害物质，从而使污水得到净化的过程。污水处理行业作为环保产业的重要组成部分，主要包括生活污水处理和工业废水处理两个子行业。根据中国水网统计，截至 2011 年末，全国 3,138 个城镇污水处理厂，以市场化方式运作的污水处理厂数量总计 1,616 个，占总数的 51.50%，非市场化方式运作的污水处理厂仍占近一半比重；截至 2012 年 12 月 31 日，按控股、参股项目合计污水处理总能力排名，前十名企业总市场份额为 25.03%；就单个企业市场份额来看，污水处理市场份额最高的北控水务，其市场份额也仅为 6.53%。截至 2014 年 3 月末，我国共有城镇污水处理企业 185 家，绝大部分为中小企业，全国设市城市、县累计建成污水处理厂 3,622 座，分布在 657 个城市和 1,381 个县，市场分布分散，竞争较为激烈。（2）污水处理行业的发展根据国务院办公厅印发的《“十二五” 全国城镇污水处理及再生利用设施建设规划》明确提出的主要目标包括：到 2015 年，全国所有设市城市和县城具有污水集中处理能力。到 2015 年，污水处理率进一步提高，城市污水处理率达到 85%（直辖市、省会城市和计划单列市城区实现污水全部收集和处理，地级市 85%，县级市 70%），县城污水处理率平均达到 70%，建制镇污水处理率平均达到 30%。到 2015 年，直辖市、省会城市和计划单列市的污泥无害化处理处置率达到 80%，其他设市城市达到 70%，县城及重点镇达到 30%。到 2015 年，城镇污水处理设施再生水利用率达到 15%以上。全面提升污水处理设施运行效率。到 2015 年，城镇污水处理厂投入运行一年以上的，实际处理负荷不低于设计能力的 60%，三年以上的不低于 75%。“十二五” 期间各项建设任务目标为：新建污水管网 15.9 万公里，新增污水处理规模 4569 万立方米/日，升级改造污水处理规模 2611 万立方米/日，新建污泥处理处置规模 518 万吨（干泥）/年，新建污水再生利用设施规模 2675 万立方米/日。规划实施后，将新增 COD 削减能力约 280 万吨/年，新增氨氮削减能力约 30 万吨/年。《“十二五”全国城镇污水处理及再生利用设施建设规划》提出主要任务系全面提升污水处理能力，“十二五” 期间，全国规划范围内的城镇新增污水处理规模 4569 万立方米/日。其中城市 2608 万立方米/日，县城 1006 万立方米/日，建制镇 955 万立方米/日；东部地区 1898 万立方米/日，中部地区 1477 万立方米/日，西部地区 1194 万立方米/日。全部建成后，所有设市城市均建有污水处理厂，县县具有污水处理能力，各省（区、市）污水处理率均达到规划确定的目标，全面提升全国污水处理服务水平。加快污水处理厂升级改造， “十二五” 期间，全国规划范围内的城镇升级改造污水处理规模 2611 万立方米/日。其中，设市城市 2038 万立方米/日，县城 527 万立方米/日，建制镇 46 万立方米/日；东部地区 794 万立方米/日，中部地区 1318 万立方米/日，西部地区 499 万立方米/日。“十二五” 期间，全国城镇污水处理及再生利用设施建设规划投资近 4300 亿元。其中，各类设施建设投资 4271 亿元，设施监管能力建设投资 27 亿元。设施建设投资中，包括完善和新建管网投资 2443 亿元，新增城镇污水处理能力投资 1040 亿元，升级改造城镇污水处理厂投资 137 亿元，污泥处理处置设施建设投资 347 亿元，以及再生水利用设施建设投资 304 亿元。根据 2015 年 4 月国务院办公厅印发的《水污染防治行动计划》明确提出的主要目标包括：加快城镇污水处理设施建设与改造。现有城镇污水处理设施，要因地制宜进行改造， 2020 年底前达到相应排放标准或再生利用要求。敏感区域（重点湖泊、重点水库、近岸海域汇水区域）城镇污水处理设施应于 2017 年底前全面达到一级 A 排放标准。建成区水体水质达不到地表水Ⅳ类标准的城市，新建城镇污水处理设施要执行一级 A 排放标准。按照国家新型城镇化规划要求，到 2020 年，全国所有县城和重点镇具备污水收集处理能力，县城、城市污水处理率分别达到 85%、 95%左右。京津冀、长三角、珠三角等区域提前一年完成。强化城中村、老旧城区和城乡结合部污水截流、收集。现有合流制排水系统应加快实施雨污分流改造，难以改造的，应采取截流、调蓄和

治理等措施。新建污水处理设施的配套管网应同步设计、同步建设、同步投运。除干旱地区外，城镇新区建设均实行雨污分流，有条件的地区要推进初期雨水收集、处理和资源化利用。到 2017 年，直辖市、省会城市、计划单列市建成区污水基本实现全收集、全处理，其他地级城市建成区于 2020 年底前基本实现。污水处理设施产生的污泥应进行稳定化、无害化和资源化处理处置，禁止处理处置不达标的污泥进入耕地。非法污泥堆放点一律予以取缔。现有污泥处理处置设施应于 2017 年底前基本完成达标改造，地级及以上城市污泥无害化处理处置率应于 2020 年底前达到 90%以上。整合科技资源，通过相关国家科技计划（专项、基金）等，加快研发重点行业废水深度处理、生活污水低成本高标准处理、海水淡化和工业高盐废水脱盐、饮用水微量有毒污染物处理、地下水污染修复、危险化学品事故和水上溢油应急处置等技术。开展有机物和重金属等水环境基准、水污染对人体健康影响、新型污染物风险评价、水环境损害评估、高品质再生水补充饮用水水源等研究。加强水生态保护、农业面源污染防治、水环境监控预警、水处理工艺技术装备等领域的国际交流合作。

(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	20,247,342.70	25.25%	1,364,653.66	3.44	1,383.70%
应收账款	12,567,679.71	15.67%	10,825,345.62	27.28%	16.09%
存货	20,120,457.32	25.09%	6,484,351.77	16.34%	210.29%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0%	-
固定资产	12,680,502.15	15.81%	12,345,144.66	31.11%	2.72%
在建工程	54,799.15	0.07%	0.00	0%	-
短期借款	14,000,000.00	17.46%	12,750,000.00	32.13%	9.80%
长期借款	0.00	0%	0.00	0.00%	-
资产总计	80,193,547.54	-	39,684,636.94	-	102.08%

资产负债项目重大变动原因：

1、 货币资金较上年增加 1383.70%，系 2017 年度进行了两次股票发行，融资金额 52,685,300.00 元；
2、 存货同比上年增加 210.29%，由于 2017 年子公司安徽唯达投产备货增加。

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	19,993,428.98	-	14,023,194.59	-	42.57%
营业成本	15,663,036.52	78.34%	7,453,968.74	53.15%	110.13%
毛利率%	21.66%	-	46.85%	-	-
管理费用	14,729,113.02	73.67%	8,210,786.72	58.55%	79.39%

销售费用	2,990,691.88	14.96%	997,762.29	7.12%	199.74%
财务费用	1,243,243.43	6.22%	501,258.69	3.57%	148.02%
营业利润	-15,200,107.21	-76.03%	-3,851,357.07	-27.46%	-294.67%
营业外收入	300,000.08	1.50%	3,437,317.82	24.51%	-91.27%
营业外支出	1,255.21	0.01%	11,743.02	0.08%	-89.31%
净利润	-12,075,465.70	-60.40%	-360,529.21	-2.57%	-3,249.37%

项目重大变动原因：

1、 营业收入同比上年增加 42.57%：由于 2017 年公司新产品研发的持续投入，为保证 2018 年有足够人员投入到新产品研发及市场扩张的准备工作中，公司进行了市场布局，提高了销售类的产品订单量，这是阶段性市场布局，公司主要经营方向还是以自主产品为主营业务。

2、 营业成本同比上年增加 110.13%：由于对于公司市场方向布局因素，2017 年提高了销售类产品订单量，销售类产品自身营业成本高，以及成熟产品市场稳定，为公司研发新产品的推广布局，公司主动降低利润空间抢占市场，导致总体业务利润降低。

3、 管理费用同比上年增加 79.39%：2017 年公司研发费为 5,250,967.59 元,较上年增加 3,836,098.34 元；2017 年职工薪酬为 4,143,112.87 元，较上年增加 753,196.17 元。2017 年公司新产品次氯酸纳发生器研发投入较大，也于 2017 年公司完成第一代次氯酸纳发生器设备研发，取得阶段性优异成果，所以研发投入较大；由于行业以及产品本身技术要求较高，公司技术型人员工资较高，这也是行业内特性。

4、 销售费用同比上年增加 199.74%：2017 年售后服务费为 1,224,363.42 元,较上年增加 1,016,512.89 元， 2017 年职工薪酬为 643,121.03 元,较上年增加 325,863.15 元。2017 年度公司加大市场推广力度、增加了销售人员，所以 2017 年整体销售费用和职工薪酬较往年有所增长。

5、 财务费用同比上年增加 148.02%：2017 年贷款增加,利息支出 1,197,906.29 元，较上年增加 792,808.82 元。财务费用增加，一是因国家政策因素，贷款利息调整，二是保证公司现金流，增加贷款额度。

6、 营业利润同比上年下降 294.67%：主要是由于公司销售类订单额提高，因产品类型行业特性，毛利率没有自主生产产品利润高，所以公司全年整体毛利降低，并且公司加大对新产品研发的投入，引进技术型人才，因行业技术特性，调整员工待遇，做好人力资源储备工作。

7、 营业外收入同比上年减少 91.27%：主要 2016 年度收到的新三板挂牌补助较多。

8、 营业外支出同比上年减少 89.31%：主要是由于 2016 年公司发生无法收回的预付款，2017 年公司加强了对供应商的管理，大大降低了该风险的发生。

(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	19,993,428.98	14,023,194.59	42.57%
其他业务收入	0.00	0.00	0.00%
主营业务成本	15,663,036.52	7,453,968.74	110.13%
其他业务成本	0.00	0.00	0.00%

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%

设计	16,037.83	0.08%	751,975.49	5.36%
物料投加	8,113,787.17	40.58%	8,366,088.42	59.66%
水厂非标设备	3,912,820.71	19.57%	4,327,352.90	30.86%
销售	7,950,783.27	39.77%	577,777.78	4.12%

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%
华东地区	16,880,115.55	84.43%	10,065,506.34	71.78%
华南地区	486,752.13	2.43%	153,846.15	1.10%
华中地区	2,578,698.05	12.90%	3,397,103.80	24.22%
华北地区	47,863.25	0.24%	406,738.30	2.90%

收入构成变动的原因：

2017 年公司主要业务还是以华东地区为主，公司收入变动一是源于公司在水处理行业内多年来和客户保持的粘性较好，公司新产品次氯酸钠发生器的推出，得到了行业内客户的一致认可，客户对公司的信任度较高。二是公司增加了销售人员，加大了市场推广力度。综合以上原因，2017 年度营业收入较上年度增加。

(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	杜瓦可江苏流体控制有限公司	5,085,470.35	25.44%	否
2	东海县城乡统筹区域供水工程建设处	3,374,359.14	16.88%	否
3	张家港市给排水公司	2,199,613.82	11%	否
4	京山京诚置业有限公司	1,377,768.44	6.89%	否
5	涟水县住房和城乡	1,234,234.23	6.17%	否
合计		13,271,445.98	66.38%	-

(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	江苏金安友诚国际经贸有限公司	7,147,786.33	18.46%	否
2	埃维柯阀门（上海）有限公司	1,730,948.72	4.47%	否
3	上海威派格智慧水务股份有限公司	3,026,410.26	7.82%	否
4	杜瓦科阀门（天津）有限公司	1,485,051.30	3.83%	否
5	秦皇岛尚品环保工程有限公司	931,572.63	2.41%	否
合计		14,321,769.24	36.99%	-

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	-29,542,304.45	-4,051,665.79	-629.14%
投资活动产生的现金流量净额	-3,967,305.89	-8,440,849.83	-53.00%
筹资活动产生的现金流量净额	52,392,299.38	13,376,117.37	291.69%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额

本报告期公司经营活动净现金流出为 29,542,304.45 元，较上年同期增加 25,490,638.66 元，主要系本年次氯酸钠发生器产品开始生产，原材料采购金额较大；本年研发费用和职工薪酬较上年大幅增加；公司为推广新产品，部分客户账期有所延长。

2、投资活动产生的现金流量净额

本报告期公司投资活动净现金流出 3,967,305.89 元，较上年减少 4,473,543.94 元，主要由于上年公司对安徽唯达子公司厂房等固定资产支出较大，而本年并无该项投入。

3、筹资活动产生的现金流量净额

本报告期公司筹资活动净现金流入 52,392,299.38 元,较上年增加 39,016,182.01 元,主要由于本年公司完成两次股票发行合计募集资金 52,685,300.00 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，公司共有 1 家全资子公司，子公司情况如下：

安徽唯达水处理技术装备有限公司，成立于 2015 年 06 月 25 日，注册资本 1000 万元，2017 年末总资产 25,403,357.05 元，净资产-1,373,879.96 元，营业收入 6,528,524.38 元，净利润-3,469,514.37 元。

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

会计政策变更：

1.变更前采取的会计政策

财政部于 2006 年 2 月 15 日印发的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则及其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告和其他相关规定。

2.变更后采取的会计政策

2017 年 4 月 28 日财政部印发了《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》，该准则自 2017 年 5 月 28 日起施行。对于该准则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》（修订），该准则自 2017 年 6 月 12 日起施行。本公司对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

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》，根据上述两项会计准则的相关规定，对一般企业财务报表格式进行了修订。

(一)变更原因

根据法律、行政法规或国家统一的会计制度的要求变更。

(七) 合并报表范围的变化情况

□适用 √不适用

(八) 企业社会责任

报告期内，公司积极履行企业应尽的义务，主动承担社会责任。

1、公司秉承以人为本的人才理念，配合公司战略制定企业人才战略并落地人力资源规划，严格遵守《劳动法》、《合同法》等相关法律法规，积极做好员工的职业技能培训和未来规划管理工作。

2、公司与相关部门负责人签订《安全生产责任书》，明确安全管理目标，广泛开展安全生产宣传教育，组织职工观看学习安全警示教育片和安全事故案例，传播安全生产知识。

3、公司加强空调等耗能设备日常监管，淘汰高耗能设备，优化电力能耗管理。

4、公司严格按照《公司法》、《证券法》 等相关法律法规的要求，及时、准确、真实、完整地进行信息披露，通过电话、电子邮箱等多种方式与投资者进行沟通交流，提高了公司的透明度和诚信度。

三、 持续经营评价

报告期内，公司建立并完善了公司的各项规章管理制度，在资产、人员、业务、财务等方面完全独立，公司主要产品为水处理设备，属于国家鼓励发展的产业，公司在经营过程中，始终重视研发能力建设。报告期内，控股子公司安徽唯达的建设投产将改变公司不直接从事生产的劣势，致力于成为专业化和国际化的水处理设备供应商。

2017 年是唯达技术关键的一年，经过多年的研发和不断改进，于 2017 年推出了唯达技术的新产品：次氯酸纳发生器，并于 2017 年邀请行业内专家，客户等相关单位参与了公司的新品发布会，也取得了业内专家和客户的一致认可，对于新产品在行业内的使用前景也是一致看好。同时，2017 年公司取得了新产品的订单，目前新产品已完成供货，在客户端投运情况良好。

公司 2017 年销售类订单较上年度大幅增加，此类业务毛利较低；公司本年度主要致力于产品研发和新产品的市场布局，研发投入大幅增加，职工薪酬也相应增加，同时银行借款发生额较大，银行贷款利率上升，资金成本上升，上述原因导致 2017 年度大幅亏损。但新产品的市场开拓已经取得了阶段性的成果，目前已取得大量订单，预计 2018 年度营业收入将大幅增加，实现扭亏为盈。

截至 2017 年 12 月 31 日，公司合并层面资产负债率为 26.10%，流动比率为 2.8，公司合并层面总资产为 80,193,547.54 元，较 2016 年末增加了 102.08%。净资产为 59,259,319.89 元，较 2016 年末增加了 211.92%，2017 年全年实现营收 19,993,428.98 元，整体财务风险较小。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2017 年年报出具无保留意见的审计报告。

此外，公司在经营过程中合法合规，不存在重大违法违规经营的情形。管理规范，财务核算健全，不存

在债务违约和无法继续履行重大借款合同相关条款的情形；报告期内公司无对外担保，不存在因对外巨额担保等引发的负债，不存在导致破产清算的情形；不存在大量长期未作处理的不良资产。
公司关键管理人员和核心业务人员持有公司股份，不存在关键管理人员离职且无人替代和人力资源短缺等情形，公司产品在行业内前景良好，技术能力领先，自主产品核心竞争力优异。
综上所述，公司管理层认为公司具备持续经营的能力。

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.流动资金不足的风险
公司在报告期间，研发项目和子公司厂房建设资金需求巨大，公司面临着流动资金不足的风险。
2.高级管理人员、核心技术人员及技术流失的风险
公司在发展过程中积累了丰富的技术经验和优质的客户资源,并且已经建立了良好的人才稳定机制,但一旦核心技术人员和优秀管理人才流失,很可能导致研发能力下降、技术泄密、客户流失等风险,将对公司经营发展造成不利影响。
3.公司治理的风险
自设立以来,公司建立健全了法人治理结构,完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。但由于股份公司成立时间不长,在相关制度的执行方面仍需进一步完善。同时,随着业务的发展,公司经营规模将不断扩大、业务范围不断扩展、人员不断增加,如果公司未来经营中不能随之及时完善管理制度,公司将因治理、内部控制不适应发展需要而存在风险。
4.市场竞争风险
近几年，国务院、环境保护部、住房城乡建设部、国家发展和改革委员会等政府部门对水处理行业颁布了一系列的政策和规划。这些产业政策的推出及落实，极大地促进了行业的快速发展。由于水处理行业发展潜力巨大，众多国外大型水处理公司纷纷进入中国，跨国公司凭借其资本和技术方面的优势，介入我国水处理市场，从而加大了行业的竞争力度。另外，国内中小水处理企业鱼目混杂，导致竞标时的技术方案和价格差异较大，可能引发低价竞争。若公司不能在技术革新、产品研发、客户维护等方面进一步增强自身优势，则将面对市场竞争加剧所带来的风险。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增对公司经营有重大影响的风险因素。

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	□是 √否	五. 二. (一)
是否存在对外担保事项	□是 √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	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	五. 二. (二)
是否存在偶发性关联交易事项	□是 √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	□是 √否	
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	□是 √否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	五. 二. (三)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √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		6,528,524.38
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		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	30,000,000.00	5,894,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		
总计	30,000,000.00	12,422,524.38

（三） 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
固定资产-房产	抵押	2,365,876.06	2.95%	公司以房产向苏州市禾裕科技小额贷款有限公司抵押，取得 4,500,000.00 元贷款
固定资产-房产	抵押	8,108,863.37	10.11%	公司以房产向中国邮政储蓄银行滁州分行抵押，取得 5,000,000.00 元贷款
无形资产-土地	抵押	1,692,444.00	2.11%	公司以房产向中国邮政储蓄银行滁州分行抵押，取得 5,000,000.00 元贷款
总计	-	12,167,183.43	15.17%	-

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	5,502,166	46.75%	13,069,366	18,571,532	68.88%
	其中：控股股东、实际控制人	1,275,500	10.84%	765,300	2,040,800	7.57%
	董事、监事、高管	0	0%	105,000	105,000	0.39%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	6,267,834	53.25%	2,122,634	8,390,468	31.12%
	其中：控股股东、实际控制人	3,826,500	32.51%	2,295,900	6,122,400	22.71%
	董事、监事、高管	0	0%	315,000	315,000	1.17%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		11,770,000	-	15,192,000	26,962,000	-
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	李胜军	5,102,000	3,061,200	8,163,200	30.2767%	6,122,400	2,040,800
2	苏州赛夫沃特投资管理合伙企业（有限合伙）	3,162,000	1,897,200	5,059,200	18.7642%	315,000	4,744,200
3	北京华清博广创业投资有限公司	192,000	2,880,000	3,072,000	11.3938%	0	3,072,000
4	中小企业发展基金（江苏有限合伙）	0	2,750,000	2,750,000	10.1995%	0	2,750,000
5	北京华清博丰创业投资有限公司	0	2,060,000	2,060,000	7.6404%	0	2,060,000
合计		8,456,000	12,648,400	21,104,400	78.2746%	6,437,400	14,667,000
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：							

李胜军系赛夫沃特的普通合伙人，北京华清博广创业投资有限公司与北京华清博丰创业投资有限公司为同一法定代表人吕大龙，股东陈茂果为股东北京华清博广创业投资有限公司的投资总监。除此之外，以上股东之间不存在亲属关系或其他关联关系。

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

李胜军直接持有公司 8,163,200 股，持股比例 30.28%，为公司的控股股东，基本情况如下： 李胜军，1973 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。 1995 年至 1999 年任武汉钢铁设计研究院水道室给排水设计师；2000 年至 2001 年任广州水杯子分质供水工程有限公司副总工程师；2002 年至 2008 年任南京水杯子分质供水工程有限公司总经理； 2010 年 11 月至 2015 年 6 月任唯达有限董事， 2015 年 6 月至今任唯达有限董事长。 2015 年 8 月 16 日被公司股东大会选举为董事，同日被公司董事会选举为董事长兼总经理，任期自 2015 年 8 月 16 日至 2018 年 8 月 15 日。

(二) 实际控制人情况

李胜军持有公司 30.28%的股权，为公司控股股东。同时李胜军为公司股东赛夫沃特的普通合伙人，能够控制赛夫沃特的决策。李胜军现任公司董事长兼总经理，可以控制公司的经营决策及发展方向，为公司的实际控制人。

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
2016.3.9	2016.5.30	5.68	1,770,000	10,035,900	0	0	0	0	0	否
2017.1.9	2017.2.28	7.29	1,100,000	6,248,000	1	0	3	0	0	否
2017.8.23	2017.10.25	7.29	6,370,000	46,437,300	1	0	0	3	0	否

募集资金使用情况：

（1） 2016 年第一次募集资金使用情况

公司于 2016 年 3 月 9 日在公司第一届董事会第四次会议上审议通过了《关于江苏唯达水处理技术股份有限公司 2016 年（第一次） 股票发行方案的议案》 ， 并于 2016 年 3 月 25 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 177 万股， 募集资金共计 10,035,900.00 元， 募集资金用途用于补充公司流动资金。

截止 2016 年 12 月 28 日，公司募集资金 10,035,900.00 元已使用完毕，用于补充营运资金，募集资金使用情况如下： 公司募集资金 10,035,900.00 元主要用于归银行贷款 8,750,840.67 元（借款主要用于子公司生产线及配套设施建设） 、 支付子公司生产线及配套设施建设资金 1,100,000.00 元、 支付公司采购款 185,059.33 元等公司日常运营需要的费用。

（2） 2017 年第一次募集资金使用情况

公司于 2017 年 1 月 5 日在公司第一届董事会第十二次会议上审议通过了《关于江苏唯达水处理技术股份有限公司 2017 年第一次股票发行方案的议案》， 并于 2017 年 1 月 25 日在公司 2017 年第一次临时股东大会上予以通过。此次成功发行股份 110 万股， 募集资金共计 6,248,000.00 万元， 募集资金用途用于补充公司流动资金。

截止 2017 年 12 月 31 日， 公司募集资金 6,248,000.00 元已使用完毕， 募集资金使用情况如下： 归还银行贷款本金及利息 2,009,777.78 元、 支付中介机构费用 212,500.00 元、 支付公司采购货款 4,025,722.22 元等公司日常运营需要的费用。

（3） 公司于 2017 年 8 月 23 日在公司第一届董事会第十六次会议上审议通过了《关于江苏唯达水处理技术股份有限公司 2017 年第二次股票发行方案的议案》 ， 并于 2017 年 9 月 19 日在公司 2017 年第三次临时股东大会上予以通过。此次成功发行股份 637 万股， 募集资金共计 46,437,300.00 元， 募集资金用途用于补充公司流动资金。

截止 2017 年 12 月 31 日，公司使用此次募集资金人民币 28,414,302.35 元，余额为 18,022,997.65 元。募集资金使用情况如下：归还银行贷款本金及利息 10,166,082.11 元、支

付中介机构费用 1,397,099.04 元、支付公司采购货款 16,851,121.20 元等公司日常运营需要的费用。

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	江苏银行股份有限公司苏州工业园区支行	1,250,000.00	4.79%	2016/6/30 至 2017/6/29	否
银行贷款	上海银行股份有限公司苏州支行	3,000,000.00	5.22%	2016/7/14 至 2017/7/14	否
银行贷款	上海浦东发展银行股份有限公司苏州工业园区支行	2,000,000.00	5.66%	2016/8/11 至 2017/8/11	否
银行贷款	华夏银行股份有限公司苏州分行	2,000,000.00	5.87%	2016/8/19 至 2017/8/15	否
金融贷款	苏州市禾裕科技小额贷款有限公司	4,500,000.00	8.00%	2016/10/21 至 2019/10/20	否
金融贷款	上海银行股份有限公司苏州支行	4,000,000.00	10.00%	2017/7/6 至 2017/12/6	否
金融贷款	上海银行股份有限公司苏州支行	4,000,000.00	10.00%	2017/7/7 至 2017/12/11	否
金融贷款	上海银行股份有限公司苏州支行	2,000,000.00	10.00%	2017/7/11 至 2017/12/11	否
银行贷款	上海银行股份有限公司苏州支行	3,000,000.00	5.65%	2017/8/11 至 2018/8/11	否
银行贷款	江苏银行股份有限公司苏州工业园区支行	500,000.00	5.22%	2017/8/11 至 2018/8/10	否
银行贷款	华夏银行股份有限公司苏州分行	1,000,000.00	6.09%	2017/8/24 至 2018/8/23	否
银行贷款	中国邮政储蓄滁州分行	5,000,000.00	6.44%	2017/3/16 至 2018/3/15	否

合计	-	32,250,000.00	-	-	-

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

(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
李胜军	董事长、总经理	男	45	本科	2015.8.16-2018.8.15	是
王晓弢	董事	女	45	本科	2015.8.16-2018.8.15	否
付宗仰	董事	男	51	大专	2017.3.31-2018.8.15	否
金异	董事	男	38	硕士	2017.12.27-2018.8.15	否
陈茂果	董事	男	37	硕士	2015.8.16-2018.8.15	否
严晓芳	监事会主席	女	52	高中	2015.8.16-2018.8.15	是
邬云飞	监事	男	37	硕士	2017.12.27-2018.8.15	否
王军	监事	男	29	大专	2017.12.27-2018.8.15	是
杨玲	董事会秘书	女	33	大专	2015.8.16-2018.8.15	是
陈培培	财务总监	女	38	大专	2015.8.16-2018.8.15	是
董事会人数：						5
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：

董事付宗仰为董事长李胜军妹夫。除此之外，董事、监事、高级管理人员之间无关联关系。

(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
李胜军	董事长、总经理	5,102,000	3,061,200	8,163,200	30.28%	0
陈茂果	董事	-	420,000	420,000	1.56%	0
合计	-	5,102,000	3,481,200	8,583,200	31.84%	0

(三) 变动情况

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

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
郁文周	董事	离任	无	个人原因

黄达贤	监事	离任	无	个人原因
罗鑫	监事	离任	无	个人原因
王军	无	新任	监事	新任
金异	无	新任	董事	新任
邬云飞	无	新任	监事	新任

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

新任监事:王军，大专学历，中国国籍，无境外永久居留权，现任公司生产中心副经理。
新任董事:金异，硕士学历，中国国籍，无境外永久居留权，现任江苏毅达资本股权投资基金管理有限公司投资总监。
新任监事:邬云飞，硕士学历，中国国籍，无境外永久居留权，现任苏州中鑫创新投资管理有限公司投资总监。

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	11	16
销售人员	10	10
技术人员	21	23
财务人员	6	6
生产人员	9	18
员工总计	57	73

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	15	18
专科	31	36
专科以下	9	17
员工总计	57	73

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动：报告期内，公司人数较去年同期略有上升主要为满足生产研发需要增加生产、技术人员所致。
2、培训计划：公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划，多层次、多渠道、多形式地加强员工培训，包括新员工入职培训、专业技能培训、销售技巧培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。
3、薪酬政策：公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保

险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。公司为了留住优质人才，增强对人才的吸引力，每年根据市场薪酬水平和公司的经营状况，进行薪酬调整。
4、需公司承担费用的离退休职工人数：无。

（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

姓名	岗位	期末普通股持股数量
李胜军	董事长总经理	8,163,200
罗鑫	技术部经理	0

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：

报告期内，公司核心人员一直保持稳定，未发生重大变动情况。

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	□是 √否
董事会是否设置专门委员会	□是 √否
董事会是否设置独立董事	□是 √否
投资机构是否派驻董事	√是 □否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √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	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □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，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照规定的程序和规则进行。截至报告期末，公司股东大会、董事会、监事会的召集和召开符合相关要求，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。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司在报告期内符合《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、法规及规范性文件的要求以及公司《投资者关系管理制度》、《信息披露管 理制度》等制度，能够确保全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权利，享有平等 地位，保证所有股东能够充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司治理机制 能够保证股东特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均按照《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，上述事项均依法运作，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

2017 年 3 月，“公司注册资本为人民币 1177 万元。”修改为：“公司注册资本为人民币 1287 万元。”2017 年 6 月，“公司注册资本为人民币 1287 万元。”修改为：“公司注册资本为人民币 2059.2 万元。”2017 年 11 月，“公司注册资本为人民币 2059.2 万元。”修改为：“公司注册资本为人民币 2696.2 万元。”

（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《关于江苏唯达水处理技术股份有限公司 2017 年第一次股票发行方案的议案》《关于签署江苏唯达水处理技术股份有限公司股份认购协议的议案》《关于修订江苏唯达水处理技术股份有限公司章程的议案》《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》《关于预计 2017 年度日常性关联交易的议案》《关于召开公司 2017 年第一次临时股东大会的议案》。 (2) 第一届董事会第十三次会议：审议通过《关于设立募集资金专项账户及签订三方监管协议的议案》。 (3) 第一届董事会第十四次会议：审议通过《关于增加公司注册资本并修改公司章程的议案》《关于提名付宗仰为公司第一届董事会董事候选人的议案》《关于召开公司 2017 年第二次临时股东大会的议案》。 (4) 第一届董事会第十五次会议：审议通过《公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》《2016 年度总经理工作报告》《关于会计政策变更的议案》《2016 年度董事会工作报告》《2016 年度财务决算报告》《2017 年度财务预算报告》《关于 2016 年度利润分配的议案》《关于公司资本公积转增股本的议案》《2016 年年度报告及摘要》《2016 年财务报表及审计报告》《关于召开 2016 年年度股东大会的议案》。 (5) 第一届董事会第十六次会议：审议通过《关于江苏唯达水处理技术股份有限公司 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宜的议案》《关于修订江苏唯达水处理技术股份有限公司章程的议案》《关于设立募集资金专项账户及签订三方监管协议的议案》《关于召开公司 2017 年第三次临时股东大会的议案》。 (6) 第一届董事会第十七次会议：审议通过《关于会计政策变更的议案》《关于<公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告>的议案》。 (7) 第一届董事会第十八次会议：审议通过《关于提名金异为公司第一届董事会董事候选人的议案》《关于召开公司 2017 年第四次临时股东大会的议案》。 (8) 第一届董事会第十九次会议：审议通过《关于江苏唯达水处理技术股份有限公司 2017 年第三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宜的议案》《关于修订江苏唯达水处理技术股份有限公司章程的议案》《关于设立募集资金专项账户及签订三方监管协议的议案》《关于召开公司 2018 年第一次临时股东大会的议案》。
监事会	3	(1) 第一届监事会第九次会议：审议通过《关于会计政策变更的议案》《2016 年度监事会工作报告》《2016 年度财务决算报告》《2017 年度财务预算报告》《关于 2016 年度利润分配的议案》《关于公司资本公积转增股本的议案》《2016 年年度报告及摘要》《2016 年财务报表及审计报告》。 (2) 第一届监事会第十次会议：审议通过《关于会计政策变更的议案》《公司 2017 年半年度报告》。 (3) 第一届监事会第十一次会议：审议通过《关于提名邬云飞为公司第一届监

		事会监事候选人的议案》。
股东大会	5	(1) 2017 年第一次临时股东大会：审议通过《关于江苏唯达水处理技术股份有限公司 2017 年第一次股票发行方案的议案》《关于签署江苏唯达水处理技术股份有限公司股份认购协议的议案》《关于修订江苏唯达水处理技术股份有限公司章程的议案》《关于授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》《关于预计 2017 年度日常性关联交易的议案》。 (2) 2017 年第二次临时股东大会：审议通过《关于增加公司注册资本并修改公司章程的议案》《关于选举付宗仰为公司第一届董事会董事的议案》。 (3) 2016 年年度股东大会：审议通过《2016 年度董事会工作报告》《2016 年度监事会工作报告》《2016 年度财务决算报告》《2017 年度财务预算报告》《关于 2016 年度利润分配的议案》《关于公司资本公积转增股本的议案》《2016 年年度报告及摘要》《2016 年财务报表及审计报告》。 (4) 2017 年第三次临时股东大会：审议通过《关于江苏唯达水处理技术股份有限公司 2017 年第二次股票发行方案的议案》《关于授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》《关于修订江苏唯达水处理技术股份有限公司章程的议案》。 (5) 2017 年第四次临时股东大会：审议通过《关于选举金异为公司第一届董事会董事的议案》《关于选举邬云飞为公司第一届监事会监事的议案》。

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，公司召开了 5 次股东大会、8 次董事会、3 次监事会。公司 2017 年度召开的历次股东大会、 董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

(三) 公司治理改进情况

公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关业务规则的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司董事、监事和高级管理人员不断加强对于相关法律法规的学习，并不断推进和落实各项制度的执行，形成了股东大会、董事会、监事会和高级管理人员各司其职、各负其责、相互制约的科学有效工作机制。自股份公司设立以来至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够勤勉履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法律法规的要求。

(四) 投资者关系管理情况

公司通过在全国中小企业股份转让系统信息披露平台按照相关法律法规的要求及时进行信息披露，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、微信进行投资者互动交流的有效途径，确保公司与投资者及潜在投资者之间保持畅通的沟通途径。

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未发现公司存在重大风险事项，未发现公司董事及高级管理人员存在 违法违规及违反公司章程规定行使权力的行为，监事会对报告期内的监督事项无异议。监事会认为，董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国股份转让系统公司的规定和公司章程，报告真实、准确、完整地反映了公司实际情况。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面能保证独立性、能保持自主经营能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》等有关法律法规和《公司章程》的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合企业规范管理、规范治理的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。
公司目前已建立了一套适合公司发展的，健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司稳健运行。
（1） 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，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司会计核算工作开展。
（2） 财务管理体系
公司严格贯彻和落实各项公司制定的财务管理制度，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） 风险控制体系
公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、 法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，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，提高信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。
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。
截至报告期末，公司已建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

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	信会师报字[2018]第 ZA13548 号
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	上海市南京东路 61 号新黄浦金融大厦 6 楼
审计报告日期	2018 年 4 月 24 日
注册会计师姓名	赵勇、国梁
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	

审计报告

信会师报字[2018]第 ZA13548 号

江苏唯达水处理技术股份有限公司全体股东：

审计意见

我们审计了江苏唯达水处理技术股份有限公司（以下简称贵公司）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，公允反映了贵公司 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。

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，我们独立于贵公司，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。

其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2017 年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。

管理层和治理层对财务报表的责任

贵公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估贵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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

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，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

（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）就贵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，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并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。

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：赵勇

中国注册会计师：国梁

中国•上海

二零一八年四月二十四日

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	（一）	20,247,342.70	1,364,653.66
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	（二）	100,000.00	
应收账款	（三）	12,567,679.71	10,825,345.62
预付款项	（四）	3,954,531.87	2,248,098.55
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）	242,941.58	345,575.77
买入返售金融资产			
存货	（六）	20,120,457.32	6,484,351.77
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	（七）	1,418,395.35	642,758.44
流动资产合计		58,651,348.53	21,910,783.81
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		0.00	0.00
投资性房地产			
固定资产	（八))	12,680,502.15	12,345,144.66
在建工程	（九）	54,799.15	0.00
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	（十）	3,595,088.04	1,728,012.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	（十一）	2,074,760.99	1,663,818.00
递延所得税资产	（十二）	3,097,485.44	150,683.12
其他非流动资产	（十三）	39,563.24	1,886,195.35
非流动资产合计		21,542,199.01	17,773,853.13
资产总计		80,193,547.54	39,684,636.94
流动负债：			
短期借款	（十四）	14,000,000.00	12,750,000.00
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	（十五）	4,361,154.02	6,081,365.06
预收款项	（十六）	170,328.00	362,586.97
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（十七）	1,582,816.44	629,165.53
应交税费	（十八）	470,116.48	840,268.62
应付利息	（十九）	26,070.84	22,108.56
应付股利			
其他应付款	（二十）	323,741.87	600.00
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		20,934,227.65	20,686,094.74
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
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		20,934,227.65	20,686,094.74
所有者权益（或股东权益）：			
股本		26,962,000.00	11,770,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		46,233,382.72	9,089,139.33

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		-13,936,062.83	-1,860,597.13
归属于母公司所有者权益合计		59,259,319.89	18,998,542.20
少数股东权益			
所有者权益合计		59,259,319.89	18,998,542.20
负债和所有者权益总计		80,193,547.54	39,684,636.94

法定代表人：李胜军　　主管会计工作负责人：陈培培　　会计机构负责人：陈培培

（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		19,916,361.51	934,118.75
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		100,000.00	
应收账款	（一）	12,567,679.71	10,825,345.62
预付款项		3,163,804.91	2,077,891.77
应收利息			
应收股利			
其他应收款	（二）	18,775,232.92	12,981,045.77
存货		15,359,171.53	5,503,204.99
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		165,931.62	118,383.16
流动资产合计		70,048,182.20	32,439,990.06
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	（三）	2,150,000.00	2,150,000.00
投资性房地产			
固定资产		2,753,165.00	2,784,509.95
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			

生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		56,557.39	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		42,166.75	88,166.71
递延所得税资产		1,752,452.50	134,807.25
其他非流动资产		19,943.60	28,550.00
非流动资产合计		6,774,285.24	5,186,033.91
资产总计		76,822,467.44	37,626,023.97
流动负债：			
短期借款		9,000,000.00	12,750,000.00
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		2,115,986.04	4,179,115.44
预收款项		170,328.00	362,586.97
应付职工薪酬		959,710.99	466,149.58
应交税费		397,837.96	793,155.63
应付利息		17,129.17	22,108.56
应付股利			
其他应付款		294,438.57	
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		12,955,430.73	18,573,116.18
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		12,955,430.73	18,573,116.18
所有者权益：			
股本		26,962,000.00	11,770,000.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		46,233,382.72	9,089,139.33
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		-9,328,346.01	-1,806,231.54
所有者权益合计		63,867,036.71	19,052,907.79
负债和所有者权益合计		76,822,467.44	37,626,023.97

（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		19,993,428.98	14,023,194.59
其中：营业收入	（二十四）	19,993,428.98	14,023,194.59
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		35,179,878.79	17,874,551.66
其中：营业成本	（二十四）	15,663,036.52	7,453,968.74
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	（二十五）	387,422.34	206,949.54
销售费用	（二十六）	2,990,691.88	997,762.29
管理费用	（二十七）	14,729,113.02	8,210,786.72
财务费用	（二十八）	1,243,243.43	501,258.69
资产减值损失	（二十九）	166,371.60	503,825.68
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）	（三十）	-13,657.40	
其他收益			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-15,200,107.21	-3,851,357.07
加：营业外收入	（三十一）	300,000.08	3,437,317.82
减：营业外支出	（三十二）	1,255.21	11,743.02
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-14,901,362.34	-425,782.27
减：所得税费用	（二十三）	-2,825,896.64	-65,253.06
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-12,075,465.70	-360,529.21
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			
2.终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		-12,075,465.70	-360,529.21
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		-12,075,465.70	-360,529.21
归属于母公司所有者的综合收益总额		-12,075,465.70	-360,529.21
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.55	-0.03
（二）稀释每股收益		-0.55	-0.03

法定代表人：李胜军　　主管会计工作负责人：陈培培　　会计机构负责人：陈培培

（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	（四）	19,993,428.98	13,517,630.98
减：营业成本	（四）	16,233,560.50	7,275,868.63
税金及附加		164,402.21	122,650.22
销售费用		2,440,300.57	884,785.21
管理费用		9,320,482.97	7,237,873.67
财务费用		985,735.89	500,344.75
资产减值损失		153,109.56	500,640.68
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）		-13,657.40	
其他收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-9,317,820.12	-3,004,532.18
加：营业外收入		300,000.08	2,537,317.82
减：营业外支出		1,034.00	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-9,018,854.04	-467,214.36
减：所得税费用		-1,496,739.57	-78,091.83
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-7,522,114.47	-389,122.53
（一）持续经营净利润			
（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		-7,522,114.47	-389,122.53
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.34	-0.03

（二）稀释每股收益		-0.34	-0.03

（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		22,802,994.49	11,613,522.40
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	（三十四）	7,048,732.56	3,505,414.94
经营活动现金流入小计		29,851,727.05	15,118,937.34
购买商品、接受劳务支付的现金		36,297,481.30	9,695,361.59
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		7,146,858.98	4,472,839.19
支付的各项税费		1,597,701.95	306,912.55
支付其他与经营活动有关的现金	（三十四）	14,351,989.27	4,695,489.80
经营活动现金流出小计		59,394,031.50	19,170,603.13
经营活动产生的现金流量净额		-29,542,304.45	-4,051,665.79
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		13,046.23	1,658,580.31
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		13,046.23	1,658,580.31

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,893,223.34	10,099,430.14
投资支付的现金		1,087,128.78	
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		3,980,352.12	10,099,430.14
投资活动产生的现金流量净额		-3,967,305.89	-8,440,849.83
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		52,336,243.39	9,941,560.38
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		32,500,000.00	14,750,000.00
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		84,836,243.39	24,691,560.38
偿还债务支付的现金		31,250,000.00	10,750,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,193,944.01	565,443.01
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			
筹资活动现金流出小计		32,443,944.01	11,315,443.01
筹资活动产生的现金流量净额		52,392,299.38	13,376,117.37
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	（三十五）	18,882,689.04	883,601.75
加：期初现金及现金等价物余额		1,364,653.66	481,051.91
六、期末现金及现金等价物余额	（三十五）	20,247,342.70	1,364,653.66

法定代表人：李胜军　　主管会计工作负责人：陈培培　　会计机构负责人：陈培培

(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		22,802,994.49	11,413,522.40
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,599,477.21	2,604,435.38
经营活动现金流入小计		28,402,471.70	14,017,957.78
购买商品、接受劳务支付的现金		33,475,119.39	9,405,014.77
支付给职工以及为职工支付的现金		4,650,610.70	3,829,889.38
支付的各项税费		1,399,847.35	215,668.39
支付其他与经营活动有关的现金		16,031,333.82	13,233,110.43
经营活动现金流出小计		55,556,911.26	26,683,682.97
经营活动产生的现金流量净额		-27,154,439.56	-12,665,725.19

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		13,046.23	
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		13,046.23	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		431,007.03	206,333.23
投资支付的现金		1,087,128.78	
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		1,518,135.81	206,333.23
投资活动产生的现金流量净额		-1,505,089.58	-206,333.23
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		52,336,243.39	9,941,560.38
取得借款收到的现金		27,500,000.00	14,750,000.00
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		79,836,243.39	24,691,560.38
偿还债务支付的现金		31,250,000.00	10,750,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		944,471.49	565,443.01
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		32,194,471.49	11,315,443.01
筹资活动产生的现金流量净额		47,641,771.90	13,376,117.37
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		18,982,242.76	504,058.95
加：期初现金及现金等价物余额		934,118.75	430,059.80
六、期末现金及现金等价物余额		19,916,361.51	934,118.75

（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	11,770,000.00				9,089,139.33						-1,860,597.13		18,998,542.20
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	11,770,000.00				9,089,139.33						-1,860,597.13		18,998,542.20
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	15,192,000.00				37,144,243.39						-12,075,465.70		40,260,777.69
（一）综合收益总额											-12,075,465.70		-12,075,465.70
（二）所有者投入和减少资本	7,470,000.00				44,866,243.39								52,336,243.39
1．股东投入的普通股	7,470,000.00				44,866,243.39								52,336,243.39
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．提取盈余公积													
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	7,722,000.00				-7,722,000.00								
1．资本公积转增资本（或股本）	7,722,000.00				-7,722,000.00								
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	26,962,000.00				46,233,382.72						-13,936,062.83		59,259,319.89

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	10,000,000.00				739,078.95						-1,500,067.92		9,239,011.03
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	10,000,000.00				739,078.95						-1,500,067.92		9,239,011.03

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,770,000.00				8,350,060.38						-360,529.21		9,759,531.17
（一）综合收益总额											-360,529.21		-360,529.21
（二）所有者投入和减少资本	1,770,000.00				8,350,060.38								10,120,060.38
1．股东投入的普通股	1,770,000.00				8,350,060.38								10,120,060.38
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．提取盈余公积													
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	11,770,000.00				9,089,139.33						-1,860,597.13		18,998,542.20

法定代表人：李胜军　　主管会计工作负责人：陈培培　　会计机构负责人：陈培培

（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	11,770,000.00				9,089,139.33						-1,806,231.54	19,052,907.79
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	11,770,000.00				9,089,139.33						-1,806,231.54	19,052,907.79
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	15,192,000.00				37,144,243.39						-7,522,114.47	44,814,128.92
（一）综合收益总额											-7,522,114.47	-7,522,114.47
（二）所有者投入和减少资本	7,470,000.00				44,866,243.39							52,336,243.39
1．股东投入的普通股	7,470,000.00				44,866,243.39							52,336,243.39
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．提取盈余公积												
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	7,722,000.00				-7,722,000.00							
1．资本公积转增资本（或股本）	7,722,000.00				-7,722,000.00							
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	26,962,000.00				46,233,382.72						-9,328,346.01	63,867,036.71

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	10,000,000.00				739,078.95						-1,417,109.01	9,321,969.94
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00				739,078.95						-1,417,109.01	9,321,969.94
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,770,000.00				8,350,060.38						-389,122.53	9,730,937.85
（一）综合收益总额											-389,122.53	-389,122.53
（二）所有者投入和减少资	1,770,000.00				8,350,060.38							10,120,060.38

本												
1．股东投入的普通股	1,770,000.00				8,350,060.38							10,120,060.38
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．提取盈余公积												
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	11,770,000.00				9,089,139.33						-1,806,231.54	19,052,907.79

江苏唯达水处理技术股份有限公司
二〇一七年度财务报表附注
（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

江苏唯达水处理技术股份有限公司原名江苏唯达水处理技术有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），于 2010 年 11 月 23 日成立。公司的企业法人营业执照统一社会信用代码：913200005652954916。

公司经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函【2016】101 号核准，本公司股票于 2016 年 2 月 24 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。本公司证券简称：唯达技术，证券代码：835811。

1、 有限公司阶段

江苏唯达水处理技术有限公司于 2010 年 11 月 23 日成立，系由陈卫东、李胜军、周璇、孙信仲共同出资组建的有限责任公司。首期出资 500 万元，业经江苏天凯会计师事务所审验，于 2010 年 11 月 8 日出具苏天凯验（2010）第 076 号验资报告。于 2010 年 11 月 23 日领取了注册号为 320594000178662 号《企业法人营业执照》，法定代表人：陈卫东，注册资本：1000 万元，实收资本：500 万元。

股东明细如下： 人民币:万元

股东名称	注册资本	出资比例	实缴注册资本	占注册资本总额比例
陈卫东	400.00	40.00%	200.00	20.00%
孙信仲	200.00	20.00%	100.00	10.00%
周璇	200.00	20.00%	100.00	10.00%
李胜军	200.00	20.00%	100.00	10.00%
合　　计	1,000.00	100.00%	500.00	50.00%

根据公司 2011 年 5 月 12 日第二次股东会决议，公司实缴注册资本由 500 万补足至 1,000 万元，其中陈卫东、孙信仲、李胜军、周璇分别新增实缴出资额 200 万元、100 万元、100 万元、100 万元，业经江苏天凯会计师事务所审验，于 2011 年 5 月 21 日出具苏天凯验（2011）第 058 号验资报告。法定代表人：陈卫东，注册资本：1,000 万元，实收资本：1,000 万元。

股东明细如下： 人民币:万元

股东名称	注册资本	出资比例	实缴注册资本	占注册资本总额比例
陈卫东	400.00	40.00%	400.00	40.00%
孙信仲	200.00	20.00%	200.00	20.00%
周璇	200.00	20.00%	200.00	20.00%
李胜军	200.00	20.00%	200.00	20.00%

股东名称	注册资本	出资比例	实缴注册资本	占注册资本总额比例
合　　计	1,000.00	100.00%	1,000.00	100.00%

根据公司 2014 年 5 月 5 日第四次股东会决议，以及 2014 年 5 月 5 日陈卫东与李胜军、钱苏分别签订的股权转让协议，股东陈卫东将 25%股份以 250 万元价格转让给股东李胜军，将 15%股份以 150 万元价格转让给钱苏。

股东明细如下：　　人民币:万元

股东名称	注册资本	出资比例	实缴注册资本	占注册资本总额比例
李胜军	450.00	45.00%	450.00	45.00%
孙信仲	200.00	20.00%	200.00	20.00%
周璇	200.00	20.00%	200.00	20.00%
钱苏	150.00	15.00%	150.00	15.00%
合　　计	1,000.00	100.00%	1,000.00	100.00%

根据公司 2015 年 6 月 11 日股东会决议，以及股东李胜军与股东周璇、孙信仲分别签订的股权转让协议，股东周璇将占公司 20%的股份计 200 万元以 200 万元转让给李胜军，股东孙信仲将占公司 20%的股份计 200 万元以 200 万元转让给李胜军。并变更法定代表人为李胜军。

股东明细如下：　　人民币:万元

股东名称	注册资本	出资比例	实缴注册资本	占注册资本总额比例
李胜军	850.00	85.00%	850.00	85.00%
钱苏	150.00	15.00%	150.00	15.00%
合　　计	1,000.00	100.00%	1,000.00	100.00%

根据公司 2015 年 6 月 23 日股东会决议，以及股东李胜军、钱苏分别与苏州赛夫沃特投资管理合伙企业（有限合伙）、李胜军与李红军签订的股权转让协议，股东李胜军将其股权中占公司 28.98%的股份计 289.8 万元以 289.8 万元转让给苏州赛夫沃特，将占公司 5%的股份计 50 万元以 50 万元转让给李红军，股东钱苏将其股权中占公司 2.64%的股份计 26.4 万元以 26.4 万元转让给苏州赛夫沃特。

股东明细如下：　　人民币:万元

股东名称	注册资本	出资比例	实缴注册资本	占注册资本总额比例
李胜军	510.20	51.02%	510.20	51.02%
苏州赛夫沃特投资管理合伙企业（有限合伙）	316.20	31.62%	316.20	31.62%
钱苏	123.60	12.36%	123.60	12.36%
李红军	50.00	5.00%	50.00	5.00%
合　　计	1,000.00	100.00%	1,000.00	100.00%

2、 股份公司阶段

2015 年 7 月 31 日，江苏唯达水处理技术有限公司（以下简称有限公司）股东会作出决议，同意有限公司整体变更为股份有限公司，公司整体变更的基准日为 2015 年 6 月 30 日，由全体股东作为发起人。

2015 年 7 月 29 日，立信会计师事务所（特殊普通合伙）对有限公司进行了审计，并出具了信会师报字[2015]第 151402 号的审计报告，经审计,截至 2015 年 6 月 30 日止，有限公司的账面净资产值为 10,739,078.95 元。

2015 年 7 月 31 日，银信资产评估有限公司对有限公司净资产进行了评估，并出具了银信评报字[2015]沪第 0714 号评估报告，经评估，截至 2015 年 6 月 30 日止，有限公司的净资产评估值为 1,182.54 万元。

2015 年 7 月 31 日公司召开股东大会，公司将以 2015 年 6 月 30 日为基准日经审计确认的账面净资产 10,739,078.95 元折为股份有限公司 1,000 万股，每股面值人民币 1 元，股份公司注册资本为人民币 1,000 万元；由截至 2015 年 6 月 30 日止登记在册的全体股东作为股份公司的发起人，按各自在公司注册资本中的出资比例分别持有股份公司的股份；净资产超过股份公司注册资本的 739,078.95 元计入股份公司资本公积。

2015 年 8 月 18 日，立信会计师事务所（特殊普通合伙）对各发起人投入公司的净资产出资进行了审验，并出具了信会师报字[2015]第 151493 号《验资报告》。

股东明细如下： 人民币:万元

股东名称	注册资本	出资比例	实缴注册资本	占注册资本总额比例
李胜军	510.20	51.02%	510.20	51.02%
苏州赛夫沃特投资管理合伙企业（有限合伙）	316.20	31.62%	316.20	31.62%
钱苏	123.60	12.36%	123.60	12.36%
李红军	50.00	5.00%	50.00	5.00%
合 计	1,000.00	100.00%	1,000.00	100.00%

有限公司整体变更后，名称变更为“江苏唯达水处理技术股份有限公司”。有限公司所有债权债务由变更后的股份公司继承。

2015 年 9 月 11 日，江苏唯达水处理技术股份有限公司取得了由江苏省工商局颁发的营业执照。营业执照注册号：320594000178662。截至 2015 年 12 月 31 日止，公司累计发行股本总数 1,000 万股，注册资本为 1,000 万元，注册地：苏州工业园区唯华路 3 号君地商务广场 10 幢 301 室。经营范围：水处理工程的设计、施工、管理、维护；水处理设备及材料的设计、销售；水处理设备

及材料的生产（限分支机构经营）。本公司的实际控制人为李胜军。

根据公司 2016 年 3 月 25 日第二次临时股东大会审议通过了《关于江苏唯达水处理技术股份有限公司 2016 年（第一次）股票发行方案的议案》《关于签署江苏唯达水处理技术股 份有限公司股份认购协议的议案》《关于修订公司章程的议案》以及《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》等议案，公司向北京华清博广创业投资有限公司发行股票。本次股票发行认购方式为现金认购，认购数量为 177 万股，认购金额为 1,003.59 万元。

2016 年 4 月 1 日，立信会计师事务所（特殊普通合伙）对本次增资进行了审验，并出具了信会师报字[2016]第 150549 号《验资报告》。

股东明细如下： 人民币:万元

股东名称	注册资本	出资比例	实缴注册资本	占注册资本总额比例
李胜军	510.20	43.35%	510.20	43.35%
苏州赛夫沃特投资管理合伙企业（有限合伙）	316.20	26.86%	316.20	26.86%
钱苏	123.60	10.50%	123.60	10.50%
李红军	50.00	4.25%	50.00	4.25%
北京华清博广创业投资有限公司	177.00	15.04%	177.00	15.04%
合 计	1177.00	100.00%	1177.00	100.00%

2017 年 1 月 25 日，公司 2017 年第一次临时股东大会审议通过了《关于江苏唯达水处理技术股份有限公司 2017 年第一次股票发行方案的议案》、《关于签署江苏唯达水处理技术股份有限公司股份认购协议的议案》、《关于修订江苏唯达水处理技术股份有限公司章程的议案》及《关于授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》等议案。拟向北京华清博广创业投资有限公司、自然人陈茂果、于春华、邹浩春、张巧英发行股票。本次股票发行认购方式为现金认购，拟认购总数量为 110 万股，拟认购总金额为 624.8 万元。

2017 年 2 月 3 日，立信会计师事务所（特殊普通合伙）对各发起人投入公司的净资产出资进行了审验，并出具了信会师报字[2017]第 ZA10103 号《验资报告》。

股东明细如下：　　人民币 万元

股东名称	出资金额	出资比例	实缴注册资本	占注册资本总额比例
李胜军	510.20	39.64%	510.20	39.64%
苏州赛夫沃特投资管理合伙企业（有限合伙）	316.20	24.57%	316.20	24.57%
北京华清博广创业投资有限公司	192.00	14.92%	192.00	14.92%
钱苏	123.60	9.60%	123.60	9.60%
李红军	50.00	3.88%	50.00	3.88%
邹浩春	35.00	2.72%	35.00	2.72%
张巧英	35.00	2.72%	35.00	2.72%
于春华	10.00	0.78%	10.00	0.78%
陈茂果	15.00	1.17%	15.00	1.17%
合　　计	1,287.00	100.00%	1,287.00	100.00%

公司于 2017 年 4 月 21 日召开的 2016 年年度股东大会审议通过资本公积转增股本的议案，公司以实施前的股本总额 12,870,000 股为基数，资本公积向登记在册的股东每 10 股转增 6 股。权益分派后公司总股本增至 20,592,000 股。

股东明细如下：　　人民币 万元

股东名称	出资金额	出资比例	实缴注册资本	占注册资本总额比例
李胜军	816.32	39.64%	816.32	39.64%
苏州赛夫沃特投资管理合伙企业（有限合伙）	505.92	24.57%	505.92	24.57%
北京华清博广创业投资有限公司	307.20	14.92%	307.20	14.92%
钱苏	197.76	9.60%	197.76	9.60%
李红军	80.00	3.88%	80.00	3.88%
邹浩春	56.00	2.72%	56.00	2.72%
张巧英	56.00	2.72%	56.00	2.72%
于春华	16.00	0.78%	16.00	0.78%
陈茂果	24.00	1.17%	24.00	1.17%
合　　计	2,059.20	100.00%	2,059.20	100.00%

2017 年 9 月 19 日，公司 2017 年第三次临时股东大会审议通过了《关于江苏唯达水处理技术股份有限公司 2017 年第二次股票发行方案的议案》、《关于签署江苏唯达水处理技术股份有限公司股份认购协议的议案》、《关于修订江苏唯达水处理技术股份有限公司章程的议案》及《关于授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》等议案。拟向北京华清博广创业投资有限公司、中小企业发展基金（江苏有限合伙）、苏州新锐达歆投资中心（有限合伙）、苏州工业园区中鑫恒祥投资中心（有限合伙）、自然人陈茂果发行股票。本次股票发行认购方式为现金认购，拟认购总数量为 637 万股，拟认购总金额为

4,643.73 万元。

2017 年 10 月 9 日，立信会计师事务所（特殊普通合伙）对各发起人投入公司的净资产出资进行了审验，并出具了信会师报字[2017]第 ZA16204 号《验资报告》。

股东明细如下：　　人民币 万元

股东名称	出资金额	出资比例	实缴注册资本	占注册资本总额比例
李胜军	816.32	30.28%	816.32	30.28%
苏州赛夫沃特投资管理合伙企业（有限合伙）	505.92	18.76%	505.92	18.76%
北京华清博广创业投资有限公司	307.20	11.39%	307.20	11.39%
钱苏	197.76	7.33%	197.76	7.33%
李红军	80.00	2.97%	80.00	2.97%
邹浩春	56.00	2.08%	56.00	2.08%
张巧英	56.00	2.08%	56.00	2.08%
于春华	16.00	0.59%	16.00	0.59%
陈茂果	42.00	1.56%	42.00	1.56%
北京华清博丰创业投资有限公司	206.00	7.64%	206.00	7.64%
中小企业发展基金(江苏有限合伙)	275.00	10.20%	275.00	10.20%
苏州新锐达歆投资中心(有限合伙)	69.00	2.56%	69.00	2.56%
苏州工业园区中鑫恒祥投资中心（有限合伙）	69.00	2.56%	69.00	2.56%
合　　计	2,696.20	100.00%	2,696.20	100.00%

本财务报表业经公司全体董事（董事会）于 2018 年 4 月 25 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
安徽唯达水处理技术装备有限公司

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，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》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

报告期内，公司 2017 年度发生净亏损-12,075,465.70 元，2016 年度和 2017 年度两年

经营活动产生的现金净额分别为-4,051,665.79 元和-29,542,304.45 元，连续两年为负数。2018 年度，公司将努力实现经营业绩扭亏为盈。管理层已作出评估，预计将于未来十二个月能够产生充足的经营活动现金流。同时为满足公司日常生产经营需求，缓解公司经营过程中的资金压力，2017 年 1 月公司向北京华清博广创业投资有限公司、陈茂果、于春华、邹浩春和张巧英增发股份 110 万股，收到投资款 624.8 万元；2017 年 9 月公司向北京华清博丰创业投资有限公司、中小企业发展基金（江苏有限合伙）、苏州新锐达歆投资中心（有限合伙）、苏州工业园区中鑫恒祥投资中心（有限合伙）、陈茂果增发股份 637 万股，收到投资款 4,643.73 万元；2018 年 2 月公司向无锡市市政公用产业集团有限公司、邹浩春、李红军增发股份 322 万股，收到投资款 2,347.38 万元。该部分资金将有效缓解公司未来 1 年的资金压力，保证公司日常经营所需的现金流。公司管理层认为上述措施足以满足本公司偿还债务、日常经营及资本性承诺的资金需要，确保本公司持续经营。公司对 2017 年 12 月 31 日起 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和情况。因此，公司以持续经营为基础编制本报告期的财务报表。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(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被投资方可分割的部分）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。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。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子公司而形成的商誉）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。

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。

（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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

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：

ⅰ．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

ⅱ．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

ⅲ．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

ⅳ．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（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。

(七) 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

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：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；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，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）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。

（3）应收款项

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。

（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。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，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，计入当期损益。

（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的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发

生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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确认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。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

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。

(八) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：100 万元（含 100 万元）。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

如有客观证据表明其已发生减值，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应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
应收股东款项(包括原股东)	不计提坏账准备
合并财务报表范围内各公司之间往来	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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—5 年	80	80
5 年以上	100	100

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由

账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值。

坏账准备的计提方法

根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(九) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

(十) 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、 折旧方法

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、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	5	5	19
运输设备	5	5	19
电子设备	3	5	31.67

(十一) 在建工程

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在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。

(十二) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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；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，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
土地	50 年	土地使用年限

每年度终了，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。

经复核，本年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。

(十三) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修费。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

项 目	预计使用寿命	依 据
绿化	5 年	预计受益期限
路灯	5 年	预计受益期限
装修	5 年	预计受益期限
幕墙	5 年	预计受益期限

(十四) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价

值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十五) 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、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

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。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(十六) 收入

1、 销售商品收入的确认方法

一般原则：

（1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

（2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

（3）收入的金额能够可靠地计量；

（4）相关的经济利益很可能流入本公司；

（5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

具体原则：

（1） 销售商品需要安装和检验的，在购买方接受商品以及安装和检验完毕前，不确认收入，待安装和检验完毕时确认收入。

（2）销售商品不需要安装和检验的，在购买方接受商品并签收时确认收入。

2、 提供劳务收入的确认方法

本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按照完工百分比法确认提供劳务收入。本公司按照已完工作的计量确定提供劳务交易的完工进度。

本公司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）已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

（2）已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。

3、 让渡资产使用权收入的确认方法

（1）让渡资产使用权收入的确认原则

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等，在同时满足以下条件时，才能予以确认：

①与交易相关的经济利益能够流入公司。

②收入的金额能够可靠地计量。

（2）具体确认方法

①利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

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。

(十七) 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。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、 确认时点

收到的与资产相关的政府补助，递延收益的摊销时点是相关资产可供使用时；对于应计提折旧或摊销的长期资产，即为资产开始折旧或摊销的时点；

收到与收益相关的政府补助应当在其补偿的相关费用或损失发生的期间计入当期损益，即用于补偿企业已经发生的费用或损失的，取得时直接计入营业外收入；用于补偿企业以后期间费用或损失的，在取得时先确认为递延收益，然后在确认相关费用的期间计入当期营业外收入。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）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本公司提供贷款的，本公司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。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（十八）递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

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

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

(十九) 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，确认为租赁相关收入。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相关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。

(二十) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

执行《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》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》。

财政部于 2017 年度发布了《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 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述三项规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
（1）在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外支出”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	2018 年第一届董事会第二十次会议	营业外支出减少 13,657.40 元，重分类至资产处置收益。
（2）部分与收益相关的政府补助，冲减了相关成本费用。比较数据不调整。	2018 年第一届董事会第二十次会议	财务费用：减少 139,592.00 元，管理费用：减少 14,483.50 元
（3）在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	2018 年第一届董事会第二十次会议	列示持续经营净利润本年金额 -12,075,465.70 元；列示终止经营净利润本年金额 0.00 元。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、11%、6%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

说明： 2017 年度，本公司企业所得税适用 15%优惠税率；本公司子公司安徽唯达水处理技术装备有限公司适用企业所得税税率为 25%。

(二) 税收优惠

江苏唯达水处理技术股份有限公司于 2015 年 8 月 24 日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局及江苏省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（编号：GF201532000639），有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，2017 年度按 15%税率缴纳企业所得税。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	15,085.85	12,797.92
银行存款	20,232,256.85	1,351,855.74
合计	20,247,342.70	1,364,653.66

(二) 应

收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	100,000.00	
合计	100,000.00	

2、 期末公司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	876,401.28	
合计	876,401.28	

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		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	13,584,352.05	100.00	1,016,672.34	7.48	12,567,679.71	11,688,918.25	100.00	863,572.63	7.39	10,825,345.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	13,584,352.05	100.00	1,016,672.34	7.48	12,567,679.71	11,688,918.25	100.00	863,572.63	7.39	10,825,345.62

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	10,907,197.41	545,359.87	5.00
1 至 2 年	1,834,994.60	183,499.46	10.00
2 至 3 年	666,335.04	199,900.51	30.00
3 至 4 年	175,825.00	87,912.50	50.00
合计	13,584,352.05	1,016,672.34	7.48

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 153,099.71 元。

按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
京山京诚置业有限公司	1,611,989.00	11.87	116,767.35
东海县城乡统筹区域供水工程建设处	1,579,200.00	11.63	80,599.45
张家港市给排水公司	1,463,552.04	10.77	78,960.00
安徽源本环保技术有限公司	1,006,262.32	7.41	47,355.55
江苏必格建设有限公司	947,110.96	6.97	35,250.00
合计	6,608,114.32	48.65	358,932.35

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	3,593,732.48	90.88	2,248,098.55	100.00
1 至 2 年	360,799.39	9.12		
合计	3,954,531.87	100.00	2,248,098.55	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
江苏金安友诚国际经贸有限公司	1,012,478.63	25.60
上海威派格智慧水务股份有限公司	680,351.00	17.20
上海冠龙阀门机械有限公司	188,987.00	4.78
阿法拉伐（上海）技术有限公司	174,000.00	4.40
苏州澳新环保科技有限公司	132,800.00	3.36
合计	2,188,616.63	55.34

(五) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		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	277,754.30	100.00	34,812.72	12.53	242,941.58	367,116.60	100.00	21,540.83	5.87	345,575.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	277,754.30	100.00	34,812.72	12.53	242,941.58	367,116.60	100.00	21,540.83	5.87	345,575.77

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	114,054.30	5,702.72	5.00
1 至 2 年	100,000.00	10,000.00	10.00
2 至 3 年	63,700.00	19,110.00	30.00
合计	277,754.30	34,812.72	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 13,271.89 元.

3、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	200,000.00	303,416.60
备用金	13,054.30	
押金	64,700.00	63,700.00
合计	277,754.30	367,116.60

4、 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合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏省国际招标公司	保证金	80,000.00	1 年以内	28.80	4,000.00
江西洪城水业股份有限公司	保证金	70,000.00	1-2 年	25.20	7,000.00
滁州市苏滁现代产业园企业服务中心有限公司	押金	53,700.00	2-3 年	19.33	16,110.00
涟水县招标投标管理办公室	保证金	30,000.00	1-2 年	10.80	3,000.00
中国能源建设集团广西水电工程局有限公司	保证金	20,000.00	1 年以内	7.20	1,000.00
合计		253,700.00		91.33	31,110.00

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	9,659,517.89		9,659,517.89	3,489,264.18		3,489,264.18
库存商品	870,091.30		870,091.30	1,528,558.40		1,528,558.40
发出商品	9,590,848.13		9,590,848.13	1,466,529.19		1,466,529.19

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合计	20,120,457.32		20,120,457.32	6,484,351.77		6,484,351.77

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
增值税留抵税额		
待抵扣进项税	1,418,395.35	524,375.28
待认证进项税		
预缴企业所得税		118,383.16
合计	1,418,395.35	642,758.44

(八) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
1．账面原值					
（1）年初余额	10,407,300.46	1,591,195.21	238,033.31	1,186,496.48	13,423,025.46
（2）本期增加金额	1,037,200.74	147,170.96	275,282.05	119,554.74	1,579,208.49
—购置	1,037,200.74	147,170.96	275,282.05	119,554.74	1,579,208.49
（3）本期减少金额			93,031.00	26,662.91	119,693.91
—处置或报废			93,031.00	26,662.91	119,693.91
（4）期末余额	11,444,501.20	1,738,366.17	420,284.36	1,279,388.31	14,882,540.04
2．累计折旧					
（1）年初余额	475,414.93	60,825.29	126,287.50	415,353.08	1,077,880.80
（2）本期增加金额	494,346.84	318,237.51	80,954.73	322,830.60	1,216,369.68
—计提	494,346.84	318,237.51	80,954.73	322,830.60	1,216,369.68
（3）本期减少金额			70,829.91	21,382.68	92,212.59
—处置或报废			70,829.91	21,382.68	92,212.59
（4）期末余额	969,761.77	379,062.80	136,412.32	716,801.00	2,202,037.89
3．减值准备					
（1）年初余额					
（2）本期增加金额					
—计提					
（3）本期减少金额					
—处置或报废					
（4）期末余额					
4．账面价值					
（1）期末账面价值	10,474,739.43	1,359,303.37	283,872.04	562,587.31	12,680,502.15
（2）年初账面价值	9,931,885.53	1,530,369.92	111,745.81	771,143.40	12,345,144.66

(九) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
钛极板涂层线	54,799.15		54,799.15			
合计	54,799.15		54,799.15			

2、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	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
钛极板涂层线	1,900,000.00		54,799.15			54,799.15				自有资金
合计	1,900,000.00		54,799.15			54,799.15				

(十) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件使用权	合计
1．账面原值			
（1）年初余额	1,778,400.00		1,778,400.00
（2）本期增加金额	1,861,600.00	67,868.89	1,929,468.89
—购置	1,861,600.00	67,868.89	1,929,468.89
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）期末余额	3,640,000.00	67,868.89	3,707,868.89
2．累计摊销			
（1）年初余额	50,388.00		50,388.00
（2）本期增加金额	51,081.35	11,311.50	62,392.85
—计提	51,081.35	11,311.50	62,392.85
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）期末余额	101,469.35	11,311.50	112,780.85
3．减值准备			
（1）年初余额			
（2）本期增加金额			
—计提			
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）期末余额			
4．账面价值			
（1）期末账面价值	3,538,530.65	56,557.39	3,595,088.04
（2）年初账面价值	1,728,012.00		1,728,012.00

期末无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

(十一) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
绿化	79,777.86	300,000.00	41,795.32	-	337,982.54
路灯	29,766.67	-	6,266.64	-	23,500.03
装修	713,523.47	478,605.14	199,318.57	-	992,810.04
幕墙	840,750.00	58,007.43	178,289.05	-	720,468.38
合计	1,663,818.00	836,612.57	425,669.58		2,074,760.99

(十二) 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		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
资产减值准备	1,051,485.06	159,685.96	885,113.46	133,404.02
可用以后年度税前利润弥补的亏损	15,246,602.10	2,746,534.15	77,105.03	17,279.10
内部交易抵销产生的暂时性差异	1,275,102.19	191,265.33		
合计	17,573,189.35	3,097,485.44	962,218.49	150,683.12

(十三) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付固定资产购置款	39,563.24	1,886,195.35
合计	39,563.24	1,886,195.35

(十四) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
抵押加保证借款	9,500,000.00	
抵押借款		4,500,000.00
保证借款	4,000,000.00	8,250,000.00
信用借款	500,000.00	
合计	14,000,000.00	12,750,000.00

(十五) 应付账款

1、 应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
工程款	1,593,579.07	1,789,301.16
材料款	2,114,149.79	3,579,420.98
费用款	538,170.13	621,892.92
设备款	115,255.03	90,750.00
合计	4,361,154.02	6,081,365.06

2、 账龄超过一年的重要应付账款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海汉华水处理工程有限公司	354,942.49	未结算
安徽华誉装饰工程有限公司	174,000.00	未结算
南京浩顺涂装设备有限公司	114,615.38	未结算
淮安市博盛贸易有限公司	95,000.00	未结算
江阴市金球供水设备有限公司	75,406.00	未结算
合计	813,963.87	

(十六) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
货款	170,328.00	362,586.97
合计	170,328.00	362,586.97

(十七) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	629,165.53	7,481,523.76	6,527,872.85	1,582,816.44
离职后福利-设定提存计划		618,986.13	618,986.13	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	629,165.53	8,100,509.89	7,146,858.98	1,582,816.44

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
（1）工资、奖金、津贴和补贴	629,165.53	6,816,543.96	5,862,893.05	1,582,816.44
（2）职工福利费		327,673.64	327,673.64	
（3）社会保险费		157,532.23	157,532.23	

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费		126,967.80	126,967.80	
工伤保险费		12,395.07	12,395.07	
生育保险费		18,169.36	18,169.36	
（4）住房公积金		162,065.68	162,065.68	
（5）工会经费和职工教育经费		17,708.25	17,708.25	
（6）短期带薪缺勤				
（7）短期利润分享计划				
合计	629,165.53	7,481,523.76	6,527,872.85	1,582,816.44

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		586,412.21	586,412.21	
失业保险费		32,573.92	32,573.92	
企业年金缴费				
合计		618,986.13	618,986.13	

(十八) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	326,953.20	700,955.34
城市维护建设税	20,680.14	49,066.87
房产税	30,191.63	30,191.63
教育费附加	8,862.92	21,028.66
地方教育费附加	5,801.09	14,019.11
城市生活垃圾处置费	68.00	36.00
土地使用税	45,949.46	22,522.46
水利基金	2,225.64	405.91
印花税	29,384.40	2,042.64
合计	470,116.48	840,268.62

(十九) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	26,070.84	22,108.56
合计	26,070.84	22,108.56

(二十) 其他应付款

1、 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
员工报销款	323,741.87	600.00
合计	323,741.87	600.00

(二十一) 股本

项目	年初余额	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	
股份总额	11,770,000.00	7,470,000.00		7,722,000.00		15,192,000.00	26,962,000.00

本期增加说明：

说明 1：根据公司 2017 年 1 月 25 日第一次临时股东大会审议通过了《关于江苏唯达水处理技术股份有限公司 2017 年第一次股票发行方案的议案》、《关于签署江苏唯达水处理技术股份有限公司股份认购协议的议案》、《关于修订江苏唯达水处理技术股份有限公司章程的议案》及《关于授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》等议案。拟向北京华清博广创业投资有限公司、自然人陈茂果、于春华、邹浩春、张巧英发行股票。本次股票发行认购方式为现金认购，拟认购总数量为 110 万股，拟认购总金额为 624.8 万元。2017 年 2 月 3 日，立信会计师事务所（特殊普通合伙）对本次增资进行了审验，并出具了信会师报字[2017]第 ZA10103 号《验资报告》。

说明 2：公司于 2017 年 4 月 21 日召开的 2016 年年度股东大会审议通过资本公积转增股本的议案，公司以实施前的股本总额 12,870,000 股为基数，资本公积向登记在册的股东每 10 股转增 6 股。权益分派后公司总股本增至 20,592,000 股。

说明 3：根据公司 2017 年 9 月 19 日第三次临时股东大会审议通过了《关于江苏唯达水处理技术股份有限公司 2017 年第二次股票发行方案的议案》、《关于签署江苏唯达水处理技术股份有限公司股份认购协议的议案》、《关于修订江苏唯达水处理技术股份有限公司章程的议案》及《关于授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》等议案。拟向北京华清博广创业投资有限公司、中小企业发展基金（江苏有限合伙）、苏州新锐达歆投资中心（有限合伙）、苏州工业园区中鑫恒祥投资中心（有限合伙）、自然人陈茂果发行股票。本次股票发行认购方式为现金认购，拟认购总数量为 637 万股，拟认购总金额为 4,643.73 万元。2017 年 10 月 9 日，立信会计师事务所（特殊普通合伙）对本次增资进行了审验，并出具了信会师报字[2017]第 ZA16204 号《验资报告》。

(二十二) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	9,089,139.33	44,866,243.39	7,722,000.00	46,233,382.72
合计	9,089,139.33	44,866,243.39	7,722,000.00	46,233,382.72

本期增加说明：

说明 1：根据公司 2017 年 1 月 25 日第一次临时股东大会审议通过了《关于江苏唯达水处理技术股份有限公司 2017 年第一次股票发行方案的议案》、《关于签署江苏唯达水处理技术股份有限公司股份认购协议的议案》、《关于修订江苏唯达水处理技术股份有限公司章程的议案》及《关于授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》等议案。拟向北京华清博广创业投资有限公司、自然人陈茂果、于春华、邹浩春、张巧英发行股票。本次股票发行认购方式为现金认购，拟认购总数量为 110 万股，拟认购总金额为 624.8 万元。其中缴纳的新增注册资本（股本）合计人民币 110 万元整，超出部分 514.8 万元扣除支付华林证券股份有限公司定增顾问费 11.32 万元后的余额计入资本公积。

说明 2：根据公司 2017 年 9 月 19 日第三次临时股东大会审议通过了《关于江苏唯达水处理技术股份有限公司 2017 年第二次股票发行方案的议案》、《关于签署江苏唯达水处理技术股份有限公司股份认购协议的议案》、《关于修订江苏唯达水处理技术股份有限公司章程的议案》及《关于授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》等议案。拟向北京华清博广创业投资有限公司、中小企业发展基金（江苏有限合伙）、苏州新锐达歆投资中心（有限合伙）、苏州工业园区中鑫恒祥投资中心（有限合伙）、自然人陈茂果发行股票。本次股票发行认购方式为现金认购，拟认购总数量为 637 万股，拟认购总金额为 4,643.73 万元。其中缴纳的新增注册资本（股本）合计人民币 637 万元整，超出部分 4006.73 万元扣除支付华林证券股份有限公司定增顾问费 23.58 万元后的余额计入资本公积。

本期减少说明：

说明 1:公司于 2017 年 4 月 21 日召开的 2016 年年度股东大会审议通过资本公积转增股本的议案，公司以实施前的股本总额 12,870,000 股为基数，资本公积向登记在册的股东每 10 股转增 6 股。权益分派后公司总股本增至 20,592,000 股。

(二十三) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-1,860,597.13	-1,500,067.92
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减－）		
调整后年初未分配利润	-1,860,597.13	-1,500,067.92
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-12,075,465.70	-360,529.21
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-13,936,062.83	-1,860,597.13

(二十四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	19,993,428.98	15,663,036.52	14,023,194.59	7,453,968.74
合计	19,993,428.98	15,663,036.52	14,023,194.59	7,453,968.74

(二十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	60,146.48	58,064.74
教育费附加	25,885.17	24,884.89
地方教育费附加	17,149.26	16,589.92
房产税	120,766.52	42,459.10
土地使用税	121,325.84	60,067.41
车船使用税	960.00	
印花税	36,571.96	4,883.48
地方水利建设基金	3,917.11	
城市生活垃圾处置费	700.00	
合计	387,422.34	206,949.54

(二十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	643,121.03	317,257.88
运输装卸费	263,707.90	307,825.94
广告费	168,987.90	32,770.20
展览费	167,207.45	
差旅费	227,875.54	20,856.60
交通费	17,014.38	66,663.40
服务费	278,414.26	44,537.74
售后服务费	1,224,363.42	207,850.53
合计	2,990,691.88	997,762.29

(二十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,143,112.87	3,389,916.70
折旧费	492,043.97	326,446.60
无形资产摊销	59,428.85	35,568.00
长期待摊费用摊销	444,520.72	128,928.98
租赁费	139,507.86	85,172.56
税费		56,660.04
低值易耗品摊销		1,455.97
办公费	334,661.35	334,067.06
财产保险费	73,683.30	24,896.95
修理费	207,532.47	16,437.30
差旅费	588,692.70	336,611.19
业务招待费	649,746.20	381,851.60
咨询费	1,827,528.37	1,423,081.75
会务费	67,975.44	2,200.00
物业管理费	190,236.61	121,210.65
劳动保护费	25,750.53	20,586.20
邮电通讯费	103,208.28	51,793.66
水电费	130,515.91	59,032.26
研发费用	5,250,967.59	1,414,869.25
合计	14,729,113.02	8,210,786.72

(二十八) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,197,906.29	405,097.47
减：利息收入	111,622.74	11,739.68
汇兑损益		
其他	156,959.88	107,900.90
合计	1,243,243.43	501,258.69

(二十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	166,371.60	503,825.68
合计	166,371.60	503,825.68

(三十) 资产处置收益

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
非流动资产处置收益合计	-13,657.40		-13,657.40
合计	-13,657.40		-13,657.40

(三十一) 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
政府补助	300,000.00	3,437,317.82	300,000.00
其他	0.08		0.08
合计	300,000.08	3,437,317.82	300,000.08

计入当期营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
市政府关于印发苏州市新三板挂牌企业三年培育计划的通知	300,000.00		收益相关
合计	300,000.00		

(三十二) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出		2.52	
非流动资产毁损报废损失	1,034.00		1,034.00
滞纳金	221.21		221.21
其他		11,740.50	
合计	1,255.21	11,743.02	1,255.21

(三十三) 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	120,905.68	
递延所得税费用	-2,946,802.32	-65,253.06
合计	-2,825,896.64	-65,253.06

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	-14,901,362.34
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-2,235,204.35
子公司适用不同税率的影响	-455,156.69
调整以前期间所得税的影响	120,905.68
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	77,603.65
税法规定额外可扣除费用的影响	-334,044.93
所得税费用	-2,825,896.64

(三十四) 现金流量表项目

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
存款利息收入	111,622.74	11,739.68
政府补助	300,000.00	3,437,317.82
保证金、押金、备用金	2,923,021.20	
资金往来收到的现金	3,714,088.54	56,357.44
其他	0.08	
合计	7,048,732.56	3,505,414.94

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
经营租赁支出		84,672.56
费用支出	9,028,628.09	4,389,899.28
银行手续费	156,959.88	107,900.90
罚款支出		2.52
保证金、押金、备用金	2,539,220.33	
资金往来支付的现金	2,626,959.76	101,274.04
其他	221.21	11,740.50
合计	14,351,989.27	4,695,489.80

(三十五) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	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	-12,075,465.70	-360,529.21
加：资产减值准备	166,371.60	503,825.68
固定资产折旧	1,216,369.68	450,751.80
无形资产摊销	62,392.85	35,568.00
长期待摊费用摊销	425,669.58	128,928.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	13,657.40	

补充资料	本期金额	上期金额
（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	1,034.00	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,197,906.29	405,097.47
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）	-2,946,802.32	-65,253.06
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）	-13,636,105.55	-4,204,402.76
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-9,029,693.28	-16,172,505.10
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	5,062,361.00	15,226,852.41
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-29,542,304.45	-4,051,665.79
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	20,247,342.70	1,364,653.66
减：现金的期初余额	1,364,653.66	481,051.91
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	18,882,689.04	883,601.75

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	20,247,342.70	1,364,653.66
其中：库存现金	15,085.85	12,797.92
可随时用于支付的银行存款	20,232,256.85	1,351,855.74
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	20,247,342.70	1,364,653.66

(三十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	10,474,739.43	借款抵押
无形资产	1,692,444.00	借款抵押
合计	12,167,183.43	

(三十七) 其他

本公司无需要披露的其他事项。

六、 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	
安徽唯达水处理技术装备有限公司	安徽省滁州市	安徽省滁州市	工业	100		新设

七、 关联方及关联交易

(一) 本企业的实际控制人

名称	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例
李胜军	30.64%	49.04%

截至 2017 年 12 月 31 日，李胜军直接持有公司 30.28%的股权，通过苏州赛夫沃特投资管理合伙企业（有限合伙）间接持有公司 0.36%的股权，合计持有 30.64%的股权。

(二) 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
杨玲	董事会秘书
陈培培	公司财务总监
李月平	实际控制人李胜军的妹妹
黄达贤	监事
罗鑫	监事
邹浩春	股东

(三) 关联交易情况

1、 关联担保情况

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
李胜军、李慧梅、陈培培、孙玉珍、李月平；	2,000,000.00	2016 年 7 月 4 日	2017 年 7 月 4 日	是
李胜军、李慧梅、钱苏、闻丽娜、安徽唯达	4,500,000.00	2016 年 10 月 21 日	2019 年 10 月 20 日	否

2、 关联方资金拆借

关联方	期初余额	增加	减少	期末余额
杨玲		137,164.80	20,000.00	117,164.80
陈培培		6,828.00		6,828.00
李月平		64.00		64.00
黄达贤		134,200.00	130,000.00	4,200.00
罗鑫		3,749.50		3,749.50
邹浩春		1,046.50		1,046.50

3、 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	1,405,467.00	821,664.00

(四) 关联方应收应付款项

1、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
其他应付款			
	杨玲	117,164.80	
	陈培培	6,828.00	
	李月平	64.00	
	黄达贤	4,200.00	
	罗鑫	3,749.50	
	邹浩春	1,046.50	

(五) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
市政府关于印发苏州市新三板挂牌企业三年培育计划的通知	300,000.00	300,000.00		营业外收入
《关于推进苏州工业园区科技型中小企业债权融资的实施办法》苏园管〔2015〕23 号	45,300.00	45,300.00		财务费用
《园区工委关于苏州工业园区推进科技领军人才创新创业工程的实施意见》苏园工〔2015〕28 号	94,292.00	94,292.00		财务费用
《关于推进苏州工业园区科技型中小企业债权融资的实施办法》苏园管〔2015〕23 号	14,483.50	14,483.50		管理费用
合计	454,075.50	454,075.50		

八、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

其他重大财务承诺事项-借款情况说明

1、 截至 2017 年 12 月 31 日止，公司向上海银行苏州工业园区支行共贷款 3,000,000 元，系由苏州市信用再担保有限公司、李胜军及李慧梅提供保证。

2、 截至 2017 年 12 月 31 日止，公司向华夏银行苏州相城支行共贷款 1,000,000 元，系由李胜军、李慧梅提供保证。

3、 截至 2017 年 12 月 31 日止，公司向江苏银行园区科技支行共贷款 500,000 元，系信用贷款。

4、 截至 2017 年 12 月 31 日止，公司向苏州市禾裕科技小额贷款有限公司共贷款 4,500,000 元，系由李胜军、李慧梅、钱苏、闻丽娜及安徽唯达水处理技术装备有限公司提供保证，并由江苏唯达水处理技术股份有限公司权证号为苏房权证园区字第 00681848 号的房产作为抵押担保。

5、 截至 2017 年 12 月 31 日止，公司向中国邮政储蓄银行滁州市分行共贷款 5,000,000 元，系由李胜军、李慧梅提供保证，并由安徽唯达水处理技术装备有限公司权证号为皖（2016）滁州市不动产权第 0024379 号、0024382 号、0024380 号、0024381 号、0001583 号的房地产作为抵押担保。

(二) 或有事项

本公司没有需要披露的重要或有事项。

九、 资产负债表日后事项

重要的非调整事项：

（1）2018 年 1 月 29 日，贵公司 2018 年第一次临时股东大会审议通过了《关于江苏唯达水处理技术股份有限公司 2017 年第三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宜的议案》及《关于修订江苏唯达水处理技术股份有限公司章程的议案》等议案。贵公司拟向符合《全国中小企业股份转让系统投资者适当性管理细则（试行）》规定的合格投资者发行股票。本次股票发行对象为符合全国中小企业股份转让系统关于投资者适当性管理规定的机构投资者无锡市市政公用产业集团有限公司、自然人投资者邹浩春、李红军。本次股票发行认购方式为现金认购，拟认购数量为 607 万股，拟认购金额为 4,425.03 万元。截至 2018 年 2 月 14 日止，贵公司已收到认股款 2,347.38 万元，其中实际缴纳的新增股本合计人民币 322 万元，变更后的注册资本为人民币 3,018.20 万元。此次增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）于 2018 年 3 月 22 日出具验资报告（信会师报字[2018]第 ZA11029 号）。

（2）公司于 2018 年 4 月 25 日召开了第一届董事会第二十次会议审议通过了《关于 2017 年度利润分配的议案》并形成了《江苏唯达水处理技术股份有限公司第一届董事会第十五次会议决议》，公司不进行利润分配。本次利润分配预案尚待公司 2017 年度股东大会审议通过后实施。

十、 其他重要事项

本公司没有需要披露的其他重要事项。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		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	13,584,352.05	100.00	1,016,672.34	7.48	12,567,679.71	11,688,918.25	100.00	863,572.63	7.39	10,825,345.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	13,584,352.05	100.00	1,016,672.34		12,567,679.71	11,688,918.25	100.00	863,572.63		10,825,345.62

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	10,907,197.41	545,359.87	5.00
1 至 2 年	1,834,994.60	183,499.46	10.00
2 至 3 年	666,335.04	199,900.51	30.00
3 至 4 年	175,825.00	87,912.50	50.00
合计	13,584,352.05	1,016,672.34	

2、 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 153,099.71 元。

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
京山京诚置业有限公司	1,611,989.00	11.87	116,767.35
东海县城乡统筹区域供水工程建设处	1,579,200.00	11.63	80,599.45
张家港市给排水公司	1,463,552.04	10.77	78,960.00
安徽源本环保技术有限公司	1,006,262.32	7.41	47,355.55
江苏必格建设有限公司	947,110.96	6.97	35,250.00
合计	6,608,114.32	48.65	358,932.35

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		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	18,790,413.60	100.00	15,180.68	0.08	18,775,232.92	12,996,216.60	100.00	15,170.83	0.12	12,981,045.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	18,790,413.60	100.00	15,180.68		18,775,232.92	12,996,216.60	100.00	15,170.83		12,981,045.77

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	103,613.60	5,180.68	5.00
1 至 2 年	100,000.00	10,000.00	10.00
合计	203,613.60	15,180.68	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
不计提坏账准备的内部往来	18,586,800.00		
合计	18,586,800.00		

2、 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 9.85 元。

3、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	200,000.00	303,416.60
备用金	3,613.60	
往来款	18,586,800.00	12,692,800.00
合计	18,790,413.60	12,996,216.60

4、 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	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
安徽唯达水处理技术装备有限公司	往来款	18,586,800.00	1 年以内&1-2 年&2-3 年	98.92	0.00
江苏省国际招标公司	保证金	80,000.00	1 年以内	0.43	4,000.00
江西洪城水业股份有限公司	保证金	70,000.00	1-2 年	0.37	7,000.00
涟水县招标投标管理办公室	保证金	30,000.00	1-2 年	0.16	3,000.00
中国能源建设集团广西水电工程局有限公司	保证金	20,000.00	1 年以内	0.11	1,000.00
合计		18,786,800.00			

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	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	2,150,000.00		2,150,000.00	2,150,000.00		2,150,000.00
合计	2,150,000.00		2,150,000.00	2,150,000.00		2,150,000.00

1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
安徽唯达水处理技术装备有限公司	2,150,000.00			2,150,000.00		
合计	2,150,000.00			2,150,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	19,993,428.98	16,233,560.50	13,517,630.98	7,275,868.63
合计	19,993,428.98	16,233,560.50	13,517,630.98	7,275,868.63

十二、 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	-13,657.40	
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）	454,075.50	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,255.13	
所得税影响额	-65,907.63	
合计	373,255.34	

(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（元）	
		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	-2.34%	-0.55	-0.55
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-15.29%	-0.56	-0.56

江苏唯达水处理技术股份有限公司

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：

苏州工业园区唯华路 3 号君地商务广场 10 幢 301 室