



中泰环境

NEEQ:872755

安徽中泰创展环境科技股份有限公司

Anhui Z-TEC Environmental Technology Co.Ltd.



半年度报告

2018

公司半年度大事记

一、2018 年 2 月，公司被潜山县人民政府授予 2017 年度工业“二十佳企业”荣誉称号，并颁发奖牌。

二、2018 年 3 月，公司“生活垃圾碳化热解设备”被安徽省经济和信息化委员会认定为安徽省首台（套）重大技术装备。

三、2018 年 5 月，公司被安庆市经济和信息化委员会认定为安庆市“专精特新”中小企业。

四、2018 年 6 月 7 日，公司一体化小型污水处理设备（ZT-A2O）获得国家知识产权局授权的外观专利。

目 录

公司半年度大事记	2
声明与提示	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	19
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	31

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、中泰环境	指	安徽中泰创展环境科技股份有限公司
股东大会	指	安徽中泰创展环境科技股份有限公司股东大会
董事会	指	安徽中泰创展环境科技股份有限公司董事会
监事会	指	安徽中泰创展环境科技股份有限公司监事会
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
报告期末	指	2018 年 6 月 30 日

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。

公司负责人林代联、主管会计工作负责人李鹏及会计机构负责人（会计主管人员）李鹏保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1. 载有公司负责人、财务负责人、主管会计工作负责人签名并盖章的财务报表。 2. 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	安徽中泰创展环境科技股份有限公司
英文名称及缩写	Anhui Z-TEC Environmental Technology Co.Ltd.
证券简称	中泰环境
证券代码	872755
法定代表人	林代联
办公地址	安徽省安庆市潜山县经济开发区南环路 3 栋

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	郝琼
是否通过董秘资格考试	否
电话	0556-8256888
传真	0556-8256777
电子邮箱	hao.qiong@z-tec.com.cn
公司网址	www.z-tec.com.cn
联系地址及邮政编码	安徽省安庆市潜山县经济开发区南环路 15 号, 邮编 246300
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009 年 11 月 24 日
挂牌时间	2018 年 4 月 18 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	N 水利、环境和公共设施管理业—N7 生态保护和环境治理业—N772 环境治理业
主要产品与服务项目	生活垃圾热解设备、生活污水处理设备
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	22,222,200
优先股总股本（股）	0
控股股东	中泰创展环境科技(上海)有限公司
实际控制人及其一致行动人	林代联

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	91340824697374693U	否

注册地址	安徽省安庆市潜山县经济开发区 南环路 3 栋	否
注册资本（元）	22,222,200	否

五、 中介机构

主办券商	开源证券
主办券商办公地址	西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

☐ 适用 ☒ 不适用

七、 报告期后更新情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	13,073,412.36	1,170,442.82	1,016.96%
毛利率	40.02%	15.89%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,026,948.77	-3,007,008.91	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	877,750.28	-2,973,675.56	-
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）	10.01%	-27.24%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	2.90%	-26.93%	-
基本每股收益	0.14	-0.30	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	46,095,665.56	38,185,157.55	20.72%
负债总计	14,357,611.68	9,474,052.44	51.55%
归属于挂牌公司股东的净资产	31,738,053.88	28,711,105.11	10.54%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.43	1.29	10.54%
资产负债率（母公司）	31.88%	25.78%	-
资产负债率（合并）	31.15%	24.81%	-
流动比率	288.88%	365.46%	-
利息保障倍数	-	-	-

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	-3,119,520.50	-2,919,243.68	-
应收账款周转率	0.59	0.16	-
存货周转率	1.09	0.44	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	20.72%	-2.00%	-

营业收入增长率	1,016.96%	19.97%	—
净利润增长率	—	—	—

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	22,222,200	22,222,200	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	—
计入负债的优先股数量	0	0	—

六、 补充财务指标

□适用 √不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

□适用 √不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

本公司是处于环境治理业的专注于村镇环境综合治理解决方案及相关设备和工程服务的提供商，公司主要从事城镇生活垃圾无害化处理设备、城镇一体化污水处理设备，致力于提供中国城镇环境综合治理解决方案。公司以环保科技、环境工程、环保设备研发制造与推广为主营业务，业务覆盖城镇固废治理领域、水治理领域、环境资源循环利用领域的全产业链。

公司自成立以来不断开发高新产品，并以技术、人才和服务的优势，竭诚为客户服务，目标成为科技先进型、环境友好型、服务先导型的企业。公司在研发、采购、生产、销售及售后服务方面已经形成完整的运行系统，并形成自己的商业模式。

目前主导产品为生活垃圾热解处理设备、生活污水处理设备等；拥有专业的技术研发团队，具备环保工程专业承包三级资质、安全生产许可证、城市生活垃圾经营性清扫收集运输服务许可证，公司依托于国内高校、国家科研院所等技术力量，与此同时，大力引进环保行业高精尖人才，悉心研发生活垃圾碳化热解设备和污水处理设备。经过不断研究与反复试验，目前已研发出四大系列二十余种规格的环保设备。产品和相关技术被国家知识产权局授予发明专利4项、实用新型及外观专利20项，获得注册商标10个。

在生活垃圾处理领域，公司率先提倡垃圾减量化、无害化、资源化、就地解决的概念，改变原有的“村收集→镇转运→（县）市集中处理”这种耗财耗时、流程繁杂的处理模式，而是采用村镇集中处理、日清日毕的高效便捷模式，获得了广大村镇的一致认可，碳化热解技术也开启了小型生活垃圾处理的新篇章。

在污水处理领域，根据各项目地的不同水质、不同排放要求，不同处理规模，因地制宜，采用最合理的污水处理技术及工艺，以实现用户的最终需求。

公司已成功为云南省砚山县环境保护局、云南省广南县环境保护局、云南省师宗县住房和城乡建设局、山东省微山县南阳镇人民政府、四川省普格县环境保护局等政府单位，为上海亚泰建设集团有限公司、屯留县鑫富生商贸有限公司等全国各地客户配套提供了生活垃圾处理或生活污水处理的优选方案，供应配套设备，提供客户所需的工程服务和技术服务。公司产品凭借占地面积小、处理效率高、操作便捷、节能环保等优点获得了广大客户的一致好评。

目前公司在销售模式、采购模式、生产模式、研发模式和盈利模式五大环节的经营模式具体情况如下：

（一）销售模式

在了解到用户需求后，销售代表及技术支持人员进行全面对接并进行充分交流，在全面了解用户需求后，跟客户取得合作意向或通过招投标的方式进行竞标、投标。对于规模较小的项目或服务合同，通过直接提供技术方案满足客户需求，通过议价方式签订合同；对于规模较大的项目或服务合同，通过招投标方式获得。

（二）采购模式

公司已设立采购部，使原材料的采购及供应管理更加规范，公司采购的产品范围主要针对设备生产直接外购的材料，主要包括钢材、管材管配件、机电设备及电源配件等。对于专用材料，由于客户可能会指定原材料的品牌或提出其他要求，公司会根据客户提出的具体要求来进行采购；而对钢材、管材等通用原材料，公司会在每年年初与供应商确定当年的供货价格，以消除原材料价格波动的影响；对于电缆、阀门、视频设备等原材料，公司会采用备货计划，在价格相对较低时提前采购，维持一定库存储备量，以快速满足生产需求。

（三）生产模式

公司对于主要产品，主体部分由公司自有生产车间加工生产，并以产品为核心内容，为客户提供

定制化的全系统解决方案，然后根据定制化的设计方案，结合客户及场地的实际情况将产品运达客户所在地进行施工安装。待工程竣工后，公司安排专人对项目进行调试并提供必要的技术指导，或直接接受运营。

对于公司设备所需标准化部件，由于附加值比较低，公司拟主要委外采购或委外加工生产。公司向外协生产合作厂商提供设计图纸、技术标准和规范等，由外协厂商自行购进材料进行加工生产。

（四）研发模式

公司的研发团队处于初创时期，以市场为导向，一方面注重吸收环保领域的前沿技术，积极与上海同济大学、上海交大等国内科研院校合作，深入开展技术研发；另一方面，公司正在准备完善研发中心的设置，配备专职的研究人员以专利为主线进行新产品开发，实现技术的“产业化”。

（五）盈利模式

公司建立了环保全产业链的盈利模式，目前以固废、污水、沼气再利用处理为主要产品系统，通过在生态产业链前段的产品系统收费和中后端多层次的解决方案的增值服务实现企业盈利。

公司是固废处理、污水处理、有害气体、洁净能源处理产品及技术服务提供商，主营业务为产品技术研发、生产制造、系统集成、工程建设和运营服务等整体解决方案。公司通过向客户提供有整体系统一体化解决方案以获取销售订单，并根据客户订单组织采购和生产，通过公司持续经营和获取盈利不断加大研发力度，促进公司持续发展。

报告期内，公司的商业模式与上年度保持一致，没有发生变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司实现营业收入 1,307.34 万元，同比增 1,016.95%，主要系上年度及本年初启动的项目在报告期内结束并通过甲方验收所致。同时，由于产品种类与收入结构发生较大改变，报告期综合经营毛利率达 40.02%，同比增加 24.13 个百分点。综上因素，报告期经营利润同比增长 429.42 万元。另外，公司于 2018 年 3 月 23 日取得新三板挂牌函（股转系统文号：股转系统函【2017】5812 号），正式成为新三板挂牌公司，因此获得市、县二级政府奖励金额合计 247 万元，报告期税前利润合计 400.65 万元，同比增长 712.18 万元。

报告期内，经营性现金流净额-311.95 万元，同比下降 20.03 万元。其中，销售回款 2,238.85 万元，同比增加 1,612.01 万元；采购付款 2,057.65 万元，同比增长 1,436.56 万元，主要是云南固废项目付款。

报告期末，公司资产总额 4,609.57 万元，较 2017 年末增长 20.72%；负债总额 1,435.76 万元，较 2017 年末增长 51.55%；归属于母公司所有者的股东权益 3,173.81 万元，较 2017 年末增长 10.54%。

报告期内，公司继续加大生活垃圾碳化热解成套设备 3.0 系列的研发，在潜山县官庄示范点投入了大量的人力、物力和财力，旨在占领中小型生活垃圾处理设备研发设计、制造工艺以及施工技术的制高点，为公司后期业务的蓬勃发展积蓄力量。

报告期内，公司业务、产品或服务未发生重大变化。

三、 风险与价值

1、公司治理机制不能有效发挥作用的风险

公司系 2017 年 4 月有限公司整体改制而成的股份公司，治理机制正在逐步建立并完善，人员配备有待跟进，高层管理人员的管理意识需要进一步提高，对执行更加规范的治理机制尚需逐步理解、熟悉。

未来随着公司规模进一步扩大，以及公司申请在全国股份转让系统挂牌，公司治理机制相应需要在更大范围发挥有效作用。挂牌对公司的信息披露工作提出更高要求，如公司不能快速实现内部治理机制高效化和制度化，或不能客观、及时披露信息，将影响公司生产运营和投资者权益。

应对措施：公司组织管理层认真学习《公司法》、《公司章程》、三会议事规则及其他内控制度。公司根据总体发展战略目标，按照战略与结构相匹配原则，逐步建立合理的内部控制组织架构，清晰相关职责分工，科学划分责任权限，使之形成相互制衡机制。同时进一步强化董事会责任，完善董事会结构与决策程序，深化劳动、人事、分配制度改革，建立完善的激励和约束机制，实现不相容职务分离控制、授权审批控制、会计系统控制、财产保护控制、预算控制、运营分析控制、绩效考评控制，完善各项规章制度和管理制度，形成规范的管理体系。

2、实际控制人不当控制的风险

截至 2018 年半年报披露日，中泰上海持有中泰环境 68.17%的股份，持有股份公司 15,147,541 股，为公司的控股股东。林代联通过赋凯中心、中泰上海、赋锐信息合计控制中泰环境 80.51%的股权，同时担任公司的董事长、法定代表人，能够对中泰环境的经营决策产生重大影响，是中泰环境的实际控制人。林代联能够对公司股东大会产生决定性影响，能够通过表决权对公司的发展战略、经营决策、人事任免和利润分配等重大事宜产生不利影响，如其不适当行使股东权利将对公司造成不利影响，公司存在实际控制人控制不当的风险。

应对措施：公司按照现在公司管理制度对内部制度进行完善、规范；公司高级管理人员承诺愿意按照公司的规章制度治理公司，摆脱“以人治理公司”模式，实现“以制度治理公司”的现代公司管理模式。

3、人才流失风险

公司的市场竞争优势之一即公司所掌握的核心技术和公司培养、引进积累的核心技术人员。公司经过多年积累，培养出一批实操经验丰富、创新能力强的研发生产团队。为保障公司的技术成果，核心技术人员与公司均签订了保密承诺书，但目前污水处理设备和有机固体废弃物处理设备行业对技术和人才的激烈争夺中，如果公司技术外泄和技术人员外流，同行业公司可能会利用相似技术开发同类产品与公司竞争，一定程度上会影响公司市场地位和盈利能力。

应对措施：公司建立了良好的企业文化，这有利于形成员工共有的态度，增强员工的忠诚度。建立了科学、合理、有竞争力的薪酬、福利体系，并且开展员工的职业生涯管理，为员工提供良好的工作和生活条件，同时做好人才备份工作。

4、市场竞争风险

在环保设备领域，公司市场份额较低，如果国内行业龙头涉足与公司同类型的细分领域，公司将面临强劲的竞争对手。虽然公司在发展战略上采用集中差异化战略，通过树立品牌形象、提高生产效率，降低生产成本等手段以保证质优物美的产品，并且已建立庞大的销售网络，逐步扩大公司在细分领域市场份额，但由于公司规模较小、资金实力较弱，在市场中面临较大的竞争压力。

应对措施：一方面，公司持续进行技术研发，提升公司产品的技术含量；另一方面，公司通过各种政策来保持公司各部门人员的稳定性，拥有一只稳定、积极、向上的内部团队能够更好的抵御市场风险；最后，公司在维持原有市场的基础之上，积极开拓其他市场领域。

5、技术风险

近年来，国家对污染物排放标准的提高，对我国环保设备制造企业提出了更高的要求，公司通过多年技术研发以及市场经验的积累，成功研发出 25 项具有自主知识产权的具有一定技术优势的专利技术成果。如果公司不能继续加大研发投入并保持技术领先优势，将面临技术被赶超的风险，导致公

司在未来的市场竞争中处于不利地位。

应对措施：加强自主创新，突破技术瓶颈，加大对技术研发的投入力度，提高自身技术水平，努力掌握核心技术的自主知识产权，从而在关键技术领域取得新突破，进而紧跟新技术，拓展新市场。

6、应收账款回收风险

截至 2018 年 6 月 30 日, 公司应收账款余额为 22, 971, 144.87 元, 占 2018 年上半年营业收入的比例为 175.70%, 占比较高。

应对措施：公司目前处于业务高速发展期, 业务拓展速度较快, 业务规模快速增高, 应收账款金额较大属于正常现象, 不会影响公司经营。为规避风险, 一方面, 公司已经逐步建立起完善的应收款项信用管理制度, 截至 2018 年 6 月 30 日, 公司上述应收账款均处于正常账期之内; 另一方面, 公司持续对客户资质进行评估, 上述公司客户资质不存在重大异常。

四、 企业社会责任

公司遵守国家及地方法律法规, 确保产品质量与服务满足客户需求, 遵循科学发展的路线, 按照规定交纳各项税款, 无偷税漏税或违法违规事项。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置, 将社会责任意识融入到发展实践中, 积极承担促进经济发展和社会进步的责任和义务。坚持以人为本, 关爱员工成长、不断完善劳动用工与福利保障相关管理制度, 尊重和维护员工的个人权益, 通过多种渠道和途径改善员工工作环境和生活环境, 重视人才培训和培养, 实现员工与公司的共同成长, 切实维护员工的合法权益。报告期内, 公司在不断为股东创造的价值的同时, 也积极承担对员工、客户、社会等方方面面的责任。今后公司将继续诚信经营, 依法纳税, 承担相应的社会责任。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
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、资产及其他资源的情况	☐ 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	
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、企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	第四节 二、（一）
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	第四节 二、（二）
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	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 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）经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

2018年6月9日，公司召开2017年年度股东大会，审议通过了《关于公司设立全资子公司的议案》；2018年6月12日，发布了《对外投资设立全资子公司的公告》，公告编号2018-012，公司拟设立全资子公司中矿泰旭节能科技有限公司，注册地为上海市崇明县，具体以工商核准登记为准，注册资本为人民币50,000,000.00元。

2018年6月25日，中矿泰旭节能科技有限公司经上海市崇明区市场监管局批准设立，注册资本人民币5000万元整，法定代表人李慧武，类型为有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资），住所上海市崇明区陈家镇瀛东村53号3幢2602室（上海智慧岛数据产业园），经营范围为节能科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，软件开发，合同能源管理，建设工程项目管理，企业信息咨询，市场营销策划，机械设备、仪器仪表、通讯设备、金属材料的销售。【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】目前预计从事的业务包括智能节电设备的系统研发、生产与销售等。

（二）承诺事项的履行情况

1、公司实际控制人出具承诺，自报告期初至今，公司未曾发生违法发包、转包、挂靠或提供挂靠

等情况，如因公司存在上述情形导致公司受到处罚或其他任何损失的，均由其个人承担，并不向公司追责，保证公司不受到任何损失。

履行情况：报告期内，公司实际控制人严格履行上述承诺，未有任何违背。

2、中泰环境实际控制人林代联已作出书面承诺：自2017年5月开始，中泰环境将逐步完善相关制度，为公司员工缴纳住房公积金；如因公司未为全体员工缴纳住房公积金，导致公司应补缴住房公积金，或由此承担罚款、滞纳金或其他经济损失，本人将无条件按照主管部门核定的金额代中泰环境补缴，并承担一切损失，且并不向公司追偿，保证公司不因此受到任何经济损失。

履行情况：报告期内，公司实际控制人严格履行上述承诺，未有任何违背。

3、公司控股股东已出具声明，郑重承诺：最近两年内本公司没有因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等承担民事责任，受到刑事、行政处罚或纪律处分。

履行情况：报告期内，公司实际控制人严格履行上述承诺，未有任何违背。

4、为了避免同业竞争，更好地维护中小股东的利益，中泰环境实际控制人、持股5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员就避免同业竞争事宜作出承诺，于2017年4月7日出具了《避免同业竞争承诺函》。

履行情况：报告期内，公司实际控制人、持股5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员严格履行上述承诺，未有任何违背。

5、公司股东、实际控制人于2017年4月7日出具了《规范关联交易和避免资金占用的承诺函》，承诺：

（1）本人（本公司）及本人（本公司）控制的其他公司或组织（如有，下同）将避免与股份公司进行关联交易；如因生产经营需要而无法避免关联交易时，本人（本公司）及本人（本公司）控制的其他公司或组织将严格执行关联交易决策等相关制度，依法诚信地履行股东的义务，确保本人（本公司）及本人（本公司）控制的其他公司或组织与股份公司之间的关联交易将遵循独立和价格公允的原则进行。通过采购、销售、相互提供劳务等生产经营环节的关联交易产生的资金占用，在发生关联交易行为后应及时结算，不得形成非正常的经营性资金占用。

（2）本人（本公司）及本人（本公司）控制的其他公司或组织将严格遵守公司的资金管理相关规定，积极维护公司的资金和资产安全、独立性，保证本人（本公司）及本人（本公司）控制的其他公司或组织不通过利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害股份公司和股东的合法权益，不要求股份公司以垫支工资、福利、保险、广告等期间费用，预付投资款等方式将资金、资产和资源直接或间接地提供给本人（本公司）及本人（本公司）控制的其他公司或组织使用，不以其他任何形式占用股份公司及子公司的资金、资产或其他资源（正常经营活动中预支的备用金除外）。

（3）如因本人（本公司）及本人（本公司）控股的其他公司或组织违反上述声明与承诺而导致股份公司的权益受到损害的，本人（本公司）同意向股份公司承担相应的损害赔偿责任。”

履行情况：报告期内，公司实际控制人严格履行上述承诺，未有任何违背。

6、公司高级管理人员承诺愿意按照公司的规章制度治理公司，摆脱“以人治理公司”模式，实现“以制度治理公司”的现代公司管理模式。

履行情况：报告期内，公司实际控制人严格履行上述承诺，未有任何违背。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0.00%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	22,222,200	100.00%	0	22,222,200	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	15,147,541	68.17%	0	15,147,541	68.17%
	董事、监事、高管	4,147,541	18.67%	0	4,147,541	18.67%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		22,222,200	—	0	22,222,200	—
普通股股东人数		6				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	中泰创展环境科技(上海)有限公司	15,147,541	0	15,147,541	68.17%	15,147,541	0
2	李鹏	2,491,803	0	2,491,803	11.21%	2,491,803	0
3	上海赋锐信息科技有限公司(有限合伙)	2,222,200	0	2,222,200	10.00%	2,222,200	0
4	李峰	1,081,967	0	1,081,967	4.87%	1,081,967	0
5	上海赋凯投资中心(有限合伙)	704,918	0	704,918	3.17%	704,918	0
合计		21,648,429	0	21,648,429	97.42%	21,648,429	0

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

普通股前五名股东间无亲属关系，上海赋凯投资中心（有限合伙）、中泰创展环境科技（上海）有限公司、上海赋锐信息科技有限公司（有限合伙）的实际控制人、法定代表人均为林代联。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

(一) 控股股东情况

控股股东名称：中泰创展环境科技（上海）有限公司

住所：上海市浦东新区三林路 868 号 16 幢 136 室

法定代表人：林代联

类型：有限责任公司（自然人投资或控股）

统一社会信用代码：9131011535079981X6

注册资本：1,000 万元

股权结构：林代联持股 99%，朱汉强持股 1%

经营范围：从事环境科技、能源科技领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务，水处理设备、过滤设备及配件、汽车及配件、金属材料、日用百货的销售，环保设备的研发、销售，环保建设工程专业施工，市政公用建设工程施工，机械设备（除特种设备）维修，园林绿化，物业管理，从事货物及技术的进出口业务。【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】

营业期限：2015 年 8 月 25 日至 2035 年 8 月 24 日

营业状态：存续（在营、开业、在册）

报告期内，公司控股股东未发生变动。

(二) 实际控制人情况

根据《公司法》第二百一十六条第三款的规定，实际控制人，是指虽不是公司的股东，但通过投资关系、协议或者其他安排，能够实际支配公司行为的人。

根据中泰上海的工商登记资料，林代联持有中泰上海 99%的股权；根据赋凯中心的工商登记资料，林代联直接持有赋凯中心 1.0001%的出资额，通过天赋动力间接控制赋凯中心 98.9999%的出资额。

截至 2018 年半年报披露日，林代联通过赋凯中心、中泰上海、赋锐信息合计控制中泰环境 80.51%的股权，同时担任公司的董事长、法定代表人，能够对中泰环境的经营决策产生重大影响，是中泰环境的实际控制人。

林代联：男，1980 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2001 年 7 月毕业于安徽财经大学财务管理专业，大专学历。2001 年 8 月至 2008 年 9 月，任职重庆海纳策划有限公司总经理；2008 年 9 月至 2011 年 10 月于优势资本（私募投资）有限公司任合伙人；2010 年 7 月至今于重庆天赋财中投资管理有限公司任职执行董事；2011 年 10 月至今于上海天赋动力股权投资基金管理有限公司任职执行董事；2012 年 3 月至今于上海天赋财中投资管理有限公司任职董事；2013 年 6 月至今于上海赋秋投资中心（有限合伙）、上海赋春投资中心（有限合伙）上海赋盟投资管理有限公司分别任职执行事务合伙人、执行董事一职；2013 年 12 月至今于上海天御科技集团股份有限公司任职董事长兼总经理；2014 年 2 月至今于上海赋裕投资中心（有限合伙）任职执行事务合伙人；2014 年 3 月至今于上海天赋秉润投资控股有限公司任职执行董事；2014 年 3 月至 2016 年 9 月于承德县银峰矿业有限公司任职董事长；2014 年 3 月至 2017 年 9 月于上海天沁资产管理有限公司任职执行董事；2014 年 3 月至今于上海天予管理咨询有限公

司任职董事；2014年6月至2017年5月于上海赋顺投资中心（有限合伙）任职执行事务合伙人；2014年6月至今于上海赋凯投资中心（有限合伙）任职执行事务合伙人；2014年6月至今于上海天赋集智投资管理有限公司任职董事长；2014年7月至今于上海天喆商业保理有限公司任职董事长；2014年8月至今于烟台天御农业科技有限公司任职执行董事兼总经理；2014年9月至今于上海天赋集智投资中心（有限合伙）任职执行事务合伙人；2014年11月至今于安徽天御贸易有限公司任职监事；2014年11月至今于上海天赋宝林资产管理有限公司任职执行董事；2015年1月至今于上海天赋嘉成电子商务有限公司任职执行董事；2015年1月至今于润喆供应链管理（上海）有限公司任职执行董事；2015年3月至今于上海天赋网喆互联网金融信息服务有限公司任职执行董事；2015年6月至2017年7月于金乡县天御农业科技有限公司任职执行董事兼总经理；2015年8月至2017年4月于安徽中泰创展环境科技有限公司任职董事长；2015年8月至今于中泰创展环境科技（上海）有限公司任职执行董事；2015年9月至2017年4月于上海天赋锦耕股权投资基金管理有限公司任职执行董事；2015年11月至今于上海天赋晋禾投资管理有限公司任职执行董事；2016年1月至今于上海天秉投资管理有限公司任职监事；2016年4月至2016年8月于上海赋冠信息科技中心（有限合伙）任职执行事务合伙人；2016年4月至今于上海御工坊健康科技有限公司任职执行董事；2016年5月至今于中农新城实业（上海）有限公司任职监事；2016年5月至2017年5月于上海赋意信息科技中心（有限合伙）任职执行事务合伙人；2016年5月至2017年5月于上海赋如信息科技中心（有限合伙）任职执行事务合伙人；2016年12月至今于上海农买通科技有限公司任职执行董事；2017年4月至今于上海祁琴投资合伙企业（有限合伙）任职执行事务合伙人委派代表；2017年4月至今于安徽中泰创展环境科技股份有限公司任职董事长、法定代表人，任期3年。

报告期内，公司实际控制人未发生变动。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
林代联	董事长	男	1980-09-17	大专	3 年	否
李鹏	董事、总经理、财务负责人	男	1972-10-17	大专	3 年	否
李峰	董事、副总经理	男	1968-2-27	高中	3 年	否
柯玉	董事	男	1968-10-17	大专	3 年	否
陈莉莉	董事	女	1982-04-11	本科	3 年	否
郝琼	董事会秘书	女	1985-12-25	本科	3 年	是
夏小兵	监事会主席	男	1978-08-26	本科	3 年	否
张德	监事	男	1990-06-20	大专	3 年	是
丁文兵	监事	男	1981-01-26	大专	3 年	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：

截至报告发布之日，除林代联通过赋凯中心、中泰上海、赋锐信息合计控制中泰环境 80.51%的股权外，公司董事、监事、高级管理人员及其直系亲属不存在以任何方式直接或间接持有本公司股份的情况。截至本报告发布之日，公司管理层人员之间不存在亲属关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
李鹏	董事、总经理、财务负责人	2,491,803	0	2,491,803	11.21%	0
李峰	董事、副总经理	1,081,967	0	1,081,967	4.87%	0
柯玉	董事	573,771	0	573,771	2.58%	0
合计	-	4,147,541	0	4,147,541	18.66%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
--	------------	--

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

☐适用 ☒不适用

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	12	10
技术人员	7	7
销售人员	10	10
生产人员	17	28
财务人员	5	5
员工总计	51	60

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	5	4
专科	11	13
专科以下	35	43
员工总计	51	60

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、薪酬政策公司工薪酬包括基本工资、岗位工资、绩效工资、奖金、津贴等。公司实行劳动合同制，公司与员工签订《劳动合同书》，按国家有关法律法规及地方相关社会保障制度，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险。

2、公司承担费用的离退休职工人数：

报告期内没有需要公司承担费用的离退休职工。

(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

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五(一)	2,293,679.18	5,326,849.83
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五(二)	22,971,144.87	21,022,967.90
预付款项	五(三)	3,779,165.88	2,070,391.93
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五(四)	1,444,394.55	862,008.13
买入返售金融资产			
存货	五(五)	10,207,241.90	4,189,032.28
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五(六)		19,836.25
流动资产合计		40,695,626.38	33,491,086.32
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			

长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五(七)	1,390,648.72	1,453,631.74
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		6,774.97	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五(八)	1,756,745.41	994,569.41
递延所得税资产	五(九)	334,605.68	334,605.68
其他非流动资产	五(十)	1,911,264.40	1,911,264.40
非流动资产合计		5,400,039.18	4,694,071.23
资产总计		46,095,665.56	38,185,157.55
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五(十一)	3,602,163.71	1,445,446.31
预收款项	五(十二)	5,290,429.04	2,959,176.20
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五(十三)	258,154.25	392,942.33
应交税费	五(十四)	3,222,156.20	1,843,964.12
其他应付款	五(十五)	1,714,708.50	2,522,523.48
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		14,087,611.70	9,164,052.44
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			

长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（十六）	269,999.98	310,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		269,999.98	310,000.00
负债合计		14,357,611.68	9,474,052.44
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（十七）	22,222,200.00	22,222,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（十八）	5,856,935.15	5,856,935.15
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（十九）	63,341.62	63,341.62
一般风险准备			
未分配利润	五（二十）	3,595,577.11	568,628.34
归属于母公司所有者权益合计		31,738,053.88	28,711,105.11
少数股东权益			
所有者权益合计		31,738,053.88	28,711,105.11
负债和所有者权益总计		46,095,665.56	38,185,157.55

法定代表人：林代联

主管会计工作负责人：李鹏

会计机构负责人：李鹏

（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		2,292,685.41	5,325,856.06
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十一（一）	22,971,144.87	21,022,967.90
预付款项		3,779,165.88	2,070,391.93
其他应收款	十一（二）	1,444,394.55	862,008.13
存货		10,207,241.90	4,189,032.28
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			19,836.25
流动资产合计		40,694,632.61	33,490,092.55
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	十一（三）	500,000.00	500,000.00
投资性房地产			
固定资产		1,390,648.72	1,453,631.74
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		6,774.97	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,756,745.41	994,569.41
递延所得税资产		334,605.68	334,605.68
其他非流动资产		1,911,264.40	1,911,264.40
非流动资产合计		5,900,039.18	5,194,071.23
资产总计		46,594,671.79	38,684,163.78
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		3,602,163.71	1,445,446.31
预收款项		5,290,429.04	2,959,176.20
应付职工薪酬		258,154.25	392,942.33
应交税费		3,222,156.20	1,843,964.12
其他应付款		2,212,268.50	3,020,083.48
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		14,585,171.70	9,661,612.44
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		269,999.98	310,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		269,999.98	310,000.00

负债合计		14,855,171.68	9,971,612.44
所有者权益：			
股本		22,222,200.00	22,222,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,856,935.15	5,856,935.15
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		63,341.62	63,341.62
一般风险准备			
未分配利润		3,597,023.34	570,074.57
所有者权益合计		31,739,500.11	28,712,551.34
负债和所有者权益合计		46,594,671.79	38,684,163.78

法定代表人：林代联

主管会计工作负责人：李鹏

会计机构负责人：李鹏

(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		13,073,412.36	1,170,442.82
其中：营业收入	五(二十一)	13,073,412.36	1,170,442.82
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		11,932,538.04	4,323,816.60
其中：营业成本	五(二十一)	7,841,809.32	984,452.47
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(二十二)	26,843.39	3,707.61
销售费用	五(二十三)	1,240,472.22	796,744.59
管理费用	五(二十四)	2,208,130.38	1,998,289.17
研发费用		513,546.58	596,811.75
财务费用	五(二十五)	-5,148.76	536.25
资产减值损失	五(二十六)	106,884.91	-56,725.24
加：其他收益	五(二十八)	2,865,600.02	33,333.35
投资收益（损失以“－”号填列）	五(二十七)		

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,006,474.34	-3,120,040.43
加：营业外收入	五（二十九）		24,730.75
减：营业外支出	五（三十）	2.03	20,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,006,472.31	-3,115,309.68
减：所得税费用	五（三十一）	979,523.54	-108,300.77
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,026,948.77	-3,007,008.91
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		3,026,948.77	-3,007,008.91
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		3,026,948.77	-3,007,008.91
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		3,026,948.77	-3,007,008.91
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,026,948.77	-3,007,008.91
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		0.14	-0.30
（二）稀释每股收益		0.14	-0.30

法定代表人：林代联

主管会计工作负责人：李鹏

会计机构负责人：李鹏

(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	十一 (四)	13,073,412.36	1,170,442.82
减：营业成本	十一 (四)	7,841,809.32	984,452.47
税金及附加		26,843.39	3,707.61
销售费用		1,240,472.22	796,744.59
管理费用		2,208,130.38	1,998,289.17
研发费用		513,546.58	596,811.75
财务费用		-5,148.76	537.75
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失		106,884.91	-56,725.24
加：其他收益		2,865,600.02	33,333.35
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,006,474.34	-3,120,041.93
加：营业外收入			24,730.75
减：营业外支出		2.03	20,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,006,472.31	-3,115,311.18
减：所得税费用		979,523.54	-108,300.77
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,026,948.77	-3,007,010.41
（一）持续经营净利润		3,026,948.77	-3,007,010.41
（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		3,026,948.77	-3,007,010.41
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：林代联

主管会计工作负责人：李鹏

会计机构负责人：李鹏

（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		22,388,509.00	6,268,362.54
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	五(三十二)	4,301,607.98	830,587.37
经营活动现金流入小计		26,690,116.98	7,098,949.91
购买商品、接受劳务支付的现金		20,576,472.38	6,210,832.57
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		2,465,950.29	1,277,884.36
支付的各项税费		394,934.08	841,046.20
支付其他与经营活动有关的现金	五(三十二)	6,372,280.73	1,688,430.46
经营活动现金流出小计		29,809,637.48	10,018,193.59
经营活动产生的现金流量净额		-3,119,520.50	-2,919,243.68
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（三十三）		
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		93,100.00	1,562,548.59
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	五（三十三）		
支付其他与投资活动有关的现金			627,453.62
投资活动现金流出小计		93,100.00	2,190,002.21
投资活动产生的现金流量净额		-93,100.00	-2,190,002.21
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（三十二）	1,996,000.00	3,224,030.00
筹资活动现金流入小计		1,996,000.00	3,224,030.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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	五（三十二）	1,816,550.15	
筹资活动现金流出小计		1,816,550.15	
筹资活动产生的现金流量净额		179,449.85	3,224,030.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-3,033,170.65	-1,885,215.89
加：期初现金及现金等价物余额		5,326,849.83	1,956,325.34
六、期末现金及现金等价物余额		2,293,679.18	71,109.45

法定代表人：林代联

主管会计工作负责人：李鹏

会计机构负责人：李鹏

（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		22,388,509.00	6,268,362.54
收到的税费返还			

收到其他与经营活动有关的现金		4,301,607.98	830,585.87
经营活动现金流入小计		26,690,116.98	7,098,948.41
购买商品、接受劳务支付的现金		20,576,472.38	6,210,832.57
支付给职工以及为职工支付的现金		2,465,950.29	1,277,884.36
支付的各项税费		394,934.08	841,046.20
支付其他与经营活动有关的现金		6,372,280.73	1,688,430.46
经营活动现金流出小计		29,809,637.48	10,018,193.59
经营活动产生的现金流量净额		-3,119,520.50	-2,919,245.18
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		93,100.00	1,562,548.59
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			627,453.62
投资活动现金流出小计		93,100.00	2,190,002.21
投资活动产生的现金流量净额		-93,100.00	-2,190,002.21
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,996,000.00	3,224,030.00
筹资活动现金流入小计		1,996,000.00	3,224,030.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		1,816,550.15	
筹资活动现金流出小计		1,816,550.15	
筹资活动产生的现金流量净额		179,449.85	3,224,030.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-3,033,170.65	-1,885,217.39
加：期初现金及现金等价物余额		5,325,856.06	1,955,333.67
六、期末现金及现金等价物余额		2,292,685.41	70,116.28

法定代表人：林代联

主管会计工作负责人：李鹏

会计机构负责人：李鹏

财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☒ 是 ☐ 否	一、公司基本情况之 (三) 合并范围
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
13. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

(二) 附注事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

1、 合并报表的合并范围

我公司于 2018 年 6 月 9 日召开了 2017 年年度股东大会，会议审议通过了《关于公司设立全资子公司的议案》，决议设立全资子公司“中矿泰旭节能科技有限公司”，该公司已于 2018 年 6 月 25 日取得上海市崇明区市场监督管理局核发的营业执照（企业统一社会信用代码：91310230MA1K15KT0H），自此该子公司应纳入我公司的报表合并范围，我公司报表合并范围从 1 家增加至 2 家。

二、 报表项目注释

安徽中泰创展环境科技股份有限公司

财务报表附注

2018年6月

一、公司基本情况

(一) 公司概况

安徽中泰创展环境科技股份有限公司(以下简称中泰环境公司或本公司)前身系原安徽益诺环保工程科技有限公司(以下简称益诺环保公司),于2009年11月24日在潜山县工商管理局登记注册,取得注册号为340824000024868的《企业法人营业执照》,于2016年11月4日变更为统一社会信用代码为91340824697374693U的《企业法人营业执照》,注册资本为人民币2,222.22万元。公司注册地:安徽省安庆市潜山县经济开发区南环路3栋。法定代表人:林代联。

本公司属环保行业。经营范围为:城镇垃圾处理、城镇水污染治理、城乡土壤修复治理;纯水超纯水工艺处理、大型沼气工程、水利和公共设施管理;水处理设备、过滤设备及材料销售、自动化控制设备的销售;环卫、环保设备的研发、制造和销售;环卫专用汽车的制造、销售;生活垃圾经营性清扫、收集、运输服务;环保工程施工总承包、市政工程施工承包;光伏、太阳能、风能、环保能源和环保技术的开发、利用和推广;钢结构制作、机械加工及机械设备维修;汽车及配件、金属材料、日用百货的销售;园林绿化;物业服务;自营或代理商品和技术的进出口。(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)。主要产品为城镇生活垃圾无害化处理设备、城镇一体化污水处理设备。

本财务报表及财务报表附注已于2018年8月3日经公司董事会批准。

(二) 公司历史沿革

1. 本公司前身安徽益诺环保工程科技有限公司于2009年11月24日在潜山县工商管理局登记注册,取得注册号为340824000024868的《企业法人营业执照》,成立时注册资本人民币200.00万元,注册资本实收情况业经安徽天柱会计师事务所有限公司于2009年11月23日出具皖柱会验字[2009]323号验资报告验证。各股东出资情况如下(金额单位:万元,下同):

股东名称	出资金额	出资方式	出资比例(%)
许文祥	120.00	货币	60.00
许玉林	40.00	货币	20.00
许玉清	40.00	货币	20.00
合 计	<u>200.00</u>		<u>100.00</u>

2. 2011年11月1日,许文祥、许玉林、许玉清和柯玉、张钦胜签署《股权转让协议》,许文祥将其持有的100.00万元股权转让给柯玉,许文祥将其持有的20万股权转让给张钦胜;许玉清将其持有的40万股权转让给张钦胜,许玉林将其持有的40万股权转让予张钦胜。各方确认股权转让价格为216万元。股权转让后各股东出资情况如下:

股东名称	出资金额	出资方式	出资比例(%)
柯玉	100.00	货币	50.00
张钦胜	100.00	货币	50.00
合 计	<u>200.00</u>		<u>100.00</u>

3. 2011年11月8日,根据公司股东会决议,公司原股东按持股比例以现金增资800.00万元,注册资本由人民币200.00万元增至人民币1,000.00万元。本次增资业经安徽天柱会计师事务所有限公司于2011年11月8日出具皖柱会验字[2011]386号验资报告验证。公司已办妥工商变更登记,增资后各股东出资情况如下(金额单位:万元):

股东名称	出资金额	出资方式	出资比例(%)
柯玉	500.00	货币	50.00
张钦胜	500.00	货币	50.00

股东名称	出资金额	出资方式	出资比例(%)
合 计	<u>1,000.00</u>		<u>100.00</u>

4. 2015年8月12日,柯玉、张钦胜与上海赋凯投资中心(有限合伙)、李鹏、李峰、李让剑、程元星签署《股权转让协议》,张钦胜将其持有的50%的股权转让给上海赋凯投资中心(有限合伙)、柯玉将其持有的45%的股权分别转让给上海赋凯投资中心(有限合伙)(1%)、李鹏(24%)、李峰(10%)、李让剑(5%)、程元星(5%),转让价款为人民币950.00万元。

公司已办妥工商登记,转让后股权转让后的股权结构如下:

股东名称	出资金额	出资方式	出资比例(%)
上海赋凯投资中心(有限合伙)	510.00	货币	51.00
李鹏	240.00	货币	24.00
李峰	100.00	货币	10.00
李让剑	50.00	货币	5.00
程元星	50.00	货币	5.00
柯玉	50.00	货币	5.00
合 计	<u>1,000.00</u>		<u>100.00</u>

备注:本次股权转让中,李鹏代葛卫军受让并持有柯玉转让的中泰环境5%的股权,该代持情况已于2016年8月解除。

5. 2016年7月25日,中泰环境公司召开股东会,全体股东一致同意李让剑将其持有的5%的股权转让给中泰创展环境科技(上海)有限公司,同意李鹏将其持有的4%的股权转让给中泰创展环境科技(上海)有限公司;同时相应修改公司章程。公司已办妥工商变更登记,本次股权转让后的股权结构如下:

股东名称	出资金额	出资方式	出资比例(%)
上海赋凯投资中心(有限合伙)	510.00	货币	51.00
李鹏	200.00	货币	20.00
李峰	100.00	货币	10.00
中泰创展环境科技(上海)有限公司	90.00	货币	9.00
程元星	50.00	货币	5.00
柯玉	50.00	货币	5.00
合 计	<u>1,000.00</u>		<u>100.00</u>

6. 2016年11月4日,中泰环境公司召开股东会,全体股东一致同意程元星将其持有的5%的股权转让给中泰创展环境科技(上海)有限公司;同时相应修改公司章程。公司已办妥工商变更登记,本次股权转让后的股权结构如下(金额单位:万元):

股东名称	出资金额	出资方式	出资比例(%)
上海赋凯投资中心(有限合伙)	510.00	货币	51.00
李鹏	200.00	货币	20.00
中泰创展环境科技(上海)有限公司	140.00	货币	14.00
李峰	100.00	货币	10.00
柯玉	50.00	货币	5.00
合 计	<u>1,000.00</u>		<u>100.00</u>

7. 2016年11月28日，中泰环境公司召开股东会，股东上海赋凯投资中心（有限合伙）将所持有46%的股权作价人民币4,840,640.84元转让给股东中泰创展环境科技（上海）有限公司，本次股权转让后，股权架构如下：

股东名称	出资金额	出资方式	出资比例 (%)
中泰创展环境科技（上海）有限公司	600.00	货币	60.00
李鹏	200.00	货币	20.00
李峰	100.00	货币	10.00
上海赋凯投资中心（有限合伙）	50.00	货币	5.00
柯玉	50.00	货币	5.00
合 计	<u>1,000.00</u>		<u>100.00</u>

8. 根据2017年3月7日安徽中泰创展环境科技有限公司的股东会临时决议及拟设立的股份公司章程的规定，由安徽中泰创展环境科技有限公司的全体股东以其拥有的安徽中泰创展环境科技有限公司截至2016年12月31日止经审计的净资产人民币12,545,835.15元为基础，按1.25458:1的折股比例折为股份总数1,000.00万股，每股面值1元，计入股本，超过折股部分的净资产2,545,835.15元计入资本公积，整体变更为安徽中泰创展环境科技股份有限公司。本次变更业经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）上海分所审验，并于2017年3月23日出具中汇沪会验[2017]0393号验资报告。安庆市工商行政和质量技术监督管理局于2017年4月5日准予安徽中泰创展环境科技有限公司变更为安徽中泰创展环境科技股份有限公司。

9. 根据公司2017年10月20日召开的2017年第四次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币1,000.00万元，由原股东中泰创展环境科技（上海）有限公司、李鹏、李峰、上海赋凯投资中心（有限合伙）和柯玉分别认缴人民币9,147,540.99元、491,803.28元、81,967.21元、204,918.03元和73,770.49元，变更后的注册资本为人民币2,000.00万元。本次增资注册资本实收情况业经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）上海分所于2017年11月29日出具中汇沪会验[2017]0393号验资报告验证。本次增资后，股权结构如下：

股东名称	出资金额	出资方式	出资比例 (%)
中泰创展环境科技（上海）有限公司	1,514.75	货币	75.74
上海赋凯投资中心（有限合伙）	70.49	货币	3.52
柯玉	57.38	货币	2.87
李鹏	249.18	货币	12.46
李峰	108.20	货币	5.41
合 计	<u>2,000.00</u>		<u>100.00</u>

10、根据公司2017年11月15日召开的2017年第五次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币222.22万元，由新股东上海赋锐信息科技中心（有限合伙）认缴。本次增资注册资本实收情况业经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）上海分所于2017年11月29日出具中汇沪会验[2017]0393号验资报告验证。本次增资后，股权结构如下：

股东名称	出资金额	出资方式	出资比例 (%)
------	------	------	-------------

股东名称	出资金额	出资方式	出资比例 (%)
中泰创展环境科技（上海）有限公司	1,514.75	货币	68.17
上海赋凯投资中心（有限合伙）	70.49	货币	3.17
柯玉	57.38	货币	2.58
李鹏	249.18	货币	11.21
李峰	108.20	货币	4.87
上海赋锐信息科技中心（有限合伙）	222.22	货币	10.00
合 计	<u>2,222.22</u>		<u>100.00</u>

（三）合并范围

本公司 2018 年 6 月 30 日纳入合并范围的子公司共 2 家，详见附注六“在其他主体中的权益”。与上年度相比，本公司报告期合并范围发生变动，增加了中矿泰旭节能科技有限公司（统一社会信用代码：91310230MA1K15KT0H）。

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》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

公司自报告期末起 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、主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

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本报告期为 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日。

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

本公司采用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

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1. 同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的资产和负债，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定收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. 非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；对于合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、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。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当

期收益,由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

2. 合并报表的编制方法

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定、计量和列报要求,按照统一的会计政策,反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务,视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围,将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内,同时调整合并资产负债表的期初数,同时对比报表的相关项目进行调整,视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的,则不调整合并资产负债表期初数;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。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中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和综合收益总额项下单独列示。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。

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额,以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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净资产的差额,均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. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司,则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司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原有子公司控制权时,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开始持续计算的净资产的份额与商誉之和,形成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,在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处(即除了在该原有子公司重新

计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益)。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(十三)“长期股权投资的确认和计量”或本附注三(九)“金融工具的确认和计量”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

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。

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”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。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积(股本溢价)。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三(十三)3(2)“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产(该资产不构成业务，下同)或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该项交易产生的损益中属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由于本公司向共同经营投出或者出售资产的情况，本公司全额确认损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起3个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 金融工具的确认和计量

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或者权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

1. 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时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、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：1) 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；3) 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：1) 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；2) 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得时以公允价值(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。采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

(2) 持有至到期投资

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

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。采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)，同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

(3) 贷款和应收款项

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。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。贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成

的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

取得时按照公允价值(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)和相关费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。期末除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益；但是，对于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，按成本计量。处置时，将取得的价款与该项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。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。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。

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且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；(3)该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该项金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)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之和；(2)所转移金融资产的账面价值。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中对应终止确认部分的金额之和；(2)终止确认部分的账面价值。

3. 金融负债的分类、确认和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，其分类与前述在初始确认时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的条件一致。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

(2) 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

4. 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司(债务人)与债权人之间签订协议，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的合同条款实质上不同的，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者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。

金融负债全部或者部分终止确认时，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者承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

5. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- (2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- (4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

6. 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入

衍生工具进行单独计量,则将混合工具整体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。

7. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(十)。

8. 金融资产的减值准备

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查,有客观证据表明金融资产发生减值的,计提减值准备。

表明金融资产发生减值的客观证据,是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响,且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据,包括下列可观察到的情形:①发行方或债务人发生严重财务困难;②债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期等;③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人作出让步;④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组;⑤因发行方发生重大财务困难,导致金融资产无法在活跃市场继续交易;⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少,但根据公开的数据对其进行总体评价后发现,该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量,包括该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化,或者债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况;⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化,使权益工具投资人可能无法收回投资成本;⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌;⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

(1) 持有至到期投资、贷款和应收账款减值测试

先将单项金额重大的金融资产区分开来,单独进行减值测试;对单项金额不重大的金融资产,可以单独进行减值测试,或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试;单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产),包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的,以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值,减记金额确认为减值损失,计入当期损益;短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的,在确定相关减值损失时,不对其预计未来现金流量进行折现。在确认减值损失后,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,转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(2) 可供出售金融资产减值

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资,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。对于以成本计量的权益工具投资,公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化,判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时,原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资,在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资,期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时,将该权益工具投资的账面价值,与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额,确认为减值损失,计入当期损益,发生的减值损失一经确认,不予转回。

9. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(十) 公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

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，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的高低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值[包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等]；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值[包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、使用自身数据做出的财务预测等]。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(十一) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

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金额标准	应收账款——金额 100 万元以上(含)的款项；其他应收款——金额 50 万元以上(含)的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
低信用风险组合	(1) 与生产经营项目有关且期满可以全部收回各种保证金、押金； (2) 应收关联方款项，关联方单位财务状况良好 (3) 员工备用金。	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
质量保证金组合	质量保证金	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

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, 下同)	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

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

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

(十二) 存货的确认和计量

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。①外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。②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。③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。④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. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，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，其中：

(1) 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；

(2) 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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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、具有相同或者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。

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

5. 存货的盘存制度为永续盘存制。

(十三) 长期股权投资的确认和计量

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本附注三(九)“金融工具的确认和计量”。

1. 共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的指定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司的联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1) 同一控制下的合同形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最

终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

(3) 除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成

本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

4. 长期股权的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(1) 权益法核算下的长投股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益核算而确认的其他综合收益，在终止确认权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益

和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

(十四) 固定资产的确认和计量

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2) 使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。对弃置时预计将产生较大费用的固定资产，预计弃置费用，并将其现值计入固定资产成本。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折 旧 方 法	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	平均年限法	10	5.00	9.50
运输工具	平均年限法	4	5.00	23.75
办公设备及家具	平均年限法	5	5.00	19.00

说明：

(1) 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。

(2) 已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

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

4. 融资租入固定资产的认定依据和计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；

(2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的75%以上(含75%)]；

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含90%)]；

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时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。

5. 其他说明

(1) 因开工不足、自然灾害等导致连续3个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2) 若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3) 固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4) 本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

(十五) 长期资产的减值损失

1. 长期资产的减值计提方法

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、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债日存在减值迹象的，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。公允价值的确定方法详见本附注三(十)；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，以资产组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收益中收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者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者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

2. 判断相关长期资产减值迹象的方法

(1) 长期股权投资

如果由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致长期投资可收回金额低于账面价值的，应当计提长期投资减值准备。

1) 对有市价的长期投资存在以下迹象时，可能发生了减值：

- ①市价持续 2 年低于账面价值；
- ②该项投资暂停交易 1 年或 1 年以上；
- ③被投资单位当年发生严重亏损；
- ④被投资单位持续 2 年发生亏损；
- ⑤被投资单位进行清理整顿、清算或出现其他不能持续经营的迹象。

2) 对无市价的长期投资存在以下迹象时，可能发生了减值：

①影响被投资单位经营的政治或法律环境的变化，如税收、贸易等法规的颁布或修订，可能导致被投资单位出现巨额亏损；

②被投资单位所供应的商品或提供的劳务因产品过时或消费者偏好改变而使市场的需求发生变化，从而导致被投资单位财务状况发生严重恶化；

③被投资单位所在行业的生产技术或竞争者数量等重大变化，被投资单位已失去竞争能力，从而导致财务状况发生严重恶化，如进行清理整顿、清算等；

④有证据表明该项投资实质上已经不能再给企业带来经济利益的其他情形。

(2) 固定资产的减值测试

当存在下列迹象的，表明固定资产资产可能发生了减值：

①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

②企业经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

③市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

④有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏；

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑥企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如：资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者损失)远远低于预计金额等；

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

(3) 在建工程减值测试

存在下列一项或若干项情况的，应当对在建工程进行减值测试：

①长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；

②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

(3) 无形资产的减值测试

存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

(十六) 长期待摊费用的核算方法

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。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) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。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。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

本公司按当期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，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者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或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

(十八) 收入确认原则

1. 收入的总确认原则

(1) 销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：(1)公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；(2)公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；(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企业；(5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

(2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已完工作的测量结果确定提供劳务交易的完工进度。

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：若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。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；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。

(4) 建造合同

1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入；实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3) 确定合同完工进度的方法为已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例。

4) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

2. 本公司收入的具体确认原则

设备通常在生产完毕后需要按照购货方的要求运送到指定地点并进行安装调试或送达后由购买方自行安装，因此公司针对该类业务的收入确认依据和时点分为：(1)合同条款规定产品由需方自行安装、调试，供方仅提供安装指导，购货方(或使用方)收到发出商品并验收签字确认后，公司即确认产品销售收入；(2)合同条款规定由供方安装、调试的，商品发出后待安装、调试结束，并经购货方(或使用方)验收合格后，公司即确认产品销售收入。工程业务是按照工程的完工进度确认收入。

(十九) 政府补助的确认和计量

1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。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，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；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。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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

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

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，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；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，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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企业提供贷款的，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。已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 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；

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十) 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与资产负债日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

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

(二十一) 租赁业务的确认和计量

1. 租赁的分类

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

融资租赁的确认条件见本附注三(十四)4“融资租入固定资产的认定依据和计价方法”之说明。

2. 经营租赁的会计处理

(1) 出租人：公司出租资产收取的租赁费，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，在这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扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 租入人：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。或有租金于实际发生时计入当期损益。

3. 融资租赁的会计处理

出租人：在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别按长期债权和一年内到期的长期债权列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

承租人：在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(二十二) 终止经营

1. 终止经营的条件

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

2. 终止经营的列报

拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的，自停止使用日起作为终止经营列报；因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并报表中列报相关终止经营损益；在利润表中将终止经营处置损益的调整金额作为终止经营损益列报。

非流动资产或处置组不再划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除的，公司在当期利润表中将非流动资产或处置组的账面价值调整金额作为持续经营损益列报。公司的子公司、共同经营、合营企业、联营企业以及部分对合营企业或联营企业的投资不再继续划分为持有待售类别或从持有待售的处置组中移除的，公司在当期财务报表中相应调整各个划分为持有待售类别后可比会计期间的比较数据。

不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失或转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失或转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信

息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

(二十三) 主要会计政策和会计估计变更说明

1. 会计政策变更

(1) 因企业会计准则及其他法律法规修订引起的会计政策变更

本期公司无因企业会计准则及其他法律法规修订引起的会计政策变更事项。

(2) 企业自行变更会计政策

本期公司无会计政策变更事项。

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

(二十四) 前期差错更正说明

本期公司无重要前期差错更正事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	17.00%、16.00%、11.00%、10.00%、3.00%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5.00%
教育费附加	应缴流转税税额	3.00%
地方教育附加	应缴流转税税额	2.00%
水利基金	收入总额	0.06%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%

根据财政部、国家税务总局联合发布的《关于调整增值税税率的通知》(财税【2018】32号)，从2018年5月1日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%、10%。

五、财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指2018年1月1日，期末系指2018年6月30日；本期系指2018年1-6月，上期系指2017年1-6月。金额单位为人民币元。

(一) 货币资金

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	57,813.73	60,995.41
银行存款	2,235,865.45	5,265,854.42

项 目	期末数	期初数
合 计	2,293,679.18	5,326,849.83

2. 本期期末无抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或资金汇回受到限制的款项。

3. 本期期末货币资金余额较年初大幅减少的原因主要是上期末收到项目款 300 万元未转出，在本期转出。

(二) 应收账款

1. 明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	24,394,597.19	100.00	1,423,452.32	5.84	22,971,144.87
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合 计	24,394,597.19	100.00	1,423,452.32	5.84	22,971,144.87

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	22,354,568.81	100.00	1,331,600.91	5.96	21,022,967.90
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合 计	22,354,568.81	100.00	1,331,600.91	5.96	21,022,967.90

2. 坏账准备计提情况

1) 账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	20,407,897.92	1,020,394.90	5.00
1-2 年	3,942,824.27	394,282.43	10.00
2-3 年	43,875.00	8,775.00	20.00
小 计	24,394,597.19	1,423,452.32	5.84

2) 其他组合

无

3. 本期无通过债务重组等其他方式收回的应收账款。

4. 本期无实际核销的应收账款情况。

5. 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
绿源通环保科技（北京）有限公司	8,190,000.00	1 年以内	33.57	409,500.00
江城哈尼族彝族自治县住房和城乡建设环境保护局	6,283,900.00	1 年以内	25.76	314,195.00
潜山县中泰六和养殖有限责任公司	3,132,824.27	1-2 年	12.84	313,282.43
安徽皖山食品有限公司	1,423,451.25	1 年以内	5.84	71,172.56
浙江划云数据技术有限公司	1,124,086.13	1 年以内	4.61	56,204.31
小 计	20,154,261.65		82.62	1,164,354.30

6. 期末应收账款原值较年初增加的原因主要是云南江城固废项目和怀宁沼气项目在报告期确认收入，应收账款分别增加 1111.5 万元和 272.35 万元。

(三) 预付款项

1. 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	3,779,165.88	100.00	-	3,779,165.88	2,070,391.93	100.00	-	2,070,391.93

2. 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	未结算原因
------	-----	----	---------------------	-------

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末 余额合计数的比 例 (%)	未结算原因
北京亿利康泰环保设备有限 公司	812,960.00	1 年以内	21.51	尚未供货
无锡隆恩捷环境科技有限公 司	561,794.91	1 年以内	14.87	尚未供货
安徽德琳环保发展（集团） 有限公司	500,000.00	1 年以内	13.23	尚未供货
聊城海阔环保科技有限公司	206,219.00	1 年以内	5.46	尚未供货
乐憬科技（北京）有限公司	117,600.00	1 年以内	3.11	尚未供货
小 计	2,198,573.91		58.18	

3. 期末不存在账龄超过 1 年且金额重大的预付款项。

4. 期末预付账款余额较年初增加原因主要是云南市场业务量增大，2018 年潜山县旱厕改造项目正在推进，采购预付款增加较多。

（四）其他应收款

1. 明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单 项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准 备	1,466,249.84	100.00	21,855.29	1.49	1,444,394.55
单项金额虽不重大 但单项计提坏账准 备	-	-	-	-	-
合 计	1,466,249.84	100.00	21,855.29	1.49	1,444,394.55

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单 项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准 备	868,829.92	100.00	6,821.79	0.79	862,008.13

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合 计	868,829.92	100.00	6,821.79	0.79	862,008.13

2. 坏账准备计提情况

(1) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

1) 账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	301,506.29	15,075.31	5.00
1-2 年	67,799.79	6,779.98	10.00
合计	369,306.08	21,855.29	5.92

2) 低信用风险组合

组 合	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
押金、保证金	436,000.00	-	-
备用金	660,943.76	-	-
小 计	1,096,943.76	-	-

3. 本期无通过债务重组等其他方式收回的其他应收款情况。

4. 本期无实际核销的其他应收款情况。

5. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	436,000.00	718,000.00
备用金	660,943.76	14,394.03
暂借款	369,306.08	136,435.89
其他	-	-
合 计	1,466,249.84	868,829.92

6. 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	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
报销款	外部工程备用金	646,943.76	1 年以内	44.12	-

单位名称	款项的性质或内容	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
潜山县公共资源交易监督管理局	保证金	436,000.00	1年以内	29.74	
贺兆华	暂借款	102,799.79	1年以内	7.01	8,529.98
林佳璐	办事处费用	56,374.90	1年以内	3.84	2,818.75
程梦宁	暂借款	50,140.51	1年以内	3.42	2,507.03
小 计		1,292,258.96		88.13	13,855.75

7. 期末其他应收款余额增加较多的原因是云南固废项目安装、调试业务大幅增加，因此核批支付的备用金余额增加。

(五) 存货

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,242,946.42	-	1,242,946.42	648,345.44	-	648,345.44
半成品	1,048,961.84	-	1,048,961.84	955,483.86	-	955,483.86
发出商品	2,750,778.37	-	2,750,778.37	478,907.29	-	478,907.29
库存商品	767,766.76	-	767,766.76	1,455,835.56	-	1,455,835.56
工程施工	4,396,788.51	-	4,396,788.51	650,460.13	-	650,460.13
合 计	10,207,241.90	-	10,207,241.90	4,189,032.28	-	4,189,032.28

[注]1. 期末存货中用于债务担保的账面价值为 0.00 元。

2. 期末未发现存货存在明显减值迹象，故未计提存货跌价准备。

3. 期末存货余额中无资本化利息金额。

4. 期末存货余额增加的原因主要是业务量扩大的影响。

(六) 其他流动资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
待抵扣进项税	-	19,836.25

2. 期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(七) 固定资产

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	处置或报废	其他	
(1) 账面原值						
机器设备	1,348,363.61	29,059.83	-	-	-	1,377,423.44
运输工具	272,735.00	-	-	-	-	272,735.00
办公设备及家具	203,238.70	-	-	-	-	203,238.70
合 计	1,824,337.31	644,334.93	-	-	-	1,853,397.14
(2) 累计折旧		计提				
机器设备	175,505.44	51,690.99	-	-	-	227,196.43
运输工具	140,086.04	16,720.02	-	-	-	156,806.06
办公设备及家具	55,114.09	23,631.84	-	-	-	78,745.93
合 计	370,705.57	92,042.85	-	-	-	462,748.42
(3) 账面价值						
机器设备	1,172,858.17	-	-	-	-	1,150,227.01
运输工具	132,648.96	-	-	-	-	115,928.94
办公设备及家具	148,124.61	-	-	-	-	124,492.77
合 计	1,453,631.74	-	-	-	-	1,390,648.72

[注] 本期折旧额 92,042.85 元。本期增加中无由建工程中转入的固定资产。期末无已提足折旧仍继续使用的固定资产。

2. 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。
3. 期末无暂时闲置的固定资产。
4. 期末无融资租赁租入的固定资产。
5. 期末无经营租赁租出的固定资产。
6. 期末无未办妥产权证书的固定资产。
7. 期末无用于借款抵押的固定资产。

(八) 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
-----	-----	------	------	-----

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
房屋装修款	21,469.38	-	16,186.48	5,282.90
房租	-	900,000.00	-	900,000.00
生活垃圾无害化处理设备及配套设施	973,100.03	-	121,637.52	851,462.51
合 计	994,569.41	900,000.00	137,824.00	1,756,745.41

2.期末长期待摊费用增加的原因是本期支付了科信 2018 年厂房、办公楼租金 90 万元。

(九) 递延所得税资产

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的未经抵销的递延所得税资产和负债：

递延所得税资产项目	期末数		期初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备的所得税影响	334,605.68	1,338,422.70	334,605.68	1,338,422.70

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
子公司可抵扣亏损	1,446.23	1,448.33

(十) 其他非流动资产

1. 明细情况

借款类别	期末数	期初数
生活垃圾无害化处理设备及配套设施	-	-
预付设备款	10,500.00	10,500.00
污水治理设施运维监管项目	1,900,764.40	1,900,764.40
合 计	1,911,264.40	1,911,264.40

(十一) 应付账款

1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	3,553,124.26	1,396,406.86
1-2 年	49,039.45	49,039.45

账 龄	期末数	期初数
合 计	3,602,163.71	1,445,446.31

2. 期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

3. 期末应付账款余额增加的原因是业务量扩大的影响。

(十二) 预收款项

1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	5,290,429.04	2,959,176.20

2. 期末无账龄超过 1 年的大额预收款项。

3. 期末预收账款余额增加的原因主要是云南广南、大屯项目进度款回款，但未确认收入。

(十三) 应付职工薪酬

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 短期薪酬	392,942.33	1,766,088.00	1,900,876.08	258,154.25
(2) 离职后福利—设定提存计划	—	85,997.84	85,997.84	—
(3) 辞退福利	—	29,900.00	29,900.00	—
合 计	392,942.33	1,881,985.84	2,016,773.92	258,154.25

2. 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	392,942.33	1,441,591.37	1,576,379.45	258,154.25
(2) 职工福利费	—	275,388.52	275,388.52	—
(3) 社会保险费	—	35,436.95	35,436.95	—
其中：医疗保险费	—	19,279.80	19,279.80	—
工伤保险费	—	10,167.30	10,167.30	—
生育保险费	—	5,989.85	5,989.85	—
(4) 住房公积金	—	13,671.16	13,671.16	—
小 计	392,942.33	1,766,088.00	1,900,876.08	258,154.25

3. 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 基本养老保险	-	84,390.88	84,390.88	-
(2) 失业保险费	-	1,606.96	1,606.96	-
小 计	-	85,997.84	85,997.84	-

4. 其他说明

应付职工薪酬期末数中无属于拖欠性质的金额。

(十四) 应交税费

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
增值税	2,108,379.30	1,627,973.15
城市维护建设税	55,516.80	59,374.72
企业所得税	1,000,585.72	89,640.04
印花税	-	2,237.40
教育费附加	33,310.08	35,624.83
地方教育附加	22,206.72	23,749.86
水利建设专项资金	-	4,361.32
代扣代缴个人所得税	2,157.58	1,002.80
合 计	3,222,156.20	1,843,964.12

2. 期末应交税费余额增加的原因是业务量扩大、利润增加，导致应交增值税、企业所得税增加。

(十五) 其他应付款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金、保证金	196,095.50	196,095.50
暂借款	1,218,613.00	1,977,816.30
代垫款	-	334,450.42
其 他	300,000.00	14,161.26
合 计	1,714,708.50	2,522,523.48

2. 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
------	-----	-----------

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
昆明金泽实业有限公司	194,000.00	保证金尚未到期

3. 金额较大的其他应付款项性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质或内容
葛美琴	750,000.00	暂借款
昆明金泽实业有限公司	194,000.00	押金、保证金
叶玉玲	200,000.00	暂借款
黄杨	122,000.00	暂借款
小 计	1,266,000.00	

4. 期末其他应付款余额较期初减少的原因主要是本期归还了柯晗 58.84 万元的借款。

(十六) 递延收益

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	310,000.00	-	40,000.02	269,999.98	固定资产补助

2. 涉及政府补助的项目

项 目	期初数	本期新增补助金额	本期分摊		其他变动	期末数	与资产相关/与收益相关
			转入项目	金额			
机器设备投资补助	310,000.00	-	其他收益	40,000.02	-	269,999.98	与资产相关

[注]涉及政府补助的项目的具体情况及分摊方法详见附注五(三十四)“政府补助”之说明。

(十七) 股本

1. 明细情况

股东	期初数	投资比例 (%)	本次变动增减(+、-)					期末数	出资比例 (%)
			发行新股	送股	公积金转股	其他	小计		
上海赋凯投资中心(有限合伙)	704,918.03	3.17	-	-	-	-	-	704,918.03	3.17

股东	期初数	投资比例 (%)	本次变动增减(+、-)					期末数	出资比例 (%)
			发行新股	送股	公积金转股	其他	小计		
中泰创展环境科技（上海）有限公司	15,147,540.99	68.17	-	-	-	-	-	15,147,540.99	68.17
柯玉	573,770.49	2.58	-	-	-	-	-	573,770.49	2.58
李峰	1,081,967.21	4.87	-	-	-	-	-	1,081,967.21	4.87
李鹏	2,491,803.28	11.21	-	-	-	-	-	2,491,803.28	11.21
上海赋锐信息科技中心（有限合伙）	2,222,200.00	10.00	-	-	-	-	-	2,222,200.00	10.00
合 计	22,222,200.00	100.00	-	-	-	-	-	22,222,200.00	100.00

（十八）资本公积

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	5,856,935.15	-	-	5,856,935.15

（十九）盈余公积

明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	63,341.62	-	-	63,341.62

2. 报告期盈余公积增减变动原因及依据说明

半年度暂未计提法定盈余公积，拟本年度末一次性计提。

（二十）未分配利润

明细情况

项 目	本期数	期初数
上年年末余额	568,628.34	2,289,803.30
加：年初未分配利润调整	-	-
调整后本年年初余额	568,628.34	2,289,803.30

项 目	本期数	期初数
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,026,948.77	633,418.29
其中：归属于母公司所有者的持续经营损益	3,595,577.11	633,418.29
减：提取法定盈余公积	-	63,341.62
转作股本的普通股股利	-	2,291,251.63
期末未分配利润	3,595,577.11	568,628.34

(二十一) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	13,030,554.52	7,720,171.80	1,127,707.78	862,814.95
其他业务	42,857.84	121,637.52	42,735.04	121,637.52
合 计	13,073,412.36	7,841,809.32	1,170,442.82	984,452.47

2. 主营业务收入/主营业务成本(按产品类别分类)

产品名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
产品收入	10,356,626.69	6,358,652.65	551,282.05	330,128.75
工程收入	2,673,927.83	1,361,519.15	576,425.73	532,686.20
其他收入	42,857.84	121,637.52	42,735.04	121,637.52
小 计	13,073,412.36	7,841,809.32	1,170,442.82	984,452.47

3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
江城哈尼族彝族自治县住房和城乡建设局	9,526,760.98	72.87
安徽皖山食品有限公司	2,475,864.77	18.94
湖南嘉美环境科技有限公司	362,068.97	2.77
望江县太慈镇人民政府	337,931.03	2.58
望江县华阳镇人民政府	287,179.49	2.20
小 计	12,989,805.24	99.36

(二十二) 税金及附加

项 目	本期数	上年数
营业税	—	—
城市维护建设税	9,382.72	309.89
水利基金	5,320.35	1,854.92
车船税	1,860.00	660.00
教育费附加	5,629.63	185.94
地方教育附加	3,753.09	123.96
印花税	2,757.60	1,232.90
合 计	26,843.39	3,707.61

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

(二十三) 销售费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	275,817.75	268,553.70
广告业务宣传费	112,377.84	30,428.86
差旅费	246,447.61	233,828.40
业务招待费	98,630.00	68,423.19
物流货运费	538,207.92	153,069.68
办公费	22,517.32	3,342.53
设计费款	—	15,094.34
折旧费	1,841.82	202.86
租赁费	—	22,801.03
售后维护费	32,299.68	—
标书费	-87,667.72	1,000.00
合 计	1,240,472.22	796,744.59

注：销售费用同比增加的主要原因是业务量扩大，产品运输费同比增加 38.5 万元，其他费用项目亦相应增加。

(二十四) 管理费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	593,492.39	601,247.62
服务咨询费	1,219,223.36	563,826.29
租赁费	177,627.71	191,955.92
折旧费	25,273.32	30,123.40
业务招待费	78,380.20	98,867.18
汽车费	15,750.85	90,869.81
办公费	-243,753.35	105,614.58
差旅费用	165,721.10	118,605.07
研发费用	513,546.58	596,811.75
会务费	161,480.00	134,583.88
其他	14,934.80	62,595.42
合 计	2,721,676.96	2,595,100.92

注：

1. 管理费用增加的原因主要是新三板挂牌之后，支付给券商、律所、会所的中介服务费在本期列支所致。

2. 为简化起见，利润表中单独列报的“研发费用”项目在此仍列报在管理费用中。

（二十五）财务费用

项 目	本期数	上年数
利息支出	-	-
减：利息收入	-5,951.76	-1,325.75
手续费支出	803.00	1,861.00
其他	1.00	1.00
合 计	-5,148.76	536.25

（二十六）资产减值损失

项 目	本期数	上年数
坏账损失	106,884.91	-56,725.24

（二十七）投资收益

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
银行理财产品收益	-	-

2. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(二十八) 其他收益

明细情况

政府补助项目	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关
潜山县财政局工业奖励款	40,000.02	33,333.35	与资产相关
新三板挂牌奖励	2,470,000.00		与收益相关
企业设备改造补助款	17,300.00	-	与收益相关
科技计划项目奖励	170,000.00	-	与收益相关
发明专利产业化奖励	168,300.00	-	与收益相关
合 计	2,865,600.02	33,333.35	-

[注]计入本期其他收益的政府补助情况详见“本财务报表附注五(三十四)政府补助”之说明。

(二十九) 营业外收入

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	-	-	-
盘盈利得	-	347.75	-
违约金收入	-	24,383.00	-
其他	-	-	-
合 计	-	24,730.75	-

2. 计入当期营业外收入的政府补助情况

补助项目	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关
潜山县财政局扶持企业资金	-	-	
潜山县财政局工业奖励款	-	-	
小 计	-	-	-

[注]计入当期营业外收入的政府补助文件依据及会计处理“本财务报表附注五(三十四)政府补助”之说明。

(三十) 营业外支出

明细情况

项 目	本期数	上年数	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	2.03	-	2.03
捐款	-	20,000.00	
合 计	2.03	20,000.00	

(三十一) 所得税费用

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
本期所得税费用	979,523.54	-108,300.77
递延所得税费用		
合 计	979,523.54	-108,300.77

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	4,006,472.31
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,001,618.08
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
其他	-22,094.54
所得税费用	979,523.54

(三十二) 合并现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
往来款	1,470,056.22	804,878.87
政府补助	2,825,600.00	-
利息收入	5,951.76	1,325.50

项 目	本期数	上年数
违约金收入	-	24,383.00
合 计	4,301,607.98	830,587.37
2. 支付的其他与经营活动有关的现金		
项 目	本期数	上年数
付现费用	3,935,029.74	1,077,799.68
往来款	2,437,250.99	610,630.78
合 计	6,372,280.73	1,688,430.46
3. 收到的其他与投资活动有关的现金		
项 目	本期数	上年数
暂借款		
政府补助		
合计		
4. 支付的其他与投资活动有关的现金		
项 目	本期数	上年数
暂借款		627,453.62
5. 收到的其他与筹资活动有关的现金		
项 目	本期数	上年数
暂借款	1,996,000.00	3,224,030.00
6. 支付的其他与筹资活动有关的现金		
项 目	本期数	上年数
暂借款	1,816,550.15	-

(三十三) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	3,026,948.77	-3,007,008.91
加: 资产减值准备	106,884.91	-56,725.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	92,042.85	70,910.84
无形资产摊销	-	-

项 目	本期数	上年数
长期待摊费用摊销	-762,176.00	-14,971.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)	-	-
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-	-
财务费用(收益以“—”号填列)	-	-
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)	-	-14,181.31
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)	-6,018,209.62	-2,408,316.15
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-4,239,337.34	354,617.86
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	4,923,559.26	2,417,078.06
其他	-249,233.33	-260,646.84
经营活动产生的现金流量净额	-3,119,520.50	-2,919,243.68
(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	2,293,679.18	71,109.45
减: 现金的期初余额	5,326,849.83	1,956,325.34
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	-3,033,170.65	-1,885,215.89

2. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1) 现金		
其中: 库存现金	57,813.73	60,995.41
可随时用于支付的银行存款	2,235,865.45	5,265,854.42

项 目	期末数	期初数
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
(2) 现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
(3) 期末现金及现金等价物余额	2, 293, 679. 18	5, 326, 849. 83

(三十四) 政府补助
明细情况

补助项目	初始确认年度	金 额	列报项目	计入当期损益	
				损益项目	金 额
潜山县财政局工业奖励款	2015 年	400, 000. 00	递延收益	其他收益	40, 000. 02
新三板挂牌奖励	2018 年	2, 470, 000. 00	其他收益	其他收益	2, 470, 000. 00
企业设备改造补助款	2018 年	17, 300. 00	其他收益	其他收益	17, 300. 00
科技计划项目奖励	2018 年	170, 000. 00	其他收益	其他收益	170, 000. 00
发明专利产业化奖励	2018 年	168, 300. 00	其他收益	其他收益	168, 300. 00
合 计		3, 225, 600. 00			2, 865, 600. 02

注1:

政府补助对象	文件	期初金额	本期增加额	摊销方法/摊销期限	本期摊销额
固定资产投资设备补助	《潜山县 2015 年加快工业经济发展和推进自主创新若干政策》(办【2015】49 号)	310, 000. 00		平均年限法/10 年	40, 000. 02

注2:

(1) 根据《潜山县2015年加快工业经济发展和推进自主创新若干政策》(办【2015】49号)文件,公司2015年度收到固定资产投资设备补助,系与资产相关的政府补助,且与公司日常经营活动相关,已计入2018年其他收益40,000.02元。

(2) 根据关于印发《潜山县2016年加快工业经济发展和推进自主创新若干政策》的通知,公司2018年度收到潜山县财政局2016年度发明专利产业化奖励168,300.00元,系与收益相关的政府补助,且与公司日常经营活动有关,已全额计入2018年其他收益。

(3) 根据关于印发《潜山县 2016 年加快工业经济发展和推进自主创新若干政策》的通知,公司 2018 年度收到潜山县财政局科技计划项目奖励 170,000.00 元,系与收益相关的政

府补助，且与公司日常经营活动有关，已全额计入 2018 年其他收益。

(4) 根据关于印发《潜山县 2016 年加快工业经济发展和推进自主创新若干政策》的通知，公司 2018 年度收到潜山县财政局企业设备改造奖励 17,300.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动有关，已全额计入 2018 年其他收益。

(5) 根据《潜山县人民政府关于优化金融服务促进实体经济发展的意见》(潜政〔2016〕34 号)，公司 2018 年度收到安庆市财政局新三板挂牌奖励 1,500,000.00 元，收到潜山县财政局新三板挂牌奖励 970,000.00 元，合计 2,470,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动有关，已全额计入 2018 年其他收益。

六、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
安庆市中泰环境治理技术研究院	一级	安庆	安庆	固废处理技术研究、污水处理技术研究	100.00		直接设立
中矿泰旭节能科技有限公司	一般	上海	上海	节能科技领域内的技术开发、咨询、服务、转让，软件开发	100.00		直接设立

本期内不存在母公司在子公司的持股比例不同于表决权比例的情况。

本期内不存在母公司拥有半数或半数以下表决权而纳入合并财务报表范围的子公司情况。

(二) 本期在子公司的所有者权益份额未发生变化。

七、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1. 本公司的母公司情况

母公司	企业类型	注册地	注册资本(万元)	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比(%)
中泰创展环境科技(上海)有限公司	有限责任公司	上海	1,000.00	68.17	68.17

本公司的最终控制方为林代联，林代联未直接持有本公司股份，通过中泰创展环境科技(上海)有限公司持有本公司 68.17% 股份，通过上海赋凯投资中心(有限合伙)持有本公司股份 3.17%，通过上海赋锐信息科技中心有限合伙持有本公司股份 10.00%。

2. 本公司的其他关联方情况

单位名称	与本公司的关系
烟台天御农业科技有限公司	受本公司实际控制人控制的企业
安徽奥邦新材料有限公司	受本公司股东控制的企业
上海赋凯投资中心（有限合伙）	主要投资者
上海天御科技集团股份有限公司	受本公司实际控制人控制的企业
柯玉	主要投资者个人
李峰	主要投资者个人
李鹏	主要投资者个人
潜山联邦实业有限公司	主要投资者个人之妻控制企业
程元星	前主要投资者个人
李让剑	前主要投资者个人
汪江红	主要投资者个人之妻
柯晗	主要投资者个人之兄弟
张钦胜	前主要投资者个人
葛卫军	前投资者个人
安徽科信表面处理技术有限公司	前投资者个人葛卫军控股公司

注：1）2016年7月25日，李让剑将其持有的5%的股权转让给中泰创展环境科技（上海）有限公司，转让后不再持有本公司股权。

2）2016年11月4日，程元星将其持有的5%的股权转让给中泰创展环境科技（上海）有限公司，转让后不再持有本公司股权。

3）2015年8月12日，张钦胜将其持有的50%股权转让给上海赋凯投资中心（有限合伙），转让后不再持有本公司股权。

4）2016年7月25日，葛卫军、李鹏签订《股权代持解除协议》，约定李鹏将代葛卫军持有的中泰环境4%的股权转让予中泰上海，同意葛卫军将其实际出资的中泰环境1%的股权转让予代持人李鹏，股权代持解除后葛卫军不再持有本公司股份。

（二）关联方交易情况

1. 购销商品、接受和提供劳务情况

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
潜山联邦实业有限公司	采购材料	协议定价		509,417.61
安徽奥邦新材料有限公司	采购材料	协议定价		-

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
安徽科信表面处理技术有限公司	租赁房屋	协议定价		400,000.02
安徽科信表面处理技术有限公司	采购设备	协议定价		215,892.00
合 计				1,125,309.63

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
烟台天御农业科技有限公司	销售商品	协议定价	-	-
安徽奥邦新材料有限公司	销售商品	协议定价	-	-
合 计			-	-

2. 关联方资金拆借

关联方	期初余额	资金借出	资金归还	期末
拆出				
汪江红	-	-	-	-
拆入	期初余额	资金借入	资金归还	期末余额
上海赋凯投资中心（有限合伙）				-
中泰创展环境科技（上海）有限公司	-			-
上海天御科技集团股份有限公司	45,771.99		45,771.99	-
柯玉	-			-
李峰	-			-
李鹏	-			-
汪江红	-			
柯晗	588,442.00		588,442.00	-
小 计	634,213.99		634,213.99	-

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

无

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
(1) 应付账款	潜山联邦实业有限公司	-	22,195.89
(2) 其他应付款	上海赋凯投资中心 (有限合伙)	-	-
	上海天御科技集团股份有限公司	-	45,771.99
	柯晗	-	588,442.00
	小 计	-	656,409.88

八、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后非调整事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十、其他重要事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

租赁

经营租赁

(1) 经营租入

重大经营租赁最低租赁付款额：

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内	1,176,000.00

(2) 经营租出

1) 经营租出的长期资产为生活垃圾无害化处理设备及配套设施，期末账面原值为 1,216,375.07 元，累计摊销为 324,366.72 元。

2) 以后年度将收到的租赁收款额

剩余租赁期	租赁收款额
1 年以内(含 1 年)	100,000.00
1 年以上 2 年以内(含 2 年)	100,000.00

剩余租赁期	租赁收款额
2 年以上 3 年以内(含 3 年)	100,000.00
3 年以上	100,000.00
合 计	400,000.00

十一、母公司财务报表重要项目注释

(一) 应收账款

1. 明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	24, 394, 597. 19	100. 00	1, 423, 452. 32	5. 84	22, 971, 144. 87
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合 计	24, 394, 597. 19	100. 00	1, 423, 452. 32	5. 84	22, 971, 144. 87

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并 单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账 准备	22,354,568.81	100.00	1,331,600.91	5.96	21,022,967.90
单项金额虽不重 大但单项计提坏 账准备	-	-	-	-	-
合 计	22,354,568.81	100.00	1,331,600.91	5.96	21,022,967.90

2. 坏账准备计提情况

1) 账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
-----	------	------	----------

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	20,407,897.92	1,020,394.90	5.00
1-2 年	3,942,824.27	394,282.43	10.00
2-3 年	43,875.00	8,775.00	20.00
小 计	24,394,597.19	1,423,452.32	5.84

2) 其他组合

无

3. 本期无通过债务重组等其他方式收回的应收账款。

4. 本期无实际核销的应收账款情况

5. 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末 余额合计数的比 例 (%)	坏账准备期末余 额
绿源通环保科技(北京)有 限公司	8,190,000.00	1 年以内	33.57	409,500.00
江城哈尼族彝族自治县住 房城乡建设和环境保护局	6,283,900.00	1 年以内	25.76	314,195.00
潜山县中泰六和养殖有限 责任公司	3,132,824.27	1-2 年	12.84	313,282.43
安徽皖山食品有限公司	1,423,451.25	1 年以内	5.84	71,172.56
浙江划云数据技术有限公 司	1,124,086.13	1 年以内	4.61	56,204.31
小 计	20,154,261.65		82.62	1,164,354.30

(二) 其他应收款

1. 明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单 项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准 备	1,466,249.84	100.00	21,855.29	1.49	1,444,394.55
单项金额虽不重大 但单项计提坏账准 备	-	-	-	-	-
合 计	1,466,249.84	100.00	21,855.29	1.49	1,444,394.55

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	868,829.92	100.00	6,821.79	0.79	862,008.13
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合 计	868,829.92	100.00	6,821.79	0.79	862,008.13

2. 坏账准备计提情况

1) 账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	301,506.29	15,075.31	5.00
1-2 年	67,799.79	6,779.98	10.00
合计	369,306.08	21,855.29	5.92

2) 低信用风险组合

组 合	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
押金、保证金	436,000.00	-	-
备用金	660,943.76	-	-
小 计	1,096,943.76	-	-

3. 本期无通过债务重组等其他方式收回的其他应收款情况。

4. 本期无实际核销的其他应收款情况。

5. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	436,000.00	718,000.00
备用金	660,943.76	14,394.03
暂借款	369,306.08	136,435.89
其他	-	-
合 计	1,466,249.84	868,829.92

6. 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	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
报销款	外部工程备用金	646,943.76	1年以内	44.12	-
潜山县公共资源交易监督管理局	保证金	436,000.00	1年以内	29.74	
贺兆华	暂借款	102,799.79	1年以内	7.01	8,529.98
林佳璐	办事处费用	56,374.90	1年以内	3.84	2,818.75
程梦宁	暂借款	50,140.51	1年以内	3.42	2,507.03
小 计		1,292,258.96		88.13	13,855.75

(三) 长期股权投资

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	500,000.00	-	500,000.00	500,000.00	-	500,000.00

2. 子公司情况

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
安庆市中泰环境治理技术研究院	500,000.00		-	500,000.00	-	-

(四) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	13,030,554.52	7,720,171.80	1,127,707.78	862,814.95
其他业务	42,857.84	121,637.52	42,735.04	121,637.52
合 计	13,073,412.36	7,841,809.32	1,170,442.82	984,452.47

2. 主营业务收入/主营业务成本(按产品类别分类)

产品名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本

产品名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
产品收入	10,356,626.69	6,358,652.65	551,282.05	330,128.75
工程收入	2,673,927.83	1,361,519.15	576,425.73	532,686.20
其他收入	42,857.84	121,637.52	42,735.04	121,637.52
小 计	13,073,412.36	7,841,809.32	1,170,442.82	984,452.47

3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
江城哈尼族彝族自治县住房和城乡建设局	9,526,760.98	72.87
安徽皖山食品有限公司	2,475,864.77	18.94
湖南嘉美环境科技有限公司	362,068.97	2.77
望江县太慈镇人民政府	337,931.03	2.58
望江县华阳镇人民政府	287,179.49	2.20
小 计	12,989,805.24	99.36

(五) 母公司现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,026,948.77	-3,007,010.41
加：资产减值准备	106,884.91	-56,725.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	92,042.85	70,910.84
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	-762,176.00	-14,971.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	-	-
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-

项 目	本期数	上年数
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-	-14,181.31
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)	-6,018,209.62	-2,408,316.15
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-4,239,337.34	354,617.86
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	4,923,559.26	2,417,078.06
其他	-249,233.33	-260,646.84
经营活动产生的现金流量净额	-3,119,520.50	-2,919,245.18
(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	2,292,685.41	70,116.28
减:现金的期初余额	5,325,856.06	1,955,333.67
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	-3,033,170.65	-1,885,217.39
2. 现金和现金等价物		
项 目	期末数	期初数
(1) 现金		
其中:库存现金	57,813.73	60,995.41
可随时用于支付的银行存款	2,234,871.68	5,264,860.65
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
(2) 现金等价物	-	-
其中:三个月内到期的债券投资	-	-
(3) 期末现金及现金等价物余额	2,292,685.41	5,325,856.06

十二、补充资料

(一) 非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定,本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+,损失为-):

项 目	金 额
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	2,865,600.02
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-2.03
小 计	2,865,597.99
减: 所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	716,399.50
非经常性损益净额	2,149,198.49

(二) 净资产收益率和每股收益

1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定,本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下:

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	10.01	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.90	0.04	0.04

2. 计算过程

(1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	3,026,948.77
非经常性损益	2	2,149,198.49
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	877,750.28
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	28,711,105.11
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	-
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	-
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	-
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	-

项 目	序号	本期数
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	-
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	-
报告期月份数	11	6
加权平均净资产	12[注]	30,224,579.50
加权平均净资产收益率	13=1/1 2	10.01%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/1 2	2.90%

[注]12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11±9*10/11

(2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	3,026,948.77
非经常性损益	2	2,149,198.49
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	877,750.28
期初股份总数	4	22,222,200.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	-
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	-
报告期因回购等减少股份数	8	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	-
报告期缩股数	10	-
报告期月份数	11	6
发行在外的普通股加权平均数	12	22,222,200.00
基本每股收益	13=1/12	0.14
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.04

[注]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

(3) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

安徽中泰创展环境科技股份有限公司
2018年8月3日