



伊 诺 环 保

NEEQ:871045

浙江伊诺环保科技股份有限公司

Zhejiang Eno Environmental Protection Technology Corp., Ltd.



半年度报告

2018

目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和财务指标摘要	7
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 重要事项	12
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注	26

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、伊诺环保	指	浙江伊诺环保科技股份有限公司
合聚咨询、绍兴合聚、合聚企业	指	绍兴合聚企业管理咨询合伙企业(有限合伙)
主办券商/开源证券	指	开源证券股份有限公司
中兴华、会计师事务所	指	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
股东大会	指	浙江伊诺环保科技股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江伊诺环保科技股份有限公司董事会
监事会	指	浙江伊诺环保科技股份有限公司监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司章程》	指	《浙江伊诺环保科技股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
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。

公司负责人范双刚、主管会计工作负责人王文红及会计机构负责人（会计主管人员）韩瑞翡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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	浙江伊诺环保科技股份有限公司董事会秘书办公室
备查文件	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表
	浙江伊诺环保科技股份有限公司第一届董事会第八次会议决议
	浙江伊诺环保科技股份有限公司第一届监事会第五次会议决议
	报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原件
	公司董事、高级管理人员对半年报的书面确认意见及监事会的书面审核意见

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	浙江伊诺环保科技股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang Eno Environmental Protection Technology Corp., Ltd.
证券简称	伊诺环保
证券代码	871045
法定代表人	范双刚
办公地址	浙江省绍兴市袍江区教育路 66#-9B502 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	孟祥艳
是否通过董秘资格考试	否
电话	0575-88037520
传真	0575-88037520
电子邮箱	876132292@qq.com
公司网址	www.enohb.com
联系地址及邮政编码	浙江省绍兴市袍江区教育路 66#-9B502 室, 312000
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	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009 年 6 月 5 日
挂牌时间	2017 年 3 月 14 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	水利、环境和公共设施管理业(N)-生态保护和环境治理业(N77)-其他污染治理(N7729)
主要产品与服务项目	工业企业(印染、医药、纺织、化工等高污染企业)污水处理技术服务、专业运营管理服务及污水处理药剂销售。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	5,500,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	范双刚
实际控制人及其一致行动人	范双刚、陈巧

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	91330600689969427L	否
注册地址	浙江省绍兴市袍江区教育路 66#-9B416 室	否
注册资本（元）	5,500,000	否

五、 中介机构

主办券商	开源证券
主办券商办公地址	陕西省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	38,488,912.92	8,910,883.25	331.93%
毛利率	20.84%	31.24%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,041,824.63	18,188.70	11,125.79%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,141,370.93	-103,431.90	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	24.39%	0.25%	-
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）	25.58%	-1.45%	-
基本每股收益	0.37	0.00	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	30,367,232.12	17,540,706.84	73.12%
负债总计	20,976,469.55	10,191,768.90	105.82%
归属于挂牌公司股东的净资产	9,390,762.57	7,348,937.94	27.78%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.71	1.34	27.78%
资产负债率（母公司）	69.08%	58.10%	-
资产负债率（合并）	-	-	-
流动比率	134.22%	157.44%	-
利息保障倍数	27.61	2.25	-

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	-1,372,456.27	-671,502.50	-
应收账款周转率	2.35	1.44	-
存货周转率	7.03	1.62	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	73.12%	-4.31%	-

营业收入增长率	331.93%	-3.29%	-
净利润增长率	11,125.79%	-82.48%	-

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	5,500,000	5,500,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

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

公司作为一家专业化污水处理服务综合营运商，主要为客户提供环保咨询、方案设计、药剂研发及销售、专业运营等综合服务，报告期内主要服务于工业污水治理领域。

公司自成立以来，始终深耕于工业污水治理领域，并致力于服务治理难度较大的工业园区等关系国计民生的污水治理，提供污水治理的整体解决方案。公司在产业中不断推出变革创新的服务模式和解决方案，在污水处理及其提标改造和中水回用等领域开展业务活动。未来，公司将继续加大对污水治理方面的研发投入，并致力于将公司打造成为中国污水治理技术领先的综合运营商。

公司是国家高新技术企业，拥有专业的核心团队，通过多年积累的行业经验为下游企业终端客户、市政公司等提供工业污水处理技术运营综合服务。公司拥有 22 项实用新型专利，5 项发明专利和 1 项软件著作权，绍兴市企业研究开发中心证书，质量管理体系认证证书。公司通过直销、招投标开拓业务，收入来源是给客户id提供废水的技术运营综合服务及配套的水处理药剂销售。

报告期内和报告期后至披露日，公司商业模式较上年度未发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司管理层按照公司的战略规划和经营计划，不断的加强新技术的研发力度，积极开拓市场，提高市场占有率。

截至报告期末，公司总资产为 30,367,232.12 元，较期初增长了 73.12%；负债总额为 20,976,469.55 元，较期初增长 105.82%，归属于挂牌公司股东的净资产为 9,390,762.57 元，较期初增长了 27.78%。报告期内，公司实现营业收入 38,488,912.92 元，较上年同期增长 331.93%，营业成本为 30,468,591.93 元，比上年同期增加了 397.28%。主要变化的原因是：2018 年上半年，国家环保指标提高，对市政污水处理公司的出水水质要求更高，公司业务订单持续增加；公司经过年初的战略调整积极通过招投标和直销的方式快速进入到市政污水处理公司抢占市场，市政污水处理公司日处理水量大，市场需求不断释放，公司通过和市政污水处理公司的业务合作，营业额快速增长。

公司根据行业发展趋势，着眼未来发展方向，结合公司业务实践经验，不断加大在水处理方法及工艺技术方面的研发。目前大多数城镇污水处理厂对总磷、总氮指标的去除都是采用生物处理法，但生物处理法处理总磷、总氮的一个关键性问题是解决脱氮除磷所需碳源的不足。近年来城镇污水处理厂所需外置碳源的使用需求逐步迅速扩大，公司针对乙酸钠作为外置碳源对污水处理除磷的影响做了针对性的研究。

随着新《环保法》、“水十条”等一系列环保政策的陆续出台及落地实施，市场环境对水处理提出了更高目标、更严要求。公司将利用水处理政策红利，加快技术研发，逐步扩大市场份额，努力提高公司的盈利水平。

报告期内，公司核心管理团队和技术团队保持稳定，未发生变化。

三、 风险与价值

1、实际控制人不当控制风险

范双刚、陈巧为公司的实际控制人。截至本报告期末范双刚直接持有公司 73.0909%股份，间接持有公司 42%股份，为公司第一大股东，陈巧持有公司 9.0909%的股份。陈巧系范双刚之配偶。范双刚和陈

巧共计直持有公司 82.1818%的股份。若范双刚、陈巧利用其实际控制人地位，通过行使表决权等方式对公司的经营决策、人事、财务进行不当控制，可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。

针对上述风险，公司制定了“三会”议事规则、《关联交易管理制度》等基本管理制度，完善了公司内部控制制度。公司将与管理层加强法律、财务、证券监管等方面的培训力度，以不断增强控股股东和管理层的诚信和规范意识，确保管理层各司其职，规范经营。此外，公司实际控制人做出了避免同业竞争、不违规占用或转移公司资金、资产等书面承诺，有效规避了实际控制人控制不当的风险。

2、核心人才流失及核心技术风险

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

公司通过申请专利，建立严格的技术保密制度，与技术人员签署保密协议等方式防止技术被侵权或者泄露。但是，公司仍然存在技术泄密或者被他人盗用的风险。一旦核心技术泄露或被人盗用，将会对公司的发展造成负面影响。

针对上述风险，将加大研发力度，确保公司技术水平保持行业先进水平，难以快速复制；公司对核心人才进行有效地激励，增强核心团队稳定性；建立健全保密管理制度，规范技术研究开发档案管理，防止职务成果成为非职务专利申请，及时做好知识产权的权利认证工作，避免权利瑕疵；做好知识产权监控，一旦发现侵权事项，及时启动维权程序。

3、政策风险

环保行业对国家环保产业政策依赖性较强。近年来，环境污染事件频频发生，国家和社会各界的环保意识不断加强，政府亦推出一系列产业政策支持环保行业健康发展，污水处理行业面临广阔的发展空间。如果未来相关产业政策、行业管理法律法规发生不利变化，或政策力度不达预期，可能降低下游客户需求，进而对公司经营和业绩造成不利影响，公司将面临较大的政策风险。

针对上述风险，公司将加大技术投入和市场开拓，通过巩固自身核心竞争力，提高品牌影响力，增强客户粘性，实现收入和利润的稳定增长，减少政策变化带来的不利影响。

4、税收优惠风险

公司于 2015 年 9 月 17 日取得高新技术企业证书，证书编号：GR201533000632 有效期三年，从 2015 年度起可享受高新技术企业所得税优惠政策，税率为 15%。本报告期内，公司因高新技术企业而获得所得税优惠。公司将于 2018 年进行高新技术企业重新认定，虽然公司产品属于《国家重点支持的高新技术领域》规定的范围，研发人员比例以及研发支出比例均符合高新技术企业认定标准，但若公司经营事项发生重大变更、人员发生重大变动导致公司不能满足《高新技术企业认定管理办法》规定的有关条件，则公司企业所得税税率将从 15% 上升至 25%，从而对公司税后净利润水平造成不利影响。

5、经营性现金流净额较低的风险

2018 年度，公司的经营活动产生的现金流量净额为-1,372,456.27 元，经营活动产生的现金流量净额为负数，主要原因为公司宽松的信用政策导致销售商品、提供劳务收到的现金减少，应收账款金额较大，公司的污水处理药剂采购、劳务支出较多，公司面临经营活动现金流量净额较低的风险。

针对上述风险，公司通过合理运用资金，提高产品和服务的技术水平保持适当的扩张节奏，提高对客户和供应商议价能力来获得经营性现金流正流入，另一方面在适当的时候公司将通过包括银行贷款、定向增发等多种形式筹集资金，保证公司正常经营活动的需求。

6、应收账款坏账风险

报告期内，公司主要提供水处理综合服务和药剂销售业务，市场竞争较为激烈，本期末公司应收账款余额为 23,089,905.53 元，占资产总额的比例为 76.04%，占比较高。公司已经按照财务政策规定计提坏账准备，但存在应收账款无法收回的风险。

针对上述风险，公司将加强客户信用风险的控制，强化应收账款的监督，加大催款执行力度，将应收账款金额控制在合理范围内，同时缩短公司新发生应收账款的回款周期。

四、 企业社会责任

报告期内，公司诚信经营，照章纳税，依法保障员工合法权益。尽全力做到对社会负责、对公司全体每位员工负责。积极承担社会责任，立足本职尽到了企业对社会的责任。

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节、二、(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 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	4,300,000.00	1,206,696.30
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）	8,000,000.00	7,301,416.00
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	3,000,000.00	2,480,000.00
总计	15,300,000.00	10,988,112.30

上述关联交易内容为：

1、关联方绍兴速至物流有限公司向公司提供药剂运输服务，本期发生额为 589,797.85 元，年初预计金额 400 万元；

2、关联方绍兴环发贸易有限公司为公司提供药剂加工及材料采购，本期发生额为 616,898.45 元，年初预计金额 30 万元，超出预计金额 316,898.45 元；

3、关联方范双刚为公司拆入资金，本期发生额为 7,301,416.00 元，年初预计金额 800 万元；

4、关联方为公司借款提供无偿抵押担保，本期发生额为 248 万元，年初预计金额 300 万元：2018 年 1 月 17 日向绍兴银行城中支行贷款余额 140 万元，年利率 5.655%，以范双刚、陈巧、绍兴速至物流有限公司提供保证；2018 年 3 月 15 日本公司向绍兴银行越城支行贷款余额 54 万元，年利率 5.655%，以范双刚、陈巧提供保证，范双刚提供房产抵押；2018 年 3 月 15 日本公司向绍兴银行越城支行贷款余额 54 万元，年利率 5.655%，以范双刚、陈巧、连贵凤、陈章明提供保证，连贵凤提供房产抵押。

（二） 承诺事项的履行情况

1、在申请挂牌时，为避免潜在的同业竞争，公司实际控制人、全体董事、监事、高级管理人员、核心技术人员均出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，内容如下：

（1）截至本承诺函出具之日，本人未投资任何与浙江伊诺环保科技股份有限公司（以下简称“公司”）及其控股子公司具有相同或类似业务的公司、企业或其他经营实体。未经营或为他人经营与公司及其控股子公司相同或类似的业务。

（2）在作为公司实际控制人期间，本人及本人控制的其他企业，将不以任何形式从事与公司及其控股子公司现有业务或产品相同、相似或相竞争的经营活动，包括不以新设、投资、收购、兼并公司、企业或其他经营实体的形式，与公司及其控股子公司发生同业竞争。

（3）不向与公司及其控股子公司从事相同、相似或相竞争的业务或在任何方面构成竞争的企业、其他经营实体或其他机构、组织或个人，提供专有技术或提供销售渠道、客户信息等商业秘密。

（4）不利用本人作为公司的实际控制人关系，进行损害公司及其他股东利益的活动。

（5）本人及本人控制的其他企业保证严格履行上述承诺，如出现因违反上述承诺而导致公司的权益受到损害的情况，本人将依法承担损害赔偿责任。

2、在申请挂牌时公司持股 5%以上股份股东均出具《关于避免同业竞争的承诺函》，内容如下：

（1）本公司作为浙江伊诺环保科技股份有限公司（以下简称“公司”）的主要股东，目前未从事或参与与公司存在同业竞争的业务。

（2）本公司及本公司控制的其他公司，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成直接竞争的业务；或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权。

（3）在本公司持有公司股份期间，若公司认为本公司控制的其他公司或组织或本公司从事参与的其他业务出现与公司构成直接竞争的情况时，本公司同意终止该业务，如公司认为该业务有利于其发展，其有权采取优先收购或委托经营的方式将相竞争的业务集中到公司经营。

（4）本公司承诺不以公司股东的地位谋求不正当利益，进而损害公司其他股东的利益，如因本人违反上述声明与承诺而导致公司的权益受到损害的，本公司同意向公司承担相应的损害赔偿责任。

（5）本承诺为不可撤销的承诺。

3、为了规范和减少关联交易，持有公司 5%以上股份的股东及公司的董事、监事和高级管理人员已向公司出具了《关于规范和减少关联交易的承诺函》内容如下：本人将尽量避免与公司之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公允的合理价格确定。本人将严格遵守公司章程等规范性文件中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照规定的决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露。本人承诺不会利用关联交易转移、输送利润，不会通过公司的

经营决策权损害公司及其他股东的合法权益。承诺杜绝关联方往来款项拆借、杜绝发生与公司主营业务无关的其他投资活动。

4、挂牌之前，公司有 5 人未缴纳社会保险，有 3 人为退休返聘人员无需缴纳社会保险；有 10 人未缴纳住房公积金，有 3 人为退休返聘人员。为此共同实际控制人出具了承诺：若因任何原因导致公司被要求为员工补缴社会保险、住房公积金或由此发生的其他费用，将无条件承担对公司的补偿责任，包括但不限于补交款项、滞纳金、罚款和赔偿金等，以及相关的仲裁、诉讼费用等，保证公司不因此发生损失。报告期内，有 20 人缴纳了社会保险，有 3 人为退休返聘人员无需缴纳，有 2 人已缴纳“新农合”；有 12 人缴纳了住房公积金，有 3 人为退休返聘人员，有 10 名员工未缴纳住房公积金，原因系这 10 名员工是当地人无购房计划而主动放弃缴纳住房公积金并签订承诺书。

公司及相关董事、监事、高级管理人员及核心技术人员在报告期内均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

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	1,750,000	31.82%	0	1,750,000	31.82%
	其中：控股股东、实际控制人	1,130,000	20.55%	0	1,130,000	20.55%
	董事、监事、高管	1,250,000	22.73%	0	1,250,000	22.73%
	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	3,750,000	68.18%	0	3,750,000	68.18%
	其中：控股股东、实际控制人	3,390,000	61.64%	0	3,390,000	61.64%
	董事、监事、高管	3,750,000	68.18%	0	3,750,000	68.18%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		5,500,000	-	0	5,500,000	-
普通股股东人数		5				

(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	范双刚	4,020,000	0	4,020,000	73.09%	3,015,000	1,005,000
2	陈巧	500,000	0	500,000	9.09%	375,000	125,000
3	曹崢	400,000	0	400,000	7.27%	300,000	100,000
4	陈伟杰	80,000	0	80,000	1.46%	60,000	20,000
5	绍兴合聚企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	500,000	0	500,000	9.09%	0	500,000
合计		5,500,000	0	5,500,000	100.00%	3,750,000	1,750,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

陈巧系范双刚之配偶；陈巧与陈伟杰系姐弟关系。范双刚持有绍兴合聚 42%股份，系绍兴合聚执行事务合伙人。除此之外，其他股东之间不存在关联关系。

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

公司控股股东为自然人范双刚，男，1980年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于西安交通大学工商管理专业，本科学历。2003年8月至2007年9月任税友软件集团股份有限公司副总经理；2007年9月至2015年7月任杭州智才广赢信息技术有限公司总经理；2015年8月至2016年4月任浙江顶辉环保科技有限公司执行董事总经理；2015年9月至今任浙江优加投资管理有限公司执行董事；2016年9月至今为绍兴合聚企业管理咨询合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人；2009年6月至2016年10月就职于浙江伊诺环保科技有限公司任执行董事兼总经理，现任本公司董事长兼总经理。

范双刚直接持有公司73.0909%的股份，间接持有公司42%股份，持有的股份占股份有限公司股本总额百分之五十以上，持有的股份所享有的表决权对股东大会的决议产生重大影响，为公司控股股东。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

公司共同实际控制人为范双刚及其配偶陈巧。

范双刚，参见上文“(一) 控股股东情况”。

陈巧，女，1983年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2006年7月毕业于深圳大学工商管理专业，本科学历。2006年5月至2007年9月任宁波威远机电有限公司行政部经理；2007年9月至2009年5月任杭州智才广赢信息技术有限公司出纳；2009年6月至2016年10月任浙江伊诺环保科技有限公司财务经理；2015年9月至2016年4月任浙江顶辉环保科技有限公司监事；现任本公司董事。陈巧持有公司9.0909%的股份，系范双刚之配偶。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

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
范双刚	董事长/总经理	男	1980.11.22	本科	2016.10.27-2019.10.26	是
陈巧	董事	女	1983.07.07	本科	2016.10.27-2019.10.26	是
陈伟杰	董事	男	1989.02.18	本科	2016.10.27-2019.10.26	是
龚代高	董事/副总经理	男	1986.12.05	专科	2016.10.27-2019.10.26	是
金鑫	副总经理	男	1985.12.16	本科	2016.10.27-2019.10.26	是
王文红	财务总监	女	1979.11.05	高中	2016.10.27-2019.10.26	是
孟祥艳	董事会秘书	男	1982.09.25	专科	2017.05.23-2019.10.26	是
范尧龙	职工监事	男	1954.03.15	高中	2016.10.27-2019.10.26	是
金建国	监事	男	1976.03.19	初中	2016.10.27-2019.10.26	是
曹峥	董事	男	1983.09.01	本科	2016.10.27-2019.10.26	否
周剑鸣	监事会主席	男	1981.08.16	本科	2016.10.27-2019.10.26	否
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

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：

控股股东、实际控制人范双刚与实际控制人陈巧系夫妻关系；实际控制人陈巧与董事陈伟杰系姐弟关系；监事范尧龙与控股股东、实际控制人范双刚系叔侄关系。其余董事、监事、高级管理人员无关联关系。

(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
范双刚	董事长/总经理	4,020,000	0	4,020,000	73.09%	0
陈巧	董事	500,000	0	500,000	9.09%	0
曹峥	董事	400,000	0	400,000	7.27%	0
陈伟杰	董事	80,000	0	80,000	1.45%	0
龚代高	副总经理	0	0	0	0	0
金鑫	副总经理	0	0	0	0	0
王文红	财务总监	0	0	0	0	0
孟祥艳	董事会秘书	0	0	0	0	0
周剑鸣	监事会主席	0	0	0	0	0
金建国	监事	0	0	0	0	0
范尧龙	监事	0	0	0	0	0

合计	-	5,000,000	0	5,000,000	90.90%	0
----	---	-----------	---	-----------	--------	---

(三) 变动情况

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

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	6	6
财务人员	3	3
营销人员	5	5
研发技术人员	6	6
综合运营人员	5	5
员工总计	25	25

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	8	8
专科	12	12
专科以下	5	5
员工总计	25	25

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：

公司人员变动严格按照国家及相关法律法规政策来操作。公司通过网络自行招聘、内部员工推荐等渠道进行人才招聘。报告期内，公司依据国家法律法规，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。

报告期内公司共有退休返聘人员 3 人，其中管理岗位人员 1 人，技术性岗位人员 2 人，公司与退休返聘人员签订用工协议，并购买商业保险，按月支付报酬，享受公司相关福利。

报告期内，公司不存在需要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：

报告期内，公司不存在符合《非上市公众公司监督管理办法》规定的核心员工。

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) 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	6.1	761,027.16	363,966.60
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	6.2	21,687,952.38	9,498,577.02
预付款项	6.3	764,344.33	727,839.61
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6.4	1,363,876.37	367,137.25
买入返售金融资产			
存货	6.5	3,577,834.29	5,088,134.95
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		28,155,034.53	16,045,655.43
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	6.6	1,096,129.53	1,351,714.57
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			

开发支出	6.7	851,330.77	
商誉			
长期待摊费用	6.8	54,444.32	55,444.34
递延所得税资产	6.9	210,292.97	87,892.50
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,212,197.59	1,495,051.41
资产总计		30,367,232.12	17,540,706.84
流动负债：			
短期借款	6.10	1,590,000.00	2,580,000.00
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			
应付票据及应付账款	6.11	14,164,389.11	6,257,509.42
预收款项	6.12	615,665.41	49,868.00
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	6.13	145,884.43	175,737.53
应交税费	6.14	405,265.59	116,133.82
其他应付款	6.15	4,055,265.01	1,012,520.13
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		20,976,469.55	10,191,768.90
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			
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		20,976,469.55	10,191,768.90

所有者权益（或股东权益）：			
股本	6.16	5,500,000.00	5,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6.17	1,516,064.71	1,516,064.71
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	6.18	38,387.58	38,387.58
一般风险准备			
未分配利润	6.19	2,336,310.28	294,485.65
归属于母公司所有者权益合计		9,390,762.57	7,348,937.94
少数股东权益			
所有者权益合计		9,390,762.57	7,348,937.94
负债和所有者权益总计		30,367,232.12	17,540,706.84

法定代表人：范双刚

主管会计工作负责人：王文红

会计机构负责人：韩瑞翡

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		38,488,912.92	8,910,883.25
其中：营业收入	6.20	38,488,912.92	8,910,883.25
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	6.20	36,469,942.46	9,027,930.48
其中：营业成本	6.20	30,468,591.93	6,126,993.52
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	6.21	151,824.07	22,827.34
销售费用	6.22	3,299,282.99	1,165,284.35
管理费用	6.23	727,906.96	547,169.40
研发费用	6.24	933,567.29	1,149,666.62
财务费用	6.25	72,766.07	68,303.45
资产减值损失	6.26	816,003.15	-52,314.20
加：其他收益			

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）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,018,970.46	-117,047.23
加：营业外收入	6.27	30,000.00	146,142.16
减：营业外支出	6.28	129,546.30	3,059.10
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,919,424.16	26,035.83
减：所得税费用	6.29	-122,400.47	7,847.13
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,041,824.63	18,188.70
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		2,041,824.63	18,188.70
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		2,041,824.63	18,188.70
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		2,041,824.63	18,188.70
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,041,824.63	18,188.70
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		0.37	0.00
（二）稀释每股收益		0.37	0.003

法定代表人：范双刚

主管会计工作负责人：王文红

会计机构负责人：韩瑞翡

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		39,371,973.74	12,697,021.96
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	6.30.1	31,094.64	120,778.08
经营活动现金流入小计		39,403,068.38	12,817,800.04
购买商品、接受劳务支付的现金		26,540,118.51	9,261,785.03
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		880,497.24	1,045,594.45
支付的各项税费		1,061,908.24	444,944.21
支付其他与经营活动有关的现金	6.30.2	12,293,000.66	2,736,978.85
经营活动现金流出小计		40,775,524.65	13,489,302.54
经营活动产生的现金流量净额		-1,372,456.27	-671,502.50
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			21,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	6.30.3	-	-
投资活动现金流入小计			21,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		52,198.94	96,182.91
投资支付的现金			

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	6.30.4		
投资活动现金流出小计		52,198.94	96,182.91
投资活动产生的现金流量净额		-52,198.94	-75,182.91
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		2,480,000.00	2,580,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	6.30.5	7,301,416.00	1,302,466.00
筹资活动现金流入小计		9,781,416.00	3,882,466.00
偿还债务支付的现金		3,470,000.00	2,580,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		72,130.11	67,330.45
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	6.30.6	4,417,570.12	1,111,300.00
筹资活动现金流出小计		7,959,700.23	3,758,630.45
筹资活动产生的现金流量净额		1,821,715.77	123,835.55
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		397,060.56	-622,849.86
加：期初现金及现金等价物余额		363,966.60	759,950.05
六、期末现金及现金等价物余额		761,027.16	137,100.19

法定代表人：范双刚

主管会计工作负责人：王文红

会计机构负责人：韩瑞翡

第八节 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 报表项目注释

1、公司基本情况

浙江伊诺环保科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由范双刚、陈巧、曹峥、陈伟杰、绍兴合聚企业管理咨询合伙企业（有限合伙）共同出资组建，成立于2009年6月5日，经绍兴市市场监督管理局核准登记，取得统一社会信用代码为91330600689969427L的营业执照，法定代表人为范双刚。本公司登记的注册资本为人民币550.00万元，实缴出资额为550.00万元，住所绍兴袍江教育路66#-9B416室。

1.1 历史沿革及资本变更情况

本公司原名为绍兴伊诺环保科技有限公司，成立于2009年6月5日，注册资本50万元，均为货币资金出资，实收资本50万元，股东范双刚60%、范尧

仁 40%。已经由绍兴时代联合会计师事务所审验，并于 2009 年 6 月 4 日出具绍时代验字（2009）第 105 号验资报告。

2010 年 7 月 19 日本公司召开股东会，决议通过将本公司住所由绍兴袍江教育路 66#-9B502 室变更为绍兴袍江教育路 66#-9B416 室；并对经营范围作了变更，增加经营许可项目无仓储批发：萘、硫酸、盐酸、乙酸（含量 $>80\%$ ）、氢氧化钠、次氯酸钠溶液（含有效氯 $>5\%$ ）、硫化钠（含结晶水 $\geq 30\%$ ）。本次变更已于 2010 年 7 月 21 日办妥工商变更登记。

2011 年 6 月 24 日本公司召开股东会，决议通过公司经营范围变更，一般经营项目增加污水处理药剂研发、货物进出口、技术进出口。本次变更已于 2011 年 7 月 4 日办妥工商变更登记。

2012 年 6 月 12 日本公司召开股东会，决议通过公司注册资本由 50 万元变更为 500 万元；并对经营范围作了变更，经营范围增加许可经营项目及一般经营项目，其中许可经营项目增加氧化碳[液化的]、氯二氟甲烷、液氨、丙酮、石油醚、甲醇、乙醇[无水]、乙醇溶液 $[-18^{\circ}\text{C}\leq\text{闪点}<23^{\circ}\text{C}]$ 、2-丙醇、二异丙胺、正丁醇、硫磺、活性炭、连二亚硫酸钠、过氧化氢 $[20\%\leq\text{含量}\leq 60\%]$ 、氯酸钠、高锰酸钾、硫酸铜、硝酸、废硫酸、氢氟酸、氯化铝[无水]、甲酸、正磷酸、亚硫酸氢钠、三氯化铁、氢氧化钠溶液、氢氧化钾、水合肼[含肼 $\leq 64\%$]、氨溶液 $[10\%<\text{含氨}\leq 35\%]$ ；一般经营项目增加润滑油、机电、五金。上述注册资本变更已经由绍兴鉴湖联合会计师事务所审验，并于 2012 年 6 月 12 日出具绍鉴湖会验字（2012）432 号验资报告。本次变更已于 2012 年 6 月 12 日办妥工商变更登记。

2013 年 1 月 10 日本公司召开股东会，决议通过范尧仁将所持公司 10% 的股权转让给陈巧，公司股东由范双刚、范尧仁变更为范双刚、陈巧；公司监事由范尧仁变更为陈巧。本次变更已于 2013 年 2 月 28 日办妥工商变更登记。

2013 年 7 月 26 日本公司召开股东会，决议通过公司经营范围变更，增加许可经营项项目无仓储批发：易制爆危险化学品：硫磺、过氧化氢（ $27.5\%\leq\text{含量}\leq 50\%$ ）、高锰酸钾、硝酸[含量 $\geq 70\%$]、氯酸钠。本次变更已于 2013 年 7 月 26 日办妥工商变更登记。

2013 年 11 月 14 日本公司召开股东会，决议通过公司经营范围变更，增加许可经营项目货运：普通货物运输。本次变更已于 2013 年 11 月 17 日办妥工商

变更登记。

2014年4月9日本公司召开股东会、决议通过公司注册资本、实收资本由500万元变更为1000万元，增资部分以知识产权（非专利技术）出资。上述注册资本变更已经由中德利勤（北京）会计师事务所有限公司审验，并于2014年4月10日出具中德利勤验字（2014）040号验资报告。本次变更已于2014年4月17日办妥工商变更登记。

2014年4月29日本公司召开股东会、决议通过公司名称由绍兴伊诺环保科技有限公司变更为浙江伊诺环保科技有限公司。本次变更已于2014年4月29日办妥工商变更登记。

2016年4月28日本公司召开股东会，决议通过公司注册资本由1000万元减少到500万元；并对经营范围作了变更。本次变更已于2016年6月22日办妥工商变更登记。以上注册资本的减少鉴于2014年4月增资时无形资产的估价不合理及与公司主营业务不相关，本次减资时对前期的无形资产增资情况作了追溯调整。

2016年7月11日本公司召开股东会，决议通过公司经营范围变更，去除许可经营项目货运：普通货物运输，增加一般经营项目汽车租赁：设计、研发、调试；安装、销售：废水、废弃及固体废弃物的处理设备。本次变更已于2016年7月13日办妥工商变更登记。

2016年10月27日，浙江伊诺环保科技有限公司变更为股份公司，并决定以2016年7月31日为股改基准日。本次变更由中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具中审亚太审字（2016）020548号审计报告；由中铭国际资产评估（北京）有限责任公司评估，并出具中铭评报字[2016]第3054号资产评估报告；由中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）出具中审亚太验字（2016）020991号验资报告。变更后公司名为浙江伊诺环保科技股份有限公司，注册号为330600000069405，变更后注册资本为550.00万元。本次变更已于2016年10月27日办理工商登记。

2017年2月24日，公司在全国中小企业股份转让系统发布《关于股票挂牌并采用协议转让方式的提示性公告》，公司股票将于2017年3月14日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。证券简称：伊诺环保，证券代码：871045。

2016年7月30日本公司召开股东大会，决议通过范双刚对本公司出资450万元中40万元转让给曹崢、8万元转让给陈伟杰。上述股权转让已签订股权转让协议，股权转让后公司注册资本仍为500万元。2016年11月12日召开公司股东会通过接受绍兴合聚企业管理咨询合伙企业（有限合伙）出资125万元，其中50万元记入股本，另75万元记入资本公积。截至2016年12月31日最新股权结构如下表：

股东名称/姓名	出资金额（元）	实缴注册资本（元）	实缴比例（%）
范双刚	4,020,000.00	4,020,000.00	73.10
陈巧	500,000.00	500,000.00	9.10
曹崢	400,000.00	400,000.00	7.20
陈伟杰	80,000.00	80,000.00	1.50
绍兴合聚企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	500,000.00	500,000.00	9.10
合计	5,500,000.00	5,500,000.00	100.00

本财务报表业经本公司董事会于2018年8月21日决议批准报出。

1.2 所处行业

公司所属行业为根据中国证监会2012年10月26日发布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订）的规定，公司属于“水利、环境和公共设施管理业”（N）中的“生态保护和环境治理业”（N77）；根据2011年《国民经济行业分类与代码》国家标准（GB/T4754-2011），公司属于“水利、环境和公共设施管理业”（N）中的“生态保护和环境治理业”（N77）中的“其他污染治理”（N7729）；根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司属于“水利、环境和公共设施管理业”（N）中的“生态保护和环境治理业”（N77）中的“其他污染治理”（N7729）；根据《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司属于一级行业“工业”（12）中的二级行业“商业和专业服务”（1211）中的三级行业“商业服务与商业用品”（121110）中的四级行业“环境与设施服务”（12111011）。

1.3 经营范围

公司经营范围为：无仓储批发：易制爆危险化学品：硫磺、过氧化氢（27.5%≤含量≤50%）、高锰酸钾、硝酸[含量≥70%]、氯酸钠；其他危险化学品：萘、硫酸、盐酸、乙酸（含量>80%）、氢氧化钠、硫化钠（无水或含结晶水>30%）、次氯酸钠溶液（含有效氯>5%）、氧化碳[液化的]、氯二氟甲烷、液氨、丙酮、石油醚、

甲醇、乙醇[无水]、乙醇溶液 $[-18^{\circ}\text{C}\leq\text{闪点}<23^{\circ}\text{C}]$ 、2-丙醇、二异丙胺、正丁醇、硫磺、活性炭、连二亚硫酸钠、硫酸铜、废硫酸、氢氟酸、二氯化铝[无水]、甲酸、正磷酸、亚硫酸氢钠、三氯化铁、氢氧化钠溶液、氢氧化钾、水合肼[含肼 $\leq 64\%$]、氨溶液 $[10\%<\text{含氨}\leq 35\%]$ 。环保专用设备研发、污水处理药剂研发；环保科技咨询服务、技术服务；销售：仪器、仪表、防火防腐材料、化工原料（除危险化学品、易制毒化学品、食品添加剂）、化肥、润滑油、机电、五金、包装材料；销售、安装：环境污染防治设备；货物进出口、技术进出口；汽车租赁；设计、研发、调试、安装、销售：废水、废弃及固体废弃物的处理设备。（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）。（上述经营范围不含国家法律法规规定禁止、限制和许可经营的项目）

1.4 主要产品

公司主要产品及劳务是：水处理药剂销售及污水处理综合运营。

2、财务报表的编制基础

2.1 编制基础

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

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。

2.2 持续经营

本公司已评价自本期度末至少 12 个月的持续经营能力，本公司管理层相信公司能自本财务报表批准日后 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此本公司以持续经营为基础编制截至 2018 年 6 月 30 日止的财务报表。

3、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的财务状况及 2018 半年度的经营成果和现金流量等有关

信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

4、重要会计政策和会计估计

4.1 会计期间

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

4.2 营业周期

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

4.3 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4.4 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

4.5 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

4.5.1 坏账准备的确认标准

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

4.5.2 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法本公司将金额为人民币 50 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生

减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合根据账龄确定组合风险大小
无风险组合	本组合包括应收关联方款项、押金及保证金、备用金、代垫社保款项

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
无风险组合	应收关联方、押金及保证金、备用金、代垫社保款项，无回收风险，不计提坏账

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年，下同）	5.00	5.00
1至2年	10.00	10.00
2至3年	20.00	20.00
3至4年	50.00	50.00
4至5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

b. 无风险组合中，针对其他应收款应收关联方、押金及保证金、备用金、

代垫社保款项，无回收风险，不计提坏账。

4.5.3 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益

4.6 存货

4.6.1 存货的分类

本公司存货主要库存商品。

4.6.2 存货取得和发出的计价方法

存货的发出按加权平均法。

4.6.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

4.6.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

4.6.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物于领用时按一次摊销法摊销

4.7 固定资产

4.7.1 固定资产确认条件

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：

- (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。

4.7.2 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

(1) 外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(4) 非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号——债务重组》、《企业会计准则第 20 号——企业合并》、《企业会计准则第 21 号——租赁》的有关规定确定。

4.7.3 固定资产的分类

本公司固定资产分为机器设备、运输工具、电子设备及其他。

4.7.4 固定资产折旧

4.7.4.1 折旧方法及使用寿命、预计净残值率和年折旧率的确定：

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率确定的年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
----	------	---------	--------	---------

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00
运输设备	年限平均法	4-5	5	23.75-19.00
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00

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

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

4.7.4.2 对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法的复核：本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值的预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更处理。

4.7.5 固定资产后续支出的处理

固定资产后续支出指固定资产在使用过程中发生的主要包括修理支出、更新改造支出、修理费用、装修支出等。其会计处理方法为：固定资产的更新改造等后续支出，满足固定资产确认条件的，计入固定资产成本，如有被替换的部分，应扣除其账面价值；不满足固定资产确认条件的固定资产修理费用等，在发生时计入当期损益；固定资产装修费用，在满足固定资产确认条件时，在“固定资产”内单设明细科目核算，并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。

以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出予以资本化，作为长期待摊费用，合理进行摊销。

4.8 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资

产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

4.9 长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。若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。

4.10 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。

本公司短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费以及其他短期薪酬。本公司离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。本公司其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

4.10.1 短期薪酬的会计处理方法

公司在职工为公司提供的会计期间，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。

4.10.2 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 公司在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤：

①根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；

②设定受益计划存在资产的，将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，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。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

③期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，其中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允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额；

④在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

4.10.3 辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供辞退福利的，在下列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：①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；②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。

4.10.4 其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益后相关资产成本。

4.11 收入确认

4.11.1 销售商品的收入确认

- (1) 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 企业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控制；
- (3) 收入的金额能够可靠的计量；
- (4) 与交易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。

4.11.2 提供劳务的收入确认

(1) 在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。

(2) 如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关劳务收入。在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入。

在同时满足下列条件的情况下，表明其结果能够可靠估计：

①与合同相关的经济利益很可能流入企业；

②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；

③固定造价合同还必须同时满足合同总收入能够可靠计量及合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

(3) 合同完工进度的确认方法：本公司按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

4.11.3 让渡资产使用权收入确认

在满足相关的经济利益很可能流入企业和收入的金额能够可靠地计量等两个条件时，本公司分别以下情况确认收入：

(1) 利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4.11.4 公司具体收入确认标准

公司收入主要分为污水处理综合运营收入和水处理药剂销售收入两部分。

对于污水处理综合运营收入，根据对客户水样的检测情况，提供污水处理技术咨询及解决方案，并配套提供相应的解决产品。公司前期对客户水样检测后出具诊断报告，签订服务协议，将配套产品运用于污水处理，每月按照经双方确认后的结算单据确认收入。

对于污水处理专用药剂材料销售，公司根据合同或订单的约定，在指定地点交付货物并经购货方验收无误后，取得购货方签收的确认单时确认商品销售收入的实现。

4.12 政府补助

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

4.12.1 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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。

4.12.2 与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司收到的与资产相关的政府补助，在收到时确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司收到的与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失，则确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司已确认的政府补助需要返还的，如果存在相关递延收益，则冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益时，直接将返还的金额计入当期损益。

4.12.3 政府补助的确认时点

只有在能够满足政府补助所附条件以及能够收到时，本公司才确认政府补助。本公司收到的货币性政府补助，按照收到或应收的金额计量；收到的非货币性政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

4.13 递延所得税资产/递延所得税负债

4.13.1 当期所得税

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

4.13.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

4.14 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

4.15 主要会计政策、会计估计的变更

4.15.1 会计政策变更

报告期内本公司无需要披露的会计政策变更。

4.15.2 会计估计变更

报告期内本公司无需要披露的会计估计变更。

5、税项

5.1 主要税种及税率

税(费)种	具体税(费)率情况
增值税	药剂销售应税收入按17%、化工产品中的氨水销售收入按13%、污水处理服务销售收入按6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按当期的应纳税所得额15%计缴。

5.2 注：公司于 2015 年获得高新技术企业资格，《高新技术企业证书》编号为 GR201533000632，2015-2018 年所得税税率为 15%。

6、财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2018 年 1 月 1 日，期末指 2018 年 6 月 30 日。上期指 2017 年 1-6 月，本期指 2018 年 1-6 月。

6.1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
库存现金	16,517.21	10,583.06
银行存款	744,509.95	353,383.54
其他货币资金		
合计	761,027.16	363,966.60

截至2018年6月30日不存在有受限资金情况。

6.2. 应收票据及应收帐款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	0.00	459,472.00
应收账款	21,687,952.38	9,039,105.02
合计	21,687,952.38	9,498,577.02

1、应收票据变动原因为：年初嵊州市安和环保科技有限公司收入的承兑 439,472 元和绍兴柯桥凤仪纺织印染有限公司收入的 20,000 元，合计 459,472 元票据背书转让在次年 1 月份，而 6 月底应收票据全部于当月背书转让，支付了货款。

2、应收账款变动原因为：因本期销售额与去年同期相比增加了 29,578,029.67 元，导致应收账款也随之上涨。

6.2.1 应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	0.00	459,472.00
商业承兑汇票		
合计	0.00	459,472.00

6.2.2 应收账款

(1) 分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按组合计提坏账准备的其他应收款	23,089,905.53	100.00	1,401,953.15	6.07	21,687,952.38
其中：以账龄为信用风险特征的应收款项	23,089,905.53	100.00	1,401,953.15	6.07	21,687,952.38
其中：无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	23,089,905.53	100.00	1,401,953.15	6.07	21,687,952.38

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按组合计提坏账准备的其他应收款	9,625,055.02	100.00	585,950.00	6.09	9,039,105.02
其中：以账龄为信用风险特征的应收款项	9,625,055.02	100.00	585,950.00	6.09	9,039,105.02
其中：无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	9,625,055.02	100.00	585,950.00	6.09	9,039,105.02

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	21,840,367.45	1,092,018.37	5.00
1至2年	287,564.60	28,756.46	10.00
2至3年	666,028.08	133,205.62	20.00
3至4年	295,945.40	147,972.70	50.00
4至5年			
5年以上			
合计	23,089,905.53	1,401,953.15	6.07

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 816,003.15 元；

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至 2018 年 6 月 30 日应收账款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司的关系	金额	年限	占应收账款期末余额合计数的比例(%)
绍兴蓝天环保发展有限公司	非关联方	15,876,317.05	1年以内	68.76
温州中环水务有限公司	非关联方	1,011,524.50	1年以内	4.38
葛洲坝水务(台州)有限公司	非关联方	988,487.90	1年以内	4.28
绍兴上虞正纯净水材料有限公司	非关联方	921,557.80	1年以内	4.00

绍兴市越城区环境卫生管理处	非关联方	747,600.70	1年以内	3.24
合计		19,545,487.95		84.66

6.3. 预付款项

6.3.1 账龄

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	764,344.33	100.00	727,839.61	100.00
合计	764,344.33	100.00	727,839.61	100.00

6.4. 其他应收款

6.4.1 分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,363,876.37	100.00			1,363,876.37
其中：以账龄为信用风险特征的应收款项					
其中：无风险组合	1,363,876.37	100.00			1,363,876.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,363,876.37	100.00			1,363,876.37

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	367,137.25	100.00			367,137.25
其中：以账龄为信用风险特征的应收款项					
其中：无风险组合	367,137.25	100.00			367,137.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	367,137.25	100.00			367,137.25

组合中，按无风险组合计提坏账准备的其他应收款

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

保证金	1,077,240.00	178,404.00
备用金	249,074.37	176,932.25
押金	33,942.00	8,181.00
社保代扣	3,620.00	3,620.00
合计	1,363,876.37	367,137.25

6.4.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期账面转回坏账准备金额 0.00 元。

6.4.3 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	249,074.37	176,932.25
保证金、押金	1,111,182.00	186,585.00
社保代扣	3,620.00	3,620.00
合计	1,363,876.37	367,137.25

变动原因：公司为了抢占市场，开发客户，参加全国招投标项目，较期初大幅度增加客户的招投标保证金，造成期末余额大幅度上涨。

6.5. 存货

6.5.1 分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,225,668.53		2,225,668.53
库存商品	1,352,165.76		1,352,165.76
合计	3,577,834.29		3,577,834.29

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料			
库存商品	5,088,134.95		5,088,134.95
合计	5,088,134.95		5,088,134.95

6.5.2 截至 2018 年 6 月 30 日未发现减值迹象，故未计提存货跌价准备。

6.6. 固定资产

6.6.1 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值				
1、期初余额	1,974,467.09	1,365,198.28	101,268.48	3,440,933.85

项目	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
2、本期增加金额	34,034.48		18,164.46	52,198.94
(1) 购置				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额	2,008,501.57	1,365,198.28	119,432.94	3,493,132.79
二、累计折旧				
1、期初余额	1,309,593.47	697,145.06	82,480.75	2,089,219.28
2、本期增加金额	164,762.65	131,678.10	11,343.23	307,783.98
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额	1,474,356.12	828,823.16	93,823.98	2,397,003.26
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	534,145.45	536,375.12	25,608.96	1,096,129.53
2、期初账面价值	664,873.62	668,053.22	18,787.73	1,351,714.57

6.6.1.1 注：本报告期内，公司的固定资产不存在减值迹象，无使用权受限的固定资产。

6.7. 开发支出

项目	期初余额	本期增加金额	其他减少金额	期末数
乙酸纳为碳源时总磷浓度对生物除磷影响的研究		851,330.77		851,330.77
合计		851,330.77		851,330.77

6.8. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
车位	45,944.35				45,944.35
会员费	9,499.99		1,000.02		8,499.97
合计	55,444.34		1,000.02		54,444.32

6.9. 递延所得税资产/递延所得税负债：

未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	1,401,953.15	210,292.97	585,950.00	87,892.50
合计	1,401,953.15	210,292.97	585,950.00	87,892.50

6.10. 短期借款**6.10.1 短期借款分类**

项目	期末余额	期初余额
保证借款	1,050,000.00	1,500,000.00
保证、抵押借款	540,000.00	1,080,000.00
合计	1,590,000.00	2,580,000.00

6.10.2 期末贷款利率及条件说明：

2018年1月17日向绍兴银行城中支行贷款余额140万元，年利率5.655%，以范双刚、陈巧、绍兴速至物流有限公司提供保证；2018年3月15日本公司向绍兴银行越城支行贷款余额54万元，年利率5.655%，以范双刚、陈巧提供保证，范双刚提供房产抵押；

6.11. 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据	0.00	0.00
应付账款	14,164,389.11	6,257,509.42
合计	14,164,389.11	6,257,509.42

因本期销售额与去年同期相比增加，原材料采购量也随之上涨，导致应付账款也相应增多。

6.11.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	13,174,000.13	5,981,850.20
运费	990,388.98	275,659.22
其他费用支出		
合计	14,164,389.11	6,257,509.42

6.11.2 截至2018年6月30日，应付账款前五名情况：

单位名称	与本公司	金额	年限	占应付账款总额
------	------	----	----	---------

	关系			的比例(%)
杭州科宇化工有限公司	非关联方	3,277,983.90	1年以内	23.14
绍兴经济开发区忠良化工有限公司	非关联方	1,489,441.00	1年以内	10.52
杭州裕强化工有限公司	非关联方	1,466,696.22	1年以内	10.35
浙江一树环保科技有限公司	非关联方	1,270,357.00	1年以内	8.97
常州市裕安化工有限公司	非关联方	771,854.00	1年以内	5.45
合计		8,276,332.12		58.43

6.12. 预收款项

预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
货款	615,665.41	49,868.00
合计	615,665.41	49,868.00

变动原因：主要为嵊州市安和环保科技有限公司预付采购货款造成。

6.13. 应付职工薪酬

6.13.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	163,953.21	742,190.00	771,888.02	134,255.19
二、离职后福利-设定提存计划	11,784.32	108,454.14	108,609.22	11,629.24
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	175,737.53	850,644.14	880,497.24	145,884.43

6.13.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	157,658.25	682,582.19	712,118.21	128,122.23
2、职工福利费				
3、社会保险费	6,294.96	37,887.81	38,049.81	6,132.96
其中：医疗保险费	5,522.10	32,662.95	32,897.85	5,287.20
工伤保险费	220.74	1,305.71	1,315.09	211.36
生育保险费	552.12	3,919.15	3,836.87	634.40
4、住房公积金		21,720.00	21,720.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	163,953.21	742,190.00	771,888.02	134,255.19

6.13.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	11,232.20	105,188.35	105,319.95	11,100.60
2、失业保险费	552.12	3,265.79	3,289.27	528.64
3、企业年金缴费				
合计	11,784.32	108,454.14	108,609.22	11,629.24

6.14. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	344,895.88	84,812.57
企业所得税	26,644.10	26,644.10
城市维护建设税	18,112.68	1,914.30
教育费附加	7,762.58	820.41
地方教育费附加	5,175.05	546.94
印花税	2,675.30	1,395.50
合计	405,265.59	116,133.82

6.15. 其他应付款

6.15.1 款项性质

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	4,500.00	4,500.00
往来款	140,000.00	100,000.00
押金	940.00	11,000.00
借款	3,806,151.01	822,305.13
审计费	100,000.00	50,000.00
代理费		22,690.00
其他	3,674.00	2,025.00
合计	4,055,265.01	1,012,520.13

其中，押金主要变动原因为：期初 11,000.00 元主要为浙江龙德环保热电有限公司化学品储存桶押金 1,000.00 元，舟山胜木保温建材研发生产有限公司化学品储存桶押金 9,000.00 元，浙江三鼎科技有限公司化学品储存桶押金 1,000.00 元。而这些押金在期末已经全部退还。借款主要变动原因为：本期销售量大幅上涨，前期需要支付金额相应增多，公司向关联方范双刚借款导致。

6.15.2 无账龄超过 1 年的重要其他应付账款

6.16. 股本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例%			投资金额	所占比例%
范双刚	4,020,000.00	73.10			4,020,000.00	73.10
陈巧	500,000.00	9.10			500,000.00	9.10
曹峥	400,000.00	7.20			400,000.00	7.20
陈伟杰	80,000.00	1.50			80,000.00	1.50
绍兴合聚企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	500,000.00	9.10			500,000.00	9.10
合计	5,500,000.00	100.00			5,500,000.00	100.00

注：本期实收资本增加详见 1、公司基本情况中 1.1、历史沿革及资本变更情况。

6.17. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	1,516,064.71			1,516,064.71
合计	1,516,064.71			1,516,064.71

6.18. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	38,387.58			38,387.58
合计	38,387.58			38,387.58

6.19. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	294,485.65	109,135.07
调整期初未分配利润合计数		
调整后期初未分配利润	294,485.65	109,135.07
加：本期归属于母公司股东的净利润	2,041,824.63	18,188.70
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		
其他		
期末未分配利润	2,336,310.28	127,323.77

6.20. 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	38,488,912.92	30,468,591.93	8,910,883.25	6,126,993.52
其他业务				
合计	38,488,912.92	30,468,591.93	8,910,883.25	6,126,993.52

本期主营业务收入变动原因为：2018 年上半年因国家环保水质出水指标提高，公司业务订单持续增加，销售额比去年同期增加了 29,578,029.67 元，故相应成本也比去年同期增加。

6.20.1 主营业务（分产品类别）

产品类别	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
水处理药剂销售	2,175,066.30	1,906,126.14	4,456,442.81	3,122,148.89
污水处理综合运营	35,279,439.34	27,605,709.99	4,454,440.447	3,004,844.63
设备收入	1,034,407.28	956,755.80		
合计	38,488,912.92	30,468,591.93	8,910,883.25	6,126,993.52

6.20.2 公司前五名客户的营业收入情况：

客户名称	营业收入（本期发生额）	占公司全部营业收入的比例（%）
绍兴蓝天环保发展有限公司	25,080,248.97	65.16
绍兴上虞正清净水材料有限公司	2,803,358.20	7.28
葛洲坝水务（台州）有限公司	1,924,260.39	5.00
温州中环水务有限公司	1,733,601.68	4.50
温州市排水有限公司南片污水处理厂	1,673,307.55	4.35
合计	33,214,776.79	86.30

6.21. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	81,828.41	11,710.60
教育费附加	35,069.32	5,384.85
地方教育费附加	23,379.54	2,979.89
印花税	11,546.80	2,752.00
合计	151,824.07	22,827.34

6.22. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运费	3,053,032.74	899,123.02
汽车费	47,913.28	55,513.68
职工薪酬	67,452.27	84,020.45
业务宣传费		1,973.11
折旧	126,208.62	105,818.81
其他	4,676.08	18,835.28
合计	3,299,282.99	1,165,284.35

1、本期运输费用为 3,053,032.74 元，本期营业收入为 38,488,912.92 元，运费占营业收入的 7.93%，上期运输为 899,123.02 元，上期营业收入为 8,910,883.25 元，运费占收入的 10.09%，占比相对降低，主要为运输单价有所调整导致。

2、本期折旧为 126,208.62 元，上期折旧为 105,818.81 元，主要为 2017 年 6 月买入车辆，在 2017 年 7 月份开始折旧的，故造成差额。

3、其他项目变动原因主要为上期招待费比较多造成。

6.23. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
折旧	10,614.70	34,804.24
职工薪酬	243,323.14	153,873.93
办公费	24,289.55	54,429.20
汽车费	31,219.35	31,708.56
差旅费	10,650.75	37,886.16
业务招待费	19,744.42	12,856.00
中介服务费	252,358.49	170,225.74
其他	135,706.56	51,385.57
合计	727,906.96	547,169.40

1.本期折旧为 10,614.7 元，上期折旧为 34,804.24 元，主要为部分管理部门设备折旧年份已到不再折旧导致。

2.本期员工薪资 243,323.14 元，上期为 153,873.93 元，主要是因工作量增加调整了员工薪资。

3.本期差旅费为 10,650.75 元，上期差旅费为 37,886.16 元，主要为上期出差培训次数比较多导致。

4.本期中介服务费 252,358.49 元，上期中介服务费 170,225.74 元，主要为上期存在跨年度调减中介费导致。

5.其他项目本期数为 135,706.56 元，上期数为 51,385.57 元，主要为本期融资咨询费及市政项目招标服务费比较多导致。

6.24. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料	422,189.87	213,275.97
职工薪酬	276,295.48	576,397.67
折旧	97,789.03	192,959.52
其他	137,292.91	167,033.46
合计	933,567.29	1,149,666.62

6.25. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	72,130.11	67,330.45
减：利息收入	1,094.64	778.08
银行手续费	1,730.60	1,752.08
其他		
合计	72,766.07	68,303.45

6.26. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	816,003.15	-52,314.20
合计	816,003.15	-52,314.20

6.27. 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
非流动资产处置利得合计		26,135.04	
其中：固定资产处置利得		26,135.04	
无形资产处置利得			
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	30,000.00	120,000.00	
其他		7.12	
合计	30,000.00	146,142.16	

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生数	上期发生数	与资产相关/ 与收益相关
绍兴袍江经济技术开发区“下升上”奖励款	30,000.00		与收益相关
2015年度企业转型升级补助款		120,000.00	与收益相关

补助项目	本期发生数	上期发生数	与资产相关/ 与收益相关
合计	30,000.00	120,000.00	

6.28. 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
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
水利基金			
税收滞纳金		3,059.10	
其他	129,546.30		
合计	129,546.30	3,059.10	

6.29. 所得税费用

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		
递延所得税费用	-122,400.47	7,847.13
合计	-122,400.47	7,847.13

6.30. 现金流量表项目

6.30.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	30,000.00	120,000.00
利息收入	1,094.64	778.08
其他		
合计	31,094.64	120,778.08

6.30.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付销售费用	3,105,622.10	1,081,263.90
支付管理费用	1,407,536.41	398,385.32
公司往来款	7,779,842.15	1,257,329.63
合计	12,293,000.66	2,736,978.85

6.30.3 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
收回资金拆出	-	-
合计	-	--

6.30.4 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
资金拆出	-	-
合计	-	--

6.30.5 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
资金拆入	7,301,416.00	1,302,466.00
合计	7,301,416.00	1,302,466.00

6.30.6 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
归还资金拆入	4,417,570.12	1,111,300.00
合计	4,417,570.12	1,111,300.00

6.31. 现金流量表补充资料

6.31.1 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	2,041,824.63	18,188.70
加：资产减值准备	816,003.15	-52,314.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	293,268.71	333,582.57
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	7,386.04	3,294.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		-26,135.04
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	72,766.07	67,330.45
投资损失		
递延所得税资产减少	-122,400.47	7,847.13
递延所得税负债增加		
存货的减少	1,510,300.66	-1,066,774.67
经营性应收项目的减少	-14,624,572.35	792,050.71

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加	8,632,967.29	-748,572.28
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,372,456.27	-671,502.50
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	761,027.16	137,100.19
减：现金的期初余额	363,966.60	759,950.05
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	397,060.56	-622,849.86

6.31.2 现金及现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	761,027.16	137,100.19
其中：库存现金	16,517.21	83,574.18
可随时用于支付的银行存款	744,509.95	53,526.01
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	761,027.16	137,100.19
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

7 关联方及关联交易

7.1 本企业的控股股东情况

股东名称	关联关系	类型	本企业的控股比例
范双刚	控股股东、实际控制人	自然人	73.10%

7.2 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
陈巧	实际控制人、参股股东
陈伟杰	参股股东
曹峥	参股股东
绍兴速至物流有限公司	控股股东关系密切家庭成员控制的企业

浙江优加投资管理有限公司	同受控股股东控制
绍兴环发贸易有限公司	控股股东关系密切家庭成员控制的企业
连贵凤	控股股东之关系密切的家庭成员
陈章明	控股股东之关系密切的家庭成员

7.3 关联方交易情况

7.3.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
绍兴环发贸易有限公司	材料采购	616,898.45	
绍兴速至物流有限公司	运费	589,797.85	536,315.91
合计		1,206,696.30	536,315.91

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
绍兴环发贸易有限公司	污水处理综合运营		15,179.49
绍兴速至物流有限公司	运输收入		
合计			15,179.49

7.3.2 关联担保情况

①本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
范双刚、陈巧、连贵凤、陈章明	54 万元	2018-3-15	2019-3-14	是
范双刚、陈巧	54 万元	2018-3-15	2019-3-14	否
范双刚、陈巧、绍兴速至物流有限公司	140 万元	2018-1-17	2018-7-12	否

7.3.3 关联方资金拆借

A.资金拆入

本期发生数：

关联方	期初金额	拆入金额	归还拆入金额	期末金额	说明
范双刚	822,305.13	7,301,416.00	4,317,570.12	3,806,151.01	未计提利息
曹峥	100,000.00		100,000.00	0.00	未计提利息
合计	922,305.13	7,301,416.00	4,417,570.12	3,806,151.01	

上期发生数

关联方	期初金额	拆入金额	归还拆入金额	期末金额	说明
范双刚	103,000.00	1,302,466.00	1,111,300.00	294,166.00	未计提利息

B.资金拆出**本期发生数**

关联方	期初金额	拆出金额	收回拆出金额	期末金额	说明

上期发生数

关联方	期初金额	拆出金额	收回拆出金额	期末金额	说明

7.4 关联方应收应付款项**7.4.1 应收项目**

项目名称	期末余额	期初余额
应收账款：		
绍兴环发贸易有限公司	59,174.40	
合计	59,174.40	

7.4.2 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		
绍兴环发贸易有限公司	63,837.35	
绍兴速至物流有限公司	384,726.87	
合计	448,564.22	
其他应付款：		
范双刚	3,806,151.01	822,305.13
曹峥	0.00	100,000.00
合计	3,806,151.01	922,305.13

7.4 承诺及或有事项**7.4.1 重大承诺事项**

截至资产负债表日，本公司无需要披露的承诺事项。

7.4.2 或有事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的或有事项。

8 资产负债表日后事项

截至财务报表批准日，本公司无需要披露的资产负债表日后非调整事项。

9 其他重要事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的其他重要事项。

10 补充资料

10.1 本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	30,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-129,546.30	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-99,546.30	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-99,546.30	

10.2 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	24.39	0.371	0.371
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	25.58	0.389	0.389

浙江伊诺环保科技股份有限公司

2018年8月21日