



旭日华

NEEQ : 839752

武汉旭日华环保科技股份有限公司

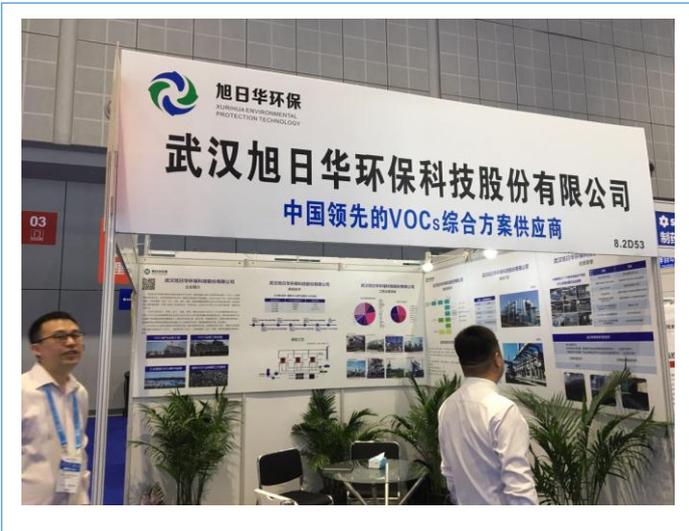
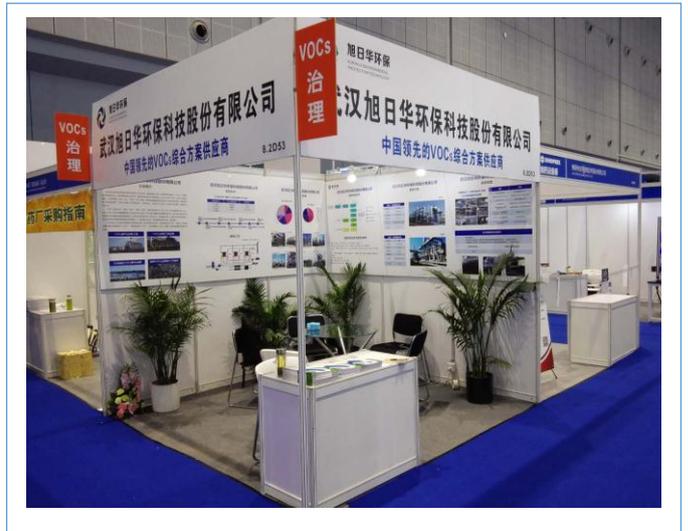
Wuhan Xurihua Environmental Technology
Co.,Ltd.



半年度报告

— 2018 —

公司半年度大事记



2018（第九届）中国国际制药工业环保发展论坛

目 录

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	13
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	29

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、旭日华公司、本公司、旭日华、股份公司、股东会	指	武汉旭日华环保科技股份有限公司
股东大会	指	武汉旭日华环保科技股份有限公司股东大会
董事会	指	武汉旭日华环保科技股份有限公司董事会
监事会	指	武汉旭日华环保科技股份有限公司监事会
公司章程	指	《武汉旭日华环保科技股份有限公司章程》
“三会”议事规则	指	武汉旭日华环保科技股份有限公司股东大会《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
业务规则	指	全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）
工作指引	指	全国中小企业股份转让系统主办券商尽职调查工作指引（试行）
主办券商、长江证券	指	长江证券股份有限公司
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
中合信	指	武汉中合信创业投资管理有限公司
武汉长瑞新兴	指	武汉长瑞新兴投资中心（有限合伙）
群英聚	指	武汉群英聚管理咨询中心（有限合伙）
锡鹏环境	指	湖北锡鹏环境工程有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会

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。

公司负责人杨旭东、主管会计工作负责人田刚及会计机构负责人（会计主管人员）孙凤娟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	武汉旭日华环保科技股份有限公司董事会秘书办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的 2018 年 6 月 30 日财务报表。 2、年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	武汉旭日华环保科技股份有限公司
英文名称及缩写	Wuhan Xurihua Environmental Technology Co.,Ltd.
证券简称	旭日华
证券代码	839752
法定代表人	杨旭东
办公地址	武汉市硚口区解放大道1007号（兴隆大厦）11层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	刘玥
是否通过董秘资格考试	是
电话	027-83614920
传真	027-83356108
电子邮箱	liuyue@xurihua.cn
公司网址	www.xurihua.com.cn
联系地址及邮政编码	武汉市硚口区解放大道1007号（兴隆大厦）11层430030
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	2004-6-21
挂牌时间	2016-12-29
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77生态保护和环境治理业772环境治理业7722大气污染治理
主要产品与服务项目	挥发性有机废气（VOCs）治理设备的研发、生产、销售和安装。
普通股股票转让方式	集合竞价转让方式
普通股总股本（股）	22,600,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	杨旭东
实际控制人及其一致行动人	杨旭东

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	914201047612483939	否
注册地址	武汉市硚口区解放大道 1007 号兴隆大厦 11 层	否
注册资本（元）	22,600,000	否

五、 中介机构

主办券商	长江证券
主办券商办公地址	武汉市江汉区新华路特 8 号长江证券大厦
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	9,893,595.27	21,428,765.03	-53.83%
毛利率	30.28%	29.03%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,541,924.69	257,264.39	-1,088.06%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,748,079.51	257,264.39	-1,556.90%
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）	-9.00%	0.90%	-
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）	-13.27	0.90%	-
基本每股收益	-0.11	0.01	-1,200.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	78,541,502.99	64,013,291.20	22.70%
负债总计	51,562,942.92	34,492,806.44	49.49%
归属于挂牌公司股东的净资产	26,978,560.07	29,520,484.76	-8.61%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.19	1.31	-9.16%
资产负债率（母公司）	63.27%	51.29%	-
资产负债率（合并）	65.65%	53.88%	-
流动比率	1.17	1.39	-
利息保障倍数	-40.84	-	-

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	32,547.39	-1,621,118.18	102.01%
应收账款周转率	0.80	1.93	-
存货周转率	0.22	0.71	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	22.70%	13.99%	-

营业收入增长率	-53.83%	65.03%	-
净利润增长率	-1,088.06%	-0.41%	-

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	22,600,000	22,600,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 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

公司立足于工业 VOCs 治理业，通过对吸附回收、精馏提纯等先进技术的深入研究和持续创新，自主开发出以 VOCs 吸附回收系统为核心的高科技产品体系。凭借在国内 VOCs 治理行业的先发优势、技术优势和产品性价比优势，公司为石油石化、涂布印刷、医疗化工等优质行业用户提供先进的工业 VOCs 治理解决方案来实现公司的收入以及利润，公司的产品和服务包括活性炭纤维 (ACF) 有机溶剂吸附回收成套装置、颗粒活性炭 (GAC) 有机溶剂吸附回收成套装置、回收有机溶剂精制回用成套装置、蓄热氧化 VOCs 废气处理装置 (RTO) 和催化氧化 VOCs 废气处理装置 (RCO)。公司的 VOCs 治理的相关产品在国内已经取得了一定的知名度，在项目和产品研发上与众多高校和研究机构形成了稳定的合作关系。

公司通过追踪市场上的需求信息向客户直接销售产品或提供相关技术服务。即由销售部门依靠专业的销售团队主动与潜在客户洽谈业务，主要采取议标的方式与客户沟通形成最终的工程项目，采购部、技术部、项目中心、财务部、研发部等相互配合制定相关产品计划或者综合解决方案，按照合同约定的内容组织采购、生产、质检、发货、调试、验收、结算、回款，同时提供售前、售中、售后服务。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

公司的主营业务是为客户提供工业生产中的挥发性有机废气 (VOCs) 治理设备的研发、生产、销售和安装服务，其提供的治理设备按照治理技术路线不同可以分为吸附回收类、精制提纯类和热氧化燃烧处理三大类，主要包括活性炭纤维 (ACF) 有机溶剂吸附回收成套装置、颗粒活性炭 (GAC) 有机溶剂吸附回收成套装置、回收有机溶剂的精制回用成套装置、蓄热氧化 VOCs 废气处理装置和催化氧化 VOCs 废气处理装置等。

1、公司财务情况

报告期末，公司资产总额为 78,541,502.99 元，比上年度末增长 22.70%；负债总额 51,562,942.92 元，比上年度末增长 49.49%；资产负债率 65.65%；净资产总额 26,978,560.07 元，比上年度末下降 8.61%。上述财务变动的主要原因系报告期内，资产、负债同时增长主要是 2017 年、2018 年订单增加，但销售订单尚未达到验收标准未形成销售收入，导致预收账款与存货的增加。

2、公司经营成果

报告期内，公司实现营业收入 9,893,595.27 元，较上年同比降低 53.83%；营业成本 6,897,437.51 元，较上年同比降低 54.65%；净利润-2,541,924.69 元，较上年同比降低 1,088.06%。主要原因 2018 年上半年可验收的项目下降，导致存货本期 32,269,390.70 元较期初 24,283,979.29 元上涨 57.59%；项目订单增长但达到验收的条件降低，导致预收账款本期 29,785,413.46 元较期初 16,127,578.62 元增长 84.69%；本期自行投资运行了废气净化项目，该项目 130 多万本期转化固定资产，已进入收益阶段，后期无大额支出。

3、公司现金流情况

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 32,547.39 元，与上年增长 102.01%，主要系销售订单增加现金流计入预收账款，但因客户验收增加了第三方外协等因素导致验收周期增长，本期验收项目减少，收到的现金流入的增加；新三板挂牌费用政府补助 100 万在本报告期奖励。

三、 风险与价值

一、原材料价格波动的风险 报告期内，公司营业成本主要由材料成本、人工成本及间接费用构成，其中 2016 年、2017 年、2018 年上半年材料成本占成本总额比例为 91.96%、89.82%、71.22%，公司主要原材料为热轧板、冷轧板、活性炭等，其采购价格的波动直接影响公司营业成本。上述原材料价格深受国内外经济波动及产能变化的影响，随着国家对经济结构的进一步调整及去产能的压力增加，材料价格将呈现不利的变化趋势，进而影响公司业绩。

应对措施：

- 1、公司拟加强与主要供应商的合作关系，以合理的询价程序控制采购成本；
- 2、加强技术研发能力，以更优化的个性化方案满足客户需求，提高产品溢价能力，根据原材料成本的波动适当调整产品价格，保持盈利能力。

二、应收款项的回收风险 报告期内，公司应收账款为 9,350,876.42 元，金额较大，虽然公司已针对应收款项制定了良好的收款政策并严格执行，但仍不能排除客户或资金往来方因不可控制因素而发生财务风险导致不能按期付款的情况，从而导致公司资产减值损失的不利风险。

应对措施：严格执行公司制定的应收款项催收政策，分客户制定不同的应收款项信用期。

三、项目验收的风险 公司主营业务为挥发性有机废气治理设备的研发、生产、销售和安装，通过设计、生产及安装满足客户需求的环保设备获得收益。公司收入确认时点为设备安装调试验收合格后，在实际合同履行中，部分客户在满足设备验收条件下不予验收，导致公司收入无法及时结转甚至部分尾款无法收回的风险。

应对措施：

- 1、设备销售合同中增加客户已达验收条件不予验收的违约责任及相应补救措施条款；
- 2、公司加强对不按约定及时验收客户的沟通，必要时利用仲裁、诉讼等法律手段催促客户履行合同，回收尾款。

四、 企业社会责任

报告期内，公司没有扶贫事项。公司诚信经营、依法纳税；高度重视安全运营管理，开展员工操作、消防等安全教育，无重大安全事故发生；公司不断完善员工培训与晋升机制，定期安排员工体检，预防、控制和有效消除职业危害，保障员工合法权益；努力提供优秀的技术与服务，满足消费者需求，积极承担社会责任。

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	<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	四.二.(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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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

(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	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	11,000,000.00	0

(二) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
土地使用权	抵押	3,370,224.00	4.29%	用于旭日华向邮政储蓄银行股份有限公司武汉市分行流动资金借款，以子公司湖北锡鹏环境工程有限公司两处自有土地使用权为该笔借款提供抵押担保
土地使用权	抵押	4,981,600.00	6.34%	用于旭日华向邮政储蓄银行股份有限公司武汉市分行流动资金借款，以子公司湖北锡鹏环境工程有限公司两处自有土地使用权为该笔借款提供抵押担保
总计	-	8,351,824.00	10.63%	-

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	8,126,582	35.96%	1,323,333	9,449,915	41.81%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,524,187	15.59%	0	3,524,187	15.59%	
	董事、监事、高管	3,562,249	15.76%	0	3,562,249	15.76%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	14,473,418	64.04%	-1,323,333	13,150,085	58.19%	
	其中：控股股东、实际控制人	10,572,563	46.78%	0	10,572,563	46.78%	
	董事、监事、高管	12,966,751	57.38%	-570,000	12,396,751	54.85%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		22,600,000	-	0	22,600,000	-	
普通股股东人数							6

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	杨旭东	14,096,750	0	14,096,750	62.38%	10,572,563	3,524,187
2	武汉中合信创业投资管理有限公司	3,051,000	0	3,051,000	13.50%	0	3,051,000
3	杜文涛	2,291,000	-570,000	1,721,000	7.62%	1,718,250	2,750
4	武汉群英聚管理咨询中心(有限合伙)	2,260,000	0	2,260,000	10.00%	753,334	1,506,666
5	武汉长瑞新兴股权投资中心(有限合伙)	760,000	570,000	1,330,000	5.88%	0	1,330,000
6	杨旭光	141,250	0	141,250	0.62%	105,938	35,312
合计		22,600,000	0	22,600,000	100%	13,150,085	9,449,915

前十名股东间相互关系说明：

- 1、杨旭东先生与杨旭光先生为亲兄弟；
- 2、杨旭东先生为武汉群英聚管理咨询中心（有限合伙）执行事务合伙人；
- 3、武汉中合信创业投资管理有限公司的法定代表人宋清先生为武汉长瑞新兴股权投资中心（有限合伙）执行事务合伙人委派人宋鹏之亲兄弟；
- 4、武汉长瑞新兴股权投资中心（有限合伙）执行事务合伙人长瑞当代资本管理有限公司委派人宋鹏先生。

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

1、公司控股股东、实际控制人为杨旭东先生，公司报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

2、控股股东、实际控制人简介：

杨旭东，男，汉族，1967年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于华中理工大学，本科学历，1989年1月至2004年5月，就职于武汉有机实业股份有限公司，任技术部经理；2004年6月至2016年6月，就职于武汉旭日华科技发展有限公司，历任总经理、执行董事、董事长。现任公司董事长，本届任期自2016年6月30日至2019年6月30日。

此外杨旭东先生还担任中国环保产业协会废气净化委员会常委。

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
杨旭东	董事长	男	1967年12月26日	本科	2016年6月30日至2019年6月30日	是
杜文涛	董事	男	1967年2月17日	硕士	2016年6月30日至2019年6月30日	否
宋鹏	董事	男	1969年12月3日	硕士	2016年6月30日至2019年6月30日	否
杨旭光	董事	男	1969年2月3日	高中	2016年6月30日至2019年6月30日	否
孙凤娟	董事兼财务总监	女	1982年4月4日	大专	2016年6月30日至2019年6月30日	是
黄永忠	监事会主席	男	1963年1月20日	大专	2016年6月30日至2019年6月30日	是
熊静	监事	女	1982年9月24日	大专	2016年6月30日至2019年6月30日	是
高艳松	职工代表监事	男	1973年10月19日	本科	2016年6月30日至2019年6月30日	是
田刚	总经理	男	1975年4月18日	硕士	2016年6月30日至2019年6月30日	是
孙凤娟	董事兼财务总监	女	1982年4月4日	大专	2016年6月30日至2019年6月30日	是
刘玥	董事会秘书	女	1984年8月6日	本科	2016年6月30日至2019年6月30日	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:

公司董事长、实际控制人杨旭东和公司董事杨旭光系兄弟关系。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在其他关联关系。

(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
杨旭东	董事长	14,096,750	0	14,096,750	62.38%	0
杜文涛	董事	2,291,000	-570,000	1,721,000	7.62%	0
宋鹏	董事	0	0	0	0%	0
杨旭光	董事	141,250	0	141,250	0.63%	0
孙凤娟	董事兼财务总监	0	0	0	0%	0

黄永忠	监事会主席	0	0	0	0%	0
熊静	监事	0	0	0	0%	0
高艳松	职工代表监事	0	0	0	0%	0
田刚	总经理	0	0	0	0%	0
孙凤娟	董事兼财务总监	0	0	0	0%	0
刘玥	董事会秘书	0	0	0	0%	0
合计	-	16,529,000	-570,000	15,959,000	70.63%	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
技术人员	22	21
生产人员	22	20
销售人员	15	15
行政管理人员	18	18
财务人员	3	3
员工总计	80	77

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	5	3
本科	30	30
专科	27	18
专科以下	16	24
员工总计	80	77

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动：截止 2018 年 06 月 30 日员工人数 77 人，较期初人数减少了 3 人，人员变化主要系为生产增加了自动机械，减少了人员手动操作，核心人才未发生变动。

2、人才引进：主要是以社会招聘进行人才引进。

3、培训：公司十分重视员工的培训和职业发展计划，公司制订了年度、月度人才培训计划及培训实施工作，提升员工素质及提高员工对企业的认同感和归属感，培训包括：新员工入职培训、在岗培训、

消防演练及消防知识培训、专业技能提高、继续教育培训等多方面、多层次的员工培训活动。

4、招聘：通过猎头推荐、网络招聘、现场招聘、内部推送等方式引进公司核心管理人才和技术所需人才。

5、薪酬政策：根据《中华人民共和国劳动合同法》及地方相关法律法规，与公司所有员工签订《劳动合同》，支付员工薪酬包含基本工资、岗位工资、绩效工资、工龄工资、伙食补贴等。薪酬随岗位晋升、公司与个人业绩情况、市场整体薪酬水平提高而对员工薪酬的调整与提高。

6、离退休职工人：报告期内，公司无退休职工，因此无需支付离退休职工相关费用。

(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）	7,578,951.06	7,541,328.60
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	五、（二）	9,787,176.42	13,612,978.54
预付款项	五、（三）	1,144,846.31	1,471,096.67
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	五、（四）	581,039.54	279,428.41
买入返售金融资产		0	0
存货	五、（五）	38,269,390.70	24,283,979.29
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	五、（六）	2,470,791.85	453,268.25
流动资产合计		59,832,195.88	47,642,079.76
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0	0
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	五、（七）	10,285,993.98	772,752.78
在建工程	五、（八）	0	7,014,156.30
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	五、（九）	8,153,525.12	8,237,043.36
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产	五、（十）	269,788.01	347,259.00
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		18,709,307.11	16,371,211.44
资产总计		78,541,502.99	64,013,291.20

流动负债：			
短期借款	五、（十一）	4,000,000.00	1,000,000.00
向中央银行借款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
拆入资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	五、（十二）	16,171,489.85	14,938,950.28
预收款项	五、（十三）	29,785,413.46	16,127,578.62
卖出回购金融资产		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付职工薪酬	五、（十四）	0	0
应交税费	五、（十五）	42.54	1,032,930.88
其他应付款	五、（十六）	1,232,650.41	1,210,000.00
应付分保账款		0	0
保险合同准备金		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		51,189,596.26	34,309,459.78
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益	五、（十七）	373,346.66	183,346.66
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		373,346.66	183,346.66
负债合计		51,562,942.92	34,492,806.44
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（十八）	22,600,000.00	22,600,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	五、（十九）	7,066,013.30	7,066,013.30
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		0	0
一般风险准备		0	0
未分配利润	五、（二十）	-2,687,453.23	-145,528.54
归属于母公司所有者权益合计		26,978,560.07	29,520,484.76

少数股东权益		0	0
所有者权益合计		26,978,560.07	29,520,484.76
负债和所有者权益总计		78,541,502.99	64,013,291.20

法定代表人：杨旭东

主管会计工作负责人：田刚

会计机构负责人：孙凤娟

(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		6,602,346.63	7,149,558.95
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	十三、(一)	9,777,176.42	13,612,978.54
预付款项		2,015,359.17	2,189,273.62
其他应收款	十三、(二)	10,045,775.77	6,091,305.61
存货		31,233,062.05	20,757,882.40
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		1,946,002.39	0
流动资产合计		61,619,722.43	49,800,999.12
非流动资产：			
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资	十三、(三)	10,000,000.00	10,000,000.00
投资性房地产		0	0
固定资产		1,881,477.42	674,675.48
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		0	0
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产		258,058.34	264,681.22
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		12,139,535.76	10,939,356.70
资产总计		73,759,258.19	60,740,355.82
流动负债：			
短期借款		4,000,000.00	1,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款		12,687,274.02	13,184,284.67
预收款项		29,394,963.46	15,637,128.62
应付职工薪酬		0	0

应交税费		0	937,509.47
其他应付款		215,000.00	210,000.00
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		46,297,237.48	30,968,922.76
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		373,346.66	183,346.66
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		373,346.66	183,346.66
负债合计		46,670,584.14	31,152,269.42
所有者权益：			
股本		22,600,000.00	22,600,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积		7,066,013.30	7,066,013.30
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		0	0
一般风险准备		0	0
未分配利润		-2,577,339.25	-77,926.90
所有者权益合计		27,088,674.05	29,588,086.40
负债和所有者权益合计		73,759,258.19	60,740,355.82

法定代表人：杨旭东

主管会计工作负责人：田刚

会计机构负责人：孙凤娟

(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	五、(二十一)	9,893,595.27	21,428,765.03
其中：营业收入		9,893,595.27	21,428,765.03
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
二、营业总成本	五、(二十一)	13,564,203.79	21,103,471.96

其中：营业成本		6,897,437.51	15,207,706.14
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险合同准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	五、(二十二)	59,686.65	89,686.55
销售费用	五、(二十三)	1,821,911.53	1,360,562.41
管理费用	五、(二十四)	2,831,238.61	1,986,439.77
研发费用	五、(二十五)	1,910,701.44	2,212,005.86
财务费用	五、(二十六)	55,401.85	-11,359.94
资产减值损失	五、(二十七)	-12,173.80	258,431.17
加：其他收益	五、(二十八)	206,154.82	0
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,464,453.70	325,293.07
加：营业外收入	五、(二十九)	1,000,000.00	0
减：营业外支出		0	0
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,464,453.70	325,293.07
减：所得税费用	五、(三十)	77,470.99	68,028.68
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,541,924.69	257,264.39
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		-2,541,924.69	257,264.39
2.终止经营净利润		0	0
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		0	0
2.归属于母公司所有者的净利润		-2,541,924.69	257,264.39
六、其他综合收益的税后净额		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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		0	0

(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
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		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
七、综合收益总额		-2,541,924.69	257,264.39
归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,541,924.69	257,264.39
归属于少数股东的综合收益总额		0	0
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益		-0.11	0.01
(二) 稀释每股收益		-0.11	0.01

法定代表人：杨旭东

主管会计工作负责人：田刚

会计机构负责人：孙凤娟

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、(四)	9,647,441.43	21,428,765.03
减：营业成本	十三、(四)	7,245,877.65	15,207,706.14
税金及附加		59,686.65	89,686.55
销售费用		1,813,592.66	1,360,562.41
管理费用		2,275,545.45	1,903,741.85
研发费用		1,910,701.44	2,212,005.86
财务费用		55,134.43	-5,458.57
其中：利息费用		58,906.25	0
利息收入		-7,761.12	-10,794.87
资产减值损失		-14,152.56	257,181.17
加：其他收益		206,154.82	0
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,492,789.47	403,339.62
加：营业外收入		1,000,000.00	0
减：营业外支出		0	0
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,492,789.47	403,339.62
减：所得税费用		6,622.88	68,131.17
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,499,412.35	335,208.45
(一) 持续经营净利润		-2,499,412.35	335,208.45
(二) 终止经营净利润		0	0
五、其他综合收益的税后净额		0	0
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产		0	0

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		0	0
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
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		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
六、综合收益总额		-2,499,412.35	335,208.45
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益		-0.11	0.01
(二) 稀释每股收益		-0.11	0.01

法定代表人：杨旭东

主管会计工作负责人：田刚

会计机构负责人：孙凤娟

(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		23,941,507.82	17,417,043.04
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
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		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十一)	2,447,470.76	327,963.04
经营活动现金流入小计		26,388,978.58	17,745,006.08
购买商品、接受劳务支付的现金		15,994,131.45	12,063,590.66
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		4,793,417.40	3,529,540.12
支付的各项税费		1,605,432.63	1,026,019.73

支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十一)	3,963,449.71	2,746,973.75
经营活动现金流出小计		26,356,431.19	19,366,124.26
经营活动产生的现金流量净额		32,547.39	-1,621,118.18
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		0	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,994,924.93	2,073,712.23
投资支付的现金		0	0
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		2,994,924.93	2,073,712.23
投资活动产生的现金流量净额		-2,994,924.93	-2,073,712.23
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		0	0
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		3,000,000.00	0
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		3,000,000.00	0
偿还债务支付的现金		0	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0	0
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		0	0
筹资活动产生的现金流量净额		3,000,000.00	0
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		37,622.46	-3,694,830.41
加:期初现金及现金等价物余额		7,541,328.60	15,224,407.15
六、期末现金及现金等价物余额		7,578,951.06	11,529,576.74

法定代表人: 杨旭东

主管会计工作负责人: 田刚

会计机构负责人: 孙凤娟

(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		23,763,507.82	17,305,043.04
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金		2,446,871.78	321,294.87
经营活动现金流入小计		26,210,379.60	17,626,337.91

购买商品、接受劳务支付的现金		15,696,033.47	11,436,544.17
支付给职工以及为职工支付的现金		3,334,388.61	3,529,540.12
支付的各项税费		1,558,311.63	1,025,809.72
支付其他与经营活动有关的现金		3,911,909.61	2,688,047.07
经营活动现金流出小计		24,500,643.32	18,679,941.08
经营活动产生的现金流量净额		1,709,736.28	-1,053,603.17
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		0	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,566,493.01	216,850.00
投资支付的现金		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		3,690,455.59	0
投资活动现金流出小计		5,256,948.60	216,850.00
投资活动产生的现金流量净额		-5,256,948.60	-216,850.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		3,000,000.00	0
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		3,000,000.00	0
偿还债务支付的现金		0	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		0	0
筹资活动产生的现金流量净额		3,000,000.00	0
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		-547,212.32	-1,270,453.17
加：期初现金及现金等价物余额		7,149,558.95	10,163,641.78
六、期末现金及现金等价物余额		6,602,346.63	8,893,188.61

法定代表人：杨旭东

主管会计工作负责人：田刚

会计机构负责人：孙凤娟

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

武汉旭日华环保科技股份有限公司

2018年1-6月财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况:

(一) 公司概况

武汉旭日华环保科技股份有限公司(以下简称为公司)由杨旭东、杜文涛、杨旭光、武汉中合信创业投资管理有限公司作为发起人在武汉旭日华科技发展有限公司基础上进行整体改制设立的股份有限公司, 公司改制设立时股本为人民币 2,260 万元, 已经北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)出具了京永验字(2016)第 21093 号验资报告。

截止 2018 年 6 月 30 日, 公司注册资本(股本)为人民币 2,260 万元, 法定代表人为杨旭东, 社会统一代码证为: 914201047612483939, 经营地址为武汉市硚口区解放大道 1007 号(兴隆大厦)11 层。

(二) 业务性质及主要经营活动

本公司的经营范围为: 化工产品(不含化学危险品)、环保设备、电子产品的研发、生产、销售(生产仅限分支机构使用); 五金建材、通讯产品(不含无线发射装置)销售; 化工科技、环保技术咨询服务; 环保工程设计、施工; 环保设备生产(生产仅限分支机构使用); 环保技术研发; 建筑机电安装工程(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)。

公司的主要经营业务包括: 环保设备等。

(三) 合并财务报表范围

1、 报告期合并财务报表范围

报告期合并财务报表范围内子公司如下:

序号	公司名称	与本公司关系	2018年1-6月	2017年1-6月
1	湖北锡鹏环境工程有限公司	子公司	是	是

2、 报告期合并财务报表范围变化情况

本期无合并财务报表范围及其变化情况。

(四) 财务报告批准报出日

本财务报表已经公司全体董事于2018年8月22日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

公司自本报告期末至少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、重要会计政策和会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据自身生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、16“收入”、各项描述。

1、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年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计年度

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、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、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业公司内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，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。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方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。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认的商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司经复核后计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、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予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。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）合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

（3）报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将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，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定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。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司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份额的差额，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）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益，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。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，处置价款与相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产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；丧失控制权时，按照前述丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、应收款项

（1）单项金额重大的应收款项坏账准备计提：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

本公司将单项金额 100 万元以上的应收账款、10 万元以上的其他应收款项确定为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：

在资产负债表日，本公司对单项金额重大应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

（2）按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
账龄组合	其他不重大应收款项及经单独测试后未发现减值迹象的单项金额重大应收款项
关联方组合	应收关联方款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	个别认定法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年（含 2 年）	10	10
2—3 年（含 3 年）	20	20
3—4 年（含 4 年）	50	50
4—5 年（含 5 年）	80	80
5 年以上	100	100

组合中，采用个别认定法计提坏账准备的：

组合名称	计提方法说明

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由：如果有迹象表明某项应收款项的可收回性与该账龄段其它应收款项存在明显差别，导致该项应收款项如果按照既定比例计提坏账准备，无法真实反映其可收回金额的。

坏账准备的计提方法：采用个别认定法计提坏账准备。

本公司应收款项同时运用个别方式和组合方式评估减值损失。

运用个别方式评估时，当应收款项的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本公司将该应收款项的账面价值减记至该现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

当运用组合方式评估应收款项的减值损失时，减值损失金额是根据具有类似信用风险特征的应收款项（包括以个别方式评估未发生减值的应收款项）的以往损失经验，并根据反映当前经济状况的可观察数据进行调整确定的。

在应收款项确认减值损失后，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，本公司将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。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金融资产在转回日的摊余成本。

9、存货

(1) 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、产成品、半成品、在产品、发出商品等。

其中发出商品为已发到现场但尚未办理验收手续，不满足收入确认条件的商品。

(2) 存货取得和发出存货的计价方法

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

(3) 期末存货的计量

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。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。

(4) 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

- ①低值易耗品采用一次转销法；
- ②包装物采用一次转销法；
- ③其他周转材料采用一次转销法。

10、长期股权投资

(1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照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支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

(2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其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，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；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。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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本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，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的

未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司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，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

11、固定资产

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

（1）固定资产分类

本公司固定资产分为机器设备、运输设备、办公及电子设备、其他设备。

（2）固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

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

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧方式	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20	5	4.75
机器设备	直线法	5-10	5	9.5-19
运输设备	直线法	4-8	5	11.88-23.75
办公及电子设备	直线法	3-5	5	19-31.67
其他设备	直线法			

其他设备是指本公司与客户签订的合同能源管理业务中由本公司设计制造且在合同期内所有权归本公司所有的设备，根据该类型业务合同性质将该类型设备依照合同能源管理业务的会计处理方式在收益期内对该类固定资产计提折旧。

（3）融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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。

12、在建工程

本公司在建工程指兴建中的设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

13、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

14、无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

(1) 购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质，无形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，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

(2) 投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(3) 本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指

为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	土地使用权的使用年限

15、职工薪酬

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

（1）短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担

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。

（3）辞退福利

本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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；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。

（4）其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

16、收入

（1）收入确认和计量的总体原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本公司、并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时，予以确认。

① 销售商品收入

销售商品在将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，不再对该等商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

② 提供劳务收入

本公司对外提供劳务，于劳务已实际提供时确认相关的收入，在确认收入时，以劳务已提供，与交易相关的价款能够流入，并且与该项劳务有关的成本能够可靠计量为前提。

③ 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认让渡资产使用权收入。

（2）公司收入确认和计量的具体原则及方法

本公司销售商品收入的确认标准及收入确认时间的具体判断标准：

①销售需安装调试的环保设备：于项目调试完毕并验收后确认销售收入。

②销售零配件：于相关商品交付给客户时确认销售收入。

③合同能源管理业务：本公司的合同能源管理模式：公司与愿意进行节能改造的客户签订节能服务合同，向客户提供设备和材料采购、运行、维护和管理等服务，在合同期节能服务公司与客户企业分享节能效益，并由此得到应回收的投资和合理的利润，合同结束后，设备和节能效益全部归客户企业所有。根据上述合同能源管理模式的性质将公司该类业务按节能量及合同约定的价格确认运行管理服务收入。

17、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

18、递延所得税资产和递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1) 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③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，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）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

19、资产减值

当存在下列迹象的，表明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）本公司经营所处的经济、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，从而对本公司产生不利影响。

（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）本公司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。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第 8 号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试—估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的

可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

20、关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的子公司；
- (2) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (3) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (4) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (5) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (6) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (7) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (8) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

21、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本报告期公司重要会计政策未发生变更。

(2) 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

22、前期重大会计差错

(1) 追溯重述法

无

(2) 未来适用法

无

四、税项：

(一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、16%	
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	7%	
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3%	
地方教育附加	按实际缴纳的增值税计征	1.5%	
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%	

注：根据财政部和税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32号），自2018年5月1日起公司销售产品的增值税由17%变更为16%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
武汉旭日华环保科技股份有限公司	15%
湖北锡鹏环境工程有限公司	25%

(二)税收优惠及批文

2015年10月28日，公司获得编号为GR201542000311的《高新技术企业证书》，有效期为三年。根据新颁布的《中华人民共和国企业所得税法》，公司享受按照15%的优惠税率缴纳企业所得税。报告期执行15%的企业所得税优惠税率。

五、合并财务报表主要项目注释

(一)货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	15,572.06	1,136.24
银行存款	7,563,379.00	7,540,192.36
合计	7,578,951.06	7,541,328.60

注：期末货币资金不存在受限情形。

(二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	436,300.00	1,546,079.75
应收账款	9,350,876.42	12,066,898.79
合计	9,787,176.42	13,612,978.54

1、应收票据情况

(1) 应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	436,300.00	1,546,079.75
合计	436,300.00	1,546,079.75

(2) 期末公司不存在已质押的应收票据。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	2,455,710.00	
合计	2,455,710.00	

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

2、应收账款情况

(1) 应收账款按种类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,031,427.39	100.00	1,680,550.97	15.23	9,350,876.42
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
合计	11,031,427.39		1,680,550.97		9,350,876.42

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,807,187.83	100.00	1,740,289.04	12.60	12,066,898.79
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	13,807,187.83		1,740,289.04		12,066,898.79

(2) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

(3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	7,133,675.84	356,683.80	5.00
1至2年	1,352,662.00	135,266.20	10.00
2至3年	1,641,468.47	328,293.69	20.00
3至4年	55,000.00	27,500.00	50.00
4至5年	79,069.00	63,255.20	80.00
5年以上	769,552.08	769,552.08	100.00
合计	11,031,427.39	1,680,550.97	

账龄	期初余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	8,366,710.95	418,335.55	5.00
1至2年	3,149,133.27	314,913.33	10.00
2至3年	1,328,922.53	265,784.50	20.00

账龄	期初余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)
3 至 4 年	134,004.00	67,002.00	50.00
4 至 5 年	770,817.08	616,653.66	80.00
5 年以上	57,600.00	57,600.00	100.00
合计	13,807,187.83	1,740,289.04	

(4) 组合中，无采用个别认定法计提坏账准备的应收账款。

(5) 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-29,738.07 元；本期无收回或转回的坏账准备。

(6) 本报告期核销应收账款情况：

项目	核销金额
实际核销的应收账款	30,000.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
武汉有机实业有限责任公司	货款	30,000.00	无法收回	双方协议核销	否
合计		30,000.00			

(7) 本报告期应收账款质押情况

截止报告期末，应收账款不存在质押情况。

(8) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
上海摩萃蒂环保科技有限公司	非关联方	1,830,758.06	1 年以内	16.60
宜昌东阳光药业股份有限公司	非关联方	1,259,505.59	1 年以内	11.42
湖南中泰特种装备有限责任公司	非关联方	1,220,000.00	1 年以内	11.06
湖北平安电工材料有限公司	非关联方	438,265.06	1 年以内	3.97
		29,175.00	1-2 年	0.26
		490,492.47	2-3 年	4.45
湖南弘润化工有限公司	非关联方	836,500.00	2-3 年	7.58
合计		6,104,696.18		55.34

(9) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(10) 本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	769,792.09	67.24	1,458,557.53	99.15
1 至 2 年	375,054.22	32.76	12,539.14	0.85
合计	1,144,846.31	100.00	1,471,096.67	100.00

2、按预付对象归集的期末余额较大的预付款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占预付款项的比例 (%)	性质或内容
武汉华博环保科技有限公司	非关联方	360,000.00	1-2 年	31.45	材料款
武汉星华远焊割设备有限公司	非关联方	116,618.24	1 年以内	10.19	材料款
武汉农村商业银行股份有限公司硚口支行	非关联方	66,306.00	1 年以内	5.79	房租
合友机械制造(大连)有限公司	非关联方	63,943.00	1 年以内	5.59	材料款
无锡旭景钢业有限公司	非关联方	48,776.09	1 年以内	4.26	材料款
合计		655,643.33		57.28	

(四) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	624,785.04	100.00	43,745.50	7.00	581,039.54
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	624,785.04		43,745.50		581,039.54

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	305,609.64	100.00	26,181.23	8.57	279,428.41
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	305,609.64		26,181.23		279,428.41

2、期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款情况。

3、组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	581,210.04	29,060.50	5.00
1至2年	300.00	30.00	10.00
2至3年	33,275.00	6,655.00	20.00
3至4年			50.00
4至5年	10,000.00	8,000.00	80.00
合计	624,785.04	43,745.50	

账龄	期初余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	246,914.64	12,345.73	5.00
1至2年	9,035.00	903.50	10.00
2至3年	39,660.00	7,932.00	20.00
3至4年	10,000.00	5,000.00	50.00
合计	305,609.64	26,181.23	

4、组合中，无采用个别认定法计提坏账准备的其他应收款。

5、期末无单项金额虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款情况。

6、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 17,564.27 元；本期无收回或转回的坏账准备。

7、本报告期无实际核销的其他应收款。

8、期末其他应收款按款项性质列示情况：

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	130,991.00	112,960.00
备用金	293,494.04	192,349.64
其他	200,300.00	300.00
合计	624,785.04	305,609.64

9、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
韦成	非关联方	200,000.00	1年以内	32.01	员工借款
张振新	非关联方	86,000.00	1年以内	13.76	备用金
武汉农村商业银行股份有限公司硚口支行	非关联方	66,306.00	1年以内	10.61	房租押金
李华	非关联方	30,000.00	1年以内	4.80	备用金
武汉森马财务咨询有限公司	非关联方	24,240.00	2-3年	3.88	押金
合计		406,546.00		65.06	

10、本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

11、本报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(五) 存货

1、存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,110,190.44		8,110,190.44
发出商品	6,410,708.60		6,410,708.60
半成品	3,823,497.47		3,823,497.47
在产品	19,924,994.19		19,924,994.19
合计	38,269,390.70		38,269,390.70

项目	期初余额
----	------

	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,998,150.04		8,998,150.04
发出商品	4,611,611.42		4,611,611.42
半成品	3,534,488.18		3,534,488.18
在产品	7,139,729.65		7,139,729.65
合计	24,283,979.29		24,283,979.29

2、期末存货无用于抵押、担保或所有权受限的情况。

(六)其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	2,470,791.85	453,268.25
合计	2,470,791.85	453,268.25

(七)固定资产

1、固定资产分类

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子办公设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额		798,097.84	697,162.11	1,032,116.24		2,527,376.19
2. 本期增加金额	8,405,684.97	52,564.10	38,573.60		1,331,532.49	9,828,355.16
(1) 购置		52,564.10	38,573.60			91,137.70
(2) 在建工程转入	8,405,684.97				1,331,532.49	9,737,217.46
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	8,405,684.97	850,661.94	735,735.71	1,032,116.24	1,331,532.49	12,355,731.35
二、累计折旧						
1. 期初余额		428,920.55	471,706.91	853,995.95		1,754,623.41
2. 本期增加金额	166,362.52	50,016.23	46,022.44	42,171.47	10,541.30	315,113.96
(1) 计提	166,362.52	50,016.23	46,022.44	42,171.47	10,541.30	315,113.96
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	166,362.52	478,936.78	517,729.35	896,167.42	10,541.30	2,069,737.37

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子办公设备	运输设备	其他设备	合计
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	8,239,322.45	371,725.16	218,006.36	135,948.82	1,320,991.19	10,285,993.98
2. 期初账面价值		369,177.29	225,455.20	178,120.29		772,752.78

注：上述其它设备系公司 2017 年 6 月 20 日与浙江嘉化新材料有限公司签订的活二氯甲烷尾气回收处理合作运营项目中由本公司设计制造的设备，合同约定自设备装置开始运营之日起十年内，浙江嘉化新材料有限公司每月根据二氯甲烷回收收益向本公司支付运营服务费。协议期内设备的日常维护、管理由本公司负责，合同期满，产品所有权移交浙江嘉化新材料有限公司，公司根据该合同性质将该设备依照合同能源管理业务的会计处理方式在收益期内对该固定资产计提折旧。

2、截止报告期末不存在抵押或担保的固定资产。

3、截止报告期末不存在持有待售的固定资产。

(八) 在建工程

1、在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房				7,014,156.30		7,014,156.30
合计				7,014,156.30		7,014,156.30

2、重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	资金来源
厂房	7,014,156.30	1,391,528.67	8,405,684.97			自有资金
设备		1,331,532.49	1,331,532.49			

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	资金来源
合计	7,014,156.30	2,723,061.16	9,737,217.46			

(九) 无形资产

1、无形资产分类

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	8,351,824.00	8,351,824.00
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	8,351,824.00	8,351,824.00
二、累计摊销		
1. 期初余额	114,780.64	114,780.64
2. 本期增加金额	83,518.24	83,518.24
(1) 计提	83,518.24	83,518.24
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	198,298.88	198,298.88
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	8,153,525.12	8,153,525.12
2. 期初账面价值	8,237,043.36	8,237,043.36

注：报告期末无未办妥产权证书的无形资产。

2、无形资产权利受限情况

无形资产抵押情况见附注五-（十一）。

（十）递延所得税资产

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏帐准备	1,724,296.47	258,449.11	1,766,470.27	264,874.11
内部交易未实现利润	75,592.67	11,338.90	549,232.57	82,384.89
合计	1,799,889.14	269,788.01	2,315,702.84	347,259.00

（十一）短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	4,000,000.00	1,000,000.00
合计	4,000,000.00	1,000,000.00

2、报告期末短期借款明细

借款单位	期末余额	借款利率	借款日期	还款日期	担保方式	说明
邮政储蓄银行股份有限公司武汉市分行	1,000,000.00	6.52%	2018/3/15	2019/3/14	抵押借款	注1
邮政储蓄银行股份有限公司武汉市分行	2,000,000.00	6.52%	2018/5/24	2019/5/23	抵押借款	注1
邮政储蓄银行股份有限公司武汉市分行	1,000,000.00	6.52%	2017/12/27	2018/12/26	抵押借款	注1
合计	4,000,000.00					

注1：2017年11月21日，本公司与邮政储蓄银行股份有限公司武汉市分行签订了编号为“42000616100217110019”的小企业流动资金借款合同，借款金额为500万元，实际借款400万元，借款期限为一年，同时签订编号为“42000616100417110023”小企业最高额抵押合同，合同约定以湖北锡鹏环境工程有限公司两处自有土地使用权为该笔借款提供抵押担保，其中用于抵押的土地使用权的编号鄂(2016)孝南区不动产权第0000632号，原值为337.0224万元，用于抵押的土地使用权编号为鄂(2017)孝南区不动产权第0005162号，原值为498.16万元，同时签订编号为“42000616100617110024”保证合同，由本公司股东杨旭东及其配偶万春提供连带责任保证，截止本报告期末，上述抵押担保事项尚未解除。

3、期末不存在已逾期未偿还的短期借款情况。

(十二) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	16,171,489.85	14,938,950.28
合计	16,171,489.85	14,938,950.28

1、应付票据情况

无

2、应付账款情况

(1) 应付账款按账龄列示如下

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	14,718,662.35	12,403,755.13
1至2年	761,842.26	1,624,106.75
2至3年	385,700.33	604,729.58
3至4年	274,683.76	272,794.31
4至5年	30,601.15	
5年以上		33,564.51
合计	16,171,489.85	14,938,950.28

(2) 账龄超过1年的重要应付账款情况:

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
上海富尔群机电工程有限公司	337,125.00	未到结算期
北京诚信勤达科技有限公司	266,666.67	未到结算期
天津市明大工程安装有限公司	224,500.00	未到结算期
合计	828,291.67	

(十三) 预收款项

1、预收账款按账龄列示如下:

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	28,713,079.46	14,566,378.62
1至2年	992,334.00	1,561,200.00

账龄	期末余额	期初余额
2至3年	80,000.00	
合计	29,785,413.46	16,127,578.62

2、账龄超过1年的重要预收款项

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
江西樟江化工有限公司	556,200.00	项目未验收
湖北锡鹏科技开发有限公司	390,000.00	项目未验收
合计	946,200.00	

(十四) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬		4,384,419.20	4,384,419.20	
二、离职后福利-设定提存计划		408,998.20	408,998.20	
合计		4,793,417.40	4,793,417.40	

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
一、工资、奖金、津贴和补贴		4,022,697.97	4,022,697.97	
二、职工福利费		87,664.00	87,664.00	
三、社会保险费		180,313.23	180,313.23	
其中：医疗保险费		150,147.53	150,147.53	
工伤保险费		19,865.35	19,865.35	
生育保险费		10,300.35	10,300.35	
四、住房公积金		93,744.00	93,744.00	
五、工会经费和职工教育经费				
合计		4,384,419.20	4,384,419.20	

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		394,284.01	394,284.01	
2、失业保险费		14,714.19	14,714.19	
合计		408,998.20	408,998.20	

(十五) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税		815,706.91
企业所得税	42.54	46,470.81
个人所得税		16.38
城市维护建设税		66,352.22
教育费附加		28,436.68
地方教育费附加		14,426.98
印花税		14,399.90
城镇土地使用税		47,121.00
合计	42.54	1,032,930.88

(十六) 其他应付款

1、按账龄列示其他应付款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,222,650.41	1,200,000.00
1至2年		
2至3年		
3至4年		10,000.00
4至5年	10,000.00	
合计	1,232,650.41	1,210,000.00

2、报告期各期末其他应付款按款项性质列示如下：

款项性质	期末余额	期初余额
关联方借款	1,000,000.00	1,000,000.00
保证金	210,000.00	210,000.00
其他	22,650.41	
合计	1,232,650.41	1,210,000.00

3、账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
北京兴旺宏源金属结构有限公司	10,000.00	保证金

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
合计	10,000.00	

(十七) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	说明
硚口区第七批省“百人计划”科技创新项目	183,346.66		40,000.00	143,346.66	注1
科研协作费		230,000.00		230,000.00	注2
合计	183,346.66	230,000.00	40,000.00	373,346.66	

注1：根据硚口区第七批省“百人计划”科技创新项目评审结果，本公司于2017年9月15日收到该笔补助款，该笔政府补助与收益相关，截止本报告期末，政府补助按已发生的与该项目相关的成本费用金额转入当期损益；用于补偿报告期后的相关成本费用，则计入递延收益，于相关成本费用确认期间计入当期损益。

注2：根据大气污染成因与控制技术研究专项“包装印刷业VOCs全过程控制技术与应用工程示范”项目的合作协议，本公司于2018年5月15日收到该笔补助款，该笔政府补助与收益相关，但用于补偿报告期后的相关成本费用，计入递延收益，于相关成本费用确认期间计入当期损益。

(十八) 股本

项目	期初余额	本期变动增(+)减(-)			期末余额
		新增股本	其他	小计	
股份总数	22,600,000.00				22,600,000.00
合计	22,600,000.00				22,600,000.00

(十九) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	7,066,013.30			7,066,013.30
合计	7,066,013.30			7,066,013.30

(二十) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-145,528.54	-1,080,253.97
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	-145,528.54	-1,080,253.97

项目	本期	上期
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,541,924.69	934,725.43
期末未分配利润	-2,687,453.23	-145,528.54

(二十一) 营业收入、营业成本

1、营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上年同期发生额
主营业务收入	9,893,595.27	21,428,765.03
合计	9,893,595.27	21,428,765.03
主营业务成本	6,897,437.51	15,207,706.14
合计	6,897,437.51	15,207,706.14

2、主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额	
	营业收入	营业成本
环保设备	8,009,824.31	5,884,801.74
零配件	1,883,770.96	1,012,635.77
合计	9,893,595.27	6,897,437.51

3、主营业务（按业务模式）

业务类型	本期发生额	
	营业收入	营业成本
产品直销	9,766,897.98	6,834,996.20
合同能源管理	126,697.29	62,441.31
合计	9,893,595.27	6,897,437.51

注：上述合同能源管理业务系公司 2017 年 6 月 22 日与浙江嘉化新材料有限公司签订的二氯甲烷尾气回收处理合作运营项目，合同约定自设备装置开始运营之日起十年内，浙江嘉化新材料有限公司每月根据二氯甲烷回收收益向本公司支付运营服务费。

4、主营业务（分地区）

地域	本期发生额	
	营业收入	营业成本
湖北省内	3,869,836.77	1,715,808.93

地 域	本期发生额	
	营业收入	营业成本
湖北省外	6,023,758.50	5,181,628.58
合 计	9,893,595.27	6,897,437.51

5、本期公司主要客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
南充三环电子有限公司	3,287,777.78	33.23
宜昌东阳光药业股份有限公司	1,805,315.70	18.25
武汉有机实业有限公司	1,623,931.62	16.41
常州久日化学有限公司	813,711.90	8.22
宜兴市广辉电工器材有限公司	752,136.75	7.60
合 计	8,282,873.75	83.71

(二十二)税金及附加

项目	本期发生额	上年同期发生额
城建税	36,458.01	54,591.81
教育费附加	15,624.85	23,396.49
地方教育附加	7,603.79	11,698.25
合 计	59,686.65	89,686.55

(二十三)销售费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
工资及福利	724,972.51	428,660.74
差旅费	234,880.90	98,162.57
办公费	83,848.65	30,496.04
运输费	311,253.21	161,971.90
广告费	235,138.45	51,853.02
招待费	78,411.38	33,144.80
维修费	143,371.43	549,723.34
其他	10,035.00	6,550.00
合 计	1,821,911.53	1,360,562.41

(二十四) 管理费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
工资奖金及福利	1,438,771.16	978,109.73
办公费	151,283.62	138,842.64
差旅费	296,656.59	263,891.05
房租物业费	175,757.52	183,107.54
折旧摊销费	148,679.56	121,012.24
业务招待费	149,176.48	99,157.69
其他费用	149,676.82	10,027.99
技术咨询服务费	56,997.67	25,768.51
新三板挂牌服务费	264,239.19	166,522.38
合计	2,831,238.61	1,986,439.77

(二十五) 研发费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
研发费用	1,910,701.44	2,212,005.86
合计	1,910,701.44	2,212,005.86

(二十六) 财务费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
利息支出	58,906.25	
减：利息收入	8,360.10	17,463.04
手续费	4,855.70	6,103.10
合计	55,401.85	-11,359.94

(二十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
坏账损失	-12,173.80	258,431.17
合计	-12,173.80	258,431.17

(二十八) 其他收益

补助项目	本期发生金额	上年同期发生额	与资产相关/与收益相关
区知识产权局专利补贴	3,000.00		与收益相关

省科技研发资金	160,000.00		与收益相关
硚口区第七批省“百人计划”科技创新项目	40,000.00		与收益相关，递延收益转入
个税手续费返还	3,154.82		与收益相关
合计	206,154.82		

(二十九) 营业外收入

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,000,000.00		1,000,000.00
合计	1,000,000.00		1,000,000.00

计入当期损益的政府补助：

项目	本期发生额	上年同期发生额	说明
新三板奖励	1,000,000.00		与收益相关，直接拨入
合计	1,000,000.00		

(三十) 所得税费用

1、所得税费用明细

项目	本期发生额	上年同期发生额
当期所得税费用		106,918.36
递延所得税费用	77,470.99	-38,889.68
合计	77,470.99	68,028.68

(三十一) 合并现金流量表附注

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
利息收入	7,565.35	17,463.04
政府补助	1,393,000.00	100,000.00
保证金及押金	301,606.00	130,500.00
其他经营性往来	745,299.41	80,000.00
合计	2,447,470.76	327,963.04

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
支付的各项管理费用、营业费用等	2,706,574.35	2,262,614.4

项目	本期发生额	上年同期发生额
保证金及押金	248,306.00	260,800.00
经营性往来	1,003,713.66	158,082.67
其他费用	4,855.70	65,476.68
合计	3,963,449.71	2,746,973.75

(三十二)合并现金流量表补充资料

1、合并现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上年同期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-2,541,924.69	257,264.39
加：资产减值准备	-12,173.80	258,431.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	315,113.96	162,654.97
无形资产摊销	83,518.24	33,692.24
长期待摊费用摊销		
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）	58,906.25	
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）	77,470.99	-38,889.68
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-13,985,411.41	-5,426,526.05
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,870,742.42	-1,091,520.34
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	12,166,305.43	4,223,775.12
其他		
经营活动产生的现金流量净额	32,547.39	-1,621,118.18
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

项目	本期发生额	上年同期发生额
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	7,578,951.06	11,529,576.74
减：现金的期初余额	7,541,328.60	15,224,407.15
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	37,622.46	-3,694,830.41

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	7,578,951.06	7,541,328.60
其中：库存现金	15,572.06	1,136.24
可随时用于支付的银行存款	7,563,379.00	7,540,192.36
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	7,578,951.06	7,541,328.60
其中：使用受限制的现金及现金等价物		

(三十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
无形资产	8,153,525.12	用于抵押借款
合计	8,153,525.12	

六、合并范围的变更

无

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	

湖北锡鹏环境工程 有限公司	湖北孝感	湖北孝感	制造业	100.00		设立
------------------	------	------	-----	--------	--	----

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款及其他应收款项、银行借款、应付账款及其他应付款项等，这些金融工具主要与经营及融资相关，各项金融工具的详细情况详见本附注五相关项目，与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施：

1、银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，并分散存放于几家金融机构，故其信用风险较低。

2、应收账款

本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为控制该风险，本公司在签订新合同之前，会对新客户的信用风险进行评估，包括信用评审机构对客户信用等级的评定报告等，通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。对客户资料实行动态管理，了解客户的最新信用情况，以制定相应的信用政策。

（二）市场风险

市场风险，是指因市场价格（利率、汇率、商品价格和股票价格等）的不利变动而使本公司业务发生损失的风险。市场风险包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。本公司主要涉及的市场风险为利率风险。

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。本公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类长短期融资需求。

（三）流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害，本公司通过定期监控短期和长期的流动资金需求，以及对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议，以确保维持充裕的现金储备，以满足短期和较长期的流动资金需求。

九、关联方关系及其交易

（一）存在控制关系的关联方

关联方名称（姓名）	与本公司的关系	备注
杨旭东	董事长、控股股东、实际控制人	

（二）本公司的子公司情况

详见附注七、（一）。

（三）本公司的其他关联方情况

序号	企业名称	与公司的关联关系	备注
1	湖北锡鹏科技开发有限公司	受同一方控制	
2	武汉群英聚管理咨询中心(有限合伙)	受同一方控制、持股超 5% 股东	
3	武汉中合信创业投资管理有限公司	持股超 5% 的重要股东	
4	湖北长江小额贷款有限公司	股东中合信投资企业	
5	武汉长瑞当代环境投资管理有限公司	股东中合信投资企业	
6	武汉安正投资中心（有限合伙）	股东中合信投资企业	
7	武汉拓普卡电动车有限公司	股东中合信投资企业	
8	武汉长瑞环境治理产业投资中心（有限合伙）	股东中合信投资企业	
9	武汉同银达信投资中心（有限合伙）	股东中合信投资企业	
10	武汉合道新兴产业投资中心（有限合伙）	股东中合信投资企业	
11	武汉恒泰达信投资管理有限公司	股东中合信投资企业	
12	武汉景友正立投资中心（有限合伙）	股东中合信投资企业	
13	武汉爱普车用空调有限公司	股东中合信投资企业	

序号	企业名称	与公司的关联关系	备注
14	长瑞当代资本管理有限公司	董事宋鹏兼职董事长、总经理、法定代表人	
15	天风天瑞投资有限公司	董事宋鹏兼职董事	
16	睿信资本（武汉投资管理有限公司）	董事宋鹏兼职董事长、法定代表人	
17	武汉天风睿信资本投资中心（有限合伙）	董事宋鹏兼职执行事务合伙人（睿信资本管理公司）的委派人	
18	武汉长瑞圣安投资管理有限公司	董事宋鹏兼职执行董事、总经理、法定代表人	
19	武汉长瑞新兴投资中心（有限合伙）	董事宋鹏兼职执行事务合伙人（武汉长瑞圣安投资）的委派人	
20	光谷生物产业基金	董事宋鹏兼职董事长	
21	杜文涛	公司股东、董事	
22	杨旭光	公司股东、董事	
23	宋鹏	公司董事	
24	孙凤娟	公司董事、财务总监	
25	黄永忠	公司监事会主席	
26	高艳松	公司职工代表监事	
27	熊静	公司监事	
28	田刚	公司总经理	
29	刘玥	公司董事会秘书	

(四) 关联方交易情况

1、销售商品、提供劳务情况

报告期内不存在本公司向关联方销售商品、提供劳务情况。

2、采购商品、接受劳务情况

报告期内不存在本公司向关联方采购商品、接受劳务情况。

3、关联方担保

报告期内关联方为本公司提供担保情况见附注五-（十一）。

4、关联方借款

本报告期无关联方借款。

5、关联方往来余额情况

关联方	期末余额	期初余额
预收款项		
湖北锡鹏科技开发有限公司	390,000.00	390,000.00
合计	390,000.00	390,000.00
其他应付款		
湖北锡鹏科技开发有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	1,000,000.00	1,000,000.00

十、承诺及或有事项

本公司无需要披露的承诺及或有事项。

十一、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

分部信息

公司在报告期内业务单一，主要是销售环保设备及相关零部件，管理层将此业务视为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本财务报表不呈报分部信息。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	426,300.00	1,546,079.75
应收账款	9,350,876.42	12,066,898.79
合计	9,777,176.42	13,612,978.54

1、应收票据情况

(1) 应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	426,300.00	1,546,079.75
合计	426,300.00	1,546,079.75

(2) 期末公司不存在已质押的应收票据。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	2,455,710.00	
合计	2,455,710.00	

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

2、应收账款情况

(1) 应收账款按种类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,031,427.39	100.00	1,680,550.97	15.23	9,350,876.42
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	11,031,427.39		1,680,550.97		9,350,876.42

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,807,187.83	100.00	1,740,289.04	12.60	12,066,898.79
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	13,807,187.83		1,740,289.04		12,066,898.79

(2) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

(3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	7,133,675.84	356,683.80	5.00
1至2年	1,352,662.00	135,266.20	10.00

账龄	期末余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)
2至3年	1,641,468.47	328,293.69	20.00
3至4年	55,000.00	27,500.00	50.00
4至5年	79,069.00	63,255.20	80.00
5年以上	769,552.08	769,552.08	100.00
合计	11,031,427.39	1,680,550.97	

账龄	期初余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	8,366,710.95	418,335.55	5.00
1至2年	3,149,133.27	314,913.33	10.00
2至3年	1,328,922.53	265,784.50	20.00
3至4年	134,004.00	67,002.00	50.00
4至5年	770,817.08	616,653.66	80.00
5年以上	57,600.00	57,600.00	100.00
合计	13,807,187.83	1,740,289.04	

(4) 组合中，无采用个别认定法计提坏账准备的应收账款。

(5) 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-29,738.07元；本期无收回或转回的坏账准备。

(6) 本报告期核销应收账款情况：

项目	核销金额
实际核销的应收账款	30,000.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
武汉有机实业有限责任公司	货款	30,000.00	无法收回	双方协议核销	否
合计		30,000.00			

(7) 本报告期应收账款质押情况

截止报告期末，应收账款不存在质押情况。

(8) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
上海摩萃蒂环保科技有限公司	非关联方	1,830,758.06	1年以内	16.60
宜昌东阳光药业股份有限公司	非关联方	1,259,505.59	1年以内	11.42
湖南中泰特种装备有限责任公司	非关联方	1,220,000.00	1年以内	11.06
湖北平安电工材料有限公司	非关联方	438,265.06	1年以内	3.97
		29,175.00	1-2年	0.26
		490,492.47	2-3年	4.45
湖南弘润化工有限公司	非关联方	836,500.00	2-3年	7.58
合计		6,104,696.18		55.34

(9) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(10) 本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(二) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合1: 账龄组合	546,632.57	5.42	39,837.88	7.29	506,794.69
组合2: 关联方组合	9,538,981.08	94.58			9,538,981.08
组合小计	10,085,613.65	100.00	39,837.88	0.39	10,045,775.77
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	10,085,613.65		39,837.88		10,045,775.77

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1: 账龄组合	267,032.49	4.37	24,252.37	9.08	242,780.12
组合 2: 关联方组合	5,848,525.49	95.63			5,848,525.49
组合小计	6,115,557.98	100.00	24,252.37	0.40	6,091,305.61
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	6,115,557.98		24,252.37		6,091,305.61

2、期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款情况。

3、组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	503,057.57	25,152.88	5.00
1 至 2 年	300.00	30.00	10.00
2 至 3 年	33,275.00	6,655.00	20.00
3 至 4 年			50.00
4 至 5 年	10,000.00	8,000.00	80.00
合计	546,632.57	39,837.88	

账龄	期初余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	208,337.49	10,416.87	5.00
1 至 2 年	9,035.00	903.50	10.00
2 至 3 年	39,660.00	7,932.00	20.00
3 至 4 年	10,000.00	5,000.00	50.00
合计	267,032.49	24,252.37	

4、组合中，采用个别认定法计提坏账准备的其他应收款：

单位名称	期末余额

	金额	坏账准备	计提比例 (%)
湖北锡鹏环境工程有限公司	9,538,981.08		
合计	9,538,981.08		

5、期末无单项金额虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款情况。

6、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 15,585.51 元；本期无收回或转回的坏账准备。

7、本报告期无实际核销的其他应收款。

8、期末其他应收款按款项性质列示情况：

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	9,538,981.08	5,848,525.49
押金及保证金	130,991.00	112,960.00
备用金	215,341.57	153,772.49
其他	200,300.00	300.00
合计	10,085,613.65	6,115,557.98

9、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	性质或内容
湖北锡鹏环境工程有限公司	关联方	9,538,981.08	1 年以内	94.58	往来款
韦成	非关联方	200,000.00	1 年以内	1.98	备用金
张振新	非关联方	86,000.00	1 年以内	0.85	备用金
武汉农村商业银行股份有限公司硚口支行	非关联方	66,306.00	1 年以内	0.66	房租押金
李华	非关联方	30,000.00	1 年以内	0.30	备用金
合计		9,921,287.08		98.37	

10、本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

11、本报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
合计	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	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
湖北锡鹏环境工程有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	10,000,000.00			10,000,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额	上年同期发生额
主营业务收入	9,647,441.43	21,428,765.03
合计	9,647,441.43	21,428,765.03
主营业务成本	7,245,877.65	15,207,706.14
合计	7,245,877.65	15,207,706.14

十四、补充资料

(一) 非经常性损益

项目	本期发生额	上年同期发生额
非流动性资产处置损益		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,206,154.82	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
非经常性损益总额		
所得税影响额		
少数股东权益影响额		
合计	1,206,154.82	

(二) 净资产收益率和每股收益

1、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-9.00%	-0.11	-0.11
扣除非经常性损益归属于公司普通股股东的净利润	-13.27%	-0.17	-0.17

武汉旭日华环保科技股份有限公司

2018年08月24日