

证券代码: 872292

证券简称: 群达环保

主办券商: 东方财富证券



群达环保

NEEQ : 872292

常州群达环保科技股份有限公司

Changzhou Qunda Environmental Science & Technology Co., Ltd



年度报告

2018

公司年度大事记



因公司业务发展需要，2018 年第一次临时股东大会审议通过《关于公司经营范围增加并修订<公司章程>相关内容的议案》，增加经营范围：“塑料制品的回收、粉碎、循环利用；塑料造粒；塑料产品的生产、研发、销售；污染土壤修复治理；环保信息咨询服务，再生物资的回收、利用与销售。”2018 年 4 月 2 日完成工商变更登记，并取得工商管理部门核发的最新营业执照，具体内容已在全国中小企业股份转让系统（[www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn)）披露（详见公告编号：2018-003、2018-004）



公司有较强的环保意识，为规避环保风险，2018 年 4 月新建约 1300m³污水处理池，并购置 2 台三效蒸发器用于环保废水处置。

## 目 录

|      |                         |    |
|------|-------------------------|----|
| 第一节  | 声明与提示.....              | 5  |
| 第二节  | 公司概况.....               | 7  |
| 第三节  | 会计数据和财务指标摘要.....        | 9  |
| 第四节  | 管理层讨论与分析 .....          | 12 |
| 第五节  | 重要事项.....               | 20 |
| 第六节  | 股本变动及股东情况 .....         | 22 |
| 第七节  | 融资及利润分配情况 .....         | 24 |
| 第八节  | 董事、监事、高级管理人员及员工情况 ..... | 25 |
| 第九节  | 行业信息.....               | 28 |
| 第十节  | 公司治理及内部控制 .....         | 29 |
| 第十一节 | 财务报告 .....              | 34 |

## 释义

| 释义项目             |   | 释义                                                                       |
|------------------|---|--------------------------------------------------------------------------|
| 公司、本公司、股份公司、群达环保 | 指 | 常州群达环保科技股份有限公司                                                           |
| 千盛公司、子公司         | 指 | 常州千盛电子有限公司                                                               |
| 普达、普达公司          | 指 | 常州普达环保清洗有限公司                                                             |
| 股东大会、董事会、监事会     | 指 | 常州群达环保科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会                                               |
| 三会议事规则           | 指 | 《常州群达环保科技股份有限公司股东大会议事规则》、《常州群达环保科技股份有限公司董事会议事规则》、《常州群达环保科技股份有限公司监事会议事规则》 |
| 公司章程             | 指 | 常州群达环保科技股份有限公司章程                                                         |
| 《重大投资决策管理办法》     | 指 | 《常州群达环保科技股份有限公司重大投资决策管理办法》                                               |
| 《对外担保管理办法》       | 指 | 《常州群达环保科技股份有限公司对外担保管理办法》                                                 |
| 《关联交易管理办法》       | 指 | 《常州群达环保科技股份有限公司关联交易管理办法》                                                 |
| 《总经理工作细则》        | 指 | 《常州群达环保科技股份有限公司总经理工作细则》                                                  |
| 《董事会秘书工作细则》      | 指 | 《常州群达环保科技股份有限公司董事会秘书工作细则》                                                |
| 《公司法》            | 指 | 《中华人民共和国公司法》                                                             |
| 《证券法》            | 指 | 现行有效的《中华人民共和国证券法》                                                        |
| 全国股转系统、股转公司      | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司                                                       |
| 主办券商             | 指 | 西藏东方财富证券股份有限公司                                                           |
| 会计事务所            | 指 | 中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）                                                       |
| 管理层              | 指 | 常州群达环保科技股份有限公司董事、监事、高级管理人员                                               |
| 高级管理人员、高管        | 指 | 常州群达环保科技股份有限公司总经理、副总经理、董事会秘书和财务负责人                                       |
| “531”政策          | 指 | 《关于 2018 年光伏发电有关事项的通知》                                                   |
| 元、万元             | 指 | 人民币元、人民币万元                                                               |
| 报告期、本期、本年        | 指 | 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日                                         |
| 上期、上年            | 指 | 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日                                         |
| 本期期末、本期末、期末      | 指 | 2018 年 12 月 31 日                                                         |
| 上期期末、上期末         | 指 | 2017 年 12 月 31 日                                                         |
| 期初               | 指 | 2018 年 1 月 1 日                                                           |

## 第一节 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人许波、主管会计工作负责人仇鑫及会计机构负责人（会计主管人员）邵建芳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

| 事项                                       | 是或否                                                              |
|------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
| 是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、准确、完整 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未出席董事会审议年度报告的董事                      | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在豁免披露事项                               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

### 【重要风险提示表】

| 重要风险事项名称        | 重要风险事项简要描述                                                                                                                                                                                        |
|-----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 实际控制人不当控制的风险    | 截至本报告期末，公司实际控制人为许波、戴芸，二人系夫妻关系，合计持有公司股份总数 1,000 万股，占公司总股本 100.00%，对公司拥有绝对控制。公司存在实际控制人利用控制权施加不当控制、影响公司治理环境的风险。                                                                                      |
| 公司治理风险          | 股份公司设立后，公司建立起三会治理结构，制定了《公司章程》、“三会议事规则”、《重大投资决策管理办法》、《对外担保管理办法》、《关联交易管理办法》、《总经理工作细则》等各项专门管理制度。公司股东大会及董事会正常运行，监事会履行监督职能，公司内部各治理机构的权力制衡机制逐步完善，各项专门管理制度按章执行。但因股份公司成立时间较短，公司存在内部控制制度执行环节不尽完善导致的公司治理风险。 |
| 公司经营规模较小抗风险能力较弱 | 报告期内公司有持续的经营收入和支出记录，生产经营进入发展期，公司具有持续经营能力。但公司也存在经营规模较小的情形，可能导致公司在抵抗重大经营风险方面的能力较弱。                                                                                                                  |
| 宏观经济和行业波动风险     | 公司的主要业务为二级、三级硅材料回收利用提纯清洗及硅材料加工销售业务，其下游及最终消费对象主要为光伏行业。太阳能光伏行业与宏观经济走势紧密联系，使得整个行业面临着宏观经济波动的风险。2018 年是中国光伏产业转型调整的一年，受“531”政策的影响，国内新增光伏桩基容量随之大幅下滑。                                                     |
| 客户相对集中风险        | 公司对前五大客户销售占比虽然逐年下降，但仍存在客户集中度较高的风险。如果来自主要客户的收入大幅下降，则会影响                                                                                                                                            |

|                 |                                                                                                                                                                                                    |
|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                 | 公司盈利的稳定性。所以公司应在未来继续开拓市场，与更多的企业开展业务，分散客户集中度，降低对大客户的依赖。                                                                                                                                              |
| 市场竞争风险          | 近年来，中国为全球第一大光伏产品消费市场，全球光伏市场中心向亚洲转移。国内太阳能光伏产业在经历了欧美反倾销的不利影响后，在国家政策的支持下出现回转。但公司主要业务的产能较小，且行业的准入门槛较低。如果后续更多规模大、实力强的企业加入到行业竞争中来，将加剧市场竞争风险。如果公司未来不能进一步提升技术研发实力、制造服务能力和经营管理水平，则有可能面临行业竞争加剧所导致的市场地位下降的风险。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 否                                                                                                                                                                                                  |

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

|         |                                                             |
|---------|-------------------------------------------------------------|
| 公司中文全称  | 常州群达环保科技股份有限公司                                              |
| 英文名称及缩写 | Changzhou Qunda Environmental Science & Technology Co., Ltd |
| 证券简称    | 群达环保                                                        |
| 证券代码    | 872292                                                      |
| 法定代表人   | 许波                                                          |
| 办公地址    | 常州市金坛经济开发区汇贤北路 1 号                                          |

### 二、 联系方式

|                 |                           |
|-----------------|---------------------------|
| 董事会秘书或信息披露事务负责人 | 仇鑫                        |
| 职务              | 董事、副总经理、董事会秘书、财务负责人       |
| 电话              | 0519-82324098             |
| 传真              | 0519-82324298             |
| 电子邮箱            | 1291593429@qq.com         |
| 公司网址            | www.qundasi.com/          |
| 联系地址及邮政编码       | 常州市金坛经济开发区汇贤北路 1 号 213200 |
| 公司指定信息披露平台的网址   | www.neeq.com.cn           |
| 公司年度报告备置地       | 董秘办公室                     |

### 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            | 2013 年 5 月 10 日                           |
| 挂牌时间            | 2017 年 11 月 6 日                           |
| 分层情况            | 基础层                                       |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业（C）-废弃资源综合利用业（C42）-非金属废料和碎屑加工处理（C4220） |
| 主要产品与服务项目       | 二级、三级硅材料回收利用提纯清洗及硅材料加工销售                  |
| 普通股股票转让方式       | 集合竞价转让                                    |
| 普通股总股本（股）       | 10,000,000                                |
| 优先股总股本（股）       | 0                                         |
| 控股股东            | 许波                                        |
| 实际控制人及其一致行动人    | 许波、戴芸                                     |

**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 | 9132041306767072XG | 否        |
| 注册地址     | 常州市金坛经济开发区汇贤北路 1 号 | 否        |
| 注册资本（元）  | 10,000,000.00      | 否        |

**五、 中介机构**

|                |                                 |
|----------------|---------------------------------|
| 主办券商           | 东方财富证券                          |
| 主办券商办公地址       | 西藏自治区拉萨市北京中路 101 号              |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                               |
| 会计师事务所         | 中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）              |
| 签字注册会计师姓名      | 臧其冠、侍超                          |
| 会计师事务所办公地址     | 北京市海淀区青云里满庭芳园小区 9 号楼青云当代大厦 22 层 |

**六、 自愿披露**

☐适用 ☒不适用

**七、 报告期后更新情况**

☐适用 ☒不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

|                                        | 本期            | 上年同期          | 增减比例     |
|----------------------------------------|---------------|---------------|----------|
| 营业收入                                   | 27,226,838.95 | 27,440,404.22 | -0.78%   |
| 毛利率%                                   | 22.53%        | 29.21%        | -        |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                          | 1,119,172.78  | 366,000.35    | 205.78%  |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                | -409,246.14   | 230,000.35    | -277.93% |
| 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）         | 6.99%         | 2.40%         | -        |
| 加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | -2.55%        | 1.51%         | -        |
| 基本每股收益                                 | 0.11          | 0.04          | 175.00%  |

#### 二、 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末          | 上年期末          | 增减比例    |
|-----------------|---------------|---------------|---------|
| 资产总计            | 24,650,582.88 | 26,120,536.84 | -5.63%  |
| 负债总计            | 8,072,874.66  | 10,662,001.40 | -24.28% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 16,577,708.22 | 15,458,535.44 | 7.24%   |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.66          | 1.55          | 7.10%   |
| 资产负债率%（母公司）     | 26.02%        | 33.47%        | -       |
| 资产负债率%（合并）      | 32.75%        | 40.82%        | -       |
| 流动比率            | 0.71          | 0.77          | -       |
| 利息保障倍数          | -             | -             | -       |

#### 三、 营运情况

单位：元

|               | 本期           | 上年同期         | 增减比例   |
|---------------|--------------|--------------|--------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 3,526,485.38 | 3,021,301.88 | 16.72% |
| 应收账款周转率       | 7.84         | 7.91         | -      |
| 存货周转率         | 18.26        | 15.24        | -      |

**四、 成长情况**

|          | 本期      | 上年同期    | 增减比例 |
|----------|---------|---------|------|
| 总资产增长率%  | -5.63%  | 9.13%   | -    |
| 营业收入增长率% | -0.78%  | -41.12% | -    |
| 净利润增长率%  | 205.78% | -83.09% | -    |

**五、 股本情况**

单位：股

|            | 本期期末       | 上年期末       | 增减比例 |
|------------|------------|------------|------|
| 普通股总股本     | 10,000,000 | 10,000,000 | -    |
| 计入权益的优先股数量 | -          | -          | -    |
| 计入负债的优先股数量 | -          | -          | -    |

**六、 非经常性损益**

单位：元

| 项目                                                         | 金额                  |
|------------------------------------------------------------|---------------------|
| 非流动性资产处置损益                                                 | -                   |
| 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 | 1,800,000.00        |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                         | -1,860.09           |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                          | -                   |
| <b>非经常性损益合计</b>                                            | <b>1,798,139.91</b> |
| 所得税影响数                                                     | 269,720.99          |
| 少数股东权益影响额（税后）                                              |                     |
| <b>非经常性损益净额</b>                                            | <b>1,528,418.92</b> |

**七、 补充财务指标**☐适用 ☒不适用**八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况**☒会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐不适用

单位：元

| 科目 | 上年期末（上年同期） |       | 上上年期末（上上年同期） |       |
|----|------------|-------|--------------|-------|
|    | 调整重述前      | 调整重述后 | 调整重述前        | 调整重述后 |

|           |              |              |              |              |
|-----------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 应收票据      | 2,688,771.92 | -            | 161,276.00   | -            |
| 应收账款      | 3,397,097.28 | -            | 3,054,021.51 | -            |
| 应收票据及应收账款 | -            | 6,085,869.20 | -            | 3,215,297.51 |
| 应付票据      | -            | -            | -            | -            |
| 应付账款      | 7,058,666.00 | -            | 7,561,253.32 | -            |
| 应付票据及应付账款 | -            | 7,058,666.00 | -            | 7,561,253.32 |
| 管理费用      | 6,619,941.99 | 5,183,650.76 | 5,834,578.24 | 3,199,462.46 |
| 研发费用      | -            | 1,436,291.23 | -            | 2,635,115.78 |

注：财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对资产负债表、利润表部分科目进行合并、分解。本次变更中与本公司业务相关的变更具体如下：

1、增加“应收票据及应收账款”行项目，将原来的“应收票据”、“应收账款”报表科目进行合并；增加“应付票据及应付账款”行项目，将原来的“应付票据”、“应付账款”报表科目进行合并；增加“其他应付款”行项目，将原来的“应付利息”、“其他应付款”报表科目进行合并。

2、增加“研发费用”行项目，将“管理费用”中的研发费用单列为报表科目。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

本公司所处行业为 C4220 非金属废料和碎屑加工处理制造业，主要提供二级、三级硅材料的清洗服务，加工处理后的产品再供应给硅单晶/多晶企业使用，从而有效的回收再利用头尾、边皮、锅底等废旧硅材料，有利于节约资源、保护环境。

2018 年公司新增 7 项实用新型专利。目前公司拥有 1 项著作权、10 项实用新型专利和 1 项发明专利，并日益注重改进自身生产线及回收处理技术。公司还拥有硅片清洗水循环系统，并在残次品的综合利用方面拥有技术优势，公司在行业内具有一定的竞争优势。

报告期内，本公司主要经营模式如下：

#### 1、研发模式

公司根据国内外硅材料需求市场的发展趋势和客户的业务需求，结合国家产业政策及发展规划制定产品研发策略，做好技术拓展和储备。公司根据经营现状和未来发展战略，在研究跟踪先进技术和工艺的基础上，采取自主研发、与科研机构产学研相结合的模式，实现技术成果产业化。

#### 2、采购模式

公司生产使用的主要原料是二、三级硅材以及加工所需的化学试剂、包材及五金。公司采购二、三级硅材的模式为直接与供应商企业进行一对一谈判方式获取废物处理业务订单。另外，采购加工所需化学试剂等材料，通过比较市场价格采购加工所需的化学试剂、包材及五金，进行广泛询价，选择向能够稳定合作的供应商进行采购。由于需要此类定制服务的大规模光伏企业较少，而生产化学试剂、包材及五金的企业较多，因此公司的采购模式符合公司实际经营需要。

#### 3、生产模式

公司按照“订单生产+储备生产”的模式组织生产，订单生产模式下公司根据客户的订单需求进行生产；储备生产模式下公司根据客户的采购意向、产品销售价格，制定出相应产品的储备标准。其中储备生产模式产量较少，因此公司库存压力较小。硅材料的回收、清洗，通过人工破碎，机器清洗的生产模式，避免了酸碱液对于人体的腐蚀，也提高了工作效率。

#### 4、销售模式

公司采用直销模式。由于客户个体差异较大，因而针对不同的客户需要进行个性化定制。公司营销人员收集市场与客户需求信息，制定销售计划；通过与客户洽谈、确定合作方式、制定报价方案，实现签约合作；根据客户订单大小、交货时间、成品质量等方面的要求，销售部营销人员协助生产部制定生产计划，并实时跟进生产进度，及时沟通客户需求；成品检验合格后，销售部选定运输服务供应商，公司按合同约定方式与时间、将成品提交客户验收。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

#### 报告期内变化情况：

| 事项            | 是或否                                                              |
|---------------|------------------------------------------------------------------|
| 所处行业是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 主营业务是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 主要产品或服务是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 客户类型是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 关键资源是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 销售渠道是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

|            |                                                                  |
|------------|------------------------------------------------------------------|
| 收入来源是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 商业模式是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

## 二、经营情况回顾

### (一) 经营计划

#### 1、主要财务指标

报告期内，公司实现营业收入 27,226,838.95 元，同比下降 0.78%；归属于挂牌公司股东的净利润 1,119,172.78 元，同比增长 205.78%。截至 2018 年 12 月 31 日，公司总资产 24,650,582.88 元，同比下降 5.63%；归属于挂牌公司股东的净资产 16,577,708.22 元，同比增长 7.24%。

#### 2、经营情况综述

2018 年，面对复杂严峻的经济形势及多晶硅行业一波三折，随着公司新增业务市场开拓持续投入，公司市场及客户将逐渐走向多元化，从而降低客户集中度。针对公司客户集中度较高的情况，从市场开拓策略角度，公司主要采取大力实施全国布局战略，积极拓展省内外市场的其他地区营收来源，加大与各地区主要硅料生产企业的业务对接。同时，公司针对“531”政策可能带来的影响，报告期内经营范围新增“废旧塑料制品的回收、循环利用项目”，从事再生塑料、塑料包装桶和塑料托盘的生产，从而增强公司持续经营的能力。截止报告日，已建设完成再生塑料项目的安装调试工作。

### (二) 行业情况

#### 1、行业政策

(1) 关于国家对光伏发电的上网价格的调整及国内补贴政策改变，只是随着光伏行业技术水平发展，生产制造相关成本得以下降的背景下进行的调整，整体来说对产业影响较小。依据国家发展改革委《可再生能源发展“十三五”规划》的通知，到 2020 年光伏推进支持光伏发电的发展，公司在目前的政策及市场环境下将不受重大影响。

(2) 各国虽有政策起伏，但此消彼长，新兴市场不断涌现，例如东南亚、澳大利亚等地区。我国作为全球第一大终端市场，虽然也有短期抢装，但总体政策基调近期又得到明确，光伏就是国家最支持的可再生能源。

(3) 国家增强环保管控力度，随着相关环保政策的不断提出，将取缔不合规同行业公司，保证行业的合法合规发展，从而改变行业无序竞争的局面，一定程度上提高公司的市场占有率。另外，国家提高管制减少二、三级硅材料进口，从而增加了国内二级、三级硅材料的需求，增加了公司的业务量。

#### 2、同行业竞争情况

目前，公司所处细分行业尚未有上市及挂牌企业，公司挂牌成功后将成为首家细分行业内的非上市公司，集合资本市场的运作优势较非公众公司具有较强竞争优势。

随着国家环保政策的不断严格，将影响同行业违规生产企业，从而也一定程度上改变了行业无序竞争的格局。公司生产所需手续和资质齐备，未来公司将以合法合规生产经营为基础，抓住发展契机和先发优势，不断提高生产技术和研发能力，提高产品质量，更好的服务客户。

#### 3、产品技术优势

公司自成立以来，致力于成为二级、三级硅材料回收利用解决方案服务提供商，并开拓了硅材料加工销售业务，生产工艺经过长期优化，形成了一套较为成熟的生产技术。在硅材料作加工清洗的流程中，公司具有以下产品技术优势：

(1) 更低成本、效率，提高产品的纯度作为硅材料清洗做核心关键的环节硅材料腐蚀清洗，公司用全自动材料清洗剂完成，既降低了人力成本，同时也保障了清洗质量。从而使得公司加工的二、三级硅料在同行业竞争优势明显。

## (2) 生产质量与成本管控优势

公司设立研发部,严格把控生产的每道工序,确保到达国内领先标准。并且公司获得了 ISO9001 质量管理体系和 ISO14001 环境管理体系认证。在成本管控方面,采购部有针对性的制定成本控制计划。此外,公司通过建立合作伙伴方式,实现部分运输供应商采购成本的有效降低,进一步提升了公司业务的性价比优势。

(3) 先进的研发团队和管理理念公司与常州大学、北京化工大学形成合作协议,组成先进的研发团队,致力于硅材料的清洗回收利用研究。公司坚持与市场接轨,结合公司实际情况,学习外部管理经验,形成先进的管理理念。

## 4、硅材料清洗必要性和介绍

经切片、研磨、倒角、抛光等多道工序加工成的硅片,其表面已吸附了各种杂质,如颗粒、金属粒子、硅粉粉尘及有机杂质,在进行扩散前需要进行清洗,消除各类污染物,且清洗的洁净程度直接影响着电池片的成品率和可靠率。清洗主要是利用 NaOH、HF、HCl 等化学液对硅片进行腐蚀处理,从而清除表面硅酸钠、氧化物、油污以及金属离子杂质。

## (三) 财务分析

## 1. 资产负债结构分析

单位:元

| 项目        | 本期期末          |         | 上年期末          |         | 本期期末与上年期末金额变动比例 |
|-----------|---------------|---------|---------------|---------|-----------------|
|           | 金额            | 占总资产的比重 | 金额            | 占总资产的比重 |                 |
| 货币资金      | 256,421.81    | 1.04%   | 12,049.03     | 0.05%   | 2,028.15%       |
| 应收票据与应收账款 | 3,341,812.83  | 13.56%  | 6,085,869.20  | 23.30%  | -45.09%         |
| 存货        | 1,292,631.83  | 5.24%   | 1,017,235.40  | 3.89%   | 27.07%          |
| 投资性房地产    | -             | -       | -             | -       | -               |
| 长期股权投资    | -             | -       | -             | -       | -               |
| 固定资产      | 14,350,893.56 | 58.22%  | 13,127,808.97 | 50.26%  | 9.32%           |
| 在建工程      | -             | -       | -             | -       | -               |
| 短期借款      | -             | -       | -             | -       | -               |
| 长期借款      | -             | -       | -             | -       | -               |
| 无形资产      | 3,419,206.03  | 13.87%  | 3,530,361.19  | 13.52%  | -3.15%          |
| 应付票据及应付账款 | 3,542,948.80  | 14.37%  | 7,058,665.00  | 27.02%  | -49.81%         |
| 其他应付款     | 2,650,362.80  | 10.75%  | 1,191,972.46  | 4.56%   | 122.35%         |

## 资产负债项目重大变动原因:

1、货币资金较上年同期增长 2,028.15%,主要为 2018 年加大回款力度及向股东戴芸借入关联资金 212.00 万元用于补充流动资金所致。

2、应收票据及应收账款较上年同期减少 45.09%,主要为应收票据减少 246.41 万元。

3、应付票据及应付账款较上年同期减少 49.81%,均为应付账款减少,主要 2018 年支付常州日上光伏材料有限公司材料款 243.87 万元、常州曙光电子材料有限公司材料款 66.05 万元、常州永硕商贸有限公司材料款 17.01 万元、江苏中瑞光伏新材料有限公司材料款 14.06 万元。

4、其他应付款较上年同比增加 122.35%，系 2018 年 12 月向实际控制人戴芸借入关联资金 212.00 万元，用于补充公司流动资金所致。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

| 项目       | 本期            |              | 上年同期          |              | 本期与上年同期<br>金额变动比例 |
|----------|---------------|--------------|---------------|--------------|-------------------|
|          | 金额            | 占营业收入<br>的比重 | 金额            | 占营业收入<br>的比重 |                   |
| 营业收入     | 27,226,838.95 | -            | 27,440,404.22 | -            | -0.78%            |
| 营业成本     | 21,092,640.80 | 77.47%       | 19,425,878.83 | 70.79%       | 8.58%             |
| 毛利率%     | 22.53%        | -            | 29.21%        | -            | -                 |
| 管理费用     | 3,985,786.65  | 14.64%       | 5,183,650.76  | 18.89%       | -23.11%           |
| 研发费用     | 1,569,240.50  | 5.76%        | 1,436,291.23  | 5.23%        | 9.26%             |
| 销售费用     | 921,244.82    | 3.38%        | 924,146.22    | 3.37%        | -0.31%            |
| 财务费用     | 4,521.84      | 0.02%        | 5,682.05      | 0.02%        | -20.42%           |
| 资产减值损失   | 59,246.13     | 0.22%        | -101,921.69   | -0.37%       | -158.13%          |
| 其他收益     | 1,800,000.00  | 6.61%        | -             | -            | -                 |
| 投资收益     | -             | -            | -             | -            | -                 |
| 公允价值变动收益 | -             | -            | -             | -            | -                 |
| 资产处置收益   | -             | -            | -             | -            | -                 |
| 汇兑收益     | -             | -            | -             | -            | -                 |
| 营业利润     | 1,098,503.46  | 4.03%        | 190,416.86    | 0.69%        | 476.89%           |
| 营业外收入    | -             | -            | 160,000.00    | 0.58%        | -                 |
| 营业外支出    | 1,860.09      | 0.01%        | -             | -            | -                 |
| 净利润      | 1,119,172.78  | 4.11%        | 366,000.35    | 1.33%        | 205.78%           |

#### 项目重大变动原因：

- 1、管理费用较上年同期下降 23.11%，主要由于较上年减少挂牌发生的中介机构费 169.55 万元。
- 2、财务费用较上年同期下降 20.42%，主要是 2018 年度手续费减少 1,208.40 元。
- 3、资产减值损失的增加主要因为坏账准备的计提政策中 1 年以内账龄按 5%计提 14.44 万元，1-2 年的账龄按 20%计提 9.31 万元所致。
- 4、营业利润较上年同期增长 476.89%，主要是公司新三板挂牌获取财政补贴 170 万元及环保补贴 10 万元合计 180 万元列入其他收益所致。
- 5、净利润较上年同期增长 205.78%，主要是 2018 年收到挂牌补贴 170 万元所致。

### (2) 收入构成

单位：元

| 项目     | 本期金额          | 上期金额          | 变动比例    |
|--------|---------------|---------------|---------|
| 主营业务收入 | 26,687,214.86 | 26,498,900.06 | 0.71%   |
| 其他业务收入 | 539,624.09    | 941,504.16    | -42.68% |
| 主营业务成本 | 20,635,788.35 | 18,607,588.18 | 10.90%  |
| 其他业务成本 | 456,852.45    | 818,290.65    | -44.17% |

## 按产品分类分析:

单位: 元

| 类别/项目  | 本期收入金额        | 占营业收入比例% | 上期收入金额        | 占营业收入比例% |
|--------|---------------|----------|---------------|----------|
| 来料加工收入 | 8,474,201.96  | 31.12%   | 13,771,553.35 | 50.19%   |
| 自营加工收入 | 18,213,012.90 | 66.89%   | 12,727,346.71 | 46.38%   |
| 免洗硅料收入 |               |          | 530,134.79    | 1.93%    |
| 材料收入   | 14,454.01     | 0.05%    | 23,358.96     | 0.09%    |

## 按区域分类分析:

□适用 √不适用

## 收入构成变动的原因:

1、本年主营业收入与上年比较变动不大。来料加工收入与上年比较减少 38.47%，主要为规模较小的客户受“531”政策影响，下游客户发外加工业务减少及暂停所致；自营加工业务与上年比较增长 43.10%，主要为 2017 年新拓国有控股公司山西中电科新能源技术有限公司为公司客户，并与其保持稳定业务订单所致。

2、本年营业收入与上年比较下降 21.35 万元，主要为 2018 年未发生免洗硅料的经销业务。

## (3) 主要客户情况

单位: 元

| 序号 | 客户             | 销售金额          | 年度销售占比 | 是否存在关联关系 |
|----|----------------|---------------|--------|----------|
| 1  | 山西中电科新能源技术有限公司 | 12,700,783.79 | 46.65% | 否        |
| 2  | 湖南红太阳光电科技有限公司  | 3,490,175.55  | 12.82% | 否        |
| 3  | 高佳太阳能股份有限公司    | 2,404,100.91  | 8.83%  | 否        |
| 4  | 常州世金电子科技有限公司   | 1,583,060.29  | 5.81%  | 否        |
| 5  | 常州日上光伏科技有限公司   | 1,141,422.35  | 4.19%  | 否        |
| 合计 |                | 21,319,542.89 | 78.30% | -        |

## (4) 主要供应商情况

单位: 元

| 序号 | 供应商            | 采购金额          | 年度采购占比 | 是否存在关联关系 |
|----|----------------|---------------|--------|----------|
| 1  | 丹阳市康仁新材料科技有限公司 | 9,935,433.22  | 39.38% | 否        |
| 2  | 山西中电科新能源技术有限公司 | 4,457,451.79  | 17.67% | 否        |
| 3  | 常州日上光伏科技有限公司   | 2,501,760.55  | 9.92%  | 否        |
| 合计 |                | 16,894,645.56 | 66.97% | -        |

## 3. 现金流量状况

单位: 元

| 项目            | 本期金额          | 上期金额          | 变动比例   |
|---------------|---------------|---------------|--------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 3,526,485.38  | 3,021,301.88  | 16.72% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -3,282,112.60 | -3,201,545.46 | 2.52%  |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -             | -             | -      |

**现金流量分析:**

经营活动产生的现金流量净额增加主要为收到其他与经营活动有关的现金,即 2018 年实际控制人戴芸借入补充流动资金 212 万元。

**(四) 投资状况分析****1、主要控股子公司、参股公司情况**

常州千盛电子有限公司为公司全资子公司,注册资本 3,310,280.00 元,实收资本 3,310,280.00 元,经营范围:电子产品销售;计算机科技领域内的技术咨询。(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)

报告期内主要财务信息为:营业收入 703,333.41 元,营业成本 548,548.08 元,净利润-119,057.54 元,总资产 9,600,185.73 元,总负债 9,587,409.18 元,净资产 12,776.55 元。

**2、委托理财及衍生品投资情况**

无

**(五) 非标准审计意见说明**

☐适用 ☒不适用

**(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正**

☒适用 ☐不适用

本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)和企业会计准则的要求编制 2018 年 1-12 月财务报表,此项会计政策变更采用追溯调整法。因会计政策变更追溯调整的具体情况请参见本报告“第三节会计数据和财务指标摘要”之“八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况”。

**(七) 合并报表范围的变化情况**

☐适用 ☒不适用

**(八) 企业社会责任**

报告期内,公司注重环境保护,加强安全管理,高度重视企业的社会责任,始终把社会责任放在公司发展的重要位置,贯彻可持续发展理念,诚信经营,依法纳税,切实履行了企业作为社会人、纳税人的社会责任,维护员工合法权益,积极为股东创造价值。

**三、 持续经营评价**

报告期内,公司各项业务进展顺利,各项资产、人员、财务等完全独立,保持良好的公司独立性和自主经营的能力。会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好。主要财务、业务等经营指标健康;经营管理层、业务骨干队伍稳定。因此,我们认为公司持续经营情况良好。报告期内公司未发生对持续经营能力有重大影响的事项。

## 四、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

## 五、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1、 实际控制人不当控制的风险

许波先生直接持有公司股份 6,000,000 股，占公司总股本 60.00%，戴芸女士直接持有公司股份 4,000,000 股，占公司总股本 40.00%；许波与戴芸系夫妻关系，两人合计持有公司 100.00%的股权，为公司实际控制人。根据《公司法》、《公司章程》及相关法律法规规定，许波、戴芸能够通过股东大会对公司实施控制。虽然公司基本建立了相对完善的法人治理结构，董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的相关规定产生，不存在股东指派或干预高管人员任免的情形，但许波、戴芸夫妇凭借其实际控制人的地位，仍然能够对本公司发展战略、经营决策等方面产生重大影响，从而可能给公司及其他股东的利益带来不确定性影响。

应对措施：股份公司建立健全了内部控制制度，将通过管理制度的有效执行来规范实际控制人的行为。

#### 2、 市场竞争风险

近年来，中国为全球第一大光伏产品消费市场，全球光伏市场中心向亚洲转移。国内太阳能光伏产业在经历了欧美反倾销的不利影响后，在国家政策的支持下出现回转。但公司主要业务的产能较小，且行业的准入门槛较低。如果后续更多规模大、实力强的企业加入到行业竞争中来，将加剧市场竞争风险。如果公司未来不能进一步提升技术研发实力、制造服务能力和经营管理水平，则有可能面临行业竞争加剧所导致的市场地位下降的风险。

应对措施：针对上述风险，公司将加大对研发的投入，提高自身研发水平和自主创新的能力，与此同时，公司还将扩大销售网络，加强与实力雄厚客户建立长期稳定的合作关系努力开拓新市场新渠道，防范行业竞争加剧对公司经营产生的影响。

#### 3、 公司治理风险

股份公司设立后，公司建立起三会治理结构，制定了《公司章程》、“三会议事规则”、《重大投资决策管理办法》、《对外担保管理办法》、《关联交易管理办法》、《总经理工作细则》等各项专门管理制度。公司股东大会及董事会正常运行，监事会履行监督职能，公司内部各治理机构的权力制衡机制逐步完善，各项专门管理制度按章执行。但因股份公司成立时间较短，公司存在内部控制制度执行环节不尽完善导致的公司治理风险。

应对措施：公司管理层及有关岗位员工将通过对公司治理有关知识、法律及各项管理制度的学习，结合工作实践，不断加强对各项内部控制制度的理解，逐步完善并严格执行各项内部控制制度，降低公司治理风险。

#### 4、 原材料价格波动的风险

公司主要清洗材料为酸，如果酸类等原材料价格随市场变化出现持续上涨的情况，而公司不能相应有效提高产品价格以转移成本的话，则公司各类毛利率可能会因此类原材料价格上涨而出现一定程度下滑。

应对措施：加强生产管控，加强清洗加工工艺的技术开发，通过提高产品技术工艺，通过合理科学的生产管理控制生产成本。

(二) 报告期内新增的风险因素

|   |
|---|
| 无 |
|---|

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

| 事项                                        | 是或否                                                              | 索引      |
|-------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|---------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项                             | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 五.二.(一) |
| 是否存在对外担保事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否对外提供借款                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在日常性关联交易事项                             | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(二) |
| 是否存在偶发性关联交易事项                             | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(三) |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项 | <input 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 |         |
| 是否存在股份回购事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在已披露的承诺事项                              | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(四) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况                | <input 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 |         |
| 是否存在自愿披露的其他重要事项                           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

##### 2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

##### 3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

#### （二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

| 具体事项类型                       | 预计金额       | 发生金额       |
|------------------------------|------------|------------|
| 1. 购买原材料、燃料、动力               | -          | -          |
| 2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售 | 75,282.00  | 50,408.11  |
| 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）             | -          | -          |
| 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                        | 498,500.00 | 474,761.97 |

1、销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售系公司 2018 年销售给关联方普达公司的水电业务，预计金额与发生金额差异 24,873.89 元为 2018 年普达公司实际生产经营 8 个月和税率下调

所致。

2、其他为普达公司租赁千盛公司生产厂房 4,985 m<sup>2</sup>，差异 23,738.03 元为税额差异。

### (三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

| 关联方 | 交易内容              | 交易金额         | 是否履行必要决策程序 | 临时报告披露时间  | 临时报告编号   |
|-----|-------------------|--------------|------------|-----------|----------|
| 戴芸  | 公司向股东戴芸借款用于补充流动资金 | 2,120,000.00 | 已事前及时履行    | 2019年1月3日 | 2019-004 |

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司与股东戴芸发生的偶发性关联交易为临时无偿借款用于补充公司流动资金。本次关联交易是为了满足公司日常经营的需要。关联方为公司提供无偿借款，有利于帮助满足公司日常经营所需，不会影响公司的正常经营与发展。

### (四) 承诺事项的履行情况

#### 1、关于避免同业竞争的承诺

承诺内容：为了避免未来可能发生的同业竞争，持有公司 5%以上股份的股东、董事、监事、及高级管理人员出具了《关于避免同业竞争的承诺函》。

履行情况：报告期内，未出现违反承诺的情况。

#### 2、股东对所持股份锁定的承诺

承诺内容：担任公司董事、监事或高级管理人员的股东承诺：在担任董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的股份不超过所持有公司股份总数的百分之二十五，离职后六个月内，不转让所持有的公司股份。

履行情况：报告期内，未出现违反承诺的情况。

#### 3、规范关联交易的承诺

承诺内容：本人承诺将尽可能减少与股份公司间的关联交易，对于无法避免的关联交易，将遵循或促使本人及本人控制的企业遵循市场交易的公开、公平、公正的原则，按照公允、合理的市场价格进行交易，并依据有关法律、法规及规范性文件的规定履行关联交易决策程序，依法履行信息披露义务。本人保证本人及本人控制的其他企业将不通过与股份公司及其控制的企业关联交易取得任何不正当的利益或使股份公司及其控制的企业承担任何不正当的义务。本承诺函在股份公司合法有效存续且本人作为股份公司控股股东、实际控制人、股东、控股股东、实际控制人、股东、董事、监事、高级管理人员期间持续有效。

履行情况：报告期内，未出现违反承诺的情况。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位:股

| 股份性质    |               | 期初         |         | 本期变动 | 期末         |         |
|---------|---------------|------------|---------|------|------------|---------|
|         |               | 数量         | 比例%     |      | 数量         | 比例%     |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数       | -          | -       | -    | -          | -       |
|         | 其中:控股股东、实际控制人 | -          | -       | -    | -          | -       |
|         | 董事、监事、高管      | -          | -       | -    | -          | -       |
|         | 核心员工          | -          | -       | -    | -          | -       |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 10,000,000 | 100.00% | -    | 10,000,000 | 100.00% |
|         | 其中:控股股东、实际控制人 | 10,000,000 | 100.00% | -    | 10,000,000 | 100.00% |
|         | 董事、监事、高管      | 10,000,000 | 100.00% | -    | 10,000,000 | 100.00% |
|         | 核心员工          | -          | -       | -    | -          | -       |
| 总股本     |               | 10,000,000 | -       | 0    | 10,000,000 | -       |
| 普通股股东人数 |               | 2          |         |      |            |         |

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位:股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数      | 持股变动 | 期末持股数      | 期末持股比例% | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----|------|------------|------|------------|---------|-------------|-------------|
| 1  | 许波   | 6,000,000  | 0    | 6,000,000  | 60.00%  | 6,000,000   | 0           |
| 2  | 戴芸   | 4,000,000  | 0    | 4,000,000  | 40.00%  | 4,000,000   | 0           |
| 合计 |      | 10,000,000 | 0    | 10,000,000 | 100.00% | 10,000,000  | 0           |

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明:

股东许波与戴芸系夫妻关系。

### 二、优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

### 三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露:

☐是 ☒否

#### (一) 控股股东情况

许波,男,1977年11月出生,中国国籍,无境外永久居留权,大专学历。2000年3月至2003年3月,就职于常州福可曼制衣有限公司,担任外贸部经理;2003年4月至2008年8月,就职于上海丝金国际物流有限公司,担任分公司经理;2008年1月至今,担任上海上迅国际物流有限公司执行董事;2014年3月至2016年9月,担任上海昭禾实业有限公司执行董事;2015年4月至今,担任常州千盛电子有

限公司执行董事；2015年9月至2017年5月，担任长达环保科技有限公司执行董事；2016年9月至今，担任江苏维达环保科技有限公司执行董事；2016年9月至今，担任常州诚达环保科技有限公司执行董事；2013年5月至2017年6月，担任常州群达硅材料整理有限公司执行董事；2017年6月至今，担任常州群达环保科技股份有限公司董事长、总经理，任期三年，2017年6月30日起至2020年6月29日止。

## （二） 实际控制人情况

公司控股股东、实际控制人为许波、戴芸。许波和戴芸系夫妻关系，分别持有公司 60.00%和 40.00%的股份，对公司绝对控股。

1、许波，男，1977年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2000年3月至2003年3月，就职于常州福可曼制衣有限公司，担任外贸部经理；2003年4月至2008年8月，就职于上海丝金国际物流有限公司，担任分公司经理；2008年1月至今，担任上海上迅国际物流有限公司执行董事；2014年3月至2016年9月，担任上海昭禾实业有限公司执行董事；2015年4月至今，担任常州千盛电子有限公司执行董事；2015年9月至2017年5月，担任长达环保科技有限公司执行董事；2016年9月至今，担任江苏维达环保科技有限公司执行董事；2016年9月至今，担任常州诚达环保科技有限公司执行董事；2013年5月至2017年6月，担任常州群达硅材料整理有限公司执行董事；2017年6月至今，担任常州群达环保科技股份有限公司董事长、总经理，任期三年，2017年6月30日起至2020年6月29日止。

2、戴芸，女，1982年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2003年9月至2006年12月，就职于上海晴山科技有限公司，担任客服文员；2007年1月至2008年1月，就职于上海世炯汽车销售有限公司，担任财务出纳；2008年1月至今，担任上海上迅国际物流有限公司监事；2014年3月至2016年9月，担任上海昭禾实业有限公司监事；2015年9月至2017年5月，担任长达环保科技有限公司监事；2016年9月至今，担任江苏维达环保科技有限公司监事；2016年9月至今，担任常州诚达环保科技有限公司监事；2013年5月至2017年6月，担任常州群达硅材料整理有限公司商务部负责人、监事；2017年6月至今，担任常州群达环保科技股份有限公司商务部负责人、董事，董事任期三年，2017年6月30日起至2020年6月29日止。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

### 三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

#### 债券违约情况

☐适用 ☒不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

☐适用 ☒不适用

### 四、间接融资情况

☐适用 ☒不适用

#### 违约情况

☐适用 ☒不适用

### 五、权益分派情况

#### 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

#### 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况:

☐适用 ☒不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

| 姓名        | 职务                      | 性别 | 出生年月        | 学历  | 任期                  | 是否在公司领取薪酬 |
|-----------|-------------------------|----|-------------|-----|---------------------|-----------|
| 许波        | 董事长、总经理                 | 男  | 1977年11月21日 | 大专  | 2017.6.30-2020.6.29 | 是         |
| 戴芸        | 董事                      | 女  | 1982年1月8日   | 大专  | 2017.6.30-2020.6.29 | 是         |
| 许芸        | 董事                      | 女  | 1988年7月15日  | 中专  | 2017.6.30-2020.6.29 | 是         |
| 仇鑫        | 董事、副总经理、<br>董事会秘书、财务负责人 | 男  | 1979年1月18日  | 研究生 | 2017.6.30-2020.6.29 | 是         |
| 何畏        | 董事                      | 男  | 1976年4月24日  | 大专  | 2018.6.15-2020.6.29 | 是         |
| 陈夕美       | 监事会主席                   | 女  | 1961年11月29日 | 高中  | 2017.6.30-2020.6.29 | 是         |
| 俞娜        | 监事                      | 女  | 1987年6月11日  | 大专  | 2017.6.30-2020.6.29 | 是         |
| 陆群        | 监事                      | 女  | 1981年3月13日  | 大专  | 2017.6.30-2020.6.29 | 是         |
| 董事会人数:    |                         |    |             |     |                     | 5         |
| 监事会人数:    |                         |    |             |     |                     | 3         |
| 高级管理人员人数: |                         |    |             |     |                     | 2         |

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人关系:

董事长兼总经理许波与董事戴芸系夫妻关系, 董事长兼总经理许波与董事许芸系兄妹关系, 其他董事、监事、高管之间无关联关系。

#### (二) 持股情况

单位: 股

| 姓名 | 职务      | 期初持普通股股数   | 数量变动 | 期末持普通股股数   | 期末普通股持股比例% | 期末持有股票期权数量 |
|----|---------|------------|------|------------|------------|------------|
| 许波 | 董事长、总经理 | 6,000,000  | 0    | 6,000,000  | 60.00%     | 0          |
| 戴芸 | 董事      | 4,000,000  | 0    | 4,000,000  | 40.00%     | 0          |
| 合计 | -       | 10,000,000 | 0    | 10,000,000 | 100.00%    | 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

| 姓名 | 期初职务          | 变动类型 | 期末职务                | 变动原因              |
|----|---------------|------|---------------------|-------------------|
| 柏俊 | 董事、财务负责人      | 离任   | 无                   | 个人原因              |
| 仇鑫 | 董事、董事会秘书、副总经理 | 新任   | 董事、董事会秘书、副总经理、财务负责人 | 第一届董事会第六次会议审议并通过。 |
| 何畏 | 生产厂长          | 新任   | 董事、生产厂长             | 新选任               |

## 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

仇鑫，男，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。现任公司董事、副总经理、董事会秘书。2002年9月至2003年9月，就职于上海东方航空食品有限公司，任业务经理；2003年10月至2005年7月，就读于科廷大学；2005年8月至2006年8月，就职于 FORMWORK HIRE (S.E.A.) PTE LTD，担任物流主管；2006年10月至2008年6月，就职于常州美晶太阳能科技有限公司，担任总裁助理；2008年7月至2009年10月，就职于江苏正信新能源科技集团有限公司，任常务副总经理；2009年11月至2012年4月，就职于常州格晶新能源科技有限公司，担任总经理；2012年5月至2015年12月，就职于常州益鑫新能源科技有限公司，担任副总经理；2014年6月至今，担任青海中建新能源科技有限公司监事；2016年1月至2017年6月，担任常州群达硅材料整理有限公司副总经理；2017年6月至今，担任常州群达环保科技股份有限公司董事、副总经理、董事会秘书；2018年6月至今，兼任常州群达环保科技股份有限公司财务负责人，任期至第一届董事会届满之日。

何畏，男，1976年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1994年10月至1999年10月，就职于湖北省襄樊市国营建昌机械厂，担任操作工；1999年12月至2009年12月，就职于深圳旭硝子精细浮法玻璃有限公司，任生产主管；2009年12月至2011年3月，自由职业；2011年3月至2012年3月，就职于湖北省襄樊市大力电工襄阳股份有限公司，担任生产主管；2012年3月至2017年3月，就职于江苏省常州市金坛区康达克光电科技有限公司，担任生产经理；2017年3月至2017年6月，就职于常州群达硅材料整理有限公司，担任生产厂长；2017年6月至今，就职于常州群达环保科技股份有限公司，担任生产厂长；2018年6月至今，担任常州群达环保科技股份有限公司董事，任期至第一届董事会届满之日。

## 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  | 13   | 15   |
| 财务人员    | 3    | 3    |
| 销售人员    | 4    | 2    |
| 技术人员    | 9    | 9    |
| 生产人员    | 54   | 21   |
| 员工总计    | 83   | 50   |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
|---------|------|------|

|      |    |    |
|------|----|----|
| 博士   | 0  | 0  |
| 硕士   | 1  | 1  |
| 本科   | 1  | 1  |
| 专科   | 7  | 8  |
| 专科以下 | 74 | 40 |
| 员工总计 | 83 | 50 |

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

1、薪酬政策报告期内，公司依据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》、公司《管理制度》等规定，实行全员劳动合同制，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。公司为员工提供交通、通讯、误餐补助，带薪年假等各类福利。公司每年根据地区的经济发展水平和公司的经营状况，进行了薪酬的调整。

**2、培训情况**

公司重视对员工培训，培训范围涵盖新员工入职培训、职业技能培训、产品培训、安全生产培训等。希望通过培训，提升员工的职业能力，提高管理人员的专业技能和素质。

**3、公司暂无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**

☐适用 ☒不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

## 第十节 公司治理及内部控制

| 事项                                    | 是或否                                                              |
|---------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
| 年度内是否建立新的公司治理制度                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 董事会是否设置专门委员会                          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 董事会是否设置独立董事                           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 投资机构是否派驻董事                            | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 监事会对本年监督事项是否存在异议                      | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 管理层是否引入职业经理人                          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否建立年度报告重大差错责任追究制度                    | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》和全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

报告期内，公司已建立健全了公司的治理结构，制定完善了公司的《公司章程》。公司按照《公司法》、《公司章程》等相关规定的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会组成的公司治理结构，建立健全了股东大会、董事会、监事会等相关制度。公司制订了《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》、《重大投资决策管理办法》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》等一系列制度来规范公司管理。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。今后，公司将继续密切关注行业发展动态，监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司按照《公司法》、《证券法》和有关监管要求及《公司章程》，设立了董事会、监事会。根据公司所处行业的业务特点，公司建立了与目前规模匹配的组织架构，制定了内部管理制度，完善了公司法人治理结构，建立了规范公司运作的内部控制环境，从制度层面上保证了公司治理机制能为所有股东提供合适的保护，保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，并严格按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》的要求进行充分的信息披露。

##### 4、 公司章程的修改情况

2018年3月28日，公司2018年第一次临时股东大会审议并通过《关于公司经营范围增加并修订<公司章程>相关内容的议案》，公司经营范围增加了“塑料制品的回收、粉碎、循环利用；塑料造粒；塑料产品的生产、研发、销售；污染土壤修复治理；环保信息咨询服务，再生物资的回收、利用与销售。”

## (二) 三会运作情况

## 1、 三会召开情况

| 会议类型 | 报告期内会议召开的次数 | 经审议的重大事项（简要描述）                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|------|-------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 董事会  | 5           | 1、审议通过《关于公司经营范围增加并修订<公司章程>相关内容的议案》、《关于召开公司2018年第一次临时股东大会的议案》。2、审议通过《关于公司2017年度总经理工作报告的议案》、《关于公司2017年度董事会工作报告的议案》、《关于公司<2017年年度报告和报告摘要>的议案》、《关于公司<2017年年度审计报告及财务报表>的议案》、《关于公司<2017年度财务决算报告>的议案》、《关于公司<2018年度财务预算报告>的议案》、《公司2017年度利润分配方案》、《关于公司<年报信息披露重大差错责任追究制度>的议案》、审议通过《关于公司<关于续聘2018年度审计机构>的议案》、《关于提请召开2017年年度股东大会的议案》。3、审议通过《关于任命董事会秘书、副总经理仇鑫先生兼任财务负责人的议案》、《关于提名何畏先生为公司第一届董事会董事的议案》、《关于提请召开2018年第二次临时股东大会的议案》。4、审议通过《关于公司2018年半年度报告的议案》。5、审议通过《关于召开2019年第一次临时股东大会》、《关于2019年度公司日常性关联交易预计》、《关于向公司股东借款暨偶发性关联交易》。 |
| 监事会  | 3           | 1、审议通过《关于公司<2017年度监事会工作报告>的议案》、《关于公司<2017年年度报告和报告摘要>的议案》、《关于公司<2017年度财务决算报告>的议案》、《关于公司<2018年度财务预算报告>的议案》、《公司2017年度利润分配方案》、《关于公司<关于续聘2018年度审计机构>的议案》。2、审议通过《关于公司2018年半年度报告的议案》。3、审议通过《关于2019年度公司日常性关联交易预计》、《关于向公司股东借款暨偶发性关联交易的议案》。                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 股东大会 | 3           | 1、审议通过《关于公司经营范围增加并修订<公司章程>相关内容的议案》。2、审议通过《关于公司<2017年度董事会工作报告>的议案》、《关于公司<2017年度监事会工作报告>的议案》、《关于公司<2017年年度报告和报告摘要>的议案》、《关于公司<2017年年度审计报告及财务报表>的议案》、《关于公司<2017年度财务决算报告>的议案》、《关于公司<2018年度财务                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |

|  |  |                                                                                                                      |
|--|--|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  |  | 预算报告>的议案》、《公司 2017 年度利润分配方案》、《关于公司<年报信息披露重大差错责任追究制度>的议案》、《关于公司<关于续聘 2018 年度审计机构>的议案》。3、审议通过《关于提名何畏先生为公司第一届董事会董事的议案》。 |
|--|--|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规、规范性文件的要求。

### （三）公司治理改进情况

报告期内，公司完善了治理结构，建立和修订了各项制度和工作细则，股东大会、董事会、监事会及管理层均能按照《公司法》等法律、法规和全国股转系统有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现其他重大违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况基本符合相关法规的要求。公司治理与《公司法》和外部监管相关规定的要求不存在重大差异。报告期内，公司管理层未引入职业经理人。

### （四）投资者关系管理情况

公司按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》的规定，专门制定了《投资者关系管理制度》和《信息披露管理制度》，对投资者关系管理工作中公司与投资者沟通的内容、公司与投资者沟通的具体方式等作出规定。公司认真做好信息披露工作，提高信息披露质量。信息披露是公司投资者最直接和最全面的信息报道形式。对于公司定期报告和临时公告由公司董事会秘书负责披露，确保公司信息披露内容及时、真实、准确、完整，使投资者及时了解公司情况，保护投资者权益。公司建立健全与外界的沟通渠道，通过电话、电子邮件等途径与投资者保持沟通联系，答复有关问题，积极营造投资者关系管理的良好环境。沟通渠道的畅通，确保公司与投资者之间的沟通联系、事务处理等管理工作良好。

### （五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

☐适用 ☒不适用

### （六）独立董事履行职责情况

☐适用 ☒不适用

## 二、内部控制

### （一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

## (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东相互独立，报告期内控股股东和实际控制人不存在影响公司独立性的行为，公司具备自主经营能力。

### 1、公司业务独立

公司主要从事硅材料回收利用、打磨、酸碱清洗与加工，具有硅材料酸碱处理资质，可以从事原生多晶二三级料、铸锭头尾边、切割碎厚片、碳头料、单晶锅底等料件的加工业务；公司业务独立于主要股东及其控制的其他企业；公司已经建立了符合现代企业制度要求的法人治理结构和内部组织结构，在经营管理上独立运作。公司拥有独立完整的研发、采购、加工、销售系统和必要的职能部门；拥有必要的经营设备、人员、资金和技术设备；能够独立自主地开展业务，进行经营活动；能够独立核算和决策，独立承担责任和风险。公司与股东不存在业务上的依赖关系，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争及业务被控制的情况，具备面向市场自主经营的能力。

### 2、公司资产独立

股份公司由有限公司整体变更设立，资产完整、权属清晰。股份公司的资产与发起人的资产在产权上已经明确界定并划清，公司拥有独立于发起人的生产经营系统、辅助经营系统和配套设施；拥有独立于发起人的与生产经营有关的设备的所有权。公司主要资产权利清晰，权属完整，不存在权属纠纷或者潜在纠纷，也不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用或者为被控股股东、实际控制人及其控制的其它企业提供担保的情形。

### 3、公司人员独立

公司具有独立的劳动、人事以及相应的社会保障等管理体系及独立的员工队伍。董事、监事、高级管理人员的任职严格按照《公司法》、《公司章程》等有关规定选举产生，高级管理人员由董事会聘任，高级管理人员及核心技术人员均在本公司专职工作并领取薪酬，高级管理人员及核心技术人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务，也没有在与本公司业务相同或相似或存在其他利益的企业任职或领取薪酬。

### 4、公司财务独立

公司依法制定了财务内部控制制度，设立了独立的财务会计部门，建立了独立完善的财务会计核算体系和财务管理制度以及风险控制等内部管理制度。公司聘有专门的财务人员，且财务人员未在任何关联单位兼职，能够独立作出财务决策。公司独立在银行开户，并无与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用一个银行账户的情况。公司独立纳税，与股东单位无混合纳税现象。不存在控股股东和实际控制人干预本公司资金运用的情况。

### 5、公司机构独立

公司根据《公司法》和《公司章程》的要求，设置股东大会作为最高权力机构、设置董事会为决策机构、设置监事会为监督机构，并设有相应的办公机构和经营部门，各职能部门分工协作，形成有效的独立运营主体，不受控股股东和实际控制人的干预。

## (三) 对重大内部管理制度的评价

在报告期内，公司依据会计准则，结合公司的实际情况，制定、完善公司的内部管理制度，保证公司的内部控制符合现代企业规范管理、规范治理的要求。董事会严格依照公司的内部管理制度进行管理和运行。

### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格贯彻国家法律法规，规范公司会计核算体系，依法开展会计核算工作。

### 2、关于财务管理体系

报告期内，从财务会计人员、财务会计部门、财务管理制度和会计政策四个方面完善和执行公司的财务管理体系。

### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司从风险识别、风险估计、风险驾驭、风险监控四个方面评估公司的风险控制体系，采取事前防范、事中控制、事后弥补的措施，重在事前防范，杜绝事后弥补事件的发生。

#### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

|            |                                                                                                                                                                                                        |
|------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 是否审计       | 是                                                                                                                                                                                                      |
| 审计意见       | 无保留意见                                                                                                                                                                                                  |
| 审计报告中的特别段落 | <input checked="" type="checkbox"/> 无<br><input type="checkbox"/> 强调事项段<br><input type="checkbox"/> 其他事项段<br><input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落<br><input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 |
| 审计报告编号     | 中审亚太审字（2019）020377 号                                                                                                                                                                                   |
| 审计机构名称     | 中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）                                                                                                                                                                                     |
| 审计机构地址     | 北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层                                                                                                                                                                              |
| 审计报告日期     | 2019 年 4 月 24 日                                                                                                                                                                                        |
| 注册会计师姓名    | 臧其冠、侍超                                                                                                                                                                                                 |
| 会计师事务所是否变更 | 是                                                                                                                                                                                                      |

审计报告正文：

## 审计报告

中审亚太审字（2019）020377 号

常州群达环保科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了常州群达环保科技股份有限公司（以下简称“群达环保公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了群达环保公司 2018 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2018 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于群达环保公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 其他信息

群达环保公司管理层对其他信息负责。其他信息包括报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们

的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

群达环保公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估群达环保公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算群达环保公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督群达环保公司的财务报告过程。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误所导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对群达环保公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致群达环保公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交

易和事项。

（六）就群达环保公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）  
（盖章）

中国注册会计师：臧其冠（项目合伙人）  
（签名并盖章）

中国注册会计师：侍超  
（签名并盖章）

中国·北京

二〇一九年四月二十四日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

| 项目           | 附注  | 期末余额         | 期初余额         |
|--------------|-----|--------------|--------------|
| <b>流动资产：</b> |     |              |              |
| 货币资金         | 6.1 | 256,421.81   | 12,049.03    |
| 结算备付金        |     |              |              |
| 拆出资金         |     |              |              |
| 交易性金融资产      |     |              |              |
| 衍生金融资产       |     |              |              |
| 应收票据及应收账款    | 6.2 | 3,341,812.83 | 6,085,869.20 |
| 其中：应收票据      | 6.2 | 224,665.00   | 2,688,771.92 |
| 应收账款         | 6.2 | 3,117,147.83 | 3,397,097.28 |
| 预付款项         | 6.3 | 406,403.21   | 391,682.91   |
| 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 | 18,791.20    | 29,748.47    |
| 其中：应收利息      |     |              |              |

|                |      |                      |                      |
|----------------|------|----------------------|----------------------|
| 应收股利           |      |                      |                      |
| 买入返售金融资产       |      |                      |                      |
| 存货             | 6.5  | 1,292,631.83         | 1,017,235.40         |
| 合同资产           |      |                      |                      |
| 持有待售资产         |      |                      |                      |
| 一年内到期的非流动资产    |      |                      |                      |
| 其他流动资产         | 6.6  | 50,355.44            | 228,552.71           |
| <b>流动资产合计</b>  |      | <b>5,366,416.32</b>  | <b>7,765,137.72</b>  |
| <b>非流动资产:</b>  |      |                      |                      |
| 发放贷款及垫款        |      |                      |                      |
| 债权投资           |      |                      |                      |
| 其他债权投资         |      |                      |                      |
| 长期应收款          |      |                      |                      |
| 长期股权投资         |      |                      |                      |
| 其他权益工具投资       |      |                      |                      |
| 其他非流动金融资产      |      |                      |                      |
| 投资性房地产         |      |                      |                      |
| 固定资产           | 6.7  | 14,350,893.56        | 13,127,808.97        |
| 在建工程           |      |                      |                      |
| 生产性生物资产        |      |                      |                      |
| 油气资产           |      |                      |                      |
| 无形资产           | 6.8  | 3,419,206.03         | 3,530,361.19         |
| 开发支出           |      |                      |                      |
| 商誉             |      |                      |                      |
| 长期待摊费用         | 6.9  | 1,478,429.28         | 1,651,248.53         |
| 递延所得税资产        | 6.10 | 35,637.69            | 29,180.43            |
| 其他非流动资产        |      |                      | 16,800.00            |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>19,284,166.56</b> | <b>18,355,399.12</b> |
| <b>资产总计</b>    |      | <b>24,650,582.88</b> | <b>26,120,536.84</b> |
| <b>流动负债:</b>   |      |                      |                      |
| 短期借款           |      |                      |                      |
| 向中央银行借款        |      |                      |                      |
| 吸收存款及同业存放      |      |                      |                      |
| 拆入资金           |      |                      |                      |
| 交易性金融负债        |      |                      |                      |
| 衍生金融负债         |      |                      |                      |
| 应付票据及应付账款      | 6.11 | 3,542,948.80         | 7,058,666.00         |
| 其中: 应付票据       |      |                      |                      |
| 应付账款           | 6.11 | 3,542,948.80         | 7,058,666.00         |
| 预收款项           | 6.12 | 591,436.13           | 464,045.60           |
| 合同负债           |      |                      |                      |
| 卖出回购金融资产       |      |                      |                      |
| 应付手续费及佣金       |      |                      |                      |

|                      |      |                      |                      |
|----------------------|------|----------------------|----------------------|
| 应付职工薪酬               | 6.13 | 504,148.75           | 832,929.70           |
| 应交税费                 | 6.14 | 225,230.76           | 524,768.47           |
| 其他应付款                | 6.15 | 2,650,362.80         | 1,191,972.46         |
| 其中：应付利息              |      |                      |                      |
| 应付股利                 |      |                      |                      |
| 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               |      |                      |                      |
| <b>流动负债合计</b>        |      | <b>7,514,127.24</b>  | <b>10,072,382.23</b> |
| <b>非流动负债：</b>        |      |                      |                      |
| 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              | 6.10 | 558,747.42           | 589,619.17           |
| 其他非流动负债              |      |                      |                      |
| <b>非流动负债合计</b>       |      | <b>558,747.42</b>    | <b>589,619.17</b>    |
| <b>负债合计</b>          |      | <b>8,072,874.66</b>  | <b>10,662,001.40</b> |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |      |                      |                      |
| 股本                   | 6.16 | 10,000,000           | 10,000,000           |
| 其他权益工具               |      |                      |                      |
| 其中：优先股               |      |                      |                      |
| 永续债                  |      |                      |                      |
| 资本公积                 | 6.17 | 5,907,850.83         | 5,907,850.83         |
| 减：库存股                |      |                      |                      |
| 其他综合收益               |      |                      |                      |
| 专项储备                 |      |                      |                      |
| 盈余公积                 | 6.18 | 129,084.54           |                      |
| 一般风险准备               |      |                      |                      |
| 未分配利润                | 6.19 | 540,772.85           | -449,315.39          |
| 归属于母公司所有者权益合计        |      | 16,577,708.22        | 15,458,535.44        |
| 少数股东权益               |      |                      |                      |
| <b>所有者权益合计</b>       |      | <b>16,577,708.22</b> | <b>15,458,535.44</b> |
| <b>负债和所有者权益总计</b>    |      | <b>24,650,582.88</b> | <b>26,120,536.84</b> |

法定代表人: 许波

主管会计工作负责人: 仇鑫

会计机构负责人: 邵建芳

## (二) 母公司资产负债表

单位: 元

| 项目             | 附注 | 期末余额                 | 期初余额                 |
|----------------|----|----------------------|----------------------|
| <b>流动资产:</b>   |    |                      |                      |
| 货币资金           |    | 204,080.74           | 10,901.60            |
| 交易性金融资产        |    |                      |                      |
| 衍生金融资产         |    |                      |                      |
| 应收票据及应收账款      |    | 3,341,812.83         | 6,085,869.20         |
| 其中: 应收票据       |    | 224,665.00           | 2,688,771.92         |
| 应收账款           |    | 3,117,147.83         | 3,397,097.28         |
| 预付款项           |    | 406,403.21           | 391,682.91           |
| 其他应收款          |    | 8,136,969.42         | 7,494,980.69         |
| 其中: 应收利息       |    |                      |                      |
| 应收股利           |    |                      |                      |
| 存货             |    | 1,292,631.83         | 1,017,235.40         |
| 合同资产           |    |                      |                      |
| 持有待售资产         |    |                      |                      |
| 一年内到期的非流动资产    |    |                      |                      |
| 其他流动资产         |    | 38,148.98            | 220,900.36           |
| <b>流动资产合计</b>  |    | <b>13,420,047.01</b> | <b>15,221,570.16</b> |
| <b>非流动资产:</b>  |    |                      |                      |
| 债权投资           |    |                      |                      |
| 其他债权投资         |    |                      |                      |
| 长期应收款          |    |                      |                      |
| 长期股权投资         |    | 3,786,512.13         | 3,786,512.13         |
| 其他权益工具投资       |    |                      |                      |
| 其他非流动金融资产      |    |                      |                      |
| 投资性房地产         |    |                      |                      |
| 固定资产           |    | 4,824,998.46         | 2,944,225.55         |
| 在建工程           |    |                      |                      |
| 生产性生物资产        |    |                      |                      |
| 油气资产           |    |                      |                      |
| 无形资产           |    | 43,580.03            | 58,288.79            |
| 开发支出           |    |                      |                      |
| 商誉             |    |                      |                      |
| 长期待摊费用         |    | 1,119,329.28         | 1,651,248.53         |
| 递延所得税资产        |    | 35,637.69            | 29,180.43            |
| 其他非流动资产        |    |                      | 16,800.00            |
| <b>非流动资产合计</b> |    | <b>9,810,057.59</b>  | <b>8,486,255.43</b>  |
| <b>资产总计</b>    |    | <b>23,230,104.60</b> | <b>23,707,825.59</b> |

|                |  |                     |                     |
|----------------|--|---------------------|---------------------|
| <b>流动负债:</b>   |  |                     |                     |
| 短期借款           |  |                     |                     |
| 交易性金融负债        |  |                     |                     |
| 衍生金融负债         |  |                     |                     |
| 应付票据及应付账款      |  | 2,143,220.48        | 5,076,821.68        |
| 其中: 应付票据       |  |                     |                     |
| 应付账款           |  | 2,143,220.48        | 5,076,821.68        |
| 预收款项           |  | 591,436.13          | 374,020.63          |
| 合同负债           |  |                     |                     |
| 应付职工薪酬         |  | 504,148.75          | 832,929.70          |
| 应交税费           |  | 155,728.12          | 460,043.01          |
| 其他应付款          |  | 2,650,362.80        | 1,191,972.46        |
| 其中: 应付利息       |  |                     |                     |
| 应付股利           |  |                     |                     |
| 持有待售负债         |  |                     |                     |
| 一年内到期的非流动负债    |  |                     |                     |
| 其他流动负债         |  |                     |                     |
| <b>流动负债合计</b>  |  | <b>6,044,896.28</b> | <b>7,935,787.48</b> |
| <b>非流动负债:</b>  |  |                     |                     |
| 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        |  |                     |                     |
| <b>非流动负债合计</b> |  |                     |                     |
| <b>负债合计</b>    |  | <b>6,044,896.28</b> | <b>7,935,787.48</b> |
| <b>所有者权益:</b>  |  |                     |                     |
| 股本             |  | 10,000,000.00       | 10,000,000.00       |
| 其他权益工具         |  |                     |                     |
| 其中: 优先股        |  |                     |                     |
| 永续债            |  |                     |                     |
| 资本公积           |  | 5,894,362.96        | 5,894,362.96        |
| 减: 库存股         |  |                     |                     |
| 其他综合收益         |  |                     |                     |
| 专项储备           |  |                     |                     |
| 盈余公积           |  | 129,084.54          |                     |
| 一般风险准备         |  |                     |                     |
| 未分配利润          |  | 1,161,760.82        | -122,324.85         |

|            |  |               |               |
|------------|--|---------------|---------------|
| 所有者权益合计    |  | 17,185,208.32 | 15,772,038.11 |
| 负债和所有者权益合计 |  | 23,230,104.60 | 23,707,825.59 |

## (三) 合并利润表

单位：元

| 项目                         | 附注   | 本期金额                 | 上期金额                 |
|----------------------------|------|----------------------|----------------------|
| <b>一、营业总收入</b>             |      | <b>27,226,838.95</b> | <b>27,440,404.22</b> |
| 其中：营业收入                    | 6.20 | 27,226,838.95        | 27,440,404.22        |
| 利息收入                       |      |                      |                      |
| 已赚保费                       |      |                      |                      |
| 手续费及佣金收入                   |      |                      |                      |
| <b>二、营业总成本</b>             |      | <b>27,928,335.49</b> | <b>27,249,987.36</b> |
| 其中：营业成本                    | 6.20 | 21,092,640.80        | 19,425,878.83        |
| 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 | 295,654.75           | 376,259.96           |
| 销售费用                       | 6.22 | 921,244.82           | 924,146.22           |
| 管理费用                       | 6.23 | 3,985,786.65         | 5,183,650.76         |
| 研发费用                       | 6.24 | 1,569,240.50         | 1,436,291.23         |
| 财务费用                       | 6.25 | 4,521.84             | 5,682.05             |
| 其中：利息费用                    |      | 4,905.80             | 6,114.20             |
| 利息收入                       |      | 383.96               | 432.15               |
| 资产减值损失                     | 6.26 | 59,246.13            | -101,921.69          |
| 信用减值损失                     |      |                      |                      |
| 加：其他收益                     | 6.27 | 1,800,000.00         |                      |
| 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         |      |                      |                      |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）         |      |                      |                      |
| 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）            |      |                      |                      |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>   |      | <b>1,098,503.46</b>  | <b>190,416.86</b>    |
| 加：营业外收入                    | 6.28 | -                    | 160,000.00           |
| 减：营业外支出                    | 6.29 | 1,860.09             | -                    |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> |      | <b>1,096,643.37</b>  | <b>350,416.86</b>    |
| 减：所得税费用                    | 6.30 | -22,529.41           | -15,583.49           |

|                          |   |                     |                   |
|--------------------------|---|---------------------|-------------------|
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b> |   | <b>1,119,172.78</b> | <b>366,000.35</b> |
| 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（净亏损以“-”号填列）   |   |                     |                   |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）   |   |                     |                   |
| （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         |   | 1,119,172.78        | 366,000.35        |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>     |   |                     |                   |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额    |   |                     |                   |
| （一）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变动额         |   |                     |                   |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益      |   |                     |                   |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动        |   |                     |                   |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动        |   |                     |                   |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益        |   |                     |                   |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益       |   |                     |                   |
| 2. 其他债权投资公允价值变动          |   |                     |                   |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额    |   |                     |                   |
| 4. 其他债权投资信用减值准备          |   |                     |                   |
| 5. 现金流量套期储备              |   |                     |                   |
| 6. 外币财务报表折算差额            |   |                     |                   |
| 7. 其他                    |   |                     |                   |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额      |   |                     |                   |
| <b>七、综合收益总额</b>          |   | <b>1,119,172.78</b> | <b>366,000.35</b> |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额         |   | 1,119,172.78        | 366,000.35        |
| 归属于少数股东的综合收益总额           |   |                     |                   |
| <b>八、每股收益：</b>           |   |                     |                   |
| （一）基本每股收益（元/股）           |   | 0.11                | 0.04              |
| （二）稀释每股收益（元/股）           |   | 0.11                | 0.04              |

法定代表人：许波

主管会计工作负责人：仇鑫

会计机构负责人：邵建芳

**（四） 母公司利润表**

单位：元

| 项目            | 附注 | 本期金额                 | 上期金额                 |
|---------------|----|----------------------|----------------------|
| <b>一、营业收入</b> |    | <b>26,752,076.98</b> | <b>27,083,761.31</b> |
| 减：营业成本        |    | 20,813,967.68        | 19,262,570.76        |
| 税金及附加         |    | 98,003.47            | 177,623.28           |
| 销售费用          |    | 921,244.82           | 924,146.22           |
| 管理费用          |    | 3,663,596.49         | 4,826,339.53         |

|                            |  |                     |                   |
|----------------------------|--|---------------------|-------------------|
| 研发费用                       |  | 1,569,240.5         | 1,436,291.23      |
| 财务费用                       |  | 3,405.25            | 3,879.44          |
| 其中：利息费用                    |  | 3,781.00            | 4,260.80          |
| 利息收入                       |  | 375.75              | 381.36            |
| 资产减值损失                     |  | 59,246.13           | -101,921.69       |
| 信用减值损失                     |  |                     |                   |
| 加：其他收益                     |  | 1,800,000.00        |                   |
| 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         |  |                     |                   |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）         |  |                     |                   |
| 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）            |  |                     |                   |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>   |  | <b>1,423,372.64</b> | <b>554,832.54</b> |
| 加：营业外收入                    |  |                     | 160,000.00        |
| 减：营业外支出                    |  | 1,860.09            |                   |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> |  | <b>1,421,512.55</b> | <b>714,832.54</b> |
| 减：所得税费用                    |  | 8,342.34            | 15,288.26         |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   |  | <b>1,413,170.21</b> | <b>699,544.28</b> |
| （一）持续经营净利润                 |  | 1,413,170.21        | 699,544.28        |
| （二）终止经营净利润                 |  |                     |                   |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>       |  |                     |                   |
| （一）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变动额            |  |                     |                   |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益         |  |                     |                   |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动           |  |                     |                   |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动           |  |                     |                   |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益          |  |                     |                   |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益          |  |                     |                   |
| 2.其他债权投资公允价值变动             |  |                     |                   |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额       |  |                     |                   |
| 4.其他债权投资信用减值准备             |  |                     |                   |
| 5.现金流量套期储备                 |  |                     |                   |
| 6.外币财务报表折算差额               |  |                     |                   |
| 7.其他                       |  |                     |                   |
| <b>六、综合收益总额</b>            |  | <b>1,413,170.21</b> | <b>699,544.28</b> |
| <b>七、每股收益：</b>             |  |                     |                   |
| （一）基本每股收益（元/股）             |  |                     |                   |
| （二）稀释每股收益（元/股）             |  |                     |                   |

## (五) 合并现金流量表

单位: 元

| 项目                           | 附注     | 本期金额                 | 上期金额                 |
|------------------------------|--------|----------------------|----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量:</b>        |        |                      |                      |
| 销售商品、提供劳务收到的现金               |        | 34,464,019.52        | 29,772,933.39        |
| 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                      |        |                      | 281,311.13           |
| 收到其他与经营活动有关的现金               | 6.31.1 | 3,259,104.30         | 1,274,404.61         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>            |        | <b>37,723,123.82</b> | <b>31,328,649.13</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               |        | 25,228,509.76        | 17,777,164.34        |
| 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              |        | 4,598,367.97         | 4,728,597.84         |
| 支付的各项税费                      |        | 1,389,543.23         | 1,547,157.30         |
| 支付其他与经营活动有关的现金               |        | 2,980,217.48         | 4,254,427.77         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>            |        | <b>34,196,638.44</b> | <b>28,307,347.25</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>         |        | <b>3,526,485.38</b>  | <b>3,021,301.88</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量:</b>        |        |                      |                      |
| 收回投资收到的现金                    |        |                      |                      |
| 取得投资收益收到的现金                  |        |                      |                      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额    |        |                      |                      |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额          |        |                      |                      |
| 收到其他与投资活动有关的现金               |        |                      |                      |
| <b>投资活动现金流入小计</b>            |        |                      |                      |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金      |        | 3,282,112.60         | 3,201,545.46         |
| 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            |  |                      |                      |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | <b>3,282,112.60</b>  | <b>3,201,545.46</b>  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>-3,282,112.60</b> | <b>-3,201,545.46</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                      |                      |
| 吸收投资收到的现金                 |  |                      |                      |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |  |                      |                      |
| 取得借款收到的现金                 |  |                      |                      |
| 发行债券收到的现金                 |  |                      |                      |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |                      |                      |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  |                      |                      |
| 偿还债务支付的现金                 |  |                      |                      |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  |                      |                      |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |  |                      |                      |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  |                      |                      |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  |                      |                      |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -                    | -                    |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |                      |                      |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | <b>244,372.78</b>    | <b>-180,243.58</b>   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 12,049.03            | 192,292.61           |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | <b>256,421.81</b>    | <b>12,049.03</b>     |

法定代表人：许波

主管会计工作负责人：仇鑫

会计机构负责人：邵建芳

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

| 项目                    | 附注 | 本期金额                 | 上期金额                 |
|-----------------------|----|----------------------|----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |    |                      |                      |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |    | 34,044,115.90        | 28,907,157.39        |
| 收到的税费返还               |    |                      | 281,311.13           |
| 收到其他与经营活动有关的现金        |    | 3,258,766.09         | 1,274,353.82         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |    | <b>37,302,881.99</b> | <b>30,462,822.34</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |    | 25,456,801.20        | 17,777,164.34        |
| 支付给职工以及为职工支付的现金       |    | 4,592,367.97         | 4,722,597.84         |
| 支付的各项税费               |    | 1,157,228.40         | 1,347,897.17         |
| 支付其他与经营活动有关的现金        |    | 3,581,308.68         | 5,402,620.09         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>     |    | <b>34,787,706.25</b> | <b>29,250,279.44</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>  |    | <b>2,515,175.74</b>  | <b>1,212,542.90</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b> |    |                      |                      |
| 收回投资收到的现金             |    |                      |                      |
| 取得投资收益收到的现金           |    |                      |                      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收   |    |                      |                      |

|                           |  |                      |                      |
|---------------------------|--|----------------------|----------------------|
| 回的现金净额                    |  |                      |                      |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |  |                      |                      |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |  |                      |                      |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |  |                      |                      |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 2,321,996.60         | 1,388,168.74         |
| 投资支付的现金                   |  |                      |                      |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |  |                      |                      |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  |                      |                      |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | <b>2,321,996.60</b>  | <b>1,388,168.74</b>  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>-2,321,996.60</b> | <b>-1,388,168.74</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>     |  |                      |                      |
| 吸收投资收到的现金                 |  |                      |                      |
| 取得借款收到的现金                 |  |                      |                      |
| 发行债券收到的现金                 |  |                      |                      |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |                      |                      |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  |                      |                      |
| 偿还债务支付的现金                 |  |                      |                      |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  |                      |                      |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  |                      |                      |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  |                      |                      |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  |                      |                      |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |                      |                      |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | <b>193,179.14</b>    | <b>-175,625.84</b>   |
| 加: 期初现金及现金等价物余额           |  | 10,901.60            | 186,527.44           |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | <b>204,080.74</b>    | <b>10,901.60</b>     |

## (七) 合并股东权益变动表

单位: 元

| 项目                    | 本期            |         |         |    |              |               |                |          |            |                |              |                |
|-----------------------|---------------|---------|---------|----|--------------|---------------|----------------|----------|------------|----------------|--------------|----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |         |         |    |              |               |                |          |            |                |              | 少数<br>股东<br>权益 |
|                       | 股本            | 其他权益工具  |         |    | 资本<br>公积     | 减:<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积   | 一般<br>风险<br>准备 | 未分配利润        |                |
|                       |               | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他 |              |               |                |          |            |                |              | 所有者权益          |
| 一、上年期末余额              | 10,000,000.00 |         |         |    | 5,907,850.83 |               |                |          |            |                | -449,315.39  | 15,458,535.44  |
| 加: 会计政策变更             |               |         |         |    |              |               |                |          |            |                |              |                |
| 前期差错更正                |               |         |         |    |              |               |                |          |            |                |              |                |
| 同一控制下企业合并             |               |         |         |    |              |               |                |          |            |                |              |                |
| 其他                    |               |         |         |    |              |               |                |          |            |                |              |                |
| 二、本年期初余额              | 10,000,000.00 |         |         |    | 5,907,850.83 |               |                |          |            |                | -449,315.39  | 15,458,535.44  |
| 三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列) |               |         |         |    |              |               |                |          | 129,084.54 |                | 990,088.24   | 1,119,172.78   |
| (一) 综合收益总额            |               |         |         |    |              |               |                |          |            |                | 1,119,172.78 | 1,119,172.78   |
| (二) 所有者投入和减少资本        |               |         |         |    |              |               |                |          |            |                |              |                |
| 1. 股东投入的普通股           |               |         |         |    |              |               |                |          |            |                |              |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |         |         |    |              |               |                |          |            |                |              |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |               |         |         |    |              |               |                |          |            |                |              |                |
| 4. 其他                 |               |         |         |    |              |               |                |          |            |                |              |                |
| (三) 利润分配              |               |         |         |    |              |               |                |          | 129,084.54 |                | -129,084.54  |                |

|                    |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |             |  |               |
|--------------------|---------------|--|--|--|--------------|--|--|--|------------|--|-------------|--|---------------|
| 1. 提取盈余公积          |               |  |  |  |              |  |  |  | 129,084.54 |  | -129,084.54 |  |               |
| 2. 提取一般风险准备        |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |             |  |               |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |             |  |               |
| 4. 其他              |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |             |  |               |
| （四）所有者权益内部结转       |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |             |  |               |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |             |  |               |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |             |  |               |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |             |  |               |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |             |  |               |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |             |  |               |
| 6. 其他              |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |             |  |               |
| （五）专项储备            |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |             |  |               |
| 1. 本期提取            |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |             |  |               |
| 2. 本期使用            |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |             |  |               |
| （六）其他              |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |             |  |               |
| 四、本年期末余额           | 10,000,000.00 |  |  |  | 5,907,850.83 |  |  |  | 129,084.54 |  | 540,772.85  |  | 16,577,708.22 |

| 项目                    | 上期            |         |    |  |              |               |                |          |             |                            |               |                        |               |
|-----------------------|---------------|---------|----|--|--------------|---------------|----------------|----------|-------------|----------------------------|---------------|------------------------|---------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |         |    |  |              |               |                |          |             |                            |               | 少数<br>股<br>东<br>权<br>益 | 所有者权益         |
|                       | 股本            | 其他权益工具  |    |  | 资本<br>公积     | 减：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积    | 一<br>般<br>风<br>险<br>准<br>备 | 未分配利润         |                        |               |
| 优先<br>股               |               | 永续<br>债 | 其他 |  |              |               |                |          |             |                            |               |                        |               |
| 一、上年期末余额              | 10,000,000.00 |         |    |  | 2,000,000.00 |               |                |          | 308,598.17  |                            | 2,783,936.92  |                        | 15,092,535.09 |
| 加：会计政策变更              |               |         |    |  |              |               |                |          |             |                            |               |                        |               |
| 前期差错更正                |               |         |    |  |              |               |                |          |             |                            |               |                        |               |
| 同一控制下企业合并             |               |         |    |  |              |               |                |          |             |                            |               |                        |               |
| 其他                    |               |         |    |  |              |               |                |          |             |                            |               |                        |               |
| 二、本年期初余额              | 10,000,000.00 |         |    |  | 2,000,000.00 |               |                |          | 308,598.17  |                            | 2,783,936.92  |                        | 15,092,535.09 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |               |         |    |  | 3,907,850.83 |               |                |          | -308,598.17 |                            | -3,233,252.31 |                        | 366,000.35    |
| （一）综合收益总额             |               |         |    |  |              |               |                |          |             |                            | 366,000.35    |                        | 366,000.35    |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |         |    |  | 5,894,362.96 |               |                |          |             |                            |               |                        | 5,894,362.96  |
| 1. 股东投入的普通股           |               |         |    |  | 5,894,362.96 |               |                |          |             |                            |               |                        | 5,894,362.96  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |         |    |  |              |               |                |          |             |                            |               |                        |               |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |               |         |    |  |              |               |                |          |             |                            |               |                        |               |
| 4. 其他                 |               |         |    |  |              |               |                |          |             |                            |               |                        |               |
| （三）利润分配               |               |         |    |  |              |               |                |          |             |                            |               |                        |               |

|                    |               |  |  |  |               |  |  |  |             |  |               |               |
|--------------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|--|-------------|--|---------------|---------------|
| 1. 提取盈余公积          |               |  |  |  |               |  |  |  |             |  |               |               |
| 2. 提取一般风险准备        |               |  |  |  |               |  |  |  |             |  |               |               |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |               |  |  |  |               |  |  |  |             |  |               |               |
| 4. 其他              |               |  |  |  |               |  |  |  |             |  |               |               |
| （四）所有者权益内部结转       |               |  |  |  | -1,986,512.13 |  |  |  | -308,598.17 |  | -3,599,252.66 | -5,894,362.96 |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  | -1,986,512.13 |  |  |  |             |  |               | -1,986,512.13 |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |               |  |  |  | -308,598.17 |  |               | -308,598.17   |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |               |  |  |  |               |  |  |  |             |  |               |               |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |  |               |  |  |  |             |  |               |               |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |               |  |  |  |               |  |  |  |             |  |               |               |
| 6. 其他              |               |  |  |  |               |  |  |  |             |  | -3,599,252.66 | -3,599,252.66 |
| （五）专项储备            |               |  |  |  |               |  |  |  |             |  |               |               |
| 1. 本期提取            |               |  |  |  |               |  |  |  |             |  |               |               |
| 2. 本期使用            |               |  |  |  |               |  |  |  |             |  |               |               |
| （六）其他              |               |  |  |  |               |  |  |  |             |  |               |               |
| 四、本年期末余额           | 10,000,000.00 |  |  |  | 5,907,850.83  |  |  |  |             |  | -449,315.39   | 15,458,535.44 |

法定代表人：许波

主管会计工作负责人：仇鑫

会计机构负责人：邵建芳

## (八) 母公司股东权益变动表

单位: 元

| 项目                    | 本期            |        |     |    |              |        |        |      |            |        |              |               |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|--------------|--------|--------|------|------------|--------|--------------|---------------|
|                       | 股本            | 其他权益工具 |     |    | 资本公积         | 减: 库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积       | 一般风险准备 | 未分配利润        | 所有者权益合计       |
|                       |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |              |        |        |      |            |        |              |               |
| 一、上年期末余额              | 10,000,000.00 |        |     |    | 5,894,362.96 |        |        |      |            |        | -122,324.85  | 15,772,038.11 |
| 加: 会计政策变更             |               |        |     |    |              |        |        |      |            |        |              |               |
| 前期差错更正                |               |        |     |    |              |        |        |      |            |        |              |               |
| 其他                    |               |        |     |    |              |        |        |      |            |        |              |               |
| 二、本年期初余额              | 10,000,000.00 |        |     |    | 5,894,362.96 |        |        |      |            |        | -122,324.85  | 15,772,038.11 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列) |               |        |     |    |              |        |        |      | 129,084.54 |        | 1,284,085.67 | 1,413,170.21  |
| (一) 综合收益总额            |               |        |     |    |              |        |        |      |            |        | 1,413,170.21 | 1,413,170.21  |
| (二) 所有者投入和减少资本        |               |        |     |    |              |        |        |      |            |        |              |               |
| 1. 股东投入的普通股           |               |        |     |    |              |        |        |      |            |        |              |               |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |        |     |    |              |        |        |      |            |        |              |               |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |               |        |     |    |              |        |        |      |            |        |              |               |
| 4. 其他                 |               |        |     |    |              |        |        |      |            |        |              |               |
| (三) 利润分配              |               |        |     |    |              |        |        |      | 129,084.54 |        | -129,084.54  |               |
| 1. 提取盈余公积             |               |        |     |    |              |        |        |      | 129,084.54 |        | -129,084.54  |               |
| 2. 提取一般风险准备           |               |        |     |    |              |        |        |      |            |        |              |               |

|                   |                      |  |  |  |                     |  |  |  |                   |  |                     |                      |
|-------------------|----------------------|--|--|--|---------------------|--|--|--|-------------------|--|---------------------|----------------------|
| 3. 对所有者（或股东）的分配   |                      |  |  |  |                     |  |  |  |                   |  |                     |                      |
| 4. 其他             |                      |  |  |  |                     |  |  |  |                   |  |                     |                      |
| （四）所有者权益内部结转      |                      |  |  |  |                     |  |  |  |                   |  |                     |                      |
| 1.资本公积转增资本（或股本）   |                      |  |  |  |                     |  |  |  |                   |  |                     |                      |
| 2.盈余公积转增资本（或股本）   |                      |  |  |  |                     |  |  |  |                   |  |                     |                      |
| 3.盈余公积弥补亏损        |                      |  |  |  |                     |  |  |  |                   |  |                     |                      |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 |                      |  |  |  |                     |  |  |  |                   |  |                     |                      |
| 5.其他综合收益结转留存收益    |                      |  |  |  |                     |  |  |  |                   |  |                     |                      |
| 6.其他              |                      |  |  |  |                     |  |  |  |                   |  |                     |                      |
| （五）专项储备           |                      |  |  |  |                     |  |  |  |                   |  |                     |                      |
| 1. 本期提取           |                      |  |  |  |                     |  |  |  |                   |  |                     |                      |
| 2. 本期使用           |                      |  |  |  |                     |  |  |  |                   |  |                     |                      |
| （六）其他             |                      |  |  |  |                     |  |  |  |                   |  |                     |                      |
| <b>四、本年期末余额</b>   | <b>10,000,000.00</b> |  |  |  | <b>5,894,362.96</b> |  |  |  | <b>129,084.54</b> |  | <b>1,161,760.82</b> | <b>17,185,208.32</b> |

| 项目                    | 上期            |         |         |    |              |           |            |          |             |            |               |               |
|-----------------------|---------------|---------|---------|----|--------------|-----------|------------|----------|-------------|------------|---------------|---------------|
|                       | 股本            | 其他权益工具  |         |    | 资本公积         | 减：库<br>存股 | 其他综<br>合收益 | 专项储<br>备 | 盈余公积        | 一般风<br>险准备 | 未分配利润         | 所有者权益合<br>计   |
|                       |               | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他 |              |           |            |          |             |            |               |               |
| 一、上年期末余额              | 10,000,000.00 |         |         |    | 1,986,512.13 |           |            |          | 308,598.17  |            | 2,777,383.53  | 15,072,493.83 |
| 加：会计政策变更              |               |         |         |    |              |           |            |          |             |            |               |               |
| 前期差错更正                |               |         |         |    |              |           |            |          |             |            |               |               |
| 其他                    |               |         |         |    |              |           |            |          |             |            |               |               |
| 二、本年期初余额              | 10,000,000.00 |         |         |    | 1,986,512.13 |           |            |          | 308,598.17  |            | 2,777,383.53  | 15,072,493.83 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |               |         |         |    | 3,907,850.83 |           |            |          | -308,598.17 |            | -2,899,708.38 | 699,544.28    |
| （一）综合收益总额             |               |         |         |    |              |           |            |          |             |            | 699,544.28    | 699,544.28    |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |         |         |    | 5,894,362.96 |           |            |          |             |            |               | 5,894,362.96  |
| 1．股东投入的普通股            |               |         |         |    | 5,894,362.96 |           |            |          |             |            |               | 5,894,362.96  |
| 2．其他权益工具持有者投入资本       |               |         |         |    |              |           |            |          |             |            |               |               |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额      |               |         |         |    |              |           |            |          |             |            |               |               |
| 4．其他                  |               |         |         |    |              |           |            |          |             |            |               |               |
| （三）利润分配               |               |         |         |    |              |           |            |          |             |            |               |               |
| 1．提取盈余公积              |               |         |         |    |              |           |            |          |             |            |               |               |
| 2．提取一般风险准备            |               |         |         |    |              |           |            |          |             |            |               |               |
| 3．对所有者（或股东）的分配        |               |         |         |    |              |           |            |          |             |            |               |               |

|                   |            |  |  |  |               |  |  |  |             |  |               |               |
|-------------------|------------|--|--|--|---------------|--|--|--|-------------|--|---------------|---------------|
| 4. 其他             |            |  |  |  |               |  |  |  |             |  |               |               |
| (四)所有者权益内部结转      |            |  |  |  | -1,986,512.13 |  |  |  | -308,598.17 |  | -3,599,252.66 | -5,894,362.96 |
| 1.资本公积转增资本(或股本)   |            |  |  |  | -1,986,512.13 |  |  |  |             |  |               | -1,986,512.13 |
| 2.盈余公积转增资本(或股本)   |            |  |  |  |               |  |  |  | -308,598.17 |  |               | -308,598.17   |
| 3.盈余公积弥补亏损        |            |  |  |  |               |  |  |  |             |  |               |               |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 |            |  |  |  |               |  |  |  |             |  |               |               |
| 5.其他综合收益结转留存收益    |            |  |  |  |               |  |  |  |             |  |               |               |
| 6.其他              |            |  |  |  |               |  |  |  |             |  | -3,599,252.66 | -3,599,252.66 |
| (五)专项储备           |            |  |  |  |               |  |  |  |             |  |               |               |
| 1.本期提取            |            |  |  |  |               |  |  |  |             |  |               |               |
| 2.本期使用            |            |  |  |  |               |  |  |  |             |  |               |               |
| (六)其他             |            |  |  |  |               |  |  |  |             |  |               |               |
| 四、本年期末余额          | 10,000,000 |  |  |  | 5,894,362.96  |  |  |  |             |  | -122,324.85   | 15,772,038.11 |

# 常州群达环保科技有限公司

## 2018 年度财务报表附注

### 1、公司基本情况

#### 1.1 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

##### (1) 常州群达硅材料整理有限公司的设立

公司前身为金坛群达硅材料整理有限公司，系由自然人许炳坤和王爱芳于 2013 年 5 月 10 日共同出资组建，组建时注册资本为人民币 50 万元，实收资本 50 万元，其中：许炳坤以货币出资 30 万元，占股 60%，王爱芳以货币出资 20 万元，占股 40%。2013 年 3 月 18 日，业经常州恒盛会计师事务所有限公司出具常恒会验（2013）第 055 号验资报告鉴证。

##### (2) 2015 年 10 月名称变更

根据公司 2015 年 10 月 20 日股东会决议和新章程，将原公司名称由“金坛群达硅材料整理有限公司”变更为“常州群达硅材料整理有限公司”。2015 年 10 月 28 日，完成了本次公司名称变更的工商登记。

##### (3) 2016 年 3 月增资

根据公司 2016 年 2 月 19 日股东会决议和章程修正案，增加注册资本 950 万元，其中：许炳坤以货币认缴出资 570 万元，占股 60%，王爱芳以货币认缴出资 380 万元，占股 40%。2016 年 3 月 1 日，公司完成了本次增资的工商变更登记。变更后，注册资本结构如下：许炳坤出资 600 万元、占注册资本的 60%，王爱芳出资 400 万元、占注册资本的 40%。

##### (4) 2016 年 3 月股权转让

根据公司 2016 年 3 月 1 日股东会决议和股权转让协议，许炳坤将其在公司 600 万元的股权转让给许波；王爱芳将其在公司 400 万元的股权转让给戴芸。2016 年 3 月 9 日，公司完成了本次股权转让的工商变更登记。变更后，注册资本结构如下：许波出资 600 万元、占注册资本的 60%，戴芸出资 400 万元、占注册资本的 40%。

##### (5) 2016 年 9 月实收资本缴纳

2016 年 9 月 30 日，股东许波和戴芸分别以货币出资 570 万元和 380 万元，业经常州开瑞会计师事务所有限公司出具常开瑞会内验（2016）第 0088 号验资报告鉴证。2016 年 11 月 3 日公司取得常州市金坛区市场监督管理局核发的统一社会信用代码 9132041306767072XG 的营业执照、证照编号为 320482000201611030104 号的营业执照。

##### (6) 股份制变更情况

根据公司 2017 年 5 月 25 日召开的股东会决议和发起人协议的规定，公司以截至 2017 年 3 月 31 日经审计的净资产折股 1,000 万元，整体变更为股份制公司，公司名称变更为常州群达环保科技有限公司，股份由公司原股东按照各自的股权比例持有，业经中兴华会

计师事务所（特殊普通合伙）出具的中兴华验字[2017]第 020027 号验资报告鉴证。

（7）2017 年 6 月 30 日公司取得常州市金坛区市场监督管理局核发的营业执照，统一社会信用代码为：9132041306767072XG。公司类型：股份制公司，法定代表人：许波。

（8）注册地和总部地址

公司注册地址：常州市金坛经济开发区汇贤北路 1 号。

## 1.2 企业的业务性质和主要经营活动

本公司经营范围主要包括：环保设备的研发、制造、销售；硅材料电阻型号检测；硅材料表面抛光、研磨；硅材料酸碱清洗；废旧太阳能光伏器件的回收、提纯、利用；自营和代理各类商品及技术的进出口业务；硅材料的销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

## 1.3 财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2018 年 4 月 24 日批准报出。

## 1.4 合并财务报表范围及变更

本公司 2018 年纳入合并范围的子公司共 1 户，本期合并范围与上期相比未发生变化。详见下表：

单位：万元、%

| 公司名称       | 注册地 | 注册资本    | 持股比例   | 享有表决权  | 投资额     | 取得方式 |
|------------|-----|---------|--------|--------|---------|------|
| 常州千盛电子有限公司 | 常州  | 331.028 | 100.00 | 100.00 | 331.028 | 股权收购 |

## 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 42 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。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2.2 持续经营

本公司由于受到国家宏观政策调整的影响，2019 年 1 季度业务规模下降较大，具体情况详见本附注“10、资产负债表日后事项”所述，公司管理层承诺积极应对上述影响，拓展

公司业务经营范围,以使得公司能持续健康发展。

### 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 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

### 4、重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点,依据相关企业会计准则的规定,对收入确认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“4.17 收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明,请参阅附注“4.22 重大会计判断和估计”。

#### 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

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币,本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

##### 4.4.1 同一控制下企业合并

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。同一控制下的企业合并,在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方,参与合并的其他企业为被合并方。合并日,是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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(股本溢价);资本公积(股本溢价)不足以冲减的,调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用,于发生时计入当期损益。

##### 4.4.2 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并,在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方,参与合并的其他企业为被购买方。购买日,是指为购买方实际取得对被购买方控制权的

日期。

对于非同一控制下的企业合并,合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值,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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本,购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的,相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核,复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益。

在个别财务报表中,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;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转入当期投资收益)。

在合并财务报表中,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前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采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转为购买日所属当期投资收益)。

## 4.5 合并财务报表的编制方法

### 4.5.1 合并财务报表范围的确定原则

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方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化,本公司将进行重新评估。

### 4.5.2 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起,本公司开始将其纳入合并范围;从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司,处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中;当期处置的子公司,不调

整合资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

#### **4.6 合营安排分类及共同经营会计处理方法**

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

#### **4.7 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。

#### **4.8 金融工具**

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### **4.8.1 金融资产和金融负债的公允价值确定方法**

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

##### **4.8.2 金融资产的分类、确认和计量**

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款

项以及可供出售金融资产。

#### 4.8.3 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### 4.9 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

#### 4.9.1 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。

#### 4.9.2 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 100 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     | 除单项计提坏账准备及特定交易对象、特殊款项性质组合以外的应收款项。                 |
| 特定交易对象组合 | 特定交易对象组合为关联方往来款及职工往来款。                            |
| 特殊款项性质组合 | 特殊款项性质组合为备用金、押金、保证金、政府事业单位保证金及代员工暂时支付的社保公积金等特殊款项。 |

##### 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 |
| 特定交易对象组合 | 不计提坏账 |
| 特殊款项性质组合 | 不计提坏账 |

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           | 20.00       | 20.00        |
| 2 至 3 年           | 50.00       | 50.00        |
| 3 年以上             | 100.00      | 100.00       |

### ③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项, 单独进行减值测试, 有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。

#### 4.9.3 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。

### 4.10 存货

#### 4.10.1 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、周转材料、产成品等。

#### 4.10.2 发出存货的计价方法

存货发出时按全月一次加权平均法计价。

#### 4.10.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后, 按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 在正常生产经营过程中, 以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值; 需要经过加工的材料存货, 在正常生产经营过程中, 以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值; 为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货, 其可变现净值以合同价格为基础计算, 若持有存货的数量多于销售合同订购数量的, 超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备; 但对于数量繁多、单价较低的存货, 按照存

货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### 4.10.4 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 4.10.5 周转材料、低值易耗品的摊销方法

本公司周转材料按照预计的使用次数分次计入成本费用。

低值易耗品于领用时采用一次转销法摊销。

### 4.11 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

共同控制，是指本公司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，是指本公司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。

#### 4.11.1 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、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。对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

#### 4.11.2 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用

权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

#### 4.11.2.1 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

#### 4.11.2.2 权益法核算的长期股权投资

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

#### 4.11.2.3 处置长期股权投资

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

### 4.12 固定资产

#### 4.12.1 固定资产确认条件

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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

#### 4.12.2 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

| 类 别   | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|-------|-------|---------|--------|---------|
| 房屋建筑物 | 年限平均法 | 20      | 5.00   | 4.75    |
| 机器设备  | 平均年限法 | 10      | 5.00   | 9.50    |
| 运输设备  | 年限平均法 | 4       | 5.00   | 23.75   |
| 电子设备  | 年限平均法 | 3       | 5.00   | 31.67   |
| 其他设备  | 年限平均法 | 5       | 5.00   | 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。

#### 4.12.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.17 长期资产减值”。

#### 4.12.4 其他说明

与固定资产有关的后续支出,如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量,则计入固定资产成本,并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出,在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时,终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

#### 4.13 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定,包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“4.17 长期资产减值”。

#### 4.14 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时,停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用,减去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予以资本化;一般借款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,确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

#### 4.15 无形资产

##### 4.15.1 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出,如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量,则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出,在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

公司使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况如下：

| 类 别   | 使用寿命（年） | 摊销方法 | 备注 |
|-------|---------|------|----|
| 土地使用权 | 50      | 直线法  |    |
| 专利权   | 10      | 直线法  |    |
| 软件    | 2       | 直线法  |    |

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

#### 4.15.2 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### 4.15.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.17 长期资产减值”。

#### 4.16 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

#### 4.17 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。

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。

#### **4.18 职工薪酬**

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

#### 4.19 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

#### 4.20 收入

##### 4.20.1 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

公司收入确认的时点为：货物经客户单位验收合格后并由对方签收后确认销售收入。

##### 4.20.2 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

##### 4.20.3 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

#### 4.21 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和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情

况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接冲减相关成本。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，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退回时，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。

## **4.22 递延所得税资产/递延所得税负债**

### **4.22.1 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税前会计利润作相应调整后计算得出。

### **4.22.2 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。

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。

### **4.22.3 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。

### **4.22.4 所得税的抵销**

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，

本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

#### **4.23 租赁**

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

##### **4.23.1 本公司作为承租人记录经营租赁业务**

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

##### **4.23.2 本公司作为出租人记录经营租赁业务**

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化,在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益;其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

##### **4.23.3 本公司作为承租人记录融资租赁业务**

于租赁期开始日,将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认融资费用。此外,在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的,可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

##### **4.23.4 本公司作为出租人记录融资租赁业务**

于租赁期开始日,将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### **4.24 重要会计政策、会计估计的变更**

##### **4.24.1 会计政策变更**

财政部于 2018 年 6 月发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号), 本公司根据相关要求按照一般企业财务报表格式(适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业)编制财务报表:(1)原“应收票据”和“应收账款”项目, 合并为“应收票据及应收账款”项目;(2)原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报;(3)原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报;(4)原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报;(5)原“应付票据”和“应付账款”项目, 合并为“应付票据及应付账款”项目;(6)原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报;(7)原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报;(8)进行研究与开发过程中发生的费用化支出, 列示于“研发费用”项目, 不再列示于“管理费用”项目。

本公司根据上述列报要求相应追溯调整了比较报表。

2017 年 12 月 31 日受影响的合并资产负债表和母公司资产负债表:

单位: 元

| 项目        | 合并资产负债表      |              | 母公司资产负债表     |              |
|-----------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|           | 调整前          | 调整后          | 调整前          | 调整后          |
| 应收票据      | 2,688,771.92 |              | 2,688,771.92 |              |
| 应收账款      | 3,397,097.28 |              | 3,397,097.28 |              |
| 应收票据及应收账款 |              | 6,085,869.20 |              | 6,085,869.20 |
| 应付票据      |              |              |              |              |
| 应付账款      | 7,058,666.00 |              | 5,076,821.68 |              |
| 应付票据及应付账款 |              | 7,058,666.00 |              | 5,076,821.68 |

2017 年度受影响的合并利润表和母公司利润表:

单位: 元

| 项目   | 合并利润表        |              | 母公司利润表       |              |
|------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|      | 调整前          | 调整后          | 调整前          | 调整前          |
| 管理费用 | 6,619,941.99 | 5,183,650.76 | 6,262,630.76 | 4,826,339.53 |
| 研发费用 |              | 1,436,291.23 |              | 1,436,291.23 |

#### 4.24.2 会计估计变更

本公司会计估计未发生变更。

#### 4.25 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中, 由于经营活动内在的不确定性, 本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验, 并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而, 这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异, 进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核,会计估计的变更仅影响变更当期的,其影响数在变更当期予以确认;既影响变更当期又影响未来期间的,其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日,本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下:

#### 4.25.1 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策,采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

#### 4.25.2 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策,按照成本与可变现净值孰低计量,对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货,计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据,并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### 4.25.3 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产,除每年进行的减值测试外,当其存在减值迹象时,也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产,当存在迹象表明其账面金额不可收回时,进行减值测试。

#### 4.25.4 折旧和摊销

本公司对固定资产、无形资产在考虑其残值后,在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命,以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化,则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### 4.25.5 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内,本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额,结合纳税筹划策略,以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### 4.25.6 所得税

本公司在正常的经营活动中,有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异,则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## 5、税项

### 5.1 主要税种及税率

| 税 种     | 计税依据                                      | 税率 (%) |
|---------|-------------------------------------------|--------|
| 增值税     | 按税法规定计算的销项税额, 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 | 16.00  |
| 城市维护建设税 | 实缴流转税                                     | 7.00   |
| 教育费附加   | 实缴流转税                                     | 3.00   |
| 地方教育费附加 | 实缴流转税                                     | 2.00   |
| 企业所得税   | 应纳税所得额                                    | 15.00  |

注: 公司自 2018 年 5 月 1 日起增值税率从 17%降至 16%。

### 5.2 税收优惠及批文

2016 年 11 月 30 日江苏省科技厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合授予本公司高新技术企业证书, 证书编号: GR201632003893, 根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定, 公司自获得高新技术企业认定后的 3 年内, 将享受按 15% 的税率征收企业所得税。

## 6、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目 (含公司财务报表重要项目注释) 除非特别指出, 金额单位为人民币元; 年初指 2018 年 1 月 1 日, 期末指 2018 年 12 月 31 日, 本期指 2018 年 1-12 月, 上期指 2017 年 1-12 月。

### 6.1 货币资金

| 项 目  | 期末余额       | 年初余额      |
|------|------------|-----------|
| 现金   | 10,153.32  | 6,855.10  |
| 银行存款 | 246,268.49 | 5,193.93  |
| 合计   | 256,421.81 | 12,049.03 |

注: 期末公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### 6.2 应收票据及应收账款

| 项目   | 期末余额         | 年初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 应收票据 | 224,665.00   | 2,688,771.92 |
| 应收账款 | 3,117,147.83 | 3,397,097.28 |
| 合计   | 3,341,812.83 | 6,085,869.20 |

#### 6.2.1 应收票据

##### 6.2.1.1 分类

| 种 类    | 期末余额       | 年初余额         |
|--------|------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 224,665.00 | 2,688,771.92 |

|        |            |              |
|--------|------------|--------------|
| 商业承兑汇票 |            |              |
| 合 计    | 224,665.00 | 2,688,771.92 |

## 6.2.1.2 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项 目    | 期末余额          | 年初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 11,127,834.25 | 10,376,823.38 |
| 合 计    | 11,127,834.25 | 10,376,823.38 |

## 6.2.2 应收账款

## 6.2.2.1 分类

| 类 别                   | 期末余额         |        |            |         |              |
|-----------------------|--------------|--------|------------|---------|--------------|
|                       | 账面余额         |        | 坏账准备       |         | 账面价值         |
|                       | 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  |              |        |            |         |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项  | 3,354,732.40 | 100.00 | 237,584.57 | 7.08    | 3,117,147.83 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 |              |        |            |         |              |
| 合 计                   | 3,354,732.40 | 100.00 | 237,584.57 | 7.08    | 3,117,147.83 |

(续)

| 类 别                   | 年初余额         |        |            |         |              |
|-----------------------|--------------|--------|------------|---------|--------------|
|                       | 账面余额         |        | 坏账准备       |         | 账面价值         |
|                       | 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  |              |        |            |         |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项  | 3,591,633.53 | 100.00 | 194,536.25 | 5.42    | 3,397,097.28 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 |              |        |            |         |              |
| 合 计                   | 3,591,633.53 | 100.00 | 194,536.25 | 5.42    | 3,397,097.28 |

## ①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   | 2,889,079.40 | 144,453.97 | 5.00    |
| 1 至 2 年 | 465,653.00   | 93,130.60  | 20.00   |
| 合 计     | 3,354,732.40 | 237,584.57 | 7.08    |

## 6.2.2.2 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 43,048.32 元。

## 6.2.2.3 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称           | 与本公司关系 | 账面余额         | 账龄   | 占应收账款总额的比例(%) | 坏账准备       |
|----------------|--------|--------------|------|---------------|------------|
| 山西中电科新能源技术有限公司 | 非关联方   | 1,503,312.45 | 1年以内 | 44.81         | 75,165.62  |
| 江苏晶品电子有限公司     | 非关联方   | 283,927.91   | 1年以内 | 22.01         | 14,196.40  |
|                |        | 454,327.22   | 1至2年 |               | 90,865.44  |
| 高佳太阳能股份有限公司    | 非关联方   | 470,590.07   | 1年以内 | 14.03         | 23,529.50  |
| 江阴凯恩能源新材料有限公司  | 非关联方   | 164,351.74   | 1年以内 | 4.9           | 8,217.59   |
| 九晶(雅安)电子材料有限公司 | 非关联方   | 147,424.03   | 1年以内 | 4.39          | 7,371.20   |
| 合计             | —      | 3,023,933.42 | —    | 90.14         | 219,345.75 |

### 6.3 预付款项

#### 6.3.1 账龄

| 账龄   | 期末余额       |        | 年初余额       |        |
|------|------------|--------|------------|--------|
|      | 金额         | 比例(%)  | 金额         | 比例(%)  |
| 1年以内 | 106,403.21 | 26.18  | 391,352.91 | 99.92  |
| 1至2年 | 300,000.00 | 73.82  | 330.00     | 0.08   |
| 合计   | 406,403.21 | 100.00 | 391,682.91 | 100.00 |

注：本公司预付无锡亿晶源新能源有限公司的材料采购款 300,000.00 元，由于对方单位备货存在问题至今尚未办理款项结算及材料入库手续，预付的采购款作为预付款项列报。

#### 6.3.2 按预付对象归集的主要期末余额的预付款情况

| 单位名称          | 与本公司关系 | 账面余额       | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) | 未结算原因 |
|---------------|--------|------------|--------------------|-------|
| 无锡亿晶源新能源有限公司  | 非关联方   | 300,000.00 | 73.82              | 货未收到  |
| 常州市天瑞环保设备有限公司 | 非关联方   | 70,000.00  | 17.22              | 货未收到  |
| 合计            |        | 370,000.00 | 91.04              |       |

### 6.4 其他应收款

| 项目    | 期末余额      | 年初余额      |
|-------|-----------|-----------|
| 应收利息  |           |           |
| 应收股利  |           |           |
| 其他应收款 | 18,791.20 | 29,748.47 |
| 合计    | 18,791.20 | 29,748.47 |

#### 6.4.1 其他应收款

##### 6.4.1.1 分类

| 类别                    | 期末余额      |        |      |          |           |
|-----------------------|-----------|--------|------|----------|-----------|
|                       | 账面余额      |        | 坏账准备 |          | 账面价值      |
|                       | 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  |           |        |      |          |           |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项  | 18,791.20 | 100.00 |      |          | 18,791.20 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 |           |        |      |          |           |
| 合计                    | 18,791.20 | 100.00 |      |          | 18,791.20 |

(续)

| 类别                    | 年初余额      |        |      |          |           |
|-----------------------|-----------|--------|------|----------|-----------|
|                       | 账面余额      |        | 坏账准备 |          | 账面价值      |
|                       | 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  |           |        |      |          |           |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项  | 29,748.47 | 100.00 |      |          | 29,748.47 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 |           |        |      |          |           |
| 合计                    | 29,748.47 | 100.00 |      |          | 29,748.47 |

①组合中,采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称     | 期末余额      |      |          |
|----------|-----------|------|----------|
|          | 其他应收款     | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 特定款项性质组合 | 18,791.20 |      |          |
| 合 计      | 18,791.20 |      |          |

6.4.1.2 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质   | 期末账面余额    | 年初账面余额    |
|--------|-----------|-----------|
| 押金     | 6,000.00  | 6,000.00  |
| 代扣代缴款项 | 12,791.20 | 23,748.47 |
| 合计     | 18,791.20 | 29,748.47 |

## 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 | 352,722.84 |      | 352,722.84 |
| 在产品 |            |      |            |
| 产成品 | 857,413.94 |      | 857,413.94 |

|            |                     |  |                     |
|------------|---------------------|--|---------------------|
| 周转材料       | 82,495.05           |  | 82,495.05           |
| 发出商品       |                     |  |                     |
| <b>合 计</b> | <b>1,292,631.83</b> |  | <b>1,292,631.83</b> |

(续)

| 项 目        | 年初余额                |      |                     |
|------------|---------------------|------|---------------------|
|            | 账面余额                | 跌价准备 | 账面价值                |
| 原材料        | 309,966.15          |      | 309,966.15          |
| 在产品        | 147,955.91          |      | 147,955.91          |
| 产成品        | 419,282.36          |      | 419,282.36          |
| 周转材料       | 98,085.74           |      | 98,085.74           |
| 发出商品       | 41,945.24           |      | 41,945.24           |
| <b>合 计</b> | <b>1,017,235.40</b> |      | <b>1,017,235.40</b> |

**6.6 其他流动资产**

| 项 目        | 期末余额             | 年初余额              |
|------------|------------------|-------------------|
| 待抵扣进项税额    | 50,355.44        | 7,652.35          |
| 预缴企业所得税    |                  | 220,900.36        |
| <b>合 计</b> | <b>50,355.44</b> | <b>228,552.71</b> |

**6.7 固定资产**

| 项目       | 房屋及建筑物        | 机器设备         | 运输设备       | 电子设备       | 其他设备       | 合计            |
|----------|---------------|--------------|------------|------------|------------|---------------|
| 一、账面原值   |               |              |            |            |            |               |
| 1.年初余额   | 12,618,178.29 | 2,477,819.69 | 837,935.95 | 388,435.27 | 281,995.33 | 16,604,364.53 |
| 2.本期增加金额 | 1,442,299.93  | 992,498.19   |            | 18,255.18  |            | 2,453,053.30  |
| (1) 购入   |               | 992,498.19   |            | 18,255.18  |            | 1,010,753.37  |
| (2) 在建工程 | 1,442,299.93  |              |            |            |            | 1,442,299.93  |
| 3.本期减少金额 |               |              |            |            |            |               |
| 4.期末余额   | 14,060,478.22 | 3,470,317.88 | 837,935.95 | 406,690.45 | 281,995.33 | 19,057,417.83 |
| 二、累计折旧   |               |              |            |            |            |               |
| 1.年初余额   | 2,434,594.87  | 449,168.35   | 302,066.27 | 210,798.67 | 79,927.40  | 3,476,555.56  |
| 2.本期增加金额 | 674,815.62    | 263,579.16   | 135,135.00 | 102,804.09 | 53,634.84  | 1,229,968.71  |
| (1) 计提   | 674,815.62    | 263,579.16   | 135,135.00 | 102,804.09 | 53,634.84  | 1,229,968.71  |
| 3.本期减少金额 |               |              |            |            |            |               |

| 项目       | 房屋及建筑物        | 机器设备         | 运输设备       | 电子设备       | 其他设备       | 合计            |
|----------|---------------|--------------|------------|------------|------------|---------------|
| 4.期末余额   | 3,109,410.49  | 712,747.51   | 437,201.27 | 313,602.76 | 133,562.24 | 4,706,524.27  |
| 三、减值准备   |               |              |            |            |            |               |
| 1.年初余额   |               |              |            |            |            |               |
| 2.本期增加金额 |               |              |            |            |            |               |
| 3.本期减少金额 |               |              |            |            |            |               |
| 4.期末余额   |               |              |            |            |            |               |
| 四、账面价值   |               |              |            |            |            |               |
| 1.期末账面价值 | 10,951,067.73 | 2,757,570.37 | 400,734.68 | 93,087.69  | 148,433.09 | 14,350,893.56 |
| 2.期初账面价值 | 10,183,583.42 | 2,028,651.34 | 535,869.68 | 177,636.60 | 202,067.93 | 13,127,808.97 |

#### 6.8 无形资产

| 项目       | 土地使用权        | 软件使用权     | 专利权       | 合计           |
|----------|--------------|-----------|-----------|--------------|
| 一、账面原值   |              |           |           |              |
| 1.年初余额   | 3,947,393.75 | 19,417.48 | 50,000.00 | 4,016,811.23 |
| 2.本期增加金额 |              |           |           |              |
| 3.本期减少金额 |              |           |           |              |
| 4.期末余额   | 3,947,393.75 | 19,417.48 | 50,000.00 | 4,016,811.23 |
| 二、累计摊销   |              |           |           |              |
| 1.年初余额   | 475,321.35   | 4,045.30  | 7,083.39  | 486,450.04   |
| 2.本期增加金额 | 96,446.40    | 9,708.72  | 5,000.04  | 111,155.16   |
| （1）计提    | 96,446.40    | 9,708.72  | 5,000.04  | 111,155.16   |
| 3.本期减少金额 |              |           |           |              |
| 4.期末余额   | 571,767.75   | 13,754.02 | 12,083.43 | 597,605.20   |
| 三、减值准备   |              |           |           |              |
| 1.年初余额   |              |           |           |              |
| 2.本期增加金额 |              |           |           |              |
| 3.本期减少金额 |              |           |           |              |
| 4.期末余额   |              |           |           |              |
| 四、账面价值   |              |           |           |              |
| 1.期末账面价值 | 3,375,626.00 | 5,663.46  | 37,916.57 | 3,419,206.03 |
| 2.年初账面价值 | 3,472,072.40 | 15,372.18 | 42,916.61 | 3,530,361.19 |

#### 6.9 长期待摊费用

| 项 目 | 年初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末数 |
|-----|------|--------|--------|--------|-----|
|-----|------|--------|--------|--------|-----|

|      |              |            |            |  |              |
|------|--------------|------------|------------|--|--------------|
| 装修费  | 1,262,261.23 |            | 481,098.48 |  | 781,162.75   |
| 简易棚  | 191,213.43   |            | 76,485.36  |  | 114,728.07   |
| 防腐管槽 | 78,802.49    |            | 42,983.16  |  | 35,819.33    |
| 维修费  | 118,971.38   | 223,343.30 | 154,695.55 |  | 187,619.13   |
| 地坪维修 |              | 378,000.00 | 18,900.00  |  | 359,100.00   |
| 合 计  | 1,651,248.53 | 601,343.30 | 774,162.55 |  | 1,478,429.28 |

#### 6.10 递延所得税资产/递延所得税负债

##### 6.10.1 未经抵销的递延所得税资产明细

| 项 目    | 期末余额       |           | 年初余额       |           |
|--------|------------|-----------|------------|-----------|
|        | 可抵扣暂时性差异   | 递延所得税资产   | 可抵扣暂时性差异   | 递延所得税资产   |
| 资产减值准备 | 237,584.57 | 35,637.69 | 194,536.25 | 29,180.43 |
| 合 计    | 237,584.57 | 35,637.69 | 194,536.25 | 29,180.43 |

##### 6.10.2 未经抵销的递延所得税负债明细

| 项 目              | 期末余额         |            | 年初余额         |            |
|------------------|--------------|------------|--------------|------------|
|                  | 应纳税暂时性差异     | 递延所得税负债    | 应纳税暂时性差异     | 递延所得税负债    |
| 非同一控制下企业合并资产评估增值 | 3,724,982.90 | 558,747.42 | 3,930,794.54 | 589,619.17 |
| 合 计              | 3,724,982.90 | 558,747.42 | 3,930,794.54 | 589,619.17 |

#### 6.11 应付账款及应付票据

| 项目   | 期末余额         | 年初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 应付票据 |              |              |
| 应付账款 | 3,542,948.80 | 7,058,666.00 |
| 合 计  | 3,542,948.80 | 7,058,666.00 |

##### 6.11.1 应付账款

###### 6.11.1.1 应付账款按账龄列示

| 账龄      | 期末余额         | 年初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 1 年以内   | 2,359,695.98 | 5,027,772.18 |
| 1 至 2 年 | 112,475.00   | 2,014,493.82 |
| 2 至 3 年 | 1,054,377.82 | 16,400.00    |
| 3 年以上   | 16,400.00    | -            |
| 合 计     | 3,542,948.80 | 7,058,666.00 |

###### 6.11.1.2 本期末公司应付账款余额前五名

| 项目           | 年末余额       | 账龄    | 占应付账款总额比例 (%) |
|--------------|------------|-------|---------------|
| 常州日上光伏科技有限公司 | 596,120.68 | 1 年以内 | 16.83         |

|               |                       |             |              |
|---------------|-----------------------|-------------|--------------|
| 江苏天同建设发展有限公司  | 766,980.04            | 2-3 年       | 21.65        |
| 余关顺           | 564,548.28            | 1 年以内、2-3 年 | 15.93        |
| 常州市翰华环保科技有限公司 | 250,000.00            | 1 年以内       | 7.06         |
| 常州金晟包装有限公司    | 125,842.00            | 1 年以内       | 3.55         |
| <b>合计</b>     | <b>2,303,491.0010</b> |             | <b>65.02</b> |

## 6.12 预收款项

### 6.12.1 预收款项列示

| 项目        | 期末余额              | 年初余额              |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 货款        | 591,436.13        | 374,020.63        |
| 预收租金      |                   | 90,024.97         |
| <b>合计</b> | <b>591,436.13</b> | <b>464,045.60</b> |

## 6.13 应付职工薪酬

### 6.13.1 应付职工薪酬列示

| 项目             | 年初余额              | 本期增加                | 本期减少                | 期末余额              |
|----------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 一、短期薪酬         | 832,929.70        | 3,893,309.42        | 4,222,090.37        | 504,148.75        |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | -                 | 376,277.60          | 376,277.60          | -                 |
| 三、辞退福利         |                   |                     |                     |                   |
| <b>合计</b>      | <b>832,929.70</b> | <b>4,269,587.02</b> | <b>4,598,367.97</b> | <b>504,148.75</b> |

### 6.13.2 短期薪酬列示

| 项目            | 年初余额              | 本期增加                | 本期减少                | 期末余额              |
|---------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 814,546.60        | 3,348,400.75        | 3,677,653.70        | 485,293.65        |
| 2、职工福利费       | -                 | 293,216.27          | 293,216.27          | -                 |
| 3、社会保险费       | -                 | 216,842.40          | 216,842.40          | -                 |
| 其中：医疗保险费      |                   | 153,751.30          | 153,751.30          | -                 |
| 工伤保险费         |                   | 47,736.20           | 47,736.20           | -                 |
| 生育保险费         |                   | 15,354.90           | 15,354.90           | -                 |
| 4、住房公积金       | -                 | 14,914.00           | 14,914.00           | -                 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 88.00             | 4,936.00            | 4,464.00            | 560.00            |
| 6、其他短期薪酬      | 18,295.10         | 15,000.00           | 15,000.00           | 18,295.10         |
| <b>合计</b>     | <b>832,929.70</b> | <b>3,893,309.42</b> | <b>4,222,090.37</b> | <b>504,148.75</b> |

### 6.13.3 设定提存计划列示

| 项目        | 年初余额 | 本期增加              | 本期减少              | 期末余额 |
|-----------|------|-------------------|-------------------|------|
| 1、基本养老保险  |      | 369,230.90        | 369,230.90        |      |
| 2、失业保险费   |      | 7,046.70          | 7,046.70          |      |
| <b>合计</b> |      | <b>376,277.60</b> | <b>376,277.60</b> |      |

## 6.14 应交税费

| 项目      | 期末余额       | 年初余额       |
|---------|------------|------------|
| 增值税     | 124,613.35 | 403,559.50 |
| 城建税     | 9,337.10   | 29,182.11  |
| 教育费附加   | 6,856.16   | 21,177.70  |
| 印花税     | 6,984.30   | 8,208.90   |
| 企业所得税   | 14,799.59  |            |
| 房产税     | 36,040.24  | 36,040.24  |
| 城镇土地使用税 | 26,600.02  | 26,600.02  |
| 合计      | 225,230.76 | 524,768.47 |

**6.15 其他应付款**

| 项目    | 期末余额         | 年初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 应付利息  |              |              |
| 其他应付款 | 2,650,362.80 | 1,191,972.46 |
| 合计    | 2,650,362.80 | 1,191,972.46 |

**6.15.1 其他应付款****6.15.1.1 款项性质**

| 项目   | 期末余额         | 年初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 拆借款  | 2,120,000.00 | 700,000.00   |
| 往来款  | 247,762.00   | 324,570.00   |
| 代垫费用 | 282,600.80   | 167,402.46   |
| 合计   | 2,650,362.80 | 1,191,972.46 |

**6.15.2.2 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款****6.16 股本**

| 项目 | 年初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|----|---------------|------|------|---------------|
| 许波 | 6,000,000.00  |      |      | 6,000,000.00  |
| 戴芸 | 4,000,000.00  |      |      | 4,000,000.00  |
| 合计 | 10,000,000.00 |      |      | 10,000,000.00 |

**6.17 资本公积**

| 项目   | 年初余额         | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         |
|------|--------------|------|------|--------------|
| 资本溢价 | 5,907,850.83 |      |      | 5,907,850.83 |
| 合计   | 5,907,850.83 |      |      | 5,907,850.83 |

**6.18 盈余公积**

| 项目     | 年初余额 | 本期增加       | 本期减少 | 期末余额       |
|--------|------|------------|------|------------|
| 法定盈余公积 |      | 129,084.54 |      | 129,084.54 |
| 合计     |      | 129,084.54 |      | 129,084.54 |

**6.19 未分配利润**

| 项目               | 本年           | 上年           |
|------------------|--------------|--------------|
| 调整前上期末未分配利润      | -449,315.39  | 2,783,936.92 |
| 调整年初未分配利润合计数     |              |              |
| 调整后年初未分配利润       | -449,315.39  | 2,783,936.92 |
| 加：本期归属于母公司股东的净利润 | 1,119,172.78 | 366,000.35   |
| 其他转入             |              |              |
| 减：提取法定盈余公积       | 129,084.54   |              |
| 提取任意盈余公积         |              |              |
| 提取一般风险准备         |              |              |
| 应付普通股股利          |              |              |
| 净资产折股            |              | 3,599,252.66 |
| 期末未分配利润          | 540,772.85   | -449,315.39  |

**6.20 营业收入和营业成本**

## 6.20.1 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 | 26,687,214.86 | 20,635,788.35 | 26,498,900.06 | 18,607,588.18 |
| 其他业务 | 539,624.09    | 456,852.45    | 941,504.16    | 818,290.65    |
| 合计   | 27,226,838.95 | 21,092,640.80 | 27,440,404.22 | 19,425,878.83 |

## 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          | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|----------------|---------------|-----------------|
| 山西中电科新能源技术有限公司 | 12,700,783.79 | 46.65           |
| 湖南红太阳光电科技有限公司  | 3,490,175.55  | 12.82           |
| 高佳太阳能股份有限公司    | 2,404,100.91  | 8.83            |
| 常州世金电子科技有限公司   | 1,583,060.29  | 5.81            |
| 常州日上光伏科技有限公司   | 1,141,422.35  | 4.19            |
| 合计             | 21,319,542.89 | 78.30           |

**6.21 税金及附加**

| 项目      | 本期发生额      | 上期发生额      |
|---------|------------|------------|
| 城镇土地使用税 | 106,400.00 | 106,400.00 |
| 房产税     | 88,620.00  | 88,620.00  |
| 印花税     | 10,460.40  | 9,966.10   |
| 城市维护建设税 | 53,619.23  | 99,909.75  |
| 教育费附加   | 36,555.12  | 71,364.11  |
| 合计      | 295,654.75 | 376,259.96 |

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注“5、税项”。

#### 6.22 销售费用

| 项目    | 本期发生额      | 上期发生额      |
|-------|------------|------------|
| 职工薪酬  | 233,579.50 | 252,469.20 |
| 车辆费   | 12,720.10  | 79,074.47  |
| 广告宣传费 | 25,194.38  | 28,683.00  |
| 运输装卸费 | 645,111.15 | 562,958.55 |
| 差旅费   | 4,639.69   | 961.00     |
| 合计    | 921,244.82 | 924,146.22 |

#### 6.23 管理费用

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 职工薪酬     | 1,501,886.17 | 1,429,901.98 |
| 折旧费      | 567,851.12   | 556,174.80   |
| 无形资产摊销   | 111,155.16   | 105,491.74   |
| 长期待摊费用摊销 | 557,583.84   | 537,745.59   |
| 办公费      | 95,843.22    | 117,347.47   |
| 差旅费      | 43,230.51    | 129,754.76   |
| 车辆费      | 157,901.25   | 78,426.80    |
| 装修费      | 42,218.18    |              |
| 修理费      | 20,647.57    | 26,258.56    |
| 业务招待费    | 114,926.00   | 219,131.51   |
| 邮电通讯费    | 32,512.55    | 30,714.87    |
| 快递费      | 7,375.42     | 6,197.36     |
| 财产保险费    | 19,147.41    | 6,303.49     |
| 咨询服务费    | 56,990.30    | 200,782.15   |
| 机物料消耗    |              | 2,290.00     |
| 聘请中介机构费  | 632,459.67   | 1,711,644.68 |
| 残疾人就业保障金 | 9,191.28     | 9,405.00     |
| 其他       | 14,867.00    | 16,080.00    |
| 合计       | 3,985,786.65 | 5,183,650.76 |

#### 6.24 研发费用

| 项目          | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------------|--------------|--------------|
| 研发人员人工费用    | 532,614.00   | 557,027.20   |
| 直接投入费用      | 912,420.59   | 763,979.97   |
| 社保费         | 82,615.50    | 75,836.80    |
| 折旧费用与长期待摊费用 | 41,590.41    | 39,447.26    |
| 合计          | 1,569,240.50 | 1,436,291.23 |

**6.25 财务费用**

| 项目     | 本期发生额           | 上期发生额           |
|--------|-----------------|-----------------|
| 利息支出   |                 |                 |
| 减：利息收入 | 383.96          | 432.15          |
| 手续费支出  | 4,905.80        | 6,114.20        |
| 其他     |                 |                 |
| 合计     | <b>4,521.84</b> | <b>5,682.05</b> |

**6.26 资产减值损失**

| 项目   | 本期发生额            | 上期发生额              |
|------|------------------|--------------------|
| 坏账损失 | 59,246.13        | -101,921.69        |
| 合计   | <b>59,246.13</b> | <b>-101,921.69</b> |

**6.27 其他收益**

| 项目        | 本期发生额               | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额       |
|-----------|---------------------|-------|---------------------|
| 环保补助资金    | 100,000.00          |       | 100,000.00          |
| 新三板挂牌补贴资金 | 1,700,000.00        |       | 1,700,000.00        |
| 合计        | <b>1,800,000.00</b> |       | <b>1,800,000.00</b> |

**6.28 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 |
|----------------|-------|-------------------|---------------|
| 与企业日常活动无关的政府补助 |       | 160,000.00        |               |
| 合计             |       | <b>160,000.00</b> |               |

**6.29 营业外支出**

| 项目   | 本期发生额           | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额   |
|------|-----------------|-------|-----------------|
| 罚款支出 | 1,219.02        |       | 1,219.02        |
| 其他   | 641.07          |       | 641.07          |
| 合计   | <b>1,860.09</b> |       | <b>1,860.09</b> |

**6.30 所得税费用****6.30.1 所得税费用表**

| 项目      | 本期发生额             | 上期发生额             |
|---------|-------------------|-------------------|
| 当期所得税费用 | 14,799.59         |                   |
| 递延所得税费用 | -37,329.00        | -15,583.49        |
| 合 计     | <b>-22,529.41</b> | <b>-15,583.49</b> |

**6.31 现金流量表项目****6.31.1 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        |
|-----------|--------------|--------------|
| 存款利息收入    | 383.96       | 432.15       |
| 与收益相关政府补助 | 1,800,000.00 | 160,000.00   |
| 收到经营性往来款  | 1,458,720.34 | 1,113,972.46 |
| 合 计       | 3,259,104.30 | 1,274,404.61 |

## 6.31.2 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        |
|----------|--------------|--------------|
| 费用性支出    | 2,961,681.99 | 4,218,565.10 |
| 手续费支出    | 4,905.80     | 6,114.20     |
| 营业外支出    | 1,860.09     |              |
| 支付经营性往来款 | 11,769.60    | 29,748.47    |
| 合 计      | 2,980,217.48 | 4,254,427.77 |

## 6.32 现金流量表补充资料

## 6.32.1 现金流量表补充资料

| 补充资料                        | 本期金额          | 上年金额          |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| <b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>   |               |               |
| 净利润                         | 1,119,172.78  | 366,000.35    |
| 加：资产减值准备                    | 59,246.13     | -101,921.69   |
| 固定资产折旧                      | 1,229,968.71  | 1,091,001.95  |
| 无形资产摊销                      | 111,155.16    | 105,491.74    |
| 长期待摊费用摊销                    | 774,162.55    | 550,082.12    |
| 递延所得税资产减少                   | -6,457.26     | 15,288.26     |
| 递延所得税负债增加                   | -30,871.75    | -30,871.75    |
| 存货的减少                       | -275,396.43   | 515,050.37    |
| 经营性应收项目的减少                  | 10,341,004.51 | 3,427,698.06  |
| 经营性应付项目的增加                  | -9,795,499.02 | -2,916,517.53 |
| 经营活动产生的现金流量净额               | 3,526,485.38  | 3,021,301.88  |
| <b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b> |               |               |
| 债务转为资本                      |               |               |
| 融资租入固定资产                    |               |               |
| <b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>     |               |               |
| 现金的期末余额                     | 256,421.81    | 12,049.03     |
| 减：现金的期初余额                   | 12,049.03     | 192,292.61    |
| 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                | 244,372.78    | -180,243.58   |

## 6.32.2 现金及现金等价物的构成

| 项目             | 期末余额       | 年初余额      |
|----------------|------------|-----------|
| 一、现金           | 256,421.81 | 12,049.03 |
| 其中：库存现金        | 10,153.32  | 6,855.10  |
| 可随时用于支付的银行存款   | 246,268.49 | 5,193.93  |
| 可随时用于支付的其他货币资金 |            |           |
| 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 | 256,421.81 | 12,049.03 |

## 7、在其他主体中的权益

### 7.1 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 |      |
| 常州千盛电子有限公司 | 金坛    | 金坛  | 电子产品生产销售 | 100.00  |    | 股权收购 |

## 8、关联方及关联交易

### 8.1 本公司的实际控制人情况

| 关联方名称 | 关联关系  |
|-------|-------|
| 许波    | 实际控制人 |

### 8.2 本公司的子公司情况

详见附注“7、在子公司中的权益”。

### 8.3 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         |
|--------------|---------------------|
| 许波           | 控股股东、实际控制人、董事长、总经理  |
| 戴芸           | 股东、董事               |
| 许芸           | 董事、控股股东及实际控制人许波的妹妹  |
| 仇鑫           | 董事、副总经理、董事会秘书、财务负责人 |
| 何畏           | 董事                  |
| 陈夕美          | 监事会主席               |
| 俞娜           | 监事                  |
| 陆群           | 职工代表监事              |
| 许炳坤          | 控股股东、实际控制人许波的父亲     |
| 窦和青          | 控股股东、实际控制人许波的母亲     |
| 戴龙保          | 股东戴芸的父亲             |
| 王爱芳          | 股东戴芸的母亲             |
| 常州普达环保清洗有限公司 | 同一控制人               |
| 江苏维达环保科技有限公司 | 同一控制人               |

|                       |                         |
|-----------------------|-------------------------|
| 常州诚达环保科技有限公司          | 同一控制人                   |
| 上海上迅国际物流有限公司          | 同一控制人                   |
| 上海君吉国际物流有限公司          | 控股股东、实际控制人许波、戴芸近亲属控制的企业 |
| JMV.LOGISTICS.CO.,LTD | 控股股东、实际控制人许波、戴芸近亲属控制的企业 |
| 青海中建新能源科技有限公司         | 董事、高级管理人员仇鑫投资的其他公司      |

#### 8.4 关联方交易情况

##### 8.4.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

###### ①出售商品/提供劳务情况

| 关联方          | 关联方交易内容 | 本期金额      | 上期金额      |
|--------------|---------|-----------|-----------|
| 常州普达环保清洗有限公司 | 水电费     | 62,425.35 | 31,367.50 |
| 合 计          |         | 62,425.35 | 31,367.50 |

##### 8.4.2 关联租赁情况

###### ①本公司作为出租人

| 承租方名称        | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入  | 上期确认的租赁收入  |
|--------------|--------|------------|------------|
| 常州普达环保清洗有限公司 | 房屋建筑物  | 474,761.97 | 356,642.91 |
| 合 计          |        | 474,761.97 | 356,642.91 |

#### 8.5 关联方应收应付款项

##### 8.5.1 应付项目

| 项目名称         | 期末余额         | 年初余额       |
|--------------|--------------|------------|
| 其他应付款项:      |              |            |
| 戴芸           | 2,120,000.00 | 720,551.36 |
| 常州普达环保清洗有限公司 |              | 90,024.97  |
| 合 计          | 2,120,000.00 | 810,576.33 |

#### 8、承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

#### 9、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

#### 10、资产负债表日后事项

由于国家对太阳能行业宏观经济政策的调整，公司从 2019 年度开始，经营情况收到较大影响，硅材料清洗业务规模下降较大，2019 年 1-3 月销售收入金额为 177,402.85 元，同比下降 6,807,212.64 元，下降 97.46%；

为了应对上述影响，提升公司竞争优势，公司目前积极拓展业务范围，提升公司盈利水

平及可持续发展能力, 2019 年 3 月 28 日经股东会表决同意, 公司经营范围增加了“塑料制品的回收、粉碎、循环利用; 塑料造粒: 塑料产品的生产、研发、销售; 污染土壤修复治理; 环保信息咨询服务, 再生物资的回收、利用与销售”。

## 11、其他重要事项

截至 2018 年 12 月 31 日, 本公司无需要披露的其他重要事项

## 12、公司财务报表重要项目注释

### 12.1 应收票据及应收账款

| 项目        | 期末余额                | 年初余额                |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 应收票据      | 224,665.00          | 2,688,771.92        |
| 应收账款      | 3,117,147.83        | 3,397,097.28        |
| <b>合计</b> | <b>3,341,812.83</b> | <b>6,085,869.20</b> |

#### 12.1.1 应收票据

##### 12.1.1.1 分类

| 种 类        | 期末余额              | 年初余额                |
|------------|-------------------|---------------------|
| 银行承兑汇票     | 224,665.00        | 2,688,771.92        |
| 商业承兑汇票     |                   |                     |
| <b>合 计</b> | <b>224,665.00</b> | <b>2,688,771.92</b> |

##### 12.1.1.2 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项 目        | 期末余额                 | 年初余额                 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 银行承兑汇票     | 11,127,834.25        | 10,376,823.38        |
| <b>合 计</b> | <b>11,127,834.25</b> | <b>10,376,823.38</b> |

#### 12.1.2 应收账款

##### 12.1.2.1 分类

| 类 别                   | 期末余额                |               |                   |             |                     |
|-----------------------|---------------------|---------------|-------------------|-------------|---------------------|
|                       | 账面余额                |               | 坏账准备              |             | 账面价值                |
|                       | 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  |                     |               |                   |             |                     |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项  | 3,354,732.40        | 100.00        | 237,584.57        | 7.08        | 3,117,147.83        |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 |                     |               |                   |             |                     |
| <b>合 计</b>            | <b>3,354,732.40</b> | <b>100.00</b> | <b>237,584.57</b> | <b>7.08</b> | <b>3,117,147.83</b> |

(续)

| 类 别 | 年初余额 |
|-----|------|
|-----|------|

|                       | 账面余额                |               | 坏账准备              |             | 账面价值                |
|-----------------------|---------------------|---------------|-------------------|-------------|---------------------|
|                       | 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  |                     |               |                   |             |                     |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项  | 3,591,633.53        | 100.00        | 194,536.25        | 5.42        | 3,397,097.28        |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 |                     |               |                   |             |                     |
| <b>合 计</b>            | <b>3,591,633.53</b> | <b>100.00</b> | <b>194,536.25</b> | <b>5.42</b> | <b>3,397,097.28</b> |

①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      | 2,889,079.40        | 144,453.97        | 5.00          |
| 1 至 2 年    | 465,653.00          | 93,130.60         | 20.00         |
| <b>合 计</b> | <b>3,354,732.40</b> | <b>237,584.57</b> | <b>100.00</b> |

12.1.2.2 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 43,048.32 元。

12.1.2.3 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称           | 与本公司关系   | 账面余额                | 账龄          | 占应收账款总额的比例 (%) | 坏账准备              |
|----------------|----------|---------------------|-------------|----------------|-------------------|
| 山西中电科新能源技术有限公司 | 非关联方     | 1,503,312.45        | 1 年以内       | 44.81          | 75,165.62         |
| 江苏晶品电子有限公司     | 非关联方     | 738,255.13          | 1 年以内、1-2 年 | 22.01          | 105,061.84        |
| 高佳太阳能股份有限公司    | 非关联方     | 470,590.07          | 1 年以内       | 14.03          | 23,529.50         |
| 江阴凯恩能源新材料有限公司  | 非关联方     | 164,351.74          | 1 年以内       | 4.9            | 8,217.59          |
| 九晶（雅安）电子材料有限公司 | 非关联方     | 147,424.03          | 1 年以内       | 4.39           | 7,371.20          |
| <b>合 计</b>     | <b>—</b> | <b>3,023,933.42</b> | <b>—</b>    | <b>90.14</b>   | <b>219,345.75</b> |

## 12.2 其他应收款

| 项目        | 期末余额                | 年初余额                |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 应收利息      |                     |                     |
| 应收股利      |                     |                     |
| 其他应收款     | 8,136,969.42        | 7,494,980.69        |
| <b>合计</b> | <b>8,136,969.42</b> | <b>7,494,980.69</b> |

### 12.2.1 其他应收款

## 12.2.1.1 分类

| 类别                    | 期末余额                |               |      |          |                     |
|-----------------------|---------------------|---------------|------|----------|---------------------|
|                       | 账面余额                |               | 坏账准备 |          | 账面价值                |
|                       | 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  |                     |               |      |          |                     |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项  | 8,136,969.42        | 100.00        |      |          | 8,136,969.42        |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 |                     |               |      |          |                     |
| <b>合计</b>             | <b>8,136,969.42</b> | <b>100.00</b> |      |          | <b>8,136,969.42</b> |

(续)

| 类别                    | 年初余额                |               |      |          |                     |
|-----------------------|---------------------|---------------|------|----------|---------------------|
|                       | 账面余额                |               | 坏账准备 |          | 账面价值                |
|                       | 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  |                     |               |      |          |                     |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项  | 7,494,980.69        | 100.00        |      |          | 7,494,980.69        |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 |                     |               |      |          |                     |
| <b>合计</b>             | <b>7,494,980.69</b> | <b>100.00</b> |      |          | <b>7,494,980.69</b> |

①组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称       | 期末余额                |      |          |
|------------|---------------------|------|----------|
|            | 其他应收款               | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 特定款项性质组合   | 18,791.20           |      |          |
| 特定交易对象组合   | 8,118,178.22        |      |          |
| <b>合 计</b> | <b>8,136,969.42</b> |      |          |

## 12.2.1.2 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质       | 期末账面余额              | 年初账面余额              |
|------------|---------------------|---------------------|
| 押金         | 6,000.00            | 6,000.00            |
| 代扣代缴款项     | 12,791.20           | 23,418.47           |
| 合并范围内关联方款项 | 8,118,178.22        | 7,465,562.22        |
| <b>合计</b>  | <b>8,136,969.42</b> | <b>7,494,980.69</b> |

## 12.3 长期股权投资

## 12.3.1 长期股权投资分类

| 项 目 | 期末余额 |    |      | 年初余额 |    |      |
|-----|------|----|------|------|----|------|
|     | 账面余额 | 减值 | 账面价值 | 账面余额 | 减值 | 账面价值 |

|            |              | 准备 |              |              | 准备 |              |
|------------|--------------|----|--------------|--------------|----|--------------|
| 对子公司投资     | 3,786,512.13 |    | 3,786,512.13 | 3,786,512.13 |    | 3,786,512.13 |
| 对联营、合营企业投资 |              |    |              |              |    |              |
| 合 计        | 3,786,512.13 |    | 3,786,512.13 | 3,786,512.13 |    | 3,786,512.13 |

## 12.3.2 对子公司投资

| 被投资单位      | 年初余额         | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|------------|--------------|------|------|--------------|----------|----------|
| 常州千盛电子有限公司 | 3,786,512.13 |      |      | 3,786,512.13 |          |          |
| 合 计        | 3,786,512.13 |      |      | 3,786,512.13 |          |          |

## 12.4 营业收入、营业成本

## 12.4.1 营业收入和营业成本列示

| 项 目  | 本期发生额         |               | 上期发生额         |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 26,687,214.86 | 20,750,074.07 | 26,498,900.06 | 18,721,873.90 |
| 其他业务 | 64,862.12     | 63,893.61     | 584,861.25    | 540,696.86    |
| 合 计  | 26,752,076.98 | 20,813,967.68 | 27,083,761.31 | 19,262,570.76 |

## 12.4.2 公司前五名客户的营业收入情况

| 客户名称           | 营业收入          | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|----------------|---------------|-----------------|
| 山西中电科新能源技术有限公司 | 12,700,783.79 | 47.48           |
| 湖南红太阳光电科技有限公司  | 3,490,175.55  | 13.05           |
| 高佳太阳能股份有限公司    | 2,404,100.91  | 8.99            |
| 常州世金电子科技有限公司   | 1,583,060.29  | 5.92            |
| 常州日上光伏科技有限公司   | 1,141,422.35  | 4.27            |
| 合计             | 21,319,542.89 | 79.71           |

## 13、补充资料

## 13.1 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                                                    |              |    |
| 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 | 1,800,000.00 |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                            | -1,860.09    |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                             |              |    |
| 小 计                                                           | 1,798,139.91 |    |
| 所得税影响额                                                        | 269,720.99   |    |

|     |              |
|-----|--------------|
| 合 计 | 1,528,418.92 |
|-----|--------------|

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

### 13.2 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                | 加权平均净资产<br>收益率(%) | 每股收益（元/股） |        |
|----------------------|-------------------|-----------|--------|
|                      |                   | 基本每股收益    | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润       | 6.99              | 0.11      | 0.11   |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | -2.55             | -0.04     | -0.04  |

常州群达环保科技股份有限公司

2019年4月24日

附:

**备查文件目录**

(一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表。

(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

(三) 年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址:

|         |
|---------|
| 董秘董秘办公室 |
|---------|