



# 科盛环保

NEEQ : 871915

江西科盛环保股份有限公司  
(Jangxi Kosen Entech Co.,LTD)



## 年度报告

— 2018 —

### 公司年度大事记



2018年1月17日，公司成立江西科盛环保股份有限公司鄞城分公司。



2018年7月2日，公司成立全资子公司商河科盛环境科技有限责任公司。



2018年1月18日，公司被江西省科学技术厅评为江西省科技型中小微企业。



2018年8月13日，公司通过国家高新技术企业复审，并获得高新技术企业证书。



2018年3月，公司被中共丰城市委丰城市人民政府评为2017年丰城市科技兴市突出贡献企业。



2018年11月，公司被丰城市安全生产监督管理局评为安全生产标准化三级企业（机械）。



2018年11月，公司获得1项实用新型专利：热固性粉末涂料全覆膜钢板拼装罐。



2018年12月，公司获得1项实用新型专利：一种脱硫塔及其内衬。



2018年12月，公司获得1项发明专利：考登钢双面搪瓷防鳞爆瓷底釉罐。

## 目 录

第一节	声明与提示 .....	6
第二节	公司概况 .....	9
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	11
第四节	管理层讨论与分析 .....	14
第五节	重要事项 .....	25
第六节	股本变动及股东情况 .....	28
第七节	融资及利润分配情况 .....	30
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	32
第九节	行业信息 .....	37
第十节	公司治理及内部控制 .....	38
第十一节	财务报告 .....	45

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、科盛环保、股份公司	指	江西科盛环保股份有限公司
龙源科盛、有限公司	指	江西龙源科盛科技环保有限公司
天宸能源	指	山东天宸能源科技有限公司
新科盛业	指	山东新科盛业环保科技有限公司
商河科盛	指	商河科盛环境科技有限责任公司
盛丰源投资	指	丰城市盛丰源投资管理合伙企业(有限合伙)
科盛电力	指	上海科盛电力科技有限公司
港元硅业	指	江西港元硅业有限责任公司
空气预热器(空预器)	指	空气预热器,用于转换燃煤发电厂锅炉尾部烟道中的烟气热量,使空气在进入锅炉前预热到一定温度,以降低电厂能量消耗,是电厂节能的有效途径
主办券商、东北证券	指	东北证券股份有限公司
大华会计	指	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
股东会	指	江西科盛环保股份有限公司股东会
董事会	指	江西科盛环保股份有限公司董事会
监事会	指	江西科盛环保股份有限公司监事会
三会	指	股东(大)会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司章程》、《章程》	指	现行有效的江西科盛环保股份有限公司章程
《公司法》	指	现行有效的《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》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018 年度



## 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。

公司负责人盛伟、主管会计工作负责人万荣艳及会计机构负责人（会计主管人员）杜秋香保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所(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其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<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风险	公司股东盛伟直接持有公司 30.28%的股份，并担任盛丰源投资普通合伙人，持有盛丰源投资 9.56%的份额，盛丰源投资持有公司 8.26%的股份，从而盛伟合计支配公司 38.54%的表决权，为公司的实际控制人。公司实际控制人盛伟同时担任公司的董事长，能够通过股东大会及董事会影响公司的发展战略、生产经营决策、人事和利润分配等重大事宜的决策。公司挂牌之后，公司股权的相对集中可能会给公司、其他股东及债权人带来控制不当的风险。
宏观经济波动风险	环保行业整体需求受宏观经济波动影响较大。未来几年，经济下行压力依然较大，经济运行中的结构性矛盾依然突出，主要风险仍将延续。若未来宏观经济走势、市场需求出现周期性波动，则将对本公司未来主营产品销售产生一定不利影响，从而间接影响本公司经营业绩。
市场占有率下降的风险	近年来，国家对环保指标不断提出更高要求，大力号召火电厂进行脱硝系统改造。2014年9月，国家发改委、环保部、国家能源局下发关于《煤电节能减排升级与改造行动计划（2014~2020年）》的通知，以加快推动能源生产和消费革命，提升煤电高效清洁发展水平，力争2015年完成综合节能改造机组容量1.5亿千瓦，“十三五”期间完成3.5亿千瓦；安装高效脱硫、脱硝和除尘设施，2014年启动800万千瓦机组改造示范项目，2020年前力争完成改造机组容量1.5亿千瓦以上。随着国家大力发展燃煤

	<p>电厂等行业脱硝工程,关注本行业发展机遇的投资者将不断进入市场,若有实力雄厚的资源型投资者进入该市场,公司将面临市场占有率下降的风险。</p>
主要原材料价格波动的风险	<p>公司所用的主要原材料为钢材,钢材的价格变动直接影响公司毛利率。钢铁行业发展受经济周期影响较明显,钢铁需求量随着宏观经济的发展将持续增长,当经济处于快速增长时期,钢铁产品市场需求旺盛,价格将随之上涨。公司采用“以销定产,以产定购”的生产模式,可以通过提高设计、制造的标准化能力以缩短产品设计及生产制造周期的方式,在订单签订后及时地选择有利价位购入一定量的钢材,以减少钢材价格波动的影响。2018年度钢材持续上涨,较2017年末已涨幅30%,给公司增加较大的生产成本,并对公司营运资金的安排和生产成本的控制带来不确定性,公司在生产经营过程中存在着原材料价格大幅波动引致的风险。</p>
国家政策调整引致市场需求下降的风险	<p>公司所从事的电力环保行业属于目前政策大力支持的行业,公司的主要客户为国内各大发电集团旗下的火力发电站。公司主要客户在从事现役发电机组脱硫脱硝改造时在政府补助、税收等方面均享受一定的优惠政策。未来若由于国家扶持政策的调整或由于新能源的使用等其他因素导致下游需求发生变化,将限制如公司一类为现役发电机组提供脱硫脱硝改造服务的企业的发展空间,给公司业绩带来负面影响。</p>
技术更新换代风险	<p>公司致力于从事回转式空气预热器换热元件及其密封组件、搪瓷拼装罐的研发、设计、制造及销售,该行业作为一个行业技术要求较高的行业,其技术更新换代较快,产品应用周期需求相对较快。公司需要保持产品能效、工艺设计等方面的技术更新速度,时时跟踪国内外先进技术和应用领域的需求发展趋势,以快速响应客户需求,扩大业务的规模。如果公司未能保持研发的投入力度,行业技术的进步可能导致公司的现有技术落后,无法提供适应市场的变化需求的产品,直接影响公司未来的成长。</p>
应收账款回收风险	<p>2017年末、2018年末,公司应收帐款帐面净额分别为77,198,522.72元、34,508,921.25元,占流动资产比重分别为66.16%、50.33%;随着应收帐款帐龄的延长,若未来宏观经济环境、客户经营状况等因素发生不利变化,公司可能面临客户延迟付款并导致公司发生坏帐损失的风险。</p>
收入季节性波动风险	<p>公司的客户一般在上年年末或当年年初制订维修计划和支出预算,第一季度等待批复计划和预算,第二、三季度开展招投标及项目的施工和建设,因此公司项目一般均在年中后进行,且项目大多于年末进行验收。由于公司收入确认时点为安装调试合格且取得验收报告后,因此销售收入体现出下半年明显高于上半年的季节性特点,上下半年收入不均衡,收入存在季节性波动风险。</p>
偿债能力较低的风险	<p>公司2017年年末、2018年年末资产负债率均在66%以上,处于较高水平;报告期内,公司流动比率和速动比率均相对较低,较高的资产负债率和较低的流动比率及速动比率说明公司不论长期偿债能力还是短期偿债能力均相对较低。若外部市场发生不</p>

	利变化,将会对公司产生重大不利影响并导致债务违约风险。
报告期内收入下降、毛利率波动及净利润下降带来的风险	公司 2017 年度、2018 年度营业收入分别为 93,362,205.92 元、39,018,447.48 元,下降 58.21%;公司 2017 年度、2018 年度主营业务综合毛利率分别为 17.04%、14.34%;公司 2017、2018 年度公司净利润分别为-12,188,412.66 元、-10,181,623.18 元,增长 16.46%。公司主营业务收入及净利润在报告期内下降,主要原因是行业周期波动、电厂空预器技术改造项目减少、原材料上涨、市场竞争加剧,致使公司订单减少,利润减少。如果公司在未来不能有效的运营并承接足够的订单,则公司未来的盈利能力可能会持续下降。
本期重大风险是否发生重大变化:	是

报告期减少了税收优惠风险。公司于 2018 年 8 月 13 日,已通过高新技术企业资质复审,取得了高新技术企业证书。根据 2007 年 1 月 1 日开始执行的《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款的规定“国家需要重点扶持的高新技术企业,减按 15%的税率征收企业所得税”,公司将继续享受企业所得税税收优惠。



## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	江西科盛环保股份有限公司
英文名称及缩写	Jangxi Kosen Entech Co., LTD
证券简称	科盛环保
证券代码	871915
法定代表人	盛伟
办公地址	江西省丰城市高新技术产业园区火炬大道1号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	陈文
职务	董事会秘书
电话	0795-6666985
传真	0795-6666985
电子邮箱	chenwen_43@163.com
公司网址	www.jxkosen.com
联系地址及邮政编码	江西省丰城市高新技术产业园区火炬大道1号 331100
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	公司董事会办公室

### 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	2012年8月6日
挂牌时间	2017年10月10日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业 —C35 专用设备制造 —C359 环保、邮政、社会公共服务及其他专用设备制造 —C3591 环境保护专用设备制造
主要产品与服务项目	搪瓷传热元件及其他应用类搪瓷材料的研发、生产和销售及对空预器、烟气换热器等节能环保设备的技术改造服务。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	54,500,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	盛伟
实际控制人及其一致行动人	盛伟

**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	913609810516047529	否
注册地址	江西省丰城市高新技术产业园区火炬大道1号	否
注册资本（元）	54,500,000.00	否

**五、 中介机构**

主办券商	东北证券
主办券商办公地址	北京市西城区锦什坊街28号恒奥中心D座
报告期内主办券商是否发生变化	是
会计师事务所	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	李东坤、彭威
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

2018年9月14日公司召开2018年第一次临时股东大会，审议通过《关于公司与浙商证券股份有限公司解除持续督导协议》议案、《关于公司与东北证券股份有限公司签署持续督导协议》议案、《关于向全国中小企业股份转让系统有限责任公司提交〈关于与浙商证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告〉》议案、《关于授权董事会全权办理更换持续督导主办券商相关事宜》议案；2018年10月10日全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具了《关于对主办券商和挂牌公司协商一致解除持续督导协议无异议的函》，自2018年10月10日起，由东北证券担任公司的承接主办券商并履行持续督导义务。

**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	39,018,447.48	93,362,205.92	-58.21%
毛利率%	14.34%	17.04%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-10,181,623.18	-12,188,412.66	16.46%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-12,868,641.31	-18,442,874.58	30.22%
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）	-18.18%	-18.14%	-
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）	-22.98%	-27.45%	-
基本每股收益	-0.19	-0.22	13.64%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	143,216,412.89	185,455,009.53	-22.78%
负债总计	95,834,129.70	124,360,703.16	-22.94%
归属于挂牌公司股东的净资产	47,382,283.19	61,094,306.37	-22.44%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.87	1.12	-22.32%
资产负债率%（母公司）	66.15%	67.64%	-
资产负债率%（合并）	66.92%	67.06%	-
流动比率	76.78%	100.43%	-
利息保障倍数	-1.02	-1.19	-

#### 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	21,007,198.55	9,885,730.77	112.50%
应收账款周转率	0.63	1.03	-
存货周转率	1.60	3.40	-

**四、 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-22.78%	-9.98%	-
营业收入增长率%	-58.21%	-15.73%	-
净利润增长率%	16.46%	-316.24%	-

**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	54,500,000	54,500,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

**六、 非经常性损益**

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-343,394.20
计入当期损益的政府补助收入	3,029,472.33
除上述各项之外的其他营业外收入	940.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,687,018.13</b>
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,687,018.13</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	2,600,000.00	-	-	-
应收账款	77,198,522.72	-	-	-

应收票据及应收账款	-	79,798,522.72	-	-
应付票据	-	-	-	-
应付账款	27,259,464.00	-	-	-
应付票据及应付账款	-	27,259,464.00	-	-
管理费用	18,324,594.89	12,720,093.51	-	-
研发支出	-	5,604,501.38	-	-

财政部于2018年6月15日发布了《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），对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目；并于2018年9月7日发布了《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。



## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司是一家以电厂锅炉烟气、污水处理及沼气工程等专用环保设备制造为主的企业，主要从事回转式空气预热器换热元件及其密封组件、搪瓷拼装罐的研发、设计、制造及销售。根据公司的业务流程，商业模式可以划分为以下几个方面：

##### （一）研发模式

公司采取跨部门研发的模式，根据公司发展战略目标提出的要求，结合公司本年度经营状况、各类产品流行趋势的预测及市场的需求形势，由科技研发部牵头会同其他部门负责组织编制新产品开发计划，并实施项目研发计划。研发项目实施通常包含实验室小试、生产线小试、生产线中试、生产线技术改进正式生产以及项目产品验收等过程。

##### （二）采购模式

公司需要采购物品可分为 3 大类，分别为（1）生产原料，包含钢材、搪瓷粉；（2）外购设备，主要包含吹灰器、高压水泵、DCS 改造系统等用于项目施工现场的物品；（3）生产辅材，包含电子标准件、五金件、包材等。

公司制定有《采购管理程序》来指导物料采购流程和具体操作。公司通过市场询价方式，综合考虑产品质量、供货价格、售后服务、付款方式、供应商声誉和历史合作情况等因素，由采购部和技术部等共同确定供应商名单。公司对供应商进行严格考察和认真筛选，能够和一批优质的供应商保持长期稳定的合作关系，确保了产品质量并有效地控制了采购成本。公司设有质检部门，对于采购的原材料，在入库前给出检验评定，对不合格产品做出处理意见，并及时反馈采购部门。由于公司主要采购的生产原料价格波动较大，并且伴随着断货风险，因此，公司根据项目，由制造部与市场部合作，制定安全库存量，交付采购部执行。

由于市场上可以提供公司采购所需的供应商较多，同类产品公司一般选择 3 家左右的供应商，因此并不存在供应商依赖性。此外，如遇部分供应商无法提供品质服务的情况，公司也可以寻找其他供应商提供服务，不会对公司业务和经营造成重大影响。

##### （三）生产模式

公司的生产采取项目制，项目部根据项目制定生产标准和生产计划，交付制造部执行生产任务。公司自行生产的产品主要为波形换热元件和密封装置，空预器改造工程中所需的其他设备以及生产辅材均系采购而来；随着公司搪瓷拼装罐生产线的逐渐投产，未来公司将具备自行生产应用领域更加宽泛的搪瓷拼装罐产品的能力。

公司委托子公司天宸能源负责生产加工部分热端元件即波形换热（非涂搪）元件以及密封装置，天宸能源非涂搪波形换热元件的产能约为 1.8 万吨/年，可生产密封装置 600 吨/年。公司主要生产波形换热元件，包含涂搪和非涂搪两种，两种元件的产能均为 1.8 吨/年。公司制定有《安全生产管理规章制度》规范生产过程中的各个环节，并且品质检验贯穿生产的全部过程，由质检部全程负责监控，并根据

监控结果及时向制造部反馈。公司目前产能能够满足公司的销售情况，不存在供给不足断货的风险。

#### （四）销售模式

公司回转式空气预热器换热元件及其密封组件产品主要客户为国内各大发电集团旗下电厂，回转式空气预热器换热元件及其密封组件产品主要通过竞标方式获取订单。竞标方式可以减少公司与用户沟通的中间环节，使公司及时、客观地了解市场动态，与订单式生产形成配套；同时这种模式也有利于客户资源管理、技术交流、订单执行、项目协调、货款回收等。公司通过制定宣传册、参加行业研讨会议、对客户进行走访调研等方式积极拓展公司销售渠道，获取更多客户资源。公司搪瓷拼装罐产品将采用竞标方式、直销方式及渠道销售，竞标方式适用于市政污水处理项目及财政资金支持的沼气工程项目的专用设备销售及安装，直销方式和渠道销售适用于大型养殖集团沼气工程项目及其他项目的专用设备销售及安装。

目前公司所在行业竞争激烈，但公司产品性价比优势明显，公司产品销售价格一般由公司销售部、技术部综合项目多种因素自行定价。主要生产原料钢材、搪瓷粉价格波动以及项目竞标激烈程度均是影响公司报价的主要因素。

#### （五）子公司商业模式

天宸能源的主营业务为从事再生式烟气换热器、脱硫设备、电力锅炉辅机设备的制造、安装、来料加工、销售。报告期内，天宸能源主要为母公司提供热端元件即波形换热（非涂搪）元件以及密封装置等部分产品的代加工服务。就与公司业务的合作模式而言，天宸能源作为公司代加工机构，为公司制造部分产品提供代加工服务。

新科盛业的主营业务为环保科技的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；搪瓷制品的开发、生产、销售；脱硫、脱硝工程；环保工程；污水处理设备、固体废物处理设备、环境保护专用设备、锅炉的设计、生产、销售；防腐防水保温工程、电力工程、管道工程、钢结构工程、机电设备安装工程、沼气工程、新能源工程的设计、施工；仪器仪表的销售；货物及技术进出口。报告期内无任何业务活动。

商河科盛的主营业务为农业污染（固体、液体）综合处理技术开发与运营、生物环保技术研发、环境工程治理、资源化循环利用、有机肥料生产销售、有机农业和生态修复工程。报告期内，商河科盛尚处于公司前期建设阶段，主要进行了沼气项目、有机肥车间等的安装、建设。

#### 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

报告期，我国发展面临的国际国内环境复杂严峻，经济下行压力持续加大，多重困难和挑战相互交织。公司围绕未来发展战略规划，紧紧抓住节能环保行业的有利时机，加快市场和产品结构调整，逐步实现企业战略转型升级。

#### 一、报告期内业务、产品及年度经营计划实现情况

报告期内，营业收入下降 58.21%，归属所挂牌公司股东的净利润上幅 16.46%，归属所挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润上幅 30.22%。

##### 1、公司财务状况

报告期末，公司资产总额 143,216,412.89 元，较上年期末 185,455,009.53 元减少 42,238,596.64 元，减少 22.78%。主要原因是报告期内公司应收款项控制较好，报告期内归还期初往来款和个人借款。

报告期末，公司净资产 47,382,283.19 元，较上年期末 61,094,306.37 元减少 13,712,023.18 元，减幅 22.44%，主要原因是公司亏损。

##### 2、公司经营成果

报告期内，公司营业收入 39,018,447.48 元，较上年同期 93,362,205.92 元减少 54,343,758.44 元，减幅 58.21%；净利润-10,181,623.18 元，较上年同期-12,188,412.66 元增加 2,006,789.48 元，上升 16.46%。营业收入下降主要原因是受国家环保控制影响，钢厂产能受限，钢材供不应求，造成价格剧烈波动，使空预器产品毛利率降幅较大所致。

##### 3、公司现金流量

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 21,007,198.55 元，较上年同期 9,885,730.77 元增加 11,121,467.78 元，增长 112.50%，主要原因是报告期公司加大了对账龄 2 年以上应收账款的跟催，效果显著。

##### 4、研发情况

公司不断加强研发团队建设及科研合作，提高公司研发生产能力，公司目前已取得 15 项专利，其中 2 项发明专利及 13 项实用新型专利。

#### 二、报告期内，对企业经营有重大影响事项

无。

### (二) 行业情况

1、市场竞争加剧影响：随着“十三五”期间国家生态文明建设的推进、生态环境部的组建，未来环保产业依然将保持高增长的态势，将会给整个行业带来很大的发展机遇；同时，环保行业内市场集中度低，环保行业内细分领域众多，各企业在各自领域内谋求发展，不断抢占市场空间；然后更多优秀的企业和资本通过各种渠道进入环保行业，将会导致整个行业竞争日益激烈。

2、原材料价格波动导致的成本风险：2018年1月，环境保护部印发《关于京津冀大气污染传输通道城市执行大气污染物特别排放限值的公告》，要求自2018年3月1日起，“2+26”城市行政区域内，国家排放标准中已规定特别排放限值的行业9开始执行特别排放限值。受国家环保政策的影响，2018钢铁和冶金行业大多在停产、限产、环保整治，主要原羽料钢材的价格波动频繁，采购价格波动会导致利润波动。

3、应收账款风险：随着公司市场范围的拓展，市场认可度的增加，同时也造成了应收账款余额较大，回款周期相对较长，随着国内经济增长放缓，“三去一降=补”进入到去杠杆的实质阶段，公司面对的

主要电厂客户都面临较大资金现金流压力。但针对上述风险，公司制定了项目履约管理机制、加强合同管理、跟踪客户现金流和征信状况、加大货款催收力度等有效措施来控制风险。

### (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	2,510,003.70	1.75%	6,204,931.04	3.35%	-59.55%
应收票据与应收账款	40,008,921.25	27.94%	79,798,522.72	43.03%	-49.86%
预付账款	1,189,844.79	0.83%	5,353,039.61	2.89%	-77.77%
其他应收款	3,902,697.01	2.73%	3,143,340.35	1.69%	24.16%
存货	19,813,927.01	13.83%	21,993,721.30	11.86%	-9.91%
其他流动资产	1,136,024.16	0.79%	189,003.80	0.10%	501.06%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	43,273,132.64	30.22%	38,846,080.32	20.95%	11.40%
在建工程	4,037,122.95	2.82%	3,609,814.60	1.95%	11.84%
无形资产	16,986,823.61	11.86%	17,610,746.93	9.50%	-3.54%
长期待摊费用	29,137.93	0.02%	-	-	-
递延所得税资产	7,176,388.84	5.01%	5,360,080.79	2.89%	33.89%
其他非流动资产	3,152,389.00	2.20%	3,345,728.07	1.80%	-5.78%
短期借款	24,000,000.00	16.76%	59,000,000.00	31.81%	-59.32%
长期借款	-	-	-	-	-
应付票据及应付账款	12,898,764.43	9.01%	27,259,464.00	14.70%	-52.68%
预收账款	7,641,304.72	5.34%	1,047,998.00	0.57%	629.13%
应付职工薪酬	564,039.44	0.39%	743,298.63	0.40%	-24.12%
应交税费	123,396.35	0.09%	6,215,727.88	3.35%	-98.01%
其他应付款	44,068,735.42	30.77%	21,921,852.98	11.82%	101.03%
递延收益	6,537,889.34	4.57%	8,172,361.67	4.41%	-20.00%
资产总计	143,216,412.89	-	185,455,009.53	-	-22.78%

#### 资产负债项目重大变动原因：

- (1) 应收票据与应收账款比上年减少 49.86%，主要原因是公司主营业务的赊销模式不变，报告期内营业收入比上年下降了 58.21%，导致报告期末应收票据与应收账款余额比上年大幅减少。
- (2) 短期借款比上年减少 59.32%，主要原因是报告期内归还了上年以委托贷款形式借入的个人借款 3000 万元；同时公司进一步加强资金管理，归还了部分银行借款。

- (3) 应付票据及应付账款比上年减少 52.68%，主要原因是报告期业务量下滑导致采购量相应减少。
- (4) 其他应付款比上年增加 101.03%，主要原因是报告期委托贷款转为个人借款。
- (5) 递延所得税资产比上年增加 33.89%，主要原因是报告期税前可弥补亏损增加，导致递延所得税资产增加 234 万元。
- (6) 预收账款比上年增加 629.13%，主要原因：公司调整了部分订单的收款方式，提高了销售前期的预收款比例。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例
	金额	占营业收入 的比重	金额	占营业收入 的比重	
营业收入	39,018,447.48	-	93,362,205.92	-	-58.21%
营业成本	33,421,917.94	85.66%	77,452,752.89	82.96%	-56.85%
毛利率%	14.34%	-	17.04%	-	-
管理费用	8,116,819.26	20.8%	12,720,093.51	13.62%	-36.19%
研发费用	2,934,569.44	7.52%	5,604,501.38	6.00%	-47.64%
销售费用	6,796,742.33	17.42%	10,952,186.61	11.73%	-37.94%
财务费用	5,944,215.41	15.23%	6,839,910.35	7.33%	-13.10%
资产减值损失	-733,449.86	-1.88%	-517,618.49	-0.55%	-41.70%
其他收益	3,029,472.33	7.76%	6,214,272.33	6.66%	-51.25%
投资收益	3,289,800.67	8.43%	-	-	100.00%
公允价值变动 收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-343,394.20	-0.88%	-49,810.41	-0.05%	-589.40%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-11,998,871.21	-30.75%	-14,952,765.76	-16.02%	19.75%
营业外收入	940.00	0.00%	100,000.00	0.11%	-99.06%
营业外支出	-	-	10,000.00	0.01%	-100.00%
净利润	-10,181,623.18	-26.09%	-12,188,412.66	-13.05%	16.46%

### 项目重大变动原因：

- (1) 营业收入、营业成本分别下降 58.21%、56.85%，主要原因系电厂空预器改造业务呈周期性下降，市场竞争激烈、毛利率下降，公司把经营重点放在寻求新的发展领域上，减少了空预器业务的接单量。
- (2) 管理费用下降 36.19%，主要原因：①职工薪酬减少 170 万元；②上市中介费减少 127 万元；③办公、差旅费减少 103 万元。
- (3) 销售费用下降 37.94%，主要原因是公司业务量减少导致中标服务费、运输费用及差旅费等大幅减少。
- (4) 营业利润比上年增加 295 万元。主要原因：公司销售收入下降，导致销售毛利、税金及附加、销售费用分别比上年减少 1031 万元、91 万元、416 万元；业务下滑，公司加强日常开支的管理，管理费用、财务费用共减少 550 万元；考虑到公司业务处市场低谷期，公司减少了研发投入，研



发费用比上年减少 267 万元；公司取得的政府补助比上年减少 318 万元；子公司天宸能源于报告期注销，形成投资收益 329 万元。综合以上原因，最终导致营业利润比上年增加 19.75%。

(5) 净利润比上年增加 16.46%，主要受营业利润增加影响。

## (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	38,963,948.77	93,362,205.92	-58.27%
其他业务收入	54,498.71	-	-
主营业务成本	33,202,923.71	77,452,752.89	-57.13%
其他业务成本	218,994.23	-	-

## 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%
空预器产品	36,155,891.49	92.66%	91,625,118.80	98.14%
搪瓷拼装罐	2,808,057.28	7.20%	1,737,087.12	1.86%
原材料	54,498.71	0.14%	-	-

## 按区域分类分析：

适用 不适用

## 收入构成变动的原因：

- ① 报告期内处理了一些库存原材料，相应收入、成本计入其他业务收入、其他业务成本。
- ② 报告期，公司加大了搪瓷拼装罐业务的开发力度，相应收入比上年增加 61.65%；电厂空预器改造业务呈周期性下降，在空预器市场低谷期，公司把经营重点继续放在寻求新的发展领域上，空预器业务销售量下滑，相应收入比上年减少 60.54%。
- 报告期内，公司在山东投资建设了沼气项目，并依托沼气项目，在有机肥、农业种植等领域进行了调研。未来，公司除搪瓷拼装业务量将继续增长外，在农业一体化领域也将迎来新的发展机遇。

## (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	华电新乡发电有限公司	7,788,124.41	19.96%	否
2	滨州市宏诺新材料有限公司	6,214,974.41	15.93%	否
3	华电山东物资有限公司	3,282,051.28	8.41%	否
4	国家能源菏泽发电有限公司	3,264,957.28	8.37%	否
5	福建大唐国际宁德发电有限责任公司	2,628,089.63	6.74%	否
合计		23,178,197.01	59.41%	-

公司主要客户中，华电新乡发电有限公司报告期末应收账款余额为 2,490,990.99 元，滨州市宏诺新材料有限公司报告期末应收账款余额为 2,276,224.40 元，华电山东物资有限公司报告期末应收账款余额为 1,148,000.00 元，国家能源菏泽发电有限公司报告期末应收账款余额为 191,000.00 元，福建大唐国际宁德发电有限责任公司报告期末应收账款余额为 2,209,737.12 元。前五大主要客户报告期末收款余额合计为 8,315,952.51 元，占报告期末应收账款总额的比例为 20.88%。

## (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	江西金阳钢艺有限公司	5,442,646.62	15.48%	否
2	上海启奔钢铁物资有限公司	2,332,979.69	6.64%	否
3	COLOROBIA ITALIA SPA	2,044,124.20	5.81%	否
4	新余市新怀贸易有限责任公司	1,982,848.86	5.64%	否
5	北京华能达电力技术应用有限责任公司	1,840,333.04	5.23%	否
合计		13,642,932.41	38.80%	-

公司主要供应商中，江西金阳钢艺有限公司报告期末应付账款余额为 79,217.82 元，上海启奔钢铁物资有限公司报告期末应付账款余额为 0 元，COLOROBIA ITALIA SPA 报告期末应付账款余额为 0 元，新余市新怀贸易有限责任公司报告期末应付账款余额为 70,482.84 元，北京华能达电力技术应用有限责任公司报告期末应付账款余额为 1,379,965.52 元。前五大主要供应商报告期末应付账款余额合计为 1,529,666.18 元，占报告期末应付账款总额的比例为 11.86%。

## 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	21,007,198.55	9,885,730.77	112.50%
投资活动产生的现金流量净额	-5,766,870.42	-5,003,158.70	-15.26%
筹资活动产生的现金流量净额	-18,700,255.51	-17,406,092.24	-7.44%

## 现金流量分析：

- （1） 报告期经营活动产生的现金流量净额较上年度增加 1112 万元，主要原因：公司以前年度销售业务形成的应收账款，大量于报告期进入回款阶段；加之报告期业务量下滑，经营活动现金流出减少。具体表现为：报告期销售商品、提供劳务收到的现金比上年减少 3193 万元；购买商品、接受劳务所支付的现金比上年减少 4471 万元。
- （2） 报告期净利润为-1018 万元，经营活动产生的现金流量净额为 2101 万元，净利润与经营活动产生的现金流量净额相差 3119 万元。主要原因：报告期应收账款回款较多，经营性应收项目减少 3141 万元；报告期业务量下滑，经营性应付项目增加-808 万元；另报告期折旧及长期资产摊销 524 万元、利息支出 593 万元、投资损失-329 万元，这些项目均影响净利润、但不影响经营活动产生的现金流量净额。

## (四) 投资状况分析

## 1、主要控股子公司、参股公司情况

1、山东天宸能源科技有限公司，成立于 2008 年 11 月 18 日，注册资本 300 万元，住所为曲阜市经济开发区东区创业大道 9 号，法定代表人：陈国云。经营范围为：再生式烟气换热器、脱硫设备、电力锅炉辅机设备的制造、安装、来料加工、销售；机械设备的改造及维修；电力锅炉辅机设备的技术开发、转让、咨询、服务。（需专项许可经营的项目凭批准文件经营）（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）。

山东天宸能源科技有限公司为全资子公司，于 2018 年 7 月 5 日注销。注销前报告期营业收入为 116.05 万元，净利润-39.37 万元。

2、山东新科盛业环保科技有限公司，成立于 2017 年 9 月 11 日，注册资本 2000 万元，住所为

山东省济南市高新区舜风路以北颖秀路以东新泺大街以南奥盛大厦 1 号楼 2523 室，法定代表人邢晓光，经营范围为环保科技的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；搪瓷制品的开发、生产、销售；脱硫、脱硝工程；环保工程；污水处理设备、固体废物处理设备、环境保护专用设备、锅炉的设计、生产、销售；防腐防水保温工程、电力工程、管道工程、钢结构工程、机电设备安装工程、沼气工程、新能源工程的设计、施工；仪器仪表的销售；货物及技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

山东新科盛业环保科技有限公司为控股子公司，公司持股比例 60%，取得方式为设立。设立后未发生任何业务活动。

3、商河科盛环境科技有限责任公司，成立于 2018 年 7 月 2 日，注册资本 1000 万元，住所为山东省济南市商河县沙河镇棘城中街以西，法定代表人陈国云。经营范围为农业污染（固体、液体）综合处理技术开发与运营、生物环保技术研发、环境工程治理、资源化循环利用、有机肥料生产销售、有机农业和生态修复工程（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

商河科盛环境科技有限责任公司为全资子公司，取得方式为设立。

## 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

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《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），对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目；并于 2018 年 9 月 7 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	2017 年 12 月 31 日之前列报金额	影响金额	2018 年 1 月 1 日经重列后金额	备注
应收票据	2,600,000.00	-2,600,000.00	-	
应收账款	77,198,522.72	-77,198,522.72	-	
应收票据及应收账款		79,798,522.72	79,798,522.72	
应付票据				
应付账款	27,259,464.00	-27,259,464.00	-	
应付票据及应付账款		27,259,464.00	27,259,464.00	
管理费用	18,324,594.89	-5,604,501.38	12,720,093.51	

研发支出	5,604,501.38	5,604,501.38
------	--------------	--------------

### (七) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

本公司在报告期内合并范围新增商河科盛环境科技有限责任公司。商河科盛环境科技有限责任公司为2018年7月2日成立，公司控股100.00%，为全资子公司。

报告期内合并范围内注销山东天宸能源科技有限公司。山东天宸能源科技有限公司于2018年7月5日注销，公司控股100.00%，为全资子公司。

山东新科盛业环保科技有限公司为2017年9月11日成立，截至2018年12月31日未发生任何业务活动。

### (八) 企业社会责任

公司诚信经营、照章纳税，公司尽全力做到对社会负责，对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任，和社会共享企业发展成果。

## 三、 持续经营评价

公司所处行业属于国家鼓励发展的节能环保产业，发展前景良好，公司将持续抓住国家节能减排升级与改造的机遇，凭借公司在电厂空预器市场的占有率和市场地位，以及已有电厂技术经验，一方面稳固已有的电厂空预器的技术改造及换热元件更换市场，另一方面加大对沼气工程的延伸，进入沼气工程、污水处理等市场；在已有突破的形势下，进一步扩大市场占有率。公司通过在全国中小企业股份转让系统挂牌的契机进一步规范了公司治理结构，提高了管理效率；公司管理团队、骨干员工稳定；报告期内未发生任何对持续经营能力有重大不利影响的事项。

## 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风险

公司股东盛伟直接持有公司30.28%的股份，并担任盛丰源投资普通合伙人，持有盛丰源投资9.56%的份额，盛丰源投资持有公司8.26%的股份，从而盛伟合计支配公司38.54%的表决权，为公司的实际控制人。公司实际控制人盛伟同时担任公司的董事长，能够通过股东大会及董事会影响公司的发展战略、生产经营决策、人事和利润分配等重大事宜的决策。公司挂牌之后，公司股权的相对集中可能会给公司、其他股东及债权人带来控制不当的风险。



应对措施：随着公司管理制度不断完善，公司将适时引入独立董事制度，从决策、监督层面加强对实际控制人的制衡，切实保护公司和其他股东的利益。

## 2、宏观经济波动风险

环保行业整体需求受宏观经济波动影响较大。未来几年，经济下行压力依然较大，经济运行中的结构性矛盾依然突出，主要风险仍将延续。若未来宏观经济走势、市场需求出现周期性波动，则将对本公司未来主营产品销售产生一定不利影响，从而间接影响本公司经营业绩。

应对措施：公司将在密切关注国内外宏观经济形势变化的同时，不断增加对产品研发、技术改造和品牌建设的投入，使企业成长为更多地依靠技术进步和品牌优势经营的科技企业，通过改善管理、加强市场推广和提高产品科技含量等方式来持续提高核心竞争力，保持高速增长，迅速做实做强。

## 3、市场占有率下降的风险

近年来，国家对环保指标不断提出更高要求，大力号召火电厂进行脱硝系统改造。2014年9月，国家发改委、环保部、国家能源局下发关于《煤电节能减排升级与改造行动计划(2014~2020年)》的通知，以加快推动能源生产和消费革命，提升煤电高效清洁发展水平，力争2015年完成综合节能改造机组容量1.5亿千瓦，“十三五”期间完成3.5亿千瓦；安装高效脱硫、脱硝和除尘设施，2014年启动800万千瓦机组改造示范项目，2020年前力争完成改造机组容量1.5亿千瓦以上。随着国家大力发展燃煤电厂等行业脱硝工程，关注本行业发展机遇的投资者将不断进入市场，若有实力雄厚的资源型投资者进入该市场，公司将面临市场占有率下降的风险。

应对措施：公司除保持和深入开发现有火力发电厂客户外，正不断开发废弃物资源化（沼气工程）、污水处理市场，在保持现有市场增长率的同时，适当进行多元化发展，分散投资，以应对市场需求下降的风险。

## 4、主要原材料价格波动的风险

公司所用的主要原材料为钢材，钢材的价格变动直接影响公司毛利率。钢铁行业发展受经济周期影响较明显，钢铁需求量随着宏观经济的发展将持续增长，当经济处于快速增长时期，钢铁产品市场需求旺盛，价格将随之上涨。公司采用“以销定产，以产定购”的生产模式，可以通过提高设计、制造的标准化能力以缩短产品设计及生产制造周期的方式，在订单签订后及时地选择有利价位购入一定量的钢材，以减少钢材价格波动的影响。2018年度钢材持续上涨，较2017年末已涨幅30%，给公司增加较大的生产成本，并对公司营运资金的安排和生产成本的控制带来不确定性，公司在生产经营过程中存在着原材料价格大幅波动引致的风险。

应对措施：（1）公司一方面将及时了解行情信息，对钢材等大宗原材料采取预计、锁单等措施，加强库存管理、调整销售策略和价格，减少行情波动给公司带来的风险；（2）另一方面将继续提高原材料的利用率，严控生产成本，通过优化工艺流程及加强管理等方式，有效降低钢材的产品用量。

## 5、国家政策调整引致市场需求下降的风险

公司所从事的电力环保行业属于目前政策大力支持的行业，公司的主要客户为国内各大发电集团旗下的火力发电站。公司主要客户在从事现役发电机组脱硫脱硝改造时在政府补助、税收等方面均享受一定的优惠政策。未来若由于国家扶持政策的调整或由于新能源的使用等其他因素导致下游需求发生变化，将限制如公司一类为现役发电机组提供脱硫脱硝改造服务的企业的发展空间，给公司业绩带来负面影响。

应对措施：紧跟国家政策，加快产业转型升级，公司将利用已有的研发成果开发新产品，如陶瓷拼装罐业务等非电力环保业务，分散电力环保行业的政策风险。

## 6、技术更新换代风险

公司致力于从事回转式空气预热器换热元件及其密封组件、搪瓷拼装罐的研发、设计、制造及销售，该行业作为一个行业技术要求较高的行业，其技术更新换代较快，产品应用周期需求相对较快。公司需要保持产品能效、工艺设计等方面的技术更新速度，时时跟踪国内外先进技术和应用领域的需求发展趋势，以快速响应客户需求，扩大业务的规模。如果公司未能保持研发的投入力度，行业技术的进步可能



导致公司的现有技术落后，无法提供适应市场的变化需求的产品，直接影响公司未来的成长。

应对措施：（1）与公司现有客户和潜在客户密切联系，了解火力发电厂、污水处理、废弃物资源化（沼气工程）等的发展趋势、技改方向，结合公司产品，确定研发方向；（2）积极与高等院校及科研院所建立合作关系，提高公司研发能力，及时了解搪瓷行业的技术变化、发展趋势及新的应用推广；（3）不断申请专利，保护公司研发成果；（4）增加公司吸引力，引进并留住专业人才。

#### 7、 应收账款回收风险

公司 2017 年末、2018 年末，公司应收帐款帐面净额分别为 77,198,522.72 元、34,508,921.25 元，占流动资产比重分别为 66.16%、50.33%；随着应收帐款帐龄的延长，若未来宏观经济环境、客户经营状况等因素发生不利变化，公司可能面临客户延迟付款并导致公司发生坏帐损失的风险。

应对措施：（1）公司已组织专人负责应收账款的催收工作，并根据应收账款逾期情况采取不同的催收措施，包括到客户公司现场催款、发律师函等；（2）完善激励和约束机制，将应收账款的回收与业务部门的绩效考核、奖惩挂钩；（3）进一步提高产品质量，择优选用施工队，提高安装工程质量，以减少因提供产品瑕疵而产生的坏账。

#### 8、 收入季节性波动风险

公司的客户一般在上年年末或当年年初制订维修计划和支出预算，第一季度等待批复计划和预算，第二、三季度开展招投标及项目的施工和建设，因此公司项目一般均在年中后进行，且项目大多于年末进行验收。由于公司收入确认时点为安装调试合格且取得验收报告后，因此销售收入体现出下半年明显高于上半年的季节性特点，上下半年收入不均衡，收入存在季节性波动风险。

应对措施：公司在维持空预器市场的同时，已开拓废弃物资源化（沼气工程）等市场，以均衡收入季节性波动风险。

#### 9、 偿债能力较低的风险

公司 2017 年年末、2018 年年末资产负债率均在 66%以上，处于较高水平；报告期内，公司流动比率和速动比率均相对较低，较高的资产负债率和较低的流动比率及速动比率说明公司不论长期偿债能力还是短期偿债能力均相对较低。若外部市场发生不利变化，将会对公司产生重大不利影响并导致债务违约风险。

应对措施：公司将加强存货的日常管理，安排好生产与销售，在正常生产的同时减少原材料库存；继续加强应收账款的催收，以尽快回笼资金，提高短期偿债能力；加快转型步伐，寻找新的利润增长点，争取扭亏为盈，以补充净资产，提高长期偿债能力。

#### 10、 报告期内收入下降、毛利率波动及净利润下降带来的风险

公司 2017 年度、2018 年度营业收入分别为 93,362,205.92 元、39,018,447.48 元，下降 58.21%；公司 2017 年度、2018 年度主营业务综合毛利率分别为 17.04%、14.34%；公司 2017、2018 年度公司净利润分别为-12,188,412.66 元、-10,181,623.18 元。公司主营业务收入及净利润在报告期内下降，主要原因是行业周期波动、电厂空预器技术改造项目减少、原材料上涨、市场竞争加剧，致使公司订单减少，利润减少。如果公司在未来不能有效的运营并承接足够的订单，则公司未来的盈利能力可能会持续下降。

应对措施：公司正积极开拓新的业务领域，包括废弃物资源化（沼气工程）、污水处理等。待多个畜禽粪污资源利用整县推进项目建成，能持续给公司带来新的利润增长点。

## （二） 报告期内新增的风险因素

报告期内未新增其他的风险因素。

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资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.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
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	3,000,000.00	1,357,170.63
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
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	39,362,000.00	38,362,000.00

2018年5月17日，公司召开2017年年度股东大会审议通过了《关于预计2018年度日常性关联交

易的议案》。

预计日常性关联交易基本情况：

- 1、向江西港元硅业有限责任公司购买电力预计不超过 300 万元。
- 2、公司股东、实际控制人盛伟及其配偶余亚萍以其自有房产为公司贷款提供抵押；公司股东、实际控制人盛伟及其配偶余亚萍为公司贷款提供保证，预计金额不超过 3000 万元。
- 3、江西港元硅业有限责任公司以自有资产为公司贷款提供抵押担保，预计金额不超过 936.20 万元。

### （三） 承诺事项的履行情况

1、公司控股股东、实际控制人盛伟已出具《避免同业竞争承诺函》，承诺如下：

（1）本人目前未从事与公司及其控股子公司相同的经营业务，与公司及其控股子公司不会发生直接或间接的同业竞争。今后亦将不以任何形式从事与公司及其控股子公司的现有业务及相关产品相同或相似的经营业务，包括不会以投资、收购、兼并与公司及其控股子公司现有业务及相关产品相同或相似的公司或者其他经济组织的形式与公司及其控股子公司发生任何形式的同业竞争。

（2）本人目前或将来投资控股的企业也不从事与公司及其控股子公司相同的经营业务，与公司及其控股子公司不进行直接或间接的同业竞争；如本人所控制的企业拟进行与公司及其控股子公司相同的经营活动，本人将行使否决权，以确保与公司及其控股子公司不进行直接或间接的同业竞争。

（3）如有在公司及其控股子公司经营范围内相关业务的商业机会，本人将优先让与或介绍给公司及其控股子公司。对公司及其控股子公司已进行建设或拟投资兴建的项目，本人将在投资方向与项目选择上，避免与公司及其控股子公司相同或相似，不与公司及其控股子公司发生同业竞争，以维护公司及其控股子公司的利益。如出现因本人控制的其他企业违反上述承诺而导致公司及其控股子公司的权益受到损害的情况，本人将依法承担相应的赔偿责任。

报告期内，公司控股股东、实际控制人不存在违反上述承诺的情形。

2、持股5%以上股东、董事、监事及高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺书》，承诺如下：

本人/本企业目前没有在与昆山美邦环境科技股份有限公司从事相同或相类似业务的公司进行投资或任职，没有从事与公司及其控股子公司业务有同业竞争的经营活动，今后也不从事与公司及其控股子公司业务有同业竞争的经营活动，并愿意对因违反上述承诺而给公司及其控股子公司造成的经济损失承担赔偿责任。

报告期内，公司控股股东、实际控制人不存在违反上述承诺的情形。

3、公司持股 5%以上股东、公司实际控制人、董监高已向公司出具《关于减少及避免关联交易的承诺》，承诺如下：

（1）除已经向相关中介机构书面披露的关联交易以外，本人/本单位及其实际控制的其它企业与公司之间现不存在其他任何依照法律法规及相关规定应披露而未披露的关联交易；

（2）在本人/本单位作为公司关联方期间，本人/本单位及其实际控制的其它企业将尽量避免、减少与公司发生关联交易。如因客观情况导致必要的关联交易无法避免的，本人/本单位及其实际控制的其它企业将严格遵守法律法规及《公司章程》、《关联交易管理制度》的相关规定，按照公平、合理、通常的商业准则进行；

（3）本人/本单位承诺不利用公司关联方地位，损害公司及其全体股东的合法利益。

报告期内，公司持股 5%以上股东、公司实际控制人、董监高不存在违反上述承诺的情形。

### （四） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
----	--------	------	---------	------

固定资产	抵押	16,221,301.51	11.33%	借款抵押物
土地使用权	抵押	15,653,199.70	10.93%	借款抵押物
<b>总计</b>	-	31,874,501.21	22.26%	-

## 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	21,125,000	38.76%	-12,156,250	8,968,750	16.46%
	其中：控股股东、实际控制人	5,500,000	10.09%	-5,500,000	-	-
	董事、监事、高管	10,125,000	18.58%	-2,656,250	7,468,750	13.70%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	33,375,000	61.24%	12,156,250	45,531,250	83.54%
	其中：控股股东、实际控制人	16,500,000	30.28%	-	16,500,000	30.28%
	董事、监事、高管	30,375,000	55.73%	8,531,250	38,906,250	71.39%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		54,500,000	-	0	54,500,000	-
普通股股东人数		8				

#### (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%	期末持有有限 售股份数量	期末持有无 限售股份数 量
1	盛伟	22,000,000	-5,500,000	16,500,000	30.28%	16,500,000	-
2	施泽军	1,500,000	14,375,000	15,875,000	29.13%	11,906,250	3,968,750
3	涂根平	6,000,000	-	6,000,000	11.01%	4,500,000	1,500,000
4	黄日东	5,000,000	-	5,000,000	9.17%	3,750,000	1,250,000
5	盛丰源投资	4,500,000	-	4,500,000	8.26%	3,000,000	1,500,000
合计		39,000,000	8,875,000	47,875,000	87.85%	39,656,250	8,218,750

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

盛丰源投资系公司员工持股平台，由盛伟担任执行事务合伙人。除此之外，股东之间不存在其他关联关系。

### 二、优先股股本基本情况

适用 不适用

### 三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：



√是 □否

盛伟先生为公司现任董事长兼总经理，系公司的控股股东及实际控制人。盛伟为公司第一大股东，通过直接持股、间接持股等方式实际支配股份公司38.53%的股份所对应的表决权。由此可见，盛伟足以对股东大会、董事会的决议产生实质性影响，对董事和高级管理人员的提名及任免起到决定性作用，系公司的控股股东及实际控制人，其基本情况如下：

盛伟，男，汉族，1967年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1987年7月，毕业于无锡师范学校。1987年9月至1990年9月，担任宜兴市丁蜀学校教师；1990年9月至2000年9月，担任宜兴市热管厂副总经理；2000年9月至2012年8月，担任科盛电力董事长；2012年8月至2015年1月，担任有限公司董事、科盛电力执行董事；2015年1月至2015年11月，担任有限公司董事长、科盛电力执行董事；2015年11月至今，担任股份公司董事长、科盛电力执行董事，2018年11月兼任股份公司总经理。

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化。

## 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

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行借款	中国工商银行丰城市支行	10,000,000.00	5.4375%	2017.11.6 至 2018.10.15	否
银行借款	中国工商银行丰城市支行	10,000,000.00	5.4375%	2017.11.8 至 2018.10.17	否
银行借款	中国工商银行丰城市支行	4,000,000.00	5.4375%	2017.11.9 至 2018.10.14	否
银行借款	中国工商银行丰城市支行	5,000,000.00	5.4375%	2017.12.22 至 2018.12.13	否
银行借款	中国工商银行丰城市支行	12,000,000.00	5.4375%	2018.10.16 至 2019.9.30	否
银行借款	中国工商银行丰城市支行	12,000,000.00	5.4375%	2018.10.19 至 2019.10.15	否
银行借款	中国农业银行鹰西分理处	15,000,000.00	8.00%	2017.6.29 至 2018.6.27	否
银行借款	中国农业银行鹰西分理处	10,000,000.00	8.00%	2017.7.21 至 2018.7.20	否
银行借款	中国农业银行鹰西分理处	5,000,000.00	8.00%	2017.11.22 至 2018.11.21	否
个人借款	潘洪明	2,570,000.00	10.56%	2018.1.12 至 2018.11.26	否
个人借款	潘洪明	1,740,000.00	10.56%	2018.1.12 至 2021.1.11	否
个人借款	潘洪明	3,800,000.00	10.56%	2018.1.1 至 2021.1.30	否

个人借款	潘洪明	5,700,000.00	10.56%	2018.1.1至 2018.12.6	否
个人借款	潘洪明	5,000,000.00	10.56%	2018.10.14至 2018.10.23	否
个人借款	潘洪明	5,000,000.00	10.56%	2018.10.14至 2018.10.24	否
个人借款	潘洪明	5,000,000.00	10.56%	2018.10.14至 2021.10.13	否
个人借款	潘洪明	5,000,000.00	10.56%	2018.11.21至 2021.11.20	否
个人借款	潘洪明	5,000,000.00	10.56%	2018.12.13至 2021.12.12	否
个人借款	范荣根	500,000.00	10.56%	2018.6.21至 2018.11.9	否
个人借款	范荣根	13,000,000.00	10.56%	2018.6.21至 2019.6.20	否
个人借款	范荣根	10,000,000.00	10.56%	2018.7.16至 2021.7.15	否
<b>合计</b>	-	145,310,000.00	-	-	-

**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
盛伟	董事长	男	1967年5月	大专	2015年11月2日 -2021年11月19日	是
施泽军	董事	男	1971年6月	本科	2018年11月20日 -2021年11月19日	否
涂根平	董事	男	1971年12月	本科	2015年11月2日 -2021年11月19日	否
黄日东	董事	男	1962年3月	本科	2015年11月2日 -2021年11月19日	否
刘宏	董事	男	1962年10月	本科	2016年5月16日 -2021年11月19日	否
韩谦	董事	女	1981年3月	本科	2016年5月16日 -2018年11月19日	是
刘新杰	监事会主席	男	1965年10月	本科	2015年11月2日 -2018年11月19日	否
张红十	监事会主席	男	1955年12月	本科	2018年11月20日 -2021年11月19日	否
Xiaofang Huang	监事	男	1955年12月	本科	2018年12月5日 -2021年11月19日	是
王利峰	监事	男	1986年3月	硕士	2015年11月2日 -2018年5月16日	是
袁华军	监事	男	1984年10月	本科	2018年5月17日 -2018年12月5日	是
徐建辉	职工监事	男	1963年12月	高中	2015年11月2日 -2021年11月19日	是
Xiaofang Huang	总经理	男	1955年12月	本科	2015年11月2日 -2018年11月1日	是
盛伟	总经理	男	1967年5月	大专	2018年11月20日 -2021年11月19日	是
杜秋香	财务总监	女	1970年10月	本科	2015年11月2日 -2018年11月1日	是
万荣艳	财务总监	女	1976年12月	本科	2018年11月20日 -2021年11月19日	否
陈文	董事会秘书	女	1985年4月	本科	2015年11月2日 -2021年11月19日	是
<b>董事会人数:</b>						5
<b>监事会人数:</b>						3

**高级管理人员人数：**

3

2018年4月，原监事王利峰先生因个人原因提出辞职；2018年5月17日公司召开2017年度股东大会，审议通过《关于公司监事辞职及补选公司监事的议案》，同意提名袁华军先生为公司第一届监事会股东代表监事候选人；

2018年11月3日公司召开2018年第一次职工代表大会，审议通过《关于选举徐建辉先生为公司第二届职工代表监事》议案；2018年11月20日，公司召开2018年第三次临时股东大会进行换届改选，审议通过《关于提名盛伟、施泽军、涂根平、黄日东、刘宏先生为公司第二届董事会董事》议案、《关于提名张红十、袁华军先生为公司第二届监事会监事》议案；2018年11月20日公司召开第二届董事会第一次会议，审议通过《关于选举盛伟先生为公司第二届董事会董事长》议案、《关于聘任盛伟先生为公司总经理》议案、《关于聘任陈文女士为公司董事会秘书》议案、《关于聘任陈文女士为公司董事会秘书》议案；

2018年11月，原监事袁华军先生因个人原因提出辞职；2018年11月20日公司召开第二届监事会第一次会议，审议通过《关于选举张红十先生为公司第二届监事会主席》议案、《关于提名Xiaofang Huang先生为公司第二届监事会监事》议案；2018年12月5日公司召开2018年第四次临时股东大会，审议通过《关于提名Xiaofang Huang先生为公司第二届监事会监事》议案。

**董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：**

董事长盛伟与董事施泽军系表兄弟关系；董事黄日东与监事 Xiaofang Huang 系兄弟关系。除上述亲属关系外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间不存在其他亲属关系。

**(二) 持股情况**

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
盛伟	董事长	22,000,000	-5,500,000	16,500,000	30.28%	-
施泽军	董事	1,500,000	14,375,000	15,875,000	29.13%	-
涂根平	董事	6,000,000	-	6,000,000	11.01%	-
黄日东	董事	5,000,000	-	5,000,000	9.17%	-
刘宏	董事	3,000,000	-	3,000,000	5.50%	-
张红十	监事会主席	1,000,000	-1,000,000	-	-	-
Xiaofang Huang	监事	-	-	-	-	-
徐建辉	职工监事	-	-	-	-	-
盛伟	总经理	-	-	-	-	-
万荣艳	财务总监	-	-	-	-	-
陈文	董事会秘书	-	-	-	-	-
合计	-	38,500,000	7,875,000	46,375,000	85.09%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
王利峰	监事	离任	无	辞职
袁华军	生产部总监	新任	监事	离任补选
韩谦	董事	换届	无	换届改选
施泽军	无	新任	董事	换届改选
刘新杰	监事会主席	换届	无	换届改选
张红十	无	新任	监事会主席	换届改选
Xiaofang Huang	总经理	换届	无	换届改选
盛伟	董事长	新任	董事长兼总经理	换届改选
杜秋香	财务总监	换届	财务部经理	换届改选
万荣艳	无	新任	财务总监	换届改选
袁华军	监事	离任	无	辞职
Xiaofang Huang	总经理	新任	监事	离任补选

**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

施泽军，男，汉族，1971年6月2日出生，中国国籍，无境外永久居留权。1994年7月毕业于西安电子科技大学工业管理工程；1994年8月至1996年3月，担任宜兴市商业批发公司人秘科科员；1996年3月至2002年3月，担任兆峰陶瓷（宜兴）外墙砖有限公司人事主管；2002年3月至2003年8月担任江苏南顺面粉有限公司行政主管；2003年9月至2005年3月，担任宜兴瀚林木业有限公司办公室主任；2005年3月至2015年2月，担任上海锐普电力技术有限公司综合部经理；2015年3月至今，担任上海睿羽投资管理有限公司经理；2018年11月20日至今担任江西科盛环保股份有限公司董事。

张红十，男，汉族，1955年12月3日出生，工程师，中国国籍，无境外永久居留权。1991年7月毕业于西安交大研究生院技术经济专业，获工学硕士学位；1991年7月至1994年4月，江西省鹰潭市经济委员会工作；1994年5月至1996年2月，任中国银行江西信托咨询公司鹰潭办事处经理；1996年3月至2001年10月，任中国银行鹰潭市分行国际结算部经理；2001年11月至2005年10月，任中国银行鹰潭市分行副行长；2005年11月至2010年10月，任中国银行上饶市分行副行长、财务总监；2010年11月至2015年12月，任中国银行江西省分行督导员；2012年8月至2015年11月，江西龙源科盛科技环保有限公司监事；2016年1月退休；2018年11月20日至今担任江西科盛环保股份有限公司监事会主席。

万荣艳，女，汉族，1976年12月出生，注册会计师、注册税务师，中国国籍，无境外永久居留权。2000年12月毕业于江西财经大学会计专业；1994年7月至2003年12月，担任“江西省纺织品进出口公司”会计；2004年1月至2014年9月，在南昌银志纺织服装进出口有限公司先后担任会计主管、财务经理；2014年9月至2017年8月，担任南昌银志纺织服装城实业有限公司财务经理；2017年8月至2018年11月19日，担任上海温德姆投资管理有限公司财务经理；2018年11月20日至今担任江西科盛环保股份有限公司财务总监。

Xiaofang Huang，男，汉族，1955年12月20日出生，加拿大国籍，有境外永久居留权。1982年1月毕业于北京钢铁学院材料系，获得学士学位。1982年至1984年，担任北方工业大学自动化系助教、教师；1984年至1989年，担任中国有色金属工业总公司工程师；1989年至1990年，自由职业；1990年至1992年，担任海南三联新材料科技实业公司副总经理；1992年至2007年，担任香港金都贸易公司总经理、加拿大金都贸易公司总经理；2007年至2008年，自由职业；2008年6月至2010年12月，担任索力科技经理；2011年至2015年，待业；2015年1月至2015年11月，担任江西龙源科盛科技环保有限公司总经理；2015年11月至2018年11月19日，担任江西科盛环保股份有限公司总经理；2018年11月20日退休，2018年12月5日至今担任江西科盛环保股份有限公司监事。

## 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	20	6
生产人员	44	51
销售人员	8	16
技术人员	29	8
财务人员	6	4
员工总计	107	85

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	1	-
本科	25	18
专科	31	31
专科以下	50	36
员工总计	107	85



**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

公司积极建立了人才贮备库，致力于员工与公司的共同成长与发展，为公司的长期与稳定发展奠定基础。报告期内，公司员工保持相对稳定主要人事政策如下：

**1、创造主人翁意识的企业文化**

公司通过思想与结果意识管理的引领，创造主人翁意识的企业文化氛围，并通过顺畅的沟通渠道、人文关怀、谈心会等方式，建立健康、和谐、团结、进取、有创造性的员工队伍和企业文化氛围。

**2、建立人才梯队的培养机制**

公司实现多渠道招聘，多手段挖掘、培养管理与技术骨干，引进高端人才；通过企业文化和核心价值观教育，并为每位员工制定特有的职业发展规划，培养人才、重用人才、提拔人才，作为公司的一项重要管理课题不断完善；通过人才的梯队建设，为公司培养后备队伍，保证公司人才队伍的稳定，为公司长远发展储备人才。

**3、建立薪酬激励体系**

公司通过级别薪资、奖金、津贴、福利等方式，结合工作目标管理，合理公平的分享公司的发展成果，高度激发员工的创造性和主动性，提高企业凝聚力和团队的战斗力；同时提升员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。

**4、需公司承担费用的离退休职工人数**

公司执行国家和地方相关的社会保险制度，没有需要公司承担费用的离退休人员。

**(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

公司依据《公司法》和《公司章程》的相关规定，建立了股份公司的股东大会、董事会、监事会。同时公司制定了较为完整的三会议事规则等公司治理制度，并修订了总经理工作细则。公司董事会由5名董事组成，董事会对股东大会负责。公司监事会由3名监事组成，其中1名为职工监事。监事会对股东大会负责。报告期内，公司治理能按照相关制度正常执行，三会召开、会议文件存档保存情况规范，三会决议均能得到切实的执行。

本年度公司制定了《年度报告重大差错责任追究制度》，进一步规范了公司股票在全国中小企业股份转让系统的信息披露行为，强化了信息披露事务管理。

##### 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

为保障投资者依法享有获取公司信息、享有资产收益、参与重大决策和选择管理者等权利，公司根据《公司法》、《证券法》等法律、行政法规、部门规章，结合公司实际情况，在《公司章程》中规定了投资者关系管理制度，并约定了投资者纠纷解决机制，且在《投资者关系管理制度》中规定了相关细则。报告期内，公司历次董事会、监事会的决议，历次股东大会的会议通知、决议，均按照《公司章程》及全国中小企业股份转让系统的相关规定，进行了公告，会议程序规范、会议决议记录完整。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司股东大会、董事会、监事会的成员均符合《公司法》的任职要求，能够按照《公司章程》及“三会”议事规则独立、勤勉、诚信地履行相应的职责及义务。公司股东大会和董事会能够按期召开，对公司的重大决策事项作出决议，保证公司的政策经营。公司股东大会和董事会成员能够及时参与公司重大事项的讨论、决策，充分行使股东和董事的权利，促进公司治理的不断完善。公司监事会能够较好地履行对公司财务状况及董事、高级管理人员的监督职责，公司监事能够通过参与监事会会议对公司重大事项提出相关意见和建议，保证公司治理的合法合规。

##### 4、 公司章程的修改情况

2018年9月14日公司召开了2018年第一次临时股东大会，审议通过《关于拟变更公司经营范围》议案，根据公司业务发展的需要，拟在公司经营范围中增加“烟气换热器GGH的设计、制造、加工、销售，

工业重防腐涂料及仪器仪表设备的批发销售”，变更后的经营范围：废气脱硫脱硝除尘、锅炉窑炉节能环保、市政及工业环保污水处理、固废污泥处理技术的研发、转让、咨询、服务、运营；空烟气预热器、烟气换热器 GGH、锅炉辅机、防腐防水保温、中水回用、电气控制设备的设计、制造、加工、销售；市政环境建筑工程、沼气工程、新能源工程、火力电力工程、钢结构工程、机电设备工程、防腐保温工程、管道工程的建设、施工；节能环保专用仪器仪表、搪瓷材料、工业重防腐涂料、仪器仪表设备、专用化学品（危险化学品除外）的批发销售以及从事货物及技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

2018 11 月 20 日公司召开了 2018 年第三次临时股东大会，审议通过《关于拟变更公司经营范围及修订公司章程》议案，变更后的经营范围：废气脱硫脱硝除尘、锅炉窑炉节能环保、市政及工业环保污水处理、固废污泥处理技术的研发、转让、咨询、服务、运营；空烟气预热器、烟气换热器 GGH、锅炉辅机、中水回用、电气控制设备的设计、制造、加工、销售；市政环境建筑工程、沼气工程、新能源工程、火力电力工程、钢结构工程、机电设备工程的建设、施工；仪器仪表、搪瓷材料、工业重防腐涂料、专用化学品（危险化学品除外）的批发销售；沼气发电，根据 CDM 框架出售二氧化碳排放指标；有机肥料、生物有机肥、土壤调理剂、营养基质生产、水溶性肥料、液体肥的生产、研发、制造、销售；节水灌溉工程、喷滴灌工程、自动化控制灌溉系统、组合过滤系统、施肥系统的设计、生产、安装和销售；农业技术推广服务；组织采购、供应成员所需的种子、化肥、农药、组织收购、销售成员生产的产品；农业新产品技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让、技术推广；农作物种植、动物养殖场；蚯蚓养殖与销售；农产品加工；自营和代理各类商品和技术进出口（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（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）

## （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	10	<p>一、第一届董事会第十二次会议(2018年4月18日) 审议并通过《关于会议政策变更的议案》。</p> <p>二、第一届董事会第十三次会议(2018年4月26日) 审议并通过《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年度审计报告的议案》、《关于公司2017年度报告及年报摘要的议案》、《关于公司2017年财务决算报告的议案》、《关于公司2018年财务预算报告的议案》、《关于公司2017年度利润分配议案》、《关于预计2018年度日常性关联交易的议案》、《关于追认2017年度偶发性关联交易的议案》；《关于制定江西科盛环保股份有限公司年度报告重大差错责任追究制度的议案》、《关于续聘大华会计师事务所担任公司2018年度审计机构的议案》、《关于提议召开2017年年度股东大会的议案》。</p> <p>三、第一届董事会第十四次会议(2018年5月31日) 审议并通过《关于拟注销全资子公司山东天宸能源科技有限公司的议案》、《关于修改总经理工作细则的议案》。</p> <p>四、第一届董事会第十五次会议(2018年6月21日) 审议并通过《关于对外投资设立全资子公司的议案》、《关于向非关联方借款的议案》。</p> <p>五、第一届董事会第十六次会议(2018年7月16日)</p>

		<p>审议并通过《关于补充确认与非关联方潘洪明签订&lt;最高额借款合同&gt;的议案》、《关于拟与与非关联方范荣根签订&lt;最高额借款合同&gt;的议案》。</p> <p>六、第一届董事会第十七次会议(2018年8月29日)</p> <p>审议并通过《关于公司与浙商证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》、《关于公司与东北证券股份有限公司签署持续督导协议的议案》、《关于向全国中小企业股份转让系统有限责任公司提交&lt;关于与浙商证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告&gt;的议案》、《关于授权董事会全权办理更换持续督导主办券商相关事宜的议案》、《关于拟变更公司经营范围的议案》、《关于修订公司章程的议案》、《关于提请召开公司2018年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>七、第一届董事会第十八次会议(2018年8月31日)</p> <p>审议并通过《关于公司2018年半年报的议案》。</p> <p>八、第一届董事会第十九次会议(2018年10月12日)</p> <p>审议并通过《关于拟与与非关联方潘洪明签订&lt;最高额借款合同&gt;的议案》、《关于提请召开公司2018年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>九、第一届董事会第二十次会议(2018年11月3日)</p> <p>审议并通过《关于拟变更公司经营范围及修订公司章程的议案》、《关于提名盛伟先生为公司第二届董事会董事的议案》、《关于提名施泽军先生为公司第二届董事会董事的议案》、《关于提名涂根平先生为公司第二届董事会董事的议案》、《关于提名黄日东先生为公司第二届董事会董事的议案》、《关于提名刘宏先生为公司第二届董事会董事的议案》、《关于提请召开公司2018年第三次临时股东大会的议案》。</p> <p>十、第二届董事会第一次会议(2018年11月20日)</p> <p>审议并通过《关于选举盛伟先生为公司第二届董事会董事长的议案》、《关于聘任盛伟先生为公司总经理的议案》、《关于聘任陈文女士为公司董事会秘书的议案》、《关于聘任万荣艳女士为公司财务总监的议案》、《关于提请召开公司2018年第四次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	5	<p>一、第一届监事会第六次会议(2018年4月18日)</p> <p>审议并通过《关于会议政策变更的议案》。</p> <p>二、第一届监事会第七次会议(2018年4月26日)</p> <p>审议并通过《关于公司2017年度监事会工作报告的议案》、《关于公司2017年度审计报告的议案》、《关于公司2017年年度报告及年报摘要的议案》、《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》、《关于公司2017年度利润分配的议案》、《关于预计2018年度日常性关联交易的议案》、《关于追认2017年度偶发性关联交易的议案》、《关于公司监事辞职及补选公司监事的议案》。</p> <p>三、第一届监事会第八次会议(2018年8月31日)</p> <p>审议并通过《关于公司2018年半年报的议案》。</p>

		<p>四、第一届监事会第九次会议(2018年11月3日)</p> <p>审议并通过《关于提名张红十先生为公司第二届监事会监事的议案》、《关于提名袁华军先生为公司第二届监事会监事的议案》。</p> <p>五、第二届监事会第一次会议(2018年11月20日)</p> <p>审议并通过《关于选举红十先生为公司第二届监事会监事会主席的议案》、《关于提名 Xiaofang Huang 先生为公司第二届监事会监事的议案》。</p>
股东大会	5	<p>一、2017年年度股东大会(2018年5月17日)</p> <p>审议并通过《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年度审计报告的议案》、《关于公司2017年度报告及年报摘要的议案》、《关于公司2017年财务决算报告的议案》、《关于公司2018年财务预算报告的议案》、《关于公司2017年度利润分配的议案》、《关于预计2018年度日常性关联交易的议案》、《关于追认2017年度偶发性关联交易的议案》；《关于制定江西科盛环保股份有限公司年度报告重大差错责任追究制度的议案》、《关于续聘大华会计师事务所担任公司2018年度审计机构的议案》、《关于公司监事辞职及补选公司监事的议案》。</p> <p>二、2018年第一次临时股东大会(2018年9月14日)</p> <p>审议并通过《关于公司与浙商证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》、《关于公司与东北证券股份有限公司签署持续督导协议的议案》、《关于向全国中小企业股份转让系统有限责任公司提交〈关于与浙商证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告〉的议案》、《关于授权董事会全权办理更换持续督导主办券商相关事宜的议案》、《关于拟变更公司经营范围的议案》、《关于修订公司章程的议案》。</p> <p>三、2018年第二次临时股东大会(2018年10月30日)</p> <p>审议并通过《关于拟与非关联方潘洪明签订〈最高额借款合同〉的议案》。</p> <p>四、2018年第三次临时股东大会(2018年11月20日)</p> <p>审议并通过《关于拟变更公司经营范围及修订公司章程的议案》、《关于提名盛伟先生为公司第二届董事会董事的议案》、《关于提名施泽军先生为公司第二届董事会董事的议案》、《关于提名涂根平先生为公司第二届董事会董事的议案》、《关于提名黄日东先生为公司第二届董事会董事的议案》、《关于提名刘宏先生为公司第二届董事会董事的议案》、《关于提名张红十先生为公司第二届监事会监事的议案》、《关于提名袁华军先生为公司第二届监事会监事的议案》。</p> <p>五、2018年第四次临时股东大会(2018年12月5日)</p> <p>审议并通过《关于提名 Xiaofang Huang 先生为公司第二届监事会监事》的议案。</p>



## 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

公司 2018年度召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、“三会”议事规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司“三会”成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、“三会”议事规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

### (三) 公司治理改进情况

公司已完善法人治理结构，分别设立股东大会、董事会和监事会，建立健全了法人治理制度。公司制定并实施了一系列管理制度。公司认为现有公司治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司各内部机构和法人治理机构的成员符合《公司法》的任职要求，公司股东大会和董事会能较好地履行自己的职责，对公司的重大决策事项做出决议，从而保证了公司的正常发展。股份公司监事会能够较好地履行监管职责，保证公司治理的合法合规。管理层通过不断加深公司法人治理理念，加深相关知识的学习，提高规范运作的意识。公司对管理层在公司治理和规范运作方面进行培训，进一步发挥监事会的作用，督促股东、董事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关规定履行职责，确保管理制度有效实施，切实有效地保证中小股东的利益。

### (四) 投资者关系管理情况

- 1、公司做好年度及临时股东大会的安排组织工作。
- 2、公司做好信息披露管理工作，及时编制公司定期报告和临时报告，确保了公司信息披露内容真实、准确、完整。
- 3、公司做好公司网站和信箱管理工作。公司将充分借用互联网公平、便捷、低成本、信息量大、易于存储和查寻、可以互动等优点，加强与投资者的沟通。
- 4、公司做好投资者咨询电话的接听工作。公司设立专门的投资者咨询电话，便于公司投资者的咨询、沟通和联系。
- 5、公司做好投资者来访接待工作。做好投资者的调研、现场参观接待工作，合理、妥善地安排调研、参观过程，使调研和参观人员及时了解公司业务和经营情况，同时注意避免在参观过程中使参观者有机会得到未公开的重要信息。

### (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

报告期内，监事会认真履行监督职能，审慎行使公司股东大会赋予的职权，共召开五次监事会，会议的通知、召开及表决程序符合《公司法》及公司章程的要求。公司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、资产、人员、机构和财务方面均与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业相互独立，公司设立了董事会办公室、财务部、生产部、搪瓷事业部、市场销售部等职能部门，拥有独立完整的研发、销售、采购、生产体系，具有独立面向市场自主经营的能力。

### （一）业务独立性

公司是一家以电厂锅炉烟气、污水处理及沼气工程等专用环保设备制造为主的企业，主要从事回转式空气预热器换热元件及其密封组件、搪瓷拼装罐的研发、设计、制造及销售。公司具备独立的采购部、生产部、销售部等部门，具备完整的业务流程。公司的业务独立于实际控制人及其控制的其他企业，不存在其它需要依赖股东及其他关联方进行生产经营活动的情况。

### （二）资产独立性

公司合法拥有日常经营所需的货币资金及相关设备的所有权。日常生产所使用的专利技术已取得相关专利权或正在申请。公司的资产独立于股东资产，与股东的资产权属关系界定明确，不存在资金、资产被公司的控股股东及实际控制人占用的情形，也不存在公司股东利用公司资产为股东个人债务提供担保的情形。

### （三）人员独立性

公司人员与实际控制人控制的其他企业分开，公司总经理等高级管理人员专职在公司工作并领取报酬，未在实际控制人控制的其他企业（公司子公司除外）担任除董事、监事以外的任何职务，也未在与公司业务相同或相似、或存在其他利益冲突的企业任职，公司财务总监也没有在实际控制人控制的其他企业中兼职。

根据公司股东大会、董事会的相关议案及决议，公司董事、监事、高级管理人员的任职，均按照《公司法》及其他法律、法规、规范性文件、公司章程规定的程序进行，董事、非由职工代表担任的监事由股东大会选举产生，职工代表监事由职工代表大会选举产生；总理由董事会聘任，高级管理人员由总经理提名并经董事会聘任；不存在股东超越公司董事会和股东大会职权做出人事任免决定的情况。

### （四）财务独立性

公司拥有独立的财务部门和财务人员，建立了独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司单独开户、独立核算，不存在与实际控制人控制的其他企业共享银行账户的情形。公司独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与实际控制人及其控制的其他企业混合纳税的情形。

### （五）机构独立性

公司自成立以来，已按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和规范性文件的相关规定的要求，逐步设立了较为完善的法人治理机构，且已聘请总经理、董事会秘书和财务总监为公司高级管理人员，并在公司内部设立了相应的职能部门。公司内部经营管理机构健全，并能够独立行使经营管理职权，与其关联法人之间不存在混合经营、合署办公的情形。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

#### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正确开展会计核算工作，有效的保护了投资者的利益。

#### 2、关于财务管理体系

报告期内，公司遵守国家的法律法规及政策，严格贯彻和落实公司各项财务管理制度，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

#### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

为进一步健全公司的信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守，2018年5月17日，公司2017年年度股东大会会议审议通过了《关于制定江西科盛环保股份有限公司年度报告重大差错责任追究制度的议案》。

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 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <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 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	大华审字[2019]003765号
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层
审计报告日期	2019年4月29日
注册会计师姓名	李东坤、彭威
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

#### 江西科盛环保股份有限公司全体股东：

##### 一、 审计意见

我们审计了江西科盛环保股份有限公司（以下简称江西科盛公司）财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了江西科盛公司2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度的合并及母公司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，我们独立于江西科盛公司，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

江西科盛公司管理层对其他信息负责。其他信息包括2018年财务报告中涵盖的信息，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

江西科盛公司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，江西科盛公司管理层负责评估江西科盛公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算江西科盛公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督江西科盛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导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对江西科盛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告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江西科盛公司不能持续经营。

5. 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

6. 就江西科盛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，以对合并报表发表意见。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。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：李东坤

中国注册会计师：彭威

二〇一九年四月二十九日

## 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	注释 1	2,510,003.70	6,204,931.04
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	注释 2	40,008,921.25	79,798,522.72
其中：应收票据		5,500,000.00	2,600,000.00
应收账款		34,508,921.25	77,198,522.72
预付款项	注释 3	1,189,844.79	5,353,039.61
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 4	3,902,697.01	3,143,340.35
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 5	19,813,927.01	21,993,721.30
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释 6	1,136,024.16	189,003.80
<b>流动资产合计</b>		<b>68,561,417.92</b>	<b>116,682,558.82</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
投资性房地产			
固定资产	注释 7	43,273,132.64	38,846,080.32
在建工程	注释 8	4,037,122.95	3,609,814.60



生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	注释 9	16,986,823.61	17,610,746.93
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	注释 10	29,137.93	
递延所得税资产	注释 11	7,176,388.84	5,360,080.79
其他非流动资产	注释 12	3,152,389.00	3,345,728.07
<b>非流动资产合计</b>		74,654,994.97	68,772,450.71
<b>资产总计</b>		143,216,412.89	185,455,009.53
<b>流动负债：</b>			
短期借款	注释 13	24,000,000.00	59,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	注释 14	12,898,764.43	27,259,464.00
其中：应付票据			
应付账款		12,898,764.43	27,259,464.00
预收款项	注释 15	7,641,304.72	1,047,998.00
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	注释 16	564,039.44	743,298.63
应交税费	注释 17	123,396.35	6,215,727.88
其他应付款	注释 18	44,068,735.42	21,921,852.98
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>		89,296,240.36	116,188,341.49
<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	注释 19	6,537,889.34	8,172,361.67
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		6,537,889.34	8,172,361.67
<b>负债合计</b>		95,834,129.70	124,360,703.16
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	注释 20	54,500,000.00	54,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 21	12,804,311.49	13,908,787.70
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 22	705,842.62	705,842.62
一般风险准备			
未分配利润	注释 23	-20,627,870.92	-8,020,323.95
归属于母公司所有者权益合计		47,382,283.19	61,094,306.37
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		47,382,283.19	61,094,306.37
<b>负债和所有者权益总计</b>		143,216,412.89	185,455,009.53

法定代表人：盛伟

主管会计工作负责人：万荣艳

会计机构负责人：杜秋香

**(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		2,417,553.78	6,193,008.55
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	注释 1	43,525,161.25	79,798,522.72
其中：应收票据		5,500,000.00	2,600,000.00
应收账款		38,025,161.25	77,198,522.72
预付款项		1,035,427.29	5,241,916.49
其他应收款	注释 2	3,858,580.01	3,083,980.23
其中：应收利息			
应收股利			

存货		19,789,768.51	21,459,762.41
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		496,835.44	189,003.80
<b>流动资产合计</b>		<b>71,123,326.28</b>	<b>115,966,194.20</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释 3	3,750,000.00	1,134,476.21
投资性房地产			
固定资产		43,268,532.64	38,481,477.19
在建工程		227,087.38	3,609,814.60
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		16,986,823.61	17,610,746.93
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		7,176,388.84	5,360,080.79
其他非流动资产		2,326,008.60	3,345,728.07
<b>非流动资产合计</b>		<b>73,734,841.07</b>	<b>69,542,323.79</b>
<b>资产总计</b>		<b>144,858,167.35</b>	<b>185,508,517.99</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		24,000,000.00	59,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		12,889,164.43	28,540,814.32
其中：应付票据			
应付账款		12,889,164.43	28,540,814.32
预收款项		7,641,304.72	1,047,998.00
应付职工薪酬		564,039.44	599,464.08
应交税费		123,325.86	6,189,157.85
其他应付款		44,067,645.00	21,921,852.98
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>89,285,479.45</b>	<b>117,299,287.23</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		6,537,889.34	8,172,361.67
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		6,537,889.34	8,172,361.67
<b>负债合计</b>		95,823,368.79	125,471,648.90
<b>所有者权益：</b>			
股本		54,500,000.00	54,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		8,776,116.26	9,880,592.47
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		705,842.62	705,842.62
一般风险准备			
未分配利润		-14,947,160.32	-5,049,566.00
<b>所有者权益合计</b>		49,034,798.56	60,036,869.09
<b>负债和所有者权益合计</b>		144,858,167.35	185,508,517.99

### (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>	注释 24	39,018,447.48	93,362,205.92
其中：营业收入		39,018,447.48	93,362,205.92
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	注释 24	56,993,197.49	114,479,433.60
其中：营业成本		33,421,917.94	77,452,752.89
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	注释 25	512,382.97	1,427,607.35
销售费用	注释 26	6,796,742.33	10,952,186.61
管理费用	注释 27	8,116,819.26	12,720,093.51
研发费用	注释 28	2,934,569.44	5,604,501.38
财务费用	注释 29	5,944,215.41	6,839,910.35
其中：利息费用		5,927,121.98	6,822,250.53
利息收入		5,956.44	11,418.07
资产减值损失	注释 30	-733,449.86	-517,618.49
加：其他收益	注释 31/注释 32	3,029,472.33	6,214,272.33
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 33	3,289,800.67	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释 34	-343,394.20	-49,810.41
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-11,998,871.21	-14,952,765.76
加：营业外收入	注释 35	940.00	100,000.00
减：营业外支出	注释 36	-	10,000.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-11,997,931.21	-14,862,765.76
减：所得税费用	注释 37	-1,816,308.03	-2,674,353.10
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-10,181,623.18	-12,188,412.66
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）		-10,181,623.18	-12,188,412.66
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		-10,181,623.18	-12,188,412.66
<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			
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			

5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-10,181,623.18	-12,188,412.66
归属于母公司所有者的综合收益总额		-10,181,623.18	-12,188,412.66
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）		-0.19	-0.22
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.19	-0.22

法定代表人：盛伟

主管会计工作负责人：万荣艳

会计机构负责人：杜秋香

**(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>	注释 4	42,807,499.21	93,362,205.92
减：营业成本	注释 4	35,650,739.22	77,796,022.54
税金及附加		491,367.69	1,394,498.04
销售费用		6,796,742.33	10,952,186.61
管理费用		7,651,593.77	12,401,002.03
研发费用		2,934,569.44	5,604,501.38
财务费用		5,943,538.99	6,839,731.96
其中：利息费用		5,927,121.98	6,822,250.53
利息收入		5,754.27	11,359.66
资产减值损失		-733,449.86	-517,618.49
加：其他收益		3,029,472.33	6,214,272.33
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 5	1,527,621.89	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-343,394.20	-49,810.41
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-11,713,902.35	-14,943,656.23
加：营业外收入			100,000.00
减：营业外支出			10,000.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-11,713,902.35	-14,853,656.23
减：所得税费用		-1,816,308.03	-2,674,353.10
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-9,897,594.32	-12,179,303.13
（一）持续经营净利润		-9,897,594.32	-12,179,303.13
（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			
(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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-9,897,594.32	-12,179,303.13
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.18	-0.22
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.18	-0.22

#### (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		86,104,369.68	118,036,570.95
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		655,000.00	500,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	注释 38	1,350,906.44	4,713,717.64
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>88,110,276.12</b>	<b>123,250,288.59</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		32,249,114.89	76,961,451.24
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		7,701,826.15	10,234,299.35

支付的各项税费		7,229,228.44	6,167,139.53
支付其他与经营活动有关的现金	注释 38	19,922,908.09	20,001,667.70
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>67,103,077.57</b>	<b>113,364,557.82</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>21,007,198.55</b>	<b>9,885,730.77</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		990,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>990,000.00</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,756,870.42	5,003,158.70
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>6,756,870.42</b>	<b>5,003,158.70</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,766,870.42</b>	<b>-5,003,158.70</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		24,000,000.00	84,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	注释 38	53,066,036.10	45,629,634.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>77,066,036.10</b>	<b>129,629,634.00</b>
偿还债务支付的现金		59,000,000.00	55,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,927,121.98	6,822,250.53
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	注释 38	30,839,169.63	85,213,475.71
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>95,766,291.61</b>	<b>147,035,726.24</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-18,700,255.51</b>	<b>-17,406,092.24</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>-3,459,927.38</b>	<b>-12,523,520.17</b>
加：期初现金及现金等价物余额		5,969,900.83	18,493,421.00
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>2,509,973.45</b>	<b>5,969,900.83</b>

法定代表人：盛伟

主管会计工作负责人：万荣艳

会计机构负责人：杜秋香

## (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		86,983,429.68	118,412,139.25
收到的税费返还		655,000.00	500,000.00
收到其他与经营活动有关的现金		1,310,704.27	4,709,159.66
<b>经营活动现金流入小计</b>		88,949,133.95	123,621,298.91
购买商品、接受劳务支付的现金		33,151,891.24	79,003,806.06
支付给职工以及为职工支付的现金		6,911,647.20	9,184,796.83
支付的各项税费		7,016,234.15	5,853,289.58
支付其他与经营活动有关的现金		19,548,641.22	19,696,958.19
<b>经营活动现金流出小计</b>		66,628,413.81	113,738,850.66
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		22,320,720.14	9,882,448.25
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		3,153.08	
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		990,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		993,153.08	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,404,072.52	5,003,158.70
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		3,750,000.00	
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>		8,154,072.52	5,003,158.70
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-7,160,919.44	-5,003,158.70
<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		24,000,000.00	84,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		53,066,036.10	45,629,634.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		77,066,036.10	129,629,634.00
偿还债务支付的现金		59,000,000.00	55,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,927,121.98	6,822,250.53
支付其他与筹资活动有关的现金		30,839,169.63	85,213,475.71
<b>筹资活动现金流出小计</b>		95,766,291.61	147,035,726.24
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-18,700,255.51	-17,406,092.24
<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>		-3,540,454.81	-12,526,802.69
加：期初现金及现金等价物余额		5,957,978.34	18,484,781.03
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,417,523.53	5,957,978.34

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	54,500,000.00				13,908,787.70				705,842.62		-8,020,323.95		61,094,306.37
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	54,500,000.00				13,908,787.70				705,842.62		-8,020,323.95		61,094,306.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-1,104,476.21						-12,607,546.97		-13,712,023.18
（一）综合收益总额											-10,181,623.18		-10,181,623.18
（二）所有者投入和减少资本					-1,104,476.21								-1,104,476.21
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					-1,104,476.21							-1,104,476.21
(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										-2,425,923.79		-2,425,923.79
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										-2,425,923.79		-2,425,923.79
(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>	54,500,000.00				12,804,311.49				705,842.62	-20,627,870.92		47,382,283.19

项目	上期										
	归属于母公司所有者权益										少

	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	数 股 东 权 益
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	54,500,000.00				13,908,787.70				705,842.62		4,168,088.71	73,282,719.03
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	54,500,000.00				13,908,787.70				705,842.62		4,168,088.71	73,282,719.03
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-12,188,412.66	-12,188,412.66
（一）综合收益总额											-12,188,412.66	-12,188,412.66
（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												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												



3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 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>	54,500,000.00				13,908,787.70				705,842.62		-8,020,323.95		61,094,306.37

法定代表人：盛伟

主管会计工作负责人：万荣艳

会计机构负责人：杜秋香

## (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	54,500,000.00				9,880,592.47				705,842.62		-5,049,566.00	60,036,869.09
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	54,500,000.00				9,880,592.47				705,842.62		-5,049,566.00	60,036,869.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-1,104,476.21						-9,897,594.32	-11,002,070.53
（一）综合收益总额											-9,897,594.32	-9,897,594.32
（二）所有者投入和减少资本					-1,104,476.21							-1,104,476.21
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					-1,104,476.21							-1,104,476.21
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 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>	54,500,000.00				8,776,116.26			705,842.62		-14,947,160.32	49,034,798.56	

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	54,500,000.00				9,880,592.47				705,842.62		7,129,737.13	72,216,172.22
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他											
二、本年期初余额	54,500,000.00			9,880,592.47				705,842.62		7,129,737.13	72,216,172.22
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-12,179,303.13	-12,179,303.13
（一）综合收益总额										-12,179,303.13	-12,179,303.13
（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											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											

4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.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>	54,500,000.00				9,880,592.47				705,842.62		-5,049,566.00	60,036,869.09

## 江西科盛环保股份有限公司

### 2018年度财务报表附注

#### 一、公司基本情况

##### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

###### 1. 有限公司阶段

江西科盛环保股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为江西龙源科盛科技环保有限公司（以下简称“龙源科盛有限”），系由江西港元硅业有限责任公司、盛伟、周忠平、上海温德姆投资管理有限公司及高华于2012年8月共同出资组建。组建时注册资本共人民币5000万元，其中：江西港元硅业有限责任公司认缴出资2,000万元、占注册资本的40.00%，实缴出资1,000.00万元、占注册资本的20.00%；盛伟出资2,500万元、占注册资本的30.00%实缴出资300.00万元、占注册资本的6.00%；上海温德姆投资管理有限公司出资500.00万元、占注册资本10.00%，实缴出资250.00万元、占注册资本5.00%；高华出资500.00万元、占注册资本10.00%，实缴出资250.00万元、占注册资本5.00%；周忠平出资500.00万元、占注册资本10.00%，实缴出资0.00万元。上述实缴出资已于2012年8月2日经江西天健会计师事务所有限责任公司赣天健会验字（2012）第217号《验资报告》。审验，认缴出资额由全体股东分期于2014年7月31日之前缴足。公司于2012年8月6日领取了丰城市工商行政管理局核发的工商登记注册号为360981210018457的企业法人营业执照。

公司设立时及第一期出资后股权结构为：

股东名称	出资方式	出资金额（万元）	占注册资本比例（%）
江西港元硅业有限责任公司	货币	1,000.00	20.00
盛伟	货币	300.00	6.00
上海温德姆投资管理有限公司	货币	250.00	5.00
高华	货币	250.00	5.00
合计		1,800.00	36.00

###### (1) 第二期出资

2012年9月18日，有限公司召开股东会并决议，同意公司实收资本增加至2,065.00万元，本次增加265.00万元，由股东周忠平以货币形式出资。2012年9月21日，江西天健会计师事务所有限责任公司对本次注册资本第二期出资进行验资并出具了赣天健会验字（2012）第0266号《验资报告》。

本期出资后，公司股权结构如下：

股东名称	出资方式	出资金额（万元）	占注册资本比例（%）
江西港元硅业有限责任公司	货币	1,000.00	20.00
盛伟	货币	300.00	6.00
上海温德姆投资管理有限公司	货币	250.00	5.30
高华	货币	250.00	5.00



股东名称	出资方式	出资金额（万元）	占注册资本比例（%）
周忠平	货币	265.00	5.00
合 计		2,065.00	41.30

(2) 第三期出资

2013年3月1日，公司召开股东会并通过决议，同意公司实收资本增加至3,565.00万元，本次增加1,500.00万元，由股东港元硅业以货币形式出资1,000.00万元、股东盛伟以货币形式出资500.00万元。2013年3月14日，江西天健会计师事务所有限责任公司对本次注册资本第三期出资进行验资并出具了赣天健会验字（2013）第0062号《验资报告》。

本期出资后，公司股权结构如下：

股东名称	出资方式	出资金额（万元）	占注册资本比例（%）
江西港元硅业有限责任公司	货币	2,000.00	40.00
盛 伟	货币	800.00	16.00
周忠平	货币	265.00	5.30
上海温德姆投资管理有限公司	货币	250.00	5.00
高 华	货币	250.00	5.00
合 计		3,565.00	71.30

(3) 第四期出资

2013年4月28日，公司召开股东会并通过决议，同意公司实收资本增加4,850.00万元，本次增加1,285.00万元，由股东盛伟出资700.00万元、股东上海温德姆出资250.00万元、股东周忠平出资235.00万元、股东高华出资100.00万元。2013年3月14日，江西天健会计师事务所有限责任公司对本次注册资本第四期出资进行验资并出具了赣天健会验字（2013）第0139号《验资报告》。

本期出资后，公司股权结构如下：

股东名称	出资方式	出资金额（万元）	占注册资本比例（%）
江西港元硅业有限责任公司	货币	2,000.00	40.00
盛 伟	货币	1,500.00	30.00
周忠平	货币	500.00	10.00
上海温德姆投资管理有限公司	货币	500.00	10.00
高 华	货币	350.00	7.00
合 计		4,850.00	97.00

(4) 第五期出资

2013年8月8日，公司通过股东会决议，同意公司实收资本增加至5,000.00万元，本次增加150.00万元，由股东高华出资150.00万元，本次补缴注册资本后，注册资本全部实缴到位。2013年8月27日，江西天健会计师事务所有限责任公司对本次注册资本第五期出资进行验资并出具了赣天健会验字（2013）第0265号《验资报告》。

本期出资后，公司股权结构如下：

股东名称	出资方式	出资金额（万元）	占注册资本比例（%）
江西港元硅业有限责任公司	货币	2,000.00	40.00
盛 伟	货币	1,500.00	30.00
周忠平	货币	500.00	10.00
上海温德姆投资管理有限公司	货币	500.00	10.00
高 华	货币	500.00	10.00

股东名称	出资方式	出资金额（万元）	占注册资本比例（%）
合 计		5,000.00	100.00

(5) 有限公司第一次股权转让

2014年11月26日，公司召开股东会，全体股东一致同意：港元硅业将持有的公司40%股权、盛伟持有的2%股权以及周忠平持有的10%股权（共计52%）转让给涂根平、王振渊、黄春生、黄日东及刘新杰5人。其他股东放弃优先购买权。2014年11月28日，上述各方签订《股权转让协议》，协议约定，涂根平以750.00万元价格受让公司15%的股权；黄春生、王振渊、黄日东分别以500.00万元价格各自受让公司10%的股权；刘新杰以350.00万元的价格受让公司7%的股权。

本次股权变更后，公司股权结构如下：

股东名称	出资方式	出资金额（万元）	占注册资本比例（%）
盛 伟	货币	1,400.00	28.00
涂根平	货币	750.00	15.00
上海温德姆投资管理有限公司	货币	500.00	10.00
高 华	货币	500.00	10.00
黄春生	货币	500.00	10.00
王振渊	货币	500.00	10.00
黄日东	货币	500.00	10.00
刘新杰	货币	350.00	7.00
合 计		5,000.00	100.00

(6) 公司法定代表人变更

2015年1月11日，有限公司召开股东会，推荐盛伟担任公司董事长兼法定代表人，同日，有限公司召开董事会并通过董事会决议，选举盛伟为公司董事长兼法定代表人。2015年1月30日，公司完成上述事项的工商登记变更。

本次变更，公司股权结构未发生变化，股权结构如下：

股东名称	出资方式	出资金额（万元）	占注册资本比例（%）
盛 伟	货币	1,400.00	28.00
涂根平	货币	750.00	15.00
上海温德姆投资管理有限公司	货币	500.00	10.00
高 华	货币	500.00	10.00
黄春生	货币	500.00	10.00
王振渊	货币	500.00	10.00
黄日东	货币	500.00	10.00
刘新杰	货币	350.00	7.00
合 计		5,000.00	100.00

(7) 整体变更为股份有限公司

龙源科盛有限召开股东会，同意了整体变更设立为股份有限公司的决议。根据发起人协议及公司章程，龙源科盛有限整体变更为江西科盛环保股份有限公司，注册资本为人民币5,000.00万元人民币，各发起人以其拥有的截至2015年8月31日止的净资产折股投入。截止2015年8月31日，龙源科盛有限经审计后净资产共57,966,116.26元，共折合为5,000.00万股，每股面值1元，变更前后各股东出资比例不变。上述事项已于2015年11月2日经天健会计师事务所（特殊普通合伙）以天健验[2015]3-143号验资报告验证。本公司于2015年

11月9日办理了工商登记手续，并领取了统一社会信用代码为 913609810516047529 的《营业执照》。

整体变更后，股份公司股权结构如下：

股东名称	持股数量（股）	占注册资本比例（%）
盛伟	14,000,000.00	28.00
涂根平	7,500,000.00	15.00
上海温德姆投资管理有限公司	5,000,000.00	10.00
高华	5,000,000.00	10.00
黄春生	5,000,000.00	10.00
王振渊	5,000,000.00	10.00
黄日东	5,000,000.00	10.00
刘新杰	3,500,000.00	7.00
合计	50,000,000.00	100.00

#### （8）股份公司第一次增资

2015年11月17日，股份公司召开2015年第一次临时股东大会并决议，同意盛丰源投资向公司以货币方式增资531.00万元，认缴新增注册资本450.00万元。本次增资后，科盛环保注册资本由5,000.00万元增加至5,450.00万元。2015年11月18日，中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对上述验资进行了验证，并出具了中兴华验字（2015）第JX-012号《验资报告》。

本次增资后，公司股权结构如下：

股东名称	持股数量（股）	占注册资本比例（%）
盛伟	14,000,000.00	25.70
涂根平	7,500,000.00	13.76
上海温德姆投资管理有限公司	5,000,000.00	9.17
高华	5,000,000.00	9.17
黄春生	5,000,000.00	9.17
王振渊	5,000,000.00	9.17
黄日东	5,000,000.00	9.17
丰城市盛丰源投资管理合伙企业（有限合伙）	4,500,000.00	8.27
刘新杰	3,500,000.00	6.42
合计	54,500,000.00	100.00

#### （9）股份公司第一次股权转让

2016年11月23日，公司召开股东会，全体股东一致同意：股东上海温德姆将其持有的股份500.00万股转让给钟传芳，股东高华将其持有的股份300.00万股转让给刘宏，股东高华将其持有的股份200.00万股转让给钟传芳，股东王振渊将其持有的股份300.00万股转让给盛伟，股东王振渊将其持有的股份100.00万股转让给张红十，股东王振渊将其持有的股份100.00万股转让给韩谦，股东黄春生将其持有的股份500.00万股转让给盛伟。

本次股权变更后，公司股权结构如下：

股东名称	持股数量（股）	占注册资本比例（%）
盛伟	22,000,000.00	40.36
涂根平	7,500,000.00	13.76
钟传芳	7,000,000.00	12.84
黄日东	5,000,000.00	9.17
丰城市盛丰源投资管理合伙企业（有限合伙）	4,500,000.00	8.27
刘新杰	3,500,000.00	6.42
刘宏	3,000,000.00	5.50
张红十	1,000,000.00	1.84
韩谦	1,000,000.00	1.84
合计	54,500,000.00	100.00

（10）股份公司第二次股权转让

2017年2月28日，公司召开股东会，全体股东一致同意：股东涂根平将其持有的股份150.00万股转让给施泽军。2017年3月1日，上述各方签订《股权转让协议》，协议约定，施泽军以150万元的价格受让公司2.75%的股权。

本次股权变更后，公司股权结构如下：

股东名称	持股数量（股）	占注册资本比例（%）
盛伟	22,000,000.00	40.36
涂根平	6,000,000.00	11.01
钟传芳	7,000,000.00	12.84
黄日东	5,000,000.00	9.17
丰城市盛丰源投资管理合伙企业（有限合伙）	4,500,000.00	8.27
刘新杰	3,500,000.00	6.42
刘宏	3,000,000.00	5.50
张红十	1,000,000.00	1.84
韩谦	1,000,000.00	1.84
施泽军	1,500,000.00	2.75
合计	54,500,000.00	100.00

（11）股份公司第三次股权转让

通过二级市场买卖无限售流通股：股东盛伟、刘新杰、钟传芳、张红十分别将其持有的10.08%、1.61%、12.84%、1.84%的公司股权转让给自然人施泽军。

本次股权变更后，公司股权结构如下：

股东名称	持股数量（股）	占注册资本比例（%）
盛伟	16,500,000.00	30.28
施泽军	15,875,000.00	29.12
涂根平	6,000,000.00	11.01
黄日东	5,000,000.00	9.17
丰城市盛丰源投资管理合伙企业（有限合伙）	4,500,000.00	8.27
刘宏	3,000,000.00	5.50
刘新杰	2,625,000.00	4.81

股东名称	持股数量（股）	占注册资本比例（%）
韩谦	1,000,000.00	1.84
合计	54,500,000.00	100.00

#### 注册地和总部地址

经过历年的增资、转增股本及股权转让，截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司注册资本为 5,450 万元，注册地址：江西省丰城市高新技术产业园区火炬大道 1 号，总部地址：江西省丰城市高新技术产业园区火炬大道 1 号，实际控制人为盛伟。

### （二）公司业务性质和主要经营活动

经营范围：废气脱硫脱硝除尘、锅炉窑炉节能环保、市政及工业环保污水处理、固废污泥处理技术的研发、转让、咨询、服务、运营；空气预热器、烟气换热器 GGH、锅炉辅机、中水回用、电气控制设备的设计、制造、加工、销售；市政环境建筑工程、沼气工程、新能源工程、火力电力工程、钢结构工程、机电设备工程的设计、建设、施工；仪器仪表、搪瓷材料、工业重防腐涂料、专用化学品（危险化学品除外）的批发销售；沼气发电，根据 CDM 框架出售二氧化碳排放指标；有机肥料、生物有机肥、土壤调理剂、营养基质生产、水溶性肥料、液体肥的生产、研发、制造、销售；节水灌溉工程、喷滴灌工程、自动化控制灌溉系统、组合过滤系统、施肥系统的设计、生产、安装和销售；农业技术推广服务；组织采购、供应成员所需的种子、化肥、农药、组织收购、销售成员生产的产品；农业新产品技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让、技术推广；农作物种植、动物养殖场；蚯蚓养殖与销售；农产品加工；自营和代理各类商品和技术进出口（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（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）。

本公司属专用设备制造业，主要从事回转式空气预热器换热元件及其密封组件、搪瓷拼装罐的研发、设计、制造及销售。

### （三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 4 月 29 日批准报出。

## 二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 2 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
商河科盛环境科技有限责任公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
山东新科盛业环保科技有限公司	控股子公司	一级	60.00	60.00

1. 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	变更原因
----	------

名称	变更原因
商河科盛环境科技有限责任公司	2018/7/2 成立

2. 本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体

名称	变更原因
山东天宸能源科技有限公司	2018/7/5 注销

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

### 三、 财务报表的编制基础

#### (一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

#### (二) 持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

### 四、 重要会计政策、会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

#### (二) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度，本报告期为2018年1月1日至2018年12月31日。

#### (三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### (四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

(1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；



- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

## 2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

## 3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，

计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

#### **4. 为合并发生的相关费用**

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

### **(五) 合并财务报表的编制方法**

#### **1. 合并范围**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

#### **2. 合并程序**

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额

而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

#### （1） 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### （2） 处置子公司或业务

##### 1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，

在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## (六) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## (七) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1. 金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

## 2. 金融工具的确认依据和计量方法

### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

### （2）应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的债权（不

包括在活跃市场上有报价的债务工具)，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### （3）持有至到期投资

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

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

### （4）可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

### （5）其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。



### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

### 4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

### 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

#### 6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- (7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

##### (1) 可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公

允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

#### (2) 持有至到期投资减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

### 7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### (八) 应收款项

#### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：金额 100 万元以上（含 100 万元）且占应收款项账面余额 10%以上的款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

#### 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

##### (1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
无风险组合	不计提坏账准备	除资不抵债、严重亏损以外的所有合并范围内关联方内部应收款及根据业务性质，认定无信用风险，主要包括应收政府部门及所属机构的款项、员工工资社保扣款、押金等
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史

史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

①采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内	5.00	5.00
1—2年	10.00	10.00
2—3年	20.00	20.00
3—4年	30.00	30.00
4—5年	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

4. 应收票据、预付账款：

本公司单独进行减值测试，若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账面价值的差额，确认减值损失计提坏账准备。

(九) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、产成品（库存商品）等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按先进先出法计价。

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

多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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. 存货的盘存制度**

采用永续盘存制

#### **5. 低值易耗品和包装物的摊销方法**

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

### **(十) 长期股权投资**

#### **1. 初始投资成本的确定**

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

#### **2. 后续计量及损益确认**

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

## （2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### 3. 长期股权投资核算方法的转换

#### （1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### (3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### (4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

#### (5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

### 4. 长期股权投资的处置

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，



将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

##### **5. 共同控制、重大影响的判断标准**

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

## （十一） 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1） 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

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

（3） 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（4） 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### 3. 固定资产后续计量及处置

#### （1） 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

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

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5.00	4.75-9.50
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	5-8	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

#### （2） 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

#### （3） 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

#### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- （4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## **(十二) 在建工程**

### **1. 在建工程初始计量**

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

### **2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点**

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## **(十三) 借款费用**

### **1. 借款费用资本化的确认原则**

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### **2. 借款费用资本化期间**

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### **3. 暂停资本化期间**

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### 4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

### (十四) 长期待摊费用

#### 1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

#### 2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
零星工程	3-5年	

### (十五) 无形资产与开发支出

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，包括土地、商标、著作权、软件等。

#### 1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，

以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## 2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

### (1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
非专有技术	10	使用寿命
土地使用权	50	使用权期限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## 3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## 4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

## **(十六) 职工薪酬**

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

### **1. 短期薪酬**

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### **2. 离职后福利**

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### **3. 辞退福利**

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

## **(十七) 收入**

### **1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准**

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联



系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认商品销售收入实现。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

## 2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

## 4. 本公司收入确认的具体方法

本公司确认商品销售收入的具体方式为：项目已完工，经安装调试合格后，取得客户验

收报告后，确认产品项目收入。

## （十八）政府补助

### 1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### 2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	与收益相关的政府补助，与资产相关的政府补助

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益或冲减相关资产账面价值；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

## （十九）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### 1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

### 2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回

## (二十) 重要会计政策、会计估计的变更

### 1. 会计政策变更

本报告期重要会计政策未变更。

### 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## (二十一) 列报格式变更

财政部于2018年6月15日发布了《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)，对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目；并于2018年9月7日发布了《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第30号—财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	2017年12月31日之前列报金额	影响金额	2018年1月1日经重列后金额	备注
应收票据	2,600,000.00	-2,600,000.00	-	
应收账款	77,198,522.72	-77,198,522.72	-	
应收票据及应收账款		79,798,522.72	79,798,522.72	
应付票据				
应付账款	27,259,464.00	-27,259,464.00	-	
应付票据及应付账款		27,259,464.00	27,259,464.00	
管理费用	18,324,594.89	-5,604,501.38	12,720,093.51	
研发支出		5,604,501.38	5,604,501.38	

## 五、税项

### (一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入 (营改增试点地区适用应税劳务收入)	16.00%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	5.00%、7.00%	
企业所得税	应纳税所得额	15.00%、25.00%	
教育费附加	实缴流转税税额	3.00%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2.00%	
房产税	按照房产原值的70%为纳税基准	1.20%	

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
江西科盛环保股份有限公司	15.00%
商河科盛环境科技有限责任公司	25.00%
山东天宸能源科技有限公司	25.00%
山东新科盛业环保科技有限公司	25.00%

### (二) 税收优惠政策及依据

本公司于2015年经江西省科学技术厅、江西省财政厅、江西省国家税务局、江西省地方税务局认定为高新技术企业，证书编号GR201536000260，有效期3年，自2015年9月25日至2018年9月24日，于2018年8月13日重新申请高新技术企业复审并通过，证书编号GR201836000624，有效期3年，自2018年8月13日至2021年8月12日，按照《中华人民共和国企业所得税法》规定2018年度至2020年度可享受15%企业所得税税率优惠，证书到期后公司续申请高新技术企业复审并通过，即可继续享受税收优惠。

## 六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

### 注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,403.81	12,299.62
银行存款	2,508,569.64	5,957,601.21
其他货币资金	30.25	235,030.21
合计	2,510,003.70	6,204,931.04

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
履约保证金	30.25	235,030.21
合计	30.25	235,030.21

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

### 注释2. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	5,500,000.00	2,600,000.00
应收账款	34,508,921.25	77,198,522.72
合计	40,008,921.25	79,798,522.72

#### (一) 应收票据

##### 1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,500,000.00	2,600,000.00
合计	5,500,000.00	2,600,000.00

##### 2. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	5,326,920.00	
合计	5,326,920.00	

#### (二) 应收账款

##### 1. 应收账款分类披露

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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	39,377,125.49	98.86	4,868,204.24	12.36	34,508,921.25
组合 1.无风险组合					
组合 2.按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	39,377,125.49	98.86	4,868,204.24	12.36	34,508,921.25
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	454,490.00	1.14	454,490.00	100.00	
合计	39,831,615.49	100.00	5,322,694.24	13.36	34,508,921.25

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	84,576,393.68	100.00	7,377,870.96	8.72	77,198,522.72
组合 1.无风险组合					
组合 2.按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	84,576,393.68	100.00	7,377,870.96	8.72	77,198,522.72
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	84,576,393.68	100.00	7,377,870.96	8.72	77,198,522.72

## 2. 应收账款账龄披露

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	15,401,145.65	770,057.28	5.00
1—2年	12,825,837.73	1,282,583.78	10.00
2—3年	8,060,794.52	1,612,158.90	20.00
3—4年	1,706,347.59	511,904.28	30.00
4—5年	1,383,000.00	691,500.00	50.00
合计	39,377,125.49	4,868,204.24	12.36

## 3. 应收账款分类说明

(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	15,401,145.65	770,057.28	5.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1—2 年	12,825,837.73	1,282,583.78	10.00
2—3 年	8,060,794.52	1,612,158.90	20.00
3—4 年	1,706,347.59	511,904.28	30.00
4—5 年	1,383,000.00	691,500.00	50.00
合计	39,377,125.49	4,868,204.24	12.36

(2) 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额			计提原因
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	
贵州鸭溪发电有限公司	141,600.00	141,600.00	100.00	项目运营存在部份技术参数未满足负荷要求,已明确项目处于考核期,有收不回款项的风险
湖南华电长沙发电有限公司	40,000.00	40,000.00	100.00	
华电新疆发电有限公司昌吉分公司	71,500.00	71,500.00	100.00	
云南华电昆明发电有限公司	200,690.00	200,690.00	100.00	
山西大唐国际云冈热电有限责任公司	700.00	700.00	100.00	
合计	454,490.00	454,490.00	100.00	

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
云南华电镇雄发电有限公司	5,510,500.00	13.83	1,102,100.00
华电新乡发电有限公司	2,490,990.99	6.25	124,549.55
滨州市宏诺新材料有限公司	2,276,224.40	5.71	113,811.22
福建大唐国际宁德发电有限责任公司	2,209,737.12	5.55	110,486.86
华润电力(唐山曹妃甸)有限公司	1,580,000.00	3.97	79,000.00
合计	14,067,452.51	35.31	1,529,947.63

注释3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,083,304.79	91.05	5,016,572.24	93.71
1 至 2 年	106,540.00	8.95	125,938.67	2.35
2 至 3 年			93,805.80	1.75
3 年以上			116,722.90	2.18
合计	1,189,844.79	100.00	5,353,039.61	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例 (%)
------	------	----------------



单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)
期末余额前五名预付账款汇总	787,726.86	66.20

#### 注释4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,902,697.01	3,143,340.35
合计	3,902,697.01	3,143,340.35

#### (一) 其他应收款

##### 1. 其他应收款分类披露

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其他应收款					-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,290,411.80	100.00	387,714.79	9.04	3,902,697.01
组合 1.无风险组合	420,670.96	9.80			420,670.96
组合 2. 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	3,869,740.84	90.20	387,714.79	10.02	3,482,026.05
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					-
合计	4,290,411.80	100.00	387,714.79	9.04	3,902,697.01

续：

类别	期初余额				
	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其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,345,868.28	100.00	202,527.93	6.05	3,143,340.35
组合 1.无风险组合	400,424.60	11.97			400,424.60
组合 2. 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	2,945,443.68	88.03	202,527.93	6.88	2,742,915.75
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,345,868.28	100.00	202,527.93	6.05	3,143,340.35

##### 2. 其他应收款分类说明

###### (1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额
----	------

	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	3,195,604.33	159,780.22	5.00
1—2年	246,080.00	24,608.00	10.00
2—3年	92,667.81	18,533.56	20.00
3—4年	162,105.80	48,631.74	30.00
4—5年	74,243.25	37,121.62	50.00
5年以上	99,039.65	99,039.65	100.00
合计	3,869,740.84	387,714.79	10.02

续：

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	2,570,978.68	128,548.93	5.00
1—2年	116,767.00	11,676.70	10.00
2—3年	190,889.00	38,177.80	20.00
3—4年	46,400.00	13,920.00	30.00
4—5年	20,409.00	10,204.50	50.00
合计	2,945,443.68	202,527.93	6.88

(2) 组合中，采用无风险组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额
社保	16,341.30
备用金	154,329.66
保证金	250,000.00
合计	420,670.96

### 3. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额的比 例(%)	坏账准备 期末余额
宜春市中级人民法院	1,026,126.20	1年以内	23.92	51,306.31
国电诚信招标有限公司	486,953.96	1年以内	11.35	24,347.70
安信项目管理有限公司菏泽分公司	300,000.00	1年以内	6.99	15,000.00
郓城县双桥镇农业综合服务中心	300,000.00	1年以内	6.99	15,000.00
江西港元硅业有限责任公司	250,000.00	1—2年	5.83	不计提坏账
合计	2,363,080.16		55.08	105,654.01

### 注释5. 存货

### 1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,467,069.37		11,467,069.37	14,700,161.34		14,700,161.34
发出商品	749,384.63		749,384.63	1,262,620.30		1,262,620.30
库存商品	4,422,256.05		4,422,256.05	5,082,048.98		5,082,048.98
在产品	3,175,216.96		3,175,216.96	948,890.68		948,890.68
合计	19,813,927.01		19,813,927.01	21,993,721.30		21,993,721.30

### 注释6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	964,310.23	21,002.01
所得税预缴税费	171,713.93	168,001.79
合计	1,136,024.16	189,003.80

### 注释7. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产原值及折旧	43,273,132.64	38,846,080.32
合计	43,273,132.64	38,846,080.32

#### (一) 固定资产原值及累计折旧

##### 1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一.账面原值	-	-	-	-	-
1. 期初余额	25,076,169.41	26,528,799.55	681,243.67	3,557,800.93	55,844,013.56
2. 本期增加金额	3,220,104.69	6,252,115.11	514,116.22	490,904.23	10,477,240.25
购置	1,215,740.63	1,541,832.35	514,116.22	490,904.23	3,762,593.43
在建工程转入	2,004,364.06	4,710,282.76	-	-	6,714,646.82
3. 本期减少金额	-	5,290,698.23	61,025.00	1,612,784.54	6,964,507.77
处置或报废	-	2,205,128.22	61,025.00	1,596,384.54	3,862,537.76
处置子公司	-	3,085,570.01	-	16,400.00	3,101,970.01
4. 期末余额	28,296,274.10	27,490,216.43	1,134,334.89	2,435,920.62	59,356,746.04
二.累计折旧	-	-	-	-	-
1. 期初余额	3,655,577.76	11,166,606.70	161,222.21	2,014,526.57	16,997,933.24
2. 本期增加金额	1,300,248.20	2,506,107.13	109,298.89	706,950.43	4,622,604.65
本期计提	1,300,248.20	2,506,107.13	109,298.89	706,950.43	4,622,604.65
3. 本期减少金额	-	3,949,101.76	57,973.75	1,529,848.98	5,536,924.49
处置或报废	-	1,097,492.13	57,973.75	1,517,523.83	2,672,989.71

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
处置子公司	-	2,851,609.63	-	12,325.15	2,863,934.78
4. 期末余额	4,955,825.96	9,723,612.07	212,547.35	1,191,628.02	16,083,613.40
三.减值准备	-	-	-	-	-
1. 期初余额	-	-	-	-	-
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	23,340,448.14	17,766,604.36	921,787.54	1,244,292.60	43,273,132.64
2. 期初账面价值	21,420,591.65	15,362,192.85	520,021.46	1,543,274.36	38,846,080.32

### 注释8. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	4,037,122.95	3,609,814.60
合计	4,037,122.95	3,609,814.60

#### (一) 在建工程

##### 1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
三期厂房						
三号厂房附属工程				339,619.00		339,619.00
电气系统				2,173,136.93		2,173,136.93
郟城 BOT 基础建设				1,097,058.67		1,097,058.67
沼气项目	4,037,122.95		4,037,122.95			
合计	4,037,122.95		4,037,122.95	3,609,814.60		3,609,814.60

##### 2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	期末余额
三号厂房附属工程	339,619.00	218,089.17	557,708.17	-	
电气系统	2,173,136.93	2,059,025.14	4,232,162.07	-	
郟城 BOT 基础建设	1,097,058.67	827,717.91	1,924,776.58	-	
沼气项目		4,037,122.95		-	4,037,122.95
合计	3,609,814.60	7,141,955.17	6,714,646.82		4,037,122.95

## 注释9. 无形资产

### 1. 无形资产情况

项目	土地使用权	非专利技术	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	16,640,000.00	2,830,188.57	19,470,188.57
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	16,640,000.00	2,830,188.57	19,470,188.57
二. 累计摊销			
1. 期初余额	986,800.30	872,641.34	1,859,441.64
2. 本期增加金额	340,904.52	283,018.80	623,923.32
本期计提	340,904.52	283,018.80	623,923.32
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	1,327,704.82	1,155,660.14	2,483,364.96
三. 减值准备			
1. 期初余额			
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	15,312,295.18	1,674,528.43	16,986,823.61
2. 期初账面价值	15,653,199.70	1,957,547.23	17,610,746.93

## 注释10. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
零星工程		29,137.93			29,137.93
合计		29,137.93			29,137.93

## 注释11. 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,710,409.03	856,561.36	7,580,398.89	1,137,059.83
递延收益	6,537,889.34	980,683.40	8,172,361.67	1,225,854.25

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
税前可弥补亏损	35,594,293.85	5,339,144.08	19,981,111.39	2,997,166.71
合计	47,842,592.22	7,176,388.84	35,733,871.95	5,360,080.79

2. 本公司于 2018 年 12 月 31 日无未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损。

### 注释12. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
预付工程款	2,467,372.21	702,555.60
预付设备款	685,016.79	2,643,172.47
合计	3,152,389.00	3,345,728.07

### 注释13. 短期借款

#### 1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押+保证借款	24,000,000.00	29,000,000.00
信用借款		30,000,000.00
合计	24,000,000.00	59,000,000.00

#### 2. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2018 年 12 月 31 日	受限原因
固定资产	16,221,301.51	借款抵押物
土地使用权	15,653,199.70	借款抵押物
合计	31,874,501.21	

#### 3. 短期借款说明

抵押+保证借款说明：

1、2017 年 10 月 20 日，江西科盛环保股份有限公司与中国工商银行股份有限公司丰城支行签订了编号为 0150800005-2017 年丰城（抵）字 0018 号最高额抵押合同，以合同所附的“抵押物清单”上列示的财产设定抵押

2、2017 年 12 月 19 日，江西港元硅业有限责任公司与中国工商银行股份有限公司丰城支行签订了编号为 0150800005-2017 年丰城（抵）字 0019 号最高额抵押合同，以合同所附的“抵押物清单”上列示的财产设定抵押。

3、2018 年 10 月 8 日，盛伟、余亚萍与中国工商银行股份有限公司丰城支行签订了编号为 0150800005-2018 年丰城（保）字 1008 号保证合同，最高担保额为 2900.00 万元，为江西科

盛环保股份有限公司与中国工商银行股份有限公司丰城支行签订了编号为 0150800005-2018 年（丰城）字 00086 号与 0150800005-2018 年（丰城）字 00091 号流动资金借款合同担保。

4、2018 年 10 月 8 日，本公司与中国工商银行股份有限公司丰城支行签订了编号为 0150800005-2018 年（丰城）字 00086 号流动资金借款合同，取得该人民币 1200.00 万元流动资金借款；借款利率以基准利率加浮动幅度确定，其中基准利率为每笔借款提款日前一工作日全国银行间拆借中心公布的 1 年期贷款基础利率，浮动幅度为加 38.8 个基点（一个基点为 0.01%），本次借款期限为 12 个月，自实际提款日起算。

5、2018 年 10 月 8 日，本公司与中国工商银行股份有限公司丰城支行签订了编号为 0150800005-2018 年（丰城）字 00091 号流动资金借款合同，取得该人民币 1200.00 万元流动资金借款；借款利率以基准利率加浮动幅度确定，其中基准利率为每笔借款提款日前一工作日全国银行间拆借中心公布的 1 年期贷款基础利率，浮动幅度为加 112.75 个基点（一个基点为 0.01%），本次借款期限为 12 个月，自实际提款日起算。

#### 注释14. 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	12,898,764.43	27,259,464.00
合计	12,898,764.43	27,259,464.00

##### （一）应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	963,115.81	4,690,536.39
应付工程款	6,178,117.92	12,962,504.76
应付设备款	2,491,889.14	3,864,175.15
中标服务费	465,599.76	1,017,398.90
业务咨询费	275,569.00	823,469.00
其他	2,524,472.80	3,901,379.80
合计	12,898,764.43	27,259,464.00

#### 注释15. 预收款项

##### 1. 预收账款情况

项目	期末余额	期初余额
货款	7,641,304.72	1,047,998.00
合计	7,641,304.72	1,047,998.00



**注释16. 应付职工薪酬**

**1. 应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	743,298.63	7,292,938.91	7,472,198.10	564,039.44
离职后福利-设定提存计划	-	440,986.37	440,986.37	-
合计	743,298.63	7,733,925.28	7,913,184.47	564,039.44

**2. 短期薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	743,298.63	6,793,916.87	6,974,395.92	562,819.58
职工福利费	-	342,858.28	342,858.28	-
社会保险费	-	156,163.76	154,943.90	1,219.86
其中：基本医疗保险费	-	112,024.65	112,024.65	-
工伤保险费	-	29,464.73	28,244.87	1,219.86
生育保险费	-	14,674.38	14,674.38	-
合计	743,298.63	7,292,938.91	7,472,198.10	564,039.44

**3. 设定提存计划列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	428,100.21	428,100.21	-
失业保险费	-	12,886.16	12,886.16	-
合计	-	440,986.37	440,986.37	-

**注释17. 应交税费**

税费项目	期末余额	期初余额
增值税		5,239,259.28
城市维护建设税		495,335.14
房产税	31,711.69	25,379.40
土地使用税	86,847.00	86,847.00
个人所得税	4,837.66	14,978.90
教育费附加		212,286.48
地方教育费附加		141,524.33
水利基金		117.35
合计	123,396.35	6,215,727.88

**注释18. 其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	44,068,735.42	21,921,852.98

项目	期末余额	期初余额
合计	44,068,735.42	21,921,852.98

(一) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	528,735.42	657,634.00
往来款	43,540,000.00	21,264,218.98
合计	44,068,735.42	21,921,852.98

注释19. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	8,172,361.67		1,634,472.33	6,537,889.34	详见表 1
合计	8,172,361.67		1,634,472.33	6,537,889.34	

1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
企业基础设施建设补助	8,172,361.67		1,634,472.33		6,537,889.34	与资产相关政府补助
合计	8,172,361.67		1,634,472.33		6,537,889.34	

注释20. 股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	54,500,000.00						54,500,000.00

1. 股本变动情况

股东名称	2017年12月31日		本期增加	本期减少	2018年12月31日	
	投资金额	所占比例%			投资金额	所占比例%
盛伟	22,000,000.00	40.36		5,500,000.00	16,500,000.00	30.28
钟传芳	7,000,000.00	12.84		7,000,000.00	-	-
涂根平	6,000,000.00	11.01			6,000,000.00	11.01
黄日东	5,000,000.00	9.17			5,000,000.00	9.17
丰城市盛	4,500,000.00	8.27			4,500,000.00	8.27

股东名称	2017年12月31日		本期增加	本期减少	2018年12月31日	
	投资金额	所占比例%			投资金额	所占比例%
丰源投资管理合伙企业(有限合伙)						
刘新杰	3,500,000.00	6.42		875,000.00	2,625,000.00	4.81
刘宏	3,000,000.00	5.50			3,000,000.00	5.50
施泽军	1,500,000.00	2.75	14,375,000.00		15,875,000.00	29.12
韩谦	1,000,000.00	1.84			1,000,000.00	1.84
张红十	1,000,000.00	1.84		1,000,000.00	-	-
合计	54,500,000.00	100.00	14,375,000.00	14,375,000.00	54,500,000.00	100.00

### 注释21. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	13,908,787.70		1,104,476.21	12,804,311.49
合计	13,908,787.70		1,104,476.21	12,804,311.49

资本公积的说明：

如附注七所述，本公司于2018年7月5日注销山东天宸能源科技有限公司，注销日江西科盛公司持股100.00%，本公司对山东天宸能源科技有限公司采用权益法进行核算，注销日将调减长期股权投资-其他权益变动已结转记入资本公积的1,104,476.21元。

### 注释22. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	705,842.62			705,842.62
合计	705,842.62			705,842.62

### 注释23. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	-8,020,323.95	—
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		—
调整后期初未分配利润	-8,020,323.95	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-10,181,623.18	—
减：提取法定盈余公积		
其他利润分配		
加：盈余公积弥补亏损		
所有者权益其他内部结转	-2,425,923.79	

项目	金额	提取或分配比例(%)
期末未分配利润	-20,627,870.92	

## 注释24. 营业收入和营业成本

### 1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	38,963,948.77	33,202,923.71	93,362,205.92	77,452,752.89
其他业务	54,498.71	218,994.23		
合计	39,018,447.48	33,421,917.94	93,362,205.92	77,452,752.89

### 2. 主营业务分产品列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
空预器产品	36,155,891.49	30,871,923.10	91,625,118.80	75,967,183.27
搪瓷拼装罐	2,808,057.28	2,331,000.61	1,737,087.12	1,485,569.62
合计	38,963,948.77	33,202,923.71	93,362,205.92	77,452,752.89

## 注释25. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	12,924.45	539,298.02
教育费附加	6,054.44	231,982.05
地方教育费附加	4,036.28	155,142.07
土地使用税	347,388.00	364,307.60
房产税	120,514.49	84,598.03
印花税	20,547.81	52,116.33
水利建设基金	917.50	163.25
合计	512,382.97	1,427,607.35

## 注释26. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,258,334.42	634,176.43
办公费	66,230.66	232,820.43
差旅费	1,462,323.54	2,238,847.77
招待费	263,215.63	509,513.98
中标服务费	542,779.48	1,157,288.16
业务咨询费	457,323.99	2,876,945.13
运输费用	1,124,340.47	2,622,544.49

项目	本期发生额	上期发生额
售后服务费	1,026,240.91	
其他	595,953.23	680,050.22
合计	6,796,742.33	10,952,186.61

**注释27. 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,658,771.88	5,360,940.51
折旧与摊销	1,564,038.47	1,516,893.07
办公费	107,778.80	470,229.14
差旅费	718,264.53	1,387,736.13
租赁费	443,413.07	253,152.38
招待费	255,033.61	359,182.71
交通费	219,722.28	218,129.27
董事会会务费		16,004.45
上市中介费	453,294.53	1,720,656.74
其他	696,502.09	1,417,169.11
合计	8,116,819.26	12,720,093.51

**注释28. 研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	968,268.71	1,786,009.78
折旧与摊销	132,585.02	282,943.78
材料费用	1,519,412.17	2,949,117.07
能源及动力	132,278.35	337,305.45
差旅费	140,873.89	144,846.53
办公费	501.35	59.00
交通费		2,180.00
其他	40,649.95	102,039.77
合计	2,934,569.44	5,604,501.38

**注释29. 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,927,121.98	6,822,250.53
减：利息收入	5,956.44	11,418.07
银行手续费	23,049.87	29,077.89
合计	5,944,215.41	6,839,910.35

**注释30. 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-733,449.86	-517,618.49
合计	-733,449.86	-517,618.49

**注释31. 其他收益**

**1. 其他收益明细情况**

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,029,472.33	6,214,272.33
合计	3,029,472.33	6,214,272.33

**2. 计入其他收益的政府补助**

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
企业基础设施建设补助	1,634,472.33	1,634,472.33	与资产相关
企业贡献奖励款		42,000.00	与收益相关
尚庄街道-企业技术改造和产品开发资金		1,008,400.00	与收益相关
工业园区-企业技术改造和产品开发资金		1,003,300.00	与收益相关
尚庄街道乡镇-往来企业款税收返还		876,600.00	与收益相关
挂牌上市奖励	200,000.00	800,000.00	与收益相关
丰城市财政局-税收返还	655,000.00	500,000.00	与收益相关
丰城小微企业发展公司技改和产品开发资金		339,500.00	与收益相关
管理局奖金	40,000.00	10,000.00	与收益相关
丰城市财政局-补助款	500,000.00		与收益相关
合计	3,029,472.33	6,214,272.33	

**注释32. 政府补助**

**1. 政府补助基本情况**

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助	1,634,472.33	1,634,472.33	
计入其他收益的政府补助	1,395,000.00	1,395,000.00	
合计	3,029,472.33	3,029,472.33	

**注释33. 投资收益**

**1. 投资收益明细情况**

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	3,289,800.67	
合计	3,289,800.67	

**注释34. 资产处置收益**

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	-261,387.79	-49,810.41
固定资产报废损失	-82,006.41	
合计	-343,394.20	-49,810.41

**注释35. 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
其他-保险赔偿款		100,000.00	
其他收入	940.00		940.00
合计	940.00	100,000.00	940.00

**注释36. 营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠		10,000.00	
合计		10,000.00	

**注释37. 所得税费用**

**1. 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-1,816,308.03	-2,674,353.10
合计	-1,816,308.03	-2,674,353.10

**2. 会计利润与所得税费用调整过程**

项目	本期发生额
利润总额	-11,997,931.21
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,799,689.68
子公司适用不同税率的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	313,060.67
税法规定的额外可扣除费用影响	-329,679.02
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	-1,816,308.03

**注释38. 现金流量表附注**

**1. 收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
收到的往来款	604,950.00	4,557.98
利息收入	5,956.44	11,359.66
除税费返还外的其他政府补助收入	740,000.00	4,597,800.00
其他		100,000.00
合计	1,350,906.44	4,713,717.64

## 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的往来款	8,841,884.74	8,206,722.08
支付的期间费用	11,057,973.48	11,765,867.73
支付的金融机构手续费	23,049.87	29,077.89
合计	19,922,908.09	20,001,667.70

## 3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	53,066,036.10	45,629,634.00
合计	53,066,036.10	45,629,634.00

## 4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	30,839,169.63	85,213,475.71
合计	30,839,169.63	85,213,475.71

## 注释39. 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-10,181,623.18	-12,188,412.66
加：资产减值准备	-733,449.86	-517,618.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,622,604.65	4,557,669.04
无形资产摊销	623,923.32	623,923.32
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	261,482.24	49,810.41
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	82,006.41	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	5,927,121.98	6,822,250.53
投资损失(收益以“-”号填列)	-3,289,800.67	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,816,308.03	-2,674,353.10



项目	本期金额	上期金额
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,179,794.29	1,562,224.21
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	31,409,071.27	1,098,030.45
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-8,077,623.87	10,552,207.05
其他		
经营活动产生的现金流量净额	21,007,198.55	9,885,730.77
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	2,509,973.45	5,969,900.83
减：现金的期初余额	5,969,900.83	18,493,421.00
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-3,459,927.38	-12,523,520.17

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金	1,403.81	12,299.62
可随时用于支付的银行存款	2,508,569.64	5,957,601.21
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	2,509,973.45	5,969,900.83
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		
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	30.25	235,030.21

## 七、合并范围的变更

本公司在报告期内合并范围新增商河科盛环境科技有限责任公司，商河科盛环境科技有限责任公司为2018年7月2日成立，江西科盛公司控股100.00%，为江西科盛全资子公司。报告期内合并范围内注销山东天宸能源科技有限公司，山东天宸能源科技有限公司于2018年7月5日注销，江西科盛公司控股100.00%，为江西科盛全资子公司。山东新科盛业环保科技有限公司为2017年9月11日成立，截至2018年12月31日未发生任何业务活动。

## 八、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
山东新科盛业环保科技有限公司	山东省	济南市	应用服务业	60.00%		设立
商河科盛环境科技有限责任公司	山东省	济南市	生态保护和环境治理业	100.00%		设立

## 九、 与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对公司财务业绩的潜在不利影响。

### (一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和可供出售金融资产等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司的应收账款风险点分布于多个客户，截止 2018 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 35.31%源于余额前五名客户，均在信用期内且账龄大部分为一年以内；本公司的应收票据未逾期且未减值，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。

### (二) 流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同

时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
短期借款	24,000,000.00	24,000,000.00	24,000,000.00			
应付账款	12,898,764.43	12,898,764.43	5,109,549.76	7,789,214.67		
其他应付款	44,068,735.42	44,068,735.42	43,807,913.42	160,822.00	100,000.00	
金融负债小计	80,967,499.85	80,967,499.85	72,917,463.18	7,950,036.67	100,000.00	

续：

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
短期借款	59,000,000.00	59,000,000.00	59,000,000.00			
应付账款	27,259,464.00	27,259,464.00	22,280,049.57	3,923,169.73	1,056,244.70	
其他应付款	21,921,852.98	21,921,852.98	9,857,649.08	250,240.00	11,813,963.90	
金融负债小计	108,181,316.98	108,181,316.98	91,137,698.65	4,173,409.73	12,870,208.60	

### （三）市场风险

#### 1. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

#### 2. 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

## 十、公允价值

### （一）以公允价值计量的金融工具

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

## 十一、 关联方及关联交易

(一) 本公司最终控制方是盛伟。

(二) 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
涂根平	董事
黄日东	董事
刘宏	董事
韩谦	前董事
陈文	董事会秘书
刘新杰	前监事会主席
张红十	监事会主席
王利峰	前监事
徐建辉	职工监事
Xiaofang Huang	前总经理、监事
万荣艳	财务总监
钟传芳	前股东
王振渊	前股东、董事；董事近亲属
江西港元硅业有限责任公司	前股东、刘宏担任其前董事长
余静平	实际控制人近亲属
余亚萍	实际控制人配偶
施泽军	董事、股东

(四) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江西港元硅业有限责任公司	电费	1,357,170.63	1,678,116.92
合计		1,357,170.63	1,678,116.92

3. 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江西港元硅业有限责任公司	9,362,000.00	2017年12月13日	2020年12月13日	否
盛伟，余亚萍	29,000,000.00	2018年10月8日	2019年10月7日	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
合计	38,362,000.00	-	-	-

#### 4. 关联方资金拆借

##### (1) 向关联方拆入资金

关联方	2018年1月1日	拆入金额	归还金额	2018年12月31日
盛伟	11,763,963.90		11,763,963.90	
合计	11,763,963.90		11,763,963.90	

#### 5. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	447,870.00	609,990.00

#### 6. 关联方应收应付款项

##### (1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	徐建辉	5,000.00		-	
	王利峰	-		70,000.00	
	江西港元硅业有限责任公司	250,000.00		250,000.00	

##### (2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	江西港元硅业有限责任公司	69,388.97	27,895.38
	余静平	-	589,898.09
其他应付款	盛伟	-	11,763,963.90

## 十二、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### (二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十三、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项的。

## 十四、 其他重要事项说明

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的其他重要事项。

## 十五、 母公司财务报表主要项目注释

### 注释1. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	5,500,000.00	2,600,000.00
应收账款	38,025,161.25	77,198,522.72
合计	43,525,161.25	79,798,522.72

#### (一) 应收票据

##### 1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,500,000.00	2,600,000.00
合计	5,500,000.00	2,600,000.00

##### 2. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	5,326,920.00	
合计	5,326,920.00	

#### (二) 应收账款

##### 1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	42,893,365.49	98.95	4,868,204.24	11.35	38,025,161.25
组合 1.无风险组合	3,516,240.00	8.11			3,516,240.00
组合 2.按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	39,377,125.49	90.84	4,868,204.24	12.36	34,508,921.25
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	454,490.00	1.05	454,490.00	100.00	-
合计	43,347,855.49	100.00	5,322,694.24	12.28	38,025,161.25

续：

类别	期初余额		
	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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	84,576,393.68	100.00	7,377,870.96	8.72	77,198,522.72
组合 1.无风险组合					
组合 2.按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	84,576,393.68	100.00	7,377,870.96	8.72	77,198,522.72
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	84,576,393.68	100.00	7,377,870.96	8.72	77,198,522.72

## 2. 应收账款分类说明

### (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	15,401,145.65	770,057.28	5.00
1-2年	12,825,837.73	1,282,583.78	10.00
2-3年	8,060,794.52	1,612,158.90	20.00
3-4年	1,706,347.59	511,904.28	30.00
4-5年	1,383,000.00	691,500.00	50.00
合计	39,377,125.49	4,868,204.24	12.36

续：

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	54,060,582.99	2,703,029.15	5.00
1-2年	18,818,093.10	1,881,809.31	10.00
2-3年	7,208,227.59	1,441,645.50	20.00
3-4年	4,466,790.00	1,340,037.00	30.00
4-5年	22,700.00	11,350.00	50.00
合计	84,576,393.68	7,377,870.96	8.72

### (2) 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提原因
贵州鸭溪发电有限公司	141,600.00	141,600.00	100.00	项目运营存在部份技术参数未满足负荷要求，已明确项目处于考核期，有收不
湖南华电长沙发电有限公司	40,000.00	40,000.00	100.00	
华电新疆发电有限公司昌吉分公司	71,500.00	71,500.00	100.00	
云南华电昆明发电有限公司	200,690.00	200,690.00	100.00	
山西大唐国际云冈热电有限责任公司	700.00	700.00	100.00	

组合名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提原因
合计	454,490.00	454,490.00	100.00	回款项的风险

(3) 组合中，采用无风险组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方往来	3,516,240.00	-	不计提坏账
合计	3,516,240.00	-	-

3. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
云南华电镇雄发电有限公司	5,510,500.00	12.71	1,102,100.00
商河科盛环境科技有限责任公司	3,516,240.00	8.11	不计提坏账
华电新乡发电有限公司	2,490,990.99	5.75	124,549.55
滨州市宏诺新材料有限公司	2,276,224.40	5.25	113,811.22
福建大唐国际宁德发电有限责任公司	2,209,737.12	5.10	110,486.86
合计	16,003,692.51	36.92	1,450,947.63

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,858,580.01	3,083,980.23
合计	3,858,580.01	3,083,980.23

(三) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

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其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,246,294.80	100.00	387,714.79	9.13	3,858,580.01
组合 1.无风险组合	376,553.96	8.87			376,553.96
组合 2.按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	3,869,740.84	91.13	387,714.79	10.02	3,482,026.05
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,246,294.80	100.00	387,714.79	9.13	3,858,580.01



续：

类别	期初余额				
	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其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,286,508.56	100.00	202,528.33	6.16	3,083,980.23
组合 1.无风险组合	341,064.88	10.38			341,064.88
组合 2.按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	2,945,443.68	89.62	202,528.33	6.88	2,742,915.35
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,286,508.56	100.00	202,528.33	6.16	3,083,980.23

## 2. 其他应收款分类说明

### (1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,195,604.33	159,780.22	5.00
1—2年	246,080.00	24,608.00	10.00
2—3年	92,667.81	18,533.56	20.00
3—4年	162,105.80	48,631.74	30.00
4—5年	74,243.25	37,121.62	50.00
5年以上	99,039.65	99,039.65	100.00
合计	3,869,740.84	387,714.79	10.02

续：

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,570,978.68	128,548.93	5.00
1—2年	116,767.00	11,676.70	10.00
2—3年	190,889.00	38,177.80	20.00
3—4年	46,400.00	13,920.00	30.00
4—5年	20,409.00	10,204.50	50.00
合计	2,945,443.68	202,527.93	6.88

### (2) 组合中，采用无风险组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额	期初余额
社保	16,341.30	16,064.88
关联方往来	255,000.00	325,000.00
备用金	105,212.66	

组合名称	期末余额	期初余额
合计	376,553.96	341,064.88

### 3. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
宜春市中级人民法院	1,026,126.20	1年以内	24.17	51,306.31
国电诚信招标有限公司	486,953.96	1年以内	11.47	24,347.70
郟城县双桥镇农业综合服务中心	300,000.00	1年以内	7.06	15,000.00
安信项目管理有限公司菏泽分公司	300,000.00	1年以内	7.06	15,000.00
江西港元硅业有限责任公司	250,000.00	1-2年	5.89	不计提坏账
合计	2,363,080.16		55.65	105,654.01

### 注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,750,000.00		3,750,000.00	1,134,476.71		1,134,476.71
合计	3,750,000.00		3,750,000.00	1,134,476.71		1,134,476.71

#### 1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
山东天宸能源科技有限公司		1,134,476.71		1,134,476.71			
商河科盛环境科技有限责任公司			3,750,000.00		3,750,000.00		
合计		1,134,476.71	3,750,000.00	1,134,476.71	3,750,000.00		

### 注释4. 营业收入及营业成本

#### 1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	38,963,948.77	33,074,073.05	93,362,205.92	77,796,022.54
其他业务	3,843,550.44	2,576,666.17		
合计	42,807,499.21	35,650,739.22	93,362,205.92	77,796,022.54

### 注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	1,527,621.89	
合计	1,527,621.89	

## 十六、 补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-343,394.20	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,029,472.33	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	940.00	
减：所得税影响额		
合计	2,687,018.13	

### (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		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	-18.18	-0.19	-0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-22.98	-0.24	-0.24

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：

公司董事会办公室。