



仕淨環保

NEEQ : 835710

苏州仕淨環保科技股份有限公司

Suzhou Shijing Environmental Technology Co.,Ltd.



半年度报告

— 2018 —

公司半年度大事记

2018年5月，全国中小企业股份转让系统有限责任公司正式发布2018年创新层挂牌公司名单，公司再次入选创新层。

2018年5月，公司定向发行股票945万股，募集资金共计人民币9733.50万元，用于公司补充流动资金。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	31

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、仕净环保、股份公司	指	苏州仕净环保科技股份有限公司
主办券商、长城证券	指	长城证券股份有限公司
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
股转公司、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	苏州仕净环保科技股份有限公司股东大会
董事会	指	苏州仕净环保科技股份有限公司董事会
监事会	指	苏州仕净环保科技股份有限公司监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
本期、报告期	指	2018年1-6月
上期、上年同期	指	2017年1-6月
期末、报告期末	指	2018年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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。

公司负责人朱叶、主管会计工作负责人董仕宏及会计机构负责人（会计主管人员）张秋霞保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	苏州仕净环保科技股份有限公司董事会办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表； 2、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	苏州仕净环保科技股份有限公司
英文名称及缩写	Suzhou Shijing Environmental Technology Co.,Ltd.
证券简称	仕净环保
证券代码	835710
法定代表人	朱叶
办公地址	苏州市相城区太平街道金澄路 82 号 4 楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	杨宝龙
是否通过董秘资格考试	是
电话	0512-65996560
传真	0512-69578288
电子邮箱	ad.baolong.yang@sz-sjef.com
公司网址	www.sz-sjef.com
联系地址及邮政编码	苏州市相城区太平街道金澄路 82 号 4 楼
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会办公室

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	2005 年 4 月 11 日
挂牌时间	2016 年 1 月 28 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C35 专用设备制造业-C359 环保、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	环境污染防治设备的研发、设计、生产、系统集成和销售，以及提供第三方运管和在线监测服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让方式
普通股总股本（股）	84,290,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	朱叶
实际控制人及其一致行动人	朱叶、董仕宏

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	91320500773222051M	否
注册地址	苏州市相城区太平街道金澄路 82 号 4 楼	否
注册资本（元）	84,290,000	是

五、 中介机构

主办券商	长城证券
主办券商办公地址	深圳市福田区深南大道 6008 号特区报业大厦 16-17 层
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	267,370,626.32	113,625,396.31	135.31%
毛利率	31.69%	31.22%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	40,928,366.77	7,293,633.49	461.15%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	40,589,389.37	7,605,158.78	433.71%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	9.21%	2.42%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	9.13%	2.52%	-
基本每股收益	0.53	0.11	381.82%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	1,162,287,158.54	833,998,199.21	39.36%
负债总计	609,738,436.64	421,058,734.87	44.81%
归属于挂牌公司股东的净资产	529,655,033.34	391,602,043.92	35.25%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.28	5.23	20.08%
资产负债率（母公司）	48.94%	51.18%	-
资产负债率（合并）	52.46%	50.49%	-
流动比率	1.94	2.00	-
利息保障倍数	12.21	10.85	-

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	-51,568,421.73	-7,674,371.89	571.96%
应收账款周转率	0.66	0.41	-
存货周转率	1.13	0.84	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	39.36%	29.49%	-

营业收入增长率	135.31%	34.15%	-
净利润增长率	485.46%	8.34%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	84,290,000	74,840,000	12.63%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 补充财务指标

□适用 √不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√适用 □不适用

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	36,839,325.28	-	1,435,762.90	-
应收账款	367,097,736.09	-	273,281,822.95	-
应收账款及应收票据	-	403,937,061.37	-	274,717,585.85
应付票据	34,830,301.18	-	3,650,000.00	-
应付账款	151,142,421.25	-	103,268,101.35	-
应付票据及应付账款	-	185,972,722.43	-	106,918,101.35
管理费用	9,916,353.87	7,154,678.99	8,982,445.41	5,966,456.55
研发费用	-	2,761,674.88	-	3,015,988.86
营业外收入	241,903.29	241,903.29	194,968.48	24,968.48
其他收益	-	-	-	170,000.00

公司执行《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）对财务报表格式进行调整。

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

1、所处行业及主营业务

根据中国证监会 2012 年 10 月 26 日发布的《上市公司行业分类指引》，公司属于生态保护和环境治理业（N77）；根据国家统计局《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），公司属于“N77 生态保护和环境治理业”大类下的“N7722 大气治理业”小类。结合公司实际情况以及战略发展规划，根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，经向全国中小企业股份转让系统有限责任公司申请并获得审核批准，公司在全国中小企业股份转让系统中的所属行业为“C 制造业-C35 专用设备制造业-C359 环保、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”。

公司的主营业务为环境污染防治设备的研发、设计、生产、系统集成和销售，以及提供第三方运营和在线监测服务，具体体现为公司以自主研发的 LCR 液态催化剂脱硝技术、工业尾气氮氧化物治理技术、粉尘防爆集尘系统技术、重金属粉尘治理技术、脱硝脱硫一体化技术、VOC 树脂吸附脱附加催化燃烧技术和其他酸碱废气治理技术等向光伏新能源、消费电子、汽车制造、钢铁冶金、水泥建材等众多行业提供环境污染防治的提供经济有效的整体解决方案。

2、产品或服务、客户类型

公司产品按照用途可分为工业废气处理系统、工业粉尘处理系统、工业废水处理系统等，代表性产品包括高效逆流式脱硝塔、脱硝脱硫双子塔、高效脱硝塔、酸碱废气洗涤塔、有机废气吸附塔、特气尾气净化塔、高效 NOX 治理系统、VOC 树脂吸附脱附加催化燃烧系统、高效集尘机、防爆集尘机、脉冲袋式集尘器、脉冲卡盘式集尘器、湿式防爆集尘机、工业废水处理系统等。

公司的客户主要集中在光伏新能源、消费电子、汽车制造、钢铁冶金、水泥建材等行业，代表性客户包括欧菲光、华润电力、巴德士化学、花王涂料、协鑫能源、晶科能源、三星电子、高德电子、住友橡胶、普利司通、横滨轮胎、台泥、中联水泥及长城汽车等行业内知名企业。

3、关键资源

公司的关键资源包括拥有的核心技术及核心技术人员。拥有的核心技术包括：LCR 液态催化剂脱硝技术、工业尾气氮氧化物治理技术、粉尘防爆集尘系统技术、重金属粉尘治理技术、脱硝脱硫一体化技术、VOC 树脂吸附脱附加催化燃烧技术和其他酸碱废气治理技术等。

4、销售渠道

公司产品的销售模式采取直销模式，不采用经销模式。公司的整个销售环节可划分为信息获取（包括获得招标意向）过程、投标过程（包括中标及协议签署）。公司主要通过以下方式获取信息或订单：原有客户新建、扩建、改建项目，因此向公司提出需求；公司原有客户在同行之间的互相推荐和介绍；公司管理层及技术人员不定期走访及邀请客户代表参观公司以及公司的产品；公司业务人员通过各种途径获得新客户的投标信息。

5、收入来源

公司作为一家集大气污染防治、水污染治理、第三方运营和在线监测服务于一体的环境污染防治综合服务商，主要是通过向工业企业提供环境污染防治设备或系统等整体解决方案，并向客户收取相应的产品销售费而获得盈利。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。报告期后至披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

1、市场拓展

报告期内，公司凭借良好的市场口碑和环保行业良好的政策环境，在深耕大气污染防治业务的基础上，加大对于水污染治理、第三方运管和在线监测等领域的市场开拓力度，通过为客户提供一站式的环境污染防治综合服务，进一步拓宽收入渠道。公司实现营业收入26,737.06万元，较上年同期增加135.31%；归属于挂牌公司股东的净利润4,092.84万元，较上年同期增加461.15%。

2、内控管理

公司着力于优化公司内部的资源配置，进一步完善内部控制管理制度建设；完善公司资金管理制度提高资金的配置效率；强化人才培养和梯队储备，培养在公司管理、项目管理和市场销售方面的骨干，打造专业化、职业化团队。公司依法合规经营、财务核算规范、全方面正常运作，为公司经营提供了有力保障。

3、定向发行股票

报告期内，公司定向发行股票 945 万股，募集资金共计人民币 9,733.5 万元，用于公司补充流动资金，为公司业务正常运营提供了资金保障。

三、 风险与价值

1、政策实施风险

环境保护是我国的一项基本国策，环保产业是我国重点发展的战略性新兴产业。近年来，随着我国对于环境污染问题的重视，国家对于污染防治的相关政策不断推出，相关污染排放标准也不断趋严。虽然从长期来看，国家仍将会持续加大对环保产业的支持力度，环保政策必将逐步严格和完善。但是短期来看，由于环保政策的制定和推出牵涉的范围较广，涉及的利益主体众多，对国民经济发展影响较为复杂，因此其出台的时间和力度具有一定的不确定性，从而影响到公司的业务布局和发展规划，进而对公司短期的经营产生一定的影响。

应对措施：2017 年以来政策的不断加码，标准日趋严厉，在政策推动下立足做好环境治理行业本质工作，满足客户功能及排放需求。

2、下游行业风险

公司所在的下游主要是光伏新能源、消费电子、汽车制造、钢铁冶金、水泥建材等行业。公司下游行业的运行受到经济运行状况、国家产业政策等多方面的影响，例如在一定的历史条件下，光伏新能源、钢铁冶金、水泥建材等行业新增产能或会受到限制，还将进一步淘汰部分落后产能。因此，如果下游产业出现运行情况不佳、或者国家产业政策约束的情况，都将会在总体上影响本行业的外部需求。

应对措施：针对行业的现状，基于原有客户提升优化和技术改造，突破新的行业增长点，为客户解决实际问题。报告期内的公司经营没有因此受到负面的影响。

3、应收账款占比较高、发生坏账的风险

公司应收账款余额较大，2017 年末、2018 年 6 月末应收账款账面价值占总资产的比重分别为 44.02% 和 33.79%。由于公司所处行业的特点，报告期内单个项目金额较大，部分项目建设周期较长，设备款项按照项目进度支付，回收期较长，导致应收账款余额较高。若应收账款在未来出现大额无法收回的情况将会给公司的现金流带来一定的不利影响，从而影响公司的财务状况和经营成果。

应对措施：成立专门应收账款服务小组，采取团队激励形式加强应收管理。

4、资产负债率较高及偿债能力不足风险

公司的资产负债率在 2017 年末、2018 年 6 月末分别为 50.49% 和 52.46%，负债尤其是有息负债占比较高给公司带来了一定的压力。此外，2017 年及 2018 年 6 月末公司经营活动产生的现金流量净额，分别为 10,893,891.26 元、-51,568,421.73 元，虽然已逐步改善，但仍存在偿债风险。

应对措施：企业进行合理的资金筹划，建立有效的财务风险预警系统，加强应收账款管理，增加回款。

5、实际控制人不当控制风险

朱叶直接持有公司 26.75%的股份，且在公司任总经理，朱叶的配偶董仕宏为公司董事长、副总经理，朱叶和董仕宏夫妇作为公司实际控制人能够对公司经营决策、财务政策和人事任免等重大事项施予重大影响。如果实际控制人对公司的经营决策、财务决策、重要人事任免等方面进行不当控制或干涉，会导致公司决策偏向实际控制人的利益，从而偏离公司及中小股东最佳利益。公司存在实际控制人不当控制的风险。

应对措施：公司制定了完善的管理制度，团队激励制度，打造更深层次企业文化，提升管理水平。

四、 企业社会责任

公司遵循以人为本的价值观，积极实践管理创新和技术创新，用优质的产品和服务，努力履行作为企业的社会责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，和社会共享企业发展成果。

报告期内，公司诚信经营、按时纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，立足本职尽到了一个企业对社会的责任。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
朱叶、董仕宏	为招商银行借款提供最高限额保证	6,000,000.00	是	2016/12/19	公告编号：2016-039
朱叶、董仕宏、叶小红	为中国农业银行借款提供最高限额保证	10,700,000.00	是	2018/3/13	公告编号：2018-022
朱叶、董仕宏、叶小红	为中国农业银行借款提供最高限额保证	10,000,000.00	是	2018/3/13	公告编号：2018-022
朱叶、董仕宏	为中国建设银行借款提供最高限额保证	16,000,000.00	是	2018/3/13	公告编号：2018-022
朱叶、董仕宏、叶小红	为中国农业银行借款提供最高限额保证	4,700,000.00	是	2017/4/26	公告编号：2017-018
朱叶、董仕宏、叶小红	为中国农业银行借款提供最高限额保证	4,600,000.00	是	2017/4/26	公告编号：2017-018

朱叶、董仕宏	为上海银行借款提供个人连带责任担保	5,000,000.00	是	2017/6/27	公告编号： 2017-035
朱叶、董仕宏	为中国建设银行借款提供最高限额保证	9,500,000.00	是	2018/3/13	公告编号： 2018-022
朱叶、董仕宏	为上海银行借款提供个人连带责任担保	13,800,000.00	是	2018/3/13	公告编号： 2018-022
朱叶、董仕宏	为浦发银行借款提供最高限额保证	22,000,000.00	是	2018/3/13	公告编号： 2018-022
朱叶、董仕宏	为浦发银行借款提供最高限额保证	8,000,000.00	是	2018/3/13	公告编号： 2018-022
朱叶、董仕宏	为中信银行借款提供最高限额保证	10,000,000.00	是	2018/3/13	公告编号： 2018-022
朱叶、董仕宏	为中信银行借款提供最高限额保证	10,000,000.00	是	2018/4/11	公告编号： 2018-046
朱叶、董仕宏	为中国农业银行借款提供最高限额保证	10,700,000.00	是	2018/3/13	公告编号： 2018-022
朱叶、董仕宏	为上海银行借款提供个人连带责任担保	6,200,000.00	是	2018/3/13	公告编号： 2018-022
朱叶、董仕宏	为上海银行借款提供个人连带责任担保	5,000,000.00	是	2018/3/13	公告编号： 2018-022
朱叶、董仕宏	为中国农业银行借款提供最高限额保证	10,000,000.00	是	2018/3/13	公告编号： 2018-022
朱叶、董仕宏	为中国农业银行借款提供最高限额保证	4,700,000.00	是	2018/3/13	公告编号： 2018-021
朱叶、董仕宏、 叶小红	为中国农业银行借款提供最高限额保证	4,600,000.00	是	2018/3/13	公告编号： 2018-021
朱叶、董仕宏、 叶小红	为中国农业银行借款提供最高限额保证	20,000,000.00	是	2018/3/13	公告编号： 2018-021
朱叶、董仕宏	为上海银行借款提供个人连带责任担保	11,000,000.00	是	2018/3/13	公告编号： 2018-022
朱叶、董仕宏	为上海银行借款提供个人连带责任担保	18,000,000.00	是	2018/3/13	公告编号： 2018-022

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、上述关联交易发生的目的是公司业务发展及生产经营的需要，用于补充流动资金，保证公司可持续发展，对公司发展有着积极的作用。

2、上述关联担保是关联方为公司无偿提供，关联方为公司发展提供支持，有利于公司正常的生产经营活动。

(二) 承诺事项的履行情况

挂牌前，公司的股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具了《避免同业竞争的声明与承诺》，公司股东及董事、监事和高级管理人员签署了《关于规范和减少关联交易的承诺函》等重要承诺。同时，控股股东、实际控制人承诺不再占用公司资金、停止不规范使用票据的行为；公司承诺，除正在履行的向自然人分包合同外，不再发生向不具备相关分包资质的自然人和施工队分包的行为。

报告期内，相关承诺主体一直履行相关承诺，未发现有违反承诺内容的情况。

(三) 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
货币资金	冻结	54,142,884.00	4.66%	开立银行承兑汇票保证金及保函保证金
应收票据	质押	12,423,145.31	1.07%	用于开立银行承兑汇票的保证金质押
固定资产	抵押	19,691,245.24	1.69%	其他非流动负债以房屋建筑物抵押
无形资产	抵押	9,897,077.64	0.85%	其他非流动负债、长期借款以土地使用权抵押
总计	-	96,154,352.19	8.27%	-

(四) 报告期内的普通股股票发行情况

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	募集资金用途 (请列示具体用途)
2018年4月4日	2018年5月31日	10.3	9,450,000	97,335,000	补充流动资金

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售条件股份	无限售股份总数	51,690,074	69.07%	9,450,000	61,140,074	72.54%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,549,962	6.08%	0	4,549,962	5.40%	
	董事、监事、高管	6,216,974	8.31%	0	6,216,974	7.38%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售条件股份	有限售股份总数	23,149,926	30.93%	0	23,149,926	27.46%	
	其中：控股股东、实际控制人	17,999,888	24.05%	0	17,999,888	21.35%	
	董事、监事、高管	23,149,926	30.93%	0	23,149,926	27.46%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		74,840,000	-	9,450,000	84,290,000	-	
普通股股东人数						86	

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	朱叶	22,549,850	0	22,549,850	26.75%	17,999,888	4,549,962
2	田志伟	10,800,000	1,000,000	11,800,000	14.00%	0	10,800,000
3	山东江诣创业投资有限公司	1,500,000	7,500,000	9,000,000	10.68%	0	9,000,000
4	叶小红	6,167,050	0	6,167,050	7.32%	4,500,038	1,667,012
5	苏州市相城埭溪创业投资有限责任公司	3,750,000	0	3,750,000	4.45%	0	3,750,000
6	苏州荻溪文化创意产业投资中心（有限合伙）	3,000,200	0	3,000,200	3.56%	0	3,000,200
7	倪明	2,298,000	0	2,298,000	2.73%	0	2,298,000
8	广东汇和成长股权投资合伙企业（有限合伙）	2,250,000	0	2,250,000	2.67%	0	2,250,000
9	马琳	2,000,000	0	2,000,000	2.37%	0	2,000,000
10	苏州优顺创业投资合伙企业（有限合伙）	2,000,000	0	2,000,000	2.37%	0	2,000,000
合计		56,315,100	8,500,000	64,815,100	76.90%	22,499,926	41,315,174
前十名股东间相互关系说明：							

苏州市相城埭溪创业投资有限责任公司、苏州荻溪文化创意产业投资中心（有限合伙）同为苏州市相城创业投资有限责任公司参股企业，叶小红与朱叶系母女关系，除此之外，公司股东之间不存在其他关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一） 控股股东情况

朱叶直接持有公司 26.75% 的股份，为公司的控股股东。

朱叶，女，1983年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于武汉理工大学，本科学历。2003年9月至2004年3月，在克雷特环保设备（苏州）有限公司任设计师；2004年4月至2005年4月，在苏州工业园区仕诚环保设备有限公司任执行董事；2008年7月至2012年3月，在有限公司任副总经理，2012年3月至2015年9月，在有限公司任执行董事、经理；2015年9月至2017年5月，在股份公司任董事长、副总经理；2017年5月至2017年7月，在股份公司任董事、副总经理；2017年7月至今，在股份公司任董事、总经理。

报告期内控股股东未变动。

（二） 实际控制人情况

朱叶和董仕宏夫妇为公司的实际控制人。

朱叶基本情况参见“三、（一）控股股东情况”。

董仕宏，董事长，男，1976年08月25日出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于清华大学继教院。1997年7月至2000年，在安徽省凤形耐磨材料股份有限公司任科长；2000年至2004年，在克雷特环保设备（苏州）有限公司任部长；2004年4月-2005年3月，在苏州工业园区仕诚环保有限公司任副总经理；2005年4月至2015年9月，在有限公司任总经理；2015年9月至2017年5月，在股份公司任董事、总经理；2017年5月至2017年7月，在股份公司任董事长、总经理；2017年7月至今，在股份公司任董事长、副总经理。

报告期内，公司实际控制人未发生变动。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
董仕宏	董事长兼副总经理	男	1976.08.25	-	2015.9-2018.9	是
朱叶	董事兼总经理	女	1983.08.09	本科	2015.9-2018.9	是
杨健	董事	男	1984.02.18	硕士	2015.9-2018.9	否
叶小红	董事	女	1961.06.16	高中	2015.9-2018.9	是
朱海林	董事	男	1957.12.16	初中	2015.9-2018.9	是
张世忠	董事、副总经理	男	1985.08.08	专科	2015.9-2018.9	是
张仲仪	独立董事	男	1942.10.13	本科	2017.5-2018.9	是
罗超	独立董事	男	1983.11.18	硕士	2017.5-2018.9	是
马亚红	独立董事	女	1970.03.11	本科	2017.7-2018.9	是
吕爱民	监事会主席	男	1974.09.09	专科	2015.9-2018.9	是
徐晴	监事	男	1963.04.16	本科	2015.9-2018.9	否
卞骏	监事	男	1978.12.20	专科	2017.1-2018.9	是
付小兵	监事	男	1977.03.16	初中	2015.9-2018.9	是
李朗	监事	男	1994.03.02	专科	2016.12-2018.9	是
吴倩倩	副总经理	女	1984.07.05	专科	2015.9-2018.9	是
张秋霞	财务总监	女	1981.09.18	本科	2015.9-2018.9	是
杨宝龙	董事会秘书、副总经理	男	1989.10.20	专科	2017.12-2018.9	是
董事会人数：						9
监事会人数：						5
高级管理人员人数：						6

(二) 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、总经理朱叶与董事长、副总经理董仕宏为夫妻关系，董事朱海林与董事叶小红为夫妻关系，朱海林、叶小红分别为朱叶的父亲、母亲，董事、副总经理张世忠为董仕宏表弟，其余董事、监事及高级管理人员与股东及相互之间无关联关系。

(三) 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
朱叶	董事兼总经理	22,549,850	0	22,549,850	26.75%	0
叶小红	董事	6,167,050	0	6,167,050	7.32%	0
吕爱民	监事会主席	200,000	0	200,000	0.24%	0
张世忠	董事兼副总经理	100,000	0	100,000	0.12%	0

张秋霞	财务总监	250,000	0	250,000	0.30%	0
吴倩倩	副总经理	100,000	0	100,000	0.12%	0
合计	-	29,366,900	0	29,366,900	34.85%	0

(四) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张丽华	董事	离任	无	个人原因离职
张晓荣	独立董事	离任	无	个人原因离职
马亚红	无	新任	独立董事	规范公司治理结构
张世忠	副总经理	新任	董事、副总经理	规范公司治理结构

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

马亚红：女，1970年3月出生，中国国籍，无永久境外居留权，注册会计师，1997年7月毕业于西北师范大学，本科学历。1997年7月至2000年10月，在兰州机电设备总公司金昌供应站任财务科长；2000年10月至2006年4月，在甘肃万众环保科技有限公司任财务总监；2006年5月至2014年7月，在宝鸡天正联合会计师事务所历任审计助理、项目经理；2014年8月至2015年10月，在苏州工业园区瑞华会计师事务所有限公司任项目负责人；2015年11月至2017年10月，在江苏天诚会计师事务所有限公司任项目负责人；2017年11月至今在中准会计师事务所（特殊普通合伙）任合伙人；2018年2月至今，在苏州仕净环保科技股份有限公司任独立董事。

张世忠：男，1985年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2007年6月毕业于万博科技大学，大专学历。2007年7月至2015年9月，在苏州仕净环保设备有限公司历任广告策划、设计师、项目经理、副总经理；2015年9月至2017年12月，在苏州仕净环保科技股份有限公司任副总经理、董事会秘书；2018年1月至今，在苏州仕净环保科技股份有限公司任副总经理；2018年4月至今，在苏州仕净环保科技股份有限公司任董事。

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
行政办公及其他	76	67
生产人员	137	164
销售人员	14	16
研发与工程技术人员	70	109
财务人员	13	15
员工总计	310	371

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	1
本科	65	64
专科	78	82
专科以下	167	224
员工总计	310	371

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动

报告期内，公司高层及核心技术人员保持稳定，没有变动。

2、人才引进

报告期内公司有针对性地招聘优秀专业人才，引进的人员经验丰富，同时公司为其提供与其自身价值相适应的待遇和职位，以保障公司发展的需求。

3、人员培训

公司根据行业的特点，建立了完善的培训体系，制定了系列的培训计划与人才培育项目，多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作。公司组织的员工培训项目包括新员工入职培训、在职人员业务培训、一线员工的操作技能培训、管理者提升培训等。通过相关培训项目的开展，提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。

4、薪酬政策

公司员工薪酬包括基本工资、绩效工资、奖金、津贴等。公司实行劳动合同制，公司与员工签订《劳动合同》，按照国家有关法律法规及地方相关社会保障制度，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险、住房公积金，提供安家借款政策。

5、需公司承担费用的离退休职工人数情况

报告期内，公司不存在需要承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
董仕宏	董事长、副总经理	0
吴倩倩	副总经理	100,000

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

报告期内，公司核心业务人员未发生变化。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	338,311,329.17	254,866,664.77
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	六、2	407,015,546.04	403,937,061.37
预付款项	六、3	88,881,147.15	21,847,448.22
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	9,627,309.43	5,259,933.98
买入返售金融资产			
存货	六、5	223,594,754.67	88,886,599.36
持有待售资产	六、6	5,194,592.86	5,194,592.86
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、7	664,583.79	2,011,320.05
流动资产合计		1,073,289,263.11	782,003,620.61
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	六、8	22,887,798.62	23,202,175.93
在建工程	六、9	43,665,843.96	7,716,687.57
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六、10	10,366,908.40	10,472,307.76
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用	六、11	955,740.85	618,710.12
递延所得税资产	六、12	6,448,018.72	5,452,621.77
其他非流动资产	六、13	4,673,584.88	4,532,075.45
非流动资产合计		88,997,895.43	51,994,578.60
资产总计		1,162,287,158.54	833,998,199.21
流动负债：			
短期借款	六、14	129,500,000.00	120,300,000.00
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	六、15	312,983,698.78	185,972,722.43
预收款项	六、16	81,550,170.04	32,351,576.80
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、17	8,542,827.33	7,457,015.05
应交税费	六、18	13,442,245.68	45,024,505.15
其他应付款	六、19	6,163,150.81	870,105.15
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		552,182,092.64	391,975,924.58
非流动负债：			
长期借款	六、20	29,000,000.00	
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	六、22	636,433.05	1,514,269.20
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债	六、23	27,919,910.95	27,568,541.09
非流动负债合计		57,556,344.00	29,082,810.29
负债合计		609,738,436.64	421,058,734.87
所有者权益（或股东权益）：			

股本	六、24	84,290,000.00	74,840,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、25	315,197,071.58	227,522,448.93
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、26	9,102,888.80	9,102,888.80
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、27	121,065,072.96	80,136,706.19
归属于母公司所有者权益合计		529,655,033.34	391,602,043.92
少数股东权益		22,893,688.56	21,337,420.42
所有者权益合计		552,548,721.90	412,939,464.34
负债和所有者权益总计		1,162,287,158.54	833,998,199.21

法定代表人：朱叶

主管会计工作负责人：董仕宏

会计机构负责人：张秋霞

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		337,784,829.64	253,598,480.47
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	十一、1	404,034,394.77	400,806,265.55
预付款项		62,818,767.63	17,867,594.70
其他应收款	十一、2	9,260,359.74	5,019,497.29
存货		116,505,774.50	70,044,485.64
持有待售资产		5,194,592.86	5,194,592.86
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		664,583.79	
流动资产合计		936,263,302.93	752,530,916.51
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		-	-
长期股权投资	十一、3	32,000,000.00	32,000,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		1,272,871.14	1,152,785.54
在建工程		43,665,843.96	7,716,687.57
生产性生物资产		-	-

油气资产		-	-
无形资产		4,766,478.70	4,800,284.28
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		530,380.22	132,686.06
递延所得税资产		6,439,903.29	5,443,204.04
其他非流动资产		4,673,584.88	4,532,075.45
非流动资产合计		93,349,062.19	55,777,722.94
资产总计		1,029,612,365.12	808,308,639.45
流动负债：			
短期借款		129,500,000.00	120,300,000.00
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		212,104,927.25	180,635,354.19
预收款项		80,181,011.41	31,030,999.80
应付职工薪酬		6,804,625.48	5,563,922.39
应交税费		8,127,031.05	42,880,424.57
其他应付款		37,565,832.85	31,789,881.70
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		474,283,428.04	412,200,582.65
非流动负债：			
长期借款		29,000,000.00	
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		636,433.05	1,514,269.20
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		29,636,433.05	1,514,269.20
负债合计		503,919,861.09	413,714,851.85
所有者权益：			
股本		84,290,000.00	74,840,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		315,197,071.58	227,522,448.93
减：库存股		-	-

其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		9,102,888.80	9,102,888.80
一般风险准备		-	-
未分配利润		117,102,543.65	83,128,449.87
所有者权益合计		525,692,504.03	394,593,787.60
负债和所有者权益合计		1,029,612,365.12	808,308,639.45

法定代表人：朱叶

主管会计工作负责人：董仕宏

会计机构负责人：张秋霞

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	六、28	267,370,626.32	113,625,396.31
其中：营业收入	六、28	267,370,626.32	113,625,396.31
利息收入		-	-
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		218,215,282.77	104,052,458.07
其中：营业成本	六、28	182,641,371.81	78,146,810.09
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	六、29	1,245,719.00	911,878.52
销售费用	六、30	5,625,273.70	3,362,791.78
管理费用	六、31	9,920,559.92	7,154,678.99
研发费用	六、32	6,884,293.67	2,761,674.88
财务费用	六、33	4,380,776.05	7,751,311.97
资产减值损失	六、34	7,517,288.62	3,963,311.84
加：其他收益	六、35	960,836.15	
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		50,116,179.70	9,572,938.24
加：营业外收入	六、36	109,944.70	241,903.29
减：营业外支出	六、37	671,835.17	608,448.06
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		49,554,289.23	9,206,393.47

减：所得税费用	六、38	7,069,654.32	1,949,714.67
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		42,484,634.91	7,256,678.80
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		42,484,634.91	7,256,678.80
2. 终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		1,556,268.14	-36,954.69
2. 归属于母公司所有者的净利润		40,928,366.77	7,293,633.49
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		42,484,634.91	7,256,678.80
归属于母公司所有者的综合收益总额		40,928,366.77	7,293,633.49
归属于少数股东的综合收益总额		1,556,268.14	-36,954.69
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.53	0.11
（二）稀释每股收益		0.53	0.11

法定代表人：朱叶

主管会计工作负责人：董仕宏

会计机构负责人：张秋霞

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一、4	266,175,717.51	113,547,538.97
减：营业成本	十一、4	194,941,889.82	78,116,730.63
税金及附加		319,087.16	802,201.05

销售费用		5,539,388.05	3,132,159.90
管理费用		7,833,521.93	6,165,731.83
研发费用		6,884,293.67	2,761,674.88
财务费用		3,930,295.09	7,745,169.68
其中：利息费用		3,981,505.81	2,431,055.01
利息收入		-2,319,090.33	-142,042.90
资产减值损失		7,522,497.79	3,959,879.84
加：其他收益		960,836.15	
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		40,165,580.15	10,863,991.16
加：营业外收入		108,943.70	241,903.15
减：营业外支出		670,598.45	608,070.23
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		39,603,925.40	10,497,824.08
减：所得税费用		5,629,831.62	2,370,121.37
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		33,974,093.78	8,127,702.71
（一）持续经营净利润		33,974,093.78	8,127,702.71
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		33,974,093.78	8,127,702.71
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：朱叶

主管会计工作负责人：董仕宏

会计机构负责人：张秋霞

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		274,594,181.57	116,964,621.11
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		1,135,580.17	
收到其他与经营活动有关的现金	六、39	8,100,424.38	7,023,879.76
经营活动现金流入小计		283,830,186.12	123,988,500.87
购买商品、接受劳务支付的现金		255,925,521.95	83,452,549.99
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		16,699,742.91	10,313,147.08
支付的各项税费		43,273,090.95	25,225,164.06
支付其他与经营活动有关的现金	六、39	19,500,252.04	12,672,011.63
经营活动现金流出小计		335,398,607.85	131,662,872.76
经营活动产生的现金流量净额		-51,568,421.73	-7,674,371.89
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		29,030,087.94	33,294,959.05
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		-	-
投资活动现金流出小计		29,030,087.94	33,294,959.05
投资活动产生的现金流量净额		-29,030,087.94	-33,294,959.05
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		97,335,000.00	99,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	3,000,000.00
取得借款收到的现金		100,200,000.00	81,400,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	六、39	-	27,000,000.00
筹资活动现金流入小计		197,535,000.00	207,400,000.00
偿还债务支付的现金		62,000,000.00	48,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,070,989.15	2,431,055.01
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	六、39	423,000.00	1,820,000.00
筹资活动现金流出小计		66,493,989.15	52,951,055.01
筹资活动产生的现金流量净额		131,041,010.85	154,448,944.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		50,442,501.18	113,479,614.05
加：期初现金及现金等价物余额		233,725,943.99	77,286,173.09
六、期末现金及现金等价物余额		284,168,445.17	190,765,787.14

法定代表人：朱叶

主管会计工作负责人：董仕宏

会计机构负责人：张秋霞

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		268,138,964.57	116,955,121.11
收到的税费返还		1,135,580.17	
收到其他与经营活动有关的现金		8,198,691.57	22,522,977.33
经营活动现金流入小计		277,473,236.31	139,478,098.44
购买商品、接受劳务支付的现金		257,460,315.94	73,379,655.88
支付给职工以及为职工支付的现金		11,788,887.84	8,494,988.42
支付的各项税费		40,829,949.09	24,288,780.00
支付其他与经营活动有关的现金		18,311,011.68	11,933,956.82
经营活动现金流出小计		328,390,164.55	118,097,381.12
经营活动产生的现金流量净额		-50,916,928.24	21,380,717.32
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收		-	-

回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		29,029,380.00	4,898,262.05
投资支付的现金		-	30,000,000.00
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		-	-
投资活动现金流出小计		29,029,380.00	34,898,262.05
投资活动产生的现金流量净额		-29,029,380.00	-34,898,262.05
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		97,335,000.00	96,000,000.00
取得借款收到的现金		100,200,000.00	81,400,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		197,535,000.00	177,400,000.00
偿还债务支付的现金		62,000,000.00	48,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,981,505.81	2,431,055.01
支付其他与筹资活动有关的现金		423,000.00	1,820,000.00
筹资活动现金流出小计		66,404,505.81	52,951,055.01
筹资活动产生的现金流量净额		131,130,494.19	124,448,944.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		51,184,185.95	110,931,400.26
加：期初现金及现金等价物余额		232,457,759.69	76,775,115.65
六、期末现金及现金等价物余额		283,641,945.64	187,706,515.91

法定代表人：朱叶

主管会计工作负责人：董仕宏

会计机构负责人：张秋霞

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
13. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情 (如事项存在选择以下表格填列)

1、会计政策变更

公司执行《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)对财务报表格式进行调整, 本公司主要财务报表项目调整列示如下:

1) 资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目归并至“应收票据及应收账款”;

将原“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应付票据及应付账款”。

2) 利润表

新增“研发费用”项目, 从“管理费用”项目中分拆“研发费用”项目;

新增“其中: 利息费用”和“利息收入”项目, 在“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目;

“其他收益”、“营业外收入”行项目核算内容调整。

3) 所有者权益变动表

新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

二、 报表项目注释

苏州仕净环保科技股份有限公司

2018 年 1-6 月财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

苏州仕净环保科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)成立于 2005 年 4 月 11 日, 由朱海林、叶小红和叶峰分别出资 20.00 万元、15.00 万元和 15.00 万元设立, 并经苏州开诚会计师事务所有限公司出具苏开会验内字[2005]第 082 号验资报告予以验证。

根据公司 2008 年 6 月 19 日股东会决议和修改后的章程规定，叶峰将其持有的 30% 的股份作价 15.00 万元转让给董仕宏，公司股东由朱海林、叶小红和叶峰变更为朱海林、叶小红和董仕宏。

根据公司 2008 年 6 月 19 日股东会决议和修改后的章程规定，公司增加注册资本 70.00 万元，全部由股东董仕宏出资，并经苏州东瑞会计师事务所有限公司出具东瑞内验（2008）字第 329 号验资报告予以验证。

根据公司 2010 年 3 月 4 日的股东会决议和修改后的章程规定，公司增加注册资本 380.00 万元，由股东朱海林、叶小红和董仕宏分别出资 80.00 万元、85.00 万元和 215.00 万元，并经苏州东瑞会计师事务所有限公司出具东瑞内验（2010）字第 3047 号验资报告予以验证。

根据公司 2012 年 3 月 1 日的股东会决议和修改后的章程规定，朱海林将其持有的 20% 的股份作价 100.00 万元转让给朱叶，董仕宏将其持有的 60% 的股份作价 300.00 万元转让给朱叶，公司股东由朱海林、叶小红和董仕宏变更为朱叶和叶小红。

根据公司 2013 年 2 月 20 日的股东会决议和修改后的章程规定，公司增加注册资本 1,500.00 万元，由股东朱叶和叶小红分别出资 1,200.00 万元和 300.00 万元，并经苏州新中大会计师事务所有限公司出具苏新验字[2013]264 号验资报告予以验证。

根据公司 2015 年 3 月 23 日的股东会决议和修改后的章程规定，公司增加注册资本 3,333,333.00 元，由苏州荻溪文化创意产业投资中心（有限合伙）和苏州市相城高新创业投资有限责任公司以 1,200.00 万元和 800.00 万元的货币出资，增资完成后，公司实收资本变更为 23,333,333.00 元，资本公积变更为 16,666,667.00 元，变更注册资本后股东为朱叶、叶小红、苏州荻溪文化创意产业投资中心（有限合伙）和苏州市相城高新创业投资有限责任公司。

根据公司 2015 年 9 月 2 日的股东会决议和修改后的章程规定，以 2015 年 6 月 30 日为审计基准日，公司经审计后的账面净资产人民币 48,347,669.47 元，按 1.38:1 折股比例计算，确定股份公司的股本总额为 3,500.00 万股普通股（每股面值人民币 1 元），注册资本为人民币 3,500.00 万元，公司相应的注册资本变更为 35,000,000.00 元，资本公积变更为 13,347,669.47 元。

根据公司 2015 年 12 月 8 日的股东会决议和修改后的章程规定，公司增加注册资本 4,600,020.00 元，由上海合银投资管理有限公司以 20,000,087.00 元的货币出资，增资完成后，公司实收资本变更为 39,600,020.00 元，资本公积变更为 28,747,736.47 元，变更注册资本后股东为朱叶、叶小红、苏州荻溪文化创意产业投资中心（有限合伙）、苏州市相城高新创业投资有限责任公司和上海合银投资管理有限公司。

公司于 2016 年 1 月 12 日取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司“股转系统函[2015]9601 号”文《关于苏州仕净环保科技股份有限公司挂牌并公开发行股票登记的函》，无限

售条件股份于 2016 年 1 月 28 日在全国股转系统挂牌公开转让。

根据公司 2016 年 2 月 15 日的股东会决议和修改后的章程规定，公司增加注册资本 10,039,980.00 元，由出资人以 50,199,900.00 元的货币出资，增资完成后，公司股本变更为 49,640,000.00 元。

根据公司 2016 年 6 月 23 日的股东会决议和修改后的公司章程，公司增加注册资本 13,200,000.00 元，由出资人以 92,400,000.00 元的货币出资，增资完成后，公司股本变更为 62,840,000.00 元。

根据公司 2017 年 3 月 15 日的股东会决议和修改后的公司章程，公司增加注册资本 12,000,000.00 元，由出资人以 96,000,000.00 元的货币出资，增资完成后，公司股本变更为 74,840,000.00 元。

根据公司 2018 年第四次临时股东大会决议和修改后的公司章程，公司增加注册资本 9,450,000.00 元，由出资人以 97,335,000.00 元的货币出资，增资完成后，公司股本变更为 84,290,000.00 元。

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司注册资本为人民币 8,429.00 万元。

苏州仕净环保科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 2005 年 4 月在苏州注册成立，现总部位于江苏省苏州市相城区太平街道金澄路 82 号 4 楼。

公司统一社会信用代码：91320500773222051M；法定代表人：朱叶。

本财务报表业经本公司董事会于 2018 年 8 月 28 日决议批准报出。

本公司 2018 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

本公司及子公司主要从事环境污染防治设备的研发、设计、生产、系统集成和销售，以及提供第三方运管和在线监测服务，致力于为各类工业企业的环境污染防治提供经济有效的整体解决方案。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相

应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的财务状况及 2018 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事环保设备生产及销售等业务。本公司及子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、21“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、26“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

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

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；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：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的

公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收

益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、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：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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、现金及现金等价物的确定标准

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

7、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，

折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

8、金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售或回购；**B.**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；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值

或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

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

④ 可供出售金融资产

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

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

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

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独

测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至

终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

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

③ 财务担保合同

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

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

（7）权益工具

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

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

9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

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

（2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	账龄
关联方、备用金及保证金、押金	款项性质

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

对员工备用金、押金及保证金性质的款项不计提坏账准备。除非关联方财务状况明显恶化，否则关联方的应收款项不计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	1	1
1-2年	5	5
2-3年	10	10
3-4年	30	30
4-5年	50	50
5年以上	100	100

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

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

（3）坏账准备的转回

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

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

10、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、产成品、库存商品、包装物及周转材料等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

11、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，

作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视

长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合

营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资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；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，改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益

和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20-45	5	2.11-4.75
机器设备	直线法	10	5	9.50
办公、电子设备	直线法	3-5	5	19.00-31.67
运输设备	直线法	4	5	23.75

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时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。

（5）其他说明

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

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

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

14、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

3. 在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18 “长期资产减值”。

15、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

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

16、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能

流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

17、长期待摊费用

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

18、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地

产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

20、预计负债

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

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

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

21、收入

（1）商品销售收入

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

（2）提供劳务收入

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：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交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

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，如销售商品部分和

提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定收入确认的具体方法为：

（1）废气处理系统、废水处理系统、粉尘处理系统：公司环保设备系统的销售主要包括工艺设计、设备制造、安装调试以及客户验收。根据公司与客户签订的销售合同或订单需求，完成相关产品生产，根据约定发往客户指定的地点，将货物交付给客户，若合同规定需要安装、调试，则按合同要求完成安装、调试，客户开具验收单；若不需要安装或由客户自行安装，客户开具到货验收证明。至此公司完成合同约定的产品交付义务，款项已收讫或预计可以收回，相关产品收入和成本金额已能够可靠地计量，公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，同时公司不再实施和保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，且相关的经济利益很可能流入企业，满足产品收入确认条件。

（2）工程业务：公司提供设备的现场安装及调试等劳务，以设备安装调试完毕，且取得业主方的竣工验收单作为公司确认收入的时点。

（3）运营维护服务：运营维护服务具有长期和重复性的特点，在运营维护期内分期确认收入。

（4）零配件：包括废气、废水、粉尘设备中零配件等。公司根据合同约定完成产品生产，发往客户指定的地点，将货物交付给客户，客户签收确认。

22、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应

收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

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

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

于2018年1-6月，与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。于2017年1-6月，全部政府补助的损益影响均计入营业外收入。

23、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

24、租赁

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

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

25、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

公司执行《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)对财务报表格式进行调整。

(2) 会计估计变更

无。

26、重大会计判断和估计

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

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

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

（1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）坏账准备计提

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

（3）存货跌价准备

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

（4）折旧和摊销

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

（5）递延所得税资产

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

（6）所得税

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

得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	按应税收入 17%、16%、11%、10%的税率计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴。
企业所得税	详见下表

纳税主体名称	所得税税率
苏州仕净环保科技股份有限公司	按应纳税所得额的15%计缴
苏州苏迪罗环保科技有限公司	按应纳税所得额的25%计缴
宁国环创环保科技有限公司	按应纳税所得额的25%计缴

2、税收优惠及批文

经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局批准，本公司于2016年11月30日获得高新技术企业证书，证书编号为GR201632003751，有效期三年，享受15%的所得税优惠政策。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指 2018 年 1 月 1 日，“期末”指 2018 年 6 月 30 日；“本期”指 2018 年 1-6 月，“上期”指 2017 年 1-6 月。

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	341,976.84	1,570.79
银行存款	183,826,468.33	133,724,373.20
其他货币资金	154,142,884.00	121,140,720.78
合 计	338,311,329.17	254,866,664.77
其中：存放在境外的款项总额		

注：期末其他货币资金包含定期存款 1.00 亿元、开立银行承兑汇票保证金 5,165.45 万元和保函保证金 248.84 万元。

2、应收票据及应收账款

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	14,245,125.31	36,839,325.28
应收账款	392,770,420.73	367,097,736.09

合 计	407,015,546.04	403,937,061.37
-----	----------------	----------------

(1) 应收票据情况

①应收票据分类

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	14,245,125.31	36,839,325.28
商业承兑汇票		
合 计	14,245,125.31	36,839,325.28

②期末已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	12,423,145.31
商业承兑汇票	
合 计	12,423,145.31

③期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	30,033,805.29	
商业承兑汇票		
合 计	30,033,805.29	

(2) 应收账款情况

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	418,530,684.93	98.63	26,620,241.20	6.36	391,910,443.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	5,792,318.82	1.37	4,932,341.82	85.15	859,977.00
合 计	424,323,003.75	100.00	31,552,583.02	7.44	392,770,420.73

(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	385,213,728.50	98.49	18,975,969.41	4.93	366,237,759.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	5,919,301.99	1.51	5,059,324.99	85.47	859,977.00
合计	391,133,030.49	100.00	24,035,294.40	6.15	367,097,736.09

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	230,838,096.14	2,308,380.96	1.00
1至2年	129,998,864.14	6,499,943.21	5.00
2至3年	24,822,854.02	2,482,285.40	10.00
3至4年	21,534,683.71	6,460,405.11	30.00
4至5年	4,933,920.80	2,466,960.40	50.00
5年以上	6,402,266.12	6,402,266.12	100.00
合计	418,530,684.93	26,620,241.20	6.36

② 本年计提坏账准备金额 7,517,288.62 元。

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 156,538,705.96 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 36.89%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 3,980,521.77 元。

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	86,250,156.40	97.04	18,942,538.07	86.70
1至2年	2,630,990.75	2.96	2,904,910.15	13.30
2至3年				
3年以上				
合计	88,881,147.15	—	21,847,448.22	—

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 59,104,295.22 元，

占预付账款期末余额合计数的比例为 66.50%。

4、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款	9,627,309.43	5,259,933.98
应收利息		
应收股利		
合 计	9,627,309.43	5,259,933.98

(1) 其他应收款情况

①其他应收款分类披露

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	9,633,549.43	100.00	6,240.00	0.06	9,627,309.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	9,633,549.43	100.00	6,240.00	0.06	9,627,309.43

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,266,173.98	100.00	6,240.00	0.12	5,259,933.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	5,266,173.98	100.00	6,240.00	0.12	5,259,933.98

A、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			
1 至 2 年			
2 至 3 年	62,400.00	6,240.00	10.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	62,400.00	6,240.00	10.00

B、组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
备用金、保证金及职工借款组合	9,571,149.43		
合 计	9,571,149.43		

②本期计提坏账准备金额 0.00 元。

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
投标保证金	7,262,475.00	4,590,620.00
备用金	2,182,436.65	560,788.15
其他	188,637.78	114,765.83
合 计	9,633,549.43	5,266,173.98

④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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
南昌高新置业投资有限公司	保证金	2,750,000.00	1 年以内	28.55	
江苏沙钢集团有限公司	保证金	1,317,000.00	1 年以内、1-2 年	13.67	
金能科技股份有限公司	保证金	500,000.00	1 年以内	5.19	
徐州蓝星环保科技有限公司	保证金	400,000.00	1 年以内	4.15	
李朗	备用金	268,829.00	1 年以内	2.79	
合 计	—	5,235,829.00	—	54.35	

5、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值

原材料	9,268,708.18		9,268,708.18
在产品	220,120,096.02	5,794,049.53	214,326,046.49
合 计	229,388,804.20	5,794,049.53	223,594,754.67

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,044,978.99		10,044,978.99
在产品	84,635,669.90	5,794,049.53	78,841,620.37
合 计	94,680,648.89	5,794,049.53	88,886,599.36

(2) 存货跌价准备

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品	5,794,049.53					5,794,049.53
合 计	5,794,049.53					5,794,049.53

(3) 存货跌价准备计提依据及本期转回或转销原因

项 目	计提存货跌价准备的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料			
在产品	见注释		

注：江苏四海不锈钢制品有限公司电弧炉除尘处理设备及 AOD 炉除尘设备在建项目可变现净值低于账面成本，截至 2018 年 6 月 30 日累计计提存货跌价准备 579.40 万元。

6、持有待售资产

(1) 持有待售非流动资产和处置组的基本情况

项 目	期末账面价值	公允价值	预计出售费用	出售原因、方式	预计出售时间	所属分部
持有待售非流动资产	—	—	—	—	—	—
其中：固定资产	5,194,592.86	8,264,164.00	111,427.65	拆迁	2018 年	
合 计	5,194,592.86	8,264,164.00	111,427.65			

(2) 持有待售资产减值准备情况

项 目	期初账面价值	本期计提	本期减少		期末余额
			转回	其他减少	
持有待售非流动资产					

其中：固定资产					
合 计				—	—

注：2017年12月2日，公司与苏州市相城区太平街道黎明村村民委员会签署非居住房屋搬迁补偿协议，协议编号为“黎企2017-09”，拆迁补偿款总额9,550,114.00元。2017年12月18日，公司收到苏州相城经济开发区太平工业园发展有限公司汇入的拆迁补偿款5,750,114.00元，按拆迁补偿协议约定内容，将与房屋及其附属物补偿金额4,975,844.80元计入预收款项，将与拆迁费、停产停业补助等相关补偿金额774,269.20元计入递延收益。

7、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
留抵增值税进项税额	611,323.77	2,011,320.05
预缴税金	53,260.02	
合 计	664,583.79	2,011,320.05

8、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	22,887,798.62	23,202,175.93
固定资产清理		
合 计	22,887,798.62	23,202,175.93

(1) 固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
一、账面原值					
1、期初余额	20,649,311.07	1,847,979.73	2,057,700.50	2,038,738.28	26,593,729.58
2、本期增加金额		62,402.21	294,500.00	271,747.19	628,649.40
(1) 购置		62,402.21	294,500.00	271,747.19	628,649.40
(2) 在建工程转入					
3、本期减少金额	19,912.59	140,769.23			160,681.82
(1) 处置或报废		140,769.23			140,769.23
(2) 其他转出	19,912.59				19,912.59
4、期末余额	20,629,398.48	1,769,612.71	2,352,200.50	2,310,485.47	27,061,697.16
二、累计折旧					
1、期初余额	560,481.31	234,500.93	1,611,282.30	985,289.11	3,391,553.65
2、本期增加金额	377,671.93	134,816.66	86,701.75	252,049.78	851,240.12
(1) 计提	377,671.93	134,816.66	86,701.75	252,049.78	851,240.12
(2) 直接转入					

3、本期减少金额		68,895.23			68,895.23
(1) 处置或报废		68,895.23			68,895.23
(2) 其他转出					
4、期末余额	938,153.24	300,422.36	1,697,984.05	1,237,338.89	4,173,898.54
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 直接转入					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他转出					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	19,691,245.24	1,469,190.35	654,216.45	1,073,146.58	22,887,798.62
2、期初账面价值	20,088,829.76	1,613,478.80	446,418.20	1,053,449.17	23,202,175.93

注：所有权受到限制的房屋及建筑物见本附注六、41。

9、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
新建厂房	43,665,843.96		43,665,843.96	7,716,687.57		7,716,687.57
合 计	43,665,843.96		43,665,843.96	7,716,687.57		7,716,687.57

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加 金额	本期转入固 定资产金额	本期其他减 少金额	期末余额
新建厂房	68,000,000.00	7,716,687.57	35,949,156.39			43,665,843.96
合 计	68,000,000.00	7,716,687.57	35,949,156.39			43,665,843.96

(续)

工程名称	工程累计投 入占预算比 例 (%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
新建厂房	64.21	64.21%	369,743.96	369,743.96	5.51	其他
合 计	64.21	64.21%	369,743.96	369,743.96	5.51	

10、无形资产

项 目	土地使用权	软件系统	专利技术	非专利技术	合 计
一、账面原值					
1、期初余额	10,183,698.94	548,325.34			10,732,024.28
2、本期增加金额		30,000.00			30,000.00
(1) 购置		30,000.00			30,000.00
(2) 内部研发					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他转出					
4、期末余额	10,183,698.94	578,325.34			10,762,024.28
二、累计摊销					
1、期初余额	179,138.32	80,578.20			259,716.52
2、本期增加金额	107,482.98	27,916.38			135,399.36
(1) 计提	107,482.98	27,916.38			135,399.36
(2) 直接转入					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他转出					
4、期末余额	286,621.30	108,494.58			395,115.88
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 直接转入					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他转出					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	9,897,077.64	469,830.76			10,366,908.40
2、期初账面价值	10,004,560.62	467,747.14			10,472,307.76

注：所有权受到限制的土地使用权见本附注六、41.

11、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	618,710.12	602,912.62	265,881.89		955,740.85
合 计	618,710.12	602,912.62	265,881.89		955,740.85

12、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产明细

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	37,352,872.55	5,606,177.04	29,835,583.93	4,479,104.67
递延收益	636,433.05	95,464.96	1,514,269.20	227,140.38
其他	4,975,844.80	746,376.72	4,975,844.80	746,376.72
合 计	42,965,150.40	6,448,018.72	36,325,697.93	5,452,621.77

注：期末“其他”主要系 2017 年度收到的厂房拆迁补偿款，详见本附注六、6。

13、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
IPO 中介机构费	4,673,584.88	4,532,075.45
合 计	4,673,584.88	4,532,075.45

14、短期借款

项 目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	129,500,000.00	120,300,000.00
信用借款		
合 计	129,500,000.00	120,300,000.00

15、应付票据及应付账款

种 类	期末余额	期初余额
应付票据	81,316,471.20	34,830,301.18
应付账款	231,667,227.58	151,142,421.25
合 计	312,983,698.78	185,972,722.43

(1) 应付票据情况

种 类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	81,316,471.20	34,830,301.18

合 计	81,316,471.20	34,830,301.18
-----	---------------	---------------

(2) 应付账款情况

项 目	期末余额	期初余额
设备及材料款	210,549,647.14	138,201,970.05
新建厂房应付工程款	14,747,932.77	7,088,875.36
其他	6,369,647.67	5,851,575.84
合 计	231,667,227.58	151,142,421.25

账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏华伟建设集团有限公司	7,566,463.89	尚未结算
合 计	7,566,463.89	

16、预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	81,091,450.04	32,351,576.80
1-2 年	458,720.00	
2-3 年		
3 年以上		
合 计	81,550,170.04	32,351,576.80

17、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	7,457,015.05	16,675,811.36	15,589,999.08	8,542,827.33
二、离职后福利-设定提存计划		1,109,743.83	1,109,743.83	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	7,457,015.05	17,785,555.19	16,699,742.91	8,542,827.33

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	6,316,559.59	15,103,188.20	14,670,648.23	6,749,099.56
2、职工福利费				
3、社会保险费		561,712.69	561,712.69	
其中：医疗保险费		483,279.76	483,279.76	
工伤保险费		37,018.36	37,018.36	

生育保险费		41,414.57	41,414.57	
4、住房公积金		336,267.00	336,267.00	
5、工会经费和职工教育经费	1,140,455.46	674,643.47	21,371.16	1,793,727.77
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	7,457,015.05	16,675,811.36	15,589,999.08	8,542,827.33

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,081,288.86	1,081,288.86	
2、失业保险费		28,454.97	28,454.97	
3、企业年金缴费				
合 计		1,109,743.83	1,109,743.83	

18、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	3,074,148.67	29,388,011.87
企业所得税	9,414,265.98	11,429,063.41
房产税	37,460.33	51,990.16
土地使用税	74,947.50	89,519.96
个人所得税	60,047.48	257,385.93
城市维护建设税	379,991.29	2,140,809.45
教育税附加	278,687.31	1,536,414.56
其他税费	122,697.12	131,309.81
合 计	13,442,245.68	45,024,505.15

19、其他应付款

按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
其他应付款	6,163,150.81	870,105.15
其中：往来款	4,833,000.00	
其他	1,330,150.81	870,105.15
应付利息		
应付股利		
合 计	6,163,150.81	870,105.15

20、长期借款

项 目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	29,000,000.00	
保证借款		
信用借款		
减：一年内到期的长期借款		
合 计	29,000,000.00	

抵押借款的抵押资产类别以及金额,参见附注六、41。

21、政府补助**1、本期初始确认的政府补助的基本情况**

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
纳税贡献奖励	40,000.00				40,000.00			是
工业发展奖励	40,000.00				40,000.00			是
2017年度相城区第二批转型升级创新发展(科技)经费的通知	3,000.00				3,000.00			是
合 计	—				83,000.00			—

2、计入本期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
厂房拆迁补偿款	与收益相关	632,836.15		
2017年度第二批科技发展计划项目及经费的通知	与收益相关	245,000.00		
纳税贡献奖励	与收益相关	40,000.00		
工业发展奖励	与收益相关	40,000.00		
2017年度相城区第二批转型升级创新发展(科技)经费的通知	与收益相关	3,000.00		
合 计	—	960,836.15		

22、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
厂房搬迁补偿款	774,269.20		632,836.15	141,433.05	与收益相关
2017年度第二批科技发展计划项目及经费	490,000.00		245,000.00	245,000.00	与收益相关
2017年度工业经济和信息化专项资金	250,000.00			250,000.00	与资产相关
合 计	1,514,269.20		877,836.15	636,433.05	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	期初余额	本期增加	本期减少				期末余额	与资产/收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少		
厂房搬迁补偿款	774,269.20			632,836.15			141,433.05	与收益相关
2017年度第二批科技发展计划项目及经费	490,000.00			245,000.00			245,000.00	与收益相关
2017年度工业经济和信息化专项资金	250,000.00						250,000.00	与资产相关
合计	1,514,269.20			877,836.15			636,433.05	

23、其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
宁国中欧众益投资有限公司借款	27,000,000.00	27,000,000.00
宁国中欧众益投资管理有限公司借款利息	919,910.95	568,541.09
合计	27,919,910.95	27,568,541.09

注：安徽宁国中欧众益投资管理有限公司（以下简称“中欧众益”）与本公司子公司宁国环创环保科技有限公司（以下简称“宁国环创”）分别于2017年2月17日、2017年9月15日签订《借款协议》、《借款协议之补充协议》，中欧众益同意给予宁国环创人民币2,700.00万元借款，用于支付宁国环创与宁国市泰顺设备制造有限公司所约定的土地及房地产转让协议中的交易款项。借款1900.00万元分期偿还，其中，2020年12月31日前还款600.00万元，2021年12月31日前还款600.00万元，2022年12月31日前还款700.00万元。以上借款利息按照人民银行同期贷款基准利率下降1个百分点计算（1-5年期），每笔借款偿还时同时偿还该笔借款对应的利息。余下借款800.00万元人民币（无息）借款应在2021年6月30日前还清，不计利息。同时，宁国环创将所购土地抵押给安徽宁国中欧众益投资管理有限公司。抵押土地及房地产的账面价值详见本附注六、41。

24、股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	74,840,000.00	9,450,000.00				9,450,000.00	84,290,000.00

注：根据公司2018年第四次临时股东大会决议和修改后的公司章程，公司通过定向增发的方式增加注册资本9,450,000.00元，由出资人以97,335,000.00元的货币出资，增资完成后，公司股本增加9,450,000.00元，实收金额扣除股本及与增资直接相关的费用后的金额计入资本公积。

25、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	227,522,448.93	87,674,622.65		315,197,071.58
其他资本公积				
合 计	227,522,448.93	87,674,622.65		315,197,071.58

注：资本公积变动详见本附注六、24 股本。

26、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	9,102,888.80			9,102,888.80
合 计	9,102,888.80			9,102,888.80

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

27、未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上期末未分配利润	80,136,706.19	39,097,264.00
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	80,136,706.19	39,097,264.00
加：本期归属于母公司股东的净利润	40,928,366.77	45,864,969.13
减：提取法定盈余公积		4,825,526.94
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	121,065,072.96	80,136,706.19

28、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	266,895,676.06	182,602,977.64	113,501,627.56	78,146,810.09
其他业务	474,950.26	38,394.17	123,768.75	
合 计	267,370,626.32	182,641,371.81	113,625,396.31	78,146,810.09

29、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	476,678.14	360,367.51
教育费附加	340,530.65	257,405.39
房产税	74,920.66	77,872.66
土地使用税	149,895.00	89,957.96
车船使用税	1,948.00	9,599.96
印花税	117,759.71	115,021.10
其他	83,986.84	1,653.94
合 计	1,245,719.00	911,878.52

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

30、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
售后维保费	975,432.80	1,215,756.18
业务招待费	1,879,757.02	626,784.88
差旅费	1,362,711.03	666,447.97
工薪费用	1,006,440.78	472,787.20
广告费	190,137.64	212,592.00
办公费	45,101.02	40,641.40
其他	165,693.41	127,782.15
合 计	5,625,273.70	3,362,791.78

31、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工薪费用	5,164,664.58	2,742,374.78
业务招待费	1,035,841.20	1,064,870.40
中介服务费	1,126,762.46	1,042,310.04
办公会议费	199,325.17	205,647.45
差旅费	239,475.30	457,838.14
折旧费	492,392.82	375,330.28
车辆使用费	326,794.00	329,056.32
其他	1,335,304.39	937,251.58
合 计	9,920,559.92	7,154,678.99

32、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
直接材料	4,997,888.84	1,541,657.36
人员工资	1,767,472.79	1,128,673.03
专利费	118,932.04	91,344.49
合 计	6,884,293.67	2,761,674.88

33、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,422,359.01	2,431,055.01
减：利息收入	2,322,403.32	142,821.73
减：利息资本化金额	369,743.96	
汇兑损益	-355,128.32	19,580.80
减：汇兑损益资本化金额		
其他	3,005,692.64	5,443,497.89
合 计	4,380,776.05	7,751,311.97

34、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	7,517,288.62	3,963,311.84
存货跌价损失		
合 计	7,517,288.62	3,963,311.84

35、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
厂房拆迁补偿款	632,836.15		632,836.15
2017 年度第二批科技发展计划项目及经费的通知	245,000.00		245,000.00
纳税贡献奖励	40,000.00		40,000.00
工业发展奖励	40,000.00		40,000.00
2017 年度相城区第二批转型升级创新发展（科技）经费 的通知	3,000.00		3,000.00
合 计	960,836.15		960,836.15

36、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
-----	-------	-------	---------------

非流动资产毁损报废利得			
债务重组利得			
接受捐赠			
与企业日常活动无关的政府补助		9,936.39	
其他	109,944.70	231,966.90	109,944.70
合 计	109,944.70	241,903.29	109,944.70

37、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失			
债务重组损失			
对外捐赠支出	200,000.00		200,000.00
税收滞纳金		487,814.58	
其他	471,835.17	120,633.48	471,835.17
合 计	671,835.17	608,448.06	671,835.17

38、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	8,065,051.27	2,916,534.91
递延所得税费用	-995,396.95	-966,820.24
合 计	7,069,654.32	1,949,714.67

(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	49,554,289.23
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,433,143.38
子公司适用不同税率的影响	630,929.52
调整以前期间所得税的影响	-554,603.27
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	503,395.62
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	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
其他	-943,210.93

所得税费用	7,069,654.32
-------	--------------

39、现金流量表项目**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,322,403.32	142,821.73
往来款	4,800,000.00	1,000,000.00
保证金	733,066.00	5,034,500.00
政府补助	83,000.00	9,936.39
其他	161,955.06	836,621.64
合 计	8,100,424.38	7,023,879.76

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
手续费	176,851.06	56,705.43
付现的保理费		3,750,000.00
付现的管理费用	4,502,458.53	4,107,210.63
付现的销售费用	4,563,422.74	1,603,553.14
往来款	3,638,841.58	1,406,451.00
保证金	4,797,040.40	690,000.00
其他	1,821,637.73	1,058,091.43
合 计	19,500,252.04	12,672,011.63

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
借款		27,000,000.00
合 计		27,000,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
定增及 IPO 中介机构费	423,000.00	1,820,000.00
合 计	423,000.00	1,820,000.00

40、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	42,484,634.91	7,256,678.80
加：资产减值准备	7,517,288.62	3,963,311.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	851,240.12	409,647.74

无形资产摊销	135,399.36	93,728.82
长期待摊费用摊销	265,881.89	103,867.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	4,422,359.01	2,431,055.01
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-995,396.95	-966,820.24
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）	-134,708,155.31	-12,830,368.53
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-93,104,065.82	7,001,281.62
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	121,562,392.44	-15,136,754.14
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-51,568,421.73	-7,674,371.89
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	284,168,445.17	190,765,787.14
减：现金的期初余额	233,725,943.99	77,286,173.09
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	50,442,501.18	113,479,614.05

（4）现金及现金等价物的构成

项 目	2018年6月30日余额	2017年6月30日余额
一、现金	284,168,445.17	190,765,787.14
其中：库存现金	341,976.84	14,571.48
可随时用于支付的银行存款	183,826,468.33	90,751,215.66
可随时用于支付的其他货币资金	100,000,000.00	100,000,000.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		

拆放同业款项		
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	284,168,445.17	190,765,787.14
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

41、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	54,142,884.00	开立银行承兑汇票保证金及保函保证金
应收票据	12,423,145.31	用于开立银行承兑汇票的保证金质押
固定资产	19,691,245.24	其他非流动负债以房屋建筑物抵押
无形资产	9,897,077.64	其他非流动负债、长期借款以土地使用权抵押
合 计	96,154,352.19	

42、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,474,832.06	6.6166	9,758,373.81
应收账款			
其中：美元	1,718,028.73	6.6166	11,367,508.89

七、在其他主体中的权益

1、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	
苏州苏迪罗环保科技有限公司	江苏省	苏州市	技术开发	100.00		投资设立
宁国环创环保科技有限公司	安徽省	宁国市	环保设备研发生产	60.00		投资设立

八、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

朱叶直接持有公司 26.75% 的股份，且在公司任董事，总经理，朱叶的配偶董仕宏为公司董事长、副总经理，朱叶和董仕宏夫妇能够对公司的具体经营决策实施控制，因此，朱叶为公司的控股股东，朱叶和董仕宏夫妇为公司的实际控制人。

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
朱海林	董事、朱叶之父
叶小红	董事、朱叶之母、持股 5%以上股东
杨 健	董事
吕爱民	监事会主席
徐晴	监事
卞骏	监事
付小兵	职工监事
李朗	职工监事
张世忠	董事、副总经理
吴倩倩	副总经理
杨宝龙	副总经理、董事会秘书
张秋霞	财务总监
刘敏华	原任监事
刘太玉	原任监事
张仲仪	独立董事
罗超	独立董事
马亚红	独立董事
张晓荣	原任独立董事
吴传刚	原任独立董事
田志伟	持股 5%以上股东
山东江诣创业投资有限公司	持股 5%以上股东
成都盈创兴科创业投资合伙企业（有限合伙）	曾为持股 5%以上股东
上海合银投资管理有限公司	公司持股 5%以上股东田志伟控制的企业
点点看(上海)网络科技有限公司	公司持股 5%以上股东田志伟间接控制的企业
上海合银能源投资有限公司	公司持股 5%以上股东田志伟担任法定代表人兼董事长总经理的企业
北京联合德信投资有限责任公司	公司持股 5%以上股东田志伟担任总经理的企业
中海油(上海)交通新能源有限公司	公司持股 5%以上股东田志伟担任副董事长的企业
商丘华商农村商业银行股份有限公司	公司持股 5%以上股东田志伟担任董事的企业
长发国际物流(常州)有限公司	公司持股 5%以上股东田志伟担任监事的企业
千惠融资租赁(上海)有限公司	公司持股 5%以上股东田志伟担任董事的企业
中海油金工(上海)交通新能源有限公司	公司持股 5%以上股东田志伟担任董事的企业
罗莱生活科技股份有限公司	公司持股 5%以上股东田志伟担任董事的企业

苏州爱然新能源有限公司	公司持股 5%以上股东田志伟担任监事的企业
河南省新郑煤电有限责任公司	公司持股 5%以上股东田志伟担任监事的企业
陕西思迈实业有限公司	公司持股 5%以上股东田志伟曾经担任监事的企业
上海合银投资合伙企业（有限合伙）	公司持股 5%以上股东田志伟担任有限合伙人的企业
上海宏益博瑞股权投资基金合伙企业（有限合伙）	公司持股 5%以上股东田志伟担任有限合伙人的企业
新疆百奥维达天山股权投资有限合伙企业	公司持股 5%以上股东田志伟担任有限合伙人的企业
苏州九思股权投资企业(有限合伙)	董事朱叶担任有限合伙人的企业
苏州市金宏气体股份有限公司	公司董事杨健担任董事的企业，公司股东相城创投投资企业
苏州黑盾环境股份有限公司	公司董事杨健担任董事的企业，公司股东获溪文化投资企业
苏州市波发特通讯技术股份有限公司	公司董事杨健担任董事的企业，公司股东获溪文化投资企业
苏州盛游网络科技有限公司	公司董事杨健担任董事的企业，公司股东获溪文化投资企业
中纸在线（苏州）电子商务股份有限公司	公司董事杨健担任董事的企业，公司股东获溪文化投资企业
苏州市湘园特种精细化工有限公司	公司董事杨健担任董事的企业
苏州市信用再担保有限公司	公司董事杨健担任董事的企业
苏州市相城埭溪创业投资有限责任公司	公司董事杨健担任执行董事的企业，报告期内曾持股 5%以上股东
苏州市相宁永赢创业投资有限责任公司	公司董事杨健担任执行董事的企业
苏州市相城高新创业投资有限责任公司	公司董事杨健担任监事的企业，公司股东，报告期内曾为持股 5%以上股东
苏州瑞亚会计师事务所有限公司	公司原任董事张丽华参股并担任项目经理的企业
苏州众诚财务咨询服务有限公司	公司原任董事张丽华之兄张忠华担任执行董事的企业
苏州华算会计服务有限公司	公司原任董事张丽华之兄张建华担任执行董事的公司
安徽省宁国市恒瑞物资回收贸易有限公司	公司监事吕爱民控股并担任执行董事兼总经理的企业
宁国市沃宁物资贸易有限公司	公司监事吕爱民参股并担任监事的企业
苏州市迪丰纺机有限公司	公司监事徐晴控股的企业
苏州市必丰纺机有限公司	公司监事徐晴控股的企业
苏州市维也诺贸易有限公司	本公司原任监事刘敏华控制的公司

4、关联方交易情况

（1）关联担保情况

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
朱叶、董仕宏	6,000,000.00	2017-1-6	2018-1-5	是
朱叶、董仕宏、叶小红	10,700,000.00	2017-3-16	2018-1-15	是
朱叶、董仕宏、叶小红	10,000,000.00	2017-5-15	2018-3-11	是
朱叶、董仕宏	16,000,000.00	2017-6-13	2018-6-12	是

朱叶、董仕宏、叶小红	4,700,000.00	2017-6-28	2018-4-27	是
朱叶、董仕宏、叶小红	4,600,000.00	2017-8-11	2018-6-10	是
朱叶、董仕宏	5,000,000.00	2017-7-28	2018-7-27	否
朱叶、董仕宏	9,500,000.00	2017-8-28	2018-8-27	否
朱叶、董仕宏	13,800,000.00	2017-9-19	2018-9-19	否
朱叶、董仕宏	22,000,000.00	2017-12-19	2018-12-19	否
朱叶、董仕宏	8,000,000.00	2017-11-29	2018-11-29	否
朱叶、董仕宏	10,000,000.00	2017-11-2	2018-5-2	是
朱叶、董仕宏	10,000,000.00	2018-5-8	2018-11-8	否
朱叶、董仕宏、叶小红	10,700,000.00	2018-1-8	2018-11-7	否
朱叶、董仕宏	6,200,000.00	2018-1-12	2019-1-11	否
朱叶、董仕宏	5,000,000.00	2018-2-2	2019-1-18	否
朱叶、董仕宏、叶小红	10,000,000.00	2018-3-9	2019-1-9	否
朱叶、董仕宏、叶小红	4,700,000.00	2018-4-16	2019-2-16	否
朱叶、董仕宏、叶小红	4,600,000.00	2018-6-8	2019-4-7	否
朱叶、董仕宏、叶小红	20,000,000.00	2018-6-22	2019-4-7	否
朱叶、董仕宏	11,000,000.00	2018-6-22	2023-2-8	否
朱叶、董仕宏	18,000,000.00	2018-2-8	2023-2-8	否
合 计	220,500,000.00			

(3) 关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,438,039.33	1,063,702.95

5、关联方应收应付款项**(1) 应收项目**

项目名称	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：				
李朗	268,829.00			
吴倩倩	212,700.00			
卞骏	73,729.03			
吕爱民	44.99			
合 计	555,303.02			

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
董仕宏	30,000.00	

杨宝龙	22,124.90	22,253.00
叶小红	12,277.60	
刘太玉	9,955.00	18,338.00
合 计	74,357.50	40,591.00

九、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十一、公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	13,735,125.31	36,820,188.56
应收账款	390,299,269.46	363,986,076.99
合 计	404,034,394.77	400,806,265.55

(1) 应收票据情况

①应收票据分类

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	13,735,125.31	36,820,188.56
商业承兑汇票		
合 计	13,735,125.31	36,820,188.56

②期末已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	12,423,145.31
商业承兑汇票	
合 计	12,423,145.31

③期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
-----	----------	-----------

银行承兑汇票	29,176,805.29
商业承兑汇票	
合 计	29,176,805.29

(2) 应收账款情况

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	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	416,033,311.93	98.63	26,594,019.47	6.39	389,439,292.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	5,792,318.82	1.37	4,932,341.82	85.15	859,977.00
合 计	421,825,630.75	100.00	31,526,361.29	7.47	390,299,269.46

(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	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	382,070,638.50	98.47	18,944,538.51	4.96	363,126,099.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	5,919,301.99	1.53	5,059,324.99	85.47	859,977.00
合 计	387,989,940.49	100.00	24,003,863.50	6.19	363,986,076.99

A、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	228,371,923.14	2,283,719.23	1.00
1 至 2 年	129,967,664.14	6,498,383.21	5.00
2 至 3 年	24,822,854.02	2,482,285.40	10.00
3 至 4 年	21,534,683.71	6,460,405.11	30.00

4至5年	4,933,920.80	2,466,960.40	50.00
5年以上	6,402,266.12	6,402,266.12	100.00
合计	416,033,311.93	26,594,019.47	6.39

②本期计提坏账准备金额 7,522,497.79 元。

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 156,538,705.96 元，占应收账款期末余额合计数的比例 37.11%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 3,980,521.77 元。

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	9,260,359.74	5,019,497.29
应收利息		
应收股利		
合计	9,260,359.74	5,019,497.29

(1) 其他应收款情况

①其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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	9,260,359.74	100.00			9,260,359.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	9,260,359.74	100.00			9,260,359.74

(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	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	5,019,497.29	100.00			5,019,497.29

备的其他应收款				
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				
—— 合计	5,019,497.29	100.00		5,019,497.29

组合中，采用其他方法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
备用金、保证金及职工借款组合	9,260,359.74		
合计	9,260,359.74		

②本期计提坏账准备金额 0.00 元。

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
投标保证金	7,253,475.00	4,583,120.00
备用金	1,880,646.96	384,011.46
其他	126,237.78	52,365.83
合计	9,260,359.74	5,019,497.29

④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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
南昌高新置业投资有限公司	保证金	2,750,000.00	1年以内	29.70	
江苏沙钢集团有限公司	保证金	1,317,000.00	1年以内、1-2年	14.22	
金能科技股份有限公司	保证金	500,000.00	1年以内	5.40	
徐州蓝星环保科技有限公司	保证金	400,000.00	1年以内	4.32	
李朗	备用金	268,829.00	1年以内	2.90	
合计	—	5,235,829.00	—	56.54	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	32,000,000.00		32,000,000.00	32,000,000.00		32,000,000.00
对联营、合营企业投资						

合 计	32,000,000.00		32,000,000.00	32,000,000.00		32,000,000.00
-----	---------------	--	---------------	---------------	--	---------------

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
苏州苏迪罗环保科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
宁国环创环保科技有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
合 计	32,000,000.00			32,000,000.00		

4、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	262,546,125.67	191,439,685.52	113,412,738.67	78,105,699.08
其他业务	3,629,591.84	3,502,204.30	134,800.30	11,031.55
合 计	266,175,717.51	194,941,889.82	113,547,538.97	78,116,730.63

十二、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	960,836.15	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-561,890.47	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	398,945.68	
所得税影响额	59,818.28	
少数股东权益影响额（税后）	150.00	
合 计	338,977.40	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.21	0.53	0.53
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	9.13	0.52	0.52

3、合并财务报表主要项目变动及原因说明

（1）资产负债表项目

项目	期末余额	期初余额	变动金额	增减比例	变动原因
货币资金	338,311,329.17	254,866,664.77	83,444,664.40	32.74%	本期定向增发股票，导致货币资金增加
预付款项	88,881,147.15	21,847,448.22	67,033,698.93	306.83%	采购原材料，预付货款增加所致
其他应收款	9,627,309.43	5,259,933.98	4,367,375.45	83.03%	本期投标保证金增加所致
存货	223,594,754.67	88,886,599.36	134,708,155.31	151.55%	生产规模扩大，导致在建项目增加
其他流动资产	664,583.79	2,011,320.05	-1,346,736.26	-66.96%	上期留待抵扣的增值税进项税额已于本期抵扣，导致其他流动资产减少

在建工程	43,665,843.96	7,716,687.57	35,949,156.39	465.86%	新建厂房持续建设所致
长期待摊费用	955,740.85	618,710.12	337,030.73	54.47%	本期新增装修费所致
应付票据及应付账款	312,983,698.78	185,972,722.43	127,010,976.35	68.30%	采购量上升，导致应付款增加
预收款项	81,550,170.04	32,351,576.80	49,198,593.24	152.07%	货物未验收未结转收入所致
应交税费	13,442,245.68	45,024,505.15	-31,582,259.47	-70.14%	期初应交增值税和所得税已于本期缴纳
其他应付款	6,163,150.81	870,105.15	5,293,045.66	608.32%	公司往来款增加所致
长期借款	29,000,000.00	-	29,000,000.00	-	本期新增上海银行长期借款所致

(2) 利润表项目

项目	本期金额	上期金额	变动金额	增减比例	变动原因
营业收入	267,370,626.32	113,625,396.31	153,745,230.01	135.31%	公司加大力度开拓市场，导致收入有所增长
营业成本	182,641,371.81	78,146,810.09	104,494,561.72	133.72%	营业收入增长导致营业成本同步增加
税金及附加	1,245,719.00	911,878.52	333,840.48	36.61%	应交增值税增加，导致城建税、教育费附加等税费同步增加
销售费用	5,625,273.70	3,362,791.78	2,262,481.92	67.28%	销售收入增长，导致业务招待费、差旅费和销售人员工资相应增加
管理费用	9,920,559.92	7,154,678.99	2,765,880.93	38.66%	公司规模扩大，管理人员人数和工资水平均有提升
研发费用	6,884,293.67	2,761,674.88	4,122,618.79	149.28%	公司不断加大研发投入，新增研发项目所带来的研发费用增长所致。
财务费用	4,380,776.05	7,751,311.97	-3,370,535.92	-43.48%	上期保理费金额较大所致
资产减值损失	7,517,288.62	3,963,311.84	3,553,976.78	89.67%	本期计提的坏账准备增加所致
其他收益	960,836.15	-	960,836.15	-	厂房拆迁补偿款由递延收益结转至其他收益所致
营业外收入	109,944.70	241,903.29	-131,958.59	-54.55%	本期收到的其他营业外收入减少所致
营业外支出	671,835.17	608,448.06	63,387.11	10.42%	本期增加公益性捐赠所致
所得税费用	7,069,654.32	1,949,714.67	5,119,939.65	262.60%	本期利润增加，导致所得税费用增加

(3) 现金流量表项目

项目	本期金额	上期金额	变动金额	增减比例	变动原因
销售商品、提供劳务收到的现金	274,594,181.57	116,964,621.11	157,629,560.46	134.77%	公司加大应收账款的回款力度所致
收到的税费返还	1,135,580.17	-	1,135,580.17	-	本期收到增值税出口退税所致
购买商品、接受劳务支付的现金	255,925,521.95	83,452,549.99	172,472,971.96	206.67%	为满足项目交货的需要进行的产品备货支付的货款增加所致
支付给职工以及为职工支付的现金	16,699,742.91	10,313,147.08	6,386,595.83	61.93%	公司人员增加，工资水平略有上浮，导致支付的工资增加
支付的各项税费	43,273,090.95	25,225,164.06	18,047,926.89	71.55%	缴纳的增值税和所得税增加所

					致
支付其他与经营活动有关的现金	19,500,252.04	12,672,011.63	6,828,240.41	53.88%	收入增加，管理费用、销售费用增长，以及为了投标或履行合同的保证金变动等原因所致
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	29,030,087.94	33,294,959.05	-4,264,871.11	-12.81%	主要系本期为满足生产经营需要购买的固定资产及无形资产减少所致
收到其他与筹资活动有关的现金		27,000,000.00	-27,000,000.00	-100.00%	上期收到安徽宁国中欧众益投资管理有限公司借款所致
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,070,989.15	2,431,055.01	1,639,934.14	67.46%	本期偿付的利息增加所致
支付其他与筹资活动有关的现金	423,000.00	1,820,000.00	-1,397,000.00	-76.76%	本期支付的定增及 IPO 中介机构费减少所致

苏州仕净环保科技股份有限公司

2018年8月28日