

江苏保丽洁环境科技股份有限公司

2017 半年度报告

证券代码：832802

证券简称：保丽洁

公告编号：2017-047

主办券商：广发证券



保丽洁  
NEEQ :832802

江苏保丽洁环境科技股份有限公司  
Jiangsu Polygee Environmental Technology Co., Ltd

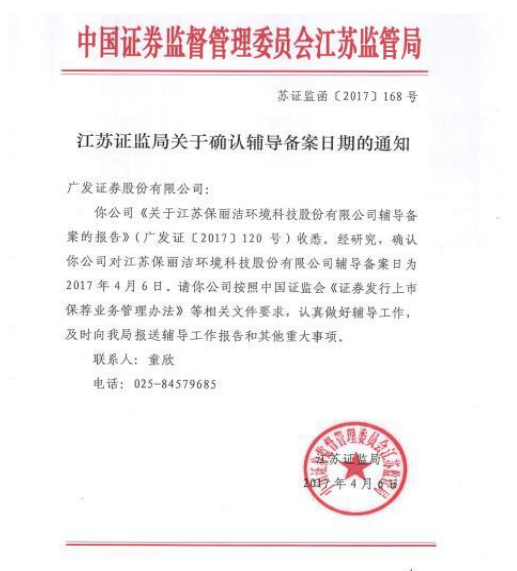


半年度报告  
——2017——

## 公司半年度大事记



报告期内，公司投资设立了全资子公司苏州保丽洁环境工程有限公司，本次投资立足于公司未来市场战略规划，有利于提升公司的综合竞争力。



报告期内，公司收到了江苏证监局出具的《江苏证监局关于确认辅导备案日期的通知》（苏证监函<2017>168号），标志着公司已进入首次公开发行并上市的辅导阶段。



2017年5月16日至17日，来自20多个国家及地区的优秀国际经销商前来保丽洁生产基地参观考察并进行商务访问。



2017年5月30日，根据股转公司《关于正式发布2017年创新层挂牌公司名单的公告》，公司继续满足创新层标准并保持在创新层。

## 目 录

### **【声明与提示】**

#### **一、基本信息**

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

#### **二、非财务信息**

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

#### **三、财务信息**

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

## 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、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、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	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司三楼档案室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表，包括：《资产负债表（2017年6月30日）》、《利润表（2017年1-6月）》、《现金流量表（2017年1-6月）》。 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、公司信息

公司中文全称	江苏保丽洁环境科技股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangsu Polygee Environmental Technology Co., Ltd
证券简称	保丽洁
证券代码	832802
法定代表人	钱振清
注册地址	张家港市锦丰镇（江苏扬子江国际冶金工业园光明村）
办公地址	张家港市锦丰镇（江苏扬子江国际冶金工业园光明村）
主办券商	广发证券股份有限公司
会计师事务所	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

### 二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	宋李兵
电话	0512-58649558
传真	0512-58611369
电子邮箱	615992235@qq.com
公司网址	<a href="http://www.jsblj.com">http://www.jsblj.com</a>
联系地址及邮政编码	张家港市锦丰镇（江苏扬子江国际冶金工业园光明村） 215600

### 三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015-07-24
分层情况	创新层
行业（证监会规定的行业大类）	C35“专用设备制造业”
主要产品与服务项目	静电式空气净化设备的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	52,100,000
控股股东	钱振清
实际控制人	钱振清
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	60
公司拥有的“发明专利”数量	21

## 第二节主要会计数据和关键指标

### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	68,495,669.62	50,945,615.14	34.45%
毛利率	46.48%	50.90%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	14,379,473.51	16,790,625.95	-14.36%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	14,330,905.69	13,146,091.93	9.01%
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）	7.91%	11.13%	-
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）	7.89%	8.71%	-
基本每股收益（元/股）	0.28	0.50	-44.00%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	250,168,627.08	231,210,664.86	8.20%
负债总计	57,060,034.66	52,261,128.83	9.18%
归属于挂牌公司股东的净资产	188,885,761.85	174,506,288.34	8.24%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	3.63	3.35	8.36%
资产负债率（母公司）	18.28%	19.79%	-
资产负债率（合并）	22.81%	22.60%	-
流动比率	1.75%	1.95%	-
利息保障倍数	-	-	-

### 三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	6,865,605.02	11,666,755.01	-
应收账款周转率	1.97	1.45	-
存货周转率	2.15	1.99	-

#### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	8.20%	7.10%	-
营业收入增长率	34.45%	20.80%	-
净利润增长率	-15.67%	41.50%	-

## 第三节管理层讨论与分析

### 一、商业模式

公司自设立以来一直立足于静电式空气净化设备行业，专注于静电式空气净化设备的研发、生产与销售，在环境保护领域利用自身技术优势积累了丰富的行业经验。公司一直重视技术积累和研发创新，已掌握多项与主营相关的核心技术，并通过申请专利对自主知识产权与专业技术予以保护，截至本报告书出具日，公司已取得的专利总数为 60 项，其中发明专利 21 项。公司于 2013 年 9 月被评为高新技术企业并一直保持，多项产品取得高新技术产品认证。公司在应用创新过程中不仅依托自身强大的研发团队，还注重与复旦大学、苏州大学的技术合作开发，注重研发的同时加强品牌建设，截至本报告书出具日已拥有商标所有权 6 项。

公司的主营收入来源于工业油烟净化设备、商用油烟净化设备、商用空气净化设备等空气净化设备的销售，以及与之配套的零配件销售和后期的清洗保养服务。产品主要应用于纺织、化纤、印染、涂装、金属加工等领域以及餐饮、酒店、住宅等场所，客户群体较分散。公司采用直接销售为主、经销商销售为辅的销售模式，以增强公司销售能力。公司设有专门的销售部门，划分销售区域配置业务人员负责市场推广与产品销售，销售团队均拥有丰富的行业经验，能够对客户要求进行分析并制定销售策略，技术中心提供配套技术支持，根据客户要求提供最合适的可行性方案。公司配置客户服务部对客户进行后期的操作指导及维护保养，及时获取客户的信息反馈，对现有技术进行改良升级，不断增强产品的市场竞争力。

公司拥有生产经营所必需的土地、厂房以及其他关键设备和专业技术，采取“以销定产”的生产模式，生产部门根据业务订单量及库存商品数量制定生产计划并组织生产。经过多年的积累，公司建立了良好的采购渠道，保证了供货的质量、成本和供货周期。公司配备完善的物料分析系统，采取“以产定购”的采购模式，确保满足生产要求的同时达到库存最优化的目的。

公司盈利主要来源于空气净化设备及配件的销售利润和售后服务利润。公司坚持以客户为中心的理念，围绕客户的需求进行产品的开发设计，通过灵活的销售模式和优质的售后服务开发维护客户；凭借核心技术和经验提供高性价比的产品，满足客户对环保和效益的需求；同时，通过严格的采购程序和供应商管理制度，在保证原材料质量的基础上控制采购成本。未来公司将通过积极研发和规范化管理，在充分利用自有资源的同时大力挖掘未来的资本市场资源要素，为公司持续、健康、稳定的发展夯实基础。

报告期内，公司的商业模式并未发生变化。



## 二、经营情况

报告期内，公司实现营业收入 6,849.57 万元，净利润 1,415.91 万元，营收同比上期增长了 34.45%。

报告期内，公司出资设立了全资子公司苏州保丽洁环境工程有限公司，全资子公司的成立有利于深化公司的业务模式。

报告期内，公司二期扩建工程即将完成，为公司的进一步发展夯实了物质基础。

报告期内，虽然国民经济增速放缓，但通过公司经营团队和全体员工的共同努力，以及与下游纺织、化纤、汽车制造、家具制造、金属加工、酒店等行业客户的深入合作，伴随着公司品牌知名度的提升，产品质量得到客户认可，从而保持了业绩的稳定增长，实现了各项经营目标。

报告期内毛利率有所下降，主要因为公司产品主要原材料价格上涨所致；净利润有所下降，主要因为上年同期存在一笔资产处置收益所致。

报告期内，公司产品与服务未发生重大调整，核心团队、主要客户和供应商、销售渠道、成本结构、收入模式均未发生重大变化。

## 三、风险与价值

### 1、原材料价格波动风险

公司产品的原材料包括钢材、铝材、电气元器件、活性炭等，其成本主要受铝锭、板材、型钢等价格波动的影响。由于上游铝锭、板材、型钢价格的影响因素较为不稳定，近年来铝材、钢材的价格波动较大，若其价格上涨，将导致公司的营业成本有所上升，进而影响利润水平。

对此，公司及时采取应对措施：第一，加大科研创新投入，研发高附加值产品，以提升毛利率来支撑公司的总体盈利空间；第二，强化公司内部管理和对上游供应商的管理，以持续控制、降低成本，达成增强市场竞争力的盈利能力；第三，积极引进先进的管理方法和生产流程，减少生产浪费，提升生产效率。

### 2、市场竞争加剧的风险

我国正处于经济高速增长的时期，粗放型经济增长方式伴随着大量的环境破坏和环境污染问题，环境形势日益严峻。国家先后出台加强环境保护的多项措施，加大了污染治理力度，促进了行业的繁荣发展，同时也加剧了市场竞争。

公司在行业内已经经营十余年，有着丰富的市场经验。同时公司通过不断地技术创新和优质服务，

在国内空气净化设备市场中形成了较强的竞争力。但总体来说，公司所处行业竞争较为激烈，基本属于完全竞争状态。随着国家不断完善和提高各类工业污染物排放标准，并加大污染治理力度，势必会导致更多相关企业的加入，市场的竞争将日趋激烈。

对此，公司及时采取应对措施：第一，对公司销售部进行优胜劣汰，推行激励机制，使公司业务在市场竞争中可以脱颖而出。第二，公司将加快投产新产品，以增加新的增长点。第三，公司将加快二期项目的投产，抢占行业龙头地位。

### 3、应收账款回收风险

报告期末，公司的应收账款期末余额相对较大，但报告期末公司账龄在两年以内的应收账款占比较高，应收账款的账龄相对较低。同时，下游客户信用程度较高，公司催收回款也较为积极，因此发生坏账损失的风险程度相对较小。但未来受市场环境变化、客户经营情况变动等因素的影响，公司存在因货款回收不及时、应收账款金额增多、应收账款周转率下降引致的经营风险。

公司历来严格执行销售信用政策，注重应收账款的日常管理和到期催收工作，对业务员回款情况进行绩效考核。公司要求应收账款专员重点关注超过信用期限的应收账款余额，分析客户超账期回款的原因，做好与客户的沟通工作，并及时向公司总经理反馈信息，由公司加大催款支持力度。要求财务部全力配合业务人员做好催款相关支持工作，定期与客户财务对账，同时充分计提坏账准备。

### 4、汇率波动的风险

公司的部分产品存在出口销售，与境外客户签订的合同结算货币以美元为主。报告期内汇兑损失为 46.50 万元，期末外币资产规模较大。随着人民币对外币尤其是对美元汇率的波动，可能对公司经营业绩产生不利影响。

针对汇率变化风险，公司一方面建立完善的客户信用管理体系和货款回收控制办法，加强货款的催收；另一方面，公司时刻关注人民币汇率的波动，在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险维持在可接受的水平。

## 第四节重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	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	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	二、（一）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	二、（二）
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

### 二、重要事项详情

#### （一）承诺事项的履行情况

（1）挂牌前，公司实际控制人钱振清、冯亚东出具了《关于避免同业竞争承诺函》。

（2）挂牌前，公司董事、监事、高级管理人员出具了《关于规范和减少关联交易承诺函》。

（3）挂牌前，公司实际控制人钱振清、冯亚东出具了《与员工社会保险和住房公积金有关的承诺函》。

（4）2016 年股票发行时，发行对象（宋李兵、施瑞贤）对本次发行股票自愿承诺锁定期为 36 个月，自中国证券登记结算有限公司北京分公司登记完成之日起算。

报告期内，以上承诺均在正常履行过程中。

#### （二）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
银行存款	冻结	1,280,000.00	0.51%	开具银行承兑汇票保证金
累计值	-	1,280,000.00	0.51%	-

## 第五节 股本变动及股东情况

### 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	18,525,000	35.56%	0	18,525,000	35.56%
	其中：控股股东、实际控制人	10,125,000	19.43%	0	10,125,000	19.43%
	董事、监事、高管	-	-	0	-	-
	核心员工	-	-	0	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	33,575,000	64.44%	0	33,575,000	64.44%
	其中：控股股东、实际控制人	30,375,000	58.30%	0	30,375,000	58.30%
	董事、监事、高管	900,000	1.73%	0	900,000	1.73%
	核心员工	800,000	1.54%	0	800,000	1.54%
<b>总股本</b>		<b>52,100,000</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>52,100,000</b>	<b>-</b>
普通股股东人数		-				

### 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	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	钱振清	24,300,000	-	24,300,000	46.64%	18,225,000	6,075,000
2	冯亚东	16,200,000	-	16,200,000	31.09%	12,150,000	4,050,000
3	苏州保丽洁投资管理中心（有限合伙）	4,500,000	-	4,500,000	8.64%	1,500,000	3,000,000
4	广发证券股份有限公司	2,005,500	-	2,005,500	3.85%	-	2,005,500
5	宋李兵	900,000	-	900,000	1.73%	900,000	-
6	施瑞贤	800,000	-	800,000	1.54%	800,000	-
7	发达汇	600,000	-	600,000	1.15%	-	600,000
8	聂光平	541,500	-	541,500	1.04%	-	541,500
9	杨建国	-	300,000	300,000	0.58%	-	300,000
10	汇生利	300,000	-	300,000	0.58%	-	300,000
<b>合计</b>		<b>50,147,000</b>	<b>-</b>	<b>50,447,000</b>	<b>96.84%</b>	<b>33,575,000</b>	<b>16,872,000</b>

前十名股东间相互关系说明：

公司前十名股东之间的关联关系为：钱振清与冯亚东为夫妻关系，钱振清、冯亚东夫妇分别对保丽洁投资出资 38.58%和 40.00%，钱振清为保丽洁投资执行事务合伙人。除此以外，前十名股东之间

无其他关联关系。

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### (一) 控股股东情况

本公司的控股股东及实际控制人为钱振清、冯亚东夫妇，两人共直接持有公司 77.74%的股份，通过保丽洁投资共间接持有公司 8.64%的股份。

钱振清先生，1970 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1993 年 9 月至 1994 年 4 月，担任张家港市联合化工厂技术员；1994 年 5 月至 1995 年 12 月，担任上海凯利机动车黑匣子制造有限公司第一副总经理；1996 年 1 月至 1999 年 7 月，担任张家港市海炬霓虹灯厂厂长；1999 年 8 月至 2004 年 3 月，担任宿迁市新世界广告装潢有限公司总经理；2001 年 12 月至 2004 年 3 月，担任宿迁市保丽洁环保科技有限公司总经理；2007 年 9 月至 2011 年 8 月，担任张家港市永超医用设备有限公司执行董事；2013 年 12 月至今，担任保丽洁投资普通合伙人兼执行事务合伙人；2015 年 2 月至今，担任广州保丽洁董事长；2004 年 4 月至 2014 年 6 月，担任保丽洁有限执行董事兼总经理；2014 年 7 月至今，担任公司董事长兼总经理。2014 年 7 月 2 日起，担任公司董事长。

冯亚东女士，1976 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1994 年 9 月至 1999 年 8 月，担任张家港市兆丰图书馆管理员；1999 年 9 月至 2000 年 12 月，担任张家港市兆丰艺术职业高中教师；2001 年 1 月至 2002 年 7 月，在南京财经大学进行继续教育；2003 年 1 月至 2004 年 3 月，担任宿迁市保丽洁环保科技有限公司副总经理；2013 年 12 月至今，担任保丽洁投资有限合伙人；2004 年 4 月至 2014 年 6 月，担任保丽洁有限监事；2014 年 7 月至今，担任公司董事。2014 年 7 月 2 日起，担任公司董事。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

#### (二) 实际控制人情况

本公司的控股股东及实际控制人为钱振清、冯亚东夫妇，两人共直接持有公司 77.74%的股份，通过保丽洁投资共间接持有公司 8.64%的股份。

钱振清先生，1970 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1993 年 9 月至 1994 年 4 月，担任张家港市联合化工厂技术员；1994 年 5 月至 1995 年 12 月，担任上海凯利机动车黑匣子制造有限公司第一副总经理；1996 年 1 月至 1999 年 7 月，担任张家港市海炬霓虹灯厂厂长；1999 年 8 月至 2004 年 3 月，担任宿迁市新世界广告装潢有限公司总经理；2001 年 12 月至 2004 年 3 月，

担任宿迁市保丽洁环保科技有限公司总经理；2007 年 9 月至 2011 年 8 月，担任张家港市永超医用设备有限公司执行董事；2013 年 12 月至今，担任保丽洁投资普通合伙人兼执行事务合伙人；2015 年 2 月至今，担任广州保丽洁董事长；2004 年 4 月至 2014 年 6 月，担任保丽洁有限执行董事兼总经理；2014 年 7 月至今，担任公司董事长兼总经理。2014 年 7 月 2 日起，担任公司董事长。

冯亚东女士，1976 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1994 年 9 月至 1999 年 8 月，担任张家港市兆丰图书馆管理员；1999 年 9 月至 2000 年 12 月，担任张家港市兆丰艺术职业高中教师；2001 年 1 月至 2002 年 7 月，在南京财经大学进行继续教育；2003 年 1 月至 2004 年 3 月，担任宿迁市保丽洁环保科技有限公司副总经理；2013 年 12 月至今，担任保丽洁投资有限合伙人；2004 年 4 月至 2014 年 6 月，担任保丽洁有限监事；2014 年 7 月至今，担任公司董事。2014 年 7 月 2 日起，担任公司董事。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

自保丽洁有限成立，钱振清、冯亚东夫妇合计持股比例均在 50%以上，对于公司的重大事项、财务、经营政策及人事任免等决策有重大影响。

## 第六节董事、监事、高管及核心员工情况

### 一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
钱振清	董事长、总经理	男	48	本科	2014.7.2-2017.7.1	是
冯亚东	董事	女	42	大专	2014.7.2-2017.7.1	是
冯贤	董事、副总经理	男	40	专科	2014.7.2-2017.7.1	是
吴广清	董事	男	54	博士	2014.7.2-2017.7.1	是
龚震岐	独立董事	男	48	本科	2017.1.3-2017.7.1	是
王勇	独立董事	男	55	博士	2017.1.3-2017.7.1	是
于北方	独立董事	女	51	本科	2017.1.3-2017.7.1	是
陆慧	监事会主席	女	35	本科	2014.7.2-2017.7.1	是
冯晓东	监事	男	52	本科	2014.7.2-2017.7.1	是
徐刚	职工监事	男	30	专科	2014.7.2-2017.7.1	是
宋李兵	董事会秘书、财务总监	男	40	大专	2016.1.25-2017.7.1	是
迟玉斌	副总经理	男	40	大专	2017.3.16-2017.7.1	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

注：经公司 2017 年 6 月 16 日职工大会、2017 年 7 月 2 日第二次临时股东大会、第二届董事会第一次会议、第二届监事会第一次会议、2017 年 7 月 19 日第二届董事会第二次会议审议通过，公司完成了第二届董事会、监事会以及高级管理人员的换届工作，任期三年。

### 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
钱振清	董事长、总经理	24,300,000	-	24,300,000	46.64%	-
冯亚东	董事	16,200,000	-	16,200,000	31.09%	-
宋李兵	董事会秘书、财务总监	900,000	-	900,000	1.73%	-
合计	-	41,400,000	-	41,400,000	79.46%	-

### 三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否
	总经理是否发生变动	否
	董事会秘书是否发生变动	否

江苏保丽洁环境科技股份有限公司  
2017 半年度报告

		财务总监是否发生变动		否
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
龚震岐	无	新任	独立董事	优化公司治理结构
王勇	无	新任	独立董事	优化公司治理结构
于北方	无	新任	独立董事	优化公司治理结构

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	1	1
核心技术人员	1	1
截止报告期末的员工人数	208	276

#### 四、员工数量

##### 核心员工变动情况：

报告期内，公司核心员工未发生变化。



## 第七节财务报表

### 一、审计报告

是否审计	否
审计意见	不适用
审计报告编号	不适用
审计机构名称	不适用
审计机构地址	不适用
审计报告日期	不适用
注册会计师姓名	不适用
会计师事务所是否变更	不适用
会计师事务所连续服务年限	不适用
审计报告正文：不适用	

### 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	五、1	25,216,536.49	32,877,019.83
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	五、2	2,095,432.20	11,138,336.58
应收账款	五、3	35,702,652.55	26,941,496.82
预付款项	五、4	2,800,334.43	1,072,879.36
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	五、5	2,149,571.20	1,332,440.48
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、6	20,757,909.98	13,416,075.59
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-

江苏保丽洁环境科技股份有限公司  
2017 半年度报告

其他流动资产	五、7	599,634.22	3,447,188.80
<b>流动资产合计</b>	-	89,322,071.07	90,225,437.46
<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	五、8	53,068,924.59	53,338,619.72
在建工程	五、9	48,207,816.94	32,946,149.94
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	五、10	51,976,298.44	53,298,709.27
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	五、11	953,134.19	591,340.44
其他非流动资产	五、12	6,640,381.85	810,408.03
<b>非流动资产合计</b>	-	160,846,556.01	140,985,227.40
<b>资产总计</b>	-	250,168,627.08	231,210,664.86
<b>流动负债：</b>	-		
短期借款	-	-	-
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
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	五、13	6,350,843.60	11,800,000.00
应付账款	五、14	27,533,590.75	24,160,081.79
预收款项	五、15	8,659,081.84	2,108,036.72
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、16	3,084,425.09	2,995,812.76
应交税费	五、17	2,510,854.50	2,242,685.18
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	五、18	-	33,273.50
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-

江苏保丽洁环境科技股份有限公司  
2017 半年度报告

代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	五、19	3,000,000.00	3,000,000.00
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	51,138,795.78	46,339,889.95
<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	五、20	5,921,238.88	5,921,238.88
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	5,921,238.88	5,921,238.88
<b>负债合计</b>	-	57,060,034.66	52,261,128.83
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>	-	-	-
股本	五、21	52,100,000.00	52,100,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、22	57,172,131.44	57,172,131.44
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、23	7,664,888.17	7,664,888.17
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、24	71,948,742.24	57,569,268.73
归属于母公司所有者权益合计	-	188,885,761.85	174,506,288.34
少数股东权益	-	4,222,830.57	4,443,247.69
<b>所有者权益合计</b>	-	193,108,592.42	178,949,536.03
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	250,168,627.08	231,210,664.86

法定代表人：钱振清

管会计工作负责人：宋李兵

会计机构负责人：宋李兵

**（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：	-		

江苏保丽洁环境科技股份有限公司  
2017 半年度报告

货币资金	-	23,639,715.23	31,352,143.72
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	-	1,045,432.20	11,138,336.58
应收账款	十四、1	34,400,660.95	26,941,496.82
预付款项	-	2,367,970.85	905,085.09
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十四、2	1,969,156.04	1,332,440.48
存货	-	17,373,496.72	13,070,638.12
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	595,995.01	3,431,217.26
<b>流动资产合计</b>	-	<b>81,392,427.00</b>	<b>88,171,358.07</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	十四、3	6,500,000.00	5,500,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	52,929,735.71	53,316,625.56
在建工程	-	48,207,816.94	32,946,149.94
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	35,913,645.75	36,349,721.24
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	704,966.62	549,301.69
其他非流动资产	-	6,055,391.85	810,408.03
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>150,311,556.87</b>	<b>129,472,206.46</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>231,703,983.87</b>	<b>217,643,564.53</b>
<b>流动负债：</b>	-	-	-
短期借款	-	-	-
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	-	6,350,843.60	11,800,000.00
应付账款	-	26,399,751.12	24,150,800.16
预收款项	-	4,487,325.23	1,934,690.56

江苏保丽洁环境科技股份有限公司  
2017 半年度报告

应付职工薪酬	-	2,648,744.99	2,919,574.76
应交税费	-	2,458,042.77	2,229,573.28
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	-	33,273.50
划分为持有待售的负债	-	-	-
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>42,344,707.71</b>	<b>43,067,912.26</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	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>	-	<b>42,344,707.71</b>	<b>43,067,912.26</b>
<b>所有者权益：</b>	-		
股本	-	52,100,000.00	52,100,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	57,418,770.52	57,418,770.52
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	7,664,888.17	7,664,888.17
未分配利润	-	72,175,617.47	57,391,993.58
<b>所有者权益合计</b>	-	<b>189,359,276.16</b>	<b>174,575,652.27</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>	-	<b>231,703,983.87</b>	<b>217,643,564.53</b>

法定代表人：钱振清

主管会计工作负责人：宋李兵

会计机构负责人：宋李兵

**(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>	-	68,495,669.62	50,945,615.14
其中：营业收入	五、25	68,495,669.62	50,945,615.14
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	51,950,483.01	35,479,624.64
其中：营业成本	五、25	36,660,755.87	25,012,302.88
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	五、26	906,830.22	519,699.51
销售费用	五、27	6,156,342.56	3,433,716.25
管理费用	五、28	6,748,882.64	6,091,585.14
财务费用	五、29	442,303.20	-363,722.77
资产减值损失	五、30	1,035,368.52	786,043.63
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	五、31	35,782.19	262,875.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其他收益	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	16,580,968.80	15,728,866.25
加：营业外收入	五、32	25,710.26	4,026,365.84
其中：非流动资产处置利得	-	-	3,879,971.89
减：营业外支出	五、33	3,700.76	1,554.51
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	16,602,978.30	19,753,677.58
减：所得税费用	五、34	2,443,921.91	2,963,051.63
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	14,159,056.39	16,790,625.95
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	14,379,473.51	16,790,625.95
少数股东损益	-	-220,417.12	-
<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）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-

江苏保丽洁环境科技股份有限公司  
2017 半年度报告

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	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	14,159,056.39	16,790,625.95
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	14,379,473.51	16,790,625.95
归属于少数股东的综合收益总额	-	-220,417.12	-
<b>八、每股收益：</b>	-		
(一) 基本每股收益	-	0.28	0.50
(二) 稀释每股收益	-	0.28	0.50

法定代表人：钱振清

主管会计工作负责人：宋李兵

会计机构负责人：宋李兵

**(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>	十四、4	65,897,614.88	50,945,615.14
减：营业成本	十四、4	34,867,208.51	25,012,302.88
税金及附加	-	901,982.66	519,699.51
销售费用	-	5,654,083.85	3,433,716.25
管理费用	-	5,700,820.41	6,091,585.14
财务费用	-	441,268.36	-363,722.77
资产减值损失	-	956,368.16	786,043.63
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	35,782.19	262,875.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
其他收益	-	-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	17,411,665.12	15,728,866.25
加：营业外收入	-	25,710.26	4,026,365.84
其中：非流动资产处置利得	-	-	3,879,971.89
减：营业外支出	-	3,700.76	1,554.51
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	17,433,674.62	19,753,677.58

江苏保丽洁环境科技股份有限公司  
2017 半年度报告

减：所得税费用	-	2,650,050.73	2,963,051.63
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	14,783,623.89	16,790,625.95
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
（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	-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>	-	14,783,623.89	16,790,625.95
<b>七、每股收益：</b>	-		
（一）基本每股收益	-	0.28	0.50
（二）稀释每股收益	-	0.28	0.50

法定代表人：钱振清

主管会计工作负责人：宋李兵

会计机构负责人：宋李兵



**(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	-	48,637,560.47	56,354,129.80
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	-	781,854.28	106,308.83
收到其他与经营活动有关的现金	五、35（1）	74,718.38	43,892.70
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>49,494,133.13</b>	<b>56,504,331.33</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	21,188,027.81	28,688,893.92
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	-	11,107,394.54	7,896,633.00
支付的各项税费	-	6,187,607.42	5,238,479.28
支付其他与经营活动有关的现金	五、35（2）	4,145,498.34	3,013,570.12
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>42,628,528.11</b>	<b>44,837,576.32</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>6,865,605.02</b>	<b>11,666,755.01</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
收回投资收到的现金	-	3,000,000.00	20,000,000.00
取得投资收益收到的现金	-	35,782.19	262,875.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	1,148,092.80
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>3,035,782.19</b>	<b>21,410,968.55</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	11,253,975.39	19,283,023.84
投资支付的现金	-	-	16,000,000.00
质押贷款净增加额	-	-	-

江苏保丽洁环境科技股份有限公司  
2017 半年度报告

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>	-	11,253,975.39	35,283,023.84
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-8,218,193.20	-13,872,055.29
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	-	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	-	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-	-
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-464,978.67	363,136.45
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-1,817,566.85	-1,842,163.83
加：期初现金及现金等价物余额	五、36（2）	25,754,103.34	11,996,935.78
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五、36（2）	23,936,536.49	10,154,771.95

法定代表人：钱振清

主管会计工作负责人：宋李兵

会计机构负责人：宋李兵

**（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	-	44,723,016.47	56,354,129.80
收到的税费返还	-	781,854.28	106,308.83
收到其他与经营活动有关的现金	-	72,455.72	43,892.70
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	45,577,326.47	56,504,331.33
购买商品、接受劳务支付的现金	-	18,268,337.99	28,688,893.92
支付给职工以及为职工支付的现金	-	10,150,505.74	7,896,633.00
支付的各项税费	-	6,177,030.35	5,238,479.28
支付其他与经营活动有关的现金	-	3,755,492.77	3,013,570.12
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	38,351,366.85	44,837,576.32
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	7,225,959.62	11,666,755.01
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
收回投资收到的现金	-	3,000,000.00	20,000,000.00
取得投资收益收到的现金	-	35,782.19	262,875.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	1,148,092.80

江苏保丽洁环境科技股份有限公司  
2017 半年度报告

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>	-	3,035,782.19	21,410,968.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	10,666,275.14	19,283,023.84
投资支付的现金	-	1,000,000.00	16,000,000.00
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	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	11,666,275.14	35,283,023.84
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-8,630,492.95	-13,872,055.29
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	-	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	-	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-	-
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-464,978.67	363,136.45
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-1,869,512.00	-1,842,163.83
加：期初现金及现金等价物余额	-	24,229,227.23	11,996,935.78
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	22,359,715.23	10,154,771.95

法定代表人：钱振清

主管会计工作负责人：宋李兵

会计机构负责人：宋李兵

## 第八节财务报表附注

### 一、附注事项

事项	是或否
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	否
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	是
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	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	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	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

#### 附注详情：

公司本期内纳入合并范围的子公司共 2 户，本期新增子公司 2 户（江苏新苏承环保设备有限公司、苏州保丽洁环境工程有限公司），减少的子公司 1 户（广州市保丽洁环境科技有限公司）。

### 二、报表项目注释

## 江苏保丽洁环境科技股份有限公司

### 2017 半年度财务报表附注

#### 一、公司基本情况

##### 1、公司历史沿革

江苏保丽洁环境科技股份有限公司前身张家港市保丽洁环保科技有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由自然人钱振清、冯亚东于 2004 年 2 月 16 日共同出资设立。公司注册资本人民币 50.00 万元，其中：自然人钱振清出资额人民币 30.00 万元，占注册资本的 60.00%；自然人冯亚东出资额人民币 20.00 万元，占注册资本的 40.00%。本次出资业经苏州勤业联合会计师事务所勤公证验内字（2004）第 159 号验资报告验证。

2006 年 12 月 26 日，公司申请增加注册资本人民币 108.00 万元，变更后注册资本

江苏保丽洁环境科技股份有限公司  
2017 半年度报告

人民币 158.00 万元，其中钱振清出资人民币 94.80 万元，占注册资本的 60.00%；冯亚东出资人民币 63.20 万元，占注册资本的 40.00%。本次增资业经张家港华景会计师事务所张华会验字（2006）第 476 号验资报告验证。

2008 年 7 月 4 日，公司申请增加注册资本人民币 342.00 万元，新增注册资本由原股东钱振清和新股东张家港市永超医用设备有限公司认缴，变更后注册资本为人民币 500.00 万元，其中钱振清出资人民币 153.855 万元，占变更后注册资本的 30.77%；张家港市永超医用设备有限公司出资人民币 282.945 万元，占注册资本的 56.59%；冯亚东出资人民币 63.20 万元，占注册资本的 12.64%。本次增资业经苏州勤业会计师事务所有限公司苏勤内验（2008）第 370 号验资报告验证。

2009 年 8 月 26 日，张家港市永超医用设备将其持有的公司出资份额人民币 282.945 万元转让，其中人民币 146.145 万元转让给钱振清，人民币 136.80 万元转让给冯亚东。股权转让后，公司注册资本仍为人民币 500.00 万元，出资明细变更为：钱振清出资人民币 300.00 万元，占注册资本的 60.00%；冯亚东出资人民币 200.00 万元，占注册资本的 40.00%。

2011 年 12 月 21 日，公司申请增加注册资本人民币 500.00 万元，新增注册资本由钱振清和冯亚东认缴，变更后注册资本为人民币 1,000.00 万元，其中钱振清出资人民币 600.00 万元，占注册资本的 60.00%，冯亚东出资人民币 400.00 万元，占注册资本的 40.00%。本次增资业经苏州勤业会计师事务所有限公司苏勤内验（2011）第 01011 号验资报告验证。

2013 年 12 月 26 日，公司申请增加注册资本人民币 111.11 万元，新增注册资本由苏州保丽洁投资管理中心（有限合伙）认缴，变更后注册资本 1,111.11 万元，其中钱振清出资人民币 600.00 万元，占注册资本的 54.00%，冯亚东出资人民币 400.00 万元，占注册资本的 36.00%，苏州保丽洁投资管理中心（有限合伙）出资 111.11 万元，占注册资本的 10.00%。本次增资业经天衡会计师事务所有限公司苏州勤业分所天衡勤验字（2013）第 0618 号验资报告验证。

2014 年 7 月，根据股东会决议、发起人协议及修改后的公司章程规定，公司申请登记的注册资本为人民币 3,000.00 万元。各股东以经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）出具的天衡审字（2014）01196 号审计报告审定的原张家港市保丽洁环保科技有限公司截至 2014 年 4 月 30 日止的净资产人民币 52,904,359.57 元出资，按 1:0.5671 的比例折

江苏保丽洁环境科技股份有限公司  
2017 半年度报告

合股本 3,000.00 万股，每股面值人民币 1.00 元，合计人民币 3,000.00 万元。变更后股东各方出资金额及比例如下：钱振清出资额人民币 1,620.00 万元，占注册资本的 54.00%；冯亚东出资额人民币 1,080.00 万元，占注册资本的 36.00%；苏州保丽洁投资管理中心（有限合伙）出资额人民币 300.00 万元，占注册资本的 10.00%。此次变更业经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）出具天衡验字（2014）00066 号验资报告验证。

2015 年 05 月 15 日，根据《2014 年度股东大会议程》和章程修正案的规定，公司申请增加注册资本人民币 360.00 万元，变更后的注册资本为人民币 3,360.00 万元。其中广发证券股份有限公司出资人民币 160.00 万元，安信证券股份有限公司出资人民币 50.00 万元，蔡洪平出资人民币 50.00 万元，易方达资产管理有限公司出资人民币 40.00 万元，聂光平出资人民币 40.00 万元，苏州汇生利投资管理企业（有限合伙）出资人民币 20.00 万元。增资后股东各方出资金额及比例如下：钱振清出资额人民币 1,610.00 万元，占注册资本的 48.21%；冯亚东出资额人民币 1,080.00 万元，占注册资本的 32.14%；苏州保丽洁投资管理中心（有限合伙）出资额人民币 300.00 万元，占注册资本的 8.93%；广发证券股份有限公司出资额人民币 160.00 万元，占注册资本的 4.76%；安信证券股份有限公司出资额人民币 50.00 万元，占注册资本的 1.49%；蔡洪平出资额人民币 50.00 万元，占注册资本的 1.49%；聂光平出资额 40.00 万元，占注册资本的 1.19%；易方达资产管理有限公司出资额人民币 40.00 万元，占注册资本的 1.19%；苏州汇生利投资管理企业（有限合伙）出资额人民币 20.00 万元，占注册资本的 0.60%。此次增资业经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）出具天衡验字（2015）00058 号验资报告验证。

2015 年 8 月，根据全国中小企业股份转让系统《关于同意江苏保丽洁环境科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2015]3718 号），公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券代码为 832802。

根据 2016 年 6 月 29 日股东大会通过的 2015 年度权益分派方案，公司以 2015 年 12 月 31 日总股本 3,360.00 万股为基数，以资本公积金向全体股东每 10.00 股转增股本 5.00 股，共计向全体股东转增股本 1,680.00 万股。变更后的注册资本为人民币 5,040.00 万元。此次转增业经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）出具天衡验字（2016）00193 号验资报告验证。

2016 年 10 月，根据 2016 年第三次临时股东大会决议及修改后的公司章程规定，公司定向增发 170.00 万股，其中宋李兵认购 90.00 万股，施瑞贤认购 80.00 万股。变更后

的注册资本为人民币 5,210.00 万元。此次增资业经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）出具天衡验字（2016）00203 号验资报告验证。

## 2、公司经营范围、注册地及总部地址

企业统一社会信用代码为 91320500758460625H，公司经营范围：技术研究、开发；环保设备、有机废气净化设备、油烟废气净化设备、纺织机械设备及机械零部件制造、加工、销售；机械及零部件购销；自营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家限定企业经营或禁止进出口的商品及技术除外)；机械设备租赁（不含金融租赁业务）；设备安装、清洗、保养服务。（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）

公司注册地：张家港锦丰镇（江苏扬子江国际冶金工业园光明村）；总部地址：江苏省张家港市锦丰镇光明村南港路。

## 3、公司的基本组织架构

股东大会是公司的权力机构，董事会是股东大会的执行机构，总经理负责公司的日常经营管理工作，监事会是公司的内部监督机构。公司下设营销中心、技术中心、制造中心、品管中心、管理中心、财务中心等部门。

## 4、财务报表之批准

本财务报表经本公司董事会于 2017 年 8 月 25 日第二届董事会第三次会议决议批准报出。

## 5、合并报表范围

本公司本期内纳入合并范围的子公司共 2 户，本期新增子公司 1 户，详见本附注七“在其他主体权益中的披露”。

# 二、财务报表的编制基础

## 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

## 2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、主要会计政策和会计估计

关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三、11 应收款项坏账准备中各项描述。

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的各方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，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、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为基础，进行相关会计处理。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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。



## (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。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，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，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以及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。

## 6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

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的份额的，其余部分应当冲减少数股东权益。

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，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、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收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，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，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，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若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。

## 7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、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。

## 9、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

### (2) 外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中单独列示。

期初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

## 10、金融工具

### (1) 金融资产

①金融资产于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款及应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

②金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值确认。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

### ③金融资产的后续计量

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，计入当期损益。

贷款及应收款项和持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

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。可供出售债务工具投资

在持有期间按实际利率法计算的利息，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

对于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成本法计量。

#### ④金融资产减值

本公司在期末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，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

A、以摊余成本计量的金融资产的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

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，无论单项金额重大与否，仍将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。已单独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。

对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，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。

#### B、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50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，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，予以转出，计入当期损益。

对可供出售债务工具投资确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，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。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

#### ⑤金融资产终止确认

当收取某项金融资产的现金流量的合同权利终止或将所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，本公司终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

A、所转移金融资产的账面价值；

B、因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

#### (2) 金融负债

①金融负债于初始确认时分类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。

②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负债，相关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。

### ③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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，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，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

### ④金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本公司终止确认该金融负债或其一部分。

### (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，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。估值技术包括参考计量日市场参与者在主要市场或最有利市场中使用的价格、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。

## 11、应收款项坏账准备

### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收账款为期末余额大于等于 100 万元的应收款项；单项金额重大的其他应收款为期末余额大于等于 100 万元的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值，根据其预计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。单独测试未发生减值的应收款项，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。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) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据		
组合 1	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征	
按组合计提坏账准备的计提方法		
组合 1	账龄分析法	
组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：		
账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)

江苏保丽洁环境科技股份有限公司  
2017 半年度报告

1 年以内	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	30.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

(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	应收款项的未来现金流现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其预计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

## 12、存货

(1) 本公司存货包括原材料、在产品、产成品、低值易耗品等。

(2) 原材料、产成品发出时采用加权平均法核算。

(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

存货可变现净值按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确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，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。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。

(4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品在领用时采用一次转销法进行摊销。

## 13、持有待售资产

本公司将在当前状况下根据惯常条款可立即出售，已经作出处置决议、已经与受让方签订了不可撤销的转让协议、并且该项转让将在一年内完成的固定资产、无形资产、成本模式后续计量的投资性房地产、长期股权投资等非流动资产（不包括递延所得税资产），划分为持有待售资产。按账面价值与预计可变现净值孰低者计量持有待售资产，账面价值高于预计可变现净值之间的差额确认为资产减值损失。

## 14、长期股权投资

(1) 重大影响、共同控制的判断标准

① 本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与

被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

## （2）投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前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/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。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。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方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》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应当在改按成本法核算时转入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《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应当转入改按权益法核算的当期损益。

### （3）后续计量及损益确认方法

#### ①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、6 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

#### ②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于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成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益并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现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，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。

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。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

（4）处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额计入当期损益，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《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，应当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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，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重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

## 15、投资性房地产

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

类别	使用寿命	预计净残值率	年折旧（摊销）率
房屋建筑物	20 年	5%	4.75%
土地使用权	法定使用年限	-	按法定使用年限确定

## 16、固定资产

(1) 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。

(2) 本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	预计净残值率	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	4	5	23.75
电子及办公设备	3-5	5	19.00-31.67

本公司至少在每年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。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法无。

## 17、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

## 18、借款费用

(1) 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，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

### (3) 借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款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。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内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。

## 19、无形资产

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

类别	使用寿命
土地使用权	法定使用年限
非专利技术	10 年
商用软件	预计使用年限
专利权	法定使用年限

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

(3) 内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②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，予以资本化：

- A、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；
- B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C、无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- D、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；
- E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 20、长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据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减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## 21、长期待摊费用

长期待摊费用按其受益期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 22、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，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。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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，本公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

无。

## 23、收入

### (1) 销售商品收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认销售商品收入。

### (2) 提供劳务收入

①在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定完工进度可以选用下列方法：已完工作的测量，已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，已经发生的成本占估计总成本的比例。

②在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

A、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。

B、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。

### （3）让渡资产使用权收入

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

## 24、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，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。

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

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

## 25、预计负债

（1）与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

## 26、股份支付

### （1）股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### ① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

#### ② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### （2）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加

速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 27、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- （1）纳税主体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；
- （2）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。

## 28、经营租赁

### （1）经营租赁

#### 租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有

租金在实际发生时计入当期损益。

#### 租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁

#### 租入资产

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。

#### 租出资产

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。

## 29、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 会计政策变更

本公司本期无会计政策变更事项。

### (2) 会计估计变更

本公司本期无会计估计变更事项。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	增值税计税销售额	17.00%
企业所得税	应纳税所得额	母公司 15.00%、子公司 25%



江苏保丽洁环境科技股份有限公司  
2017 半年度报告

税 种	计税依据	税率
城建税	实际缴纳流转税税额	5.00%
教育费附加	实际缴纳流转税税额	5.00%

## 2、税收优惠及批文

公司系注册在张家港市锦丰镇的生产型企业，2010 年 12 月 13 日被认定为高新技术企业(证书编号：GR201032000735)，2013 年、2016 年均通过高新技术企业资格复审（证书编号分别为 GR201332000055、GR201632004491），每次复审有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》等相关规定，2016 年、2017 年及 2018 年减按 15%的税率计缴企业所得税。

## 五、合并财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，均以 2017 年 6 月 30 日为截止日，金额以人民币元为单位）

### 1、货币资金

#### （1）分类情况

项 目	期末余额	期初余额
现 金	-	-
银行存款	23,936,536.49	25,754,103.34
其他货币资金	1,280,000.00	7,122,916.49
合 计	25,216,536.49	32,877,019.83
其中：存放在境外的款项总额	-	-

#### （2）其他货币资金明细项目

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	1,280,000.00	7,122,916.49

（3）期末余额中，除其他货币资金外，无使用受到限制或有潜在回收风险的货币资金。

### 2、应收票据

#### （1）分类情况

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,095,432.20	11,138,336.58
商业承兑汇票	-	-
合 计	2,095,432.20	11,138,336.58

## (2) 期末公司已质押的应收票据

无。

## (3) 本期公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

**3、应收账款**

## (1) 分类情况

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	39,636,459.91	99.75	3,933,807.36	9.92	35,702,652.55
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	100,000.00	0.25	100,000.00	100.00	-
合计	39,736,459.91	100.00	4,033,807.36	10.15	35,702,652.55

(续上表)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	29,893,869.65	99.67	2,952,372.83	9.88	26,941,496.82
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	100,000.00	0.33	100,000.00	100.00	-
合计	29,993,869.65	100.00	3,052,372.83	10.18	26,941,496.82

## ① 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

无。

## ② 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	29,793,550.79	1,489,677.54	5.00
1 至 2 年	6,577,958.05	657,795.81	10.00
2 至 3 年	1,019,576.00	305,872.80	30.00

江苏保丽洁环境科技股份有限公司  
2017 半年度报告

3 至 4 年	1,192,539.50	596,269.75	50.00
4 至 5 年	843,220.57	674,576.46	80.00
5 年以上	209,615.00	209,615.00	100.00
合 计	39,636,459.91	3,933,807.36	

(续上表)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	21,634,413.43	1,081,720.67	5.00
1 至 2 年	4,918,594.15	491,859.42	10.00
2 至 3 年	1,921,131.50	576,339.45	30.00
3 至 4 年	1,150,780.57	575,390.29	50.00
4 至 5 年	209,435.00	167,548.00	80.00
5 年以上	59,515.00	59,515.00	100.00
合 计	29,893,869.65	2,952,372.83	

③ 组合中, 采用余额百分比计提坏账准备的应收账款  
无。

④ 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款  
无。

⑤ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

往来单位名称	期末余额	坏账准备	计提比例 (%)	理 由
江苏意瑞达纺织科技有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备。

本期计提坏账准备金额 981,434.53 元, 本期无收回或转回坏账准备。

(3) 本期实际核销的应收款项

本期实际核销的应收账款 116,225.00 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

公司本期按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 10,391,755.00 元, 占应收账款年末余额合计数的比例为 26.15%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 536,116.25 元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收款项

无。

(6) 转移应收款项且继续涉入的, 分项列示继续涉入形成的资产、负债

无。

#### 4、预付款项

##### (1) 账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,763,268.72	98.68	1,037,800.86	96.74
1 至 2 年	8,011.21	0.29	7,534.00	0.70
2 至 3 年	1,510.00	0.05	458.50	0.04
3 年以上	27,544.50	0.98	27,086.00	2.52
合 计	2,800,334.43	100.00	1,072,879.36	100.00

##### (2) 预付款项金额前五名单位情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 1,728,580.43 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 61.73%。

#### 5、其他应收款

##### (1) 分类情况

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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,333,887.85	100.00	184,316.65	7.90	2,149,571.20
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	2,333,887.85	100.00	184,316.65	7.90	2,149,571.20

(续上表)

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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,462,823.14	100.00	130,382.66	8.91	1,332,440.48
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	1,462,823.14	100.00	130,382.66	8.91	1,332,440.48

##### ① 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

无。

② 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	1,124,558.85	56,227.95	5.00
1 至 2 年	1,173,550.00	117,355.00	10.00
2 至 3 年	35,779.00	10,733.70	30.00
3 至 4 年	-	-	-
4 至 5 年	-	-	-
5 年以上	-	-	-
合 计	2,333,887.85	184,316.65	

(续上表)

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	317,993.14	15,899.66	5.00
1 至 2 年	1,144,830.00	114,483.00	10.00
2 至 3 年	-	-	-
3 至 4 年	-	-	-
4 至 5 年	-	-	-
5 年以上	-	-	-
合 计	1,462,823.14	130,382.66	

③ 组合中，采用余额百分比计提坏账准备的其他应收款

无。

④ 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

无。

⑤ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

无。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备。

本期计提坏账准备金额 53,933.99 元，本期无收回或转回的坏账准备情况。

(3) 本期实际核销的其他应收款

无。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	588,518.78	266,292.14
押金、保证金及其他款项	1,745,369.07	1,196,531.00

江苏保丽洁环境科技股份有限公司  
2017 半年度报告

合 计	2,333,887.85	1,462,823.14
-----	--------------	--------------

(5) 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	款项的性质	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
江苏扬子江国际冶金工业园建设管理处	保证金及押金	1,000,000.00	1至2年	42.85	100,000.00
朱鸿生	备用金	128,800.00	1年以内	5.52	6,440.00
张家港金致活动房有限公司	其他	108,000.00	1年以内	4.63	5,400.00
张家港市建设局散装水泥办公室	保证金及押金	94,830.00	1至2年	4.06	9,483.00
张家港同德网络科技有限公司	其他	51,300.00	1年以内	2.20	2,565.00
合 计		1,382,930.00		59.26	123,888.00

(6) 涉及政府补助的应收款项

无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债

无。

## 6、存货

(1) 分类情况

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	8,311,438.48	-	8,311,438.48	5,646,210.81	-	5,646,210.81
在产品	6,124,239.76	-	6,124,239.76	1,351,804.57	-	1,351,804.57
自制半成品	2,999,338.08	-	2,999,338.08	2,313,173.54	-	2,313,173.54
产成品	3,322,893.66	-	3,322,893.66	4,104,886.67	-	4,104,886.67
合 计	20,757,909.98	-	20,757,909.98	13,416,075.59	-	13,416,075.59

## 7、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	599,634.22	447,188.80
理财产品	-	3,000,000.00

合计	599,634.22	3,447,188.80
----	------------	--------------

## 8、固定资产

### (1) 分类情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	36,817,349.50	25,155,679.78	3,412,533.87	1,596,812.54	66,982,375.69
2.本期增加金额	37,384.41	1,163,881.01	295,242.31	730,114.79	2,226,622.52
(1) 购置	-	1,163,881.01	295,242.31	730,114.79	2,189,238.11
(2) 在建工程转入	37,384.41	-	-	-	37,384.41
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	36,854,733.91	26,319,560.79	3,707,776.18	2,326,927.33	69,208,998.21
二、累计折旧					
1.期初余额	1,928,364.76	7,847,235.41	3,082,168.82	785,986.98	13,643,755.97
2.本期增加金额	872,586.24	1,315,982.12	111,372.04	196,377.25	2,496,317.65
(1) 计提	872,586.24	1,315,982.12	111,372.04	196,377.25	2,496,317.65
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	2,800,951.00	9,163,217.53	3,193,540.86	982,364.23	16,140,073.62
三、减值准备					
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.期末账面价值	34,053,782.91	17,156,343.26	514,235.32	1,344,563.10	53,068,924.59
2.期初账面价值	34,888,984.74	17,308,444.37	330,365.05	810,825.56	53,338,619.72

### (2) 期末暂时闲置的固定资产情况

无。

### (3) 期末通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

### (4) 期末通过经营租赁租出的固定资产情况

期末通过经营租赁租出的固定资产原值 632,294.70 元、净值 592,249.38 元。

### (5) 期末尚未办妥产权证书的固定资产情况

无。

## 9、在建工程

### (1) 分类情况

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
冶金工业园厂区基建工程	-	-	-	-	-	-
二期工程	48,207,816.94	-	48,207,816.94	32,946,149.94	-	32,946,149.94
合 计	48,207,816.94	-	48,207,816.94	32,946,149.94	-	32,946,149.94

### (2) 重要在建工程项目本期变动情况:

项 目	预算数 (万元)	期 初 数	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他 减少
冶金工业园厂区基建工程			37,384.41	37,384.41	
二期工程		32,946,149.94	15,261,667.00	-	-
合 计		32,946,149.94	15,299,051.41	37,384.41	-

(续上表)

项 目	期 末 数	工程投入占 预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累 计数	资金 来源
冶金工业园厂区基建工程	-				
二期工程	48,207,816.94		90.00	-	自筹
合 计					

(3) 期末在建工程不存在需计提减值准备的情况。

## 10、无形资产

### (1) 分类情况

项 目	土地使用权	商用软件	专有技术、专利 及商标权	合计
<b>一、账面原值</b>				
1. 期初余额	38,094,957.35	788,772.28	17,096,710.58	55,980,440.21
2. 本期增加金额	-	33,018.87	-	33,018.87
(1) 购入	-	33,018.87	-	33,018.87
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 计提				-
4. 期末余额	38,094,957.35	821,791.15	17,096,710.58	56,013,459.08
<b>二、累计摊销</b>				
1. 期初余额	2,259,159.32	274,849.07	147,722.55	2,681,730.94
2. 本期增加金额	380,964.84	88,129.52	886,335.34	1,355,429.70



江苏保丽洁环境科技股份有限公司  
2017 半年度报告

项 目	土地使用权	商用软件	专有技术、专利 及商标权	合计
(1) 计提	380,964.84	88,129.52	886,335.34	1,355,429.70
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 计提				-
4. 期末余额	2,640,124.16	362,978.59	1,034,057.89	4,037,160.64
<b>三、减值准备</b>				
1. 期初余额	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-
<b>五、账面价值</b>				
1. 期末账面价值	35,454,833.19	458,812.56	16,062,652.69	51,976,298.44
2. 期初账面价值	35,835,798.03	513,923.21	16,948,988.03	53,298,709.27

本期末无公司内部研发形成的无形资产。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权  
无。

## 11、递延所得税资产/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
应收账款坏账准备	4,033,807.36	612,021.57	3,052,372.83	457,855.92
其他应收款坏账准备	184,316.65	28,597.06	130,382.66	19,557.40
预提费用	560,653.86	84,098.08	479,255.79	71,888.37
未弥补的亏损	913,669.89	228,417.48	168,154.99	42,038.75
合 计	5,692,447.76	953,134.19	3,830,166.27	591,340.44

(2) 未经抵销的递延所得税负债  
无。

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债  
无。

(4) 未确认递延所得税资产  
无。

## 12、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产款	6,640,381.85	810,408.03

## 13、应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	6,350,843.60	11,800,000.00
商业承兑汇票	-	-
合计	6,350,843.60	11,800,000.00

截至报告期末无到期未付的应付票据。

## 14、应付账款

### (1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
购买商品及接受劳务	27,533,590.75	24,160,081.79

(2) 无账龄超过一年的重要应付账款。

## 15、预收款项

### (1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	8,659,081.84	2,108,036.72

(2) 无账龄超过一年的大额预收账款。

## 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
一、短期薪酬	2,995,579.89	10,367,183.10	10,285,152.45	3,077,610.54
二、离职后福利-设定提存计划	232.87	828,823.77	822,242.09	6,814.55
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	2,995,812.76	11,196,006.87	11,107,394.54	3,084,425.09

### (2) 短期薪酬列示

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,551,592.37	9,336,437.89	9,286,570.43	2,601,459.83

江苏保丽洁环境科技股份有限公司  
2017 半年度报告

项 目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
2、职工福利费	400.00	182,129.01	182,529.01	-
3、社会保险费	167.13	395,729.50	393,729.83	2,166.80
其中：医疗保险费	116.50	293,456.80	291,912.80	1,660.50
工伤保险费	40.50	87,534.84	87,170.34	405.00
生育保险费	10.13	14,737.86	14,646.69	101.30
4、住房公积金	-60,742.00	370,488.00	381,518.00	-71,772.00
5、工会经费和职工教育经费	504,162.39	82,398.70	40,805.18	545,755.91
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
8、其他短期薪酬	-	-	-	-
合 计	2,995,579.89	10,367,183.10	10,285,152.45	3,077,610.54

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
1、基本养老保险	222.75	790,648.56	786,861.81	4,009.50
2、失业保险费	10.12	38,175.21	35,380.28	2,805.05
3、企业年金缴纳	-	-	-	-
合 计	232.87	828,823.77	822,242.09	6,814.55

17、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	42,261.57	-
企业所得税	2,112,536.11	2,026,018.29
城建税	82,516.48	10,010.95
教育费附加	82,516.48	10,010.95
房产税	92,164.91	60,014.49
土地使用税	83,649.40	83,649.40
印花税	7,973.60	25,317.10
个人所得税	7,235.95	27,664.00
合 计	2,510,854.50	2,242,685.18

18、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
其他暂收、应付款项	-	33,273.50
合 计	-	33,273.50

## 19、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
应付外购无形资产款项	3,000,000.00	3,000,000.00

[注]详见本附注五/20。

## 20、长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付外购无形资产款项[注]	5,921,238.88	5,921,238.88

[注]公司本期向张家港市苏承环保设备有限公司购买商标权、专利及专有技术合计不含税价 17,021,238.88 元，已支付 8,100,000.00 元，协议约定剩余款项于 2017 年至 2019 年分期支付。

## 21、股本

单位：人民币万元

项 目	期初余额	本期增减(+, -)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	52,100,000.00	-	-	-	-	-	52,100,000.00

## 22、资本公积

(1) 明细情况：

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）	52,109,871.44	-	-	52,109,871.44
其他资本公积	5,062,260.00	-	-	5,062,260.00
合 计	57,172,131.44	-	-	57,172,131.44

## 23、盈余公积

(1) 明细情况：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	7,664,888.17	-	-	7,664,888.17
任意盈余公积	-	-	-	-
合 计	7,664,888.17	-	-	7,664,888.17

## 24、未分配利润

项目	本期金额	2016 年度
调整前上期末未分配利润	57,569,268.73	45,009,769.09
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	57,569,268.73	45,009,769.09
加：本期归属于母公司所有者的净利润	14,379,473.51	26,842,706.70

江苏保丽洁环境科技股份有限公司  
2017 半年度报告

减：提取法定盈余公积	-	2,691,207.06
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	11,592,000.00
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	71,948,742.24	57,569,268.73

## 25、营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	66,608,485.69	35,614,306.49	48,967,684.20	24,320,702.44
其他业务收入	1,887,183.93	1,046,449.38	1,977,930.94	691,600.44
合 计	68,495,669.62	36,660,755.87	50,945,615.14	25,012,302.88

## 26、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城建税	247,070.70	131,016.28
教育费附加	247,070.70	131,016.29
房产税	184,329.82	66,062.96
土地使用税	167,298.80	179,294.88
印花税	22,143.00	12,309.10
其他基金	38,917.20	
合 计	906,830.22	519,699.51

[注]根据财政部《关于印发《增值税会计处理规定》的通知》（财会[2016]22号），“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，核算范围包括企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费，同时调整了上期比较数。

## 27、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	3,397,504.31	1,314,546.36
差旅费	412,209.56	123,399.77
业务招待费	103,666.10	177,576.80
运输费用	937,331.27	941,026.32
广告宣传费	132,096.46	449,548.58
业务宣传费	644,558.81	210,642.00
车辆交通费	349,357.70	115,421.27
折旧费及摊销费	60,597.15	66,906.62
其他	119,021.20	34,648.53
合 计	6,156,342.56	3,433,716.25

## 28、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	1,404,339.36	1,796,170.19
折旧及摊销	1,965,942.89	678,904.53
办公及水电费	71,267.95	309,090.39
车辆费用	66,559.15	129,765.78
业务招待费	79,274.00	62,345.16
研究开发费用	2,479,042.06	2,827,350.61
中介机构费用	365,851.21	144,422.26
税费	100.60	-
其他	316,505.42	143,536.22
合计	6,748,882.64	6,091,585.14

## 29、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	64,718.38	15,592.70
金融机构手续费	42,042.91	15,006.38
汇兑损失	464,978.67	-363,136.45
合计	442,303.20	-363,722.77

## 30、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账准备	1,035,368.52	786,043.63

## 31、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	35,782.19	262,875.75

## 32、营业外收入

### (1) 分类情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	-	3,879,971.89	-
其中：固定资产处置利得	-	-	-
无形资产处置利得	-	-	-
持有待售资产处置利得	-	3,879,971.89	-

江苏保丽洁环境科技股份有限公司  
2017 半年度报告

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
政府补助	10,000.00	128,093.95	10,000.00
其他	15,710.26	18,300.00	15,710.26
合 计	25,710.26	4,026,365.84	25,710.26

(2) 计入当期损益的政府补助

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
张家港市创新驱动能力奖励	10,000.00	-	与收益相关
企业园区表彰奖励		10,000.00	与收益相关
基于物联网技术的工业废气智能处理		118,093.95	与收益相关
合 计	10,000.00	128,093.95	

### 33、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	-	1,554.51	-
捐赠支出	-	-	-
其他	3,700.76	-	3,700.76
合 计	3,700.76	1,554.51	3,700.76

### 34、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用	2,805,715.66	3,080,958.18
递延所得税费用	-361,793.75	-117,906.55
合 计	2,443,921.91	2,963,051.63

本期会计利润与所得税费用的调整过程：

项 目	本期发生额
利润总额	16,602,978.30
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,490,446.75
子公司适用不同税率的影响	-46,524.84
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-
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	-
研发费加计扣除	-
所得税费用	2,443,921.91

### 35、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
罚款收入		18,300.00
利息收入	64,718.38	15,592.70
收到的政府补贴	10,000.00	10,000.00
其他		-
合计	74,718.38	43,892.70

(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
研发检测费用	161,243.88	165,274.67
差旅费	431,884.62	123,399.77
办公及水电费	83,894.75	331,168.36
车辆交通费	415,916.85	245,187.05
业务招待费	183,120.10	239,921.96
广告及业务宣传费	776,655.27	449,548.58
运费	944,612.82	941,026.32
中介机构费用	365,851.21	144,422.26
董事会费	71,134.00	
其他费用	711,184.84	373,621.15
合计	4,145,498.34	3,013,570.12

### 36、现金流量表补充资料

(1) 补充资料

项目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	14,159,056.39	16,790,625.95
加：资产减值准备	1,035,368.52	786,043.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,496,317.65	1,893,423.30
无形资产摊销	1,355,429.70	435,594.64
长期待摊费用摊销	-	118,093.95
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）	-	-3,878,417.38
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）	464,978.67	-363,136.45
投资损失（收益以“-”号填列）	-35,782.19	-262,875.75



江苏保丽洁环境科技股份有限公司  
2017 半年度报告

项目	本期金额	上期金额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-361,793.75	-117,906.55
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）	-7,341,834.39	1,943,732.61
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-17,890,901.59	-13,538,235.98
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	12,984,766.01	7,859,813.04
其他[注]		
经营活动产生的现金流量净额	6,865,605.02	11,666,755.01
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	23,936,536.49	10,154,771.95
减：现金的期初余额	25,754,103.34	11,996,935.78
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	-1,817,566.85	-1,842,163.83

(2) 现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	23,936,536.49	25,754,103.34
其中：库存现金		-
可随时用于支付的银行存款	23,936,536.49	25,754,103.34
可随时用于支付的其他货币资金		-
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、现金及现金等价物余额	23,936,536.49	25,754,103.34
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		-

37、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	金 额	受限制的原因
货币资金	1,280,000.00	银行承兑汇票保证金

### 38、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			20,214,291.97
其中：美元	2,983,923.59	6.7744	20,214,291.97
应收账款			2,237,593.44
其中：美元	330,301.35	6.7744	2,237,593.44

## 六、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

无。

### 2、同一控制下企业合并

无。

### 3、反向购买

无。

### 4、处置子公司

无。

### 5、其他原因导致的合并范围变动

(1) 公司 2016 年 10 月与方科（张家港）贸易有限公司共同出资成立江苏新苏承环保设备有限公司，公司出资比例为 55.00%。

(2) 公司本期设立全资子公司苏州保丽洁环境工程有限公司，公司出资比例为 100.00%。

(3) 公司本期注销子公司广州市保丽洁环境科技有限公司，该公司于 2015 年 02 月 05 日成立，公司注册资本人民币 100.00 万元，其中：江苏保丽洁环境科技股份有限公司出资人民币 51 万元，占注册资本的 51%；自然人欧光龙出资额人民币 49 万元，占注册资本的 49%。从成立至注销，公司尚未出资，该公司也未进行生产经营活动。

## 七、在其他主体中权益的披露

### 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	
江苏新苏承环保设备有限公司	张家港	张家港	生产制造	55.00		新设
苏州保丽洁环境工程有限公司	张家港	张家港	工程安装	100.00		新设

#### (2) 重要的非全资子公司：

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
江苏新苏承环保设备有限公司	45.00%	-220,417.12	-	4,222,830.57

#### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					负债合计
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	
江苏新苏承环保设备有限公司	7,051,675.10	16,977,400.62	24,029,075.72	8,723,768.90	5,921,238.88	14,645,007.78

(续上表)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏新苏承环保设备有限公司	2,613,952.18	-489,815.82	-489,815.82	-249,619.69

#### (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

#### (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

### 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

### 3、在合营安排或联营企业中的权益

无。

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收款项，应付款项及银行存款等。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司金融工具面临的主要风险是市场风险、流动风险和信用风险。

### 1、市场风险

#### (1) 汇率风险

汇率风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。本公司承受外汇风险主要与所持有美元货币资金、应收账款有关，由于美元与本公司的功能货币之间的汇率变动使本公司面临外汇风险。

资产负债表日，本公司主要外币金融资产及外币金融负债的余额如下：

项目	资产		负债	
	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
美元	3,314,224.94	2,260,685.73	-	-

敏感性分析：

本公司承受外汇风险主要与美元与人民币的汇率变化有关。下表列示了本公司美元外币与人民币汇率变动 5.00%假设下的敏感性分析。在管理层进行敏感性分析时，5.00%的增减变动被认为合理反映了汇率变化的可能范围。汇率可能发生的合理变动对当期净利润的影响如下：

本年利润增加/减少	美元影响	
	本期金额	上期金额
人民币贬值	-165,711.25	-147,938.61
人民币升值	165,711.25	147,938.61

### 2、信用风险

信用风险是指因交易对手或债务人未能履行其全部或部分支付义务而造成本公司发生损失的风险。

本公司对应收账款信用风险的管理措施主要有：1、本公司仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易；2、按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核；3、本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险；4、

根据公司会计政策，计提充分的坏账准备。

货币资金的信用风险是有限的，因为交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行。

可能引起本公司财务损失的信用风险敞口包括涉及信用风险的资产负债表表内项目和表外项目。在 2017 年 6 月 30 日，本公司金融资产的账面价值已代表最大信用风险敞口。

### 3、流动风险

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

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。

## 九、关联方关系及其交易

### 1、本公司的实际控制人

股东名称	与本公司的关系	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
钱振清、冯亚东	实际控制人	77.74%	86.38%[注]

[注]钱振清、冯亚东夫妇直接持有公司 77.74%的股份，其控制苏州保丽洁投资管理中心（有限合伙）持有公司 8.64%的股份，对公司的表决权比例合计为 86.38%。

### 2、本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注七、1。

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
苏州保丽洁投资管理中心（有限合伙）	持有本公司 8.64%股份，钱振清出资 38.58%并担任执行事务合伙人，冯亚东出资 40%

## 十、或有事项

截止 2017 年 6 月 30 日，公司无需要披露的或有事项。

## 十一、承诺事项

截止 2017 年 6 月 30 日，公司无需要披露的承诺事项。

## 十二、资产负债表日后事项

公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

截止 2017 年 6 月 30 日，公司无需要披露的其他重要事项。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

(以下如无特别说明，均以 2017 年 6 月 30 日为截止日，金额以人民币元为单位)

### 1、应收账款

#### (1) 分类情况

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	38,264,963.49	99.74	3,864,302.54	10.10	34,400,660.95
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	100,000.00	0.26	100,000.00	100.00	-
合计	38,364,963.49	100.00	3,964,302.54	10.33	34,400,660.95

(续上表)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	29,893,869.65	99.67	2,952,372.83	9.88	26,941,496.82
单项金额不重大但单项计	100,000.00	0.33	100,000.00	100.00	-

江苏保丽洁环境科技股份有限公司  
2017 半年度报告

提坏账准备的应收账款					
合计	29,993,869.65	100.00	3,052,372.83	10.18	26,941,496.82

① 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

无。

② 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	28,422,054.37	1,420,172.73	5.00
1 至 2 年	6,577,958.05	657,795.81	10.00
2 至 3 年	1,019,576.00	305,872.80	30.00
3 至 4 年	1,192,539.50	596,269.75	50.00
4 至 5 年	843,220.57	674,576.46	80.00
5 年以上	209,615.00	209,615.00	100.00
合 计	38,264,963.49	3,864,302.54	

(续上表)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	21,634,413.43	1,081,720.67	5.00
1 至 2 年	4,918,594.15	491,859.42	10.00
2 至 3 年	1,921,131.50	576,339.45	30.00
3 至 4 年	1,150,780.57	575,390.29	50.00
4 至 5 年	209,435.00	167,548.00	80.00
5 年以上	59,515.00	59,515.00	100.00
合 计	29,893,869.65	2,952,372.83	

③ 组合中，采用余额百分比计提坏账准备的应收账款

无。

④ 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

无。

⑤ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

往来单位名称	期末余额	坏账准备	计提比例 (%)	理 由
江苏意瑞达纺织科技有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备

本期计提坏账准备金额 911,929.71 元；本期无收回或转回坏账准备。

(3) 本期实际核销的应收款项

本期实际核销的应收账款 116,225.00 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 10,391,755.00 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 27.09%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 536,116.25 元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收款项

无。

(6) 转移应收款项且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债

无。

## 2、其他应收款

(1) 分类情况

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,143,977.15	100.00	174,821.11	8.15	1,969,156.04
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	2,143,977.15	100.00	174,821.11	8.15	1,969,156.04

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,462,823.14	100.00	130,382.66	8.91	1,332,440.48
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	1,462,823.14	100.00	130,382.66	8.91	1,332,440.48

① 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

无。

② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款



江苏保丽洁环境科技股份有限公司  
2017 半年度报告

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	934,648.15	46,732.41	5.00
1 至 2 年	1,173,550.00	117,355.00	10.00
2 至 3 年	35,779.00	10,733.70	30.00
3 至 4 年	-	-	-
4 至 5 年	-	-	-
5 年以上	-	-	-
合 计	2,143,977.15	174,821.11	

(续上表)

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	317,993.14	15,899.66	5.00
1 至 2 年	1,144,830.00	114,483.00	10.00
2 至 3 年	-	-	-
3 至 4 年	-	-	-
4 至 5 年	-	-	-
5 年以上	-	-	-
合 计	1,462,823.14	130,382.66	

③ 组合中，采用余额百分比计提坏账准备的其他应收款

无。

④ 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

无。

⑤ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

无。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备。

本期计提坏账准备金额 44,438.45 元；本期无收回或转回坏账准备。

(3) 本期实际核销的其他应收款

无。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	423,470.08	266,292.14

江苏保丽洁环境科技股份有限公司  
2017 半年度报告

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金及其他	1,720,507.07	1,196,531.00
合 计	2,143,977.15	1,462,823.14

(5) 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	款项的性质	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
江苏扬子江国际冶金工业园建设管理处	保证金及押金	1,000,000.00	1至2年	46.64	100,000.00
朱鸿生	备用金	128,800.00	1年以内	6.01	6,440.00
张家港金致活动房有限公司	其他	108,000.00	1年以内	5.04	5,400.00
张家港市建设局散装水泥办公室	保证金及押金	94,830.00	1至2年	4.42	9,483.00
张家港同德网络科技有限公司	其他	51,300.00	1年以内	2.39	2,565.00
合 计		1,382,930.00		64.50	123,888.00

(6) 涉及政府补助的应收款项

无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债

无。

### 3、长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,500,000.00	-	6,500,000.00	5,500,000.00	-	5,500,000.00
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合 计	6,500,000.00	-	6,500,000.00	5,500,000.00	-	5,500,000.00

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
张家港市苏承环保设备有限公司	5,500,000.00	-	-	5,500,000.00	-	-
苏州保丽洁环境工程有限公司	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	-

#### 4、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	64,035,734.37	33,820,759.13	48,967,684.20	24,320,702.44
其他业务收入	1,861,880.51	1,046,449.38	1,977,930.94	691,600.44
合计	65,897,614.88	34,867,208.51	50,945,615.14	25,012,302.88

#### 5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财投资收益	35,782.19	262,875.75

### 十六、补充财务资料

#### 1、本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	-	
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）	10,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	35,782.19	
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	-	

江苏保丽洁环境科技股份有限公司  
2017 半年度报告

项 目	金 额	说 明
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	12,009.50	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
少数股东权益影响额	-	
所得税影响额	9,223.87	
合 计	48,567.82	

## 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 (元)	
		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	7.91	0.28	-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.89	0.28	-

江苏保丽洁环境科技股份有限公司

2017 年 8 月 25 日