



聚阳环保

NEEQ : 831221

苏州聚阳环保科技股份有限公司

Suzhou Juyang Pro-environmental Technology Co.,Ltd



年度报告

2018

公司年度大事记

高新技术企业

2018年10月，公司通过了国家高新技术企业认定。



软件企业

2018年7月，公司通过了江苏省软件企业认定。



中环协（北京）认证中心认证

2018年，公司2项产品获得了中国环境保护认证证书。



环境管理体系认证

2018年1月，公司通过了ISO14001环境管理体系认证。



目 录

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

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、聚阳	指	苏州聚阳环保科技股份有限公司
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
瑞华	指	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限公司
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
三会	指	股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司章程》	指	经股份公司股东大会通过的现行有效的股份公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》（2013年修订）
《业务规则》	指	2013年2月8日起施行的《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》（2013年12月30日修改）
报告期	指	2018年1月1日到2018年12月31日
VOCs	指	学名挥发性有机物，按照世界卫生组织的定义，沸点在50—250℃的化合物，室温下饱和蒸气压超过133.32Pa，在常温下以蒸气形式存在于空气中的一类有机物为挥发性有机物（VOCs）。
重金属	指	比重大于5g/cm ³ 的金属，包括金、银、铜、铁、铅等，重金属在人体中累积达到一定程度，会造成慢性中毒。
总氮	指	水中各种形态无机和有机氮的总量。包括NO ₃ ⁻ 、NO ₂ ⁻ 和NH ₄ ⁺ 等无机氮和蛋白质、氨基酸和有机胺等有机氮，以每升水含氮毫克数计算。常被用来表示水体受营养物质污染的程度。
总磷	指	水样经消解后将各种形态的磷转变成正磷酸盐后测定的结果。水体中的磷是藻类生长需要的一种关键元素，过量磷是造成水体污秽异臭，使湖泊发生富营养化和海湾出现赤潮的主要原因。
氨氮	指	氨氮是指水中以游离氨（NH ₃ ）和铵离子（NH ₄ ⁺ ）形式存在的氮。氨氮是水体中的营养素，可导致水富营养化现象产生，是水体中的主要耗氧污染物，对鱼类及某些水生生物有毒害。
COD	指	化学需氧量，是在一定的条件下，采用一定的强氧化剂处理水样时，所消耗的氧化剂量，经常作为衡量水中有机物质含量多少的指标。化学需氧量越大，说明水体受有机物污染越严重。

第一节 声明与提示

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

公司负责人沈建强、主管会计工作负责人董燕立及会计机构负责人（会计主管人员）董燕立保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、实际控制人不当控制的风险	公司控股股东沈建强、黄利娟夫妻合计持有公司 64.9077%的股份，且沈建强担任公司董事长兼总经理，可对公司施加重大影响。若其利用对公司的控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能对公司及其他少数权益股东带来风险。
2、嵌入式软件退税政策调整风险	公司软件产品为嵌入式软件产品，根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发〔2011〕4号）和《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）的相关规定，本公司享受自行开发生产的软件产品增值税实际税负超过3%的部分即征即退的税收优惠政策。若未来国家不再实施软件增值税退税政策或者退税率下降，公司经营业绩将会受到一定程度的影响。
3、所得税优惠政策变动的风险	本公司于2018年10月24日通过江苏省科学技术厅等部门高新技术企业重新认定，公司享受2018年-2020年按照15%的税率缴纳企业所得税的税收优惠。若公司未来不能被继续认定为高新技术企业或高新技术企业的相关税收优惠政策发生变化，导致公司无法继续享受高新技术企业所得税优惠政策，将会对公司未来经营业绩带来不利影响。
4、应收账款坏账风险	公司截止到2018年12月31日应收账款净额为6,314,815.88元，占同期期末公司总资产的比例为16.7%，虽然期末账龄在1年以内的应收账款比例超过了66.23%，但由于公司应收账款余额较大，如果发生大额呆坏账，将会对公司的经营业绩产生较大的

	影响。
5、市场风险	国内部分环境监测仪器厂商存在低水平重复的问题，产品同一性严重，造成市场竞争激烈。部分低端产品价格较低，生产商利润微薄，难以支撑其保持足够的研发投入以提升产品性能和质量，形成恶性循环。同时部分厂商为低价竞争，在生产制造过程中偷工减料，零部件以次充好，造成产品故障率高、使用寿命较短，影响了国内企业的声誉。以上情况的存在不利于整个行业的健康发展，也会对公司市场拓展造成负面影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	苏州聚阳环保科技股份有限公司
英文名称及缩写	Suzhou Juyang Pro-environmental Technology Co.,Ltd
证券简称	聚阳环保
证券代码	831221
法定代表人	沈建强
办公地址	苏州工业园区娄葑镇民生路 88 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	沈建强
职务	董事长、总经理、信息披露负责人
电话	0512-62727277
传真	0512-62727278
电子邮箱	shenjianqiang@vip.sina.com
公司网址	www.szjuyang.com.cn
联系地址及邮政编码	苏州工业园区娄葑镇民生路 88 号 215125
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010 年 4 月 16 日
挂牌时间	2014 年 10 月 17 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C-40-402-4021 环境监测专用仪器仪表制造
主要产品与服务项目	研发、生产和销售各类水质在线分析仪、VOC 气体在线监测；研发环保设备、仪器仪表、计算机软件。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	13,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	沈建强、黄利娟
实际控制人及其一致行动人	沈建强、黄利娟

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	913200005538207468	否
注册地址	苏州工业园区娄葑镇民生路 88 号	否
注册资本（元）	13,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	东吴证券
主办券商办公地址	江苏省苏州工业园区星阳街 5 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	王新元、崔玉北
会计师事务所办公地址	南京市鼓楼区江东北路 289 号银城广场 A 座 9 楼

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	37,461,098.15	28,586,094.18	31.05%
毛利率%	45.25%	44.02%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	9,181,556.03	4,192,630.32	118.99%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,937,599.25	4,001,612.34	98.36%
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）	39.80%	25.60%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	34.41%	24.43%	-
基本每股收益	0.71	0.32	121.88%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	37,805,551.19	29,502,551.54	28.14%
负债总计	10,147,846.21	11,026,402.59	-7.97%
归属于挂牌公司股东的净资产	27,657,704.98	18,476,148.95	49.69%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.13	1.42	50.00%
资产负债率%（母公司）	26.84%	37.37%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	3.63	2.57	-
利息保障倍数	112.17	20.08	-

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	13,546,540.02	2,119,860.88	539.03%
应收账款周转率	3.69	2.77	-
存货周转率	2.12	1.82	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	28.14%	22.80%	-
营业收入增长率%	31.05%	29.39%	-
净利润增长率%	118.99%	508.35%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	13,000,000	13,000,000	0%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-279.61
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,451,378.75
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	12,379.43
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	1,463,478.57
所得税影响数	219,521.79
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,243,956.78

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）	上上年期末（上上年同期）
----	------------	--------------

	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
管理费用	6,278,081.36	3,067,128.29		
研发费用		3,210,953.07		
应收票据	956,368.50			
应收账款	11,497,696.63			
应收票据及应收账款		12,454,065.13		
应收利息				
应收股利				
其他应收款	1,009,396.12	1,009,396.12		
固定资产	883,585.12	883,585.12		
固定资产清理				
应付票据				
应付账款	3,086,625.05			
应付票据及应付账款		3,086,625.05		
应付利息	6,512.92			
应付股利				
其他应付款	26,611.00	33,123.92		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司主要从事污染源（水、气、油烟等）在线分析仪系列产品的研发、生产和销售，拥有较强的技术研发能力，并建立了完善的生产和质量管理体系，公司生产的在线分析仪性能可靠、成本有竞争力，水质在线分析仪主要用于工业排污企业和污水处理厂的污水排放监测项目；气体在线分析仪主要应用于石化、有机化工、医药等行业的有机废气在线监控领域。

公司是高新技术企业、江苏省双软企业，公司目前拥有有效专利 23 项，其中，发明专利 6 项、实用新型专利 16 项、外观专利 1 项；另外，公司拥有软件著作权 4 项、软件产品 2 项、高新技术产品 12 项、中国环境保护产品 5 项。公司具有如下企业/产品资质：1) 企业资质：高新技术企业证书、软件企业证书、质量管理体系认证证书（ISO9001:2008）、环境管理体系认证证书（ISO14001:2015）、中国环境服务认证证书：自动监控系统（气）运行服务能力（VOCs）。2) 产品资质：高新技术产品认证证书、软件产品证书、环境保护产品认证证书。

1、研发模式

公司研发部门前期对在线分析仪进行大量基础性研究，做到对产品技术的透彻理解和掌握。现阶段注重改进产品设计、优化配方试剂，以达到控制成本、便于组装和提高性能的目的。同时，公司关注环保部门和用户企业对污染源监测需求的变化，据此不断开发新产品。

2、生产模式

公司在线分析仪部分模块通过外部采购和外协取得，部分模块采购零部件后自行组装，待所有模块齐备后进行整机组装。公司对产品质量高度重视，主要部件均是向行业内一线厂家采购，同时在内部组装生产过程中设置多道质检工序，保证产品整机质量。

3、销售模式

公司主要向客户直接销售或通过工程招投标和后续运维服务用于最终用户工业排污企业和污水处理厂。通过提供价格合理、性能可靠的产品，公司逐步获得客户认可，并扩大后续销售。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

2018 年公司在管理层的带领下，继续秉承“质量为本、客户至上”的经营理念，将产品质量作为开拓市

场和促进企业发展的重要保障，全力为客户提供质量可靠、性能稳定的环境监测仪器。在加快开拓市场的同时，积极进行产品研发，使公司产品技术水平始终处于行业领先地位。在业务方面，灵活应对市场需求，不断开发新产品和新客户，将原有销售团队继续扩招并维护和原有客户的合作关系，公司在行业内的竞争优势进一步增强。

1、主要经济指标完成情况

报告期内，公司实现营业收入 3746.11 万元，较上年同期增加 887.50 万元，增长了 31.05%；实现归属于挂牌公司股东的净利润 918.16 万元，同比增长 118.99%。报告期末，公司的总资产为 3780.56 万元，同比增长 28.14%；净资产 2765.77 万元，同比增长 49.69%。报告期内，公司经营性现金流净额 1354.65 万元，同比增长了 539.03%，较好地保障了公司运营的资金流。

2、产品研发情况

报告期内，公司投入研发费用 348.59 万元，主要用于产品的研发项目及产品的性能改善和提升，以及结合市场发展需求进行新产品的研究开发。截止报告期末，公司拥有有效授权专利共计 23 项，其中发明专利 6 项，实用新型专利 16 项，外观专利 1 项。公司核心技术人员长期从事相关研究，积累了十分丰富的产品开发经验。公司较强的研发能力有助于公司在竞争中占据主动。

公司报告期内主营业务未发生重大变化。

(二) 行业情况

1、国家政策支持不断越强

国内环保力度持续加强，环保检测设备市场容量持续扩大，环境监测行业在“十三五”期间，行业保持高景气度成长。短期主要是因为政策驱动，环保税开征在即对于监测数据的需求。长期则取决于企业外延扩张和打通产业链的进度。“十三五”期间，大气和水监测板块会得到快速发展。VOCs、土壤和重金属监测将是中长期环境监测行业新的增长点。我们预计“十三五”期间可测算的行业整体空间超过 280 亿元，未来潜在空间超过 500 亿元。

环保税法落地之后，将之前执法刚性不足的排污费法律化。相对于之前的排污费，环保税征收的规则更加详尽化，对于排污的标准更加严格化。我们认为环保税的顺利开征，需要环保监测数据作为核心征收基础。随着 2018 年 1 月 1 日环保税开征始点的临近，行业对于监测设备的大范围普及化铺设的需求将愈发显现。

2、市场准入门槛会不断提高

中环协（北京）认证中心的认证要求今年来在不断增强，市场准入门槛不断提高，只有获得认证的产品可在全国范围内进行销售。气体在线监测仪方面，公司有两款在线式 VOC 气体检测仪通过认证，是全国首家同时获得两个气体认证证书的公司，2018 年 6 月，VOC-1040(FID)型污染源挥发性有机物（非甲烷总烃、苯系物）在线监测系统再次通过中环协（北京）认证中心的认证；水质在线监测仪方面，目前市场准入门槛较高，全国范围内仅有 11 家公司同时拥有销售 COD、氨氮、总磷、总氮水质在线分析仪认证资格的企业。公司目前拥有 COD、氨氮、总磷、总氮水质在线分析仪认证资格，是国内第 12 家同时拥有 4 项认证的公司。公司拥有的比较完善的资质有助于进一步开拓全国各地市场。

3、客户对产品后续服务的要求越来越高

仪器安装之后还需要大量的后续服务，比如不同排污企业所排放污染物存在差异，因此部分客户安装仪器后可能会使监测结果存在异常，必须进行现场服务，对客服人员和客服能力有很高的要求。公司目前客服部拥有专业客服人员 12 名，能做到同时解决全国 10 处仪器异常故障排除，辐射范围包括新疆、广西、黑龙江、海南等偏远地区。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	16,390,479.80	43.35%	5,059,775.39	17.15%	223.94%
应收票据与应收账款	7,894,861.68	20.88%	12,454,065.13	42.21%	-36.61%
存货	9,886,614.45	26.15%	9,498,335.88	32.19%	4.09%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	654,738.55	1.73%	883,585.12	2.99%	-25.90%
在建工程					
短期借款	2,000,000.00	5.29%	4,000,000.00	13.56%	-50%
长期借款					
应付票据及应付账款	2,241,504.32	5.93%	3,086,625.05	10.46%	-27.38%
资产总计	37,805,551.19	-	29,502,551.54	-	28.14%

资产负债项目重大变动原因：

货币资金期末金额 16,390,479.80 元，上年期末 5,059,775.39 元，同比增加 223.94%，主要原因是公司 2018 年销售额增长加大，净利润较多，应收账款回款情况较好。

应收票据与应收账款期末净额 7,894,861.68 元，上年期末 12,454,065.13 元，同比减少 36.61%，主要原因为公司 2018 年应收账款回款情况较好，同比减少。

2018 年短期借款期末金额 2,000,000 元，上年期末 4,000,000 元，同比减少 50%，主要原因为公司 2018 年货币资金比较充足，归还了到期短期贷款，故短期借款减少。

2018 年应付票据及应付账款期末净额 2,241,504.32 元，上年期末 3,086,625.05 元，同比减少 27.38%，主要原因为公司 2018 年管理效率提高，合理安排采购，提高了采购效率。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	37,461,098.15	-	28,586,094.18	-	31.05%
营业成本	20,509,592.92	54.75%	16,002,102.07	55.98%	28.17%
毛利率%	45.25%	-	44.02%	-	-
管理费用	3,959,051.21	10.57%	3,067,128.29	10.73%	29.08%
研发费用	3,485,892.13	9.31%	3,210,953.07	11.23%	8.56%
销售费用	2,228,401.68	5.95%	2,396,256.50	8.38%	-7%
财务费用	83,234.67	0.22%	254,827.57	0.89%	-67.34%

资产减值损失	293,515.36	0.78%	372,837.62	1.30%	-21.28%
其他收益	3,696,813.31	9.87%	1,885,152.55	6.59%	96.10%
投资收益	0		0		
公允价值变动收益	0		0		
资产处置收益	0		-123,626.21	-0.42%	
汇兑收益	0		0		
营业利润	10,272,204.15	27.42%	4,723,215.76	16.52%	117.48%
营业外收入	15,379.43	0.04%	46,744.64	0.16%	-67.10%
营业外支出	279.61	0%	64.84	0.00%	331.23%
净利润	9,181,556.03	24.51%	4,192,630.32	14.67%	118.99%

项目重大变动原因:

公司营业收入本期金额 37,461,098.15 元，上年同期金额 28,586,094.18 元，同比增加 8,875,003.97 元，同比增加 31.05%，主要原因为 2018 年国家环保监管力度增大，新增环保设备需求增多，同时我司加大了销售力度，所以本期营业收入增长较多。

公司营业成本本期金额 20,509,592.92 元，上年同期金额 16,002,102.07 元，同比增加 4,507,490.85 元，同比增加 28.17%，主要原因为公司 2018 年营业收入增加较多，进而营业成本同比增加。

管理费用本期金额 3,959,051.21 元，上年同期金额 3,067,128.29 元，同比增加 891,922.92 元，同比增加 29.08%，主要原因为本期管理人员薪酬增加。

其他收益本期金额 3,696,813.31 元，上年同期金额 1,885,152.55 元，同比增加 1,811,660.76 元，同比增加 96.10%，主要原因为公司 2018 年收入增加较多，软件退税金额较上年增长较多，同时 VOC 专项课题经费补贴款 2018 年到账 120 万，故其他收益本期增长较多。

公司营业利润本期金额 10,272,204.16 元，上年同期金额 4,723,215.76 元，同比增加 117.48%，主要原因为公司 2018 年营业收入大幅增加，同时其他收益本期增长较多，导致营业利润增加。

净利润本期金额 9,181,556.04 元，上年同期金额 4,192,630.32 元，同比增加 118.99%，主要原因为公司 2018 年营业收入大幅增加，进而营业利润增多。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	37,461,098.15	28,586,094.18	31.05%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	20,509,592.92	16,002,102.07	28.17%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析:

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
水质在线分析仪	25,075,188.69	66.94%	19,462,645.54	68.08%
VOC 在线监测系统	9,338,443.57	24.93%	7,285,794.87	25.49%
配件	741,571.29	1.98%	551,835.05	1.93%

服务	2,305,894.60	6.15%	1,285,818.72	4.50%
----	--------------	-------	--------------	-------

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

<p>1、水质在线分析仪产品收入较去年增长，本期水产品收入上涨主要受国家政策的影响较大，生态环境部4月8日发布[环水体2018]16号文件，要求各省、自治区、直辖市环境保护厅（局）及新疆生产建设兵团环境保护局管辖的重点行业企业于2018年6月底前安装含总氮和（或）总磷指标的自动在线监控设备并与环境保护主管部门联网，导致2018年二合一（总磷氨氮）水质在线分析仪、总氮水质在线分析仪、总磷水质在线分析仪销售量明显提升。</p> <p>2、VOC在线监测系统收入较去年增加，VOC在线监测系统为公司2016年上线产品，随着市场逐渐成熟，总体毛利率有所下降。主要原因为市场竞争较为激烈，平均销售单价大幅下降。VOC在线监测系统一般为非标产品，客户要求的配置差异较大，导致毛利有所区别。</p> <p>3、服务收入主要为水产品及VOC气产品销售后期的运维服务收入，一般不进行单独的服务。</p> <p>4、报告期内，公司收入结构基本保持稳定。</p>
--

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	恩德斯豪斯（中国）自动化有限公司	8,375,755.30	22.36%	否
2	苏州国家高新技术产业开发区环保局	2,144,827.63	5.73%	否
3	成都海天澄科技股份有限公司	2,088,812.36	5.58%	否
4	江苏聚纯环保科技有限公司	2,064,043.14	5.51%	否
5	苏州尚泽环保科技有限公司	1,836,525.27	4.90%	否
合计		16,509,963.70	44.08%	-

报告期内，公司营业收入为3746.11万元，较上期增长了31.05%。报告期末，公司应收账款账面净额为631.48万元，较上期降低了45.08%。报告期内，公司依据《企业会计准则-商品销售收入》，同时满足销售商品收入的5个条件进行收入确认和成本结转，与客户结算则是以合同约定的条款进行开票和回款。公司主要销售水质在线分析仪、VOC在线检测系统给客户，客户比较多元化，大客户销售收入增长较稳定，因此报告期内的主要客户应收账款具有联动可比性，较稳定。应收账款期末余额降低主要系销售收入回款较好的原因。

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	苏州思步瑞斯机电科技有限公司	2,441,423.00	9.85%	否
2	苏州利盛欣信息科技有限公司	2,251,200.00	9.09%	否
3	苏州赛普睿特仪器有限公司	1,662,000.00	6.71%	否
4	高砂电气（苏州）有限公司	1,334,053.00	5.38%	否
5	苏州工业园区菲瑞格德精密机械厂	1,227,217.41	4.95%	否
合计		8,915,893.41	35.98%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	13,546,540.02	2,119,860.88	539.03%
投资活动产生的现金流量净额	-39,096.00	-303,526.70	-87.12%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,176,739.61	-250,034.37	770.58%

现金流量分析:

经营活动产生的现金流量净额由 2017 年净流入 2,119,860.88 元变为 2018 年净流入 13,546,540.02 元,主要原因是公司 2018 年销售金额增加,本年度水质在线分析仪产品销售回款情况较好,同时上年度应收账款在本年度陆续收回。

投资活动产生的现金流量净额由 2017 年净流出 303,526.70 元变为 2018 年度净流出 39,096.00 元,主要原因为公司 2017 年固定资产投入较多,2018 年固定资产投入较少。

筹资活动产生的现金流量净额由 2017 年净流出 250,034.37 元变为 2018 年度净流出 2,176,739.61 元,主要原因为公司本期取得贷款 400 万,偿还贷款 600 万,贷款净流出为 200 万元。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

财务报表格式变更。

财政部于 2018 年 6 月发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会 [2018]15 号),本公司根据相关要求按照一般企业财务报表格式(适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业)编制财务报表:(1)原“应收票据”和“应收账款”项目,合并为“应收票据及应收账款”项目;(2)原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报;(3)原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报;(4)原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报;(5)原“应付票据”和“应付账款”项目,合并为“应付票据及应付账款”项目;(6)原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报;(7)原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报;(8)进行研究与开发过程中发生的费用化支出,列示于“研发费用”项目,不再列示于“管理费用”项目;(9)在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目;(10)股东权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。由于上述要求,本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同,但对本期和比较期间的本公司净利润和股东权益无影响。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

公司近几年的良好发展给当地经济的繁荣做出一定贡献，为员工提供发挥自身价值、实现理想目标的平台；公司诚信经营、依法纳税、环保生产，认真做好每一项对社会有益的工作，努力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，以科技创新支持绿色制造和环境保护，积极承担社会责任，支持地区经济发展。

三、 持续经营评价

苏州聚阳环保科技股份有限公司成立于 2010 年，主营水质在线分析仪、VOC 在线监测系统，公司为高新技术企业，配有专门的研发中心，同时公司为双软企业，公司具有完善的产品研发和生产体系，可以根据市场需求和技术发展推出新产品，且通过研发不断改进设计，使现有产品的技术性能和可靠性不断提高，并保证总体盈利能力具有较强的竞争力。公司专注于研发和生产，公司产品价格合理、性能可靠，购买及使用的总成本较低，设备运行良好有助提高其声誉、巩固与环保部门的合作，因此公司产品逐步获得客户的认可。公司资产、人员、财务、机构等完全独立，保持有良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主营业务突出，客户资源稳定增长，主要财务等各项指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司无违法、违规行为发生。

公司现有租赁厂房面积 2300 余平方，配有专门的产品生产流水线、产品测试流水线，从业人员 50 余人，技术较为熟练，保证了产品的生产供应能力。公司业务部门新客户开发能力较强，维护客户群比较稳定，产品订单持续增长。再加上目前国家对环保越来越重视，各种环保法规办法相继出台，越来越多的污染企业需要安装环保监测仪器，市场空间越来越大，公司自成立以来产品不断更新换代，技术不断成熟完善，产品类型越来越丰富，产品性能越来越稳定，能满足市场不同客户的需求，市场占有率逐步增长，客户群不断扩大，销售额逐年增长。

公司自成立以来一直秉承稳健的经营模式，稳中求发展，资产负债率控制在较为合理的区间，同时与银行保持着良好的合作关系，银行授信余额较为充足。同时与客户结算方式 80%为款到发货，保证了回款的及时性，有货期的客户主要为政府招标项目，回款风险较低，确保了公司经营现金流的稳定性，为公司的持续经营提供了良好的资金保障。公司自新三板挂牌以来，各种规范性大幅提升，各种规章制度流程越来越合理化，公司管理水平大幅提升，效率性大大提高，开源节流，确保了产品的毛利率，进而保证了公司的净利润率。

国家税收优惠政策的持续支持方面，公司为高新技术企业，享受了研发费加计扣除、所得税税收优惠政策，同时为软件企业，享受了软件企业退税政策税收优惠政策，且享受的税收优惠政策短时期内不会发生变化，进一步保证了公司的净利润。

综上所述，未来销售额持续增长，现金流充足，产能稳步提升，具有持续经营的能力。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、市场风险

国内部分环境监测仪器厂商存在低水平重复的问题，产品同一性严重，造成市场竞争激烈。部分低端产品价格较低，生产商利润微薄，难以支撑其保持足够的研发投入以提升产品性能和质量，形成恶性循环。同时部分厂商为低价竞争，在生产制造过程中偷工减料，零部件以次充好，造成产品故障率高、使用寿命较短，影响了国内企业的声誉。

公司应对措施：公司将积极开拓市场、丰富业务类型、满足客户需求，进一步降低市场风险。

2、应收账款坏账风险

公司截止到 2018 年 12 月 31 日应收账款净额为 6,314,815.88 元，占同期期末公司总资产的比例为 16.70%，虽然期末账龄在 1 年以内的应收账款比例超过了 66.23%，但由于公司应收账款余额较大，如果发生大额呆坏账，将会对公司的经营业绩产生较大的影响。

公司应对措施：积极推进应收账款的催收工作，加强与客户的谈判力度，合理控制信用账期，积极配合客户加快产品安装、验收等环节，缩短账款周期。

3、嵌入式软件退税政策调整风险

公司软件产品为嵌入式软件产品，根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发〔2011〕4 号）和《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号）的相关规定，本公司享受自行开发生产的软件产品增值税实际税负超过 3% 的部分即征即退的税收优惠政策。若未来国家不再实施软件增值税退税政策或者退税率下降，公司经营业绩将会受到一定程度的影响。

公司应对措施：增强自身竞争力，积极开拓市场，保持稳健的财务指标，增强自身盈利能力。

4、所得税优惠政策变动的风险

公司于 2018 年 10 月 24 日通过江苏省科学技术厅等部门高新技术企业复审，按照 15% 的税率缴纳企业所得税，优惠期自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日。若公司未来不能被继续认定为高新技术企业或高新技术企业的相关税收优惠政策发生变化，导致公司无法继续享受高新技术企业所得税优惠政策，将会对公司未来经营业绩带来不利影响。以上情况的存在不利于整个行业的健康发展，也会对公司市场拓展造成负面影响。

公司应对措施：增强自身竞争力，积极开拓市场，保持稳健的财务指标，降低税收优惠调整可能对公司带来的不利影响。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险因素。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

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

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
沈建强、黄利娟	交通银行贷款 保证担保	2,000,000	已事后补充履行	2017年8月11日	2017-024
沈建强、黄利娟	中国银行贷款 保证担保	2,000,000	已事后补充履行	2017年8月11日	2017-024

沈建强、黄利娟	交通银行贷款 保证担保	2,000,000	已事后补充履 行	2018年8月22 日	2018-020
沈建强、黄利娟	交通银行贷款 保证担保	2,000,000	已事后补充履 行	2018年8月22 日	2018-020

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

上述关联交易是偶发性关联交易，为公司业务发展和日常经营的正常所需，有助于公司的发展，符合公司和全体股东利益，是真实的、必要的。该关联交易遵循公开、公平、公正的原则，不存在损害公司及其他非关联股东利益的情形，有利于公司未来经营发展。

公司于2017年8月10日召开第二届董事会第一次会议，补充审议了《关于追认沈建强、黄利娟夫妇为公司贷款提供个人连带责任保证的偶发性关联交易的议案》，详情请查阅全国中小企业股份转让系统披露的《苏州聚阳环保科技股份有限公司第二届董事会第一次会议决议公告》（公告编号：2017-018）、《苏州聚阳环保科技股份有限公司偶发性关联交易公告》（公告编号：2017-024）。

公司于2017年8月26日召开2017年第二次临时股东大会，审议了《关于追认沈建强、黄利娟夫妇为公司贷款提供个人连带责任保证的偶发性关联交易的议案》，详情请查阅全国中小企业股份转让系统披露的《苏州聚阳环保科技股份有限公司2017年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2017-026）。

公司于2018年8月21日召开第二届董事会第四次会议，补充审议了《关于追认沈建强、黄利娟夫妇为公司贷款提供个人连带责任保证的偶发性关联交易的议案》，详情请查阅全国中小企业股份转让系统披露的《苏州聚阳环保科技股份有限公司第二届董事会第四次会议决议公告》（公告编号：2018-016）、《苏州聚阳环保科技股份有限公司补充确认偶发性关联交易公告》（公告编号：2018-020）。

公司于2018年9月6日召开2018年第二次临时股东大会，审议了《关于追认沈建强、黄利娟夫妇为公司贷款提供个人连带责任保证的偶发性关联交易的议案》，详情请查阅全国中小企业股份转让系统披露的《苏州聚阳环保科技股份有限公司2018年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2018-022）。

（三） 承诺事项的履行情况

1、在《苏州聚阳环保科技股份有限公司公开转让说明书》中，披露了为避免潜在的同业竞争，公司控股股东、实际控制人沈建强以及公司董事、监事、高级管理人员均向本公司出具了《避免同业竞争承诺函》，上述承诺在报告期内得到了履行。

2、公司全体董事、监事和高级管理人员签署了《董事（监事、高级管理人员）声明及承诺书》。在报告期内，各位承诺人严格遵守上述承诺。

3、公司控股股东、实际控制人、公司董事、监事、高级管理人员已出具《关于资产占用的书面承诺书》，承诺将严格遵守国家有关法律、法规、规范性文件以及聚阳环保相关规章制度的规定进行决策和执行，履行相应程序，承诺不利用本人在挂牌公司的身份、职务为本人、本人控制的公司、企业或其他组织、机构或者其他关联方进行违规担保、以借款、代偿债务、代垫款项、对外投资或其他方式占用或转移公司资金、资产及其他资源。在报告期内，各位承诺人严格遵守上述承诺。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	9,314,500	71.65%	-2,643,000	6,671,500	51.32%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,202,500	24.65%	-1,093,000	2,109,500	16.2269%	
	董事、监事、高管	1,228,500	9.45%	881,000	2,109,500	16.2269%	
	核心员工	1,974,000	15.1846%	-1,177,000	797,000	6.1308%	
有限售条件股份	有限售股份总数	3,685,500	28.35%	2,643,000	6,328,500	48.68%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,685,500	28.35%	2,643,000	6,328,500	48.68%	
	董事、监事、高管	3,685,500	28.35%	2,643,000	6,328,500	48.68%	
	核心员工	-	-	2,391,000	2,391,000	18.3923%	
总股本		13,000,000	-	0	13,000,000	-	
普通股股东人数							7

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	沈建强	4,914,000	336,000	5,250,000	40.3846%	3,937,500	1,312,500
2	黄利娟	1,974,000	1,214,000	3,188,000	24.5231%	2,391,000	797,000
3	李莉	2,210,000	0	2,210,000	17.00%		2,210,000
4	陈晓铖	2,558,000	-1,258,000	1,300,000	10.00%		1,300,000
5	东吴证券股份有限公司	928,700	-311,000	617,700	4.7515%		617,700
合计		12,584,700	-19,000	12,565,700	96.6592%	6,328,500	6,237,200

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

沈建强与黄利娟为夫妻关系，两人已签订一致行动人协议。除此之外，公司前五名股东之间不存在其他关联关系。

二、优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

沈建强：男，1980年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2003年7月-2004年2月任和舰科技（苏州）有限公司设备工程师；2004年2月-2010年3月任苏州福男机械工程有限公司副总经理；2010年4月-2014年5月任苏州聚阳环保科技有限公司执行董事；2014年5月15日至今，任苏州聚阳环保科技股份有限公司董事长兼总经理。期初持股4,914,000股，本期增加336,000股，期末合计持股5,250,000股。

黄利娟：女，1980年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2006年1月-2010年4月任苏州福男机械工程有限公司财务总监。2010年5月至今，任苏州聚阳环保科技股份有限公司办公室主任。期初持股1,974,000股，本期增加1,214,000股，期末合计持股3,188,000股。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	苏州聚阳环保科技股份有限公司	2,000,000	5.437%	2017.01.18-2018.01.09	否
银行贷款	苏州聚阳环保科技股份有限公司	2,000,000	5.655%	2017.03.22-2018.03.20	否
银行贷款	苏州聚阳环保科技股份有限公司	2,000,000	5.655%	2018.3.1-2018.9.21	否
银行贷款	苏州聚阳环保科技股份有限公司	2,000,000	5.665%	2018.4.10-2019.2.14	否
合计	-	8,000,000	-	-	-

违约情况

适用 不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
沈建强	董事长兼总经理	男	1980年5月	本科	2017.5.31-2020.5.30	是
马俊刚	董事兼副总经理	男	1985年3月	本科	2017.5.31-2020.5.30	是
董燕立	董事兼财务总监	男	1984年1月	本科	2017.5.31-2020.5.30	是
皋钰芳	董事	男	1964年2月	高中	2018.9.6-2020.5.30	是
黄利娟	董事	女	1980年2月	大专	2019.1.3-2020.5.30	是
徐良	监事	男	1976年4月	大专	2017.5.31-2020.5.30	是
王现玲	监事	女	1983年3月	本科	2017.5.31-2020.5.30	是
谭晓春	监事	男	1990年2月	大专	2019.1.3-2020.5.30	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人沈建强、黄利娟无关联关系，董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
沈建强	董事长兼总经理	4,914,000	336,000	5,250,000	40.3846%	0
黄利娟	董事	1,974,000	1,214,000	3,188,000	24.5231%	0
合计	-	6,888,000	1,550,000	8,438,000	64.9077%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张晓敏	董事、副总经理	离任	无	辞职
皋钰芳	无	新任	董事	补充董事
张春燕	董事	离任	无	辞职
黄利娟	无	新任	董事	补充董事
金文昌	监事会主席	离任	无	辞职
谭晓春	无	新任	监事	补充监事

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

<p>皋钰芳，男，1964年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。2005年2月到2008年12月，任苏州福男机械施工有限公司办公室副主任。2009年1月到2017年12月，任苏州大众交通有限公司办公室职员。2018年1月至今，任苏州聚阳环保科技股份有限公司办公室主任。</p> <p>黄利娟，女，1980年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2006年1月-2010年4月任苏州福男机械工程有限公司财务总监。2010年5月至今，任苏州聚阳环保科技股份有限公司办公室主任。</p> <p>谭晓春，男，1990年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2010年7月到2011年6月，任华冠通讯（江苏）有限公司PCB维修专员。2011年7月到2015年10月，任纳爱斯集团有限公司苏州分公司销售专员。2015年4月至今，任苏州聚阳环保科技股份有限公司生产主管。</p>
--

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	7	4
生产人员	20	31
销售人员	5	4
技术人员	10	8
财务人员	4	4
员工总计	46	51

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	0

本科	17	20
专科	27	29
专科以下	1	2
员工总计	46	51

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、薪酬政策

本公司雇员薪酬包括工资、奖金等，同时依据相关法规，本公司参与政府机构推行的社会保险计划，根据计划，本公司按照雇员的月薪缴纳一定比例的社会保险。

2、培训计划

公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制订了系列的培训计划与人才培育项目，多层次、多渠道、多领域地加强培训工作，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，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用□不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	1	1
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

核心人员的变动情况

本年度无新增核心人员。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和中国证监会有关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集召开符合相关法律法规和公司章程要求。公司董事会严格按照信息披露相关制度的要求，及时、准确、完整的披露公司相关信息，提高公司运营的透明度和规范性。截至报告期末，公司治理实际情况符合中国证券业协会相关规则。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司能够确保全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。报告期内，公司严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会。公司能够平等对待所有股东，小股东与大股东享有平等地位，确保全体股东能充分行使自己的合法权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等，董事会在报告期内做到认真审议并安排股东大会的审议事项等。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

4、 公司章程的修改情况

一、2015 年第一次修改章程：

公司 2015 年第一次临时股东大会审议通过了《关于变更公司营业范围的议案》，原第十二条修改为：经依法登记，公司的经营范围为：环保产品、环保设备、仪器仪表、机电一体化产品、相关软件、化工产品以及新型环保材料的研究、开发、生产、销售、安装、技术服务与技术转让；计算机软件的开发、技术服务、销售及系统集成；环境保护与环境治理工程、节能工程的设计与施工；环保设施及耗材的销售；环保技术的开发、转让与服务。

二、2015 年第二次修改章程：

公司 2014 年年度股东大会审议通过了《关于修改公司章程的议案》，原第五条修改为：公司注册资本为

人民币 720 万元。原第十七条修改为：公司股份总数为 720 万股，全部为普通股。

三、2015 年第三次修改章程：

公司 2015 年第二次临时股东大会审议通过了《关于因本次股票发行修改公司章程的议案》，原第五条修改为：公司注册资本为人民币 1000 万元。原第十七条：公司股份总数为 1000 万股，全部为普通股。

四、2016 年第四次修改章程：

公司 2015 年年度股东大会审议通过了《关于修改公司章程的议案》，原第五条修改为：公司注册资本为人民币 1300 万元。原第十七条：公司股份总数为 1300 万股，全部为普通股。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	1、第二届董事会第二次会议，审议通过《关于公司股票转让方式由做市转让变更为集合竞价转让方式的议案》、《关于提请股东大会授权公司董事会全权办理股份公司股票转让方式由做市转让变更为集合竞价转让方式相关事宜的议案》、《关于召开公司 2018 年第一次临时股东大会的议案》；2、第二届董事会第三次会议，审议通过《2017 年度总经理工作报告》、《2017 年度董事会工作报告》、《2017 年年度报告及摘要》、《2017 年度财务决算方案》、《2018 年度财务预算方案》、《关于 2017 年度资本公积、未分配利润转增股本的议案》、《关于聘任公司 2018 年度审计机构的议案》、《关于提请召开公司 2017 年年度股东大会的议案》；3、第二届董事会第四次会议，审议通过《关于苏州聚阳环保科技股份有限公司 2018 年半年度报告的议案》、《关于提名皋钰芳任董事的议案》、《关于追认沈建强、黄利娟夫妇为公司贷款提供个人连带责任保证的偶发性关联交易的议案》、《关于提议召开 2018 年第二次临时股东大会的议案》；4、第二届董事会第五次会议，审议通过《关于提名黄利娟任董事的议案》、《关于预计公司 2019 年关联交易的议案》、《关于提议召开 2019 年第一次临时股东大会的议案》。
监事会	3	1、第二届监事会第二次会议，审议通过《2017 年年度报告及摘要》、《2017 年度财务决算方案》、《2018 年度财务预算方案》、《2017 年度监事会工作报告》、《关于 2017 年度资本公积、未分配利润转增股本的议案》、《关于聘任公司 2018 年度审计机构的议案》；2、第二届监事会第三次会议，审议通过《关于苏州聚阳环保科

		技股份有限公司 2018 年半年度报告的议案》； 3、第二届监事会第四次会议，审议通过《关于提名谭晓春任监事的议案》。
股东大会	3	1、2018 年第一次临时股东大会，审议通过《关于公司股票转让方式由做市转让变更为集合竞价转让方式的议案》；2、2017 年年度股东大会，审议通过《2017 年年度报告及摘要》、《2017 年度董事会工作报告》、《2017 年度监事会工作报告》、《2017 年度财务决算方案》、《2018 年度财务预算方案》、《关于 2017 年度资本公积、未分配利润转增股本的议案》、《关于聘任公司 2018 年度审计机构的议案》；3、2018 年第二次临时股东大会，审议通过《关于提名皋钰芳任董事的议案》、《关于追认沈建强、黄利娟夫妇为公司贷款提供个人连带责任保证的偶发性关联交易的议案》。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司 2018 年度召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

(三) 公司治理改进情况

公司已经严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司实际情况全面推行制度化规范化管理，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。董事会负责审议公司的经营战略和重大决策。公司管理层在董事会的授权范围内，负责公司的日常生产经营活动。管理层和董事会之间责权关系明确。公司的各项内部控制制度健全，并将内控制度的检查融入到日常工作中，通过不断完善以适应公司管理和发展的需要，有效保证了公司正常的生产经营和规范化运作。

(四) 投资者关系管理情况

公司通过电话、网络等途径与潜在投资者保持沟通联系，答复有关问题，沟通渠道畅通、事务处理良好。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项， 监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、财务负责人等未在控股股东及其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产独立：公司合法拥有与目前业务有关的机器设备、商标、著作权、专利及非专利技术等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立：自成立以来，公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，实行独立核算，能独立作出财务决策，建立财务会计制度、资金管理规定和风险控制制度。公司开立了独立的基本结算账户，未与股东单位及其他任何单位或个人共享银行账户。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务。

(三) 对重大内部管理制度的评价

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系

本年度内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体政策，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

本年度内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司已根据《公司法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等法律、法规及其他规范性文件，及时建立了《年报信息披露

重大差错责任追究制度》。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	瑞华审字【2019】32060002 号
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	南京市鼓楼区江东北路 289 号银城广场 A 座 9 楼
审计报告日期	2019-04-16
注册会计师姓名	王新元、崔玉北
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	

苏州聚阳环保科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了苏州聚阳环保科技股份有限公司财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了苏州聚阳环保科技股份有限公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

苏州聚阳环保科技股份有限公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2018 年年度报

告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估苏州聚阳环保科技股份有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算苏州聚阳环保科技股份有限公司、终止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督苏州聚阳环保科技股份有限公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊

可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：_____
王新元

中国注册会计师：_____
崔玉北

2019年4月16日

二、 财务报表

(一) 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	16,390,479.80	5,059,775.39
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	7,894,861.68	12,454,065.13
其中：应收票据	六、2	1,580,045.80	956,368.50
应收账款	六、2	6,314,815.88	11,497,696.63
预付款项	六、3	1,188,521.75	213,511.62
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	1,420,718.00	1,009,396.12
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	9,886,614.45	9,498,335.88
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六、6	1,111.15	40,583.06
其他流动资产	六、7	92,321.41	77,440.43
流动资产合计		36,874,628.24	28,353,107.63
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	654,738.55	883,585.12
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、9	42,956.75	75,424.31
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、10		1,234.13

递延所得税资产	六、11	233,227.65	189,200.35
其他非流动资产			
非流动资产合计		930,922.95	1,149,443.91
资产总计		37,805,551.19	29,502,551.54
流动负债：			
短期借款	六、12	2,000,000.00	4,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、13	2,241,504.32	3,086,625.05
其中：应付票据	六、13		
应付账款	六、13	2,241,504.32	3,086,625.05
预收款项	六、14	1,650,266.47	910,980.58
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、15	2,044,162.41	1,641,211.05
应交税费	六、16	2,158,526.21	1,354,461.99
其他应付款	六、17	53,386.80	33,123.92
其中：应付利息	六、17	3,461.94	6,512.92
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		10,147,846.21	11,026,402.59
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			

负债合计		10,147,846.21	11,026,402.59
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、18	13,000,000	13,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、19	4,162.81	4,162.81
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、20	1,942,854.22	1,024,698.62
一般风险准备			
未分配利润	六、21	12,710,687.95	4,447,287.52
归属于母公司所有者权益合计		27,657,704.98	18,476,148.95
少数股东权益			
所有者权益合计		27,657,704.98	18,476,148.95
负债和所有者权益总计		37,805,551.19	29,502,551.54

法定代表人：沈建强

主管会计工作负责人：董燕立

会计机构负责人：董燕立

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		37,461,098.15	28,586,094.18
其中：营业收入	六、22	37,461,098.15	28,586,094.18
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
二、营业总成本		30,885,707.31	25,624,404.76
其中：营业成本	六、22	20,509,592.92	16,002,102.07
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险合同准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	六、23	326,019.34	320,299.64
销售费用	六、24	2,228,401.68	2,396,256.50
管理费用	六、25	3,959,051.21	3,067,128.29
研发费用	六、26	3,485,892.13	3,210,953.07
财务费用	六、27	83,234.67	254,827.57
其中：利息费用	六、27	92,536.63	249,967.91

利息收入	六、27	22,652.40	9,900.82
资产减值损失	六、28	293,515.36	372,837.62
加：其他收益	六、29	3,696,813.31	1,885,152.55
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、30	0	-123,626.21
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,272,204.15	4,723,215.76
加：营业外收入	六、31	15,379.43	46,744.64
减：营业外支出	六、32	279.61	64.84
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,287,303.97	4,769,895.56
减：所得税费用	六、33	1,105,747.94	577,265.24
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,181,556.03	4,192,630.32
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		9,181,556.03	4,192,630.32
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		9,181,556.03	4,192,630.32
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）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		9,181,556.03	4,192,630.32
归属于母公司所有者的综合收益总额		9,181,556.03	4,192,630.32
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十二、2	0.71	0.32
（二）稀释每股收益（元/股）	十二、2	0.71	0.32

法定代表人：沈建强

主管会计工作负责人：董燕立

会计机构负责人：董燕立

(三) 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		43,885,319.22	26,900,304.57
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		1,787,304.68	1,991,566.05
收到其他与经营活动有关的现金	六、34	1,736,410.45	358,307.46
经营活动现金流入小计		47,409,034.35	29,250,178.08
购买商品、接受劳务支付的现金		18,049,925.17	13,280,019.56
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		7,163,668.74	6,731,421.26
支付的各项税费		3,921,010.64	2,720,536.17
支付其他与经营活动有关的现金	六、34	4,727,889.78	4,398,340.21
经营活动现金流出小计		33,862,494.33	27,130,317.20
经营活动产生的现金流量净额	六、35	13,546,540.02	2,119,860.88
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			58,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			58,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		39,096.00	361,526.70
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			361,526.70
投资活动产生的现金流量净额		-39,096.00	-303,526.70
三、筹资活动产生的现金流量：			
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		4,000,000.00	4,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		4,000,000.00	4,000,000.00
偿还债务支付的现金		6,000,000.00	4,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		176,739.61	250,034.37
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			
筹资活动现金流出小计		6,176,739.61	4,250,034.37
筹资活动产生的现金流量净额		-2,176,739.61	-250,034.37
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	六、35	11,330,704.41	1,566,299.81
加：期初现金及现金等价物余额	六、35	5,059,775.39	3,493,475.58
六、期末现金及现金等价物余额	六、35	16,390,479.80	5,059,775.39

法定代表人：沈建强

主管会计工作负责人：董燕立

会计机构负责人：董燕立

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	13,000,000.00				4,162.81				1,024,698.62		4,447,287.52		18,476,148.95
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	13,000,000.00				4,162.81				1,024,698.62		4,447,287.52		18,476,148.95
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									918,155.60		8,263,400.43		9,181,556.03
（一）综合收益总额											9,181,556.03		9,181,556.03
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									918,155.60		-918,155.60		

1. 提取盈余公积									918,155.60		-918,155.60		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	13,000,000.00				4,162.81				1,942,854.22		12,710,687.95		27,657,704.98

项目	上期											少数 股东 权益	所有者 权益
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配 利润		
优先 股		永续 债	其他										

一、上年期末余额	13,000,000.00				4,162.81				605,435.59		673,920.23		14,283,518.63
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	13,000,000.00				4,162.81				605,435.59		673,920.23		14,283,518.63
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									419,263.03		3,773,367.29		4,192,630.32
（一）综合收益总额											4,192,630.32		4,192,630.32
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									419,263.03		-419,263.03		
1. 提取盈余公积									419,263.03		-419,263.03		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													

2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	13,000,000.00				4,162.81				1,024,698.62		4,447,287.52		18,476,148.95

法定代表人：沈建强

主管会计工作负责人：董燕立

会计机构负责人：董燕立

苏州聚阳环保科技股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

苏州聚阳环保科技股份有限公司是由苏州聚阳环保科技有限公司(以下均简称“公司”或“本公司”)依法整体变更设立的股份有限公司, 公司系由沈建强、张晓敏、党小峰和朱晓强于 2010 年 4 月 16 日共同出资组建。公司经江苏省苏州市工业园区行政管理局核准登记, 取得注册号为 320594000159889 的《企业法人营业执照》。公司法定代表人为沈建强, 统一信用代码为 913200005538207468。

公司初始注册资本为 500 万人民币。经过历次增资后, 截至 2018 年 12 月 31 日, 公司股本变更为 1300 万元。

公司经营范围为: 环保产品、环保设备、仪器仪表、机电一体化产品、相关软件、新型环保材料的研究、开发、生产、销售、安装、技术服务与技术转让; 计算机软件的开发、技术服务、销售及系统集成; 环境保护与环境治理工程、节能工程的设计与施工; 化工产品、环保设施及耗材的销售; 环保技术的开发、转让与服务。(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)。

公司注册地址为江苏省苏州工业园区娄葑镇民生路 88 号, 实际经营地址为江苏省苏州工业园区娄葑镇民生路 88 号

本财务报表已经本公司董事会于 2019 年 4 月 16 日决议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

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。持有待售的非流动资产, 按公允价值减去预计费用后的金额, 以及符合持有待售条件时的原账面价值, 取两者孰低计价。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 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。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、 主要会计政策和会计估计

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

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本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、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。

5、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 10 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，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。

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. 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法

B. 采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
一年以内	5.00	5.00
一至两年	10.00	10.00
两至三年	30.00	30.00
三至四年	50.00	50.00
四至五年	80.00	80.00
五年以上	100.00	100.00

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备，比如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

(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坏账准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

6、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、产成品、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。领用和发出存货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。

7、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	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	5	5.00	19.00
运输工具	5	5.00	19.00
电子设备	3-5	5.00	19.00-31.67

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、12“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。

8、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法，详见附注四、12“长期资产减值”。

9、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。

10、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本公司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、12“长期资产减值”。

11、长期待摊费用

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

12、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。

13、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生

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

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

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

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

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

14、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。

公司销售的产成品主要是水质分析仪和 VOC 在线监测系统，对于不需要安装的商品，以商品交付并经购货方签收后确认收入；对于需安装的商品，按照合同约定在项目实施完成并取得现场工程服务单后确认收入。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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。

15、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（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，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。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

16、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。

17、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。

18、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

财务报表格式变更。财政部于 2018 年 6 月发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会 [2018]15 号），本公司根据相关要求按照一般企业财务报表格式（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）编制财务报表：（1）原“应收票据”和“应收账款”项目，合并为“应收票据及应收账款”项目；（2）原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报；（3）原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报；（4）原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报；（5）原“应付票据”和“应付账款”项目，合并为“应付票据及应付账款”项目；（6）原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报；（7）原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报；（8）进行研究与开发过程中发生的费用化支出，列示于“研发费用”项目，不再列示于“管理费用”项目；（9）在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目；（10）股东权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

由于上述要求，本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同，但对本期和比较期间的本公司净利润和股东权益无影响。

(2) 会计估计变更

本年度无重大会计估计变更事项。

19、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。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（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）长期资产减值准备

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

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

（5）折旧和摊销

本公司对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。

(6) 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。

(7) 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	计税依据	税率
增值税	增值税计税销售额计算销项税,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	17%、16%、10%、6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物,原适用 17%/11%税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》(财税[2018]32号)规定,自 2018 年 5 月 1 日起,适用税率调整为 16%/10%。

2、税收优惠及批文

本公司水质在线分析仪管理软件经江苏省软件行业协会批准,于 2017 年 8 月 28 日取得编号为苏 RC-2017-E0534 号软件产品证书,有效期五年;本公司环境监测管理软件经江苏省软件行业协会批准,于 2016 年 7 月 14 日取得编号为苏 RC-2016-E0144 号软件产品证书,有效期五年。根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号),本公司享受自行开

发生产的软件产品增值税实际税负超过 3%的部分即征即退的税收优惠政策。

2018 年 10 月 24 日，公司取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的编号为 GR201832000259 的高新技术企业证书，按照 15%的税率缴纳企业所得税，优惠期为三年。

六、 财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别指出，“年初”指 2018 年 1 月 1 日，“年末”指 2018 年 12 月 31 日；“本年”指 2018 年度，“上年”指 2017 年度。

1、 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	142,578.50	24,272.60
银行存款	16,247,901.30	5,035,502.79
其他货币资金		
合计	16,390,479.80	5,059,775.39
其中：存放在境外的款项总额		

2、 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	1,580,045.80	956,368.50
应收账款	6,314,815.88	11,497,696.63
合计	7,894,861.68	12,454,065.13

(1) 应收票据

①应收票据分类

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,580,045.80	956,368.50
合计	1,580,045.80	956,368.50

②年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	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票-已背书未到期	889,590.00	
合计	889,590.00	

(2) 应收账款

①应收账款分类披露

类别	年末余额		
	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	255,000.00	3.37%	255,000.00	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,882,302.88	91.09%	567,487.00	8.25%	6,314,815.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	418,270.00	5.54%	418,270.00	100.00%	
合计	7,555,572.88	100.00%	1,240,757.00	16.42%	6,314,815.88

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	12,730,567.29	100.00%	1,232,870.66	9.68%	11,497,696.63
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	12,730,567.29	100.00%	1,232,870.66	9.68%	11,497,696.63

A、年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
武汉明宇欣仪器设备有限公司	115,000.00	115,000.00	100%	预计不能收回
湖南湘恩环境科技有限公司	140,000.00	140,000.00	100%	预计不能收回
合计	255,000.00	255,000.00	100%	—

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	4,558,263.86	227,913.19	5%
1至2年	2,034,458.24	203,445.82	10%
2至3年	178,202.00	53,460.60	30%
3至4年	57,078.78	28,539.39	50%
4至5年	860.00	688.00	80%

5年以上	53,440.00	53,440.00	100%
合计	6,882,302.88	567,487.00	8.25%

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	10,638,776.51	531,938.83	5.00%
1至2年	727,142.00	72,714.20	10.00%
2至3年	800,858.78	240,257.63	30.00%
3至4年	335,900.00	167,950.00	50.00%
4至5年	39,400.00	31,520.00	80.00%
5年以上	188,490.00	188,490.00	100.00%
合计	12,730,567.29	1,232,870.66	9.68%

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 **7,886.34** 元，本年收回或转回坏账准备金额 **0.00** 元。

(3) 报告期内无核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的年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 **2,941,832.35** 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 **38.94%**，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 **223,431.63** 元。

注：年末余额前五名将属于同一实际控制人的客户合并计算。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	1,188,521.75	100.00%	192,453.21	90.14%
1至2年			1,631.03	0.76%
2至3年			19,427.38	9.10%
合计	1,188,521.75	100.00%	213,511.62	100.00%

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

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 **1,138,610.08** 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 **95.80%**。

4、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,420,718.00	1,009,396.12
合计	1,420,718.00	1,009,396.12

(1) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,060,843.00	72.76%			1,060,843.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	397,200.00	27.24%	37,325.00	9.40%	359,875.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,458,043.00	100.00%	37,325.00	2.56%	1,420,718.00

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	518,561.12	49.96%			518,561.12
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	519,300.00	50.04%	28,465.00	5.48%	490,835.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,037,861.12	100.00%	28,465.00	2.74%	1,009,396.12

A、年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
江苏省苏州工业园区国家税务局软件退税款	1,060,843.00			该退税款项系国家政策范围内的税收返还，不能全额收回的可能性极小
合计	1,060,843.00		—	—

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	127,900.00	6,395.00	5.00%
1至2年	259,300.00	25,930.00	10.00%
2至3年			
3至4年	10,000.00	5,000.00	50.00%
合计	397,200.00	37,325.00	9.40%

(续)

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	509,300.00	25,465.00	5.00%
1至2年			
2至3年	10,000.00	3,000.00	30.00%
3至4年			
合计	519,300.00	28,465.00	5.48%

②其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金及保证金	394,200.00	519,300.00
应收软件退税款	1,060,843.00	518,561.12
其他	3,000.00	
合计	1,458,043.00	1,037,861.12

③本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 8,860.00 元，本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

④公司本年不存在核销其他应收款的情况。

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

往来单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款总额比例	坏账准备年末余额
江苏省苏州工业园区国家税务局软件退税款	应收软件退税款	1,060,843.00	1年以内	72.75%	
苏州市虎丘区浒墅关镇财政所	保证金	259,300.00	1至2年	17.78%	25,930.00
苏州高新区国库支付中心	保证金	124,900.00	1年以内	8.57%	6,245.00
周海林	房租押金	10,000.00	3至4年	0.69%	5,000.00

尤星	备用金	3,000.00	1 年以内	0.21%	150.00
合计		1,458,043.00		100.00%	37,325.00

⑥涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	年末余额	年末账龄	预计收取的时间、金额及依据
江苏省苏州工业园区国家税务局软件退税款	软件退税	1,060,843.00	1 年以内	该退税款项系国家政策范围内的税收返还, 预计 2019 年 4 月收回
合计		1,060,843.00		

5、存货

(1) 分类情况

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,925,669.83	276,769.02	4,648,900.81
产成品	5,237,713.64		5,237,713.64
合计	10,163,383.47	276,769.02	9,886,614.45

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,581,941.79		3,581,941.79
产成品	3,962,985.30		3,962,985.30
在产品	1,953,408.79		1,953,408.79
合计	9,498,335.88		9,498,335.88

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		276,769.02				276,769.02
产成品						
在产品						
合计		276,769.02				276,769.02

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因

原材料	存货账面价值低于可变现净值	—	—
产成品	—	—	—
在产品	—	—	—

6、一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额	备注
一年内到期的长期待摊费用	1,111.15	40,583.06	详见附注六、10
合计	1,111.15	40,583.06	

7、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付的房租	92,321.41	77,440.43
合计	92,321.41	77,440.43

8、固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	654,738.55	883,585.12
固定资产清理		
合计	654,738.55	883,585.12

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	电子设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值				
1、年初余额	2,087,094.01	1,162,705.82	78,622.52	3,328,422.35
2、本年增加金额	15,606.80		20,255.18	35,861.98
(1) 购置	15,606.80		20,255.18	35,861.98
3、本年减少金额	5,592.05			5,592.05
(1) 处置或报废	5,592.05			5,592.05
4、年末余额	2,097,108.76	1,162,705.82	98,877.70	3,358,692.28
二、累计折旧				
1、年初余额	1,896,586.50	501,441.13	46,809.60	2,444,837.23
2、本年增加金额	28,852.74	219,014.11	16,562.09	264,428.94
(1) 计提	28,852.74	219,014.11	16,562.09	264,428.94
3、本年减少金额	5,312.44			5,312.44
(1) 处置或报废	5,312.44			5,312.44
4、年末余额	1,920,126.80	720,455.24	63,371.69	2,703,953.73

三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	176,981.96	442,250.58	35,506.01	654,738.55
2、年初账面价值	190,507.51	661,264.69	31,812.92	883,585.12

②公司报告期内不存在通过经营租赁租出的固定资产以及通过融资租赁租入的固定资产、持有待售的固定资产和未办妥权证的资产。

9、无形资产

项目	软件	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	162,338.04	162,338.04
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额	162,338.04	162,338.04
二、累计摊销		
1、年初余额	86,913.73	86,913.73
2、本年增加金额	32,467.56	32,467.56
(1) 计提	32,467.56	32,467.56
3、本年减少金额		
4、年末余额	119,381.29	119,381.29
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	42,956.75	42,956.75
2、年初账面价值	75,424.31	75,424.31

10、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末余额
----	------	-------	-------	-------	------

装修费	41,817.19		40,706.04		1,111.15
小计	41,817.19		40,706.04		1,111.15
减：一年内到期的长期待摊费用（附注六、6）	40,583.06				1,111.15
一年后到期的长期待摊费用	1,234.13				

11、 递延所得税资产

（1） 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,554,851.02	233,227.65	1,261,335.66	189,200.35
合计	1,554,851.02	233,227.65	1,261,335.66	189,200.35

12、 短期借款

（1） 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
保证借款	2,000,000.00	4,000,000.00
合计	2,000,000.00	4,000,000.00

注：公司年末保证借款情况，见附注八、5（1）。

（2）公司年末不存在已逾期未偿还的短期借款情况。

13、 应付票据及应付账款

种类	年末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	2,241,504.32	3,086,625.05
合计	2,241,504.32	3,086,625.05

（1） 应付账款

项目	年末余额	年初余额
应付购买商品及接受劳务款项	2,241,504.32	3,086,625.05
合计	2,241,504.32	3,086,625.05

账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
应付材料款	283,089.01	暂未结算
合计	283,089.01	

14、 预收款项

（1） 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
预收产品销售货款	1,650,266.47	910,980.58
合计	1,650,266.47	910,980.58

(2) 公司年末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

15、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	1,641,211.05	7,453,090.57	7,050,139.21	2,044,162.41
二、离职后福利-设定提存计划		289,679.93	289,679.93	
合计	1,641,211.05	7,742,770.50	7,339,819.14	2,044,162.41

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,641,211.05	6,565,155.72	6,162,204.36	2,044,162.41
2、职工福利费		588,095.15	588,095.15	
3、社会保险费		84,574.45	84,574.45	
其中：医疗保险费		62,802.10	62,802.10	
工伤保险费		5,022.37	5,022.37	
生育保险费		16,749.98	16,749.98	
4、住房公积金		167,254.80	167,254.80	
5、工会经费和职工教育经费		48,010.45	48,010.45	
合计	1,641,211.05	7,453,090.57	7,050,139.21	2,044,162.41

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		279,211.24	279,211.24	
2、失业保险费		10,468.69	10,468.69	
合计		289,679.93	289,679.93	

16、 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	677,369.75	574,436.56
城市维护建设税	39,219.57	62,388.56
企业所得税	1,209,561.41	645,215.65
个人所得税	203,223.50	27,073.10
印花税	1,138.00	839.20

教育费附加	28,013.98	44,508.92
合计	2,158,526.21	1,354,461.99

17、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	3,461.94	6,512.92
应付股利		
其他应付款	49,924.86	26,611.00
合计	53,386.80	33,123.92

(1) 应付利息

项目	年末余额	年初余额
银行借款利息	3,461.94	6,512.92
合计	3,461.94	6,512.92

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	年末余额	年初余额
其他暂收、应付款项	49,924.86	26,611.00
合计	49,924.86	26,611.00

②公司年末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

18、股本

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本	13,000,000.00						13,000,000.00

19、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	4,162.81			4,162.81
合计	4,162.81			4,162.81

20、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	1,024,698.62	918,155.60		1,942,854.22
合计	1,024,698.62	918,155.60		1,942,854.22

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

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。

21、 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	4,447,287.52	673,920.23
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	4,447,287.52	673,920.23
加：本年归属于母公司股东的净利润	9,181,556.03	4,192,630.32
减：提取法定盈余公积	918,155.60	419,263.03
年末未分配利润	12,710,687.95	4,447,287.52

22、 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	37,461,098.15	20,509,592.92	28,586,094.18	16,002,102.07
其他业务				
合计	37,461,098.15	20,509,592.92	28,586,094.18	16,002,102.07

23、 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	184,820.87	182,395.31
教育费附加	132,014.87	130,228.03
印花税	9,183.60	7,676.30
合计	326,019.34	320,299.64

24、 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,207,052.15	1,139,190.89
非流动资产折旧摊销	41,414.41	44,391.84
办公费	5,339.18	49,447.01
业务招待费	194,625.19	505,079.11
差旅费	189,883.31	240,678.58
车辆交通费、物流费	246,100.96	188,018.57
广告费	306,375.72	224,733.52
其他	37,610.76	4,716.98
合计	2,228,401.68	2,396,256.50

25、 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,565,068.01	1,933,065.68
非流动资产折旧摊销	225,017.33	369,419.20
办公费	168,320.71	128,681.33
业务招待费	186,255.96	9,711.10
车辆交通及差旅费	274,512.70	208,051.60
审计及咨询费用	439,471.70	397,847.59
其他	100,404.80	20,351.79
合计	3,959,051.21	3,067,128.29

26、 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,020,906.53	947,729.85
材料费	964,875.10	1,137,203.04
实验检验费	1,152,141.47	580,208.95
咨询费用	283,124.09	410,732.27
车辆交通及差旅费	37,451.83	117,557.18
其他	27,393.11	17,521.78
合计	3,485,892.13	3,210,953.07

27、 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
利息支出	92,536.63	249,967.91	81,152.00
减：利息收入	22,652.40	9,900.82	
手续费	13,350.44	14,760.48	
合计	83,234.67	254,827.57	81,152.00

28、 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	16,746.34	372,837.62
存货跌价损失	276,769.02	
合计	293,515.36	372,837.62

29、 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性
----	-------	-------	----------

			损益的金额
增值税即征即退收入	2,329,586.56	1,583,490.55	
研发增长补助	1,338,200.00	146,700.00	1,338,200.00
其他	29,026.75	154,962.00	29,026.75
合 计	3,696,813.31	1,885,152.55	1,367,226.75

30、 资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产处置收益		-123,626.21	
合 计		-123,626.21	

31、 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
政府补助	3,000.00	13,000.00	3,000.00
其他	12,379.43	33,744.64	12,379.43
合计	15,379.43	46,744.64	15,379.43

32、 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	279.61		279.61
其他		64.84	
合计	279.61	64.84	279.61

33、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
本年所得税费用	1,149,775.24	633,190.88
递延所得税费用	-44,027.30	-55,925.64
合计	1,105,747.94	577,265.24

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	10,287,303.97
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,543,095.60
调整以前期间所得税的影响	-99,843.63

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	34,154.69
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
研发费用加计扣除影响	-371,658.72
所得税费用	1,105,747.94

34、 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	1,451,378.75	314,662.00
利息收入	22,652.40	9,900.82
收到的保证及押金	250,000.00	
其他	12,379.30	33,744.64
合计	1,736,410.45	358,307.46

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付的办公费	197,888.41	223,471.01
支付的交际应酬	380,881.15	514,790.21
支付的交通及差旅费	1,107,986.64	1,070,286.14
支付的中介机构及咨询费用	763,550.00	851,194.54
支付的广告费	308,735.51	225,938.87
支付的检测费	1,169,352.99	610,536.10
支付的租金费用	373,250.00	379,380.00
支付的押金及保证金	124,900.00	509,300.00
其他	301,345.08	13,443.34
合计	4,727,889.78	4,398,340.21

35、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	9,181,556.03	4,192,630.32
加：资产减值准备	293,515.36	372,837.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	264,428.94	539,915.62
无形资产摊销	32,467.56	32,466.64
长期待摊费用摊销	40,706.04	82,806.34

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）		123,626.21
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	279.61	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	173,688.63	249,967.91
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）	-44,027.30	-55,925.64
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）	-665,047.59	-1,393,287.28
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	3,141,244.12	-3,414,862.34
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,127,728.62	1,389,685.48
其他		
经营活动产生的现金流量净额	13,546,540.02	2,119,860.88
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	16,390,479.80	5,059,775.39
减：现金的期初余额	5,059,775.39	3,493,475.58
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	11,330,704.41	1,566,299.81

（2）本年无取得或处置子公司及其他营业单位的事项。

（3）现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	16,390,479.80	5,059,775.39
其中：库存现金	142,578.50	24,272.60
可随时用于支付的银行存款	16,247,901.30	5,035,502.79
二、现金等价物		
三、现金及现金等价物余额	16,390,479.80	5,059,775.39

36、 政府补助

（1）政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
增值税即征即退收入	2,329,586.56	其他收益	2,329,586.56
研发增长补助	1,338,200.00	其他收益	1,338,200.00
贷款贴息	81,152.00	财务费用	81,152.00
科技保险费补贴	7,500.00	其他收益	7,500.00
稳岗补贴	9,466.75	其他收益	9,466.75
专利补助	10,560.00	其他收益	10,560.00
科技创新补助	1,500.00	其他收益	1,500.00
企业服务外包补贴	3,000.00	营业外收入	3,000.00

(2) 本年不存在政府补助退回的情况。

七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。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。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

(1) 外汇风险

无。

(2) 利率风险-现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见本附注六、12)有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；
- 对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；
- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	利率变动	本年度		上年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	增加 1%	-20,000.00	-20,000.00	-40,000.00	-40,000.00
浮动利率借款	减少 1%	20,000.00	20,000.00	40,000.00	40,000.00

2、信用风险

2018 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

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。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

2018 年 12 月 31 日，公司流动资产超过流动负债的金额为人民币 2,672.68 万元，管理层有信心如期偿还到期借款，并取得新的循环借款。本公司管理层认为本公司所承担的流动风险较低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响。

(二) 金融资产转移

1、已转移但未整体终止确认的金融资产
无。

2、已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产
如附注六、2(1)②所述，于 2018 年 12 月 31 日，本公司已整体终止确认

的已背书尚未到期的银行承兑汇票的账面价值为人民币 889,590.00 元。根据《票据法》相关规定，若银行承兑汇票承兑行拒绝付款，其持有人有权向本公司追索（“继续涉入”）。本公司认为，本公司已经转移了上述银行承兑汇票几乎所有的风险和报酬，因此，本公司终止确认了已背书的账面价值为人民币 889,590.00 元的银行承兑汇票。

八、 关联方及关联方交易

1、 本公司的母公司情况

本公司实际控制人为自然人沈建强和黄利娟夫妇，持股比例合计为 64.9077%。

2、 本公司的子公司情况

无。

3、 本公司的合营及联营企业情况

无。

4、 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	统一社会信用代码
自然人陈晓铨	公司股东	/
自然人李莉	公司股东	/
自然人刘德生	公司股东	/
东吴证券股份有限公司	公司股东	91320000137720519P
中原证券股份有限公司	公司股东	91410000744078476K
公司董事、监事、高级管理人员		/

5、 关联交易情况

(1) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保方式	担保期限	担保金额	担保是否已经履行完毕
自然人沈建强、黄利娟	保证担保	2017年1月18日 -2018年1月9日	2,000,000.00	是
自然人沈建强、黄利娟	保证担保	2017年3月22日 -2018年3月20日	2,000,000.00	是
自然人沈建强、黄利娟	保证担保	2018年3月1日 -2018年9月21日	2,000,000.00	是
自然人沈建强、黄利娟	保证担保	2018年4月10日	2,000,000.00	否

		-2019年2月14日	
(2) 关键管理人员报酬			
项目	本年发生额	上年发生额	
关键管理人员报酬	2,416,616.04	2,190,339.13	

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

无。

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
其他应付款：		
沈建强	37,411.18	8,300.00
合计	37,411.18	8,300.00

九、 承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至资产负债表日，公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至资产负债表日，公司无需要披露的或有事项。

十、 资产负债表日后事项

1、利润分配情况

2019年4月16日，公司第二届董事会第六次会议审议通过了公司2018年度利润分配预案，公司2018年末拟不分配利润，未分配利润结转以后年度分配。本次利润分配预案尚待公司2018年度股东大会审议通过后实施。

十一、 其他重要事项

1、分部信息

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，鉴于本公司经济特征相似性较多，本公司的经营业务未划分经营分部。

2、其他重要事项

截至财务报告批准报出日，公司无需要披露的其他重要事项。

十二、 补充资料

1、本年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	-279.61	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,451,378.75	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	12,379.43	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,463,478.57	
所得税影响额	219,521.79	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,243,956.78	

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	39.80%	0.71	0.71
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	34.41%	0.61	0.61

苏州聚阳环保科技股份有限公司

董事会

2019年4月18日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

苏州聚阳环保科技股份有限公司董事会办公室