

H&H[®]

星火环境

NEEQ : 430405

苏州星火环境净化股份有限公司

SND H&H Environmental Treatment Co.,Ltd.

半年度报告

— 2019 —

公司半年度大事记

1、根据《关于正式发布2019年创新层挂牌公司名单的公告》（股转系统公告〔2019〕856号），公司继续保持创新层企业资格。

2、根据公司2018年年度权益分派实施公告（公告编号：2019-014），公司2018年年度权益分派方案为：以公司总股本56,760,000股为基数，向全体股东每10股派5元人民币现金，公司已经委托中国结算北京分公司代派现金红利并于2019年5月14日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	12
第五节 股本变动及股东情况	14
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	16
第七节 财务报告	19
第八节 财务报表附注	31

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、星火环境	指	苏州星火环境净化股份有限公司
有限公司	指	苏州星火环境净化有限公司
股东会	指	苏州星火环境净化有限公司股东会
股东大会	指	苏州星火环境净化股份有限公司股东大会
董事会	指	苏州星火环境净化股份有限公司董事会
监事会	指	苏州星火环境净化股份有限公司监事会
主办券商	指	东吴证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
立信会计师事务所	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
盈科律师事务所	指	北京市盈科（苏州）律师事务所
恒华凯美科、凯美科	指	苏州恒华凯美科实业有限公司
星火丰硕、丰硕	指	苏州星火丰硕环保有限公司
报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
报告期末	指	2019年6月30日
上年同期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
上年度期末	指	2018年12月31日

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。

公司负责人侯招根、主管会计工作负责人侯斌及会计机构负责人（会计主管人员）陈玲保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

1、豁免披露事项及理由

因公司与各大客户及供应商签有保密协议，不宜直接公布相关内容，已申请豁免公开披露前五大客户名称。

【备查文件目录】

文件存放地点	苏州高新区狮山天街生活广场 8 幢（龙湖时代 100）21 层，苏州星火环境净化股份有限公司董事会秘书办公室。
备查文件	（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）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。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	苏州星火环境净化股份有限公司
英文名称及缩写	SND H&H Environmental Treatment Co.,Ltd.
证券简称	星火环境
证券代码	430405
法定代表人	侯招根
办公地址	苏州高新区狮山天街生活广场 8 幢（龙湖时代 100）21 层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	阙一平
是否具备全国股转系统董事会秘书 任职资格	是
电话	0512-88861888
传真	0512-88868999
电子邮箱	hh@hh99hh.com
公司网址	http://www.hh88hh.com
联系地址及邮政编码	苏州高新区狮山天街生活广场 8 幢（龙湖时代 100）21 层 /215011
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	苏州高新区狮山天街生活广场 8 幢（龙湖时代 100）21 层

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	1997-12-25
挂牌时间	2014-01-24
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	水利、环境和公共设施管理业-生态保护和环境治理业-环境治 理业-危险废物治理
主要产品与服务项目	工业危险废液处置;固液混合废物处置
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	56,760,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	侯钧健
实际控制人及其一致行动人	侯斌、侯招根、侯钧健

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	913205006082317715	否
注册地址	苏州高新区狮山天街生活广场 8 幢（龙湖时代 100）21 层	否
注册资本（元）	56,760,000	否

五、 中介机构

主办券商	东吴证券
主办券商办公地址	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

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	22,271,367.97	30,967,051.77	-28.08%
毛利率%	63.54%	62.74%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	9,462,450.43	13,586,190.28	-30.35%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,744,435.51	12,846,391.28	-31.93%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	8.28%	11.89%	-
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）	7.65%	11.24%	-
基本每股收益	0.17	0.24	-29.17%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	104,430,011.12	129,769,046.88	-19.53%
负债总计	9,097,754.68	15,519,240.87	-41.38%
归属于挂牌公司股东的净资产	95,332,256.44	114,249,806.01	-16.56%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.68	2.01	-16.42%
资产负债率%（母公司）	8.48%	11.71%	-
资产负债率%（合并）	8.71%	11.96%	-
流动比率	7.48	5.81	-
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	7,643,499.73	13,908,712.58	-45.05%
应收账款周转率	3.05	3.73	-
存货周转率	93.37	124.88	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-19.53%	-13.98%	-
营业收入增长率%	-28.08%	10.74%	-
净利润增长率%	-30.35%	1.63%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	56,760,000	56,760,000	
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
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）	2,000.00
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	842,723.44
非经常性损益合计	844,723.44
所得税影响数	126,708.52
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	718,014.92

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 其他原因 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
交易性金融资产	0	1,500,000.00		
可供出售金融资产	1,500,000.00	0		
应收票据及应收账款	8,637,315.92	0		
应收账款	0	8,637,315.92		

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司属于环境治理业——危险废物治理业，拥有《危险废物经营许可证》及多项工业废液处理专利技术，为工业企业客户提供工业废液、污水等危险废物的处理处置服务。公司拥有自己的营销团队（直营），通过与客户沟通、分析水样、设计处置方案，按物价局的参考价计价，收入来源主要是收取处理服务费及回收再利用产品的销售。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大的变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司管理层按照年度经营计划，一方面坚持以市场需求为导向，继续专注于主营业务的稳健发展，进一步完善经营管理体系，加大研发及技术创新投入，稳步实施各项技术研发和市场拓展工作。公司内部管理得到了很大提升，公司总体发展保持良好势头；另一方面积极开展新业务（环保服务）拓展，丰富和优化现有经营模式，进一步增强了公司竞争力。

报告期内，公司实现营业收入 2,227.14 万元，较去年同期下降 28.08%。主要原因：受宏观经济下行、安全、环保等各项因素影响了客户的产能，公司主营工业废水处理量下降了 18.25%，固液混合处理量下降了 22.94%。净利润为 946.25 万元，较去年同期下降了 30.35%，因我公司固定成本占比较高，随着产能的下降利润降幅较大。

报告期内，公司资产总计 10,443.00 万元，较去年同期下降 19.53%，主要原因系 2018 年年度利润分配每 10 股派现金 5.00 元所致。

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 764.35 万元，较去年同期下降 45.05%，主要原因系主营业务收入下降较多所致。

三、 风险与价值

风险：

1、国家政策风险

环保行业受国家、省、市三级政府的环境保护主管部门监管，各级主管部门均制定了有关政策，行业的政策导向性较高。各项环保政策的出台，一方面积极推动了环境保护行业的快速发展，促进了环保行业内企业的快速发展；另一方面也对环保行业提出了更高的环保标准，可能会加大企业的运营成本。

风控对策：公司将进行技术改造，生产控制精细化，提高生产效率，在中长期内降低企业的运营成本。

2、宏观经济波动的风险

受国内宏观经济增速有所减缓及 GDP 下调增长预期背景下，公司有可能存在增长放缓的潜在风险。危险废物处理行业主要是对工业企业产生的有毒有害的工业废液、污泥及废渣等废物进行无害化、减量化处理和处置，并将废物中具有再利用价值的物质转化为资源化产品。在宏观经济景气时期，工业企业的订单量和开工量增多，产生的工业废物自然增加；而在宏观经济萧条时期，产生的工业废物相应减少。

风控对策：公司已经将客户数量扩大到 600 余家，其中绝大多数客户为欧美企业，其中大部分为

优质客户，能提供稳定的工业废液、废水。

3、安全生产风险

行业内处理的危险废物具有腐蚀性，易燃易挥发，对人体有很强的毒害性，处置不当还会对环境造成二次污染。因此在废物的收集、装卸、运输、贮存、处理处置及资源化利用等各个环境中都存在一定的安全生产事故。因此，不排除偶然因素而导致泄漏，火灾，人体中毒等意外事故发生的可能性。

风控对策：公司已经加强安全生产培训，工厂负责人直接督办和负责该事宜，争取降低意外事故发生率。

4、税收优惠风险

公司于 2018 年 11 月 28 日通过复审获得证书编号为 GR201832002141 的高新技术企业证书，有效期为三年。按照相关规定，自 2018 年至 2020 减按 15%税率征收企业所得税。若高新技术企业证书期满复审不合格或国家调整相关税收优惠政策，公司将可能恢复执行 25%的企业所得税税率，无法获得企业所得税税收优惠将给公司的税负、盈利带来一定程度影响。

风控对策：目前公司正积极做好高新技术产品的开发，做好每年研发费用的专项审计。

价值：

公司通过收集与处置企业的工业危险废液、消除企业后顾之忧；将工业危险废液无害化处理后，还人民群众一片“绿水青山”。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

公司诚信经营、照章纳税、环保生产，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和共享企业发展成果。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、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	四. 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	<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	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四. 二. (二)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
核心技术员工	2014/1/24		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
董监高	2014/1/24		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014/1/24		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014/1/24		挂牌	资金占用承诺	防止资金占用	正在履行中
董监高	2014/1/24		挂牌	《关于不在关联企	不在关联企业任职领薪	正在履行中

				业任职或 领取报酬 的承诺 函》		
独立董事	2018/4/25		独立董事声明	独立董事 任职资格 的承诺	任职资格承诺	正在履行中

承诺事项详细情况：

一、公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上主要股东、董事、高级管理人员及核心技术人员出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。并同时承诺如果违反本承诺，愿意向公司承担赔偿责任及相关法律责任。

履行情况：本期未出现违反上述承诺事项。

二、公司股东出具了《关于防止公司资金占用等事项的承诺函》，承诺将严格遵照《公司章程》，《关联交易决策管理办法》、《重大投资决策管理办法》、《对外担保决策管理办法》等有关规定进行决策和执行，履行相应程序。不利用本人股东地位为本人或本人控制的公司、企业或其他组织、机构进行违规担保、以借款、代偿债务、代垫款项、对外投资或其他方式占用或者转移公司资金、资产及其他资源。并同时承诺如果违反本承诺，愿意向公司承担赔偿责任及相关法律责任。

履行情况：本期未出现违反上述承诺事项。

三、公司董事、监事、高级管理人员作出《关于不在关联企业任职或领取报酬的承诺函》，承诺不在星火环境的关联企业任职或领取报酬。

履行情况：本期未出现违反上述承诺事项。

四、公司独立董事在 2018 年 4 月 25 日发布《独立董事候选人声明》，独董承诺其任职资格符合下列法律、行政法规和部门规章的要求：（一）《公司法》关于董事任职资格的规定；（二）《公务员法》关于公务员兼任职务的规定；（三）中央纪委、中央组织部《关于规范中管干部辞去公职或者退（离）休后担任上市公司、基金管理公司独立董事、独立监事的通知》的规定；（四）中央纪委、教育部、监察部《关于加强高等学校反腐倡廉建设的意见》关于高校领导班子成员兼任职务的规定；（五）中国保监会《保险公司独立董事管理暂行办法》的规定；（六）其他法律、行政法规和部门规章规定的情形。承诺在担任该公司独立董事期间，将遵守相关法律、法规的要求，确保有足够的时间和精力履行职责，作出独立判断，不受公司主要股东、实际控制人或其他与公司存在利害关系的单位或个人的影响。

履行情况：本期未出现违反上述承诺事项。

（二） 利润分配与公积金转增股本的情况

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019-5-14	5.00	0	0

合计	5.00	0	0
----	------	---	---

2、报告期内的权益分派预案

适用 不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	47,647,498	83.95%	0	47,647,498	83.95%
	其中：控股股东、实际控制人	30,997,498	54.61%	0	30,997,498	54.61%
	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	9,112,502	16.05%	0	9,112,502	16.05%
	其中：控股股东、实际控制人	9,112,502	16.05%	0	9,112,502	16.05%
	董事、监事、高管			0		
	核心员工			0		
总股本		56,760,000	-	0	56,760,000	-
普通股股东人数		111				

注：控股股东、实际控制人同时为公司董监高成员的，其持有股份数量和比例仅在上表“控股股东、实际控制人”一栏计算，在“董事、监事、高管”一栏不再重复计算。

(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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	侯钧健	27,960,000	0	27,960,000	49.26%	0	27,960,000
2	侯招根	7,411,500	0	7,411,500	13.06%	5,558,625	1,852,875
3	侯斌	4,738,500	0	4,738,500	8.35%	3,553,877	1,184,623
4	东吴证券股份有限公司	2,464,800	0	2,464,800	4.34%	0	2,464,800
5	王玉明	1,216,800	0	1,216,800	2.14%	0	1,216,800
6	南通金玖惠通三期创业投资基金合伙企业	1,080,000	0	1,080,000	1.90%	0	1,080,000

	(有限合伙)						
7	苏州工业园区富赢安通投资中心(有限合伙)	1,039,200	0	1,039,200	1.83%	0	1,039,200
8	深圳中洲股权投资基金管理有限公司	1,027,200	0	1,027,200	1.81%	0	1,027,200
9	唐龙福	960,000	0	960,000	1.69%	0	960,000
10	杭州昆源盛和实业股份有限公司	800,000	0	800,000	1.41%	0	800,000
合计		48,698,000	0	48,698,000	85.79%	9,112,502	39,585,498

前十名股东间相互关系说明:

前十名股东中,侯招根与侯斌为父子关系,侯斌与侯钧健为父子关系,侯招根与侯钧健爷孙关系。除此之外,公司前十名股东之间不存在关联关系。报告期内,公司不存在股东代持股份的行为。

注:上表中合计持股比例部分,按照前10名股东持股比例加总数为85.79%,按照合计持股数48,698,000计算的持股合计比例为85.80%,为保证表格的校验一致性,此处直接记为85.79%。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露:

是 否

(一) 控股股东情况

侯钧健现持有公司27,960,000股,占公司股份总额的49.26%,为公司的控股股东。

侯钧健,男,1991年12月出生,中国籍,无境外永久居留权,大专学历。1999年至2008年就读于苏州外国语学校,2008年至2011年就读于新加坡尚志中学,2011年至2013年就读于新加坡国际商务学院,2013年至今自由投资职业。

(二) 实际控制人情况

本公司的实际控制人为侯招根、侯斌、侯钧健三人。其中控股股东侯钧健持有公司49.26%股权,侯招根持有公司13.06%股权,侯斌持有公司8.35%股权,三人合计持有公司70.67%股权。目前侯招根担任公司董事长,侯斌担任公司总经理。侯招根系侯斌之父,侯斌系侯钧健之父。

侯钧健,男,1991年12月出生,中国籍,无境外永久居留权,大专学历。1999年至2008年就读于苏州外国语学校,2008年至2011年就读于新加坡尚志中学,2011年至2013年就读于新加坡国际商务学院,2013年至今自由投资职业。

侯招根,男,1943年4月出生,中国国籍,无境外永久居留权,高中学历,工程师职称。1961年5月至1970年7月任横塘建筑工程队职工;1970年9月至1992年3月任苏州东吴化学工业公司总经理书记,曾获苏州市劳动模范及优秀厂长;1992年6月至1995年6月任苏州郊区化工采供站总经理;

1997年12月出资设立星火有限，现任股份公司董事长，任期三年，自2018年5月15日至2021年5月14日。

侯斌，男，1968年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1990年毕业于无锡轻工业大学化学系精细化工专业，大专学历。2003年获美国西南国际大学MBA硕士学位，2013年获得美国管理科技大学工商管理博士学位（DBA）。1990年8月至1993年3月任苏州东吴化工工业有限公司技术科长。1993年4月至1996年11月担任苏州郊区化工采供站业务经理。1997年12月出资设立星火有限，现任公司副董事长、总经理、财务负责人，任期三年，自2018年5月15日至2021年5月14日。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
侯招根	董事长	男	1943-04-05	高中	自2018年5月15日 2021年5月14日	否
侯斌	副董事长、 总经理、财 务负责人	男	1968-01-14	博士	自2018年5月15日 2021年5月14日	是
赵雪峰	董事	男	1970-09-29	高中	自2018年5月15日 2021年5月14日	是
陈玲	董事	女	1972-11-01	大专	自2018年5月15日 2021年5月14日	是
赵一聪	监事会主席	男	1995-02-20	本科	自2018年5月15日 2021年5月14日	否
宋炳根	监事	男	1964-10-16	高中	自2018年5月15日 2021年5月14日	否
蒋洁	职工代表监 事	女	1983-03-16	本科	自2018年5月15日 2021年5月14日	是
潘冬梅	董事	女	1984-11-02	本科	自2018年5月15日 2021年5月14日	是
阙一平	董事会秘书	男	1982-12-12	硕士	自2018年5月28日 2021年5月27日	是
樊逸平	副总经理/董 事	男	1966-10-24	大专	自2018年5月28日 2021年5月27日	是
杜红	独立董事	男	1964-04-15	本科	自2018年5月15日 2021年5月14日	是
吴斌	独立董事	男	1968-04-12	本科	自2018年5月15日 2021年5月14日	是
程新源	独立董事	男	1949-05-16	本科	自2018年5月15日 2021年5月14日	是
董事会人数:						9

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:

侯斌系侯招根之子，赵雪峰系侯招根女婿，赵一聪系赵雪峰之子、侯招根之外孙。除此之外，董监高互相之间及与控股股东、实际控制人不存在其他关联关系。
--

(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
侯招根	董事长	7,411,500	0	7,411,500	13.06%	0
侯斌	副董事长、总经理、财务负责人	4,738,500	0	4,738,500	8.35%	0
合计	-	12,150,000	0	12,150,000	21.41%	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

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

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	2	2
生产人员	8	7
销售人员	6	6
技术人员	11	10
财务人员	3	3
员工总计	30	28

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	2	2

本科	10	8
专科	9	9
专科以下	8	8
员工总计	30	28

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：

<p>1、人员变化 报告期内公司核心技术人员无变动。</p> <p>2、员工薪酬政策 公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理社会保险、公积金，为员工代缴代扣个人所得税。</p> <p>3、培养计划 公司重视人才的培养，为员工提供可持续发展的机会，制定年度培训计划及优秀人才培养计划，加强对全体员工的培训。</p>

(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）		

核心人员的变动情况：

无

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	60,176,969.65	80,283,106.48
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	1,500,000.00	
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	五、（三）	5,248,885.40	8,637,315.92
其中：应收票据			
应收账款	五、（三）	5,248,885.40	8,637,315.92
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	637,147.96	770,903.66
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（五）	270,000.00	270,000.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	91,918.56	82,034.19
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（七）	96,072.86	178,146.49
流动资产合计		68,020,994.43	90,221,506.74
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	五、（八）	-	1,500,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(九)	33,381,473.77	34,661,257.41
在建工程	五、(十)		34,983.29
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(十一)	2,537,819.12	2,574,860.76
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(十二)	489,723.80	776,438.68
其他非流动资产			
非流动资产合计		36,409,016.69	39,547,540.14
资产总计		104,430,011.12	129,769,046.88
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
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	五、(十三)	2,418,989.41	4,049,905.94
其中：应付票据			
应付账款	五、(十三)	2,418,989.41	4,049,905.94
预收款项	五、(十四)	2,512,176.14	3,310,883.74
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十五)	4,495.71	223,300.26
应交税费	五、(十六)	884,695.38	2,432,373.28
其他应付款	五、(十七)	288,829.87	781,115.41
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、(十八)	2,988,568.17	4,721,662.24
流动负债合计		9,097,754.68	15,519,240.87
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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		9,097,754.68	15,519,240.87
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(十九)	56,760,000.00	56,760,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十)	3,870,592.80	3,870,592.80
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十一)	18,235,424.42	18,235,424.42
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十二)	16,466,239.22	35,383,788.79
归属于母公司所有者权益合计		95,332,256.44	114,249,806.01
少数股东权益			
所有者权益合计		95,332,256.44	114,249,806.01
负债和所有者权益总计		104,430,011.12	129,769,046.88

法定代表人：侯招根

主管会计工作负责人：侯斌

会计机构负责人：陈玲

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	十六、(一)	56,766,457.85	76,399,698.12

交易性金融资产		1,500,000.00	
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			
应收账款		5,248,885.40	8,637,315.92
应收款项融资			
预付款项		625,329.06	764,050.05
其他应收款	十六、(二)	20,000.00	20,000.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		91,918.56	82,034.19
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			99,058.71
流动资产合计		64,252,590.87	86,002,156.99
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			1,500,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、(三)	7,581,918.22	7,581,918.22
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		32,706,071.84	33,933,454.78
在建工程			34,983.29
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,055,830.10	2,085,936.64
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		489,723.80	776,438.68
其他非流动资产			
非流动资产合计		42,833,543.96	45,912,731.61
资产总计		107,086,134.83	131,914,888.60
流动负债：			
短期借款			

交易性金融负债			
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			
应付账款		2,418,989.41	4,049,905.94
预收款项		2,512,176.14	3,310,883.74
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,495.71	217,806.76
应交税费		873,053.68	2,418,366.15
其他应付款		283,336.37	731,115.41
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		2,988,568.17	4,721,662.24
流动负债合计		9,080,619.48	15,449,740.24
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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		9,080,619.48	15,449,740.24
所有者权益：			
股本		56,760,000.00	56,760,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,452,511.02	4,452,511.02
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		18,177,263.74	18,177,263.74
一般风险准备			

未分配利润		18,615,740.59	37,075,373.60
所有者权益合计		98,005,515.35	116,465,148.36
负债和所有者权益合计		107,086,134.83	131,914,888.60

法定代表人：侯招根

主管会计工作负责人：侯斌

会计机构负责人：陈玲

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		22,271,367.97	30,967,051.77
其中：营业收入	五、(二十三)	22,271,367.97	30,967,051.77
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		11,941,476.89	15,755,376.07
其中：营业成本		8,120,574.30	11,537,610.37
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十四)	383,943.86	508,076.62
销售费用	五、(二十五)	289,157.82	265,083.84
管理费用	五、(二十六)	2,131,555.52	2,401,862.88
研发费用	五、(二十七)	1,276,219.86	1,236,553.69
财务费用	五、(二十八)	-81,636.03	-82,836.26
其中：利息费用			
利息收入		84,643.53	87,408.63
信用减值损失	五、(二十九)	-178,338.44	
资产减值损失	五、(三十)		-110,975.07
加：其他收益	五、(三十一)	2,000.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十二)	842,723.44	825,692.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			

资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,174,614.52	16,037,368.44
加：营业外收入	五、（三十三）		44,659.02
减：营业外支出	五、（三十四）		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,174,614.52	16,082,027.46
减：所得税费用	五、（三十五）	1,712,164.09	2,495,837.18
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,462,450.43	13,586,190.28
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）		9,462,450.43	13,586,190.28
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		9,462,450.43	13,586,190.28
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			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 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		9,462,450.43	13,586,190.28
归属于母公司所有者的综合收益总额		9,462,450.43	13,586,190.28
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）		0.17	0.24
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：侯招根

主管会计工作负责人：侯斌

会计机构负责人：陈玲

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十六、(四)	22,271,367.97	30,967,051.77
减：营业成本		8,120,574.30	11,537,610.37
税金及附加		355,911.60	480,004.36
销售费用		289,157.82	265,083.84
管理费用		1,697,498.61	1,983,965.94
研发费用		1,276,219.86	1,236,553.69
财务费用		-77,463.42	-79,549.91
其中：利息费用			
利息收入		79,212.92	80,669.60
加：其他收益		2,000.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、(五)	842,723.44	825,692.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		178,338.44	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			110,975.07
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,632,531.08	16,480,051.29
加：营业外收入			44,659.02
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,632,531.08	16,524,710.31
减：所得税费用		1,712,164.09	2,495,837.18
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,920,366.99	14,028,873.13
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		9,920,366.99	14,028,873.13
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			

2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		9,920,366.99	14,028,873.13
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：侯招根

主管会计工作负责人：侯斌

会计机构负责人：陈玲

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		27,393,158.28	37,344,551.95
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十六)、1	306,131.69	453,959.93
经营活动现金流入小计		27,699,289.97	37,798,511.88

购买商品、接受劳务支付的现金		10,279,041.13	13,438,956.21
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		1,837,759.52	1,568,253.70
支付的各项税费		5,319,586.22	7,230,256.80
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十六)、2	2,619,403.37	1,652,332.59
经营活动现金流出小计		20,055,790.24	23,889,799.30
经营活动产生的现金流量净额		7,643,499.73	13,908,712.58
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		842,723.44	825,692.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		842,723.44	825,692.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		212,360.00	3,503,628.35
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		212,360.00	3,503,628.35
投资活动产生的现金流量净额		630,363.44	-2,677,935.61
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			
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			
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		28,380,000.00	28,380,000.00
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		28,380,000.00	28,380,000.00

筹资活动产生的现金流量净额		- 28,380,000.00	-28,380,000.00
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		- 20,106,136.83	-17,149,223.03
加：期初现金及现金等价物余额		80,283,106.48	77,316,471.41
六、期末现金及现金等价物余额		60,176,969.65	60,167,248.38

法定代表人：侯招根

主管会计工作负责人：侯斌

会计机构负责人：陈玲

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		27,393,158.28	37,344,551.95
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		300,701.08	447,746.96
经营活动现金流入小计		27,693,859.36	37,792,298.91
购买商品、接受劳务支付的现金		10,279,041.13	13,438,956.21
支付给职工以及为职工支付的现金		1,837,759.52	1,568,253.70
支付的各项税费		5,291,553.96	7,210,320.67
支付其他与经营活动有关的现金		2,169,108.46	1,264,115.36
经营活动现金流出小计		19,577,463.07	23,481,645.94
经营活动产生的现金流量净额		8,116,396.29	14,310,652.97
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		842,723.44	825,692.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		842,723.44	825,692.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		212,360.00	3,503,628.35
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		212,360.00	3,503,628.35
投资活动产生的现金流量净额		630,363.44	-2,677,935.61
三、筹资活动产生的现金流量：			

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			
筹资活动现金流入小计			
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		28,380,000.00	28,380,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		28,380,000.00	28,380,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-28,380,000.00	-28,380,000.00
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		-19,633,240.27	-16,747,282.64
加：期初现金及现金等价物余额		76,399,698.12	72,595,823.06
六、期末现金及现金等价物余额		56,766,457.85	55,848,540.42

法定代表人：侯招根

主管会计工作负责人：侯斌

会计机构负责人：陈玲

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了母公司财务报表及合并财务报表。

2、 非调整事项

苏州星火环境净化股份有限公司于近日收到苏州高新污水处理有限公司寄送的《通知函》，要求提前解除该公司与公司签订的《土地租赁合同》。2016 年 12 月 27 日，苏州高新污水处理有限公司（“甲方”）与公司（“乙方”）续签《土地租赁合同》，约定公司继续租赁位于该公司第二污水处理厂内的土地 8 亩；租赁用途为乙方营业执照规定的经营项目；租赁期限自 2017 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日止。合同签订后，双方正常履行，目前公司已按约支付租金至 2019 年 12 月 31 日。2019 年 8 月，该公司寄送《通知函》，要求提前解除上述《土地租赁合同》，即双方签订的《土地租赁合同》于 2019 年 12 月 31 日正式终止，并要求公司提前做好搬迁计划、确保在合同终止之日完成场地的移交。

本公司不同意该公司的单方解除合同行为，会与该公司就《土地租赁合同》解除事宜友好协商并积极寻找替代土地和厂房。

苏州星火环境净化股份有限公司
二〇一九年半年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

苏州星火环境净化股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系在原苏州新区星火环境净化有限公司基础上以整体变更方式设立的股份有限公司,由自然人侯招根、侯斌发起设立。公司的统一社会信用代码:913205006082317715。公司股票经批准于2014年1月24日起在全国股份转让系统挂牌公开转让,证券简称:星火环境,证券代码:430405,所属行业为生态保护和环境治理业。

2019年4月25日,公司召开股东大会,审议通过《关于〈2018年度利润分配方案〉的议案》,分配方案为:以截至2018年12月31日总股本56,760,000股为基数,以未分配利润向全体股东每10股派发现金5元,共派发现金红利总额为28,380,000.00元。本次权益分派权益登记日为2019年5月13日,除权除息日为2019年5月14日。

截至2019年6月30日止,本公司注册资本为5,676万元,累计发行股本总数5,676万股,其中:有限售条件的股份为911.2502万股,无限售条件的股份为4,764.7498万股。

本公司经营范围:工业固液体废料净化、加工、回收处理、污水处理、环保服务、包装容器的清洗处理及绿化管理;环保企业管理、技术服务及相关信息咨询服务;销售:环境保护工程设备、监测仪器仪表、水处理药剂、化工产品(不含危险化学品)。处置:危险废物(按许可证核定的范围经营)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

本公司的控股股东和实际控制人为自然人侯招根、侯斌、侯钧健。侯招根系侯斌之父,侯斌系侯钧健之父。

本财务报表业经公司全体董事于2019年8月13日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至2019年6月30日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
苏州恒华凯美科实业有限公司
苏州星火丰硕环保有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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》和各项具体会计准则、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》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自报告期末起 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、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（十八）收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

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

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础

的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2019年1月1日前适用的会计政策

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

自2019年1月1日起适用的会计政策

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019年1月1日前适用的会计政策

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4、金融负债终止确认条件

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

与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

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

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(九) 应收款项坏账准备

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

1、 应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司将该应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)
1 年以内	5
1—2 年	50
2 年以上	100

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

2、 其他的应收款项

对于除应收账款以外其他的应收款项（包括应收票据、其他应收款、长期应收款等）的减值损失计量，比照本附注“三、（八）金融工具 6、金融资产（不含应收款项）的减值的测试方法及会计处理方法”处理。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

1、 单项金额重大并单独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：

应收款项余额前十名或占应收款项余额 10%以上的款项。

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

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

组合 1: 账龄分析法	除已单独计提减值准备的应收款项外, 公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础, 结合现时情况确定坏账准备计提的比例。
组合 2: 个别认定法	对合并范围内的各公司往来款项不计提坏账准备; 对应收保证金、押金、政府补贴款按具体项目进行单独减值测试, 如有客观证据表明其已发生减值, 按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备, 如减值测试未发现减值的, 则不计提坏账准备。

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 (%)
1 年以内	5	5
1—2 年	50	50
2 年以上	100	100

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单独计提坏账准备的理由: 单项金额不重大, 但由于应收款项发生了特殊减值的情况, 故对该类应收款项进行单独减值测试。

坏账准备的计提方法: 结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例。

(十) 存货

1、 存货的分类

存货分类为: 在途物资、原材料、周转材料、库存商品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按个别认定法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

般销售价格为基础计算。

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十一) 长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，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。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、(六)合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，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，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十二) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	10-50	5	1.9-9.5
通用设备	年限平均法	3-5	5	19-31.6
生产设备	年限平均法	5-10	5	9.5-19
运输设备	年限平均法	4-5	5	19-23.75

(十三) 在建工程

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

(十四) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量：

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	权利证书证载年限
财务软件	10 年	根据软件功能确定
车位使用权	36 年 6 个月	所购房屋土地使用权终止年限

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日止，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十五) 长期资产减值

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、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十六) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括租入房屋的房屋装修费。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

房屋装修费在预计租赁期内且不超过 3 年进行摊销。

(十七) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(十八) 收入

1、 销售商品收入确认和计量原则

(1) 销售商品收入确认和计量的总体原则

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

(2) 本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

商品及材料销售业务，公司在同时满足下列条件后确认销售收入：产品已发货，购货方在发货单等单据上签字确认；双方对产品数量、品位或内含金属量达成一致并确定销售价格；已发货产品的成本能够可靠计量。

2、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

(1) 让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则

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

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

(2) 本公司确认让渡资产使用权收入的依据

本报告期无确认的让渡资产使用权收入。

3、提供劳务收入的确认和计量原则

(1) 按完工百分比法确认提供劳务收入的确认和计量的总体原则

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- ① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- ② 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(2) 本公司按完工百分比法确认提供劳务的收入时，提供劳务收入的确认标准，确定提供劳务交易完工进度的依据和方法：

液体处置业务，公司在同时满足下列条件后确认销售收入：双方就所收集工业污水的处理量测量，并通过转移联单（为加强对危险废物转移的有效监督，环保部门实施危险废物转移联单制度）确认；根据处理处置合同（协议）能够确定单位处理量的服务价格；已按相关要求将工业污水处理完毕。公司按照已处理完毕数量占合同（协议）全部处置量的比例确认收入。

固液混合处置业务，公司在同时满足下列条件后确认销售收入：双方就运送处理的工业废品进行测量，并在过磅单上签字确认；根据处理处置合同（协议）能够确定处理处置服务的价格；已按合同（协议）要求完成工业废品的处理处置。公司按照已处置的工业废品数量占客户运送处理的工业废品总量的比例确认收入。

(3) 本公司与部分客户的业务流程为，签订工业污水处置合同（液体处置业务）或工业废品运送至公司（固液混合处置业务）后，即按照合同约定开始起算付款期，而公司则开具发票给客户，并按开票金额在当期进行增值税及所得税纳税申报。对于已开具发票给客户但尚未无害化处理完毕的废物处置业务，待废物处置后按完工数量结转营业收入。

(十九) 政府补助

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府文件有明确规定款项使用用途，并且该款项预计使用方向预计将形成相关的资产。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府文件未规定使用用途，并且该款项预计使用方向为补充流动资金。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：除公司将其用途指定为与资产相关外，将其计入当期损益。

2、确认时点

按照固定的定额标准取得的政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到政府补助时确认；对有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量政府补助；其他政府补助在实际收到时确认。

3、会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当

期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

（二十一）租赁

经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

（二十二）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

（1）执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益，执行上述准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
可供出售权益工具投资重分类为“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”。	按财政部规定执行	交易性金融资产：增加 1,500,000.00 元 可供出售金融资产：减少 1,500,000.00 元

(2) 执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定未对财务报表产生影响。

(3) 执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)(财会〔2019〕8 号)，修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(4) 执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)(财会〔2019〕9 号)，修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

3、首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数
流动资产：			
货币资金	80,283,106.48	80,283,106.48	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	不适用	1,500,000.00	1,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	8,637,315.92	8,637,315.92	

应收款项融资	不适用		
预付款项	770,903.66	770,903.66	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	270,000.00	270,000.00	
买入返售金融资产			
存货	82,034.19	82,034.19	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	178,146.49	178,146.49	
流动资产合计	90,221,506.74	91,721,506.74	1,500,000.00
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资	不适用		
可供出售金融资产	1,500,000.00	不适用	-1,500,000.00
其他债权投资	不适用		
持有至到期投资		不适用	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	不适用		
其他非流动金融资产	不适用		
投资性房地产			
固定资产	34,661,257.41	34,661,257.41	
在建工程	34,983.29	34,983.29	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	2,574,860.76	2,574,860.76	

开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	776,438.68	776,438.68	
其他非流动资产			
非流动资产合计	39,547,540.14	38,047,540.14	-1,500,000.00
资产总计	129,769,046.88	129,769,046.88	
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	4,049,905.94	4,049,905.94	
预收款项	3,310,883.74	3,310,883.74	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	223,300.26	223,300.26	
应交税费	2,432,373.28	2,432,373.28	
其他应付款	781,115.41	781,115.41	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			

其他流动负债	4,721,662.24	4,721,662.24	
流动负债合计	15,519,240.87	15,519,240.87	
非流动负债：			
保险合同准备金			
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	15,519,240.87	15,519,240.87	
所有者权益：			
股本	56,760,000.00	56,760,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	3,870,592.80	3,870,592.80	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	18,235,424.42	18,235,424.42	
一般风险准备			
未分配利润	35,383,788.79	35,383,788.79	

归属于母公司所有者权益合计	114,249,806.01	114,249,806.01	
少数股东权益			
所有者权益合计	114,249,806.01	114,249,806.01	
负债和所有者权益总计	129,769,046.88	129,769,046.88	

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数
流动资产：			
货币资金	76,399,698.12	76,399,698.12	
交易性金融资产	不适用	1,500,000.00	1,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	8,637,315.92	8,637,315.92	
应收款项融资	不适用		
预付款项	764,050.05	764,050.05	
其他应收款	20,000.00	20,000.00	
存货	82,034.19	82,034.19	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	99,058.71	99,058.71	
流动资产合计	86,002,156.99	87,502,156.99	1,500,000.00
非流动资产：			
债权投资	不适用		
可供出售金融资产	1,500,000.00	不适用	-1,500,000.00
其他债权投资	不适用		

持有至到期投资		不适用	
长期应收款			
长期股权投资	7,581,918.22	7,581,918.22	
其他权益工具投资	不适用		
其他非流动金融资产	不适用		
投资性房地产			
固定资产	33,933,454.78	33,933,454.78	
在建工程	34,983.29	34,983.29	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	2,085,936.64	2,085,936.64	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	45,136,292.93	43,636,292.93	-1,500,000.00
资产总计	131,914,888.60	131,914,888.60	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	4,049,905.94	4,049,905.94	
预收款项	3,310,883.74	3,310,883.74	
应付职工薪酬	217,806.76	217,806.76	
应交税费	2,418,366.15	2,418,366.15	

其他应付款	731,115.41	731115.41	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	4,721,662.24	4,721,662.24	
流动负债合计	15,449,740.24	15,449,740.24	
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	15,449,740.24	15,449,740.24	
所有者权益：			
股本	56,760,000.00	56,760,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	4,452,511.02	4,452,511.02	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	18,177,263.74	18,177,263.74	

未分配利润	37,075,373.60	37,075,373.60	
所有者权益合计	116,465,148.36	116,465,148.36	
负债和所有者权益总计	131,914,888.60	131,914,888.60	

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	1-3月：16%；4-6月：13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
苏州星火环境净化股份有限公司	15%
苏州恒华凯美科实业有限公司	25%
苏州星火丰硕环保有限公司	25%

(二) 税收优惠

公司于2018年通过高新技术企业认定，获得证书编号为GR201832002141的高新技术企业证书，发证日期为2018年11月28日，有效期为三年。根据中华人民共和国企业所得税法第二十八条，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税，公司2018至2020年度可享受此项税收优惠。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	48,265.83	26,755.58
银行存款	60,128,703.82	80,255,332.44

其他货币资金		1,018.46
合计	60,176,969.65	80,283,106.48

期末无使用受到限制的货币资金。

(二) 交易性金融资产

1、交易性金融资产

项目	期末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	
其中：债务工具投资	
权益工具投资	
衍生金融资产	
其他	
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,500,000.00
其中：债务工具投资	
权益工具投资	1,500,000.00
其他	
合计	1,500,000.00

2、其他说明

期末余额为对上海申捷卫生科技股份有限公司的股权投资，股权投资比例为 10%。由于用以确定该项权益投资公允价值的近期信息不足，而成本代表了对公允价值的最佳估计，故以该项权益投资的成本代表其公允价值的恰当估计。

(三) 应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	5,248,885.40
合计	5,248,885.40

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,525,142.53	100.00	276,257.13	5.00	5,248,885.40
其中：账龄组合	5,525,142.53	100.00	276,257.13	5.00	5,248,885.40
合计	5,525,142.53	100.00	276,257.13		5,248,885.40

类别	上年年末余额				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,091,911.49	100.00	454,595.57	5.00	8,637,315.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	9,091,911.49	100.00	454,595.57		8,637,315.92

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,525,142.53	276,257.13	5.00
合计	5,525,142.53	276,257.13	5.00

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	454,595.57		-178,338.44		276,257.13
合计	454,595.57		-178,338.44		276,257.13

4、本期实际核销的应收账款情况

本报告期末核销应收账款。

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
第一名	1,200,000.00	21.72	60,000.00
第二名	1,163,392.00	21.06	58,169.60
第三名	886,711.00	16.05	44,335.55
第四名	409,885.15	7.42	20,494.26
第五名	355,075.16	6.43	17,753.76
合计	4,015,063.31	72.68	200,753.17

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	107,233.42	16.83	770,903.66	100.00
1 至 2 年	529,914.54	83.17		
合计	637,147.96	100.00	770,903.66	100.00

账龄超过一年且金额重大的预付款项为 529,914.54 元，主要为预付南京中电熊猫再生资源利用有限公司工程款项，因为甲方暂停执行合同的原因，该款项尚未结算。

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
苏州市水都环境工程设备有限公司	341,880.36	53.66
苏州思源环保工程有限公司	188,034.18	29.51
中国石化销售有限公司江苏苏州分公司	77,084.64	12.10
国网江苏省电力有限公司苏州供电分公司	30,148.78	4.73
合计	637,147.96	100.00

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	270,000.00	270,000.00
合计	270,000.00	270,000.00

1、 应收利息

无需要披露事项。

2、 应收股利

无需要披露事项。

3、 其他应收款

(1) 其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	
1 至 2 年	20,000.00

2至3年	250,000.00
3年以上	
合计	270,000.00

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金、押金	270,000.00	270,000.00
合计	270,000.00	270,000.00

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
苏州市正展实业有限公司	保证金	250,000.00	2至3年	92.59	
苏州高新污水处理有限公司	保证金	20,000.00	1至2年	7.41	
合计		270,000.00		100.00	

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	91,918.56		91,918.56	82,034.19		82,034.19
合计	91,918.56		91,918.56	82,034.19		82,034.19

2、 存货跌价准备

年末各类存货无可变现净值低于账面价值的情形，故未计提存货跌价准备。

3、 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

本公司无计入存货成本的借款费用资本化金额。

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣增值税	96,072.86	178,146.49
合计	96,072.86	178,146.49

(八) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

项目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具			
可供出售权益工具	1,500,000.00		1,500,000.00
其中：按公允价值计量			
按成本计量	1,500,000.00		1,500,000.00
合计	1,500,000.00		1,500,000.00

2、其他说明

上年年末余额为对上海申捷卫生科技股份有限公司的股权投资，股权投资比例为10%。

(九) 固定资产

1、固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	33,381,473.77	34,661,257.41
固定资产清理		
合计	33,381,473.77	34,661,257.41

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	通用设备	生产设备	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	30,696,386.69	3,327,887.50	1,179,739.58	11,644,327.61	46,848,341.38
(2) 本期增加金额			75,862.07	48,864.91	124,726.98
—购置			75,862.07	48,864.91	124,726.98
—在建工程转入					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额	30,696,386.69	3,327,887.50	1,255,601.65	11,693,192.52	46,973,068.36
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	3,056,865.63	3,013,476.27	463,677.49	5,653,064.58	12,187,083.97
(2) 本期增加金额	284,734.96	52,968.79	143,018.74	923,788.13	1,404,510.62
—计提	284,734.96	52,968.79	143,018.74	923,788.13	1,404,510.62
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额	3,341,600.59	3,066,445.06	606,696.23	6,576,852.71	13,591,594.59
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					

(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	27,354,786.10	261,442.44	648,905.42	5,116,339.81	33,381,473.77
(2) 上年年末账面价值	27,639,521.06	314,411.23	716,062.09	5,991,263.03	34,661,257.41

3、暂时闲置的固定资产

本报告期无暂时闲置的固定资产。

4、通过融资租赁租入的固定资产情况

本报告期无融资租赁租入的固定资产。

5、通过经营租赁租出的固定资产情况

本报告期无经营租赁租出的固定资产。

6、未办妥产权证书的固定资产情况

报告期末无未办妥产权证书的固定资产。

7、固定资产清理

报告期末无清理中的固定资产。

(十) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程		34,983.29
工程物资		
合计		34,983.29

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
仓库地面修整工程				34,983.29		34,983.29
合计				34,983.29		34,983.29

3、 本期计提在建工程减值准备情况

本报告期末计提在建工程减值准备。

4、 工程物资

报告期末无工程物资余额。

(十一) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	财务通软件	土地使用权	车位使用权	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	2,000.00	683,400.00	2,190,476.17	2,875,876.17
(2) 本期增加金额				
一购置				
(3) 本期减少金额				
一处置				
(4) 期末余额	2,000.00	683,400.00	2,190,476.17	2,875,876.17
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额	1,516.67	194,475.88	105,022.86	301,015.41
(2) 本期增加金额	100.00	6,935.10	30,006.54	37,041.64
一计提	100.00	6,935.10	30,006.54	37,041.64
(3) 本期减少金额				
一处置				
(4) 期末余额	1,616.67	201,410.98	135,029.4	338,057.05
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
一计提				
(3) 本期减少金额				
一处置				
(4) 期末余额				

4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	383.33	481,989.02	2,055,446.77	2,537,819.12
(2) 上年年末账面价值	483.33	488,924.12	2,085,453.31	2,574,860.76

2、未办妥产权证书的土地使用权情况

报告期末无未办妥产权证书的土地使用权。

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额	上年年末余额	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	276,257.13	41,438.57	454,595.57	68,189.34
其他流动负债	2,988,568.17	448,285.23	4,721,662.24	708,249.34
合计	3,264,825.30	489,723.80	5,176,257.81	776,438.68

2、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	2,509,548.45	2,051,631.89
合计	2,509,548.45	2,051,631.89

子公司苏州恒华凯美科实业有限公司和子公司苏州星火丰硕环保有限公司未来盈利情况具有不确定性，本期末确认可抵扣暂时性差异以及可抵扣亏损产生的递延所得税资产。

3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2019年	115,183.78	115,183.78	
2020年	69,123.69	69,123.69	
2021年	75,067.19	75,067.19	
2022年	877,763.50	877,763.50	
2023年	914,493.73	914,493.73	

2024 年	457,916.56		
合计	2,509,548.45	2,051,631.89	

4、其他说明

其他流动负债为公司已开具发票给客户但尚未无害化处理完毕的废物处置业务，待废物处置后按完工数量结转收入，公司已将开具发票金额作为收入的纳税申报额，因此形成可抵扣暂时性差异。

(十三) 应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
货款	1,746,236.50	2,077,954.42
服务费	651,452.91	1,721,418.42
运费	21,300.00	245,533.10
设备款		5,000.00
合计	2,418,989.41	4,049,905.94

2、年末无账龄超过一年的重要应付账款。

(十四) 预收款项

1、预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收废物处理费		305,366.00
预收货款		493,341.60
预收项目款	2,512,176.14	2,512,176.14
合计	2,512,176.14	3,310,883.74

2、账龄超过一年的重要预收款项

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
南京中电熊猫再生资源利用有限公司	2,512,176.14	项目暂停

合计	2,512,176.14	
----	--------------	--

3、无建造合同形成的已结算未完工项目。

(十五) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	223,300.26	1,535,088.76	1,753,893.31	4,495.71
离职后福利-设定提存计划		286,183.83	286,183.83	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	223,300.26	1,821,272.59	2,040,077.14	4,495.71

2、短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	210,850.84	1,213,475.70	1,424,326.54	
(2) 职工福利费		12,296.20	12,296.20	
(3) 社会保险费		129,011.48	129,011.48	
其中：医疗保险费		117,362.69	117,362.69	
工伤保险费		3,176.88	3,176.88	
生育保险费		8,471.91	8,471.91	
(4) 住房公积金		170,456.00	170,456.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	12,449.42	9,849.38	17,803.09	4,495.71
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	223,300.26	1,535,088.76	1,753,893.31	4,495.71

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		275,593.11	275,593.11	
失业保险费		10,590.72	10,590.72	
企业年金缴费				
合计		286,183.83	286,183.83	

(十六) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	315,793.83	1,285,687.13
城市维护建设税	22,271.15	89,998.10
教育费附加	15,907.97	64,284.35
个人所得税	983.42	2,809.32
企业所得税	453,653.21	908,118.02
印花税	381.30	1,319.40
工会筹备金		4,637.28
房产税	69,560.42	67,076.70
土地使用税	6,113.61	8,369.74
环境保护税	30.47	73.24
合计	884,695.38	2,432,373.28

(十七) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	288,829.87	781,115.41
合计	288,829.87	781,115.41

1、 应付利息

无需要披露事项。

2、 应付股利

无需要披露事项。

3、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
预提水电费		394,277.41
客户保证金	260,000.00	300,000.00
其他款项	28,829.87	86,838.00
合计	288,829.87	781,115.41

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款。

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
客户保证金	260,000.00	合同期内
合计	260,000.00	合同期内

(十八) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
已开票待结转废物处置业务(注)	2,988,568.17	4,721,662.24
合计	2,988,568.17	4,721,662.24

注：其他流动负债为公司已开具发票给客户但尚未无害化处理完毕的废物处置业务，待废物处置后按完工数量结转确认收入。

(十九) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增(+)减(-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

股份总额	56,760,000.00						56,760,000.00
------	---------------	--	--	--	--	--	---------------

(二十) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	3,870,592.80			3,870,592.80
其中：投资者投入的资本	582,899.53			582,899.53
净资产折股时大于股本部分	3,869,611.49			3,869,611.49
同一控制下企业合并的影响	-581,918.22			-581,918.22
其他资本公积				
合计	3,870,592.80			3,870,592.80

(二十一) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	18,235,424.42			18,235,424.42
合计	18,235,424.42			18,235,424.42

(二十二) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	35,383,788.79	36,467,414.50
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	35,383,788.79	36,467,414.50
加：本期归属于母公司所有者的净利润	9,462,450.43	13,586,190.28
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	28,380,000.00	28,380,000.00
转作股本的普通股股利		

期末未分配利润	16,466,239.22	21,673,604.78
---------	---------------	---------------

(二十三) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	22,271,367.97	8,120,574.3	30,967,051.77	11,537,610.37
其中：				
废液处置	17,156,185.47	6,683,892.76	19,681,878.25	5,964,700.09
固液混合处置	3,206,356.45	1,238,944.88	4,690,575.25	1,150,856.69
回收利用材料销售	17,233.34	8,640.85	5,579,388.42	4,410,533.82
其他	1,891,592.71	189,095.81	1,015,209.85	11,519.77
合计	22,271,367.97	8,120,574.3	30,967,051.77	11,537,610.37

(二十四) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	134,199.26	200,666.58
教育费附加	95,856.63	143,333.26
房产税	134,608.58	130,419.83
土地使用税	16,739.48	16,739.48
印花税	2,446.70	16,804.20
环境保护税	93.21	113.27
合计	383,943.86	508,076.62

(二十五) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	283,281.56	258,453.32
运杂费	5,876.26	6,630.52

合计	289,157.82	265,083.84
----	------------	------------

(二十六) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资薪酬	313,067.87	578,610.50
折旧费	644,001.37	646,414.76
租赁费	355,372.64	465,398.50
咨询顾问费	365,000.01	347,619.06
办公费	280,351.35	229,860.60
其他	173,762.28	133,959.46
合计	2,131,555.52	2,401,862.88

(二十七) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
人工费	562,460.37	553,521.78
折旧	107,810.21	146,695.29
直接投入	584,992.17	530,133.62
其它	20,957.11	6,203.00
合计	1,276,219.86	1,236,553.69

(二十八) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用		
减：利息收入	84,643.53	87,408.63
其他	3,007.50	4572.37
合计	-81,636.03	-82,836.26

(二十九) 信用减值损失

项目	本期金额
应收账款坏账损失	-178,338.44
合计	-178,338.44

(三十) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	本期为信用减值损失	-110,975.07
合计		-110,975.07

(三十一) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	2,000.00	
进项税加计抵减		
代扣个人所得税手续费		
债务重组收益		
合计	2,000.00	

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
环保培训补助	2,000.00		与收益相关
合计	2,000.00		

(三十二) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		

交易性金融资产在持有期间的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	842,723.44	825,692.74
债权投资持有期间取得的利息收入		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
其他债权投资持有期间取得的利息收入		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益		
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置构成业务的处置组产生的投资收益		
合计	842,723.44	825,692.74

(三十三) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
接受捐赠			
政府补助		44,657.92	
盘盈利得			
其它		1.10	
合计		44,659.02	

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
政府补助		44,657.92	与收益相关
其它		1.10	与收益相关
合计		44,659.02	

(三十四) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠			
非常损失			
盘亏损失			
非流动资产毁损报废损失			
合计			

(三十五) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	1,425,449.21	2,375,534.34
递延所得税费用	286,714.88	119,302.84
合计	1,712,164.09	2,495,837.18

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	11,174,614.52
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	1,676,192.18
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-32,715.57

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	68,687.48
所得税费用	1,712,164.09

(三十六) 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	本期金额	上期金额
利息收入	84,643.53	87,408.63
政府补助	2,000.00	44,659.02
其他	219,488.16	321,892.28
合计	306,131.69	453,959.93

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付保证金		220,000.00
支付期间费用等	2,619,403.37	1,432,332.59
合计	2,619,403.37	1,652,332.59

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
合计		

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
合计		

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
合计		

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
合计		

(三十七) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	9,462,450.43	13,586,190.28
加：信用减值损失	-178,338.44	
资产减值准备		-110,975.07
固定资产折旧	1,404,510.62	1,415,536.94
无形资产摊销	37,041.64	38,180.83
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		

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）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-842,723.44	-825,692.74
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	286,714.88	119,302.84
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）	-9,884.37	17,085.09
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,336,748.45	1,129,378.63
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,853,020.04	-1,460,294.22
其他		
经营活动产生的现金流量净额	7,643,499.73	13,908,712.58
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	60,176,969.65	60,167,248.38
减：现金的期初余额	-80,283,106.48	77,316,471.41
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	-20,106,136.83	-17,149,223.03

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	60,176,969.65	80,283,106.48
其中：库存现金	48,265.83	26,755.58
可随时用于支付的银行存款	60,128,703.82	80,255,332.44
可随时用于支付的其他货币资金		1,018.46

可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	60,176,969.65	80,283,106.48
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		

六、合并范围的变更

本报告期合并范围未发生变更。

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
苏州恒华凯美科实业有限公司	苏州市	苏州市	加工、商贸	100.00		通过同一控制下企业合并取得
苏州星火丰硕环保有限公司	苏州市	苏州市	资源回收利用	100.00		新设

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司财务部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务主管递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了

赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本报告期公司无银行借款及应付债券，面临的利率风险较小。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本报告期公司无外币资产、外币负债、外币收入和外币支出，面临的汇率风险较小。

(三) 流动性风险

流动风险，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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、 公允价值的披露

本报告期公司无需要披露的公允价值披露信息。

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人

本公司的实际控制人为侯招根、侯斌、侯钧健三人。其中控股股东侯钧健持有公司 49.26% 股权，侯招根持有公司 13.06% 股权，侯斌持有公司 8.35% 股权，三人合计持有公司 70.67% 股权。目前侯招根担任公司董事长，侯斌担任公司总经理。

公司为家族企业，侯招根系侯斌之父，侯斌系侯钧健之父。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

本报告期无需要披露的其它关联方情况

(四) 关联交易情况根据实际情况填列

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

2、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	344,173.00	582,672.50

3、 其他关联交易

本公司无其他需要披露的关联交易。

十一、 股份支付

本公司无需要披露的股份支付事项。

十二、 政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

本报告期无需要披露的与资产相关的政府补助。

(二) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
环保培训补贴	2,000.00	2,000.00		其它收益
奖励金			20,000.00	营业外收入
其它			24,659.02	营业外收入
合计		2000.00	44,659.02	

十三、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺

根据实际情况披露或本公司无需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

根据实际情况披露或

- 1、 本公司无未决诉讼或仲裁形成的或有负债。
- 2、 本公司无为其他单位提供债务担保形成的或有负债。
- 3、 本公司没有其他需要披露的重要或有事项。

十四、 资产负债表日后事项根据实际情况填列

(一) 重要的非调整事项

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行			
重要的对外投资			
重要的债务重组			
自然灾害			
外汇汇率重要变动			

(二) 其他资产负债表日后事项说明

苏州星火环境净化股份有限公司于近日收到苏州高新污水处理有限公司寄送的《通知函》，要求提前解除该公司与公司签订的《土地租赁合同》。2016年12月27日，苏州高新污水处理有限公司（“甲方”）与公司（“乙方”）续签《土地租赁合同》，约定公司继续租赁位于该公司第二污水处理厂内的土地8亩；租赁用途为乙方营业执照规定的经营项目；租赁期限自2017年1月1日起至2022年12月31日止。合同签订后，双方正常履行，目前公司已按约支付租金至2019年12月31日。2019年8月，该公司寄送《通知函》，要求提前解除上述《土地租赁合同》，即双方签订的《土地租赁合同》于2019年12月31日正式终止，并要求公司提前做好搬迁计划、确保在合同终止之日完成场地的移交。

本公司不同意该公司的单方解除合同行为，会与该公司就《土地租赁合同》解除事宜友好协商并积极寻找替代土地和厂房。

十五、 其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

(二) 其他

2017年，公司和苏州思源环保工程有限公司、苏州市水都环境工程设备有限公司组成联合体联合与南京中电熊猫再生资源利用有限公司签订了《中电熊猫液晶显示产业链配套废弃物综合再生利用项目综合废液处理处置系统合同》，为南京中电熊猫再生资源利用有限公司代建危险废液处理系统，并协助其取得当地危险废物经营许可证，合同金额2,412.75万元。项目详情见公司于2017年12月1日在全国中小企业股份转让系统发布的2017-038号公告。

2018年该项目因用地规划调整未开展施工，公司和联合体其他两方于2018年12月12日收到南京中电熊猫再生资源利用有限公司《关于暂停执行合同告知函》，合同暂停执行。

截至2019年6月30日，公司已收到与该项目相关款项2,939,246.10元，扣除增值税后款项为2,512,176.14元。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	5,248,885.40
合计	5,248,885.40

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,525,142.53	100.00	276,257.13	5.00	5,248,885.40
其中：账龄组合	5,525,142.53	100.00	276,257.13	5.00	5,248,885.40
合计	5,525,142.53	100.00	276,257.13		5,248,885.40

类别	上年年末余额		
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,091,911.49	100.00	454,595.57	5.00	8,637,315.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	9,091,911.49	100.00	454,595.57		8,637,315.92

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	5,525,142.53	276,257.13	5.00
合计	5,525,142.53	276,257.13	5.00

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	454,595.57		-178,338.44		276,257.13
合计	454,595.57		-178,338.44		276,257.13

4、 本期实际核销的应收账款情况

本报告期末核销应收账款。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备

第一名	1,200,000.00	21.72%	60,000.00
第二名	1,163,392.00	21.06%	58,169.60
第三名	886,711.00	16.05%	44,335.55
第四名	409,885.15	7.42%	20,494.26
第五名	355,075.16	6.43%	17,753.76
合计	4,015,063.31	72.68%	200,753.17

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	20,000.00	20,000.00
合计	20,000.00	20,000.00

1、 应收利息

无需要披露事项。

2、 应收股利

无需要披露事项。

3、 其他应收款

(1) 其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	
1至2年	20,000.00
合计	20,000.00

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金、押金	20,000.00	20,000.00

合计	20,000.00	20,000.00
----	-----------	-----------

(3) 坏账准备计提情况

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项的方式对其他应收款的预期信用损失进行估计，认为其他应收款无需计提坏账准备。

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本报告期末计提、转回或收回坏账准备。

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

本报告期末核销其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
苏州高新污水处理有限公司	保证金	20,000.00	1年以内	100.00	
合计		20,000.00		100.00	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	7,581,918.22		7,581,918.22	7,581,918.22		7,581,918.22
合计	7,581,918.22		7,581,918.22	7,581,918.22		7,581,918.22

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
-------	--------	------	------	------	----------	----------

苏州恒华凯美科实业有限公司	2,581,918.22			2,581,918.22		
苏州星火丰硕环保有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
合计	7,581,918.22			7,581,918.22		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	22,271,367.97	8,120,574.3	30,967,051.77	11,537,610.37
其中：				
废液处置	17,156,185.47	6,683,892.76	19,681,878.25	5,964,700.09
固液混合处置	3,206,356.45	1,238,944.88	4,690,575.25	1,150,856.69
回收利用材料销售	17,233.34	8,640.85	5,579,388.42	4,410,533.82
其他	1,891,592.71	189,095.81	1,015,209.85	11,519.77
合计	22,271,367.97	8,120,574.30	30,967,051.77	11,537,610.37

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	842,723.44	825,692.74
债权投资持有期间取得的利息收入		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		

处置债权投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
其他债权投资持有期间取得的利息收入		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益		
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置构成业务的处置组产生的投资收益		
合计	842,723.44	825,692.74

十七、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
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）	2,000.00	环保培训补贴
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部		

分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	842,723.44	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-126,708.52	
少数股东权益影响额		
合计	718,014.92	

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（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	8.28	0.17	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.65	0.15	0.15

苏州星火环境净化股份有限公司

（加盖公章）

二〇一九年八月十三日