



国联环科

NEEQ:834227

无锡国联环保科技股份有限公司



半年度报告

— 2019 —

公司半年度大事记



获得 2018 年度水业细分领域
领跑企业称号



常州滨湖项目完成调试
工作



企业文化价值观宣贯活动



获得藻泥污泥协同处置
专利

目 录

声明与提示	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	33

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、国联环科	指	无锡国联环保科技股份有限公司
有限公司	指	无锡国联环保科技有限公司
江宁国联	指	南京江宁国联环保科技有限公司
三会	指	公司股东（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》
公司高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监以及公司聘任的其他高级管理人员。
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、西南证券	指	西南证券股份有限公司
天衡会计师	指	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

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。

公司负责人李雄伟、主管会计工作负责人杨叙军及会计机构负责人（会计主管人员）孟静燕保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
备查文件	2、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	无锡国联环保科技股份有限公司
英文名称及缩写	Wuxi Guolian Environmental ScienceTechnology Co.,LTD.
证券简称	国联环科
证券代码	834227
法定代表人	李雄伟
办公地址	无锡市金融一街8号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	孟静燕
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0510-85187459
传真	0510-82833719
电子邮箱	mengjy@glhbjt.com
公司网址	www.guolianly.com
联系地址及邮政编码	无锡市金融一街8号14楼
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	无锡市金融一街8号14楼

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	2011年1月27日
挂牌时间	2015年11月12日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	N77 生态保护和环境治理业
主要产品与服务项目	城市污泥处理处置服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	50,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无锡华光锅炉股份有限公司
实际控制人及其一致行动人	无锡市人民政府国有资产监督管理委员会

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	91320200569133908J	
注册地址	无锡金融一街 8 号	
注册资本（元）	50,000,000	

五、 中介机构

主办券商	西南证券
主办券商办公地址	重庆市江北区桥北苑 8 号西南证券大厦
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	75,181,022.53	57,128,355.99	31.60%
毛利率%	34.70%	29.44%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	15,758,768.80	7,843,609.97	100.91%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	15,605,428.20	7,614,701.42	104.94%
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）	12.90%	7.81%	-
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）	11.91%	7.59%	-
基本每股收益	0.32	0.16	100%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	293,633,345.69	273,611,373.69	7.32%
负债总计	153,703,289.82	151,540,942.30	1.43%
归属于挂牌公司股东的净资产	129,999,881.38	114,241,112.58	13.79%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.60	2.28	14.04%
资产负债率%（母公司）	38.96%	39.04%	-
资产负债率%（合并）	52.35%	55.39%	-
流动比率	1.39	1.23	-
利息保障倍数	44.97	35.37	-

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	14,808,185.95	11,502,532.98	28.74%
应收账款周转率	1.88	1.61	-
存货周转率	26.98	10.09	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	7.32%	11.01%	-

营业收入增长率%	31.6%	44.02%	-
净利润增长率%	101.09%	28.26%	-

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	50,000,000	50,000,000	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
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）	281,984.28
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-98,000
非经常性损益合计	183,984.28
所得税影响数	30,643.68
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	153,340.60

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

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司立足于污泥处理处置行业，拥有污泥处理领域 7 项发明专利和 26 项实用新型专利，探索出调质深度脱水、资源化焚烧等新型污泥处理工艺，掌握污泥处理处置的核心技术。公司自成立至今，已经承接了 12 个项目，污泥处置总量达到 2090 吨/日，拥有丰富运营经验和优秀运营团队，积累了良好的市场口碑和品牌效应。

公司以“调质深度脱水+资源化焚烧”技术为基础，在含水率为 80%至 98%的污泥（水）中，加入污泥调理剂，采用调质深度脱水的方法，将污泥的含水率降至 60%以下，形成干化的泥饼，最后通过独立焚烧、掺烧或填埋等方式对污泥进行处理。公司根据污泥行业客户的需求，给客户量身订造污泥处理处置方案，通过为地方水务集团和污水处理厂等客户提供污泥减量化、稳定化、无害化处理处置服务来获取收入。

公司设立了市场部负责市场开发和订单的获取，市场部通过调研收集项目信息、与潜在客户洽谈沟通、推介预研技术方案、制作标书、签订合同等环节，完成订单的获取。在整个订单获取过程中，工程部配合市场部门提供专业的技术支持。

公司部分订单的获取是通过投标方式，公司所投的标的来源两个方面：（1）公司通过水务等相关网上收集信息；（2）公司设立市场部，通过拜访各地水务集团、污水处理厂搜集项目信息。公司的招标模式通过公开的招标信息，按照客户招标要求和相关法律、法规进行投标。

公司在获取客户订单后，工程部会根据客户的需求提供项目设计和建造方案，并选取符合资质的建造服务商负责项目建设，聘请合格的监理单位进行监理。物资供应部通过招标的形式采购项目所需的物资。项目完工后，运营管理部负责调试和后续运营管理。

公司自成立以来，始终立足于污泥处理处置行业，对行业特性、客户需求有深入的了解，是污泥处理处置行业的领先者，受益于良好的商业模式和丰富的运营经验，公司具有较好的盈利能力。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内公司实现营业收入 75,181,022.53，同比增长 31.60%，实现净利润 17,859,624.18 元，其中归属于母公司净利润 15,758,768.80 元，同比增长 100.91%，经营活动产生净现金额 14,808,185.95 元，同比增长 28.74%。

（1）报告期内公司实现营业收入 75,181,022.53，同比增长 31.60%，主要是因为污水厂的水量增加，以及环保的监管力度增加，合法处置污泥市场的良性竞争，公司的污泥处理量增加且处置价格进行了适度上调，所以公司的营收和利润出现了大幅度增长。上半年污泥处理总量 241,521.98 吨（含水率 80%），同比增长 16.28%，污泥处置收入增加 16,621,500 元，同比增 32.29%。

（2）报告期内公司实现净利润 17,859,624.18 元，其中归属于母公司净利润 7,843,609.97 元，同比增长 41.73%，扣除非经常性损益后归属于母公司净利润 15,758,768.80 元，同比增长 100.91%，主要是因为污泥处置利润增加 10,033,200 元，同比增 167.47%，其中已含污泥调价利润和超产泥率补偿共 4,710,300 元。

（3）报告期内公司经营活动产生净现金额 14,808,185.95 元，同比增长了 28.74%，主要是因为公司污泥处置收入增加和应收款的及时收款，使公司的现金流入增加了 24,081,585.18 元，收到的税费返还增加 1,640,476.90 元，但公司支付购买商品接受劳务支付的现金增加了 15,538,026.57 元，各项税费较去年同期相比增加了 2,836,410.43 元。

(4)报告期内公司总资产 293,633,345.69 元,同比增长 7.31%,主要原因是公司货币资金增加了 11,832,078.77 元,常州武进项目增加在建工程 5,267,490.53 元。

(5)报告期内公司负债总额 153,703,289.82 元,同比增长 1.42%,资产负债率 52.35%,债务结构合理,负债总额增加主要是因为子公司常州锡联环保科技有限公司从国联财务有限责任公司拆借资金较去年同期增加了 1000 万元。

(6)报告期内内归属于母公司所有者权益合计 139,930,055.87 元,同比增长 14.63%,主要是因为公司未分配利润较上年同期增加了 15,758,768.80 元。

总体来看,由于公司现在运营的项目基本以 BOT 项目为主,报告期内的公司的经营业绩有较大增长,污泥处置价格稳步上调,利润增长较快。污泥处置市场良性竞争更有利于公司获得订单,未来,公司将进一步加大市场拓展力度,扩大市场份额,提升公司在污泥处理处置行业的市场地位。

三、 风险与价值

1. 政府财政支付能力下降风险

当前,地方政府的财政支付压力越来越大。污泥处理费作为由地方政府间接支付的事项,地方财政收入的下降会对污泥处理费的正常支付产生一定的影响,从而影响公司的应收账款回收,进而会对公司的营运资金产生影响。

应对措施:建立风险分析评价体系,对政府的履约能力,履约信誉进行专项评估,并纳入项目的投资评价体系,加强风险防范。

2. 市场竞争竞争加剧风险

目前,我国污泥处理处置市场的竞争不断加剧,许多环保企业纷纷进入该领域,行业竞争日益激烈,使得公司的业务拓展难度加大。

应对措施:公司将加强市场队伍建设、加大市场拓展力度,通过培训提升、绩效激励等多种手段提升公司的市场拓展能力,并加强对外战略合作,加大投资并购力度,通过外延式的扩张提升公司的经营业绩和市场竞争能力。

3. 资金周转风险

目前,国内的污泥处理处置项目大多采用 BOT、BOO 或 TOT 的模式开展,项目回收周期较长,初始投入资金大,项目的建设、运营和经营权的购买需要企业支付大量的资金,对企业的资金能力具有较高的要求。如果公司融资不当或者项目经营达不到预期目标,则可能出现较大的资金压力,会对公司的资金周转带来风险。

应对措施:(1)做好融资工作,使融资规模与项目的发展需要相匹配;(2)加强项目的运营管理,降低成本,提高项目经营效益;(3)加强应收账款的回笼工作,确保企业正常经营的现金流充足。

4. 环保风险

公司作为污泥处理处置的环保企业,对污泥最终安全处置的负有责任,如果公司不能将污泥及时安全可靠地处置,则会酿成环境事件,带来环保风险。

应对措施:加强环保风险的责任意识,强化环保风险控制措施,明确责任,落实到人,严格按照作业规程与标准展开作业,确保安全排放、达标排放。

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

作为环保企业，公司积极履行社会责任，依法合规对污泥进行处理处置，未发生环境事件，树立了良好的社会形象。此外，公司建立了工会，定期开展沟通，对符合条件的困难职工进行帮扶。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、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.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行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) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	28,900,000.00	6,649,813.18
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	48,350,000.00	18,125,793.12
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	104,500,000.00	11,651,569.32
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	95,000,000.00	55,463,005.64

(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	临时公告披露时间	临时公告编号
无锡惠联热电有限公司	污泥处理	167,805.61	是	2019年4月	2019-003

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

为避免污染环境，实现污泥的规范化处置，无锡惠联热电有限公司将石膏污泥交由我公司处置有利于增加公司污泥处置收入，不存在损害公司利益的行为，不会对公司的生产经营产生不良影响。

(三) 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
实际控制人或控股股东	2015/11/12		挂牌	同业竞争承诺	见下面详细情况	正在履行中
其他股东	2015/11/12		挂牌	同业竞争承诺	见下面详细情况	正在履行中
董监高	2015/11/12		挂牌	同业竞争承诺	见下面详细情况	正在履行中
公司	2015/11/12		挂牌	规范关联交易	见下面详细情况	正在履行中
董监高	2015/11/12		挂牌	规范关联交易	见下面详细情况	正在履行中

承诺事项详细情况：

为避免潜在的同业竞争，公司控股股东、持股 5%以上的股东、全体董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争的承诺函》，内容如下：“本人目前未从事或参与任何与公司存在同业竞争的行为，并承诺不直接或间接投资并控股与公司相同、相近或类似的公司，不进行任何损害或可能损害公司利益的其他行为；不为自己或他人谋取属于公司的商业机会，自营或者为他人经营与公司同类业务；保证不利用股东、董事、监事或高级管理人员的地位损害公司及其他股东的合法权益，也不利用自身特殊地位谋取正常的额外利益；保证关系密切的家庭成员也能遵守以上承诺，如本人、本人关系密切的家庭成员或者本人实际控制的企业违反上述承诺和保证，本人将依法承担由此给公司造成的一切经济损失。”

公司及管理层承诺将严格按照公司章程和《关联交易决策制度》的规定，对将来可能发生的关联交易严格履行相关的董事会或股东大会等审批程序。报告期内，公司控股股东、持股 5%以上股东及董事、监事、高级管理人员均严格履行避免同业竞争的承诺，公司及董事、监事、高级管理人员均严格履行关联交易决策的承诺。公司对报告期内关联交易均履行了相关的董事会或股东大会等审批流程。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	履约保函保证金	100,000.00	0.03%	公司存放在国联财务的保函保证金

应收账款	常州锡联的污泥处置收入收益权质押	4,982,604.25	1.70%	常州锡联环保科技有限公司以其污泥处置收入收益权质押，向国联财务有限公司公司借入 5000 万元，质押期限自 2017 年 6 月 21 日至 2020 年 6 月 20 日止。
合计	-	5,082,604.25	1.73%	-

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	50,000,000	100%	0	50,000,000	100%	
	其中：控股股东、实际控制人	32,500,000	65%	0	32,500,000	65%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	0	0%	0	0	0%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		50,000,000	-	0	50,000,000	-	
普通股股东人数							3

(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	无锡华光锅炉股份有限公司	32,500,000	0	32,500,000	65%	0	32,500,000
2	无锡中佳百威科技股份有限公司	17,499,000	0	17,499,000	34.998%	0	17,499,000
3	周旻	1,000	0	1,000	0.002%	0	1,000
合计		50,000,000	0	50,000,000	100%	0	50,000,000
前十名股东间相互关系说明：							

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

无锡华光锅炉股份有限公司；法定代表人：蒋志坚；设立日期：2000年12月26日；注册资本：256,000,000.00元；住所：江苏省无锡市城南路3号；邮编：214028；所属行业：通用设备制造业；经营范围：电站锅炉、工业锅炉、锅炉辅机、水处理设备、压力容器的设计研发技术咨询、技术服务、制造、销售；烟气脱硫脱硝成套设备的设计研发、技术咨询、技术服务、制造、销售、安装；金属材料、机械配件的销售；环保工程技术咨询、技术服务；机电设备安装工程专业承包（三级）；I级锅炉（参数不限）安装、改造、维修；房屋租赁；起重机械安装、维修（凭有效资质证书经营）；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）；统一社会信用代码：91320200720584462Q。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为无锡市人民政府国有资产监督管理委员会。报告期内公司实际控制人未发生变化。

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
李雄伟	董事长	男	1975年8月	硕士	2015.7.17-2021.8.28	否
姚远	董事	男	1960年4月	本科	2015.7.17-2021.8.28	否
杨叙军	董事兼总经理	男	1973年4月	本科	2015.7.17-2021.8.28	是
杨乐	董事	男	1980年5月	本科	2018.1.29-2021.8.28	否
蔡赟杰	董事	男	1989年6月	硕士	2018.8.28-2021.8.28	否
倪松	监事会主席	男	1987年10月	硕士	2015.7.17-2021.8.28	否
沈雪瑜	监事	男	1977年10月	本科	2015.7.17-2021.8.28	否
浦田	职工监事	男	1974年11月	大专	2015.7.17-2021.8.28	是
杨汉文	副总经理	男	1970年1月	本科	2015.7.17-2021.8.28	是
孟静燕	财务总监	女	1976年1月	本科	2018.8.28-2021.8.28	是
孟静燕	董事会秘书	女	1976年1月	本科	2019.5.13-2021.8.28	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:

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在任何关联关系和亲属关系。公司董事长李雄伟、董事杨乐、董事蔡赟杰与控股股东无锡华光锅炉股份有限公司存在关联关系。其中，李雄伟在控股股东担任副总经理、杨乐担任投资管理部经理、蔡赟杰担任市政环境事业部经理助理。监事会主席倪松与公司实控股东无锡华光锅炉股份有限公司存在关联关系，担任其法务部经理助理职务。

(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
李雄伟	董事长	0	0	0	0%	0
钟文俊	董事	0	0	0	0%	0
姚远	董事	0	0	0	0%	0
杨叙军	董事兼总经理	0	0	0	0%	0
杨乐	董事	0	0	0	0%	0
蔡贇杰	董事	0	0	0	0%	0
倪松	监事会主席	0	0	0	0%	0
沈雪瑜	监事	0	0	0	0%	0
浦田	职工监事	0	0	0	0%	0
杨汉文	副总经理	0	0	0	0%	0
安江虹	董事会秘书	0	0	0	0%	0
孟静燕	财务总监	0	0	0	0%	0
合计	-	0	0	0	0%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
安江虹	董事会秘书	离任	无	辞职
孟静燕	财务总监	新任	财务总监、董事会秘书	原董秘辞职

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

新任董事会秘书简历

孟静燕，女，汉族，1976年1月生，江苏无锡人。1994年8月参加工作，2006年6月入党，本科学历，会计师。现任无锡国联环保科技股份有限公司财务部经理兼综合部经理。1991年9月--1994年7月，无锡市工业学校财务会计专业学习；2003年6月，南京财经大学会计学专业自考毕业；2008年2月--2011年1月，南京理工大学会计学专业学习；1994年8月--2006年3月，无锡山禾集团第一制药有限公司，财务部成本会计、财务部经理；2006年4月--2007年5月，无锡第二制药厂，财务部经理；2007年6月--2009年7月，无锡山禾集团福祈制药有限公司，财务部经理；2009年8月--2011年10月，无锡福祈制药有限公司，财务部经理；2011年11月至今，无锡国联环保科技股份有限公司，财务部经理兼综合部经理；2018年8月28日起任公司财务总监。

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	21	21
生产人员	68	103
销售人员	3	4
技术人员	14	12
财务人员	3	3
员工总计	109	143

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	
硕士	8	7
本科	40	49
专科	16	27
专科以下	45	60
员工总计	109	143

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：

本公司员工薪酬包括薪资、绩效奖金等，同时依据相关法规，结合本公司的情况，依法参加社会保险，并建立了完善的员工福利体系。公司高度重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划与 人才培育项目，多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作，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、6S 专题培训、安全生产培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的共赢。2019 年 4-6 月份由于运营项目扩建和下半年将要新增保运项目逐步招录了 35 名生产人员进行培训，便于项目运营时人员顺利上岗。

不存在公司需承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	0	0
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	8	8

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（1）	73,433,050.28	61,600,971.51
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
交易性金融资产		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	0
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		44,546,302.62	37,921,487.97
其中：应收票据	五（2）	100,000	2,195,051.20
应收账款	五（3）	44,446,302.62	35,726,436.77
应收款项融资		0	0
预付款项	五（4）	1,519,215.45	682,396.27
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	五（6）	2,365,101.02	1,935,242.11
其中：应收利息		0	0
应收股利		0	0
买入返售金融资产		0	0
存货	五（6）	1,044,349.37	2,595,469.73
合同资产		0	0
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	五（7）	9,552,685.34	9,507,684.43
流动资产合计		132,460,704.08	114,243,252.02
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0	0
债权投资		0	0
可供出售金融资产		-	0
其他债权投资		0	0
持有至到期投资		-	0

长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
其他权益工具投资		0	0
其他非流动金融资产		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	五（8）	50,245,618.21	52,220,294.72
在建工程	五（9）	49,687,339.91	44,419,849.38
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
使用权资产		0	0
无形资产	五（10）	43,717,536.86	44,604,789.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（11）	16,970,097	17,548,444.08
递延所得税资产	五（12）	552,049.63	574,744.42
其他非流动资产			
非流动资产合计		161,172,641.61	159,368,121.67
资产总计		293,633,345.69	273,611,373.69
流动负债：			
短期借款	五（13）	25,000,000	15,000,000
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		57,600,321.18	63,762,158
其中：应付票据			
应付账款	五（14）	57,600,321.18	63,762,158
预收款项	五（15）	1,304,000	1,818,000
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（16）	5,134,400.53	7,219,385.39
应交税费	五（17）	2,560,999.73	1,194,747.51
其他应付款	五（18）	3,581,589.18	3,742,687.92
其中：应付利息			
应付股利		3,220,000	3,220,000
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			
流动负债合计		95,181,310.62	92,736,978.82
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五（19）	50,000,000	50,000,000
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	五（20）	8,521,979.2	8,803,963.48
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		58,521,979.2	58803963.48
负债合计		153,703,289.82	151,540,942.30
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（21）	50,000,000	50,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（22）	13,682,396.16	13,682,396.16
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（23）	3,943,241.52	3,943,241.52
一般风险准备			
未分配利润	五（24）	62,374,243.7	46,615,474.9
归属于母公司所有者权益合计		129,999,881.38	114,241,112.58
少数股东权益		9,930,174.49	7,829,318.81
所有者权益合计		139,930,055.87	122,070,431.39
负债和所有者权益总计		293,633,345.69	273,611,373.69

法定代表人：李雄伟 主管会计工作负责人：杨叙军 会计机构负责人：孟静燕

（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		39,165,045.75	24,735,546.35

交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据		100,000	2,195,051.2
应收账款		21,072,456.25	23,830,582.25
应收款项融资			
预付款项		934,900.42	98,091.92
其他应收款		36,348,263.17	25,088,840.94
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		599,080.04	2,203,028.05
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		204,216.5	156,644.4
流动资产合计		98,423,962.13	78,307,785.11
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		55,000,000	55,000,000
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		5,113,037.61	5,475,666.16
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		19,832,048.54	20,017,687.81
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		9,518,353.4	9,866,829.98
递延所得税资产		399,895.31	497,391.86
其他非流动资产			
非流动资产合计		89,863,334.86	90,857,575.81
资产总计		188,287,296.99	169,165,360.92
流动负债：			
短期借款		25,000,000	15,000,000

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		30,465,405.89	31,774,744.62
预收款项		1,304,000	1,818,000
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,987,672.24	6,340,603.88
应交税费		1,309,784.26	425,419.76
其他应付款		3,306,784.74	3,497,729.84
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			
流动负债合计		66,373,647.13	58,856,498.10
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		6,990,226.20	7,194,051.48
非流动负债合计		6,990,226.2	7,194,051.48
负债合计		73,363,873.33	66,050,549.58
所有者权益：			
股本		50,000,000	50,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		13,682,396.16	13,682,396.16
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,943,241.52	3,943,241.52
一般风险准备			

未分配利润		47,297,785.98	35,489,173.66
所有者权益合计		114,923,423.66	103,114,811.34
负债和所有者权益合计		188,287,296.99	169,165,360.92

法定代表人：李雄伟

主管会计工作负责人：杨叙军

会计机构负责人：孟静燕

(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	五(25)	75,181,022.53	57,128,355.99
其中：营业收入		75,181,022.53	57,128,355.99
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	五(25)	57,472,855.31	49,235,034.73
其中：营业成本		49,092,316.62	40,309,316.94
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
提取保险责任准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	五(26)	759,233.15	533,648.35
销售费用	五(27)	279,156.10	502,118.88
管理费用	五(28)	5,593,984.93	5,255,730.90
研发费用	五(29)	1,547,402.73	1,614,449.37
财务费用	五(30)	244,749.14	254,312.78
其中：利息费用		470,041.66	347,822.21
利息收入		231,727.97	100,452.11
信用减值损失	五(32)	-43,987.36	0
资产减值损失	五(33)		765,457.51
加：其他收益	五(31)	3,055,573.47	2,442,590.83
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
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		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）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0

三、营业利润（亏损以“-”号填列）		20,763,740.69	10,335,912.09
加：营业外收入	五（34）	2,000	0
减：营业外支出	五（35）	100,000	5,000
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		20,665,740.69	10,330,912.09
减：所得税费用	五（36）	2,806,116.21	1,449,588.80
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,859,624.48	8,881,323.29
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		17,859,624.48	8,881,323.29
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0	0
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		2,100,855.68	1,037,713.32
2.归属于母公司所有者的净利润		15,758,768.80	7,843,609.97
六、其他综合收益的税后净额		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.重新计量设定受益计划变动额		0	0
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		0	0
3.其他权益工具投资公允价值变动		0	0
4.企业自身信用风险公允价值变动		0	0
5.其他		0	0
（二）将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.权益法下可转损益的其他综合收益		0	0
2.其他债权投资公允价值变动		0	0
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	0
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0	0
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	0
6.其他债权投资信用减值准备		0	0
7.现金流量套期储备		0	0
8.外币财务报表折算差额		0	0
9.其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
七、综合收益总额		17,859,624.48	8,881,323.29
归属于母公司所有者的综合收益总额		15,758,768.80	7,843,609.97
归属于少数股东的综合收益总额		2,100,855.68	1,037,713.32
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.32	0.16
（二）稀释每股收益（元/股）		0.32	0.16

法定代表人：李雄伟主管会计工作负责人：杨叙军会计机构负责人：孟静燕

(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		41,952,954.02	30,674,290.23
减：营业成本		23,554,046.26	18,057,245.72
税金及附加		492,578.68	299,358.09
销售费用		279,156.10	502,118.88
管理费用		5,220,015.01	4,997,073.41
研发费用		1,542,052.73	1,614,449.37
财务费用		-156,617.01	-46,923.55
其中：利息费用		470,041.66	347,822.21
利息收入		629,115.62	398,046.18
加：其他收益		2,059,680.94	1,642,668.06
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
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）		649,976.97	0
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-324,881.45
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,731,380.16	6,568,754.92
加：营业外收入		2,000	
减：营业外支出			5,000
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,733,380.16	6,563,754.92
减：所得税费用		1,924,767.84	990,581.16
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,808,612.32	5,573,173.76
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		11,808,612.32	5,573,173.76
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0	0
五、其他综合收益的税后净额		0	0
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划变动额		0	0
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		0	0
3. 其他权益工具投资公允价值变动		0	0
4. 企业自身信用风险公允价值变动		0	0
5. 其他		0	0
（二）将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		0	0

2. 其他债权投资公允价值变动		0	0
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	0
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0	0
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	0
6. 其他债权投资信用减值准备		0	0
7. 现金流量套期储备		0	0
8. 外币财务报表折算差额		0	0
9. 其他		0	0
六、综合收益总额		11,808,612.32	5,573,173.76
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.24	0.11
（二）稀释每股收益（元/股）		0.24	0.11

法定代表人：李雄伟

主管会计工作负责人：杨叙军

会计机构负责人：孟静燕

（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		76,168,591.51	52,087,006.33
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
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		-	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
代理买卖证券收到的现金净额		0	0
收到的税费返还		2,949,562.46	1,309,085.56
收到其他与经营活动有关的现金		652,427.81	1,003,633.3
经营活动现金流入小计		79,770,581.78	54,399,725.19
购买商品、接受劳务支付的现金		40,249,967.47	24,711,940.90
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
为交易目的而持有的金融资产净增加额		0	0

拆出资金净增加额		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		15,400,711.12	12,564,300.69
支付的各项税费		6,782,714.34	4,123,406.33
支付其他与经营活动有关的现金		2,529,002.9	1,497,544.29
经营活动现金流出小计		64,962,395.83	42,897,192.21
经营活动产生的现金流量净额		14,808,185.95	11,502,532.98
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		0	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,018,010.01	27,160,253.31
投资支付的现金		0	0
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		11,018,010.01	27,160,253.31
投资活动产生的现金流量净额		-11,018,010.01	-27,160,253.31
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		10,000,000	10,000,000
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		10,000,000	10,000,000
偿还债务支付的现金		0	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,658,097.17	1,411,849.96
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		1,658,097.17	1,411,849.96
筹资活动产生的现金流量净额		8,341,902.83	8,588,150.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		12,132,078.77	-7,069,570.29
加：期初现金及现金等价物余额		61,200,971.51	56,347,536.85
六、期末现金及现金等价物余额		73,333,050.28	49,277,966.56

法定代表人：李雄伟 主管会计工作负责人：杨叙军 会计机构负责人：孟静燕

(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		50,164,520.51	29,674,472.25
收到的税费返还		1,974,448.16	923,608.48
收到其他与经营活动有关的现金		563,337.20	156,251.91
经营活动现金流入小计		52,702,305.87	30,754,332.64
购买商品、接受劳务支付的现金		18,805,759.04	10,754,153.83
支付给职工以及为职工支付的现金		11,780,708.64	9,780,201.21
支付的各项税费		4,669,666.83	2,408,447.01
支付其他与经营活动有关的现金		1,653,216.92	940,079.70
经营活动现金流出小计		36,909,351.43	23,882,881.75
经营活动产生的现金流量净额		15,792,954.44	6,871,450.89
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		0	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		893,413.38	372,254.54
投资支付的现金		0	8,000,000
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		10,000,000	0
投资活动现金流出小计		10,893,413.38	8,372,254.54
投资活动产生的现金流量净额		-10,893,413.38	-8,372,254.54
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,000,000	0
取得借款收到的现金		0	0
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		10,000,000	0
偿还债务支付的现金		0	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		470,041.66	347,822.21
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		470,041.66	347,822.21
筹资活动产生的现金流量净额		9,529,958.34	-347,822.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0

五、现金及现金等价物净增加额		14,429,499.40	-1,848,625.86
加：期初现金及现金等价物余额		24,735,546.35	12,140,146.64
六、期末现金及现金等价物余额		39,165,045.75	10,291,520.78

法定代表人：李雄伟

主管会计工作负责人：杨叙军

会计机构负责人：孟静燕

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	
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

<p>2017年3月31日财政部修订了《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》(财会〔2017〕7号)、《企业会计准则第23号-金融资产转移》(财会〔2017〕8号)、《企业会计准则第24号-套期会计》(财会〔2017〕9号)、《企业会计准则第37号-金融工具列报》(财会〔2017〕14号)(统称“新金融工具准则”)。财政部2019年颁布的《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》(财会〔2019〕8号)、《企业会计准则第12号——债务重组》(财会〔2019〕9号),公司按照财政部的规定日期执行。上述修订后的会计准则。本次会计政策变更无需进行追溯调整,不影响公司资产总额和负债总额,不影响本公司利润总额和净利润。执行上述新准则影响可比期间原列示在“资产减值损失”中的应收款项坏账,影响金额:公司合并利润表之资产减值损失765,457.51元,母公司利润表之资产减值损失324,881.45元,公司未对上述影响进行可比期间列报调整及重述,仅从本期开始按照新准则列报在“信用减值损失”项目中。</p> <p>2019年4月30日财政部发布了《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),本公司在编制2019年半年度财务报表时,执行了相关会计准则,并按照有关的衔接规定进行了处理,不进行追溯调整,不影响公司资产总额和负债总额,不影响本公司利润总额和净利润。”</p>
--

二、 报表项目注释

无锡国联环保科技股份有限公司

2019年1-6月财务报表附注

一、公司基本情况

无锡国联环保科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为无锡国联环保科技有限公司，系由无锡国联环保能源集团有限公司、无锡中佳百威科技股份有限公司（原无锡中佳科技股份有限公司）和自然人杨叙军共同出资组建的有限责任公司，于2011年1月27日取得无锡市工商行政管理局核发的注册号为320200000191249的企业法人营业执照。注册资本5,000万元，其中：无锡国联环保能源集团有限公司以货币出资3,000万元、无锡中佳百威科技股份有限公司以货币出资1,750万元、杨叙军以货币出资250万元。2015年4月20日，经公司股东会决议一致通过，同意公司原股东杨叙军将其持有公司250万元股权全部转让给无锡国联环保能源集团有限公司。本次股权转让完成后，无锡国联环保能源集团有限公司实际出资额3250万元，出资比例65%；无锡中佳百威科技股份有限公司实际出资额为1750万元，出资比例35%。公司以2015年4月30日为股改基准日，2015年7月21日取得了无锡市工商行政管理局颁发的（02000047）公司变更[2015]第07200002号《公司准予变更登记通知书》。2017年6月7日公司在全国中小企业股份转让系统中披露《权益变动书》（公告编号：2017-015），公司原控股股东无锡国联环保能源集团有限公司被无锡华光锅炉股份有限公司吸收合并后，法人资格丧失，原控股股东所持公司股份全部由无锡华光锅炉股份有限公司承继。2017年6月15日公司在全国中小企业股份转让系统进行了控股股东的变更进行了公告，控股股东变更为无锡华光锅炉股份有限公司。

公司统一社会信用代码为91320200569133908J；法定代表人：李雄伟；住所：无锡市金融一街8号。

本公司经营范围：污泥处理处置技术的研发；生物质致密成型燃料的生产、销售（不含危险化学品、凭有效许可证经营）市政污水污泥、自来水净水污泥和工业污水污泥处理处置项目的投资和管理；污泥脱水添加剂（不含危险化学品）、污泥处理成套设备及零部件的销售；有机废物处理（不含需专项审批项目）。（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）

本公司所属行业为环境治理业——固体废物治理行业，主要为污泥处理处置技术的研发、再生资源综合利用，工产品、污泥专用全自动板框压滤机、滤布销售、污泥的综合利用。

本公司2019年1-6月纳入合并范围的子公司共3户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于12个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至2019年6月30日止的2019年1-6月财务报表。

三、重要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

以公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

(2) 非同一控制下企业合并

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

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该

股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

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

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定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。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若各项交易属于一揽子交易

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

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

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

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

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

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

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

（2）外币财务报表的折算

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

10、金融工具

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

10.1 金融资产的分类与计量

初始确认后，本公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

10.1.1 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的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，且本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司划分为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收账款、其他应收款和其他流动资产中的贷款。

该金融资产采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，发生减值时或终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

10.1.1.1 实际利率法与摊余成本

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产

账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

本公司对分类为以摊余成本计量的金融资产与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按照实际利率法确认利息收入。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

- 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

10.1.2 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

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的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，且本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标的，则该金融资产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。此类金融资产自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内（含一年）到期的，列示于一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内（含一年）的，列示于其他流动资产。与该金融资产相关的减值损失或利得、采用实际利率法计算的利息收入及汇兑损益计入当期损益，除此以外该金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。该金融资产终止确认时，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。

本公司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为其他流动资产中的应收票据。

10.1.3 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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

- 不符合分类为以摊余成本计量的金融资产或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条件的金融资产均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。
- 在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产不可撤销地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。

除属于套期关系的一部分的金融资产外，以公允价值对该等金融资产进行后续计量，并将公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

10.1.4 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

初始确认时，本公司以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具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。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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，不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。

本公司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，于资产负债表的“其他权益工具投资”科目列示。进行指定后，该等金融资产的公允价值变动在其他综合收益中进行确认，该金融资产终止确认时，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。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。

10.2 金融工具减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融资产、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、租赁应收款以及贷款承诺和财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收账款、租赁应收款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若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；若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。信用损失准备的增加或转回金额，除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外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

10.2.1 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

对于贷款承诺和财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- (1) 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；
- (2) 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化；
- (3) 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；
- (4) 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况的是否出现不利变化，如债务人市场份额明显下降、主要产品价格急剧持续下跌、主要原材料价格明显上涨、营运资金严重短缺、资产质量下降等；
- (5) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化，如收入、利润等经营指标出现明显不利变化且预期短时间内难以好转；
- (6) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化，如技术变革、国家或地方政府拟出台相关政策是否对债务人产生重大不利影响；
- (7) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量的是否发生显著变化；
- (8) 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机的是否发生显著变化，如母公司或其他关联公司能够提供的财务支持减少，或者信用增级质量的显著变化；
- (9) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- (10) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

10.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- (3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- (5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- (6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

10.2.3 预期信用损失的确定

本公司对租赁应收款在单项资产的基础上确定其信用损失，对应收账款、债权投资除对发生重大财务困难的债务人在单项资产的基础上确定其信用损失外，对其余款项在组合基础上采用减值矩阵确定相关金融工具的信用损失。本公司以共同风险特征为依据，将金融工具分为不同组别。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期、剩余合同期限、债务人所处行业、债务人所处地理位置、担保品相对于金融资产的价值等。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致。
- 对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

10.2.4 本公司依据信用风险特征将应收票据及应收账款和合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 应收账款组合 A 信用优良。在未来的信用风险很低，自身抗风险能力很强，不确定性因素对其经营与发展的影响很小。
- 应收账款组合 B ，信用较好。在未来的信用风险较低，自身有一定抗风险能力，但是可能存在一些影

响其未来经营与发展的不确定性因素。

- 应收账款组合 C，信用一般。在未来存在一定的信用风险，经营状况、盈利水平及未来发展易受不确定因素的影响。
- 应收账款组合 D，信用较差。在未来的信用风险较高，未来前景不明朗或不安全，可能出现逾期非常严重的应收账款。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

10.2.5 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

10.3 金融资产的转移

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

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认该被转移金融资产，并相应确认相关负债。本公司按照下列方式对相关负债进行计量：

- 被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利(如果本公司因金融资产转移保留了相关权利)的摊余成本并加上本公司承担的义务(如果本公司因金融资产转移承担了相关义务)的摊余成本，相关负债不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。
- 被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利(如果本公司因金融资产转移保留了相关权利)的公允价值并加上本公司承担的义务(如果本公司因金融资产转移承担了相关义务)的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，针对分类为以摊余成本计量的金融资产与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，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。针对被本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，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。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值在终止确认部分和继续确认

部分之间按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价和原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

金融资产整体转移未满足终止确认条件的，本公司继续确认所转移的金融资产整体，因资产转移而收到的对价在收到时确认为负债。

10.4 金融负债的分类及计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

10.4.1 其他金融负债

除财务担保合同及贷款承诺外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。摊余成本参见附注五 10.1.1.1。本公司按摊余成本计量的金融负债包括应付债券、借款及应付款项。

10.4.1.1 财务担保合同及贷款承诺

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同以及不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

10.5 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，本公司终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

10.6 权益工具

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

与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

10.7 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11、应收款项

对于应收账款，本公司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，计提方法如下：

(1) 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

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额前 10 名的应收账款或虽不属于前 10 名但占应收账款总额的 5%（含 5%）以上的应收账款；单项金额重大的其他应收款的判断依据：金额前 10 名且金额大于 100 万元的其他应收款
------------------	--

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

不同组合的确认依据：

项目	确定组合的依据
组合一：关联方组合	母、子公司之间的往来款
组合二：非关联方账龄分析法组合	除关联方及退税之外组合
组合三：增值税退税组合	增值税退税

根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法：

项目	确定组合的依据
组合一：关联方组合	单独测试无特别风险
组合二：非关联方账龄分析法组合	基于账龄的预期信用损失
组合三：增值税退税组合	单独测试无特别风险

组合中，采用基于账龄的预期信用损失计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	30.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

12、存货

(1) 本公司存货包括原材料、产成品等。

(2) 原材料、产成品发出时采用月末一次加权平均法核算。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

(4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

(5) 周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

13、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(一) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(二) 出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

14、长期股权投资

(1) 重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

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

(2) 投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

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

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与投资单

位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产总除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

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

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

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

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

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

③因追加投资等原因，能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、6 进行处理。

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

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额包含在长期股权投资成本中；对于初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资

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

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

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

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

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

15、固定资产

(1) 固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与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) 本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	3	4.85
机器设备	10	3	9.70
运输设备	4	3	24.25
工器具及家具	5	3	19.40
电子设备及其他	3-5	3	19.40-32.33

本公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

16、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。

17、借款费用

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

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

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。

18、无形资产

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

类别	使用寿命
特许权使用费	20、25 年
土地使用权	50 年
软件	2 年

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

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

(3) 内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

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

②研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

A、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

D、有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

19、长期资产减值

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

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

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

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

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

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

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

20、长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内采用直线法摊销。

性质	受益期
宿舍装修费	5年
武进城区脱水项目土建	20年

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

21、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

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。

离职后福利为设定提存计划，主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的支出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，本公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

22、预计负债

(1) 与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

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

(2) 预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

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

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

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

23、股份支付

(1) 股份支付的种类

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

①以权益结算的股份支付

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

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

②以现金结算的股份支付

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

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

(2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

24、收入

(1) 销售商品收入

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

公司具体收入确认原则为：

① 污泥处置成套设备销售收入

在本公司将设备交付客户验收并办理交付手续后，确认设备的销售收入。如需为客户进行工程的配套安装和调试且销售设备和提供安装调试的劳务金额能够区分且能够单独计量的，将其安装调试费单独作为提供劳务确认收入；如需为客户进行工程的配套安装和调试且销售设备和提供安装调试的劳务金额不能够区分或虽能区分但不能单独计量的，将销售设备部分和提供劳务部分全部作为销售商品部分进行会计处理，安装调试经由客户验收并办理交付手续后，再确认设备的销售收入。

② 污泥处理收入

本公司根据报告期内实际处理污泥量确认收入。实际处理污泥量，依据含水率 98%污水流入量及含水率 80%污泥运输量确定。

(2) 提供劳务收入

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

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

②在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

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

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

(3) 让渡资产使用权收入

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

25、政府补助

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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

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

到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益或冲减相关资产的账面价值。递延收益在相关资产使用寿命内平均分配方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

26、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

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

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

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

递延所得税资产以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，根据可抵扣暂时性差异和能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。递延所得税负债根据应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。

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

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

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

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

27、租赁

（1）经营租赁

租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

租出资产

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

(2) 融资租赁

租入资产

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

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

租出资产

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

28、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

2017年3月31日财政部修订了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》(财会〔2017〕7号)、《企业会计准则第23号—金融资产转移》(财会〔2017〕8号)、《企业会计准则第24号—套期会计》(财会〔2017〕9号)、《企业会计准则第37号—金融工具列报》(财会〔2017〕14号)(统称“新金融工具准则”)。财政部2019年颁布的《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》(财会[2019]8号)、《企业会计准则第12号——债务重组》(财会[2019]9号)，公司按照财政部的规定日期执行。上述修订后的会计准则。本次会计政策变更无需进行追溯调整，不影响公司资产总额和负债总额，不影响本公司利润总额和净利润。执行上述新准则影响可比期间原列示在“资产减值损失”中的应收款项坏账，影响金额：公司合并利润表之资产减值损失765,457.51元，母公司利润表之资产减值损失324,881.45元，公司未对上述影响进行可比期间列报调整及重述，仅从本期开始按照新准则列报在“信用减值损失”项目中。

2019年4月30日财政部发布了《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），本公司在编制2019年半年度财务报表时，执行了相关会计准则，并按照有关的衔接规定进行了处理，不进行追溯调整，不影响公司资产总额和负债总额，不影响本公司利润总额和净利润。”。

(2) 重要会计估计变更

报告期, 本公司未发生重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	16%，13%，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%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	按应纳税所得额	25%

存在执行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
无锡国联环保科技股份有限公司	15%
南京江宁国联环保科技有限公司	减半征收第三年
淮安国联环保科技有限公司	10%
常州锡联环保科技有限公司	减半征收第二年

2、税收优惠

(1) 根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例规定，子公司南京江宁国联环保科技有限公司、淮安国联环保科技有限公司和常州锡联环保科技有限公司发生的污水、污泥处理所得从取得第一笔生产收入所属纳税年度起，享受企业所得税“三免三减半”的优惠政策。

(2) 2016年11月20日无锡国联环保科技股份有限公司取得了编号为GR201632000946的高新技术企业证书，有效期三年。本公司2019年1-6月执行15%的优惠企业所得税税率。

(3) 2015年6月12日，财政部、国家税务总局发布了《关于印发〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》的（财税[2015]78号文），对污泥处理处置行业调整了综合利用产品和劳务的增值税优惠政策，从2015年7月1日将免征增值税调整为按照70%的比例进行退税。

(4) 2018年7月11日，财政部、税务总局发布了《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税[2018]77号文），将小型微利企业的年应纳税所得额上限由50万元提高至100万元，对年应纳税所得额低于100万元（含100万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的

税率缴纳企业所得税。淮安公司享受三免三减半政策后，应纳税所得额小于100万元，符合该税收优惠政策税率按照10%减免。

五、合并财务报表主要项目注释

(以下如无特别说明，均以 2019 年 6 月 30 日为截止日，金额以人民币元为单位)

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金		
银行存款	73,333,050.28	61,200,971.51
其他货币资金	100,000.00	400,000.00
合计	73,433,050.28	61,600,971.51
其中：存放在境外的款项总额		

货币资金期末余额中除保函保证金 100,000.00 元外，无抵押、冻结等对变现有限制和存放在境外、或有潜在收回风险的款项。

2、应收票据：

1) 应收票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	100,000.00	2,195,051.20
合计	100,000.00	2,195,051.20

2) 期末公司无已质押的应收票据金额：

3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	527,466.00	
合计	527,466.00	

4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

3、应收账款

1) 应收账款分类披露：

种类	期末余额				账面价值
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1：关联方组合					

种类	期末余额				账面价值
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
组合 2: 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	48,240,606.68	100.00	3,794,304.06	7.87	44,446,302.62
组合小计	48,240,606.68	100.00	3,794,304.06	7.87	44,446,302.62
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	48,240,606.68	100.00	3,794,304.06	7.87	44,446,302.62

(续)

种类	期初余额				账面价值
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1: 关联方组合					
组合 2: 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	39,602,810.48	100.00	3,876,373.71	9.79	35,726,436.77
组合小计	39,602,810.48	100.00	3,876,373.71	9.79	35,726,436.77
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	39,602,810.48	100.00	3,876,373.71	9.79	35,726,436.77

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	42,718,673.96	2,135,933.70	5.00
1—2 年			10.00
2—3 年	5,512,980.00	1,653,894.00	30.00
3—4 年	8,952.72	4,476.36	50.00
合计	48,240,606.68	3,794,304.06	7.87

2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期转回坏账准备金额 82,069.65 元

3) 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	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
南京江宁水务集团有限公司	17,793,202.94	36.88	889,660.15
江苏大禹水务有限公司	7,374,604.25	15.29	368,730.21
梧州园林实业综合开发公司	5,012,980.00	10.39	1,503,894.00

无锡高新水务有限公司	4,664,306.67	9.67	233,215.33
无锡中发水务投资有限公司	3,898,267.50	8.08	194,913.38
合计	38,743,361.36	80.31	3,190,413.07

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示:

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,519,215.45	100.00	526,310.67	77.13
1 至 2 年			156,085.60	22.87
合计	1,519,215.45	100.00	682,396.27	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况:

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 891,957.00 元, 占预付账款期末余额合计数的比例为 58.71%。

往来单位名称	期末余额	占预付账款总额比例 (%)
景津环保股份有限公司	271,810.00	17.89
江苏大禹水务有限公司	189,061.00	12.44
扬中市长江电器设备厂有限公司	183,028.00	12.05
SEW-传动设备(苏州)有限公司	135,558.00	8.92
杭州兴源环保设备有限公司	112,500.00	7.41
合计	891,957.00	58.71

5、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,365,101.02	1,935,242.11
合计	2,365,101.02	1,935,242.11

1) 其他应收款分类披露

种类	期末余额				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					

组合 1: 关联方组合					
组合 2: 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	1,523,306.02	61.62	107,115.31	7.03	1,416,190.71
组合 3: 增值税退税	948,910.31	38.38			948,910.31
组合小计	2,472,216.33	100.00	107,115.31	4.33	2,365,101.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,472,216.33	100.00	107,115.31	4.33	2,365,101.02

续:

种类	期初余额				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1: 关联方组合					
组合 2: 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	984,894.30	49.14	69,033.02	7.01	915,861.28
组合 3: 增值税退税	1,019,380.83	50.86			1,019,380.83
组合小计	2,004,275.13	100.00	69,033.02	3.44	1,935,242.11
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,004,275.13	100.00	69,033.02	3.44	1,935,242.11

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	920,306.02	46,015.31	5.00
1-2 年	601,000.00	60,100.00	10.00
2-3 年			
3-4 年	2,000.00	1,000.00	50.00
合计	1,523,306.02	107,115.31	7.03

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本报告期计提坏账准备金额 38,082.29 元。

3) 其他应收款按款项性质分类情况:

项目	期末余额	期初余额
保证金	609,980.00	984,746.00
增值税退税款	948,910.31	1,019,380.83
其他	16,000.00	148.30
代垫款项	897,326.02	
合计	2,472,216.33	2,004,275.13

4) 涉及政府补助的应收款项:

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
无锡市税务局	增值税退税款	580,265.97	1年以内	2019年3季度内可全部收回
淮安市税务局	增值税退税款	42,535.93	1年以内	2019年3季度内可全部收回
南京市税务局	增值税退税款	326,108.41	1年以内	2019年3季度内可全部收回
合计		948,910.31		

6、存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,044,349.37		1,044,349.37	2,595,469.73		2,595,469.73
合计	1,044,349.37		1,044,349.37	2,595,469.73		2,595,469.73

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴所得税	60,643.88	183,419.86
待抵扣增值税进项税额	9,492,041.46	9,324,264.57
合计	9,552,685.34	9,507,684.43

8、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	50,245,618.21	52,220,294.72
合计	50,245,618.21	52,220,294.72

(1) 固定资产情况：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	36,820,872.18	26,663,347.95	368,205.17	1,738,170.42	65,590,595.72
2. 本期增加金额		286,834.28		115,452.46	402,286.74
(1) 购置		286,834.28		115,452.46	402,286.74
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	36,820,872.18	26,950,182.23	368,205.17	1,853,622.88	65,992,882.46
二、累计折旧					
1. 期初余额	726,108.25	11,529,121.75	75,363.33	1,039,707.67	13,370,301.00
2. 本期增加金额	871,329.90	1,261,927.12	44,644.20	199,062.03	2,376,963.25
(1) 计提	871,329.90	1,261,927.12	44,644.20	199,062.03	2,376,963.25
3. 本期减少金额					
(1) 处置					

4. 期末余额	1,597,438.15	12,791,048.87	120,007.53	1,238,769.70	15,747,264.25
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	35,223,434.03	14,159,133.36	248,197.64	614,853.18	50,245,618.21
2. 期初账面价值	36,094,763.93	15,134,226.20	292,841.84	698,462.75	52,220,294.72

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况:

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
常州焚烧车间厂房	36,820,872.18	正在办理中

9、在建工程

种类	期末余额	期初余额
在建工程	49,687,339.91	44,419,849.38
工程物资		
合计	49,687,339.91	44,419,849.38

(1) 在建工程情况:

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
武进污泥干化焚烧项目	49,687,339.91		49,687,339.91	44,419,849.38		44,419,849.38
合计	49,687,339.91		49,687,339.91	44,419,849.38		44,419,849.38

(2) 重要在建工程项目本期变动情况:

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产	本期其他 减少	期末余额
常州武进干化焚烧B00项目	9,335.87	44,419,849.38	5,267,490.53			49,687,339.91
合计	9,335.87	44,419,849.38	5,267,490.53			49,687,339.91

(续)

项目名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	利息资本化累 计金额	其中:本期利息 资本化金额	本期利息资本化 率 (%)	资金来源
常州武进干化焚烧B00项目	92.66	4,024,888.75	1,181,527.66	4.7	自筹+借款
合计	92.66	4,024,888.75	1,181,527.66	4.7	

10、无形资产

(1) 无形资产情况:

项目	土地使用权	特许经营权	软件	合计

一、账面原值				
1. 期初余额	2,661,295.00	53,336,786.97	243,589.74	56,241,671.71
2. 本期增加金额		352,389.4		352,389.4
(1) 购置		352,389.4		352,389.4
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	2,661,295.00	53,689,176.37	243,589.74	56,594,061.11
二、累计摊销				
1. 期初余额	124,193.75	11,269,099.15	243,589.74	11,636,882.64
2. 本期增加金额	26,612.94	1,213,028.67		1,239,641.61
(1) 计提	26,612.94	1,213,028.67		1,239,641.61
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	150,806.69	12,482,127.82	243,589.74	12,876,524.25
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	2,510,488.31	41,207,048.55		43,717,536.86
2. 期初账面价值	2,537,101.25	42,067,687.82		44,604,789.07

11、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销额	其他减少额	期末余额
锡山项目土建款	9,866,829.98		348,476.58		9,518,353.40
常州武进城区土建款	7,436,099.70		199,181.22		7,236,918.48
装修费	245,514.40		30,689.28		214,825.12
合计	17,548,444.08		578,347.08		16,970,097.00

12、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,901,419.37	552,049.63	3,945,406.73	574,744.42
合计	3,901,419.37	552,049.63	3,945,406.73	574,744.42

13、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	25,000,000.00	15,000,000.00
合计	25,000,000.00	15,000,000.00

本公司向国联财务有限责任公司借款 2,500.00 万元。其中借款本金 1500 万元，期限自 2018/9/14 至 2019/9/13 止；借款本金 1,000.00 万元，期限自 2019/2/25 至 2020/2/24 止。

(2) 期末不存在已逾期未偿还短期借款情况。

14、应付账款

(1) 应付账款列示：

项目	期末余额	期初余额
污泥处置费	12,794,752.21	12,502,975.56
租赁费	7,773,226.57	8,580,000.00
水电、蒸汽费	7,579,884.37	5,640,532.10
货款	11,264,595.09	14,630,477.91
运输费	1,962,323.07	1,025,358.40
工程款	15,981,909.82	20,998,540.84
设备款	120,956.50	40,616.50
其他	122,673.55	343,656.69
合计	57,600,321.18	63,762,158.00

账龄超过 1 年的重要应付账款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
无锡惠联垃圾热电有限公司	11,995,340.86	1 年以内 6,932,875.30 元，1-2 年 5,062,465.56 元。尚未结算。
无锡惠联热电有限公司	6,279,997.65	1 年以内 4,804,660.64 元，1-2 年 1,475,337.01 元。尚未结算
南京江宁水务集团有限公司	5,016,121.65	1 年以内 1,959,752.06 元，1-2 年 3,056,369.59 元。租赁费及水电费尚未结算。
无锡华光锅炉股份有限公司	2,005,000.00	2-3 年，其中货款 156.51 万，工程质保金 43.99 万。尚未结算。
合计	25,296,460.16	

15、预收款项

(1) 预收款项列示：

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

货款	1,304,000.00	1,818,000.00
合计	1,304,000.00	1,818,000.00

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,520,239.39	13,068,475.35	14,459,163.59	5,129,551.15
二、离职后福利-设定提存计划	699,146.00	1,896,264.05	2,590,560.67	4,849.38
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	7,219,385.39	14,964,739.40	17,049,724.26	5,134,400.53

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,994,969.36	9,000,983.28	10,989,413.23	3,006,539.41
2、职工福利费		1,537,576.47	826,417.86	711,158.61
3、社会保险费	324,091.00	696,385.41	1,019,751.92	724.49
其中：医疗保险费	282,908.00	628,888.84	911,072.35	724.49
工伤保险费	12,534.00	20,708.96	33,242.96	
生育保险费	28,649.00	46,787.61	75,436.61	
4、住房公积金	30,002.00	1,412,488.00	1,416,562.00	25,928.00
5、工会经费和职工教育经费	1,171,177.03	421,042.19	207,018.58	1,385,200.64
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	6,520,239.39	13,068,475.35	14,459,163.59	5,129,551.15

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	681,240.00	1,820,171.97	2,496,562.59	4,849.38
2、失业保险费	17,906.00	76,092.08	93,998.08	
合计	699,146.00	1,896,264.05	2,590,560.67	4,849.38

17、应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	1,631,308.86	102,140.42
增值税	738,833.97	894,581.83
城市维护建设税	46,707.25	50,434.08

教育费附加	33,362.34	36,024.33
房产税	74,737.96	74,737.96
个人所得税	15,422.85	2,983.60
土地使用税	18,284.00	18,284.00
印花税	2,342.50	15,561.29
合计	2,560,999.73	1,194,747.51

18、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	65,277.78	71,805.63
应付股利	3,220,000.00	3,220,000.00
其他应付款	296,311.40	450,882.29
合计	3,581,589.18	3,742,687.92

(1) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	65,277.78	71,805.63
合计	65,277.78	71,805.63

(2) 应付股利

项目	期末余额	期初余额
无锡中佳百威科技股份有限公司	3,220,000.00	3,220,000.00
合计	3,220,000.00	3,220,000.00

(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	期初余额
押金及保证金	283,034.30	374,864.14
代收代付款	11,483.84	74,225.00
其他	1,793.26	1,793.15
合计	296,311.40	450,882.29

19、长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	50,000,000.00	50,000,000.00
合计	50,000,000.00	50,000,000.00

长期借款分类的说明：本公司的子公司常州锡联环保科技有限公司向国联财务有限责任公司借款 5,000.00 万元，

其中第一笔借款本金 2000 万元，借款期限自 2017 年 6 月 21 日至 2020 年 6 月 20 日止；第二笔借款本金 2000 万，借款期限自 2017 年 12 月 11 日至 2020 年 6 月 20 日；第三笔借款本金 1000 万，借款期限自 2018 年 3 月 26 日至 2020 年 6 月 20 日。该三笔借款均由常州锡联以其污泥处置收入收益权质押，质押期限自 2017 年 6 月 21 日至 2020 年 6 月 20 日止。

20、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	8,803,963.48		281,984.28	8,521,979.20
合计	8,803,963.48		281,984.28	8,521,979.20

其中涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入其他 收益金额	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
太湖水治理第五期专项资金	797,345.33		22,998.00	774,347.33	与资产相关
无锡市锡山区财政局太湖水 污染治理专项资金	3,671,645.34		96,198.00	3,575,447.34	与资产相关
太湖水治理第七期专项资金	1,997,500.00		51,000.00	1,946,500.00	与资产相关
城市污水处理厂污泥处理装 置技术装备产业化项目	502,551.41		16,317.00	486,234.41	与资产相关
污泥浓缩、脱水、干化系统 及装备项目	431,908.08		17,312.28	414,595.80	与资产相关
	4,101.32			4,101.32	与收益相关
十三五水专项	1,398,912.00		78,159.00	1,320,753.00	与收益相关
合计	8,803,963.48		281,984.28	8,521,979.20	

21、股本

股东名称	期末余额	期初余额
无锡华光锅炉股份有限公司	32,500,000.00	32,500,000.00
无锡中佳百威科技股份有限公司	17,499,000.00	17,499,000.00
周旻	1,000.00	1,000.00
合计	50,000,000.00	50,000,000.00

22、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	13,682,396.16			13,682,396.16
合计	13,682,396.16			13,682,396.16

23、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,943,241.52			3,943,241.52
合计	3,943,241.52			3,943,241.52

24、未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	46,615,474.90	30,352,353.25
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	46,615,474.90	30,352,353.25
加：本期归属于母公司所有者的净利润	15,758,768.80	17,786,144.11
减：提取法定盈余公积		1,523,022.46
应付普通股股利		
其他		
期末未分配利润	62,374,243.70	46,615,474.90

25、营业收入和营业成本

（1）营业收入、营业成本明细如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	75,181,022.53	49,092,316.62	56,937,312.99	40,309,316.94
其他业务			191,043.00	
合计	75,181,022.53	49,092,316.62	57,128,355.99	40,309,316.94

（2）主营业务按业务类别列示如下：

业务类别	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
污泥处理收入	67,718,596.83	46,155,148.34	51,276,935.61	40,309,316.94
设备销售收入	3,877,520.03	2,432,604.49		
技术服务收入	3,584,905.67	504,563.79	5,660,377.38	
合计	75,181,022.53	49,092,316.62	56,937,312.99	40,309,316.94

26、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	328,455.40	198,451.69

项目	本期发生额	上期发生额
教育费附加	234,611.02	141,751.20
房产税	126,163.05	131,195.17
土地使用税	28,282.58	45,708.38
印花税	41,721.10	16,541.91
合计	759,233.15	533,648.35

27、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	102,286.10	45,189.50
差旅费		168,949.38
职工薪酬	176,870.00	287,700.00
其他		280.00
合计	279,156.10	502,118.88

28、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	137,451.24	133,768.18
职工薪酬	3,640,785.58	3,537,057.29
业务招待费	42,352.75	19,595.00
折旧及摊销	241,687.07	219,343.10
租赁费	939,790.16	877,093.57
物料消耗	34,978.35	
修理检验费	1,492.15	9,824.87
鉴证咨询服务费	270,242.72	263,214.40
其他	285,204.91	195,834.49
合计	5,593,984.93	5,255,730.90

29、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,300,953.30	888,584.00
材料费	231,140.64	4,930.81
委外研发费		709,514.56
其他	15,308.79	11,420.00
合计	1,547,402.73	1,614,449.37

30、财务费用：

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	470,041.66	347,822.21
减：利息收入	231,727.97	100,452.11
金融机构手续费	6,435.45	6,942.68
合计	244,749.14	254,312.78

31、其他收益

计入当期损益的政府补助：

项目	本期发生额	上期发生额
增值税退税	2,773,589.19	2,167,404.30
十三五水专项	78,159.00	
太湖水治理第五期专项资金	22,998.00	22,998.00
无锡市锡山区财政局太湖水污染治理专项资金	96,198.00	96,198.00
太湖水治理第七期专项资金	51,000.00	51,000.00
城市污水处理厂污泥处理装置技术装备产业化项目	16,317.00	16,317.00
污泥浓缩、脱水、干化系统及装备质量攻关	17,312.28	17,312.28
无锡市科技发展计划知识产权专项补助		13,000.00
稳岗补贴		58,361.25
合计	3,055,573.47	2,442,590.83

32、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
信用减值损失	-43,987.36	
合计	-43,987.36	

33、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		765,457.51
合计		765,457.51

34、营业外收入

(1) 分类情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	2,000.00		2,000.00
合计	2,000.00		2,000.00

35、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出	100,000.00	5,000.00	100,000.00
合计	100,000.00	5,000.00	100,000.00

36、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用	2,783,421.42	1,565,579.63
递延所得税费用	22,694.79	-115,990.83
合计	2,806,116.21	1,449,588.80

本期会计利润与所得税费用的调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	20,665,740.69
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,099,861.11
子公司适用不同税率的影响	-185,774.07
调整以前期间所得税的影响	8,235.31
加计扣除的影响	-192,412.40
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	76,206.26
所得税费用	2,806,116.21

37、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	本期发生额	上期发生额
保证金	411,140.10	86,819.94
利息收入	231,727.97	100,452.11
政府补助		816,361.25
营业外收入	2,000.00	
其他	7,559.74	
合计	652,427.81	1,003,633.30

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来及备用金	913,177.72	85,948.50
保证金	198,504.84	594,380.00
付现管理费用及销售费用	1,310,884.89	749,273.11

项目	本期发生额	上期发生额
手续费	6,435.45	6,942.68
其他	100,000.00	61,000.00
合计	2,529,002.90	1,497,544.29

38、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	17,859,624.48	8,881,323.29
加：资产减值准备	-43,987.36	765,457.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,676,963.25	1,411,513.63
无形资产摊销	1,239,641.61	1,279,135.93
长期待摊费用摊销	578,347.08	440,727.72
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）	0.00	
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）	470,041.66	695,644.42
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）	22,694.79	-115,990.83
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）	1,551,120.36	-2,024,507.59
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,636,460.83	-19,226,923.32
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-12,182,720.75	19,396,152.22
其他		
经营活动产生的现金流量净额	14,808,185.95	11,502,532.98
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	73,333,050.28	49,277,966.56
减：现金的期初余额	61,200,971.51	56,347,536.85
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	12,132,078.77	-7,069,570.29

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	73,333,050.28	49,277,966.56
其中：库存现金		

项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的银行存款	73,333,050.28	49,277,966.56
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、现金及现金等价物余额	73,333,050.28	49,277,966.56

39、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末金额	受限制的原因
货币资金	100,000.00	履约保函保证金
应收账款（注）	4,982,604.25	常州锡联的污泥处置收入收益权质押
合计	5,082,604.25	

注：常州锡联环保科技有限公司以其污泥处置收入收益权质押，向国联财务有限公司公司借入 5000 万元，质押期限自 2017 年 6 月 21 日至 2020 年 6 月 20 日止。

六、在其他主体中权益的披露

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
南京江宁国联环保科技有限公司	南京市江宁区	南京市江宁区	污泥处理处置技术的研发；市政污水污泥、自来水净水污泥处置项目的投资和管理	55.00%		设立
常州锡联环保科技有限公司	常州市武进区	常州市武进区	污泥处理处置技术的研发；市政污水污泥、自来水净水污泥处置项目的投资和管理	100.00%		设立
淮安国联环保科技有限公司	淮安市清浦区	淮安市清浦区	污泥处理处置技术的研发；市政污水污泥、自来水净水污泥处置项目的投资和管理	100.00%		设立

（2）重要的非全资子公司：

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
南京江宁国联环保科技有限公司	45.00%	2,100,855.68		9,930,174.49

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
南京江宁国联环保科技有限公司	31,810,160.92	272,795.53	32,082,956.45	10,015,902.03		10,015,902.03

续

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
南京江宁国联环保科技有限公司	26,998,780.18	247,655.24	27,246,435.42	9,847,949.18		9,847,949.18

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
南京江宁国联环保科技有限公司	17,930,572.43	4,668,568.18	4,668,568.18	-3,180,882.34

续

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
南京江宁国联环保科技有限公司	15,496,025.41	2,306,029.59	2,306,029.59	-418,711.66

七、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括市场风险（主要为利率风险）、信用风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

(一) 信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

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

对于应收票据、应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。大部分客户为信誉较好的大型国有企业，本公司会定期对客户信用记录进行

监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(二) 流动性风险

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

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

(1) 本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	无期限	1个月以内	1-3个月	3-12个月	1-5年	5年以上
应付账款			57,600,321.18			
其他应付款			296,311.40			
应付利息		65,277.78				
短期借款			15,000,000.00	10,000,000.00		
长期借款及一年内到期的非流动负债					50,000,000.00	
合计		65,277.78	72,896,632.58	10,000,000.00	50,000,000.00	

八、关联方及关联方交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
无锡华光锅炉股份有限公司	无锡市	电站锅炉、工业锅炉、锅炉辅机、水处理设备等	55939.2211	65.00	65.00

本公司的母公司情况的说明：

无锡华光锅炉股份有限公司系于2000年12月成立。注册地址：江苏省无锡市城南路3号。企业统一社会信用代码：91320200720584462Q。注册资本为55,939.2211万元，法定代表人：蒋志坚。本公司实际控制人为无锡市人民政府国有资产监督管理委员会。

2、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
无锡中佳百威科技股份有限公司	本公司少数股东
南京江宁水务集团有限公司	本公司子公司股东
高佳太阳能股份有限公司	受同一控制方控制企业
无锡国联物业管理有限责任公司	受同一控制方控制企业
无锡国联新城投资有限公司	受同一控制方控制企业
无锡惠联垃圾热电有限公司	受同一控制方控制企业
无锡惠联热电有限公司	受同一控制方控制企业

关联方名称	与本公司关系
无锡益多环保热电有限公司	受同一控制方控制企业
西安大唐电力设计研究院有限公司	受同一控制方控制企业
无锡国联华光电站工程有限公司	受同一控制方控制企业
无锡市政设计研究院有限公司	受同一控制方控制企业
国联财务有限责任公司	受同一控制方控制企业

3、关联交易

(1) 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
无锡国联物业管理有限责任公司	物业管理费	111,237.85	113,640.76
无锡惠联垃圾热电有限公司	焚烧费	79,354.67	2,588,430.39
无锡惠联热电有限公司	水电、蒸气费	4,679,938.01	2,708,655.76
无锡益多环保热电有限公司	焚烧费	1,061,873.80	
南京江宁水务集团有限公司	水电费	717,408.85	2,005,923.66
合计		6,649,813.18	7,416,650.57

(2) 关联方资金拆借

向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	起始日	到期日	备注
国联财务有限责任公司	10,000,000.00	2019/2/25	2020/2/24	

关联方借款利息

关联方	本期发生额	上期发生额
国联财务有限责任公司	1,651,569.32	1,477,127.77

(3) 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南京江宁水务集团有限公司	污泥处置收入	17,623,704.56	15,035,511.87
无锡惠联垃圾热电有限公司	低储值燃料销售	502,088.56	495,832.75
无锡惠联热电有限公司	污泥处置收入	167,805.61	
无锡益多环保热电有限公司	借用人员社保		162,073.00
无锡华光锅炉股份有限公司	借用人员社保		28,970.00
无锡国联华光电站工程有限公司	技术服务费		5,660,377.38
合计		18,293,598.73	21,382,765.00

(4) 关联租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额	上期发生额
南京江宁水务集团有限公司	厂房设备租赁	1,242,343.21	1,369,654.62

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额	上期发生额
无锡国联新城投资有限公司	租赁费	773,570.07	712,931.42
无锡惠联垃圾热电有限公司	生产厂房、机器设备	1,814,873.88	1,816,635.75

关联租赁情况说明：

① 公司南京江宁国联环保科技有限公司向其股东南京江宁水务集团有限公司租赁厂房及机器设备，期限自2017年4月1日至2020年3月31日，合同约定年租金为160万元；租赁脱水车间，期限自2017年7月1日至2018年12月31日，约定年租金为160万元。

② 本公司向无锡国联新城投资有限公司租赁无锡国联金融大厦14楼作为办公地点，同时租赁该楼层的办公设备，合同约定年租金为1,505,229.16元；服务器一年期租用费53,302.53元。

③ 本公司向无锡惠联垃圾热电有限公司租赁生产厂房、机器设备，合同约定每年租金200万元，其中：生产厂房18万元，机器设备182万元；烘干项目的厂房、宿舍、土地及机器设备215.65万元，其中：厂房及宿舍100元/M²/年，土地1.2万/年/亩，机器设备192万/年。

(5) 关联方承包工程形成长期资产

关联方名称	资产名称	本期发生额	上期发生额
西安大唐电力设计研究院有限公司	武进污泥干化焚烧项目	3,601,393.27	6,940,601.00

4、存放在关联方的货币资金

关联方名称	货币资金	币别	期末余额
国联财务有限责任公司	银行存款	人民币	51,532,218.48
国联财务有限责任公司	保函保证金	人民币	100,000.00

5、关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	南京江宁水务集团有限公司	17,793,202.94	889,660.15	9,163,557.88	458,177.89
	无锡国联华光伏电站工程有限公司	1,800,000.00	90,000.00	3,000,000.00	150,000.00
其他应收款					
	无锡惠联垃圾热电有限公司	3,000.00	300.00	3,000.00	300.00

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	无锡惠联垃圾热电有限公司	11,995,340.86	15,986,230.76
	无锡益多环保热电有限公司	1,021,125.60	150,900.00
	南京江宁水务集团有限公司	5,016,121.65	5,959,391.15

	无锡华光锅炉股份有限公司	2,005,000.00	2,005,000.00
	无锡惠联热电有限公司	7,070,821.94	2,205,120.37
	西安大唐电力设计研究院有限公司	8,602,960.41	9,143,244.21
	无锡国联新城投资有限公司	415,704.36	
预收账款			
	无锡市政设计研究院有限公司	1,300,000.00	
应付利息			
	国联财务有限责任公司	65,277.78	71,805.63
借款			
	国联财务有限责任公司	75,000,000	65,000,000

九、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司无需披露的重要承诺事项。

2、或有事项

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司无需披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

截止报告日，本公司无需披露的资产负债表日后重大非调整事项。

十一、其他重要事项

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司无需披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

1) 应收账款分类披露：

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1：关联方组合					
组合 2：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	23,632,317.11	100.00	2,559,860.86	10.83	21,072,456.25

组合小计	23,632,317.11	100.00	2,559,860.86	10.83	21,072,456.25
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	23,632,317.11	100.00	2,559,860.86	10.83	21,072,456.25

(续)

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1: 关联方组合					
组合 2: 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	27,078,502.37	100.00	3,247,920.12	11.99	23,830,582.25
组合小计	27,078,502.37	100.00	3,247,920.12	11.99	23,830,582.25
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	27,078,502.37	100.00	3,247,920.12	11.99	23,830,582.25

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	18,119,337.11	905,966.86	5.00
1-2 年			
2-3 年	5,512,980.00	1,653,894.00	30.00
合计	23,632,317.11	2,559,860.86	10.83

2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期转回坏账准备金额 688,059.26 元。

3) 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	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
梧州政荣建设投资有限公司	5,012,980.00	21.21	1,503,894.00
无锡高新水务有限公司	4,664,306.67	19.74	233,215.33
无锡中发水务投资有限公司	3,898,267.50	16.50	194,913.38
江苏大禹水务股份有限公司	2,392,000.00	10.12	119,600.00
无锡国联华光伏电站工程有限公司	1,800,000.00	7.62	90,000.00
合计	17,767,554.17	75.18	2,141,622.71

2、其他应收款

种类	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	36,348,263.17	25,088,840.94
合计	36,348,263.17	25,088,840.94

1) 其他应收款分类披露:

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1: 关联方组合	34,352,947.37	94.24			34,352,947.37
组合 2: 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	1,521,157.72	4.17	106,107.89	6.98	1,415,049.83
组合 3: 增值税退税组合	580,265.97	1.59			580,265.97
组合小计	36,454,371.06	100.00	106,107.89	0.29	36,348,263.17
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	36,454,371.06	100.00	106,107.89	0.29	36,348,263.17

(续)

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1: 关联方组合	23,475,262.07	93.31			23,475,262.07
组合 2: 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	982,746.00	3.91	68,025.60	6.92	914,720.40
组合 3: 增值税退税组合	698,858.47	2.78			698,858.47
组合小计	25,156,866.54	100.00	68,025.60	0.27	25,088,840.94
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	25,156,866.54	100.00	68,025.60	0.27	25,088,840.94

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	920,157.72	46,007.89	5.00
1—2年	601,000.00	60,100.00	10.00

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	1,521,157.72	106,107.89	6.98

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 38,082.29 元。

3) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	607,980.00	982,746.00
资金往来	34,352,947.37	23,475,262.07
代垫款项	913,177.72	
退税款	580,265.97	698,858.47
合计	36,454,371.06	25,156,866.54

4) 按欠款方归集的期末余额前三名的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准 备期末 余额
南京江宁国联环 保科技有限公司	资金往来	279,645.92	1 年以内	0.77	
淮安国联环保科 技有限公司	资金往来	15,584,439.46	1 年以内 1,363,161.23 元	42.75	
			1-2 年 3,749,012.41 元		
			2-3 年 1,307,885.64 元		
			3 年以上 9,160,182.66 元		
常州锡联环 保科 技有限公司	资金往来	18,488,861.99	1 年以内	50.72	
合计		34,352,947.37		94.24	

5) 涉及政府补助的应收款项:

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额 及依据
无锡市税务局	增值税退税款	580,265.97	1 年以内	2019 年 3 季度内可全部 收回
合计		580,265.97	1 年以内	

3、长期股权投资

(1) 分类情况

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账 准备	账面价值	账面余额	坏账 准备	账面价值
对子公司投资	55,000,000.00		55,000,000.00	55,000,000.00		55,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南京江宁国联环保科技有限公司	5,500,000.00			5,500,000.00		
淮安国联环保科技有限公司	9,500,000.00			9,500,000.00		
常州锡联环保科技有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00		
合计	55,000,000.00			55,000,000.00		

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	41,400,823.92	23,076,217.04	29,542,395.35	17,116,393.84
其他业务收入	552,130.10	477,829.22	1,131,894.88	940,851.88
合计	41,952,954.02	23,554,046.26	30,674,290.23	18,057,245.72

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上年同期发生额
非流动资产处置损益		
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）	281,984.28	275,186.53
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-98,000.00	-5,000.00
少数股东权益影响额		
减：所得税影响额	30,643.68	41,277.98
合计	153,340.60	228,908.55

对公司根据《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》，公司将下列项目界定为经常性损益的项目

项目	涉及金额	原因
增值税退税	2,773,589.19	与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额享受的政府补助
合计	2,773,589.19	

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	每股收益
-------	----------	------

	益率 (%)	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	12.90%	0.3152	0.3152
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.78%	0.3121	0.3121

无锡国联环保科技股份有限公司
2019年8月23日