



启 创 环 境

启创环境

NEEQ : 872515

江苏启创环境科技股份有限公司

Jiangsu Qichuang Environmental Technology Co., Ltd.



半年度报告

— 2019 —

目录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和财务指标摘要	7
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 重要事项	12
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、股份公司、启创环境	指	江苏启创环境科技股份有限公司
公司章程	指	江苏启创环境科技股份有限公司公司章程
期末、报告期末	指	2019年6月30日
本期、报告期	指	2019年1-6月
上期末	指	2018年12月31日
上期、上年同期	指	2018年1-6月
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》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
三会	指	股份公司股东大会、董事会、监事会
主办券商、第一创业	指	第一创业证券股份有限公司

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。

公司负责人许海民、主管会计工作负责人王燕飞及会计机构负责人（会计主管人员）王燕飞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	公司董事会办公室
备查文件	1. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报告。 2. 报告期内，在全国股份转让系统指定信息披露平台上公开披露过的所有公告原件。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江苏启创环境科技股份有限公司
英文名称及缩写	JiangsuQichuangEnvironmentalTechnologyCo., Ltd.
证券简称	启创环境
证券代码	872515
法定代表人	许海民
办公地址	江苏省宜兴市坊桥街道夏芳村

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	王燕飞
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0510-68997769
传真	0510-68999008
电子邮箱	web@jsqchb.com
公司网址	http://www.jsqchb.com/
联系地址及邮政编码	地址：宜兴市坊桥街道夏芳村 邮编：214264
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	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010年8月24日
挂牌时间	2017年12月27日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	生态保护和环境治理业
主要产品与服务项目	环保专业设备的设计、制造、销售及安装调试与运营维护
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	57,030,868
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	许海民
实际控制人及其一致行动人	许海民、张云芳

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	91320282560327458N	否
注册地址	宜兴市芳桥街道夏芳村	否
注册资本（元）	57,030,868	否

五、 中介机构

主办券商	第一创业
主办券商办公地址	深圳市福田区福华一路 115 号投行大厦 20 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	-
签字注册会计师姓名	-
会计师事务所办公地址	-

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	16,244,723.64	10,295,161.02	57.79%
毛利率%	46.77%	43.05%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,172,939.87	1,513,804.06	43.54%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,187,754.45	108,794.85	1,910.90%
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）	1.95%	2.52%	-
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）	1.96%	0.18%	-
基本每股收益	0.0381	0.0299	27.42%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	166,863,168.98	185,017,244.22	-9.81%
负债总计	54,102,137.45	74,429,152.56	-27.31%
归属于挂牌公司股东的净资产	112,761,031.53	110,588,091.66	1.96%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.98	1.94	2.06%
资产负债率%（母公司）	32.46%	40.22%	-
资产负债率%（合并）	32.42%	40.23%	-
流动比率	2.56	2.09	-
利息保障倍数	6.59	25.21	-

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	-19,425,577.76	51,563.59	-37,773.05%
应收账款周转率	0.12	0.23	-
存货周转率	1.44	0.45	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-9.81%	8.80%	-

营业收入增长率%	57.79%	-4.91%	-
净利润增长率%	43.54%	21,917.42%	-

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	57,030,868	57,030,868	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
其他营业外收入和支出	-17,428.92
非经常性损益合计	-17,428.92
所得税影响数	-2,614.34
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	-14,814.58

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

（一）销售模式

公司的销售模式主要分为招投标模式和竞争性谈判模式两种。

1、 招投标模式

污废水处理项目因行业特性绝大多数需通过公开投标的方式取得。公司通过网络等公共媒介、客户邀请及相关人士介绍等方式取得招标信息。公司根据项目的不同要求组织人员筹备投标文件，参与招标单位组织的招投标，从而取得项目订单。

2、 竞争性谈判模式

根据环保行业的特点及客户对时间成本要求，部分客户会选择采用竞争性谈判（邀请三家以上技术实力较强的供应商进行谈判）的方式来选择设备供应商或者运营服务商；公司通过参与竞争性谈判来获取项目订单。

（二）生产模式

公司采用以销定产的生产模式，即根据订单实际情况，采取自主设计生产与外部设备采购相结合的生产方式组织生产。公司在合同签订后，由业务部组织、项目部配合编制技术文件和相关设备集成的方案文件，采购部按照该等文件订购相应设备、原材料，项目部指导具备资质的安装公司负责设备安装。设备安装过程严格执行设备技术经理为第一负责人的质量保证体系。公司根据技术文件要求选用设备，指导安装公司完成项目的安装，完成后经 3-6 个月的设备调试及试运行后，客户对项目组织验收。公司一般会在合同中约定 1-2 年的设备质保期，并在质保期内对设备予以维护。

在环保设备生产过程中，公司严格执行车间安全操作规程，对生产流程和产品质量进行严格检验与把控。

（三）采购模式

公司采购标的主要是成套设备供应以及运营服务所需的关键设备、部分原材料、药剂等（包括但不限于：水处理中的膜、射流器、水泵、仪表、风机、冷却塔、换热器、阀门、电气元器件、钢材及相关药剂等）。

公司坚持严控采购物资质量的原则，在对供应商的材料质量、价格、保证供应能力、付款方式、市场信誉及服务承诺的方面进行评估的基础上，建立“供应商白名单”，每一种原材料、设备、药剂的供应商，公司至少选取两家以上进行比较。项目所需设备及零部件均从公司“供应商白名单”中挑选，同时公司采购部和仓库负责人会对每一批采购的设备、原材料质量进行检查。公司与重要设备、原材料供应商建立了长期良好的合作关系，供应产品的质量、价格及供应速度等各方面均有保证。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

1、 公司财务状况：

报告期末，公司的资产总额为 166,863,168.98 元，比上年期末 185,017,244.22 元减少 18,154,075.24 元，下降 9.81%，主要原因系报告期内货币资金期末较期初减少 12,177,983.08 元，下降了 96.08%；应收票据及应收账款期末较期初减少 16,411,946.22 元，下降了 12.56%。负债总额 54,102,137.45 元，比上年期末 74,429,152.56 元减少 20,327,015.11 元，下降了 27.31%，主要原因系报告期内应票据及应付账款期末较期初减少 11,605,856.07 元，下降 53.28%；应交税费期末较期初减少 10,604,271.60，下降 62.09%所致；归属挂牌公司的净资产为 112,761,031.53 元，比上年期末

110,588,091.66元增加2,172,939.87元,增长了1.96%,主要原因系公司报告期内盈利。

2、公司经营成果:

报告期内,公司实现营业收入16,244,723.64元,较上年同期增加5,949,562.62元,同比增长57.79%;营业成本8,646,646.82元,较上年同期增加2,783,747.60元,同比增长47.48%;报告期内公司实现净利润2,172,939.87元,较上年同期增加659,135.81元,增长43.54%,主要是因为本期收入增长。

3、现金流量情况:

公司在2019年上半年实现的经营活动现金净流量净额为-19,425,577.76元,上年同期51,563.59元,减少19,477,141.35,下降37773.05%,主要原因是报告期内支付其他与经营活动有关的现金较上年同期增加28,989,490.30元。

公司在2019年上半年实现的投资活动现金净流量净额为-65,288.86元,上年同期-103,000.47元增加37,711.61元,增长36.61%。

公司在2019年上半年实现的筹资活动现金净流量净额为7,311,525.76元,较上年同期4,886,147.12元增加2,425,378.64元,增长49.64%,主要原因是取得借款收到的现金较上年同期增加1,500,000.00元所致。

三、 风险与价值

(一) 公司规模较小的风险

报告期末、2018年末,公司总资产分别为166,863,168.98元、185,017,244.22元;本报告期、上年同期,公司营业收入分别为16,244,723.64元、10,295,161.02元,总体资产规模和营业收入与同行业挂牌公司相比偏小,抵御市场波动的能力较弱,存在一定的经营风险。应对措施:继续加大国内市场开拓力度,提高公司有效订单量从而增加营业收入;加大与高校合作力度,通过技术研发提高公司产品在污水处理的技术含量,进一步提升市场占有率,扩大公司规模。

(二) 市场竞争风险

我国政府对环保行业的重视和国民对环境保护要求的提高,给环保污水处理行业带来了极大的市场空间。与日俱增的行业体量也吸引了众多资金投入环保行业中。资金的投入一方面推动了技术和市场发展,另一方面也带来了竞争,越来越多的国内外企业进入该领域,且现有的大型水务集团也在大举进行产业并购,公司面临市场竞争加剧的风险。应对措施:针对日益竞争激烈的市场环境,公司将持续加大研发力度,同时积极提升公司现有业务资质,使公司可承接更大规模的污水处理业务;除污水处理业务外,公司将开发诸如VOCs、电磁污染等领域的环保产品。

(三) 对外担保风险

截至本报告期报告披露之日,公司仍存在为宜兴市旭航电子有限公司、无锡市华凌环保设备有限公司提供担保的情形,公司对外担保金额450万元,该类对外担保多是由于公司与该等单位通过互相提供担保的方式向银行借款导致。虽然公司与被担保公司有着长期的良好合作关系,被担保公司资信及经营状况良好,被担保公司违约的可能性较小,但若被担保公司未来持续经营能力存在重大问题,导致不能及时全额偿付债务,启创环境仍存在承担连带担保责任的风险。应对措施:启创环境的实际控制人许海民、张云芳就此作出承诺:“若江苏启创环境科技股份有限公司因此情形被债权人等任何主体要求履行偿还借款、支付利息及罚息等任何义务,本人将无条件全额承担江苏启创环境科技股份有限公司及其子公司应履行的任何义务,保证江苏启创环境科技股份有限公司不因此遭受任何直接和间接损失”。公司将加强客户开拓力度,扩大销售规模,增加主营业务的盈利能力,使经营活动能给公司带来更多的现金流量;积极通过股权融资,减少因资金需求而通过互保方式筹措资金的情况,进一步减少该事项对公司现金流和偿债能力的影响,并保障公司未来的持续经营。

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

报告期内公司积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。对企业全体股东和每一位员工尽到应付的责任，保证员工的基本权益。同时，减少生产活动中各个环节对环境可能造成的污染，降低能耗，节约资源。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
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.(二)
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.(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
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) 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

(不超过净资产 10%的,基础层公司可免披此节以下内容,创新层公司必须披露) 单位:元

对外担保分类汇总:

项目汇总	担保余额
公司对外提供担保(包括公司、子公司的对外担保,不含公司对子公司的担保)	4,500,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额	
公司担保总额超过净资产 50%(不含本数)部分的金额	

清偿和违规担保情况:

无。

(二) 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		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	2,000,000	143,994.07
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
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	40,000,000	9,987,097

(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	2017/12/27	-	挂牌	对外担保风险	详见承诺事项详细情况 1	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/12/27	-	挂牌	规范票据使用	详见承诺事项详细情况 2	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/12/27		挂牌	不规范用工封信	详见承诺事项详细情况 3	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/12/27	-	挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况 4	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/12/27		挂牌	资金占用承诺	详见承诺事项详细情况 5	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/12/27	-	挂牌	社保和公积金缴纳	详见承诺事项详细情况 6	正在履行中
其他股东	2017/12/27	-	挂牌	私募投资基金管理人、私募投资基金	详见承诺事项详细情况 7	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、关于对外担保风险的承诺

启创环境的实际控制人许海民、张云芳承诺：“若江苏启创环境科技股份有限公司因此情形被债权人等任何主体要求履行偿还借款、支付利息及罚息等任何义务，本人将无条件全额承担江苏启创环境科技股份有限公司及其子公司应履行的任何义务，保证江苏启创环境科技股份有限公司不因此遭受任何直接和间接损失”

2、关于规范票据使用的声明与承诺

启创环境的实际控制人许海民、张云芳承诺：“1、本人未从公司不规范开具票据行为之中谋求个人利益；2 公司开具的票据均及时履行了相关票据义务，不存在逾期票据及欠息情况，亦不存在纠纷的情形。3、公司不规范开具票据的行为，未发生损害公司以及其他股东的合法权益的情形；4、公司不规范开具票据的行为，未受到有关部门的任何处罚。若有关部门予以处罚，则相应罚金及公司相关损失均由本人承担。5、今后公司规范票据管理，确保严格按照《中华人民共和国票据法》等有关法律法规的

规定，规范票据开具行为，杜绝发生任何违反票据管理等法律法规的行为。”

3、关于不规范用工风险的承诺

公司实际控制人承诺，若公司因与多位个人供应商采购劳务事宜遭受的其他损失、损害、罚款、费用支出以及任何形式的或有债务，本人将无条件及时足额承担，且无需公司支付任何金额或承担任何损失。

4、关于同业竞争的承诺

公司控股股东许海民、实际控制人许海民和张云芳已出具《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺：（1）本人及本人关系密切的家庭成员，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。（2）本人在持有公司股份期间，或担任公司董事/监事/高级管理人员/核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效承诺。（3）若违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。（4）本承诺为不可撤销的承诺。

5、关于关联方资金占用的承诺

控股股东、实际控制人许海民、张云芳已出具《声明、承诺与保证》：“一、目前本人、本人及近亲属所控制、与其他人士/实体共同控制、本人对其具有重大影响的人士/实体不存在、未发生违规占用公司资金、资产及其他资源的情形。二、本人、本人及近亲属所控制、与其他人士/实体共同控制、本人对其具有重大影响的人士/实体未来亦将不存在、不发生违规占用公司资金、资产及其他资源的情形。三、本人亦积极阻止并督促公司其他股东、董事、监事、高级管理人员及其所控制、与其他人士/实体共同控制、本人对其具有重大影响的人士/实体未来不得发生违规占用公司资金、资产及其他资源的情形。本人前述声明、承诺与保证若存在虚假记载、误导性陈述与重大遗漏，本人将对信赖并依据前述声明、保证与承诺行事的所有相关各方给予充分、及时而有效的赔偿，赔偿所及的范围将包括（但不限于）直接损失、间接损失及 / 或可得利益等”。

6、关于社保和公积金缴纳的承诺

公司控股股东、实际控制人许海民与共同实际控制人张云芳承诺，如果公司以及全资子公司被住房公积金管理部门要求公司对报告期内未缴纳的住房公积金进行补缴，其将无条件按主管部门核定的金额无偿代公司补缴，如果公司因未按照规定为职工缴纳住房公积金而带来任何其他费用支出或经济损失，其将无条件全部无偿代公司承担。

7、关于私募投资基金管理人、私募投资基金的承诺

科信达投资出具声明与承诺：“本单位自成立以来从未从事私募证券投资、创业投资等私募投资基金业务。本单位完全是以自有资产认购启创环境的股份，不是利用募集资金认购的启创环境的股份。本单位愿意承担因违反以上声明和承诺而给启创环境和股东造成的全部经济损失。”

（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
固定资产	抵押	22,064,250.95	13.22%	借款抵押
无形资产	抵押	3,772,048.95	2.26%	借款抵押
总计	-	25,836,299.90	15.48%	-

(五) 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、 股票发行情况

适用 不适用

2、 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况 报告书披 露时间	募集金额	报告期内 使用金额	是否变更 募集资金 用途	变更用途 情况	变更用途 的募集资 金金额	是否履行必 要决策程序
1	2018/10/24	20,000,000	100	否			

募集资金使用详细情况：

公司 2019 年初募集资金余额为 1,029.56 元。截至报告期末，募集资金账户余额 931.15 元，其中利息收入 1.59 元，本期公司使用募集资金 100.00 元。公司募集资金的使用情况与公开披露的募集资金使用用途一致。报告期内，公司不存在违规存放与使用募集资金的情况。不存在募集资金用于交易性金融资产和可供出售金融资产，借予他人，委托理财等。

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	23,312,534	40.88%	9,086,916	32,399,450	56.81%	
	其中：控股股东、实际控制人	248,000	0.43%	-47,750	200,250	0.35%	
	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	33,718,334	59.12%	-9,086,916	24,631,418	43.19%	
	其中：控股股东、实际控制人	30,345,000	53.21%	-7,400,250	22,944,750	40.23%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		57,030,868	-	0	57,030,868	-	
普通股股东人数							18

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	许海民	29,793,000	-7,448,000	22,345,000	39.18%	22,344,750	250
2	贵州智汇节能环保产业并购基金中心（有限合伙）	10,120,000	9,685,000	19,805,000	34.73%	0	19,805,000
3	珠海市智德盛银信股权投资基金（有限合伙）	6,430,868	0	6,430,868	11.28%	0	6,430,868
4	宜兴科信达投资企业（有限合伙）	4,506,000	-1,397,000	3,109,000	5.45%	1,686,668	1,422,332
5	张云芳	800,000	0	800,000	1.40%	600,000	200,000
合计		51,649,868	840,000	52,489,868	92.04%	24,631,418	27,858,450

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

许海民与张云芳为夫妻关系，许海民为科信达投资的普通合伙人。

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

公司控股股东为许海民。截至半年报，许海民直接持有公司 39.18%的股份，并担任科信达投资的执行事务合伙人，通过科信达投资控制公司 5.45%的表决权。因此，许海民能够实际支配公司 44.63%的表决权，依其持有的公司股份所享有的表决权已足以对公司股东大会的决议产生重大影响，为公司控股股东。

(二) 实际控制人情况

许海民，男，汉族，1971年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1990年1月至1993年2月，从事个体运输工作；1993年3月至1998年4月，从事个体土石方施工工作；1998年5月至2003年2月，任宜兴市天盛装饰有限公司总经理；2003年3月至2008年6月，任宜兴市博华环境工程有限公司总经理；2008年7月至2010年7月，自由职业；2010年8月至2016年8月，任有限公司执行董事兼总经理；2016年9月至今，任公司董事长兼总经理。

张云芳，女，汉族，1970年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1989年7月高中毕业，1989年8月-2010年7月为自由职业。2010年8月至2016年8月，任有限公司监事兼后勤主管；2016年9月至今，任股份公司董事。

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
许海民	董事长、总经理	男	1971年10月11日	本科	2016年9月19日至2019年9月18日	是
张云芳	董事	女	1970年8月13日	高中	2016年9月19日至2019年9月18日	是
韩胜军	董事	男	1982年7月19日	本科	2016年9月19日至2019年9月18日	是
许海龙	董事	男	1976年1月3日	本科	2016年9月19日至2019年9月18日	否
薛泽旭	董事	男	1978年11月10日	本科	2018年11月19日至2019年9月18日	否
许达	监事会主席	男	1988年3月12日	大专	2017年5月22日至2019年9月18日	是
吴轶林	职工代表监事	男	1974年4月9日	高中	2017年5月22日至2019年9月18日	是
张梦璐	监事	女	1990年10月13日	本科	2017年5月22日至2019年9月18日	是
王燕飞	财务总监、董事会秘书	女	1990年12月18日	本科	2018年4月12日至2019年9月18日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事长许海民与董事张云芳系夫妻关系，与董事许海龙系兄弟关系；董事张云芳与监事张梦璐系姑侄关系。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间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
许海民	董事长	29,793,000	-7,448,000	22,345,000	39.18%	0
张云芳	董事	800,000	0	800,000	1.40%	0
合计	-	30,593,000	-7,448,000	23,145,000	40.58%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
蒋皎	董事	离任		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

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	18	25
生产人员	25	30
销售人员	3	9
技术人员	14	17
财务人员	4	5
采购人员	5	5
员工总计	69	91

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科	21	23
专科	27	37
专科以下	21	31
员工总计	69	91

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：

公司定期组织员工对公司产品、生产安全等内容进行培训。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六（一）	496,354.78	12,674,337.86
结算备付金			
拆出资金			
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			
应收票据及应收账款	六（二）	114,241,835.58	130,653,781.80
其中：应收票据		2,187,991.00	970,000.00
应收账款		112,053,844.58	129,683,781.80
应收款项融资			
预付款项	六（三）	12,545,885.73	4,224,559.01
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六（四）	4,072,757.45	3,153,122.22
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六（五）	7,043,472.55	4,944,999.50
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	六（六）	20,464.95	40,930.47
流动资产合计		138,420,771.04	155,691,730.86
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
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			
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	六（七）	22,064,250.95	22,753,793.42
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六（八）	3,772,048.95	3,816,011.73
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六（九）	1,160,249.33	1,272,531.47
递延所得税资产	六（十）	1,445,848.71	1,483,176.74
其他非流动资产			
非流动资产合计		28,442,397.94	29,325,513.36
资产总计		166,863,168.98	185,017,244.22
流动负债：			
短期借款	六（十一）	21,800,000.00	21,800,000.00
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	六（十二）	10,176,708.23	21,782,564.30
其中：应付票据		241,357.78	240,000.00
应付账款		9,935,350.45	21,542,564.30
预收款项	六（十三）	8,755,537.94	5,816,134.83
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	六（十四）	542,554.77	527,220.75
应交税费	六（十五）	6,473,236.01	17,077,507.61
其他应付款	六（十六）	6,354,100.50	7,414,613.96
其中：应付利息			30,848.75
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	六（十七）		11,111.11
其他流动负债			
流动负债合计		54,102,137.45	74,429,152.56
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		54,102,137.45	74,429,152.56
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六（十八）	57,030,868.00	57,030,868.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六（十九）	15,075,815.11	15,075,815.11
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六（二十）	3,965,044.32	3,965,044.32
一般风险准备			
未分配利润	六（二十一）	36,689,304.10	34,516,364.23
归属于母公司所有者权益合计		112,761,031.53	110,588,091.66
少数股东权益			
所有者权益合计		112,761,031.53	110,588,091.66
负债和所有者权益总计		166,863,168.98	185,017,244.22

法定代表人：许海民主管会计工作负责人：王燕飞会计机构负责人：王燕飞

（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		478,169.47	12,655,493.61

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	十二（一）	2,187,991.00	970,000.00
应收账款	十二（一）	111,983,644.58	129,613,581.80
应收款项融资			
预付款项		12,545,885.73	4,224,559.01
其他应收款	十二（二）	7,231,757.45	6,312,122.22
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		7,043,472.55	4,944,999.50
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		20,464.95	40,930.47
流动资产合计		141,491,385.73	158,761,686.61
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	十二（三）	132,000.00	132,000.00
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		22,064,250.95	22,753,793.42
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		3,772,048.95	3,816,011.73
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,445,848.71	1,483,176.74
其他非流动资产			
非流动资产合计		27,414,148.61	28,184,981.89
资产总计		168,905,534.34	186,946,668.50
流动负债：			
短期借款		21,800,000.00	21,800,000.00

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		241,357.78	240,000.00
应付账款		9,935,350.45	21,542,564.30
预收款项		8,755,537.94	5,816,134.83
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		536,554.77	520,420.75
应交税费		6,472,619.05	17,076,870.65
其他应付款		7,082,627.15	8,182,440.61
其中：应付利息			30,848.75
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			11,111.11
其他流动负债			
流动负债合计		54,824,047.14	75,189,542.25
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		54,824,047.14	75,189,542.25
所有者权益：			
股本		57,030,868.00	57,030,868.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		15,075,815.11	15,075,815.11
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,965,044.32	3,965,044.32
一般风险准备			

未分配利润		38,009,759.77	35,685,398.82
所有者权益合计		114,081,487.20	111,757,126.25
负债和所有者权益合计		168,905,534.34	186,946,668.50

法定代表人：许海民主管会计工作负责人：王燕飞会计机构负责人：王燕飞

(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		16,244,723.64	10,295,161.02
其中：营业收入	六(二十二)	16,244,723.64	10,295,161.02
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		13,767,245.48	10,336,063.46
其中：营业成本	六(二十二)	8,646,646.82	5,862,899.22
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	六(二十三)	194,595.78	209,901.05
销售费用	六(二十四)	682,192.30	187,506.78
管理费用	六(二十五)	3,164,944.63	2,008,028.32
研发费用	六(二十六)	720,405.35	1,033,687.36
财务费用	六(二十七)	607,314.16	668,110.62
其中：利息费用		608,792.16	675,911.69
利息收入		9,328.95	11,797.41
信用减值损失	六(二十八)	-248,853.56	
资产减值损失	六(二十八)		365,930.11
加：其他收益	六(二十九)		1,652,900.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六(三十)	1,002.84	
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）		2,478,481.00	1,611,997.56
加：营业外收入	六（三十一）	1.08	52.02
减：营业外支出	六（三十二）	17,430.00	0.01
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,461,052.08	1,612,049.57
减：所得税费用	六（三十三）	288,112.21	98,245.51
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,172,939.87	1,513,804.06
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）		2,172,939.87	1,513,804.06
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		2,172,939.87	1,513,804.06
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		2,172,939.87	1,513,804.06
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,172,939.87	1,513,804.06
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）		0.0381	0.0299
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0381	0.0299

法定代表人：许海民主管会计工作负责人：王燕飞会计机构负责人：王燕飞

(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	十二（四）	16,244,723.64	10,295,161.02
减：营业成本	十二（四）	8,646,646.82	5,862,899.22
税金及附加		194,291.78	209,081.65
销售费用		682,192.30	187,506.78
管理费用		3,014,662.49	1,854,746.18
研发费用		720,405.35	1,033,687.36
财务费用		606,479.22	668,012.40
其中：利息费用		608,792.16	675,911.69
利息收入		9,323.89	11,797.41
加：其他收益			1,652,900.00
投资收益（损失以“-”号填列）		1,002.84	
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）		248,853.56	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-336,730.11
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）		2,629,902.08	1,795,397.32
加：营业外收入		1.08	52.02
减：营业外支出		17,430.00	0.01
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,612,473.16	1,795,449.33
减：所得税费用		288,112.21	98,245.51
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,324,360.95	1,697,203.82
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,324,360.95	1,697,203.82
（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		2,324,360.95	1,697,203.82
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：许海民主管会计工作负责人：王燕飞会计机构负责人：王燕飞

(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		33,628,836.15	4,518,725.06
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	六（三十四）	22,872,188.60	9,506,578.87
经营活动现金流入小计		56,501,024.75	14,025,303.93
购买商品、接受劳务支付的现金		27,666,470.48	2,657,568.26
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		2,326,603.00	1,207,755.49
支付的各项税费		11,000,720.62	4,165,098.48
支付其他与经营活动有关的现金	六(三十四)	34,932,808.41	5,943,318.11
经营活动现金流出小计		75,926,602.51	13,973,740.34
经营活动产生的现金流量净额		-19,425,577.76	51,563.59
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		100,000.00	
取得投资收益收到的现金		1,002.84	
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		101,002.84	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		66,291.70	103,000.47
投资支付的现金		100,000.00	
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		166,291.70	103,000.47
投资活动产生的现金流量净额		-65,288.86	-103,000.47
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		19,450,000.00	17,950,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		19,450,000.00	17,950,000.00
偿还债务支付的现金		11,500,000.00	12,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		524,023.66	563,852.88
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		114,450.58	
筹资活动现金流出小计		12,138,474.24	13,063,852.88
筹资活动产生的现金流量净额		7,311,525.76	4,886,147.12
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		-12,179,340.86	4,834,710.24
加：期初现金及现金等价物余额		12,434,337.86	2,382,897.16

六、期末现金及现金等价物余额		254,997.00	7,217,607.40
----------------	--	------------	--------------

法定代表人：许海民主管会计工作负责人：王燕飞会计机构负责人：王燕飞

(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		33,628,836.15	4,518,725.06
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		22,871,683.54	9,505,378.31
经营活动现金流入小计		56,500,519.69	14,024,103.37
购买商品、接受劳务支付的现金		27,666,470.48	2,657,568.26
支付给职工以及为职工支付的现金		2,326,603.00	1,207,755.49
支付的各项税费		11,000,396.62	4,165,098.48
支付其他与经营活动有关的现金		34,931,968.41	5,942,587.93
经营活动现金流出小计		75,925,438.51	13,973,010.16
经营活动产生的现金流量净额		-19,424,918.82	51,093.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		100,000.00	
取得投资收益收到的现金		1,002.84	
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		101,002.84	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		66,291.70	103,000.47
投资支付的现金		100,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		166,291.70	103,000.47
投资活动产生的现金流量净额		-65,288.86	-103,000.47
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		19,450,000.00	17,950,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		19,450,000.00	17,950,000.00
偿还债务支付的现金		11,500,000.00	12,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		524,023.66	563,852.88
支付其他与筹资活动有关的现金		114,450.58	

筹资活动现金流出小计		12,138,474.24	13,063,852.88
筹资活动产生的现金流量净额		7,311,525.76	4,886,147.12
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		-12,178,681.92	4,834,239.86
加：期初现金及现金等价物余额		12,415,493.61	2,382,574.94
六、期末现金及现金等价物余额		236,811.69	7,216,814.80

法定代表人：许海民主管会计工作负责人：王燕飞会计机构负责人：王燕飞

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

(1) 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，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。

(2) 根据财政部 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》、2019 年 4 月 30 日发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订。公司根据以上要求编制了财务报表，公司执行上述通知要求未对财务报表相关科目的列报产生影响。

二、 报表项目注释

一、 公司基本情况

江苏启创环境科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），于 2016 年 9 月由江苏启创环境科技有限公司经整体改制为股份有限公司。经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函[2017]7106 号核准，本公司股票于 2017 年 12 月 27 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。本公司证券简称：启创环境，证券代码：872515。公司统

一社会信用代码为 91320282560327458N；注册地址：江苏省宜兴市芳桥街道夏芳村；注册资本：人民币 5,703.0868 万元；法定代表人：许海民。

本公司主要从事环境保护专用设备、耐火保温材料、涂装设备的技术研究、开发、制造、销售；通用机械设备的技术研究、开发、制造；照明器具、化工产品及其原料（不含危险化学品）、玻璃钢制品、仪器仪表、电线电缆的销售；钢带的加工、销售；消防器材设备、清淤机械的制造、销售；环保设施的运行维护；环保技术服务；膜技术的研发；机电安装工程的施工；按一级资质从事环保工程专业承包业务；制药专用设备的制造；市政公用工程的施工。（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）

二、财务报表的编制基础

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

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 6 月 30 日的财务状况及 2019 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事环保专业设备的设计、制造、销售及安装调试与运营维护。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、17“收入”、附注四、13“无形资产”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、22“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

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

4、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转

为当期投资收益)。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量,详见本附注四、10“长期股权投资”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;④一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的,对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”(详见本附注四、10、(2)④)和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5、现金及现金等价物的确定标准

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

6、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的折算方法

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

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,作为公允价值变动(含汇率变动)处理,计入当期损益或确认为其他综合收益。

7、金融资产和金融负债

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。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司应当根据其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，对金融资产分为以下三类，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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件的且未被指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

①企业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。

②该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。

初始确认后，对该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量，以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失。在终止确认，按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件的且未被指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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。

①企业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。

②该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还本金金额为基础的利息的支付

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认后，将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。

现金流量并非本金+利息，但业务模式为长期持有、获取稳定分红、不关心价格的波动对损益的影响，指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的非交易性权益工具的投资，后续计量计入其他综合收益的部分在处置时不能转入当期损益改为直接调整留存收益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值且变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的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。在初始

确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，企业可以在初始确认金融资产时，将其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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）进入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的**业务模式**，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收入合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的**业务模式**。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为本金和以未偿还本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定日期为偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的**业务模式**时，所有受影响的相关金融资产在**业务模式**发生变更后的首个报告期的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

2) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以预计信用损失为基础，对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债券投资进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。“发生违约的风险”可以理解为发生违约的概率。信用损失，是指企业按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期能收取的所有现金流量之间的差额的现值。根据现值的定义，即使企业能够全额收回合同约定的金额，但如果收款时间晚于合同规定的时间，也会产生信用损失。

本公司考虑有关过去事项，当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间的差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段。第一阶段，处于该阶段的金融工具，按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入。第二阶段，信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，对于处于该阶段的金融工具，按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。第三阶段，初始确认后发生信用减值，对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准

备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

上述三阶段的划分，适用于购买或源生时未发生信用减值的金融工具。对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，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。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

（3）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

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

他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收账款和金额为 10 万元以上的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。

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

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A、信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
合并范围关联方款项组合	关联方的应收款项具有类似的信用风险特征
账龄分析组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征

B、根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
合并范围关联方款项组合	一般不计提坏账准备
账龄分析组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

（3）坏账准备的转回

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

9、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、未结算项目、库存商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。原材料和库存商品的领用和发出按加权平均法计价；未结算项目成本按个别计价法结转。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

10、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

11、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

(4) 其他说明

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

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

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

12、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超

过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

13、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	49.83 年	土地使用权证

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

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

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

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

14、长期待摊费用

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

15、长期资产减值

对于固定资产、使用寿命有限的无形资产、对子公司的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

16、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

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

17、收入

(1) 商品销售收入

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

公司在收到对方验收单或签收单时作为收入的实际确认时点。

(2) 提供劳务收入

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

公司按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

18、政府补助

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：①应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；②所依据的是当地财政部门正式发布并

按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；③相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；④根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

19、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时

性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

20、租赁

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

本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

21、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

（1）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，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。

(2) 根据财政部 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》、2019 年 4 月 30 日发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订。公司根据以上要求编制了财务报表，公司执行上述通知要求未对财务报表相关科目的列报产生影响。

(2) 会计估计变更

无。

22、重大会计判断和估计

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

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

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

(1) 租赁的归类

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

(2) 坏账准备计提

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

(3) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售

性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）非金融非流动资产减值准备

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

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

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

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

（5）折旧和摊销

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

（6）递延所得税资产

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

（7）所得税

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

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
----	--------

税种	具体税率情况
增值税	2019年1至3月应税收入按16%、10%、6%、3%的税率计算销项税，2018年4月起应税收入按13%、9%、6%、3%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%、20%计缴。

不同企业所得税税率纳税主体明细：

纳税主体名称	所得税税率
江苏启创环境科技股份有限公司	15%
宜兴宙浩贸易有限公司	20%

2、税收优惠

本公司报告期内企业所得税适用税率为25%，实际优惠税率为15%。本公司于2017年11月17日被认定为高新技术企业，有效期3年，证书编号：GR201732000284。根据《科技部、财政部、国家税务总局关于印发<高新技术企业认定管理办法>的通知》（国科发火〔2016〕32号）的规定，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，本公司自2017年1月1日至2019年12月31日享受减按15%缴纳所得税的优惠政策。

根据财税〔2018〕77号——《财政部国家税务总局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》，自2018年1月1日至2020年12月31日，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，宜兴宙浩贸易有限公司满足上述条件并适用上述规定。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含母公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初指2019年1月1日，期末指2019年6月30日，本期指2019年1-6月，上期指2018年1-6月。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	16,082.06	15,862.22
银行存款	238,914.94	12,418,475.64
其他货币资金	241,357.78	240,000.00
合计	496,354.78	12,674,337.86

注：其他货币资金 241,357.78 元为银行承兑汇票保证金。

2、应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	2,187,991.00	970,000.00
应收账款	112,053,844.58	129,683,781.80
合计	114,241,835.58	130,653,781.80

(1) 应收票据

① 应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,187,991.00	970,000.00
合计	2,187,991.00	970,000.00

② 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	6,247,816.23	
合计	6,247,816.23	

(2) 应收账款

① 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	121,342,848.75	100.00	9,289,004.17	7.66	112,053,844.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	121,342,848.75	100.00	9,289,004.17	7.66	112,053,844.58

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	139,358,041.38	100.00	9,674,259.58	6.94	129,683,781.80

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	139,358,041.38	100.00	9,674,259.58	6.94	129,683,781.80

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	87,812,633.74	4,390,631.68	5.00
1 至 2 年	27,185,340.05	2,718,534.01	10.00
2 至 3 年	4,962,995.01	1,488,898.50	30.00
3 至 4 年	1,381,879.95	690,939.98	50.00
合计	121,342,848.75	9,289,004.17	7.66

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-385,255.41 元，计提、收回或转回的坏账准备金额为 0.00 元。

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 72,820,827.95 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 60.01%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 4,054,935.90 元。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	10,679,125.56	85.12	2,818,780.22	66.73
1 至 2 年	1,338,714.80	10.67	1,168,257.42	27.65
2 至 3 年	528,045.37	4.21	237,521.37	5.62
合计	12,545,885.73	100.00	4,224,559.01	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 7,450,693.47 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 59.39%。

4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	4,072,757.45	3,153,122.22
应收利息		
应收股利		
合计	4,072,757.45	3,153,122.22

(1) 其他应收款情况

①其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,478,544.68	100.00	405,787.23	9.06	4,072,757.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,478,544.68	100.00	405,787.23	9.06	4,072,757.45

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,422,507.60	100.00	269,385.38	7.87	3,153,122.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,422,507.60	100.00	269,385.38	7.87	3,153,122.22

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	2,421,344.68	121,067.23	5.00
1 至 2 年	1,867,200.00	186,720.00	10.00

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
2至3年	110,000.00	33,000.00	30.00
3至4年	30,000.00	15,000.00	50.00
4至5年			
5年以上	50,000.00	50,000.00	100.00
合计	4,478,544.68	405,787.23	9.06

②本期计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 136,401.85 元，收回或转回的其他应收款坏账准备金额为 0.00 元。

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	3,398,200.00	3,278,200.00
备用金及其他	1,080,344.68	144,307.60
合计	4,478,544.68	3,422,507.60

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
云霄长业水务有限公司	保证金	1,700,000.00	1-2年	37.96	170,000.00
曹威	备用金	384,500.80	1年以内	8.59	19,225.04
公主岭天源水务有限公司	保证金	300,000.00	1年以内	6.70	15,000.00
宜兴市城市建设发展有限公司	保证金	200,000.00	1年以内 5年以上	4.46	57,500.00
云南神火铝业有限公司	保证金	200,000.00	1年以内	4.46	10,000.00
合计	—	2,784,500.80	—	62.17	271,725.04

5、存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,347,029.94		1,347,029.94
未结算项目成本	5,696,442.61		5,696,442.61
合计	7,043,472.55		7,043,472.55

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,347,029.94		1,347,029.94
未结算项目成本	3,597,969.56		3,597,969.56
合计	4,944,999.50		4,944,999.50

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付房租	20,464.95	40,930.47
合计	20,464.95	40,930.47

7、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	22,064,250.95	22,753,793.42
固定资产清理		
合计	22,064,250.95	22,753,793.42

(1) 固定资产

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	办公设备	合计
一、账面原值						
1、期初余额	27,526,555.15	729,272.05	1,336,920.14	381,705.38	318,998.74	30,293,451.46
2、本期增加金额		-11,669.89	97,395.58	47,556.02	17,009.38	150,291.09
购置						
3、本期减少金额						
其他						
4、期末余额	27,526,555.15	717,602.16	1,434,315.72	429,261.40	336,008.12	30,443,742.55
二、累计折旧						
1、期初余额	6,121,909.74	247,831.79	631,439.63	279,193.99	259,282.89	7,539,658.04
2、本期增加金额	653,755.68	34,086.06	100,716.00	34,783.59	16,492.23	839,833.56
计提	653,755.68	34,086.06	100,716.00	34,783.59	16,492.23	839,833.56
3、本期减少金额						
处置或报废						
4、期末余额	6,775,665.42	281,917.85	732,155.63	313,977.58	275,775.12	8,379,491.60
三、减值准备						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
四、账面价值						
1、期末账面价值	20,750,889.73	435,684.31	702,160.09	115,283.82	60,233.00	22,064,250.95
2、期初账面价值	21,404,645.41	481,440.26	705,480.51	102,511.39	59,715.85	22,753,793.42

8、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1、期初余额	4,396,276.00	4,396,276.00
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额	4,396,276.00	4,396,276.00
二、累计摊销		
1、期初余额	580,264.27	580,264.27
2、本期增加金额	43,962.78	43,962.78
计提	43,962.78	43,962.78
3、本期减少金额		
4、期末余额	624,227.05	624,227.05
三、减值准备		
四、账面价值		
1、期末账面价值	3,772,048.95	3,772,048.95
2、期初账面价值	3,816,011.73	3,816,011.73

(2) 所有权或使用权受限制的无形资产情况

项目	期末账面价值	本期摊销金额	受限原因
土地使用权	3,772,048.95	43,962.78	抵押借款

9、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费用	1,272,531.47		112,282.14		1,160,249.33
合计	1,272,531.47		112,282.14		1,160,249.33

10、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

资产减值准备	9,694,791.40	1,445,848.71	9,758,964.38	1,483,176.74
合计	9,694,791.40	1,445,848.71	9,758,964.38	1,483,176.74

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	1,264,655.67	1,113,234.59
合计	1,264,655.67	1,113,234.59

(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	期初余额	备注
2019年	142,424.76	142,424.76	
2020年	172,853.23	172,853.23	
2021年	214,003.79	214,003.79	
2022年	276,246.56	276,246.56	
2023年	307,706.25	307,706.25	
2024年	151,421.08		
合计	1,264,655.67	1,113,234.59	

11、短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	20,300,000.00	9,950,000.00
保证借款	1,500,000.00	11,850,000.00
合计	21,800,000.00	21,800,000.00

注：抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、36“所有权或使用权受限制的资产”；本期末关联方为本公司取得短期借款提供的保证情况详见附注八、4（3）“关联担保情况”。

12、应付票据及应付账款

种类	期末余额	期初余额
应付票据	241,357.78	240,000.00
应付账款	9,935,350.45	21,542,564.30
合计	10,176,708.23	21,782,564.30

(1) 应付票据情况

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	241,357.78	240,000.00
合计	241,357.78	240,000.00

(2) 应付账款情况

项目	期末余额	期初余额
货款	5,710,280.14	7,203,892.14
应付服务费	3,306,000.00	3,094,339.63
应付劳务费	523,330.00	7,261,598.53
工程款	270,000.00	3,693,454.55
设备款	50,000.95	95,811.97
应付运费	0.00	120,500.00
应付其他费用	75,739.36	72,967.48
合计	9,935,350.45	21,542,564.30

13、预收款项

项目	期末余额	期初余额
货款	8,755,537.94	5,816,134.83
合计	8,755,537.94	5,816,134.83

14、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	488,829.81	2,127,466.26	2,122,694.79	493,601.28
二、离职后福利-设定提存计划	38,390.94	238,876.96	228,314.41	48,953.49
合计	527,220.75	2,366,343.22	2,351,009.20	542,554.77

(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	460,734.56	1,960,311.30	1,956,341.42	464,704.44
2、职工福利费				
3、社会保险费	23,231.25	138,426.96	137,321.37	24,336.84
其中：医疗保险费	17,718.75	104,126.96	103,470.37	18,375.34
工伤保险费	3,937.50	24,500.00	24,176.00	4,261.50
生育保险费	1,575.00	9,800.00	9,675.00	1,700.00
4、住房公积金	4,864.00	28,728.00	29,032.00	4,560.00
5、工会经费和职工教育经费				
合计	488,829.81	2,127,466.26	2,122,694.79	493,601.28

(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	37,406.25	232,750.00	222,343.75	47,812.50

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2、失业保险费	984.69	6,126.96	5,970.66	1,140.99
合计	38,390.94	238,876.96	228,314.41	48,953.49

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司按规定按月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

15、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,388,709.29	9,793,521.27
企业所得税	661,466.52	6,374,235.76
城市维护建设税	154,061.70	434,174.79
教育费附加	85,517.89	204,897.51
地方教育费附加	69,386.64	143,667.00
个人所得税	51,435.17	51,769.81
房产税	33,346.92	33,346.92
土地使用税	19,079.55	19,079.55
印花税	460.80	16,976.30
其他	9,771.53	5,838.70
合计	6,473,236.01	17,077,507.61

16、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	6,354,100.50	7,383,765.21
应付利息		30,848.75
合计	6,354,100.50	7,414,613.96

(1) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		30,848.75
合计		30,848.75

(2) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
往来款	5,758,902.64	307,384.92
借款	331,645.86	6,331,645.86

项目	期末余额	期初余额
代垫费用及其他	263,552.00	744,734.43
合计	6,354,100.50	7,383,765.21

②无账龄超过 1 年的重要其他应付款

17、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期应付款		11,111.11
合计		11,111.11

18、股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	57,030,868.00						57,030,868.00

19、资本公积

项目	期初余额	增加	减少	期末余额
股本溢价	15,075,815.11			15,075,815.11
合计	15,075,815.11			15,075,815.11

20、盈余公积

项目	期初余额	增加	减少	期末余额
法定盈余公积	3,965,044.32			3,965,044.32
合计	3,965,044.32			3,965,044.32

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。

21、未分配利润

项目	本期	上年
调整前上期末未分配利润	34,516,364.23	6,261,160.87
调整期初未分配利润合计数		
调整后期初未分配利润	34,516,364.23	6,261,160.87
加：本期归属于母公司股东的净利润	2,172,939.87	31,430,993.32
减：提取法定盈余公积		3,175,789.96
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	36,689,304.10	34,516,364.23

22、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	15,893,182.40	8,544,690.41	9,951,698.18	5,618,465.10
其他业务	351,541.24	101,956.41	343,462.84	244,434.12
合计	16,244,723.64	8,646,646.82	10,295,161.02	5,862,899.22

23、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	28,882.28	17,243.23
教育费附加	12,378.13	7,621.38
房产税	66,693.84	115,474.31
地方教育费附加	8,252.07	5,080.92
土地使用税	38,159.10	38,138.55
其他税费	26,065.56	21,675.86
车船税		360.00
印花税	14,164.80	4,306.80
合计	194,595.78	209,901.05

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

24、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	205,334.51	150,523.30
差旅费	41,446.66	9,594.53
广告宣传费	28,647.77	2,718.45
业务招待费	280,992.15	2,541.00
运输装卸费	59,545.45	19,756.70
其他	66,225.76	2,372.80
合计	682,192.30	187,506.78

25、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	876,802.35	682,039.49
折旧及摊销费	857,113.20	827,444.31
服务费	79,225.68	35,698.10
中介机构费	1,012,168.61	279,541.91

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	113,741.40	44,228.22
车辆费	96,564.19	80,085.95
办公费	54,797.05	47,329.27
业务招待费	24,444.24	8,296.00
其他	50,087.91	3,365.07
合计	3,164,944.63	2,008,028.32

26、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	720,405.35	1,033,687.36
合计	720,405.35	1,033,687.36

27、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	608,792.16	675,911.69
减：利息收入	9,328.95	11,797.41
手续费	7,850.95	3,206.12
担保费		790.22
合计	607,314.16	668,110.62

28、资产减值损失及信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
资产减值损失		365,930.11
信用减值损失	-248,853.56	
合计	-248,853.56	365,930.11

29、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
2017年度企业研究开发费用省级财政奖励资金		106,600.00	
新三板上市补贴		1,500,000.00	
江苏省高新技术企业培育资金		46,300.00	
合计		1,652,900.00	

30、投资收益

项目	本期发生额	上年发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上年发生额
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	1,002.84	
合计	1,002.84	

31、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
其他	1.08	52.02	1.08
合计	1.08	52.02	1.08

32、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
其他	17,430.00	0.01	17,430.00
合计	17,430.00	0.01	17,430.00

33、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	250,784.18	148,755.03
递延所得税费用	37,328.03	-50,509.52
合计	288,112.21	98,245.51

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	2,461,052.08
按法定/适用税率计算的所得税费用	369,157.81
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发费加计扣除的影响	-81,045.60
所得税费用	288,112.21

34、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	19,166,012.5	6,823,280.90
利息收入	9,329.10	12,397.97
保证金及押金	3,696,847.00	1,018,000.00
政府补助		1,652,900.00
合计	22,872,188.60	9,506,578.87

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	3,055,173.01	1,086,950.84
往来款	28,988,673.30	1,638,420.11
保证金及押金	2,878,071.00	3,186,000.00
销售费用	3,600.00	27,630.26
财务费用	7,291.10	4,316.90
合计	34,932,808.41	5,943,318.11

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	114,450.58	
合计	114,450.58	

35、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	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,172,939.87	1,513,804.06
加：资产减值准备	-248,853.56	365,930.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	839,833.56	804,454.19
无形资产摊销	43,962.78	43,962.78
长期待摊费用摊销	112,282.14	112,282.14
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	608,792.16	675,911.69
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	37,328.03	-50,509.52
存货的减少（增加以“—”号填列）	-2,098,473.05	-81,367.78
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	7,191,449.79	-11,071,745.20

补充资料	本期金额	上年金额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-28,084,839.48	7,738,841.12
经营活动产生的现金流量净额	-19,425,577.76	51,563.59
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	254,997.00	7,217,607.40
减：现金的期初余额	12,434,337.86	2,382,897.16
现金及现金等价物净增加额	-12,179,340.86	4,834,710.24

（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	254,997.00	12,434,337.86
其中：库存现金	16,082.06	15,862.22
可随时用于支付的银行存款	238,914.94	12,418,475.64
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	254,997.00	12,434,337.86

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

36、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	22,064,250.95	借款抵押
无形资产	3,772,048.95	借款抵押
合计	25,836,299.90	

七、在子公司中的权益

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	
宜兴宙浩贸易有限公司	宜兴市	宜兴市	批发业	100		设立取得

八、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司无母公司，实际控制人为许海民。

2、本公司的子公司情况

详见附注七、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
无锡市启创模具弹簧制造有限公司	实际控制人控制的公司
宜兴科信达投资企业（有限合伙）	持有公司 5.45%股份的股东
宜兴市昊创汽车销售服务有限公司	公司董事张云芳之兄张志连设立的公司
张云芳	公司董事
蒋皎	公司董事
许达	公司监事会主席
吴轶林	公司职工代表监事
张梦璐	公司监事
王燕飞	董事会秘书、财务总监
张志连、吴群芳	张云芳之兄嫂、张梦璐之父母
许达	公司监事会主席
韩胜军	公司董事
许海龙	公司董事
黄学锋	副总经理
宋旭芳	许海龙之妻
北京智汇通盛资本管理有限公司	第二大股东贵州智汇节能环保产业并购基金中心（有限合伙）的股东

4、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
无锡市启创模具弹簧制造有限公司	除尘系统		243,462.84
无锡市启创模具弹簧制造有限公司	水电费收入	43,994.07	

（2）关联租赁情况

本公司作为出租人

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
无锡市启创模具弹簧制造有限公司	房屋及设备	100,000.00	100,000.00

（3）关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张志连、吴群芳	3,000,000.00	2017-3-10	2020-3-9	否
许海民、张云芳	5,000,000.00	2019-1-7	2021-1-7	否
许海民、张云芳、许海龙、宋旭芳	2,350,000.00	2017-11-9	2019-11-9	否
-许海民、张云芳	1,500,000.00	2019-3-12	2020-3-12	否
许海民、张云芳	9,950,000.00	2019-3-20	2021-3-20	否

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
无锡市启创模具弹簧制造有限公司	40,325.66	2,016.28	352,717.51	17,635.88
合计	40,325.66	2,016.28	352,717.51	17,635.88
其他应收款：				
张志连	71,712.65	3,585.63		
许达	498.56	24.93		
蒋皎			161.8	8.09
合计	72,211.21	3,610.56	161.8	8.09

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
北京智汇通盛资本管理有限公司	331,645.86	6,331,645.86
许海民	5,440,244.36	293,847.36
张云芳	29,020.00	28,640.00
吴轶林	53,137.00	71,524.10
张志连		47,348.50
许达		15,651.11
张梦璐	9,244.00	1,473.50
王燕飞	280.00	793.00
合计	5,863,571.22	6,790,923.43

九、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

本公司作为担保方对外担保情况：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保形式
宜兴市旭航电子有限公司	1,000,000.00	2019.3	2020.3	公司保证、实际控制人担保
无锡市华凌环保设备有限公司	3,500,000.00	2019.4.26	2019.7.31	公司保证、实际控制人担保

注：截至报告披露日，本公司已解除无锡市华凌环保设备有限公司的 350 万担保。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报表签发日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	2,187,991.00	970,000.00
应收账款	111,983,644.58	129,613,581.80
合计	114,171,635.58	130,583,581.80

(1) 应收票据

①应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,187,991.00	970,000.00
合计	2,187,991.00	970,000.00

②期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期初未终止确认金额
银行承兑汇票	6,247,816.23	
合计	6,247,816.23	

(2) 应收账款

①应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	121,216,848.75	100.00	9,233,204.17	7.62	111,983,644.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	121,216,848.75	100.00	9,233,204.17	7.62	111,983,644.58

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	139,232,041.38	100.00	9,618,459.58	6.91	129,613,581.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	139,232,041.38	100.00	9,618,459.58	6.91	129,613,581.80

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	87,812,633.74	4,390,631.69	5.00
1 至 2 年	27,185,340.05	2,718,534.00	10.00
2 至 3 年	4,926,995.01	1,478,098.50	30.00
3-4 年	1,291,879.95	645,939.98	50.00
合计	121,216,848.75	9,233,204.17	7.62

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-385,255.41 元，收回或转回的坏账准备金额为 0.00 元。

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 72,820,827.95 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 60.01%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 4,054,935.90 元。

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	7,231,757.45	6,312,122.22
合计	7,231,757.45	6,312,122.22

(1) 其他应收款情况

①其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,637,544.68	100.00	405,787.23	5.31	7,231,757.45
其中：合并范围内关联方款项组合	3,159,000.00	41.36			3,159,000.00
账龄组合	4,478,544.68	58.64	405,787.23	9.06	4,072,757.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	7,637,544.68	100.00	405,787.23	5.31	7,231,757.45

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,581,507.60	100.00	269,385.38	4.09	6,312,122.22
其中：合并范围内关联方款项组合	3,159,000.00	48.00			3,159,000.00
账龄组合	3,422,507.60	52.00	269,385.38	7.87	3,153,122.22
单项金额不重大但单独计提坏账					

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
准备的其他应收款					
合计	6,581,507.60	100.00	269,385.38	4.09	6,312,122.22

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,421,344.68	121,067.23	5.00
1 至 2 年	1,867,200.00	186,720.00	10.00
2 至 3 年	110,000.00	33,000.00	30.00
3 至 4 年	30,000.00	15,000.00	50.00
4 至 5 年			
5 年以上	50,000.00	50,000.00	100.00
合计	4,478,544.68	405,787.23	9.06

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
关联方组合	3,159,000.00		
合计	3,159,000.00		

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 136,401.85 元，收回或转回的坏账准备金额为 0.00 元。

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	3,398,200.00	3,278,200.00
往来款	3,159,000.00	3,159,000.00
备用金	1,080,344.68	144,307.60
合计	7,637,544.68	6,581,507.60

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
宜兴市宙浩贸易有限公司	往来款	3,159,000.00	1-2 年、4-5 年	41.36	

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
云霄长业水务有限公司	保证金	1,700,000.00	1-2年	22.26	170,000.00
曹威	备用金	384,500.80	1年以内	5.03	19,225.04
公主岭天源水务有限公司	保证金	300,000.00	1年以内	3.93	15,000.00
云南神火铝业有限公司	保证金	200,000.00	1年以内	2.62	10,000.00
合计	—	5,743,500.80	—	75.20	214,225.04

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	132,000.00		132,000.00	132,000.00		132,000.00
合计	132,000.00		132,000.00	132,000.00		132,000.00

(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
宜兴宙浩贸易有限公司	132,000.00			132,000.00		
合计	132,000.00			132,000.00		

4、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	15,893,182.40	8,544,690.41	9,951,698.18	5,618,465.10
其他业务	351,541.24	101,956.41	343,462.84	244,434.12
合计	16,244,723.64	8,646,646.82	10,295,161.02	5,862,899.22