



泰源环保

NEEQ : 836479

江苏泰源环保科技股份有限公司

Jiangsu Taiyuan Environmental Science and Technology



年度报告

2018

公司年度大事记

公司建筑业承包资质升级为“环保工程专业承包壹级”。

公司在智能模块化集成污水处理系统业务方面取得重大突破，2018年成功实施了5个临时污水处理项目，累计日处理量达到5.4万吨。

目 录

第一节 声明与提示.....	5
第二节 公司概况	7
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	9
第四节 管理层讨论与分析.....	12
第五节 重要事项	32
第六节 股本变动及股东情况.....	35
第七节 融资及利润分配情况.....	37
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	39
第九节 行业信息	42
第十节 公司治理及内部控制.....	43
第十一节 财务报告	48

释义

释义项目		释义
泰源环保、本公司、公司、股份公司 公司、本公司	指	江苏泰源环保科技股份有限公司
嘉兴子公司	指	嘉兴泰源环保科技有限公司
报告期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
《公司章程》	指	江苏泰源环保科技股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	泰源环保股东大会
董事会	指	泰源环保董事会
监事会	指	泰源环保监事会
高级管理人员	指	包括总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
东北证券、主办券商	指	东北证券股份有限公司
律师、律师事务所	指	北京盈科(上海)律师事务所
会计师	指	江苏苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 声明与提示

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

公司负责人陆纯、主管会计工作负责人凌中及会计机构负责人（会计主管人员）凌中保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
市场竞争风险	公司多年来专注于污水处理设备的研发、生产、销售,在市场竞争中占据一定的优势。随着我国环境保护的重视和污水处理设施投入的不断加大,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。
技术替代及研发风险	污水处理行业是一个技术密集型行业,污水处理工艺已经由物理处理逐步转变为生物处理,由一级处理发展到二级处理甚至三级处理。随着人们对美好生活环境要求的不断提高,国家对出水排放标准和污水处理率的标准势必会逐步提高,这对于污水处理公司污水处理技术提出了更高的要求。公司如不能继续加大研发投入并保持技术领先优势,将面临技术被赶超的风险,导致公司在未来的市场竞争中处于不利的地位。
产业政策风险	污水处理行业是一个政策主导的行业,政策导向很大程度影响着行业的发展。信贷收紧,污水处理项目建设财务成本提高,为污水处理行业的发展带来风险。各地纷纷出台的地方性污水治理行政法规,要求严格污水监管,在污水排放口要设立检测设备,这可能会造成污水处理成本的增加,使污水处理行业的利润空间缩小。

相关行业风险	<p>污水处理行业的主要客户包括城镇及工业园污水处理厂、污水排放量较高的纺织业、造纸业、电力行业等,从这些行业的生产状况来看,目前我国造纸、纺织、电力等行业生产经营状况良好,产成品增长速度较快,行业污水排放量随着产品的增长而增加,污水处理行业需求稳定,但主要需求行业增速有所下滑,这可能造成污水处理行业的经营风险。</p>
环保政策的风险	<p>公司高度重视环境治理,已严格按照有关环保法规及相应标准对废水、废气、废渣进行有效综合治理,生产过程达到了规定的环保要求。随着我国经济增长模式的转变和可持续性发展战略的全面实施,国家和各级地方政府部门可能颁布和采用更新、更严的环保法规,提高环保标准,从而增加公司的固定资产等环保配套设施的投入。</p>
公司治理风险	<p>由于公司相关治理机制建立时间较短,管理层规范运作意识、相关制度切实执行及完善均需要一定过程。因此,公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能完全有效执行的风险。</p>
实际控制人控制不当风险	<p>陆纯、潘海龙夫妻二人为公司共同控制人,持有公司90.59%的股份,对公司具有绝对控制权。陆纯为公司的董事长、潘海龙为公司总经理。若陆纯和潘海龙二人利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制,可能损害公司利益。</p>
应收账款发生坏账的风险	<p>截至2018年12月31日,本公司应收账款余额为63,754,586.37元,占到总资产的56.28%,应收账款余额中账龄1年以内的占82.60%,1年以上的占17.40%。由于应收账款大部分由1年以内账龄的应收账款构成,发生坏账的概率较低,如果出现应收账款不能按期或无法收回发生坏账的情况,将对公司业绩和经营产生一定影响。</p>
营运资金风险	<p>截至2018年12月31日,公司的流动比率为0.85,资产负债率为77.18%。作为一家快速发展中的民营企业,公司融资渠道有限,营运资金较为紧张,主要依赖于银行借款、融资租赁等传统金融机构,导致公司流动性相对较差、资产负债率相对较高、经营活动现金流量趋紧张。若未来金融政策等发生不利于公司及相关行业的变化,可能会对公司发展产生一定的影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江苏泰源环保科技股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangsu Taiyuan Environmental Science and Technology Co.,Ltd
证券简称	泰源环保
证券代码	836479
法定代表人	陆纯
办公地址	江苏省宜兴市新庄街道工业集中区新北路

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	凌中
职务	董事会秘书
电话	0510-68721005
传真	0510-87557608
电子邮箱	lz@jiangsutaiyuan.com
公司网址	www.ty-hb.com
联系地址及邮政编码	江苏省宜兴市新庄街道工业集中区新北路 214200
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书处

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	2004年6月24日
挂牌时间	2016年3月25日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	N 水利、环境和公共设施管理业-77 生态保护和环境治理业-N7721 水污染治理
主要产品与服务项目	环保技术的研发、环保设备的制造与销售、第三方运营等
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	21,618,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	陆纯
实际控制人及其一致行动人	陆纯、潘海龙

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	913202007628410099	否
注册地址	江苏省宜兴市新庄街道工业集中 区新北路	否
注册资本（元）	21,618,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	东北证券
主办券商办公地址	北京市西城区锦什坊街 28 号恒奥中心 D 座 5 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	朱戟、邹强
会计师事务所办公地址	南京市中山北路 105-6 号中环国际广场 22-23 层

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	81,734,567.63	39,895,429.23	104.87%
毛利率%	31.99%	34.77%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,500,119.44	-38,613.01	-9,164.61%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,484,906.12	-275,130.86	-1,366.64%
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）	14.52%	-0.17%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	14.46%	-1.22%	-
基本每股收益	0.1619	-0.0018	-9,164.61%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	113,282,046.72	73,466,718.76	54.20%
负债总计	87,432,708.87	51,117,500.35	71.04%
归属于挂牌公司股东的净资产	25,849,337.85	22,349,218.41	15.66%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.20	1.03	15.66%
资产负债率%（母公司）	77.18%	69.58%	-
资产负债率%（合并）	0.87%	0.65%	-
流动比率	0.87	1.12	-
利息保障倍数	3.95	0.74	-

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	2,266,067.47	11,489,606.35	-80.28%
应收账款周转率	2.00	1.86	-
存货周转率	6.85	3.65	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	54.20%	5.22%	-
营业收入增长率%	104.87%	-17.41%	-
净利润增长率%	-9,164.61%	-101.74%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	21,618,000	21,618,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

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（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	14,771.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	442.32
非经常性损益合计	15,213.32
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	15,213.32

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
货币资金	422,905.12	449,483.39		
应收票据及应收账款	25,604,703.40	25,222,692.29		

预付款项	3,180,609.10	749,878.25		
其他应收款	1,239,267.27	2,281,480.74		
存货	4,366,488.32	4,684,735.97		
其他流动资产	134,319.73	36,731.68		
投资性房地产		2,453,509.27		
固定资产	32,515,025.43	30,847,669.54		
无形资产	5,907,830.83	5,095,061.44		
长期待摊费用	962,172.41	1,011,826.21		
递延所得税资产	397,667.95	633,649.98		
应付票据及应付账款	14,343,295.45	15,529,537.44		
预收款项	4,954,350.00	5,584,803.90		
应付职工薪酬	2,447,702.92	2,884,702.92		
应交税费	2,630,825.60	2,323,027.09		
其他应付款	2,447,169.02	1,795,429.00		
盈余公积	200,459.25	164,867.23		
未分配利润	1,805,304.43	-717,531.71		
营业收入	40,558,941.74	39,895,429.23		
营业成本	25,946,581.11	26,022,025.20		
税金及附加	482,833.91	482,833.91		
销售费用	2,232,608.40	2,959,821.79		
管理费用	7,516,778.05	6,466,957.85		
研发支出	2,478,544.48	2,478,544.48		
财务费用	1,270,068.29	1,270,068.29		
资产减值损失	-851,563.29	-921,946.72		
其他收益	154,372.30	141,872.30		
营业外收入	350,000.00	363,232.50		
营业外支出	126,714.65	126,714.65		
所得税费用	-208,262.25	-289,765.85		
销售商品、提供劳务收到的现金	32,462,921.28	38,370,851.38		
收到其他与经营活动有关的现金	1,172,749.48	6,366,029.48		
购买商品、接受劳务支付的现金	8,239,556.96	14,948,427.04		
支付给职工以及为职工支付的现金	6,254,129.13	6,666,575.06		
支付的各项税费	1,619,304.67	1,644,716.33		
支付其他与经营活动有关的现金	5,901,669.50	10,199,573.66		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	14,287,386.55	13,917,386.55		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

本公司属于生态保护和环境治理行业，专业从事环保技术的研发、环保设备的制造与销售、第三方运营等业务。公司拥有完整稳定的商务、采购、生产、运营、销售及售后团队，并建立了一个 15 人的研发中心致力于环保技术的研发与应用。公司目前累计申报了 32 项专利技术，其中发明专利 8 项，实用新型专利 24 项；公司已通过 ISO9001 质量管理体系认证、ISO14001 环境管理体系认证、OHSAS18001 职业健康安全管理体系认证，具有环保工程专业承包壹级资质、建筑机电安装工程专业承包三级资质。

公司与无锡雪浪环境、无锡七〇二所等企业签署了战略合作协议，通过与碧水源、江苏成套等一批环保强企的强强联手，保证了经营业绩的稳定。目前公司的收入构成主要包括环保设备的销售与安装、环保工程的建设及第三方运营收入，其中环保设备销售收入比例占到总收入的 89.93%，公司未来的营收增长点将会逐步转向环境工程建设及第三方运营收入，2018 年污水运营维护收入 549 万元，收入占比 6.72%。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

2018年公司在以环保设备制造为主体业务的基础上，力求业务创新，成功实施了成都市双流区迎春桥及牧马山3万吨智能模块化污水处理系统的设计制造、安装调试和运营服务（EPC+O），并在当年完成了其中2万吨污水处理设备的安装及调试。

传统污水处理设备目前仍是公司基础业务、主营业务，但因技术门槛低，固定资产投入少，往往造成企业间的无序竞争，低价中标，利润空间越来越薄。公司管理层意识到现有的传统污水处理设备业务已经无法支持企业的快速发展，唯有技术突破、业务创新才能给企业带来新的增长点。2018年公司在化工污水处理领域也取得技术突破和业务增长，成功实施完成了一个1100多万的高浓度化工污水处理设备供货合同，取得了良好的经济效益和市场口碑。

2019年污水处理的第三方运营和化工污水的处理将是公司的业务核心。预计2019年全年污水处理收入将会达到2000万元以上。

行业情况

2017年，财政部印发了《关于规范政府和社会资本合作（PPP）综合信息平台项目库管理的通知》（财办金〔2017〕92号），规范PPP项目实施过程，加强社会监督，促进PPP项目的有序推进。文件要求严格准入条件、提高项目质量，实行项目库可进可退的动态管理，将有助于污水处理项目的全生命周期规范管理，促使政府方和社会资本更加注重规范运作，有利于防范和控制风险，增强市场信心，促进PPP模式在污水处理行业的长期可持续发展。

同期，国资委发布了《关于加强中央企业PPP业务风险管控的通知》（国资发财管〔2017〕192号文）。从强化管控、严格准入条件、严格规模控制、优化合作安排、规范会计核算、严肃责任追究等方面防范央企参与PPP项目的经营风险，要求各中央企业对PPP业务实行总量管控，设定作为市场主力的央企参与PPP业务的规模上限。该文件的发布将有利于规范污水处理行业PPP项目的落地，同时有利于央企以外的社会资本将从中受益，并获得污水处理行业更大的市场空间。同时，国内实力较强的水务企业均积极参与项目角逐，市场竞争日趋激烈。随着相关法规政策出台，污水排放标准逐渐提高，环保督查力度的进一步加强，环保处罚力度继续加大，污水处理企业面临的生产经营成本和企业经营风险增加。

（二） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	924,587.99	0.82%	449,483.39	0.61%	105.70%
应收票据与应收账款	56,854,015.57	50.19%	25,222,692.29	34.33%	125.41%
存货	11,552,397.17	10.20%	4,684,735.97	6.38%	146.60%
投资性房地产	2,340,043.62	2.07%	2,453,509.27	3.34%	-4.62%
长期股权投资					
固定资产	27,304,074.31	24.10%	30,847,669.54	41.99%	-11.49%
在建工程	4,376,894.93	3.86%			
短期借款	23,000,000.00	20.30%	23,000,000.00	31.31%	0.00%
长期借款					
预付账款	1,708,209.50	1.51%	749,878.25	1.02%	127.80%
其他应收款	1,608,109.95	1.42%	2,281,480.74	3.11%	-29.51%
无形资产	4,957,848.53	4.38%	5,095,061.44	6.94%	-2.69%
长期待摊费用	122,839.85	0.11%	1,011,826.21	1.38%	-87.86%
递延所得税资产	1,336,090.88	1.18%	633,649.98	0.86%	110.86%
应付账款	31,570,644.45	27.87%	15,529,537.44	21.14%	103.29%
预收账款	15,067,050.93	13.30%	5,584,803.90	7.60%	169.79%
应付职工薪酬	3,333,519.95	2.94%	2,884,702.92	3.93%	15.56%
应交税费	5,309,272.24	4.69%	2,323,027.09	3.16%	128.55%

其他应付款	3,085,971.30	2.72%	1,795,429.00	2.44%	71.88%
长期应付款	4,172,553.33	3.68%		0.00%	
资产总计	113,282,046.72	100.00%	73,466,718.76	100.00%	54.20%

资产负债项目重大变动原因:

- 1、应收票据及应收账款：报告期内应收账款大幅增长 3,163.13 万元，主要系报告期内公司部分金额较大的订单在年底实施完毕，收款集中在 2019 年 1、2 月份，导致 2018 年底期末应收账款余额较大。
- 2、存货：较上期增加 686.77 万元，主要系报告期内新增工程未完工所致，包括双流项目、临湘项目等；
- 3、应付账款：报告期内应付账款增加 1,604.11 万元，系报告期业务增长对应采购业务增长原因所致。
- 4、预收账款：报告期内预收账款增加 948.22 万系江苏成套等客户支付订单款项所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例
	金额	占营业收入 的比重	金额	占营业收入 的比重	
营业收入	81,734,567.63	-	39,895,429.23	-	104.87%
营业成本	55,591,106.09	68.01%	26,022,025.20	65.23%	113.63%
毛利率%	31.99%	-	34.77%	-	-
管理费用	7,878,919.93	9.64%	6,466,957.85	16.21%	21.83%
研发费用	3,616,416.81	4.42%	2,478,544.48	6.21%	45.91%
销售费用	3,650,102.99	4.47%	2,959,821.79	7.42%	23.32%
财务费用	1,537,218.54	1.88%	1,270,068.29	3.18%	21.03%
资产减值损失	5,219,295.48	6.39%	921,946.72	2.31%	466.12%
其他收益	445,248.04	0.54%	141,872.30	0.36%	213.84%
投资收益	0	-	0	-	-
公允价值变动 收益	0	-	0	-	-
资产处置收益	0	-	0	-	-
汇兑收益	0	-	0	-	-
营业利润	3,828,605.31	-	-564,896.71	-	-
营业外收入	19,371.00	0.02%	363,232.50	0.91%	-94.67%
营业外支出	9,714.64	0.01%	126,714.65	0.32%	-92.33%
净利润	3,500,119.44	4.28%	-38,613.01	-0.10%	-9,164.61%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入变动：报告期内营业收入较上期增加 2,952.71 万元，主要系公司成都双流 EPC+O 项目的

成功实施，及高浓度废水处理项目带来的大额订单实现收入所致。

2、营业成本变动：报告期内公司营业收入增加导致相应成本增加。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	81,629,467.46	39,791,673.18	105.14%
其他业务收入	105,100.17	103,756.05	1.30%
主营业务成本	55,477,640.44	25,908,559.55	114.13%
其他业务成本	113,465.65	113,465.65	0.00%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
智能模块化集成污水处理系统业务	40,602,549.43	49.74%		
水环境治理工程业务	2,630,111.99	3.22%	1,933,419.81	4.86%
水处理产品销售业务	32,903,856.63	40.31%	35,954,519.50	90.36%
污水处理投资运营	5,492,949.41	6.73%	1,903,733.87	14.78%
合计	81,629,467.46	100.00%	39,791,673.18	100%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

2018年实施了成都双流5199万元的EPC项目，取得了较好的营收，工程项目比例下降，服务及运营收入比例增加，这与公司业务将由生产制造逐步向运营服务方面转变相一致。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	成都市双流区水务局	31,116,224.67	38.07%	否
2	大连傲视化学有限公司	9,486,324.76	11.60%	否
3	河南省济源煤业有限责任公司	8,155,172.37	9.98%	否
4	福建省瑞晟环境工程有限公司	5,172,413.82	6.33%	否
5	成都市龙泉驿区水务局	4,838,939.97	5.92%	否
	合计	58,769,075.59	71.90%	-

注：公司的主要客户成都市双流区水务局本期末应收账款余额为30,156,906.71元、福安市瑞晟环境工程有限公司本期末应收账款余额为3,600,000.00元、河南省济源煤业有限责任公司本期末应收账款余额为3,545,000.00元、大连傲视化学有限公司期末应收账款为3,234,836.75元、晓清环保科技股份有限公司本期末应收账款余额为1,797,000.00元，合计金

额 42,333,743.46 元，占期末应收账款总额的比例为 66.40%。

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	宜兴市益申物资有限公司	5,718,051.01	9.72%	否
2	宜兴市紫荆花环保设备有限公司	2,973,772.46	5.05%	否
3	无锡市君得利不锈钢材料有限公司	2,665,694.51	4.53%	否
4	四川润泽东方环保工程有限公司	2,430,216.00	4.13%	否
5	成都景佳环保科技有限公司	2,475,662.65	4.21%	否
合计		16,263,396.63	27.64%	-

注：公司的主要供应商江苏一泓膜业科技有限公司本期末应付账款余额为 6,728,147.80 元、成都景佳环保科技有限公司本期末应付账款余额为 2,549,932.53 元、宜兴市益申物资有限公司本期末应付账款余额为 1,717,047.11 元、四川润泽东方环保工程有限公司本期末应付账款余额为 1,673,237.61 元、杭州天创环境科技股份有限公司本期末应付账款余额为 854,500.00 元，合计金额 13,522,865.05 元，占期末应付账款总额的比例为 42.83%。

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	2,266,067.47	11,489,606.35	-80.28%
投资活动产生的现金流量净额	-6,485,705.26	-13,917,386.55	53.40%
筹资活动产生的现金流量净额	4,694,558.78	-1,924,576.65	343.93%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额比上期减少约 922.35 万元，变化的主要因素包括：报告期内公司购买商品、接受劳务支付的现金较上年度大幅增加，主要系全年销售订单大幅增长导致对应的材料采购量增加，而客户的收款集中到次年 1 月份所致；
- 2、投资活动产生的现金流量净额比上年增加了 743.17 万元，主要是上年公司自建和自制了一套 953.46 万元一体化污水处理设备导致上期投资活动支出增加。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额比上年增加了 661.91 万元，主要是因为 2018 年通过售后回租的形式取得了中关村 600 万的融资租赁借款。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内全资子公司嘉兴泰源环保科技有限公司基本情况如下：

注册资本 200 万元。截至 2018 年 12 月 31 日，总资产 585,676.29 元，净资产 550,291.97 元，2018 年度未实现营业收入，年度净利润-192,961.74 元。

报告期内，无新增或处置子公司的情况。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

一、主要会计政策和会计估计变更说明

(一) 重要会计政策变更

根据财政部 2018 年 6 月 15 日发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)，公司对财务报表格式进行了以下修订：

1. 资产负债表：将原“应收票据”及“应收账款”项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”“应收股利”及“其他应收款”项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产”及“固定资产清理”项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”及“在建工程”项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”项目归并至“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”“应付股利”及“其他应付款”项目归并至“其他应付款”；将原“长期应付款”及“专项应付款”项目归并至“长期应付款”。

2. 利润表：将“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报。

3. 所有者权益变动表：新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

公司期初及上期（2017年12月31日/2017年度）受影响的合并财务报表项目明细情况如下：

调整前		调整后	
报表项目	金额	报表项目	金额
应收票据	200,000.00	应收票据及应收账款	25,222,692.29
应收账款	25,022,692.29		
应付票据	0.00	应付票据及应付账款	15,529,537.44
应付账款	15,529,537.44		
管理费用	8,945,502.33	管理费用	6,466,957.85
		研发费用	2,478,544.48

公司期初及上期（2017年12月31日/2017年度）受影响的母公司财务报表项目明细情况如下：

调整前		调整后	
报表项目	金额	报表项目	金额
应收票据	200,000.00	应收票据及应收账款	25,222,692.29
应收账款	25,022,692.29		
应付票据	0.00	应付票据及应付账款	15,521,537.44
应付账款	15,521,537.44		
管理费用	8,689,921.88	管理费用	6,211,377.40

	研发费用	2,478,544.48
--	------	--------------

(二) 重要会计估计变更

公司本报告期内重要会计估计没有发生变更。

二、重大会计差错更正事项

公司本期对前期会计报表进行复核，发现前期会计报表核算存在错报，为规范公司的财务核算，对上述错报进行更正并追溯调整：

(一) 2017年度更正的主要事项如下：

1、母公司-江苏泰源环保科技股份有限公司层面：

(1) 跨期销售事项调整并对成本结转事项同步进行更正：调整应收账款及应收票据-637,592.27元，调整存货1,485,834.46元，调整应付票据及应付账款948,737.30元，调整应交税费-290,330.82元，滚动调整年初未分配利润114,542.26元，调整营业收入105,718.21元，调整营业成本30,424.76元。

(2) 核销期初长期挂账无法收回的应收款项：调整应收账款及应收票据-425,704.98元，滚动调整年初未分配利润-425,704.98元。

(3) 对应收款项的坏账准备及递延所得税事项进行更正：调整应收账款及应收票据113,532.23元，调整其他应收款-119,419.56元，调整递延所得税资产-85,850.31元，滚动调整年初未分配利润-51,086.75元，调整资产减值损失-54,214.73元，调整所得税费用94,865.62元。

(4) 对污水运维固定资产折旧税会差异相关递延所得税资产进行更正：调整递延所得税资产5,387.92元，调整所得税费用-5,387.92元。

(5) 按照权责发生制原则和成本费用收益原则重新更正、列报职工薪酬：调整应付职工薪酬437,000.00元，滚动调整年初未分配利润-405,000.00元，调整营业成本118,903.98元，调整销售费用727,213.39元，调整管理费用-814,117.37元。

(6) 对存货跌价准备及递延所得税资产事项进行计提更正：调整存货-1,167,586.81元，调整递延所得税资产175,138.02元，滚动调整年初未分配利润-854,097.52元，调整资产减值损失162,766.20元，调整所得税费用-24,414.93元。

(7) 对库存现金期末余额进行重分类列报更正：调整货币资金26,578.27元，调整其他应收款-25,845.77元，调整营业外收入732.50元。

(8)对用于出租的房产及土地使用权重分类至投资性房地产列报：调整投资性房地产 2,453,509.27 元，调整固定资产-1,705,788.50 元，调整无形资产-747,720.77 元，调整营业成本 42,642.19 元，调整管理费用-42,642.19 元。

(9)对长期资产折旧、摊销差异进行更正：调整固定资产 89,883.86 元，调整无形资产-65,048.62 元，调整长期待摊费用 49,653.80 元，滚动调整年初未分配利润-67,633.54 元，调整营业成本-139,537.66 元，调整管理费用-2,584.92 元。

(10)追溯调整期初已报废处置的运输设备：调整固定资产-51,451.25 元，滚动调整年初未分配利润-51,451.25 元。

(11)对账面遗漏、未入账的应收票据往来事项进行更正：调整应收账款及应收票据-150,000.00 元，调整预付款项 100,000.00 元，调整其他应付款-50,000.00 元。

(12)对其他收益及营业外收入重分类列报：调整其他收益-12,500.00 元，调整营业外收入 12,500.00 元。

(13)调整其他应付款中的跨期成本费用，并重分类列报与采购商品及劳务有关的应付账款：调整其他应收款 61,379.04 元，调整应付票据及应付账款 1,580,792.68 元，调整其他应付款-577,573.30 元，滚动调整年初未分配利润-487,083.04 元，调整营业成本 645,233.02 元，调整管理费用-190,475.72 元。

(14)往来科目重分类列报更正：调整应收账款及应收票据 717,753.91 元，调整预付款项-2,530,730.85 元，调整其他应收款 1,169,902.76 元，调整其他流动资产-97,588.05 元，调整应付票据及应付账款-1,351,287.99 元，调整预收款项 630,453.90 元，调整应交税费-3,661.42 元，调整其他应付款-16,166.72 元。

(15)调整本期亏损对应的递延所得税资产：调整递延所得税资产 141,930.30 元，调整所得税费用-141,930.30 元。

(16)对上述前期会计差错事项所涉及的企业所得税费用及盈余公积同步进行更正：调整应交税费-14,503.16 元，调整盈余公积-35,592.02 元，调整所得税费用-14,503.16 元，调整提取法定盈余公积-35,592.02 元。

2、子公司-嘉兴泰源环保科技有限公司层面：

(17)调整期初应核销的其他应收款及坏账准备、递延所得税资产差异：调整其他应收款-43,803.00 元，调整递延所得税资产-623.90 元，滚动调整年初未分配利润-43,832.95 元，调整资产减值损失 293.50

元，调整所得税费用 300.45 元。

(18)调整跨期销售收入、成本及对对应应收款项坏账准备差异：滚动调整年初未分配利润 108,546.98 元，调整营业收入-769,230.72 元，调整营业成本-622,222.20 元，调整资产减值损失-38,461.54 元。

(19) 采购商品及劳务的其他应付款项重分类列报：调整应付票据及应付账款 8,000.00 元，调整其他应付款 8,000.00 元。

(20) 对公司上述前期会计差错事项所涉及的企业所得税费用同步进行更正：调整应交税费 696.89 元，滚动调整年初未分配利润 8,869.75 元，调整所得税费用 9,566.64 元。

3、现金流量表数据调整：

(21) 对公司上述“(1) - (20)”前期会计差错事项所涉及的现金流量表补充资料进行更正列报：调整“净利润”项目-404,497.12 元，调整“资产减值准备”项目 70,383.43 元，调整“固定资产折旧、油气资产折耗及生产性生物资产折旧”项目-89,883.86 元，调整“无形资产摊销”项目-2,584.92 元，调整“长期待摊费用摊销”项目-49,653.80 元，调整“递延所得税资产减少”项目-76,567.08 元，调整“存货的减少”项目-1,485,834.46 元，调整“经营性应收项目的减少”项目-7,878,264.92 元，调整“经营性应付项目的增加”项目 9,573,481.00 元，调整“经营活动产生的现金流量净额”项目-343,421.73 元。

(22) 对现金流量表经营活动编制方法及调整事项同步进行更正：

①经营活动产生的现金流量：调整“销售商品、提供劳务收到的现金”项目 5,907,930.10 元，调整“收到其他与经营活动有关的现金”项目 5,193,280.00 元，调整“经营活动现金流入小计”项目 11,101,210.10 元，调整“购买商品、接受劳务支付的现金”项目 6,708,870.08 元，调整“支付给职工以及为职工支付的现金”项目 412,445.93 元，调整“支付的各项税费”项目 25,411.66 元，调整“支付其他与经营活动有关的现金”项目 4,297,904.16 元，调整“经营活动现金流出小计”项目 11,444,631.83 元，调整“经营活动产生的现金流量净额”项目-343,421.73 元。

②投资活动产生的现金流量：调整“购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金”项目-370,000.00 元，调整“投资活动现金流出小计”项目-370,000.00 元，调整“投资活动产生的现金流量净额”项目 370,000.00 元。

③现金及现金等价物净增加额：调整 26,578.27 元。

④期末现金及现金等价物余额：调整 26,578.27 元。

(二) 更正事项对 2017 年度合并及母公司财务报表的影响:

(1) 合并资产负债表追溯前后比较表

项目	追溯重述后	追溯重述前	重述金额
流动资产:			
货币资金	449,483.39	422,905.12	26,578.27
应收票据及应收账款	25,222,692.29	25,604,703.40	-382,011.11
预付款项	749,878.25	3,180,609.10	-2,430,730.85
其他应收款	2,281,480.74	1,239,267.27	1,042,213.47
存货	4,684,735.97	4,366,488.32	318,247.65
其他流动资产	36,731.68	134,319.73	-97,588.05
流动资产合计	33,425,002.32	34,948,292.94	-1,523,290.62
非流动资产:			
投资性房地产	2,453,509.27		2,453,509.27
固定资产	30,847,669.54	32,515,025.43	-1,667,355.89
无形资产	5,095,061.44	5,907,830.83	-812,769.39
长期待摊费用	1,011,826.21	962,172.41	49,653.80
递延所得税资产	633,649.98	397,667.95	235,982.03
非流动资产合计	40,041,716.44	39,782,696.62	259,019.82
资产总计	73,466,718.76	74,730,989.56	-1,264,270.80
流动负债:			
短期借款	23,000,000.00	23,000,000.00	
应付票据及应付账款	15,529,537.44	14,343,295.45	1,186,241.99
预收款项	5,584,803.90	4,954,350.00	630,453.90
应付职工薪酬	2,884,702.92	2,447,702.92	437,000.00
应交税费	2,323,027.09	2,630,825.60	-307,798.51
其他应付款	1,795,429.00	2,447,169.02	-651,740.02
流动负债合计	51,117,500.35	49,823,342.99	1,294,157.36
非流动负债:			
长期应付款			
非流动负债合计			
负债合计	51,117,500.35	49,823,342.99	1,294,157.36
所有者权益:			
股本	21,618,000.00	21,618,000.00	
资本公积	1,283,882.89	1,283,882.89	
盈余公积	164,867.23	200,459.25	-35,592.02
未分配利润	-717,531.71	1,805,304.43	-2,522,836.14
归属于母公司所有者权益合计	22,349,218.41	24,907,646.57	-2,558,428.16

项目	追溯重述后	追溯重述前	重述金额
少数股东权益			
所有者权益合计	22,349,218.41	24,907,646.57	-2,558,428.16
负债和所有者权益总计	73,466,718.76	74,730,989.56	-1,264,270.80

(2) 合并利润表追溯前后比较表

项目	追溯重述后	追溯重述前	重述金额
一、营业收入	39,895,429.23	40,558,941.74	-663,512.51
减：营业成本	26,022,025.20	25,946,581.11	75,444.09
税金及附加	482,833.91	482,833.91	
销售费用	2,959,821.79	2,232,608.40	727,213.39
管理费用	6,466,957.85	7,516,778.05	-1,049,820.20
研发支出	2,478,544.48	2,478,544.48	
财务费用	1,270,068.29	1,270,068.29	
其中：利息费用	1,270,576.65	1,270,576.65	
利息收入	8,535.48	8,535.48	
资产减值损失	-921,946.72	-851,563.29	-70,383.43
加：其他收益	141,872.30	154,372.30	-12,500.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-564,896.71	-65,663.49	-499,233.22
加：营业外收入	363,232.50	350,000.00	13,232.50
减：营业外支出	126,714.65	126,714.65	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-328,378.86	157,621.86	-486,000.72
减：所得税费用	-289,765.85	-208,262.25	-81,503.60
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-38,613.01	365,884.11	-404,497.12
（一）按经营持续性分类	-38,613.01		-38,613.01
其中：持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-38,613.01	365,884.11	-404,497.12
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类	-38,613.01	365,884.11	-404,497.12
其中：归属于母公司所有者的净利润	-38,613.01	365,884.11	-404,497.12
少数股东损益			
五、其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额	-38,613.01	365,884.11	-404,497.12
归属于母公司所有者的综合收益总额	-38,613.01	365,884.11	-404,497.12
归属于少数股东的综合收益总额			

项目	追溯重述后	追溯重述前	重述金额
七、每股收益			
(一) 基本每股收益 (元/股)	-0.0018	0.0200	-0.0218
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

(3) 合并现金流量表追溯前后比较表

项目	追溯重述后	追溯重述前	重述金额
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	38,370,851.38	32,462,921.28	5,907,930.10
收到的税费返还	212,017.58	212,017.58	
收到其他与经营活动有关的现金	6,366,029.48	1,172,749.48	5,193,280.00
经营活动现金流入小计	44,948,898.44	33,847,688.34	11,101,210.10
购买商品、接受劳务支付的现金	14,948,427.04	8,239,556.96	6,708,870.08
支付给职工以及为职工支付的现金	6,666,575.06	6,254,129.13	412,445.93
支付的各项税费	1,644,716.33	1,619,304.67	25,411.66
支付其他与经营活动有关的现金	10,199,573.66	5,901,669.50	4,297,904.16
经营活动现金流出小计	33,459,292.09	22,014,660.26	11,444,631.83
经营活动产生的现金流量净额	11,489,606.35	11,833,028.08	-343,421.73
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	13,917,386.55	14,287,386.55	-370,000.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	13,917,386.55	14,287,386.55	-370,000.00
投资活动产生的现金流量净额	-13,917,386.55	-14,287,386.55	370,000.00
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	23,000,000.00	23,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	7,340,000.00	7,340,000.00	
筹资活动现金流入小计	30,340,000.00	30,340,000.00	

项目	追溯重述后	追溯重述前	重述金额
偿还债务支付的现金	24,000,000.00	24,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,270,576.65	1,270,576.65	
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	6,994,000.00	6,994,000.00	
筹资活动现金流出小计	32,264,576.65	32,264,576.65	
筹资活动产生的现金流量净额	-1,924,576.65	-1,924,576.65	
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	-4,352,356.85	-4,378,935.12	26,578.27
加：期初现金及现金等价物余额	4,790,040.24	4,790,040.24	
六、期末现金及现金等价物余额	437,683.39	411,105.12	26,578.27

(4) 母公司资产负债表追溯前后比较表

项目	追溯重述后	追溯重述前	重述金额
流动资产：			
货币资金	383,434.77	356,856.50	26,578.27
应收票据及应收账款	25,222,692.29	25,604,703.40	-382,011.11
预付款项	749,878.25	3,180,609.10	-2,430,730.85
其他应收款	2,269,132.74	1,183,116.27	1,086,016.47
存货	4,684,735.97	4,366,488.32	318,247.65
其他流动资产	36,731.68	134,319.73	-97,588.05
流动资产合计	33,346,605.70	34,826,093.32	-1,479,487.62
非流动资产：			
长期股权投资	700,000.00	700,000.00	
投资性房地产	2,453,509.27		2,453,509.27
固定资产	30,252,697.90	31,920,053.79	-1,667,355.89
无形资产	5,095,061.44	5,907,830.83	-812,769.39
长期待摊费用	974,307.68	924,653.88	49,653.80
递延所得税资产	633,649.98	397,044.05	236,605.93
非流动资产合计	40,109,226.27	39,849,582.55	259,643.72
资产总计	73,455,831.97	74,675,675.87	-1,219,843.90
流动负债：			
短期借款	23,000,000.00	23,000,000.00	
应付票据及应付账款	15,521,537.44	14,343,295.45	1,178,241.99
预收款项	5,584,803.90	4,954,350.00	630,453.90
应付职工薪酬	2,846,760.19	2,409,760.19	437,000.00
应交税费	2,317,070.40	2,625,565.80	-308,495.40
其他应付款	1,792,489.05	2,436,229.07	-643,740.02

项目	追溯重述后	追溯重述前	重述金额
流动负债合计	51,062,660.98	49,769,200.51	1,293,460.47
非流动负债：			
长期应付款			
非流动负债合计			
负债合计	51,062,660.98	49,769,200.51	1,293,460.47
所有者权益：			
股本	21,618,000.00	21,618,000.00	
资本公积	1,283,882.89	1,283,882.89	
盈余公积	164,867.23	200,459.25	-35,592.02
未分配利润	-673,579.13	1,804,133.22	-2,477,712.35
所有者权益合计	22,393,170.99	24,906,475.36	-2,513,304.37
负债和所有者权益总计	73,455,831.97	74,675,675.87	-1,219,843.90

(5) 母公司利润表追溯前后比较表

项目	追溯重述后	追溯重述前	重述金额
一、营业收入	39,895,429.23	39,789,711.02	105,718.21
减：营业成本	26,147,496.90	25,449,830.61	697,666.29
税金及附加	470,003.18	470,003.18	
销售费用	2,959,821.79	2,232,608.40	727,213.39
管理费用	6,211,377.40	7,261,197.60	-1,049,820.20
研发费用	2,478,544.48	2,478,544.48	
财务费用	1,270,219.50	1,270,219.50	
其中：利息费用	1,270,576.65	1,270,576.65	
利息收入	8,236.87	8,236.87	
资产减值损失	-957,110.26	-848,558.79	-108,551.47
加：其他收益	141,872.30	154,372.30	-12,500.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-457,271.98	-66,879.24	-390,392.74
加：营业外收入	363,232.50	350,000.00	13,232.50
减：营业外支出	126,714.65	126,714.65	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-220,754.13	156,406.11	-377,160.24
减：所得税费用	-290,884.76	-199,514.07	-91,370.69
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	70,130.63	355,920.18	-285,789.55
其中：（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	70,130.63	355,920.18	-285,789.55

项目	追溯重述后	追溯重述前	重述金额
(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			
六、综合收益总额	70,130.63	355,920.18	-285,789.55
七、每股收益			
(一) 基本每股收益	0.0032		0.0032
(二) 稀释每股收益			

(6) 母公司现金流量表追溯前后比较表

项目	追溯重述后	追溯重述前	重述金额
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	37,470,851.38	31,562,921.28	5,907,930.10
收到的税费返还	212,017.58	212,017.58	
收到其他与经营活动有关的现金	6,363,430.87	1,170,150.87	5,193,280.00
经营活动现金流入小计	44,046,299.83	32,945,089.73	11,101,210.10
购买商品、接受劳务支付的现金	14,368,427.04	8,062,121.07	6,306,305.97
支付给职工以及为职工支付的现金	6,433,731.58	6,021,692.39	412,039.19
支付的各项税费	1,533,317.07	1,507,218.67	26,098.40
支付其他与经营活动有关的现金	10,151,460.58	5,821,272.31	4,330,188.27
经营活动现金流出小计	32,486,936.27	21,412,304.44	11,074,631.83
经营活动产生的现金流量净额	11,559,363.56	11,532,785.29	26,578.27
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	13,714,822.44	13,714,822.44	
投资支付的现金	150,000.00	150,000.00	
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	13,864,822.44	13,864,822.44	
投资活动产生的现金流量净额	-13,864,822.44	-13,864,822.44	
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	23,000,000.00	23,000,000.00	
发行债券收到的现金			

项目	追溯重述后	追溯重述前	重述金额
收到其他与筹资活动有关的现金	7,340,000.00	7,340,000.00	
筹资活动现金流入小计	30,340,000.00	30,340,000.00	
偿还债务支付的现金	24,000,000.00	24,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,270,576.65	1,270,576.65	
支付其他与筹资活动有关的现金	6,994,000.00	6,994,000.00	
筹资活动现金流出小计	32,264,576.65	32,264,576.65	
筹资活动产生的现金流量净额	-1,924,576.65	-1,924,576.65	
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	-4,230,035.53	-4,256,613.80	26,578.27
加：期初现金及现金等价物余额	4,601,670.30	4,601,670.30	
六、期末现金及现金等价物余额	371,634.77	345,056.50	26,578.27

(五) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(六) 企业社会责任

公司诚信经营、照章纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

三、持续经营评价

报告期内，公司的经营模式、产品及服务未发生重大变化，未出现重大不利因素影响；公司的行业地位持续提升，所处行业的经营环境未发生重大变化；公司内部管理机制日渐完善，拥有良好的持续经营能力。

四、未来展望

是否自愿披露

是 否

五、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

(1) 市场竞争风险

公司多年来专注于污水处理设备的研发、生产、销售，在市场竞争中占据一定的优势。随着我国环境保护的重视和污水处理设施投入的不断加大，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：公司将不断的进行业务创新、技术攻关，使自己的产品和服务更具的市场竞争优势。

（2）技术替代及研发风险

污水处理行业是一个技术密集型行业，污水处理工艺已经由物理处理逐步转变为生物处理，由一级处理发展到二级处理甚至三级处理。随着人们对良好生活环境要求的不断提高，国家对出水排放标准和污水处理率的标准势必会逐步提高，这对于污水处理公司污水处理技术提出了更高的要求。公司如不能继续加大研发投入并保持技术领先优势，将面临技术被赶超的风险，导致公司在未来的市场竞争中处于不利的地位。

应对措施：报告期内公司根据市场调查和客户需求的充分分析，针对性的加大了对化工行业污水处理技术研发并取得了良好的效果。公司力争以差异化的产品和服务来满足客户需求以降低技术替代及研发风险。

（3）产业政策风险

污水处理行业是一个政策主导的行业，政策导向很大程度影响着行业的发展。信贷收紧，污水处理项目建设财务成本提高，为污水处理行业的发展带来风险。各地纷纷出台地方性污水治理行政法规，要求严格污水监管，在污水排放口要设立检测设备，这可能会造成污水处理成本的增加，使污水处理行业的利润空间缩小。

应对措施：公司将加强资本市场的运作，结合股权融资和债权融资，降低财务成本。

（4）相关行业风险

污水处理行业的主要客户包括污水排放量较高的纺织业、造纸业、电力行业等，从这些行业的生产状况来看，目前我国造纸、纺织、电力等行业生产经营状况良好，产成品增长速度较快，行业污水排放量随着产品的增长而增加，污水处理行业需求稳定，但主要需求行业增速有所下滑，这可能造成污水处理行业的经营风险。

应对措施：公司将不断增强自身的销售团队，在行业中保持有力的竞争地位，在相关行业增速下滑的情况下，保持公司销售规模的不断稳定和增长。

（5）环保政策的风险

公司高度重视环境治理,已严格按照有关环保法规及相应标准对废水、废气、废渣进行有效综合治理,生产过程达到了规定的环保要求。随着我国经济增长模式的转变和可持续性发展战略的全面实施,国家和各级地方政府部门可能颁布和采用更新、更严的环保法规,提高环保标准,从而增加公司的固定资产等环保配套设施的投入。

应对措施：公司积极关注和高度重视环保政策的更新，并根据环保标准不断增加公司环保配套设施的投入，以保证公司达到环保要求。

（6）公司治理风险

股份公司成立后，公司制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易决策制度》、《对外投资融资管理制度》、《对外担保管理制度》等治理制度，但由于相关治理机制建立时间较短，公司及管理层规范运作意识、相关制度切实执行及完善均需进一步加强提高。

应对措施：公司挂牌后，在券商和律师的督导下，不断完善、不断规范相关内部控制制度以防范相关风险的发生，同时公司管理层将严格按照《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易决策制度》等规章制度执行。公司还将通过加强对管理层培训等方式提高公司治理水平，防范公司治理风险。

（7）实际控制人控制不当风险

陆纯、潘海龙夫妻二人为公司共同控制人，合计持有公司 90.59%的股份，对公司具有绝对控制权。陆纯为公司的董事长、潘海龙为公司总经理。若陆纯和潘海龙二人利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司利益。

应对措施：公司已通过建立了治理机制，并将进一步完善公司的治理机制，同时严格遵守各项规章制度，按照“三会”议事规则、《关联交易决策制度》、《对外投资融资管理制度》、《对外担保管理制度》治理公司。公司将落实董事会、监事会的决策监督功能，提高内部控制的有效性，以降低公司发展中的风险。

（8）应收账款发生坏账的风险

（1）市场竞争风险

公司多年来专注于污水处理设备的研发、生产、销售，在市场竞争中占据一定的优势。随着我国环境保护的重视和污水处理设施投入的不断加大，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：公司将不断的进行业务创新、技术攻关，使自己的产品和服务更具的市场竞争优势。

（2）技术替代及研发风险

污水处理行业是一个技术密集型行业，污水处理工艺已经由物理处理逐步转变为生物处理，由一级处理发展到二级处理甚至三级处理。随着人们对良好生活环境要求的不断提高，国家对出水排放标准和污水处理率的标准势必会逐步提高，这对于污水处理公司污水处理技术提出了更高的要求。公司如不能继续加大研发投入并保持技术领先优势，将面临技术被赶超的风险，导致公司在未来的市场竞争中处于不利的地位。

应对措施：报告期内公司根据市场调查和客户需求的充分分析，针对性的加大了对化工行业污水处理技术研发并取得了良好的效果。公司力争以差异化的产品和服务来满足客户需求以降低技术替代及研发风险。

（3）产业政策风险

污水处理行业是一个政策主导的行业，政策导向很大程度影响着行业的发展。信贷收紧，污水处理项目建设财务成本提高，为污水处理行业的发展带来风险。各地纷纷出台地方性污水治理行政法规，要求严格污水监管，在污水排放口要设立检测设备，这可能会造成污水处理成本的增加，使污水处理行业的利润空间缩小。

应对措施：公司将加强资本市场的运作，结合股权融资和债权融资，降低财务成本。

（4）相关行业风险

污水处理行业的主要客户包括污水排放量较高的纺织业、造纸业、电力行业等，从这些行业的生产状况来看，目前我国造纸、纺织、电力等行业生产经营状况良好，产成品增长速度较快，行业污水排放量随着产品的增长而增加，污水处理行业需求稳定，但主要需求行业增速有所下滑，这可能造成污水处理行业的经营风险。

应对措施：公司将不断增强自身的销售团队，在行业中保持有力的竞争地位，在相关行业增速下滑的情况下，保持公司销售规模的不断稳定和增长。

(5) 环保政策的风险

公司高度重视环境治理,已严格按照有关环保法规及相应标准对废水、废气、废渣进行有效综合治理,生产过程达到了规定的环保要求。随着我国经济增长模式的转变和可持续性发展战略的全面实施,国家和各级地方政府部门可能颁布和采用更新、更严的环保法规,提高环保标准,从而增加公司的固定资产等环保配套设施的投入。

应对措施:公司积极关注和高度重视环保政策的更新,并根据环保标准不断增加公司环保配套设施的投入,以保证公司达到环保要求。

(6) 公司治理风险

股份公司成立后,公司制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易决策制度》、《对外投资融资管理制度》、《对外担保管理制度》等治理制度,但由于相关治理机制建立时间较短,公司及管理层规范运作意识、相关制度切实执行及完善均需进一步加强提高。

应对措施:公司挂牌后,在券商和律师的督导下,不断完善、不断规范相关内部控制制度以防范相关风险的发生,同时公司管理层将严格按照《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易决策制度》等规章制度执行。公司还将通过加强对管理层培训等方式提高公司治理水平,防范公司治理风险。

(7) 实际控制人控制不当风险

陆纯、潘海龙夫妻二人为公司共同控制人,合计持有公司 90.59%的股份,对公司具有绝对控制权。陆纯为公司的董事长、潘海龙为公司总经理。若陆纯和潘海龙二人利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制,可能损害公司利益。

应对措施:公司已通过建立了治理机制,并将进一步完善公司的治理机制,同时严格遵守各项规章制度,按照“三会”议事规则、《关联交易决策制度》、《对外投资融资管理制度》、《对外担保管理制度》治理公司。公司将落实董事会、监事会的决策监督功能,提高内部控制的有效性,以降低公司发展中的风险。

(8) 应收账款发生坏账的风险

截至 2018 年 12 月 31 日,本公司应收账款金额为 35,887,351.19 元,占到总资产的 37.71%,应收账款余额中账龄 1 年以内的占 74.06%,1 年以上的占 25.94%。由于应收账款大部分由 1 年以内账龄的应收账款构成,发生坏账的概率较低,如果出现应收账款不能按期或无法收回发生坏账的情况,将对公司业绩和经营产生一定影响。

应对措施:为了防范坏账损失,公司制定了一系列应收款催收管理政策,调动各方积极性,保证应收账款及时、足额到账,另外公司对应收款累计计提了 6,900,570.80 元的坏账准备。

(9) 营运资金风险

公司目前的融资来源主要依靠银行贷款,2018 年公司获得了中关村 600 万融资租赁借款。公司目前正处于成长期,要想抓住行业发展的机遇,实现跨越式发展,必须投入大量资金进行技术研发和扩大产能。由于公司承接的订单数量不断增多,若单纯依靠企业自身利润积累或银行贷款,不仅将增加公司的财务费用和偿债风险,对公司的现金流造成严重的负面影响,还会使公司难以应对日益激烈的市场竞争,痛失发展良机。

应对措施:继 2016 年成功进行了第一轮股票发行后,公司正酝酿新一轮的融资和股权激励计划。

(9) 营运资金风险

公司目前的融资来源主要依靠银行贷款，2018 年公司获得了中关村 600 万融资租赁借款。公司目前正处于成长期，要想抓住行业发展的机遇，实现跨越式发展，必须投入大量资金进行技术研发和扩大产能。由于公司承接的订单数量不断增多，若单纯依靠企业自身利润积累或银行贷款，不仅将增加公司的财务费用和偿债风险，对公司的现金流造成严重的负面影响，还会使公司难以应对日益激烈的市场竞争，痛失发展良机。

应对措施：继 2016 年成功进行了第一轮股票发行后，公司正酝酿新一轮的融资和股权激励计划。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
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	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 报告期内公司发生的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	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	20,100,000.00	29,095,238.10

注：如上其他为关联租赁及关联担保。该日常性关联交易预计经 2018 年 4 月 12 日召开第一届董事会第十三次会议及 2017 年年度股东大会审议通过。其中向关联方无锡洛克低温科技有限公司承租预计金额为 10 万元，实际发生金额为

95,238.10 元；关联方陆纯、潘海龙向公司提供担保预计金额为 2000 万元，实际发生金额为 2900 万元，超出预计部分已经第二届董事会第十三次会议审议通过，尚需 2020 年年度股东大会审议。

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
陆纯	拆借款	12,980,000.00	已事后补充履行	2019年3月29日	2019-003
无锡洛克低温科技有限公司	关联担保	3,000,000	已事后补充履行	2021年4月29日	2021-022
潘镜羽	关联担保	7,000,000	已事后补充履行	2021年4月29日	2021-022

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：

1、关联方陆纯拆借款 1298 万元，为公司于 2018 年 3-12 月间因转贷需预先偿还到期银行贷款而向陆纯拆借借入的款项，银行续贷放款后已全额归还，本借款为不定期无息借款。

其中已对 2018 年 3-6 月拆借款项共计 590 万元进行了审议，详见 2018 年 8 月 13 日第一届董事会第十四次会议及 2018 年 9 月 3 日 2019 年第一次临时股东大会相关决议公告。剩余向陆纯拆借的 708 万元款项已经 2019 年 3 月 28 日第二届董事会第二次会议和 2018 年年度股东大会审议通过。

2、关联方无锡洛克低温科技有限公司和潘镜羽向公司提供关联担保，追认议案已经第二届董事会第十三次会议审议通过，尚需 2020 年年度股东大会审议。

如上关联交易将促使公司能够便捷的取得流动资金，有利于公司日常业务的开展，不存在损害公司挂牌公司或其他股东利益的情形。

(四) 承诺事项的履行情况

1、为避免今后出现同业竞争情形，本公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员均出具了《避免同业竞争承诺函》，具体内容如下：

(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、总经理或其他高级管理人员、核心技术人员期间以及辞去上述职务 6 个月内，本承诺为有效承诺。

(3) 如违反本承诺函之承诺而给公司造成任何损失或利益流出之情形，承诺人愿意全额补偿公司并放弃已发生或可能发生同业竞争的业务，或将该等业务以公允的市场价格，在适当时机全部注入公司。

2、公司董事、监事、高级管理人员出具了《关于竞业禁止事宜的声明》，对如下事项做出了承诺：不存在违反关于竞业禁止的约定、法律规定，不存在有关上述事项的纠纷或潜在纠纷；不存在侵犯原任职单位知识产权、商业秘密的纠纷或潜在纠纷。

(五) 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	保函保证金	11,983.61	0.01%	保函保证金用途
应收账款	售后回租质押担保	1,602,265.34	1.41%	售后回租融资租赁借款质押物
投资性房地产	售后回租	2,340,043.62	2.07%	银行贷款抵押物
固定资产	抵押	13,917,471.51	12.29%	银行贷款抵押物
固定资产	售后回租质押担保	7,432,171.94	6.56%	售后回租融资租赁借款抵押物
无形资产	抵押	4,957,848.53	4.38%	银行贷款抵押物
总计	-	30,261,784.55	26.72%	-

注：2018年11月公司以5套污水处理设备售后回租形式获得中关村科技租赁有限公司融资租赁款600万元，以应收成都市龙泉驿区水务局污水处理费1,602,265.34元为担保。

公司2018年6月5日获得交通银行东山支行500万贷款，6月8日获得交通银行东山支行600万元贷款，两项贷款合计1100万元，期限1年，以公司上述房产和土地作为抵押。抵押房产证号：宜房权证新庄字第1000156759号、宜房权证新庄字第1000156760号；抵押土地证号：宜国用（2016）第111263号。抵押期限为2016年6月8日至2019年6月8日。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	6,930,000	32.06%	0	6,930,000	32.06%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,896,000	22.65%	0	4,896,000	22.65%	
	董事、监事、高管	4,896,000	22.65%	0	4,896,000	22.65%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售条件股份	有限售股份总数	14,688,000	67.94%	0	14,688,000	67.94%	
	其中：控股股东、实际控制人	14,688,000	67.94%	0	14,688,000	67.94%	
	董事、监事、高管	14,688,000	67.94%	0	14,688,000	67.94%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		21,618,000	-	0	21,618,000	-	
普通股股东人数							5

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	陆纯	15,667,200	0	15,667,200	72.47%	11,750,400	3,916,800
2	潘海龙	3,916,800	0	3,916,800	18.12%	2,937,600	979,200
3	姚益明	1,278,000	0	1,278,000	5.91%		1,278,000
4	窦正满	576,000	0	576,000	2.67%		576,000
5	杨建平	180,000	0	180,000	0.83%		180,000
合计		21,618,000.00	0	21,618,000.00	100.00%	14,688,000.00	6,930,000.00
陆纯与潘海龙为夫妻关系，陆纯与潘海龙为一致行动人。除如上关系外，前十名股东间不存在关系。							

二、优先股股本基本情况

适用 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

陆纯直接持有公司 72.47%的股份，为公司的控股股东。其基本情况如下：

陆纯，女，汉族，1971年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，香港维多利亚大学毕业，获工商管理硕士学位。1991年1月至1996年12月任任分水皮件厂职员；1997年1月至2004年5月待业；2004年6月至2015年8月任江苏泰源环保科技有限公司执行董事；2010年4月至2011年5月在清华大学继续教育学院举办的国际创新管理总裁高级研修班学习；2015年9月至今任股份公司董事长。

本报告期内控股股东无变动。

(二) 实际控制人情况

陆纯女士系公司持股比例超过百分之五十的第一大股东，现任公司董事长，其配偶潘海龙为公司第二大股东。两人签署了《一致行动人协议》，且根据公司历次股东（大）会的表决情况可知，陆纯和潘海龙对公司日常生产经营及其他重大事宜的决策等方面采取一致行动，两人对公司经营决策具有决定性影响。因此，陆纯和潘海龙为公司共同实际控制人。《一致行动人协议》约定：若协议双方在公司经营管理等事项上就某些问题无法达成一致时，应当按照持股多数原则作出一致行动的决定，协议双方应当严格按照该决定执行。

陆纯基本情况如上；

潘海龙，男，1971年6月生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于江苏石油化工学院精细化工专业，本科学历。1992年1月至1998年11月任宜兴市菲达化工厂技术员、优秀车间主任；1998年12月至2004年5月任江苏一环集团有限公司销售部经理；2004年6月至2015年8月任江苏泰源环保科技有限公司总经理；2009年至2010年在清华大学管理学院EMBA班学习；2013年至2014年清华大学环境学院MBA班学习；2015年9月至今任股份公司总经理。

本报告期内实际控制人无变动。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行借款	交通银行	6,000,000.00	5.22%	2018.6.8- 2019.6.7	否
银行借款	交通银行	5,000,000.00	5.22%	2018.6.5- 2019.6.4	否
银行借款	交通银行	3,000,000.00	5.22%	2018.07.27- 2019.07.26	否
银行借款	宜兴农商行	3,000,000.00	5.22%	2018.03.27- 2019.03.27	否
银行借款	江苏银行	2,000,000.00	4.35%	2018.12.17- 2019.12.11	否
银行借款	苏州银行	4,000,000.00	6.09%	2018.9.19- 2019.9.18	否
融资租赁	中关村融资租赁科 技有限公司	6,000,000.00	7.5%	2018.11.2- 2021.11.1	否
合计	-	29,000,000.00	-	-	-

违约情况

适用 不适用

五、 权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况:

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
陆纯	董事长	女	1971年12月	本科	2018年9月-2021年9月	是
潘海龙	董事、总经理	男	1971年6月	本科	2018年9月-2021年9月	是
张琪	董事	男	1963年11月	本科	2018年9月-2021年9月	是
凌中	董事、董事会秘书、财务总监	男	1969年1月	本科	2018年9月-2021年9月	是
陆科	董事、副总经理	男	1970年4月	高中	2018年9月-2021年9月	是
宋仕均	监事会主席	男	1977年9月	高中	2018年9月-2021年9月	是
潘美娟	监事	女	1974年1月	专科	2018年9月-2021年9月	是
包向明	监事	男	1982年7月	本科	2018年9月-2021年9月	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:

陆纯与潘海龙为夫妻关系，陆科与陆纯为兄妹关系，潘海龙与潘美娟为兄妹关系。除如上关系外，公司董监高间不存在关系。

(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
陆纯	董事长	15,667,200	0	15,667,200	72.47%	0
潘海龙	董事、总经理	3,916,800	0	3,916,800	18.12%	0
合计	-	19,584,000	0	19,584,000	90.59%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	22	20
技术人员	12	15
销售人员	8	7
财务人员	4	4
生产人员	25	31
员工总计	71	77

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	2
本科	18	14
专科	10	12
专科以下	43	49
员工总计	71	77

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动情况

报告期内，1、人员变动情况

报告期内，公司行政管理人员减少 2 人，技术人员增加 3 人，销售人员减少 1 人，生产人员增加 6 人。为保证新入职技术人员的质量，公司为新员工搭建了学习、培训及实验环境；完善了培训教材、培训手册；结合实际工作对其进行分类集中培训，有效地帮助了新员工快速掌握专业技能。

2、人才培养情况

为提高员工素质，满足公司发展和员工发展需求，创建优秀的员工队伍，建立学习型组织，公司针对不同的员工进行定期或不定期的培训。公司的培训制度设计与员工的职业生涯设计相结合，旨在促进公司与个人共同发展。培训方针是自我培训与传授培训相结合，岗位培训与专业培训相结合。培训形式包括公司内部培训、外派培训和员工自我培训。

3、人员招聘情况

公司积极拓展人才引进渠道，建立灵活的人才选育机制，培养了一批掌握专业知识、熟悉行业情况的复合型、技术性人才，实现了公司各项业务的稳定发展和良性运转，为企业持久发展提供坚实的人力资源保障。

4、人员薪酬情况

公司依据现有组织结构，结合公司管理模式，为最大限度的激发员工的积极性，在客观公正、员

工激励的基础上，制定了以成果为导向、效率优先、可持续发展的按劳分配原则的薪酬体系及绩效考核制度，制度完整、可行。

5、报告期内，公司无需要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

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司挂牌后，已依据《公司法》《证券法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规以及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立了行之有效的内控管理体系。通过建立和完善公司内控制度，公司明确了内部监管工作的职能和运作程序，强化了管理人员和员工在处理公司事务时应“程序合法、操作规范”的工作责任意识，促进了公司整体管理水平的提高。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

董事会经过评估认为：公司治理机制完善，符合《公司法》《证券法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规以及规范性文件的要求，能够有效保障所有股东的合法、平等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

截止报告期末，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷。

4、 公司章程的修改情况

2018年9月3日召开的第一届董事会第十一次会议及2018年9月3日召开的2018年第一次临时股东大会审议通过了章程修订案，对原章程第十九条中相关董事会人数进行了修订，将公司公司董事会人数由6人调整为5人。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会	经审议的重大事项（简要描述）
------	-------	----------------

	议召开的次数	
董事会	4	<p>1、2018年4月12日,第一届董事第十三次会议审议通过了《2017年年度报告及年度报告摘要的议案》、《公司预计2018年日常性关联交易的议案》等相关议案;</p> <p>2、2018年8月3日,第一届董事第十四次会议审议通过了《关于江苏泰源环保科技股份有限公司2018年半年度报告的议案》、《关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《关于修改公司章程的议案》等相关议案;</p> <p>3、2018年9月25日,第一届董事第十五次会议审议通过了《关于选举陆纯、潘海龙、陆科、凌中、张琪为公司第二届董事会董事的议案》等;</p> <p>4、2018年10月19日,第二届董事第一次会议审议通过了《关于选举陆纯担任公司第二届董事会董事长的议案》、《关于聘任凌中担任公司董事会秘书的议案》、《关于聘任潘海龙担任公司总经理的议案》等议案;</p>
监事会	4	<p>1、2018年4月12日,第一届监事会第六次会议审议通过了《2017年年度报告及年度报告摘要的议案》等相关议案;</p> <p>2、2018年8月3日,第一届监事会第七次会议审议通过了《关于江苏泰源环保科技股份有限公司2017年半年度报告的议案》等相关议案;</p> <p>3、2018年9月25日,第一届监事会第八次会议审议通过了《关于选举宋仕均、包向明、潘美娟为公司第二届监事会监事的议案》议案;</p> <p>4、2018年10月19日,第二届监事会第一次会议审议通过了《关于选举宋仕均担任公司第二届监事会主席的议案》。</p>
股东大会	3	<p>1、2018年5月5日,2017年度股东大会审议通过了《2017年年度报告及年度报告摘要的议案》、《公司预计2018年日常性关联交易的议案》等相关议案;</p> <p>2、2018年9月3日,2018年第一次临时股东大会审议通过了《关于修改公司章程的议案》等议案;</p> <p>3、2018年10月13日,2018年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司第二届董事会董事提名人选的议案》、《关于公司第二届监事会监事提名人选的议案》等相关议案;</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司三会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求。公司信息披露工作严格遵守相关法

律、法规的规定，做到了及时、准确、完整。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和中国证监会有关法律、法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立了行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

1、控股股东参与公司经营治理的情况

公司控股股东严格按照《公司法》、《证券法》、《股东大会议事规则》等有关规定规范自己的行为，通过股东大会行使出资人的权利。与公司在人员、财务、资产、机构和业务方面做到了相互独立、各自分开，保证了公司运作的独立性。

2、公司治理机制的建立健全情况

报告期内，公司按照《公司法》等有关法律法规的要求，在由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司法人治理结构的有效管理下，建立健全了股东大会、董事会、监事会等相关制度。公司的重大事项能够按照制度要求进行决策。三会决议能够得到较好的执行。

3、公司治理机制的执行情况

报告期内，公司共召开四次董事会会议、二次股东大会、一次年度股东大会、四次监事会会议。公司三会的决议均得到了有效执行。三会召开程序严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则的规定，未发生损害公司股东、债权人及第三人合法权益的情形。

4、公司治理机制的改进和完善措施

报告期内，公司依据相关法律、法规的要求及规范公司操作合法、合规的要求，对公司章程进行了二次修订，完善了相关内控制度。未来公司将加强公司董事、监事以及高级管理人员在法律、法规方面的学习，提高其规范治理公司的意识，促进使其严格按照《公司法》、《公司章程》以及公司内部制度的规定，勤勉尽责地履行义务，切实维护股东权益。

(四) 投资者关系管理情况

公司通过切实有效的投资者管理手段，广泛深入地与投资者沟通。在符合法律法规规范的前提下，与投资者客观地介绍公司情况、虚心听取意见建议、提高沟通效率。公司通过切实有效的投资者管理手段，广泛深入地与投资者沟通。在符合法律法规规范的前提下，与投资者客观地介绍公司情况、虚心听取意见建议、提高沟通效率。

1、严格按照持续信息披露的规定与要求，按时编制并披露各期定期报告，披露公司股东大会决议、董事会决议、监事会决议和其他重要信息等临时报告，确保股东及潜在投资者及时、准确地了解公司的生产、经营、内控和财务状况等重要信息。

2、严格遵守公司商业秘密，认真、耐心回答投资者的询问，认真记录投资者提出的意见和建议，并将建议和不能解答的问题及时上报相关领导，及时回答投资者的质疑。

3、公司对投资者、投资机构等特定对象到公司参观调研，由董事会办公室统筹安排。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用 (基础层公司不做强制要求)

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用 (基础层公司不做强制要求)

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项。公司依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，建立较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害股东利益的行为。监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司业务、资产、人员、财务、机构独立，拥有独立、完整的业务体系，并具有面向市场的自主经营能力。

1、业务独立情况

公司主营业务为污水处理设备的研发、生产和销售。公司具有完整的业务流程、独立的经营场所以及营销、售后服务体系，具有独立面向市场自主经营的能力。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，与主要股东及其控制的其他企业不存在同业竞争或者显示公平的关联交易。

2、资产独立情况

公司拥有独立于控股股东的生产经营场所及相关配套设施、拥有独立于控股股东和关联企业的房屋使用权、非专利技术等有形或无形资产。

3、人员独立情况

公司人员、劳动、人事及工资完全独立。公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均在公司工作并领取薪酬，未在控股股东控制的其它企业担任除董事、监事以外的任何职务、领取报酬。

4、财务独立情况

公司设有独立的财务会计部门，配备专职财务管理人员，公司财务负责人及财务人员均专职在本公司工作并领取薪酬。公司建立了独立的财务核算体系和符合公众公司要求的财务会计制度和财务管理制度。公司独立在银行开户，不存在与主要股东及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司的财务活动、资金运用由经营管理层、董事会、股东大会在各自职权范围内独立作出决策。公司独立办

理纳税登记，依法独立纳税。

5、机构独立情况

公司设立了股东大会、董事会和监事会等决策机构和监督机构，聘请了总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监等高级管理人员，建立了较为完善的公司治理结构。公司建立健全组织结构，设立行政部、财务部、市场部、技术研发部、生产工程与售后服务部等职能部门，并制定了完备的内部管理制度。公司各机构和各职能部门按《公司章程》及其他管理制度规定的职责独立运作，与公司主要股东及其控制的其他企业不存在混合经营、合署办公等机构混同的情形，不存在公司股东影响本公司生产经营管理独立性的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合企业规范管理、规范治理的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制制度是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格贯彻国家法律法规，规范公司会计核算体系，依法开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，从会计人员、财务部门、财务管理制度和会计政策四个方面完善和执行公司的财务管理体系。目前公司有4名财务人员，其中财务总监1名，财务经理1名，会计1名，出纳1名，职责分工合理明确，公司的财务人员具有多年财务从业经验，财务人员能够满足公司财务核算的需要。公司的财务管理和内部控制制度在完整性、有效性、合理性方面不存在重大缺陷，内部控制制度有效的保证了公司经营业务的有效进行，保护了公司资产的安全完整，能够防止、发现、纠正错误，保证了公司财务资料的真实性、合法性、完整性，促进了公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。除此之外，公司建立了《薪酬管理制度》、《采购业务流程及管理制度》、《成本费用控制制度》、《管理制度》、《合同管理制度》、《销售与收款管理制度》、《印章使用管理制度》等一系列规章制度，涵盖了公司人力资源管理、财务管理、研发管理、销售管理、物资采购、行政管理等经营过程和各个具体环节，确保各项工作都有章可循，形成了规范的管理体系。

综上所述，报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

为进一步规范本公司运作水平、增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度。报告期内，公司已建立年度报告重大差错责任追究制度，相关议案已经第一届董事会第十次会议审议通过。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	苏亚锡审[2021]175 号
审计机构名称	苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	南京市中山北路 105-6 号中环国际广场 22-23 层
审计报告日期	2021 年 12 月 28 日
注册会计师姓名	朱戟、邹强
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

江苏泰源环保科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江苏泰源环保科技股份有限公司（以下简称“泰源环保”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并资产负债表及资产负债表，2018 年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并所有者权益变动表及所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了泰源环保 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

泰源环保管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2018 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估泰源环保的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算泰源环保、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督泰源环保的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就泰源环保公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

苏亚金诚会计师事务所

中国注册会计师：

（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

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	1	924,587.99	449,483.39
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	2	56,854,015.57	25,222,692.29
其中：应收票据			200,000.00
应收账款		56,854,015.57	25,022,692.29
预付款项	3	1,708,209.50	749,878.25
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	4	1,608,109.95	2,281,480.74
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5	11,552,397.17	4,684,735.97
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6	196,934.42	36,731.68
流动资产合计		72,844,254.60	33,425,002.32
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产	7	2,340,043.62	2,453,509.27
固定资产	8	27,304,074.31	30,847,669.54
在建工程	9	4,376,894.93	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	10	4,957,848.53	5,095,061.44
开发支出			

商誉			
长期待摊费用	11	122,839.85	1,011,826.21
递延所得税资产	12	1,336,090.88	633,649.98
其他非流动资产			
非流动资产合计		40,437,792.12	40,041,716.44
资产总计		113,282,046.72	73,466,718.76
流动负债：			
短期借款	13	23,000,000.00	23,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	14	31,570,644.45	15,529,537.44
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项	15	15,067,050.93	5,584,803.90
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	16	3,333,519.95	2,884,702.92
应交税费	17	5,309,272.24	2,323,027.09
其他应付款	18	3,085,971.30	1,795,429.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	19	1,893,696.67	
其他流动负债			
流动负债合计		83,260,155.54	51,117,500.35
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	20	4,172,553.33	
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		4,172,553.33	
负债合计		87,432,708.87	51,117,500.35
所有者权益（或股东权益）：			
股本	21	21,618,000.00	21,618,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	22	1,283,882.89	1,283,882.89
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	23	465,571.81	164,867.23
一般风险准备			
未分配利润	24	2,481,883.15	-717,531.71
归属于母公司所有者权益合计		25,849,337.85	22,349,218.41
少数股东权益			
所有者权益合计		25,849,337.85	22,349,218.41
负债和所有者权益总计		113,282,046.72	73,466,718.76

法定代表人：陆纯

主管会计工作负责人：凌中

会计机构负责人：凌中

（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		918,347.31	383,434.77
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	1	56,854,015.57	25,222,692.29
其中：应收票据			
应收账款			
预付款项		1,708,209.50	749,878.25
其他应收款	2	1,608,109.95	2,269,132.74
其中：应收利息			
应收股利			
存货		11,552,397.17	4,684,735.97
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产		196,934.42	36,731.68
流动资产合计		72,838,013.92	33,346,605.70
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	3	730,000.00	700,000.00
投资性房地产		2,340,043.62	2,453,509.27
固定资产		26,772,228.55	30,252,697.90
在建工程		4,376,894.93	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		4,957,848.53	5,095,061.44
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		120,000.00	974,307.68
递延所得税资产		1,336,090.88	633,649.98
其他非流动资产			
非流动资产合计		40,633,106.51	40,109,226.27
资产总计		113,471,120.43	73,455,831.97
流动负债：			
短期借款		23,000,000.00	23,000,000.00
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		31,562,644.45	15,521,537.44
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项		15,067,050.93	5,584,803.90
应付职工薪酬		3,308,270.63	2,846,760.19
应交税费		5,309,272.24	2,317,070.40
其他应付款	4	3,083,836.30	1,792,489.05
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,893,696.67	
其他流动负债			
流动负债合计		83,224,771.22	51,062,660.98
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

长期应付款		4,172,553.33	
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		4,172,553.33	
负债合计		87,397,324.55	51,062,660.98
所有者权益：			
股本		21,618,000.00	21,618,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,283,882.89	1,283,882.89
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		465,571.81	164,867.23
一般风险准备			
未分配利润		2,706,341.18	-673,579.13
所有者权益合计		26,073,795.88	22,393,170.99
负债和所有者权益合计		113,471,120.43	73,455,831.97

(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		81,734,567.63	39,895,429.23
其中：营业收入	25	81,734,567.63	39,895,429.23
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		78,351,210.36	40,602,198.24
其中：营业成本	25	55,591,106.09	26,022,025.20
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	26	858,150.52	482,833.91
销售费用	27	3,650,102.99	2,959,821.79

管理费用	28	7,878,919.93	6,466,957.85
研发费用	29	3,616,416.81	2,478,544.48
财务费用	30	1,537,218.54	1,270,068.29
其中：利息费用		1,300,622.73	1,270,576.65
利息收入		5,960.71	8,535.48
资产减值损失	31	5,219,295.48	921,946.72
加：其他收益	32	445,248.04	141,872.30
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）		3,828,605.31	-564,896.71
加：营业外收入	33	19,371.00	363,232.50
减：营业外支出	34	9,714.64	126,714.65
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,838,261.67	-328,378.86
减：所得税费用	35	338,142.23	-289,765.85
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,500,119.44	-38,613.01
其中：被合并方在合并前实现的净利润		3,500,119.44	-38,613.01
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,500,119.44	-38,613.01
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		3,500,119.44	-38,613.01
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		3,500,119.44	-38,613.01

归属于母公司所有者的综合收益总额		3,500,119.44	-38,613.01
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）		0.1619	-0.0018
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：陆纯

主管会计工作负责人：凌中

会计机构负责人：凌中

（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	5	81,734,567.63	39,895,429.23
减：营业成本	5	55,591,106.09	26,147,496.90
税金及附加		858,145.52	470,003.18
销售费用		3,650,102.99	2,959,821.79
管理费用		7,693,693.62	6,211,377.40
研发费用		3,616,416.81	2,478,544.48
财务费用		1,536,652.40	1,270,219.50
其中：利息费用		1,300,622.73	1,270,576.65
利息收入		5,912.85	8,236.87
资产减值损失		5,224,587.48	957,110.26
加：其他收益		445,248.04	141,872.30
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,009,110.76	-457,271.98
加：营业外收入		19,371.00	363,232.50
减：营业外支出		9,714.64	126,714.65
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,018,767.12	-220,754.13
减：所得税费用		338,142.23	-290,884.76
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,680,624.89	70,130.63
（一）持续经营净利润		3,680,624.89	70,130.63
（二）终止经营净利润			
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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			

2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		3,680,624.89	70,130.63
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.1703	0.0032
（二）稀释每股收益（元/股）			

(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		53,371,084.34	38,370,851.38
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			212,017.58
收到其他与经营活动有关的现金	36.（1）	5,494,898.06	6,366,029.48
经营活动现金流入小计		58,865,982.40	44,948,898.44
购买商品、接受劳务支付的现金		33,539,000.59	14,948,427.04
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		7,294,872.95	6,666,575.06
支付的各项税费		3,819,017.45	1,644,716.33
支付其他与经营活动有关的现金	36.（2）	11,947,023.94	10,199,573.66
经营活动现金流出小计		56,599,914.93	33,459,292.09
经营活动产生的现金流量净额		2,266,067.47	11,489,606.35
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,485,705.26	13,917,386.55
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		6,485,705.26	13,917,386.55
投资活动产生的现金流量净额		-6,485,705.26	-13,917,386.55
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		23,000,000.00	23,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	36.（3）	20,480,000.00	7,340,000.00
筹资活动现金流入小计		43,480,000.00	30,340,000.00
偿还债务支付的现金		23,000,000.00	24,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,199,441.22	1,270,576.65
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	36.（4）	14,586,000.00	6,994,000.00
筹资活动现金流出小计		38,785,441.22	32,264,576.65
筹资活动产生的现金流量净额		4,694,558.78	-1,924,576.65
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		474,920.99	-4,352,356.85
加：期初现金及现金等价物余额		437,683.39	4,790,040.24
六、期末现金及现金等价物余额		912,604.38	437,683.39

法定代表人：陆纯

主管会计工作负责人：凌中

会计机构负责人：凌中

（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		53,371,084.34	37,470,851.38
收到的税费返还			212,017.58
收到其他与经营活动有关的现金		5,477,210.20	6,363,430.87
经营活动现金流入小计		58,848,294.54	44,046,299.83

购买商品、接受劳务支付的现金		33,539,000.59	14,368,427.04
支付给职工以及为职工支付的现金		7,209,679.48	6,433,731.58
支付的各项税费		3,813,081.13	1,533,317.07
支付其他与经营活动有关的现金		11,930,657.93	10,151,460.58
经营活动现金流出小计		56,492,419.13	32,486,936.27
经营活动产生的现金流量净额		2,355,875.41	11,559,363.56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,485,705.26	13,714,822.44
投资支付的现金		30,000.00	150,000.00
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		6,515,705.26	13,864,822.44
投资活动产生的现金流量净额		-6,515,705.26	-13,864,822.44
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		23,000,000.00	23,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		20,480,000.00	7,340,000.00
筹资活动现金流入小计		43,480,000.00	30,340,000.00
偿还债务支付的现金		23,000,000.00	24,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,199,441.22	1,270,576.65
支付其他与筹资活动有关的现金		14,586,000.00	6,994,000.00
筹资活动现金流出小计		38,785,441.22	32,264,576.65
筹资活动产生的现金流量净额		4,694,558.78	-1,924,576.65
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		534,728.93	-4,230,035.53
加：期初现金及现金等价物余额		371,634.77	4,601,670.30
六、期末现金及现金等价物余额		906,363.70	371,634.77

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	21,618,000.00				1,283,882.89				164,867.23		-717,531.71		22,349,218.41
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	21,618,000.00				1,283,882.89				164,867.23		-717,531.71		22,349,218.41
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									300,704.58		3,199,414.86		3,500,119.44
（一）综合收益总额											3,500,119.44		3,500,119.44
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								300,704.58	-300,704.58			
1. 提取盈余公积								300,704.58	-300,704.58			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	21,618,000.00				1,283,882.89			465,571.81	2,481,883.15			25,849,337.85

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者 权 益
	股本	其他权益工具			资本 公 积	减： 库 存 股	其他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	12,010,000.00				10,891,882.89				164,867.23		- 678,918.70		22,387,831.42
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	12,010,000.00				10,891,882.89				164,867.23		- 678,918.70		22,387,831.42
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）	9,608,000.00				-9,608,000.00						-38,613.01		-38,613.01
（一）综合收益总额											-38,613.01		-38,613.01
（二）所有者投入和减少资 本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入 资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	9,608,000.00				-9,608,000.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	9,608,000.00				-9,608,000.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	21,618,000.00				1,283,882.89			164,867.23		-	717,531.71	22,349,218.41

法定代表人：陆纯

主管会计工作负责人：凌中

会计机构负责人：凌中

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	21,618,000.00				1,283,882.89				164,867.23		-673,579.13	22,393,170.99
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	21,618,000.00				1,283,882.89				164,867.23		-673,579.13	22,393,170.99
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									300,704.58		3,379,920.31	3,680,624.89
(一) 综合收益总额											3,680,624.89	3,680,624.89
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									300,704.58		-300,704.58	
1. 提取盈余公积									300,704.58		-300,704.58	

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	21,618,000.00				1,283,882.89				465,571.81		2,706,341.18	26,073,795.88

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	12,010,000.00				10,891,882.89				164,867.23		-	22,323,040.36
											743,709.76	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	12,010,000.00				10,891,882.89				164,867.23		-	22,323,040.36
											743,709.76	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	9,608,000.00				-9,608,000.00						70,130.63	70,130.63
(一) 综合收益总额											70,130.63	70,130.63
(二) 所有者投入和减少 资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投 入资本												
3. 股份支付计入所有者权 益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的 分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结 转	9,608,000.00				-9,608,000.00							

1.资本公积转增资本（或股本）	9,608,000.00				-9,608,000.00							
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	21,618,000.00				1,283,882.89			164,867.23		-	22,393,170.99	673,579.13

江苏泰源环保科技股份有限公司

二〇一八年度财务报表附注

附注一、公司基本情况

一、公司概况

1、公司历史沿革

江苏泰源环保科技股份有限公司（原名“无锡泰源环保有限公司”、“江苏泰源环保科技有限公司”，以下简称“公司”或“贵公司”）系由成立于2004年6月24日，由自然人陆纯、陆科共同发起设立，设立时的注册资本为人民币518.28万元，其中：陆纯认缴出资310.968万元人民币，占注册资本（实收资本）的60.00%；陆科认缴出资207.312万元人民币，占注册资本（实收资本）的40.00%。上述出资业经江苏天华大彭会计师事务所有限公司无锡分所于2004年6月23日出具“苏天锡会验字（2004）第274号”《验资报告》验证。公司于2004年6月24日取得江苏省宜兴工商行政管理局颁发的注册号为3202822110561号的《企业法人营业执照》。

2009年1月12日，公司召开股东会决议，增加公司注册资本569.72元，注册资本新增部分全部由公司法人无锡市诺德网络科技有限公司认缴出资。。经本次注册资本及股东变更后，无锡市诺德网络科技有限公司实际出资569.72万元，占注册资本（实收资本）的52.37%；陆纯出资310.968万元人民币，占注册资本（实收资本）的28.58%；陆科出资207.312万元人民币，占注册资本（实收资本）的19.05%。上述出资业经宜兴方正会计事务所有限公司于2009年1月14日出具“宜方正验字（2009）第017号”《验资报告》验证。

2009年1月19日，公司通过股东会决议，同意公司股东无锡市诺德网络科技有限公司将所持公司31.42%的股权（计人民币341.832万元）以人民币341.832万元的价格平价转让给陆纯；同时，股东无锡市诺德网络科技有限公司将所持公司20.95%的股权（计人民币227.888万元）以人民币227.888万元的价格平价转让给陆科。经本次股权转让后，陆纯实际出资人民币652.80万元，占注册资本（实收资本）的60%；陆科实际出资人民币435.20万元，占注册资本（实收资本）的40%。

2015年8月15日，公司通过股东会决议，同意公司股东陆科将所持公司40%的股权（计人民币435.20万元）以人民币435.20万元的价格平价转让给陆纯；同时，同意公司股东陆纯将所持公司20%的股权（计人民币217.60万元）以人民币217.60万元的价格转让给公司新股东潘海龙。经本次股权转让后，陆纯实际出资人民币870.40万元，占注册资本（实收资本）的80.00%；潘海龙实际出资人民币217.60万元，占注册资本（实收资本）的20.00%。

2015年9月1日，公司召开临时股东会决议：以截至2015年7月31日止经审计净资产折股的方式整体变更为股份有限公司。公司根据江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）出具的“苏亚锡专审[2015]41号”审计报告，决议以江苏泰源环保科技有限公司截至2015年7

月31日经审计的全部净资产11,696,222.51元折为10,880,000股普通股，每股面值1元，整体变更为股份有限公司，余额816,222.51元计入股份公司资本公积-股本溢价。本次变更业经江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）于2015年9月20日出具编号为“苏亚锡验[2015]28号”《验资报告》，对各发起人的上述出资予以审验。经本次变更后，公司股本（注册资本）为人民币1,088.00万元，股权结构如下：

股东名称	注册资本（元）		股本（元）	
	金额（人民币）	股权持股比例	金额（人民币）	股权持股比例
陆纯	8,704,000.00	80.00%	8,704,000.00	80.00%
潘海龙	2,176,000.00	20.00%	2,176,000.00	20.00%
合计	10,880,000.00	100.00%	10,880,000.00	100.00%

2016年3月25日，公司经全国中小企业股份转让系统有限责任公司核准，在全国中小企业股份转让系统挂牌（证券简称：泰源环保，证券代码：836479）。

根据公司2016年6月10日的临时股东大会决议、修改后的章程规定及2016年5月20日的《江苏泰源环保科技股份有限公司股票定向发行方案的议案》，公司申请向自然人窦正满、杨建平、姚益明定向发行不超过1,130,000股（含1,130,000股）股票（每股认购价格为人民币10.00元），募集资金总额不超过11,300,000元（含11,300,000元）。本次增资已经江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）出具“苏亚锡验[2016]31号”《验资报告》验证。本次增资完成后，公司的股权结构如下：

股东名称	注册资本（元）		股本（元）	
	金额（人民币）	股权持股比例	金额（人民币）	股权持股比例
陆纯	8,704,000.00	72.47%	8,704,000.00	72.47%
潘海龙	2,176,000.00	18.12%	2,176,000.00	18.12%
姚益明	710,000.00	5.91%	710,000.00	5.91%
窦正满	320,000.00	2.67%	320,000.00	2.67%
杨建平	100,000.00	0.83%	100,000.00	0.83%
合计	12,010,000.00	100.00%	12,010,000.00	100.00%

2017年5月12日，公司召开2016年年度股东大会，审议通过了《公司2016年度利润分配方案》，以变更前股本1,201万股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增8股。本次增资完成后公司注册资本新增960.80万股，总股本变更为2,161.80万股。2017年5月22日，公司完成了本次增资的工商变更登记手续。公司注册资本变更为2,161.80万元。本次增资完成后，公司的股权结构如下：

股东名称	注册资本（元）		股本（元）	
	金额（人民币）	股权持股比例	金额（人民币）	股权持股比例
陆纯	15,667,200.00	72.47%	15,667,200.00	72.47%
潘海龙	3,916,800.00	18.12%	3,916,800.00	18.12%
姚益明	1,278,000.00	5.91%	1,278,000.00	5.91%
窦正满	576,000.00	2.67%	576,000.00	2.67%
杨建平	180,000.00	0.83%	180,000.00	0.83%
合计	21,618,000.00	100.00%	21,618,000.00	100.00%

企业法人营业执照统一社会信用代码：913202007628410099

公司住所：江苏省宜兴市新庄街道工业集中区新北路

公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

法定代表人：陆纯

注册资本：人民币2,161.80万元

2、公司行业性质

公司所属行业：生态保护和环境治理业

3、公司经营范围

环保技术的研究、技术咨询、技术转让、技术服务；企业管理服务；生态保护和环境治理工程的施工；机电设备安装工程的施工；环境保护专用设备的研发、制造及销售；空调配件、建筑用材料、五金产品的销售；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）。

二、合并财务报表范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有受控制的子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

合并财务报表范围变化情况如下表所列示如下：

纳入合并财务报表范围的子公司情况详见“附注六、在其他主体中的权益”。

附注二、财务报表的编制基础

一、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

二、持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

附注三、重要会计政策和会计估计

一、遵守企业会计准则的声明

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

二、会计期间

公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

三、营业周期

公司以12个月作为一个营业周期。

四、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

五、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（一）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

在合并日，公司对同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照在被合并方资产与负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；根据合并后享有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个别财务报表中长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付合并对价（包括支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务账面价值或发行股份的面值总额）之间的差额，调整资本公积（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（二）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

1. 公司对非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值计量。以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

2. 合并成本分别以下情况确定：

（1）一次交易实现的企业合并，合并成本以公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值与符合确认条件的或有

对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

(2) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资成本之和。个别财务报表的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

3. 公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

(1) 公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的未来经济利益预期能够流入公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(2) 公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产，其公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(3) 公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关的义务预期会导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(4) 公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按公允价值计量。

(5) 公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时，不予考虑被购买方在企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

4. 企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

(1) 公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

(2) 公司对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，按照下列规定处理：

①对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以及合并成本的计量进行复核；

②经复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

(三) 公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

1. 公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用（包括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等），于发生时计入当期损益。

2. 公司为企业合并而发行债务性证券支付的佣金、手续费等交易费用，计入债务性证券的初始计量金额。

(1) 债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

(2) 债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

3. 公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的佣金、手续费等交易费用，计入权益性证券的初始计量金额。

(1) 在溢价发行权益性证券的情况下，该部分费用从资本公积（股本溢价）中扣除；

(2) 在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

六、投资性主体

(一) 投资性主体的判断依据

当同时满足下列条件时，公司属于投资性主体：

- 1、公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- 2、公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- 3、公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

(二) 合并范围的确定

公司是投资性主体，则公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司（如有）纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不予以合并，公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

七、合并财务报表的编制方法

(一) 统一会计政策和会计期间

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

(二) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由母公司编制。

(三) 子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减归属于母公司的所有者权益（未分配利润）；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，其余额继续冲减少数股东权益。

（四）报告期内增减子公司的处理

1. 报告期内增加子公司的处理

（1）报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

（2）报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因非同一控制下的企业合并而增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

2. 报告期内处置子公司的处理

公司在报告期内处置子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

八、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

（一）合营安排的分类

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。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。

通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排应当划分为共同经营：

1. 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

2. 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

3. 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

（二）共同经营的会计处理

合营方根据其在共同经营中利益份额确认相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

1. 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；
2. 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；
3. 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
4. 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
5. 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。

九、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。

十、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（一）金融工具的分类

1. 金融资产的分类

公司根据业务特点、投资策略和风险管理要求，将取得的金融资产分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；（2）持有至到期投资；（3）贷款和应收款项；（4）可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括：（1）交易性金融资产；（2）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；（3）投资性主体对不纳入合并财务报表的子公司的权益性投资；（4）风险投资机构、共同基金以及类似主体持有的权益性投资等。

对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资，按业务特点、投资策略和风险管理要求可以划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产。在某些特殊情况下，划分为可供出售金融资产的权益性投资可以采用成本法进行会计处理。

2. 金融负债的分类

公司根据业务特点和风险管理要求，将承担的金融负债分为以下两类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）；（2）其他金融负债。

（二）金融工具的确认依据和计量方法

1. 金融工具的确认依据

公司在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。

2. 金融工具的计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：按照取得时的公允价值作为初始计量金额，相关交易费用在发生时计入当期损益。实际支付的价款中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收股利或应收利息。持有期间取得的现金股利或债券利息，确认为投资收益。资产负债表日，按照公允价值计量，并将其公允价值变动计入当期损益。出售交易性金融资产时，按实际收到的价款（如有应收股利、应收利息应予扣除）与处置日交易性金融资产账面价值的差额确认投资收益，并将原已计入公允价值变动损益的累计金额全部转入投资收益。

（2）持有至到期投资：按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始计量金额。实际支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收利息。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。资产负债表日，按照摊余成本计量。处置时，将取得的价款（如有应收利息应予扣除）与该项持有至到期投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

（3）贷款和应收款项：贷款和应收款项主要是指金融企业发放的贷款和一般企业销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权。采用实际利率法，按照摊余成本计量。金融企业根据当前市场条件发放的贷款，按发放贷款的本金和相关交易费用之和作为初始确认金额。一般企业对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。贷款持有期间所确认的利息收入，根据实际利率计算。企业收回或处置贷款和应收款项时，将取得的价款与该贷款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产：按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。实际支付的价款中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收股利或应收利息。持有期间取得的现金股利或债券利息，计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其公允价值变动计入其他综合收益。处置时，将取得的价款（如有应收股利、应收利息应予扣除）与该项可供出售金融资产账面价值之间的差额，计入投资收益；同时，将原直接计入其他综合收益的累计公允价值变动对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（5）其他金融负债：按照发生时的公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，采用实际利率法确认利息费用，资产负债表日按照摊余成本计量。

（三）金融资产转移的确认依据和计量方法

1. 金融资产终止确认条件

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，公司采用实质重于形式的原则。

2. 金融资产转移满足终止确认条件的处理

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和金融资产部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，公司将因转移而收到的对价与所转移金融资产的账面价值之间的差额计入当期损益，并将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）转入当期损益。

(2) 金融资产部分转移满足终止确认条件的，公司将所转移金融资产整体的账面价值在终止确认部分和未终止确认部分之间按照各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的对价与金融资产终止确认部分的账面价值之间的差额计入当期损益，同时将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）转入当期损益。

3. 金融资产转移不满足终止确认条件的处理

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

(四) 金融负债终止确认条件

1. 金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则公司终止确认该金融负债或其一部分；公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认该现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

4. 公司如回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分和终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付对价（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。

(五) 金融工具公允价值的确定方法

1. 存在活跃市场的金融资产或金融负债，按照计量日活跃市场上未经调整的报价确定其公允价值。

2. 不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值，具体确定原则和方法依据《企业会计准则第39号——公允价值计量》相关规定。

（六）金融资产（不含应收款项）减值认定标准、测试方法和减值准备计提方法

公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产（含单项金融资产或一组金融资产）的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括发行方或债务人发生严重财务困难、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组、因发行方发生重大财务困难导致该金融资产无法在活跃市场继续交易、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌等。

1、持有至到期投资减值测试方法和减值准备计提方法

资产负债表日，对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

（1）对于单项金额重大的持有至到期投资，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。

（2）对于单项金额非重大的持有至到期投资以及经单独测试后未发生减值的单项金额重大的持有至到期投资，按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提减值准备。

2、可供出售金融资产的减值测试方法和减值准备计提方法

资产负债表日，如果有客观证据表明可供出售金融资产发生减值的，计提减值准备，确认减值损失。对于权益工具投资，当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过成本的50.00%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产计提减值准备时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值

损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

（七）将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的会计处理方法

因持有意图或能力的改变致使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，公司将其重分类为可供出售金融资产；公司将持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且出售或重分类不属于公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起，也将该类投资的剩余部分重分类为可供出售的金融资产。

十一、应收款项

（一）单项金额重大的应收款项的确认标准、坏账准备的计提方法

1. 单项金额重大的应收款项的确认标准

单项金额重大的应收款项，是指期末余额在 100.00 万元以上的应收款项。

2. 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

资产负债表日，公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，则按其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；单项金额重大的应收款项经测试未发生减值的并入其他单项金额不重大的应收款项，依据其期末余额，按照账龄分析法计提坏账准备。

应收款项发生减值的客观证据，包括下列各项：（1）债务人发生严重财务困难；（2）债务人违反了合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；（3）出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；（4）债务人很可能倒闭或进行其他债务重组。

（二）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

1. 确定组合的依据

（1）账龄组合：单项金额重大但经单独测试后未计提坏账准备的应收款项加上扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合。

（2）其他组合：应收合并范围内母子公司之间的款项、应收员工备用金及员工预支款项、应收增值税即征即退款项、应收融资租赁售后回租业务保证金款项、应收员工代扣代缴社保等款项。

2. 按组合计提坏账准备的计提方法

（1）账龄组合，公司按照账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下：

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	100.00	100.00
4 至 5 年	100.00	100.00
5 年以上	100.00	100.00

(2) 其他组合：公司不计提坏账准备。

(三) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项金额不重大的应收款项是指单项金额在 100.00 万元以下的应收款项。

公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项（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），可以单独进行减值测试，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。同时，公司将扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合计提坏账准备。

十二、存货

(一) 存货的分类

存货是指公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括工程施工、原材料、库存商品、发出商品、周转材料等。

(二) 发出存货的计价方法

原材料按实际成本计价，发出时采用移动加权平均法核算；产成品采用实际成本核算，发出时按移动加权平均法核算。

工程施工成本按实际成本核算，包括直接材料费、直接人工费、施工机械费、其他直接费用及应分配的施工间接成本。累计已发生的施工成本和已确认的毛利（亏损）大于已办理结算的价款金额，其差额反映为已完工未结算工程；累计已办理结算的价款金额大于在建合同工程累计已发生的施工成本和已确认的毛利（亏损），其差额反映为已结算未完工程，项目完成后，工程发生的累计成本、累计已确认毛利（亏损）与工程结算对冲结平。

(三) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。年末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因导致成本高于可变现净值的部分，以及承揽工程预计存在的亏损部分，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。其中：对于产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于承接工程，如果合同预计总成本将超过合同预计总收入，根据预计当期合同亏损提取合同损失准备。合同完工时，将已提取的损失准备冲减合同费用。

（四）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

（五） 周转材料的摊销方法

1. 低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

2. 包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

十三、持有待售及终止经营

（一）持有待售

1. 持有待售的非流动资产、处置组的范围

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

2. 持有待售的非流动资产、处置组的确认条件

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：

（1）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；

（2）出售极可能发生，即公司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。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，需已经获得批准。

3. 持有待售的非流动资产、处置组的会计处理方法和列报

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。

公司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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。对于持有待售的非流动资产不计提折旧或进行摊销。

持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（二）终止经营

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

十四、长期股权投资

（一）长期股权投资初始投资成本的确定

1. 企业合并形成的长期股权投资：

（1）通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，公司以支付现金、转让非现金资产、发生或承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务账面价值或发行股份面值总额之间的差额，计入资本公积（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

（2）通过非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，公司按照确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。企业合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。其中：

①一次交易实现的企业合并，合并成本以公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值与符合确认条件的或有对价

之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

②通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资成本之和。个别财务报表的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

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，按照下列规定确定其初始投资成本：

(1) 通过支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

(2) 通过发行的权益性证券（权益性工具）等方式取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券（权益性工具）公允价值作为其初始投资成本。如有确凿证据表明，取得的长期股权投资的公允价值比所发行权益性证券（权益性工具）的公允价值更加可靠的，以投资者投入的长期股权投资的公允价值为基础确定其初始投资成本。与发行权益性证券（权益性工具）直接相关费用，包括手续费、佣金等，冲减发行溢价，溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。通过发行债务性证券（债务性工具）取得的长期股权投资，比照通过发行权益性证券（权益性工具）处理。

(3) 通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以债权转为股权所享有股份的公允价值作为其初始投资成本。

(4) 通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，公司以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述条件的，公司以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

公司发生的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，计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资，实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

（二）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

1. 采用成本法核算的长期股权投资

(1) 公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，即对子公司投资，采用成本法核算。

(2) 采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

2. 采用权益法核算的长期股权投资

(1) 公司对被投资单位具有共同控制的合营企业或重大影响的联营企业，采用权益法核算。

(2) 采用权益法核算的长期股权投资，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，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初始投资成本。

(3) 取得长期股权投资后，公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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，对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。但是，公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的，直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司对被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时，对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销，并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的，全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资合同或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照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盈利的，公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

(三) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

1. 确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。某项安排的相关活动通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相

关债务的合营安排是共同经营，而不是合营企业。

2. 确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指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。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

十五、投资性房地产

（一）投资性房地产的范围

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的、能够单独计量和出售的房地产。公司的投资性房地产包括已出租的建筑物、已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权。

（二）投资性房地产的确认条件

投资性房地产同时满足下列条件的，才能予以确认：

1. 与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入公司；
2. 该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

（三）采用成本模式进行后续计量的投资性房地产

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

1. 采用成本模式计量的建筑物的后续计量，比照固定资产的后续计量，按月计提折旧。
2. 采用成本模式计量的土地使用权的后续计量，比照无形资产的后续计量，按月进行摊销。

十六、固定资产

（一）固定资产的确认条件

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。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

1. 与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；
2. 该固定资产的成本能够可靠地计量。

（二）固定资产折旧

1. 除已提足折旧仍继续使用的固定资产和土地以外，公司对所有固定资产计提折旧。
2. 公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入

相关资产的成本或当期损益。

3. 固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	3-10	5.00	9.50-31.67
运输设备	4-5	5.00	19-23.75
电子设备及其他	3-10	5.00	9.5-31.67

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

4. 符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

5. 融资租赁方式租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（三）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

1. 融资租入固定资产的认定依据

在租赁期开始日，公司将满足融资租赁标准的租入固定资产确认为融资租入固定资产。

2. 融资租入固定资产的计价方法

在租赁期开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者和发生的初始直接费用作为融资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，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。未确认融资费用在租赁期的各个期间内采用实际利率法进行分摊。

3. 融资租入固定资产的折旧方法

采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

十七、在建工程

（一）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

（二）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧；待办理竣工决算后，再按照实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

十八、借款费用

（一）借款费用的范围

公司的借款费用包括因借款而发生的借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

（二）借款费用的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，包括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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

（三）借款费用资本化期间的确定

1. 借款费用开始资本化时点的确定

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，借款费用开始资本化。其中，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出。

2. 借款费用暂停资本化时间的确定

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。公司将在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

3. 借款费用停止资本化时点的确定

当购建或者生产符合资本化条件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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为当期损益。

购建或者生产的符合资本化条件的资产各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化；购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

（四）借款费用资本化金额的确定

1. 借款利息资本化金额的确定

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，公司以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（3）借款存在折价或者溢价的，公司按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（4）在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不能超过当期相关借款实际发生的利息金额。

2. 借款辅助费用资本化金额的确定

（1）专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（2）一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

3. 汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

十九、无形资产

(一) 无形资产的初始计量

1. 外购无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

2. 自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本，按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益；符合资本化条件的，确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

(二) 无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

1. 使用寿命有限的无形资产的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
土地使用权	50.00		2.00
办公软件	2.00		50.00

资产负债表日，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。

2. 使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

(三) 无形资产使用寿命的估计

1. 来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明

公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

2. 合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

3. 按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

（四）划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

1. 研究阶段

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

2. 开发阶段

开发阶段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某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（五）开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

1. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

2. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

5. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（六）土地使用权的处理

1. 公司取得的土地使用权通常确认为无形资产，但改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产。

2. 公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。

3. 外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，

全部作为固定资产。

二十、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

公司对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行资产减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

二十一、长期待摊费用

（一）长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

（二）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

（三）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

二十二、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。

（一）短期薪酬

短期薪酬是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

（二）离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金額，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（三）辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。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：

1. 企业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。
2. 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（四）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

1. 服务成本。
2. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
3. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

二十三、预计负债

（一）预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、亏损合同、重组等或有事项相关的义务同时符合以下三个条件时，确认为预计负债：

1. 该义务是公司承担的现时义务；
2. 该项义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
3. 该义务的金额能够可靠地计量。

（二）预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

1. 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。

2. 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。

二十四、股份支付

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。

（一）授予日的会计处理

除了立即可行权的股份支付外，无论权益结算的股份支付还是现金结算的股份支付，公司在授予日均不做会计处理。

（二）等待期内每个资产负债表日的会计处理

在等待期内的每个资产负债表日，公司将取得职工或其他方提供的服务计入成本费用，同时确认所有者权益或负债。

对于附有市场条件的股份支付，只要职工满足了其他所有非市场条件，就确认已取得的服务。业绩条件为非市场条件的，等待期期限确定后，后续信息表明需要调整对可行权情况的估计的，则对前期估计进行修改。

对于权益结算的涉及职工的股份支付，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积(其他资本公积)，不确认其后续公允价值变动；对于现金结算的涉及职工的股份支付，按照每个资产负债表日权益工具的公允价值重新计量，确定成本费用和应付职工薪酬。

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

（三）可行权日之后的会计处理

1. 对于权益结算的股份支付,在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。公司在行权日根据行权情况,确认股本和股本溢价,同时结转等待期内确认的资本公积(其他资本公积)。

2. 对于现金结算的股份支付,企业在可行权日之后不再确认成本费用,负债(应付职工薪酬)公允价值的变动计入当期损益(公允价值变动损益)。

(四) 回购股份进行职工期权激励的会计处理

公司以回购股份形式奖励公司职工的,在回购股份时,按照回购股份的全部支出作为库存股处理,同时进行备查登记。在等待期内每个资产负债表日,按照权益工具在授予日的公允价值,将取得的职工服务计入成本费用,同时增加资本公积(其他资本公积)。在职工行权购买公司股份收到价款时,转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积(其他资本公积)累计金额,同时,按照其差额调整资本公积(股本溢价)。

二十五、收入

公司主要从事水处理工程设计、设备制造、安装、调试、后期改造维护、及第三方委托运营等服务,主要承接智能模块化集成污水处理系统的 B00、B0T、EPCO 等工程、污水处理非标设备制作及总包工程。公司营业收入主要业务类型及其具体收入确认会计政策包括:

(一) 水处理产品销售业务收入的确认原则

公司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;收入的金额能够可靠地计量;相关的经济利益很可能流入公司;相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,确认销售产品收入的实现。公司销售产品按照客户需求,可分为需要公司负责安装调试和不需要公司负责安装调试两种情况,收入确认具体时点根据是否需要公司负责安装调试而有所区分,具体时点如下:

1、不承担安装义务设备产品销售收入的确认时点

公司将产品运输到合同约定地点,由客户负责签收,公司依据签收单回执,确认为当期销售收入。

2、承担安装义务设备产品销售收入的确认时点

合同约定由公司负责安装,公司则在产品设备安装验收合格后确认为当期销售收入。

(二) 智能模块化集成污水处理系统业务收入的确认原则

公司提供智能模块化集成污水处理系统的业务,收入与成本的确认政策及方法按照《企业会计准则—建造合同》的规定执行。于资产负债表日按照完工百分比法确认工程承包业务合同收入和合同费用,合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确

定。

收入确认具体确认方法为：公司于资产负债表日按累计已发生合同实际成本占预计总成本的比例确定完工进度。已发生成本主要分为：建安工程发包成本、设备及材料采购成本、人工及其他等。累计收入以合同总收入乘以总完工进度确定。具体包括：

1. 在同一会计年度内开始并完成的建造合同，公司在合同完成时确认合同收入和合同费用。

2. 如果建造合同的开始和完成分属于不同的会计年度，且在资产负债表日建造合同的结果能够可靠地估计的，则公司在资产负债表日按完工百分比法确认合同收入和合同费用。

(1) 固定造价合同的结果能够可靠估计是指同时具备下列条件：

- ①合同总收入能够可靠地计量；
- ②与合同相关的经济利益很可能流入公司；
- ③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- ④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

(2) 成本加成合同的结果能够可靠估计是指同时具备下列条件：

- ①与合同相关的经济利益很可能流入公司；
- ②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3. 如果建造合同的开始和完成分属于不同的会计年度，但建造合同的结果不能可靠地估计的，则公司分别下列情况确认合同收入和合同费用：

(1) 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

(2) 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(3) 资产负债表日，智能模块化集成污水处理系统业务合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的智能模块化集成污水处理系统业务，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

(三) 提供水环境治理工程业务收入的确认原则

公司于资产负债表日按照完工百分比法确认水环境治理工程业务合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

收入确认具体确认方法：公司于资产负债表日按累计已发生合同实际成本占预计总成本的比例确定完工进度。已发生成本主要分为：建安工程发包成本、设备及材料采购成本、人工及其他等。累计收入以合同总收入乘以总完工进度确定。具体包括：

1. 提供劳务交易的结果能够可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的,采用完工百分比法确认提供劳务收入。

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公司,交易的完工进度能够可靠地确定,交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时,提供劳务交易的结果能够可靠地估计。

2. 提供劳务交易的结果不能可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果不能可靠估计的,分别以下三种情况确认提供劳务收入:

(1) 如果已经发生的劳务成本预计全部能够得到补偿,则按已收或预计能够收回的金额确认提供劳务收入,并结转已经发生的劳务成本;

(2) 如果已经发生的劳务成本预计部分能够得到补偿,则按能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入,并结转已经发生的劳务成本;

(3) 如果已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿,则将已经发生的劳务成本计入当期损益(主营业务成本),不确认提供劳务收入。

(四) 污水处理投资运营业务收入的确认原则

公司月末根据污水处理设施出水口水表记录的实际处理量抄报给客户(或与客户同时抄写实际处理水量)或与委托方签订的服务协议所约定金额确认收入。公司与客户一般会在特许经营权合同中约定月保底水量和水处理基本单价。

(五) 让渡资产使用权收入的确认原则

公司在与交易相关的经济利益很可能流入公司,收入的金额能够可靠地计量时,确认让渡资产使用权收入的实现,分别按照下列情况确定让渡资产使用权收入金额:

1、利息收入金额:按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

2、使用费收入金额:按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3、出租资产收入金额:

(1) 具有承租人认可的租赁合同、协议或其他结算通知书。

(2) 履行了合同规定的义务,且价款已经取得或确信可以取得。

(3) 出租资产的成本能够可靠地计量。

二十六、政府补助

(一) 政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

（二）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

1. 公司能够满足政府补助所附条件；
2. 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

（三）政府补助的计量

1. 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。

2. 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

（四）政府补助的会计处理方法

1. 与资产相关的政府补助，在取得时确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益。

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

4. 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

5. 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

二十七、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

(一) 递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1. 公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

2. 递延所得税资产的确认依据

(1) 公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

(2) 对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司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。

(3) 资产负债表日，公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间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. 递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

(二) 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1. 资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据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。

2. 适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3. 公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4. 公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

二十八、经营租赁与融资租赁的会计处理方法

公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

（一）经营租赁的会计处理

作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（二）融资租赁的会计处理

作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产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；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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，在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；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

二十九、重要会计政策和会计估计的变更

（一）重要会计政策变更

根据财政部2018年6月15日发布的《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），公司对财务报表格式进行了以下修订：

1. 资产负债表：将原“应收票据”及“应收账款”项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”“应收股利”及“其他应收款”项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产”及“固定资产清理”项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”及“在建工程”项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”项目归并至“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”“应付股利”及“其他应付款”项目归并至“其他应付款”；将原“长期应付款”及“专项应付款”项目归并至“长期应付款”。

2. 利润表：将“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报。

3. 所有者权益变动表：新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

公司期初及上期（2017年12月31日/2017年度）受影响的合并财务报表项目明细情况如下：

调整前		调整后	
报表项目	金额	报表项目	金额
应收票据	200,000.00	应收票据及应收账款	25,222,692.29
应收账款	25,022,692.29		
应付票据	0.00	应付票据及应付账款	15,529,537.44
应付账款	15,529,537.44		
管理费用	8,945,502.33	管理费用	6,466,957.85
		研发费用	2,478,544.48

公司期初及上期（2017年12月31日/2017年度）受影响的母公司财务报表项目明细情况如下：

调整前		调整后	
报表项目	金额	报表项目	金额
应收票据	200,000.00	应收票据及应收账款	25,222,692.29
应收账款	25,022,692.29		
应付票据	0.00	应付票据及应付账款	15,521,537.44
应付账款	15,521,537.44		
管理费用	8,689,921.88	管理费用	6,211,377.40
		研发费用	2,478,544.48

（二）重要会计估计变更

公司本报告期内重要会计估计没有发生变更。

附注四、税项

1、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额—可抵扣进项税额	17%、16%、11%、10%、6%、5%、3%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
个人所得税	由员工个人负担，公司为其代扣代缴	
其他税费	按国家有关规定执行	

2、税收优惠及批文

公司及下属控股子公司各纳税主体享有的企业所得税税收优惠政策如下：

(1) 江苏泰源环保科技股份有限公司

2016年11月30日，公司通过高新技术企业资格认证，江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局联合授予江苏泰源环保科技股份有限公司高新技术企业证书，证书编号：GR201632001740，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，公司自获得高新技术企业认定后的三年内，将享受按15.00%的税率征收企业所得税的优惠政策。公司2016至2018年度享受按15.00%的税率征收企业所得税的优惠政策。

根据财政部、国家税务总局、科技部2018年9月20日发布的《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕99号），企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在2018年1月1日至2020年12月31日期间，再按照实际发生额的75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的175%在税前摊销。

根据财政部、国家税务总局2015年6月12日印发的《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录的通知》（财税〔2015〕78号），纳税人销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用劳务（以下称销售综合利用产品和劳务），可享受增值税即征即退政策。公司污水处理设施投资运营B00业务符合提供资源综合利用劳务的规定，享受增值税即征即退优惠政策。

根据财政部、国家税务总局2009年4月30日印发的《关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》（财税〔2009〕70号），企业安置残疾人员的，在按照支付给残疾职工工资据实扣除的基础上，可以在计算应纳税所得额时按照支付给残疾职工工资的100%加计扣除。

(2) 嘉兴泰源环保科技有限公司

根据《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》（财税〔2015〕99号）规定，自2015年10月1日起至2017年12月31日，对年应纳税所得额在20.00万元到30.00万元（含30.00万元）之间的小型微利企业，其所得减按50.00%计入应纳

税所得额，按20.00%的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部 税务总局关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税〔2017〕43号)等规定，自2017年1月1日至2019年12月31日，符合条件的小型微利企业，无论采取查账征收方式还是核定征收方式，其年应纳税所得额低于50万元（含50万元，下同）的，均可以享受财税〔2017〕43号文件规定的其所得减按50%计入应纳税所得额，按20.00%的税率缴纳企业所得税的政策（以下简称“减半征税政策”）。

根据《财政部 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》(财税〔2018〕77号)的规定，自2018年1月1日至2020年12月31日，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（以下简称“减半征税政策”）。

附注五、合并财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	37,113.87	38,694.99
银行存款	875,490.51	398,988.40
其他货币资金 [注]	11,983.61	11,800.00
合计	924,587.99	449,483.39

[注]：（1）其他货币资金期末、期初余额均系保函保证金余额。

（2）期末货币资金余额除其他货币资金中的保函保证金存款余额外，不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项（期末受限的货币资金详见“附注五、39. 所有权或使用权受到限制的资产”）。

2. 应收票据及应收账款

（1）分类

项目	期末余额	期初余额
应收票据		200,000.00
应收账款	56,854,015.57	25,022,692.29
合计	56,854,015.57	25,222,692.29

（2）应收票据

①应收票据分类列示

票据类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		200,000.00
商业承兑汇票		
合计		200,000.00

②报告期期末公司无已质押的应收票据。

③期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情形

票据类别	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	10,593,467.60	
商业承兑汇票		
合计	10,593,467.60	

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	1,797,000.00	2.82	1,797,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款:					
(1) 账龄组合	60,826,167.97	95.41	3,972,152.40	6.53	56,854,015.57
(2) 其他组合					
组合小计	60,826,167.97	95.41	3,972,152.40	6.53	56,854,015.57
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,131,418.40	1.77	1,131,418.40	100.00	
合计	63,754,586.37	100.00	6,900,570.80	10.82	56,854,015.57

续上表

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					
按组合计提坏账准备的应收账款:					
(1) 账龄组合	26,820,962.19	100.00	1,798,269.90	6.70	25,022,692.29

(2) 其他组合					
组合小计	26,820,962.19	100.00	1,798,269.90	6.70	25,022,692.29
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	26,820,962.19	100.00	1,798,269.90	6.70	25,022,692.29

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			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	52,660,776.05	2,633,038.80	5.00	22,896,173.64	1,144,808.68	5.00
1 至 2 年	7,017,374.90	701,737.49	10.00	2,726,451.72	272,645.17	10.00
2 至 3 年	729,487.02	218,846.11	30.00	1,167,886.83	350,366.05	30.00
3 至 4 年	394,880.00	394,880.00	100.00	6,800.00	6,800.00	100.00
4 至 5 年				23,650.00	23,650.00	100.00
5 年以上	23,650.00	23,650.00	100.00			
合计	60,826,167.97	3,972,152.40	6.53	26,820,962.19	1,798,269.90	6.70

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
晓清环保科技股份有限公司	1,797,000.00	1,797,000.00	100.00	2018-11-05 被纳入失信被执行人 / 预计回收困难
合计	1,797,000.00	1,797,000.00	100.00	

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
TEGUH HARIAN BUILD-TECH SDN. BHD. 1885-A GROUND FLOOR	787,764.90	787,764.90	100.00	长期挂账/预计回收困难
南京蓝深泵业有限公司	319,900.00	319,900.00	100.00	长期挂账/预计无法收回
杭州西湖区第二建筑工程有限公司	23,753.50	23,753.50	100.00	2018-05-09 被纳入失信被执行人 /预计回收困难
合计	1,131,418.40	1,131,418.40	100.00	

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备的金额为5,102,300.90元。

③本期无实际核销的应收账款情况。

④按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	账龄	占应收账款总 额的比例	坏账准备金额
成都市双流区水务局	30,156,906.71	1年以内	47.30%	1,507,845.34
福安市瑞晟环境工程有限公司	3,600,000.00	1年以内	5.65%	180,000.00
河南省济源煤业有限责任公司	3,545,000.00	1年以内	5.56%	177,250.00
大连傲视化学有限公司	3,234,836.75	1年以内	5.07%	161,741.84
晓清环保科技股份有限公司	1,797,000.00	1年以内	2.82%	89,850.00
合计	42,333,743.46		66.40%	2,116,687.18

3. 预付款项

（1）预付款项账龄分析列示如下：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	1,708,209.50	100.00	749,878.25	100.00
1至2年				
2至3年				
合计	1,708,209.50	100.00	749,878.25	100.00

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

债务人名称	期末余额	账龄	内容或性质	占预付款项总额的比例
成都威固活动板房有限公司	337,790.00	1年以内	材料款	19.77%
宜兴市三龙电气有限公司	266,064.00	1年以内	材料款	15.58%
仪征市海天石英砂滤料有限公司	166,000.00	1年以内	材料款	9.72%
南京中德环保设备制造有限公司	139,137.93	1年以内	材料款	8.15%
浙江中控技术股份有限公司	160,000.00	1年以内	材料款	9.37%
合计	1,068,991.93			62.59%

(3) 期末无账龄超过1年的重要预付款项。

4. 其他应收款

(1) 分类

款项性质	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,608,109.95	2,281,480.74
合计	1,608,109.95	2,281,480.74

(2) 其他应收款

①按种类披露的其他应收款如下：

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					
按组合计提坏账准备的其他应收款：					
(1) 账龄组合	870,193.96	46.09	279,746.19	32.15	590,447.77
(2) 其他组合	1,017,662.18	53.91			1,017,662.18
组合小计	1,887,856.14	100.00	279,746.19	14.82	1,608,109.95
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	1,887,856.14	100.00	279,746.19	14.82	1,608,109.95

续上表

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					
按组合计提坏账准备的其他应收款：					
（1）账龄组合	2,084,975.26	81.34	281,647.04	13.51	1,803,328.22
（2）其他组合	478,152.52	18.66			478,152.52
组合小计	2,563,127.78	100.00	281,647.04	10.99	2,281,480.74
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	2,563,127.78	100.00	281,647.04	10.99	2,281,480.74

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			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	187,700.00	9,385.00	5.00	462,935.00	23,146.75	5.00
1至2年	196,935.00	19,693.50	10.00	1,315,558.96	131,555.90	10.00
2至3年	335,558.96	100,667.69	30.00	256,481.30	76,944.39	30.00
3至4年	100,000.00	100,000.00	100.00			
4至5年				50,000.00	50,000.00	100.00
5年以上	50,000.00	50,000.00	100.00			
合计	870,193.96	279,746.19	32.15	2,084,975.26	281,647.04	13.51

组合中，其他组合的其他应收款明细情况

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,017,662.18			478,152.52		
1至2年						
合计	1,017,662.18			478,152.52		

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备的金额为1,900.85元。

③本报告期无实际核销的其他应收款情况。

④其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	395,558.96	1,235,558.96
员工备用金	300,110.76	149,211.03
员工预支款	31,414.70	198,283.19
履约/投标保证金	470,285.00	768,776.30
融资租赁/其他保证金	650,000.00	50,000.00
押金	14,350.00	30,640.00
即征即退增值税	26,136.72	130,658.30
合计	1,887,856.14	2,563,127.78

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例	款项性质	坏账准备 期末余额
中关村科技租赁股份有限公司	600,000.00	1年以内	31.78%	保证金/押金	
无锡市道恩电气技术有限公司	335,558.96	2至3年	17.78%	往来款	100,667.69
陆小冬	121,629.88	1年以内	6.44%	员工备用金	
溧阳市天目湖镇人民政府	118,590.00	1至2年	6.28%	保证金/押金	11,859.00
北京凯地联合环保科技有限公司	100,000.00	3至4年	5.30%	保证金/押金	100,000.00
合计	1,275,778.84		67.58%		212,526.69

⑥期末涉及政府补助的其他应收款

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
不适用	资源综合利用劳务行业 增值税即征即退	26,136.72	1年以内	已于2019年1月收到补助 /依据：财税[2015]78号
合计	/	26,136.72	/	/

5. 存货

(1) 存货分类

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	897,482.31	189,790.80	707,691.51	1,106,806.79	184,092.41	922,714.38
在产品	10,059,915.42	1,042,033.45	9,017,881.97	4,463,038.19	983,494.40	3,479,543.79
工程物资	1,855,001.81	28,178.12	1,826,823.69	282,477.80		282,477.80
合计	12,812,399.54	1,260,002.37	11,552,397.17	5,852,322.78	1,167,586.81	4,684,735.97

(2) 报告期末存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	184,092.41	5,698.39				189,790.80
在产品	983,494.40	85,018.92		26,479.87		1,042,033.45
工程物资		28,178.12				28,178.12
合计	1,167,586.81	118,895.43		26,479.87		1,260,002.37

(3) 报告期末存货期末余额中无借款费用资本化金额。

(4) 报告期期末无建造合同形成的已完工未结算资产情况。

6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	55,734.42	3,731.68
预付油费储值卡	141,200.00	33,000.00
合计	196,934.42	36,731.68

7. 投资性房地产

(1) 采用成本模式计量的投资性房地产明细情况

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	2,045,923.30	814,215.00		2,860,138.30
2. 本期增加金额				
(1)外购				
(2)固定资产\无形资产转入				
(3)企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1)处置				
(2)其他转出				
4. 期末余额	2,045,923.30	814,215.00		2,860,138.30
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	340,134.80	66,494.23		406,629.03
2. 本期增加金额	97,181.35	16,284.30		113,465.65
(1)计提或摊销	97,181.35	16,284.30		113,465.65
(2)企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1)处置				
(2)其他转出				
4. 期末余额	437,316.15	82,778.53		520,094.68
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1)计提				
(2)企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1)处置				
(2)其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	1,608,607.15	731,436.47		2,340,043.62
2. 期初账面价值	1,705,788.50	747,720.77		2,453,509.27

(2) 报告期内投资性房地产无减值迹象，无需计提减值准备。

(3) 报告期内无未办妥产权证书的投资性房地产情况。

(4) 其他说明：2016年6月8日，公司将自有土地使用权抵押给交通银行股份有限公司宜兴东山支行，公司与交通银行股份有限公司宜兴东山支行签订了《最高额抵押合同》（合同编号：BOCYX-D064（2016）-6005），抵押人保证的最高债权额为1,982.00万，本期借款合同金额为人民币1,100.00万元，抵押期限：自2016年6月8日至2019年6月8日。

抵押物	权证编号	原值	本期摊销	累计摊销	净值
房产	宜产权证新庄字第 1000156759号	2,045,923.30	97,181.35	437,316.15	1,608,607.15
土地使用权	宜国用（2016）第111263号	814,215.00	16,284.30	82,778.53	731,436.47
合计		2,860,138.30	113,465.65	520,094.68	2,340,043.62

8. 固定资产

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
固定资产	27,304,074.31	30,847,669.54
固定资产清理		
合计	27,304,074.31	30,847,669.54

(2) 固定资产

① 固定资产明细情况

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	20,406,148.44	10,909,158.28	2,726,772.06	3,881,741.14	37,923,819.92
2. 本期增加金额		49,429.12	506,160.49	386,388.86	941,978.47
(1)购置		49,429.12	506,160.49	386,388.86	941,978.47
(2)在建工程转入					
(3)企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1)处置或报废					
(2)企业合并减少					
4. 期末余额	20,406,148.44	10,958,587.40	3,232,932.55	4,268,130.00	38,865,798.39
二、累计折旧					
1. 期初余额	3,214,222.54	697,244.14	1,190,213.19	1,974,470.51	7,076,150.38
2. 本期增加金额	969,292.01	2,078,611.95	603,862.07	833,807.67	4,485,573.70
(1)计提	969,292.01	2,078,611.95	603,862.07	833,807.67	4,485,573.70
(2)企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1)处置或报废					
(2)企业合并减少					
4. 期末余额	4,183,514.55	2,775,856.09	1,794,075.26	2,808,278.18	11,561,724.08
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1)计提					
(2)企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1)处置或报废					
(2)企业合并减少					
4. 期末余额					
四、账面价值					

1. 期末账面价值	16,222,633.89	8,182,731.31	1,438,857.29	1,459,851.82	27,304,074.31
2. 期初账面价值	17,191,925.90	10,211,914.14	1,536,558.87	1,907,270.63	30,847,669.54

②报告期期末不存在固定资产可收回金额低于账面价值而需计提减值准备的情形。

③报告期期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

④报告期期末无暂时闲置的固定资产情况。

⑤其他说明：

2016年6月8日，公司将房屋建筑物抵押给交通银行股份有限公司无锡分行，公司与交通银行股份有限公司无锡分行签订了《最高额抵押合同》（合同编号：BOCYX-D064（2016）-6005），抵押期限：自2016年6月8日至2019年6月8日，抵押权人在抵押期限内担保的最高债权额为1,982万元。房屋抵押面积11,092.37 m²，抵押价值为人民币1,357万元。

抵押物	权证编号	原值	累计折旧	净值
车间房产	宜产权证新庄字第1000156759号	6,701,076.70	1,432,355.01	5,268,721.69
办公楼	宜产权证新庄字第1000156760号	11,000,000.00	2,351,250.18	8,648,749.82
合计	/	17,701,076.70	3,783,605.19	13,917,471.51

公司于2018年11月2日与中关村科技租赁有限公司签订了为期3年的售后回租合同，租赁本金人民币600.00万，基准利率4.75%。该售后回租合同以成都市龙泉驿区水务局项目收益权及应收账款作质押担保，陆纯、潘海龙作个人担保，租赁物为存放在成都市龙泉驿区项目场地的5套一体化污水处理设备。

抵押物	权证编号	原值	累计折旧	净值
一体化污水处理设备	不适用	9,534,568.34	2,102,396.40	7,432,171.94
合计	/	9,534,568.34	2,102,396.40	7,432,171.94

9. 在建工程

（1）分类

项目	期末余额	期初余额
在建工程	4,376,894.93	
工程物资		
合计	4,376,894.93	

（2）在建工程

①在建工程明细

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
龙泉驿区老西河 4000T 污水处理运营项目整体工程	4,376,894.93		4,376,894.93			
其他工程						
合计	4,376,894.93		4,376,894.93			

②在建工程项目变动情况

项目名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		外购/自建增加	其他增加	转入固定资产	其他减少	
龙泉驿区老西河 4000T 污水处理运营项目整体工程		4,376,894.93				4,376,894.93
其他工程						
合计		4,376,894.93				4,376,894.93

③报告期期末不存在在建工程可收回金额低于账面价值而需计提减值准备的情形。

10. 无形资产

(1) 无形资产明细情况

项目	土地使用权	软件	其他	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	5,518,940.85	86,752.14		5,605,692.99
2. 本期增加金额				
(1)购置				
(2)内部研发				
(3)企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1)处置				
(2)企业合并减少				
4. 期末余额	5,518,940.85	86,752.14		5,605,692.99
二、累计摊销				
1. 期初余额	450,713.50	59,918.05		510,631.55
2. 本期增加金额	110,378.82	26,834.09		137,212.91
(1)计提	110,378.82	26,834.09		137,212.91
(2)企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1)处置				
(2)企业合并减少				
4. 期末余额	561,092.32	86,752.14		647,844.46
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1)计提				
(2)企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1)处置				
(2)企业合并减少				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	4,957,848.53			4,957,848.53
2. 期初账面价值	5,068,227.35	26,834.09		5,095,061.44

(2) 报告期期末不存在无形资产可收回金额低于账面价值而需计提减值准备的情形。

(3) 报告期期末无未办妥产权证书的无形资产。

(4) 其他说明：2016年6月8日，公司将自有土地使用权抵押给交通银行股份有限公司宜兴东山支行，公司与交通银行股份有限公司宜兴东山支行签订了《最高额抵押合同》（合同编号：BOCYX-D064（2016）-6005），抵押人保证的最高债权额为1,982万，本期借款合同金额为人民币1,100.00万元，抵押期限：自2016年6月8日至2019年6月8日。不动产权权证编号：宜国用（2016）第111263号。

抵押物	权证编号	原值	本期摊销	累计摊销	净值
土地使用权	宜国用（2016）第111263号	5,518,940.85	110,378.82	561,092.32	4,957,848.53
合计		5,518,940.85	110,378.82	561,092.32	4,957,848.53

11. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额	备注
			摊销额	其他减少		
厂区林木绿化费	28,999.92		28,999.92			
办公楼外墙维修工程	135,000.00		15,000.00		120,000.00	
平安污水处理厂辅助工程项目	810,307.76		810,307.76			
办公室装修费用	37,518.53		34,678.68		2,839.85	
合计	1,011,826.21		888,986.36		122,839.85	

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	8,440,319.36	1,266,047.91	3,242,211.75	486,331.76
污水运维固定资产折旧税会差异	466,953.11	70,042.97	35,919.47	5,387.92
可抵扣亏损			946,202.00	141,930.30
合计	8,907,272.47	1,336,090.88	4,224,333.22	633,649.98

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备		5,292.00
可抵扣亏损	185,797.45	
合计	185,797.45	5,292.00

[注]: 公司全资子公司嘉兴泰源环保科技有限公司因未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性, 故未确认可抵扣暂时性差异对应的递延所得税资产。

(4) 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
2023 年	185,797.45	
2022 年		
2021 年		
2020 年		
2019 年		
2018 年		
合计	185,797.45	

13. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款 [注 1]	8,000,000.00	8,000,000.00
其他借款 [注 2]	15,000,000.00	15,000,000.00
合计	23,000,000.00	23,000,000.00

[注1]: 期末保证借款的相关情况如下

贷款银行	借款本金金额	担保单位	借款期间
交通银行股份有限公司宜兴东山支行	3,000,000.00	担保人: 无锡蓝力智能装备有限公司, 陆纯, 潘海龙	2018/07/27-2019/07/26
江苏银行股份有限公司宜兴城东支行	2,000,000.00	担保人: 陆纯、潘海龙	2018/12/17-2019/12/11
江苏宜兴农村商业银行股份有限公司新庄支行	3,000,000.00	无锡洛克低温科技有限公司提供连带责任担保, 潘海龙、陆纯、杨广平、李莉、徐单群、潘镜羽提供连带责任担保	2018/03/27-2019/03/27
合计	8,000,000.00		

[注2]: 期末其他借款的相关情况如下

贷款银行	借款本金金额	抵押物/担保单位	借款期间
交通银行股份有限公司宜兴东山支行	6,000,000.00	公司自有房产、土地使用权抵押； 担保人：陆纯、潘海龙	2018/06/08-2019/06/07
交通银行股份有限公司宜兴东山支行	5,000,000.00	公司自有房产、土地使用权抵押； 担保人：陆纯、潘海龙	2018/06/05-2019/06/04
苏州银行股份有限公司无锡分行	4,000,000.00	陆纯在泰源环保 400 万股票质 押；保证人：陆纯、潘海龙、潘 镜羽	2018/09/19-2019/09/18
合计	15,000,000.00		

(2) 期末无已逾期未偿还的短期借款情况。

14. 应付票据及应付账款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	31,570,644.45	15,529,537.44
合计	31,570,644.45	15,529,537.44

(2) 应付账款

①按项目列示

项目	期末余额	期初余额
供应商材料及劳务款项	31,469,513.83	15,131,806.67
购买固定资产、无形资产等款项	101,130.62	397,730.77
合计	31,570,644.45	15,529,537.44

②账龄结构如下

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	28,783,471.79	91.17	12,774,264.64	82.26
1至2年	1,229,329.86	3.89	2,521,612.80	16.24
2至3年	1,324,182.80	4.20	3,660.00	0.02
3年以上	233,660.00	0.74	230,000.00	1.48
合计	31,570,644.45	100.00	15,529,537.44	100.00

③期末余额中账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
杭州天创环境科技股份有限公司	854,500.00	货款未结算
浙江力诺流体控制科技股份有限公司	690,000.00	货款未结算
郑州海世鸿阀门有限公司	200,000.00	货款未结算
海申机电总厂（象山）	134,800.00	货款未结算
广州市众业达电器有限公司	130,000.00	货款未结算
杭州兴源环保设备有限公司	110,400.00	货款未结算
江苏东峰电缆有限公司	100,004.00	货款未结算
合计	2,219,704.00	/

④应付账款期末账面余额前五名单位的明细

债权人名称	期末余额	账龄	款项性质	占应付账款总额的比例
江苏一泓膜业科技有限公司	6,728,147.80	1年以内	材料款	21.31%
成都景佳环保科技有限公司	2,549,932.53	1年以内	项目工程款	8.08%
宜兴市益申物资有限公司	1,717,047.11	1年以内	材料款	5.44%
四川润泽东方环保工程有限公司	1,673,237.61	1年以内	项目工程款	5.30%
杭州天创环境科技股份有限公司	854,500.00	1至2年	材料款	2.71%
合计	13,522,865.05			42.84%

15. 预收款项

(1) 按项目列示

项目	期末余额	期初余额
预收客户货款	15,067,050.93	5,584,803.90
合计	15,067,050.93	5,584,803.90

(2) 账龄结构如下

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	10,527,660.93	69.87	767,680.00	13.75
1至2年	539,390.00	3.58	3,747,123.90	67.09
2至3年	3,000,000.00	19.91	1,070,000.00	19.16
3年以上	1,000,000.00	6.64		
合计	15,067,050.93	100.00	5,584,803.90	100.00

(3) 期末余额中账龄超过1年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广东宝莫生物化工有限公司	4,000,000.00	项目暂时中止
陕西高联建设有限公司	533,390.00	设备尚未交付验收
合计	4,533,390.00	

(4) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

项目	金额
累计已发生成本	23,138,724.41
累计已确认毛利	7,977,500.26
减：预计损失	
已办理结算的金额	31,590,913.60
建造合同形成的已结算未完工项目	474,688.93

(5) 预收款项期末账面余额前五名的单位明细

债权人名称	期末余额	账龄	款项性质	占预收款项总额的比例
湖南凯迪工程科技有限公司临湘分公司	5,000,000.00	1年以内	预收设备款项	33.19%
广东宝莫生物化工有限公司	4,000,000.00	2至3年：3,000,000.00元 3年以上：1,000,000.00元	预收EPC项目款项	26.55%
江苏省设备成套有限公司	2,521,700.00	1年以内	预收设备款项	16.74%
浙江德方智能科技有限公司	802,320.00	1年以内	预收设备款项	5.32%
陕西高联建设有限公司	583,390.00	1年以内：50,000.00元 1至2年：533,390.00元	预收设备款项	3.87%
合计	12,907,410.00			85.67%

16. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期计提	本期支付	期末余额
一、短期薪酬	2,884,702.92	7,344,343.67	6,895,526.64	3,333,519.95
二、离职后福利—设定提存计划		365,490.00	365,490.00	
三、辞退福利		29,158.22	29,158.22	
四、一年内到期的其他福利				
合 计	2,884,702.92	7,738,991.89	7,290,174.86	3,333,519.95

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期计提	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,833,645.56	6,190,028.00	5,778,722.53	3,244,951.03
二、职工福利费		500,059.10	500,059.10	
三、社会保险费		204,557.68	204,557.68	
其中：1. 医疗保险费		160,088.62	160,088.62	
2. 工伤保险费		35,575.26	35,575.26	
3. 生育保险费		8,893.80	8,893.80	
四、住房公积金		235,272.00	235,272.00	
五、工会经费和职工教育经费	51,057.36	214,426.89	176,915.33	88,568.92
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	2,884,702.92	7,344,343.67	6,895,526.64	3,333,519.95

(3) 离职后福利—设定提存计划列示

项目	期初余额	本期计提	本期支付	期末余额
1、基本养老保险费		356,596.19	356,596.19	
2、失业保险费		8,893.81	8,893.81	
3、企业年金缴费				
合计		365,490.00	365,490.00	

17. 应交税费

项目	期初余额	本期计提	本期支付	期末余额
应交企业所得税	-17,045.68	1,040,583.13	50,386.05	973,151.40
应交增值税	2,227,419.63	4,898,410.35	3,110,251.71	4,015,578.27
应交城市维护建设税	24,479.84	341,223.84	217,214.45	148,489.23
应交教育费附加	10,491.36	146,310.05	93,163.17	63,638.24
应交地方教育费附加	6,994.24	97,540.03	62,108.78	42,425.49
应交房产税	43,943.39	175,773.56	175,773.56	43,943.39
应交土地使用税	19,833.60	79,334.40	79,334.40	19,833.60
应交印花税		17,968.64	17,968.64	
应交代扣代缴个人所得税	6,910.71	104,663.31	109,361.40	2,212.62
应交各类政府规费		12,816.69	12,816.69	
合计	2,323,027.09	6,914,624.00	3,928,378.85	5,309,272.24

18. 其他应付款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
其他应付款	3,085,971.30	1,795,429.00
合计	3,085,971.30	1,795,429.00

(2) 其他应付款

①按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
代垫款项	1,044,307.79	1,795,429.00
往来款	506,732.00	
有息借款本金及利息	1,534,931.51	
合计	3,085,971.30	1,795,429.00

②账龄结构如下

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,083,836.30	99.93	1,793,294.00	99.88
1 至 2 年			2,135.00	0.12
2 至 3 年	2,135.00	0.07		
3 年以上				
合计	3,085,971.30	100.00	1,795,429.00	100.00

③期末余额中无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

④其他应付款期末账面余额前五名单位的明细

债权人名称	期末余额	账龄	款项性质	占其他应付款 总额的比例
江苏集华供应链管理股份有限公司	1,534,931.51	1 年以内	有息借款本金及利息	49.74%
陆科	602,649.38	1 年以内	代垫款项	19.53%
张顺仙	480,000.00	1 年以内	往来款	15.56%
方小燕	165,436.38	1 年以内	代垫款项	5.36%
陆纯	86,838.30	1 年以内	代垫款项	2.81%
合计	2,869,855.57			93.00%

19. 一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		
一年内到期的长期应付款	1,893,696.67	
一年内到期的其他非流动负债		
合计	1,893,696.67	

(2) 按款项性质列示的一年内到期的长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁售后回租款	2,272,044.00	
减：未确认融资费用	378,347.33	
合计	1,893,696.67	

20. 长期应付款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	4,172,553.33	
专项应付款		
合计	4,172,553.33	

(2) 按款项性质列示的长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应融资租赁售后回租款	4,502,708.00	
减：未确认融资费用	330,154.67	
合计	4,172,553.33	

[注]：公司于2018年11月2日与中关村科技租赁有限公司签订了为期3年的售后回租合同，租赁本金人民币600.00万，利率7.50%，合计未确认融资费用774,752.00元。截至2018年12月31日止，已结转未确认融资费用66,250.00元。该售后回租合同以成都市龙泉驿区水务局项目收益权及应收账款作质押担保，陆纯、潘海龙作个人担保，租赁物为存放在成都市龙泉驿区项目场地的5套一体化污水处理设备。上述售后回租构成融资租赁交易实质上是公司作为卖方兼承租人以标的资产作为抵押从买方兼出租人处取得融资的行为。

21. 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	21,618,000.00						21,618,000.00
	0						0

22. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,283,882.89			1,283,882.89
其他资本公积				
合计	1,283,882.89			1,283,882.89

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	164,867.23	300,704.58		465,571.81
任意盈余公积				
合计	164,867.23	300,704.58		465,571.81

24. 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额	提取或分配比例
调整前上期期末未分配利润	-717,531.71	-678,918.70	--
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	-717,531.71	-678,918.70	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,500,119.44	-38,613.01	--
其他调整			--
减：提取法定盈余公积	300,704.58		母公司净利润的 10%
提取任意盈余公积			--
提取一般风险准备			--
应付普通股股利 [注 2]			--
转作股本（股本）的普通股股利			--
期末未分配利润	2,481,883.15	-717,531.71	--

25. 营业收入和营业成本

（1）按照主营业务类型分类

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
1、主营业务	81,629,467.46	55,477,640.44	39,791,673.18	25,908,559.55
其中：（1）智能模块化集成污水处理系统业务	40,602,549.43	28,381,642.34		
（2）水环境治理工程业务	2,630,111.99	1,756,698.36	1,933,419.81	1,380,854.34
（3）水处理产品销售业务	32,903,856.63	19,538,226.75	35,954,519.50	23,479,904.67
（4）污水处理投资运营	5,492,949.41	5,801,072.99	1,903,733.87	1,047,800.54
2、其他业务	105,100.17	113,465.65	103,756.05	113,465.65
其中：（1）废料销售	9,862.07		8,517.95	
（2）让渡资产所有权	95,238.10	113,465.65	95,238.10	113,465.65
合计	81,734,567.63	55,591,106.09	39,895,429.23	26,022,025.20

（2）公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期金额	占公司营业收入的比例
成都市双流区水务局	31,116,224.67	38.07%
大连傲视化学有限公司	9,486,324.76	11.60%
河南省济源煤业有限责任公司	8,155,172.37	9.98%
福建省瑞晟环境工程有限公司	5,172,413.82	6.33%
成都市龙泉驿区水务局	4,838,939.97	5.92%
合计	58,769,075.59	71.90%

26. 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	341,223.84	124,267.63
教育费附加	146,310.05	53,320.97
地方教育费附加	97,540.03	35,547.33
房产税	175,773.56	175,773.56
土地使用税	79,334.40	79,334.40
印花税	17,968.64	14,590.02
合计	858,150.52	482,833.91

27. 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,164,168.76	1,253,113.39
差旅费	333,844.77	448,620.72
展览费和广告费	2,000.00	187,043.61
售后服务费	712,239.53	493,830.76
业务招待费	26,793.40	57,002.00
运输费	942,899.34	291,040.64
汽车费	26,194.55	26,946.34
办公费	29,459.33	32,665.85
投标费用	400,597.43	152,731.54
其他	11,905.88	16,826.94
合计	3,650,102.99	2,959,821.79

28. 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,445,676.29	2,678,335.22
折旧	2,086,431.23	1,583,487.97
办公费	230,875.34	386,236.46
差旅费	459,189.80	402,112.96
业务招待费	392,010.19	213,513.20
水电费	15,899.91	13,811.27
无形资产摊销	137,212.91	153,754.86
长期待摊费用摊销	765,380.09	78,678.72
汽车费用	212,418.95	82,464.79
财产保险费	68,549.29	32,048.96
中介及咨询服务费	889,097.80	574,008.26
修理费	83,819.98	3,294.70
会务费	7,200.76	36,039.15
残疾人就业保障金	12,816.69	29,948.26
租赁费	12,429.10	59,975.39
其他	59,911.60	139,247.68
合计	7,878,919.93	6,466,957.85

29. 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,349,612.33	1,123,359.30
直接材料	1,837,964.65	935,542.31
折旧费	228,493.64	237,951.75
其他费用	200,346.19	181,691.12
合计	3,616,416.81	2,478,544.48

30. 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	1,300,622.73	1,270,576.65
减：利息收入	5,960.71	8,535.48
加：票据贴现支出	14,800.00	
加：银行手续费支出	11,756.52	8,027.12
加：其他	216,000.00	
合计	1,537,218.54	1,270,068.29

31. 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
计提应收账款坏账损失	5,102,300.90	642,879.19
计提其他应收款坏账损失	-1,900.85	116,301.33
存货跌价准备	118,895.43	162,766.20
合计	5,219,295.48	921,946.72

32. 其他收益

产生其他收益的来源	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助计入 [注]	439,691.08	141,872.30	
政府补助退回			
代扣个税手续费返还收入	5,556.96		5,556.96
合计	445,248.04	141,872.30	5,556.96

[注]：政府补助明细情况详见“附注五、40. 政府补助”。

33. 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益金额
(1)政府补助 [注]	14,771.00	362,500.00	14,771.00
(2)罚没收入			
(3)非同一控制下的企业合并收益			
(4)其他	4,600.00	732.50	4,600.00
合计	19,371.00	363,232.50	19,371.00

[注]：政府补助明细情况详见“附注五、40. 政府补助”。

34. 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益金额
(1)非流动资产报废损失合计			
其中：固定资产报废损失			
无形资产报废损失			
(2)捐赠支出		10,280.00	
(3)罚款及滞纳金支出	204.30	3,787.06	204.30
(4)各种政府规费			
(5)债务重组损失			
(6)其他支出	9,510.34	112,647.59	9,510.34
合计	9,714.64	126,714.65	9,714.64

35. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	1,040,583.13	1,118.91
递延所得税费用	-702,440.90	-290,884.76
合计	338,142.23	-289,765.85

(2) 会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本期金额
利润总额	3,838,261.67
按法定/适用税率计算的所得税费用	575,739.25
子公司适用不同税率的影响	-18,050.55
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
核销坏账准备的影响	
税法规定的额外可扣除费用的影响	-411,856.65
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	147,183.81
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	45,126.37
所得税费用	338,142.23

36. 合并现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到的银行存款利息收入款项	5,960.71	8,535.48
收到的政府补助款项	558,983.66	373,714.00
收到的代扣个税手续费返还款项	5,556.96	
收到的法院解冻款项		800,000.00
收到的各种往来款项	4,924,396.73	5,183,780.00
合计	5,494,898.06	6,366,029.48

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的销售费用款项	2,485,934.23	1,706,708.40
支付的管理费用及研发支出款项	4,469,713.56	3,020,624.49
支付的财务费用手续费	11,756.52	8,027.12
支付的营业外支出款项	2,754.30	126,714.65
支付的各项保证金、押金及往来款	4,976,865.33	5,337,499.00
合计	11,947,023.94	10,199,573.66

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到的关联方无息资金拆借款项	12,980,000.00	7,340,000.00
收到的售后回租融资租赁本金款项	6,000,000.00	
收到的外部单位有息借款本金款项	1,500,000.00	
合计	20,480,000.00	7,340,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的售后回租融资租赁保证金款项	600,000.00	
支付的售后回租融资租赁业务服务费	216,000.00	
归还的关联方无息资金拆借款项	13,770,000.00	6,550,000.00
归还的有息借款本金款项		444,000.00
合计	14,586,000.00	6,994,000.00

37. 合并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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	3,500,119.44	-38,613.01
加：资产减值准备	5,219,295.48	921,946.72
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,582,755.05	2,614,611.08
无形资产摊销、投资性房地产摊销	153,497.21	170,039.16
长期待摊费用摊销	888,986.36	92,412.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,516,622.73	1,270,576.65
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）	-702,440.90	-290,884.76
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）	-6,960,076.76	3,719,738.32
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-36,576,886.53	-13,145,452.87
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	30,644,195.39	16,175,232.31
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,266,067.47	11,489,606.35
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	912,604.38	437,683.39
减：现金的期初余额	437,683.39	4,790,040.24
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	474,920.99	-4,352,356.85

[注]：公司本期销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为 13,520,237.60 元。

(2) 现金和现金等价物的构成：

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	912,604.38	437,683.39
其中：库存现金	37,113.87	38,694.99
可随时用于支付的银行存款	875,490.51	398,988.40
可随时用于支付的其他货币资金		
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	912,604.38	437,683.39
其中：公司使用受限制的现金和现金等价物		

[注]：货币资金期末、期初余额分别为924,587.99元、449,483.39元，同时现金及现金等价物期末、期初余额分别为912,604.38元、437,683.39元，二者差异分别为11,983.61元、11,800.00元，差异均系各期期末保函保证金余额，公司未将其作为现金及现金等价物核算。

38. 所有者权益变动表项目注释

注：详见“附注五：21、22、23、24”情况说明。

39. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额	受限原因
货币资金	11,983.61	保函保证金用途
应收账款	1,602,265.34	售后回租融资租赁借款质押物
投资性房地产	2,340,043.62	银行贷款抵押物
固定资产	13,917,471.51	银行贷款抵押物
固定资产	7,432,171.94	售后回租融资租赁借款抵押物
无形资产	4,957,848.53	银行贷款抵押物
合计	30,261,784.55	

40. 政府补助

(1) 计入当期损益或冲减相关成本的政府补助明细表

补助项目	种类（与资产相关/与收益相关）	金额	列报项目	计入当期损益的金额
资源综合利用行业增值税即征即退款项	与收益相关	429,568.08	其他收益	429,568.08
稳岗补贴	与收益相关	10,123.00	其他收益	10,123.00
其他零星政府补助	与收益相关	14,771.00	营业外收入	14,771.00
合计		454,462.08		454,462.08

(2) 计入递延收益的政府补助明细表：无。

附注六、在其他主体中的权益

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		表决权比例	取得方式
				(%)	(%)		
				直接	间接	(%)	
嘉兴泰源环保科技有限公司	浙江. 嘉兴	浙江. 嘉兴	环境工程施工和环境工程配套设备销售、安装等	100.00		100.00	投资设立

附注七、与金融工具相关的风险

公司主要的金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

（一）风险管理目标和政策

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，公司已制定风险管理政策以辨别和分析公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控公司的风险水平。公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或公司经营活动的改变；公司也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

公司的金融工具导致的主要风险是利率风险、汇率风险、信用风险及流动性风险。公司管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。为控制上述相关风险，公司分别采取了以下措施：

（1）公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行等信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低，公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

（2）对于应收款项，公司设定相关政策以控制信用风险敞口。公司基于对债务人的财务状况、外部评级、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债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。公司没有提供

任何其他可能令公司承受信用风险的担保。

公司应收账款中，期末公司欠款金额前五大客户的应收账款占公司应收账款总额的66.40%（期初：39.57%），公司主要销售客户信用度相对较高但销售客户相对较为集中，预期不存在重大的信用回收风险；公司其他应收款中，期末公司欠款金额前五大客户的其他应收款占公司其他应收款总额的67.58%（期初：67.25%），主要大额金额的欠款单位系投标保证金、履约保证金及员工备用金等，预期不存在重大的信用回收风险。

2、流动性风险

流动性风险，是指公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

管理流动风险时，公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时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。

为控制该项风险，公司运用多种融资手段，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。期末公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

项目	期末余额				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1至3年	3年以上
短期借款	23,000,000.00	23,000,000.00	23,000,000.00		
应付票据及应付账款	31,570,644.45	31,570,644.45	28,783,471.79	2,553,512.66	233,660.00
其他应付款	3,085,971.30	3,085,971.30	3,083,836.30	2,135.00	
一年内到期的非流动负债	1,893,696.67	1,893,696.67	1,893,696.67		
长期应付款	4,172,553.33	4,172,553.33		4,172,553.33	
合计	63,722,865.75	63,722,865.75	56,761,004.76	6,728,200.99	233,660.00

续上表

项目	期初余额				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1至3年	3年以上
短期借款	23,000,000.00	23,000,000.00	23,000,000.00		
应付票据及应付账款	15,529,537.44	15,529,537.44	12,774,264.64	2,525,272.80	230,000.00
其他应付款	1,795,429.00	1,795,429.00	1,793,294.00	2,135.00	
合计	40,324,966.44	40,324,966.44	37,567,558.64	2,527,407.80	230,000.00

3、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司的利率风险产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。期末余额中，公司的带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款合同及应付售后回租融资租赁款项，金额合计为30,566,250.00元（期初余额：23,000,000.00元）。

在现有经济环境下，银行借款利率呈下降趋势，不会形成较大的利率风险。公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。对于浮动利率借款，公司的目标是尽量降低浮动利率借款的比率。同时，公司通过建立良好的银企关系，满足公司各类短期融资需求，通过做好资金预算，根据经济环境的变化调整银行借款，降低利率风险。

(2) 外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。因公司无外汇业务，故无重大外汇风险。

(二) 资本管理

公司资本管理政策的目标是为了保障公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。截至2018年12月31日止，公司的资产负债率为77.18%（2017年12月31日：69.58%）。

附注八、公允价值计量

公司无需披露的以公允价值计量的资产和负债情况。

附注九、关联方及关联交易

1. 公司的母公司（控股股东）基本情况

公司（个人）名称	关联关系	企业（个人）类型	注册地	法人代表	业务性质
陆纯	控股股东/董事长	自然人	不适用	不适用	不适用

续上表

公司（个人）名称	对公司的持股比例	对公司的表决权比例	实际控制人（是/否）
陆纯	72.4729%	72.4729%	是

[注]：自然人陆纯直接持有公司72.4729%的股权比例，其享有的表决权能对股东大会的决议产生重大影响，对公司的股东大会、董事会表决，董事及高管的任免以及公司的经营管理、规范运作及公司发展战略具有实质性影响，是公司的实际控制人；公司现有股东之一潘海龙系与公司实际控制人关系密切的家庭成员之一（其配偶），符合中国证监会相关规定中可以认定为一致行动人的情况。

2. 公司的子公司情况

公司子公司的情况详见“附注六. 在子公司中的权益”。

3. 本公司合营和联营企业情况

报告期末公司无合营和联营企业情况。

4. 公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与公司关系
潘海龙	公司的主要股东之一（持股 18.1182%）/公司现任董事兼总经理
潘镜羽	与实际控制人关系密切的家庭成员之一（其女儿）
唐惠芳	与实际控制人关系密切的家庭成员之一（其母亲）
姚益明	公司的主要股东之一（持股 5.9117%）
陆科	公司现任董事/公司副总经理/与实际控制人关系密切的家庭成员之一
陆星余	与陆科关系密切的家庭成员之一（其儿子）
凌中	公司现任董事/公司财务总监兼董事会秘书
张琪	公司现任董事/公司副总经理
黄长武	最近十二个月曾任公司董事 [注 1]
宋仕均	公司现任监事会主席
潘美娟	公司现任监事/与实际控制人关系密切的家庭成员之一
包向明	公司现任监事
孙晓蕾	子公司嘉兴泰源环保科技有限公司现任监事
宜兴市新庄街道尚致环保设备厂	实际控制人陆纯母亲唐惠芳名义持股的企业 /实际控制人为陆英，其系与唐惠芳关系密切的家庭成员之一
宜兴市周铁镇逸致环保设备经营部	陆星余直接投资的其他单位（实际控制人）
宜兴市科煦机械有限公司	公司员工钮敏科直接投资的其他单位（持股 100.00%）
无锡洛克低温科技有限公司	潘海龙直接投资的其他单位（持股 42.22%） [注 2]
江苏美思朗电气自动化有限公司	陆纯直接投资的其他单位（持股 40.00%） 陆纯、潘海龙、潘亭谕、潘镜羽共同投资的其他单位
宜兴致达投资管理有限公司	（持股比例分别为 72.00%、18.00%、5%、5%）
宜兴市逸尘贸易有限公司	潘海龙直接投资的其他单位（持股 8.00%） 潘海龙直接投资的其他单位（持股 42.1687%）
宜兴市北极星低温设备科技有限公司	/已于 2018 年 8 月 23 日公司注销
安徽旭吉实业有限公司	陆纯担任其执行董事

[注1]: 公司董事会于2018年6月15日收到到董事黄长武先生因个人原因递交的辞职报告, 自2018年6月15日起辞职生效, 辞职后不再担任公司其它职务。根据证券监督管理委员会于2007年1月30日发布的《上市公司信息披露管理办法》(中国证券监督管理委员会令第40号)第七章之第七十一条“在过去12个月内或者根据相关协议安排在未来12月内, 存在上述情形之一的”的相关规定, 于2019年6月15日之前公司仍将黄长武先生作为公司的关联方, 并进行披露。

[注2]: 2018年2月1日, 潘海龙将原持有无锡洛克低温科技有限公司共计42.22%股权全部对外转让。根据证券监督管理委员会于2007年1月30日发布的《上市公司信息披露管理办法》(中国证券监督管理委员会令第40号)第七章之第七十一条“在过去12个月内或者根据

相关协议安排在未来12月内，存在上述情形之一的”的相关规定，于2019年2月1日之前公司仍将无锡洛克低温科技有限公司作为公司的关联方，并进行披露。

5. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易：

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额	上期金额
宜兴市周铁镇逸致环保设备经营部	采购商品及接受劳务	采购材料	协议价	203,801.94	170,769.23
宜兴市科煦机械有限公司	采购商品及接受劳务	采购外协加工	协议价	376,069.59	59,872.00
合计				579,871.53	230,641.23

(2) 关联租赁情况：

公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
无锡洛克低温科技有限公司	房产及对应土地	95,238.10	95,238.10
合计		95,238.10	95,238.10

(3) 关联担保情况：

担保方名称	被担保方名称	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陆纯, 潘海龙	江苏泰源环保科技股份有限公司	300.00	2018/07/27	2019/07/26	否
陆纯、潘海龙	江苏泰源环保科技股份有限公司	200.00	2018/12/17	2019/12/11	否
无锡洛克低温科技有限公司、潘海龙、陆纯、潘镜羽	江苏泰源环保科技股份有限公司	300.00	2018/03/27	2019/03/27	否
陆纯、潘海龙	江苏泰源环保科技股份有限公司	600.00	2018/06/08	2019/06/07	否
陆纯、潘海龙	江苏泰源环保科技股份有限公司	500.00	2018/06/05	2019/06/04	否
陆纯、潘海龙、潘镜羽	江苏泰源环保科技股份有限公司	400.00	2018/09/19	2019/09/18	否
陆纯、潘海龙	中关村科技租赁有限公司	600.00	2018/10/30	2021/10/29	否
合计		2,900.00			

(4) 关联方资金拆借：

关联方名称	期初余额	本期拆入 (拆出)	本期偿还 (收回)	期末余额	起始日	到期日	说明
拆入资金:							
陆纯	350,000.00	12,980,000.00	13,330,000.00		2018.1.1	2018.12.31	无息拆借
潘海龙	440,000.00		440,000.00		2018.1.1	2018.12.31	无息拆借
小计	790,000.00	12,980,000.00	13,770,000.00				

(5) 关联方资产转让、债务重组情况：无。

(6) 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,483,968.43	1,322,742.27

6. 关联应收应付款项

(1) 应收项目

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	无锡洛克低温科技有限公司	50,000.00		50,000.00	
其他应收款	宋仕均	650.00			
其他应收款	包向明	14,878.50			
其他应收款	孙晓蕾	12,829.11			
合计		78,357.61		50,000.00	

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	宜兴市科煦机械有限公司	130,626.59	59,872.00
其他应付款	潘海龙	49,440.54	505,763.55
其他应付款	陆科	602,649.38	175,328.18
其他应付款	陆纯	86,838.30	367,596.30
其他应付款	包向明		2,783.53
其他应付款	孙晓蕾		2,954.08
其他应付款	潘美娟		15,848.00
其他应付款	凌中	421.50	
合计		869,976.31	1,130,145.64

附注十、承诺及或有事项

（一）重大承诺事项

截止 2018 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重大承诺事项。

（二）重大或有事项

截止 2018 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重大或有事项。

附注十一、资产负债表日后事项

截止本财务报表批准报出日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

附注十二、其他重要事项

（一）前期会计差错更正

1、追溯重述法

A、母公司-江苏泰源环保科技股份有限公司层面：

（1）事项：对跨期销售事项调整并对成本结转同步进行更正，受影响的报表项目名称及期初/上期调整累积影响数如下（涉及到损益调整对应的当期所得税费用影响数、盈余公积数、现金流量表影响数分别在“（16）以及（21）、（22）”事项汇总列示）：

处理程序	受影响的比较期间报表	项目名称	期初/上期调整累积影响数
董事会审议	合并资产负债表	应收票据及应收账款	-637,592.27
	合并资产负债表	存货	1,485,834.46
	合并资产负债表	应付票据及应付账款	948,737.30
	合并资产负债表	应交税费	-290,330.82
	合并资产负债表	年初未分配利润	114,542.26
	合并利润表	营业收入	105,718.21
	合并利润表	营业成本	30,424.76

（2）事项核销期初长期挂账无法收回的应收款项，受影响的报表项目名称及期初/上期调整累积影响数如下（涉及到损益调整对应的当期所得税费用影响数、盈余公积数、现金流量表影响数分别在“（16）以及（21）、（22）”事项汇总列示）：

处理程序	受影响的比较期间报表	项目名称	期初/上期调整累积影响数
董事会审议	合并资产负债表	应收账款及应收票据	-425,704.98
	合并资产负债表	年初未分配利润	-425,704.98

(3) 事项：同步对坏账准备及递延所得税事项进行更正，受影响的报表项目名称及期初/上期调整累积影响数如下（涉及到损益调整对应的当期所得税费用影响数、盈余公积数、现金流量表影响数分别在“（16）以及（21）、（22）”事项汇总列示）：

处理程序	受影响的比较期间报表	项目名称	期初/上期调整累积影响数
董事会审议	合并资产负债表	应收账款及应收票据	113,532.23
	合并资产负债表	其他应收款	-119,419.56
	合并资产负债表	递延所得税资产	-85,850.31
	合并资产负债表	年初未分配利润	-51,086.75
	合并利润表	资产减值损失	-54,214.73
	合并利润表	所得税费用	94,865.62

(4) 事项：对污水运维固定资产折旧税会差异相关递延所得税资产进行更正，受影响的报表项目名称及期初/上期调整累积影响数如下（涉及到损益调整对应的当期所得税费用影响数、盈余公积数、现金流量表影响数分别在“（16）以及（21）、（22）”事项汇总列示）：

处理程序	受影响的比较期间报表	项目名称	期初/上期调整累积影响数
董事会审议	合并资产负债表	递延所得税资产	5,387.92
	合并利润表	所得税费用	-5,387.92

(5) 事项：按照权责发生制原则和成本费用收益原则调整职工薪酬更正，受影响的报表项目名称及期初/上期调整累积影响数如下（涉及到损益调整对应的当期所得税费用影响数、盈余公积数、现金流量表影响数分别在“（16）以及（21）、（22）”事项汇总列示）：

处理程序	受影响的比较期间报表	项目名称	期初/上期调整累积影响数
董事会审议	合并资产负债表	应付职工薪酬	437,000.00
	合并资产负债表	年初未分配利润	-405,000.00
	合并利润表	营业成本	118,903.98
	合并利润表	销售费用	727,213.39
	合并利润表	管理费用	-814,117.37

(6) 事项：对存货跌价准备及递延所得税资产事项进行计提更正，受影响的报表项目名称及期初/上期调整累积影响数如下（涉及到损益调整对应的当期所得税费用影响数、盈余公积数、现金流量表影响数分别在“（16）以及（21）、（22）”事项汇总列示）：

处理程序	受影响的比较期间报表	项目名称	期初/上期调整累积影响数
董事会审议	合并资产负债表	存货	-1,167,586.81
	合并资产负债表	递延所得税资产	175,138.02
	合并资产负债表	年初未分配利润	-854,097.52
	合并利润表	资产减值损失	162,766.20
	合并利润表	所得税费用	-24,414.93

(7) 事项：对库存现金期末余额进行重分类列报更正，受影响的报表项目名称及期初/上期调整累积影响数如下（涉及到损益调整对应的当期所得税费用影响数、盈余公积数、现金流量表影响数分别在“（16）以及（21）、（22）”事项汇总列示）：

处理程序	受影响的比较期间报表	项目名称	期初/上期调整累积影响数
董事会审议	合并资产负债表	货币资金	26,578.27
	合并资产负债表	其他应收款	-25,845.77
	合并利润表	营业外收入	732.50

(8) 事项：对用于出租的房产及土地使用权重分类至投资性房地产，并相应调整出租资产及折旧列报，受影响的报表项目名称及期初/上期调整累积影响数如下（涉及到损益调整对应的当期所得税费用影响数、盈余公积数、现金流量表影响数分别在“（16）以及（21）、（22）”事项汇总列示）：

处理程序	受影响的比较期间报表	项目名称	期初/上期调整累积影响数
董事会审议	合并资产负债表	投资性房地产	2,453,509.27
	合并资产负债表	固定资产	-1,705,788.50
	合并资产负债表	无形资产	-747,720.77
	合并利润表	营业成本	42,642.19
	合并利润表	管理费用	-42,642.19

(9) 事项：对长期资产折旧、摊销差异进行更正，受影响的报表项目名称及期初/上期调整累积影响数如下（涉及到损益调整对应的当期所得税费用影响数、盈余公积数、现金流量表影响数分别在“（16）以及（21）、（22）”事项汇总列示）：

处理程序	受影响的比较期间报表	项目名称	期初/上期调整累积影响数
董事会审议	合并资产负债表	固定资产	89,883.86
	合并资产负债表	无形资产	-65,048.62
	合并资产负债表	长期待摊费用	49,653.80
	合并资产负债表	年初未分配利润	-67,633.54
	合并利润表	营业成本	-139,537.66
	合并利润表	管理费用	-2,584.92

(10) 事项：调整期初已报废处置的运输设备，受影响的报表项目名称及期初/上期调整累积影响数如下：

处理程序	受影响的比较期间报表	项目名称	期初/上期调整累积影响数
董事会审议	合并资产负债表	固定资产	-51,451.25
	合并资产负债表	年初未分配利润	-51,451.25

(11) 事项：对账面未入账的应收票据往来事项进行更正，受影响的报表项目名称及期初/上期调整累积影响数如下（涉及到损益调整对应的当期所得税费用影响数、盈余公积数、现金流量表影响数分别在“(16)以及(21)、(22)”事项汇总列示）：

处理程序	受影响的比较期间报表	项目名称	期初/上期调整累积影响数
董事会审议	合并资产负债表	应收账款及应收票据	-150,000.00
	合并资产负债表	预付款项	100,000.00
	合并资产负债表	其他应付款	-50,000.00

(12) 事项：对其他收益进行重分类列报，受影响的报表项目名称及期初/上期调整累积影响数如下：

处理程序	受影响的比较期间报表	项目名称	期初/上期调整累积影响数
董事会审议	合并利润表	其他收益	-12,500.00
	合并利润表	营业外收入	12,500.00

(13) 事项：调整其他应付款中的跨期成本费用，并重分类与采购商品及劳务有关的应付账款，受影响的报表项目名称及期初/上期调整累积影响数如下（涉及到损益调整对应的当期所得税费用影响数、盈余公积数、现金流量表影响数分别在“(16)以及(21)、(22)”事项汇总列示）：

处理程序	受影响的比较期间报表	项目名称	期初/上期调整累积影响数
董事会审议	合并资产负债表	其他应收款	61,379.04
	合并资产负债表	应付票据及应付账款	1,580,792.68
	合并资产负债表	其他应付款	-577,573.30
	合并资产负债表	年初未分配利润	-487,083.04
	合并利润表	营业成本	645,233.02
	合并利润表	管理费用	-190,475.72

(14) 事项：往来科目重分类列报更正，受影响的报表项目名称及期初/上期调整累积影响数如下（涉及到损益调整对应的当期所得税费用影响数、盈余公积数、现金流量表影响数分别在“（16）以及（21）、（22）”事项汇总列示）：

处理程序	受影响的比较期间报表	项目名称	期初/上期调整累积影响数
董事会审议	合并资产负债表	应收账款及应收票据	717,753.91
	合并资产负债表	预付款项	-2,530,730.85
	合并资产负债表	其他应收款	1,169,902.76
	合并资产负债表	其他流动资产	-97,588.05
	合并资产负债表	应付票据及应付账款	-1,351,287.99
	合并资产负债表	预收款项	630,453.90
	合并资产负债表	应交税费	-3,661.42
	合并资产负债表	其他应付款	-16,166.72

(15) 事项：调整本期亏损对应的递延所得税资产，受影响的报表项目名称及期初/上期调整累积影响数如下（涉及到损益调整对应的当期所得税费用影响数、盈余公积数、现金流量表影响数分别在“（16）以及（21）、（22）”事项汇总列示）：

处理程序	受影响的比较期间报表	项目名称	期初/上期调整累积影响数
董事会审议	合并资产负债表	递延所得税资产	141,930.30
	合并利润表	所得税费用	-141,930.30

(16) 事项：对公司上述“（1）-（15）”前期会计差错事项所涉及的企业所得税费用及盈余公积同步进行更正，受影响的报表项目名称及期初/上期调整累积影响数如下（涉及到损益调整对应的现金流量表影响数分别在“（21）、（22）”事项汇总列示）：

处理程序	受影响的比较期间报表	项目名称	期初/上期调整累积影响数
董事会审议	合并资产负债表	应交税费	-14,503.16
	合并资产负债表	盈余公积	-35,592.02
	合并利润表	所得税费用	-14,503.16
	合并利润表	提取法定盈余公积	-35,592.02

B、子公司-嘉兴泰源环保科技有限公司层面

(17) 事项：调整期初应核销的其他应收款及坏账准备、递延所得税资产差异，受影响的报表项目名称及期初/上期调整累积影响数如下（涉及到损益调整对应的现金流量表影响数分别在“(21)、(22)”事项汇总列示）：

处理程序	受影响的比较期间报表	项目名称	期初/上期调整累积影响数
董事会审议	合并资产负债表	其他应收款	-43,803.00
	合并资产负债表	递延所得税资产	-623.90
	合并资产负债表	年初未分配利润	-43,832.95
	合并利润表	资产减值损失	293.50
	合并利润表	所得税费用	300.45

(18) 事项：调整跨期销售收入、成本及应收账款坏账准备差异，受影响的报表项目名称及期初/上期调整累积影响数如下（涉及到损益调整对应的现金流量表影响数分别在“(21)、(22)”事项汇总列示）：

处理程序	受影响的比较期间报表	项目名称	期初/上期调整累积影响数
董事会审议	合并资产负债表	年初未分配利润	108,546.98
	合并资产利润表	营业收入	-769,230.72
	合并资产利润表	营业成本	-622,222.20
	合并资产利润表	资产减值损失	-38,461.54

(19) 事项：采购商品及劳务的其他应付款重分类列报，受影响的报表项目名称及期初/上期调整累积影响数如下（涉及到损益调整对应的现金流量表影响数分别在“(21)、(22)”事项汇总列示）：

处理程序	受影响的比较期间报表	项目名称	期初/上期调整累积影响数
董事会审议	合并资产负债表	应付票据及应付账款	8,000.00
	合并资产负债表	其他应付款	-8,000.00

(20) 事项：对公司上述“(17) - (19)”前期会计差错事项所涉及的企业所得税费用同步进行更正，受影响的报表项目名称及期初/上期调整累积影响数如下（涉及到损益调整对应的现金流量表影响数分别在“(21)、(22)”事项汇总列示）：

处理程序	受影响的比较期间报表	项目名称	期初/上期调整累积影响数
董事会审议	合并资产负债表	应交税费	696.89
	合并资产负债表	年初未分配利润	8,869.75
	合并利润表	所得税费用	9,566.64

(21) 事项：对公司上述“(1) - (20)”前期会计差错事项所涉及的现金流量表补充资料进行更正，受影响的报表项目名称及期初/上期调整累积影响数如下：

处理程序	受影响的比较期间报表	项目名称	期初/上期调整累积影响数
董事会审议	合并现金流量表	净利润	-404,497.12
	合并现金流量表	加：资产减值准备	70,383.43
	合并现金流量表	固定资产折旧、投资性房地产折旧、 油气资产折耗、生产性生物资产折旧	-89,883.86
	合并现金流量表	无形资产摊销、投资性房地产摊销	-2,584.92
	合并现金流量表	长期待摊费用摊销	-49,653.80
	合并现金流量表	递延所得税资产减少	-76,567.08
	合并现金流量表	存货的减少	-1,485,834.46
	合并现金流量表	经营性应收项目的减少	-7,878,264.92
	合并现金流量表	经营性应付项目的增加	9,573,481.00
	合并现金流量表	经营活动产生的现金流量净额	-343,421.73

(22) 事项：对现金流量表经营活动编制方法及调整事项进行更正，受影响的报表项目名称及期初/上期调整累积影响数如下：

处理程序	受影响的比较期间报表	项目名称	期初/上期调整累积影响数
董事会审批	合并现金流量表	销售商品、提供劳务收到的现金	5,907,930.10
	合并现金流量表	收到其他与经营活动有关的现金	5,193,280.00
	合并现金流量表	经营活动现金流入小计	11,101,210.10
	合并现金流量表	购买商品、接受劳务支付的现金	6,708,870.08
	合并现金流量表	支付给职工以及为职工支付的现金	412,445.93
	合并现金流量表	支付的各项税费	25,411.66
	合并现金流量表	支付其他与经营活动有关的现金	4,297,904.16
	合并现金流量表	经营活动现金流出小计	11,444,631.83
	合并现金流量表	经营活动产生的现金流量净额	-343,421.73
	合并现金流量表	购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-370,000.00
	合并现金流量表	投资活动现金流出小计	-370,000.00
	合并现金流量表	投资活动产生的现金流量净额	370,000.00
	合并现金流量表	现金及现金等价物净增加额	26,578.27
	合并现金流量表	期末现金及现金等价物余额	26,578.27

2、未来适用法

公司本报告期内未发现采用未来适用法的前期会计差错。

(二) 债务重组

公司本报告期内无需要披露的重大债务重组事项。

(三) 资产置换

公司本报告期内无需要披露的重大资产置换事项。

(四) 年金计划

公司本报告期内无需要披露的重大年金计划事项。

(五) 终止经营

公司本报告期内无需要披露的重大终止经营事项。

(六) 分部信息

公司本报告期内无需要披露的重大分部信息事项。

(七) 其他对投资者决策有影响的重要事项

公司本报告期内无需要披露的其他对投资者决策有影响的重要事项。

附注十三、母公司财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1. 应收票据及应收账款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应收票据		200,000.00
应收账款	56,854,015.57	25,022,692.29
合计	56,854,015.57	25,222,692.29

(2) 应收票据

①应收票据分类列示

票据类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		200,000.00
商业承兑汇票		
合计		200,000.00

②报告期期末公司无已质押的应收票据。

③期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情形

票据类别	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	10,593,467.60	
商业承兑汇票		
合计	10,593,467.60	

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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,797,000.00	2.82	1,797,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款:					
(1) 账龄组合	60,826,167.97	95.41	3,972,152.40	6.53	56,854,015.57
(2) 其他组合					
组合小计	60,826,167.97	95.41	3,972,152.40	6.53	56,854,015.57
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,131,418.40	1.77	1,131,418.40	100.00	
合计	63,754,586.37	100.00	6,900,570.80	10.82	56,854,015.57

续上表

种类	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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款:					
(1) 账龄组合	26,820,962.19	100.00	1,798,269.90	6.70	25,022,692.29
(2) 其他组合					
组合小计	26,820,962.19	100.00	1,798,269.90	6.70	25,022,692.29
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	26,820,962.19	100.00	1,798,269.90	6.70	25,022,692.29

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			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	52,660,776.05	2,633,038.80	5.00	22,896,173.64	1,144,808.68	5.00
1 至 2 年	7,017,374.90	701,737.49	10.00	2,726,451.72	272,645.17	10.00
2 至 3 年	729,487.02	218,846.11	30.00	1,167,886.83	350,366.05	30.00
3 至 4 年	394,880.00	394,880.00	100.00	6,800.00	6,800.00	100.00
4 至 5 年				23,650.00	23,650.00	100.00
5 年以上	23,650.00	23,650.00	100.00			
合计	60,826,167.97	3,972,152.40	6.53	26,820,962.19	1,798,269.90	6.70

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	
晓清环保科技股份有限公司	1,797,000.00	1,797,000.00	100.00	2018-11-05 被纳入失信被执行人 /预计回收困难
合计	1,797,000.00	1,797,000.00	100.00	

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	
TEGUH HARIAN BUILD-TECH SDN. BHD. 1885-A GROUND FLOO	787,764.90	787,764.90	100.00	长期挂账/预计回收困难
南京蓝深泵业有限公司	319,900.00	319,900.00	100.00	长期挂账/预计无法收回
杭州西湖区第二建筑工程有限公司	23,753.50	23,753.50	100.00	2018-05-09 被纳入失信被执行人 /预计回收困难
合计	1,131,418.40	1,131,418.40	100.00	

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备的金额为5,102,300.90元。

③本期无实际核销的应收账款情况。

④按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例	坏账准备金额
成都市双流区水务局	30,156,906.71	1年以内	47.30%	1,507,845.34
福安市瑞晟环境工程有限公司	3,600,000.00	1年以内	5.65%	180,000.00
河南省济源煤业有限责任公司	3,545,000.00	1年以内	5.56%	177,250.00
大连傲视化学有限公司	3,234,836.75	1年以内	5.07%	161,741.84
晓清环保科技股份有限公司	1,797,000.00	1年以内	2.82%	89,850.00
合计	42,333,743.46		66.40%	2,116,687.18

2. 其他应收款

(1) 分类

款项性质	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,608,109.95	2,269,132.74
合计	1,608,109.95	2,269,132.74

(2) 其他应收款

①按种类披露的其他应收款如下：

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					
按组合计提坏账准备的其他应收款：					
(1) 账龄组合	870,193.96	46.09	279,746.19	32.15	590,447.77
(2) 其他组合	1,017,662.18	53.91			1,017,662.18
组合小计	1,887,856.14	100.00	279,746.19	14.82	1,608,109.95
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	1,887,856.14	100.00	279,746.19	14.82	1,608,109.95

续上表

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					
按组合计提坏账准备的其他应收款：					
（1）账龄组合	2,067,335.26	81.22	276,355.04	13.37	1,790,980.22
（2）其他组合	478,152.52	18.78			478,152.52
组合小计	2,545,487.78	100.00	276,355.04	10.86	2,269,132.74
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	2,545,487.78	100.00	276,355.04	10.86	2,269,132.74

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			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	187,700.00	9,385.00	5.00	462,935.00	23,146.75	5.00
1至2年	196,935.00	19,693.50	10.00	1,315,558.96	131,555.90	10.00
2至3年	335,558.96	100,667.69	30.00	238,841.30	71,652.39	30.00
3至4年	100,000.00	100,000.00	100.00			
4至5年				50,000.00	50,000.00	100.00
5年以上	50,000.00	50,000.00	100.00			
合计	870,193.96	279,746.19	32.15	2,067,335.26	276,355.04	13.37

组合中，其他组合的其他应收款明细情况

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,017,662.18			478,152.52		
1至2年						
合计	1,017,662.18			478,152.52		

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备的金额为3,391.15元。

③本报告期无实际核销的其他应收款情况。

④其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	395,558.96	1,235,558.96
员工备用金	300,110.76	149,211.03
员工预支款	31,414.70	198,283.19
履约/投标保证金	470,285.00	768,776.30
融资租赁/其他保证金	650,000.00	50,000.00
押金	14,350.00	13,000.00
即征即退增值税	26,136.72	130,658.30
合计	1,887,856.14	2,545,487.78

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例	款项性质	坏账准备 期末余额
中关村科技租赁股份有限公司	600,000.00	1年以内	31.78%	融资租赁保证金	
无锡市道恩电气技术有限公司	335,558.96	2至3年	17.77%	往来款	100,667.69
陆小冬	121,629.88	1年以内	6.44%	员工备用金	
溧阳市天目湖镇人民政府	118,590.00	1至2年	6.28%	履约/投标保证金	11,859.00
北京凯地联合环保科技有限公司	100,000.00	3至4年	5.30%	履约/投标保证金	100,000.00
合计	1,275,778.84		67.57%		212,526.69

⑥期末涉及政府补助的其他应收款

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
不适用	资源综合利用劳务行业 增值税即征即退	26,136.72	1年以内	已于2019年1月收到补助 /依据：财税[2015]78号
合计	/	26,136.72	/	/

3. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动					期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投 资	权益法下 确认的投 资损益	宣告发 放现金 股利或 利润	其 他		
子公司：								
嘉兴泰源环保 科技有限公司	700,000.00	30,000.00				730,000.00		
合计	700,000.00	30,000.00				730,000.00		

续上表

被投资单位名称	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
子公司:						
嘉兴泰源环保科技有限公司	100.00	100.00	无			

4. 其他应付款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
其他应付款	3,083,836.30	1,792,489.05
合计	3,083,836.30	1,792,489.05

(2) 其他应付款

①按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
代垫款项	1,042,172.79	1,792,489.05
往来款	506,732.00	
有息借款本金及利息	1,534,931.51	
合计	3,083,836.30	1,792,489.05

②账龄结构如下

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,083,836.30	100.00	1,792,489.05	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	3,083,836.30	100.00	1,792,489.05	100.00

③期末余额中无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

④其他应付款期末账面余额前五名单位的明细

债权人名称	期末余额	账龄	款项性质	占其他应付款总额的比例
江苏集华供应链管理股份有限公司	1,534,931.51	1年以内	有息借款本金及利息	49.77%
陆科	602,649.38	1年以内	代垫款项及往来款	19.54%
张顺仙	480,000.00	1年以内	往来款	15.57%
方小燕	165,436.38	1年以内	代垫款项	5.36%
陆纯	86,838.30	1年以内	代垫款项	2.82%
合计	2,869,855.57			93.06%

5. 营业收入和营业成本

(1) 按照主营业务类型分类

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
1、主营业务	81,629,467.46	55,477,640.44	39,791,673.18	26,034,031.25
其中：(1) 智能模块化集成污水处理系统业务	40,602,549.43	28,381,642.34		
(2) 水环境治理工程业务	2,630,111.99	1,756,698.36	1,933,419.81	1,380,854.34
(3) 水处理产品销售业务	32,903,856.63	19,538,226.75	35,954,519.50	23,479,904.67
(4) 污水处理投资运营	5,492,949.41	5,801,072.99	1,903,733.87	1,173,272.24
2、其他业务	105,100.17	113,465.65	103,756.05	113,465.65
其中：(1) 废料销售	9,862.07		8,517.95	
(2) 让渡资产所有权	95,238.10	113,465.65	95,238.10	113,465.65
合计	81,734,567.63	55,591,106.09	39,895,429.23	26,147,496.90

(2) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期金额	占公司营业收入的比例
成都市双流区水务局	31,116,224.67	38.07%
大连傲视化学有限公司	9,486,324.76	11.60%
河南省济源煤业有限责任公司	8,155,172.37	9.98%
福建省瑞晟环境工程有限公司	5,172,413.82	6.33%
成都市龙泉驿区水务局	4,838,939.97	5.92%
合计	58,769,075.59	71.90%

附注十四、补充资料

1. 非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	14,771.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有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负债产生的公允价值变动损益，以及处置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负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,114.64	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	5,556.96	
非经常性损益合计（影响利润总额）	15,213.32	
减：所得税影响数		
非经常性损益净额（影响净利润）	15,213.32	
其中：影响少数股东损益		
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	15,213.32	

[注1]：各非经常性损益项目均按税前金额列示；非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

[注2]：公司按照中国证券监督管理委员会颁布的《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》的相关规定归集计算财务报表非经常性损益项目。

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益(元/股)	
		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	14.52%	0.1619	/
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.46%	0.1612	/

[注1]：报告期内，公司不存在具有稀释性的潜在普通股。

[注2]：公司根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》的要求计算公司报告期内财务报表之净资产收益率和每股收益。

附注十五、财务报表的批准报出

公司本年度财务报表已经董事会批准。

董事长：陆纯

江苏泰源环保科技股份有限公司

二〇二一年十二月二十八日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

泰源环保董事会秘书处