



# 八达科技

NEEQ : 833430

## 江苏八达科技股份有限公司

Jiangsu Bada Science Technology Co.,Ltd.



## 半年度报告

— 2018 —

# 公司半年度大事记

2018 年 6 月 21 日，注册成立江苏八达科技股份有限公司无锡分公司。



企业信用信息公示系统网址：[www.jsgsj.gov.cn:58888/province](http://www.jsgsj.gov.cn:58888/province)

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

## 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	14
第五节 股本变动及股东情况 .....	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	19
第七节 财务报告 .....	23
第八节 财务报表附注 .....	35

## 释义

释义项目		释义
公司、股份公司、八达科技	指	江苏八达科技股份有限公司
长江物资	指	宜兴八达长江物资有限公司
股东大会	指	江苏八达科技股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏八达科技股份有限公司董事会
监事会	指	江苏八达科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	江苏八达科技股份有限公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	江苏八达科技股份有限公司董事、监事、高级管理人员
公司章程	指	最近一次由股东大会审议通过的《江苏八达科技股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的行为
主办券商、信达证券	指	信达证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期、本期、本年度	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 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。

公司负责人周顺明、主管会计工作负责人蒋媛及会计机构负责人（会计主管人员）蒋媛保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点	江苏八达科技股份有限公司董事会办公室。
备查文件	报告期内载有公司负责人、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。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	江苏八达科技股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangsu Bada Science Technology Co., Ltd.
证券简称	八达科技
证券代码	833430
法定代表人	周顺明
办公地址	江苏省宜兴市高塍镇赛特路3号 宜兴市高塍镇南街

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	周达
是否通过董秘资格考试	否
电话	0510-87831698
传真	0510-87891567
电子邮箱	bada888@163.com
公司网址	www.jsbada.com.cn
联系地址及邮政编码	江苏省宜兴市高塍镇赛特路3号/214214 宜兴市高塍镇南街/214214
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1994-09-07
挂牌时间	2015-08-25
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-N77 生态保护和环境治理业-N772 环境治理业-N7721 水污染治理
主要产品与服务项目	环保设备
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	32,860,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	周顺明
实际控制人及其一致行动人	周顺明、蒋锡芬

#### 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	91320200607994611R	否
金融许可证机构编码	-	否
注册地址	宜兴市高塍镇南街	否
注册资本（元）	32,860,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	信达证券
主办券商办公地址	北京市西城区闹市口大街9号院1号楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	-
签字注册会计师姓名	-
会计师事务所办公地址	-

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	22,177,573.91	34,211,581.61	-35.18%
毛利率	31.15%	34.29%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-984,767.8	2,057,522.04	-147.86%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,332,984.95	1,691,641.45	-178.80%
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）	-2.66%	5.60%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-3.60%	4.61%	-
基本每股收益	-0.03	0.06	-150.00%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	83,285,919.71	78,018,248.52	6.75%
负债总计	46,793,884.8	40,541,445.81	15.42%
归属于挂牌公司股东的净资产	36,492,034.91	37,476,802.71	-2.63%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.11	1.14	-2.63%
资产负债率（母公司）	57.01%	52.97%	-
资产负债率（合并）	56.18%	51.96%	-
流动比率	1.65	1.76	-
利息保障倍数	-0.92	6.15	-

### 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	-5,351,014.53	1,873,595.08	-385.60%
应收账款周转率	0.40	0.64	-
存货周转率	1.46	2.25	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	6.75%	8.10%	-



营业收入增长率	-35.18%	23.65%	-
净利润增长率	-147.86%	548.99%	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	32,860,000.00	32,860,000.00	0%
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	0	0	

## 六、 补充财务指标

适用 不适用

## 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

公司主要从事火电、核电厂等各类环保水处理设备及配套系统的设计、研发、生产及销售，主要产品为原水预处理系统、锅炉补给水除盐系统、凝结水精处理系统、脱硫废水处理系统、生活污水处理系统等。从公司主要产品内涵角度进行分类，公司所处行业属《上市公司行业分类指引》（2012年修订）中的“N77-生态保护和环境治理产业”、属《国民经济行业分类》（GB/T 4754-2011）中的“N77-生态保护和环境治理业”之子行业“N7721-水污染治理行业”。

公司产品主要应用于电力领域，客户包括五大电力公司及各省能源投资公司投资的电厂，电厂类型包括火电厂与核电厂等。公司基于自主研发的核心技术，通过招投标的方式获取订单合同，并按合同要求采购原辅材料，最终向客户交付各类环保水处理设备或系统。公司在电力领域有20多年的经营业绩，具有良好的质量及售后服务的口碑，在目前市场竞争压力较大的情况下，公司凭着较好的声誉，在评标过程中屡屡得到较高的技术评分，在价格合适的情况下，有较高的中标概率。北京 CMEC、成都东方电气等主要做国外项目的成套公司，都是八达科技公司的长期合作方。由于公司合作方都是大中型国企或央企，所以公司的货款回收有非常好的保证。但是，随着国内新建电厂的减少，项目也会相应减少，故公司正在积极开发帮助老电厂技改的新工艺、新产品。同时公司也在积极开拓国外市场，跟随着“一带一路”的宏观政策，尽快走出国门，服务于全世界的环保事业。

#### 1. 采购模式

公司的采购业务由公司综合管理部统一负责，综合管理部依订单与生产计划制定采购方案，采购原材料时会综合考虑品牌和价格两个因素。公司采购人员会根据需求量及订货的提前期间确定每个采购品种的采购点、采购批量及订货周期、最高库存水平等，既高效响应客户需求，又灵活安排库存量，进而提高资金流转速度，最大限度的节约公司成本。同时，公司已建立起内部供应商目录，采购时会向进入采购目录的供应商进行询价，并对比质量、价格、服务等多方面因素选定最终的供应商。供应商根据公司发出的订单指令提交货物，经检验合格后入库。公司每年会对采购目录的供应商进行持续管理，目前，公司已与多家大型供应商建立了良好的合作关系。

#### 2. 生产模式

公司采用“以销定产”的生产模式，产品广泛应用于火电、核电等领域的企业，不同企业对设备配置要求差异较大，产品规格、技术参数及执行标准等均需按客户的订单要求进行设计与生产。因此，公司的生产模式具有明显的订单式生产的特点。

#### 3. 销售模式

公司主要采取直销的销售模式，由于公司产品主要是应用于电力领域的大中型工业项目，而这些项目的采购主要通过招投标的方式完成，因此公司的销售主要通过参与客户的招标来实现。

核电及大型火电项目对水处理系统运营的稳定性及技术要求极为苛刻，尤其是大型水处理项目更具有水源复杂、技术难度高的特点，且水处理系统的稳定运行直接关系到设备的正常运转，因此，客户对于设备系统集成商的要求极为严格，在招标过程中除考虑价格因素和业绩因素外，还需要对投标方所提供的设备系统技术方案、设计水平进行详细论证和评价，最终的中标结果需要综合考虑多方面的因素，待中标后，公司与客户签订设备购销合同并完成生产。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司商业模式没有发生变化。

## 商业模式变化情况：

适用 不适用

## 二、经营情况回顾

随着经济发达的一线城市污水处理行业进入成熟期，需求增长放缓，污水处理行业的需求主要来源于“提标改造”。污水处理行业逐渐向二三线城市渗透，且二三线城市及乡镇地区污水处理业务配套设施还不健全，因此在这些地区的污水处理业务将可能成为企业新的利润增长点。公司将继续保持研发投入，引进人才，大力发展污水业务，使得公司的承揽能力增强。另外公司经过长期的积累与研究，将尝试EPC-F、BOT等投资模式，以保证公司具有可持续发展能力。最后公司将依然积极申报省、市级科研项目，申请科研经费。加大专利研发，保持高新技术企业优势。

### 1、公司的财务状况

2018年6月30日，公司资产总额为83,285,919.71元，较上年末增加6.75%；负债总额为46,793,884.80元，较上年末增加15.42%；归属于挂牌公司股东的净资产为36,492,034.91元，较上年末减少2.63%

### 2、公司经营成果

2018年1-6月，公司实现营业收入22,177,573.91元，较上年同期下降35.18%；归属于挂牌公司股东的净利润-984,767.80元；较上年同期下降147.86%。公司2018年上半年较2017年同期主营业务收入与净利润大幅下降，主要是因为公司的主营分为水处理系统产品和计算机软件产品，公司为使主营清晰，停止承接新的计算机软件产品业务，上年同期计算机软件产品业务收入为676.88万元，本期计算机软件产品业务收入为0元；水处理系统产品的大额订单交付期都在下半年，所以造成了上半年营业收入的大幅下降。净利润下降，主要是因为营业收入下降而固定的期间费用无法下降造成的。

### 3、现金流量情况

报告期内，本期经营活动产生现金流量净额-5,351,014.53元，比上年同期减少7,224,609.61元，主要是因为期间往来费用的增加；投资活动产生现金流量净额-75,849.43元，比上年同期增加339,172.88元，主要是因为本期支付固定资产付款比上期有所减少所致；筹资活动产生的现金流量净额5,553,720.02元，比上年同期增加9,896,177.31元，主要是因为新增贷款所致。

## 三、风险与价值

### 一、风险

#### 1、经济周期和宏观政策风险

水处理行业与经济周期的变化紧密相关，很大程度上受到国民经济运行情况以及工业固定资产投资规模波动的影响。在国民经济发展的不同时期，国家的宏观政策也会有所调整，该类调整将直接或间接影响到水处理行业的发展，公司面临一定的经济周期及宏观政策风险。

应对措施：针对国家宏观政策的调整风险，公司方面一直密切持续关注行业政策动态和相关资讯，适时调整公司的发展战略，不断增强公司的整体抗风险能力。

#### 2、竞争风险

一方面，我国政府重视环保投入，各种产业规划方案和经济刺激计划对环保行业投入较大，水处理行业前景巨大；另一方面，由于行业发展潜力巨大，众多国外大型水处理公司纷纷进入中国，跨国公司凭借其资本和技术方面的优势，介入我国水处理市场，加大了行业的竞争力度。另外，水处理行业产品大多为个性化定制产品，各类用户的需求差异较大，不同用户对于水处理的要求也不一样，导致竞标时的技术方案和价格差异较大，容易引发低价竞争，进而给公司带来一定的竞争风险。

应对措施：公司一直致力于为客户提供高效、优质、个性化的服务，从以往的合作经验以及客户

稳定性来看，公司已经在成功积累大批优质客户的同时，也在江苏地区建立了很好的知名度和信誉度，未来，公司会通过继续巩固品牌优势、提供个性化的定制产品以及有针对性的服务等多种手段相结合的方式，不断增强自身的竞争能力。

### 3、技术优势丧失的风险

公司在工业水处理领域从业多年，在包括方案设计、工艺设计、设备设计、现场施工等多方面积累了丰富的技术数据、技术开发经验和工程项目经验，并拥有一批技术含量高、市场前景广阔的技术成果和在研项目。但在技术升级换代形势下，部分传统技术被新技术逐渐替代是不变的规律，现有竞争者或潜在竞争者也可能因高技术投入而在技术研发上取得长足的进步。因此，如公司在新技术、新工艺等方面研发不足或研发方向出现偏差，则可能丧失技术领先优势。

应对措施：第一、公司目前已经在工业水处理领域积累了一定的经验，并在不断补充相关方面的人才；第二、公司目前正在不断加大在新技术、新工艺等方面的研发投入，同时，公司也正在积极申请高新技术企业，确保技术研发上得到长足的进步。

### 4、公司治理风险

股份公司设立后，逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。由于股份公司成立时间短，各项管理控制制度的执行需要经过一个完整经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善。随着公司的快速发展，经营规模和业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：股份公司设立后，公司已经按照《公司法》的要求建立了三会一层以及相关的治理机制，并建立了适应企业现阶段发展的内部控制体系，未来随着股份公司的不断运营，公司的治理和内部控制体系会在生产经营过程中逐步完善。

## 二、价值

### 1、市场现状

随着环境污染日益严重，资源加剧紧张，生态环境保护和资源节约利用受到前所未有的重视。十三五规划纲要经济社会发展指标里面总共 26 项，与资源环境相关的指标就有 13 项。环保监管趋严，成为催生市场的根本动力。大气、水、土三大行动计划相继发布，环保产业规模大幅扩容，新兴领域释放。此外，资本驱动力量越来越大，并购数量和规模快速增加。

### 2、市场规模预测

水处理行业受上游工业投资影响较大，国家大力发展钢铁、煤炭行业，新建设项目较多，老项目技改工程也大量增加，对相应工业水处理行业市场增长明显。

十三五规划纲要经济社会发展指标里面总共 26 项，与资源环境相关的指标就有 13 项。目前，国家已经出台了大气十条、水十条、土十条。发改委正在牵头制定全民节能行动计划、全民节水行动计划和循环发展引领行动。此外，十三五期间将以推广绿色产品来拉动绿色消费需求，实施重点工程来拉动环保投资的增长，并强化约束和激励机制释放市场需求。多管齐下，未来环保投资潜力巨大。近年来，水处理治理行业市场的特点是：工程技术难度不断提升和工程低价中标的白热化竞争并存。随着市场竞争压力的不断增大和客户需求的不断提高，若公司不能在资金、产品研发、经营模式、技术创新等方面紧跟市场的发展方向，将面临市场竞争地位下降、盈利能力下降的风险。

## 四、 企业社会责任

1、债权人及供应商权益 报告期内，公司严格按照债权人和供应商合同规定的，履行付款约定，从未拖欠任何合同款项。

2、员工权益及社会责任 公司在发展的同时，把社会责任、员工利益放在重要位置。严格遵守国家法律法规，全员办理社会保险，按期发放职工薪酬，据实代扣代缴个人所得税，进行员工身体健康检查，始终把员工的 安全和健康放在首位。

在以后发展过程中，公司将积极承担社会责任，支持区域经济发展，为社会的发展贡献更大的力量。

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，积极响应政府的各类政策号召和社会共享企业发展成果。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
周顺明、蒋锡芬、周达、黄暄	公司因发展需要现拟向华夏银行股份有限公司宜兴支行申请 不超过 200 万元综合授信，由公司控股股东周顺明，公司股东 蒋锡芬，董事周达及其配偶黄暄无偿提供连带责任保证。	200 万元	是	2018 年 3 月 6 日	2018-003

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

(一)必要性和真实意图



为支持公司发展，促进公司便捷获得银行授信，公司关联方为公司向银行申请综合授信提供股权质押担保，且本次担保免于支付担保费用，符合公司和全体股东的利益，满足了公司的日常经营及资金周转需求。

## (二) 本次关联交易对公司的影响

公司本次申请银行授信是公司业务发展需要，通过银行贷款的融资方式为自身补充流动资金，有利于改善公司的财务状况，将对公司的日常经营产生积极影响，进一步促进业务发展，符合公司和全体股东的利益，不会对公司独立性产生影响。

## (二) 承诺事项的履行情况

为避免同业竞争、更好地维护中小股东的利益，公司持股 5%以上股东及实际控制人周顺明、蒋锡芬出具了《避免同业竞争承诺函》，主要承诺如下：

本人及其关联企业，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；或派驻人员在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。本人愿意承担因违反以上承诺而给公司造成的全部经济损失。

公司董事、监事、高级管理人员分别出具《避免同业竞争承诺函》，主要内容如下：

本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心业务人员。本人愿意承担因违反以上承诺而给公司造成的全部经济损失。

报告期内，公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上股东、公司董事、监事及高级管理人员均严格履行上述《避免同业竞争承诺函》的承诺事项，未有违背承诺事项的情况。

## (三) 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
宜房权证高滕字第 1000145337 号工业厂房、宜房权证高滕字第 1000145338 号办公用房、宜房权证高滕字第 1000145339 号工业厂房、宜房权证高滕字第 1000145341 号工业厂房	抵押	1,553,369.40	1.87%	为中国银行宜兴市高滕支行 1000 万借款提供担保

宜国用（2016）第 100923 号工业用地	抵押	712,351.66	0.86%	为中国银行宜兴市高塍 支行 1000 万借款提供 担保
<b>总计</b>	-	2,265,721.06	2.73%	-



## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例		数量	比例	
无限售条件股份	无限售股份总数	13,488,100	41.05%	0	13,488,100	41.05%
	其中：控股股东、实际控制人	5,691,600	17.32%	0	5,691,600	17.32%
	董事、监事、高管	455,700	1.39%	0	6,147,300	1.39%
	核心员工	272,800	0.83%	0	272,800	0.83%
有限售条件股份	有限售股份总数	19,371,900	58.95%	0	19,371,900	58.95%
	其中：控股股东、实际控制人	17,074,800	51.96%	0	17,074,800	51.96%
	董事、监事、高管	2,297,100	6.99%	0	19,371,900	58.95%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		32,860,000	-	0	32,860,000.00	-
普通股股东人数		47				

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	周顺明	14,205,861	0	14,205,861	43.23%	3,551,465	10,654,396
2	蒋锡芬	8,560,539	0	8,560,539	26.05%	2,140,135	6,420,404
3	无锡市融畅信达科技发展企业（有限合伙）	1,080,000	0	1,080,000	3.29%	1,080,000	0
4	范黎明	1,053,900	0	1,053,900	3.21%	1,053,900	0
5	黄东平	930,000	0	930,000	2.83%	930,000	0
合计		25,830,300	0	25,830,300	78.61%	8,755,500	17,074,800

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司控股股东周顺明与第二大股东蒋锡芬为夫妻关系，第五大股东黄东平为控股股东之子周达的岳父，其他股东无亲属关系。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

### 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

#### (一) 控股股东情况

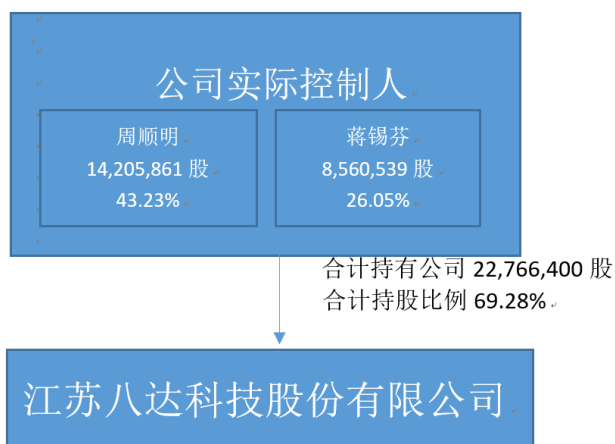
周顺明为八达科技法人，持有八达科技 14,205,861 股股份，占公司股份总数的 43.23%，系公司控股股东且在报告期内未发生变化。

周顺明，男，中国籍，无境外永久居留权，1966 年 9 月出生，毕业于江南大学工程管理专业，专科学历。1988 年 3 月至 1991 年 2 月在江苏鹏鹞环保有限公司做销售工作；1991 年 3 月至 1994 年 8 月在江苏双松环保有限公司任销售经理；1994 年 9 月创立宜兴市八达炼水设备有限公司（先后更名为：江苏八达水处理设备有限公司、江苏八达科技有限公司），历任总经理、董事长、执行董事。2015 年 3 月至今任八达科技董事、董事长、总经理。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

#### (二) 实际控制人情况

周顺明为八达科技法人，持有八达科技 14,205,861 股股份，占公司股份总数的 43.23%，系公司控股股东；蒋锡芬持有八达科技 8,560,539 股股份，占公司股份总数的 26.05%，系公司第二大股东，周顺明与蒋锡芬系夫妻关系，故周顺明与蒋锡芬为公司共同实际控制人，合计持有八达科技 22,766,400 股股份，占公司股份总数的 69.28%，且在报告期内未发生变化。



周顺明，男，中国籍，无境外永久居留权，1966 年 9 月出生，毕业于江南大学工程管理专业，专科学历。1988 年 3 月至 1991 年 2 月在江苏鹏鹞环保有限公司做销售工作；1991 年 3 月至 1994 年 8 月在江苏双松环保有限公司任销售经理；1994 年 9 月创立宜兴市八达炼水设备有限公司（先后更名为：江苏八达水处理设备有限公司、江苏八达科技有限公司），历任总经理、董事长、执行董事。2015 年 3 月至今任八达科技董事、董事长、总经理。

蒋锡芬，女，中国籍，无境外永久居留权，1963 年 6 月出生，中专学历。1985 年 3 月至 1991 年 2 月就职于宜兴市纯水设备厂，系普通工人；1991 年 3 月至 1994 年 8 月就职于江苏双松制造有限公司，任财务会计；1994 年 9 月至今在宜兴市八达炼水设备有限公司（先后更名为江苏八达水处理设备有限公司、江苏八达科技有限公司），历任财务会计、监事。2015 年 3 月至今任八达科技董事。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
周顺明	董事长、总经理	男	1966.09.15	大专	2018年3月22日至 2021年3月21日	是
蒋锡芬	董事	女	1963.06.02	中专	2018年3月22日至 2021年3月21日	是
周达	董事、董事会秘书	男	1988.07.18	本科	2018年3月22日至 2021年3月21日	是
黄东平	董事	男	1965.05.09	初中	2018年3月22日至 2021年3月21日	是
蒋媛	董事、财务总监	女	1985.09.11	本科	2018年3月22日至 2021年3月21日	是
黄国顺	监事会主席	男	1968.03.11	高中	2018年3月22日至 2021年3月21日	是
邵震	监事	男	1974.04.15	大专	2018年3月22日至 2021年3月21日	是
朱洪平	职工代表监事	男	1987.08.01	大专	2018年3月22日至 2021年3月21日	是
储冠平	副总经理	男	1973.01.15	大专	2018年3月22日至 2021年3月21日	是
潘国新	副总经理	男	1968.01.07	大专	2018年3月22日至 2021年3月21日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司控股股东、董事长兼总经理周顺明与董事蒋锡芬为夫妻关系；公司董事、董事会秘书周达为周顺明、蒋锡芬之子；公司董事黄东平为周达之岳父，其他董事、监事、高级管理人员相互间与控股股东、实际控制人间无关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
----	----	----------	------	----------	-----------	------------

周顺明	董事长、总经理	14,205,861	0	14,205,861	43.23%	0
蒋锡芬	董事	8,560,539	0	8,560,539	26.05%	0
周达	董事、董事会秘书	0	0	0	0%	0
蒋媛	董事、财务总监	111,600	0	111,600	0.34%	0
黄东平	董事	930,000	0	930,000	2.83%	0
黄国顺	监事	62,000	0	62,000	0.19%	0
邵震	监事	0	0	0		0
朱洪平	职工代表监事	0	0	0		0
储冠平	副总经理	334,800	0	334,800	1.02%	0
潘国新	副总经理	620,000	0	620,000	1.89%	0
合计	-	24,824,800	0	24,824,800	75.55%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
蒋锡芬	董事、财务总监、副总经理	离任	董事	换届
蒋媛	董事	新任	董事、财务总监	换届
周达	董事、董事会秘书、副总经理	离任	董事、董事会秘书	换届
胡学文	监事	离任	无	换届
邵震	无	新任	监事	换届
汤卫洪	副总经理	离任	无	换届

#### 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

1. 新任财务总监蒋媛，女，中国国籍，无境外永久居留权，1985年9月出生，本科学历。2008年至今在江苏八达科技股份有限公司担任财务副总监，自2018年3月22日起担任公司董事，持有公司111,600股股份，占公司总股份数的0.34%。

2. 新任监事邵震，男，中国国籍，无境外永久居留权，1974年4月出生，大专学历。2007年1月至2011年2月在江苏光阳动力环保设备有限公司担任工程师；2012年3月至2017年3月在艾特

克控股集团股份有限公司担任纯水设计部部长；2017年4月至今在江苏八达科技股份有限公司担任技术总监，自2018年3月22日起担任公司监事。

## 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	19	20
生产人员	34	34
销售人员	10	10
技术人员	14	11
财务人员	6	7
员工总计	83	82

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	2	2
本科	24	23
专科	20	20
专科以下	35	35
员工总计	83	82

### 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：报告期内，公司员工数量基本与期初持平。

2、人才引进：

2018年公司在进一步做好人力资源基础性工作的同时，加强定岗定员和人力资源信息化建设，不断开拓人力资源视野，把握人力资源动态，吸收最新管理思想和理念，进行管理和创新；但受薪酬水平、市场及公司地域限制，人才吸引条件不具备优势，所以人才储备仍不能满足企业发展需要。

3、人才培养：公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了一系列的培训计划与人才培育项目，多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作，包括在职人员业务培训、技能培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。

4、薪酬政策：公司员工薪酬包括基本工资、绩效工资、奖金等。公司实行劳动合同制，公司与员工签订《劳动合同》，按国家有关法律法规及地方相关社会保障制度，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险。

报告期内，公司没有需公司承担费用的离退休员工。

### (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

#### 核心员工：

√适用 □不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
----	----	-----------

黄暄	财务	0
邵巨娟	保障中心	272,800

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

无。

### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	第八节、二、六、注释 1	6,713,967.36	5,587,784.18
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	第八节、二、六、注释 2、3	44,484,027.12	52,534,351.96
预付款项	第八节、二、六、注释 4	13,039,538.90	1,986,109.08
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	第八节、二、六、注释 5	1,233,860.70	1,726,714.61
买入返售金融资产		-	-
存货	第八节、二、六、注释 6	11,458,071.49	9,442,302.49
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	第八节、二、六、注释 7	268,244.59	168,244.59
<b>流动资产合计</b>		<b>77,197,710.16</b>	<b>71,445,506.91</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-

固定资产	第八节、二、 六、注释 8	3,870,701.06	4,166,048.51
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	第八节、二、 六、注释 9	714,199.66	724,535.66
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	第八节、二、 六、注释 10	169,829.05	241,373.22
递延所得税资产	第八节、二、 六、注释 11	1,333,479.78	1,440,784.22
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>6,088,209.55</b>	<b>6,572,741.61</b>
<b>资产总计</b>		<b>83,285,919.71</b>	<b>78,018,248.52</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	第八节、二、 六、注释 12	21,000,000.00	14,000,000.00
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	第八节、二、 六、注释 13、14	16,113,697.98	20,464,891.05
预收款项	第八节、二、 六、注释 15	6,588,046.91	3,254,035.95
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	第八节、二、 六、注释 16	131,986.48	300,029.16
应交税费	第八节、二、 六、注释 17	516,689.77	779,200.64
其他应付款	第八节、二、 六、注释 18、19	2,443,463.66	1,743,289.01
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-



其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		46,793,884.80	40,541,445.81
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		-	-
<b>负债合计</b>		46,793,884.8	40,541,445.81
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	第八节、二、 六、注释 20	32,860,000.00	32,860,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	第八节、二、 六、注释 21	532,561.58	532,561.58
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	第八节、二、 六、注释 22	575,051.04	575,051.04
一般风险准备		-	-
未分配利润	第八节、二、 六、注释 23	2,524,422.29	3,509,190.09
归属于母公司所有者权益合计		36,492,034.91	37,476,802.71
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益合计</b>		36,492,034.91	37,476,802.71
<b>负债和所有者权益总计</b>		83,285,919.71	78,018,248.52

法定代表人：周顺明

主管会计工作负责人：蒋媛

会计机构负责人：蒋媛

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
----	----	------	------

<b>流动资产：</b>			
货币资金		6,708,303.81	5,584,508.04
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	第八节、二、十四、注释1、2	44,484,027.12	52,531,914.46
预付款项		13,039,538.90	1,986,109.08
其他应收款	第八节、二、十四、注释3	1,233,860.70	1,726,714.61
存货		11,458,071.49	9,442,302.49
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		268,244.59	168,244.59
<b>流动资产合计</b>		<b>77,192,046.61</b>	<b>71,439,793.27</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	第八节、二、十四、注释4	1,864,234.90	1,864,234.90
投资性房地产		-	-
固定资产		3,870,701.06	4,166,048.51
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		714,199.66	724,535.66
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		169,829.05	241,373.22
递延所得税资产		1,333,276.65	1,440,581.09
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>7,952,241.32</b>	<b>8,436,773.38</b>
<b>资产总计</b>		<b>85,144,287.93</b>	<b>79,876,566.65</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		21,000,000.00	14,000,000.00
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		16,113,697.98	20,464,891.05
预收款项		6,588,046.91	3,254,035.95
应付职工薪酬		123,712.48	291,475.16
应交税费		516,689.77	779,200.64

其他应付款		4,197,348.86	3,518,286.21
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>48,539,496.00</b>	<b>42,307,889.01</b>
<b>非流动负债：</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>48,539,496.00</b>	<b>42,307,889.01</b>
<b>所有者权益：</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
股本		32,860,000.00	32,860,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		396,796.48	396,796.48
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		575,051.04	575,051.04
一般风险准备		-	-
未分配利润		2,772,944.41	3,736,830.12
<b>所有者权益合计</b>		<b>36,604,791.93</b>	<b>37,568,677.64</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>85,144,287.93</b>	<b>79,876,566.65</b>

法定代表人：周顺明

主管会计工作负责人：蒋媛

会计机构负责人：蒋媛

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		22,177,573.91	34,211,581.61

其中：营业收入	第八节、二、 六、注释 24	22,177,573.91	34,211,581.61
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		23,464,704.50	32,302,372.31
其中：营业成本	第八节、二、 六、注释 24	15,269,240.21	22,481,920.92
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	第八节、二、 六、注释 25	163,369.30	274,971.77
销售费用	第八节、二、 六、注释 26	1,908,506.29	1,726,115.62
管理费用	第八节、二、 六、注释 27	4,706,318.36	5,025,330.13
研发费用	第八节、二、 六、注释 28	1,667,219.71	1,937,759.87
财务费用	第八节、二、 六、注释 29	466,226.06	525,568.09
资产减值损失	第八节、二、 六、注释 30	-716,175.43	330,705.91
加：其他收益		-	-
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）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-1,287,130.59	1,909,209.30
加：营业外收入	第八节、二、 六、注释 31	409,667.23	431,500.00
减：营业外支出	第八节、二、 六、注释 32	-	1,052.25
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-877,463.36	2,339,657.05

减：所得税费用	第八节、二、 六、注释 33	107,304.44	282,135.01
<b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		-984,767.80	2,057,522.04
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类：		-	-
1. 持续经营净利润		-	-
2. 终止经营净利润		-	-
（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		-984,767.8	2,057,522.04
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
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		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		-	-
归属于母公司所有者的综合收益总额		-	-
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
<b>八、每股收益：</b>		-	-
（一）基本每股收益		-0.03	0.06
（二）稀释每股收益		-0.03	0.06

法定代表人：周顺明

主管会计工作负责人：蒋媛

会计机构负责人：蒋媛

## (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	第八节、二、十四、注释5	22,177,573.91	34,211,581.61
减：营业成本	第八节、二、十四、注释5	15,269,240.21	22,481,920.92
税金及附加		163,369.30	274,971.77
销售费用		1,908,506.29	1,726,115.62
管理费用		4,685,318.36	4,959,840.13
研发费用		1,667,219.71	1,937,759.87
财务费用		465,531.47	524,695.25
其中：利息费用		-	-
利息收入		-	-
资产减值损失		-715,362.93	330,705.91
加：其他收益		-	-
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）		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-1,266,248.50	1,975,572.14
加：营业外收入		409,667.23	431,500.00
减：营业外支出		-	1,052.25
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-856,581.27	2,406,019.89
减：所得税费用		107,304.44	282,135.01
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-963,885.71	2,123,884.88
（一）持续经营净利润		-	-
（二）终止经营净利润		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-

1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
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		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		-963,885.71	2,123,884.88
<b>七、每股收益：</b>		-	-
（一）基本每股收益		-0.03	0.06
（二）稀释每股收益		-0.03	0.06

法定代表人：周顺明

主管会计工作负责人：蒋媛

会计机构负责人：蒋媛

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		27,129,331.96	39,268,338.34
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		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	第八节、二、六、 注释 34	7,939,943.81	1,097,075.05
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>35,069,275.77</b>	<b>40,365,413.39</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		23,394,261.74	27,395,005.06
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		4,038,748.37	3,529,120.20
支付的各项税费		1,589,279.42	2,669,200.19
支付其他与经营活动有关的现金	第八节、二、六、 注释 34	11,398,000.77	4,898,492.86
<b>经营活动现金流出小计</b>		40,420,290.30	38,491,818.31
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-5,351,014.53	1,873,595.08
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		-	-
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		-	--
<b>投资活动现金流入小计</b>		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		75,849.43	415,022.31
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		75,849.43	415,022.31
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-75,849.43	-415,022.31
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		21,950,000.00	15,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		21,950,000.00	15,000,000.00
偿还债务支付的现金		14,950,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		446,279.98	454,515.91
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	第八节、二、六、 注释 34	1,000,000.00	3,887,941.38
<b>筹资活动现金流出小计</b>		16,396,279.98	19,342,457.29
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		5,553,720.02	-4,342,457.29
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-



五、现金及现金等价物净增加额		126,856.06	-2,883,884.52
加：期初现金及现金等价物余额		1,026,997.37	3,126,364.76
六、期末现金及现金等价物余额		1,153,853.43	242,480.24

法定代表人：周顺明

主管会计工作负责人：蒋媛

会计机构负责人：蒋媛

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		27,129,331.96	39,268,338.34
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		7,916,276.40	2,745,224.89
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>35,045,608.36</b>	<b>42,013,563.23</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		23,394,261.74	27,395,005.06
支付给职工以及为职工支付的现金		4,017,468.37	3,504,952.20
支付的各项税费		1,589,279.42	2,669,200.19
支付其他与经营活动有关的现金		11,398,000.77	6,505,359.86
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>40,399,010.30</b>	<b>40,074,517.31</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,353,401.94</b>	<b>1,939,045.92</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		75,849.43	415,022.31
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>75,849.43</b>	<b>415,022.31</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-75,849.43</b>	<b>-415,022.31</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		21,950,000.00	15,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	30,000.00

<b>筹资活动现金流入小计</b>		21,950,000.00	15,030,000.00
偿还债务支付的现金		14,950,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		446,279.98	454,515.91
支付其他与筹资活动有关的现金		1,000,000.00	3,887,941.38
<b>筹资活动现金流出小计</b>		16,396,279.98	19,342,457.29
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		5,553,720.02	-4,312,457.29
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		124,468.65	-2,788,433.68
加：期初现金及现金等价物余额		1,023,721.23	3,023,447.96
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,148,189.88	235,014.28

法定代表人：周顺明

主管会计工作负责人：蒋媛

会计机构负责人：蒋媛

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

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

#### (二) 附注事项详情

### 二、 报表项目注释

# 江苏八达科技股份有限公司

## 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

江苏八达科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由周顺明、蒋锡芬等人共同出资设立的有限公司（以下简称“有限公司”）整体变更而来，公司经全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具股转系统函[2015]5014号文批准，于2015年8月25日起，在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，股票代码 833430。

经过历年的增资及股权转让，截至2018年6月30日止，本公司股本为3,286万元，公司统一社会信用代码：91320200607994611R，注册地址：宜兴市高塍镇南街，总部地址：宜兴市高塍镇南街，法定代表人：周顺明。

#### (二) 公司的业务性质和主要经营活动

公司所处行业：水污染治理行业。

公司经营范围：环保水处理技术的研究、开发、服务和转让；河道清淤工程；土地生态修复；水质污染防治设备、金属包装容器、化工生产专用设备、玻璃钢制品（不含国家禁止或限制类项目）的制造；起重机械的制造、安装、改造、维修；环境保护专用设备、通用机械及配件的销售；第一类压力容器和第二类低、中压容器的制造（低温容器除外）；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）；机电设备安装工程、环保工程的总承包（凭有效资质证书经营）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

公司主要产品/服务：火电、核电厂等各类环保水处理设备及配套系统的设计、研发、生产及销售。

#### (三) 财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2018年8月14日决议批准报出。

#### (四) 合并报表范围

本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

### 二、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。

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

## 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2018 年 1-6 月份的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

## 四、重要会计政策和会计估计

本公司从事各类环保水处理设备及配套系统的设计、研发、生产及销售。根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、应收款项坏账政策确定、固定资产折旧政策的确定等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、22“收入”、10“应收款项”、14“固定资产”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、26“重大会计判断和估计”。

### 1、会计期间

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

### 2、营业周期

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

### 3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企

业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附

注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

### （2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司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，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。



本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

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

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 9、金融工具

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

### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用

第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

## （2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

### ②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### (3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融、资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，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，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

## ②可供出售金融资产减值

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 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，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并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产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的减值损失，不予转回。

### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

### （5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### ②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### ③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### （6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

#### （7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表

日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### （8）金融资产和金融负债的抵销

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

#### （9）权益工具

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

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

### 10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

#### （1）坏账准备的确认标准

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

#### （2）坏账准备的计提方法

##### ①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将占应收款项余额 5% 以上且金额在 50 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

##### ②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

###### A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

组合名称	确定组合的依据
------	---------

关联方组合	款项性质
账龄分析法组合	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，按应收款项的账龄进行信用风险组合分类

#### B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
关联方组合	对于单项测试未减值的，按照其余额的 1% 计提坏账
账龄分析法组合	账龄分析法

#### a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	25.00	25.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

#### ③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

#### (3) 坏账准备的转回

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

## 11、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。



### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 12、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。其中，处置具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就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。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。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减

的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

### 13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

#### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产

的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

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

### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比

例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

#### 14、固定资产

##### (1) 固定资产确认条件

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

##### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	直线法	20-40	5	4.75-2.38
机器设备	直线法	5-10	5	19.00-9.50
运输设备	直线法	5	5	19.00
电子设备	直线法	5	5	19.00
其他设备	直线法	5	5	19.00

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

##### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

##### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政

策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

#### （5）其他说明

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

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

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

### 15、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

### 16、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

## 17、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

### (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

## 18、长期待摊费用

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

### 19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 20、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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



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

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

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

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

## 21、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 22、收入

### （1）商品销售收入

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

本公司确认销售商品收入的具体标准如下：

①国内销售业务：产品已经发出、买方指定的责任人已经在产品发货通知单（回执单）签字，即在买方验收后确认收入实现；本公司与客户签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如果销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如果销售商品部分和提供劳务部分不能区分，或虽能区分但不能单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

②国外销售业务：货物已经报关并办理了出口报关手续后确认销售收入。

## （2）提供劳务收入

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

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

## （3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认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。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：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企业；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。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但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；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。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

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。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

## （4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

## （5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

### 23、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

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

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

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

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

### 24、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）当期所得税

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

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵消

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

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

## 25、租赁

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

### （1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

### （2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

### （4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 26、重要会计政策、会计估计的变更

**(1) 会计政策变更**

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2017 年 4 月 28 日，财政部以财 会[2017]13 号发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起实施。2017 年 5 月 10 日，财政部以财会[2017]15 号发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》，自 2017 年 6 月 12 日起实施。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述会计准则。

执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之后，对 2017 年 1 月 1 日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

根据《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会【2017】30 号），公司在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“资产处置收益”和“其他收益”项目，原在“营业外收入”和“营业外支出”非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失改为在“资产处置收益”中列报；与企业日常活动相关的政府补助由在“营业外收入”中列报改为在“其他收益”中列报。

**(2) 会计估计变更**

报告期内，本公司无会计估计变更。

**27、其他**

其他会计政策、会计估计和财务报表编制方法执行《企业会计准则》的相关规定。

**五、税项****(一) 公司主要税种和税率****(1) 流转税及附加税**

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供劳务过程中的增值额	16%
城市维护建设税	应交流转税税额	5%
教育费附加	应交流转税税额	3%
地方教育附加	应交流转税税额	2%

**(2) 所得税**

公司名称	税率	备注

本公司	15%	--
宜兴八达长江物资有限公司	25%	--

## (二) 税收优惠政策及依据

公司 2016 年 11 月 30 日取得编号 GR201632004401 《高新技术企业证书》，税收优惠期限有效期三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条及其实施条例第九十三条规定国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。

## 六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币

元)

### 注释1. 货币资金

#### 1. 明细项目

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	6,939.33	17,511.79
银行存款	1,146,914.10	1,009,485.58
其他货币资金	5,560,113.93	4,560,786.81
合 计	6,713,967.36	5,587,784.18
其中：存放在境外的款项总额	--	--

其中：其他货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	2,000,000.00	1,000,000.00
履约保函保证金	3,560,113.93	3,560,786.81
合 计	5,560,113.93	4,560,786.81

注：货币资金增加，主要是报告期内增加了 100 万银行承兑汇票保证金。

2. 截至报告期末，本公司不存在有潜在收回风险的款项。

### 注释2. 应收票据

#### 1. 应收票据分类

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,024,900.00	2,631,190.00
合 计	1,024,900.00	2,631,190.00

注：应收票据较期初减少 1,606,290.00 元，系支付货款所致。

### 注释3. 应收账款

#### 1. 应收账款分类披露

种类	期末金额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：					
其中：账龄组合	52,264,470.67	100.00	8,805,343.55	16.85	43,459,127.12
无风险组合	---	---	---	---	---
小计	52,264,470.67	100.00	8,805,343.55	16.85	43,459,127.12
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合 计	52,264,470.67	100.00	8,805,343.55	16.85	43,459,127.12

续：

种类	期初金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	59,399,442.11	100.00	9,496,280.15	15.98	49,903,161.96
无风险组合	---	---	---	---	---
小计	59,399,442.11	100.00	9,496,280.15	15.98	49,903,161.96
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合 计	59,399,442.11	100.00	9,496,280.15	15.98	49,903,161.96

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	33,576,731.39	1,678,836.57	5.00
1—2 年	7,329,943.21	732,994.32	10.00
2—3 年	5,352,097.01	1,338,024.25	25.00
3—4 年	1,356,695.49	678,347.75	50.00
4—5 年	1,359,314.54	1,087,451.63	80.00



5 年以上	3,289,689.03	3,289,689.03	100.00
合计	52,264,470.67	8,805,343.55	-

续：

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	38,158,426.99	1,907,921.34	5.00
1—2 年	8,898,374.08	993,372.41	10.00
2—3 年	6,085,664.65	1,417,881.16	25.00
3—4 年	1,541,822.67	797,409.94	50.00
4—5 年	1,544,799.11	1,209,340.69	80.00
5 年以上	3,170,354.61	3,170,354.61	100.00
合计	59,399,442.11	9,496,280.15	-

**2. 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本年度计提坏账准备金额 0 元，收回或转回坏账准备金额 690,936.60 元。

**3. 报告期无实际核销的应收账款****4. 截至报告期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款**

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)
北京汉唐环保科技股份有限公司	5,950,000.00	11.39
江西理文化工有限公司	3,765,435.00	7.20
中国电力建设工程咨询西南公司	3,672,960.00	7.03
晋能保德煤电有限公司	3,502,152.00	6.70
东方电气股份有限公司	3,309,826.45	6.33
合计	20,200,373.45	38.65

**5. 应收账款其他说明**

报告期末公司无应收关联方公司款项。

注：应收账款较期初减少 7,134,971.44 元，主要是公司加大了收款力度，回款速度加快了；其次是公司水处理系统产品的大额订单交付期都在下半年，所以应收账款金额减少了。

**注释4. 预付款项****1. 预付款项按账龄列示**

账龄	期末金额		期初金额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	13,006,893.90	99.74	1,963,486.08	98.86
1---2 年	17,645.00	0.14	7,623.00	0.38
2---3 年	15,000.00	0.12	15,000.00	0.76
合计	13,039,538.90	100.00	1,986,109.08	100.00

注：预付款项大幅增加，主要是 1 年以内增加。原因是报告期内，公司签订了一份含

土建的总承包合同，支付了大额土建款项，项目完工交付在下半年。

### 注释5. 其他应收款

#### 1. 其他应收款分类披露

种类	期末金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	1,317,028.16	100.00	83,167.46	6.31	1,233,860.70
无风险组合	---	---	---	---	---
小计	1,317,028.16	100.00	83,167.46	6.31	1,233,860.70
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
<b>合计</b>	<b>1,317,028.16</b>	<b>100.00</b>	<b>83,167.46</b>	<b>6.31</b>	<b>1,233,860.70</b>

续：

种类	期初金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	1,835,120.90	100.00	108,406.29	5.91	1,726,714.61
无风险组合	---	---	---	---	---
小计	1,835,120.90	100.00	108,406.29	5.91	1,726,714.61
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
<b>合计</b>	<b>1,835,120.90</b>	<b>100.00</b>	<b>108,406.29</b>	<b>5.91</b>	<b>1,726,714.61</b>

(1) 信用风险组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末金额
----	------

	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,120,707.07	56,035.35	5.00
1----2 年	146,321.09	14,632.11	10.00
2----3 年	50,000.00	12,500.00	25.00
合 计	1,317,028.16	83,167.46	---

续:

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,652,115.90	82,605.79	5.00
1----2 年	133,005.00	13,300.50	10.00
2----3 年	50,000.00	12,500.00	25.00
合 计	1,835,120.90	108,406.29	---

**2. 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本年度计提坏账准备金额 0 元，收回或转回坏账准备金额 25,238.83 元。

**3. 报告期无实际核销的其他应收款。****4. 其他应收款其他说明**

报告期末公司无应收关联方款项。

注：其他应收款较期初减少 518,092.74 元，主要是报告期内收回投标保证金所致。

**注释6. 存货分类**

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,871,384.73	---	1,871,384.73
在产品	6,975,589.13	---	6,975,589.13
库存商品	1,065,799.70	---	1,065,799.70
建造合同形成的未完工资产	1,545,297.93	---	1,545,297.93
合 计	11,458,071.49	---	11,458,071.49

续:

项 目	期初金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,040,209.75	---	2,040,209.75
在产品	6,336,292.74	---	6,336,292.74
库存商品	1,065,800.00	---	1,065,800.00
合 计	9,442,302.49	---	9,442,302.49

注：存货较期初增加了 2,015,769.00 元，主要是增加了建造合同形成。

**注释7. 其他流动资产**

项 目	期末余额	期初余额
预交企业所得税	268,244.59	168,244.59
合计	268,244.59	168,244.59

### 注释8. 固定资产原值及累计折旧

#### 1. 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一. 账面原值					
1. 期初金额	3,344,720.00	2,283,533.66	3,166,300.54	884,417.65	9,678,971.85
2. 本期增加金额					
购置	---	---	42,112.60	33,736.83	75,849.43
完工转固	---	---	---	---	---
3. 本期减少金额					
处置或报废	---	---	---	---	---
其他转出	---	---	---	---	---
4. 期末金额	3,344,720.00	2,283,533.66	3,208,413.14	918,154.48	9,754,821.28
二. 累计折旧					
1. 期初金额	1,711,913.48	1,532,177.69	1,833,437.35	435,394.82	5,512,923.34
2. 本期增加金额					
计提	79,437.12	68,568.74	150,416.50	72,774.52	371,196.88
其他转入	---	---	---	---	---
3. 本期减少金额					
处置或报废	---	---	---	---	---
其他转出	---	---	---	---	---
4. 期末金额	1,791,350.60	1,600,746.43	1,983,853.85	508,169.34	5,884,120.22
三. 减值准备					
1. 期初金额	---	---	---	---	---
2. 本期增加金额					
计提	---	---	---	---	---
其他转入	---	---	---	---	---
3. 本期减少金额					
处置或报废	---	---	---	---	---
其他转出	---	---	---	---	---
4. 期末金额	---	---	---	---	---
四. 账面价值					
1. 期末金额	1,553,369.40	682,787.23	1,224,559.29	409,985.14	3,870,701.06
2. 期初金额	1,632,806.52	751,355.97	1,332,863.19	449,022.83	4,166,048.51

#### 2. 截至期末无暂时闲置的固定资产

#### 3. 截至期末无通过融资租赁租入的固定资产

#### 4. 截至期末无通过经营租赁租出的固定资产

#### 5. 截至期末无未办妥产权证书的固定资产

#### 6. 截至期末使用权受到限制的固定资产

使用权受到限制的固定资产详细情况见注释 33。

## 注释9. 无形资产

### 1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利技术	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	972,000.00	12,320.00	984,320.00
2. 本期增加金额	-	-	-
购置			-
其他转入			-
3. 本期减少金额	-	-	-
处置			-
其他转出			-
4. 期末余额	972,000.00	12,320.00	984,320.00
二. 累计摊销			-
1. 期初余额	249,928.34	9,856.00	259,784.34
2. 本期增加金额	9,720.00	616.00	10,336.00
计提	9,720.00	616.00	10,336.00
其他转入			-
3. 本期减少金额			-
处置			-
其他转出			-
4. 期末余额	259,648.34	10,472.00	270,120.34
三. 减值准备			-
1. 期初余额	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
计提	-	-	-
其他转入	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
处置	-	-	-
其他转出	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	712,351.66	1,848.00	714,199.66
2. 期初账面价值	722,071.66	2,464.00	724,535.66

2. 无形资产中无通过内部研发形成的无形资产。

3. 截至期末无未办妥产权证书的土地使用权。

4. 截至期末使用权受到限制的无形资产

使用权受到限制的无形资产详细情况见注释 33。

## 注释10. 长期待摊费用

## 1.项目明细

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	期末余额
办公室装修	90,277.78	-	38,194.45	---	52,083.33
厂房装修	151,095.44	-	33,349.72	---	117,745.72
合计	241,373.22	-	71,544.17	---	169,829.05

## 注释11. 递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	8,888,511.01	1,333,479.78	9,604,686.44	1,440,784.22
合计	8,888,511.01	1,333,479.78	9,604,686.44	1,440,784.22

## 注释12. 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	10,000,000.00	4,000,000.00
保证、股权质押借款	3,000,000.00	3,000,000.00
保证、抵押、股权质押借款	7,000,000.00	7,000,000.00
保证、抵押借款	1,000,000.00	-
合计	21,000,000.00	14,000,000.00

## 2. 期末短期借款明细

借款银行	借款期限	借款金额	抵(质)押品\担保单位(人)
华夏银行宜兴城东小微支行	2018/3/29 至 2018/9/15	2,000,000.00	保证人：周顺明、蒋锡芬、黄暄、周达
江苏银行股份有限公司宜兴支行	2018/6/20 至 2019/6/17	4,000,000.00	保证人：周顺明、蒋锡芬、黄暄、周达
江苏银行股份有限公司宜兴支行	2018/6/20 至 2019/6/17	1,000,000.00	保证人：周顺明、蒋锡芬、黄暄、周达；抵押物：周顺明、蒋锡芬名下二套住房
苏州银行股份有限公司无锡分行	2018/6/13 至 2019/6/13	4,000,000.00	保证人：周顺明、蒋锡芬、黄暄、周达
中国银行股份有限公司宜兴高塍支行	2018/3/22 至 2019/3/18	3,000,000.00	保证人：周顺明、蒋锡芬；质押物：江苏八达科技股份有限公司股权
中国银行股份有限公司宜兴高塍支行	2018/4/19 至 2019/3/28	3,000,000.00	保证人：周顺明、蒋锡芬；抵押物：国有出让土地使用权、工厂厂房；质押物：江苏八达科技股份有限公司股权
中国银行股份有限公司宜兴高塍支行	2018/4/25 至 2019/3/28	4,000,000.00	保证人：周顺明、蒋锡芬；抵押物：国有出让土地使用权、工厂厂房；质押物：江苏八达科技股份有限公司股权
合计		21,000,000.00	

注：短期借款较期初增加了 7,000,000.00 元，主要是报告期新增短期借款 7,000,000.00

元，其中新增华夏银行宜兴城东小微支行 2,000,000.00 元；新增江苏银行股份有限公司宜兴支行 5,000,000.00 元

### 注释13. 应付票据

项 目	期末金额	期初金额
银行承兑汇票	4,000,000.00	-
合 计	4,000,000.00	-

注：报告期内新增应付票据 4,000,000.00 元。

### 注释14. 应付账款

#### 1. 应付账款按性质列示

项 目	期末金额	期初金额
应付货款	12,113,697.98	20,464,891.05
合 计	12,113,697.98	20,464,891.05

#### 2. 应付账款按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	10,497,174.82	86.66	18,770,871.39	91.72
1-2 年	1,218,599.46	10.06	1,354,369.16	6.62
2-3 年	223,043.70	1.84	164,770.50	0.81
3-4 年	174,880.00	1.44	174,880.00	0.85
合计	12,113,697.98	100.00	20,464,891.05	100.00

#### 3. 截至期末无账龄超过一年的重要应付账款

注：应付账款较期初减少了 8,351,193.07 元，主要是上期采购的材料及相关劳务服务按照合同付款要求到了付款期限，并经公司质检及售后确认可以支付，将应付款项支付。

### 注释15. 预收款项

#### 1. 预收款项按性质列示

项 目	期末金额	期初金额
货款	6,588,046.91	3,254,035.95
合 计	6,588,046.91	3,254,035.95

#### 2. 截至期末止无账龄超过一年的重要预收款项。

注：预收款项较期初增加 3,334,010.96 元，主要是报告期合同签订额较去年下半年增加，预收款也随之增加。

### 注释16. 应付职工薪酬

**1. 应付职工薪酬列示**

项 目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
短期薪酬	300,029.16	3,691,125.67	3,859,168.35	131,986.48
离职后福利-设定提存计划	-	179,580.02	179,580.02	-
<b>合 计</b>	<b>300,029.16</b>	<b>3,870,705.69</b>	<b>4,038,748.37</b>	<b>131,986.48</b>

**2. 短期薪酬列示**

项 目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
工资、奖金、津贴和补贴	---	3,444,062.49	3,444,062.49	-
职工福利费	---	127,698.00	127,698.00	-
社会保险费	---	102,994.68	102,994.68	-
其中：医疗保险费	---	81,090.58	81,090.58	-
工伤保险费	---	16,737.83	16,737.83	-
生育保险费	---	5,166.28	5,166.28	-
住房公积金	---	16,370.50	16,370.50	-
工会经费和职工教育经费	300,029.16		168,042.68	131,986.48
<b>合 计</b>	<b>300,029.16</b>	<b>3,691,125.67</b>	<b>3,859,168.35</b>	<b>131,986.48</b>

**3. 设定提存计划列示**

项 目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
基本养老保险	---	173,821.82	173,821.82	---
失业保险费	---	5,758.20	5,758.20	---
<b>合 计</b>	<b>---</b>	<b>179,580.02</b>	<b>179,580.02</b>	<b>---</b>

注：应付职工薪酬较期初减少 168,042.68 元，主要由工会经费和职工教育经费的计提和使用形成。

**注释17. 应交税费**

税费项目	期末金额	期初金额
增值税	444,529.56	681,649.57
城市维护建设税	22,226.48	34,082.48
教育费附加	8,593.81	20,449.49
地方教育附加	13,632.99	13,632.99
房产税	12,186.79	12,187.11
城镇土地使用税	13,666.20	13,666.20
印花税	1,853.94	3,532.80
<b>合 计</b>	<b>516,689.77</b>	<b>779,200.64</b>

注：应交税费较期初减少，是因为每月形成的应交税费在次月缴纳引起。

**注释18. 应付利息**

项 目	期末余额	期初余额
银行借款利息	38,585.00	28,500.00



合 计	38,585.00	28,500.00
-----	-----------	-----------

**注释19. 其他应付款****1. 其他应付款按账龄列示**

款项性质	期末金额	期初金额
1 年以内	2,404,878.66	1,714,789.01
合计	2,404,878.66	1,714,789.01

**2. 其他应付款说明**

期末其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

**注释20. 股本**

项 目	期初余额	本次变动增减(+、-)				期末余额
		发行新股	送股	资本公积转股	其他	
股份总数	32,860,000.00	-	-	-	-	32,860,000.00
合计	32,860,000.00	-	-	-	-	32,860,000.00

说明：历次股权变更事项详见：附注一所述。

**注释21. 资本公积****1. 报告期内各期末资本公积情况如下**

项 目	期末余额	期初余额
股本溢价	532,561.58	532,561.58
合计	532,561.58	532,561.58

**2. 资本公积变动情况**

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	532,561.58	-	-	532,561.58
合计	532,561.58	-	-	532,561.58

**注释22. 盈余公积****1. 报告期内盈余公积变动情况**

项 目	期初金额	本期增加额	本期减少额	期末金额
法定盈余公积	397,343.00	177,708.04	---	575,051.04
合 计	397,343.00	177,708.04	---	575,051.04

**注释23. 未分配利润****1. 未分配利润增减变动情况**

项 目	期末金额	期初金额
期初未分配利润	3,509,190.09	1,904,196.53

加：本期归属于股东的净利润	-984,767.80	1,782,701.60
减：提取法定盈余公积金	---	177,708.04
提取任意盈余公积金	---	---
提取一般风险准备	---	---
应付普通股股利	---	---
转作股本的普通股股利	---	---
其他（转做资本公积）	---	---
期末未分配利润	2,524,422.29	3,509,190.09

注：未分配利润减少了 984,767.80 元，是报告期利润亏损形成。

## 注释24. 营业收入和营业成本

### 1. 营业收入

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	22,177,573.91	34,211,581.61
合计	22,177,573.91	34,211,581.61

注：主营业务收入较上期减少 12,034,007.70 元，主要是因为公司的主营分为水处理系统产品和计算机软件产品，公司为使主营清晰，停止承接新的计算机软件产品业务，上年同期计算机软件产品业务收入为 676.88 万元，本期计算机软件产品业务收入为 0 元；水处理系统产品的大额订单交付期都在下半年，所以造成了上半年营业收入的大幅下降。

### 2. 营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务成本	15,269,240.21	22,481,920.92
合计	15,269,240.21	22,481,920.92

注：主营业务收入的减少导致了主营业务成本同比下降。

## 注释25. 税金及附加

税 种	本期金额	上期金额
城建税	53,169.97	104,544.63
教育费附加	53,169.97	62,726.77
地方教育费附加	-	41,817.85
房产税	24,374.22	24,374.22
土地使用税	27,332.40	27,332.40
印花税	5,322.74	14,175.90
合计	163,369.30	274,971.77

## 注释26. 销售费用

项 目	本期金额	上期金额
工资薪酬	345,253.52	352,100.00
运杂费	911,600.34	342,927.93
广告宣传费	-	453,152.66

差旅费	363,334.65	281,688.40
其他	288,317.78	296,246.63
合 计	1,908,506.29	1,726,115.62

**注释27. 管理费用**

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,932,638.37	1,742,947.14
中介咨询费用	168,008.74	940,817.24
差旅费	476,921.49	324,514.01
办公费	148,320.95	163,845.96
业务招待费	202,605.15	163,944.94
折旧费	216,905.00	188,471.52
其他	738,218.37	902,332.69
装修费摊销	41,666.67	41,666.67
技术服务费	781,033.62	556,789.96
合 计	4,706,318.36	5,025,330.13

**注释28. 研发费用**

项 目	本期金额	上期金额
材料费用	899,348.29	1,225,654.95
职工薪酬	466,036.80	488,241.30
技术服务	120,194.18	137,266.99
专利费	90,462.09	17,330.00
差旅费	47,086.65	50,460.35
折旧费	41,664.12	16,806.28
其他	2,427.58	2,000.00
合 计	1,667,219.71	1,937,759.87

注：研发费用较上期减少了 270,540.16 元，主要是项目研发的内容耗用的材料少，致材料领用减少。

**注释29. 财务费用**

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	456,364.98	455,693.14
减：利息收入	15,342.32	6,158.25
手续费等其他费用	24,731.09	75,704.44
汇兑损益	472.31	328.76
合 计	466,226.06	525,568.09

**注释30. 资产减值损失**

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	-716,175.43	330,705.91
合 计	-716,175.43	330,705.91

注：资产减值损失较上期减少 1,046,881.34 元，是因为公司加大收款力度，货款回收减少了坏账损失。

### 注释31. 营业外收入

#### 1. 按项目列示

项 目	本期金额	上期金额
非流动资产处置利得合计	-	-
其中：固定资产处置收入	-	-
政府补助	400,000.00	431,500.00
其他	9,667.23	-
合 计	409,667.23	431,500.00

#### 2. 政府补助情况

项 目	本期金额	上期金额
与收益相关的政府补助	400,000.00	431,500.00
合 计	400,000.00	431,500.00

#### 3. 政府补助形成情况

项目	本期金额	上期金额
国际合作、高企政府补助		401,500.00
省科技型中小企业奖		30,000.00
市科技创新重点研发项目	300,000.00	
研究生工作站	100,000.00	
合 计	400,000.00	431,500.00

### 注释32. 营业外支出

#### 1. 按项目列示

项 目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损失合计	---	---
其中：处置固定资产损失	---	---
滞纳金	---	1,052.25
存货盘亏	---	---
合 计	---	1,052.25

### 注释33. 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	-	324,240.90
递延所得税费用	107,304.44	-42,105.89
合 计	107,304.44	282,135.01

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上期数
利润总额	-877,463.36	2,379,994.57
按法定/适用税率计算的所得税费用	---	324,240.90

子公司适用不同税率的影响	---	---
当期缴纳但可能无法退还或留抵的企业所得税	---	---
调整以前期间所得税的影响	---	---
非应税收入的影响	---	---
不可抵扣的成本、费用和损失影响	---	---
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	---	---
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	107,304.44	-42,105.89
本期递延所得税资产的影响金额	---	---
所得税费用	107,304.44	282,135.01

**注释34. 现金流量表项目注释****1. 收到的其他与经营活动有关的现金：**

项 目	本期金额	上期金额
利息收入	15,342.32	6,158.25
政府补助	400,000.00	431,500.00
往来款项及其他	7,524,601.49	659,416.80
合 计	7,939,943.81	1,097,075.05

**2、支付的其他与经营活动有关的现金：**

项 目	本期金额	上期金额
期间费用	4,277,009.07	4,898,492.86
往来款项及其他	7,120,991.70	-
合 计	11,398,000.77	4,898,492.86

**3、支付的其他与筹资活动有关的现金：**

项 目	本期金额	上期金额
银行承兑汇票保证金	1,000,000.00	-
履约保证金		3,887,941.38
合 计	1,000,000.00	3,887,941.38

注：现金流量表中往来款项及其他主要是由投标保证金及其他应付款形成。

**注释35. 现金流量表补充资料****1. 现金流量表补充资料**

补充资料	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：	-	-
净利润	-984,767.80	2,057,297.04
加：资产减值准备	-716,175.43	331,005.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	371,196.88	307,747.86

补充资料	本期金额	上期金额
无形资产摊销	10,336.00	10,336.00
长期待摊费用摊销	71,544.17	96,115.39
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）	456,364.98	455,693.14
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）	107,304.44	-42,180.89
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）	-2,015,769.00	-446,094.98
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,794,075.64	-4,426,739.31
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-856,973.13	3,530,414.92
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-5,351,014.53	1,873,595.08
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	1,153,853.43	242,480.24
减：现金的年初余额	1,026,997.37	3,126,364.76
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	126,856.06	-2,883,884.52

## 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	1,153,853.43	242,480.24
其中：库存现金	6,939.33	11,342.19
可随时用于支付的银行存款	1,146,914.10	231,138.05
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	1,153,853.43	242,480.24

## 七、合并范围的变更

报告期内，合并范围未发生变更。

## 八、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
宜兴八达长江物资有限公司	江苏省	江苏省	环保设备及配件的销售	100	--	同一控制下合并

## 九、与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

### (一) 信用风险

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

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

对于应收票据、应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本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(包括衍生金融工具)的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

### (二) 流动性风险

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

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

### (三) 市场风险

## 1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险；为此，如业务发展需要，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约等方式来达到规避汇率风险的目的。

## 2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款、融资租赁等。浮动利率的金融负债使本公司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。本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。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整来降低利率风险。

## 十、关联方及关联交易

### （一）本企业的最终控制方

序号	名称	对本公司直接持股比例 (%)	对本公司间接持股比例 (%)	对本公司持股比例合计 (%)
1	周顺明	43.23	--	43.23
2	蒋锡芬	26.05	--	26.05
合计		69.28	--	69.28

说明：股东周顺明直接控制本公司 43.23% 的股份，股东蒋锡芬直接控制本公司 26.05% 的股份，二人为夫妻关系，为公司的共同实际控制人。

### （二）本公司的合营和联营企业情况

本报告期无与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况。

### （三）其他关联方情况

本报告期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他关联方情况如下：

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
宜兴普罗旺斯艺术宾馆（普通合伙）	公司董事周达直接控制的公司
江苏双松环保有限公司	公司共同控制人蒋锡芬之姐姐、姐夫控制的公司
江苏大孚膜科技有限公司	公司共同控制人周顺明 2015 年 3 月 20 日之前参股公司
宜兴市东振模具有限公司	董事黄东平直接控制的公司
周达	公司董事、副总经理、董事会秘书、周顺明、蒋锡芬之子
黄东平	董事、周达之岳父



其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
黄暄	公司董事、副总经理、董事会秘书 周达之妻

**(四) 关联方交易****1. 购买商品、接受劳务的关联交易**

无

**2. 关联担保情况****(1) 本公司作为被担保方**

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
周顺明、蒋锡芬	14,000,000.00	2017/3/30	2018/3/30	是
周顺明、蒋锡芬、周达、黄暄	4,000,000.00	2017/6/6	2018/6/6	是
周顺明、蒋锡芬	15,000,000.00	2017/12/8	2018/12/8	否
周顺明、蒋锡芬、周达、黄暄	5,000,000.00	2018/6/13	2019/6/13	否
周顺明、蒋锡芬、周达、黄暄	5,000,000.00	2018/6/14	2023/6/13	否
周顺明、蒋锡芬、周达、黄暄	2,000,000.00	2018/3/28	2019/3/28	否

**(2) 本公司作为担保方**

无。

**3. 关联方往来款项余额**

截至期末无关联方往来款项余额。

**十一、承诺及或有事项****(一) 重大承诺事项**

截至期末，本公司无应披露未披露的重大承诺事项。

**(二) 资产负债表日存在的或有事项**

本公司无应披露未披露的其他或有事项。

**十二、资产负债表日后事项**

本公司无应披露未披露的资产负债表日后事项。

**十三、其他重要事项**

截至期末，本公司无应披露未披露的重大其他重要事项。

**十四、母公司财务报表主要项目注释****注释1. 应收票据****1. 应收票据分类**

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,024,900.00	2,631,190.00
合计	1,024,900.00	2,631,190.00

## 注释2. 应收账款

### 1. 应收账款分类披露

种类	期末金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：					
其中：账龄组合	52,264,470.67	100.00	8,805,343.55	16.85	43,459,127.12
无风险组合	---	---	---	---	---
小计	52,264,470.67	100.00	8,805,343.55	16.85	43,459,127.12
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	52,264,470.67	100.00	8,805,343.55	16.85	43,459,127.12

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：					
其中：账龄组合	59,396,192.11	100.00	9,495,467.65	15.99	49,900,724.46
无风险组合					
小计	59,396,192.11	100.00	9,495,467.65	15.99	49,900,724.46

单项金额虽不重大但单独 计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
<b>合 计</b>	59,396,192.11	100.00	9,495,467.65	15.99	49,900,724.46

## (2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	33,576,731.39	1,678,836.57	5.00
1—2 年	7,329,943.21	732,994.32	10.00
2—3 年	5,352,097.01	1,338,024.25	25.00
3—4 年	1,356,695.49	678,347.75	50.00
4—5 年	1,359,314.54	1,087,451.63	80.00
5 年以上	3,289,689.03	3,289,689.03	100.00
合计	52,264,470.67	8,805,343.55	-

续：

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	38,158,426.99	1,907,921.34	5.00
1-2 年	8,898,374.08	889,837.41	10.00
2-3 年	6,082,414.65	1,520,603.66	25.00
3-4 年	1,541,822.67	770,911.34	50.00
4-5 年	1,544,799.11	1,235,839.29	80.00
5 年以上	3,170,354.61	3,170,354.61	100.00
<b>合 计</b>	59,396,192.11	9,495,467.65	---

## 2、报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

本年度计提坏账准备金额 0 元，收回或转回坏账准备金额 690,124.10 元。

## 3、报告期无实际核销的应收账款

## 4、截至报告期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)
北京汉唐环保科技股份有限公司	5,950,000.00	11.39
江西理文化工有限公司	3,765,435.00	7.20
中国电力建设工程咨询西南公司	3,672,960.00	7.03
晋能保德煤电有限公司	3,502,152.00	6.70
东方电气股份有限公司	3,309,826.45	6.33
<b>合 计</b>	20,200,373.45	38.65

**注释3. 其他应收款****1.其他应收款分类披露**

种类	期末金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	1,317,028.16	100.00	83,167.46	6.31	1,233,860.70
无风险组合	---	---	---	---	---
小计	1,317,028.16	100.00	83,167.46	6.31	1,233,860.70
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
<b>合 计</b>	<b>1,317,028.16</b>	<b>100.00</b>	<b>83,167.46</b>	<b>6.31</b>	<b>1,233,860.70</b>

续：

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	1,835,120.90	100.00	108,406.29	5.91	1,726,714.61
无风险组合	---	---	---	---	---
小计	1,835,120.90	100.00	108,406.29	5.91	1,726,714.61
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
<b>合 计</b>	<b>1,835,120.90</b>	<b>100.00</b>	<b>108,406.29</b>	<b>5.91</b>	<b>1,726,714.61</b>

(3) 信用风险组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末金额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,120,707.07	56,035.35	5.00
1--2 年	146,321.09	14,632.11	10.00
2--3 年	50,000.00	12,500.00	25.00
<b>合 计</b>	<b>1,317,028.16</b>	<b>83,167.46</b>	<b>---</b>

续：

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,652,115.90	82,605.79	5.00
1---2 年	133,005.00	13,300.50	10.00
2---3 年	50,000.00	12,500.00	25.00
合 计	1,835,120.90	108,406.29	---

**2. 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本年度计提坏账准备金额 0 元，收回或转回坏账准备金额 25,238.83 元。

**3. 报告期无实际核销的其他应收款。****4. 其他应收款其他说明**

报告期末公司无应收关联方款项。

**注释4. 长期股权投资**

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,864,234.90	---	1,864,234.90	1,864,234.90	---	1,864,234.90
合计	1,864,234.90	---	1,864,234.90	1,864,234.90	---	1,864,234.90

**1. 对子公司投资**

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
宜兴八达长江物资有限公司	1,864,234.90	---	---	1,864,234.90	---	1,864,234.90
合计	1,864,234.90	---	---	1,864,234.90	---	1,864,234.90

**注释5. 营业收入及营业成本****1. 营业收入、营业成本**

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	22,177,573.91	15,269,240.21	34,211,581.61	22,481,920.92

**一、 十五、补充资料****1、 本期非经常性损益明细表**

项目	本期金额	上期金额
非流动性资产处置损益		

计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	400,000.00	431,500.00
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	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,667.23	-1,052.25
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
非经常性损益总额	409,667.23	430,447.75
减：非经常性损益的所得税影响数	61,450.08	64,567.16
非经常性损益净额	348,217.15	365,880.59
归属于公司普通股股东的非经常性损益	348,217.15	365,880.59

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-2.66	-0.0300	-0.0300
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-3.60	-0.0406	-0.0406

法定代表人：周顺明

主管会计工作的负责人：蒋媛 会计机构负责人：蒋媛

江苏八达科技股份有限公司

二〇一八年八月一十四日