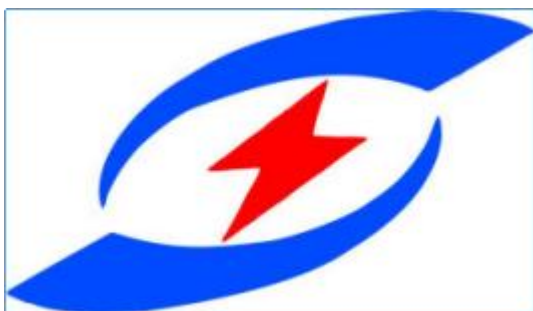




四联环保

NEEQ:836733

江西四联节能环保股份有限公司



半年度报告

— 2018 —

目录

声明与提示	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和财务指标摘要	7
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况.....	14
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	16
第七节 财务报告	19
第八节 财务报表附注	29

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、四联环保	指	江西四联节能环保股份有限公司
主办券商、东莞证券	指	东莞证券股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
股东大会	指	江西四联节能环保股份有限公司股东大会
董事会	指	江西四联节能环保股份有限公司董事会
监事会	指	江西四联节能环保股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
报告期	指	2018 年 1-6 月
元、万元	指	人民币元、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。

公司负责人董荣威、主管会计工作负责人甘细孙及会计机构负责人（会计主管人员）甘细孙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真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	江西四联节能环保股份有限公司董事会办公室
备查文件	1. 载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。 2. 其他在全国中小企业股份转让系统信息披露平台上公开披露的文件

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江西四联节能环保股份有限公司
英文名称及缩写	JiangXi SiLian Energy Conversion Environmental Protection
证券简称	四联环保
证券代码	836733
法定代表人	董荣威
办公地址	江西省南昌市高新技术产业开发区昌东镇光大路399号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	徐天环
是否通过董秘资格考试	否
电话	0791-88330394
传真	0791-88306215
电子邮箱	sicjx@163.com
公司网址	http://www.jxsilian.com/
联系地址及邮政编码	江西省南昌市高新技术产业开发区昌东镇光大路399号；330000
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	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	2011-07-05
挂牌时间	2016-04-13
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M 科学研究和技术服务业-M75 科学推广和应用服务业
主要产品与服务项目	节能技术服务、节能工程施工和节能产品销售
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	30,000,000
优先股总股本（股）	—
做市商数量	—
控股股东	董荣威
实际控制人及其一致行动人	董荣威

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	9136010657614631XH	否

金融许可证机构编码	无	否
注册地址	江西省南昌市高新技术产业开发区昌东镇光大路 399 号	否
注册资本（元）	30,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	东莞证券
主办券商办公地址	东莞市莞城区可园南路一号
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	4,110,286.93	4,599,850.27	-10.64%
毛利率	17.96%	9.83%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-341,105.15	-685,270.37	50.22%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-441,105.15	-835,270.37	47.19%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-1.15%	-2.22%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-1.49%	-2.71%	-
基本每股收益	-0.0110	-0.0230	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	34,363,223.64	39,871,927.27	-13.82%
负债总计	4,896,906.48	10,064,504.96	-51.35%
归属于挂牌公司股东的净资产	29,466,317.16	29,807,422.31	-1.14%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.98	0.99	-1.01%
资产负债率（母公司）	14.01%	24.52%	-
资产负债率（合并）	14.25%	25.24%	-
流动比率	4.05	2.71	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	1,732,709.90	-2,042,991.18	184.81%
应收账款周转率	0.20	0.25	-
存货周转率	0.81	3.9	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-13.82%	-14.14%	-

营业收入增长率	-10.64%	-0.61%	-
净利润增长率	50.22%	-428.01%	-

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	30,000,000.00	30,000,000.00	
计入权益的优先股数量	-	-	
计入负债的优先股数量	-	-	

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

公司立足于电力技术服务行业，入选发改委和财政部公告的《节能服务公司备案名单》（第五批），拥有“送变电工程专业承包叁级”建筑业企业资质证书和承装类四级、承修类四级、承试类五级的《承装（修、试）电力设施许可证》，为客户提供 10-35KV 智能用电大数据服务平台、电力节能智控管理系统、电力工程和光伏工程的安装服务和合同能源管理服务，解决用户智能代维、需求响应、节能改造、智慧安全用电等诸多问题，是节能技术服务、节能工程施工和节能产品销售为一体的综合性节能公司，公司子公司四联自动化主要向客户销售节能产品。

1、采购模式

公司主要采购 LED 灯具、电力系统监控传感器、电力检测仪器仪表等，制订了《采购预算管理办法》、《物资采购工作流程》等制度，对公司物资采购过程、部门审批权限、供应商的评估与选择、采购申请与审批、采购询价与确定供应商、采购合同订立、到货验收、采购付款等流程和授权审批事宜进行了明确的规定。公司主要以直接采购为主，公司工程技术部门提交采购申请单给综合行政部后，综合行政部根据商品、材料的使用状况、用量、市场供需状况、运输成本及便利性等因素，选择至少三家供应商逐个询价、议价，并对比交易条件后选择订购。

2、运营模式

公司制定《电力工程操作规范手册》，对公司电力工程项目未签署合同前的流程、工程项目签署合同后的流程、电力工程操作中各项流程、人员配置、工作内容及注意事项等做出了详细的规定。

3、商务模式

公司采取商务谈判为主、招投标为辅的商务模式。一方面，公司通过与客户建立长期合作关系以商务拜访方式获取订单，主要客户包括工业、政府、事业单位、房地产开发企业等，直销模式能够有效面对顾客获取项目需求，同时更好的将客户意向、需求迅速反馈回公司，继而筛选出重点客户进行跟踪和推广，实现行业内的快速复制。另一方面，公司积极获取工程项目招投标信息，严格执行投标程序后获得招投标项目。

公司将增加经营范围，准备在下半年着重开发智慧安全用电消防监测产品投放市场，引进物联网技术对电气引发火灾的主要因素进行实时监测，发现安全隐患通过智慧系统报警并可远程控制切断电源消除危险。公司发展成以节能大数据服务为纽带，以电力工程、运维服务为基础，以节能改造、智能管理等增值业务为特色的创新型科技公司，营造公司新的利润增长点。报告期内商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

一、项目重大变动原因

1、今年上半年营业收入 4,110,286.93 元，去年上半年营业收入 4,599,850.27 元，比上年同期下降 10.64%，主要原因是：新产品没有投放市场，处在试产阶段，尚未形成收入。节能技术服务收入未达成目标，公司上半年在承接农网改造项目和铁塔建设服务工程没有中标，影响公司各项收入完成。

2、营业成本及毛利率变化：今年上半年毛利率达 17.96%，较上年同期增加 8.13%，毛利率比同期增加；主要是公司对业务承接做了一些调整，对一些最低价竞争中标风险又不可控的项目不参与。把业务开发重点放在主攻电力节能智控管理系统服务和智慧消防产品上，通过技术服务为公司寻找新的增长点。

3、销售费用 218,946.10 元比上年同期减少 260,203.87 元下降 54.30%，由于主要是公司上半年的

业务开展不是很理想，在销售人员薪资及费用上做了大量的压缩，使得销售费用降幅较大。

4、管理费用 1,328,684.98 元，比上年同期减少 28,484.56 元下降 2.10%，主要原因是公司除中介费用和折旧费用二项支出有所增加外，其他各项管理费用都有不同程度下降。

5、财务费用 38059.12 元比上年同期增加 171,225.46 元，增加 128.58%，主要原因是公司本期增加贷款 3,500,000.00 元增加利息 107,759.33 元，加之公司投入新厂建设资金不断增加，自由资金理财收入减少，财务费用增加。

6、净利润-341,105.15 元，比上年同期减亏 344,165.22 元，亏损减少 50.22%，主要原因是减值损失转回及销售费用、管理费用下降所致。

二、现金流量状况

1、经营活动产生的现金流量净额 1,732,709.90 元，比上年同期增加 3,775,701.08 元，增加 184.81%；主要原因为：（1）前期应收款回笼较好，应收帐款大幅下降；（2）支付的其他与经营活动有关的现金支出比上年同期减少 4,192,259.83 元；

2、投资活动产生的现金流量净额减少 2,202,993.71 万元；比上年同期减少 165,984.89 元，减少 7%；主要原因是公司对新厂车间在建工程前期投入。

3、筹资活动产生的现金流量净额减少 107,759.33 元；本期借款 3,500,000.00 元产生利息。上年同期无借款。

三、 风险与价值

1、产品被仿制风险

公司电力节能智控管理系统、10-35KV 智能用电大数据服务平台是融合现代计算机技术、传感技术、通信技术、测控技术和可靠性理论，建立新型高科技电力能耗消防安全监测系统，是典型的硬件和软件相结合的高科技产品。目前，公司基于该系统仅获得 5 项计算机软件著作权及 1 项实用新型专利，专利保护程度不够，存在产品被仿制的风险。

应对措施：首先，鉴于电力节能智控管理系统、10-35KV 智能用电大数据服务平台众多独创的设计理念，公司正对该系统多项软件技术寻求专利保护，拟构建全方位的知识产权保护链，同时对未达到专利申请程度的技术进行优化升级，以求公司产品得到最全面的专利保护，未来公司专利技术群的构建将有效阻止竞争对手进行仿冒；其次，公司将加大市场宣传，提升公司产品品牌影响力，同时公司逐步重视市场调查，立足客户动机，系统性地收集消费者对该系统的反馈信息，对系统原有功能进行升级改造，同时该系统预留的多项端口将有利于开拓新功能，充分展现公司的先发优势。

2、应收账款无法及时收回风险

公司应收账款账面余额为 2898308.83 元，占资产总额的比例为 8.43%，是公司资产的重要组成部分；占营业收入的比例为 70.51%，占比较高。公司已对应收账款计提坏账损失 263879.85 元，但仍面临已计提的坏账准备不能覆盖因违约造成坏账损失而导致利润减少的风险。

应对措施：公司将逐步加强应收账款管理，建立起独立的信用管理档案，委派专人专门负责对应收账款的管理；完善收款政策，根据应收账款时间长短、欠款金额大小、不同的客户、不同的服务制定相匹配的信用条件；落实应收账款回收责任制度，严格实行货款回收与销售责任相结合，明确风险意识。

3、销售区域集中风险

江西四联节能环保股份有限公司 2018 上半年度报告期内，公司销售收入主要来源于江西省，公司收入区域集中度较高，一定程度上将影响公司市场占有率和营业收入的进一步提升。虽然公司在江西省内经营多年，与该地区客户建立起了良好的合作关系，同时也正积极的开拓其他地区的市场，逐步降低对江西地区的客户依赖性。但如若未来市场竞争加剧，而公司未能提高其他区域市场的份额，将会对公司未来持续快速增长造成不利影响。

应对措施：电力技术服务行业自身表现出较强的区域性，因此一方面公司稳固江西省内已有市场的占有

情况，将加大对其他主要市区的开拓力度；另一方面，公司将拓展多元化的业务分类，依托公司电力节能智控管理系统的良好市场影响力，积极进行资源整合和客户开发，逐步拓宽销售渠道，扩大业务覆盖区域，提供灵活度较高的个性化服务。

4、技术开发及市场推广风险

公司电力节能智能控制系统 SL-ZPL-1000 型和 10-35KV 智能用电大数据服务平台已处于完工阶段，未来公司电力节能智控管理系统的软件功能将对功能模块实现进一步的扩展升级，并能够植入适合企业生产工艺状况的定制节能模块；硬件方面，用户电力系统改造后可新增监测点，系统软硬件采用分层分布式结构设计，各层可独立拆分升级。与此同时，系统预留数据库接口，可将数据上传至能源监管服务平台、节能云服务平台等，可为其他办公自动化系统软件提供数据。因此，为适应技术发展迅速的要求，公司需要投入较大的研发资金，用于研发设备采购、样品试制、测试、推广、培训以及研发人员的薪酬等。但是技术开发与市场推广具有较大不确定性，存在着研发投入不能获得预期效果从而影响公司盈利能力和成长性的风险。

应对措施：首先，公司将加大市场宣传，提升公司产品品牌影响力，同时公司逐步重视市场调查，立足客户动机，系统性的收集消费者对该系统的反馈信息，从而向目标客户提供贴合实际的产品服务；其次，公司将依据自身实力及市场状况，对系统做进一步开发，尽量避免开发超出企业资源和能力以及风险承受能力的新产品；再次，公司进一步产品开发过程中将寻求技术合作的方式，公司核心技术人员把关键项目核心技术，将次要技术开发任务转交其他技术开发公司，适当规避技术开发风险；最后，公司产品功能齐全，且与公司原有电力安装服务目标市场一致，产品开发完成后，可迅速将新产品导入公司现有市场销售渠道，能在较短的时间内抢占市场先机，化解市场推广风险。

5、核心技术人员流失风险

公司立足于电力技术服务行业，主要向客户提供电力节能智控管理系统安装、10-35KV 智能用电大数据服务平台、电力工程和光伏工程的安装服务和合同能源管理等服务，需拥有持工程师资质、注册建造师资质等从业资质的员工。公司从事相关岗位的员工均具备对应资质，包括高级工程师、工程师、助理工程师、注册建造师等。同时公司正大力开发节能新技术，需拥有较为专业的产品开发团队。虽然公司核心技术人员均间接持有公司股票，但如若注册工程师或核心技术人员流失，公司将面临已获得的资质证书可能被降级甚至丧失业务资质，主营业务无法继续开展的风险。

应对措施：首先，公司与核心员工均签订《保密协议》，能够较好的防止公司核心技术的流失；其次，公司拥有较完善的激励机制，满足核心员工的尊重与认可需求，使公司员工拥有良好的工作热情；再次，多年来，公司始终重视对员工的培训与开发，打造了一套专业的人才培养体系，为不同种类员工构建不同业务技能，提升公司员工凝聚力，培养出了一批专业人才梯队和电力技术服务人才群；最后，根据近期发展规划，公司拟计划近期扩充人才队伍，建立有效的人才流失预警机制。

四、 企业社会责任

1、公司以人为本，严格按照《劳动法》、《劳动合同法》等法律法规保障职工合法权益，关注员工成长、关心员工生活、提高员工福利，让员工与企业共成长，共享公司发展成果。

2、企业注重环境保护，加大研发投入，注重节能减排，开发新能源利用，特别公司研发的电力节能智能控制系统、10-35KV 智能用电大数据服务平台对帮助企业节能减排、安全预警有着显著的功能。

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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重要事项详情

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	-	-	-	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	30,000,000.00	100.00%	0	30,000,000.00	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	15,250,000.00	50.83%	0	15,250,000.00	50.83%
	董事、监事、高管	0.00	0%	0.00	0.00	0%
	核心员工	0.00	0%	0.00	0.00	0%
总股本		30,000,000.00	-	0.00	300,000,00.00	-
普通股股东人数		3				

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	董荣威	15,250,000	-	15,250,000	50.83%	15,250,000	-
2	四联投资	14,700,000	-	14,700,000	49.00%	14,700,000	-
3	谭舒宁	50,000	-	50,000	0.17%	50,000	-
合计		30,000,000	0	30,000,000	100.00%	30,000,000	0

前十名股东间相互关系说明：公司股东中，董荣威与谭舒宁为父女关系，董荣威持有四联投资 6.56%股权，谭舒宁持有四联投资 2.04%股权，除此以外，公司股东之间无其他关联关系。

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

董荣威，为公司的控股股东和实际控制人。1960 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。1981 年 7 月至 1983 年 9 月任南昌下正街发电厂科员；1983 年 10 月至 1995 年 2 月任国家

电网江西省分公司处长；1995 年 3 月至 2011 年 6 月任江西川仪董事长；2011 年 7 月至 2015 年 8 月任四联有限董事长；2015 年 8 月至今任股份公司董事长；另兼任子公司四联自动化执行董事兼经理。

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
董荣威	董事长	男	1960年7月15日	硕士	2015年8月11日至2018年8月10日	是
郑楠	董事	男	1986年1月27日	大专	2015年8月11日至2018年8月10日	是
欧阳曙光	董事	男	1968年8月24日	硕士	2015年8月11日至2018年8月10日	是
徐天环	董事会秘书、董事	女	1982年6月30日	本科	2015年8月11日至2018年8月10日	是
甘细孙	财务总监、董事	男	1964年2月12日	大专	2016年8月3日至2018年8月10日	是
宗丽华	监事会主席	女	1971年7月19日	硕士	2015年8月11日至2018年8月10日	是
胡滚秀	职工代表监事	女	1974年1月15日	大专	2015年8月11日至2018年8月10日	是
郭亚飞	监事	男	1991年9月17日	大专	2017年11月10日至2020年11月9日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

- 1、董荣威先生为控股股东、实际控制人；
- 2、公司董事、监事、高级管理人员之间不存在其他关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通	数量变动	期末持普通	期末普通	期末持有股
----	----	-------	------	-------	------	-------

		股数		股数	持股比例	票期权数量
董荣威	董事长	15,250,000.00	0.00	15,250,000.00	50.83%	0.00
-	-	-	-	-	-	-
合计	-	15,250,000.00	0.00	15,250,000.00	50.83%	0.00

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 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	4	4
生产人员	0	8
销售人员	6	6
技术人员	6	6
财务人员	3	3
其他	2	4
采购人员	2	2
员工总计	23	33

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	7	9
专科	4	6
专科以下	10	16
员工总计	23	33

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、报告期内，公司人员数量变动不大。2、公司坚持“以人为本”的管理理念，建立重视优秀人才的管理体制、激励机制，创造有利条件发现人才、培养人才、吸引人才、留住人才。公司创造适合优秀人才发挥的工作环境，给员工施展才华的舞台，让真正具有才能的人成为公司发展的主力军。3、公司向员

工提供具有激励作用的动态职能等级薪酬体系，员工薪酬由正常工作时间工资、加班工资、绩效奖金/项目奖金、福利、补（津）贴等多级薪酬结构构成。通过建立合理的薪酬管理体系，以充分调动员工的积极性和主动性。报告期内，公司员工通过合伙企业间接持有公司股份让员工分享公司发展的成果，结成利益与命运共同体，促进公司持续、健康、快速的发展。

（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

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
流动资产：			
货币资金	五、1	2,733,225.34	3,311,268.48
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	五、2、3	2,634,428.98	7,608,428.81
预付款项	五、4	7,386,073.03	7,628,629.20
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	583,199.16	1,597,948.96
买入返售金融资产			
存货	五、6	862,083.87	1,226,053.59
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、7	5,655,442.24	5,945,766.04
流动资产合计		19,854,452.62	27,318,095.08
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		-	-
固定资产	五、8	4,483,145.04	4,447,300.82
在建工程	五、9	7,480,451.14	5,535,093.93
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、10	2,412,664.08	2,438,926.68
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	五、11	132,510.76	132,510.76
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		14,508,771.02	12,553,832.19
资产总计		34,363,223.64	39,871,927.27
流动负债：			
短期借款	五、12	3,500,000.00	3,500,000.00
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	五、13	1,188,786.41	6,077,681.08
预收款项	五、14	-	-
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、15	116,089.38	208,753.63
应交税费	五、16	60,076.74	190,172.16
其他应付款	五、17、18	31,953.95	87,898.09
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		-	-
流动负债合计		4,896,906.48	10,064,504.96
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		4,896,906.48	10,064,504.96
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五、19	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、20	1,516,711.07	1,516,711.07
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	五、21	-2,050,393.91	-1,709,288.76
归属于母公司所有者权益合计		29,466,317.16	29,807,422.31
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		29,466,317.16	29,807,422.31
负债和所有者权益总计		34,363,223.64	39,871,927.27

法定代表人：董荣威

主管会计工作负责人：甘细孙

会计机构负责人：甘细孙

(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	五、1	2,727,792.56	2,834,818.26
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	五、2、3	2,165,727.59	7,013,518.41
预付款项	五、4	7,329,036.19	6,844,742.45
其他应收款	五、5	583,199.16	2,819,664.24
存货	五、6	557,649.46	855,014.87
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、7	5,655,442.24	5,924,448.27
流动资产合计		19,018,847.20	26,292,206.50
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		614,511.16	614,511.16
投资性房地产		-	-
固定资产	五、8	4,158,002.64	4,073,165.06
在建工程	五、9	7,480,451.14	5,535,093.93

生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、10	2,412,664.08	2,438,926.68
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	五、11	124,629.24	124,629.24
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		14,790,258.26	12,786,326.07
资产总计		33,809,105.46	39,078,532.57
流动负债：			
短期借款	五、12	3,500,000.00	3,500,000.00
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	五、13	1,144,057.64	5,700,517.71
预收款项	五、14	-	-
应付职工薪酬	五、15	111,491.08	199,655.33
应交税费	五、16	-37,143.64	99,237.91
其他应付款	五、17、18	19,405.01	84,548.09
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		4,737,810.09	9,583,959.04
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		4,737,810.09	9,583,959.04
所有者权益：			
股本	五、19	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、20	131,222.23	131,222.23

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	五、21	-1,059,926.37	-636,648.70
所有者权益合计		29,071,295.37	29,494,573.53
负债和所有者权益合计		33,809,105.46	39,078,532.57

法定代表人：董荣威

主管会计工作负责人：甘细孙

会计机构负责人：甘细孙

(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		4,110,286.93	4,599,850.27
其中：营业收入	五、22	4,110,286.93	4,599,850.27
利息收入		-	-
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,551,392.08	5,435,120.64
其中：营业成本	五、22	3,372,077.89	4,147,515.23
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	五、23	51,586.62	9,585.47
销售费用	五、24	218,946.10	479,149.97
管理费用	五、25	1,100,062.19	1,127,623.13
研发费用	五、25	228,622.79	229,556.41
财务费用	五、26	38,059.12	-133,166.34
资产减值损失	五、27	-457,962.63	-425,143.23
加：其他收益	五、28	100,000.00	
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）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-341,105.15	-835,270.37

加：营业外收入	五、29	-	150,000.00
减：营业外支出	五、30	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-341,105.15	-685,270.37
减：所得税费用	五、31	-	-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-341,105.15	-685,270.37
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		-341,105.15	-685,270.37
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		-341,105.15	-685,270.37
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)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		-	-
七、综合收益总额		-341,105.15	-685,270.37
归属于母公司所有者的综合收益总额		-341,105.15	-685,270.37
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		-0.0110	-0.0230
(二)稀释每股收益		-	-

法定代表人：董荣威

主管会计工作负责人：甘细孙

会计机构负责人：甘细孙

(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	五、22	1,707,453.76	3,024,369.93
减：营业成本	五、22	1,190,729.04	2,664,277.07
税金及附加	五、23	47,215.40	8,162.61
销售费用	五、24	152,838.27	442,390.24
管理费用	五、25	1,026,567.11	1,101,005.71
研发费用	五、25	228,622.79	229,556.41
财务费用	五、26	45,845.14	-133,426.25
其中：利息费用		-	-
利息收入		-	-
资产减值损失	五、27	-461,085.83	-330,760.25
加：其他收益	五、28	100,000.00	
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）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-423,278.16	-956,835.61
加：营业外收入	五、29	-	150,000.00
减：营业外支出	五、30	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-423,278.16	-806,835.61
减：所得税费用	五、31	-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-423,278.16	-806,835.61
（一）持续经营净利润		-423,278.16	-806,835.61
（二）终止经营净利润		-	-
五、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		-	-
六、综合收益总额		-423,278.16	-806,835.61
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：董荣威

主管会计工作负责人：甘细孙

会计机构负责人：甘细孙

(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		7,036,297.24	7,393,648.57
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	五、32	1,305,073.60	1,364,281.02
经营活动现金流入小计		8,341,370.84	8,757,929.59
购买商品、接受劳务支付的现金		4,138,375.38	4,472,311.02
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		632,400.00	523,160.42
支付的各项税费		251,650.40	512,470.37
支付其他与经营活动有关的现金	五、32	1,586,235.16	5,292,978.96
经营活动现金流出小计		6,608,660.94	10,800,920.77
经营活动产生的现金流量净额		1,732,709.90	-2,042,991.18
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		2,202,993.71	2,368,978.60
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		2,202,993.71	2,368,978.60
投资活动产生的现金流量净额		-2,202,993.71	-2,368,978.60
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		107,759.33	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		107,759.33	
筹资活动产生的现金流量净额		-107,759.33	
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		-578,043.14	-4,411,969.78
加：期初现金及现金等价物余额		3,311,268.48	5,330,962.45
六、期末现金及现金等价物余额		2,733,225.34	918,992.67

法定代表人：董荣威

主管会计工作负责人：甘细孙

会计机构负责人：甘细孙

(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		5,060,836.26	6,377,695.57
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、32	1,083,755.83	1,123,100.78
经营活动现金流入小计		6,144,592.09	7,500,796.35
购买商品、接受劳务支付的现金		2,493,192.75	7,551,023.14
支付给职工以及为职工支付的现金		483,006.00	465,220.30
支付的各项税费		147,030.20	454,200.31
支付其他与经营活动有关的现金	五、32	817,635.80	1,467,529.85
经营活动现金流出小计		3,940,864.75	9,937,973.60
经营活动产生的现金流量净额		2,203,727.34	-2,437,177.25

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		2,202,993.71	2,368,978.60
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		2,202,993.71	2,368,978.60
投资活动产生的现金流量净额		-2,202,993.71	-2,368,978.60
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		107,759.33	
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		107,759.33	
筹资活动产生的现金流量净额		-107,759.33	
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		-107,025.70	-4,806,155.85
加：期初现金及现金等价物余额		2,834,818.26	5,112,429.75
六、期末现金及现金等价物余额		2,727,792.56	306,273.90

法定代表人：董荣威

主管会计工作负责人：甘细孙

会计机构负责人：甘细孙

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☒ 是 ☐ 否	(二)
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
13. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

(一) 附注事项详情

1、合并报表的合并范围

本期财务报表合并范围包括公司及公司的全资子公司江西四联工业自动化有限公司。上期财务报表合并范围包括公司及公司的全资子公司江西四联工业自动化有限公司、江西四联新能源有限公司。江西四联新能源有限公司本期已注销。

二、 报表项目注释

江西四联节能环保股份有限公司财务报表附注

截止 2018 年 6 月 30 日

(本附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司（以下简称“公司”或“本公司”）的基本情况

1、公司的挂牌及股本等基本情况

江西四联节能环保股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于 2011 年 7 月 5 日经南昌市工商行政管理局批准设立，取得注册号为 360106210010415 企业法人营业执照，原注册地址为：江西省南昌市高新技术产业开发区高新大道 466 号怡兰苑综合楼 4 号楼 601 室，法定代表人：董荣威。初始注册资本为 2,000,000.00 元，出资人及持股比例为：董荣威出资 1,980,000.00 元，持股比例 99.00%；谭舒宁出资 20,000.00 元，持股比例 1.00%；实收资本为 400,000.00 元，其中：董荣威出资 396,000.00 元、谭舒宁出资 4,000.00 元，业经江西国辰会计师事务所有限责任公司赣国辰会验字[2011]第 07-012 号验资报告验证。

根据 2011 年 7 月 20 日股东会决议及修改后的公司章程，公司以现金方式增加注册资本人民币 3,000,000.00 元，分别由股东董荣威认缴出资 2,970,000.00 元、股东谭舒宁认缴出资 30,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 5,000,000.00 元，增资后的出资人及持股比例为：董荣威出资 4,950,000.00 元，持股比例为 99.00%；谭舒宁出资 50,000.00 元，持股比例为 1.00%。本次增加实收资本人民币 4,600,000.00 元，变更后的实收资本为人民币 5,000,000.00 元，其中：董荣威出资 4,950,000.00 元、

谭舒宁出资 50,000.00 元，业经江西国辰会计师事务所有限责任公司赣国辰会验字[2011]第 07-210 号验资报告验证。2014 年 3 月 7 日，四联有限召开股东会并通过决议，同意注册资本由 500.00 万元变更为 3,000.00 万元，其中董荣威认缴 2,988.00 万元，谭舒宁认缴 12.00 万元。2014 年 5 月 8 日，四联有限召开股东会并通过决议，同意实收资本由原来 500.00 万元增至 800.00 万元。2014 年 5 月 20 日，江西万佳会计师事务所出具“赣万佳验字（2014）第 359 号”《验资报告》，确认：截至 2014 年 5 月 19 日，四联有限收到股东董荣威以货币缴纳的第 3 期注册资本 300.00 万元，连同前两期出资，四联有限累计实收注册资本为 800.00 万元，占已登记注册资本总额的 26.67%。

2014 年 7 月 18 日，江西万佳会计师事务所出具“赣万佳验字[2014]第 382 号”《验资报告》，确证截至 2014 年 7 月 18 日，四联有限已收到董荣威以货币缴纳的第 4 期注册资本出 200.00 万元。截至 2014 年 7 月 18 日，四联有限累计实收注册资本为 1,000.00 万元，占已登记注册资本总额的 33.33%。

2014 年 11 月 17 日，四联有限召开股东会并通过决议，同意实收资本由原来 1,000.00 万元增至 1,200.00 万元，实缴到位 200.00 万元由股东董荣威出资。2014 年 11 月 18 日，江西万佳会计师事务所出具“赣万佳验字（2014）第 410 号”《验资报告》，确认：截至 2014 年 11 月 17 日，四联有限已收到董荣威以货币缴纳的第 5 期注册资本 200.00 万元，四联有限累计收到股东缴纳的注册资本 1,200.00 万元，占已登记注册资本总额的 40.00%。

根据 2015 年 6 月 10 日股东会决议，本次增加实收资本人民币 18,000,000.00 元，自此公司注册资本 30,000,000.00 元全部缴足，各出资人及持股比例为：董荣威出资 29,950,000.00 元，持股比例为 99.83%；谭舒宁出资 50,000.00 元，持股比例为 0.17%。业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）江西分所瑞华赣验字【2015】36010007 号验资报告验证。

根据 2015 年 6 月 20 日股东会决议，公司股东进行股权转让，股东董荣威将其持有的 49%股权转让给南昌四联投资中心（有限合伙）。股权变更后公司股东出资情况为：董荣威出资 15,250,000.00 元，持股比例 50.83%；南昌四联投资中心（有限合伙）出资 14,700,000.00 元，持股比例 49.00%；谭舒宁出资 50,000.00 元，持股比例为 0.17%。

根据 2015 年 7 月 28 日股东会决议，公司名称由“江西四联节能环保服务有限公司”整体变更为“江西四联节能环保股份有限公司”；根据瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2015 年 7 月 15 日出具的瑞华专审字【2015】36010007 号审计报告，公司以截至 2015 年 6 月 30 日的净资产 30,131,222.23 元为基准，按 1:0.9956 的比例折为 30,000,000.00 股，作为公司发起人股份，其余 131,222.23 元净资产作为公司的资本公积；本次有限公司整体变更为股份有限公司后注册资本为人民币 30,000,000.00 元，业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）瑞华验字【2015】36010002 号验资报告验证。同时变更公司住所为：江西省南昌市高新技术产业开发区昌东镇光大路 399 号。并于 2015 年 8 月 28 日办理了工商变更登记，变更后的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额	持股比例（%）
1	董荣威	15,250,000.00	50.83
2	南昌四联投资中心（有限合伙）	14,700,000.00	49.00
3	谭舒宁	50,000.00	0.17
	合计	30,000,000.00	100.00

2、公司注册地、总部地址

公司名称：江西四联节能环保股份有限公司。

公司注册地：江西省南昌市高新技术产业开发区昌东镇光大路 399 号。

公司总部地址：江西省南昌市高新技术产业开发区昌东镇光大路 399 号。

3、业务性质及主要经营活动

公司经营范围：售电服务；技术咨询、技术服务；电力设备及附件研发、制造与销售；新能源电动车充电设备研发、制造与销售；新能源电动车充电站建设与运营；设备租赁；自有房屋租赁；节能环保、新能源合同管理；节能技术服务开发及系统方案集成；智能电网用户端系统的开发、制造、销售及服务；通信技术、信息技术领域的科技开发、系统集成、代理销售以及相关工程设计、施工、技术服务；网络电力各类装置及传感器、计算机通讯柜等的研发、制作、销售；电气仪表自动化及配套设备安装；承装（装、修、试）电力设备；环保节能工程；送变电工程；水利工程；园林绿化工程；建筑工程；防火、防腐工程；建筑劳务分包；土地整理；农业开发；自营或代理各类商品和技术的进出口业务。（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）

4、本期合并财务报表范围及其变化情况

(1) 本期合并财务报表范围

本期财务报表合并范围包括公司及公司的全资子公司江西四联工业自动化有限公司。

5、财务报告批准报出日

本财务报表于 2018 年 8 月 14 日经公司第一届第十八次董事会批准报出。

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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。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

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

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。

3、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。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值以及企业合并中发生的各项直接相关费用之和。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认的商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业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，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。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。本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，对子公司的长期股权投资按照权益法调整后编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

（3）报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的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。因非同一控制下企业合并增加的子公司，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，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

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。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指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、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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法等。

（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。

实际利率法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其摊余成本确定，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。

(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) 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。

(8) 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。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

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

9、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

①单项金额重大的判断依据或金额标准

单项金额重大的具体标准为：单项金额占应收账款余额 10% 以上款项确认为单项金额重大应收款项。

②单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：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) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）

组合 1 按账龄组合	账龄分析法
组合 2 关联方款项	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	15.00	15.00
3—4 年	30.00	30.00
4—5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	根据其未来现金流量低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备
坏账准备的计提方法	个别认定法

本公司应收款项同时运用个别方式和组合方式评估减值损失。

运用个别方式评估时，当应收款项的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本公司将该应收款项的账面价值减记至该现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

当运用组合方式评估应收款项的减值损失时，减值损失金额是根据具有类似信用风险特征的应收款项（包括以个别方式评估未发生减值的应收款项）的以往损失经验，并根据反映当前经济状况的可观察数据进行调整确定的。

在应收款项确认减值损失后，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，本公司将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。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金融资产在转回日的摊余成本。

10、存货

(1) 存货分类

本公司存货主要包括：原材料、在产品、库存商品、低值易耗品、包装物等。

(2) 存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按先进先出法计价。

(3) 期末存货的计量

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。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。

(4) 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销办法

①低值易耗品采用一次转销法；

②包装物采用一次转销法；

③其他周转材料采用一次转销法。

11、长期股权投资

(1) 初始计量

本公司的长期股权投资指除企业合并形成以外的、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：

A、以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。

B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

(2) 后续计量

本公司采用权益法核算长期股权投资，其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；长期股权投资的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。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分

别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，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等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

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

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

12、投资性房地产

(1) 本公司的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房地产。主要包括：已出租的建筑物。

(2) 本公司投资性房地产的计量模式

a、折旧或摊销方法

投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧（摊销）率
房屋建筑物	20	5.00	4.75

b、减值测试方法及会计处理方法

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“附注三、重要会计政策和会计估计”中的“资产减值”。

选择公允价值的依据为：

①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。

②本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

本公司不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为自用房地产或存货时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入其他综合收益。

13、固定资产

本公司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，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

(1) 固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋建筑物、电子设备、运输工具、其他设备。

(2) 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的使用寿命、残值率、年折旧率列示如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
电子设备	3	5.00	31.67
运输工具	4	5.00	23.75
其他设备	3—5	5.00	19.00—39.67

(3) 融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按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确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。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。

14、在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

15、无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

(1) 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，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，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

(2) 投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(3) 本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

类别	摊销年限
土地使用权	50 年

16、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（1）短期薪酬

本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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（3）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

17、预计负债

（1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

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

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

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

在确定最佳估计数时，综合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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

18、收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本公司、并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时，予以确认。

（1）销售商品

销售商品在将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，不再对该等商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

（2）提供劳务

本公司对外提供劳务，于劳务已实际提供时确认相关的收入，在确认收入时，以劳务已提供，与交易相关的价款能够流入，并且与该项劳务有关的成本能够可靠计量为前提。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司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企业时，确认让渡资产使用权收入。

19、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与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返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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。

如存在政策性优惠贷款贴息，会计政策披露如下【企业应在下述两种方法中作出选择】：

方法一

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

方法二

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益，在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

20、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

（1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③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，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，转回减记的金额。

（2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

21、租赁

（1）经营租赁

作为承租人，本公司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，本公司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。

（2）融资租赁

①作为承租人

本公司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。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本公司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。

②作为出租人

本公司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。

22、资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

（2）本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

（3）市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

（6）本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试—估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

23、重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

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；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。

(2) 重要会计估计变更

本公司本年无主要会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按法定税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	17%、11%、3%
营业税	按应税营业额	3%
城市建设维护税	按实际缴纳流转税额	7%
教育费附加	按实际缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	按实际缴纳流转税额	2%
企业所得税	按应纳税所得额	25%

2、税收优惠

2017 年 3 月 20 日经南昌市高新技术产业开发区国家税务局备案，2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日，江西四联环保股份有限公司享受国家需要重点扶持的高新技术企业减按 15%税率征收企业所得税的税收优惠。

五、财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	2,733,225.34	3,311,268.48

2、应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,898,308.83	100.00	263,879.85	9.10	2,634,428.98

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,309,427.87	100.00	700,999.06	8.44	7,608,428.81
合计	8,309,427.87	100.00	700,999.06		7,608,428.81

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	869,505.18	43,475.26	5%	
1 至 2 年	1,678,319.12	167,831.91	10%	
3 至 4 年	350,484.53	52,572.68	30%	
合计	2,898,308.83	263,879.85	/	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 362,334.21 元；本期转回坏账准备金额无；本期核销坏账准备金额 75,000.00 元。

(3) 已核销本期转回的应收账款情况

项目	核销金额

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
江西嘉德房地产开发有限公司	75,000.00
合计	75,000.00

应收账款核销说明：

应收“江西嘉德房地产开发有限公司”账面金额为 155,000.00 元，账龄为 2 年以上，因江西嘉德房地产开发有限公司到期无清偿债务，我公司次协调无果，向江西省南昌市高新产业开发区人民法院提起诉讼。经于 2018 年 4 月 16 日出具（2018）赣 0191 民初 865 号民事调解书，被告江西嘉德房地产开发有限公司一次性支付我公司 80,000 元结案。本公司根据 2018 年 6 月 19 日总经理办公会决议将该笔应收账款差额 75,000.00 确认为坏账，并进行了相关账务处理。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司期末按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 2,343,993.96 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 80.87%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 199,532.92 元。

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末金额
江西铃格有色金属加工有限公司	非关联方	713,372.90	1—2 年	24.61	71,337.29
江西平安房地产开发有限公司	非关联方	625,000.00	1—2 年	21.56	62,500.00
国网江西南昌市青山湖区供电有限责任公司	非关联方	483,501.33	1 年内	16.68	24,175.07
江西蓝星星火有机硅有限公司（蓝星化工星）	非关联方	308,291.39	1—2 年	10.64	30,829.14
江西世龙实业股份有限公司	非关联方	213,828.34	1 年内	7.38	10,691.42
合计		2,343,993.96	/	80.87	199,532.92

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本报告期内不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本报告期内不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	7287471.03	98.66	7,144,141.20	93.51
1 至 2 年	72,500.00	0.98	164,935.00	2.16
2 至 3 年	26102.00	0.36	319,553.00	4.33
合计	7,386,073.03	100.00	7,628,629.20	100.00

(2) 本期核销预付账款的情况

项目	核销金额

(3) 账龄超过一年、金额较大的预付款项明细如下

单位名称	金额	账龄	未及时结算原因
国网江西南昌市新建区供电有限责任公司	50,000.00	1-2 年	保证金
国网江西南昌市青山湖区供电有限责任公司	22,500.00	1-2 年	保证金
重庆川仪自动化股份有限公司	20,000.00	2-3 年	发票未到
上海守荣工业自动化设备有限公司	6,102.00	2-3 年	发票未到
合计	98,602.00		

(4) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司期末按欠款方归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 6,598,090.40 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 89.33%。

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因	占预付账款总额比例 (%)
江西昌恒建筑工程有限公司	非关联方	6,039,365.10	1 年以内	尚未结算	81.77
猪八戒网络有限公司	非关联方	190,000.00	1 年以内	尚未结算	2.57
重庆川仪调节阀有限公司	非关联方	159,697.30	1 年以内	尚未结算	2.16
深圳快捷信息有限公司	非关联方	123,508.00	1 年以内	尚未结算	1.67
南昌新能实业有限公司	非关联方	85,520.00	1 年以内	尚未结算	1.16
合计		6,598,090.40	/	/	89.33

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计 提 比 例 (%)	

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	648,959.32	100.00	65,760.16	10.13	583,199.16

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,759,337.54	100.00	161,388.58	9.17	1,597,948.96

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	136,472.30	6,823.61	5.00
1—2 年	358,730.02	35,873.00	10.00
2—3 年	153,757.00	23,063.55	15.00
合计	648,959.32	65,760.16	/

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-95,628.42 元；本期转回坏账准备金额 0.00 元。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、货款	647,487.02	1,705,257.12
备用金	0	53,000.00
社保	1,472.30	1,080.42
合计	648,959.32	1,759,337.54

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与公司关系	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
江西省春江房地产开发有限责任公司	非关联方	保证金	200,558.62	1—2 年	30.90	20,055.862
南昌航空大学	非关联方	保证金	159,302.87	1—2 年	24.55	15,930.287
江西济康置业有限公司	非关联方	保证金	100,000.00	1 年以内	15.41	5,000.00
南昌高新技术产业开发区劳动就业和社会保障服务所	非关联方	保证金	86,850.00	2—3 年	13.38	13,027.5
[066] 国网江西省电力公司南昌县供电分公司	非关联方	保证金	30,000.00	1 年以内	4.62	1,500.00

合计		/	576,711.49	/	88.87	55,513.65
----	--	---	------------	---	-------	-----------

(6) 涉及政府补助的应收款项

本报告期内无涉及政府补助的应收款项。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本报告期内不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

本报告期内不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

6、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	16,923.08		16,923.08	16,923.08		16,923.08
发出商品	12,567.52		12,567.52	436,562.99		436,562.99
库存商品	274,943.81		436,562.99	12,567.52		12,567.52
工程成本	545,998.97		760,000.00	760,000.00		760,000.00
合计	862,083.87		1,226,053.59	1,226,053.59		1,226,053.59

(2) 存货跌价准备

本公司报告期内不存在期末账面成本高于可变现净值的现象，故未计提存货跌价准备。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

本公司报告期内不存在期末余额含有借款费用资本化金额的事项。

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

本公司报告期内不存在建造合同形成的已完工未结算资产。

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	4,500,000.00	4,950,000.00
待抵扣/认证进项税	175,872.59	202,654.67
预缴增值税	979,569.65	793,111.37
合计	5,655,442.24	5,945,766.04

注：银行理财产品 4,500,000.00 元，其中：截止 2018 年 6 月 30 日，交通银行南昌东湖支行—“日增利 A 款”产品 450,000.00 元。

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输工具及其他	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	4,028,100.00	283,381.35	1,294,857.22	5,606,338.57
2. 本期增加金额	—	194,583.51	63,052.99	257,636.50
(1) 购置	—	194,583.51	63,052.99	257,636.50
3. 本期减少金额	—	—	—	—
4. 期末余额	4,028,100.00	477,964.86	1,357,910.21	5,863,975.07
二、累计折旧	—	—	—	—
1. 期初余额	478,358.80	189,774.50	490,904.45	1,159,037.75
2. 本期增加金额	95,594.97	37,835.97	88,361.34	221,792.28

(1) 计提	95,594.97	37,835.97	88,361.34	221,792.28
3. 本期减少金额	-	-	-	-
4. 期末余额	573,953.77	227,610.47	579,265.79	1,380,830.03
三、减值准备	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-
1. 期末账面价值	3,454,146.23	250,354.39	778,644.42	4,483,145.04
2. 期初账面价值	3,549,741.20	93,606.85	803,952.77	4,447,300.82

(2) 暂时闲置的固定资产情况

本公司报告期内无暂时闲置的固定资产。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

本公司报告期内无通过融资租赁租入的固定资产情况。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

本公司报告期内无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

本公司报告期内无未办妥产权证书的固定资产。

9、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
1 号楼	5,532,359.54		5,532,359.54	4,093,620.71		4,093,620.71
2 号楼	1,948,091.60		1,948,091.60	1,441,473.22		1,441,473.22
合计	7,480,451.14		7,480,451.14	5,535,093.93		5,535,093.93

注：本公司于 2017 年 4 月 26 日取得由南昌高新技术产业开发区颁发的《中华人民共和国建筑工程施工许可证》（洪高新管施字 360101201704264201），建设单位为江西四联节能环保股份有限公司；工程名称为 1#、2#车间；建设地址为学院七路以西，光伏规划一路以北；建设规划 11738.05 m²。

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
1 号楼		4,093,620.71	1,438,738.83			5,532,359.54	80%	收尾阶段				自筹资金
2 号楼		1,441,473.22	506,618.38			1,948,091.60	80%	收尾阶段				自筹资金
合计		5,535,093.93	1,945,357.21			7,480,451.14	/	/			/	/

(3) 本期计提在建工程减值准备情况:

本报告期内不存在在建工程减值准备的情况。

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权
一、账面原值	
1. 期初余额	2,627,142.00
2. 本期增加金额	
3. 本期减少金额	
4. 期末余额	2,627,142.00
二、累计摊销	
1. 期初余额	188,215.32
2. 本期增加金额	26,262.60
(1) 计提	26,262.60
3. 本期减少金额	
(1) 处置	
4. 期末余额	214,477.92
三、减值准备	
四、账面价值	
1. 期末账面价值	2,412,664.08
2. 期初账面价值	2,438,926.68

注:公司于2014年6月24日取得赣(2016)南昌市不动产权第1100526号国有建设用地使用权证,位于学院七路以西、长天光纤用地以北,宗地面积10320 m²,使用期限自2014年6月24日至2064年6月23日至。

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例0.00。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

本报告期内无未办妥产权证书的土地使用权情况。

11、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		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	851,887.64	132,510.76	851,887.64	132,510.76

12、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	3,500,000.000	

注:2017年11月21日与交通银行股份有限公司江西省分行签订编号04(2017)140的《流动资金借款合同》,借款总额为3,500,000.00元,为信用借款,借款利率为6.09%,授信期限为2017年11月21日至2018年11月20日止。2017年11月21日与交通银行股份有限公司江西省分行签订编号04(2017)137的《流动资金借款合同》,借款总额为1,500,000.00元,因公司未提出放款申请,截至报告报出日,银行未发放该笔贷款。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本公司报告期内无已逾期未偿还的短期借款情况

13、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	543,893.37	4,014,290.27
1-2 年	551,742.27	1,967,204.44
2-3 年	93,150.77	93,150.77
3 年以上	3,035.60	3,035.60
合计	1,188,786.41	6,077,681.08

(2) 前五位应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
宝胜科技创新股份有限公司	340,399.28	合理的赊购额度
江西省源通电气设备有限公司	329,079.65	合理的赊购额度
红谷滩新区建安水电安装服务部	189,593.37	合理的赊购额度
江西御龙非开挖工程有限公司	174,300.00	合理的赊购额度
江西汇通电力发展有限公司	49,996.00	合理的赊购额度
合计	1,083,368.30	

14、预收款项

(1) 预收账款项列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内		

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	208,753.63	714,601.87	807,266.12	116,089.38
二、离职后福利-设定提存计划				
合计	208,753.63	714,601.87	807,266.12	116,089.38

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	208,753.63	714,601.87	807,266.12	116,089.38
二、职工福利费				
三、社会保险费				
其中：医疗保险费				
工伤保险费				
生育保险费				
四、住房公积金				
合计	208,753.63	714,601.87	807,266.12	116,089.38

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险				
2、失业保险费				
合计				

16、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	37,169.54	74,368.25
营业税	1,238.41	1,238.41
企业所得税		83,172.47

个人所得税		-1,888.84
城市维护建设税		9,491.19
教育费附加	12.85	4,150.25
地方教育费附加		2,675.89
价格调节基金		-33.32
房产税	8,459.01	8,459.01
土地使用税	12,900.00	12,900.00
工会经费	0	-4,669.68
印花税	296.93	308.53
合计	60,076.74	190,172.16

17、应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	6,955.00	6,955.00

18、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
1年以内	11,648.95	67,593.09
1-2年	10,000.00	10,000.00
2-3年		
3年以上	3,350.00	3,350.00
合计	24,998.95	80,943.09

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
南昌金轩科技有限公司	10,000.00	保证金
南昌华通电气有限公司	3,350.00	保证金
合计	13,350.00	/

19、股本

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	30,000,000.00						30,000,000.00

20、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)	1,516,711.07			1,516,711.07

21、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-1,709,288.76	-389,901.60
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	-1,709,288.76	-389,901.60
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-341,105.15	-1,319,387.16
期末未分配利润	-2,050,393.91	-1,709,288.76

22、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,110,286.93	3,372,077.89	4,599,850.27	4,147,515.23

23、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		
城市维护建设税	5,031.33	5,557.42
教育费附加	2,350.10	2,396.37
防洪保安资金	1,000.05	1,631.68
印花税	487.12	
车船税		
房产税	16,918.02	
土地使用税	25,800.00	
合计	51,586.62	9,585.47

24、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	135,027.59	344,695.61
业务招待费	2,825.00	17,641.00
差旅费	2,093.50	3,759.00
汽车费	5,451.00	27,684.00
办公费	22,132.55	15,028.00
社保费	20,036.20	22,857.60
住房公积金	4,680.00	4,900.00
运杂费	7,971.76	1,809.11
标书和投标费用	2,000.00	39,275.65
福利费	1,548.00	1,500.00
其他	1,5180.50	
合计	218,946.10	479,149.97

25、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	303,733.48	337,442.34
福利费	27,674.10	3,200.00
社保	34,785.88	31,542.00
工会经费	115.34	
办公费	26,553.01	154,089.20
业务招待费	60,954.08	51,453.00
折旧和累计摊销	245,352.77	185,341.16
差旅费	28,101.39	19,728.65
通讯费	4,958.29	3,819.73
汽车费	35,943.50	56,587.55
税金		45,623.63
房租和水电费	14,464.57	13,388.13
研发费用	228,622.79	229,556.41
中介费	288,408.93	218,373.57
其他	29,016.83	7,034.17
合计	1,328,684.98	1,357,179.54

26、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	107,759.33	
减：利息收入	74,952.89	137,747.36
加：手续费	5,253.04	4581.02

合计	38,059.12	-133,166.34
----	-----------	-------------

27、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额

28、其他收益

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
南昌高新技术产业开发区管理委员会财政局	100,000.00		与收益相关

注：依据南昌市财政局南昌市科学技术局印发的《关于 2016 年南昌市基本科技计划项目后补资金的通知》（洪财企[2017]83 号），公司本期确认收益 100,000.00 元。

29、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		150,000.00	
其他			
合计		150,000.00	

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
南昌高新技术产业开发区管理委员会财政局		100,000.00	与收益相关
南昌高新技术产业开发区管理委员会科技局	0	50,000.00	与收益相关
合计		150,000.00	/

30、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	-	-	-

31、所得税费用

（1）所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-	-
递延所得税费用	-	-
合计	-	-

32、现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	1,130,120.71	1,076,533.66
利息收入	74,952.89	137,747.36
政府补助	100,000.00	150,000.00
合计	1,305,073.60	1,364,281.02

（2）支付的其他与经营活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	278,703.81	3,693,347.84
销售费用	218,946.10	479,149.97
管理费用	1,083,332.21	1,115,900.89

手续费	5,253.04	4,580.26
合计	1,586,235.16	5,292,978.96

33、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	-341,105.15	-685,270.37
加: 资产减值准备	-457,962.63	-425,143.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,1792.28	150,078.56
无形资产摊销	26,262.60	26,262.60
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	38,059.12	-133,166.34
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)		
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)	363,969.72	143,500.45
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	7,049,292.44	4,341,627.00
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-5,167,598.48	-5,460,879.85
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,732,709.90	-2,042,991.18
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	2,733,225.34	918,992.67
减: 现金的期初余额	3,311,268.48	5,330,962.45
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	-578,043.14	-4,411,969.78

(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	2,733,225.34	3,311,268.48
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	2,733,225.34	3,311,268.48
三、期末现金及现金等价物余额	2,733,225.34	3,311,268.48

六、合并范围的变更

无

七、关联方及关联交易

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
江西四联工业自动化有限公司	江西南昌	江西南昌	加工、销售自动化仪表设备	100		同一控制下企业合并

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	
司						
江西四联新能源有限公司	江西南昌	江西南昌	电动汽车充电桩产品组件研发、制造及销售	100		同一控制下企业合并

八、关联方及关联交易

1、本企业最终控制方是董荣威。

2、本企业合营和联营企业情况

本公司报告期内不存在合营和联营企业情况。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
胡滚秀	监事
郑楠	董事
南昌四联投资中心（有限合伙）	公司少数股东

2、关联交易情况

无

九、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

2017 年 11 月 21 日与交通银行股份有限公司江西省分行签订编号 04(2017)140 的《流动资金借款合同》，借款总额为 3,500,000.00 元，为信用借款，借款利率为 6.09%，授信期限为 2017 年 11 月 21 日至 2018 年 11 月 20 日止。2017 年 11 月 21 日与交通银行股份有限公司江西省分行签订编号 04(2017)137 的《流动资金借款合同》，借款总额为 1,500,000.00 元，因公司未提出放款申请，截至报告报出日，银行未发放该笔贷款。

十、资产负债表日后事项

公司第一届董事会第十六次会议将提案注销江西四联新能源有限公司并予以公告，届时启动江西四联新能源有限公司注销程序，并在报告内已办理工商登记注销。截止 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大资产负债日后事项。

十一、其他重要事项

1、前期会计差错更正

本公司本年无重大会计差错更正事项。

2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

本公司报告期内不存在其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,394,958.17	100.00	229,230.58	9.57	2,165,727.59

(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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,683,206.40	100.00	669,687.99	8.72	7,013,518.41

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	555,789.26	27,789.46	5.00%
1 至 2 年	1,488,684.38	148,868.44	10.00%
2 至 3 年	350,484.53	52,572.68	15.00%
合计	2,394,958.17	229,230.58	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-365,457.41 元；本期转回坏账准备金额 75,000.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 2,127,988.08 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 88.85%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 203,929.44 元。

分别披露期末余额前五名时：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末金额
江西铃格有色金属加工有限公司	非关联方	713,372.90	1—2 年	29.79	71,337.29
江西平安房地产开发有限公司	非关联方	625,000.00	1—2 年	26.10	62,500.00
国网江西南昌市青山湖区供电有限责任公司	非关联方	483,501.33	1 年内	20.19	24,175.07
国网江西南昌市新建区供电有限责任公司	非关联方	200,000.00	2—3 年	8.35	30,000.00
[021] 国网江西省电力公司安义县供电分公司	非关联方	106,113.85	2—3 年	4.43	15,917.08
合计		2,127,988.08		88.85	203,929.44

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	648,959.32	100.00	65,760.16	10.13	583,199.16
合计	648,959.32	100.00	65,760.16	10.13	583,199.16

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,759,337.54	100.00	161,388.58	9.17	1,597,948.96
合计	1,759,337.54	100.00	161,388.58	9.17	1,597,948.96

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	136,472.30	6,823.61	5.00
1—2 年	358,730.02	35,873.00	10.00
2—3 年	153,757.00	23,063.55	15.00
合计	648,959.32	65,760.16	/

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额-95,628.42 元；本期转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、货款	647,487.02	1,705,257.12
备用金	0	53,000.00
社保	1,472.30	1,080.42
合计	648,959.32	1,759,337.54

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
江西省春江房地产开发有限责任公司	保证金	200,558.62	1—2 年	30.90	20,055.862

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
南昌航空大学	保证金	159,302.87	1—2 年	24.55	15,930.287
江西济康置业有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	15.41	5,000.00
南昌高新技术产业开发区劳动就业和社会保障服务所	保证金	86,850.00	2—3 年	13.38	13,027.5
[066]国网江西省电力公司南昌县供电分公司	保证金	30,000.00	1 年以内	4.62	1,500.00
合计	/	576,711.49	/	88.87	55,513.65

3、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	614,511.16		614,511.16	614,511.16		614,511.16

(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
江西四联工业自动化有限公司	614,511.16			614,511.16		

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,707,453.76	1,190,729.04	3,024,369.93	2,664,277.07
合计	1,707,453.76	1,190,729.04	3,024,369.93	2,664,277.07

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	100,000.00	附注五、30
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		

项目	金额	说明
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	100,000.00	
所得税影响额	15,000.00	
少数股东权益影响额		
合计	85,000.00	

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

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	-1.15	-0.0110	-0.0110

十四、财务报表的批准

本财务报表业经公司第一届董事会第十八次会议于2018年8月14日批准报出。

江西四联节能环保股份有限公司

2018 年 8 月 15 日