



国联环科

NEEQ : 834227

无锡国联环保科技股份有限公司
(Wuxi Guolian Environmental Science &
Technology Co.,LTD.)



半年度报告

— 2018 —

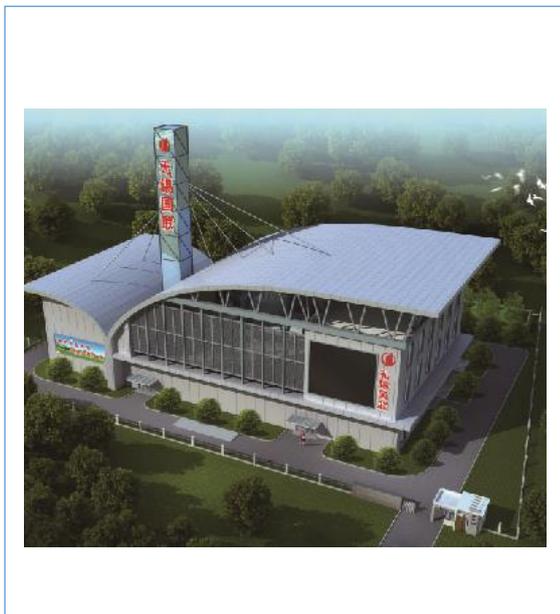
公司半年度大事记



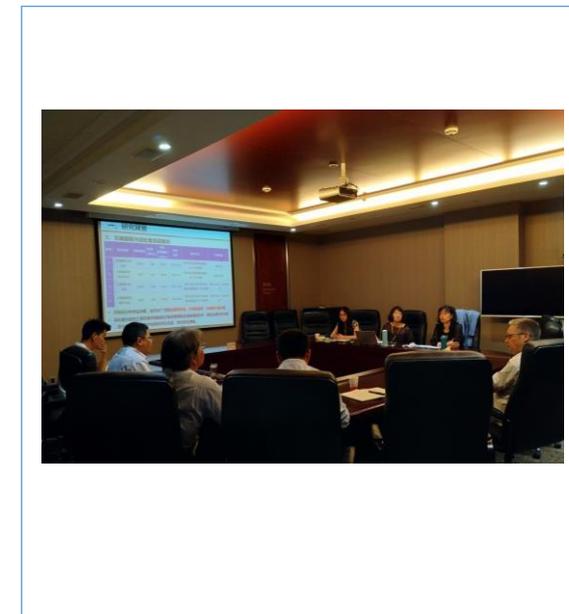
2018年4月，公司一项发明专利获得授权。



公司完成梅村等污泥项目的调价工作。



公司完成常州武进污泥干化焚烧项目的主体设备安装工作。



公司与江南大学签署污泥处置技术研发合作协议。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	32

释义

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

声明与提示

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

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

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1. 《无锡国联环保科技股份有限公司 2018 年半年报》 2. 《无锡国联环保科技股份有限公司第二届董事会第一次会议决议》 3. 《无锡国联环保科技股份有限公司第二届监事会第一次会议决议》 4. 公司负责人李雄伟、主管会计工作负责人杨叙军及会计机构负责人（会计主管人员）孟静燕签字盖章的财务报告。 5. 董事、高级管理人员书面确认意见。 6. 监事会书面审核意见。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	无锡国联环保科技股份有限公司
英文名称及缩写	Wuxi Guolian Environmental Science&Technology Co.,LTD.
证券简称	国联环科
证券代码	834227
法定代表人	李雄伟
办公地址	无锡市金融一街8号楼14楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	安江虹
是否通过董秘资格考试	否
电话	0510-85187459
传真	0510-82833719
电子邮箱	330642144@qq.com
公司网址	www.guolianly.com
联系地址及邮政编码	无锡市金融一街8号14楼(214131)
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	公司董事会秘书办公室

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	2011-01-27
挂牌时间	2015-11-12
分层情况	基础层
行业(挂牌公司管理型行业分类)	生态保护和环境治理业(N-77-772-7723 固体废物治理)
主要产品与服务项目	城镇污水厂污泥处理处置与成套设备销售
普通股股票转让方式	竞价转让
普通股总股本(股)	50,000,000
优先股总股本(股)	0
做市商数量	0
控股股东	无锡华光锅炉股份有限公司
实际控制人及其一致行动人	无锡市人民政府国有资产监督管理委员会

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91320200569133908J	否

注册地址	无锡市金融一街8号	否
注册资本（元）	50,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	西南证券
主办券商办公地址	重庆市江北区桥北苑8号西南证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	57,128,355.99	39,668,248.84	44.02%
毛利率	29.44%	29.57%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,843,609.97	5,534,324.90	41.73%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,614,701.42	5,288,453.82	43.99%
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）	7.81%	6.21%	-
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）	7.59%	5.93%	-
基本每股收益	0.16	0.11	45.45%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	253,563,842.51	228,424,195.70	11.01%
负债总计	140,786,987.83	124,528,664.31	13.06%
归属于挂牌公司股东的净资产	104,298,578.44	96,454,968.47	8.13%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.09	1.93	8.13%
资产负债率（母公司）	41.79%	39.27%	-
资产负债率（合并）	55.52%	54.52%	-
流动比率	1.36	1.28	-
利息保障倍数	30.70	19.74	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	11,502,532.98	6,709,622.12	71.43%
应收账款周转率	1.61	1.36	-
存货周转率	10.09	22.97	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	11.01%	13.45%	-
营业收入增长率	44.02%	-14.32%	-

净利润增长率	38.44%	158.17%	-
--------	--------	---------	---

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	50,000,000	50,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	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

公司立足于污泥处理处置行业，拥有污泥处理领域 7 项发明专利和 20 项实用新型专利，探索出调质深度脱水、资源化焚烧等新型污泥处理工艺，掌握污泥处理处置的核心技术。公司自成立至今，已经承接了 10 个项目，污泥处置总量达到 1700 吨/日，拥有丰富运营经验和优秀运营团队，积累了良好的市场口碑和品牌效应。

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

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

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

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

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

报告期内公司的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

报告期内公司实现营业收入 57,128,355.99，同比增长 44.02%，实现净利润 8,881,323.29 元，其中归属于母公司净利润 7,843,609.97 元，同比增长 41.73%，经营活动产生净金额 11,502,532.98 元，同比增长 71.43%。

（1）报告期内公司实现营业收入 57,128,355.99，同比增长 44.02%，主要是因为受污水厂提标改造的影响，污水厂的产泥率增加，公司污泥处置收入增加了 11,608,686.77 元。此外，无锡国联华光工程电站有限公司承担山西太原污泥项目的建设，由本公司提供技术咨询和支持，公司的技术咨询费增加了 5,660,377.38 元。

（2）报告期内公司实现净利润 8,881,323.29 元，其中归属于母公司净利润 7,843,609.97 元，同比增长 41.73%，扣除非经常性损益后归属于母公司净利润 7,614,701.42 元，同比增长 45.46%，主要是因为公司污泥处置收入和技术咨询费分别增加了 11,608,686.77 元、5,660,377.38 元。

（3）报告期内公司经营活动产生净金额 11,502,532.98 元，同比增长了 71.43%，主要是因为公司污泥处置收入和技术咨询费收入的增加，使公司的现金流入增加了 3,136,074.05 元，但公司支付的各项税费较去年同期相比减少了 3,043,887.23 元。

（4）报告期内公司总资产 253,563,842.51 元，同比增长 11.01%，公司污泥处置收入增加了

11,608,686.77元,与此同时公司常州武进B00项目开工建设,在建工程余额增加了14,663,582.46元。

(5) 报告期内公司负债总额140,786,987.83元,同比增长13.06%,资产负债率55.52%,债务结构合理,负债总额增加主要是因为子公司常州锡联环保科技有限公司从国联财务有限责任公司拆借资金较去年同期增加了1000万元。

(6) 报告期内内归属于母公司所有者权益合计104,298,578.44元,同比增长8.13%,主要是因为公司净利润较上年同期增加了2,466,207.12元。

(7) 报告期内公司经营活动的现金流入较上年同期增加了3,136,074.05元,主要是因为公司的污泥处置收入较上期增加了3,978,878.79元;报告期内公司没有投资收益,投资活动支出较上期增加了10,977,788.82元,主要是因为投资建设常州武进B00项目所致;公司筹资活动现金流净额较上年同期减少了11,042,288.85元,主要是因为公司向国联财务有限公司的借款减少了1000万元。总体来看,公司的现金流状况良好,公司的经营活动和筹资活动未对公司的现金流状况产生不利影响。

总体来看,由于公司现在运营的项目基本以BOT项目为主,报告期内的公司的经营业绩稳定,利润稳步增长。市场竞争的加剧并未对公司现有项目的正常经营产生不利影响。未来,公司将进一步加大市场拓展力度,扩大市场份额,提升公司在污泥处理处置行业的市场地位。

三、 风险与价值

1. 政府财政支付能力下降风险

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

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

2. 市场竞争竞争加剧风险

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

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

3. 资金周转风险

目前,国内的污泥处理处置项目大多采用BOT、B00或TOT的模式开展,项目回收周期较长,初始投入资金大,项目的建设、运营和经营权的购买需要企业支付大量的资金,对企业的资金能力具有较高的要求。如果公司融资不当或者项目经营达不到预期目标,则可能出现较大的资金压力,会对公司的资金周转带来风险。

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

4. 环保风险

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

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

5. 应收账款风险

报告期内公司应收账款余额为46,189,645.50元,数额较大。如果公司应收账款不能按期回收或者回收周期变长,会产生应收账款风险。

应对措施：首先对应收账款进行积极催收；其次，加强与客户的沟通和协调，采用票据等方式灵活回收账款。

公司风险较上一报告期没有变化。

四、 企业社会责任

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

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

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

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	27,600,000.00	7,416,650.57
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托,委托或者受托销售	33,850,000.00	21,353,795.00
3. 投资(含共同投资、委托理财、委托贷款)	0	0
4. 财务资助(挂牌公司接受的)	104,500,000.00	11,477,127.77
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	70,500,000.00	33,414,697.72

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
无锡华光锅炉股份有限公司	借用人员社保工资	28,970.00	是	2018.8.10	2018-021

西安大唐电力设计研究院有限公司	武进污泥干化焚烧项目	6,940,601.00	是	2015.8.14	公司挂牌前经由一届二次董事会审议
-----------------	------------	--------------	---	-----------	------------------

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：

公司上述关联交易为公司正常经营的需要，都履行了必要的决议程序，相关交易定价公允，不存在损害公司利益的情况，对公司的生产经营没有不利影响。

(1) 公司将富余人员借用给无锡华光锅炉股份有限公司使用，由其承担相关费用，公司降低人力成本，公司第一届董事会第十六次会议和 2018 年第二次临时股东大会对此进行了审议。

(2) 公司 2015 年第二次临时股东大会对公司股份制改造期间的关联交易进行了追认，其中包括公司委托西安大唐电力设计研究院有限公司承担常州武进污泥干化焚烧项目的关联交易事项，合同总金额 8700 万元。

(三) 承诺事项的履行情况

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

公司及管理层承诺将严格按照公司章程和《关联交易决策制度》的规定，对将来可能发生的关联交易严格履行相关的董事会或股东大会等审批程序。

报告期内公司对于华光股份借用公司人员的关联交易及时进行了追认。除上述事项外，公司控股股东、持股 5%以上股东、全体董事、监事、高级管理人员均遵守上述承诺，没有发生同业竞争事项，并对关联交易按照《公司法》、《公司章程》的有关规定履行相关决议程序。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
常州锡联环保科技有限公司污泥处置收入收益权质押	污泥处置收入收益权质押	7,788,812.54	3.07%	常州锡联环保科技有限公司向国联财务有限责任公司借款，以常州锡联公司污泥处置收入的收益权作为质押
货币资金	履约保函保证金	400,000.00	0.16%	公司为推进柳州、武进滨区等项目的建设，支付给客户的履约保证金。
总计	-	8,188,812.54	3.23%	-

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	39,166,666	78.33%	0	39,166,666	78.33%
	其中：控股股东、实际控制人	21,666,666	43.33%	0	21,666,666	43.33%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	10,833,334	21.67%	0	10,833,334	21.67%
	其中：控股股东、实际控制人	10,833,334	21.67%	0	10,833,334	21.67%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		50,000,000	-	0	50,000,000	-
普通股股东人数		3				

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	无锡华光锅炉股份有限公司	32,500,000	0	32,500,000	65%	10,833,334	21,666,666
2	无锡中佳百威科技股份有限公司	17,499,000	0	17,499,000	34.998%	0	17,499,000
3	陈六华	1,000	-1,000	0	0%	0	1,000
4	周旻	0	1,000	1,000	0.002%		
合计		50,000,000	0	50,000,000	100%	10,833,334	39,166,666
前十名股东间相互关系说明： 各股东之间不存在任何关联关系。							

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

(一) 控股股东情况

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

(二) 实际控制人情况

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

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
李雄伟	董事长	男	1975/08/28	硕士	2015.7.17-2018.8.28	否
姚远	董事	男	1960/04/20	本科	2015.7.17-2018.8.28	否
杨叙军	董事兼总经理	男	1973/04/03	本科	2015.7.17-2018.8.28	否
钟文俊	董事	男	1977/02/05	硕士	2016.5.5-2018.8.28	否
杨乐	董事	男	1980/05/13	本科	2018.1.29-2018.8.28	是
余恺	监事会主席	男	1982/10/13	本科	2015.7.17-2018.8.28	否
沈雪瑜	监事	男	1977/10/19	本科	2015.7.17-2018.8.28	否
浦田	职工监事	男	1974/11/11	大专	2015.7.17-2018.8.28	是
杨汉文	副总经理	男	1970/01/17	本科	2015.7.17-2018.8.28	是
宋联	副总经理兼财务总监	男	1967/11/27	本科	2015.7.17-2018.8.28	是
安江虹	董事会秘书	男	1981/08/11	硕士	2015.7.17-2018.8.28	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在任何关联关系和亲属关系。

公司董事长李雄伟、董事杨乐、董事钟文俊与控股股东无锡华光锅炉股份有限公司存在关联关系。其中，李雄伟、钟文俊在控股股东担任副总经理、杨乐担任投资管理部经理。监事会主席余恺与公司实际控制人无锡市国联发展（集团）有限公司存在关联关系，担任其法务部副总经理职务。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
李雄伟	董事长	0	0	0	0%	0
钟文俊	董事	0	0	0	0%	0
姚远	董事	0	0	0	0%	0
杨叙军	董事兼总经理	0	0	0	0%	0
杨乐	董事	0	0	0	0%	0
余恺	监事会主席	0	0	0	0%	0
沈雪瑜	监事	0	0	0	0%	0
浦田	职工监事	0	0	0	0%	0

杨汉文	副总经理	0	0	0	0%	0
宋联	副总经理兼财务总监	0	0	0	0%	0
安江虹	董事会秘书	0	0	0	0%	0
合计	-	0	0	0	0%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
魏利岩	董事	离任	无	因个人工作调动
杨乐	无锡华光锅炉股份有限公司投资管理部经理	新任	董事	新任董事

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

<p>杨乐，男，汉族，1980年5月生，中国上海人，2004年10月参加工作，2000年入党。上海交通大学太阳能专业，博士，高级工程师。现任无锡华光锅炉股份有限公司投资管理部部门经理。1998年9月-2002年8月，哈尔滨理工大学，太阳能专业毕业，本科学历；2002年8月-2004年9月，荷兰代尔夫特理工大学，应用物理专业毕业，硕士学历；2006年3月-2010年3月，上海交通大学，太阳能专业毕业，博士学历；2004年10月-2007年12月，中国网通集团上海分公司高级项目经理；2008年9月-2014年10月，无锡国联环保能源集团有限公司副总工程师、技术信息部经理；兼任无锡高佳太阳能股份有限公司副总工程师、技术总监；2010年10月-2012年12月，无锡卡利克斯科技有限公司副总经理，兼任无锡卡利克斯(美国)科技有限公司CEO；2014年10月-2017年8月，中设国联无锡新能源发展有限公司副总经理，兼任下属项目公司景德镇中设国联新能源有限公司、连云港中联电力科技有限公司董事长、总经理；2017年8月-至今，无锡华光锅炉股份有限公司投资管理部部门经理。</p>
--

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	22	21
生产人员	69	69
销售人员	3	4
技术人员	14	12

财务人员	3	3
员工总计	111	109

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	9	8
本科	37	40
专科	20	16
专科以下	45	45
员工总计	111	109

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

本公司员工薪酬包括薪资、绩效奖金等，同时依据相关法规，结合本公司的情况，依法参加社会保险，并建立了完善的员工福利体系。公司高度重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划与人才培育项目，多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、一线员工的操作技能培训、管理者提升培训、6S 专题培训、安全生产培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的共赢。

公司不存在公司需承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

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

姓名	岗位	期末普通股持股数量
孟静燕	财务部经理	0
顾惊雷	市场部、物资部经理助理	0
陈士元	工程部主管	0
李冲	研发中心副经理	0
徐新伟	运营管理部副经理	0
梁晋杰	运营管理部经理助理	0
吴耀华	项目主管	0
周丹青	项目主管	0

核心人员的变动情况：

报告期内公司未认定核心员工，公司研发中心经理朱葛因工作调动发生变动，由李冲担任研发中心副经理，本次变动对公司的生产经营没有影响。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

2018年8月28日，公司完成董事会、监事会、高级管理人员换届后，钟文俊不再担任董事职务、蔡赟杰成为新任董事；余恺不再担任监事会主席职务，倪松担任公司监事会主席；宋联不再担任公司副总经理、财务总监职务，财务总监职务由孟静燕担任。上述人员任期3年，自2018年8月28日-2021年8月28日。

蔡赟杰，男，汉族，1989年6月生，江苏无锡人，2014年7月参加工作，2016年10月入党，河海大学环境科学与工程专业毕业，研究生文化，现任无锡华光锅炉股份有限公司市政环境事业部经理助理。2007年9月-2011年6月，河海大学环境科学专业学习；2011年9月-2014年7月，河海大学环境科学与工程专业学习；2014年7月-2017年3月，无锡国联环保能源集团有限公司担任市政环境事业部经理助理；2017年3月-至今，无锡华光锅炉股份有限公司担任市政环境事业部经理助理；2018年8月28日起任公司董事。

倪松，男，汉族，1987年10月生，安徽蚌埠人，2013年7月参加工作，2011年10月入党，2009年山东科技大学外语学院毕业，本科学历；2013年南京大学法学院毕业，研究生学历。2013年7月-2016年5月，无锡国联发展（集团）有限公司担任法务职员；2016年6月-2017年3月，无锡国联环保能源集团有限公司担任法务部经理助理；2017年3月-至今，无锡华光锅炉股份有限公司担任法务部经理助理；2018年8月28日起任公司监事会主席。

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

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	49,677,966.56	57,367,536.85
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		0	0
应收票据及应收账款	五、2	43,974,126.04	27,941,657.20
预付款项	五、3	2,798,334.70	1,333,447.11
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、4	1,923,865.68	535,497.14
买入返售金融资产			
存货	五、5	5,007,134.17	2,982,626.58
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	五、6	8,300,342.50	8,043,430.04
流动资产合计		111,681,769.65	98,204,194.92
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		0	0
长期股权投资		0	0
投资性房地产		0	
固定资产	五、7	16,530,683.74	17,928,321.30
在建工程	五、8	61,456,118.29	46,792,535.83
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	五、9	45,842,898.55	47,122,034.48
开发支出		0	0

商誉		0	0
长期待摊费用	五、10	17,559,220.65	17,999,948.37
递延所得税资产	五、11	493,151.63	377,160.80
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		141,882,072.86	130,220,000.78
资产总计		253,563,842.51	228,424,195.70
流动负债：			
短期借款	五、12	16,000,000.00	16,000,000.00
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		0	0
应付票据及应付账款	五、13	52,987,798.41	50,382,187.98
预收款项	五、14	3,594,459.19	
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、15	4,280,674.02	5,765,688.32
应交税费	五、16	1,416,468.97	464,250.91
其他应付款	五、17	4,092,057.48	4,042,182.06
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		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		82,371,458.07	76,654,309.27
非流动负债：			
长期借款	五、18	50,000,000.00	40,000,000.00
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债	五、19	8,415,529.76	7,874,355.04
非流动负债合计		58,415,529.76	47,874,355.04
负债合计		140,786,987.83	124,528,664.31
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五、20	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	五、21	13,682,396.16	13,682,396.16
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	五、22	2,420,219.06	2,420,219.06
一般风险准备		0	0
未分配利润	五、23	38,195,963.22	30,352,353.25
归属于母公司所有者权益合计		104,298,578.44	96,454,968.47
少数股东权益		8,478,276.24	7,440,562.92
所有者权益合计		112,776,854.68	103,895,531.39
负债和所有者权益总计		253,563,842.51	228,424,195.70

法定代表人：李雄伟

主管会计工作负责人：杨叙军

会计机构负责人：孟静燕

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		10,291,520.78	12,760,146.64
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		0	0
应收票据及应收账款	十三、1	27,428,245.34	19,415,374.00
预付款项		1,689,330.44	439,332.00
其他应收款	十三、2	20,909,494.93	19,834,444.33
存货		4,583,785.47	2,551,947.19
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		0	785,553.93
流动资产合计		64,902,376.96	55,786,798.09
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		0	0
长期股权投资	十三、3	55,000,000.00	47,000,000.00
投资性房地产		0	0
固定资产		5,795,268.45	6,538,320.81

在建工程		4,035,037.18	3,752,418.80
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		20,554,184.35	21,131,707.34
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		9,890,742.86	10,165,485.72
递延所得税资产		381,021.54	332,289.32
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		95,656,254.38	88,920,221.99
资产总计		160,558,631.34	144,707,020.08
流动负债：			
短期借款		16,000,000.00	16,000,000.00
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		0	0
应付票据及应付账款		30,911,733.19	23,816,357.00
预收款项		3,594,459.19	
应付职工薪酬		4,184,652.19	5,197,608.35
应交税费		885,869.25	117,305.63
其他应付款		3,853,627.22	3,816,807.28
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		59,430,341.04	48,948,078.26
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		7,670,529.76	7,874,355.04
非流动负债合计		7,670,529.76	7,874,355.04
负债合计		67,100,870.80	56,822,433.30
所有者权益：			
股本		50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0

资本公积		13,682,396.16	13,682,396.16
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		2,420,219.06	2,420,219.06
一般风险准备		0	0
未分配利润		27,355,145.32	21,781,971.56
所有者权益合计		93,457,760.54	87,884,586.78
负债和所有者权益合计		160,558,631.34	144,707,020.08

法定代表人：李雄伟

主管会计工作负责人：杨叙军

会计机构负责人：孟静燕

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		57,128,355.99	39,668,248.84
其中：营业收入	五、24	57,128,355.99	39,668,248.84
利息收入		398,046.18	463,393.63
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		49,235,034.73	35,606,550.17
其中：营业成本	五、24	40,309,316.94	27,938,912.54
利息支出		347,822.21	369,561.11
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、25	533,648.35	620,017.71
销售费用	五、26	502,118.88	621,389.27
管理费用	五、27	5,255,730.90	5,265,499.79
研发费用	五、28	1,614,449.37	513,962.59
财务费用	五、29	254,312.78	230,836.24
资产减值损失	五、30	765,457.51	415,932.03
加：其他收益	五、31	2,442,590.83	2,862,564.64
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,335,912.09	6,924,263.31
加：营业外收入		0	0
减：营业外支出	五、32	5,000.00	70.07
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,330,912.09	6,924,193.24
减：所得税费用	五、33	1,449,588.80	509,077.07
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,881,323.29	6,415,116.17
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		8,881,323.29	6,415,116.17
2. 终止经营净利润		0	0
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		1,037,713.32	880,791.27
2. 归属于母公司所有者的净利润		7,843,609.97	5,534,324.90
六、其他综合收益的税后净额		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
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		0	0
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		0	0
6. 其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
七、综合收益总额		8,881,323.29	6,415,116.17
归属于母公司所有者的综合收益总额		7,843,609.97	5,534,324.90
归属于少数股东的综合收益总额		1,037,713.32	880,791.27
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.16	0.11
（二）稀释每股收益		0.16	0.11

法定代表人：李雄伟

主管会计工作负责人：杨叙军

会计机构负责人：孟静燕

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、4	30,674,290.23	25,264,135.06
减：营业成本	十三、4	18,057,245.72	16,921,488.33
税金及附加		299,358.09	368,224.32
销售费用		502,118.88	621,389.27
管理费用		4,997,073.41	5,037,368.39
研发费用		1,614,449.37	513,962.59
财务费用		-46,923.55	-91,856.22
其中：利息费用		347,822.21	369,561.11
利息收入		398,046.18	463,393.63
资产减值损失		324,881.45	331,818.79
加：其他收益		1,642,668.06	1,884,871.53
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,568,754.92	3,446,611.12
加：营业外收入		0	0
减：营业外支出		5,000.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,563,754.92	3,446,611.12
减：所得税费用		990,581.16	267,333.33
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,573,173.76	3,179,277.79
（一）持续经营净利润		5,573,173.76	3,179,277.79
（二）终止经营净利润		0	0
五、其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
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		0	0
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		0	0
6. 其他		0	0
六、综合收益总额		5,573,173.76	3,179,277.79

七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.16	0.11
（二）稀释每股收益		0.16	0.11

法定代表人：李雄伟

主管会计工作负责人：杨叙军

会计机构负责人：孟静燕

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		52,087,006.33	48,108,127.54
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还		1,309,085.56	2,640,358.72
收到其他与经营活动有关的现金	五、34	1,003,633.30	515,164.88
经营活动现金流入小计		54,399,725.19	51,263,651.14
购买商品、接受劳务支付的现金		24,711,940.90	25,057,775.98
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		12,564,300.69	10,222,027.81
支付的各项税费		4,123,406.33	7,167,293.56
支付其他与经营活动有关的现金	五、34	1,497,544.29	2,106,931.67
经营活动现金流出小计		42,897,192.21	44,554,029.02
经营活动产生的现金流量净额		11,502,532.98	6,709,622.12
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回		0	0

的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		0	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,160,253.31	16,182,464.49
投资支付的现金		0	0
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		27,160,253.31	16,182,464.49
投资活动产生的现金流量净额		-27,160,253.31	-16,182,464.49
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		10,000,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	20,000,000.00
偿还债务支付的现金		0	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,411,849.96	369,561.11
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		1,411,849.96	369,561.11
筹资活动产生的现金流量净额		8,588,150.04	19,630,438.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		-7,069,570.29	10,157,596.52
加：期初现金及现金等价物余额		56,347,536.85	46,976,164.43
六、期末现金及现金等价物余额		49,277,966.56	57,133,760.95

法定代表人：李雄伟

主管会计工作负责人：杨叙军

会计机构负责人：孟静燕

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		29,674,472.25	33,090,691.47
收到的税费返还		923,608.48	1,480,931.05
收到其他与经营活动有		156,251.91	386,954.78

关的现金			
经营活动现金流入小计		30,754,332.64	34,958,577.30
购买商品、接受劳务支付的现金		10,754,153.83	18,620,221.79
支付给职工以及为职工支付的现金		9,780,201.21	8,931,728.97
支付的各项税费		2,408,447.01	5,489,309.64
支付其他与经营活动有关的现金		940,079.70	1,117,613.60
经营活动现金流出小计		23,882,881.75	34,158,874.00
经营活动产生的现金流量净额		6,871,450.89	799,703.30
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	760,367.23
投资活动现金流入小计		-	760,367.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		372,254.54	907,918.28
投资支付的现金		8,000,000.00	13,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		8,372,254.54	13,907,918.28
投资活动产生的现金流量净额		-8,372,254.54	-13,147,551.05
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		0	0
发行债券收到的现金		0	
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0

筹资活动现金流入小计		0	0
偿还债务支付的现金		0	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		347,822.21	369,561.11
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		347,822.21	369,561.11
筹资活动产生的现金流量净额		-347,822.21	-369,561.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		-1,848,625.86	-12,717,408.86
加：期初现金及现金等价物余额		12,140,146.64	21,397,010.60
六、期末现金及现金等价物余额		10,291,520.78	8,679,601.74

法定代表人：李雄伟

主管会计工作负责人：杨叙军

会计机构负责人：孟静燕

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
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

1、 研究与开发支出

报告期内公司研究开发费用的支出 1,614,449.37 元，主要用于污泥处置技术、污泥处理药剂的研究开发。

二、 报表项目注释

无锡国联环保科技股份有限公司

2018 年 1-6 月财务报表附注

一、 公司基本情况

无锡国联环保科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为无锡国联环保科技股份有限公司，系由无锡国联环保能源集团有限公司、无锡中佳百威科技股份有限公司（原无锡中佳科技股份有限公司）和自然人杨叙军共同出资组建的有限责任公司，于 2011 年 1 月 27 日取得无锡市工商行政管理局核发的注册号为 320200000191249 的企业法人营业执照。注册资本 5,000 万元，其中：无锡国联环保能源集团有限公司以货币出资 3,000 万元、无锡中佳百威科技股份有限公司以货币出资 1,750 万元、杨叙军以货币出资 250 万元。2015 年 4 月 20 日，经公司股东会决议一致通过，同意公司原股东杨叙军将其持有公司 250 万元股权全部转让给无锡国联环保能源集团有限公司。本次股权转让完成后，无锡国联环保能源集团有限公司实际出资额 3250 万元，出资比例 65%；无锡中佳百威科技股份有限公司实际出资

额为 1750 万元，出资比例 35%。公司以 2015 年 4 月 30 日为股改基准日，2015 年 7 月 21 日取得了无锡市工商行政管理局颁发的（02000047）公司变更[2015]第 07200002 号《公司准予变更登记通知书》。2017 年 6 月 7 日公司在全国中小企业股份转让系统中披露《权益变动书》（公告编号：2017-015），公司原控股股东无锡国联环保能源集团有限公司被无锡华光锅炉股份有限公司吸收合并后，法人资格丧失，原控股股东所持公司股份全部由无锡华光锅炉股份有限公司承继。2017 年 6 月 15 日公司在全国中小企业股份转让系统进行了控股股东的变更进行了公告，控股股东变更为无锡华光锅炉股份有限公司。

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

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

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

本公司 2018 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 3 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

本公司董事会相信本公司能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至 2018 年 6 月 30 日止的财务报表。

三、重要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 6 月 30 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、合并财务报表的编制方法

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

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

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各

项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

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

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

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

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

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

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

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

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第

三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中 归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日月初的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

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

（2）外币财务报表的折算

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

10、金融工具

（1）金融资产

①金融资产于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款及应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

②金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值确认。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融资产的后续计量

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，计入当期损益。

贷款及应收款项和持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入资本公积，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

对于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成本法计量

④金融资产减值

本公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

A、以摊余成本计量的金融资产的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

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，无论单项金额重大与否，仍将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。已单独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。

对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，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。

B、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 50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。

对可供出售债务工具投资确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，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。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

⑤金融资产终止确认

当收取某项金融资产的现金流量的合同权利终止或将所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，本公司终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

A、所转移金融资产的账面价值；

B、因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

(2) 金融负债

①金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

②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负债，相关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。

③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，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，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

④金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本公司终止确认该金融负债或其一部分。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。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、现金流量折现法和期权定价模型等。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收帐款期末余额 500 万元以上（含）；其他应收款期末余额 250 万元（含）
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

(2) -1 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

关联方组合	合并范围内关联方不计提坏账
账龄分析法组合	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，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

(2) -2 根据信用风险特征组合确定的计提方法

采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

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

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。

12、存货

- (1) 本公司存货包括原材料、库存商品。
- (2) 原材料、库存商品发出时采用加权平均法核算。
- (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

- (4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。
- (5) 周转材料包括低值易耗品和包装物等, 在领用时采用一次转销法进行摊销。

13、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别:

- (一) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例, 在当前状况下即可立即出售;
- (二) 出售极可能发生, 即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺, 预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的, 应当已经获得批准。

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

14、长期股权投资

- (1) 重大影响、共同控制的判断标准

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

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

（2）投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

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

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

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

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

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

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

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

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

（3）后续计量及损益确认方法

①对子公司投资在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、6 进行处理。

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

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

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

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

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

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

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

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

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

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

15、固定资产

(1) 固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

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

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

16、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

17、借款费用

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

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

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

18、无形资产

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

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

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

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

(3) 内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

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

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

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

19、长期待摊费用

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

20、资产减值

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

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

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预

计未来现金流量的现值两者之间较高者。

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

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

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

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

21、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

22、预计负债

(1) 与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

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

(2) 预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

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

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

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

公司在期末，对已确认销售收入且未过维保期的污泥处理工程的设备项目，按照各项目合同金额的1%计提设备项目的质量风险金，在项目维保期结束的年度终了，将该项目对应未使用完毕的设备项目的质量风险金冲回。

23、收入

(1) 销售商品收入

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

公司具体收入确认原则为：

① 污泥处置成套设备销售收入

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

② 污泥处理收入

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

(2) 提供劳务收入

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

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

②在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

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

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

(3) 让渡资产使用权收入

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

24、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其

他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

25、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

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

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

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

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

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

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照

预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

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

(1) 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

26、租赁

(1) 经营租赁

租入资产

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

租出资产

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

(2) 融资租赁

租入资产

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

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

租出资产

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

27、其他重要的会计政策和会计估计

为规避某些风险，本公司把某些金融工具作为套期工具进行套期。满足规定条件的套期，本公司采用套期会计方法进行处理。本公司的套期包括公允价值套期、现金流量套期以及对境外经营净投资的套期。对确定承诺的外汇风险进行的套期，本公司作为现金流量套期/公允价值套期处理。

本公司在套期开始时，记录套期工具与被套期项目之间的关系，以及风险管理目标和进行不同套期

交易的策略。此外，在套期开始及之后，本公司会持续地对套期有效性进行评价，以检查有关套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。

A 公允价值套期

被指定为公允价值套期且符合条件的的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。被套期项目因被套期风险形成的利得或损失也计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

当本公司撤销对套期关系的指定、套期工具已到期或被出售、合同终止或已行使、或不再符合运用套期会计的条件时，终止运用套期会计。

B 现金流量套期

被指定为现金流量套期且符合条件的的衍生工具，其公允价值的变动属于有效套期的部分确认为其他综合收益，无效套期部分计入当期损益。

如果对预期交易的套期使本公司随后确认一项金融资产或金融负债的，原计入其他综合收益的金额将在该项资产或债务影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益；如果本公司预期原计入其他综合收益的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补，则将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

如果对预期交易的套期使本公司随后确认一项非金融资产或非金融负债，则将已计入其他综合收益的利得或损失转出，计入该项非金融资产或非金融负债的初始成本中/原计入其他综合收益的金额在该项非金融资产或非金融债务影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益。如果预期原计入其他综合收益的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补的，则将不能弥补的部分转出，计入当期损益。除上述情况外，原计入其他综合收益的金额在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

当本公司撤销了对套期关系的指定、套期工具已到期或被出售、合同终止、已行使或不再符合套期会计条件时，终止运用套期会计。套期会计终止时，已计入其他综合收益的累计利得或损失，将在预期交易发生并计入损益时，自其他综合收益转出计入损益。如果预期交易不会发生，则将计入其他综合收益的累计利得或损失立即转出，计入当期损益。

C 境外经营净投资套期

境外经营净投资的套期采用与现金流量套期类似的方法进行核算。套期工具的利得或损失中，属于有效套期的部分确认为其他综合收益，无效套期部分的利得或损失则计入当期损益。已计入其他综合收益的利得和损失，在处置境外经营时，自其他综合收益转出，计入当期损益。

28、重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

报告期, 本公司未发生重要会计政策变更。

2、会计估计变更

报告期, 本公司未发生重要会计估计变更。

四、税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税(费)依据	税(费)率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	17%，6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	按应纳税所得额	25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
无锡国联环保科技股份有限公司	15%
南京江宁国联环保科技有限公司	12.5%，减半征收第二年
淮安国联环保科技有限公司	12.5%，减半征收第一年
常州锡联环保科技有限公司	12.5%，减半征收第一年

2、税收优惠政策及依据

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

(2) 2016年11月20日无锡国联环保科技股份有限公司取得了编号为GR201632000946的高新技术企业证书，有效期三年。本公司2018年1-6月执行15%的优惠企业所得税税率。

(2) 2015年6月12日，财政部、国家税务总局发布了《关于印发〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》的(财税[2015]78号文)，对污泥处理处置行业调整了综合利用产品和劳务的增值税优惠政策，从2015年7月1日将免征增值税调整为按照70%的比例进行退税。

五、合并财务报表主要项目注释

(以下如无特别说明，均以2018年6月30日为截止日，金额以人民币元为单位)

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	49,277,966.56	56,347,536.85
其他货币资金	400,000.00	1,020,000.00
合计	49,677,966.56	57,367,536.85

截至2018年6月30日止，货币资金期末余额中除保函保证金400,000.00元外，无抵押、冻结等对变现有限制和存放在境外、或有潜在收回风险的款项。

2、应收票据及应收账款

2.1、应收票据

(1) 应收票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,100,000.00	50,000.00
合计	1,100,000.00	50,000.00

(2) 期末公司不存在已质押的应收票据金额。

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	900,000.00	
合计	900,000.00	

(4) 期末公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

2.2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1：关联方组合					
组合 2：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	46,189,645.50	100.00	3,315,519.46	7.18	42,874,126.04
组合小计	46,189,645.50	100.00	3,315,519.46	7.18	42,874,126.04
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	46,189,645.50	100.00	3,315,519.46	7.18	42,874,126.04

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1：关联方组合					
组合 2：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	30,531,620.95	100.00	2,639,963.75	8.65	27,891,657.20
组合小计	30,531,620.95	100.00	2,639,963.75	8.65	27,891,657.20
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	30,531,620.95	100.00	2,639,963.75	8.65	27,891,657.20

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	36,904,712.78	1,845,235.64	5.00
1—2 年	6,575,980.00	657,598.00	10.00
2-3 年	2,708,952.72	812,685.82	30.00
合计	46,189,645.50	3,315,519.46	7.18

续：

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	18,524,788.23	926,239.41	5.00
1—2 年	9,441,627.39	944,162.74	10.00
2-3 年	2,565,205.33	769,561.60	30.00
合计	30,531,620.95	2,639,963.75	8.65

(2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 675,555.71 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
南京江宁水务集团有限公司	12,701,795.55	27.50	635,089.78
无锡高新水务有限公司	7,782,799.41	16.85	389,139.97
梧州政荣建设投资有限公司（原名为梧州市园林实业综合开发公司）	6,575,980.00	14.24	657,598.00
无锡国联华光电站工程有限公司	6,000,000.00	12.99	300,000.00
无锡中发水务投资有限公司	2,921,586.31	6.33	146,079.32
合计	35,982,161.27	77.91	2,127,907.07

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,553,764.32	91.26	1,287,634.72	96.56
1-2 年	244,570.38	8.74	45,812.39	3.44
合计	2,798,334.70	100.00	1,333,447.11	100.00

(2) 预付款项金额较大的单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
------	------	----------------

无锡华拓科技有限公司	441,220.00	15.77
江苏兆盛环保股份有限公司	328,800.00	11.75
耐驰（兰州）泵业有限公司	248,710.00	8.89
无锡市新城建设监理有限公司	243,795.00	8.71
国电江苏电力有限公司谏壁发电厂	225,000.00	8.04
合计	1,487,525.00	53.16

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

种类	期末余额				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1: 关联方组合					
组合 2: 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	2,045,530.50	100.00	121,664.82	5.95	1,923,865.68
组合小计	2,045,530.50	100.00	121,664.82	5.95	1,923,865.68
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,045,530.50	100.00	121,664.82	5.95	1,923,865.68

续:

种类	期初余额				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1: 关联方组合					
组合 2: 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	567,260.16	100.00	31,763.02	5.60	535,497.14
组合小计	567,260.16	100.00	31,763.02	5.60	535,497.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	567,260.16	100.00	31,763.02	5.60	535,497.14

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	1,665,764.50	83,288.22	5.00

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年	377,766.00	37,776.60	10.00
2-3 年	2,000.00	600.00	30.00
合计	2,045,530.50	121,664.82	5.60

续：

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	507,260.16	25,363.02	5.00
1-2 年	58,000.00	5,800.00	10.00
2-3 年	2,000.00	600.00	30.00
合计	567,260.16	31,763.02	5.60

(2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本报告期计提坏账准备金额 89,901.80 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况：

项目	期末余额	期初余额
保证金	979,146.00	434,766.00
增值税退税款	990,384.50	132,345.86
员工备用金借款	76,000.00	
其他		148.30
合计	2,045,530.50	567,260.16

5、存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,554,075.95		1,554,075.95	2,982,626.58		2,982,626.58
库存商品	3,453,058.22		3,453,058.22			
合计	5,007,134.17		5,007,134.17	2,982,626.58		2,982,626.58

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	8,300,342.50	8,043,430.04
合计	8,300,342.50	8,043,430.04

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计

一. 账面原值合计				
1. 期初余额	26,356,645.36	149,760.00	1,255,947.40	27,762,352.76
2. 本期增加金额			13,876.07	13,876.07
(1)购置			13,876.07	13,876.07
(2)在建工程转入				
(3)其他转入				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	26,356,645.36	149,760.00	1,269,823.47	27,776,228.83
二. 累计折旧				
1. 期初余额	8,943,612.23	87,764.44	802,654.79	9,834,031.46
2. 本期增加金额	1,290,908.46	18,158.16	102,447.01	1,411,513.63
(1)计提	1,290,908.46	18,158.16	102,447.01	1,411,513.63
(2)其他增加				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	10,234,520.69	105,922.60	905,101.80	11,245,545.09
三. 减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四. 账面价值合计				
1. 期末余额	16,122,124.67	43,837.40	364,721.67	16,530,683.74
2. 期初余额	17,413,033.13	61,995.56	453,292.61	17,928,321.30

8、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
常州武进干化焚烧B00项目	61,173,499.91		61,173,499.91	46,792,535.83		46,792,535.83
待安装设备	24,621.83		24,621.83			
锡山项目滤液水管改造工程	257,996.55		257,996.55			
合 计	61,456,118.29		61,456,118.29	46,792,535.83		46,792,535.83

(2) 重要在建工程项目本期变动情况:

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产 金额	本期其他减 少金额	期末余额
常州武进干 化焚烧 B00 项目	8,700.00	46,792,535.83	14,438,747.10		57,783.02	61,173,499.91
待安装设备	5.72		24,621.83			24,621.83
锡山项目滤 液水管改造 工程	40.00		257,996.55			257,996.55
合计	8,745.72	46,792,535.83	14,721,365.48		57,783.02	61,456,118.29

(续)

项目名称	工程累计投入占预 算比例 (%)	利息资本化累 计金额	其中：本期利息资 本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
常州武进干 化焚烧 B00 项目	70.32	1,685,472.21	1,129,305.56	4.7	自筹+借款
待安装设备					
锡山项目滤 液水管改造 工程					
合计		1,685,472.21	1,129,305.56		

注：常州武进 2x100t/d 污泥干化焚烧项目由西安大唐电力设计研究院有限公司总承包，合同总价 8700 万元。

9、无形资产

项 目	土地使用权	特许经营权	软件	合计
一. 账面原值合计				
1. 期初余额	2,661,295.00	53,336,786.97	243,589.74	56,241,671.71
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	2,661,295.00	53,336,786.97	243,589.74	56,241,671.71
二. 累计摊销				
1. 期初余额	70,967.86	8,845,677.98	202,991.39	9,119,637.23
2. 本期增加金额	26,612.94	1,211,924.64	40,598.35	1,279,135.93
计提	26,612.94	1,211,924.64	40,598.35	1,279,135.93
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	97,580.80	10,057,602.62	243,589.74	10,398,773.16
三. 减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四. 账面价值合计				
1. 期末余额	2,563,714.20	43,279,184.35		45,842,898.55
2. 期初余额	2,590,327.14	44,491,108.99	40,598.35	47,122,034.48

10、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
锡山项目土建款	10,165,485.72		274,742.86		9,890,742.86
常州武进城区土建款	7,834,462.65		165,984.86		7,668,477.79
合计	17,999,948.37		440,727.72		17,559,220.65

11、递延所得税资产

未经抵消的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,437,184.28	493,151.63	2,671,726.77	377,160.80
合计	3,437,184.28	493,151.63	2,671,726.77	377,160.80

12、短期借款

(1) 短期借款分类:

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	16,000,000.00	16,000,000.00
合计	16,000,000.00	16,000,000.00

本公司向国联财务有限责任公司借款 1,600.00 万元，借款期限自 2017 年 9 月 18 日至 2018 年 9 月 18 日止。

(2) 期末不存在已逾期未偿还短期借款情况:

13、应付账款

(1) 应付账款列示:

项目	期末余额	期初余额
污泥处置费	20,543,208.96	15,784,796.89
租赁费	8,325,921.60	5,408,469.16
水电费	2,328,775.16	1,914,964.38
货款	20,520,655.74	10,296,589.42
运输费	514,754.25	942,922.19
工程款	302,926.63	15,874,416.01
设备款		87,116.50
质保金	439,900.00	
其他	11,656.07	72,913.43
合计	52,987,798.41	50,382,187.98

(2) 账龄分析:

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	37,920,286.65	41,465,631.71
1-2 年	10,917,867.46	8,485,134.81

2-3年	3,793,760.30	431,421.46
3年以上	355,884.00	
合计	52,987,798.41	50,382,187.98

14、预收账款

(1) 预收款项列示：

项 目	期末余额	期初余额
预收设备成套款	3,594,459.19	
合计	3,594,459.19	

(2) 无重要的账龄超过1年的预收账款。

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	5,160,093.82	10,646,206.88	11,526,286.74	4,280,013.96
离职后福利-设定提存计划	605,594.50	1,559,535.38	2,164,469.82	660.06
合计	5,765,688.32	12,205,742.26	13,690,756.56	4,280,674.02

(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
工资、奖金、津贴和补贴	3,927,362.35	7,330,534.06	8,565,220.15	2,692,676.26
职工福利费		1,205,012.94	621,625.06	583,387.88
社会保险费	290,868.80	604,227.49	895,096.29	
其中：医疗保险费	244,591.50	532,954.58	777,546.08	
工伤保险费	27,274.90	35,174.69	62,449.59	
生育保险费	19,002.40	36,098.22	55,100.62	
住房公积金	34,976.00	1,218,384.00	1,230,366.00	22,994.00
工会经费和职工教育经费	906,886.67	288,048.39	213,979.24	980,955.82
合 计	5,160,093.82	10,646,206.88	11,526,286.74	4,280,013.96

(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
基本养老保险	589,937.10	1,508,221.22	2,097,498.26	660.06
失业保险费	15,657.40	51,314.16	66,971.56	
合计	605,594.50	1,559,535.38	2,164,469.82	660.06

16、应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	1,009,762.67	177,132.67
增值税	286,883.76	161,372.00
城市维护建设税	9,189.04	13,234.58
教育费附加	6,563.60	9,453.28
房产税	61,027.38	61,027.37

个人所得税	8,162.80	9,147.88
土地使用税	27,424.39	18,284.01
印花税	7,455.33	14,599.12
合计	1,416,468.97	464,250.91

17、其他应付款

17.1、应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	65,277.81	52,222.23
合计	65,277.81	52,222.23

17.2、应付股利

项目	期末余额	期初余额
无锡中佳百威科技股份有限公司	3,220,000.00	3,220,000.00
杨叙军	243,620.00	243,620.00
合计	3,463,620.00	3,463,620.00

17.3、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	483,793.36	449,084.30
代收代付款	77,573.16	75,462.28
其他	1,793.15	1,793.25
合计	563,159.67	526,339.83

(2) 账龄分析

项目	期末余额	期初余额
1年以内	162,282.22	324,962.28
1-2年	324,859.30	127,152.55
2-3年	1,793.15	74,225.00
3年以上	74,225.00	
合计	563,159.67	526,339.83

18、长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	50,000,000.00	40,000,000.00
合计	50,000,000.00	40,000,000.00

本公司的子公司常州锡联环保科技有限公司向国联财务有限责任公司借款 5,000.00 万元，其中第一笔借款本金 2000

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

19、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	7,874,355.04	745,000.00	203,825.28	8,415,529.76
合计	7,874,355.04	745,000.00	203,825.28	8,415,529.76

其中涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
太湖水治理第五期专项资金	843,341.33		22,998.00	820,343.33	与资产相关
无锡市锡山区财政局太湖水污染治理专项资金	3,864,041.34		96,198.00	3,767,843.34	与资产相关
太湖水治理第七期专项资金	2,099,500.00		51,000.00	2,048,500.00	与资产相关
城市污水处理厂污泥处理装置技术装备产业化项目	540,277.91		16,317.00	523,960.91	与资产相关
	56,560.50			56,560.50	与收益相关
污泥浓缩、脱水、干化系统及装备项目	470,633.96		17,312.28	453,321.68	与资产/收益相关
污泥浓缩干化与焚烧技术研究及工程示范项目		745,000.00		745,000.00	与资产和收益相关
合计	7,874,355.04	745,000.00	203,825.28	8,415,529.76	

20、股本

股东名称	期末余额	期初余额
无锡华光锅炉股份有限公司	32,500,000.00	32,500,000.00
无锡中佳百威科技股份有限公司	17,499,000.00	17,499,000.00
陈六华	1,000.00	1,000.00
合 计	50,000,000.00	50,000,000.00

21、资本公积

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

22、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,420,219.06			2,420,219.06
合计	2,420,219.06			2,420,219.06

23、未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	30,352,353.25	20,848,343.13
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	30,352,353.25	20,848,343.13
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,843,609.97	10,041,713.19
减：提取法定盈余公积		537,703.07
应付普通股股利		
期末未分配利润	38,195,963.22	30,352,353.25

24、营业收入和营业成本

（1）营业收入、营业成本明细如下：

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	56,937,312.99	40,309,316.94	39,668,248.84	27,938,912.54
其他业务收入	191,043.00			
合计	57,128,355.99	40,309,316.94	39,668,248.84	27,938,912.54

（2）主营业务按业务类别列示如下：

业务类别	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
污泥处理收入	51,276,935.61	40,309,316.94	39,668,248.84	27,938,912.54
技术咨询费	5,660,377.38			
合计	56,937,312.99	40,309,316.94	39,668,248.84	27,938,912.54

25、税金及附加

税种	本期发生额	上年同期发生额
城市维护建设税	198,451.69	257,080.46
教育费附加	141,751.20	183,628.88
房产税	131,195.17	122,054.77
土地使用税	45,708.38	25,831.66
印花税	16,541.91	31,421.94
合计	533,648.35	620,017.71

26、销售费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
业务招待费	45,189.50	185,809.43
差旅费	168,949.38	101,381.66
职工薪酬	287,700.00	334,198.18
其他	280.00	
合计	502,118.88	621,389.27

27、管理费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
办公费		15,939.44
差旅费	133,768.18	139,608.00
职工薪酬	3,537,057.29	3,350,009.03
业务招待费	19,595.00	48,841.26
折旧及摊销	219,343.10	253,954.39
租赁费	877,093.57	924,710.21
修理检验费	9,824.87	
鉴证咨询服务费	263,214.40	338,967.94
其他	195,834.49	193,469.52
合计	5,255,730.90	5,265,499.79

28、研发费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
技术开发费	709,514.56	5,020.00
材料费	4,930.81	23,052.19
职工薪酬	888,584.00	485,890.40
专利费	11,420.00	
合计	1,614,449.37	513,962.59

29、财务费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
利息支出	347,822.21	369,561.11
减：利息收入	100,452.11	172,042.62
手续费及其他	6,942.68	33,317.75
合计	254,312.78	230,836.24

30、资产减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
坏账损失	765,457.51	415,932.03

31、其他收益

计入当期损益的政府补助：

项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退 70%	2,167,404.30	2,573,222.11	与收益相关
稳岗补贴	58,361.25	63,622.26	与收益相关
太湖水治理第五期专项资金	22,998.00	51,000.00	与资产相关
无锡市锡山区财政局太湖水污染治理专项资金	96,198.00	96,198.00	与资产相关
太湖水治理第七期专项资金	51,000.00		与资产相关
城市污水处理厂污泥处理装置技术装备产业化项目	16,317.00	16,317.00	与资产相关
			与收益相关
污泥浓缩、脱水、干化系统及装备质量攻关	17,312.28	16,155.08	与资产相关
		23,052.19	与收益相关
无锡市新城厂污泥尝试处理项目补贴		22,998.00	与收益相关
市科技发展计划知识产权专项资金	13,000.00		与收益相关
合计	2,442,590.83	2,862,564.64	

32、营业外支出

项目	本期发生额	上年同期发生额
滞纳金		70.07
行政罚款	5,000.00	
合计	5,000.00	70.07

33、所得税费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
当期所得税费用	1,565,579.63	639,060.44
递延所得税费用	-115,990.83	-129,983.37
合计	1,449,588.80	509,077.07

本期会计利润与所得税费用的调整过程：

项目	本期发生额
----	-------

利润总额	10,330,912.09
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,549,648.58
子公司适用不同税率的影响	-94,180.88
调整以前期间所得税的影响	-12,186.62
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,307.72
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
所得税费用	1,449,588.80

34、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	上年同期发生额
保证金	86,819.94	279,500.00
利息收入	100,452.11	172,042.62
政府补助	816,361.25	63,622.26
合计	1,003,633.30	515,164.88

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
往来款及备用金	85,948.50	57,944.00
保证金	594,380.00	394,766.00
付现管理费用及销售费用	749,273.11	1,620,833.85
手续费	6,942.68	33,317.75
其他	61,000.00	70.07
合计	1,497,544.29	2,106,931.67

35、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上年同期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	8,881,323.29	6,415,116.17
加：资产减值准备	765,457.51	415,932.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,411,513.63	804,954.02
无形资产摊销	1,279,135.93	1,406,477.13
长期待摊费用摊销	440,727.72	274,742.86
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）		

补充资料	本期发生额	上年同期发生额
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）	695,644.42	369,561.11
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）	-115,990.83	-129,983.37
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）	-2,024,507.59	-307,993.81
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-19,226,923.32	-336,926.05
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	19,396,152.22	-2,202,257.97
其他		
经营活动产生的现金流量净额	11,502,532.98	6,709,622.12
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	49,277,966.56	57,133,760.95
减：现金的期初余额	56,347,536.85	46,976,164.43
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	-7,069,570.29	10,157,596.52

(2) 现金及现金等价物

项目	本期发生额	上年同期发生额
一、现金	49,277,966.56	57,133,760.95
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	49,277,966.56	57,133,760.95
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	49,277,966.56	57,133,760.95

36、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末金额	受限制的原因
货币资金	400,000.00	履约保函保证金
应收账款	1,704,105.87	常州锡联的受益权质押

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

本公司本年未发生非同一控制下的企业合并。

2、同一控制下企业合并

本公司本年未发生同一控制下的企业合并。

七、在其他主体中权益的披露

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成：

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

(2) 重要的非全资子公司：

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
南京江宁国联环保科技有限公司	45.00%	1,037,713.32		8,478,276.24

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息：

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
南京江宁国联环保科技有限公司	30,066,186.91	298,016.05	30,364,202.96	11,523,589.11		11,523,589.11

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

八、与金融工具相关的风险

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关联方控制的财务公司等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

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

（二）流动性风险

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

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

（1）本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	无期限	1个月以内	1-3个月	3-12个月	1-5年	5年以上
应付账款			52,987,798.41			
其他应付款			563,159.67			
应付职工薪酬	4,280,674.02					
应付利息	65,277.81					
短期借款				16,000,000.00		
长期借款及一年内到期的非流动负债					50,000,000.00	
合计	4,345,951.83	0.00	53,550,958.08	16,000,000.00	50,000,000.00	

（三）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于长短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类长短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。截至期末余额，本公司较少存在以浮动利率计算的银行借款，因此，将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

九、关联方及关联方交易

1、本企业的母公司情况

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

本公司的母公司情况的说明：

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

2、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
无锡中佳百威科技股份有限公司	本公司少数股东
南京江宁水务集团有限公司	本公司子公司股东
高佳太阳能股份有限公司	受同一控制方控制企业
无锡国联物业管理有限责任公司	受同一控制方控制企业
无锡国联新城投资有限公司	受同一控制方控制企业
无锡惠联垃圾热电有限公司	受同一控制方控制企业
无锡惠联热电有限公司	受同一控制方控制企业
无锡益多环保热电有限公司	受同一控制方控制企业
西安大唐电力设计研究院有限公司	受同一控制方控制企业
无锡市政设计研究院有限公司	受同一控制方控制企业
国联财务有限责任公司	受同一控制方控制企业
无锡国联华光电站工程有限公司	受同一控制方控制企业

3、关联交易

(1) 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年同期发生额
无锡国联物业管理有限责任公司	物业管理费	113,640.76	124,156.46
无锡惠联垃圾热电有限公司	设备租赁费、焚烧费	2,588,430.39	4,974,702.63
无锡惠联热电有限公司	水电、蒸气费	2,708,655.76	111,738.82
无锡益多环保热电有限公司	焚烧费		1,687,218.46
南京江宁水务集团有限公司	租赁费、水电费	2,005,923.66	992,955.25
合计		7,416,650.57	7,890,771.62

(2) 关联方资金拆借

向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	起始日	到期日	备注
国联财务有限责任公司	10,000,000.00	2018/3/26	2020/6/20	

关联方借款利息

关联方	本期发生额	借款本金	起始日	到期日
国联财务有限责任公司	347,822.21	16,000,000.00	2017/9/18	2018/9/18
国联财务有限责任公司	501,333.34	20,000,000.00	2017/6/21	2020/6/20
国联财务有限责任公司	501,333.34	20,000,000.00	2017/12/11	2020/6/20
国联财务有限责任公司	126,638.88	10,000,000.00	2018/3/26	2020/6/20

(3) 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年同期发生额
高佳太阳能股份有限公司	污泥处置收入		96,505.98
南京江宁水务集团有限公司	污泥处置收入	15,035,511.87	7,559,480.88
无锡惠联垃圾热电有限公司	低储值燃料销售	495,832.75	
无锡益多环保热电有限公司	借用人员社保	162,073.00	174,070.00
无锡华光锅炉股份有限公司	借用人员社保	28,970.00	
无锡国联华光电站工程有限公司	技术咨询费	5,660,377.38	
合计		21,382,765.00	7,830,056.86

(4) 关联租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额	上年同期发生额
南京江宁水务集团有限公司	厂房设备租赁	1,369,654.62	750,000.00
无锡国联新城投资有限公司	租赁费	712,931.42	718,775.78
无锡惠联垃圾热电有限公司	生产厂房、机器设备	1,816,635.75	850,311.84

关联租赁情况说明：

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

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

③本公司向无锡惠联垃圾热电有限公司租赁生产厂房、机器设备，合同约定每年租金200万元，其中：生产厂房18万元，机器设备182万元；本年8月新增用于惠联烘干项目的厂房、宿舍、土地及机器设备215.65万元，其中：厂房及宿舍100元/㎡/年，土地1.2万/年/亩，机器设备192万/年。

(5) 关联方承包工程形成长期资产

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

4、存放在关联方的货币资金

关联方名称	货币资金	币别	期末余额
国联财务有限责任公司	银行存款	人民币	29,115,475.93
国联财务有限责任公司	保函保证金	人民币	400,000.00

5、关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	无锡国联华光电站工程有限公司	6,000,000.00	300,000.00		
	南京江宁水务集团有限公司	12,701,795.55	603,589.78	7,102,325.92	355,116.30
其他应收款					
	无锡惠联垃圾热电有限公司	3,000.00	300.00	8,000.00	400.00

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	无锡惠联垃圾热电有限公司	14,243,704.46	11,816,225.86
	南京江宁水务集团有限公司	5,779,161.25	3,684,969.16
	无锡市政设计研究院有限公司	1,534,768.03	8,297,852.00
	无锡华光锅炉股份有限公司	2,005,000.00	2,005,000.00
	无锡惠联热电有限公司	5,935,634.17	2,633,400.60
	西安大唐电力设计研究院有限公司	4,349,654.71	7,480,142.38
应付利息			
	国联财务有限责任公司	65,277.81	52,222.23

十、承诺及或有事项

1、常州锡联环保科技有限公司以其污泥处置收入收益权质押，向国联财务有限公司公司借入1000万元，质押期限自2017年6月21日至2020年6月20日止。

2、截止2018年6月30日，本公司无需披露的重要承诺。

十一、资产负债表日后非调整事项

截止报告日，本公司无需披露的资产负债表日后重大非调整事项。

十二、其他重要事项

本公司无需披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

1.1 应收票据

(1) 应收票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,100,000.00	50,000.00
合计	1,100,000.00	50,000.00

(2) 期末公司不存在已质押的应收票据金额。

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	900,000.00	
合计	900,000.00	

(4) 期末公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

1.2 应收账款

(1) 应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1：关联方组合					
组合 2：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	28,770,572.99	100.00	2,442,327.65	8.49	26,328,245.34
组合小计	28,770,572.99	100.00	2,442,327.65	8.49	26,328,245.34
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	28,770,572.99	100.00	2,442,327.65	8.49	26,328,245.34

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 (%)	

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1: 关联方组合					
组合 2: 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	21,556,114.81	100.00	2,190,740.81	10.16	19,365,374.00
组合小计	21,556,114.81	100.00	2,190,740.81	10.16	19,365,374.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	21,556,114.81	100.00	2,190,740.81	10.16	19,365,374.00

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	19,494,592.99	974,729.65	5.00
1—2 年	6,575,980.00	657,598.00	10.00
2-3 年	2,700,000.00	810,000.00	30.00
合计	28,770,572.99	2,442,327.65	8.49

续：

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,558,234.81	477,911.74	5.00
1—2 年	9,432,674.67	943,267.47	10.00
2 -3 年	2,565,205.33	769,561.60	30.00
合计	21,556,114.81	2,190,740.81	10.16

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
无锡高新水务有限公司	7,782,799.41	27.05	389,139.97
梧州政荣建设投资有限公司(原名为梧州市园林实业综合开发公司)	6,575,980.00	22.86	657,598.00
无锡国联华光伏电站工程有限公司	6,000,000.00	20.85	300,000.00
南通太平洋水处理工程有限公司	2,700,000.00	9.38	135,000.00
无锡中发水务投资有限公司	2,446,507.60	8.50	122,325.38
合计	25,505,287.01	88.65	1,604,063.35

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1: 关联方组合	19,428,758.03	92.49			19,428,758.03
组合 2: 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	1,578,552.84	7.51	97,815.94	6.20	1,480,736.90
组合小计	21,007,310.87	100.00	97,815.94	0.47	20,909,494.93
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	21,007,310.87	100.00	97,815.94	0.47	20,909,494.93

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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1: 关联方组合	19,376,539.12	97.57			19,376,539.12
组合 2: 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	482,426.54	2.43	24,521.33	5.08	457,905.21
组合小计	19,858,965.66	100.00	24,521.33	0.12	19,834,444.33
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	19,858,965.66	100.00	24,521.33	0.12	19,834,444.33

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	1,200,786.84	60,039.34	5.00
1—2 年	377,766.00	37,776.60	10.00
合计	1,578,552.84	97,815.94	5.08

续:

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	474,426.54	23,721.33	5.00
1—2 年	8,000.00	800.00	10.00
合计	482,426.54	24,521.33	5.08

(2) 其他应收款按款项性质分类情况:

项目	期末余额	期初余额
保证金	977,146.00	382,766.00
资金往来	19,428,758.03	19,376,539.12
退税款	545,406.84	99,660.54
员工备用金借款	56,000.00	
合计	21,007,310.87	19,858,965.66

(3) 按欠款方归集的期末余额前三名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备
淮安国联环保科技有限公司	资金往来	724,099.41	1 年以内 3,683,595.73 元; 1-2 年 1,314,625.51 元;2-3 年 2,092,844.68 元;3 年以 上 9,528,030.69	3.45	
	借款及资金 占用费	15,894,997.20		75.66	
常州锡联环保科技有限公司	资金往来	2,307,733.49	1 年以内	10.99	
南京江宁国联环保科技有限公司	资金往来	501,927.93	1 年以内	2.39	
合计		19,428,758.03		92.49	

3、长期股权投资

(1) 分类情况

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
对子公司投资	55,000,000.00		55,000,000.00	47,000,000.00		47,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南京江宁国联环保科技有限公司	5,500,000.00	5,500,000.00			5,500,000.00		
淮安国联环保科技有限公司	9,500,000.00	9,500,000.00			9,500,000.00		

被投资单位	初始投资成本	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
常州锡联环保科技有限公司	32,000,000.00	32,000,000.00	8,000,000.00		40,000,000.00		
合计	47,000,000.00	47,000,000.00	8,000,000.00		55,000,000.00		

4、营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	29,542,395.35	17,116,393.84	24,502,514.99	16,159,868.26
其他业务收入	1,131,894.88	940,851.88	761,620.07	761,620.07
合计	30,674,290.23	18,057,245.72	25,264,135.06	16,921,488.33

十四、补充财务资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	上年同期发生额
非流动资产处置损益		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	275,186.53	289,342.27
滞纳金	-5,000.00	-70.07
其他		0.26
非经常性损益合计	270,186.53	289,272.46
减：所得税影响额	41,277.98	43,401.38
少数股东损益影响金额		
非经常性损益净额（影响净利润）	228,908.55	245,871.08

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	7.81%	0.15690	0.15690
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.59%	0.15229	0.15229

无锡国联环保科技股份有限公司

二〇一八年八月二十八日