



中泰环保

NEEQ:833769

浙江中泰环保股份有限公司

Zhejiang Suntowne Environment



半年度报告

2018

公司半年度大事记

- 1、2018 年上半年，公司共获得实用新型专利 9 项。公司共有发明专利 1 项，实用新型专利 34 项。
- 2、2018 年 1 月，公司被列为浙江省高新技术企业协会会员。
- 3、2018 年 2 月，公司被确定为《第一批国家鼓励发展的重大环保技术装备（2017）依托单位》之一。
- 4、2018 年 2 月，公司取得知识产权管理体系认证证书。
- 5、2018 年 3 月，公司取得了武器装备质量管理体系认证证书。

目 录

公司半年度大事记.....	2
声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	30

释义

释义项目	指	释义
公司、中泰环保	指	浙江中泰环保股份有限公司
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
子公司	指	浙江中泰环保科技有限公司
除尘器	指	把粉尘从烟气中分离以达到除尘效果的设备
湿式电除尘器	指	一种通过变压器高压放电，使粉尘电离并荷电，荷电粉尘吸附在阳极板和阴极线上。最后通过水的喷淋，使粉尘落入集尘斗，通过管路和泵排入污水收集池的装置。
静电除尘器	指	利用静电作用的原理捕集粉尘的除尘器。
电袋复合除尘器	指	一种有机集成静电除尘器和过滤除尘两种除尘机理的新型节能高效除尘器。
布袋除尘器/袋式除尘器	指	一种干式滤尘除尘器。
烟气脱硫脱硝除尘	指	从煤炭燃烧或工业生产过程排放的废气中脱除二氧化硫等硫化物、氮氧化物及粉尘的工艺过程。
除尘器构件	指	除尘器中的部件。
投运	指	设备投入运行。
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元

声明与提示

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

公司负责人屠天云、主管会计工作负责人屠天云及会计机构负责人（会计主管人员）郝力江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	公司办公室
备查文件	1、报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原件； 2、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	浙江中泰环保股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang Suntown Environment Protection Co.,Ltd
证券简称	中泰环保
证券代码	833769
法定代表人	屠天云
办公地址	浙江省诸暨市西二环路 288 号外贸大厦 21 楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	楼峰燕
是否通过董秘资格考试	是
电话	0575-87119839
传真	0575-87119859
电子邮箱	loufengyan@163.com
公司网址	www.zjsuntowne.com
联系地址及邮政编码	浙江省诸暨市西二环路 288 号外贸大厦 21 楼 311800
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	2009 年 2 月 6 日
挂牌时间	2015 年 11 月 2 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C35 专用设备制造业—C3591 环境保护专用设备制造
主要产品与服务项目	环保、大气污染防治设备的研发、生产、销售及安装
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	75,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	2
控股股东	屠天云、葛一辉、林祥、周永超
实际控制人及其一致行动人	屠天云、葛一辉、林祥、周永超

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	91330800684527179J	否
注册地址	衢州市柯城区东港三路 70 号	否
注册资本（元）	75,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	国泰君安
主办券商办公地址	上海市静安区南京西路 768 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	80,881,759.70	74,979,023.22	7.87%
毛利率	21.41%	22.12%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	463,271.09	1,556,343.11	-70.23%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-936,315.46	1,529,249.79	-161.23%
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）	0.36%	1.13%	-
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）	-0.56%	1.11%	-
基本每股收益	0.01	0.02	-50.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	325,790,045.30	365,739,492.86	-10.92%
负债总计	195,928,674.36	236,341,393.01	-17.10%
归属于挂牌公司股东的净资产	129,861,370.94	129,398,099.85	0.36%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.73	1.73	
资产负债率（母公司）	59.91%	64.21%	-
资产负债率（合并）	60.14%	64.62%	-
流动比率	132.68%	118.67%	-
利息保障倍数	1.24	3.33	-

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	-12,713,214.73	5,946,781.10	-313.78%
应收账款周转率	0.49	0.48	-
存货周转率	1.45	1.34	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-10.92%	-3.98%	-

营业收入增长率	7.87%	24.30%	-
净利润增长率	-70.23%	51.62%	-

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	75,000,000.00	75,000,000.00	-
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

公司主营业务为湿式除尘器、静电除尘器、布袋除尘器、电袋除尘器、脱硫、脱硝等大气环保设备的研发、设计、制造、销售和安装业务。能够根据客户的实际需要，以用户实际工况条件及烟气参数等为参考，向客户提供先进的技术和符合要求的高效安全产品、与稳定的售后服务。随着下游客户的愈加广泛和环保要求的不断提升，公司在加大研发投入、努力提高产品性能以外，还在加快布局室内空气净化及军工领域业务，使得公司能够满足客户对于环保项目的其他需求。

1、销售模式：

公司销售分为内销和外销。内销主要采用招投标方式，国内客户主要为环保工程总承包商及电力、冶金、化工、造纸等行业内企业。目前公司以项目为导向，在通过市场部门搜集项目招标信息、充分全面了解用户需求后，会同相关部门编制投标文件，经内部评审后提交标书。经招标方评标、开标过程后获取项目并签订合同，然后根据项目需求组织方案设计、材料采购、制作生产、包装发运、安装调试等进行项目的实施。同时，公司通过客户对方案使用意见，反馈给公司研发、制造、工程等部门作出改进和优化，如此形成良性循环，更好的满足客户需求。外销主要采用订单销售模式，公司与国外大型环保工程总承包商建立合作关系，以订单方式实现销售。

2、研发模式

大气环保治理设备是非标准化产品，产品的实现主要靠公司的研发、设计能力。公司研发主要分为两块，一是新产品的研发，该部分公司与浙江大学热能工程研究所等高校合作，研发前沿的废气治理环保设备。二是项目产品的设计优化，由公司技术团队根据现有产品、技术进行设计开发，通过优化产品结构、流场模拟、改进生产工艺，使公司产品在行业内保持较强的竞争力。

3、生产模式

公司实行订单生产模式，根据技术部门提供的图纸，利用公司工艺及经验的累积，按图生产。

4、采购模式

公司以项目为导向的采购模式。项目立项后，根据项目的进度来进行采购，公司制定了完善的采购制度，以质量、价格、供应商资质、服务品质为原则建立了合格供应商制度。公司产品原材料主要为钢材、外购配套件等。其中外购配套件部分，公司采购部根据技术部门提供的采购清单，在合格供应商范内进行询价，设计院负责与供应商确定配套件的技术协议，采购部根据技术协议中规定的配套件进行谈判，确定采购价格，按审批权限进行报批后签订合同并跟踪、实施。钢材部分采购部根据技术部门提供的材料清单及生产部门提供的生产计划，在合格供应商范围内询价，分别比较产品的质量、价格、供货周期等各方面因素后确定供应商采购原材料。

5、工程项目实施和管理模式

公司在整个项目实施过程中，由项目部（负责国内项目）和出口营销部（负责出口项目），对整个项目进行管控。从前期制定项目执行计划、召开项目专题会议，对整个项目进行分解和制定计划，到后期对各个业务环节进行把控，确保项目按照既定的计划执行并保证项目的进度和质量。

公司作为大气污染控制领域中除尘治理综合解决方案的提供商，结合市场需要和行业发展趋势，不断优化方案，提高公司产品的技术含量和独创性，发展新客户，提高销售收入，扩大市场份额，实现盈利最大化。

报告期内，公司商业模式较上年度没有发生重大变化，没有对公司经营情况造成影响。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

1、报告期内，公司的经营模式和主营业务未发生改变，运营平稳，实现营业收入 80,881,759.70 元，与去年同期相比增加 7.87%；净利润 463,271.09 元，与去年同期相比减少 70.23%。主要原因为：本报告期内项目多为 17 年遗留到 18 年交付，钢材价格上涨幅度很大，报告期内资产减值损失比上年同期减少 135,572.14 元。综上所述导致了公司上半年净利润下降；公司经营活动现金流量净额为-12,713,214.73 元，较上年同期减少 313.78%。主要原因为：收款

以承兑收款为主，付款钢材现金结算为主。截止报告期末公司总资产 325,790,045.30 元，较期初下降 10.92%；资产负债率为 60.14%较期初的 64.62%有所下降。

2、公司加大应收账款回款力度，及时回笼资金、合理配置资金；加大研发力度，不断优化产品、开发新产品；建立完善国内销售网络，稳定发展出口加工业务，突破出口成套业务；优化公司治理、继续完善公司内部控制和各项管理制度，降低管理成本、提高经济效益

三、 风险与价值

1、产品质量风险

随着国家对环保要求的逐步提升，对污染企业的处罚力度不断加大。销售合同条款中对于产品质量问题造成污染所受的处罚条款模式会逐步走上国外同类产品销售模式，即该部分处罚将由生产制造企业承担。因此，产品质量若存在问题将为公司带来巨大的损失。

应对措施：在制度方面，公司已建立并完善 ISO9001 质量管理和保证体系；建立合格分包方管理制度，包括对外协厂、安装单位及配套件供应商的管控；加强对安装调试质量的管控，实施全面风险管理。在人员方面，加强对全体员工的质量培训，提高员工的质量和服务意识，从各个环节保证产品质量。

2、安全生产风险

公司生产的除尘设备属于大型专用设备，在生产过程中需要操作行车等大型设备；在安装过程中也存在吊机等大型设备；如果管理不善，容易造成人员伤亡和财产损失，存在较大安全生产风险。

应对措施：公司建立完善安全管理体系，成立安全领导小组；加强安全检查力度，杜绝各类违章操作行为；制订安全作业指导书，对各个工序及生产设备操作和使用建立了操作规程；制订安全生产检查制度，通过随机检查、专项检查和紧急事件调查处理等制度对公司安全生产情况进行监督、指导，发现安全问题及时整改；建立安全例会制度，采取班组例会、公司例会和外部例会等形式，加强全体员工的安全教育，提高安全意识。

3、业务资质持续风险

目前持有环保工程专业承包贰级资质证书及环境工程设计（大气污染防治工程）专项乙级资质证书。公司所持有的业务资质对公司业务正常、有序地开展和后续发展具有极其重要的作用，且进入门槛高、认定程序严格。若公司未来由于行业标准提高、经营不善、核心技术人员流失等各方面原因失去原有的业务资质，则公司存在业务不能继续有效地开展、业绩大幅下滑等风险。

应对措施：公司将保证经营，吸引人才，确保公司各项指标能达到业务资质续期标准。

4、原材料价格波动风险

公司产品的主要原材料为钢材和以钢材为主要材料的外购零配件，钢材价格的波动对公司产品成本及产品毛利率产生较大影响。若原材料市场价格出现波动或公司库存管理不善，将对公司控制产品成本产生不利影响，从而影响公司经营业绩。

应对措施：1、公司与主要合格供应商保持长期合作关系，保持主要原材料采购价格的稳定，避免产品材料成本的大幅波动；2、公司将加强对原材料的采购管理和库存管理，合理控制原材料期末库存，加快材料周转速度，降低原材料的损耗率，减轻原材料价格波动对公司经营的影响。

5、汇率波动风险

2016 年度、2017 年度、2018 年 1—6 月份公司产品外销收入分别为：2,139.56 万元、3,357.18 万元，1,188.19 万元，占公司当期主营业务收入比例分别为 10.58%、12.92%、14.69%，占比比较高。公司与国外客户基本以美元、欧元结算。若汇率市场仍大幅波动，将会对公司利润形成产生影响，从而影响公司持续稳定经营。

应对措施：1、公司将不断提高产品竞争力，提升公司知名度，增加公司产品在国外市场的议价、定价话语权；2、加强国内市场的开拓力度，提高市场占有率，降低对国外客户产生依赖的风险；3、在外销合同中增加有关汇率变动与合同价挂钩的条款。

6、核心技术失密风险

公司在技术方面的核心竞争力体现在选型技术、极配系统、喷淋系统、中试试验平台及电气控制技术的掌握，这些关键技术垄断性很高，公司优秀的研发团队和技术队伍为公司技术创新提供了良好的基础，其体现的研发实力及技术水平是公司保持业务持续领先的重要推动力。如果公

司对核心技术的保密制度不够完善，将可能导致部分技术失密，对公司正常的生产经营带来不利影响。

应对措施：公司部分关键技术已申报国家专利，通过法律手段对公司专利进行保障；另外公司加强研发人员的技术保密工作，与公司核心技术人员签署《员工保密合同》，针对在职核心技术人员的保密责任进行明确规定；在新产品的合作研发中，公司与合作的研究机构签订的研究开发协议中明确规定双方负有保密义务；对涉及技术机密有关的合同，图纸，数据等资料进行加密并由专门部门负责保管；制订了相应的管控流程，防止泄密；公司通过在技术研发以及生产过程的各个阶段的技术保护措施，确保了公司的核心技术能够得到有效保护。

7、公司主要资产抵押的相关风险

2016年6月30日，公司与中国银行股份有限公司衢州市分行签订衢州2016年度抵0192号《最高额抵押合同》，约定公司以其衢房权证衢州市字第16159237号、第16159238号、第16159239号的房屋，衢州国用（2016）第09308号、衢州国用（2016）第09309号的土地作抵押，为公司与中国银行股份有限公司衢州市分行在2016年6月30日至2019年12月31日的债务提供担保，最高担保额为5,258.22万元。其中抵押房屋建筑物账面价值约28,813,345.99元，抵押土地使用权账面价值约5,628,465.2元，分别占固定资产及无形资产比例达46.76%及100.00%。若公司因短期流动性原因导致偿债困难，而公司主要资产或将因银行行使抵押权受到影响，进而影响公司正常运作。

应对措施：公司通过加强盈利能力，引进投资者等方式增加公司自有资金，减少对银行贷款的依赖，从而减少因偿债困难致使银行行使抵押权的风险。

8、实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人为屠天云、葛一辉、周永超、林祥四人，四人于2015年5月6日签署《一致行动人协议》，约定各方在公司股东大会会议中保持“一致行动”，若各方内部无法达成一致意见，各方应按照屠天云的意向进行表决。7名董事中，汪晔在投资公司任职，陈伟志、周永超不从事公司实际经营管理，葛一辉担任衢州顺泰执行事务合伙人，林祥担任浙江罗速机电科技有限公司董事。若实际控制人对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，则存在损害公司及其他股东利益的风险。

应对措施：一方面，通过完善法人治理结构来规范股东行为。在《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》中进行了决策权限划分，明晰了相关的审批程序，股东大会、董事会和监事会的职权得到落实，以降低实际控制人不当控制的风险。另一方面，实际控制人作出了避免同业竞争的承诺，从而降低了实际控制人侵害公司利益的可能性。此外，公司还将通过加强对管理层培训等方式不断增强管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。

9、资金紧缺风险

公司除尘等主要产品为工程类项目，生产建设周期较长，故付款周期长，随着新签销售合同的增长，应收账款也随之增长，本报告期末，公司应收账款账面余额为15,853.23万元。如不及时收回账款，将对公司流动资金造成影响。

应对措施：公司将积极通过及时回笼资金、合理配置资金等方式化解风险。

四、 企业社会责任

公司以打造“除尘等环保设备民族品牌”和“国际环保设备制造基地”为中期目标，以“向用户负责、向员工负责、向股东负责、向社会负责”为宗旨，始终坚持依法经营，依法纳税，发展就业岗位，促进当地经济的建设与发展。未来，公司将继续结合自身的实际情况，加大在社会责任感方面的人力、物力和财力的支持力度，更好的为社会创造价值。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节二（一）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节二（二）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节二（三）
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
屠天云、周月敏 林祥、吴俞红 葛一辉、顾定红	关联担保	39,440,000.00	是	2018年4月25日	2018—009
屠天云、周月敏	关联担保	5,000,000.00	是	2016年9月2日	2016—027

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：

报告期内本公司向银行贷款，由上述关联方提供保证担保。关联方为公司银行贷款提供担保，不向公司收取费用，是对公司经营的支持性行为。

以上偶发性关联交易是基于公司日常经营需要，交易的达成有助于保障公司日常运营及研发项目的顺利进行。

(二) 承诺事项的履行情况

承诺人	承诺事项	履行情况
公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高管、核心技术人员	《避免同业竞争承诺函》	未违反
股东	所持股的限售安排及自愿锁定承诺	未违反

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
房屋建筑物	抵押	28,813,345.99	8.84%	抵押担保
土地使用权	抵押	5,628,465.29	1.73%	抵押担保
机器设备	抵押	3,202,813.50	0.98%	抵押担保
应收票据	质押	21,549,128.60	6.61%	存款质押
其他货币资金	冻结	8,406,734.30	2.58%	保证金
一年内到期的非流动资产	质押	14,046,083.04	4.31%	质押借款
长期应收款	质押	26,263,963.54	8.06%	质押借款
总计	-	107,910,534.26	33.11%	-

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	37,812,500	50.42%	2,500,000	40,312,500	53.75%
	其中：控股股东、实际控制人	6,562,500	8.75%	0	6,562,500	8.75%
	董事、监事、高管	11,562,500	15.42%	0	11,562,500	15.42%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	37,187,500	49.58%	-2,500,000	34,687,500	46.25%
	其中：控股股东、实际控制人	19,687,500	26.25%	0	19,687,500	26.25%
	董事、监事、高管	34,687,500	46.25%	0	34,687,500	46.25%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		75,000,000	-	0	75,000,000	-
普通股股东人数		26				

报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	陈伟志	20,000,000		20,000,000	26.67%	15,000,000	5,000,000
2	屠天云	13,500,000		13,500,000	18.00%	10,125,000	3,375,000
3	诸暨民泰投资咨询合伙企业（有限合伙）	5,014,000	-11,000	5,003,000	6.67%		5,003,000
4	葛一辉	4,250,000		4,250,000	5.67%	3,187,500	1,062,500
5	林祥	4,250,000		4,250,000	5.67%	3,187,500	1,062,500
6	周永超	4,250,000		4,250,000	5.67%	3,187,500	1,062,500
合计		51,264,000	-11,000	51,253,000	68.35%	34,687,500	16,565,500

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

上述股东中屠天云、葛一辉、林祥、周永超为实际控制人，葛一辉为衢州顺泰投资咨询合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，屠天云、林祥、周永超为衢州顺泰投资咨询合伙企业（有限合伙）的有限合伙人，其余股东无关联关系。

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

公司控股股东为屠天云、葛一辉、周永超、林祥四人。屠天云持有公司 18.00%股份，葛一辉持有公司 5.67%股份，周永超持有公司 5.67%股份，林祥持有公司 5.67%股份，四人于 2015 年 5 月 6 日签署《一致行动人协议》，约定“在中泰环保日常生产经营及其他重大事宜决策等诸方面保持一致行动”。四人合计直接持有公司 35.01%的股份，其所持表决权已足以对公司股东大会决议产生重大影响。

屠天云，男，中国国籍，无境外永久居留权，汉族，生于 1966 年 2 月 16 日，住址：浙江省诸暨市牌头镇光明路 27 号，身份证号：31011019660216****。本科学历，经济师，1988 年 7 月毕业于上海机械学院系统工程专业。1989 年 9 月至 2002 年 5 月历任浙江菲达环保科技股份有限公司企划部部长、董事会秘书；2002 年 6 月至 2011 年 11 月任浙江信雅达环保工程有限公司副总经理；2011 年 12 月至 2015 年 4 月任浙江中泰环保装备有限公司经理、董事；2015 年 5 月起任浙江中泰环保股份有限公司董事长、总经理。

葛一辉，男，中国国籍，无境外永久居留权，汉族，生于 1966 年 11 月 7 日，住址：浙江省诸暨市暨阳街道荷花路 34 号 3 幢 507 室，身份证号：33020519661107****。本科学历，工程师、二级建造师，1987 年 6 月毕业于浙江宁波机械学校机械制造专业，1998 年 12 月毕业于浙江工业大学机械工艺制造与设备专业。1987 年 7 月至 2004 年 4 月任浙江菲达环保科技股份有限公司市场部副处长、处长、工程成套部副总经理及脱硫事业部副部长等职；2004 年 5 月至 2005 年 1 月任南方环保工程有限公司市场部部长；2005 年 2 月至 2007 年 2 月任天洁集团（环保）工程有限公司任副总经理；2007 年 3 月至 2009 年 2 月就职于浙江信雅达环保工程有限公司；2009 年 3 月至 2015 年 4 月，任浙江中泰环保装备有限公司董事、副总经理；2015 年 5 月至今，任浙江中泰环保股份有限公司董事、副总经理。

周永超，男，中国国籍，无境外永久居留权，汉族，生于 1972 年 11 月 6 日，住址：浙江省诸暨市暨阳街道金山新村 6 幢 1 单元 402 室，身份证号：33062519721106****。本科学历，1994 年 6 月毕业于湘潭机电专科学校。1994 年 8 月至 2005 年 12 月任浙江菲达环保科技股份有限公司出口部处长、进出口公司副总经理；2006 年 1 月至 2009 年 2 月任浙江信雅达环保工程有限公司出口部部长、副总经理；2009 年 2 月至 2015 年 4 月，任浙江中泰环保装备有限公司董事、副总经理；2015 年 5 月至 2017 年 8 月 9 日，任浙江中泰环保股份有限公司董事、副总经理。

林祥，男，中国国籍，无境外永久居留权，汉族，生于 1974 年 3 月 14 日，住址：杭州市滨江区西兴街道省水电新村三区 2 幢 102 室，身份证号：33010519740314****。本科学历，高级会计师，1995 年 7 月毕业于杭州应用工程技术学院财务管理专业。1995 年 7 月至 2003 年 5 月任浙江省水电建设第三工程处会计、财务科科长兼湖南省正龙水电有限责任公司财务总监；2003 年 5 月至 2007 年 2 月任浙江省海运集团资产财务部副经理兼黑龙江省宾州水泥有限公司副总经理；2007 年 2 月至 2009 年 2 月任杭州天明环保工程有限公司副总经理兼浙江信达雅环保工程有限公司财务总监；2009 年 2 月至 2011 年 11 月，任浙江中泰环保装备有限公司总经理；2011 年 12 月至 2015 年 4 月，任浙江中泰环保装备有限公司董事、副总经理；2015 年 5 月至今，任浙江中泰环保股份有限公司董事、副总经理。

报告期内无变动。

(二) 实际控制人情况

实际控制人情况与上述“(一) 控股股东情况”一致。

报告期内无变动

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
屠天云	董事、董事长、总经理	男	1966/02/16	本科	2018/5/21-2021/5/20	是
陈伟志	董事	男	1963/12/21	大专	2018/5/21-2021/5/20	否
葛一辉	董事、副总经理	男	1966/12/07	大专	2018/5/21-2021/5/20	是
林祥	董事、副总经理	男	1974/03/14	本科	2018/5/21-2021/5/20	是
朱玲萍	董事、副总经理	女	1980/10/20	本科	2018/5/21-2021/5/20	是
傅伟根	董事、总工程师	男	1977/12/17	大专	2018/5/21-2021/5/20	是
汪晔	董事	男	1962/10/02	大专	2018/5/21-2021/5/20	否
丁明金	监事会主席	男	1970/05/13	本科	2018/5/21-2021/5/20	是
韩华挺	监事	男	1977/09/01	大专	2018/5/21-2021/5/20	是
鲁桂良	职工代表监事	男	1981/12/09	本科	2018/5/21-2021/5/20	是
戚福祥	副总经理	男	1962/11/29	大专	2018/5/21-2021/5/20	是
楼峰燕	董事会秘书	女	1979/01/16	大专	2018/5/21-2021/5/20	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						7

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:

无关联关系

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
屠天云	董事、董事长、总经理	13,500,000	0	13,500,000	18.00%	0
陈伟志	董事	20,000,000	0	20,000,000	26.67%	0
葛一辉	董事、副总经理	4,250,000	0	4,250,000	5.67%	0
林祥	董事、副总经理	4,250,000	0	4,250,000	5.67%	0
合计	-	42,000,000	0	42,000,000	56.01%	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
汪晔		换届	董事	换届
丁明金		换届	监事、监事会主席	换届
顾建国	监事、监事会主席	换届		换届
袁良永	董事	换届		换届

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历√适用 不适用

董事：汪晔，生于1962年10月，男，中国国籍，无境外永久居留权，上海复旦大学新闻系大专学历。1983年—1993年就职西藏日报；1993年—2002年就职上海人民广播电台经济台编辑；2002年—2013年就职第一财经广播频道编辑；2013年—2016年就职上海爱建集团股份有限公司行政管理总部总经理助理；2016年—2018年就职上海爱建信托有限责任公司行政管理部副总经理；2018年3月至今就职国泰君安创新投资有限公司基金业务三部执行董事。

监事、监事会主席：丁明金，生于1970年5月，男，中国国籍，无境外永久居留权，大学学历。1993年7月毕业于成都科技大学机械设计制造及自动化专业。1993年7月至1995年9月入职济南机床一厂工艺处，任工艺技术员。1995年9月至1999年12月入职杭州顶益国际食品有限公司工作，历任制面处操作工、班组长、科长等职务。2000年4月至2005年4月入职农夫山泉淳安千岛湖有限公司，历任设备科长、厂长助理、副厂长等职务。2005年5月至2009年6月入职浙江康盛股份有限公司，历任分公司总经理，总公司总经理助理、生产总监、质量总监等职务，同期荣获淳安县引进人才证书。2011年12月至今，加入浙江中泰环保股份有限公司，历任生产处长、质管部长等职，兼任公司工会主席。

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	60	49
生产人员	117	96
销售人员	19	19
技术人员	53	57
财务人员	6	6
员工总计	255	227

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	3	6
本科	66	59

专科	36	35
专科以下	149	126
员工总计	255	227

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：

一、人员变动：报告期内，公司中高层管理人员和核心技术员工相对比较稳定，人员变动主要集中在生产人员。

二、人员引进、培训及招聘：报告期内公司通过常规的社会招聘和网络招聘等方式有针对性引进优秀专业人才，推动了公司的发展，另一方面也巩固公司的研发和管理团队，从而为公司持久发展提供了坚实的人力资源保障。

三、薪酬政策：报告期内，公司高级管理人员、核心技术人员、中层管理人员及非生产员工实行岗位薪酬加公司绩效奖励，营销人员实行岗位薪酬和项目绩效奖励。

四、报告期内没有需公司承担的离退休职工。

(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

核心人员的变动情况：

报告期内核心技术团队及核心技术人员无变动。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六（一）	11,400,273.62	13,155,054.74
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	六（二、三）	170,120,802.91	189,259,053.57
预付款项	六（四）	4,824,354.38	2,365,084.77
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六（五）	4,881,452.08	3,315,892.86
买入返售金融资产			
存货	六（六）	35,289,008.34	52,506,202.30
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六（七）	14,046,083.04	13,718,338.01
其他流动资产	六（八）	46,169.98	3,820,125.47
流动资产合计		240,608,144.35	278,139,751.72
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	六（九）	26,263,963.54	26,591,708.57
长期股权投资	六（十）	2,473,363.63	2,537,359.26
投资性房地产			
固定资产	六（十一）	49,125,709.71	49,368,490.57
在建工程	六（十二）		1,778,858.02
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六（十三）	5,628,465.29	5,697,751.61
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六（十四）	1,690,398.78	1,625,573.11
其他非流动资产			
非流动资产合计		85,181,900.95	87,599,741.14

资产总计		325,790,045.30	365,739,492.86
流动负债：			
短期借款	六（十五）	68,100,000.00	68,100,000.00
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	六（十六、十七）	88,765,314.29	122,254,232.10
预收款项	六（十八）	9,474,850.00	32,002,342.49
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六（十九）	2,116,652.62	5,078,346.78
应交税费	六（二十）	1,518,040.60	1,320,277.48
其他应付款	六（二十一）	492,579.49	596,564.43
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	六（二十二）	10,880,819.86	5,031,868.11
其他流动负债			
流动负债合计		181,348,256.86	234,383,631.39
非流动负债：			
长期借款	六（二十三）	14,000,000.00	1,317,861.62
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	六（二十四）	580,417.50	639,900.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		14,580,417.50	1,957,761.62
负债合计		195,928,674.36	236,341,393.01
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六（二十五）	75,000,000.00	75,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六（二十六）	27,621,766.23	27,621,766.23
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六（二十七）	2,817,129.30	2,817,129.30
一般风险准备			

未分配利润	六（二十八）	24,422,475.41	23,959,204.32
归属于母公司所有者权益合计		129,861,370.94	129,398,099.85
少数股东权益			
所有者权益合计		129,861,370.94	129,398,099.85
负债和所有者权益总计		325,790,045.30	365,739,492.86

法定代表人：屠天云 主管会计工作负责人：屠天云 会计机构负责人：郝力江

（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		11,364,519.76	12,790,837.38
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	十一（一）	170,120,802.91	187,955,053.57
预付款项		4,824,354.38	2,365,084.77
其他应收款	十一（二）	4,880,462.08	3,308,765.24
存货		35,289,008.34	52,230,299.69
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		14,046,083.04	13,718,338.01
其他流动资产		46,169.98	3,820,125.47
流动资产合计		240,571,400.49	276,188,504.13
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		26,263,963.54	26,591,708.57
长期股权投资	十一（三）	12,473,363.63	12,537,359.26
投资性房地产			
固定资产		41,862,300.62	41,034,915.24
在建工程			1,778,858.02
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		5,628,465.29	5,697,751.61
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,666,067.17	1,598,555.11
其他非流动资产			
非流动资产合计		87,894,160.25	89,239,147.81
资产总计		328,465,560.74	365,427,651.94
流动负债：			
短期借款		63,100,000.00	63,100,000.00
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		88,063,057.92	120,482,734.51
预收款项		9,474,850.00	32,002,342.49

应付职工薪酬		1,999,884.97	4,790,152.41
应交税费		1,299,371.66	1,083,127.82
其他应付款		7,388,643.24	6,186,605.80
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		10,880,819.86	5,031,868.11
其他流动负债			
流动负债合计		182,206,627.65	232,676,831.14
非流动负债：			
长期借款		14,000,000.00	1,317,861.62
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		580,417.50	639,900.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		14,580,417.50	1,957,761.62
负债合计		196,787,045.15	234,634,592.76
所有者权益：			
股本		75,000,000.00	75,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		27,621,766.23	27,621,766.23
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,817,129.30	2,817,129.30
一般风险准备			
未分配利润		26,239,620.06	25,354,163.65
所有者权益合计		131,678,515.59	130,793,059.18
负债和所有者权益合计		328,465,560.74	365,427,651.94

法定代表人：屠天云

主管会计工作负责人：屠天云

会计机构负责人：郝力江

(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		80,881,759.70	74,979,023.22
其中：营业收入	六（二十九）	80,881,759.70	74,979,023.22
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		81,719,650.92	73,756,907.25
其中：营业成本	六（二十九）	63,565,449.36	58,395,689.59
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	六（三十）	773,369.47	608,249.67
销售费用	六（三十一）	1,792,410.46	2,180,044.52
管理费用	六（三十二）	8,007,910.40	5,191,139.40
研发费用	六（三十三）	3,630,470.40	4,209,381.33
财务费用	六（三十四）	3,499,950.44	2,586,740.21
资产减值损失	六（三十五）	450,090.39	585,662.53
加：其他收益	六（三十六）	1,440,443.04	758,070.18
投资收益（损失以“-”号填列）	六（三十七）	-63,995.63	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-63,995.63	
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）		538,556.19	1,980,186.15
加：营业外收入	六（三十八）	21,630.63	318,812.50
减：营业外支出	六（三十九）	17,470.91	286,938.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		542,715.91	2,012,060.65
减：所得税费用	六（四十）	79,444.82	455,717.54
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		463,271.09	1,556,343.11
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		463,271.09	1,556,343.11
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		463,271.09	1,556,343.11
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		463,271.09	1,556,343.11
归属于母公司所有者的综合收益总额		463,271.09	1,556,343.11
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		0.01	0.02
（二）稀释每股收益		0.02	0.02

法定代表人：屠天云

主管会计工作负责人：屠天云

会计机构负责人：郝力江

(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	十一（四）	80,881,759.70	74,979,023.22
减：营业成本	十一（四）	63,561,346.98	58,151,315.79
税金及附加		728,578.28	580,932.39
销售费用		1,792,410.46	2,180,044.52
管理费用		7,618,798.64	4,920,273.79
研发费用		3,630,470.40	4,209,381.33
财务费用		3,496,763.58	2,437,335.70
其中：利息费用		3,544,784.51	2,174,172.23
利息收入		48,020.93	61,045.66
资产减值损失		450,080.39	434,294.86
加：其他收益		1,440,443.04	758,070.18
投资收益（损失以“-”号填列）	十一（五）	-63,995.63	
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）		979,758.38	2,823,515.02
加：营业外收入			318,812.50
减：营业外支出		17,470.91	286,938.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		962,287.47	2,855,389.52
减：所得税费用		76,831.06	493,559.46
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		885,456.41	2,361,830.06
（一）持续经营净利润		885,456.41	2,361,830.06
（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		885,456.41	2,361,830.06
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.01	0.03
（二）稀释每股收益		0.01	0.03

法定代表人：屠天云

主管会计工作负责人：屠天云

会计机构负责人：郝力江

（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		40,805,668.37	69,621,634.20
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		4,816,687.59	1,774,736.30
收到其他与经营活动有关的现金	六（四十一）	4,594,109.27	7,674,520.29
经营活动现金流入小计		50,216,465.23	79,070,890.79
购买商品、接受劳务支付的现金		36,392,596.08	39,932,381.79
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		11,021,768.83	9,341,906.87
支付的各项税费		2,858,857.64	6,365,126.16
支付其他与经营活动有关的现金	六(四十一)	12,656,457.41	17,484,694.87
经营活动现金流出小计		62,929,679.96	73,124,109.69
经营活动产生的现金流量净额		-12,713,214.73	5,946,781.10
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		5,430.00	
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		5,430.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,900.00	2,024,061.00
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	六(四十一)		
投资活动现金流出小计		3,900.00	2,024,061.00
投资活动产生的现金流量净额		1,530.00	-2,024,061.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		18,155,019.03	
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		18,155,019.03	
偿还债务支付的现金		2,596,975.72	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,069,352.11	2,174,172.23
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	六(四十一)	997,158.99	827.78
筹资活动现金流出小计		5,663,486.82	2,175,000.01
筹资活动产生的现金流量净额		12,491,532.21	-2,175,000.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			27.33
五、现金及现金等价物净增加额		-220,152.52	1,747,747.42
加：期初现金及现金等价物余额		3,213,691.84	6,554,726.69
六、期末现金及现金等价物余额		2,993,539.32	8,302,474.11

法定代表人：屠天云

主管会计工作负责人：屠天云

会计机构负责人：郝力江

(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		40,481,668.37	69,621,634.20
收到的税费返还		4,816,687.59	1,774,736.30
收到其他与经营活动有关的现金		4,594,109.27	7,670,347.53
经营活动现金流入小计		49,892,465.23	79,066,718.03
购买商品、接受劳务支付的现金		36,260,482.08	42,385,336.87
支付给职工以及为职工支付的现金		9,864,486.27	7,740,650.42
支付的各项税费		2,569,533.03	6,324,440.02
支付其他与经营活动有关的现金		12,725,221.21	16,609,395.84
经营活动现金流出小计		61,419,722.59	73,059,823.15
经营活动产生的现金流量净额		-11,527,257.36	6,006,894.88
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		3,900.00	1,747,261.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,900.00	1,747,261.00
投资活动产生的现金流量净额		-3,900.00	-1,747,261.00
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		18,155,019.03	
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		18,155,019.03	
偿还债务支付的现金		2,596,975.72	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,941,415.98	2,025,728.46
支付其他与筹资活动有关的现金		997,158.99	386,113.90
筹资活动现金流出小计		5,535,550.69	2,411,842.36
筹资活动产生的现金流量净额		12,619,468.34	-2,411,842.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			27.33
五、现金及现金等价物净增加额		1,088,310.98	1,847,818.85
加：期初现金及现金等价物余额		1,869,474.48	6,389,423.39
六、期末现金及现金等价物余额		2,957,785.46	8,237,242.24

法定代表人：屠天云

主管会计工作负责人：屠天云

会计机构负责人：郝力江

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

二、 报表项目注释

浙江中泰环保股份有限公司

2018年1-6月财务报表附注

(金额单位：人民币元)

一、公司基本情况

浙江中泰环保股份有限公司（以下简称“公司”或“贵公司”）系原浙江中泰环保装备有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司，由陈伟志、屠天云、诸暨民泰投资咨询合伙企业（有限合伙）、葛一辉、周永超等 9 名股东作为发起人，注册资本为 7,500 万元（每股面值人民币 1 元）。公司于 2015 年 06 月 15 日取衢州市市场监督管理局核发的 330800000023065 号企业法人营业执照。

经营范围：环保机械设备（电除尘器、湿式电除尘器、布袋除尘器、电袋复合除尘器、烟气脱硫设备、脱硝设备）、锅炉辅机设备、余热利用设备、气力输送设备的设计、制造、销售、安装及调试服务；钢材、五金销售；环保技术咨询；货物及技术进出口（法律法规限制的除外，应当取得许可证的凭许可证经营）；复合材料制品的研发、设计、销售。（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）

本财务报表业经公司全体董事于 2018 年 8 月 23 日批准报出。

二、合并财务报表范围

截止 2018 年 06 月 30 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
浙江中泰环保科技有限公司

报告期内合并财务报表范围未发生变化，具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

三、财务报表编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》、41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“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）的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

本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。

四、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本报告期间为 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 06 月 30 日。

（三）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。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中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。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，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。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。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。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的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（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（3）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。

（4）在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

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，为非同一控制下的企业合并。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

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。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

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

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资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。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- (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) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，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其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，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自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值和公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并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等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，如果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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。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。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司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：

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是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及价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

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；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（十）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金

融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

4、金融负债终止确认条件

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

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

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

若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（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。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、金融资产（不含应收款项）减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少，并且能够可靠计量，将认定其发生减值：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；

- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑦ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，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，不得通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其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。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

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：	单项金额重大是指应收款项余额前五名。
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，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据	
账龄分析法组合	除已单独计提减值准备外，相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法

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)	1	1
1—2 年 (含 2 年)	10	10
2—3 年 (含 3 年)	30	30
3—4 年 (含 4 年)	50	50

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
4—5年 (含5年)	80	80
5年以上	100	100

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	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，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

(十二) 存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品等。

2、取得和发出存货的计价方法

公司存货取得时按实际成本计价。原材料发出时采用加权平均法计价。产成品发出按具体辨认法计算成本。

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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，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。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法。

(2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、(六)；

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A、在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B、参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C、与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D、向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E、向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、(七)。

2、长期股权投资初始成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，

计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司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；本公司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；本公司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。

本公司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。

本公司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。

本公司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，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资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转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《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之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《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。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，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。

（十四）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、电子设备及其他。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	3	4.85
机器设备	年限平均法	10	3	9.70
运输设备	年限平均法	4	3	24.25
电子设备及其他	年限平均法	5	3	19.40

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；

- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费。

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

（十五）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十六）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 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。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，

在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于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，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于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，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

（十七）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50	土地证登记使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、使用寿命不确定的无形资产使用寿命复核

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命采用以下程序进行复核：

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

5、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

6、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十八) 长期资产的减值测试方法及会计处理方法

在每个资产负债表日判断长期股权投资、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物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，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，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余

寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（十九）职工薪酬

职工薪酬是指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。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

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

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十) 预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

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，并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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

(二十一) 收入

1、销售商品收入的确认

2、具体原则

自营内销

以产品已经发出并经客户初步验收确认作为收入确认的时点。

委托出口或自营出口

产品报关出口后，公司根据出口报关单和出口货物销售专用发票确认销售收入。

(二十二) 政府补助

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。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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属于与资产相关的政府补助。

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。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

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

（2）用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

（二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

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

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

（二十四）租赁

1、经营租赁会计处理

（1）租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（二十五）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

- 11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；
- 12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；
- 13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；
- 14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；
- 15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

（二十六）重要会计政策、会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2. 重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

（二十七）其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

无。

五、税项

（一）主要税种及税率

本公司报告期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%， 16%，11%，10%，6%
城市维护建设税	按应交流转税税额与当期免抵增值税税额的合计数	7%
教育费附加	按应交流转税税额与当期免抵增值税税额的合计数	3%
地方教育费附加	按应交流转税税额与当期免抵增值税税额的合计数	2%
企业所得税	应纳税所得额，	15%、25%

注释 1：本公根据销售额的 17%/16%（销售货物、材料），11%/10%（安装服务）、6%（技术服务）计算销项税额，按规定扣除进项税额后缴纳；子公司浙江中泰环保科技有限公司根据销售额的 17%/16%（销售货物、材料）、11%/10%（租赁服务）计算销项税额，按规定扣除进项税额后缴纳。

注释 2：公司 2018 年 1-6 月按应纳税所得额的 15% 计缴；子公司浙江中泰环保科技有限公司按应纳税所得额的 25% 计缴。

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	2018 年度所得税税率
浙江中泰环保科技有限公司	25%

（二）税收优惠及批文

公司已通过高新技术企业认定，按照 15% 的优惠税率计缴企业所得税。

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元。）

（一）货币资金

项目	2018 年 06 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
库存现金	46,720.92	61,595.99
银行存款	2,946,818.40	2,172,095.85
其他货币资金	8,406,734.30	10,921,362.90
合计	11,400,273.62	13,155,054.74

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	2018 年 06 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票保证金	7,626,742.37	9,850,360.20
保函保证金	779,991.93	1,071,002.70
合计	8,406,734.30	10,921,362.90

（二）应收票据

1、应收票据分类

种类	2018 年 06 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑票据	22,009,237.18	26,222,090.60
合计	22,009,237.18	26,222,090.60

2、报告期末已质押的应收票据

项目	2018 年 06 月 30 日
银行承兑票据	21,549,128.60
合计	21,549,128.60

3、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2018 年 06 月 30 日	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑票据	7,889,973.03	
合计	7,889,973.03	

4、报告期末无公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

（三）应收账款

1、应收账款分类及披露

类别	2018年06月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	158,532,297.05	100.00	10,420,731.32	6.57	148,111,565.73
合计	158,532,297.05	100.00	10,420,731.32		148,111,565.73

续表 1

类别	2017年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	172,695,095.69	99.75	9,982,132.72	5.78	162,712,962.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	432,000.00	0.25	108,000.00	25.00	324,000.00
合计	173,127,095.69	100.00	10,090,132.72		163,036,962.97

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	2018年06月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	99,917,632.81	999,176.33	1.00
1—2年 (含2年)	42,915,646.30	4,291,564.63	10.00
2—3年 (含3年)	14,385,753.69	4,315,726.11	30.00
3—4年 (含4年)	998,000.00	499,000.00	50.00
5年以上	315,264.25	315,264.25	100.00
合计	158,532,297.05	10,420,731.32	

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 438,598.60 元。

3、本期实际核销的应收账款情况。

本期核销坏账准备金额 108,000.00 元。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2018年06月30日

单位名称	应收账款	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
大同煤矿集团朔州热电有限公司	15,616,800.00	1-2年	10.54	1,561,680.00
大唐环境产业集团股份有限公司	13,950,761.75	1年以内	9.42	139,507.62
浙江春晖环保能源股份有限公司	11,914,000.00	1年以内	8.04	119,140.00
中国大唐集团科技工程有限公司	10,371,136.66	1-2年	7.00	1,037,113.67
内蒙古锦联铝材有限公司	10,284,300.00	1年以内	6.94	102,843.00
合计	62,136,998.41		41.94	2,960,284.29

5、报告期应收关联方款项情况详见附注七。

6、报告期无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

7、报告期无转移应收账款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额。

(四) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	2018年06月30日		2017年12月31日	
	金额	占总额比例(%)	金额	占总额比例(%)
1年以内(含1年)	4,824,354.38	100	2,202,073.72	93.11
1-2年			163,011.05	6.89
合计	4,824,354.38	100	2,365,084.77	100.00

2、按预付对象归集的期末余额大额预付款情况

(1) 2018年预付款项大额情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
周忠平	582,943.50	12.08%
顾定友	420,000.00	8.71%
合计	1,002,943.50	20.79%

3、报告期无预付关联方账款情况。

4、报告期无预付持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

(五) 其他应收款

1、其他应收款分类及披露

类别	2018年06月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,495,274.83	100	613,822.75	11.17	4,881,452.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,495,274.83	100	613,822.75		4,881,452.08

续表 1

类别	2017年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,918,295.82	100.00	602,402.96	15.37	3,315,892.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,918,295.82	100.00	602,402.96		3,315,892.86

报告期无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	2018年06月30日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	4,782,274.83	47,822.75	1.00
2—3年 (含3年)	10,000.00	3,000.00	30.00
4—5年 (含5年)	700,000.00	560,000.00	80.00
5年以上	3,000.00	3,000.00	100.00
合计	5,495,274.83	613,822.75	

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目名称	本期金额
计提坏帐准备	11,491.79

3、本期实际核销的其他应收款情况。

本期核销坏账准备金额为 72.00 元。

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018年06月30日	2017年12月31日
保证金	3,803,139.00	1,125,000.00
备用金	15,273.83	59,967.50
往来款	1,650,000.00	2,699,466.70
其他	26,862.00	33,861.62
合计	5,495,274.83	3,918,295.82

5、按欠款方归集的期末大额其他应收款情况

(1) 2018年06月30日其他应收款大额单位情况

单位名称	款项的性质	2018年06月30日	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
平安国际融资租赁(天津)有限公司	保证金	1,100,000.00	1年以内	20.02	11,000.00
浙江宝峰热电有限公司	保证金	1,050,000.00	1年以内	15.27	10,500.00
合计		2,150,000.00			21,500.00

6、报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

7、报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(六) 存货

1、存货分类

项目	2018年06月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,880,283.06		7,880,283.06
在产品	25,408,725.28		25,408,725.28
库存商品	2,072,570.43	72,570.43	2,000,000.00
合计	35,361,578.77	72,570.43	35,289,008.34

续表 1

项目	2017年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,977,081.56		9,977,081.56
在产品	41,803,697.62		41,803,697.62
库存商品	797,993.55	72,570.43	725,423.12
合计	52,578,772.73	72,570.43	52,506,202.30

(七) 一年内到期的非流动资产

项目	2018年06月30日	2017年12月31日
一年内到期的长期应收款	14,046,083.04	13,718,338.01
合计	14,046,083.04	13,718,338.01

(八) 其他流动资产

项目	2018年06月30日	2017年12月31日
待抵扣增值税	24,524.58	3,389,817.25
预缴城市维护建设税	12,626.48	251,013.12
预缴教育费附加	5,411.35	107,577.05
预缴地方教育费附加	3,607.57	71,718.05
合计	46,169.98	3,820,125.47

(九) 长期应收款**1、长期应收款情况**

项目	2018年6月30日		
	账面余额	坏帐准备	账面价值
分期收款销售商品	26,263,963.54		26,263,963.54
合计	26,263,963.54		26,263,963.54

续表 1

项目	2017年12月31日		
	账面余额	坏帐准备	账面价值
分期收款销售商品	26,591,708.57		26,591,708.57
合计	26,591,708.57		26,591,708.57

2、期末无因金融资产转移而终止确认的长期应收款**3、期末无转移长期应收款且继续涉及形成的资产、负债**

(十) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动					期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动 宣告发放现金股利或利润 其他			
联营企业									
陕西煤化新能中泰节能环保有限公司		2,537,359.26		-63,995.63			2,473,363.63		
合计		2,537,359.26		-63,995.63			2,473,363.63		

(十一) 固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	机器设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.2017年12月31日余额	55,697,044.17	985,883.44	16,760,448.84	3,316,395.79	76,759,772.24
2.本期增加金额			1,778,858.02	100,211.42	1,879,069.44
(1) 购置				100,211.42	100,211.42
(2) 在建工程转入			1,778,858.02		1,778,858.02
3.本期减少金额			384,628.61		384,628.61
(1) 处置或报废			384,628.61		384,628.61
4.2018年6月30日余额	55,697,044.17	985,883.44	18,154,678.25	3,416,607.21	78,254,213.07
二、累计折旧					

项目	房屋及建筑物	运输设备	机器设备	电子设备及其他	合计
1.2017年12月31日余额	15,939,021.59	777,038.34	8,015,806.54	2,659,415.20	27,391,281.67
2.本期增加金额	1,148,668.52		504,616.29	83,936.88	1,737,221.69
(1) 计提	1,148,668.52		504,616.29	83,936.88	1,737,221.69
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.2018年6月30日余额	17,087,690.11	777,038.34	8,520,422.83	2,743,352.08	29,128,503.36
三、减值准备					
1.2017年12月31日余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.2018年6月30日余额					
四、账面价值					
1.2018年6月30日账面价值	38,609,354.06	208,845.10	9,634,255.42	673,255.13	49,125,709.71
2.2017年12月31日账面价值	39,758,022.58	208,845.10	8,744,642.30	656,980.59	49,368,490.57

2、报告期无通过经营租赁租出的固定资产情况。

3、报告期无未办妥产权证书的固定资产情况。

(十二) 在建工程

项目	期末余额			期初余额		
	帐面余额	减值准备	帐面价值	帐面余额	减值准备	帐面价值
VCOS 空气净化装置				1,778,858.02		1,778,858.02
合计				1,778,858.02		1,778,858.02

(十三) 无形资产**1、无形资产情况**

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.2017年12月31日余额	6,928,631.12	6,928,631.12
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.2018年06月30日余额	6,928,631.12	6,928,631.12
二、累计摊销		
1.2017年12月31日余额	1,230,879.51	1,230,879.51
2.本期增加金额	69,286.32	69,286.32
(1)计提	69,286.32	69,286.32
3.本期减少金额		
4.2018年06月30日余额	1,300,165.83	1,300,165.83
三、减值准备		
1.2017年12月31日余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.2017年12月31日余额		
四、账面价值		
1.2018年06月30日账面价值	5,628,465.29	5,628,465.29
2.2017年12月31日账面价值	5,697,751.61	5,697,751.61

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为0.00%。

2、2018年06月30日无未办妥产权证书的土地使用权情况。**(十四) 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	2018年06月30日		2017年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏帐准备	11,034,554.07	1,679,513.22	10,692,535.68	1,614,687.55
存货跌价准备	72,570.43	10,885.56	72,570.43	10,885.56
合计	11,107,124.50	1,690,398.78	10,765,106.11	1,625,573.11

2、报告期内无未确认递延所得税资产情况。**(十五) 短期借款****1、短期借款分类**

项目	2018年06月30日	2017年12月31日
抵押借款	68,100,000.00	68,100,000.00
合计	68,100,000.00	68,100,000.00

2、报告期无已逾期未偿还的短期借款情况。

(十六) 应付票据

种类	2018年06月30日	2017年12月31日
银行承兑汇票	24,400,497.69	32,565,410.71
合计	24,400,497.69	32,565,410.71

2018年06月30日到期未支付的应付票据总额为0.00元。

(十七) 应付账款**1、应付账款列示**

项目	2018年06月30日	2017年12月31日
应付加工费	6,887,509.25	1,800,184.50
应付材料款	37,339,909.95	63,503,260.90
应付安装款	17,348,555.83	14,427,562.37
应付其他款项	2,788,841.57	9,957,813.62
合计	64,364,816.60	89,688,821.39

(十八) 预收款项**1、预收账款列示**

项目	2018年06月30日	2017年12月31日
预收货款	9,474,850.00	32,002,342.49
合计	9,474,850.00	32,002,342.49

2、本期无账龄超过1年的重要预收款项**(十九) 应付职工薪酬****1、应付职工薪酬列示**

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年06月30日
一、短期薪酬	4,834,923.86	8,212,045.45	11,047,425.29	1,999,544.02
二、离职后福利-设定提存计划	143,522.92	556,084.7	582,499.02	117,108.6
辞退福利	99,900.00		99,900.00	
合计	5,078,346.78	8,768,130.15	11,729,824.31	2,116,652.62

2、短期薪酬列示

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年06月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,513,844.60	7,742,915.95	10,304,870.37	1,951,800.18
二、职工福利费	5,781.24		5,871.24	
三、社会保险费	59,262.45	271,152.50	282,671.11	47,743.84
其中：医疗保险费	44,207.17	224,777.38	234,238.35	34,746.20
工伤保险费	8,569.40	21,809.70	23,948.93	6,430.17
生育保险费	6,485.88	24,565.42	24,483.83	6,567.47
四、住房公积金	500.00	197,977.00	198,477.00	

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年06月30日
五、工会经费和职工教育经费	255,535.57		255,535.57	
合计	4,834,923.86	8,212,045.45	11,047,425.29	1,999,544.02

3、设定提存计划列示

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年06月30日
1、基本养老保险	133,381.87	536,892.14	559,378.03	110,895.98
2、失业保险费	10,141.05	19,192.56	23,120.99	6,212.62
合计	143,522.92	556,084.70	582,499.02	117,108.6

(二十) 应交税费

项目	2018年06月30日	2017年12月31日
增值税	852,776.36	182,833.15
企业所得税	457,140.98	928,266.69
个人所得税	27,444.12	19,721.01
城市维护建设税	10,611.54	11,740.66
房产税	162,032.16	162,032.16
教育费附加	4,547.80	5,031.71
地方教育费附加	3,031.87	3,354.47
印花税	455.77	7,297.63
合计	1,518,040.60	1,320,277.48

(二十一) 其他应付款

1.按款项性质列示其他应付款

项目	2018年06月30日	2017年12月31日
往来款	6,087.26	483,934.18
垫支款	65,283.19	51,896.01
其他	421,209.04	60,734.24
合计	492,579.49	596,564.43

2.本期无重要的账龄超过1年的其他应付款

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	10,880,819.86	5,031,868.11
合计	10,880,819.86	5,031,868.11

(二十三) 长期借款

1、长期借款分类

项目	期末余额	年初余额
信用借款		1,317,861.62
质押借款	14,000,000.00	
合计	14,000,000.00	1,317,861.62

2、本期无已到期未偿还的长期借款

（二十四）递延收益

1.递延收益明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	639,900.00		59,482.50	580,417.50	政府补助
合计	639,900.00		59,482.50	580,417.50	

2.涉及政府补助的项目明细

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
大气污染成因及控制技术专项补助	339,900.00		59,482.50		280,417.50	与收益相关
中央大气污染防治项目专项补助	300,000.00				300,000.00	与资产相关
合计	639,900.00		59,482.50		580,417.50	

(二十五) 实收资本（或股本）

股东名称	2017年12月31日	本次增减变动（+、-）				小计	2018年06月30日
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
陈伟志	20,000,000.00						20,000,000.00
屠天云	13,500,000.00						13,500,000.00
诸暨民泰投资咨询合伙企业 （有限合伙）	5,040,000.00						5,040,000.00
葛一辉	4,250,000.00						4,250,000.00
周永超	4,250,000.00						4,250,000.00
林祥	4,250,000.00						4,250,000.00
杭州环标投资管理有限公司	4,000,000.00						4,000,000.00
衢州顺泰投资咨询合伙企业 （有限合伙）	3,750,000.00						3,750,000.00
诸暨安泰投资咨询合伙企业 （有限合伙）	2,650,000.00						2,650,000.00
卓娅	3,200,000.00						3,200,000.00
上海国君创投隆悦投资管理 中心（有限合伙）	2,500,000.00						2,500,000.00
上海国君创投隆旭投资管理 中心（有限合伙）	2,500,000.00						2,500,000.00
叶志良	1,860,000.00						1,860,000.00
深圳市高新投创业投资有限 公司	1,600,000.00						1,600,000.00
宋文开	400,000.00						400,000.00
国泰君安证券股份有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00
上海证券有限责任公司	250,000.00						250,000.00
合计	75,000,000.00						75,000,000.00

1、实收资本（或股本）增减变动情况

2、股本变动情况说明：

无。

(二十六) 资本公积**1、资本公积增减变动明细**

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年06月30日
资本溢价（股本溢价）	27,621,766.23			27,621,766.23
合计	27,621,766.23			27,621,766.23

2、资本公积变动情况说明：

无。

(二十七) 盈余公积**1、盈余公积明细**

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年06月30日
法定盈余公积	2,817,129.30			2,817,129.30
合计	2,817,129.30			2,817,129.30

(二十八) 未分配利润

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
调整前上期末未分配利润	23,959,204.32	31,832,997.14
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	23,959,204.32	31,832,997.14
加：本期归属于母公司所有者的净利润	463,271.09	1,556,343.11
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	24,422,475.41	33,389,340.25

(二十九) 营业收入和营业成本**1、营业收入和营业成本**

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	80,855,551.07	63,539,465.76	74,969,306.99	58,395,689.59
其他业务	26,208.63	25,983.60	9,716.23	
合计	80,881,759.70	63,565,449.36	74,979,023.22	58,395,689.59

2、公司前五名客户营业收入情况

本期

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入比例%
山东太阳宏河纸业有限公司	14,102,564.10	17.44
山东中茂圣源纸浆有限公司	10,904,273.47	13.48
浙江春晖环保能源股份有限公司	8,863,247.86	10.96
安德里茨（中国）有限公司	5,549,020.00	6.86
FLSmidth A/S - Airtech	5,123,028.00	6.33
合计	44,542,133.43	55.07

上期

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入比例%
大同煤矿集团朔州热电有限公司	19,811,965.82	26.43
FLSmidth A/S - Airtech	9,754,296.81	13.01
浙江春晖环保能源股份有限公司	8,863,247.86	11.82
江苏朗誉环保设备有限公司	6,821,667.82	9.10
衢州东港环保热电有限公司	6,623,931.62	8.83
合计	51,875,109.93	69.19

(三十) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	285,997.30	119,114.66
教育费附加	122,570.27	51,049.14
地方教育费附加	81,713.53	34,032.77
房产税	119,183.53	79,915.42
土地使用税	148,795.90	281,849.34
车船税		1,500.00
印花税	15,108.94	40,772.32
地方水利建设基金		16.02
合计	773,369.47	608,249.67

(三十一) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	556,972.61	724,722.74
差旅费用	275,377.97	580,153.84
业务招待费用	319,091.80	437,088.06
办公费用	104,389.49	80,838.16
其他费用	233,982.10	192,045.01
折旧	7,279.48	14,085.64
修理费	295,317.01	151,111.07
合计	1,792,410.46	2,180,044.52

(三十二) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,800,149.80	1,518,035.36
中介机构费用	681,282.43	322,197.74
办公费用	246,407.84	390,072.64
其他费用	874,074.07	1,108,396.19
折旧费用	886,722.35	853,354.88
差旅费用	1,161,470.35	462,795.01
保险费用	900,384.26	5,521.05
业务招待费用	286,027.26	375,724.48
无形资产摊销	69,286.32	69,286.32
汽车费用	102,105.72	85,755.73
合计	8,007,910.40	5,191,139.40

(三十三) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
研发工资	574,161.65	984,422.94
研发材料	2,716,940.89	2,669,501.27
折旧	170,886.63	158,810.16
其他	168,481.23	396,646.96
合计	3,630,470.40	4,209,381.33

(三十四) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	2,224,062.92	2,174,172.23
减：利息收入	48,020.93	61,045.66
汇兑损失	208,516.70	189,098.91
手续费	1,115,391.75	284,514.73
合计	3,499,950.44	2,586,740.21

(三十五) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	450,090.39	585,662.53
合计	450,090.39	585,662.53

(三十六) 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
软件产品即征即退	40,856.49	758,070.18	与收益相关
企业创新转型发展财政	828,457.42		与收益相关

奖励			
2017 年度专利补助	82,000.00		与收益相关
2017 年房产税及土地使用税退税	276,746.63		与收益相关
大气污染成因及控制技术 研究专项补助	59,482.50		与收益相关
浙江大学燃煤电厂新型 高效除尘器技术及工程 示范	152,900.00		与收益相关
合计	1,440,443.04	758,070.18	/

(三十七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-63,995.63	
合计	-63,995.63	

(三十八) 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		309,182.50	
其他	21,630.63	9,630.00	21,630.63
合计	21,630.63	318,812.50	21,630.63

(三十九) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金 额
其他	17,470.91	286,938.00	17,470.91
合计	17,470.91	286,938.00	17,470.91

(四十) 所得税费用**1、所得税费用表**

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	76,831.06	428,415.23
递延所得税费用	2,613.76	27,302.31
合计	79,444.82	455,717.54

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额	上期金额
利润总额	542,715.91	2,012,060.65
按法定/适用税率计算的所得税费用	135,678.98	503,015.16
子公司适用不同税率的影响		-2,491.19
调整以前期间所得税的影响	-58,847.92	-72,108.74
本期递延所得税资产影响	2,613.76	27,302.31
所得税费用	79,444.82	455,717.54

（四十一）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	本期金额	上期金额
往来款	3,378,588.77	7,286,649.76
政府补助	1,063,357.42	250,000.00
利息收入	48,177.93	60,953.82
其他	103,985.15	76,916.71
合计	4,594,109.27	7,674,520.29

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	7,037,269.10	11,924,251.13
办公费用	350,617.15	484,802.60
研发费用	927,322.11	292,359.11
差旅费用	1,436,848.32	1,078,474.12
业务招待费	605,119.06	817,217.54
汽车费用	96,741.11	85,755.73
中介费用	645,886.76	322,197.74
手续费及其他	1,556,653.80	2,479,636.90
合计	12,656,457.41	17,484,694.87

3、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
本期实际支付的资金往来款	997,158.99	827.78
合计	997,158.99	827.78

（四十二）现金流量表补充资料**1、现金流量表补充资料表**

补充资料	2018年06月30日	2017年06月30日
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	463,271.09	1,556,343.11
加：资产减值准备	450,090.39	585,662.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,168,542.01	918,950.85
无形资产摊销	69,286.32	69,286.32
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）	3,624,699.71	2,174,972.68
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）		29,680.69

补充资料	2018年06月30日	2017年06月30日
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）	16,756,430.01	-4,979,893.59
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-17,280,961.87	19,044,205.49
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-18,964,572.39	-13,452,426.98
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-12,713,214.73	5,946,781.10
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	2,993,539.32	8,302,474.11
减：现金的期初余额	3,213,691.84	6,554,726.69
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	-220,152.52	1,747,747.42

2、现金和现金等价物的构成

项目	2018年06月30日	2017年06月30日
一、现金	2,993,539.32	8,302,474.11
其中：库存现金	46,720.92	48,644.32
可随时用于支付的银行存款	2,946,818.40	8,253,829.79
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	2,993,539.32	8,302,474.11
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（四十三）所有权或使用权受到限制的资产

项目	2018年06月30日	受限原因
其他货币资金	8,406,734.30	保证金
应收票据	21,549,128.60	银行存款质押
固定资产	32,016,159.49	银行借款抵押
其中：房屋建筑物	28,813,345.99	银行借款抵押
机器设备	3,202,813.50	银行借款抵押
无形资产	5,628,465.29	银行借款抵押
一年内到期的非流动资产	14,046,083.04	质押借款
长期应收款	26,263,963.54	质押借款
合计	107,910,534.26	

（四十四）外币货币性项目

1、外币货币性项目

项目	2018年06月30日外币 余额	折算汇率	2018年06月30日折算人 民币余额
货币资金			258.07
其中：美元	36.59	6.6166	258.07
欧元			
应收账款			4,771,462.13
其中：美元	565,225.78	6.6166	3,739,872.90
欧元	134,821.83	7.6515	1,031,589.23

2、报告期无境外经营实体。

七、关联方及关联交易

(一) 本企业最终控制方情况

名称	与本公司的关系
屠天云	实际控制人
葛一辉	实际控制人
周永超	实际控制人
林祥	实际控制人

本公司的实际控制人系自然人屠天云、葛一辉、周永超、林祥，合计对本公司的持股比例为40%

(二) 本企业的子公司情况

子公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
浙江中泰环保科技有限公司	绍兴	制造业	1,000.00	100.00	100.00

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联 营企业投资的会 计处理方法
				直接	间接	
陕西煤化新能中泰节能环保有限公司	陕西西安	陕西西安	制造业	30.93		权益法

(四) 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
华惠君	系公司股东陈伟志关系密切的家庭成员
华艺	系公司股东陈伟志关系密切的家庭成员
蒋家英	系公司股东陈伟志关系密切的家庭成员
楼峰燕	系公司董事会秘书
戚福祥	系公司副总经理
周月敏	系公司实际控制人之一屠天云的配偶

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
吴俞红	系公司实际控制人之一林祥的配偶
顾定红	系公司实际控制人之一葛一辉的配偶
屠天泽	系公司实际控制人屠天云关系密切的家庭成员

（五）关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）无采购商品/接受劳务情况表

2、关联担保情况

（1）本公司作为担保方

无

（2）本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
屠天云/周月敏/ 林祥/吴俞红/葛 一辉/顾定红	10,000,000.00	2017/7/13	2018/7/12	否
屠天云/周月敏/ 林祥/吴俞红/葛 一辉/顾定红	7,000,000.00	2017/8/29	2018/8/29	否
屠天云/周月敏/ 林祥/吴俞红/葛 一辉/顾定红	9,000,000.00	2017/9/6	2018/9/6	否
屠天云/周月敏/ 林祥/吴俞红/葛 一辉/顾定红	9,000,000.00	2017/9/12	2018/9/11	否
屠天云/周月敏/ 林祥/吴俞红/葛 一辉/顾定红	7,100,000.00	2017/9/20	2018/9/20	否
屠天云/周月敏/ 林祥/吴俞红/葛 一辉/顾定红	7,000,000.00	2017/9/26	2018/9/26	否
屠天云/周月敏/ 林祥/吴俞红/葛 一辉/顾定红	5,000,000.00	2017/10/12	2018/10/12	否
屠天云/周月敏/ 林祥/吴俞红/葛 一辉/顾定红	5,000,000.00	2017/10/24	2018/10/24	否
屠天云/周月敏/ 林祥/吴俞红/葛 一辉/顾定红	4,000,000.00	2017/11/17	2018/11/16	否
浙江中泰环保股 份有限公司、屠 天云、周月敏	5,000,000.00	2017/9/15	2019/6/14	否

（3）关联担保情况说明：

截止 2018 年 6 月 30 日，公司存在的关联担保明细如下：

1、2017 年 7 月 1 日，屠天云、周月敏与中国银行股份有限公司衢州市分行签订期间为 2017 年 7 月 1 日至 2018 年 7 月 1 日、最高额为 3,944 万元、编号为衢州 2017 年人个保 0291/1 号的《最高额保证合同》；2017 年 7 月 1 日，林祥、吴俞红与中国银行股份有限公司衢州市分行签订期间为 2017 年 7 月 1 日至 2018 年 7 月 1 日、最高额为 3,944 万元、编号为衢州 2017 年人个保 0291/2 号的《最高额保证合同》；2017 年 7 月 1 日，葛一辉、顾定红与中国银行股份有限公司衢州市分行签订期间为 2017 年 7 月 1 日至 2018 年 7 月 1 日、最高额为 3,944 万元、编号为衢州 2017 年人个保 0291/3 号的《最高额保证合同》，以上三份保证合同共同为公司在该行以下贷款业务提供担保：

- 1) 为公司在该行 1,000 万元（期限 2017/7/13-2018/7/12），合同号为 2017 年人借 0291 号的短期借款提供担保；
- 2) 为公司在该行 700 万元（期限 2017/8/29-2018/8/29），合同号为 2017 年人借 0340 号的短期借款提供担保；
- 3) 为公司在该行 900 万元（期限 2017/9/6-2018/9/6），合同号为 2017 年人借 0350 号的短期借款提供担保；
- 4) 为公司在该行 900 万元（期限 2017/9/12-2018/9/11），合同号为 2017 年人借 0351 号的短期借款提供担保；
- 5) 为公司在该行 710 万元（期限 2017/9/20-2018/9/20），合同号为 2017 年人借 0367 号的短期借款提供担保；
- 6) 为公司在该行 700 万元（期限 2017/9/26-2018/9/26），合同号为 2017 年人借 0389 号的短期借款提供担保；
- 7) 为公司在该行 500 万元（期限 2017/10/12-2018/10/12），合同号为 2017 年人借 415 号的短期借款提供担保；
- 8) 为公司在该行 500 万元（期限 2017/10/24-2018/10/24），合同号为 2017 年人借 460 号的短期借款提供担保；
- 9) 为公司在该行 400 万元（期限 2017/11/17-2018/11/16），合同号为 2017 年人借 481 号的短期借款提供担保；
- 10) 上述短期借款，由房屋、土地及机器设备抵押担保及关联方关联担保。

2、2016 年 10 月 10 日浙江中泰环保股份有限公司、屠天云、周月敏与浙商银行股份有限公司绍兴诸暨支行签订期间为 2016 年 10 月 10 日至 2019 年 10 月 9 日最高额为 750 万元、编号为（20503000）浙商银小循借字（2016）第 02945 号的《循环借款（最高额担保）合同》，为子公司浙江中泰环保科技有限公司在该行 500 万元（期限为 2017/9/15-2019/6/14），合同号为（20503000）浙商银小循借字（2016）第 02945 号的短期借款补充协议提供担保。且以科技公司办公楼抵押担保。

八、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

（1）公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况（单位：万元）

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物账面原值	抵押物账面价值	担保借款余额	借款到期日
本公司	中国银行衢州分行营业部	房屋建筑物	3,715.08	2,303.65	6,310.00	注[1]
本公司	中国银行衢州分行营业部	土地使用权	466.52	183.87		
本公司	中国银行衢州分行营业部	土地使用权	226.34	378.98		
本公司	中国银行衢州分行营业部	机器设备	963.93	320.28	400.00	注[2]
本公司	浙商银行绍兴诸暨支行	房屋建筑物	602.93	577.68	500.00	注[3]
小计	--	--	5974.80	3,764.46	7,210.00	--

注[1] 其中：500.00万元借款于2018年10月24日到期，400.00万元借款于2018年11月16日到期，700.00万元借款于2018年9月26日到期，500.00万元借款于2018年10月12日到期，710.00万元借款于2018年9月20日到期，900.00万元借款于2018年9月11日到期，700.00万元于2018年8月29日到期，900.00万元借款于2018年9月6日到期，1,000.00万元借款于2018年7月12日到期；

注[2]其中：400.00万元借款于2018年11月16日到期；

注[3]其中：500.00万元借款于2019年06月15日到期。

(二) 公司为自身对外借款进行的财产质押担保情况（单位：万元）

担保单位	质押权人	质押标的物	质押物账面原值	质押物账面价值	担保借款余额	借款到期日
本公司	浙商银行诸暨支行	应收票据	2,154.91	注[1]	注[2]	注[2]
本公司	平安国际融资租赁（天津）有限公司	一年内到期的非流动资产	1,404.61	注[3]	2,100.00	2021/8/14
本公司	平安国际融资租赁（天津）有限公司	长期应收款	2,626.40			

注[1] 应收票据质押借款不得超过9,000.00万元，单笔不超过1,000.00万元，且借款及到期应付利息之和所占用的票据质押池融资额度不超过乙方票据质押池融资额度的90%。

注[2]期末无应收票据质押借款。

注[3]截止 2018 年 6 月 30 日质押一年内到期的非流动资产 1,404.61 万元，质押长期应收款 2,626.40 万元，采购单位为“宁夏电投西夏热电有限公司”，采购金额为 4,031.00 万元。

（二）或有事项

1、资产负债表日存在的重要或有事项

无。

九、资产负债表日后事项

无。

十、其他重要事项

无。

十一、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款及应收票据

1、应收票据的分类

种类	2018 年 06 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑票据	22,009,237.18	25,242,090.60
合计	22,009,237.18	25,242,090.60

2、报告期末已质押的应收票据

项目	2018 年 06 月 30 日
银行承兑票据	21,549,128.60
合计	21,549,128.60

3、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2018 年 06 月 30 日	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑票据	7,889,973.03	
合计	7,889,973.03	

4、报告期末无公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

5、应收账款分类及披露

类别	2018 年 06 月 30 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	158,532,297.05	100.00	10,420,731.32	6.57	148,111,565.73
合计	158,532,297.05	100.00	10,420,731.32		148,111,565.73

续表 1

类别	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	172,695,095.69	99.75	9,982,132.72	5.78	162,712,962.97
合计	172,695,095.69	99.75	9,982,132.72		162,712,962.97

报告期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	2018年06月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	99,917,632.81	999,176.33	1.00
1—2年 (含2年)	42,915,646.30	4,291,564.63	10.00
2—3年 (含3年)	14,385,753.69	4,315,726.11	30.00
3—4年 (含4年)	998,000.00	499,000.00	50.00
5年以上	315,264.25	315,264.25	100.00
合计	158,532,297.05	10,420,731.32	

6、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 438,598.60 元。

7、本报告期无实际核销的应收账款情况。

8、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2018年06月30日

单位名称	应收账款	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
大同煤矿集团朔州热电有限公司	15,616,800.00	1-2年	10.54	1,561,680.00
大唐环境产业集团股份有限公司	13,950,761.75	1年以内	9.42	139,507.62
浙江春晖环保能源股份有限公司	11,914,000.00	1年以内	8.04	119,140.00

单位名称	应收账款	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
中国大唐集团科技工程有限公司	10,371,136.66	1-2年	7.00	1,037,113.67
内蒙古锦联铝材有限公司	10,284,300.00	1年以内	6.94	102,843.00
合计	62,136,998.41		41.94	2,960,284.29

9、报告期应收关联方款项情况详见附注七。

10、报告期无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

11、报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类及披露

类别	2018年06月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,495,274.83	100	613,812.75	11.17	4,880,462.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,495,274.83	100	613,812.75		4,880,462.08

续表 1

类别	2017年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,911,096.20	100.00	602,330.96	15.40	3,308,765.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,911,096.20	100.00	602,330.96		3,308,765.24

报告期无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	2018年06月30日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	4,781,274.83	47,812.75	1.00
2-3年(含3年)	10,000.00	3,000.00	30

项目	2018年06月30日		
4—5年（含5年）	700,000.00	560,000.00	80
5年以上	3,000.00	3,000.00	100
合计	5,494,274.83	613,812.75	

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目名称	本期金额
计提坏帐准备	11,481.79

3、本期无实际核销的其他应收款情况。

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018年06月30日	2017年12月31日
保证金	3,803,139.00	1,125,000.00
备用金	15,273.83	59,967.50
往来款	1,650,000.00	2,698,266.70
其他	26,862.00	27862.00
合计	5,495,274.83	3,911,096.20

5、按欠款方归集的期末大额其他应收款情况

(1) 2018年06月30日其他应收款大额单位情况

单位名称	款项的性质	2018年06月30日	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
平安国际融资租赁（天津）有限公司	保证金	1,100,000.00	1年以内	20.02	11,000.00
浙江宝峰热电有限公司	保证金	1,050,000.00	1年以内	19.11	10,500.00
合计		2,150,000.00		39.13	21,500.00

(2) 2017年12月31日其他应收款大额单位情况

单位名称	款项的性质	2017年12月31日	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
浙江宝峰热电有限公司	投标保证金	1,050,000.00	1年以内	26.85	10,500.00
北京世纪源博科技股份有限公司	投标保证金	700,000.00	4-5年	17.90	560,000.00
合计	--	1,750,000.00	--	44.75	570,500.00

6、报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

7、报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(三) 长期股权投资

1、长期股权投资明细情况

项目	2018年06月30日			2017年12月31日		
	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	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
对联营投资	2,473,363.63		2,473,363.63	2,537,359.26		2,537,359.26
合计	12,473,363.63		12,473,363.63	12,537,359.26		12,537,359.26

2、对子公司投资

被投资单位	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年06月30日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
浙江中泰环保科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	10,000,000.00			10,000,000.00		

3、对联营、合营企业投资

被投资单位	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年06月30日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
陕西煤化新能中泰节能环保有限公司	2,537,359.26		63,995.63	2,473,363.63		
合计	2,537,359.26		63,995.63	2,473,363.63		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	80,855,551.07	63,535,363.38	74,969,306.99	58,151,315.79
其他业务	26,208.63	25,983.60	9,716.23	
合计	80,881,759.70	63,561,346.98	74,979,023.22	58,151,315.79

1、公司前五名客户营业收入情况

本期

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入比例%
山东太阳宏河纸业有限公司	14,102,564.10	17.44%
山东中茂圣源纸浆有限公司	10,904,273.47	13.49%
浙江春晖环保能源股份有限公司	8,863,247.86	10.96%
安德里茨(中国)有限公司	5,549,020.00	6.86%
FLSmidth A/S - Airtech	5,123,028.00	6.34%
合计	44,542,133.43	55.09%

上期

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入比例%
大同煤矿集团朔州热电有限公司	19,811,965.82	26.43
FLSmidth A/S - Airtech	9,754,296.81	13.01
浙江春晖环保能源股份有限公司	8,863,247.86	11.82
江苏朗誉环保设备有限公司	6,821,667.82	9.10
衢州东港环保热电有限公司	6,623,931.62	8.84
合计	51,875,109.93	69.20

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-63,995.63	
合计	-63,995.63	

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额	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）	1,399,586.55	309,482.50	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有			

项目	本期发生额	上期发生额	说明
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	4,159.72	-277,608.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
所得税影响额	-210,561.94	-4,781.18	
少数股东权益影响额			
合计	1,193,184.33	27,093.32	

（二）净资产收益率及每股收益

2018年1-6月	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	0.36	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.56	-0.01	-0.01

2017年1-6月	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	1.13	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.12	0.02	0.02

（三）境内外会计准则下会计数据差异：

无。

（四）财务数据分析

1. 利润表数据分析

报表项目	2018年1-6月	占净利润比重	2017年1-6月	变动比率	变动原因
营业收入	80,881,759.70	17,458.84%	74,979,023.22	7.87%	本期订单增加，收入增加。
营业成本	63,565,449.36	13,721.00%	58,395,689.59	8.85%	钢材价格持续走高，导致成本增加。
营业税金及附加	773,369.47	166.94%	608,249.67	27.15%	本期房产税、土地使用税 26.80 万元计入税金及附加，上期 36.18 万元，是本期税局直接减免部分税款导致；附加税本期 49.03 万元，上期 20.42 万元。
销售费用	1,792,410.46	386.90%	2,180,044.52	-17.78%	本期职工薪酬比去年同期减少 23.15%系 18 年调整营销部薪酬体系导致，差旅费用比去年同期减少 52.53%系公司调整营销策略，开源节流。
管理费用	8,007,910.40	1,728.56%	5,191,139.40	54.26%	本期聘请中介机构费用比去年同期增长 111.45%，系公司通过法律手段收回长期客户欠款产生的律师费，保险费用增加 16,208.21%，系担保费用的增加导致。
研发费用	3,630,470.40	783.66%	4,209,381.33	-13.75%	本期研发人员工资 57.4 万元，上期研发人员工资 98.4 万元，同比减少 41.68%，系本期研发项目启动较晚导致。
财务费用	3,499,950.44	755.49%	2,586,740.21	35.30%	本期手续费比去年同期增加 292.03%，系增加西夏项目融资租赁手续费导致
资产减值损失	450,090.39	97.15%	585,662.53	-23.15%	本期坏账损失比去年同期减少 23.15%，系公司通

					过法律手段，收回长期客户欠款导致。
其他收益	1,440,443.04	310.93%	758,070.18	90.01%	本期其他收益比上年同期增加90.01%，本期增加企业创新发展奖82.85万元，浙大科研项目补助15.29万元。
营业外收入	21,630.63	4.67%	318,812.50	-93.22%	本期减少企业研究开发中心补助资金20万。创新型企业资金5万。
营业外支出	17,470.91	3.77%	286,938.00	-93.91%	本期营业外支出比去年同期减少93.91%，本期未发生相关质量赔款事项。
所得税费用	79,444.82	17.15%	455,717.54	-82.57%	本期利润减少，递延所得税资产增加导致

2、资产负债数据分析

报表项目	2018年6月30日	占总资产比重	2017年12月31日	变动比率	变动原因
应收账款	148,111,565.73	45.46%	163,036,962.97	-9.15%	变动比率不大
其他应收款	4,881,452.08	1.50%	3,315,892.86	47.21%	本期投标保证金余额380万元，上期余额112.5万元。
存货	35,289,008.34	10.83%	52,506,202.30	-32.79%	本期销售增加，公司优化库存结构，提高库存材料利用率导致
在建工程			1,778,858.02	-100.00%	在建工程结转到固定资产。
应付账款	64,364,816.60	19.76%	89,688,821.39	-28.24%	公司采用积极的付款政策，应付账款随之减少
预收款项	9,474,850.00	2.91%	32,002,342.49	-70.39%	本期新接订单减少，预收随之减少

3、现金流量数据分析

报表项目	2018年1-6月	2017年1-6月	变动比率	变动原因
------	-----------	-----------	------	------

经营活动产生的现金流量净额	-12,713,214.73	5,946,781.10	-313.78%	本期增加付款比重。
投资活动产生的现金流量净额	1,530.00	-2,024,061.00	100.08%	本期未发生大额固定资产投资
筹资活动产生的现金流量净额	12,491,532.21	-2,175,000.01	674.32%	本期增加西夏项目质押贷款 2100 万元。

浙江中泰环保股份有限公司

二〇一八年八月二十四日