



八达科技

NEEQ : 833430

江苏八达科技股份有限公司

Jiansu Bada Science Techology Co.,Ltd.



年度报告

2018

公司年度大事记

1、2018 年 6 月 21 日，注册成立江苏八达科技股份有限公司无锡分公司。



2、2018 年 11 月公司取得了环保工程专业承包贰级资质，自此公司可以承接污染修复工程、生活垃圾处理处置工程大型以及其他中型以下环保工程的施工。



目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	19
第六节	股本变动及股东情况	22
第七节	融资及利润分配情况	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	26
第九节	行业信息	29
第十节	公司治理及内部控制	30
第十一节	财务报告	34

释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、八达科技	指	江苏八达科技股份有限公司
长江物资	指	宜兴八达长江物资有限公司
股东大会	指	江苏八达科技股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏八达科技股份有限公司董事会
监事会	指	江苏八达科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	江苏八达科技股份有限公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	江苏八达科技股份有限公司董事、监事、高级管理人员
公司章程	指	最近一次由股东大会审议通过的《江苏八达科技股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的行为
主办券商、信达证券	指	信达证券股份有限公司
律师、律师所	指	北京市中银律师事务所
中审、会计师	指	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期、本期、本年度	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 声明与提示

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

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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
应收账款发生坏账的风险	公司 2018 年 12 月 31 日的应收账款账面价值为 38,153,845.29 元，占期末合并报表总资产的比例为 43.36%，公司已按照账龄分析法计提了相应的坏账准备，但仍存在未来产生坏账金额大于已计提坏账准备的可能性。公司存在应收账款不能全部收回的风险。
经济周期和宏观政策风险	水处理行业与经济周期的变化紧密相关，很大程度上受到国民经济运行情况以及工业固定资产投资规模波动的影响。在国民经济发展的不同时期，国家的宏观政策也会有所调整，该类调整将直接或者间接影响到水处理行业的发展，公司面临一定的经济周期及宏观政策风险。
行业竞争风险	我国政府重视环保投入，各种产业规划方案和经济刺激计划对环保行业投入较大，因此水处理行业前景巨大。但是另一方面，由于行业发展潜力巨大，众多国外大型水处理公司纷纷进入中国，跨国公司凭借其资本和技术方面的优势，介入我国水处理市场，从而加大了行业的竞争力度。
技术优势丧失的风险	公司在处理领域从业多年，在包括方案设计、工艺设计、设备设计、现场施工等多方面积累了丰富的技术数据、技术开发经验和工程项目经验，并拥有一批技术含量高、市场前景广阔的技术成果和在研项目。但在技术升级换代形势下，部分传统技术被新技术逐渐替代是不变的规律，现有竞争者或潜在竞争者也可能因高技术投入而在技术研发上取得长足的进步。因此，如公司在新技术、新工艺等方面研发不足或研发方向出现偏差，则可能丧失

	技术领先优势。
实际控制人控制不当风险	公司董事长兼总经理周顺明直接持有公司 43.23%股份，为公司控股股东，公司董事、副总经理兼财务总监蒋锡芬直接持有公司 26.05%股份，周顺明与蒋锡芬系夫妻关系，二人共同为公司实际控制人。公司实际控制人可利用其控股地位，对公司的发展战略、生产经营、人事任免、利润分配决策等实施重大影响，公司实际控制人有可能利用其持股优势，通过行使表决权的方式决定公司的重大决策事项。若公司的内部控制有效性不足、公司治理结构不够健全、运作不够规范，可能会面临实际控制人损害公司和中小股东利益的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

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

二、 联系方式

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

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1994 年 9 月 7 日
挂牌时间	2015 年 8 月 25 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	N 水利、环境和公共设施管理业-N77 生态保护和环境治理业 -N772 环境治理业-N7721 水污染治理
主要产品与服务项目	环保设备
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	32,860,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	周顺明
实际控制人及其一致行动人	周顺明、蒋锡芬

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91320200607994611R	否
注册地址	宜兴市高塍镇南街	否
注册资本（元）	32,860,000.00 元	否

五、 中介机构

主办券商	信达证券
主办券商办公地址	北京市西城区闹市口大街 9 号院 1 号楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	张俊、汤家俊
会计师事务所办公地址	武汉市武昌区东湖路 169 号 2-9 层

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	65,884,752.73	77,808,726.93	-15.32%
毛利率%	18.27%	31.00%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-7,928,078.89	1,782,701.60	-544.72%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-8,365,694.12	1,404,199.92	-695.76%
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）	-23.66%	4.87%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-24.96%	3.84%	-
基本每股收益	-0.24	0.05	-580.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	87,986,145.05	78,018,248.52	12.78%
负债总计	58,437,421.23	40,541,445.81	44.14%
归属于挂牌公司股东的净资产	29,548,723.82	37,476,802.71	-21.15%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.90	1.14	-21.05%
资产负债率%（母公司）	66.97%	52.97%	-
资产负债率%（合并）	66.42%	51.96%	-
流动比率	1.00	1.76	-
利息保障倍数	-6.67	2.86	-

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	-11,106,605.90	1,623,990.08	-783.91%
应收账款周转率	1.50	1.42	-
存货周转率	5.77	5.59	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	12.78%	13.69%	-
营业收入增长率%	-15.32%	18.44%	-
净利润增长率%	-544.72%	-11.57%	-

五、 股本情况

单位：股

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

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	447,615.23
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,000.00
非经常性损益合计	437,615.23
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	437,615.23

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

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

1. 采购模式

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

2. 生产模式

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

3. 销售模式

公司主要采取直销的销售模式，由于公司产品主要是应用于电力领域的大中型工业项目，而这些项目的采购主要通过招投标的方式完成，因此公司的销售主要通过参与客户的招标来实现。核电及大型火电项目对水处理系统运营的稳定性及技术要求极为苛刻，尤其是大型水处理项目更具有水源复杂、技术难度高的特点，且水处理系统的稳定运行直接关系到设备的正常运转，因此，客户对于设备系统集成商的要求极为严格，在招标过程中除考虑价格因素和业绩因素外，还需要对投标方所提供的设备系统技术方案、设计水平进行详细论证和评价，最终的中标结果需要综合考虑多方面的因素，待中标后，公司与客户签订设备购销合同并完成生产。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司商业模式没有发生变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

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

2018年，公司实现营业收入65,884,752.73元，较上年同期减少15.32%；2018年公司经营活动产生的现金流量净额为-11,106,605.90元，较上年同期减少783.91%。截止2018年12月31日，公司净资产为29,548,723.82元，较上年同期减少21.15%。

根据2018年的经营情况，公司在以下方面做出努力：

- 1、在公司原有的业务基础上，加大销售力度，继续拓宽行业范围，增加销售收入。
- 2、业务的转型与创新：公司尝试在EPC-F、BOT模式的水厂投资建设，实现持续盈利模式与工程项目模式相结合。
- 3、软硬实力方面：扩大研发力量，不断引进新技术和人才，逐步使公司人才结构合理化、科学化。
- 4、公司管理方面：调整公司的治理结构，不断优化公司管理体系；制定完善公司各项规章制度、内部控制制度等；严格控制公司成本，加强业务和绩效考核。

(二) 行业情况

改革开放三十多年来，我国经济发展取得了举世瞩目的成就，与此同时，我们在资源和生态环境等方面也付出了惨重的代价。为了子孙后代的未来着想，国家不断加大环保投资力度和严控高污染行业的发展，“十三五”期间水资源短缺与经济发展间的矛盾有望得到初步缓解。在国家大力支持的背景下，水处理行业将迎来黄金发展期。未来几年，我国的环保投入会继续快速增加，给水处理行业带来了巨大的机遇和挑战。“十三五”期间，水处理设备市场前景十分看好。

污水处理空间大，增量和存量均有发展机会，污水处理率仍有提升的空间。根据《十三五全国城镇污水处理及再生利用设施建设规划》，规划到2020年底，实现城镇污水处理设施全覆盖，城市污水处理率要达到95%。目前虽然我国城镇污水处理率已达90%，城镇化进程的持续推进使得污水处理量仍有较大增量发展空间。

提标改造需求迫切、空间巨大。按照《城镇污水处理厂排放标准》的一级A标准的污水处理厂的污染物排放浓度为劣五类水；2015年11月，环保部发布《城镇污水处理厂污染物排放标准》（征求意见稿），除了提升现有排放标准外，新增特别排放限值标准，该标准的污染物排放要求近似地表四类水。然而即使按照一级A标准的污水处理厂2015年底占比仍不到40%。按照“水十条”要求，敏感区域城镇污水处理设施应于2017年底前全面达到一级A排放标准。“十三五”期间，提标改造城镇污水处理设施规模4,220万立方米/日，其中设市城市3,639万立方米/日，县城581万立方米/日。

水资源再利用空间巨大，再生水厂是将污水经过适当再生处理，达到回用标准，按照分质供水的原则，可以用于生态环境、工业、市政杂用、农业灌溉，从而达到环境、经济以及社会效益。

我国目前再生水处理率不到污水处理率的20%，利用率不到10%，而发达国家已经达到了70%。“水十条”中提出了再生水利用率目标，到2020年，缺水城市再生水利用率达到20%以上，京津冀地区达到30%以上。

随着习总书记“金山银山不如绿水青山”的口号，国内各大行业的排放要求提高，大量技改项目、新建项目的上马，使公司在环保领域遇到前所未有的机遇。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	4,245,823.28	4.83%	5,587,784.18	7.16%	-24.02%
应收票据与应收账款	40,129,539.29	45.61%	52,534,351.96	67.34%	-23.61%
存货	9,229,147.09	10.49%	9,442,302.49	12.10%	-2.26%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
固定资产	4,417,246.56	5.02%	4,166,048.51	5.34%	6.03%
在建工程	0	0%	0	0%	0%
短期借款	23,000,000.00	26.14%	14,000,000.00	17.94%	64.29%
长期借款	0	0%	0	0%	0%
应付票据及应付账款	23,525,738.41	26.74%	20,464,891.05	26.23%	14.96%
资产总计	87,986,145.05	-	78,018,248.52	-	12.78%

资产负债项目重大变动原因：

1. 货币资金期末余额比期初减少 24.02%，主要原因是：公司在报告期投资建设湖北中平鄂钢联合焦化有限责任公司酚氨废水提标改造总承包项目，购置设备、工程材料等支出增加。
2. 应收票据与应收账款期末余额比期初减少 23.61%，主要原因是：公司在报告期内与客户积极沟通，增加收款力度，并且让项目资金和生产进度分配最大合理化。
3. 固定资产期末余额比期初增加 6.03%，主要原因是：湖北中平鄂钢联合焦化有限责任公司酚氨废水提标改造总承包项目购入。
4. 短期借款期末余额比期初增加 64.29%，主要原因是：湖北中平鄂钢联合焦化有限责任公司酚氨废水提标改造总承包项目向银行融资形成。
5. 应付票据及应付账款期末余额比期初增加 14.96%，主要原因是：湖北中平鄂钢联合焦化有限责任公司酚氨废水提标改造总承包项目所购置原材料等增加的应付款。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	65,884,752.73	-	77,808,726.93	-	-15.32%
营业成本	53,850,890.10	81.73%	53,686,634.79	69.00%	0.31%
毛利率%	18.27%	-	31.00%	-	-
管理费用	10,279,547.96	15.60%	10,018,112.88	12.88%	2.61%

研发费用	4,131,291.63	6.27%	4,485,874.05	5.77%	-7.90%
销售费用	3,601,648.41	5.47%	3,880,641.50	4.99%	-7.19%
财务费用	1,400,141.01	2.13%	1,335,674.89	1.72%	4.83%
资产减值损失	2,369,499.23	3.60%	2,639,756.53	3.39%	-10.24%
其他收益	347,615.23	0.53%	0	0%	0%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	-8,807.04	-0.01%	100.00%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-9,852,270.51	-14.95%	1,180,346.96	1.52%	-934.69%
营业外收入	100,000.00	0.15%	474,124.00	0.61%	-78.91%
营业外支出	10,000.00	0.02%	17,017.74	0.02%	-41.24%
净利润	-7,928,078.89	-12.03%	1,782,701.60	2.29%	-544.72%

项目重大变动原因：

1. 报告期内，营业收入较上期减少 15.32%，主要原因是公司战略转移，由设备制造转变为污废水运维。公司为确保湖北中平鄂钢联合焦化有限责任公司酚氨废水提标改造总承包项目如期完工，将其他项目延期交付，致使报告期内营业收入减少。
2. 报告期内，毛利率降低，主要原因是公司投建的湖北中平鄂钢联合焦化有限责任公司酚氨废水提标改造总承包项目没有盈利，为此公司与湖北中平鄂钢联合焦化有限责任公司签订了为期 8 年的酚氨废水处理运维合同，确保公司未来 8 年销售和利润的持续稳定增长。
3. 报告期内，研发费用较上期减少 7.90%，主要原因是随着湖北中平鄂钢联合焦化有限责任公司酚氨废水提标改造总承包项目的顺利完工，公司截提了脱硫废水零排放处理工艺的研发，致使当期研发费用减少。
4. 报告期内，财务费用较上期增加 4.83%，主要原因是公司银行贷款增加的利息支出。
5. 报告期内，资产减值损失较上期减少 10.24%，主要原因是公司应收账款减少，计提减值损失减少。
6. 报告期内，资产处置收益较上期增加 100%，主要原因是本期没有资产处置收益。
7. 报告期内，营业利润较上期减少 934.69%，净利润较上期减少 544.72%，主要原因是湖北中平鄂钢联合焦化有限责任公司酚氨废水提标改造总承包项目没有盈利，所以造成利润亏损。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	65,840,761.35	77,808,726.93	-15.38%
其他业务收入	43,991.38	0	-
主营业务成本	53,850,890.10	53,686,634.79	0.31%
其他业务成本	0	0	-

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
水处理系统产品	37,463,766.68	56.86%	65,318,504.29	83.95%

计算机软件产品	4,812,702.75	7.30%	12,490,222.64	16.05%
鄂钢项目	23,564,291.92	35.77%	0	0%
材料销售	43,991.38	0.07%	0	0%
合计	65,884,752.73	100.00%	77,808,726.93	100.00%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
境内	65,246,208.21	99.03%	77,256,840.70	99.29%
境外	638,544.52	0.97%	551,886.23	0.71%
合计	65,884,752.73	100.00%	77,808,726.93	100.00%

收入构成变动的的原因：

报告期内增加湖北中平鄂钢联合焦化有限责任公司酚氨废水提标改造总承包项目，致使水处理系统产品收入减少。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	湖北中平鄂钢联合焦化有限责任公司	22,648,686.90	34.38%	否
2	东方电气股份有限公司	6,251,794.87	9.49%	否
3	江西理文化工有限公司	6,153,846.14	9.34%	否
4	中国航空技术北京有限公司	5,854,287.97	8.89%	否
5	碧菲分离膜（大连）有限公司	5,459,328.01	8.29%	否
	合计	46,367,943.89	70.39%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	宜兴市高塍镇流逸环保技术服务部	1,802,912.67	4.26%	否
2	上海泖莱环保科技有限公司	1,165,489.98	2.75%	否
3	铜陵市恒发环保产业有限责任公司	1,116,601.26	2.64%	否
4	宜兴市奥诺物资有限公司	976,521.05	2.31%	否
5	无锡市卓易四方自动化设备有限公司	904,612.07	2.14%	否
	合计	5,966,137.03	14.10%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
----	------	------	------

经营活动产生的现金流量净额	-11,106,605.90	1,623,990.08	-783.91%
投资活动产生的现金流量净额	-1,110,875.48	-849,733.24	-30.73%
筹资活动产生的现金流量净额	11,509,632.79	-2,873,624.23	500.53%

现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额同比减少了 783.91%，主要原因是本期购买商品、接受劳务支付的现金较上期增加了 26,653,998.69 元，主要用于湖北中平鄂钢联合焦化有限责任公司酚氨废水提标改造总承包项目。
2. 投资活动产生的现金流量净额同比减少了 30.73%，主要原因是由于购买固定资产较上年同期增加。
3. 筹资活动产生的现金流量净额同比增加了 500.53%，主要原因是由于本期为项目投资借入银行贷款所致。

(四) 投资状况分析**1、主要控股子公司、参股公司情况**

宜兴八达长江物资有限公司成立于 2010 年 9 月 3 日，注册资本 200 万元人民币，由八达科技与周达共同出资设立，其中，八达科技持有 20% 股权，周达持有 80% 股权；周达系控股股东、实际控制人周顺明之子。2015 年 1 月份八达科技收购周达所持有的长江物资 80% 股权，2015 年 1 月 22 日，长江物资完成工商资料登记变更手续，收购完成后，八达科技持有长江物资 100.00% 的股权。

截至 2018 年 12 月 31 日，长江物资总资产 173.67 万元，净资产 172.42 万元，报告期内长江物资无营业收入。

2、委托理财及衍生品投资情况

无。

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

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

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

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

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任融入到发展实践中，积极承担社会责任，

支持地区经济发展，积极响应北京市政府的各类政策号召和社会共享企业发展成果。

三、 持续经营评价

公司在报告期内拥有持续的营运记录，财务指标良好。

1、主营业务突出可持续：公司主营业务为环保水处理设备系统的设计、研发、制造及销售。公司主要产品为环保水处理设备系统，主要的产品系列包括：原水预处理系统、锅炉补给水系统、凝结水精处理系统、脱硫废水处理系统、生活污水处理系统等。

2、治理结构完善可持续：公司治理结构完善，内部控制执行有效，公司各项业务、资产、人员、财务均独立于控股股东、实际控制人以及其控股的其他企业。公司通过不断地自我评价和修复调整，确保了内部控制的基础和执行动态优化。

3、经营情况稳定可持续：公司本期营业收入较上年减少 15.32%是因为公司战略转移，并转型成功。公司在原有的完善的设备及系统的营销基础上，每年又增加稳定的运维收入，预计未来三年营业收入将快速增长。

4、发展战略明确、人才业务稳定可持续：公司制定了五年发展计划，明确了发展优势业务，突出主营业务；建立人才储备与激励机制，利用社会力量和院校资源，加大主营业务的技术开发投入，不断提高公司持续发展能力。

公司各项业务进展顺利，经营情况保持健康成长，公司产品市场占有率稳定增长。经营管理层、业务骨干团队稳定，资产负债结构合理，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1. 经济周期和宏观政策风险

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

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

2. 竞争风险

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

应对措施：公司一直致力于为客户提供高效、优质、个性化的服务，从以往的合作经验以及客户稳定性来看，公司已经在成功积累大批优质客户的同时，也在行业内建立了很好的知名度和信誉度，未来，公司会通过继续巩固品牌优势、提供个性化的定制产品以及有针对性的服务等多种手段相结合的方式，不断增强自身的竞争能力。

3. 技术优势丧失的风险

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

应对措施：第一、公司目前已经在工业水处理领域积累了一定的经验，并在不断补充相关方面的人才，先后聘请了多位行业知名人士；第二、公司目前正在不断加大在新技术、新工艺等方面的研发投入，公司被评为宜兴市高难度废水处理工程技术研究中心。

4. 实际控制人控制不当风险

公司董事长兼总经理周顺明直接持有公司 43.23% 股份，为公司控股股东，公司董事、副总经理兼财务总监蒋锡芬直接持有公司 26.05% 股份，周顺明与蒋锡芬系夫妻关系，二人共同为公司实际控制人。公司实际控制人可利用其控股地位，对公司的发展战略、生产经营、人事任免、利润分配决策等实施重大影响，公司实际控制人有可能利用其持股优势，通过行使表决权的方式决定公司的重大决策事项。若公司的内部控制有效性不足、公司治理结构不够健全、运作不够规范，可能会面临实际控制人损害公司和中小股东利益的风险。

应对措施：伴随着公司治理结构的不断完善，公司制定了严格的决策制度和决策程序，并通过监事会加强事务监督，避免实际控制人不当控制可能会对公司经营和其他权益股东带来风险。

5. 应收账款发生坏账的风险

公司 2018 年 12 月 31 日的应收账款账面价值为 38,153,845.29 元，占期末合并报表总资产的比例为 43.36%，公司已按照账龄分析法计提了相应的坏账准备，但仍存在未来产生坏账金额大于已计提坏账准备的可能性。公司存在应收账款不能全部收回的风险。

应对措施：第一、加强应收账款管理工作，建立客户信用档案。对老客户，建立健全信用档案；对新客户进行信用调查、信用评估和制定合理的信用政策。根据不同的信用情况的企业采取不同的收账政策。第二、从订单的签订起，分别由销售负责人及销售跟踪、监督客户的经营情况、偿付能力，确保应收款的按期足额收回。

(二) 报告期内新增的风险因素

无。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

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

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
周顺明、蒋锡芬、周达、黄暄	公司因发展需要向华夏银行股份有限公司宜兴支行申请 不超过 200 万元综合授信，由公司控股股东周顺明，公司股东 蒋锡芬，董事周达及其配偶黄暄	200 万元	已事前及时履行	2018 年 3 月 6 日	2018-003

	无偿提供连带责任保证。				
周顺明、蒋锡芬、周达、黄暄	公司因发展需要向苏州银行股份有限公司无锡分行申请不超过 500 万元综合授信；向江苏银行股份有限公司宜兴支行申请不超过 500 万元综合授信，均由公司控股股东周顺明，公司股东 蒋锡芬，董事周达及其配偶黄暄无偿提供连带责任保证。	1000 万元	已事后补充履行	2019 年 4 月 26 日	2019-002
周顺明、蒋锡芬	公司因发展需要向中国银行股份有限公司宜兴高塍支行申请 不超过 1500 万元综合授信，由公司控股股东周顺明，公司股东 蒋锡芬无偿提供连带责任保证。	1100 万元	已事后补充履行	2019 年 4 月 26 日	2019-002
	合计	2300 万元			

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

(一) 必要性和真实意图

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

(二) 本次关联交易对公司的影响

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

(三) 承诺事项的履行情况

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

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

公司董事、监事、高级管理人员分别出具《避免同业竞争承诺函》，主要内容如下：

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

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

(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
宜房权证高滕字第 1000145337 号工业厂房、宜房权证高滕字第 1000145338 号办公用房、宜房权证高滕字第 1000145339 号工业厂房、宜房权证高滕字第 1000145341 号工业厂房	抵押	1,473,932.28	1.68%	为中国银行宜兴市高滕支行 1100 万借款提供担保
宜国用（2016）第 100923 号工业用地	抵押	702,631.66	0.80%	为中国银行宜兴市高滕支行 1100 万借款提供担保
货币资金	保证金	3,926,674.50	4.46%	履行合同的履约保证金
总计	-	6,103,238.44	6.94%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	13,488,100	41.05%	0	13,488,100	41.05%
	其中：控股股东、实际控制人	5,691,600	17.32%	0	5,691,600	17.32%
	董事、监事、高管	455,700	1.39%	0	254,200	0.774%
	核心员工	272,800	0.83%	0	272,800	0.83%
有限售条件股份	有限售股份总数	19,371,900	58.95%	0	19,371,900	58.95%
	其中：控股股东、实际控制人	17,074,800	51.96%	0	17,074,800	51.96%
	董事、监事、高管	2,297,100	6.99%	0	762,600	2.32%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		32,860,000	-	0	32,860,000.00	-
普通股股东人数		47				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

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

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

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

二、优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

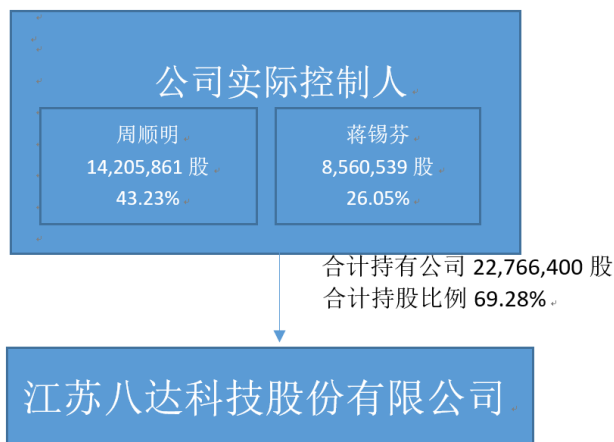
周顺明为八达科技法人，持有八达科技 14,205,861 股股份，占公司股份总数的 43.23%，系公司控股股东且在报告期内未发生变化。

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

报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

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



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

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

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	中国银行股份有限公司宜兴高塍支行	3,000,000.00	5.4375%	2018.3.22-2019.3.18	否
银行贷款	中国银行股份有限公司宜兴高塍支行	3,000,000.00	5.4375%	2018.4.19-2019.3.28	否
银行贷款	中国银行股份有限公司宜兴高塍支行	4,000,000.00	5.4375%	2018.4.25-2019.3.28	否
银行贷款	中国银行股份有限公司宜兴高塍支行	1,000,000.00	5.4375%	2018.10.17-2019.10.14	否
银行贷款	苏州银行股份有限公司无锡分行	4,000,000.00	6.5250%	2018.6.13-2019.6.13	否
银行贷款	华夏银行宜兴城东小微支行	2,000,000.00	7.5255%	2018.9.17-2019.3.17	否
银行贷款	江苏银行股份有限公司宜兴支行	4,000,000.00	4.7850%	2018.6.20-2018.6.17	否
银行贷款	江苏银行股份有限公司宜兴支行	1,000,000.00	5.6550%	2018.6.20-2019.6.17	否
质押借款	江苏银行股份有限公司宜兴支行	1,000,000.00	-	2018.9.7-2019.3.4	否
合计	-	23,000,000.00	-	-	-

违约情况

适用 不适用

五、 权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
周顺明	董事长、总经理	男	1966 年 9 月	大专	2018 年 3 月 22 日至 2021 年 3 月 21 日	是
蒋锡芬	董事	女	1963 年 6 月	中专	2018 年 3 月 22 日至 2021 年 3 月 21 日	是
周达	董事、董事会秘书	男	1988 年 7 月	本科	2018 年 3 月 22 日至 2021 年 3 月 21 日	是
黄东平	董事	男	1965 年 5 月	初中	2018 年 3 月 22 日至 2021 年 3 月 21 日	是
蒋媛	董事、财务总监	女	1985 年 9 月	本科	2018 年 3 月 22 日至 2021 年 3 月 21 日	是
黄国顺	监事会主席	男	1968 年 3 月	高中	2018 年 3 月 22 日至 2021 年 3 月 21 日	是
邵震	监事	男	1974 年 4 月	大专	2018 年 3 月 22 日至 2021 年 3 月 21 日	是
朱洪平	职工代表监事	男	1987 年 8 月	大专	2018 年 3 月 22 日至 2021 年 3 月 21 日	是
储冠平	副总经理	男	1973 年 1 月	大专	2018 年 3 月 22 日至 2021 年 3 月 21 日	是
潘国新	副总经理	男	1968 年 1 月	大专	2018 年 3 月 22 日至 2021 年 3 月 21 日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

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

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
周顺明	董事长、总经	14,205,861	0	14,205,861	43.23%	0

	理					
蒋锡芬	董事	8,560,539	0	8,560,539	26.05%	0
周达	董事、董事会 秘书	0	0	0	0%	0
黄东平	董事	930,000	0	930,000	2.83%	0
蒋媛	董事、财务总 监	111,600	0	111,600	0.34%	0
黄国顺	监事	62,000	0	62,000	0.19%	0
邵震	监事	0	0	0	0%	0
朱洪平	职工代表监事	0	0	0	0%	0
储冠平	副总经理	334,800	0	334,800	1.02%	0
潘国新	副总经理	620,000	0	620,000	1.89%	0
合计	-	24,824,800	0	24,824,800	75.55%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

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

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

√适用 □不适用

1. 新任财务总监蒋媛，女，中国国籍，无境外永久居留权，1985年9月出生，本科学历。2008年至今在江苏八达科技股份有限公司担任财务副总监，自2018年3月22日起担任公司董事，持有公司111,600股股份，占公司总股份数的0.34%。
2. 新任监事邵震，男，中国国籍，无境外永久居留权，1974年4月出生，大专学历。2007年1月至2011年2月在江苏光阳动力环保设备有限公司担任工程师；2012年3月至2017年3月在艾特克控股集团股份有限公司担任纯水设计部部长；2017年4月至今在江苏八达科技股份有限公司担任技术总监，自2018年3月22日起担任公司监事。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	19	16
生产人员	34	30
销售人员	10	7
技术人员	14	11
财务人员	6	6
员工总计	83	70

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	2	2
本科	24	20
专科	20	15
专科以下	35	31
员工总计	83	70

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动：报告期内，公司员工数量减少是因为公司战略转移，用工数量减少形成。

2、人才引进：

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

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

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

报告期内，公司没有需公司承担费用的离退休员工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	2	2
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

核心人员的变动情况

无。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》以及《非上市公众公司监督管理办法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规及规范性文件的要求，不断完善公司法人治理结构，建立健全内部管理和控制制度，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

随着公司发展，公司治理机制已逐步完善，符合《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。公司将进一步按照股转系统的要求，接受主办券商的持续督导，认真听取各方意见，不断改进公司治理机制，进一步提高治理水平。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，股份公司成立之初，公司管理层对公司治理制度不够熟悉，存在应审议未审议的事项，随着股份公司成立时间越来越长，公司治理机制已逐步完善，公司能够平等的对待所有股东，保障中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均已履行规定程序。

4、 公司章程的修改情况

无。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

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

	召开的次数	
董事会	4	<p>1、2018 年 3 月 5 日，公司召开的第一届董事会第十九次会议，审议通过《关于向华夏银行股份有限公司宜兴支行申请综合授信及办理相关贷款、抵押、关联担保事宜》</p> <p>2、2018 年 3 月 22 日，公司召开的第二届董事会第一次会议，审议通过《选举第二届董事会董事长的议案》、《关于聘任总经理的议案》、《关于聘任副总经理的议案》、《关于聘任董事会秘书的议案》、《关于聘任财务总监的议案》</p> <p>3、2018 年 4 月 20 日，公司召开的第二届董事会第二次会议，审议通过《2017 年度总经理工作报告》、《2017 年度董事会工作报告》、《2017 年度报告及摘要》、《2017 年度财务决算报告》、《2018 年度财务预算报告》、《2017 年财务报表及附注》、《2017 年度利润分配方案》、《关于召开 2017 年度股东大会的议案》</p> <p>4、2018 年 8 月 14 日，公司召开的第二届董事会第三次会议，审议通过《江苏八达科技股份有限公司 2018 年半年度报告》</p>
监事会	4	<p>1、2018 年 3 月 5 日，公司召开第一届监事会第八次会议，审议通过《关于公司监事会换届选举的议案》</p> <p>2、2018 年 3 月 22 日，公司召开第二届监事会第一次会议，审议通过《选举公司第二届监事会主席的议案》</p> <p>3、2018 年 4 月 20 日，公司召开第二届监事会第二次会议，审议通过《2017 年度监事会工作报告》、《2017 年年度报告及摘要》、《2017 年度财务决算报告》、《公司 2018 年度财务预算报告》、《2017 年度利润分配方案》</p> <p>4、2018 年 8 月 14 日，公司召开第二届监事会第三次会议，审议通过《江苏八达科技股份有限公司 2018 年半年度报告》</p>
股东大会	2	<p>1、2018 年 3 月 22 日，公司召开 2018 年第一次临时股东大会，审议通过《关于向华夏银行股份有限公司宜兴支行申请综合授信及办理相关贷款、抵押、关联担保事宜》</p> <p>2、2018 年 5 月 28 日，公司召开 2017 年年度股东大会，审议通过《公司 2017 年度董事会工作报告》、《公司 2017 年度监事会工作报告》、《公司 2017 年度财务决算报告》、《2018 年度财务预算报告》、《公司 2017 年度报告及摘要》、《2017 年度利润分配方案的议案》</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定。

(三) 公司治理改进情况

控股股东以外的股东以担任公司董事、监事和高级管理人员的方式参与公司经营管理。报告期内，公司管理层未引进职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

公司认真及时做好信息披露，提高信息披露质量和透明度，通过股东大会、公司网站、接待来访、答复咨询等渠道开展与投资者的有效沟通，增进投资者对公司的了解和认同，树立公司良好的市场形象。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司董事会决策程序合规合法，股东大会、董事会决议得到较好落实。公司的董事、高管在年度的工作中，能够遵守国家有关的法律、法规及公司的各项规章制度，按照本年度提出的工作目标开展经营管理工作，为公司的发展尽职尽责。

监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格遵守《公司法》、《公司章程》等法律法规和规章制度，逐步健全和完善公司法人治理结构。公司具有完整的业务体系，具备独立面向市场自主经营的能力，独立运作、自主经营，独立承担责任和风险，在业务、资产、人员、财务、机构方面独立于控股股东及其控制的其他企业。与控股股东及其控制的其他企业之间不存在同业竞争。

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营的情形。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务关联制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。已于第一届董事会第七次会议审议通过了《年度报告差错责任追究制定》。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	众环审字(2019) 060018 号
审计机构名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	武汉市武昌区东湖路 169 号 2-9 层
审计报告日期	2019 年 4 月 26 日
注册会计师姓名	张俊、汤家俊
会计师事务所是否变更	是

审计报告正文：

审 计 报 告

众环审字(2019) 060018 号

江苏八达科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江苏八达科技股份有限公司（以下简称“八达科技公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了八达科技公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于八达科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

八达科技公司管理层对其他信息负责。其他信息包括八达科技公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务

报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

八达科技公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估八达科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算八达科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督八达科技公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对八达科技公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致八达科技公司不能持续经营。

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

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

（六）就八达科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：张俊

中国注册会计师：汤家俊

中国

武汉

2019 年 4 月 26 日

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	（七）1	4,245,823.28	5,587,784.18
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	（七）2	40,129,539.29	52,534,351.96
预付款项	（七）3	3,323,297.46	1,986,109.08

应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(七) 4	585,944.25	1,726,714.61
买入返售金融资产			
存货	(七) 5	9,229,147.09	9,442,302.49
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(七) 6	530,548.73	168,244.59
流动资产合计		58,044,300.10	71,445,506.91
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	(七) 7	21,496,616.43	
长期股权投资		0	0
投资性房地产			
固定资产	(七) 8	4,417,246.56	4,166,048.51
在建工程		0	0
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(七) 9	703,863.66	724,535.66
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(七) 10	49,142.46	241,373.22
递延所得税资产	(七) 11	3,274,975.84	1,440,784.22
其他非流动资产			
非流动资产合计		29,941,844.95	6,572,741.61
资产总计		87,986,145.05	78,018,248.52
流动负债：			
短期借款	(七) 13	23,000,000.00	14,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	(七) 14	23,525,738.41	20,464,891.05
预收款项	(七) 15	3,258,492.87	3,254,035.95
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(七) 16	1,174,971	300,029.16
应交税费	(七) 17	1,993,469.04	779,200.64

其他应付款	(七) 18	5,218,703.71	1,743,289.01
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		58,171,375.03	40,541,445.81
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	(七) 19	266,046.2	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		266,046.20	
负债合计		58,437,421.23	40,541,445.81
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(七) 20	32,860,000.00	32,860,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(七) 21	532,561.58	532,561.58
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(七) 22	575,051.04	575,051.04
一般风险准备			
未分配利润	(七) 23	-4,418,888.80	3,509,190.09
归属于母公司所有者权益合计		29,548,723.82	37,476,802.71
少数股东权益			
所有者权益合计		29,548,723.82	37,476,802.71
负债和所有者权益总计		87,986,145.05	78,018,248.52

法定代表人：周顺明

主管会计工作负责人：蒋媛

会计机构负责人：蒋媛

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		4,240,267.07	5,584,508.04
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	(十四) 1	40,129,539.29	52,531,914.46
预付款项		3,323,297.46	1,986,109.08
其他应收款	(十四) 2	585,944.25	1,726,714.61
存货		9,229,147.09	9,442,302.49
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		530,548.73	168,244.59
流动资产合计		58,038,743.89	71,439,793.27
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		21,496,616.43	
长期股权投资	(十四) 3	1,864,234.90	1,864,234.90
投资性房地产			
固定资产		4,417,246.56	4,166,048.51
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		703,863.66	724,535.66
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		49,142.46	241,373.22
递延所得税资产		3,263,870.19	1,440,581.09
其他非流动资产			
非流动资产合计		31,794,974.20	8,436,773.38
资产总计		89,833,718.09	79,876,566.65
流动负债：			
短期借款		23,000,000.00	14,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		23,525,738.41	20,464,891.05
预收款项		3,258,492.87	3,254,035.95
应付职工薪酬		1,162,497.00	291,475.16

应交税费		1,993,469.04	779,200.64
其他应付款		6,951,700.91	3,518,286.21
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		59,891,898.23	42,307,889.01
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		266,046.20	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		266,046.20	
负债合计		60,157,944.43	42,307,889.01
所有者权益：			
股本		32,860,000.00	32,860,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		396,796.48	396,796.48
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		575,051.04	575,051.04
一般风险准备			
未分配利润		-4,156,073.86	3,736,830.12
所有者权益合计		29,675,773.66	37,568,677.64
负债和所有者权益合计		89,833,718.09	79,876,566.65

(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	(七) 24	65,884,752.73	77,808,726.93
其中：营业收入		65,884,752.73	77,808,726.93
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		76,084,638.47	76,619,572.93
其中：营业成本	(七) 24	53,850,890.10	53,686,634.79
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	(七) 25	451,620.13	572,878.29
销售费用	(七) 26	3,601,648.41	3,880,641.50
管理费用	(七) 27	10,279,547.96	10,018,112.88
研发费用	(七) 28	4,131,291.63	4,485,874.05
财务费用	(七) 29	1,400,141.01	1,335,674.89
其中：利息费用		1,323,664.92	878,943.56
利息收入		57,282.66	39,773.26
资产减值损失	(七) 30	2,369,499.23	2,639,756.53
加：其他收益	(七) 31	347,615.23	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(七) 32		-8,807.04
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-9,852,270.51	1,180,346.96
加：营业外收入	(七) 33	100,000.00	474,124.00
减：营业外支出	(七) 34	10,000.00	17,017.74
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-9,762,270.51	1,637,453.22
减：所得税费用	(七) 35	-1,834,191.62	-145,248.38
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,928,078.89	1,782,701.60
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（净亏损以“-”号填列）		-7,928,078.89	1,782,701.60
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		-7,928,078.89	1,782,701.60
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			

2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-7,928,078.89	1,782,701.60
归属于母公司所有者的综合收益总额		-7,928,078.89	1,782,701.60
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	(七) 36	-0.24	0.05
(二) 稀释每股收益		-0.24	0.05

法定代表人：周顺明

主管会计工作负责人：蒋媛

会计机构负责人：蒋媛

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	(十四) 4	65,884,752.73	77,808,726.93
减：营业成本	(十四) 4	53,850,890.10	53,686,634.79
税金及附加		451,620.13	572,878.29
销售费用		3,601,648.41	3,880,641.50
管理费用		10,240,284.30	9,927,712.88
研发费用		4,124,355.29	4,485,874.05
财务费用		1,399,451.08	1,334,780.23
其中：利息费用		1,323,664.92	878,943.56
利息收入		57,270.25	39,698.92
资产减值损失		2,370,311.73	2,768,977.63
加：其他收益		347,615.23	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-8,807.04
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-9,806,193.08	1,142,420.52
加：营业外收入		100,000.00	474,124.00
减：营业外支出		10,000.00	17,017.74
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-9,716,193.08	1,599,526.78

减：所得税费用		-1,823,289.10	-177,553.65
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,892,903.98	1,777,080.43
（一）持续经营净利润		-7,892,903.98	1,777,080.43
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		-7,892,903.98	1,777,080.43
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（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		63,157,294.05	56,064,095.45
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	（七）37	2,163,607.35	9,886,238.05
经营活动现金流入小计		65,320,901.40	65,950,333.50

购买商品、接受劳务支付的现金		55,723,217.96	29,069,219.27
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		8,845,604.53	8,630,590.05
支付的各项税费		2,567,107.27	5,681,292.81
支付其他与经营活动有关的现金	(七) 37	9,291,577.54	20,945,241.29
经营活动现金流出小计		76,427,507.30	64,326,343.42
经营活动产生的现金流量净额		-11,106,605.90	1,623,990.08
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		1,110,875.48	849,733.24
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,110,875.48	849,733.24
投资活动产生的现金流量净额		-1,110,875.48	-849,733.24
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		25,927,008.34	15,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		8,220,000.00	
筹资活动现金流入小计		34,147,008.34	15,000,000.00
偿还债务支付的现金		16,950,000.00	16,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,087,375.55	873,624.23
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	(七) 37	4,600,000.00	1,000,000.00
筹资活动现金流出小计		22,637,375.55	17,873,624.23
筹资活动产生的现金流量净额		11,509,632.79	-2,873,624.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-707,848.59	-2,099,367.39
加：期初现金及现金等价物余额		1,026,997.37	3,126,364.76

六、期末现金及现金等价物余额		319,148.78	1,026,997.37
法定代表人：周顺明	主管会计工作负责人：蒋媛	会计机构负责人：蒋媛	

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		63,154,044.05	55,878,998.25
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,163,597.28	9,816,163.71
经营活动现金流入小计		65,317,641.33	65,695,161.96
购买商品、接受劳务支付的现金		55,723,217.96	29,069,219.27
支付给职工以及为职工支付的现金		8,803,324.53	8,588,254.05
支付的各项税费		2,567,107.27	5,681,292.81
支付其他与经营活动有关的现金		9,332,877.54	20,632,765.09
经营活动现金流出小计		76,426,527.30	63,971,531.22
经营活动产生的现金流量净额		-11,108,885.97	1,723,630.74
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		1,110,875.48	849,733.24
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		1,110,875.48	849,733.24
投资活动产生的现金流量净额		-1,110,875.48	-849,733.24
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		25,927,008.34	15,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		8,220,000.00	
筹资活动现金流入小计		34,147,008.34	15,000,000.00
偿还债务支付的现金		16,950,000.00	16,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,087,375.55	873,624.23
支付其他与筹资活动有关的现金		4,600,000.00	1,000,000.00

筹资活动现金流出小计		22,637,375.55	17,873,624.23
筹资活动产生的现金流量净额		11,509,632.79	-2,873,624.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-710,128.66	-1,999,726.73
加：期初现金及现金等价物余额		1,023,721.23	3,023,447.96
六、期末现金及现金等价物余额		313,592.57	1,023,721.23

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	32,860,000.00				532,561.58				575,051.04		3,509,190.09		37,476,802.71
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	32,860,000.00				532,561.58				575,051.04		3,509,190.09		37,476,802.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-7,928,078.89		-7,928,078.89
（一）综合收益总额											-7,928,078.89		-7,928,078.89
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	32,860,000.00				532,561.58				575,051.04		-4,418,888.80	29,548,723.82

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	32,860,000.00				532,561.58				397,343.00		1,904,196.53		35,694,101.11
加：会计政策变更													

前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	32,860,000.00			532,561.58			397,343.00		1,904,196.53			35,694,101.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							177,708.04		1,604,993.56			1,782,701.60
（一）综合收益总额									1,782,701.60			1,782,701.60
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配							177,708.04		-177,708.04			
1. 提取盈余公积							177,708.04		-177,708.04			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留												

存收益												
5.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	32,860,000.00				532,561.58			575,051.04		3,509,190.09		37,476,802.71

法定代表人：周顺明

主管会计工作负责人：蒋媛

会计机构负责人：蒋媛

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	32,860,000.00				396,796.48			575,051.04			3,736,830.12	37,568,677.64
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	32,860,000.00				396,796.48			575,051.04			3,736,830.12	37,568,677.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-7,892,903.98	-7,892,903.98
（一）综合收益总额											-7,892,903.98	-7,892,903.98

(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	32,860,000.00				396,796.48				575,051.04		-4,156,073.86	29,675,773.66

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	32,860,000.00				396,796.48				397,343.00		2,137,457.73	35,791,597.21
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	32,860,000.00				396,796.48				397,343.00		2,137,457.73	35,791,597.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									177,708.04		1,599,372.39	1,777,080.43
（一）综合收益总额											1,777,080.43	1,777,080.43
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									177,708.04		-177,708.04	

1. 提取盈余公积								177,708.04		-177,708.04	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额	32,860,000.00				396,796.48			575,051.04		3,736,830.12	37,568,677.64

财务报表附注

（一） 公司的基本情况

江苏八达科技股份有限公司（以下简称“八达科技公司”或“本公司”）系由江苏八达科技有限公司改制整体变更设立的股份有限公司。股份公司设立时注册资本为 2,300.00 万元，股本为 2,300.00 万元。公司于 2015 年 8 月 6 日取得全国中小企业股份转让系统文件：股转系统函[2015]5014 号，同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并于 2015 年 8 月 25 日在全国中小企业股份转让系统挂牌。公司证券简称：八达科技；证券代码：833430。2016 年 11 月 23 日公司换发了统一社会信用代码为 91320200607994611R 的《企业法人营业执照》。

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司注册资本为人民币 3,286.00 万元，股本为人民币 3,286.00 万元。

1、 本公司注册地、组织形式和办公地址

本公司组织形式：股份有限公司。

本公司注册地址：宜兴市高塍镇南街。

公司办公地址：宜兴市高塍镇南街。

2、 本公司的业务性质和主要经营活动

公司所处行业：水污染治理行业。

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

公司主营业务：本公司及子公司（以下合称“本集团”）主要经营火电、核电厂等各类环保水处理设备及配套系统的设计、研发、生产及销售。

3、 公司实际控制人

本公司实际控制人为周顺明。

4、 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报表已经公司董事会批准于2019年4月26日报出。

（二）合并财务报表范围及其变化情况

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计1家，详见，详见本附注九“在其他主体中的权益”。本报告期合并范围与上期相比未发生变化。

（三）财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（四）遵循企业会计准则的声明

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

（五）重要会计政策和会计估计

1、 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、 营业周期

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

3、 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）本集团报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业

合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

(2) 本集团报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资的账面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；购买日之前持有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购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。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》的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在改按成本法核算时转入当期损益。

B、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投资收益。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③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；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。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

本集团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。

本集团在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。②对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，则对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量

进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至2018年12月31日止的年度财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

（2）合并财务报表编制方法

本公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，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，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

（3）少数股东权益和损益的列报

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。

（4）超额亏损的处理

在合并财务报表中，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。

（5）当期增加减少子公司的合并报表处理

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

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

（6）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

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。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

6、 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

（1）合营安排的分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业，但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排应当划分为共同经营：合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。不能仅凭合营方对合营安排提供债务担保即将其视为合营方承担该安排相关负债。合营方承担向合营安排支付认缴出资义务的，不视为合营方承担该安排相关负债。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，本公司对合营安排的分类进行重新评估。对于为完成不同活动而设立多项合营安排的一个框架性协议，本公司分别确定各项合营安排的分类。

（2）共同经营的会计处理方法

本集团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：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；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；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；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。

本集团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，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，本公司全额确认该损失。本公司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，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，本集团按其承担的份额确认该部分损失。

本集团属于对共同经营不享有共同控制的参与方的，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，按照上述原则进行会计处理；否则，按照本公司制定的金融工具或长期股权投资计量的会计政策进行会计处理。

7、 现金及现金等价物的确定标准

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

8、 外币业务核算方法

本集团外币交易均按当月第一个工作日的中间价折算为记账本位币。

（1） 汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

（2） 外币财务报表的折算

本集团对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：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，采用交易发生日的折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

9、金融工具的确认和计量

(1) 金融工具的确认

本集团成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

(2) 金融资产的分类和计量

①本集团基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，将持有的金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，不得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。

B、持有至到期投资

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

C、贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

D、可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。

本集团在初始确认时将某金融资产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后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重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。

②金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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

A、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。

B、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。

C、贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，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。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，计入当期损益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

④金融资产的减值准备

A、本集团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。

B、本集团确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

- a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- b) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

e) 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；

f) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

g) 债务人经营所处的技术、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；

h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

C、金融资产减值损失的计量

a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）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。

本集团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。

本集团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

本集团对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌：期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，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，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

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，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，计入当期损益。

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

对可供出售债务工具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，不得通过损益转回。同时，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

（3）金融负债的分类和计量

①本集团将持有的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本集团在初始确认时将某金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后，不能重分类为其他类金融负债；其他类金融负债也不能重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。

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，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) 金融资产转移确认依据和计量

本集团在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时终止对该项金融资产的确认。在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项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，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

本集团的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，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

(5) 金融负债的终止确认

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

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

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

应收款项坏账准备的确认和计提**(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	期末单项金额超过相应项目期末余额的5%且期末单项金额达到50万元以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独测试未发生减值的，以账龄为信用风险组合根据账龄分析法计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

对于单项金额非重大的应收款项以及经单独测试后未减值的应收款项以账龄为信用风险组合根据账龄分析法计提坏账准备,组合分类如下：

确定组合的依据	
账龄组合	已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的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，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
无风险组合	款项性质
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
无风险组合	预计可收回风险

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

4—5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项，单独进行减值测试。根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(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	有客观证据表明单项金额虽不重大,但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备,经单项减值测试未发生减值的,以账龄为信用风险组合根据账龄分析法计提坏账准备。

10、存货的分类和计量

(1) 存货分类：本集团存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为原材料、在产品、库存商品等。

(2) 存货的确认：本集团存货同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该存货的成本能够可靠地计量。

(3) 存货取得和发出的计价方法：本公司取得的存货按成本进行初始计量，发出按加权平均法确定发出存货的实际成本。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

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

①可变现净值的确定方法：

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

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。

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。

②存货跌价准备按照单个存货项目计提。

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。

(6) 存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

11、持有待售类别的确认标准和会计处理方法

(1) 持有待售类别的确认标准

本集团主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，同时满足下列条件：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本集团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。有关规定要求本集团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。确定的购买承诺，是指本集团与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

(2) 持有待售类别的会计处理方法

本集团对于被分类为持有待售类别的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量或重新计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备；对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处

置组中适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售类别计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售类别计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售类别的计量方法，而是根据相关准则或本公司制定的相应会计政策进行计量。处置组包含适用持有待售类别的计量方法的非流动资产的，持有待售类别的计量方法适用于整个处置组。处置组中负债的计量适用相关会计准则。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②可收回金额。

12、长期股权投资的计量

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

（1）初始计量

本集团分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照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的现金、转让

的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方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。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并中，本集团区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；

c) 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；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；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、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，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

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

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

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有

被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

（2）后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①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。

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

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

③本集团处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

④本集团因其他投资方对其子公司增资而导致本公司持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

13、投资性房地产的确认和计量

（1）本集团的投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权；
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权；
- ③已出租的建筑物。

（2）本集团投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：

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

（3）初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量。

①外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；

②自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；

③以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

（4）后续计量

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。采用成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

本集团有确凿证据表明房地产用途发生改变，将自用房地产或存货转换为投资性房地产或将投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

本集团期末对采用成本模式计量的投资性房地产按其成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。减值准备一经计提，不予转回。

14、固定资产的确认和计量

本集团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。

（1）固定资产在同时满足下列条件的，确认为固定资产：

- 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）固定资产计价

固定资产按照取得时的成本入账，取得成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。

与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。固定资产按照成本进行初始计量。

（3）固定资产折旧方法

固定资产采用直线法计提折旧，并按各类固定资产原值和估计的使用年限扣除残值（原值的5%以内），确定其折旧率。固定资产分类折旧年限与年折旧率如下：各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类 别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-40	5	4.75-2.38
机器设备	5-10	5	19.00-9.50

类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	5	5	19.00
电子设备	5	5	19.00
其他设备	5	5	19.00

已计提减值准备的固定资产，在其剩余使用年限内根据调整后的固定资产账面价值（固定资产账面余额扣减累计折旧和减值准备后的金额）和预计净残值重新确定年折旧率和折旧额。

（4）固定资产减值准备

固定资产减值准备的计提按照资产减值核算方法处理。固定资产减值损失一经确认在以后会计期间不再转回，当该项资产处置时予以转出。

15、在建工程的核算方法

（1）在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

（2）本集团在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，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。

（3）在建工程的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

16、借款费用的核算方法

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本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生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- 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。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

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。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资

产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

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

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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。

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

17、无形资产的确认和计量

本集团无形资产是指本公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

(1) 无形资产的确认

本集团在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量。

(2) 无形资产的计量

- ①本集团无形资产按照成本进行初始计量。
- ②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

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

命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

B、无形资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

(3) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。本集团研究阶段支出与开发阶段支出的划分具体标准是：

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。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

18、长期待摊费用的核算方法

本集团将已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括厂区道路设施费、房屋装修费等各项费用确认为长期待摊费用，并按按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

19、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

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

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

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

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

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本集团在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本集团通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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

本集团对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

20、职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供

给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（1）短期薪酬

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利

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

A、设定提存计划

本集团在职工为其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。

B、设定受益计划

本集团尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

（3）辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利

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

21、预计负债的确认标准和计量方法

（1）预计负债的确认标准

本集团规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

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

（2）预计负债的计量方法

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

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

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

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

22、收入确认方法和原则

本集团的收入包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

（1）销售商品收入

本集团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企业时，确认销售商品收入。

确认销售商品收入的具体标准：

①国内销售业务：产品已经发出、买方指定的责任人已经在产品发货通知单（回执单）签字，即在买方验收后确认收入实现。

②国外销售业务：货物已经报关并办理了出口报关手续后确认销售收入。

（2）提供劳务收入

①与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，在提供劳务完毕，对方根据合同验收通过后确认收入。

②本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，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

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

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

(4) 工程承包业务：

公司根据项目的完工进度在取得竣工验收报告时确认收入。

23、政府补助的确认和计量

本集团的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。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量：

① 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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

② 与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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，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。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

- ③ 取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

B、财政将贴息资金直接拨付给本公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

24、所得税会计处理方法

本集团采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1) 递延所得税资产

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

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

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

(2) 递延所得税负债

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

25、经营租赁和融资租赁会计处理

(1) 经营租赁

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

本集团作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始

直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

本集团作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

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

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

本集团作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

26、公允价值计量

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本集团根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其

交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

本集团公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

本集团以公允价值计量非金融资产，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

27、终止经营

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

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

本集团在合并利润表和利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义

中有关组成部分的条件的，自停止使用日起作为终止经营列报。因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并利润表中列报相关终止经营损益。

28、主要会计政策和会计估计的变更

（1）会计政策变更

① 财务报表格式变更

财政部于2018年6月发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号），本集团根据相关要求按照一般企业财务报表格式编制财务报表：（1）原“应收票据”和“应收账款”项目，合并为“应收票据及应收账款”项目；（2）原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报；（3）原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报；（4）原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报；（5）原“应付票据”和“应付账款”项目，合并为“应付票据及应付账款”项目；（6）原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报；（7）原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报；（8）进行研究与开发过程中发生的费用化支出，列示于“研发费用”项目，不再列示于“管理费用”项目；（9）在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目；（10）股东权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

本集团根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

由于上述要求，本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同，但对本期和比较期间的本集团净利润和集团股东权益无影响。

② 个人所得税手续费返还

财政部于2018年9月发布了《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费，应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列。

（2）会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

（六） 税项

1、 主要税种及税率

（1）增值税销项税率为分别为 0%、6%、10%、11%、16%、17%，按扣除进项税后的余额缴纳。

根据财政部与国家税务总局联合发布的《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32号），自2018年5月1日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%、10%。本公司发生的增值税应税销售行为，自2018年5月1日起税率调整为16%、10%。

(2) 城市维护建设费为应纳流转税额的5%。

(3) 教育费附加为应纳流转税额的3%。

(4) 地方教育费附加为应纳流转税额的2%。

(5) 企业所得税。

公司名称	税率
江苏八达科技股份有限公司	15%
宜兴八达长江物资有限公司	25%

2、 税收优惠

(1) 企业所得税

江苏八达科技股份有限公司于2016年11月30日取得编号GR201632004401《高新技术企业证书》，有效期三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条及其实施条例第九十三条规定国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。

(七) 会计报表项目附注

(以下附注未经特别注明，期末余额指2018年12月31日账面余额，年初余额指2017年12月31日账面余额，本期发生额指2018年1-12月发生额，上期发生额指2017年1-12月发生额，金额单位为人民币元)

1、 货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	7,155.38	17,511.79
银行存款	311,993.40	1,009,485.58
其他货币资金	3,926,674.50	4,560,786.81
合 计	4,245,823.28	5,587,784.18

说明：其他货币资金为履约保证金及保函保证金。

2、 应收票据及应收账款

科目	期末余额	年初余额
应收票据	1,975,694.00	2,631,190.00
应收账款	38,153,845.29	49,903,161.96
合 计	40,129,539.29	52,534,351.96

以下是与应收票据有关的附注：

(1) 应收票据分类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑票据	1,680,000.00	2,631,190.00
商业承兑票据	295,694.00	-
合 计	1,975,694.00	2,631,190.00

①期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	4,281,828.71	1,000,000.00
商业承兑票据	138,400.00	-
合 计	4,420,228.71	1,000,000.00

以下是与应收账款有关的附注：

(2) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面余额
	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					
其中：账龄组合	50,068,043.21	100.00	11,914,197.92	23.80	38,153,845.29
无风险组合	-	-	-	-	-

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例(%)	
组合小计 单项金额虽不重大 但单项计提坏账准 备的应收账款	50,068,043.21	100.00	11,914,197.92	23.80	38,153,845.29
合 计	50,068,043.21	100.00	11,914,197.92	23.80	38,153,845.29

续：

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

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内 (含1年)	16,703,689.39	835,184.46	5.00
1年至2年 (含2年)	19,192,086.50	1,919,208.65	10.00
2年至3年 (含3年)	2,666,310.08	666,577.52	25.00
3年至4年 (含4年)	5,515,230.85	2,757,615.43	50.00
4年至5年 (含5年)	1,275,572.67	1,020,458.14	80.00
5年以上	4,715,153.72	4,715,153.72	100.00
合 计	50,068,043.21	11,914,197.92	-

续:

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内 (含1年)	38,158,426.99	1,907,921.34	5.00
1年至2年 (含2年)	8,898,374.08	889,837.41	10.00
2年至3年 (含3年)	6,085,664.65	1,521,416.16	25.00
3年至4年 (含4年)	1,541,822.67	770,911.34	50.00
4年至5年 (含5年)	1,544,799.11	1,235,839.29	80.00
5年以上	3,170,354.61	3,170,354.61	100.00
合 计	59,399,442.11	9,496,280.15	-

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
	计提	合并范围变动	收回或转回	核销	合并范围变动	
9,496,280.15	4,560,874.44	-	2,142,956.67	-	-	11,914,197.92

(4) 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 (%)	计提的坏账准备期末余额
湖北中平鄂钢联合焦化有限责任公司	5,189,018.35	10.36	259,450.92

北京汉唐环保科技股份有限公司	4,950,000.00	9.89	495,000.00
中国电力建设工程咨询西南有限公司	3,672,960.00	7.34	367,296.00
晋能保德煤电有限公司	3,502,152.00	6.99	350,215.20
东方电气股份有限公司	2,650,046.45	5.29	132,502.32
合计	19,964,176.80	39.87	1,604,464.44

3、 预付账款

(1) 预付账款按账龄结构列示：

账龄结构	期末余额		年初余额	
	金额	占总额的比例 (%)	金额	占总额的比例 (%)
1年以内(含1年)	2,645,821.81	79.61	1,986,109.08	100.00
1年至2年(含2年)	677,475.65	20.39	-	-
合计	3,323,297.46	100.00	1,986,109.08	100.00

(2) 账龄超过1年且金额重要的预付账款列示：

单位名称	期末余额	账龄	占比(%)	结算原因
宜兴格益特自动化科技有限公司	273,440.00	1-2年	8.23	尚未结算
常州腾飞防腐保温工程有限公司	120,000.00	1-2年	3.61	尚未结算
北京林创膜科技发展有限公司	84,000.00	1-2年	2.53	尚未结算
合计	477,440.00	-	14.37	-

(3) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额 的比例(%)
湖州淇源环境工程有限公司	280,260.00	8.43
TO70Aviation(Australia)P/L	255,929.02	7.70
宜兴格益特自动化科技有限公司	273,440.00	8.23
江苏鑫汇林环境工程有限公司	300,000.00	9.03
无锡奥山科技有限公司	275,903.00	8.30
合计	1,385,532.02	41.69

4、其他应收款

科目	期末余额	年初余额
应收利息	-	-
其他应收款	585,944.25	1,726,714.61
合计	585,944.25	1,726,714.61

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	-	-	-	-	-
账龄组合	645,932.00	100.00	59,987.75	9.29	585,944.25
无风险组合			-	-	
组合小计	645,932.00	100.00	59,987.75	9.29	585,944.25
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	645,932.00	100.00	59,987.75	9.29	585,944.25

续：

类别	期初金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	-	-	-	-	-
账龄组合	1,835,120.90	100.00	108,406.29	5.91	1,726,714.61
无风险组合			-	-	
组合小计	1,835,120.90	100.00	108,406.29	5.91	1,726,714.61

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	1,835,120.90	100.00	108,406.29	5.91	1,726,714.61

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	434,800.00	21,740.00	5.00
1年至2年(含2年)	152,400.00	15,240.00	10.00
2年至3年(含3年)	25,433.00	6,358.25	25.00
3年至4年(含4年)	33,299.00	16,649.50	50.00
合计	645,932.00	59,987.75	-

续

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	1,652,115.90	82,605.79	5.00
1年至2年(含2年)	133,005.00	13,300.50	10.00
2年至3年(含3年)	50,000.00	12,500.00	25.00
合计	1,835,120.90	108,406.29	-

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
	计提	合并范围变动	收回或转回	核销	合并范围变动	
108,406.29	18,589.00	-	67,007.54	-	-	59,987.75

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	645,932.00	1,610,924.80
员工借支款	-	140,396.10
其他	-	83,800.00
合计	645,932.00	1,835,120.90

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款期末 余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
浙江天音管理咨询有限公司	保证金	206,000.00	1 年以 内、1-2 年	31.89	12,450.00
上海国际机场股份有限公司	保证金	120,000.00	1 年以内	18.58	6,000.00
宜兴市城市建设发展有限公司	保证金	100,000.00	1-2 年	15.48	10,000.00
启迪桑德环境资源股份有限公司	保证金	95,000.00	1 年以内	14.71	4,750.00
中国能源建设集团安徽电力建设第二工程有限公司	保证金	40,000.00	1 年以内	6.19	2,000.00
合计	--	561,000.00	--	86.85	35,200.00

5、 存货

(1) 存货分类：

项目	期末余额			年初余额		
	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	775,259.20	-	775,259.20	2,040,209.75		2,040,209.75
在产品	8,453,887.89	-	8,453,887.89	6,336,292.74		6,336,292.74
库存商品	-			1,065,800.00		1,065,800.00
合计	9,229,147.09	-	9,229,147.09	9,442,302.49		9,442,302.49

6、 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

项目	期末余额	年初余额
预缴企业所得税	103,276.00	168,244.59
待抵扣进项税额	427,272.73	-
合计	530,548.73	168,244.59

7、长期应收款

(1) 长期应收款情况

类别	期末余额			年初余额			折现率区间
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	
分期收款销售商品	25,617,749.26	-	25,617,749.26	-	-	-	5.88%
未实现融资收益	4,121,132.83	-	4,121,132.83	-	-	-	-
合计	21,496,616.43	-	21,496,616.43	-	-	-	-

8、固定资产

科目	期末余额	年初余额
固定资产	4,417,246.56	4,166,048.51
合计	4,417,246.56	4,166,048.51

(1) 固定资产情况

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	3,344,720.00	2,283,533.66	3,166,300.54	884,417.65	9,678,971.85
2. 本期增加金额	-	584,334.64	412,669.91	33,736.83	1,030,741.38
(1) 购置	-	584,334.64	412,669.91	33,736.83	1,030,741.38
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 期末余额	3,344,720.00	2,867,868.30	3,578,970.45	918,154.48	10,709,713.23
二、累计折旧					
1. 期初余额	1,711,913.48	1,532,177.69	1,833,437.35	435,394.82	5,512,923.34
2. 本期增加金额	158,874.24	136,872.11	339,729.48	144,067.50	779,543.33
(1) 计提	158,874.24	136,872.11	339,729.48	144,067.50	779,543.33
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 期末余额	1,870,787.72	1,669,049.80	2,173,166.83	579,462.32	6,292,466.67
三、减值准备					
1. 期初余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,473,932.28	1,198,818.50	1,405,803.62	338,692.16	4,417,246.56
2. 期初账面价值	1,632,806.52	751,355.97	1,332,863.19	449,022.83	4,166,048.51

(2) 暂时闲置固定资产的情况

无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

无

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

无

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	972,000.00	12,320.00	984,320.00
2. 本期增加金额			
(1) 外购			

项目	土地使用权	专利权	合计
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	972,000.00	12,320.00	984,320.00
二、累计摊销			
1. 期初余额	249,928.34	9,856.00	259,784.34
2. 本期增加金额	19,440.00	1,232.00	20,672.00
(1) 摊销	19,440.00	1,232.00	20,672.00
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	269,368.34	11,088.00	280,456.34
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	702,631.66	1,232.00	703,863.66
2. 期初账面价值	722,071.66	2,464.00	724,535.66

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

10、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加 额	本期摊销额	其他减少 额	期末余额	其他减少的原 因
装修费	241,373.22	-	192,230.76		49,142.46	

项目	年初余额	本期增加 额	本期摊销额	其他减少 额	期末余额	其他减少的原 因
合计	241,373.22	-	192,230.76		49,142.46	

11、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产

项 目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差 异	递延所得税资 产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资 产
资产减值准备	11,974,185.67	1,796,127.85	9,604,686.44	1,440,784.22
存货跌价准备	-	-	-	-
可弥补亏损	9,829,371.55	1,478,847.99	-	-
递延收益-政府补助	-	-	-	-
合 计	21,803,557.22	3,274,975.84	9,604,686.44	1,440,784.22

12、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面余额	受限原因
货币资金	3,926,674.50	保证金
固定资产	1,473,932.28	抵押的厂房
无形资产	702,631.66	抵押的土地使用权
合 计	6,103,238.44	

说明：本公司资产用于借款抵押账面原值 4,316,720.00 元，其中房产：3,344,720.00 元；土地使用权：972,000.00 元。具体明细如下：

项目	类别	原值	期末净值	受限原因	备注
宜国用（2016）第 100923号	土地 使用权	972,000.00	702,631.66	银行借款 抵押	抵押合同 15012347 6DY18030

项目	类别	原值	期末净值	受限原因	备注
宜房权证高滕字第 1000145338号、宜房 权证高滕字第 1000145339号、宜房 权证高滕字第 1000145337号、宜房 权证高滕字第 1000145341号	房屋 建筑物	3,344,720.00	1,473,932.28	银行借款 抵押	501
合计	-	4,316,720.00	2,176,563.94	-	-

13、短期借款

(1) 短期借款分类

借款条件	期末余额	年初余额
保证、质押借款	-	3,000,000.00
抵押、质押和保证借款	8,000,000.00	7,000,000.00
保证、抵押借款	4,000,000.00	-
保证借款	10,000,000.00	4,000,000.00
质押借款	1,000,000.00	
合计	23,000,000.00	14,000,000.00

14、应付票据及应付账款

科目	期末余额	年初余额
应付票据		
其中：银行承兑汇票	2,000,000.00	
商业承兑汇票		
应付账款	21,525,738.41	20,464,891.05
合计	23,525,738.41	20,464,891.05

(1) 本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

(2) 应付账款按账龄列示

科目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	16,590,071.58	18,770,871.39
1 年至 2 年（含 2 年）	4,375,939.36	1,354,369.16
2 年至 3 年（含 3 年）	220,606.97	164,770.50
3 年至 4 年（含 4 年）	164,240.50	174,880.00
4 年至 5 年（含 5 年）	174,880.00	-
5 年以上	-	-
合计	21,525,738.41	20,464,891.05

(3) 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权人名称	期末余额	未偿还或结转的原因
AIRTOPSOFT S.A.	638,738.28	尚未结算
长兴永成橡胶制品厂(普通合伙)	273,434.50	尚未结算
江苏优耐机械制造有限公司	234,400.00	尚未结算
宜兴中宇防腐工程有限公司	208,115.94	尚未结算
无锡市宝竹贸易有限公司	192,896.13	尚未结算
宜兴市蛟龙环保机械有限公司	190,400.00	尚未结算
上海桑特斯阀门有限公司	184,943.93	尚未结算
宜兴市磊鑫金属制品有限公司	149,195.00	尚未结算
江苏清达环保科技有限公司	132,000.00	尚未结算
杜肯赫恩流体控制（上海）有限公司	113,305.00	尚未结算
无锡市华尔吉环保科技有限公司	103,240.00	尚未结算
合计	2,420,668.78	-

15、预收账款

(1) 预收款项明细情况

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	2,798,630.00	3,185,195.73
1 年至 2 年（含 2 年）	391,022.65	9,340.22
2 年至 3 年（含 3 年）	9,340.22	22,000.00

项 目	期末余额	年初余额
3 年至 4 年（含 4 年）	22,000.00	37,500.00
4 年至 5 年（含 5 年）	37,500.00	-
合 计	3,258,492.87	3,254,035.95

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京嘉瑞环保股份有限公司	67,950.00	尚未结算
中石化洛阳工程有限公司	61,200.00	尚未结算
亚新科(天津)汽车零部件有限公司	37,500.00	尚未结算
远东仪化石化（扬州）有限公司	22,000.00	尚未结算
合 计	188,650.00	-

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	300,029.16	9,139,887.18	8,264,945.34	1,174,971.00
二、离职后福利—设定提存计划	-	580,659.18	580,659.18	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	300,029.16	9,720,546.36	8,845,604.52	1,174,971.00

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	-	7,625,563.20	6,929,211.41	696,351.79
2、职工福利费	-	294,850.38	294,850.38	
3、社会保险费	-	688,739.43	688,739.43	
其中：医疗保险费	-	643,007.84	643,007.84	
工伤保险费	-	10,516.23	10,516.23	
生育保险费	-	35,215.36	35,215.36	

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
4、住房公积金	-	153,938.00	153,938.00	
5、工会经费和职工教育经费	300,029.16	376,796.17	198,206.12	478,619.21
6、短期带薪缺勤	-			
7、短期利润分享计划	-			
合计	300,029.16	9,139,887.18	8,264,945.34	1,174,971.00

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费	-	197,564.80	197,564.80	-
2、失业保险费	-	383,094.38	383,094.38	-
3、企业年金缴费	-	-	-	--
合计	-	580,659.18	580,659.18	

17、应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	1,812,743.27	681,649.57
城市维护建设税	74,035.63	34,082.48
教育费附加	60,402.64	20,449.49
地方教育附加	13,632.99	13,632.99
房产税	12,187.11	12,187.11
土地使用税	13,666.20	13,666.20
印花税	6,801.20	3,532.80
合计	1,993,469.04	779,200.64

18、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	264,789.37	28,500.00
保证金	8,000.00	-

项目	期末余额	年初余额
往来款	4,639,278.77	1,323,504.92
代扣个人所得税	121,609.78	145,664.85
住房公积金	6,088.00	6,088.00
业务报销款	161,040.91	222,616.58
社保款	17,896.88	16,914.66
合计	5,218,703.71	1,743,289.01

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
宜兴市四方水处理有限公司	1,019,278.77	往来借款
合计	1,019,278.77	-

19、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款：

项目	期末余额	年初余额
融资租赁购车款	266,046.20	-
合计	266,046.20	-

20、股本

单位：股

项目	年初余额	本报告期变动增减(+,-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	32,860,000.00	-	-	-	-	-	32,860,000.00

21、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	532,561.58	-	-	532,561.58
合计	532,561.58	-	-	532,561.58

22、盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	575,051.04	-	-	575,051.04
合 计	575,051.04	-	-	575,051.04

23、未分配利润

项 目	金 额	提取或分 配比例
期初未分配利润	3,509,190.09	-
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-7,928,078.88	-
减：提取法定盈余公积	-	10.00%
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
对所有者（股东）的分配	-	-
期末未分配利润	-4,418,888.79	-

24、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	65,840,761.35	53,850,890.10	77,808,726.93	53,686,634.79
其他业务	43,991.38	-	-	-
合计	65,884,752.73	53,850,890.10	77,808,726.93	53,686,634.79

25、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	166,352.69	222,386.93
教育费附加	99,811.96	133,432.15
地方教育发展费	66,540.74	88,954.77
房产税	48,748.44	54,664.80
土地使用税	54,664.80	48,748.44
印花税	15,501.50	24,691.20

合 计	451,620.13	572,878.29
-----	------------	------------

26、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运杂费	1,535,616.50	1,149,886.01
差旅费	680,330.87	880,581.63
工资薪酬	860,809.00	737,294.20
广告宣传费	-	620,588.68
汽车费	93,792.14	109,548.11
包装费	65,829.06	92,735.04
其他销售费用	365,270.84	290,007.83
合 计	3,601,648.41	3,880,641.50

27、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,487,332.79	5,019,002.37
中介咨询费	1,731,998.83	2,400,273.59
差旅费	1,363,932.76	979,422.00
办公费	240,353.80	501,489.60
折旧费	466,161.32	347,644.80
业务招待费	367,940.62	297,990.20
装修费摊销	83,333.34	83,333.33
检验费	82,994.74	54,190.17
其他	455,499.76	334,766.82
合 计	10,279,547.96	10,018,112.88

28、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工	918,960.10	978,132.00
材料	2,417,970.70	3,011,280.52
折旧	106,264.58	84,344.04

项目	本期发生额	上期发生额
设计费	487,372.96	150,025.65
其他费用	200,723.29	262,091.84
合计	4,131,291.63	4,485,874.05

29、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,273,223.26	878,943.56
减：利息收入	57,280.32	39,773.26
汇兑损失	184,963.73	326,263.67
减：汇兑收益	-	-
现金及贴现利息	50,441.66	-
其他杂费（手续费）	39,135.02	170,240.92
未实现融资收益	-90,342.34	-
合计	1,400,141.01	1,335,674.89

30、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	2,369,499.23	2,639,756.53
合计	2,369,499.23	2,639,756.53

31、其他收益

(1) 其他收益分类情况

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
与日常活动相关的政府补助	347,615.23	-	347,615.23
合计	347,615.23	-	347,615.23

(2) 与日常活动相关的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
研发项目政府拨款	300,000.00	-	与收益相关
发明专利补助	28,000.00	-	与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	9,948.00	-	与收益相关
手续费返还	9,667.23	-	与收益相关
合计	347,615.23	-	-

32、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益合计	-	-8,807.04
其中：固定资产处置收益	-	-8,807.04
合计	-	-8,807.04

33、营业外收入

(1) 营业外收入分类情况

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	100,000.00	474,124.00	100,000.00
合计	100,000.00	474,124.00	100,000.00

(2) 计入当期损益的与企业日常活动无关的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
中小企业发展专项国际合作项目拨款	-	401,500.00	与收益相关
政府稳岗补贴	-	10,124.00	与收益相关
科技局高新技术产品补助	-	62,500.00	与收益相关
中小企业发展专项拨款	100,000.00	-	与收益相关
合计	100,000.00	474,124.00	

34、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出	10,000.00	-	10,000.00

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
滞纳金	-	17,017.74	-
合计	10,000.00	17,017.74	10,000.00

35、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	-	230,293.00
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）	-1,834,191.62	-375,541.38
所得税费用	-1,834,191.62	-145,248.38

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-9,762,270.51
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,464,340.58
子公司适用不同税率的影响	-6,848.61
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	89,875.30
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-452,877.73
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-
所得税费用	-1,834,191.62

36、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益

项目	本期发生额	上期发生额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	-7,928,078.89	1,782,701.60
发行在外普通股的加权平均数	32,860,000.00	32,860,000.00

基本每股收益（元/股）	-0.24	0.05
-------------	-------	------

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

归属于母公司普通股股东的合并净利润的计算过程如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
合并利润表列报的归属于母公司所有者的净利润	-7,928,078.89	1,782,701.60
减：当期分配给预计未来可解锁限制性股票持有者的现金股	-	-
归属于母公司普通股股东的合并净利润	-7,928,078.89	1,782,701.60

发行在外普通股的加权平均数的计算过程如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
年初发行在外的普通股股数	32,860,000.00	32,860,000.00
加：报告期公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数		
加：期后公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	-	-
加：报告期新发行的普通股的加权平均数	-	-
减：报告期缩股减少普通股股数	-	-
减：报告期因回购等减少普通股的加权平均数	-	-
发行在外普通股的加权平均数	32,860,000.00	32,860,000.00

（2）稀释每股收益

本公司无稀释性潜在普通股。

37、现金流量表相关信息

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	447,615.23	474,124.00
利息收入	57,280.32	39,773.26
往来款项及其他	1,658,711.80	9,372,340.79
合计	2,163,607.35	9,886,238.05

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
期间费用	7,845,512.54	9,211,712.36
往来款项及其他	1,446,065.00	11,733,528.93
合计	9,291,577.54	20,945,241.29

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
资金拆借	8,220,000.00	-
合计	8,220,000.00	1,000,000.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金	-	1,000,000.00
归还资金拆借	4,600,000.00	-
合计	4,600,000.00	1,000,000.00

38、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量等信息

项目	本年金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-7,928,078.89	1,782,701.60
加：资产减值准备	2,369,499.23	2,639,756.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	779,543.33	622,991.00
无形资产摊销	20,672.00	20,672.00
长期待摊费用摊销	192,230.76	192,230.76
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）	-	8,807.04
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	1,414,007.26	878,943.56
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）	-1,834,191.62	-375,541.38
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）	213,155.40	309,573.71

项目	本年金额	上期金额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-11,743,464.07	-12,399,727.74
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,410,020.70	7,943,583.00
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-11,106,605.90	1,623,990.08
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	319,148.78	1,026,997.37
减：现金的年初余额	1,026,997.37	3,126,364.76
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-707,848.59	-2,099,367.39

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本年金额	上期金额
一、现金	319,148.78	1,026,997.37
其中：库存现金	7,153.04	17,511.79
可随时用于支付的银行存款	311,995.74	1,009,485.58
二、现金等价物	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	319,148.78	1,026,997.37

39、外币项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	93.52	7.8473	733.88
其中：欧元	93.52	7.8473	733.88
应收票据及应收账款	82,000.00	7.8473	643,478.60
其中：美元	82,000.00	7.8473	643,478.60

(八) 合并范围变更

本期合并财务报表范围与上期一致，未发生变更。

(九) 在其他主体中的权益

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(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
宜兴八达长江物资有限公司	江苏省	江苏省	环保设备及配件的销售	100.00	-	100.00	同一控制企业合并

(十) 关联方关系及其交易

1、本企业的最终控制方

序号	名称	对本企业的持股比例(%)	对本企业的表决权比例(%)
1	周顺明	43.23	43.23
2	蒋锡芬	26.05	26.05
合计	-	69.28	69.28

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

2、本公司的子公司

本公司的子公司情况详见附注（九）1。

3、其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
周达	公司董事、副总经理、董事会秘书、周顺明、蒋锡芬之子
黄东平	董事、周达之岳父
黄暄	公司董事、副总经理、董事会秘书周达之妻

4、关联方交易

(1) 关联方商品和劳务

无。

(2) 关联担保

本年度，关联方为本公司担保的情况如下：

担保方	担保金额	期末担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
周顺明、蒋锡芬	10,000,000.00	10,000,000.00	2017/3/30	2018/3/30	是
周顺明、蒋锡芬、周达、黄暄	4,000,000.00	4,000,000.00	2017/6/6	2018/6/6	是

担保方	担保金额	期末担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
周顺明、蒋锡芬、周达、黄暄	4,000,000.00	4,000,000.00	2018/6/20	2019/6/17	否
周顺明、蒋锡芬、周达、黄暄	1,000,000.00	1,000,000.00	2018/6/20	2019/6/17	否
周顺明、蒋锡芬、周达、黄暄	4,000,000.00	4,000,000.00	2018/6/13	2019/6/13	否
周顺明、蒋锡芬、周达、黄暄	2,000,000.00	2,000,000.00	2018/9/17	2019/3/17	否
周顺明、蒋锡芬	3,000,000.00	3,000,000.00	2018/3/22	2019/3/18	否
周顺明、蒋锡芬	3,000,000.00	3,000,000.00	2018/4/19	2019/3/28	否
周顺明、蒋锡芬	4,000,000.00	4,000,000.00	2018/4/25	2019/3/28	否
周顺明、蒋锡芬	1,000,000.00	1,000,000.00	2018/10/17	2019/10/14	否

(3) 关联方资金拆借

无。

(4) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	1,740,000.00	1,160,000.00

5、 关联方应收应付款项余额

无

(十一) 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司无应披露未披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司无应披露未披露的或有事项。

(十二) 资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

(十三) 其他重要事项

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司无应披露未披露的重大其他重要事项。

(十四) 母公司财务报表主要项目附注

1、 应收票据及应收账款

科目	期末余额	年初余额
应收票据	1,975,694.00	2,631,190.00
应收账款	38,153,845.29	49,900,724.46
合 计	40,129,539.29	52,531,914.46

以下是应收票据有关的附注：

(1) 应收票据分类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑票据	1,680,000.00	2,631,190.00
商业承兑票据	295,694.00	-
合 计	1,975,694.00	2,631,190.00

(2) 期末已质押的应收票据

截至期末，本公司无已质押的应收票据。

(3) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	4,281,828.71	1,000,000.00
商业承兑票据	138,400.00	-
合 计	4,420,228.71	1,000,000.00

以下是与应收账款有关的附注：

(4) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提 比例 (%)	
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					
其中：账龄组合	50,068,043.21	100.00	11,914,197.92	23.80	38,153,845.29
无风险组合	-	-	-	-	-
组合小计	50,068,043.21	100.00	11,914,197.92	23.80	38,153,845.29
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	50,068,043.21	100.00	11,914,197.92	23.80	38,153,845.29

续：

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	计提 比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	59,396,192.11	100.00	9,495,467.65	15.99	49,900,724.46
无风险组合	-	-	-	-	-
组合小计	59,396,192.11	100.00	9,495,467.65	15.99	49,900,724.46
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	59,396,192.11	100.00	9,495,467.65	15.99	49,900,724.46

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	16,703,689.39	835,184.47	5.00
1年至2年（含2年）	19,192,086.50	1,919,208.65	10.00
2年至3年（含3年）	2,666,310.08	666,577.52	25.00
3年至4年（含4年）	5,515,230.85	2,757,615.42	50.00
4年至5年（含5年）	1,275,572.67	1,020,458.14	80.00
5年以上	4,715,153.72	4,715,153.72	100.00
合 计	50,068,043.21	11,914,197.92	

续：

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	38,158,426.99	1,907,921.34	5.00

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年至2年(含2年)	8,898,374.08	889,837.41	10.00
2年至3年(含3年)	6,082,414.65	1,520,603.66	25.00
3年至4年(含4年)	1,541,822.67	770,911.34	50.00
4年至5年(含5年)	1,544,799.11	1,235,839.29	80.00
5年以上	3,170,354.61	3,170,354.61	100.00
合计	59,396,192.11	9,495,467.65	

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
	计提	合并范围变动	收回或转回	核销	合并范围变动	
9,495,467.65	4,560,874.44	-	2,142,144.17	-	-	11,914,197.92

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 19,964,176.80 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 39.88%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,604,464.44 元。

2、其他应收款

科目	期末余额	年初余额
应收利息	-	-
其他应收款	585,944.25	1,726,714.61
合计	585,944.25	1,726,714.61

以下是与其他应收款有关的附注：

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金 额	比例(%)	金 额	计提 比例 (%)	
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					
其中：账龄组合	645,932.00	100.00	59,987.75	9.29	585,944.25
无风险组合	-	-	-	-	-
组合小计	645,932.00	100.00	59,987.75	9.29	585,944.25
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	645,932.00	100.00	59,987.75	9.29	585,944.25

续：

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例(%)	金 额	计 提 比 例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	1,835,120.90	100.00	108,406.29	5.91	1,726,714.61
无风险组合	-	-	-	-	-
组合小计	1,835,120.90	100.00	108,406.29	5.91	1,726,714.61
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合计	1,835,120.90	100.00	108,406.29	5.91	1,726,714.61

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	434,800.00	21,740.00	5.00
1年至2年（含2年）	152,400.00	15,240.00	10.00
2年至3年（含3年）	25,433.00	6,358.25	25.00
3年至4年（含4年）	33,299.00	16,649.50	50.00
合计	645,932.00	59,987.75	

续：

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	1,652,115.90	82,605.79	5.00
1年至2年（含2年）	133,005.00	13,300.50	10.00
2年至3年（含3年）	50,000.00	12,500.00	25.00
合计	1,835,120.90	108,406.29	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
	计提	合并范围变动	收回或转回	核销	合并范围变动	
108,406.29	18,589.00	-	67,007.54	-	-	59,987.75

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	645,932.00	1,610,924.80
员工借支	-	140,396.10
其他	-	83,800.00
合计	645,932.00	1,835,120.90

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款期末 余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
浙江天音管理咨询有限公司	保证金	206,000.00	1 年以 内、1-2 年	31.89	12,450.00
上海国际机场股份有限公司	保证金	120,000.00	1 年以内	18.58	6,000.00
宜兴市城市建设发展有限公司	保证金	100,000.00	1-2 年	15.48	10,000.00
启迪桑德环境资源股份有限公司	保证金	95,000.00	1 年以内	14.71	4,750.00
中国能源建设集团安徽电力建设第二工程有限公司	保证金	40,000.00	1 年以内	6.19	2,000.00
合计	--	561,000.00	--	86.85	35,200.00

3、长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
宜兴八达长江物资有限公司	1,864,234.90	-	1,864,234.90	1,864,234.90	-	1,864,234.90

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	1,864,234.90	-	1,864,234.90	1,864,234.90	-	1,864,234.90

(1) 对子公司投资

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

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	65,840,761.35	53,850,890.10	77,808,726.93	53,686,634.79
其他业务	43,991.38	-	-	-
合计	65,884,752.73	53,850,890.10	77,808,726.93	53,686,634.79

(十五) 补充资料

1、非经常性损益。

根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的规定，本报告期本集团非经常性损益发生情况如下：

(收益以正数列示，损失以负数列示)

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	447,615.23	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	

项 目	本期发生额	说明
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融资产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	-10,000.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小 计	437,615.23	
减：非经常性损益的所得税影响数	-	
少数股东损益的影响数	-	
合 计	437,615.23	

2、本报告期本公司净资产收益率及每股收益如下：

报告期利润	加权平均 净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股 收益

报告期利润	加权平均 净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	-23.66	-0.24	-0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-24.96	-0.25	-0.25

江苏八达科技股份有限公司

二〇一九年四月二十六日

法定代表人：周顺明

主管会计工作负责人：蒋媛

会计机构负责人：蒋媛

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

江苏八达科技股份有限公司董事会办公室。

江苏八达科技股份有限公司
董事会
二〇一九年四月二十六日