



光大环保

NEEQ : 870654

沈阳光大环保科技股份有限公司

Shenyang Everbright Environment Technology Co.,Ltd



半年度报告

— 2018 —

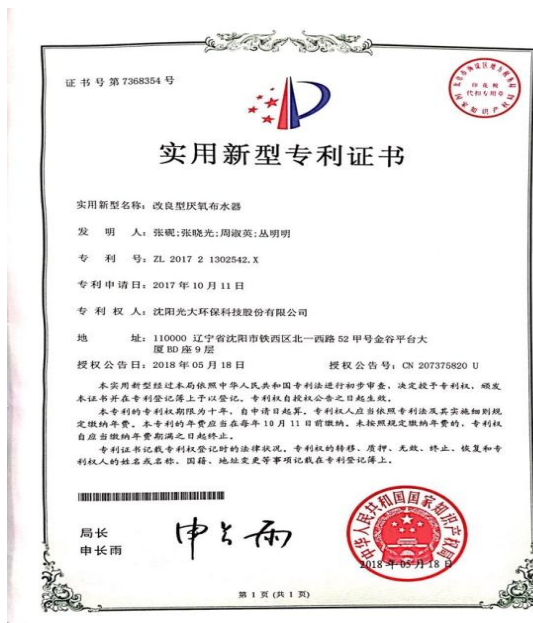
公司半年度大事记



2018 年 3 月，公司荣获辽宁省环保产业三十强荣誉证书。



2018 年 4 月，公司荣获由中国环境投资联盟、环境企业家联合会共同主办的中国环境产业大会“绿英奖”。



2018 年 6 月，公司荣获改良型厌氧布水器及一种控制溶解氧的双层曝气系统两项实用新型专利。

目 录

公司半年度大事记.....	2
声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	31

释义

释义项目		释义
公司、我公司,股份公司、光大环保	指	沈阳光大环保科技股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
会计师事务所	指	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
大辽环境	指	公司子公司:沈阳大辽环境机械装备有限公司
光大设备	指	公司子公司:沈阳光大环保设备有限公司
恒光检测	指	公司子公司:沈阳恒光环境检测技术有限公司
水十条	指	《水污染防治行动计划》国务院 2015 年 4 月 2 日发
公司章程	指	沈阳光大环保科技股份有限公司章程
主办券商、太平洋证券	指	太平洋证券股份有限公司
股东大会	指	沈阳光大环保科技股份有限公司股东大会
董事会	指	沈阳光大环保科技股份有限公司董事会
监事会	指	沈阳光大环保科技股份有限公司监事会
关联交易管理制度	指	沈阳光大环保科技股份有限公司关联交易管理制度
三会	指	股东大会、董事会、监事会
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
业务规则	指	2013 年 2 月 8 日发布, 2013 年 12 月 30 日修改的《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌进行公开转让之行为

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。

公司负责人张晓光、主管会计工作负责人史伟宏及会计机构负责人（会计主管人员）史伟宏保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	沈阳光大环保科技股份有限公司财务办公室
备查文件	1、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；2、报告期内在指定披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	沈阳光大环保科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shenyang Everbright Environment Technology Company., limited
证券简称	光大环保
证券代码	870654
法定代表人	张晓光
办公地址	沈阳市铁西区北一西路 52 甲金谷大厦 BD 座 9 层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	朱大岭
是否通过董秘资格考试	否
电话	13940401477
传真	024-86618221
电子邮箱	13940401477@163.com
公司网址	www.syguangdahb.com
联系地址及邮政编码	沈阳市铁西区北一西路 52 甲金谷大厦 BD 座 9 层 110000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004 年 6 月 17 日
挂牌时间	2017 年 1 月 23 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	水利、环境和公共设施管理业-生态保护和环境治理业-环境治理业-水污染治理
主要产品与服务项目	环保技术开发, 环境污染设施维护、管理服务, 环境工程设计、环保工程施工、机电设备安装工程、市政工程、防渗漏工程施工, 环保设备、环卫设备、管材、管件、阀门、仪器仪表、电控设备、水泵及其配套设施制造与销售, 环保化学药剂(危险化学品除外)销售, 道路清扫、保洁服务、垃圾清运服务, 垃圾清运车销售。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	47,490,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	张晓光
实际控制人及其一致行动人	张晓光, 李维红

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	91210106760090619H	否
注册地址	沈阳市铁西区北一西路 52 甲金谷大厦 BD 座 9 层	否
注册资本（元）	47,490,000	是

五、 中介机构

主办券商	太平洋证券
主办券商办公地址	云南省昆明市北京路 926 号同德广场写字楼 31 层
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	64,100,928.60	31,901,099.69	100.94%
毛利率	25.5%	38.15%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,279,654.43	1,437,743.58	58.56%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,061,764.72	1,328,626.88	-20.09%
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）	3.83%	2.8%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.38%	2.59%	-
基本每股收益	0.05	0.03	66.67%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	221,464,197.05	198,168,654.39	11.76%
负债总计	156,637,052.54	139,182,680.98	12.54%
归属于挂牌公司股东的净资产	64,827,144.51	58,985,973.41	9.90%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.38	1.33	3.76%
资产负债率（母公司）	66.45%	66.28%	-
资产负债率（合并）	70.72%	70.23%	-
流动比率	1.45	1.46	-
利息保障倍数	3.5	1.52	-

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	-22,498,461.83	-2,321,991.39	868.93%
应收账款周转率	0.56	0.6	-
存货周转率	3.60	7.26	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	11.76%	3.49%	-

营业收入增长率	100.94%	38.57%	—
净利润增长率	58.56%	—	—

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	47,490,000	44,467,038	6.8%
计入权益的优先股数量	0	0	—
计入负债的优先股数量	0	0	—

六、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☐适用 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司主要从事环保设备研发生产、环保工程设计施工以及环境污染综合治理，是一家提供综合性环保解决方案的专业环保公司。公司已组建销售队伍，针对客户不同需求，进行精准化、个性化环保服务，业务包括：废水治理、生态修复、再生能源以及环境综合服务等四大环保领域。

报告期内公司持续专注于环保设备的供应及环保工程技术服务，随着公司规模逐渐扩大及运营服务经验的积累，公司已向政府重点工程及大型上市企业重点环保项目进行拓展，并采用 EPC、BOT、PPP 等多种形式与客户展开深层次合作，为客户提供环保设备供应、环保工程建设等综合服务，获取利润及现金流入。

公司现拥有发明专利及实用新型专利二十余项，并凭借自身科研技术、项目运营经验及施工工艺积累，获得了多项行业资质证书及社会的广泛好评。公司现已拥有环保工程专业承包壹级资质、市政公用工程施工总承包贰级、建筑机电安装工程专业承包贰级、环境工程（水污染防治工程）专项乙级等专项业务资质。同时，公司严格把控设计及工程质量，获得 ISO9001 质量认证、ISO14001 环境管理体系认证、污染治理设施运行服务能力评价证书等。

报告期内，公司的商业模式各要素未发生重大变化，对公司经营无重大影响。报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生较大变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

报告期内公司商业模式未做改变，产品与服务未发生重大变化与调整，核心团队稳定未有人员变动，技术研发工作持续推进中，上半年获取两项专利。公司销售队伍较为稳定，未发生较大人员变动。随着公司业务的横向拓展，客户数量及所处行业均有所增加，大型工业园区的污水处理厂、国资背景的客户数量明显增多。公司供应商较为稳定，虽原材料价格有所上涨，但整体仍处于合理范围内，并未出现异常波动。报告期内由于北方季节及气候寒冷等原因，室外工程施工时间较短，对营业收入确认有一定影响，春节期间工程施工人员费用、原材料费用、销售人员奖金等费用集中结算，对公司的净利润有一定影响。

报告期内的营业收入增速较快，较上年同期增长 100.94%，主要是去年所签部分合同在报告期内竣工完毕，已确认收入。同时随着环保督察力度越来越大，国家对环保行业的愈发重视，各行各业对环保也有了更为广泛的需求，报告期内公司新签合同金额较上年同期也有较大增幅。根据公司收入确认的原则及工程进度安排，报告期内所签合同将在 2018 年度报告或 2019 年中期报告中有所体现。

报告期内毛利率 25.5%，较上年同期下降 12.64%。主要原因为报告期内一线生产调试人员数量有所增加，部分人员工资有所上涨，部分原材料及购置设备成本提高所导致。同时，上半年确认收入的污水处理合同占比较高，其毛利率相对较低，导致本期整体毛利率较去年同期有所下降。

报告期内公司实现营业利润 103.18 万，较上年同期有较大幅度增长。主要原因为营业收入较去年同期增幅明显所导致。

报告期内公司实现净利润 227.97 万，较上年同期增长 58.56%。主要原因为营业收入的增长所导致。销售费用较上年同期有所下降，财务费用及管理费用均随着营业收入的增长而有所提高，财务费用增幅主要原因为公司在报告期内新签合同较多，金额较大，部分合同需要公司垫付资金，公司筹集资金成本及银行贷款利息有所增长。同时，报告期内宏观调控及金融市场的流动性不足，银行贷款成本较高，也

加剧了公司财务费用的增加。

三、 风险与价值

1、市场竞争加剧，毛利率下降的风险

随着我国政府对环境保护的不断重视，环境保护设施投入的不断加大，越来越多的国内外企业进入该领域，且很多大型企业也开始通过自筹投资或通过并购等手段方式来涉足环保板块，污水处理、运营服务等业务板块毛利率有所下滑，公司面临市场竞争加剧的经营风险。

应对措施：公司将继续发挥研发优势及自身工程的质量优势，打造精品设备及良心工程，以差异化的产品及高质量的服务提高客户的满意度。持续加大营销力度，立足东北、放眼全国，努力开拓新的区域市场，提高产品的市场占有率及竞争力。同时公司在巩固优势市场的同时，积极开拓新领域业务，扩大生态修复及固废处理等较高毛利率的市场份额。与其他领域内有成功经验的公司建立优势互补，展开深入合作，提高公司的市场竞争力，努力发展成为综合性的环保服务商。

2、经营现金流量紧张的风险

目前公司经营性现金流净额为负，2016 年、2017 年、2018 年 1-6 月经营性现金流净额分别为 -14,958,851.45、-17,690,687.98、-22,498,461.83，虽然随着公司销售规模扩大，经营现金流入将会有所增加且公司目前偿债能力逐步增强，但在未来一定时间内公司仍然存在因营运资金不足以及经营活动现金流量无法维持公司正常生产经营的风险。

应对措施：

公司已成立专项工作小组，负责落实各事业部的回款计划，保证回款计划的按时完成，每日通报落实回款情况；同时公司加大间接融资及股权融资力度，改善公司现金流紧张的现状。建立银行存款及现金余额日报制，建立现金收支预算月报制，规范现金预算反馈制；确定现金的最佳持有额度，把握支付账款的时机，建立风险预测体系。

3、控股股东不当控制的风险

公司实际控制人张晓光及李维红直接持有本公司 63.17%的股份，对公司经营管理有较大影响。因此实际控制人、控股股东所产生的信息披露、关联交易、同业竞争等义务将对公司的生产经营产生影响。

应对措施：

公司持续加强内控体系建设，进一步规范管理运作，公司将与股东保持联系沟通，遵守《公司法》、《证券法》、《监督管理办法》等相关法律法规的有关规定，充分履行信息披露业务，确保信息披露的及时性、准确性及完整性。

4、应收账款金额较大风险

公司 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 1-6 月应收账款及应收票据余额分别为 52,868,961.21 元、100,790,616.88 元和 129,020,892.03 元，报告期内公司应收账款余额较大且呈上升趋势，主要是因为受整体经济环境影响，公司部分客户资金周转情况不佳，导致收款期变长。若期后应收账款结算情况无法得到改善，将对公司经营活动产生不利影响。

应对措施：

公司已建立应收账款清欠制度，成立由董事长挂帅的清欠小组，将陈欠款与相关负责人员的绩效挂钩。每笔陈欠款项已落实到具体负责人，实行专人专管，加大陈欠款催收力度。报告期内公司已对所有在建合同进行了梳理，对部分回款流程长的合同进行了专项审理。加快推进回款流程短、回款速度快合同的施工建设，加速应收账款的资金回流，进一步加大应收账款的清欠力度。

5、人才流失的风险

由于环保行业市场竞争的加剧，整个行业面临专业人才供不应求的状况，行业内新成立的公司对于行业内专业人才更是求贤若渴，保持核心技术人员稳定是公司生存和发展的根本，也是公司核心竞争

力所在。如果公司文化、考核及激励机制、约束机制不能满足公司发展的需要，将使公司难以吸引和稳定优秀人才，面临专业人才缺乏和流失的风险。

应对措施：

为保证优秀人才的稳定，报告期内公司已向 14 名核心员工定向增发了 1,368,800 股，使其成为公司股东。同时，公司将不断完善人才管理及激励手段，力求带动优秀人才与公司共同长期发展，用以保障公司管理层及核心团队的稳定。

四、 企业社会责任

报告期内，公司遵纪守法，合规经营，在追求经济效益保护股东利益的同时，充分尊重和维护客户、供应商及员工的合法权益。公司重视并积极履行社会责任，力求经济效益与社会效益、短期效益与长期效益、自身发展与社会发展相协调。

报告期内公司与辽宁电视台《环保新辽宁》栏目联合开展深层次合作，为普及环境保护、污染防治、贯彻绿色发展等方面做出贡献。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

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

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	10,000,000	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	20,000,000	4,445,000
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	500,000	0

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
张晓光、李维红夫妇	为公司银行贷款提供连带责	6,000,000	是	2018.5.10	2018-027

	任担保				
--	-----	--	--	--	--

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：

关联方为公司申请贷款提供担保，属于正常的偶发性的融资担保行为，不具有可持续性。此次担保有利于公司提高流动资金占比，满足公司运营的资金需求。有利于公司发展，不会对公司财务状况、经营成果及独立性构成重大影响。

(三)报告期内的普通股股票发行情况

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌 转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	募集资金用途 (请列示具体用途)
2017年10月23日	2018年3月5日	1.2	3,022,962	3,627,554.4	补充项目采购流动资金

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	21,017,138	47.26%	3,809,880	24,827,018	52.28%
	其中：控股股东、实际控制人	8,000,000	17.99%	2,000,000	10,000,000	21.06%
	董事、监事、高管	6,483,300	14.58%	404,360	6,887,660	14.50%
	核心员工	0	0.00%	1,368,800	1,368,800	2.88%
有限售条件股份	有限售股份总数	23,449,900	52.74%	-786,918	22,662,982	47.72%
	其中：控股股东、实际控制人	22,000,000	49.47%	2,000,000	20,000,000	42.11%
	董事、监事、高管	19,449,900	43.74%	1,213,082	20,662,982	43.51%
	核心员工	0	0.00%	1,368,800	1,368,800	2.88%
总股本		44,467,038	-	3,022,962	47,490,000	-
普通股股东人数		42				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	张晓光	24,000,000	0	24,000,000	50.53%	18,000,000	6,000,000
2	李维红	6,000,000	0	6,000,000	12.63%	2,000,000	4,000,000
3	王明善	3,323,798	0	3,323,798	6.99%	0	3,323,798
4	张斌	1,796,648	0	1,796,648	3.78%	0	1,796,648
5	陈艳	1,077,989	0	1,077,989	2.67%	0	1,077,989
合计		36,198,435	0	36,198,435	76.6%	20,000,000	16,198,435
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：股东张晓光、李维红为夫妻关系，其他股东无任何关系。							

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

股东张晓光直接持有股份公司 2400 万股，占公司股本总额 50.54%，为公司第一大股东；股东张晓光、李维红为夫妻关系，为公司实际控制人。

张晓光，男，汉族，1968 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中国人民大学商学院，MBA。1993 年 8 月至 1997 年 4 月，在沈阳航天 139 厂污水处理站、销售公司、体系认证办公室历任职员；1997 年 4 月至 1999 年 12 月，在沈阳铭晨汽车有限公司任厂长；2000 年 1 月至 2001 年 9 月，在沈阳正昌环保科技有限公司工程技术部任经理；2001 年 9 月至 2004 年 5 月，在沈阳盛龙-格瑞尔环保工程有限公司任总经理；2004 年 6 月至 2016 年 6 月，任光大有限董事长、总经理；2016 年 7 月起，任光大环保董事长、总经理。

李维红，女，汉族，1969 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，辽宁省建设职工大学毕业，专科学历。1989 年 9 月至 2001 年 12 月，在沈阳新阳机械厂 46 分厂任会计；2002 年 1 月至 2002 年 9 月，在沈阳市强龙不锈钢制品有限公司任会计；2002 年 10 月至 2008 年 7 月，在沈阳铭辰汽车有限公司任会计；2008 年 8 月至 2015 年 2 月，在沈阳昆亚汽车贸易有限公司财务部任财务部长；2015 年 3 月至今，在沈阳启翔挂车改装有限公司行政部任经理。

报告期内，控股股东和实际控制人未发生变动。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
张晓光	董事长、总经理	男	1968.4.3	本科	2016.08.01—2019.07.31	是
朱大岭	董事、董事会秘书、副总经理	女	1979.2.10	大专	2016.08.01—2019.07.31	是
王蕴智	董事、副总经理	男	1969.10.19	本科	2017.09.25—2019.07.31	是
高有清	副总经理	男	1970.10.12	本科	2016.08.01—2019.07.31	是
刘中军	董事、副总经理	男	1972.7.31	本科	2016.08.01—2019.07.31	是
张砚	董事、技术总监	男	1979.2.10	硕士	2016.08.01—2019.07.31	是
许可	董事、副总经理	男	1979.11.13	本科	2016.08.01—2019.07.31	是
史伟宏	董事、财务总监	男	1969.1.13	大专	2016.08.01—2019.07.31	是
张相文	监事会主席	男	1968.9.13	大专	2016.08.01—2019.07.31	是
周淑英	监事	女	1981.10.15	本科	2016.08.01—2019.07.31	是
赵天娇	职工监事	女	1984.3.17	本科	2017.02.09—2019.07.31	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						8

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事长、控股股东张晓光与公司实际控制人李维红系夫妻关系，除此之外公司董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人相互间无任何关系

(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
张晓光	董事长、总经理	24,000,000	0	24,000,000	50.54%	0
朱大岭	董事、董事会秘书、副总经	446,400	142,362	588,762	1.24%	0

	理					
王蕴智	董事、副总经理	0	400,000	400,000	0.84%	0
高有清	副总经理	446,400	133,920	580,320	1.22%	0
刘中军	董事、副总经理	403,200	0	403,200	0.85%	0
张砚	董事、技术总监	324,000	97,200	421,200	0.89%	0
许可	董事、副总经理	0	400,000	400,000	0.84%	0
史伟宏	董事、财务总监	0	350,000	350,000	0.74%	0
张相文	监事会主席	108,000	32,400	140,400	0.30%	0
周淑英	监事	108,000	32,400	140,400	0.30%	0
赵天娇	职工监事	97,200	29,160	126,360	0.27%	0
合计	-	25,933,200	1,617,442	27,550,642	58.03%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	35	42
生产人员	72	86
销售人员	21	21
技术人员	79	71
财务人员	10	9
员工总计	217	229

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0

硕士	9	9
本科	101	108
专科	55	54
专科以下	52	58
员工总计	217	229

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、人员变动情况

报告期内，公司员工保持相对稳定，根据公司生产经营需要行政管理人员增加 8 人、生产人员增加 12 人、技术人员减少 8 人、财务人员减少 1 人、销售人员保持不变。

报告期内公司不存在离休人员，退休人数为 1 人，公司承担人员退休费用。

2、薪酬政策

除聘用的离退休人员外，公司与全体员工签订了劳动合同，并为全体员工全额缴纳了社会保险。员工工资实行同工同酬，但根据工作岗位及性质的不同，工资和奖金会根据实际情况进行相应调整。

3、培训计划

公司十分重视员工的培训与发展，制定了一系列与实际工作相关的培训计划，定期为员工开展安全施工培训，企业管理培训，销售技巧培训，企业文化建设培训，特殊岗位的专业性培训，不断提高公司员工的自身素质及业务技能，做好人才储备。

4、人才引进计划

公司为实现快速、稳定发展，人才储备及外部引进较为重要。公司制定了专门的招聘计划，并为高端人才制定了具有市场竞争力的薪酬待遇。招聘的重点岗位包括：技术、研发、设计、资本运作、施工管理等重点岗位。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

√适用 □不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
徐德真	配套供应部经理	124,000
冯万泉	工程项目经理	122,500
张成	工程项目经理	120,300
赵晓光	总工程师	119,300
张国辉	生态修复事业部经理	116,900
侯孝伟	售后技术经理	114,300
李文化	工程项目经理	110,800
魏宏亮	技术部设计师	98,600
丛明明	质量控制经理	90,800
肇婷婷	项目申报部部长	83,700
施品德	工程电气经理	77,700
刘金屏	电气经理	75,800
付静	会计	72,400
孟亭亭	招投标管理部经理	41,700

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

☐适用 ☒不适用

核心人员的变动情况：

报告期内公司 14 名核心员工未发生变动。

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	1,865,234.09	20,398,472.83
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	六、2	129,020,892.03	100,790,616.88
预付款项	六、3	2,838,013.95	1,575,150.54
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	六、4	16,278,663.77	6,265,574.42
买入返售金融资产		-	-
存货	六、5	14,722,843.15	11,787,922.95
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、6	1,743,157.13	3,310,590.65
流动资产合计		166,468,804.12	144,128,328.27
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	六、7	36,519,987.20	36,300,519.31
在建工程	六、8	3,554,843.30	3,347,606.76
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六、9	9,612,750.26	9,685,799.74
开发支出	六、10	2,964,397.85	2,362,985.99

商誉		-	-
长期待摊费用	六、11	880,000.00	880,000.00
递延所得税资产	六、12	1,463,414.32	1,463,414.32
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		54,995,392.93	54,040,326.12
资产总计		221,464,197.05	198,168,654.39
流动负债：			
短期借款	六、13	6,000,000.00	980,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	六、14	42,922,777.14	49,320,241.27
预收款项	六、15	11,699,438.36	9,962,195.51
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六、16	1,813,429.99	711,940.22
应交税费	六、17	10,450,378.57	11,399,851.56
其他应付款	六、18,19	41,957,154.97	26,072,637.03
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		114,843,179.03	98,446,865.59
非流动负债：			
长期借款	六、20	29,853,558.97	27,995,781.20
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	六、22	11,940,314.54	12,740,034.19
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		41,793,873.51	40,735,815.39
负债合计		156,637,052.54	139,182,680.98
所有者权益（或股东权益）：			

股本	六、23	47,490,000.00	44,467,038.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、24	3,305,953.76	2,767,399.09
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、25	240,340.93	240,340.93
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、26	13,790,849.82	11,511,195.39
归属于母公司所有者权益合计		64,827,144.51	58,985,973.41
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		64,827,144.51	58,985,973.41
负债和所有者权益总计		221,464,197.05	198,168,654.39

法定代表人：张晓光

主管会计工作负责人：史伟宏

会计机构负责人：史伟宏

(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		1,530,027.05	19,479,798.85
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	十一、1	110,639,505.77	82,487,877.71
预付款项		2,310,077.97	1,341,380.68
其他应收款	十一、2	38,249,183.62	25,216,423.28
存货		12,490,192.61	10,974,590.71
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		1,457,020.09	2,519,523.98
流动资产合计		166,676,007.11	142,019,595.21
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十一、3	22,000,000.00	22,000,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		1,092,954.65	1,331,425.60

在建工程		3,554,843.30	3,347,606.76
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		107,237.56	76,401.66
开发支出		2,964,397.85	2,362,985.99
商誉		-	-
长期待摊费用		880,000.00	880,000.00
递延所得税资产		1,115,702.14	1,115,702.14
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		31,715,135.50	31,114,122.15
资产总计		198,391,142.61	173,133,717.36
流动负债：			
短期借款		6,000,000.00	980,000.00
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		38,624,752.67	44,181,547.43
预收款项		9,523,201.36	9,452,975.46
应付职工薪酬		1,623,184.32	493,212.96
应交税费		7,950,795.34	7,367,968.86
其他应付款		39,770,403.39	22,931,041.76
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		103,492,337.08	85,406,746.47
非流动负债：			
长期借款		27,495,781.20	27,995,781.20
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		850,687.49	1,350,687.49
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		28,346,468.69	29,346,468.69
负债合计		131,838,805.77	114,753,215.16
所有者权益：			
股本		47,490,000.00	44,467,038.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-

资本公积		3,305,953.76	2,767,399.09
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		240,340.93	240,340.93
一般风险准备		-	-
未分配利润		15,516,042.15	10,905,724.18
所有者权益合计		66,552,336.84	58,380,502.20
负债和所有者权益合计		198,391,142.61	173,133,717.36

法定代表人：张晓光

主管会计工作负责人：史伟宏

会计机构负责人：史伟宏

(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		64,100,928.60	31,901,099.69
其中：营业收入	六、27	64,100,928.60	31,901,099.69
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		63,069,103.80	31,760,494.29
其中：营业成本	六、27	47,755,311.92	19,731,106.76
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	六、28	391,178.07	186,405.39
销售费用	六、29	2,577,159.37	3,029,039.19
管理费用	六、30	11,650,422.28	8,134,940.21
研发费用		-	-
财务费用	六、31	1,195,832.21	480,798.61
资产减值损失	六、32	-500,800.05	198,204.13
加：其他收益	六、33	299,719.65	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-

汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,331,544.45	140,605.40
加：营业外收入	六、34	1,202,418.94	109,558.85
减：营业外支出	六、35	34,341.42	442.15
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,499,621.97	249,722.10
减：所得税费用	六、36	219,967.54	-1,188,021.48
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,279,654.43	1,437,743.58
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		-	-
2. 终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润		2,279,654.43	1,437,743.58
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		2,279,654.43	1,437,743.58
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		-	-
归属于母公司所有者的综合收益总额		-	-
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.05	0.03
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：张晓光

主管会计工作负责人：史伟宏

会计机构负责人：史伟宏

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一、4	61,631,083.94	30,105,590.36
减：营业成本	十一、4	45,435,075.83	19,589,689.04
税金及附加		92,560.79	155,387.91
销售费用		2,109,655.69	2,795,267.97
管理费用		9,701,344.91	6,479,118.26
研发费用			
财务费用		1,133,379.55	479,715.55
其中：利息费用		951,514.94	508,093.93
利息收入		9,378.83	4,767.13
资产减值损失		-500,800.05	195,066.23
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“－”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“－”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“－”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		3,659,867.22	411,345.40
加：营业外收入		1,202,418.29	4,551.08
减：营业外支出		32,000.00	131.47
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		4,830,285.51	415,765.01
减：所得税费用		219,967.54	-1,150,666.86
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		4,610,317.97	1,566,431.87
（一）持续经营净利润		-	-
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		4,610,317.97	1,566,431.87

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

法定代表人：张晓光

主管会计工作负责人：史伟宏

会计机构负责人：史伟宏

（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		34,514,374.34	35,047,539.18
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	六、37	21,695,278.06	4,185,703.60
经营活动现金流入小计		56,209,652.40	39,233,242.78
购买商品、接受劳务支付的现金		41,688,581.72	27,348,825.67
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		5,851,530.79	7,836,759.19
支付的各项税费		4,784,059.59	4,006,929.96
支付其他与经营活动有关的现金	六、37	26,383,942.13	2,362,719.35
经营活动现金流出小计		78,708,114.23	41,555,234.17
经营活动产生的现金流量净额		-22,498,461.83	-2,321,991.39
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		103,261.97	363,255.82
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		103,261.97	363,255.82
投资活动产生的现金流量净额		-103,261.97	-363,255.82
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		6,000,000.00	2,900,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		6,000,000.00	2,900,000.00
偿还债务支付的现金		980,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		951,514.94	508,093.93
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		1,931,514.94	2,508,093.93
筹资活动产生的现金流量净额		4,068,485.06	391,906.07
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		-18,533,238.74	-2,293,341.14
加：期初现金及现金等价物余额		20,398,472.83	3,713,654.33
六、期末现金及现金等价物余额		1,865,234.09	1,420,313.19

法定代表人：张晓光

主管会计工作负责人：史伟宏

会计机构负责人：史伟宏

(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		32,753,108.27	33,143,471.89
收到的税费返还		0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金		28,137,840.37	2,746,625.27
经营活动现金流入小计		60,890,948.64	35,890,097.16
购买商品、接受劳务支付的现金		38,798,453.15	25,827,880.25
支付给职工以及为职工支付的现金		4,153,535.61	5,906,169.34
支付的各项税费		4,188,673.07	3,431,956.12

支付其他与经营活动有关的现金		35,667,850.70	2,954,277.71
经营活动现金流出小计		82,808,512.53	38,120,283.42
经营活动产生的现金流量净额		-21,917,563.89	-2,230,186.26
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		100,692.97	82,700.02
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		100,692.97	82,700.02
投资活动产生的现金流量净额		-100,692.97	-82,700.02
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		6,000,000.00	2,900,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		6,000,000.00	2,900,000.00
偿还债务支付的现金		980,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		951,514.94	508,093.93
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		1,931,514.94	2,508,093.93
筹资活动产生的现金流量净额		4,068,485.06	391,906.07
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		-17,949,771.80	-1,920,980.21
加：期初现金及现金等价物余额		19,479,798.85	3,052,701.80
六、期末现金及现金等价物余额		1,530,027.05	1,131,721.59

法定代表人：张晓光

主管会计工作负责人：史伟宏

会计机构负责人：史伟宏

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

二、 报表项目注释

一、公司基本情况

沈阳光大环保科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为沈阳光大环保科技有限公司，于2004年6月17日在沈阳市注册成立，2016年7月24日经第一次股东大会决议，以2016年3月31日公司净资产值为基础，按1.0678: 1的比例折股，由有限公司改制成股份有限公司，取得沈阳市工商行政管理局核发的营业执照，注册资本人民币3,000万元。其中，股东张晓光持股80%，股东李维红持股20%。法定代表人：张晓光；住所：沈阳市经济技术开发区七号街九甲1-1号。

2016年8月1日，公司召开第一届董事会第二次会议，审议通过了《关于股份公司增资的议案》、依据该增资议案和修改后的公司章程，向王明善、张斌、陈艳等23人进行增资。增资价格为1元/股，合计1,446.7038万元，公司注册资本由原来的3,000万元增加至4,446.7038万元。

2017年10月，公司召开董事会议，审议通过了《关于股份公司增资的议案》、依据该增资议案和修改后的公司章程，向许可、王蕴智、史伟宏等24人进行增资。增资价格为1.2元/股，合计302.2962万元，公司注册资本同原来的4,446.7038万元增加至4,749万元，并取得了沈阳市工商行政管理局向本公司核发统一社会信用代码为91210106760090619H的《营业执照》，现公司注册资本为4749万元。

增资后，投资各方在注册资本中出资额及股权比例如下：

投资者名称	出资额（元）	股权比例（%）
张晓光	24,000,000.00	53.97
李维红	6,000,000.00	12.63
王明善	3,323,798.00	7
张斌	1,796,648.00	3.78
陈艳	1,077,989.00	2.27
陈海军	853,408.00	1.8
金红梅	763,575.00	1.61
高春润	763,575.00	1.61
朱大岭	588,762.00	1.24
薛玉梅	583,911.00	1.23
高有清	580,320.00	1.22
宋慧源	449,162.00	0.95
郭廷赞	449,162.00	0.95
张学超	449,162.00	0.95
隋学丽	449,162.00	0.95
赵志强	449,162.00	0.95
孙晓男	449,162.00	0.95
苏丽坤	449,162.00	0.95
张砚	421,200.00	0.89
刘中军	403,200.00	0.85
王蕴智	400,000.00	0.84
许可	400,000.00	0.84
史伟宏	350,000.00	0.74
艾丽娜	159,120.00	0.34
张相文	140,400.00	0.3
周淑英	140,400.00	0.3
赵天娇	126,360.00	0.27
徐德真	124,000.00	0.26
冯万泉	122,500.00	0.26
张成	120,300.00	0.25
赵晓光	119,300.00	0.25
张国辉	116,900.00	0.25
侯孝伟	114,300.00	0.24

投资者名称	出资额（元）	股权比例（%）
李文化	110,800.00	0.23
张斌	104,400.00	0.22
魏宏亮	98,600.00	0.21
丛明明	90,800.00	0.19
肇亭亭	83,700.00	0.18
施品德	77,700.00	0.16
刘金屏	75,800.00	0.16
付静	72,400.00	0.15
孟亭亭	41,700.00	0.09
合计	47,490,000.00	100.00

本公司的控股股东为张晓光，张晓光、李维红为夫妻关系，公司实际控制人为张晓光夫妇。

本财务报表业经本公司董事会于2018年8月17日决议批准报出。

截至2018年6月30日，本公司纳入合并范围的子公司共2户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司于2018年度内合并范围未发生变化。

公司经营范围：环保技术开发，环境污染设施维护、管理服务，环境工程设计、环保工程施工、机电设备安装工程、市政工程、防渗漏工程施工，环保设备、管材、管件、阀门、仪器仪表、电控设备、水泵及其配套设施制造与销售，环保化学药剂（危险化学品除外）销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的财务状况及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司主要从事污水处理成套设备的研发、生产及销售，污水处理工程的建设经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、19“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、29“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度，本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 6 月 30 日止。

2、营业周期

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

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的

企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方

直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转

为当期投资收益)。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量,详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;④一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的,对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”(详见本附注四、11、(2)④)和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、现金及现金等价物的确定标准

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

7、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的折算方法

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

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日,对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,均计入当期损益。

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

8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融

负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

②持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值

或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

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

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

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

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

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

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

（3）金融资产减值

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

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

差额计入当期损益。

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

（5）金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债

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

③财务担保合同

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

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

（9）权益工具

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

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

9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

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

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 200 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	对于单项金额不重大的应收款项及经单独测试后未发生减值的应收款项，按账龄划分为若干组合，根据应收款项组合余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。
关联方往来、备用金、保证金等组合	在没有明显证据表明发生坏账的情况下不计提坏账准备。如存在减值迹象，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。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（3）坏账准备的转回

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

10、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、工程施工、在产品、产成品、库存商品、低值易耗品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按个别认定法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方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。

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

股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

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

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

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

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

12、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物及构筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备		5-10	5.00	9.5-19.00
电子设备		3	5.00	31.67
运输设备		5	5.00	19.00
其他设备		5	5.00	19.00

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

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

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

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

13、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

14、借款费用

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

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

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使

用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

15、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17 “长期资产减值”。

16、长期待摊费用

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

17、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

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

19、收入

本公司收入包括：环保设备销售、安装收入；设计、运营、咨询等技术服务收入；环保工程收入等。

（1）环保设备销售、安装收入

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

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

本公司销售的环保设备部分需要安装调试，部分不需要安装调试，对于不需要安装调试的环保设备，以设备发至客户指定地点并取得客户签收单后确认收入；对于需要安装调试的环保设备，以设备已发至客户指定地点并取得客户签章的设备验收移交单后确认收入。

（2）设计、运营、咨询等技术服务收入

在劳务及服务已提供，与其相关的收入和成本能够可靠计量，与其相关的经济利益很可能流入公司时确认收入。

（3）环保工程收入

公司与客户签订的工程合同，在取得工程竣工移交单时确认收入。在环保工程交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认工程收入。完工进度按已经发生的实际成本占预计总成本的比例确定。

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

本能够可靠地计量。

如果交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的成本金额确认收入，并将已发生的实际成本作为当期费用。已经发生的成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

20、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

21、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，

不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

22、租赁

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

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

23、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如

下：

（1）收入确认

收入中的环保工程收入，在环保工程交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认工程收入。如四、19（3）所述，对于工期跨报告期项目，公司按累计实际发生成本占预算总成本的比例确定完工程度后，根据预计合同总收入计算当期确认的完工收入。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量。对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，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的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（5）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%、16%、11%、10%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。子公司沈阳恒光环境检测技术有限公司按应税收入3%计缴。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%、5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴
地方教育费	按实际缴纳的流转税的2%计缴。

合并范围内不同纳税主体企业所得税税率：

纳税主体名称	所得税税率
沈阳光大环保科技股份有限公司	15%
沈阳大辽环境机械装备有限公司	25%
沈阳恒光环境检测技术有限公司	25%

2、税收优惠及批文

经辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局、辽宁省地方税务局批准，本公司母公司2017年12月被认定为高新技术企业，本年度内按照15%税率征收企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2018年1月1日，“年末”指2018年6月30日；“本年”指2018年1-6月，“上年”指2017年度。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	67,366.91	19,745.65
银行存款	796,583.51	19,378,293.85
其他货币资金	1,001,283.67	1,000,433.33
合计	1,865,234.09	20,398,472.83

受限制的货币资金明细如下：

项目	年末余额	年初余额
农民工保证金	1,001,283.67	1,000,433.33
合计	1,001,283.67	1,000,433.33

2、应收票据及应收账款

（1）应收票据分类

项 目	年末余额	年初余额
-----	------	------

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	200,000.00	1,700,000.00
合计	200,000.00	1,700,000.00

(2) 应收账款分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	136,988,317.99	100.00	8,167,425.96	5.96	128,820,892.03
[组合 1]账龄组合	136,988,317.99	100.00	8,167,425.96	5.96	128,820,892.03
[组合 2]关联方往来、备用金、保证金等组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	136,988,317.99	100.00	8,167,425.96		128,820,892.03

(续)

类 别	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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	107,758,842.89	100.00	8,668,226.01	8.04	99,090,616.88
[组合 1]账龄组合	107,758,842.89	100.00	8,668,226.01	8.04	99,090,616.88
[组合 2]关联方往来、备用金、保证金等组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	107,758,842.89	100.00	8,668,226.01	8.04	99,090,616.88

①年末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	127,389,296.67	6,369,464.81	5.00
1 至 2 年	7,238,001.85	723,800.19	10.00
2 至 3 年	1,800,744.87	540,223.46	30.00
3 至 4 年	22,275.00	11,137.50	50.00
4 至 5 年	76,000.00	60,800.00	80.00
5 年以上	462,000.00	462,000.00	100.00
合计	136,988,317.99	8,167,425.96	

③年末无单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

（3）计提、转回或转销的坏账准备情况

项目	期初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			转销数	转回数	
应收账款坏账准备	8,668,226.01	-	-	500,800.05	8,167,425.96

其中：本期坏账准备收回或转回金额重要的

单位名称	转回或收回金额	收回方式
蒙牛乳业（保定）有限公司	1,005,340.00	银行存款
沈阳万邦天晟生物科技有限公司	1,955,600.00	银行存款
辽阳国成热电有限公司	2,800,000.00	银行存款
宁夏伊利乳业有限责任公司	3,199,000.00	银行存款
盘山县新农村建设有限公司	5,000,000.00	银行存款
合 计	13,959,940.00	

（4）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额的比例（%）	坏账准备 期末余额
盘山县新农村建设有限公司	销售商品款	57,131,165.00	1 年以内	41.71	2,856,558.25
盘山县新农村建设有限公司	货款	22,200,000.00	1 年以内	16.21	1,110,000.00
北京东方园林生态股份有限公司	工程款	7,990,000.00	1-2 年 7,850,000; 2-3 年 140,000	5.83	827,000.00
盘山北方新材料产业发展有限公司	设备款	5,220,000.00	1 年以内	3.81	261,000.00
海城市水务集团有	设备款	4,944,100.00	1 年以内	3.61	247,205.00

限公司					
合计		97,485,265.00		71.17	5,301,763.25

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,488,573.06	87.69	1,417,397.44	89.98
1 至 2 年	349,440.89	12.31	139,440.89	8.85
2 至 3 年			18,312.21	1.17
3 年以上				
合计	2,838,013.95		1,575,150.54	

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
沈阳金谷科技园股份有限公司	房租	730,002.00	1 年以内	25.72
北京从实和德环保科技有限公司	材料款	378,922.00	1 年以内	13.35
江苏格立环保科技有限公司	货款	229,500.00	1 年以内	8.09
辽宁建硕科技发展有限公司	材料款	200,000.00	1 年以内	7.05
沈阳德科人力资源管理有限公司	其他	185,411.00	1 年以内	6.53
合计		1,723,835.00		60.74

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	16,278,663.77	100.00			16,278,663.77
[组合 1]账龄组合					
[组合 2]关联方往来、备用金、保证金等组合	16,278,663.77	100.00			16,278,663.77

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	16,278,663.77	100.00			16,278,663.77

(续)

类 别	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,265,574.42	100.00			6,265,574.42
[组合 1]账龄组合					
[组合 2]关联方往来、备用金、保证金等组合	6,265,574.42	100.00			6,265,574.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	6,265,574.42	100.00			6,265,574.42

- ① 年末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款
 ② 组合中，年末无按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款。
 ③ 年末无单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

(2) 本年无计提、收回或转回的坏账准备情况

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
项目备用金	9,286,163.77	3,069,574.42
押金、保证金	6,992,500.00	3,196,000.00
合计	16,278,663.77	6,265,574.42

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
------	------	------	----	----------------------	----------

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
盘山县农村小型污水处理设施项目	往来款	5,162,122.00	1 年以内	31.71	
盘山县公共资源交易中心	投标保证金及履约保证金	2,137,000.00	1 年以内	13.13	
盘山县农村小型污水处理设施	往来款	866,752.49	1 年以内	5.32	
盖州市建设工程招标投标中心	投标保证金	600,000.00	1 年以内	3.69	
仲津国际租赁公司	投标保证金	500,000.00	1 年以内	3.07	
合 计	—	9,265,874.49		56.92	

5、存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,354,692.87	13,223.70	1,341,469.17
在产品	9,870,264.39	147,413.27	9,722,851.12
库存商品	391,291.29		391,291.29
周转材料	3,535.00		3,535.00
工程施工	3,263,696.57		3,263,696.57
合计	14,883,480.12	160,636.97	14,722,843.15

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,286,264.97	13,223.70	1,273,041.27
在产品	7,350,595.91	147,413.27	7,203,182.64
库存商品	371,105.66		371,105.66
周转材料	3,535.00		3,535.00
工程施工	2,937,058.38		2,937,058.38
合计	11,948,559.92	160,636.97	11,787,922.95

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	13,223.70					13,223.70
在产品	147,413.27					147,413.27

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品						
周转材料						
工程施工						
合计	160,636.97					160,636.97

(3) 存货跌价准备计提依据

项目	计提存货跌价准备的具体依据
原材料	原材料待报废
在产品	在产品待报废
库存商品	
周转材料	
工程施工	

6、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣税金	1,743,157.13	3,310,590.65
合计	1,743,157.13	3,310,590.65

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合 计
一、账面原值						
1、年初余额	32,217,207.93	6,141,164.00	1,579,006.52	1,075,979.03	123,363.42	41,136,720.90
2、本年增加金额	1,495,150.49	138,015.37		46,251.44		1,679,417.30
(1) 购置	1,495,150.49	138,015.37		46,251.44		1,679,417.30
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废						
4、年末余额	33,712,358.42	6,279,179.37	1,579,006.52	1,122,230.47	123,363.42	42,816,138.20
二、累计折旧						
1、年初余额	1,386,111.17	1,512,613.64	1,347,034.03	560,814.10	29,628.65	4,836,201.59

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合 计
2、本年增加金额	790,054.29	392,568.27	153,022.20	115,673.35	8,631.30	1,459,949.41
（1）计提	790,054.29	392,568.27	153,022.20	115,673.35	8,631.30	1,459,949.41
3、本年减少金额						
（1）处置或报废						
4、年末余额	2,176,165.46	1,905,181.91	1,500,056.23	676,487.45	38,259.95	6,296,151.00
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本年增加金额						
（1）计提						
3、本年减少金额						
（1）处置或报废						
4、年末余额						
四、账面价值						
1、年末账面价值	31,536,192.96	4,373,997.46	78,950.29	445,743.02	85,103.47	36,519,987.20
2、年初账面价值	30,831,096.76	4,628,550.36	231,972.49	515,164.93	93,734.77	36,300,519.31

8、在建工程

（1）在建工程情况

项目	年末余额			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
营口永远角项目	3,554,843.30		3,554,843.30	3,347,606.76		3,347,606.76
合计	3,554,843.30		3,554,843.30	3,347,606.76		3,347,606.76

（2）重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
营口永远角项目		3,347,606.76	207,236.54			3,554,843.30
合计		3,347,606.76	207,236.54			3,554,843.30

（续）

工程名称	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率（%）	资金来源
营口永远角项目	96%	基本完工				自筹
合计	—	—	—	—	—	—

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	10,388,538.45			123,333.35	10,511,871.80
2、本年增加金额				50,600.28	50,600.28
(1) 购置				50,600.28	50,600.28
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、年末余额	10,388,538.45			173,933.63	10,562,472.08
二、累计摊销					
1、年初余额	779,140.37			46,931.69	826,072.06
2、本年增加金额	103,885.38			19,764.38	123,649.76
(1) 计提	103,885.38			19,764.38	123,649.76
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、年末余额	883,025.75			66,696.07	949,721.82
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	9,505,512.70			107,237.56	9,612,750.26
2、年初账面价值	9,609,398.08			76,401.66	9,685,799.74

10、开发支出

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
RD05 能源回收系统研发	2,362,985.99	601,411.86				2,964,397.85
合计	2,362,985.99	601,411.86				2,964,397.85

注：RD05 能源回收系统研发，是以提供一种通过回收污泥、生产废料降解过程中产生的高热值沼气做为蒸汽生产原料，生产出的蒸汽用于车间生产的研发项目。项目于 2017 年 6 月份开始资本化，未来该项目将会取得一项收益权，至 2017 年末，该项目进入设备调试阶段，2018 年 3 月投入运行，项目结项。

11、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末余额	其他减少的原因
金谷办公楼装修费	880,000.00				880,000.00	
合计	880,000.00				880,000.00	

12、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		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	8,328,062.93	1,463,414.32	8,828,862.98	1,463,414.32
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合计	8,328,062.93	1,463,414.32	8,828,862.96	1,463,414.32

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	602,469.49	602,469.49
合计	602,469.49	602,469.49

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额	备注
2020 年	564,988.75	564,988.75	
2021 年	37,480.74	37,480.74	
合计	602,469.49	602,469.49	

13、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
质押借款	6,000,000.00	980,000.00
合计	6,000,000.00	980,000.00

注：质押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、39。

14、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
材料款	21,211,631.77	31,263,221.25
工程款	2,798,595.86	116,643.01
监理费		
分包款	18,911,349.51	17,939,177.01
设备款	1,200.00	1,200.00
合计	42,922,777.14	49,320,241.27

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
天津环科智造科技有限公司	4,910,000.00	尚未支付分包款
江苏中阳建设集团有限公司	2,542,083.00	尚未支付分包款
丽中环境工程科技（上海）有限公司	288,000.00	尚未支付分包款
北京华盛龙科技发展有限责任公司	233,400.00	尚未支付材料
朝阳固美建筑安装有限责任公司	214,000.00	尚未支付分包款
合 计	8,187,483.00	

15、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	年末余额	年初余额
销货款	10,903,286.22	9,023,577.00
检测费	365,060.00	81,743.05
运营服务费	431,092.14	856,875.46
合 计	11,699,438.36	9,962,195.51

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	661,702.20	8,136,339.68	7,031,051.86	1,766,990.02

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
二、离职后福利-设定提存计划	50,238.02	1,335,248.41	1,339,046.46	46,439.97
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	711,940.22	9,471,588.09	8,370,098.32	1,813,429.99

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	593,741.58	6,597,636.02	5,492,037.63	1,699,339.97
2、职工福利费		360,158.55	360,577.07	-418.52
3、社会保险费	19,918.62	645,470.76	647,026.73	18,362.65
其中：医疗保险费	17,745.30	587,888.19	589,184.78	16,448.71
工伤保险费	2,173.32	57,582.57	57,841.95	1,913.94
生育保险费				
4、住房公积金	39,326.80	408,098.00	409,512.90	37,911.90
5、工会经费和职工教育经费	8,715.20	124,976.35	121,897.53	11,794.02
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	661,702.20	8,136,339.68	7,031,051.86	1,766,990.02

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	49,139.21	1,302,681.37	1,306,386.77	45,433.81
2、失业保险费	1,098.81	32,567.04	32,659.69	1,006.16
3、企业年金缴费				
合 计	50,238.02	1,335,248.41	1,339,046.46	46,439.97

17、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	8,600,006.80	7,769,718.88
消费税		
营业税		
企业所得税	1,311,946.78	2,925,297.32
个人所得税	-3.17	-3.26
城市维护建设税	284,095.68	375,606.11
教育费附加	203,163.01	268,527.61

项 目	年末余额	年初余额
土地使用税	24,957.00	24,957.00
印花税	4,076.85	14,156.45
应交房产税	22,135.62	21,591.45
合 计	10,450,378.57	11,399,851.56

18、应付利息

项 目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	54,854.24	54,854.24
短期借款应付利息	1,693.36	1,693.36
合 计	56,547.60	56,547.60

19、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
借款	1,000,000.00	
往来款	16,600,210.00	19,088,380.00
保险		
应付报销款	24,300,397.37	3,347,324.84
二次增资款		3,580,384.59
合 计	41,900,607.37	26,016,089.43

20、长期借款

项 目	年末余额	年初余额
质押借款	2,357,777.77	
抵押借款	27,495,781.20	27,995,781.20
保证借款		
信用借款		
减：一年内到期的长期借款		
合 计	29,853,558.97	27,995,781.20

注：质押借款、抵押借款的资产类别及金额，参见附注六、39。

21、政府补助

1、本年初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关	与收益相关	是否实
------	----	-------	-------	-----

		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	实际收到
辽宁省高浓度有机污水处理工程研究中心专项资金	500,000.0					500,000.00		是
企业上市发展专项资金	700,000.00					700,000.00		是
基础配套设施建设资金	299,719.65	299,719.65						是
合计	1,499,719.65	299,719.65				1,200,000.00		——

2、计入本年损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
企业上市发展专项资金	与收益相关		700,000.00	
辽宁省高浓度有机污水处理工程研究中心专项资金	与收益相关		500,000.00	
基础配套设施建设资金	与资产相关	299,719.65		
合计	——	299,719.65	1,200,000.00	

22、递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	12,740,034.19		799,719.65	11,940,314.54	
合 计	12,740,034.19		799,719.65	11,940,314.54	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本年增加	本年减少				年末余额	与资产/收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少		
辽宁省引进海外研发团队项目专项资金	750,687.49						750,687.49	与收益相关
一种改性糠醛渣重金属吸附剂制备方法专利簇后续资金	100,000.00						100,000.00	与收益相关
辽宁省高浓度有机污水处理工程研究中心专项资金	500,000.00		500,000.00				-	与收益相关

基础配套设施 建设资金	11,389,346.70		299,719.65				11,089,627.05	与资产相 关
合计	12,740,034.19		799,719.65				11,940,314.54	

23、股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行 新股	送股	公积 金 转股	其他	小计	
股份总数	44,467,038.00	3,022,962.00				3,022,962.00	47,490,000.00

24、资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	2,034,549.44	604,592.40		2,639,141.84
其他资本公积	732,849.65		66,037.73	666,811.92
合 计	2,767,399.09	604,592.40	66,037.73	3,305,953.76

25、盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	240,340.93			240,340.93
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合 计	240,340.93			240,340.93

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

26、未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年末未分配利润	11,511,195.39	3,395,681.16
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	11,511,195.39	3,395,681.16
加：本年归属于母公司股东的净利润	2,279,654.43	8,355,855.16
减：提取法定盈余公积		240,340.93
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		

项 目	本 年	上 年
转作股本的普通股股利		
转增资本公积		
年末未分配利润	13,790,849.82	11,511,195.39

27、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	64,098,681.21	47,750,010.84	31,901,099.69	19,731,106.76
设备销售	15,494,650.56	11,180,922.25	13,763,706.54	7,517,664.66
环保工程	44,489,396.26	34,044,912.08	14,875,482.50	10,376,963.26
技术服务	4,114,634.39	2,524,176.51	3,261,910.65	1,836,478.85
其他业务	2,247.39	5,301.08		
销售材料	2,247.39	5,301.08		
合 计	64,100,928.60	47,755,311.92	31,901,099.69	19,731,106.76

28、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
营业税		-65,616.32
城市维护建设税	48,384.96	21,173.79
教育费附加	34,700.60	15,924.71
房产税	146,697.12	30,697.28
土地使用税	149,742.00	149,742.00
车船使用税		
印花税	9,636.00	13,492.20
水利建设基金	2,017.39	18,616.88
河道费		2,374.85
其他		
合 计	391,178.07	186,405.39

29、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
服务费	13,847.55	994,600.56
职工薪酬	869,443.53	686,809.60
差旅费	281,749.97	304,523.45
业务招待费	115,847.60	121,361.80
房租水电费	35,298.00	

项 目	本年发生额	上年发生额
广告宣传费	316,734.61	720,844.09
交通运输费	36,472.67	20,507.47
招标费用	19,892.04	36,792.48
办公费	32,823.21	19,694.84
检测费		3,283.02
售后服务费	688,705.22	
其他	166,344.97	120,621.88
合计	2,577,159.37	3,029,039.19

30、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	6,813,746.01	5,049,909.10
研发费用		8,041.31
咨询费	727,501.20	98,897.86
房租水电费	181,835.61	392,608.92
办公费	116,456.91	232,046.78
折旧费	819,965.53	468,319.33
业务招待费	109,072.77	221,446.04
汽车费	232,827.75	204,502.68
服务费	1,591,635.74	867,638.18
差旅费	183,176.66	151,262.86
无形资产摊销	123,649.76	112,967.99
培训费		
广告宣传费	89,979.62	4,881.61
交通运输费	5,032.17	18,259.19
会议费	113,644.66	12,121.24
税费	6,351.35	
低值易耗品摊销	8,317.84	69,182.01
劳动保护费	520.94	37,139.18
其他	526,707.76	185,715.93
合计	11,650,422.28	8,134,940.21

31、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	998,892.71	479,251.01

项 目	本年发生额	上年发生额
减：利息收入	11,255.56	5,534.07
贴现利息		-
其他	208,195.06	7,081.67
合 计	1,195,832.21	480,798.61

32、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-500,800.05	198,204.13
合 计	-500,800.05	198,204.13

33、其他收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
基础配套设施建设资金	299,719.65		
合 计	299,719.65		

34、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	1,200,000.00	104,419.55	1,200,000.00
税收减免		-	
其他	2,418.94	5,139.30	2,418.94
合 计	1,202,418.94	109,558.85	1,202,418.94

35、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
罚款支出	34,341.42		34,341.42
其他		442.15	
合 计	34,341.42	442.15	34,341.42

36、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	724,542.83	-1,161,359.83
递延所得税费用	-504,575.29	-26,661.65
合 计	219,967.54	-1,188,021.48

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	2,499,621.97
按法定/适用税率计算的所得税费用	374,943.30
子公司适用不同税率的影响	349,599.53
调整以前期间所得税的影响	-504,575.29
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	219,967.54

37、现金流量表项目

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
银行利息收入	10,669.40	5,520.95
收到各种保证金	3,744,569.49	1,815,949.67
政府补助	1,200,000.00	1,247,850.00
关联往来	1,370,000.00	1,000,000.00
其他	15,370,039.17	115,582.98
合 计	21,695,278.06	4,185,703.60

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
与管理费用相关	16,265,905.75	1,165,175.96
与销售费用相关	9,292,809.42	1,190,461.72
与财务费用相关	825,226.96	7,081.67
合 计	26,383,942.13	2,362,719.35

（3）收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
股东捐赠		
合 计		

38、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,279,654.43	1,668,945.37
加：资产减值准备	-500,800.05	198,204.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,459,949.41	880,054.25
无形资产摊销	123,649.76	9,082.61
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,195,832.21	479,251.01
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）	500,800.03	47,315.45
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-2,934,920.20	720,955.25
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-43,342,429.30	-5,499,368.72
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	18,719,801.88	-595,228.95
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-22,498,461.83	-2,321,991.39
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：		
现金的年末余额	1,865,234.09	1,420,313.19
减：现金的年初余额	20,398,472.83	3,713,654.33
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-18,533,238.74	-2,293,341.14

（2）现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	1,865,234.09	29,093.94

项 目	年末余额	年初余额
其中：库存现金	67,366.91	1,391,219.25
可随时用于支付的银行存款	797,867.18	
可随时用于支付的其他货币资金	1,000,000.00	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	1,865,234.09	1,420,313.19
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

39、所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	1,001,283.67	农民工保证金
固定资产	2,500,000.00	抵押借款
无形资产	9,505,512.70	抵押借款
合计	13,006,796.37	

七、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（%）		取得方式
				直接	间接	
沈阳大辽环境机械装备有限公司	调兵山市	调兵山市	环保设备、环卫设备、节能设备、电气控制设备、煤炭设备、矿山设备、农业及粮食机械设备销售	100.00		投资
沈阳恒光环境检测技术有限公司	沈阳市	沈阳市	废水、废气、噪声、土壤及固体废弃物的检测技术开发、技术服务	100.00		投资

八、关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

序号	股东姓名	出资形式	持股数量（股）	持股比例（%）
1	张晓光	净资产折股	24,000,000.00	50.54
2	李维红	净资产折股	6,000,000.00	12.63
3	王明善	货币	3,323,798.00	7
4	张斌	货币	1,796,648.00	3.78
5	陈艳	货币	1,077,989.00	2.27
6	陈海军	货币	853,408.00	1.8
7	高春润	货币	763,575.00	1.61
8	金红梅	货币	763,575.00	1.61
9	朱大岭	货币	588,762.00	1.24
10	薛玉梅	货币	583,911.00	1.23
11	高有清	货币	580,320.00	1.22
12	隋学丽	货币	449,162.00	0.95
13	宋慧源	货币	449,162.00	0.95
14	赵志强	货币	449,162.00	0.95
15	张学超	货币	449,162.00	0.95
16	苏丽坤	货币	449,162.00	0.95
17	孙晓男	货币	449,162.00	0.95
18	郭廷赞	货币	449,162.00	0.95
19	张砚	货币	421,200.00	0.89
20	刘中军	货币	403,200.00	0.85
21	王蕴智	货币	400,000.00	0.84
22	许可	货币	400,000.00	0.84
23	史伟宏	货币	350,000.00	0.74
24	艾丽娜	货币	159,120.00	0.34
25	张相文	货币	140,400.00	0.3
26	周淑英	货币	140,400.00	0.3
27	赵天娇	货币	126,360.00	0.27
28	徐德真	货币	124,000.00	0.26
29	冯万泉	货币	122,500.00	0.26
30	张成	货币	120,300.00	0.25
31	赵晓光	货币	119,300.00	0.25

序号	股东姓名	出资形式	持股数量（股）	持股比例（%）
32	张国辉	货币	116,900.00	0.25
33	侯孝伟	货币	114,300.00	0.24
34	李文化	货币	110,800.00	0.23
35	张斌	货币	104,400.00	0.22
36	魏宏亮	货币	98,600.00	0.21
37	丛明明	货币	90,800.00	0.19
38	肇亭亭	货币	83,700.00	0.18
39	施品德	货币	77,700.00	0.16
40	刘金屏	货币	75,800.00	0.16
41	付静	货币	72,400.00	0.15
42	孟亭亭	货币	41,700.00	0.09
合 计			47,490,000.00	100.00

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

序号	名称	与本公司关系
1	朱大岭	董事、董事会秘书
2	高有清	董事、副总经理
3	刘中军	董事、副总经理
4	许可	董事、副总经理
5	张砚	董事、技术总监
6	史伟宏	董事、财务总监
7	张相文	监事会主席
8	周淑英	监事
9	张斌	监事
10	沈阳天牛家具有限公司	张晓光持股 100.00%；李维红担任监事
11	沈阳市光达环境保护职业培训学校	张晓光持股 100.00%，担任法定代表人

4、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
沈阳天牛家具有限公司	采购商品		291,226.40

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
股东张晓光、李维红	6,000,000.00	2018.5.9	2019.4.27	否

(3) 关键管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年发生额
张晓光	177,580.00	155,750.00
朱大岭	79,650.00	75,770.00
王蕴智	130,290.00	100,725.00
高有清	80,800.00	76,920.00
刘中军	78,814.00	106,080.00
张砚	79,650.00	78,150.00
许可	76,270.00	94,580.00
史伟宏	76,130.00	75,830.00
张相文	53,840.00	48,195.00
周淑英	47,880.00	43,885.00
赵天娇	48,650.00	44,335.00

5、关联方资金往来明细

其他应收款：	期初余额	本期借方	本期贷方	期末余额	款项性质
朱大岭	283,000.00	570,000.00	38,300.27	814,699.73	备用金
王蕴智		55,115.00	55,115.00	0	备用金
刘中军	-	-	-	-	备用金
张砚	0	6,500.00	6,500.00	0	备用金
许可	9,421.14	-	9,421.14	0	备用金
张相文	0	8,272.00	1,941.60	6,330.40	备用金
合计	292,421.14	639,887.00	111,278.01	821,030.13	--
其他应付款：	期初余额	本期借方	本期贷方	期末余额	款项性质
张晓光	1,680,000.00	5,140,000.00	4,445,000.00	985,000.00	借款
张晓光	0	100,000.00	135,115.00	35,115.00	应付报销款
王蕴智	825.00	825.00	0	0	应付报销款

高有清	7,630.00	7,630.00	6,255.83	6,255.83	应付报销款
刘中军	120.00	120.00	80.00	80.00	应付报销款
张砚	80.00	-	589.17	669.17	应付报销款
许可	3,249.00	3,249.00	1,318.00	1,318.00	应付报销款
史伟宏	176.00	176.00	5,356.00	5,356.00	应付报销款
周淑英	2,967.00	2,967.00	3,251.4	3,251.4	应付报销款
艾丽娜	0	2,687.18	2,687.18	0	应付报销款
合计	1,695,047.00	5,257,654.18	4,599,652.58	1,037,045.40	

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
董事朱大岭	814,699.73	-	283,000.00	-
董事许可	-	-	9,421.14	-
监事张相文	6,330.40		0	
合 计	821,030.13		292,421.14	

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
其他应付款：		
董事长张晓光	1,020,115.00	1,680,000.00
董事王蕴智	0	825.00
副总经理高有清	6,255.83	7,630.00
董事刘中军	80.00	120.00
董事张砚	669.17	80.00
董事许可	1,318.00	3,249.00
董事史伟宏	5,356.00	176.00
监事周淑英	3,251.40	2,967.00
合 计	1,037,045.40	1,695,047.00

九、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	117,376,719.96	100.00	6,937,214.19	6.18	110,439,505.77
[组合 1]账龄组合	112,330,328.06	95.70	6,937,214.19	6.18	105,393,113.87
[组合 2]关联方往来、备用金、保证金等组合	5,046,391.90	4.30			5,046,391.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款		-			-
合计	117,376,719.96	100.00	6,937,214.19	——	110,439,505.77

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	88,225,891.95	100.00	7,438,014.24	8.43	80,787,877.71
[组合 1]账龄组合	83,182,129.49	94.28	7,438,014.24	8.94	75,744,115.25
[组合 2]关联方往来、备用金、保证金等组合	5,043,762.46	5.72			5,043,762.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
合计	88,225,891.95	100.00	7,438,014.24	8.43	80,787,877.71

① 年末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	102,677,551.74	5,133,877.59	5.00%
1 至 2 年	7,291,756.45	729,175.65	10.00%
2 至 3 年	1,800,744.87	540,223.46	30.00%
3 至 4 年	22,275.00	11,137.50	50.00%
4 至 5 年	76,000.00	60,800.00	80.00%
5 年以上	462,000.00	462,000.00	100.00%
合计	112,330,328.06	6,937,214.19	

③组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

④ 年末无单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

（2）本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年转回坏账准备金额 500,800.05 元。

（3）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占应收账款年 末余额的比例 （%）	坏账准备 年末余额
盘山县新农村建设有限公司	销售商品款	57,131,165.00	1 以内年	48.67	2,856,558.25
北京东方园林生态股份有限公司	工程款	7,990,000.00	1-2 年 7,850,000; 2-3 年 140,000	6.81	827,000.00
盘山北方新材料产业发展有限公司	设备款	5,220,000.00	1 以内年	4.45	261,000.00
沈阳大辽环境机械装备有限公司	设备款	5,046,391.90	1 以内年	4.30	
海城市水务集团有限公司	销售商品款	4,944,100.00	1 以内年	4.21	247,205.00
合计		80,331,656.90		68.44	4,191,763.25

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	38,249,183.62	100.00			38,249,183.62
[组合 1]账龄组合					
[组合 2]关联方往来、备用金、保证金组合	38,249,183.62	100.00			38,249,183.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	38,249,183.62	100.00	-	-	38,249,183.62

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	25,216,423.28	100.00		5.00	25,216,423.28
[组合 1]账龄组合		-		5.00	
[组合 2]关联方往来、备用金、保证金组合	25,216,423.28	100.00			25,216,423.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	25,216,423.28	100.00	-	5.00	25,216,423.28

① 年末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

② 组合中，年末无按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

③ 年末无单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

(1) 本期无计提、收回或转回的坏账准备情况

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	9,476,092.55	2,708,437.53
押金、保证金	5,120,500.00	2,456,000.00
往来款	23,652,591.07	20,051,985.75
合计	38,249,183.62	25,216,423.28

(3) 按欠款方归集的年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
沈阳大辽环境机械装备有限公司	往来款	22,779,759.75	1 年以内	59.56	
盘山县农村小型污水处理设施项目	往来款	5,162,122.00	1 年以内	13.50	
盘山县公共资源交易中心	投标保证金及履约保证金	2,137,000.00	1 年以内	5.59	
盘山县农村小型污水处理设施	往来款	866,752.49	1 年以内	2.27	
盖州市建设工程招标投标代理中心	投标保证金	600,000.00	1 年以内	1.57	
合计	—	31,545,634.24	—	80.92	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年末余额			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
对子公司投资	22,000,000.00		22,000,000.00	22,000,000.00		22,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合 计	22,000,000.00		22,000,000.00	22,000,000.00		22,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
沈阳大辽环境机械装备有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		20,000,000.00

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
沈阳恒光环境检测技术有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		2,000,000.00
合 计	22,000,000.00			22,000,000.00		22,000,000.00

4、营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	61,628,836.55	45,429,774.75	30,105,590.36	19,589,689.04
销售商品	14,146,289.44	9,800,627.09	13,354,750.47	8,075,174.07
环保工程	44,489,396.26	34,044,912.08	14,875,482.50	10,376,963.26
技术服务	2,993,150.85	1,584,235.58	1,875,357.39	1,137,551.72
其他业务小计	2,247.39	5,301.08		
其他	2,247.39	5,301.08		
合 计	61,631,083.94	45,435,075.83	30,105,590.36	19,589,689.04

十二、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业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	1,200,000.00	与收益相关的政府补助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年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		

项 目	金 额	说 明
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	267,797.17	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	1,467,797.17	
所得税影响额	249,907.46	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	1,217,889.71	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.83	0.05	0.05
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	1.38	0.02	0.02

3、利润数据分析

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月	变动率	变动原因
营业收入	64,100,928.60	31,901,099.69	100.94%	主要系去年所签部分合同在报告期内竣工完毕，已确认收入。新签合同金额较上年同期也有较大增幅。
营业成本	47,755,311.92	19,731,106.76	142.03%	主要系报告期内一线生产调式人员数量有所增加，部分人员工资有所上涨，部分原材料及购置设备成本提高所导致，同时，上半年确认收入的污水处理合同占比

				较高。
营业税金及附加	391,178.07	186,405.39	109.85%	主要系收入增加所致。
销售费用	2,577,159.37	3,029,039.19	-14.92%	主要系广告宣传费用的大副减少, 签订新项目服务的减少所致。
管理费用	11,650,422.28	8,134,940.21	43.21%	主要系为转入固定资产导致折旧费增加、为项目产生的咨询服务费增大所致。
财务费用	1,195,832.21	480,798.61	148.72%	主要系公司在报告期内新签合同较多, 金额较大, 部分合同需要公司垫付资金, 公司筹集资金成本及银行贷款利息增长所致。
资产减值损失	-500,800.05	198,204.13	-352.67%	主要系公司在报告期收回部份大额应收账款, 坏账转回。
其他收益	299,719.65	0	100%	主要系因报表格式变更, 由营业外收入中与资产相关的递延收益转入。
营业外收入	1,502,138.59	109,558.85	1271.08%	主要系政府专项拨款增加。
营业外支出	34,341.42	442.15	7666.92%	主要系辽宁伊利项目罚款支出。
所得税费用	219,967.54	-1,188,021.48	-118.52%	主要系报告期内所得税清算时冲回部份上年度所得税费用所致。

4、资产负债数据分析

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	变动率	变动原因
货币资金	1,865,234.09	20,398,472.83	-90.86%	主要系去年签定合同及报告期内新签合同增加, 本期进行采购材料及日常开支增大, 比去年可用现金流减少。
应收票据及应收账款	129,020,892.03	100,790,616.88	28.01%	主要系受整体经济环境影响, 公司部分客户资金周转情况不佳, 导致应收账款增加。
预付款项	2,838,013.95	1,575,150.54	80.17%	主要系为去年签订合同采购材料, 及本年新签合同本年执行, 并且报告期内主要原材料价格较去年有所增长, 采购量增加。
其他应收款	16,278,663.77	6,265,574.42	159.81%	主要系为增加合同进行投标的投标保证金增加, 施工项目借备用金增加。

存货	14,722,843.15	11,787,922.95	24.90%	主要系增加采购所产生的原材料增加，开展施工进行的工程用料增加所致。
其他流动资产	1,743,157.13	3,310,590.65	-47.35%	主要系报告期内的冲暂估入账导致的待抵扣税金减少。
在建工程	3,554,843.30	3,347,606.76	6.19%	主要系报告期内为使设备营口永远角项目设备达到可使用状态投入的资产增加
开发支出	2,964,397.85	2,362,985.99	25.45%	主要系报告期内增加新研发项目投入资产增加。
短期借款	6,000,000.00	980,000.00	512.24%	主要系去年签订合同本年执行，材料涨价及人工成本增加进行的贷款。
应付账款	42,922,777.14	49,320,241.27	-12.97%	主要系报告期内增加合同进行采购给供应商付款增加。
预收款项	11,699,438.36	9,962,195.51	17.44%	主要系新签合同增加，到期回款合同增加。
应付职工薪酬	1,813,429.99	711,940.22	154.72%	主要系报告期内的人工费、社保、医保等福利费用较去年大幅增长。
应交税费	10,450,378.57	11,399,851.56	-8.33%	主要系报告期内本期所得税减少。
其他应付款	41,957,154.97	26,072,637.03	60.92%	主要系报告期内的为工程进行的预提费用增加，未到结算期发票未回或是未报销票据冲账所致。
长期借款	29,853,558.97	27,995,781.20	6.64%	主要系子公司新增贷款。
递延收益	11,940,314.54	12,740,034.19	-6.28%	主要系报告期内政府补助转入营业外收入。
股本	47,490,000.00	44,467,038.00	6.80%	主要系新增加股本。
资本公积	3,305,953.76	2,767,399.09	19.46%	主要系报告期内增加股本所产生的资产溢价增加。
未分配利润	13,790,849.82	11,511,195.39	19.80%	主要系报告期内的营业收入的增长、销售费用较上年同期有所下降、财务费用及管理费用均随着营业收入的增长而有所提高导致净利润的增加所致。

5、现金流量数据分析

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月	变动率	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	-22,498,461.83	-2,321,991.39	868.93%	主要系报告期内为去年签订合同及本年新增合同进行采购及日常开支增加, 人工费用增加等。
投资活动产生的现金流量净额	-103,261.97	-363,255.82	-71.57%	主要系报告期内的采购的固定资产减少。
筹资活动产生的现金流量净额	4,068,485.06	391,906.07	938.13%	主要系报告期内为公司生产经营进行的贷款增加。

沈阳光大环保科技股份有限公司

2018年8月20日