



中嘉实业

NEEQ : 834080

德阳市中嘉实业股份有限公司



半年度报告

— 2018 —

公司半年度大事记



2018年6月，我公司生产完成攀枝花零排放项目，这是我公司研发污水处理零排放技术以来，生产发货的首台工业废水处理设。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	32

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、中嘉实业有限公司	指	德阳市中嘉实业股份有限公司
中嘉电力	指	四川中嘉电力设备制造有限公司
中嘉商务酒店	指	德阳市中嘉商务酒店有限公司
《公司章程（草案）》	指	《德阳市中嘉实业股份有限公司章程（草案）》
股东会	指	德阳市中嘉实业股份有限公司股东会
股东大会	指	德阳市中嘉实业股份有限公司股东大会
董事会	指	德阳市中嘉实业股份有限公司董事会
监事会	指	德阳市中嘉实业股份有限公司监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018 半年度报告
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并进行公开转让的行为
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
海水淡化	指	脱除海水中的盐分，生产淡水的过程。
反渗透	指	在高于渗透压差的压力作用下，溶剂（如水）通过半透膜进入膜的低压侧，而溶液中的其他组份（如盐）被阻挡在膜的高压侧并随浓溶液排出，从而达到有效分离的过程。

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。

公司负责人聂森、主管会计工作负责人秦琴及会计机构负责人（会计主管人员）秦琴保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	董秘办
备查文件	1. 报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿 2. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名盖章的财务报表

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	德阳市中嘉实业股份有限公司
英文名称及缩写	Deyang Zhongjia Industrial Incorporated Company
证券简称	中嘉实业
证券代码	834080
法定代表人	聂森
办公地址	四川省德阳市图门江路 23 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	杜娟
是否通过董秘资格考试	是
电话	0838-2603890
传真	0838-2603896
电子邮箱	zhongjiasec@126.com
公司网址	www.dyzjsy.com
联系地址及邮政编码	四川省德阳市图门江路 23 号 618000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2000.3.30
挂牌时间	2015-11-10
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C34 通用设备制造业
主要产品与服务项目	海水淡化设备、凝汽器及其他汽轮机辅机设备、锅炉及辅机设备等。
普通股股票转让方式	竞价转让
普通股总股本（股）	50,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	聂森
实际控制人及其一致行动人	聂森 曲向民

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	9151060071753910XR	否
注册地址	四川省德阳市图门江路 23 号	否
注册资本（元）	50,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	华西证券
主办券商办公地址	四川省成都市高新区天府二街 198 号华西大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	25,051,419.94	21,858,752.71	14.61%
毛利率	26.72%	26.43%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	827,165.27	1,183,469.72	-30.11%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	711,949.32	762,171.15	-6.59%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	1.35%	1.95%	-
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）	1.16%	1.40%	-
基本每股收益	0.0165	0.0237	-30.38%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	115,845,848.57	116,798,092.46	-0.82%
负债总计	55,863,021.66	55,642,430.82	0.40%
归属于挂牌公司股东的净资产	59,982,826.91	61,155,661.64	-1.92%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.20	1.22	-1.64%
资产负债率（母公司）	48.12%	47.28%	-
资产负债率（合并）	48.22%	47.64%	-
流动比率	1.23	1.25	-
利息保障倍数	1.78	1.51	-

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	3,414,054.20	6,347,735.80	-46.22%
应收账款周转率	0.76	0.70	-
存货周转率	0.91	1.09	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率	-0.82%	-9.55%	-
营业收入增长率	14.61%	4.76%	-
净利润增长率	-30.11%	1.86%	-

五、 股本情况

单位：股

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

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司所处行业为 **C34 通用设备制造业**，**主营业务**为提供海水淡化设备、污水处理设备、凝汽器及其他汽轮机辅机设备、锅炉及辅机设备的设计、制造、销售、安装、维护和技术咨询服务。公司**主要产品**为海水淡化设备、污水处理设备、凝汽器及其他汽轮机辅机设备、锅炉及辅机设备等，其中海水淡化设备属于专用设备，凝汽器及其他汽轮机辅机设备、锅炉及辅机设备属于通用设备。拥有**关键客户资源**：东方电气集团东方汽轮机有限公司、上海晶宇环境工程有限公司、四川川锅锅炉有限公司、四川川锅环保工程有限公司等优质客户，通过设计、制造和安装自有产品并提供技术服务来盈利。

研发模式：根据公司产品的不同类型和特点，公司产品或技术形成主要来源于自主设计、合作开发和来图制作三种方式。合作开发，公司分别与众和海水淡化工程有限公司、大连理工大学建立长期合作关系，共同对海水淡化系统和设备进行研究设计，并由公司负责制造；自主研发或设计，公司根据承接订单的技术要求和实际需要，结合自身在凝汽器装备领域长期积累经验，由公司研发人员自行开发和设计满足客户要求的设备并提供相应的技术服务，该类产品主要为凝汽器；来图制作，公司在承接合同后，根据客户提供的图纸进行生产图分解和技术消化，然后进行产品按图制作并提供相应的技术服务，该产品主要包括其他汽轮机辅机设备、锅炉及辅机设备等。

采购模式：由于公司所生产的专用设备绝大部分为非标准设备，公司在生产上采用“以销定产”模式，即根据客户订单定量生产，产品直接销售给客户，采购根据生产计划进行。公司主要采购商品为钢管、槽钢、钛管、不锈钢焊管、开平板、普板等原材料，根据采购商品的不同，公司选择长期合作、询价等采购方式。为保证所采购商品的质量和控制在采购价格，公司建立了一套完善的供应商管理体系和有效的质量保证体系。

销售模式：公司采用直接销售的模式，所有产品均直接面向市场销售。公司的客户主要是为火力发电站提供产品的公司，产品针对性比较强，所以公司主要采取参与招投标和协商谈判的方式来获取订单。公司销售部设专人查询招标信息，使得公司能及时参与招投标工作；同时，公司注重对现有客户的维护，深入了解和挖掘现有客户的需求，为其提供产品与技术服务，并与客户建立良好的信任和长期稳定的合作关系，使公司业务的发展具有规模性和持续性。

公司的**收入主要来源于**公司产品凝汽器、污水处理设备、海水淡化设备、锅炉、电站辅机等的销售。

报告期内公司商业模式和主营业务无重大变化，也未对公司经营情况产生影响。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，产品市场需求缩减，国家大力提倡环保，打击取缔对环境有污染危害的企业，很多上下游公司因此受到影响，我公司业务的生产有一定的影响。但我在报告期内新增工业污水零排放项目，公司的工业废水处理设备技术得到客户认可并实现销售获得利润，成功实现转型升级。

报告期内公司实现营业收入 25,051,419.94 元，较上年同期增长 14.61%；营业利润 735,398.77 元，较上年同期下降 27.72%；净利润 827,165.27 元，较上年同期下降 30.11%，主要是因为公司在报告期内加大工业污水零排放项目的研发、试制，导致公司利润下降。截至 2018 年 6 月 30 日，公司总资产为 115,845,848.57 元，较期初下降 0.82%；净资产为 59,982,826.91 元，较期初下降 1.92%。报告期内各项经营指标与上年同期相比均有略有下降，主要是新产品的开发和试制，公司总体业务发展良好。

三、 风险与价值

一、宏观调控引起的行业风险

公司产品汽轮机辅机设备及锅炉辅机设备的下游主要是为火力发电站提供产品的公司，目前国内现有的电力产能已经基本能够满足企业和生活用电需求，火电方面甚至存在较大的产能过剩；随着国家“十二五”规划和相关产业政策的调整，以及节能、环保新要求的不断升级，公司下游行业受宏观调控的影响较大，存在着发展放缓的可能性。如果国家在火力发电站的投资减少，将可能影响到公司汽轮机辅机设备及锅炉辅机设备的需求。

应对措施：公司决定拓展产品多样性，在原有产品的基础上，大力发展海水淡化设备，开发污水处理技术，提供公司抵御风险能力。

二、市场竞争加剧的风险

随着我国经济的快速发展以及环境污染问题的日益加剧，海水利用作为重要内容被先后列入循环经济、节能环保、海洋经济等国家和地方重要规划，多家海水淡化产业联盟相继成立，沿海地区海水淡化产业发展试点示范工作稳步推进，海水淡化设备的广阔发展前景，这将吸引越来越多的企业进入该领域。公司如果不能持续提升技术水平、引进优秀人才、拓展优质客户、扩大业务规模、增强资本实力和抗风

险能力、准确把握行业发展趋势和客户需求的变化，将对公司经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司将持续提升技术水平、引进优秀人才、拓展优质客户、扩大业务规模、增强资本实力和抗风险能力、准确把握行业发展趋势和客户需求的变化，

三、实际控制人不当控制风险

截至 2018 年 6 月 30 日，公司股东聂森持有公司股份 13,630,260 股，占公司总股本的 27.26%，股东曲向民持有公司股份 5,841,540 股，占公司总股本的 11.68%。2015 年 6 月 20 日，聂森和曲向民签订《一致行动人协议》，为公司的实际控制人。聂森和曲向民合计持有公司股份 19,471,800 股，占公司注册资本的 38.94%，处于控股地位，对公司经营决策可施予重大影响。如果实际控制人利用其实际控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营带来不利影响。

应对措施：聂森与曲向民签订一致行动人协议，并承诺善意利用自己对公司的控制权，在报告期内，控股股东聂森与实际控制人曲向民认真履行了自己的承诺。

四、内控风险

随着公司主营业务的不断拓展，公司经营规模进一步扩大，将对公司战略组织机构、内部控制、运营管理、财务管理等方面提出更高的要求。股份公司设立前，公司内控体系不健全，股份公司成立后，公司建立健全了内控制度，截止报告期末，公司成为股份公司已经三年了，在这三年里公司严格按照内控体系运营公司，未来如果公司不能严格按照内控制度体系运营管理，则有影响公司稳定发展的风险。

应对措施：随着公司不断正规，公司领导层将严格把控内部控制体系的执行情况，避免该风险。

四、 企业社会责任

报告期内，公司坚持诚信、合法经营，按时照章纳税，安全文明生产，关注环境的保护，关心员工成长并保障员工合法权益，对有困难的员工进行帮扶，积极承担社会责任，利用公司的资源和能力造福社会，同社会共享企业发展成果。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

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

二、 重要事项详情

(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	0	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	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	36,500,000.00	600,000.00

(二) 承诺事项的履行情况

1、报告期内，根据《四川省排污许可证管理办法》，公司不属于应当申请领取排污许可证的情形，公司所处行业不属于重污染行业，厂内生产的主辅材料均采用外购方式，设备及原辅料无污染或污染较

少，满足清洁生产水平，贯彻了“清洁生产”、“总量控制”和“达标排放”原则，公司未收到主管环保部门要求办理排污许可证的通知，公司控股股东及实际控制人聂森、共同实际控制人曲向民出具承诺，如公司因前述排污许可证办理事项收到行政处罚等导致公司遭受损失的事项，将承担由此导致公司的一切损失。

2、公司为了防止控股股东、实际控制人及其关联方占用或者转移公司资金、资产以及其他资源的行为，在《公司章程》中规定了公司不得无偿向股东或者实际控制人提供资金、商品、服务或者其他资产；不得以明显不公平的条件向股东或者实际控制人提供资金、商品、服务或者其他资产；公司与股东或者实际控制人之间提供资金、商品、服务或者其他资产的交易，应当严格按照有关关联交易的决策制度履行董事会、股东大会的审议程序，关联董事、关联股东应当回避表决。

3、公司董事聂森、曲向民作为公司的实际控制人，出具了《避免同业竞争的承诺》、《规范关联交易的承诺函》；公司全体董事、监事和高级管理人员均作出《竞业限制承诺函》，承诺自承诺函签署日起，避免与关联方之间发生非交易性资金往来。

报告期内，各位承诺人严格遵守了上述承诺。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
土地使用权	抵押	6,878,098.93	5.94%	抵押借款
房屋建筑物	抵押	16,826,528.77	14.52%	抵押借款
总计	-	23,704,627.70	20.46%	-

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	27,378,383	54.76%	0	27,378,383	54.76%
	其中：控股股东、实际控制人	4,867,950	9.73%	0	4,867,950	9.73%
	董事、监事、高管	5,915,765	11.83%	0	5,915,765	11.83%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	22,621,617	45.24%	0	22,621,617	45.24%
	其中：控股股东、实际控制人	14,603,850	29.20%	0	14,603,850	29.20%
	董事、监事、高管	17,747,295	35.49%	0	17,747,295	35.49%
	核心员工					
总股本		50,000,000	-	0	50,000,000	-
普通股股东人数						

(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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	聂森	13,630,260	0	13,630,260	27.26%	10,222,695	3,407,565
2	曲向民	5,841,540	0	5,841,540	11.68%	4,381,155	1,460,385
3	李想	3,818,000	0	3,818,000	7.64%	1,272,668	2,545,332
4	蔡兴梅	3,159,000	0	3,159,000	6.32%	636,334	2,522,666
5	邓清	3,054,400	0	3,054,400	6.11%	1,018,134	2,036,266
合计		29,503,200	0	29,503,200	59.01%	17,530,986	11,972,214
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：聂森、曲向民是一致行动人							

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

□是 √否

(一) 控股股东情况

截至 2018 年 6 月 30 日，聂森直接持有公司股份 13,630,260 股，占公司注册资本的 27.26%，同时聂森还担任中嘉电力企业法定代表人。

聂森，男，公司董事长，1965 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。1996 年 9 月毕业于中央党校四川分校德阳函授学院，大专学历。1986 年 8 月至 2000 年 2 月，在德阳市工商银行营业部任信贷员从事信贷工作；2000 年 3 月至 2008 年 1 月，在有限公司任监事；2005 年 9 月至今，在中嘉电力任董事长；2008 年 1 月至 2015 年 6 月，在有限公司任执行董事；2015 年 6 月至 2018 年 6 月，在股份公司任董事长，任期三年。2018 年 6 月 25 日公司董事会换届，聂森连任公司董事长。

报告期内，公司的控股股东未发生改变。

(二) 实际控制人情况

2015 年 6 月 20 日，公司股东聂森、曲向民签订《一致行动协议书》，约定各方保证在公司董事会或股东大会会议中行使表决权时采取相同的意思表示，以巩固各方在公司中的控制地位，对公司的共同控制关系将至少维持至公司新三板挂牌后三十六个月。因此，聂森、曲向民为公司的共同实际控制人。截至 2018 年 6 月 31 日，聂森直接持有公司股份 13,630,260 股，占公司注册资本的 27.26%；曲向民直接持有公司股份 5,841,540 股，占公司注册资本的 11.68%；上述二人合计持有公司股份 19,471,800 股，占公司注册资本的 38.94%。聂森、曲向民二人具体情况如下：

聂森，男，公司董事长，1965 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。1996 年 9 月毕业于中央党校四川分校德阳函授学院，大专学历。1986 年 8 月至 2000 年 2 月，在德阳市工商银行营业部任信贷员从事信贷工作；2000 年 3 月至 2008 年 1 月，在有限公司任监事；2005 年 9 月至今，在中嘉电力任董事长；2008 年 1 月至 2015 年 6 月，在有限公司任执行董事；2015 年 6 月至 2018 年 6 月，在股份公司任董事长，任期三年。2018 年 6 月 25 日公司董事会换届，聂森连任公司董事长。

曲向民，男，公司董事、总经理，1963 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。1982 年 7 月毕业于东风电机厂子弟中学，高中学历。1982 年 8 月至 1983 年 8 月，在乐山东风电机厂当工人；1983 年 9 月至 1985 年 8 月，在东方电机厂水轮机分厂担任维修电工；1985 年 9 月至 2000 年 2 月，任东方电机厂党委宣传部厂报编辑；2000 年 3 月至 2008 年 1 月，在有限公司任执行董事、总经理；2005 年 9 月至今，在中嘉电力任董事；2008 年 1 月至 2015 年 6 月，在有限公司任总经理；2015 年 6 月至 2018 年 6 月，在股份公司任董事、总经理，任期三年。2018 年 6 月 25 日公司董事会换届，曲向民连任公司总经理。

报告期内，公司的实际控制人未发生改变。

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
聂森	董事长	男	1965-12-08	大专	3年	是
曲向民	董事、总经理	男	1963-01-29	中专	3年	是
聂林	董事、副总经理	男	1961-08-15	大专	3年	是
秦琴	董事、财务总监	女	1970-11-08	大专	3年	是
莫志强	董事、股东	男	1973-05-08	中专	3年	否
吴蓓	监事会主席	女	1966-10-23	中专	3年	否
肖艳红	监事	女	1980-05-27	中专	3年	是
李玲	监事	女	1970-04-23	中专	3年	是
杜娟	董事会秘书	女	1983-10-01	本科	3年	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事聂森与聂林系兄弟关系,除此之外,公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在配偶关系、三代以内直系或旁系亲属关系。

(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
聂森	董事长	13,630,260	-	13,630,260	27.26%	0
曲向民	董事、总经理	5,841,540	-	5,841,540	11.68%	0
聂林	董事、副总经理	1,909,000	-	1,909,000	3.82%	0
莫志强	董事	1,527,200	-	1,527,200	3.05%	0
秦琴	董事、财务总监	-	-	-	-	-
吴蓓	监事	106,000	-	106,000	0.21%	0
肖艳红	监事	0	-	0	0%	0
李玲	监事	-	-	-	-	-
杜娟	董秘	-	-	-	-	-
合计	-	23,014,000	0	23,014,000	46.02%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
肖艳红	职员	新任	监事	新任

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

肖艳红女士，女，1980年出生，中国国籍，无境外永久居留权。2002年7月毕业于四川广播电视大学财会与计算机应用专业，大专学历；1998年9月至2003年6月就职中江县工商银行，任职员；自2004年5月至2015年6月就职于德阳市中嘉实业有限公司，任职员；自2015年6月至今就职于公司，任合同管理员。

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
管理人员	15	15
技术人员	13	11
市场人员	2	2
采购人员	2	2
财务人员	4	4
生产及安装人员	90	90
其他人员	13	13
员工总计	139	137

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	9	7
专科	19	19
专科以下	110	110
员工总计	139	137

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、培训情况

公司一直重视人力资源的培训与研发工作。根据公司的经营发展需要，持续加大对培训的投入，加强有针对性的培训，达到理论和实践结合，注重培训效果的检验。

2、薪酬政策

公司依据国家和地方相关法律法规，为员工缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险，为员工代缴代扣个人所得税。在满足相关法规政策的同事，结合同行业、本地区的实际薪酬。

3、需要公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，公司需要承担费用的离退休职工人数为 0 人。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

截至 2018 年 6 月 30 日，公司三名核心技术人员中，核心技术人员杨继禄由于个人原因离职，核心技术人员王顺洪退休。

陈强，男，1980 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。2004 年 7 月毕业于东北电力大学，本科学历；2014 年 7 月获四川大学制造学院硕士研究生学位；2004 年 7 月至 2007 年 7 月，在成都南光机器有限公司研究院任机械设计；2007 年 12 月至 2015 年 12 月在德阳迪泰机械有限公司技术部任机械设计；2016 年 1 月至今在本公司技术部任技术员。

报告期内，公司新增核一名心技术人员，具体情况如下：

罗辉，男，1987 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。2011 年 7 月毕业于四川理工学院，本科学历。2011 年 7 月至 2017 年 5 月，在四川科新机电股份有限公司技术研发部担任设计/工艺工程师；2017 年 5 月至 2018 年 7 月，在四川齐力绿源水处理科技有限公司技术部担任设备工程师。2018 年加入德阳市中嘉实业股份有限公司担任技术部研发工程师。

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	第八节、五、1	1,664,025.22	6,350,079.08
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		0	
应收票据及应收账款	第八节、五、2	31,242,285.52	34,629,520.70
预付款项	第八节、五、3	3,389,497.32	4,375,421.43
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	第八节、五、4	8,304,681.71	8,349,107.88
买入返售金融资产			
存货	第八节、五、5	24,378,608.57	15,958,011.46
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		0	0
流动资产合计		68,979,098.34	69,662,140.55
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0	0
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	第八节、五、6	23,927,202.36	24,923,688.95
在建工程	第八节、五、7	15,435,347.06	14,663,075.22
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	第八节、五、8	6,878,098.93	6,958,914.19
开发支出		0	0

商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产	第八节、五、9	626,101.88	590,273.55
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		46,866,750.23	47,135,951.91
资产总计		115,845,848.57	116,798,092.46
流动负债：			
短期借款	第八节、五、10	32,970,000.00	36,500,000.00
向中央银行借款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
拆入资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	第八节、五、11	20,567,697.46	17,015,381.84
预收款项	第八节、五、12	1,652,798.86	602,527.00
卖出回购金融资产		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付职工薪酬	第八节、五、13	202,340.78	420,979.85
应交税费	第八节、五、14	452,571.09	1,001,362.20
其他应付款	第八节、五、15	17,613.47	102,179.93
应付分保账款		0	0
保险合同准备金		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		55,863,021.66	55,642,430.82
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		0	0
负债合计		55,863,021.66	55,642,430.82
所有者权益（或股东权益）：			

股本	第八节、五、16	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	第八节、五、17	1,825,392.41	1,825,392.41
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	第八节、五、18	912,872.48	912,872.48
一般风险准备		0	0
未分配利润	第八节、五、19	7,244,562.02	8,417,396.75
归属于母公司所有者权益合计		59,982,826.91	61,155,661.64
少数股东权益		0	0
所有者权益合计		59,982,826.91	61,155,661.64
负债和所有者权益总计		115,845,848.57	116,798,092.46

法定代表人：聂森

主管会计工作负责人：秦琴

会计机构负责人：秦琴

(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		1,375,312.91	5,721,405.33
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	第八节、十三、1	31,207,792.52	34,587,043.24
预付款项		3,336,585.52	4,086,869.86
其他应收款	第八节、十三、2	11,746,712.86	12,065,539.03
存货		23,492,183.05	15,071,585.94
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		0	0
流动资产合计		71,158,586.86	71,532,443.40
非流动资产：			
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资	第八节、十三、3	6,566,163.40	6,566,163.40
投资性房地产		0	0
固定资产		18,897,364.00	19,544,624.02

在建工程		15,435,347.06	14,663,075.22
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		4,994,781.00	5,052,298.92
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产		255,839.25	247,017.95
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		46,149,494.71	46,073,179.51
资产总计		117,308,081.57	117,605,622.91
流动负债：			
短期借款		32,970,000.00	36,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款		20,001,685.19	16,610,929.57
预收款项		1,513,598.86	46,000.00
应付职工薪酬		190,240.78	408,879.85
应交税费		529,028.65	1,097,048.00
其他应付款		1,241,215.02	942,179.93
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		56,445,768.50	55,605,037.35
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		0	0
负债合计		56,445,768.50	55,605,037.35
所有者权益：			
股本		50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0

资本公积		2,955,000.00	2,955,000.00
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		912,872.48	912,872.48
一般风险准备		0	0
未分配利润		6,994,440.59	8,132,713.08
所有者权益合计		60,862,313.07	62,000,585.56
负债和所有者权益合计		117,308,081.57	117,605,622.91

法定代表人：聂森

主管会计工作负责人：秦琴

会计机构负责人：秦琴

(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	第八节、五、20	25,051,419.94	21,858,752.71
其中：营业收入	第八节、五、20	25,051,419.94	21,858,752.71
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
二、营业总成本		24,406,021.17	20,841,357.63
其中：营业成本	第八节、五、20	18,357,105.92	16,081,728.53
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险合同准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	第八节、五、21	268,164.46	358,961.00
销售费用	第八节、五、22	803,771.28	695,508.94
管理费用	第八节、五、23	2,030,419.53	1,860,166.55
研发费用		1,499,776.60	815,404.83
财务费用	第八节、五、24	1,340,390.24	1,153,878.51
资产减值损失	第八节、五、25	106,393.14	-124,290.73
加：其他收益	第八节、五、26	90,000.00	0
投资收益（损失以“－”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“－”		0	0

号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)		0	0
汇兑收益(损失以“-”号填列)		0	0
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		735,398.77	1,017,395.08
加: 营业外收入	第八节、五、27	45,550.00	395,353.00
减: 营业外支出	第八节、五、28	1.82	4,009.40
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		780,946.95	1,408,738.68
减: 所得税费用	第八节、五、29	-46,218.32	225,268.96
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		827,165.27	1,183,469.72
其中: 被合并方在合并前实现的净利润		0	
(一)按经营持续性分类:	-	-	-
1. 持续经营净利润		827,165.27	1,183,469.72
2. 终止经营净利润		0	0
(二)按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益		0	0
2. 归属于母公司所有者的净利润		827,165.27	1,183,469.72
六、其他综合收益的税后净额		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
七、综合收益总额		827,165.27	1,183,469.72
归属于母公司所有者的综合收益总额		827,165.27	1,183,469.72
归属于少数股东的综合收益总额		0	0
八、每股收益:		0	0

(一) 基本每股收益		0.0165	0.0237
(二) 稀释每股收益		0.0165	0.0237

法定代表人：聂森

主管会计工作负责人：秦琴

会计机构负责人：秦琴

(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	第八节、十三、3	24,299,332.94	21,075,752.71
减：营业成本	第八节、十三、3	17,601,196.84	15,425,711.27
税金及附加		202,975.31	274,015.77
销售费用		790,963.28	695,508.94
管理费用		2,105,563.49	1,917,169.76
研发费用		1,499,776.60	815,404.83
财务费用		1,338,242.80	1,151,830.63
其中：利息费用		992,182.42	1,006,574.72
利息收入		5,406.12	3,247.54
资产减值损失		58,808.68	-127,220.15
加：其他收益		90,000.00	0
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		791,805.94	923,331.66
加：营业外收入		45,550.00	375,353.00
减：营业外支出		1.82	4,009.40
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		837,354.12	1,294,675.26
减：所得税费用		-24,373.39	216,852.55
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		861,727.51	1,077,822.71
（一）持续经营净利润		861,727.51	1,077,822.71
（二）终止经营净利润		0	0
五、其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0

2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
六、综合收益总额		861,727.51	1,077,822.71
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益		0	0
(二) 稀释每股收益		0	0

法定代表人：聂森

主管会计工作负责人：秦琴

会计机构负责人：秦琴

(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		25,685,526.17	28,151,328.69
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还		119,333.32	1,743.59
收到其他与经营活动有关的现金	第八节、五、30	812,956.12	2,156,121.96

经营活动现金流入小计		26,617,815.61	30,309,194.24
购买商品、接受劳务支付的现金		14,397,459.31	13,448,170.04
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		4,496,615.63	4,281,565.72
支付的各项税费		1,273,647.87	1,923,472.10
支付其他与经营活动有关的现金	第八节、五、30	3,036,038.60	4,308,250.58
经营活动现金流出小计		23,203,761.41	23,961,458.44
经营活动产生的现金流量净额		3,414,054.20	6,347,735.80
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		0	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,124,830.00	937,875.20
投资支付的现金		0	0
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		1,124,830.00	937,875.20
投资活动产生的现金流量净额		-1,124,830.00	-937,875.20
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		600,000.00	3,600,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		600,000.00	3,600,000.00
偿还债务支付的现金		4,130,000.00	7,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,945,278.06	1,072,798.24
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		7,075,278.06	8,472,798.24
筹资活动产生的现金流量净额		-6,475,278.06	-4,872,798.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		-4,186,053.86	537,062.36

加：期初现金及现金等价物余额		5,850,079.08	4,378,868.39
六、期末现金及现金等价物余额		1,664,025.22	4,915,930.75

法定代表人：聂森

主管会计工作负责人：秦琴

会计机构负责人：秦琴

(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		25,351,086.17	27,273,328.69
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金		1,182,685.56	2,549,722.06
经营活动现金流入小计		26,533,771.73	29,823,050.75
购买商品、接受劳务支付的现金		14,082,588.84	13,154,593.80
支付给职工以及为职工支付的现金		4,426,338.59	4,217,302.58
支付的各项税费		1,157,239.61	1,637,871.26
支付其他与经营活动有关的现金		3,113,589.05	4,432,610.40
经营活动现金流出小计		22,779,756.09	23,442,378.04
经营活动产生的现金流量净额		3,754,015.64	6,380,672.71
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		0	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,124,830.00	937,875.20
投资支付的现金		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		1,124,830.00	937,875.20
投资活动产生的现金流量净额		-1,124,830.00	-937,875.20
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		600,000.00	3,600,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		600,000.00	3,600,000.00
偿还债务支付的现金		4,130,000.00	7,400,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,945,278.06	1,072,798.24
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		7,075,278.06	8,472,798.24
筹资活动产生的现金流量净额		-6,475,278.06	-4,872,798.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		-3,846,092.42	569,999.27
加：期初现金及现金等价物余额		5,221,405.33	4,193,727.95
六、期末现金及现金等价物余额		1,375,312.91	4,763,727.22

法定代表人：聂森

主管会计工作负责人：秦琴

会计机构负责人：秦琴

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	(二).1
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	(二).2
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) 附注事项详情

1、 会计政策变更

公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)和企业会计准则的要求编制 2018 年 1-6 月财务报表,此项会计政策变更采用追溯调整法。对资产负债表、利润表部分科目进行合并、分解:增加“应收票据及应收账款”项目,将原来的“应收票据”、“应收账款”报表科目进行合并;增加“应付票据及应付账款”项目,将原来的“应付票据”、“应付账款”报表科目进行合并;增加“研发费用”项目,将“管理费用”中的研发费用单列为报表科目;增加“其中:利息费用”、“利息收入”项目,将“财务费用”中的利息支出、利息收入在“财务费用”科目下单独列示。

2、 研究与开发支出

本公司报告期内加大工业污水零排放项目的研发,报告期内发生研发费用 1,499,776.60 元,较上年同期增长 83.93%。

二、 报表项目注释

德阳市中嘉实业股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

1、公司注册地址、成立时间、主营业务

德阳市中嘉实业股份有限公司（以下简称“本公司”或“中嘉实业”）成立于 2000 年 3 月 30 日，法定代表人为聂森，注册资本为 5000 万元整，注册地址为四川省德阳市图门江路 23 号，总部地址与注册地址一致，取得了四川省德阳市工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为 9151060071753910XR 的营业执照。

主要经营活动：海水淡化设备、电站设备的制造、销售、安装、维护和技术咨询服务。

2、合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围未发生变化，包括德阳市中嘉实业股份有限公司、四川中嘉电力设备制造有限公司、德阳市中嘉国际贸易有限公司共三家公司。

详见本附注“七、在其他主体中的权益”及本附注“六、合并范围的变更”相关内容。

3、财务报告批准报出日

本财务报告经公司董事会 2018 年 8 月 8 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（1）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 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。

（2）持续经营

本公司现在及过去的经营情况良好，经营活动有足够的现金流支持。

从公司目前获知的信息，综合考虑宏观政策风险、市场经营风险、企业目前或长期的盈利能力、偿债能力、财务资源支持等因素，本公司认为不存在对公司未来 12 个月持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。基于以上考虑，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人声明，本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。本报告期间为2018年1月1日至2018年6月30日。

3. 营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；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，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并，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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。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应当在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。

6. 合并财务报表的编制方法

（1）控制范围

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单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。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，以及企业所控制的结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中。

因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。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所有者权益中所享有的份额，其余仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，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，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，应当在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（5）分步处置股权至丧失控制权的特殊处理

分步处置股权至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，本公司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。分步处置股权至丧失控制权的各项交易，在个别财务报表中，相应结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。

在合并财务报表中，分步处置股权至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照上述“丧失子公司控制权的处理”。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：

①属于“一揽子交易”的，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。

②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认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：A、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；B、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；C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；E、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。

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10. 金融工具

(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。初始确认金融资产，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，相关的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。

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。

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。如持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十六条规定的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入股东权益，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。

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，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。

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或根据《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资

产的期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日，该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在股东权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

(3)金融资产减值

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

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

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

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

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

(4)金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

(5)金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允

价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

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

③财务担保合同及贷款承诺

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或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，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。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余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。

对已在初始确认时分拆的混合工具，若之后混合工具合同条款发生变化，且发生的变化将对原混合工具合同现金流量产生重大影响，则重新评价嵌入衍生工具是否应当分拆。

对于首次执行日前持有的混合工具合同，本公司在首次执行日与前述合同条款变化所要求的重新评价日两者较后者，评价是否将嵌入衍生工具从主合同分拆并单独处理。

①可转换债券

公司发行的同时包含负债和转换选择权成分的可转换债券，初始确认时进行分拆，分别予以确认。其中，以固定金额的现金或其他金融资产换取固定数量的自身权益工具结算的转换选择权，作为权益进行核算。

初始确认时，负债部分的公允价值按类似不具有转换选择权债券的现行市场价格确定。可转换债券的整体发行价格扣除负债部分的公允价值的差额，作为债券持有人将债券转换为权益工具的转换选择权的价值，计入“资本公积—其他资本公积(股份转换权)”。

公司发行的认股权和债券分离交易的可转换公司债券，认股权持有人到期没有行权的，在到期时将原计入“资本公积—其他资本公积”的部分转入“资本公积—股本溢价”。

公司发行的同时含负债和转换选择权的可转换债券，初始确认时进行分拆，分别予以确认。其中，不通过以固定金额的现金或其他金融资产换取固定数量本身权益工具的方式结算的转换选择权确认为一项转换选择权衍生工具。于可转换债券发行时，负债和转换选择权衍生工具均按公允价值进行初始确认。

初始确认后，可转换债券的负债部分采用实际利率法按摊余成本计量。转换选择权衍生工具按公允价值计量，且公允价值变动计入损益。

发行可转换债券发生的交易费用，在负债和权益/转换选择权衍生工具成分之间按照【发行收入的分配比例/各自的相对公允价值】进行分摊。与权益部分相关的交易费用直接计入权益，与转换选择权衍生工具相关的交易费用计入损益。与负债部分相关的交易费用计入负债部分的账面价值，并按实际利率法于可转换债券的期间内进行摊销。

(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本公司拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

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

11. 应收款项坏账准备

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；

债务单位逾期未履行偿债义务超过1年；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，年末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

(1) 单项金额重大并单独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	本公司将单笔 500 万元以上的应收账款，单笔 500 万元以上的其他应收款，确定为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法（账龄组合、退税款组合、关联方组合）	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
与政府相关组合	以应收款项的性质为依据，若款项性质为按国家规定而应收的政府往来款项，则划入政府相关组合，不计提坏账准备
关联方组合	与交易对象的关系，若交易对象为合并范围内关联方或公司投资者则划入关联方组合，不计提坏账准备

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	1	1
1—2 年	3	3
2—3 年	5	5

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
3-4 年	15	15
4-5 年	30	30
5 年以上	50	50

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	存在明显减值迹象的其他单项金额不重大的应收款项
坏账准备的计提方法	按其未来现金流量现值低于账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备。

12. 存货

本公司存货主要包括原材料、在制品、库存商品、生产成本等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用个别计价法确定其实际成本。

库存商品、在制品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

13. 持有待售资产

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：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，即公司已经就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。

公司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。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：①买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；②因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值

高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

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。

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。

2) 资产减值损失转回的会计处理

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。

3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

14. 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。本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

(1) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为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股东权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为初始投

资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有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。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

(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，对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

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，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，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算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，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的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股东权益。后续处置该长期股权投资时，将此处计入股东权益的金额按比例或全部转入投资收益。

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） 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

①个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

②合并财务报表

通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的：

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期

的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时 转为当期投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

(4) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是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。共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施共同控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资减值的计提方法详见“19.长期资产减值”。

15. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备、器具工具家具等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20	5	4.75
2	机器设备	10	5	9.50
3	运输设备	5	5	19.00
4	电子设备	3	5	31.67
5	器具工具家具	5	5	19.00

本公司于资产负债表日对存在减值迹象的固定资产进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当

期损益，同时计提相应的资产减值准备。

可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。本公司原则上按单项资产为基础估计可收回金额，若难以对单项资产的可收回金额进行估计的，按该项资产所属的资产组为基础确定资产组可收回金额。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

16. 在建工程

(1) 在建工程核算方法

本公司在建工程按实际成本计量，按立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。若在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

上述“达到预定可使用状态”，是指固定资产已达到本公司预定的可使用状态。当存在下列情况之一时，则认为所购建的固定资产已达到预定可使用状态：

- ① 固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或者实质上已经全部完成；
- ② 已经过试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或者能够稳定地生产出合格产品时，或者试运行结果表明能够正常运转或营业时；
- ③ 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④ 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求相符或基本相符，即使有极个别地方与设计或合同要求不相符，也不足以影响其正常使用。

(3) 在建工程减值准备

本公司于资产负债表日对存在减值迹象的在建工程按单项工程进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

17. 借款费用

本公司只对发生在资本化期间的，可直接归属于符合资本化条件的资产的有关借款费用予以资本化。借款费用资本化，在以下三个条件同时具备时开始：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状态所必要的购建活动已经开始；在固定资产达到预定可使用状态时结束。如果固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断

时间连续超过 3 个月，应当暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用。

借款费用资本化金额的计算方法如下：为购建或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，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；为购建或生产符合资本化条件的资产而占用一般借款的，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；每一会计期间的利息资本化金额，不应超过当期相关借款实际发生的利息金额。借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。专门借款发生的辅助费用，在相关资产达到预定可使用或可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，在相关资产达到预定可使用或可销售状态之后发生的，确认为费用，计入当期损益。

18. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

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

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；软件等无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

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。

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

19. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对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，每年末均进行减值测试。

当资产存在减值迹象时，应当估计其可收回金额，然后将所估计的资产可收回金额与其账面价值相比较，以确定资产是否发生了减值，以及是否需要计提资产减值准备并确定相应的减值损失。在估计资产可收回金额时，原则是以单项资产为基础，若单项资产的可获金额难以估计时，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，以其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。

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

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

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

20. 职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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。企业提供给职工配偶、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。根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”

项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业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。设定提存计划 设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，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。设定受益计划 对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有

关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

21. 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要为销售商品收入及技术服务费收入，销售商品收入确认政策如下：

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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，确认商品销售收入实现。

本公司根据产品生产工艺特点和交易过程，在满足下列条件后确认收入的实现：

- (1) 国内销售：在货物经客户验收合格、签收后确认收入。
- (2) 国外销售：在货物交付给承运人，报关出口获得海关签发的报关单时确认产品销售收入。

技术服务费收入，公司在向客户交付服务成果并经客户签字后确认收入。

22. 政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。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。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，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。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。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，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

23. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产的确认

① 本公司以未来期间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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- A. 该项交易或事项不属于企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

② 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

③ 本公司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。

(2) 递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- ① 商誉的初始确认；
- ② 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易或事项发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

③ 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

- A. 投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 所得税费用计量

① 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)，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；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。适用税率发生变化的，应对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入变化当期的所得税费用。

② 资产负债表日，本公司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，减记的金额转回。

24. 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的子公司；
- (2) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (3) 本公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (4) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

25. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本公司财务报表格式按照财政部《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）进行了修订：将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

(2) 重要会计估计变更

本报告期内无会计估计变更。

26. 前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

本报告期未发现采用追溯重述法的前期会计差错。

(2) 未来适用法

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

27. 重大会计判断和会计估计

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结果可能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) 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。

(2) 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。

(3) 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。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、16%、10%
城建税	按实际缴纳的增值税计征	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、25%、10%

不同纳税主体企业所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
德阳市中嘉实业股份有限公司	15%

纳税主体名称	所得税税率
四川中嘉电力设备制造有限公司	25%
德阳市中嘉国际贸易有限公司	10%

2. 税收优惠

本公司是有出口经营权的生产型企业，出口产品享受免、抵、退税优惠政策。出口产品属于电厂设备维修零配件，退税率 0-17%不等。

本公司生产的汽轮机辅机设备等产品符合西部地区鼓励类产业类型，按 15%税率征收企业所得税。

根据财政部 税务总局《关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2017〕43 号）文件规定，自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 30 万元提高至 50 万元，对年应纳税所得额低于 50 万元（含 50 万元）的小型微利企业，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。据此，德阳市中嘉国际贸易有限公司的应纳税所得按照减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，实际税率为 10%。

五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2018 年 1 月 1 日，“期末”系指 2018 年 6 月 30 日，“本期”系指 2018 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上期”系指 2017 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	4,436.31	4,222.85
银行存款	1,659,588.91	5,845,856.23
-人民币	1,659,588.91	5,845,856.23
-美元	-	-
其他货币资金	-	500,000.00
合计	1,664,025.22	6,350,079.08
其中：存放在境外的款项总额		

注：期初的其他货币资金系公司存放在工行德阳旌阳支行的投标保证金 50 万元期末已到期退回，除此之外，公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

期末货币资金较期初减少 4,686,053.86 元，系收到的货款多为汇票。

2. 应收票据及应收账款

(1) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,651,550.24	2,052,087.86
应收账款	29,590,735.28	32,577,432.84
合计	31,242,285.52	34,629,520.70

(2) 应收票据种类

项目	期末金额	期初金额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	1,651,550.24	2,052,087.86
合计	1,651,550.24	2,052,087.86

(3) 本报告期末无已用于质押的应收票据。

(4) 期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期初未终止确认金额
银行承兑票据	2,444,600.00	
商业承兑票据	10,653,513.06	7,145,301.91
合计	13,098,113.06	7,145,301.91

因商业承兑票据的出票人的商业信誉良好，不存在无法按时承兑票据的现象。

(5) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(6) 应收账款分类

类别	期末金额				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应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	30,252,613.26	100.00	661,877.98	2.19	29,590,735.28
-与政府相关组合					
-账龄组合	30,252,613.26	100.00	661,877.98	2.19	29,590,735.28

类别	期末金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
-关联方组合					
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	30,252,613.26	100.00	661,877.98	2.19	29,590,735.28

(续表)

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应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	33,267,433.35	100.00	690,000.51	2.07	32,577,432.84
-与政府相关组合	-	-	-	-	-
-账龄组合	33,267,433.35	100.00	690,000.51	2.07	32,577,432.84
-关联方组合					
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	33,267,433.35	100.00	690,000.51	2.07	32,577,432.84

(7) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末金额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	20,404,151.82	204,041.52	1.00
1-2年	2,431,960.80	72,958.82	3.00
2-3年	7,365,400.00	368,270.00	5.00
3-4年	0	0	15.00

账龄	期末金额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
4-5 年	44,713.40	13,414.02	30.00
5 年以上	6,387.24	3,193.62	50.00
合计	30,252,613.26	661,877.98	

(续表)

账龄	期初金额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	23,127,032.71	231,270.33	1.00
1-2 年	2,717,900.00	81,537.00	3.00
2-3 年	7,371,400.00	368,570.00	5.00
3-4 年	44,713.40	6,707.01	15.00
4-5 年	6,387.24	1,916.17	30.00
5 年以上	-	-	
合计	33,267,433.35	690,000.51	

(7)本年度计提、转回（或收回）的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-28,122.53 元。

(8)本年度无核销的应收账款

(9)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	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
东方汽轮机有限公司	16,136,717.37	1 年以内	53.34	161,367.17
众和海水淡化工程有限公司	7,365,400.00	2-3 年	24.35	368,270.00
上海晶宇环境工程股份有限公司	2,374,964.43	1 年以内	7.85	23,749.64
深圳协同动力技术有限公司	1,899,000.00	1-2 年	6.28	56,970.00
四川川锅锅炉有限责任公司	870,885.41	1 年以内	2.88	8,708.85
合计	28,646,967.21		94.69	619,065.67

(10)本年度无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	期末金额		期初金额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,372,561.44	40.49	2,533,385.49	57.90
1—2 年	531,110.94	15.67	1,790,611.00	40.92
2—3 年	1,434,400.00	42.32	51,424.94	1.18
3 年以上	51,424.94	1.52	-	
合计	3,389,497.32	100.00	4,375,421.43	100.00

(2) 按预付对象归集的期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 (%)
德阳市万森机械有限公司	预付货款	1,384,400.00	2-3 年	40.84
德阳市四友装饰有限责任公司	预付装修款	450,000.00	1-2 年: 400,000.00 2-3 年: 50,000.00	13.28
宝鸡钛程金属复合材料有限公司	预付材料款	362,000.00	1 年以内	10.68
江苏源拓环境科技公司	预付研发费	348,000.00	1 年以内	10.27
凯博锐国际贸易有限公司	预付设备款	114,600.00	1 年以内	3.38
合计		2,659,000.00		78.45

注：预付万森机械有限公司货款 1,384,400.00 元，账龄超过 1 年，系公司的销售合同因销售方因素暂缓 交货，故公司的订货也相应暂缓，待销售方通知交货，相应启动采购订货合同。

4. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	期末金额				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	6,466,182.46	68.20	671,971.52	10.39	5,794,210.94
-与政府相关组合					

类别	期末金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
-账龄组合	6,466,182.46	68.20	671,971.52	10.39	5,794,210.94
-关联方组合					
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	3,015,318.52	31.80	504,847.75	16.74	2,510,470.77
合计	9,481,500.98	100.00	1,176,819.27	11.10	8,304,681.71

(续表)

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	6,376,092.96	67.89	537,455.85	8.43	5,838,637.11
-与政府相关组合					
-账龄组合	6,376,092.96	67.89	537,455.85	8.43	5,838,637.11
-关联方组合					
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	3,015,318.52	32.11	504,847.75	16.74	2,510,470.77
合计	9,391,411.48	100.00	1,042,303.60	11.10	8,349,107.88

1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末金额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	631,704.02	6,317.04	1.00

账龄	期末金额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年	70,000.00	2,100.00	3.00
2-3 年	4,021,198.05	201,059.90	5.00
3-4 年	921,263.59	138,189.54	15.00
4-5 年	433,516.80	130,055.04	30.00
5 年以上	388,500.00	194,250.00	50.00
合计	6,466,182.46	671,971.52	

(续表)

账龄	期初金额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	548,264.02	5,482.64	1.00
1-2 年	32,440.00	973.20	3.00
2-3 年	4,922,108.55	246,105.43	5.00
3-4 年	365,263.59	54,789.54	15.00
4-5 年	119,516.80	35,855.04	30.00
5 年以上	388,500.00	194,250.00	50.00
合计	6,376,092.96	537,455.85	

(2) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	
罗江县跃泰建材经营部	2,033,159.00	406,631.80	20.00	与对方签订还款协议三年内还清
谢东	982,159.52	98,215.95	10.00	与对方签订还款协议两年内还清
合计	3,015,318.52	504,847.75	--	--

(3) 本年度计提、转回 (或收回) 坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 134,515.67 元。

(3) 本年度无核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
借款	4,663,818.52	4,691,318.52

未退回的预付款	3,917,000.00	3,917,000.00
备用金	445,290.39	360,700.89
保证金及押金	250,781.27	250,781.27
其他	204,610.80	171,610.80
合计	9,481,500.98	9,391,411.48

(5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
四汇建设集团	待退回的预付款项	3,917,000.00	2-3 年	41.31	195,850.00
跃泰建材经营部	公司借款	2,033,159.00	4-5 年 5 年以上	21.44	406,631.80
谢东	个人借款	982,159.52	5 年以上	10.36	98,215.95
张延路	个人借款	900,000.00	3-4 年	9.49	135,000.00
王千	个人借款	250,000.00	4-5 年 5 年以上	2.64	103,000.00
合计		8,082,318.52		85.24	938,697.75

5. 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,717,083.86		2,717,083.86	2,090,594.22	-	2,090,594.22
产成品	888,425.52		888,425.52	888,425.52	-	888,425.52
在制品	17,351,295.09		17,351,295.09	11,877,724.96	-	11,877,724.96
材料采购	3,421,804.10		3,421,804.10	1,101,266.76		1,101,266.76
合计	24,378,608.57		24,378,608.57	15,958,011.46		15,958,011.46

注：报告期末存货较期初增加 8,420,597.11 元，主要是在制品、材料采购的增加，系在制的工业污水处理系统，此系统单套价值较高，本报告期末未实现销售。

6. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	器具工具家具	合计
一、账面原值						
1.期初余额	22,867,404.83	10,194,185.67	4,670,741.47	456,364.74	2,630,124.35	40,818,821.06
2.本期增加金额		196,156.94		14,783.76	101,750.64	312,691.34
(1) 购置		196,156.94		14,783.76	101,750.64	312,691.34
(2) 在建工程转入						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 转入大修						
4.期末余额	22,867,404.83	10,390,342.61	4,670,741.47	471,148.50	2,731,874.99	41,131,512.40
二、累计折旧						
1.期初余额	4,819,664.28	5,415,391.34	3,509,439.14	378,835.92	1,771,801.43	15,895,132.11
2.本期增加金额	543,219.84	391,826.38	194,043.66	26,318.60	153,769.45	1,309,177.93
计提	543,219.84	391,826.38	194,043.66	26,318.60	153,769.45	1,309,177.93
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 转入大修						
4.期末余额	5,362,884.12	5,807,217.72	3,703,482.80	405,154.52	1,925,570.88	17,204,310.04
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.期末余额						
四、账面净值						
1.期末账面净值	17,504,520.71	4,583,124.89	967,258.67	65,993.98	806,304.11	23,927,202.36
2.期初账面净值	18,047,740.55	4,778,794.33	1,161,302.33	77,528.82	858,322.92	24,923,688.95

(2) 本公司无暂时闲置的固定资产

(3) 本公司无通过融资租赁租入的固定资产

(4) 本公司无通过经营租赁租出的固定资产

(5) 本公司无未办妥产权证书的固定资产

(6) 资产抵押情况

本公司因借款抵押的房产有：川（2017）德阳市不动产权第 0021890 号；子公司四川中嘉电力设备制造有限公司的德阳市房权证市区字第 0103425 号、字第 0103423 号、字第 0103424 号，德房权证德阳市字第 C0115358 1-1 号。

7. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	期末金额			期初金额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
低温多效海水淡化设备制造技改项目办公楼及附属工程	15,435,347.06		15,435,347.06	14,663,075.22		14,663,075.22
合计	15,435,347.06		15,435,347.06	14,663,075.22		14,663,075.22

注：附属工程包含探伤室、供水系统、天然气等附属工程、绿化工程、室外附属工程、门卫室、厂区道路等项目。

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转入固定资产	其他减少	
低温多效海水淡化设备制造技改项目办公楼及附属工程	14,663,075.22	772,271.84			15,435,347.06
合计	14,663,075.22	772,271.84			15,435,347.06

(续表)

工程名称	预算数 (万元)	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：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
低温多效海水淡化设备制造技改项目办公楼及附属工程	1763	87.55	85%	1,877,911.10			自筹、借款
合计	1763	87.55		1,877,911.10			

8. 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
----	-------	----	----

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	8,048,527.16	6,600.00	8,055,127.16
2.本期增加金额	-	-	-
(1)购置	-	-	-
(2)内部研发	-	-	-
(3)企业合并增加	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
4.期末余额	8,048,527.16	6,600.00	8,055,127.16
二、累计摊销	-	-	-
1.期初余额	1,089,942.97	6,270.00	1,096,212.97
2.本期增加金额	80,485.26	330.00	80,815.26
(1)计提	80,485.26	330.00	80,815.26
3.本期减少金额			
4.期末余额	1,170,428.23	6,600.00	1,177,028.23
三、减值准备	-	-	-
1.期初余额	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
4.期末余额	-	-	-
四、账面价值	-	-	-
1.期末账面价值	6,878,098.93	0.00	6,878,098.93
2.期初账面价值	6,958,584.19	330.00	6,958,914.19

资产抵押情况：本公司因从银行借款抵押的土地有：川（2017）德阳市不动产权第 0021890 号，子公司四川中嘉电力设备制造有限公司的土地：德府国用（2008）字第 005930 号，德府国用（2013）第 010334 号。

9. 递延所得税资产

项目	期末金额		期初金额	
	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	1,838,697.25	289,114.81	1,732,304.11	268,397.39
未弥补亏损影响 所得税	1,347,948.29	336,987.07	1,287,504.64	321,876.16

项目	期末金额		期初金额	
	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
合计	3,186,645.54	626,101.88	3,019,808.75	590,273.55

10. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	期末金额	期初金额
质押借款		
抵押借款	32,970,000.00	36,500,000.00
保证借款		
信用借款		
合计	32,970,000.00	36,500,000.00

(2) 期末抵押借款及资产抵押情况

本公司以位于德阳市图门江路北侧的土地和生产用房做抵押（抵押资产：川（2017）德阳市不动产权第 0021890 号）以及聂森、袁艺、曲向民、曹秀惠为保证人从中国工商银行德阳旌阳支行共取得 15,000,000.00 元短期借款；2018 年 1 月 12 日还贷 100 万元，2018 年 4 月 12 日还贷 100 万元。

以四川中嘉电力设备制造有限公司（抵押资产：德府国用（2008）字第 005930 号；德阳市房权证市区字第 0103425 号、字第 0103423 号、字第 0103424 号）且聂森、袁艺、曲向民、曹秀惠为保证人从中国工商银行德阳旌阳支行取得 7,500,000.00 元借款；

以四川中嘉电力设备制造有限公司（抵押资产：德房权证德阳市字第 C0115358 1-1 号；德府国用（2013）第 010334 号）且聂森、袁艺、曲向民、曹秀惠为保证人从兴业银行德阳分行取得 3,000,000.00 元短期借款；

聂森、邓静以其持有的位于龙泉山南路一段 32 号 6 栋的资产（抵押资产：川（2016）德阳市不动产权第 0000396 号、0000397 号）为抵押；聂森、曲向民为保证人从中国农业银行德阳旌阳支行取得 11,000,000.00 元短期借款，2018 年 6 月 28 日还贷 153 万元。

(3) 本报告期期末无已逾期未偿还的短期借款

11. 应付票据及应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末金额	期初金额
1 年以内	18,018,953.89	14,106,851.86
1-2 年	492,846.87	739,121.79
2-3 年	475,443.11	1,794,365.92
3 年以上	1,580,453.59	375,042.27

项目	期末金额	期初金额
合计	20,567,697.46	17,015,381.84

(2) 按性质分类

性质	期末金额	期初金额
应付材料款	20,422,957.46	16,874,081.84
应付工程款	144,740.00	141,300.00
合计	20,567,697.46	17,015,381.84

(3) 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
印度 PVS 公司	1,096,860.00	佣金款—销售客户未付款项予我方，我方亦尚未支付的佣金款
合计		--

(4) 按债权方归集的期末余额前五名的应付账款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应付账款期末余额合计数的比例 (%)
上海宇洋特种金属材料有限公司	货款	4,428,262.33	1 年以内	21.53
德阳东远机电工程技术有限公司	货款	2,162,578.36	1 年以内	10.51
青岛山泰钢结构有限公司	货款	1,940,000.00	1 年以内	9.43
湖南湘投金天新材料有限公司	货款	1,301,994.38	1 年以内	6.33
印度 PVS 公司	佣金款	1,096,860.00	3-4 年	5.33
合计		10,929,695.07		53.13

12. 预收款项

项目	期末金额	期初金额
1 年以内	1,652,798.86	602,527.00
1-2 年		
2-3 年		
3 年以上		

项目	期末金额	期初金额
合计	1,652,798.86	602,527.00

注：预收账款报告期末较期初增加 1,050,271.86 元，系收到的内蒙古晶泰环境科技公司工业污水处理系统的预付货款。

13. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	404,739.85	4,188,074.41	4,391,103.48	201,710.78
离职后福利-设定提存计划	-	369,939.11	369,939.11	
辞退福利	16,240.00		15,610.00	630.00
一年内到期的其他福利				
.....				
合计	420,979.85	4,558,013.52	4,776,652.59	202,340.78

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	193,233.14	3,446,910.14	3,618,310.14	21,833.14
职工福利费	22,816.14	230,371.20	250,892.20	2,295.14
社会保险费	-	212,831.46	212,831.46	
其中：医疗保险费	-	173,226.20	173,226.20	
工伤保险费	-	9,139.00	9,139.00	
生育保险费	-	12,406.26	12,406.26	
住房公积金	-	18,060.00	18,060.00	
工会经费和职工教育经费	183,973.93	85,130.15	96,238.22	172,865.86
短期带薪缺勤	-			
短期利润分享计划	-			
其他（互助）	4,716.64			4,716.64
合计	404,739.85	4,188,074.41	4,391,103.48	201,710.78

(3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		355,051.67	355,051.67	
失业保险费		14,887.44	14,887.44	
企业年金缴费			-	
合计		369,939.11	369,939.11	

注：应付职工薪酬报告期末较期初减少 218,639.07 元，系年初支付上年应付未付的的年终奖。

14. 应交税费

项目	期末金额	期初金额
增值税	337,517.88	817,902.19
企业所得税	42,996.08	53,386.07
个人所得税	13,253.55	7,088.54
城市维护建设税	31,429.78	65,806.89
教育费附加	22,449.85	47,004.91
印花税	4,923.95	10,173.60
合计	452,571.09	1,001,362.20

注：应交税费报告期末较期初减少 548,791.11 元，主要系年初支付上年应付未付的增值税。

15. 其他应付款

(1) 其他应付款按账龄分类

项目	期末金额	期初金额
1 年以内	14,213.47	91,779.93
1-2 年	3,400.00	4,400.00
2-3 年		6,000.00
3 年以上	-	-
合计	17,613.47	102,179.93

(2) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末金额	期初金额
应付费用	3,400.00	22,375.87

款项性质	期末金额	期初金额
代扣代缴社保公积金等	14,213.47	79,804.06
应付投资款	-	-
合计	17,613.47	102,179.93

(3) 期末其他应付款中无应付持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

注：其他应付款报告期末较期初减少 84,566.46 元，主要系年初支付上年应付未付费用以及应付未付的代扣代缴社保公积金等。

16. 股本

股东	期初余额	本期变动增减(+、-)				期末余额
		发行新股	公积金转股	吸收新股东	小计	
聂森	13,630,260.00					13,630,260.00
曲向民	5,841,540.00					5,841,540.00
聂林	1,909,000.00					1,909,000.00
羊亚琳	1,145,400.00					1,145,400.00
聂靖非	763,600.00					763,600.00
李想	3,818,000.00					3,818,000.00
邓清	3,054,400.00					3,054,400.00
莫志强	1,527,200.00					1,527,200.00
邹涛	2,290,800.00					2,290,800.00
蔡兴梅	3,159,000.00					3,159,000.00
王晓玲	649,060.00					649,060.00
王晓晨	496,340.00					496,340.00
吴桂华	381,800.00					381,800.00
刘树生	381,800.00					381,800.00
曹晓政	381,800.00					381,800.00
李代平	1,310,000.00					1,310,000.00
雷勇	1,000,000.00					1,000,000.00
李荟菁	2,400,000.00					2,400,000.00
吴昊	2,400,000.00					2,400,000.00
李锦华	1,000,000.00					1,000,000.00
曹晓敏	500,000.00					500,000.00

陈朝红	750,000.00				750,000.00
向雪梅	240,000.00				240,000.00
杨辉	214,000.00				214,000.00
刘刚	250,000.00				250,000.00
曾燕	150,000.00				150,000.00
李富登	114,000.00				114,000.00
虞伟军	136,000.00				136,000.00
吴蓓	106,000.00				106,000.00
合计	50,000,000.00				50,000,000.00

17. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,825,392.41	-	-	1,825,392.41
合计	1,825,392.41	-	-	1,825,392.41

18. 盈余公积

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	912,872.48	0		912,872.48
任意盈余公积	-			
储备基金	-			
企业发展基金	-			
利润归还投资	-			
其他	-			
合计	912,872.48	0		912,872.48

19. 未分配利润

项目	本期	上期
上年期末余额	8,417,396.75	7,478,768.92
加：年初未分配利润调整数	-	-
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整	-	-
会计政策变更	-	-
重要前期差错更正	-	-
同一控制合并范围变更	-	-
其他调整因素	-	-
本年期初余额	8,417,396.75	7,478,768.92

项目	本期	上期
加：本年归属于母公司所有者的净利润	827,165.27	1,046,536.45
减：提取法定盈余公积		107,908.62
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	2,000,000.00	-
转作股本的普通股股利	-	-
本年期末余额	7,244,562.02	8,417,396.75

20. 营业收入、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	24,833,326.61	18,110,198.41	21,858,752.71	16,081,728.53
其他业务	218,093.33	246,907.51		
合计	25,051,419.94	18,357,105.92	21,858,752.71	16,081,728.53

注：报告期发生的其他业务收入系销售以前年度结余的原材料收入。

21. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	31,429.78	84,205.09
教育费附加	22,449.85	60,146.50
土地使用税	88,371.00	88,371.00
房产税	117,807.78	117,532.61
印花税	8,106.05	8,705.80
车船税	-	-
合计	268,164.46	358,961.00

22. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	592,139.57	486,181.86
装卸费	25,871.50	12,540.00
包装费	73,887.76	156,455.47
保险费	792.45	3,460.90
广告费和业务宣传费	111,080.00	36,870.71
合计	803,771.28	695,508.94

23. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	422,262.50	350,859.15
办公费	234,561.49	196,142.19
保险费	57,547.17	12,358.09
差旅费	124,722.35	156,668.48
车辆费	281,887.85	251,010.33
研发支出	1,499,776.60	815,404.83
挂牌费用	5,849.06	-
社保及福利费、工会经费、教育经费等	192,169.73	219,419.40
水电费	86,944.97	83,199.56
无形资产摊销	80,815.26	81,145.26
业务招待费	251,793.00	258,959.00
折旧费	127,610.94	183,841.42
中介费/代理费	-	16,239.62
住房公积金	18,060.00	9,030.00
咨询费	112,022.94	8,226.42
修理费	18,054.61	5,550.00
会务费	6,732.04	-
其他费用	9,385.62	27,517.63
合计	3,530,196.13	2,675,571.38

注：报告期内研发支出较去年同期增加 684,371.77 元，主要系加大对工业污水零排放项目的研发。

24. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	945,278.06	657,252.95
减：利息收入	5,406.12	3,247.54
手续费	10,112.94	12,664.11
汇兑损益	-	-
贴现利息	51,950.48	352,569.31
现金折扣	338,454.88	134,639.68
合计	1,340,390.24	1,153,878.51

25. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	106,393.14	-124,290.73
存货跌价损失		-
合计	106,393.14	-124,290.73

注：报告期内资产减值损失较去年同期增加 230,683.87 元，主要系公司应收未收的货款及未及时收回的其他应收款计提的坏账。

26. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
经开区财务局工业发展专项资金	30,000.00	
经信委目标奖励资金	60,000.00	
合计	90,000.00	

27. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	5,000.00	353,000.00	5,000.00
经开区工信局 2017 年党建工作经费	3,000.00		3,000.00
其他	37,550.00	42,353.00	37,550.00
合计	45,550.00	395,353.00	45,550.00

注：报告期内发生的营业外收入较去年同期减少 349,803.00 元，主要系政府的补助属偶发性收入。

28. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
滞纳金、违约金等	1.82	2,009.40	1.82
对外捐赠	-	2,000.00	-
合计	1.82	4,009.40	1.82

29. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-10,389.99	206,918.30

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	-35,828.33	18,350.66
合计	-46,218.32	225,268.96

注：报告期内所得税费用较去年同期减少 271,487.28 元，主要系：1) 报告期内利润总额下降；2) 公司在 2018 年 5 月通过科技型中小企业的认定，在对 2017 年所得税进行汇算时，依据相关政策享受研发费用加计扣除政策，汇算金额比 2017 年预缴的企业所得税金额减少 141,155.21 元，冲减了本期所得税费用。

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
本年合并利润总额	780,946.95
按法定/适用税率计算的所得税费用	117,142.04
子公司适用不同税率的影响	-13,383.85
调整以前期间所得税的影响	-141,155.21
非应税收入的影响	
可加计扣除的成本、费用的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-8,821.30
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	0.00
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	-46,218.32

30. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

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
补贴收入	98,000.00	353,000.00
营业外收入	37,550.00	
利息收入	5,424.12	3,247.54
收到投标保证金	500,000.00	
往来款	171,982.00	1,799,874.42
合计	812,956.12	2,156,121.96

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
经营费用	3,036,038.60	4,304,241.18
往来款		-
其他		4,009.40
合计	3,036,038.60	4,308,250.58

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	827,165.27	1,183,469.72
加: 资产减值准备	106,393.14	-124,290.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,309,177.93	1,228,540.41
无形资产摊销	80,815.26	81,145.26
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“-”填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	945,278.06	1,144,461.94
投资损失(收益以“-”填列)		
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-35,828.33	18,350.66
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	-8,420,597.11	86,085.26
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	4,281,457.59	13,658,309.73
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	3,820,192.39	-10,928,336.45
其他	500,000.00	
经营活动产生的现金流量净额	3,414,054.20	6,347,735.80
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		-

项目	本期发生额	上期发生额
3.现金及现金等价物净变动情况:		-
现金的期末余额	1,664,025.22	4,915,930.75
减: 现金的期初余额	5,850,079.08	4,378,868.39
加: 现金等价物的期末余额		-
减: 现金等价物的期初余额		-
现金及现金等价物净增加额	-4,186,053.86	537,062.36

(3) 现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
现金	1,664,025.22	5,850,079.08
其中: 库存现金	4,436.31	4,222.85
可随时用于支付的银行存款	1,659,588.91	5,845,856.23
可随时用于支付的其他货币资金		-
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		-
.....		-
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		-
.....		-
年末现金和现金等价物余额	1,664,025.22	5,850,079.08
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		-

(4) 其他

本期本公司用销售收到的票据支付货款合计 7,549,053.59 元。

31. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
经开区财务局工业发展专项资金	30,000.00	其他收益	30,000.00
经信委目标奖励资金	60,000.00	其他收益	60,000.00
经开区财政局新入规企业奖励	5,000.00	营业外收入	5,000.00
经开区工信局 2017 年党建工作经费	3,000.00	营业外收入	3,000.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
合计	98,000.00		98,000.00

32. 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	16,826,528.77	抵押，见附注五、12.短期借款
无形资产	6,878,098.93	抵押，见附注五、12.短期借款
合计	23,704,627.70	

六、合并范围的变更

本期合并范围无变更。

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	
四川中嘉电力设备制造有限公司	德阳市	德阳市	加工企业	100%		投资设立
德阳市中嘉国际贸易有限公司	德阳市	德阳市	进出口贸易	100%		投资设立

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款和可供出售金融资产、应付账款、其他应付款、短期借款，各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、利率风险及流动性风险以及汇率风险。

2、信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司已采取政策只与信用良好的交易对手方合作并在必要时获取足够的抵押品，以此缓解因交易对手方未能履行合同义务而产生财务损失的风险。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人较为集中，主要集中于央企等大型企业，不会面临重大坏账风险。

3、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本

公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司的借款有关。本公司的利率风险主要产生于短期借款，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境及公司的经营需要来决定借款金额，固定利率借款使本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

4、流动性风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款多种融资手段，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。同时，本公司持有的应收票据能够在需要资金时短时间内尽快贴现满足日常经营需求。

5、汇率风险

本公司汇率风险主要与美元有关，子公司中嘉贸易自成立以来，从事的出口业务均先收款再发货，通过该销售政策来控制风险。

九、关联方及关联交易

（一）关联方关系

1. 控股股东及实际控制人

（1）控股股东及实际控制人

控股股东及实际控制人	住址	性质	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
------------	----	----	--------------	---------------

控股股东及实际控制人	住址	性质	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
聂森	四川德阳	与曲向民为一致行动人	27.26	27.26
曲向民	四川德阳	与聂森为一致行动人	11.68	11.68
合计			38.94	38.94

(2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东及实际控制人	持股金额		持股比例(%)	
	期末余额	期初余额	期末比例	期初比例
聂森	13,630,260.00	13,630,260.00	27.26	27.26
曲向民	5,841,540.00	5,841,540.00	11.68	11.68
合计	19,471,800.00	19,471,800.00	38.94	38.94

2. 子公司

子公司情况详见本附注“七、1、(1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
聂林	控股股东聂森之兄，董事
羊亚琳	控股股东聂森之兄之配偶
聂靖非	控股股东聂森之侄儿
王晓玲	实际控制人曲向民之兄之配偶
曹晓政	实际控制人曲向民之配偶之兄
曹晓敏	实际控制人曲向民之配偶之兄
李想	直接持有公司 5%以上股份的自然人
邓清	直接持有公司 5%以上股份的自然人
蔡兴梅	直接持有公司 5%以上股份的自然人
莫志强	董事
秦琴	财务总监
吴蓓	监事
李玲	监事
肖艳红	监事
杜娟	董事会秘书

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

本报告期内无关联交易发生。

2. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
聂森、袁艺；曲向民、曹秀惠	德阳市中嘉实业股份有限公司	600,000.00	2018/1/22	2020/1/21	否
聂森、袁艺；曲向民、曹秀惠	德阳市中嘉实业股份有限公司	10,000,000.00	2018/7/7	2020/7/6	否
聂森、袁艺；曲向民、曹秀惠	德阳市中嘉实业股份有限公司	7,500,000.00	2018/8/22	2020/8/21	否
聂森、袁艺；曲向民、曹秀惠	德阳市中嘉实业股份有限公司	4,400,000.00	2018/10/12	2020/10/11	否
聂森、袁艺；曲向民、曹秀惠	德阳市中嘉实业股份有限公司	3,000,000.00	2017/9/25	2018/9/24	否
聂森、曲向民	德阳市中嘉实业股份有限公司	11,000,000.00	2016/10/27	2019/10/26	否
合计		36,500,000.00			

3. 关联方资金拆借

本报告期无关联方资金拆借。

4. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	273,473.64	223,454.14

(三) 关联方往来余额

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	聂森	-	34,079.00

十、承诺或有事项

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的未决诉讼或仲裁；无为其他单位提供债务

担保事项，本公司无需披露的承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

截止本财务报告日本公司无应披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

1. 分部信息

本公司生产的产品性质相同、生产过程的性质相似、产品的客户类型相似、销售产品的方式相似、生产产品受法律、行政法规的影响相似，因此，本公司不区分经营分部。

2. 截止 2018 年 6 月 30 日，本公司无需披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据及应收账款

(1) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,651,550.24	2,052,087.86
应收账款	29,556,242.28	32,534,955.38
合计	31,207,792.52	34,587,043.24

(2) 应收票据种类

项目	期末金额	期初金额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	1,651,550.24	2,052,087.86
合计	1,651,550.24	2,052,087.86

(3) 本报告期末无已用于质押的应收票据。

(4) 期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

(5) 应收账款分类

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应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账	30,201,512.62	100.00	645,270.34	2.14	29,556,242.28

账龄准备的应收账款					
-与政府相关组合					
-账龄组合	30,201,512.62	100.00	645,270.34	2.05	29,556,242.28
-关联方组合					
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	30,201,512.62	100.00	645,270.34	2.05	29,556,242.28

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	33,216,332.71	100.00	681,377.33	2.05	32,534,955.38
-与政府相关组合					
-账龄组合	33,216,332.71	100.00	681,377.33	2.05	32,534,955.38
-关联方组合					
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	33,216,332.71	100.00	681,377.33	2.05	32,534,955.38

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	20,404,151.82	204,041.52	1.00
1-2 年	2,431,960.80	72,958.82	3.00
2-3 年	7,365,400.00	368,270.00	5.00
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上			

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	30,201,512.62	645,270.34	

(续表)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	23,127,032.71	231,270.33	1.00
1-2 年	2,717,900.00	81,537.00	3.00
2-3 年	7,371,400.00	368,570.00	5.00
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上			
合计	33,216,332.71	681,377.33	

(6) 本期计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-36,106.99 元。

(7) 本期无核销的应收账款

(8) 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	账龄	占应收账款 期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备期 末余额
东方汽轮机有限公司	16,136,717.37	1 年以内	53.43	161,367.17
众和海水淡化工程有限公司	7,365,400.00	2-3 年	24.39	368,270.00
上海晶宇环境工程股份有限公司	2,374,964.43	1 年以内	7.86	23,749.64
深圳协同动力技术有限公司	1,899,000.00	1-2 年	6.29	56,970.00
四川川锅锅炉有限责任公司	870,885.41	1 年以内	2.88	8,708.85
合计	28,646,967.21		94.85	619,065.66

(9) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

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	6,108,902.07	47.70	555,476.94	9.09	5,553,425.13
-与政府相关组合					
-账龄组合					
-关联方组合	3,682,816.96	28.76			3,682,816.96
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	3,015,318.52	23.54	504,847.75	16.74	2,510,470.77
合计	12,807,037.55	100	1,060,324.69	8.28	11,746,712.86

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,015,629.53	76.86	460,561.27	4.60	9,555,068.26
-与政府相关组合					
-账龄组合	6,018,812.57	46.19	460,561.27	7.65	5,558,251.30
-关联方组合	3,996,816.96	30.67			3,996,816.96
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	3,015,318.52	23.14	504,847.75	16.74	2,510,470.77

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	13,030,948.05	100.00	965,409.02	7.41	12,065,539.03

(2) 组合中，关联方组合：

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
四川中嘉电力设备制造有限公司	3,682,816.96	-	-	合并范围内关联往来不计提坏账
合计	3,682,816.96	-	-	-

(续表)

单位名称	期初余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
四川中嘉电力设备制造有限公司	3,996,816.96	-	-	合并范围内关联往来不计提坏账
合计	3,996,816.96	-	-	-

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	631,704.02	6,317.04	1.00
1-2 年	70,000.00	2,100.00	3.00
2-3 年	4,021,198.05	201,059.90	5.00
3-4 年	900,000.00	135,000.00	15.00
4-5 年	160,000.00	48,000.00	30.00
5 年以上	326,000.00	163,000.00	50.00
合计	6,108,902.07	555,476.94	

(续表)

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	548,264.02	5,482.64	1.00
1-2 年	32,440.00	973.20	3.00
2-3 年	4,922,108.55	246,105.43	5.00

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
3-4 年	80,000.00	12,000.00	15.00
4-5 年	110,000.00	33,000.00	30.00
5 年以上	326,000.00	163,000.00	50.00
合计	6,018,812.57	460,561.27	

(4) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
罗江县跃泰建材经营部	2,033,159.00	406,631.80	20.00	与对方签订还款协议三年内还清
谢东	982,159.52	98,215.95	10.00	与对方签订还款协议两年内还清
合计	3,015,318.52	504,847.75	--	--

(5) 本期计提、转回(或收回)坏账准备情况
本期计提坏账准备金额 94,915.67 元。

(6) 本期无核销的其他应收款。

(7) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
待退回的预付款项	3,917,000.00	3,917,000.00
关联方往来	3,682,816.96	3,996,816.96
备用金	450,510.00	265,920.50
保证金及押金	148,281.27	248,281.27
公司借款	4,401,318.52	4,431,318.52
其他	207,110.80	171,610.80
合计	12,807,037.55	13,030,948.05

(8) 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
四汇建设集团	待退回的预	3,917,000.00	2-3 年	30.58	195,850.00

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
	付款项				
四川中嘉电力设备制造有限公司	关联方往来	3,682,816.96	1 年以内, 1-2 年	28.76	-
罗江县跃泰建材经营部	公司借款	2,033,159.00	4-5 年, 5 年以上	15.88	406,631.80
谢东	个人借款	982,159.52	5 年以上	7.67	98,215.95
张延路	个人借款	900,000.00	2-3 年	7.03	45,000.00
合计		11,515,135.48		89.92	745,697.75

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末金额			期初金额		
	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	6,566,163.40		6,566,163.40	6,566,163.40		6,566,163.40
合计	6,566,163.40		6,566,163.40	6,566,163.40		6,566,163.40

(2) 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
四川中嘉电力设备制造有限公司	5,286,163.40			5,286,163.40		
德阳市中嘉国际贸易有限公司	1,280,000.00			1,280,000.00		
合计	6,566,163.40			6,566,163.40		

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	24,081,239.61	17,354,289.33	21,075,752.71	15,425,711.27
其他业务	218,093.33	246,907.51		

项目	本期发生额		上期发生额	
合计	24,299,332.94	17,601,196.84	21,075,752.71	15,425,711.27

十四、财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《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，本公司各年度非经常性损益如下：

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	98,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	37,548.18	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	135,548.18	
所得税影响额	20,332.23	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	115,215.95	

2. 净资产收益率及每股收益

按照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9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》的规定，本公司各年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

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
归属于母公司股东的净利润	1.35	0.0165	0.0165
扣除非经常性损益后归属于 母公司股东的净利润	1.16	0.0142	0.0142

德阳市中嘉实业股份有限公司

二〇一八年八月八日