

证券代码：832341

证券简称：常荣声学

公告编号：2018-024



常荣声学

NEEQ：832341

南京常荣声学股份有限公司



半年度报告

2018

## 公司半年度大事记

2018年2月，常荣声学“可调频高声强声波发生装置”（注册商标“Audio”）荣获2017年度南京品牌产品

2018年3月，常荣声学入选中国环保机械行业协会“国家鼓励发展的重大环保技术装备（2017）依托单位”（第一批）名单

2018年6月，常荣声学获得江苏省经济和信息化委员会认定的“江苏省科技小巨人企业”荣誉

2018年1-6月，常荣声学合计新获得计算机软件著作权1项，专利授权15项（其中发明专利5项，实用新型10项）

# 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 .....	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	18
第七节 财务报告 .....	21
第八节 财务报表附注 .....	31

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、常荣声学	指	南京常荣声学股份有限公司
公司章程、章程	指	南京常荣声学股份有限公司章程
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
“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》
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或者间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
全国中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
本报告	指	南京常荣声学股份有限公司2018年半年度报告
元（万元）	指	人民币元（万元）
气动发生器、高声强发生技术	指	一种高声强声源发生装置，主要适用于制造各类高声强声源声场，可以通过正弦、随机、语音及混合信号作为发生器的输入激励信号，具有很好的气声转化效率
可调频高声强声波吹灰器	指	以气动发生器专利为支撑，采用高声强发生和控制技术，在电站锅炉内安装的吹灰设备。具有极高的除灰效率和重大的节能，其发射功率可达30000 声瓦，发声频率可在20-8000Hz 之间调节
声波除尘、复合声波团聚高效除尘技术	指	通过高声强声波作用使烟尘中的颗粒物产生相对运动、发生碰撞而团聚，并在声波团聚技术的基础上通过流场转化分离技术实现烟尘污染物脱除的技术

## 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。

公司负责人张荣初、主管会计工作负责人张荣初及会计机构负责人（会计主管人员）陈月萍保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1、由全体董事签名的《2018年半年度报告》； 2、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表； 3、报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	南京常荣声学股份有限公司
英文名称及缩写	Nanjing ChangRong Acoustic Inc.
证券简称	常荣声学
证券代码	832341
法定代表人	张荣初
办公地址	南京市中山东路 147 号大行宫大厦 10-11 层

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	张震
是否通过董秘资格考试	是
电话	025-83364004
传真	025-83372126
电子邮箱	admin@cn-cr.com
公司网址	www.cn-cr.com
联系地址及邮政编码	南京市中山东路 147 号大行宫大厦 10-11 层, 210008
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	2001-07-02
挂牌时间	2015-04-20
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业—专用设备制造业—环保、社会公共服务及其他专用设备制造—环境保护专用设备制造
主要产品与服务项目	发声类专用设备、吸声材料制品及噪声治理制品
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	53,800,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	2
控股股东	张荣初
实际控制人及其一致行动人	张荣初、陈月萍夫妇

### 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	91320100728377353A	否
注册地址	南京市玄武区中山路268号1309室	否
注册资本(元)	53,800,000.00	否

## 五、 中介机构

主办券商	东吴证券
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街5号
报告期内主办券商是否发生变化	否

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	36,634,869.53	27,920,062.75	31.21%
毛利率	54.22%	55.50%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,064,942.65	1,638,718.39	148.06%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,829,815.38	1,474,236.47	24.12%
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）	3.10%	2.08%	-
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）	1.40%	1.87%	-
基本每股收益	0.08	0.05	60.00%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	184,133,673.82	192,057,619.18	-4.13%
负债总计	51,047,583.43	63,036,471.44	-19.02%
归属于挂牌公司股东的净资产	133,086,090.39	129,021,147.74	3.15%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.47	2.40	2.92%
资产负债率（母公司）	27.59%	32.64%	-
资产负债率（合并）	27.72%	33.82%	-
流动比率	3.43	2.98	-
利息保障倍数	8.51	28.34	-

### 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	-21,043,349.17	-17,201,724.34	-22.33%
应收账款周转率	0.30	0.36	-
存货周转率	0.92	1.31	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-4.13%	-4.10%	-
营业收入增长率	31.21%	20.87%	-
净利润增长率	148.06%	11.90%	-

#### 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	53,800,000.00	53,800,000.00	0.00%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

#### 六、 补充财务指标

适用 不适用

#### 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	-	128,671,624.22		
应收票据	8,600,722.27	-		
应收账款	120,070,901.95	-		
应付票据及应付账款	-	15,233,157.66		
应付票据	1,579,092.40	-		
应付账款	13,654,065.26	-		
应付利息	36,518.25	-		
其他应付款	241,456.91	277,975.16		
管理费用	6,604,796.66	4,108,190.04		
研发费用	-	2,496,606.62		

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

公司业务立足于专用设备制造业（行业代码：C35），具有高声强发生及控制技术和超微孔吸声技术，通过发声产品来实现节能减排与吸声降噪综合技术来实现环保节能并拓展市场。公司利用高声强发生及控制技术，研制出可调频高声强声波吹灰器和复合声波团聚高效除尘装置，用于大型发电企业（如华电国际邹县发电厂等）及钢铁、化工、冶金等非电工业污染行业，高声强发生及控制技术同时可用于高声强实验室建设并提供高声强实验设备（如北京卫星环境工程研究所等）。公司利用超微孔吸声技术，生产高性能的环保净化吸声材料，用于大型公共建筑和高速公路等需要吸声降噪的工程和设施(如丹阳市体育局、无锡锡广高速公路养护有限公司)；利用综合的降噪技术和不同降噪设备、材料，为各类大型工业企业、市政、交通、建筑等不同领域提供噪声治理解决方案和工程服务（如南京金融城建设发展股份有限公司）。公司以直销为主，渠道为辅的销售模式，通过向各类客户提供工程技术服务和声学产品销售实现收入。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

报告期内，公司立足发声设备、吸声材料和噪声治理工程三大业务板块。公司财务状况良好，资产负债率总体较低。报告期内，公司完成营业收入 3,663.49 万元，较上年同期相比增长 31.21%，实现净利润 406.64 万元，同比增长 148.06%，报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-2,104.33 万元，与上年同期相比下降了 22.33%，本期公司经营活动产生的现金流量净额为负数，且较上年同期下降较大，主要由于公司仍处于快速发展阶段，营运资金需求量总体较大。

2018 年上半年，围绕打赢“蓝天保卫战”为核心的大气污染防治政策继续密集出台，各省区同步跟进落实地方性的环保政策和完成时间节点，以非电行业除尘治理为核心的市场快速放量。公司发声设备业务保持迅猛增长势头，报告期内除传统的声波吹灰业务外，新的声波除尘业务推进顺利，在钢铁等非电行业有了较大突破。同时，在声波吹灰、声波除尘业务的协同效应下，公司噪声治理工程业务也有较快增长。

公司所属行业特征导致上半年订单较少，业务收入整体较低，4-5 月份客户开始招投标，订单数量从 7、8 月份开始增加，大部分收入集中下半年完工验收确认，全年销售业绩集中体现在第四季度。公司整体业务发展势头良好，报告期内已有数个订单确认中标但尚未签订合同。

报告期内，公司持续研发投入，公司承担的“大型复合声波团聚高效除尘装置的研制和应用高端装备研制赶超项目”推进顺利，半年度累计新获得计算机软件著作权 1 项、专利授权 15 项（其中发明专利 5 项，实用新型 10 项），为公司声波除尘业务在更多行业的拓展应用奠定良好基础。

### 三、 风险与价值

#### 1、市场竞争加剧的风险

公司主要从事专业设备制造，凭借高声强发生技术，公司开发出用于军工航天领域的高声强发生系统和用于电厂锅炉除灰领域的可调频高声强声波吹灰器，主要客户为火电行业及军工企业。虽然公司在产品、技术、市场、品牌及人才等方面具有一定的竞争优势，但是随着市场需求的进一步扩大，更多规模较大、实力较强的企业将加入到行业的竞争中，有实力的竞争对手也将增加对技术研发和市场开拓的投入，如果公司未来不能进一步提升技术研发实力、制造服务能力和经营管理水平，则可能面临行业竞争加剧所导致的市场地位下降的风险。

应对措施：（1）逐步加大研发投入，保持公司在基础研究、专利技术及系统开发方面既有优势，不断改进现有产品的工艺技术并研发新产品，确保公司产品具有较高的利润空间，提高公司的核心竞争力。

（2）逐步加强与硬件系统配套的软件开发、系统维护等服务项目，缩短客户解决问题时间，增加客户粘性。

## 2、核心人才流失的风险

公司主要从事发声类专用设备、吸声材料制品和噪声治理制品的研发、生产、销售以及噪声治理工程施工，主要业务技术含量较高，从业人员除需具备相关专业知识外，还须具备多年的业务实践经验，其中研发和生产人员的稳定性对于公司至关重要，是产品质量稳定的保障。公司的销售人员不仅需要具备较强的市场营销能力，还需要掌握相关技术原理、熟悉产品性能指标等。因此，一旦出现关键技术人员或销售人员的大量流失，会直接影响公司技术优势和销售实力，将会对公司生产和经营产生不利影响。

应对措施：公司采取的激励措施为将公司核心技术人员的收入与研发项目的数量相挂钩，并在《项目提成考核实施办法》中制定了相关奖励条款。

## 3、技术被侵权、泄密风险

公司将高声强发生与控制技术以及超微孔吸声技术作为企业发展的根本保障，并通过申请专利、建立严格的技术保密制度，依赖防泄密软件，并与技术人员签署保密协议等方式防止技术被侵权或泄露，但可能由于行业各种不当竞争因素等导致公司技术被侵权和泄密的风险。

应对措施：公司属于三级保密单位，拥有完善的保密软硬件管理措施和手段；同时公司提供有竞争力的薪酬福利和内部研发创新奖励，并通过已经建立的员工持股平台南京融升达投资管理中心（有限合伙）对主要核心员工进行股权激励。

## 4、应收账款规模较大及发生坏账的风险

报告期内，公司应收账款的规模较大，截至 2018 年 6 月 30 日、2017 年 12 月 31 日，应收账款账面价值分别为 12,201.97 万元、12,007.09 万元，占公司总资产的比重分别为 66.27%、62.52%，占比较大。

应收账款规模由公司所属行业特点和业务模式决定，公司的主要客户资产规模较大，经营稳定且商业信誉良好。未来随着公司业务规模的扩大，应收账款将会有一定的增长，虽然公司应收账款回收风险较小，并按照审慎的原则计提了坏账准备，但若该款项不能及时收回，可能给公司带来呆坏账损失的风险。

应对措施：公司客户主要为资产规模较大，经营稳定且商业信誉良好的大型发电厂等，公司客户的信誉良好、实力雄厚，公司发生数额较大坏账损失的可能性较小。在实际执行过程中，公司已建立销售管理制度、应收账款回收管理制度，由专人负责款项催收，并制定了稳健的坏账准备计提政策。公司应收账款账龄大部分控制在 1 年以内，公司将在开拓市场的同时严格控制货款的回收风险。

#### 四、 企业社会责任

公司在报告期内积极承担社会责任。

公司从事的行业为节能环保产业，公司致力于不断研发更加高效、经济的环保新技术，降低环保治理成本；公司的环境噪声治理业务、火电领域的声波除灰、除尘业务，能够为社会的噪声污染、大气污染治理提供革新技术。2018年，公司继续在非电领域的声波除尘治理业务为响应国家“打赢蓝天保卫战”的环保攻坚战贡献了新的解决方案和实践业绩。

#### 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	-	-
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）	-	-
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	60,000,000.00	3,690,000.00
合计	60,000,000.00	3,690,000.00

2017年12月12日公司第二届董事会第二次会议、2017年12月28日公司2017年第七次临时股东大会审议通过了《关于预计2018年公司日常性关联交易事项的议案》，并于2017年12月13日披露了《关于预计2018年度日常性关联交易的公告》（公告编号：2017-068）：“根据公司业务发展的需要，预计公司2018年度日常性关联交易金额不超过6,000万元。预计关联交易主要是为补充公司流动资金，公司控股股东、实际控制人、董事长张荣初先生及其配偶陈月萍女士拟为公司申请银行授信或贷款进行无

偿担保（包括但不限于个人保证担保、个人信用担保、自有股份质押担保、自有资产抵押担保等），提供担保的额度预计不超过 6,000 万元。”

报告期内，公司发生日常性关联交易情况如下：2017 年 12 月，公司与中国银行股份有限公司南京河西支行签订了《流动资金借款合同》（ZXJ-XIAG03-20171112）合同金额为 369 万元，借款期限自 2018 年 1 月 2 日至 2019 年 1 月 1 日。借款期间由张荣初、陈月萍作为保证人，提供连带责任保证担保。

## （二） 承诺事项的履行情况

### 1、 股东对所持股份自愿锁定的承诺

公司控股股东、实际控制人张荣初、陈月萍出具自愿锁定承诺：自股份公司成立之日起一年内不转让所持股份公司股份。在股份公司任职期间每年转让的股份不超过所持股份总数的百分之二十五。本人离职股份公司后半年内，不转让所持股份公司股份。股份公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌后，本人在挂牌前持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。

公司其他发起人股东承诺：自股份公司成立之日起一年内不转让所持股份公司股份。

### 2、 公司实际控制人、控股股东及持股5%以上股份的主要股东均出具了《避免同业竞争的承诺函》

公司实际控制人、控股股东及持股5%以上股份的主要股东均出具了《避免同业竞争的承诺函》，具体内容如下：本人未从事其他与南京常荣声学股份有限公司（“公司”）之业务相竞争的经营性业务，亦未直接或间接控制其它与公司业务相竞争的企业；在公司依法存续期间且本人仍然持有公司5%以上股份的情况下，本人将不以任何方式直接或间接经营任何与公司的主营业务有竞争或可能构成竞争的业务，以避免与公司构成同业竞争；在公司依法存续期间且本人仍然为持有公司5%以上股份的情况下，若因本人所从事的业务与公司的业务发生重合而可能构成同业竞争，则公司有权在同等条件下优先收购该等业务所涉资产或股权，以避免与公司的业务构成同业竞争；如因其违反本承诺函而给公司造成损失的，本人同意对由此而给公司造成的实际损失予以赔偿。

### 3、 公司全体董事、监事以及高级管理人员签署了《避免同业竞争的承诺》

公司全体董事、监事以及高级管理人员签署了《避免同业竞争的承诺》，作出如下承诺：自本《避免同业竞争承诺函》签署之日起，本人将不直接或间接从事、参与任何与公司目前或将来相同、相近或类似的业务或项目，不进行任何损害或可能损害公司利益的其他竞争行为；本人承诺不为自己或者他人谋取属于公司的商业机会，自营或者为他人经营与公司同类业务；本人保证不利用董事的地位损害公司及其他股东的合法权益，也不利用自身特殊地位谋取正常的额外利益。本人保证本人关系密切的家庭成员也遵守以上承诺。如本人、本人关系密切的家庭成员或者本人实际控制的其他企业违反上述承诺和保证，本人将依法承担由此给公司造成的一切经济损失。

4、 公司股东签署了《避免资金占用承诺函》，承诺以后严格遵循公司《关联交易决策制度》、《公司重大资金往来管理办法》的相关规定，保证不利用自身特殊地位谋取正常的额外利益、损害公司及其他股东的合法权益。

报告期内，公司、股东及全体董事、监事以及高级管理人员严格履行上述相关承诺。

## （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
货币资金-银行存款	冻结	512,242.87	0.28%	农民工保障金
其他货币资金	质押	1,019,125.04	0.55%	质押票据到期
应收票据	质押	3,830,700.00	2.08%	票据质押
无形资产-土地使用权	抵押	1,532,914.65	0.83%	银行借款担保
固定资产-厂房	抵押	5,327,773.42	2.89%	银行借款担保
投资性房地产	抵押	4,178,278.75	2.27%	银行借款担保
总计	-	16,401,034.73	8.90%	-

## 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	26,453,538	49.17%	-12,750	26,440,788	49.15%	
	其中：控股股东、实际控制人	8,708,238	16.19%	-4,750	8,703,488	16.18%	
	董事、监事、高管	9,130,488	16.97%	-4,750	9,125,738	16.96%	
	核心员工	0	0.00%		0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	27,346,462	50.83%	12,750	27,359,212	50.85%	
	其中：控股股东、实际控制人	26,079,712	48.48%	12,750	26,092,462	48.50%	
	董事、监事、高管	27,346,462	50.83%		27,359,212	50.85%	
	核心员工	0	0.00%		0	0.00%	
总股本		53,800,000.00	-	0.00	53,800,000.00	-	
普通股股东人数							14

#### (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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	张荣初	21,713,200	8,000	21,721,200	40.37%	16,286,400	5,434,800
2	陈月萍	13,074,750	0	13,074,750	24.30%	9,806,062	3,268,688
3	南京融升达投资管理中心（有限合伙）	8,775,000	0	8,775,000	16.31%	0	8,775,000
4	江苏中茂节能环保产业创业投资基金合伙企业（有限合伙）	3,253,500	0	3,253,500	6.05%	0	3,253,500
5	李淼	1,689,000	0	1,689,000	3.14%	1,266,750	422,250
合计		48,505,450	8,000	48,513,450	90.17%	27,359,212	21,154,238

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：张荣初与陈月萍为夫妻关系；张荣初持有南京融升达投资管理中心（有限合伙）53.10%股权，为其执行事务合伙人；李淼持有南京融升达投资管理中心（有限合伙）2.28%股权，为其有限合伙人。

## 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

张荣初为公司控股股东，现直接持有公司40.37%的股份，通过南京融升达投资管理中心（有限合伙）间接持有公司8.66%的股份，共计持有49.03%的股份。

张荣初，男，1969年8月出生，中国国籍，无境外永久居住权，大专学历。1992年至1996年任哈尔滨北方空调新技术公司市场部副部长，1996年至1998年任靖江消声器厂新产品开发部部长，1998年至2001年任靖江常荣空调制冷有限公司总经理，2001年至2014年任南京常荣噪声控制环保工程有限公司总经理，现任南京常荣声学股份有限公司董事长、总经理。

报告期内，公司控股股东未发生变动。

### (二) 实际控制人情况

公司股东张荣初、陈月萍为夫妻关系，张荣初现直接持有公司40.37%的股份，通过南京融升达投资管理中心（有限合伙）间接持有公司8.66%的股份，共计持有49.03%的股份；陈月萍现持有公司24.30%的股份，二人合计直接持有公司64.67%的股份，合计间接持有公司73.33%的股份，为公司的共同实际控制人。

张荣初简历见三、控股股东、实际控制人情况（一）控股股东情况说明。

陈月萍，女，1970年12月出生，中国国籍，无境外永久居住权，中专学历。1988年至1993年任职靖江市无线电四厂，1993年至1998年任职扬州市光华有限公司，1998年至2001年任职靖江市常荣空调有限公司，2001年至2014年任职南京常荣噪声控制环保工程有限公司，现任南京常荣声学股份有限公司财务总监。

报告期内，公司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
张荣初	董事长、总经理	男	1969. 8. 23	大专	2017.9.20-2020.9.19	是
杨于生	董事、副总经理	男	1982. 7. 19	大专	2017.9.20-2020.9.19	是
孙卫国	董事、副总经理	男	1981. 5. 10	本科	2017.9.20-2020.9.19	是
刘宇清	董事	男	1979. 6. 5	硕士	2017.9.20-2020.9.19	是
许颀良	董事	男	1970. 7. 28	硕士	2017.9.20-2020.9.19	否
刘晔	董事	女	1982. 9. 18	本科	2017.9.20-2020.9.19	是
李淼	监事会主席	女	1979. 12. 27	本科	2017.9.20-2020.9.19	是
王荣	监事	女	1976. 12. 26	本科	2017.9.20-2020.9.19	是
夏瑞芳	职工监事	女	1986. 4. 3	本科	2017.9.20-2020.9.19	是
陈月萍	财务总监	女	1970. 12. 30	中专	2017.9.20-2020.9.19	是
张震	董事会秘书	男	1986. 4. 9	硕士	2017.9.20-2020.9.19	是
董事会人数:						6
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

张荣初为公司控股股东，张荣初与陈月萍为公司共同实际控制人，董事长兼总经理张荣初与财务总监陈月萍系夫妻关系，其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
张荣初	董事长、总经理	21,713,200	8,000	21,721,200	40.37%	0.00
李淼	监事会主席	1,689,000	0.00	1,689,000	3.14%	0.00
陈月萍	财务总监	13,074,750	0.00	13,074,750	24.30%	0.00
合计	-	36,476,950	8,000	36,484,950	67.81%	0.00

### (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

#### 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	25	27
生产人员	38	38
销售人员	44	50
技术人员	50	55
财务人员	7	7
员工总计	164	177

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	10
本科	65	68
专科	60	64
专科以下	34	35
员工总计	164	177

#### 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：

2018年上半年，为适应公司业务快速增长的需要，公司增加了销售和项目团队的规模，公司半年度共增员13人，需公司承担费用的离退休职工人数为0。

公司进一步健全了人力资源管理体系，并制定了《人事管理制度》、《年休假管理制度》、《项目提成考核实施办法》等一系列的员工管理制度。公司实施全员劳动合同制，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及绩效奖金，依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。公司全面实施KPI考核办法，使考核标准更加具体化和规范化。公司培训工作进一步走向完善化、系统化，包括入职培训、专业知识/技能培训、职业素质提升类培训、管理制度培训、质量安全类培训、专题培训、新型管理推进类培训七个模块。

## (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

### 核心员工：

适用 不适用

### 其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
闻小明	总工程师	0.00

### 核心人员的变动情况：

无

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司董事会于 2018 年 8 月 15 日收到财务总监陈月萍女士递交的辞职报告，2018 年 8 月 16 日起辞职生效。上述辞职人员持有公司股份 13,074,750 股，占公司股本的 24.30%。陈月萍女士辞职后继续担任公司采购部主管职务。

根据《公司法》及公司章程的有关规定，公司第二届董事会第六次会议于 2018 年 8 月 16 日审议并通过：

任命朱博言先生为公司财务总监，任职期限与本届董事会相同，自董事会决议作出之日起生效。

新任财务总监朱博言先生履历如下：

朱博言，男，1987 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居住权，硕士研究生学历。2012 年毕业于南京航空航天大学，注册会计师、中级会计师。2012 年至 2013 年任潍柴动力股份有限公司职员，2013 年至 2018 年历任瑞华会计师事务所审计员、项目经理、高级项目经理。

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、注释 1	5,660,407.97	29,180,364.28
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、注释 2	126,836,689.33	128,671,624.22
预付款项	六、注释 3	2,642,915.48	1,044,558.90
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、注释 4	7,279,929.61	4,692,134.44
买入返售金融资产		-	-
存货	六、注释 5	24,524,716.59	11,920,683.47
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、注释 6	535,558.90	522,495.86
<b>流动资产合计</b>		<b>167,480,217.88</b>	<b>176,031,861.17</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	六、注释 7	4,178,278.75	4,240,546.93
固定资产	六、注释 8	9,997,679.18	8,700,668.88
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六、注释 9	1,652,053.28	1,630,915.26
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	六、注释 10	825,444.73	1,007,088.49
其他非流动资产	六、注释 11	-	446,538.45
<b>非流动资产合计</b>		16,653,455.94	16,025,758.01
<b>资产总计</b>		184,133,673.82	192,057,619.18
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、注释 12	20,870,000.00	22,180,000.00
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、注释 13	17,287,427.83	15,233,157.66
预收款项	六、注释 14	688,864.50	3,305,000.00
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六、注释 15	1,355,267.75	5,918,234.65
应交税费	六、注释 16	3,375,871.47	5,035,740.35
其他应付款	六、注释 17	163,562.94	277,975.16
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	六、注释 18	449,369.01	256,121.03
其他流动负债	六、注释 19	4,639,719.81	6,888,203.42
<b>流动负债合计</b>		48,830,083.31	59,094,432.27
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
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、注释 20	2,217,500.12	3,942,039.17
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		2,217,500.12	3,942,039.17
<b>负债合计</b>		51,047,583.43	63,036,471.44
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本	六、注释 21	53,800,000.00	53,800,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	--
永续债		-	-
资本公积	六、注释 22	22,081,272.53	22,081,272.53
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、注释 23	5,105,520.32	5,105,520.32
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、注释 24	52,099,297.54	48,034,354.89
归属于母公司所有者权益合计		133,086,090.39	129,021,147.74
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益合计</b>		<b>133,086,090.39</b>	<b>129,021,147.74</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>184,133,673.82</b>	<b>192,057,619.18</b>

法定代表人：张荣初

主管会计工作负责人：张荣初

会计机构负责人：陈月萍

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		5,526,057.55	29,086,772.19
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	十五、注释 1	126,836,689.33	128,671,624.22
预付款项		2,642,915.48	1,044,558.90
其他应收款	十五、注释 2	6,223,531.61	3,642,388.44
存货		24,524,716.59	11,920,683.47
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		535,558.90	522,495.86
<b>流动资产合计</b>		<b>166,289,469.46</b>	<b>174,888,523.08</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	十五、注释 3	1,991,000.00	2,006,000.00
投资性房地产		4,178,278.75	4,240,546.93
固定资产		9,997,679.18	8,700,668.88

在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		1,652,053.28	1,630,915.26
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		825,444.73	1,007,088.49
其他非流动资产		-	446,538.45
<b>非流动资产合计</b>		<b>18,644,455.94</b>	<b>18,031,758.01</b>
<b>资产总计</b>		<b>184,933,925.40</b>	<b>192,920,281.09</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		20,870,000.00	22,180,000.00
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		17,287,427.83	15,233,157.66
预收款项		688,864.50	3,305,000.00
应付职工薪酬		1,343,338.57	5,844,730.87
应交税费		3,374,006.06	5,035,740.35
其他应付款		158,786.94	275,834.22
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		449,369.01	256,121.03
其他流动负债		4,639,719.81	6,888,203.42
<b>流动负债合计</b>		<b>48,811,512.72</b>	<b>59,018,787.55</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
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		2,217,500.12	3,942,039.17
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,217,500.12</b>	<b>3,942,039.17</b>
<b>负债合计</b>		<b>51,029,012.84</b>	<b>62,960,826.72</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		53,800,000.00	53,800,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-

资本公积		22,081,272.53	22,081,272.53
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		5,105,520.32	5,105,520.32
一般风险准备		-	-
未分配利润		52,918,119.71	48,972,661.52
<b>所有者权益合计</b>		<b>133,904,912.56</b>	<b>129,959,454.37</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>184,933,925.40</b>	<b>192,920,281.09</b>

法定代表人：张荣初

主管会计工作负责人：张荣初

会计机构负责人：陈月萍

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		<b>36,634,869.53</b>	<b>27,920,062.75</b>
其中：营业收入	六、注释 25	36,634,869.53	27,920,062.75
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		<b>34,280,769.82</b>	<b>25,933,890.76</b>
其中：营业成本	六、注释 25	16,772,341.75	12,424,641.46
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、注释 26	257,890.80	344,985.70
销售费用	六、注释 27	8,485,101.35	6,154,497.10
管理费用	六、注释 28	4,639,596.77	4,108,190.04
研发费用	六、注释 29	3,230,589.29	2,496,606.62
财务费用	六、注释 30	574,917.18	358,359.73
资产减值损失	六、注释 31	320,332.68	46,610.11
加：其他收益	六、注释 32	2,381,291.07	49,538.84
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）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>4,735,390.78</b>	<b>2,035,710.83</b>
加：营业外收入	六、注释 33	259,128.57	153,257.44
减：营业外支出	六、注释 34	10,858.15	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>4,983,661.20</b>	<b>2,188,968.27</b>
减：所得税费用	六、注释 35	918,718.55	550,249.88
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>4,064,942.65</b>	<b>1,638,718.39</b>
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		4,064,942.65	1,638,718.39
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		4,064,942.65	1,638,718.39
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		<b>4,064,942.65</b>	<b>1,638,718.39</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,064,942.65	1,638,718.39
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.08	0.05
（二）稀释每股收益		0.08	0.05

法定代表人：张荣初

主管会计工作负责人：张荣初

会计机构负责人：陈月萍

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十五、注释 4	36,606,652.55	27,920,062.75
减：营业成本	十五、注释 4	16,772,341.75	12,424,641.46
税金及附加		257,304.80	344,794.25
销售费用		8,485,101.35	6,154,497.10
管理费用		4,626,664.67	4,100,689.64
研发费用		3,138,699.84	2,496,606.62
财务费用		573,385.09	355,777.58
其中：利息费用		663,483.47	376,460.30
利息收入		105,748.87	34,268.65
资产减值损失		320,332.68	46,610.11
加：其他收益		2,381,291.07	49,538.84
投资收益（损失以“-”号填列）		-200,157.44	-
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）		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		4,613,956.00	2,045,984.83
加：营业外收入		259,128.57	153,257.44
减：营业外支出		10,858.15	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		4,862,226.42	2,199,242.27
减：所得税费用		916,768.23	550,249.88
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		3,945,458.19	1,648,992.39
（一）持续经营净利润		3,945,458.19	1,648,992.39
（二）终止经营净利润		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（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		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		3,945,458.19	1,648,992.39

<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：张荣初

主管会计工作负责人：张荣初

会计机构负责人：陈月萍

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		35,704,775.43	25,993,166.79
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、注释 36	3,877,345.88	3,766,765.63
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>39,582,121.31</b>	<b>29,759,932.42</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		27,655,405.40	17,971,572.05
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		13,549,944.68	11,758,783.03
支付的各项税费		6,271,580.50	7,037,216.99
支付其他与经营活动有关的现金	六、注释 36	13,148,539.90	10,194,084.69
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>60,625,470.48</b>	<b>46,961,656.76</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-21,043,349.17</b>	<b>-17,201,724.34</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		21,480.00	25,641.00

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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>21,480.00</b>	<b>25,641.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,292,562.00	653,860.00
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,292,562.00</b>	<b>653,860.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,271,082.00</b>	<b>-628,219.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	20,030,400.00
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		3,690,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>3,690,000.00</b>	<b>23,030,400.00</b>
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		669,034.07	376,460.30
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		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>5,669,034.07</b>	<b>5,376,460.30</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,979,034.07</b>	<b>17,653,939.70</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-24,293,465.24</b>	<b>-176,003.64</b>
加：期初现金及现金等价物余额		28,422,505.30	8,849,140.52
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>4,129,040.06</b>	<b>8,673,136.88</b>

法定代表人：张荣初

主管会计工作负责人：张荣初

会计机构负责人：陈月萍

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		35,674,865.43	25,993,166.79
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		3,877,219.17	3,766,765.63
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>39,552,084.60</b>	<b>29,759,932.42</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		27,655,405.40	17,971,572.05

支付给职工以及为职工支付的现金		13,385,457.46	11,758,783.03
支付的各项税费		6,269,696.57	7,037,025.54
支付其他与经营活动有关的现金		13,138,863.97	9,984,002.14
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>60,449,423.40</b>	<b>46,751,382.76</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-20,897,338.80</b>	<b>-16,991,450.34</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		21,480.00	25,641.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		13,231.30	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>34,711.30</b>	<b>25,641.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,292,562.00	653,860.00
投资支付的现金		200,000.00	300,000.00
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,492,562.00</b>	<b>953,860.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,457,850.70</b>	<b>-928,219.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	20,030,400.00
取得借款收到的现金		3,690,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>3,690,000.00</b>	<b>23,030,400.00</b>
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		669,034.07	376,460.30
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>5,669,034.07</b>	<b>5,376,460.30</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,979,034.07</b>	<b>17,653,939.70</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-24,334,223.57</b>	<b>-265,729.64</b>
加：期初现金及现金等价物余额		28,328,913.21	8,835,018.31
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>3,994,689.64</b>	<b>8,569,288.67</b>

法定代表人：张荣初

主管会计工作负责人：张荣初

会计机构负责人：陈月萍

## 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	(二).2
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) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

2018年6月15日，财政部颁布了财会[2018]15号《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》，适用于2018年度及以后期间的财务报表。依据以上会计政策变更，修改财务报表列报。

上述会计政策变更对公司财务报表无实质性影响，不会对公司本期及以前期间的财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响。

##### 2、 企业经营季节性或者周期性特征

###### (1) 行业的季节性特征

公司的发声器业务（吹灰器产品）受电力行业的季节性影响，由于一般夏季和冬季为全年用电高峰期，各发电厂需全力保障供电，停炉检修机会较少，吹灰设备改造安装业务较少。

###### (2) 报告期内季节性特征的影响

受电力行业季节性影响，导致公司上半年订单一般较少，业务收入整体较低，通常下半年的业务量明显大于上半年。4-5月份电力集团开始招投标，但订单的执行需要7、8月份用电高峰后才能陆续开展，大部分收入集中下半年完工验收确认，全年销售业绩集中体现在第四季度，故报告期及上年同期，公司业务收入及利润水平总体较低。

### 二、 报表项目注释

# 南京常荣声学股份有限公司

## 2018年6月30日财务报表附注

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

南京常荣声学股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于2014年9月经江苏省南京市工商行政管理局【320100000201409300017】号文批准，由张荣初、陈月萍、张也、南京融升达投资管理中心（有限合伙）共同发起设立的股份有限公司。并于2015年4月20日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，注册资本2500万元。

现持有统一社会信用代码为91320100728377353A的营业执照。

经过历年的转增股本及增发新股，截止2017年12月31日，本公司累计发行股本总数5380万股，注册资本为5380万元，注册地址：南京市玄武区中山路268号1309室。

#### (二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属制造行业，主要产品包括：发声器、吸声材料和噪声治理工程。

#### (三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于2018年8月16日批准报出。

### 二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共3户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
南京常荣环境科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
江苏声振声学技术研究所有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
内蒙古常荣环保科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加0户，其中内蒙古常荣环保科技有限公司已于2018年5月注销。本期合并资产负债表期初数包含内蒙古常荣环保科技有限公司资产负债表期初数，本期合并利润表、合并现金流量表本期发生数包含内蒙古常荣环保科技有限公司期初至注销日的利润表和现金流量表发生数。

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

### 三、 财务报表的编制基础

#### (一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进

行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

## **(二) 持续经营**

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## **四、 重要会计政策、会计估计**

### **(一) 遵循企业会计准则的声明**

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

### **(二) 会计期间**

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

### **(三) 营业周期**

本公司以12个月为一个营业周期。

### **(四) 记账本位币**

采用人民币为记账本位币。

### **(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

**1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

#### **2. 同一控制下的企业合并**

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，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。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### 3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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，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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

### 4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

### 2. 合并程序

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

合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

#### （1） 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或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；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### （2） 处置子公司或业务

### 1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 2) 分步处置子公司

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，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：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## (七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期

限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## （八） 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

## （九） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1. 金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：应收款项；其他金融负债等。

### 2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 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；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债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；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产

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；

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

## （2） 应收款项

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。

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

## （3） 持有至到期投资

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

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；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其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

## （4） 可供出售金融资产

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

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息

期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的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形成的汇兑差额外,直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值;

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值;

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

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

### 4. 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

## 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债,以活跃市场的报价确定其公允价值;活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价,且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债,以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可观察输入值。

## 6. 金融资产(不含应收款项)减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查,如有客观证据表明该金融资产发生减值的,计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据,包括但不限于:

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难;
- (2) 债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期等;
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人作出让步;
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- (5) 因发行方发生重大财务困难,该金融资产无法在活跃市场继续交易;

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

(7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化,使权益工具投资人可能无法收回投资成本;

- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌;

金融资产的具体减值方法如下:

- (1) 可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查,若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50% (含 50%) 或低于其成本持续时间超过一年 (含一年) 的,则表明其发生减值;若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20% (含 20%) 但尚未达到 50% 的,本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等,判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定;不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值,按照类似金融资产当时市

场收益率对未来现金流量折现确定的现值确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

#### (2) 持有至到期投资减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回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。

### 7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 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。

### (十) 应收款项

#### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：金额在 100 万元以上（含）的非纳入合并财务报表范围关联方的客户应收款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

#### 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

##### (1) 信用风险特征组合的确定依据

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

确定组合的依据:

组合名称	计提方法	确定组合的依据
关联方组合	单独进行减值测试	合并范围外的关联方
投标保证金、备用金组合	单独进行减值测试	投标保证金、备用金
账龄分析法组合	账龄分析法	应收款项的账龄进行信用风险组合分类

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

①采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内	0.00	0.00
1—2年	5.00	5.00
2—3年	10.00	10.00
3—4年	20.00	20.00
4—5年	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

②采用其他方法计提坏账准备

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
关联方组合	单独进行减值测试	单独进行减值测试
投标保证金、备用金组合	单独进行减值测试	单独进行减值测试

### 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

## (十一) 存货

### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括在途物资、原材料、库存商品、发出商品、委托加工物资、自制半成品、周转材料、工程施工、生产成本等。。

### 2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按移动加权平均法计价。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关

税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### **4. 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

#### **5. 低值易耗品和包装物的摊销方法**

- (1) 低值易耗品采用一次转销法。
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法。

### **(十二) 长期股权投资**

#### **1. 初始投资成本的确定**

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### **(2) 其他方式取得的长期股权投资**

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

#### **2. 后续计量及损益确认**

##### **(1) 成本法**

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

## （2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### 3. 长期股权投资核算方法的转换

#### （1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### （2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行

会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

### （3） 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

### （4） 成本法转权益法

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

### （5） 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

## 4. 长期股权投资的处置

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

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，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。

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，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：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，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，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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) 在合并财务报表中，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，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。

## 5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

## (十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建

建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	35.75	5	2.66

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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金额计入当期损益。

#### **(十四) 固定资产**

##### **1. 固定资产确认条件**

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

##### **2. 固定资产初始计量**

本公司固定资产按成本进行初始计量。

- (1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。
- (2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。
- (3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。
- (4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

##### **3. 固定资产后续计量及处置**

###### **(1) 固定资产折旧**

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资

产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	5.00	1.90-4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
工具器具及家具	年限平均法	5	5.00	19.00
运输工具	年限平均法	4	5.00	23.75
电子设备	年限平均法	3	0.00	33.33

## （2） 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

## （3） 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

## 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

（2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

（4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

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

## （十五） 借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3. 暂停资本化期间

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

### 4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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

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

## (十六) 无形资产与开发支出

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，包括土地使用权、专利权、软件等。

## 1. 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

## 2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

### (1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50	土地出让使用年限
专利权	10	专利权使用年限
计算机软件	3	技术更新换代程度

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### (2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

## 3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### **4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准**

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

### **(十七) 职工薪酬**

职工薪酬，是指本公司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。

#### **1. 短期薪酬**

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

#### **2. 离职后福利**

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

#### **3. 辞退福利**

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时

计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将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，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

#### **4. 其他长期职工福利**

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

### **(十八) 预计负债**

#### **1. 预计负债的确认标准**

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

#### **2. 预计负债的计量方法**

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

### **(十九) 收入**

#### **1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准**

##### **(1)销售商品收入确认和计量的总体原则**

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。

(2) 本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准。

公司主要销售发声类专用设备、吸声材料制品等产品。如果销售产品需要安装调试的，于安装调试完成并经客户验收后确认。如果产品不需要安装的，则在产品交付并经客户验收后确认收入。

## 2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

(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) 交易的完工进度能够可靠地确定；

(4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。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，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

## (二十) 政府补助

### 1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与

收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

## 2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

## 3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

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

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

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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。

### (二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

#### 1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减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：（1）该交易不是企业合并；（2）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。

对于与联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：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

#### 2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

(2) 非企业合并形成的交易或事项，且该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）所形成的暂时性差异；

(3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### **3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示**

(1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## **(二十二) 租赁**

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

### **1. 经营租赁会计处理**

(1) 经营租入资产

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

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

(2) 经营租出资产

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

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

### **2. 融资租赁会计处理**

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / （十四）固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

## **(二十三) 重要会计政策、会计估计的变更**

## 1. 会计政策变更

(1) 财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《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, 以下简称“新修订的财务报表格式”)。新修订的财务报表格式主要将资产负债表中的部分项目合并列报, 在利润表中将原“管理费用”中的研发费用分拆单独列示, 新增“研发费用”项目, 反映企业进行研究与开发过程中发生的费用化支出。本公司按照财政部的要求时间开始执行。

本次财务报表格式调整, 仅对财务报表的列报产生影响, 不会对公司损益、总资产、净资产产生影响。

(2) 本次会计政策变更对 2017 年 12 月 31 日财务报表和 2017 年 1-6 月财务报表受影响的项目和金额如下:

项目	上年期末 (上年同期)	
	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	-	128,671,624.22
应收票据	8,600,722.27	-
应收账款	120,070,901.95	-
应付票据及应付账款	-	15,233,157.66
应付票据	1,579,092.40	-
应付账款	13,654,065.26	-
应付利息	36,518.25	-
其他应付款	241,456.91	277,975.16
管理费用	6,604,796.66	4,108,190.04
研发费用	-	2,496,606.62

## 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 五、 税项

### (一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物	17%、16%
	应税劳务	11%、10%
	应税服务	6%
	简易计税方法	3%
	免税	0%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

根据财政部、国家税务总局 2018 年 4 月 4 日下发的财税【2018】32 号文件《关于调整增值税税率

的通知》，自5月1日起，纳税人发生的增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%、10%。

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
南京常荣环境科技有限公司	25%
江苏声振声学技术研究所有限公司	25%
内蒙古常荣环保科技有限公司	25%

## (二) 税收优惠政策及依据

2017年12月7日，本公司再次被认定为高新技术企业，证书编号：GR201732002780，有效期三年，即从2017年度开始减按15%的优惠税率征收企业所得税，至2019年度。批准机关：江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局。

## 六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

### 注释1.货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	19,471.77	13,273.82
银行存款	4,621,811.16	28,921,090.46
其他货币资金	1,019,125.04	246,000.00
合计	5,660,407.97	29,180,364.28

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行存款—农民工保障金	512,242.87	511,858.98
其他货币资金—到期应收票据	1,019,125.04	
其他货币资金—履约保证金		246,000.00
合计	1,531,367.91	757,858.98

### 注释2.应收票据及应收帐款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	4,817,030.00	8,600,722.27
应收账款	122,019,659.33	120,070,901.95
合计	126,836,689.33	128,671,624.22

#### 1. 应收票据情况

##### (1) 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,717,030.00	8,302,304.27
商业承兑汇票	100,000.00	298,418.00
合计	4,817,030.00	8,600,722.27

## (2) 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	3,830,700.00

## (3) 期末公司已背书或贴现且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	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,694,600.00	

## (4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

## 2. 应收账款情况

### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	124,758,515.11	100.00	2,738,855.78	2.20	122,019,659.33
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	124,758,515.11	100.00	2,738,855.78	2.20	122,019,659.33

续：

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	122,509,935.05	100.00	2,439,033.10	1.99	120,070,901.95
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	122,509,935.05	100.00	2,439,033.10	1.99	120,070,901.95

### (2) 应收账款分类说明

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 (%)

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	85,539,350.07		
1—2年	28,581,214.35	1,429,060.71	5.00
2—3年	8,177,950.69	817,795.07	10.00
3—4年	2,460,000.00	492,000.00	20.00
合计	124,758,515.11	2,738,855.78	2.20

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 299,822.68 元；本期无收回或转回的坏账准备。

### (4) 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
国网能源哈密煤电有限公司	12,811,114.00	10.27	487,631.50
山东莱钢永锋钢铁有限公司	8,741,600.00	7.01	
江苏省鑫钢铁集团有限公司	8,600,000.00	6.89	
芜湖市富鑫钢铁有限公司	6,851,623.93	5.49	
华电青岛发电有限公司	4,950,000.00	3.97	
合计	41,954,337.93	33.63	487,631.50

## 注释 3. 预付款项

### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,634,531.72	99.68	1,018,231.42	97.48
1至2年			17,943.72	1.72
2至3年	8,383.76	0.32	8,383.76	0.80
合计	2,642,915.48	100.00	1,044,558.90	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	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
苏华建设集团有限公司	995,797.60	37.68	1年以内	分包预付款
江苏德之安消防工程有限公司	330,000.00	12.49	1年以内	分包预付款
张家港市辉煌模具有限公司	182,370.00	6.90	1年以内	货未到
张家港乐奕进出口有限公司	130,705.65	4.94	1年以内	货未到
山东明晟化工工程有限公司	115,000.00	4.35	1年以内	分包预付款
合计	1,753,873.25	66.36		

## 注释 4.其他应收款

### 1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,056,000.00	22.14			1,056,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,295,969.61	77.33	72,040.00	1.14	6,223,929.61
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	25,200.00	0.53	25,200.00	100.00	
合计	7,377,169.61	100.00	97,240.00	1.32	7,279,929.61

续:

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,056,000.00	22.14			1,056,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,687,664.44	77.33	51,530.00	1.40	3,636,134.44
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	25,200.00	0.53	25,200.00	100.00	
合计	4,768,864.44	100.00	76,730.00	1.61	4,692,134.44

### 2. 其他应收款账龄披露

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	5,450,108.11		
1—2年	528,900.00		
2—3年	1,117,430.00		
3—4年	250,731.50	67,240.00	26.82
4—5年			
5年以上	30,000.00	30,000.00	100.00
合计	7,377,169.61	97,240.00	1.32

### 3. 其他应收款分类说明

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	
溧水县经济技术开发区财政所	1,056,000.00			根据个别风险特征,结合可收回性计提

(2) 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	2,653,941.42		
1—2 年			
2—3 年			
3—4 年	210,200.00	42,040.00	20.00
4—5 年			
5 年以上	30,000.00	30,000.00	100.00
合计	2,894,141.42	72,040.00	2.49

(3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
投标保证金、备用金组合	3,401,828.19		不计提坏账

(4) 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

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
北京钮海文科技有限公司	12,600.00	12,600.00	100.00	根据个别风险特征，结合可收回性计提
上海运宇工业设备贸易有限公司	12,600.00	12,600.00	100.00	根据个别风险特征，结合可收回性计提
合计	25,200.00	25,200.00	100.00	

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 20,510.00 元；本期无收回或转回的坏账准备。

5. 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
保证金	4,457,828.19	3,754,332.00
备用金	1,320,200.06	664,351.70
往来款	1,599,141.36	350,180.74
合计	7,377,169.61	4,768,864.44

6. 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的比例 (%)	坏账准备期末余额
溧水县经济技术开发区财政所	保证金	1,056,000.00	1-2 年	14.31	
国网能源哈密煤电有限公司	保证金	528,000.00	1-2 年	7.16	26,400.00
		160,000.00	1 年以内	2.17	
新兴铸管股份有限公司	保证金	550,000.00	1 年以内	7.46	
江苏徐州工业园区管理委员会财政	保证金	500,000.00	1 年以内	6.78	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
香山红叶建设有限公司	保证金	445,111.00	1年以内	6.03	
合计		3,239,111.00		43.91	26,400.00

## 注释 5. 存货

### 1. 存货分类

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	136,001.57		136,001.57	4,108,931.21		4,108,931.21
在产品	5,334,995.19		5,334,995.19	447,987.76		447,987.76
库存商品	2,462,597.79		2,462,597.79	305,977.41		305,977.41
发出商品	119,175.22		119,175.22	695,310.45		695,310.45
周转材料	3,537,797.03		3,537,797.03	20,143.34		20,143.34
自制半成品	32,400.55		32,400.55	2,991,597.47		2,991,597.47
在途物资	1,113,745.79		1,113,745.79	858,629.49		858,629.49
工程施工	11,788,003.45		11,788,003.45	2,492,106.34		2,492,106.34
合计	24,524,716.59		24,524,716.59	11,920,683.47		11,920,683.47

### 2. 存货跌价准备

公司不存在存货跌价准备情况。

## 注释 6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付房租款	535,558.90	522,495.86

## 注释 7. 投资性房地产

### 1. 投资性房地产情况

项目	房屋建筑物
一. 账面原值	
1. 期初余额	4,686,500.00
2. 本期增加金额	
固定资产转入	
3. 本期减少金额	
处置	
4. 期末余额	4,686,500.00
二. 累计折旧（摊销）	
1. 期初余额	445,953.07
2. 本期增加金额	62,268.18

项目	房屋建筑物
本期计提	62,268.18
固定资产转入	
3. 本期减少金额	
处置——	
4. 期末余额	508,221.25
三. 减值准备	
1. 期初余额	
2. 本期增加金额	
本期计提	
3. 本期减少金额	
处置	
4. 期末余额	
四. 账面价值	
1. 期末账面价值	4,178,278.75
2. 期初账面价值	

## 2. 投资性房地产的其他说明

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司存在以房屋及建筑物作为抵押物从银行取得贷款情形，详见：附注六/注释 41、所有权或使用权受到限制的资产

## 注释 8. 固定资产原值及累计折旧

### 1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	工器具家具	运输工具	电子设备	合计
一. 账面原值						
1. 期初余额	5,974,202.08	3,915,594.99	1,010,503.54	732,147.95	1,247,453.69	12,879,902.25
2. 本期增加金额		1,636,562.90	10,940.17		149,373.63	1,796,876.70
购置		1,636,562.90	10,940.17		149,373.63	1,796,876.70
3. 本期减少金额		25,446.58		169,333.00	25,481.96	220,261.54
处置或报废		25,446.58		169,333.00	25,481.96	220,261.54
其他转出						
4. 期末余额	5,974,202.08	5,526,711.31	1,021,443.71	562,814.95	1,371,345.36	14,456,517.41
二. 累计折旧						
1. 期初余额	570,247.56	1,276,715.68	690,264.05	611,876.00	1,030,130.08	4,179,233.37
2. 本期增加金额	76,181.10	223,195.02	35,819.84	35,281.50	108,970.16	479,447.62
本期计提	76,181.10	223,195.02	35,819.84	35,281.50	108,970.16	479,447.62
3. 本期减少金额		13,494.45		160,866.35	25,481.96	199,842.76
处置或报废		13,494.45		160,866.3	25,481.96	199,842.76

项目	房屋及建筑物	机器设备	工器具家具	运输工具	电子设备	合计
其他减少						
4. 期末余额	646,428.66	1,486,416.25	726,083.89	486,291.15	1,113,618.28	4,458,838.23
三. 减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
本期计提						
3. 本期减少金额						
处置或报废						
4. 期末余额						
四. 账面价值						
1. 期末账面价值	5,327,773.42	4,040,295.06	295,359.82	76,523.80	257,727.08	9,997,679.18
2. 期初账面价值	5,403,954.52	2,638,879.31	320,239.49	120,271.95	217,323.61	8,700,668.88

## 注释 9.无形资产

### 1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	1,699,749.00	1,000,000.00	552,486.02	3,252,235.02
2. 本期增加金额			76,923.08	76,923.08
购置			76,923.08	76,923.08
其他原因增加				
3. 本期减少金额				
其他原因减少				
4. 期末余额	1,699,749.00	1,000,000.00	629,409.10	3,329,158.10
二. 累计摊销				
1. 期初余额	147,206.79	1,000,000.00	474,112.97	1,621,319.76
2. 本期增加金额	19,627.56		36,157.50	55,785.06
本期计提	19,627.56		36,157.50	55,785.06
其他原因增加				
3. 本期减少金额				
其他原因减少				
4. 期末余额	166,834.35	1,000,000.00	510,270.47	1,677,104.82
三. 减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
本期计提				
3. 本期减少金额				

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
处置子公司				
4. 期末余额				
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	1,532,914.65		119,138.63	1,652,053.28
2. 期初账面价值	1,552,542.21		78,373.05	1,630,915.26

## 注释 10.递延所得税资产

### 1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,836,095.78	425,414.36	2,515,763.10	377,364.46
政府补助	2,666,869.13	400,030.37	4,198,160.20	629,724.03
合计	5,502,964.91	825,444.73	6,713,923.30	1,007,088.49

### 2. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	836,375.10	938,306.63

2018年6月30日未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异系子公司南京常荣环境科技有限公司试验基地与产业化工艺配套研究产生的亏损。本公司产业化基地研发课题涵盖内容较广，包括实验室配套设备研究，新产品新工艺的开发试制，生产线产业化规划等等，目的是提高生产效率和作为新产品新技术的孵化器，进行技术储备，将来作为公司收入的利润增长点。由于预计转回期间较长，未来能否取得用于抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额存在较大的不确定性，本公司未就该暂时性差异确认递延所得税资产。

## 注释 11.其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
设备款		446,538.45

## 注释 12.短期借款

### 1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
不动产抵押加信用保证借款	9,270,000.00	2,580,000.00
专利质押加信用保证借款	5,000,000.00	5,000,000.00
担保加信用保证借款		8,000,000.00
信用保证借款	6,600,000.00	6,600,000.00
合计	20,870,000.00	22,180,000.00

### 2. 已逾期未偿还的短期借款

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在已逾期未偿还的短期借款。

### 注释 13.应付票据及应付帐款

种 类	年末余额	年初余额
应付票据	2,849,825.04	1,579,092.40
应付账款	14,437,602.79	13,654,065.26
合 计	17,287,427.83	15,233,157.66

#### 1. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,849,825.04	1,579,092.40

#### 2. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	10,869,657.55	7,246,088.12
应付分包工程款	2,603,752.26	6,238,237.21
应付设备款	763,850.48	37,553.00
应付加工费	113,492.50	48,949.00
应付运费	86,850.00	71,237.93
应付劳务费		12,000.00
合 计	14,437,602.79	13,654,065.26

#### 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
广州市望登实业有限公司	173,346.29	待结算
新疆康普机械有限公司	45,000.00	待结算
合 计	218,346.29	

### 注释 14.预收款项

#### 1. 预收账款情况

项目	期末余额	期初余额
预收技术服务费		
预收货款	621,256.00	3,305,000.00
预收房租	67,608.50	
合 计	688,864.50	3,305,000.00

#### 2. 账龄超过一年的重要预收款项

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在账龄超过一年的预收款项。

### 注释 15.应付职工薪酬

#### 1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	5,918,234.65	8,458,945.92	13,021,912.82	1,355,267.75
离职后福利-设定提存计划		779,470.74	779,470.74	
合计	5,918,234.65	9,238,416.66	13,801,383.56	1,355,267.75

## 2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	5,890,107.29	7,203,029.96	11,836,856.87	1,256,280.38
职工福利费	252	273,067.73	273,319.73	
社会保险费		427,114.50	427,114.50	
其中：基本医疗保险费		358,316.26	358,316.26	
工伤保险费		42,698.36	42,698.36	
生育保险费		26,099.88	26,099.88	
住房公积金	25,193.50	210,453.00	201,829.50	33,817.00
工会经费和职工教育经费	2,681.86	345,280.73	282,792.22	65,170.37
合计	5,918,234.65	8,458,945.92	13,021,912.82	1,355,267.75

## 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		759,352.00	759,352.00	
失业保险费		20,118.74	20,118.74	
合计		779,470.74	779,470.74	

## 注释 16. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	1,822,858.53	877,973.06
企业所得税	741,752.22	3,194,835.82
城市维护建设税	455,916.37	543,721.26
房产税	23,678.46	24,687.14
土地使用税	5,700.74	5,700.74
教育费附加	195,429.11	233,258.77
地方教育费附加	130,286.08	155,563.56
环保税	249.96	
合计	3,375,871.47	5,035,740.35

## 注释 17. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	30,967.65	36,518.25
其他应付款	132,595.29	241,456.91
合计	163,562.94	277,975.16

## 1. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	30,967.65	36,518.25

## 2. 其他应付款

### (1) 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金及质保金	21,194.00	22,536.00
往来款	111,401.29	218,920.91
投资款		
其他		
合计	132,595.29	241,456.91

### (2) 账龄超过一年的重要其他应付款

截止 2018 年 6 月 30 日，公司无账龄超过一年的其他应付款。

## 注释 18. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的递延收益	449,369.01	256,121.03

## 注释 19. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	4,639,719.81	6,888,203.42

## 注释 20. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	其他增加	本期减少	其他减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	3,843,374.95	650,000.00	256,121.03	2,116,987.00	449,369.01	2,183,139.97	详见表 1、2
与收益相关政府补助	98,664.22	200,000.00		264,304.07		34,360.15	详见表 1、2
合计	3,942,039.17	850,000.00	256,121.03	2,381,291.07	449,369.01	2,217,500.12	

### 1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动(重分类)	期末余额	与资产相关-与收益相关
江苏省科技成果转化专项资金	3,843,374.95		2,164,499.34	-120,639.34	1,558,236.27	与资产相关
江苏省科技成果转化专项资金	98,664.22		24,519.05		74,145.17	与收益相关
合计	3,942,039.17		2,189,018.39	-120,639.34	1,632,381.44	

(1) 本期计入当期损益金额 2,189,018.39 元，全部计入其他收益。

(2) 其他变动中，上期重分类导致本期期初增加 256,121.03 元，本期重分类导致本期期末减少

376,760.37 元，重分类至一年内到期的非流动负债，最终影响本期期末金额减少 120,639.34 元。

## 2. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益金额	其他变动 (重分类)	期末余额	与资产相关- 与收益相关
江苏省高端装备 研制赶超工程		650,000.00	92,272.68	-72,608.64	485,118.68	与资产相关
江苏省高端装备 研制赶超工程		200,000.00	100,000.00		100,000.00	与收益相关
合计		850,000.00	192,272.68	-72,608.64	585,118.68	

(1) 本期计入当期损益金额 192,272.68 元，全部计入其他收益。

(2) 其他变动中，本期重分类导致本期期末减少 72,608.64 元，重分类至一年内到期的非流动负债，最终影响本期期末额减少 72,608.64 元。

## 3. 递延收益的其他说明

(1) 公司于 2015 年度申请获得超超临界机组高强声波除灰设备的研发及产业化专项资金 1000 万人民币，包括 800 万元拨款资助和 200 万元贷款贴息，其中 800 万元拨款中，438 万元为与资产相关的政府补助，362 万元为与收益相关的政府补助，该款项分别在 2015、2016 年度已经收到。本期与资产相关的政府补助计入其他收益 2,164,499.34 元，与收益相关的政府补助计入其他收益 24,519.05 元。

(2) 公司于 2017 年度申请获得大型复合声波团聚高效除尘装置的研制和应用 200 万人民币，其中 200 万元拨款中，180 万元为与资产相关的政府补助，200 万元为与收益相关的政府补助，2018 年 3 月收到政府拨款 85 万元。本期与资产相关的政府补助计入其他收益 92,272.68 元，与收益相关的政府补助计入其他收益 100,000.00 元。

## 注释 21.股本

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份总数	53,800,000.00			53,800,000.00

## 注释 22.资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	22,081,272.53			22,081,272.53

## 注释 23.盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,105,520.32			5,105,520.32

## 注释 24.未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	48,034,354.89	—

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		—
调整后期初未分配利润	48,034,354.89	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,064,942.65	—
减：提取法定盈余公积		10.00
期末未分配利润	52,099,297.54	

## 注释 25.营业收入和营业成本

### 1. 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	36,443,949.27	16,710,073.57	27,792,895.04	12,403,885.40
其他业务	190,920.26	62,268.18	127,167.71	20,756.06
合计	36,634,869.53	16,772,341.75	27,920,062.75	12,424,641.46

### 2. 主营业务收入按产品类别列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
吸声降噪业务	2,881,254.65	2,606,408.19	9,412,534.94	5,516,089.83
发声业务	29,990,764.64	13,003,556.09	16,454,742.44	6,342,162.38
军工业务	770,358.03	319,263.68	863,247.86	355,128.22
配件销售	537,874.84	87,865.07	386,709.42	37,114.63
技术服务	2,263,697.11	692,980.54	675,660.38	153,390.34
合计	36,443,949.27	16,710,073.57	27,792,895.04	12,403,885.40

### 3. 公司前五名客户的营业收入情况：

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例（%）
江苏省镗鑫钢铁集团有限公司	10,773,620.70	29.41%
芜湖市富鑫钢铁有限公司	8,419,392.90	22.98%
邯郸陆顺焦化有限公司	2,222,222.22	6.07%
山东明晟化工工程有限公司	1,538,461.54	4.20%
新兴铸管股份有限公司	1,273,504.27	3.48%
合计	24,227,201.63	66.13%

## 注释 26.税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	92,625.45	158,967.02

项目	本期发生额	上期发生额
教育费附加	65,940.83	113,997.87
房产税	47,626.92	50,639.32
土地使用税	11,413.48	11,407.48
车船使用税	1,020.00	1,020.00
印花税	38764.20	11,954.01
环保税	499.92	
其他		-3,000.00
合计	257,890.80	344,985.70

#### 注释 27.销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,923,667.16	3,195,250.64
差旅费	1,799,474.51	1,563,165.64
行政办公费	669,987.06	205,814.76
招待费	1,370,142.31	607,232.20
会议费	146,913.85	14,382.69
折旧及摊销	71,859.22	2,246.85
投标费及公证费	98,641.60	404,907.30
业务宣传费	258,434.03	81,331.88
维修检测费	145,981.61	80,165.14
合计	8,485,101.35	6,154,497.10

#### 注释 28.管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
行政办公费	673,954.33	523,259.52
房租水电费	843,006.85	865,632.97
职工薪酬	1,966,108.41	1,579,340.34
差旅费	217,470.59	234,756.36
中介服务费	764,955.21	401,603.00
折旧及摊销	48,414.98	162,182.52
业务宣传费	16,482.80	262,466.38
会议费	25,028.29	28,776.77
其他	84,175.31	50,172.18
合计	4,639,596.77	4,108,190.04

#### 注释 29.研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	1,688,473.67	1,281,762.67

项目	本期发生额	上期发生额
原辅材料	788,313.01	291,049.14
安装费	404,910.66	309,186.32
服务费	105,000.00	517,361.30
折旧费	90,135.74	64,475.02
其他费用	153,756.21	32,772.17
合计	3,230,589.29	2,496,606.62

### 注释 30.财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	663,483.47	376,460.30
减：利息收入	105,875.58	34,306.49
银行手续费	17309.29	16,205.92
合计	574917.18	358,359.73

### 注释 31.资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	320,332.68	46,610.11

### 注释 32.其他收益

#### 1. 其他收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,381,291.07	49,538.84

#### 2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关-与收益相关
江苏省科技成果转化专项资金	2,164,499.34	49,538.84	与资产相关
江苏省科技成果转化专项资金	24,519.05		与收益相关
江苏省高端装备研制赶超工程	92,272.68		与资产相关
江苏省高端装备研制赶超工程	100,000.00		与收益相关
合计	2,381,291.07	49,538.84	

#### 3. 政府补助

##### (1) 按列报项目分类的政府补助

政府补助列报项目	本期发生额	上期发生额	备注
计入其他收益的政府补助	2,381,291.07	49,538.84	详见附注六/注释 22
计入营业外收入的政府补助	250,000.00	133,124.08	详见附注六/注释 33
合计	2,631,291.07	182,661.92	

### 注释 33.营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	250,000.00	133,124.08	1,539,624.08
固定资产报废收入	9,128.57	20,133.36	20,272.39
合计	259,128.57	153,257.44	1,559,896.47

#### 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 -与收益相关
2016 年度玄武科技局科技创新券兑现资金		100,000.00	与收益相关
2016 年稳岗补贴		33,124.08	与收益相关
南京市 2018 年度高新技术企业认定奖励	250,000.00		与收益相关
合计	250,000.00	133,124.08	

#### 注释 34.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
非流动资产毁损报废损失	10,825.13		10,825.13
赔偿金、违约金及罚款支出	33.02		33.02
合计	10,858.15		10,858.15

#### 注释 35.所得税费用

##### 1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	737,074.79	549,810.57
递延所得税费用	181,643.76	439.31
合计	918,718.55	550,249.88

##### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	4,983,661.20
按法定-适用税率计算的所得税费用	747,549.18
子公司适用不同税率的影响	-1,386.22
调整以前期间所得税的影响	-28,807.88
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	187,434.26
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	13,929.21
所得税费用	918,718.55

#### 注释 36.现金流量表附注

##### 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
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	250,000.00	133,124.08
利息收入	105,875.58	34,304.49
其他往来	3,521,470.30	3,599,335.06
合计	3,877,345.88	3,766,763.63

## 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
银行手续费	16,896.49	16,205.92
付现销售费用	4,243,126.07	2,939,257.95
付现管理费用	3,583,685.86	2,973,162.52
其他往来款	5,304,798.46	4,265,458.30
滞纳金	33.02	
合计	13,148,539.90	10,194,084.69

## 3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

本期“收到的其他与筹资活动有关的现金”项目无发生额。

## 4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

本期“支付的其他与筹资活动有关的现金”项目无发生额。

## 注释 37.现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	4,064,942.65	1,638,718.39
加：资产减值准备	320332.68	46,610.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	279,604.86	451,866.08
无形资产摊销	55,785.06	62,144.65
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)		-20,133.36
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	1,696.56	
财务费用(收益以“-”号填列)	574,531.05	376,460.30
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	181,643.76	439.31
存货的减少(增加以“-”号填列)	-12,604,033.12	-2,261,990.69
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-2,364,279.90	-8,669,816.64
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-11,551,876.21	-8,826,022.49
经营活动产生的现金流量净额	-21,043,349.17	-17,201,724.34
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		

项目	本期金额	上期金额
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	4,129,040.06	8,673,136.88
减：现金的期初余额	28,422,505.30	8,849,140.52
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	-24,293,465.24	-176,003.64

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,129,040.06	8,673,136.88
其中：库存现金	19,471.77	15,523.21
可随时用于支付的银行存款	4,109,568.29	8,657,613.67
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,129,040.06	8,673,136.88

## 注释 38.所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
银行存款	512,242.87	农民工保障金
其他货币资金	1,019,125.04	质押票据到期
应收票据	3,830,700.00	票据质押
无形资产-土地使用权	1,532,914.65	抵押借款
固定资产-靖江厂房	5,327,773.42	抵押借款
投资性房地产-房屋建筑物	4,178,278.75	抵押借款
合计	16,401,034.73	

## 七、合并范围的变更

### (一) 注销子公司

子公司名称	成立时间	认缴出资（万元）	实际出资（万元）	股权比例(%)
内蒙古常荣环保科技有限公司	2017-3-31	1,000.00	21.50	100.00

注：本公司因经营战略调整的需要于 2018 年 5 月完成对内蒙古常荣环保科技有限公司的注销。注销前，本公司在单体财务报表中对内蒙古常荣环保科技有限公司的长期股权投资按成本法进行核算，本期因注销确认投资损失 200,157.44 元。

## 八、在其他主体中的权益

## (一) 在子公司中的权益

### 1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
南京常荣环境科技有限公司	南京市	南京市	环境可靠性试验与检测、节能环保产品技术开发、推广、转让、咨询	100.00		直接投资
江苏声振声学技术研究所有限公司	南京市	南京市	声学技术开发、技术服务；建筑工程设计、技术咨询	100.00		直接投资

## 九、与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

### (一) 信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

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

### (二) 流动性风险

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

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

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额	账面原值	1 年以内
	账面净值		
货币资金	5,660,407.97	5,660,407.97	5,660,407.97
应收票据	4,817,030.00	4,817,030.00	4,817,030.00
应收账款	122,019,659.33	124,758,515.11	122,019,659.33

项目	期末余额		
	账面净值	账面原值	1年以内
其他应收款	7,279,929.61	7,279,929.61	7,279,929.61
金融资产小计	139,777,026.91	142,515,882.69	139,777,026.91
短期借款	20,870,000.00	20,870,000.00	20,870,000.00
应付账款	14,437,602.79	14,437,602.79	14,437,602.79
其他应付款	132,595.29	132,595.29	132,595.29
金融负债小计	23,852,420.33	23,852,420.33	23,852,420.33

续：

项目	期初余额		
	账面净值	账面原值	1年以内
货币资金	29,180,364.28	29,180,364.28	29,180,364.28
应收票据	8,600,722.27	8,600,722.27	8,600,722.27
应收账款	120,070,901.95	122,509,935.05	120,070,901.95
其他应收款	4,836,294.44	4,913,024.44	4,836,294.44
金融资产小计	162,688,282.94	165,204,046.04	162,688,282.94
短期借款	22,180,000.00	22,180,000.00	22,180,000.00
应付账款	13,654,065.26	13,654,065.26	13,654,065.26
其他应付款	241,456.91	241,456.91	241,456.91
金融负债小计	36,075,522.17	36,075,522.17	36,075,522.17

### (三) 市场风险

#### 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，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来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

(1) 本年度公司无利率互换安排。

(2) 截止 2018 年 6 月 30 日，本公司无长期带息债。

(3) 敏感性分析：

截止 2018 年 6 月 30 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升 50 个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润会减少约 45,334.28 元（2017 年度约 39,738.92 元）。

上述敏感性分析假定在资产负债表日已发生利率变动，并且已应用于本公司所有按浮动利率获得的借款。

## 十、 公允价值

### (一) 以公允价值计量的金融工具

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

### (二) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项等。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十一、 关联方及关联交易

### (一) 本企业的第一大股东情况

股东名称	与本公司关系	对本公司的持股比例(%)
张荣初	实际控制人、控股股东-董事长-总经理	40.36

张荣初直接持有南京常荣公司 40.36%的股份，同时通过南京融升达投资管理中心（有限合伙）间接持有南京常荣公司 8.66%的股份，共计持股 49.02%；陈月萍直接持有南京常荣公司 24.30%的股份；公司股东张荣初、陈月萍为夫妻关系，二人合计直接持有本公司 64.66%的股份，合计间接持有本公司 8.66%的股份，共计持有本公司 73.32%的股份，为本公司的共同实际控制人。

### (二) 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

### (三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
南京融升达投资管理中心（有限合伙）	持股 5%以上股东、公司高级管理人员共同控制的企业
陈月萍	持股 5%以上股东、财务总监、与实际控制人为夫妻关系
张也	本企业股东、与实际控制人为父女关系
张明初	与实际控制人为兄弟关系
杨于生	董事
孙卫国	董事
刘宇清	董事
刘晔	董事
许颢良	董事
李淼	监事会主席
王荣	监事
夏瑞芳	职工监事
张震	董事会秘书

### (四) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

### 2. 关联担保情况

(1) 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
张荣初、陈月萍	3,000,000.00	2018-8-16	2020-8-15	否
张荣初、陈月萍	2,000,000.00	2018-8-23	2020-8-22	否
张荣初	3,000,000.00	2018-10-19	2020-10-19	否
张荣初、陈月萍	2,580,000.00	2018-11-1	2020-10-30	否
张荣初、陈月萍	2,000,000.00	2018-11-1	2020-10-30	否
张荣初、陈月萍	2,730,000.00	2018-11-30	2020-11-29	否
张荣初	1,870,000.00	2018-12-20	2020-12-20	否
张荣初、陈月萍	3,690,000.00	2019-1-2	2021-1-1	否
张荣初、陈月萍	3,000,000.00	2018-8-16	2020-8-15	否
合计	2,0870,000.00			

上述贷款担保金额为报告期内公司取得的贷款发生额，担保起始日为担保合同约定的主贷款合同项下债务到期日起两年。

3. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	775,209.14	831,398.51

十二、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

1. 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

2017年7月7日，本公司与上海先策企业管理咨询有限公司南京分公司签订咨询合同，约定上海先策企业管理咨询有限公司南京分公司为本公司提供压力容器设计、制造、安装、改造、维修许可证辅导咨询工作，合同总金额26万元。常荣公司已根据合同约定支付首笔款项2.6万元，后因双方对合同履行具体细节存在分歧，经双方多次协调沟通无果，上海先策企业管理咨询有限公司南京分公司于2017年9月对本公司提起诉讼，要求本公司支付合同总价款26万元并承担由此造成的全部后果及费用。截至财务报告批准报出日止，该诉讼已进行过两次开庭，等待法院进一步审理。

十三、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

截至财务报告批准报出日止，本公司未发生重要的非调整资产负债表日后事项。

(二) 其他资产负债表日后事项说明

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重

大资产负债表日后事项。

#### 十四、 其他重要事项说明

无。

#### 十五、 母公司财务报表主要项目注释

##### 注释1. 应收票据及应帐帐款

项 目	年末余额	年初余额
应收票据	4,817,030.00	8,600,722.27
应收账款	122,019,659.33	120,070,901.95
合 计	126,836,689.33	128,671,624.22

##### 1. 应收票据

###### (1) 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,717,030.00	8,302,304.27
商业承兑汇票	100,000.00	298,418.00
合 计	4,817,030.00	8,600,722.27

###### (2) 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	3,830,700.00

###### (3) 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

无

###### (4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

##### 2. 应收账款

###### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	124,758,515.11	100.00	2,738,855.78	2.20	122,019,659.33
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	124,758,515.11	100.00	2,738,855.78	2.20	122,019,659.33

续：

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	122,509,935.05	100.00	2,439,033.10	1.99	120,070,901.95
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	122,509,935.05	100.00	2,439,033.10	1.99	120,070,901.95

## (2) 应收账款分类的说明

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	85,539,350.07		
1—2年	28,581,214.35	1,429,060.71	5.00
2—3年	8,177,950.69	817,795.07	10.00
3—4年	2,460,000.00	492,000.00	20.00
合计	124,758,515.11	2,738,855.78	2.20

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 299,822.68 元；本期无收回或转回的坏账准备。

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
国网能源哈密煤电有限公司	12,811,114.00	10.27	487,631.50
山东莱钢永锋钢铁有限公司	8,741,600.00	7.01	
江苏省鑫鑫钢铁集团有限公司	8,600,000.00	6.89	
芜湖市富鑫钢铁有限公司	6,851,623.93	5.49	
华电青岛发电有限公司	4,950,000.00	3.97	
合计	41,954,337.93	33.63	487,631.50

## 注释2. 其他应收款

### 1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	6,295,571.61	99.60	72,040.00	1.14	6,223,531.61

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 (%)	
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	25,200.00	0.40	25,200.00	100.00	
合计	6,320,771.61	100.00	97,240.00	1.54	6,223,531.61

续:

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,693,918.44	99.32	51,530.00	1.39	3,642,388.44
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	25,200.00	0.68	25,200.00	100.00	
合计	3,719,118.44	100.00	76,730.00	2.06	3,642,388.44

其他应收款分类的说明:

(1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,653,543.42		
1-2年			
2-3年			
3-4年	210,200.00	42,040.00	20.00
4-5年			
5年以上	30,000.00	30,000.00	100.00
合计	2,893,743.42	72,040.00	2.49

(2) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
投标保证金、备用金组合	3,401,828.19		
关联方组合			
合计	3,401,828.19		

(3) 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

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
北京钮海文科技有限公司	12,600.00	12,600.00	100.00	根据个别风险特征, 结合可收回性计提

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
上海运宇工业设备贸易有限公司	12,600.00	12,600.00	100.00	根据个别风险特征,结合可收回性计提
合计	25,200.00	25,200.00	100.00	

## 2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 20,510.00 元, 本期无收回或转回坏账准备金额。

## 3. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
保证金	3,401,828.19	2,698,332.00
备用金	1,320,200.06	664,351.70
往来款	1,598,743.36	356,434.74
合计	6,320,771.61	3,719,118.44

## 4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
国网能源哈密煤电有限公司	保证金	528,000.00	1-2 年	8.35	26,400.00
		160,000.00	1 年以内	2.53	
新兴铸管股份有限公司	保证金	550,000.00	1 年以内	8.70	
江苏徐州工业园区管理委员会财政	保证金	500,000.00	1 年以内	7.91	
香山红叶建设有限公司	保证金	445,111.00	1 年以内	7.04	
南京维元酒店有限公司	房租押金	200,000.00	3-4 年	3.16	40,000.00
合计		2,383,111.00		37.70	66,400.00

## 注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,991,000.00		1,991,000.00	2,006,000.00		2,006,000.00

### 1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏声振声学技术研究所有限公司	20,000.00	20,000.00			20,000.00		
南京常荣环境科技有限公司	1,771,000.00	1,771,000.00	200,000.00		1,971,000.00		
内蒙古常荣环保科技有限公司	215,000.00	215,000.00		215,000.00			
合计	2,006,000.00	2,006,000.00	200,000.00	215,000.00	1,991,000.00		

#### 注释4. 营业收入及营业成本

##### 1. 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	36,415,732.29	16,710,073.57	27,792,895.04	12,403,885.40
其他业务	190,920.26	62,268.18	127,167.71	20,756.06
合计	36,606,652.55	16,772,341.75	27,920,062.75	12,424,641.46

##### 2. 主营业务收入按产品类别列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
吸声降噪业务	2,881,254.65	2,606,408.19	9,412,534.94	5,516,089.83
发声业务	29,990,764.64	13,003,556.09	16,454,742.44	6,342,162.38
军工业务	770,358.03	319,263.68	863,247.86	355,128.22
配件销售	537,874.84	87,865.07	386,709.42	37,114.63
技术服务	2,235,480.13	692,980.54	675,660.38	153,390.34
合计	36,415,732.29	16,710,073.57	27,792,895.04	12,403,885.40

##### 3. 公司前五名客户的营业收入情况：

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例（%）
江苏省镇鑫钢铁集团有限公司	10,773,620.70	29.43%
芜湖市富鑫钢铁有限公司	8,419,392.90	23.00%
邯郸陆顺焦化有限公司	2,222,222.22	6.07%
山东明晟化工工程有限公司	1,538,461.54	4.20%
新兴铸管股份有限公司	1,273,504.27	3.48%
合计	24,227,201.63	66.18%

#### 十六、 补充资料

##### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,696.56	
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）	2,631,291.07	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-33.02	
减：所得税影响额	394,434.22	

项目	金额	说明
少数股东权益影响额（税后）		
合计	2,235,127.27	

## （二）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	3.10	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.40	0.03	0.03

## 十七、财务报表主要科目分析

### （一）合并资产负债表主要数据变动情况及变动原因

项目	2018年6月30日	2017年12月31日日	变动金额	变动幅度	变动原因 LD 因
货币资金	5,660,407.97	29,180,364.28	-23,519,956.31	-80.60%	1
预付款项	2,642,915.48	1,044,558.90	1,598,356.58	153.02%	2
其他应收款	7,279,929.61	4,692,134.44	2,587,795.17	55.15%	3
存货	24,524,716.59	11,920,683.47	12,604,033.12	105.73%	4
其他非流动资产		446,538.45	-446,538.45	-100.00%	5
预收款项	688,864.50	3,305,000.00	-2,616,135.50	-79.16%	6
应付职工薪酬	1,355,267.75	5,918,234.65	-4,562,966.90	-77.10%	7
应交税费	3,375,871.47	5,035,740.35	-1,659,868.88	-32.96%	8
其他流动负债	4,639,719.81	6,888,203.42	-2,248,483.61	-32.64%	9
递延收益	2,217,500.12	3,942,039.17	-1,724,539.05	-43.75%	10

合并资产负债表主要数据变动情况变动原因说明：

**1、货币资金：**2018年6月30日期末金额为5,660,407.97元，较上年末下降了80.60%，主要原因系公司本期支付库存备货货款、支付上年计提年终奖、支付上年所得税及偿还银行贷款，导致货币资金期末金额下降。

**2、预付款项：**2018年6月30日期末金额为2,642,915.48元，较上年末增长153.02%，主要因系本期公司根据业务发展需要，预付供应商材料款以及预付的施工分包费用增加。

**3、其他应收款：**2018年6月30日期末金额为7,279,929.61元，较上年末增长55.15%，主要因本期公司根据业务发展需要，投标项目增加，投标保证金费用增加。

**4、存货：**2018年6月30日期末金额为24,524,716.59元，较上年末增长105.73%，主要原因系公司根据已经签订的销售合同以及预计销售订单进行材料和生产备货，并且期末在实施项目较去年同期明显增加。

**5、其他非流动资产：**2018年6月30日期末金额为0元，较上年末下降100%，主要原因系上年末预付的设备款设备到货，故期末无余额。

**6、预收款项：**2018年6月30日期末金额为688,864.5元，较上年末下降79.16%，上年末公司签订了芜湖富鑫项目，合同金额980万元，收到了预付款294万元，及昊天项目预收款36.50万元，本年收到昊天项目37.50万元，内蒙古国华准格尔发电公司19.78万元等项目预收款。

**7、应付职工薪酬：**2018年6月30日期末金额为1,355,267.75元，较上年末下降77.10%，主要原因系上期末公司计提了2017年度奖金，并于2018年2月发放，本期末余额系公司计提的六月份职工薪酬余额。

**8、应交税费：**2018年6月30日期末金额为3,375,871.47元，较上年末下降32.96%，主要原因为公司2016年第四季度业务收入总体较高，相应的年末应交增值税及企业所得税金额较大；本期缴纳了上年末应缴各项税费，故期末大幅下降。

**9、其他流动负债：**2018年6月30日期末金额为4,639,719.81元，较上年末下降32.64%，主要系会计期末公司根据工程项目完工验收情况确认了收入及增值税销项税额，但由于电力、钢铁行业客户内部确认流程较长，导致公司开票出现延迟，收入确认和发票开具在不同会计期间导致公司在会计期末确认代转销项税额。本期末确认的待转销项税额较上期末有所减少。

**10、递延收益：**2018年6月30日期末金额为2,217,500.12元，较上年末下降43.75%，主要系(1)公司于2015年度申请获得超超临界机组高强声波除灰设备的研发及产业化专项资金，本期与资产相关的政府补助计入其他收益2,164,499.34元，与收益相关的政府补助计入其他收益24,519.05元。(2)公司于2017年度申请获得大型复合声波团聚高效除尘装置的研制和应用专项资金，本期与资产相关的政府补助计入其他收益92,272.68元，与收益相关的政府补助计入其他收益100,000.00元。故递延收益期末大幅下降。

## (二) 合并利润表主要数据变动情况及变动原因

项目	2018年6月30日	2017年6月30日	变动金额	变动幅度	变动原因
营业收入	36,634,869.53	27,920,062.75	8,714,806.78	31.21%	1
营业成本	16,772,341.75	12,424,641.46	4,347,700.29	34.99%	2
销售费用	8,485,101.35	6,154,497.10	2,330,604.25	37.87%	3
财务费用	574,917.18	358,359.73	216,557.45	60.43%	4
资产减值损失	320,332.68	46,610.11	273,722.57	587.26%	5
其他收益	2,381,291.07	49,538.84	2,331,752.23	4706.92%	6
营业外收入	259,128.57	153,257.44	105,871.13	69.08%	7
所得税费用	918,718.55	550,249.88	368,468.67	66.96%	8
营业利润	4,735,390.78	2,035,710.83	2,699,679.95	132.62%	9
利润总额	4,983,661.20	2,188,968.27	2,794,692.93	127.67%	
净利润	4,064,942.65	1,638,718.39	2,426,224.26	148.06%	10

合并利润表主要数据变动情况变动原因说明:

**1、营业收入:** 报告期发生额为 36,634,869.53 元, 比上年同期增长 31.21%, 主要因为报告期内, 公司业务量增加。报告期内, 公司发声类产品销售收入较上年同期增加 1449 万元, 吸声降噪业务收入较上年同期减少 741.34 万元, 军工和其他业务收入较上年同期增加 163.80 万元, 本期公司业务总体较上年同期增加。

**2、营业成本:** 报告期发生额为 16,772,341.75 元, 比上年同期增长 34.99%, 主要因为本期收入的增加, 相应的成本有一定上升, 但营业成本增长幅度略大于收入增长幅度, 主要是因为本期公司发声业务中声波除尘项目占比上升。除尘业务是公司上年四季度发声业务中的新类型, 需要外购的除雾器及安装成本较高, 故总体营业成本上升。

**3、销售费用:** 报告期发生额为 8,485,101.35 元, 比上年同期增长 37.87%, 主要因为公司为加大业务开拓, 主要由于本期公司销售人员数量及工资薪酬水平较上年同期增加, 为调动销售人员工作积极性, 每月根据考核情况支付员工月度奖金, 导致工资奖金总额增加; 同时本期公司业务量增加, 相关的差旅费、业务招待费及业务宣传费等也较上年同期增加。

**4、财务费用:** 报告期发生额为 574,917.18 元, 比上年同期增长 60.43%, 主要虽然本期公司银行短期借款较上年同期增加 30.44%, 同时本期贷款利率上涨 0.87%, 故财务费用增加。

**5、资产减值损失:** 报告期发生额为 320,332.68 元, 比上年同期增长 587.26%, 主要因为本期末应收账款金额较上期末增加, 计提应收账款坏账准备增加。

**6、其他收益:** 报告期发生额为 2,381,291.07 元, 比去年同期增长 4706.92%, 主要因为(1)公司于 2015 年度申请获得超超临界机组高强声波除灰设备的研发及产业化专项资金,本期与资产相关的政府补助计入其他收益 2,164,499.34 元, 与收益相关的政府补助计入其他收益 24,519.05 元。(2)公司于 2017 年度申请获得大型复合声波团聚高效除尘装置的研制和应用专项资金,本期与资产相关的政府补助计入其他收益 92,272.68 元, 与收益相关的政府补助计入其他收益 100,000.00 元。

**7、营业外收入:** 报告期发生额为 259,128.57 元, 比上年同期增长 69.08%, 主要因为本期收到南京市 2018 年度高新技术企业认定奖励 250,000.00 元。

**8、所得税费用:** 报告期发生额为 918,718.55 元, 比上年同期增长 66.96%, 主要本期收入增长,利润增加, 计提的企业所得税相应上升。

**9、营业利润:** 营业利润较上期增长 132.62%, 主要由于公司本期营业收入较上期增加 871.48 万元, 并且本期确认了其他收益 238.13 万元。

**10、净利润:** 本期公司净利润较上期增长 148.06%, 主要由于本期营业收入较上期增加 871.48 万元, 并且本期确认了其他收益 238.13 万元,故净利润增长较多。

### (三) 现金流量表主要数据变动情况及变动原因

单位：元

项目	2018年1-6月	2017年1-6月	变动金额	变动幅度	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	-21,043,349.17	-17,201,724.34	-3,841,624.83	-22.33%	1
投资活动产生的现金流量净额	-1,271,082.00	-628,219.00	-642,863.00	-102.33%	2
筹资活动产生的现金流量净额	-1,979,034.07	17,653,939.70	-19,632,973.77	-111.21%	3
现金及现金等价物增加额	-24,293,465.24	-176,003.64	-24,117,461.60	-13702.82%	4

现金流量表主要数据变动情况及变动原因说明：

**1、经营活动产生的现金流量净额：**报告期发生额为-21,043,349.17元，比上年同期下降22.33%，主要由于随着公司业务规模同比显著增加，公司在购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期明显增加。此外，本期公司员工数量较上年同期增加，员工工资水平上升，导致本期支付职工的现金较上年同期明显增加；同时公司加大市场开发力度和提升经营管理水平，导致本期支付其他与经营活动有关的现金较上年同期明显增加。

**2、投资活动产生的现金流量净额：**报告期发生额为-1,271,082.00元，比上年同期下降了102.33%，主要是因为公司在报告期内增购机器设备、电子设备，尤其是筹建徐州分公司生产线，导致购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上年同期明显增加。

**3、筹资活动产生的现金流量净额：**报告期发生额为-1,979,034.07元，比上年同期下降了111.21%，主要是因为上年同期公司收到外部资本投资20,030,400.00元，分配股利、利润或偿付利息支付的现金较上期增加292,573.77元。

**4、现金及现金等价物增加额：**报告期发生额为-24,293,465.24元，比上年同期下降了13702.82%，主要是因为经营活动产生的现金流量净额虽然较上年同期减少3,841,624.83元，但筹资活动产生的现金流量净额较上年减少19,632,973.77元，投资活动产生的现金流量净额较上年减少642,863.00元，综合导致本期现金及现金等价物较上年同期下降明显。

南京常荣声学股份有限公司

(公章)

二〇一八年八月十六日