



翔龙科技

NEEQ : 836809

无锡翔龙环球科技股份有限公司

WUXI XIANGLONG GLOBAL POLYTRON TECHNOLOGIES LNC



半年度报告

2018

公司半年度大事记

一、2018年5月7日，公司与河北鑫达集团签订炼钢设备战略合作协议。



二、公司于2018年6月13日完成了2017年年度利润分配，以公司总股本5200万股为基数，每10股派发现金红利2.00元（含税），共计派发现金红利1040万元（含税）。

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	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	19
第七节 财务报告	23
第八节 财务报表附注	29

释义

释义项目	指	释义
翔龙科技、公司、股份公司	指	无锡翔龙环球科技股份有限公司
海陆冶金、有限公司	指	江阴海陆冶金设备制造有限公司
鹏程农业	指	江阴市鹏程农业科技发展有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
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
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2018年1月1日-2018年6月30日
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
主办券商、申万宏源	指	申万宏源证券有限公司
《公司章程》	指	《无锡翔龙环球科技股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
余热锅炉	指	回收利用工业生产流程中产生的余热产生蒸汽,用以发电或供热的设备
烟道氧气转炉	指	转炉炼钢的主要配套设备之一,该设备在工作时收集炼钢产生的高温烟气热量并加以回收利用
汽包	指	亦称“锅筒”,是锅炉中最重要的受压元件之一,由筒体、封头及内部装置等组成
烟道	指	由环形集箱和膜式水冷壁管、密排管及管子隔板结构组成的管式受压部件,是炉气的通道
元、万元	指	人民币元、人民币万元

声明与提示

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

公司负责人赵建新、主管会计工作负责人姚秀宇及会计机构负责人（会计主管人员）姚秀宇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	公司董事会事办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表。 2、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	无锡翔龙环球科技股份有限公司
英文名称及缩写	Wuxi Xianglong Global Technology Co., Ltd
证券简称	翔龙科技
证券代码	836809
法定代表人	赵建新
办公地址	江苏省江阴市华士镇曙新路5号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	赵勇龙
是否通过董秘资格考试	否
电话	13812583588
传真	0510-86206908
电子邮箱	hailuzyl@126.com
公司网址	www.wuxixianglong.com
联系地址及邮政编码	江苏省江阴市华士镇曙新路5号(邮政编码:214421)
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003年10月28日
挂牌时间	2016年4月19日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C3411 制造业-通用设备制造业-锅炉及原动设备制造-锅炉及辅助设备制造
主要产品与服务项目	节能环保技术的研究、开发；节能环保工程的设计、施工和总承包；烟气净化设备、余热回收发电设备、烟气发电设备、燃气发电设备、除尘设备、节能环保设备、冶金设备、锅炉及其配件、压力容器的研发、制造、安装、维护；合同能源管理；道路普通货物运输、大型物件运输；自营和代理各类商品及技术的进出口业务，但国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	52,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0

控股股东	赵建新
实际控制人及其一致行动人	赵建新、赵勇龙、赵志龙

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	91320200755075422C	否
注册地址	江苏省江阴市华士镇曙新路 5 号	否
注册资本（元）	52,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 号 45 层
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	91,248,841.02	56,276,344.85	62.14%
毛利率	26.14%	32.08%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,779,278.12	4,065,774.27	91.34%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,911,113.12	4,775,684.44	65.65%
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）	6.05%	3.41%	-
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）	6.15%	4.00%	-
基本每股收益	0.15	0.08	87.50%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	361,060,067.44	352,618,175.14	2.39%
负债总计	238,965,728.51	227,903,114.33	4.85%
归属于挂牌公司股东的净资产	122,094,338.93	124,715,060.81	-2.10%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.35	2.40	-2.08%
资产负债率（母公司）	66.18%	64.63%	-
资产负债率（合并）	-	-	-
流动比率	0.94	1.17	-
利息保障倍数	2.98	4.84	-

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	-23,512,800.14	-4,136,124.61	-468.47%
应收账款周转率	1.45	0.77	-
存货周转率	1.28	0.86	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率	2.39%	4.40%	-
营业收入增长率	62.14%	24.60%	-
净利润增长率	91.34%	-44.60%	-

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	52,000,000	52,000,000	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

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
营业外收入	134,694.55	18,476.59		
资产处置收益		10,517.96		
其他收益		105,700.00		

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司的主营业务为烟道余热锅炉等节能环保装备及其配套产品的设计、制造与销售，主要产品为炼钢氧气转炉余热锅炉（包括烟道、汽包等），及锅炉热力系统配套的压力容器（包括蓄热器、除氧器等）。公司主要客户为全国各大钢铁企业，产品应用于炼钢转炉烟气净化回收系统，是实现负能炼钢，节能减排的重要设备，符合国家中长期科学和技术发展纲要。公司从事冶金行业废气回收、余热利用装备的研发、生产、销售及提供一体化的烟气净化回收系统整体设计和系统实施技术服务，针对客户氧气转炉、AOD 转炉、电炉等烟气净化余热回收系统提供全面的系统设计方案，根据具体需要进行个性化定制产品。

公司销售主要采取直销方式，通过近几年的市场开拓，由销售经理、产品服务工程师建立的销售团队，日趋完善的营销网络体系，有着良好的客户关系，建立了较完善的客户服务体系。公司的销售流程为：客户需求、需求分析与产品设计、设计检验与报价、合同拟定与签约、产品加工。

公司实施按订单采购，完全根据客户需求，在合格供应商中采购相应原、辅材料，采购流程包括：物料需求、询价议价、物资采购、价格审核、订购、订单跟催、进料检验、供方管理、资料管理等，样品采购的特殊流程包括送样承认、开模采购、样品承认、承认作业等。

公司根据与客户签订的订单，编制生产计划同时进行技术与工艺的设计，再向制造部下达生产计划，按照生产计划，采购部采购物资，制造部领用材料、各部门生产部件、检验或无损检测，当发生异常时进行异常处理，合格部件进行总装，最后产品生产完检验合格后发货。

公司多年来一直注重新产品的研发及应用，多项技术在国内处于前列，其中炼钢转炉烟气高效余热利用关键技术与装置通过江苏省经济贸易委员会和无锡市科学技术局科学技术成果鉴定，总体技术达到国内领先水平，装置部分性能指标达到国际先进水平。截至报告期末，公司持有专利共 27 项，其中发明专利 3 项，实用新型专利 24 项。

报告期内，公司商业模式没有发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

1、财务状况

报告期末，公司资产总额为361,060,067.44元，较期初增长2.39%；负债总额为238,965,728.51

元，较期初增长4.85%。净资产总额为122,094,338.93元。随着公司经营规模持续扩大，公司资产规模也随之增加，资产负债结构稳定。

2、经营成果

报告期内，公司实现营业收入91,248,841.02元，较上年同期增长62.14%，实现净利润7,779,278.12元，较上年同期增长91.34%。

由于国家供给侧改革初具成效，下游钢铁行业景气度回升，公司营收和净利润均比上年同期大幅增长。营业收入较上年同期增长62.14%，净利润较上年同期增长91.34%。

3、现金流量

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-23,512,800.14元，与净利润的差异较大，主要原因：承接邢台钢铁有限责任公司“130t锅炉高温超高压发电改造合同能源管理项目”，合同金额约1.4519亿元人民币，该项目支付大额款项。截止2018年6月30日，购买商品、接受劳务支付的现金金额较大，造成经营活动产生的现金流为负且与净利润差异较大。

三、 风险与价值

1、应收账款发生呆坏帐的风险

截至报告期末，公司应收账款余额为67,444,934.64元，报告期内，公司加大应收账款催收力度，并取得一定成效，但总额仍然较大，可能给公司带来呆坏账风险，对公司盈利能力、营运资金造成不利影响。

应对措施：公司将在报告期内应收账款回收工作取得一定成效的基础上，继续加大催收力度。

2、原材料价格波动的风险

公司主要原材料钢材价格的行情波动较大，可能带来一定程度的成本上升压力。

应对措施：公司采购部门将根据市场行情适度预判，在原材料价格低位时加大备货量，缓解原材料上涨的风险。

3、公司房屋和土地抵押存在的风险

截至报告期末，公司目前拥有的3宗土地使用权及2处房产用于公司贷款抵押。若公司到期无法偿还到期债务，存在相关房屋和土地被银行依法强制执行的风险。

应对措施：公司财务部门将合理规划债务的使用及偿还计划，避免强制执行的风险。

4、公司进行高风险金融投资的风险

报告期内，公司利用暂时闲置资金进行金融投资，购买有价证券及基金理财产品，以提高资金利用效

率。但是金融市场具有波动性和风险性,公司上述投资活动有潜在损失的风险。

应对措施:公司将合理控制证券投资活动的总规模,使风险保持可控水平,避免对公司生产经营造成不利影响。

5、房屋存在被拆除或受到行政处罚的风险

截至报告期末,公司尚有部分房屋尚未取得房产所有权证,在未取得房屋权属证明之前,上述建筑存在被拆除或受到行政处罚的风险。

应对措施:目前,公司正在积极办理上述房屋的产权证。江阴市人民政府在澄证字(2015)723号文件中指示相关部门予以办理房产证手续。公司实际控制人积极督促公司补办房产证,并尽力给予帮助。

6、公司对外担保的风险

公司与江阴市天阳金属制品有限公司签署《相互担保协议书》。双方只对对方在银行办理借款、银行承兑汇票、信用证提供担保,并约定建立反担保条款。相互担保的最高融资额度为人民币3000万元。截至报告期末,公司为江阴市天阳金属制品有限公司实际提供担保2300万元。若对方出现不能及时偿还债务的情况,公司存在被要求执行担保义务的风险。

应对措施:公司将持续关注上述被担保人的情况,收集被担保人最近一期的财务资料,定期分析其财务状况及偿债能力,关注其生产经营、资产负债等情况。

四、 企业社会责任

乐善好施,扶贫济困是中华民族的传统美德。公司富于社会责任感,一贯支持慈善事业。公司于2007年与江阴市慈善总会签署认捐协议书,自愿捐赠人民币贰佰万元,每年上缴认捐额的5%,共20年。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
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.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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.(四)
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.(五)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
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) 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

担保对象	担保金额	担保期间	担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
江阴市天阳金属制品有限公司	23,000,000.00	2018.6.29- 2020.12.31	保证	连带	是	否
总计	23,000,000.00	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	23,000,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额	0

公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0
----------------------------	---

清偿和违规担保情况：

无

(二) 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	2,500,000.00	578,479.68
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）	40,000,000.00	3,000,000.00
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	0	0

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
赵建新、赵凤娥	为公司交通银行 2000 万贷款提供无偿担保	0	是	2018 年 4 月 13 日	2018-002

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易，为相关股东支持公司资金周转或融资便利，所有关联方不向公司收取任何费用，不存在损害公司及其他股东利益的情形，对公司生产经营无不利影响。

(四) 承诺事项的履行情况

1、公司在申请挂牌时，公司股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员以及核心技术人员均签署《避免同业竞争承诺函》。承诺如下内容：（1）、本人承诺本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。（2）、本人作为公司实际控制人或担任股份公司董事、监

事、高级管理人员、核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺。

(3)、本人愿意承担因违反以上承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

2、公司全体高级管理人员签署了《无锡翔龙环球科技股份有限公司高级管理人员关于独立性的书面声明》，声明承诺公司运行完全独立管理，不受股东单位影响，并且其本人不在股东单位任职及领取薪酬。

3、因公司部分门岗、简易停车棚、食堂、厕所及部分仓库等辅助性房屋未取得房产证，公司实际控制人赵建新、赵志龙、赵勇龙出具《承诺函》，承诺：(1) 上述无房产证的厂房存在任何权属纠纷，而使公司或者第三方相关权益遭受损失的，本人愿意以自有财产为公司承担相关责任以及可能发生的一切费用，以避免影响公司及公司投资者的相关权益。(2) 如上述无房产证的厂房被发现存在违法违规而存在罚款、强制拆迁或其他风险而使公司或者第三方相关权益遭受损失的，本人愿意以自身财产为公司承担相关责任以及可能发生的一切费用，以避免影响公司及公司投资者的相关权益。(3) 本人承诺上述房屋部分或全部被强制拆除时，愿意为公司提供替代的用房安排。

4、公司5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员均作出《规范关联交易承诺》，公司董事会出具《董事会关于关联交易的确认》，公司监事会出具《监事会关于关联交易的确认》，承诺：“严格按照公司的各项规章制度，杜绝不必要的关联方交易，维护公司利益。”

5、公司实际控制人出具了《关于不占用公司资产、资金或由公司提供担保的承诺》，承诺“本人、本人关系密切的家庭成员及本人实际控制的其他企业，未来不占用公司资产、资金或由公司提供担保”。

报告期内，上述人员均严格履行了所作承诺，未有任何违反。

(五) 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	质押	8,234,551.60	2.28%	申请开具银行承兑汇票缴纳的保证金
固定资产	抵押	14,949,006.76	4.14%	取得银行授信设置抵押
无形资产	抵押	13,786,052.66	3.82%	取得银行授信设置抵押
生产设备	抵押	8,504,721.56	2.35%	融资租赁抵押
总计	-	45,474,332.58	12.59%	-

(六) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 6 月 13 日	2.00	0	0

2、报告期内的利润分配预案

适用 不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

公司 2017 年年度利润分配，以公司总股本 5200 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.00 元（含税），共计派发现金红利 1040 万元（含税），本次权益分派权益登记日为 2018 年 6 月 12 日，除权除息日为 2018 年 6 月 13 日，公司委托中国结算北京分公司代派的现金红利将于 2018 年 6 月 13 日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例		数量	比例	
无限售条件股份	无限售股份总数	21,939,250	42.19%	0	21,939,250	42.19%
	其中：控股股东、实际控制人	9,326,250	17.94%	0	9,326,250	17.94%
	董事、监事、高管	9,920,250	19.08%	-25,000	9,895,250	19.03%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	30,060,750	57.81%	0	30,060,750	57.81%
	其中：控股股东、实际控制人	27,975,750	53.80%	0	27,975,750	53.80%
	董事、监事、高管	30,060,750	57.81%	-75,000	29,985,750	57.66%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		52,000,000	-	0	52,000,000	-
普通股股东人数						30

(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	赵建新	30,000,000	0	30,000,000	57.69%	22,500,000	7,500,000
2	赵勇龙	4,771,000	0	4,771,000	9.18%	3,578,250	1,192,750
3	赵志龙	2,530,000	0	2,530,000	4.87%	1,897,500	632,500
4	陆静霞	1,580,000	0	1,580,000	3.04%	0	1,580,000
5	赵凤鸣	1,360,000	0	1,360,000	2.62%	0	1,360,000
合计		40,241,000	0	40,241,000	77.40%	27,975,750	12,265,250

1、前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

赵建新为赵勇龙及赵志龙的父亲，赵勇龙与赵志龙为兄弟关系，赵凤鸣为赵建新的妻弟。赵建新与赵勇龙、赵志龙签署了一致行动协议，为公司的实际控制人。

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

公司的控股股东为赵建新先生。赵建新先生持有公司股份 3000 万股，占公司总股份的 57.69%。

赵建新，1966 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于中央广播电视大学，大专学历，高级经济师；1984 年 1 月至 1986 年 9 月，在东方红木器厂，担任厂长；1986 年 9 月至 1988 年 6 月，在大河包件厂，担任厂长；1988 年 6 月至 1992 年 4 月，在东方红环保机械厂，担任销售厂长；1992 年 4 月至 2003 年 10 月，在江苏海陆锅炉集团江阴分厂，担任厂长；2002 年 9 月至 2015 年 7 月，在江苏建元环保科技有限公司，担任执行董事；2003 年 10 月至 2015 年 10 月，在海陆冶金，历任董事兼总经理；2015 年 11 月至今，担任本公司董事长兼总经理。

报告期内，控股股东未发生变更。

(二) 实际控制人情况

1、公司实际控制人情况

公司实际控制人为赵建新、赵勇龙、赵志龙。截至报告期末，赵建新持有公司股份 30,000,000 股，占公司总股本 52,000,000 股的 57.69%；赵勇龙持有公司股份 4,771,000 股，占公司总股本的 9.18%；赵志龙持有公司股份 2,530,000 股，占公司总股本的 4.87%，赵勇龙、赵志龙为控股股东赵建新先生之子，父子三人共持有公司 71.73% 股权，并于 2015 年 10 月 15 日签署了《关于共同控制无锡翔龙环球科技股份有限公司并保持一致行动的协议书》。

(1)、赵建新先生，详见前条“(一)控股股东情况”；

(2)、赵志龙先生，1988 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，2009 年 10 月至 2012 年 2 月，毕业于西南科技大学，大专学历。2012 年 2 月至 2015 年 10 月，担任海陆冶金副总经理；2015 年 11 月至今，担任本公司董事兼副总经理；

(3)、赵勇龙先生，1988 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，2009 年 10 月至 2012 年 2 月，毕业于西南科技大学，大专学历。2012 年 2 月至 2015 年 10 月，担任海陆冶金副总经理；2015 年 11 月至今，担任本公司董事兼副总经理。

报告期内，实际控制人未发生变更。

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
赵建新	董事长、总经理	男	1966.02.03	大专	2015.11.06-2018.11.05	是
赵勇龙	董事、副总经理	男	1988.12.16	大专	2015.11.06-2018.11.05	是
赵志龙	董事、副总经理	男	1988.12.16	大专	2015.11.06-2018.11.05	是
赵永高	董事、副总经理	男	1967.04.05	大专	2015.11.06-2018.11.05	是
周叶	董事、副总经理	女	1969.03.07	大专	2015.11.06-2018.11.05	是
赵卫忠	董事、副总经理	男	1968.10.30	本科	2015.11.06-2018.11.05	是
邓伟	董事、副总经理	男	1976.08.08	本科	2015.11.06-2018.11.05	是
邵玉良	职工代表监事	男	1968.10.09	大专	2015.11.06-2018.11.05	是
陈耀	监事会主席	男	1977.10.30	大专	2015.11.06-2018.11.05	是
钱春晖	监事	男	1991.04.13	本科	2015.11.06-2018.11.05	是
姚秀宇	财务总监	女	1970.05.05	大专	2015.11.06-2018.11.05	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						8

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

- 1、赵志龙、赵勇龙为赵建新之子;
- 2、周叶为赵建新之妻弟媳。

(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
赵建新	董事长、总经理	30,000,000	-	30,000,000	57.69%	0

赵勇龙	董事、副总经理	4,771,000	-	4,771,000	9.18%	0
赵志龙	董事、副总经理	2,530,000	-	2,530,000	4.87%	0
赵永高	董事、副总经理	1,000,000	-	1,000,000	1.92%	0
周叶	董事、副总经理	600,000	-	600,000	1.15%	0
赵卫忠	董事、副总经理	180,000	-	180,000	0.35%	0
邓伟	董事、副总经理	270,000	-	270,000	0.52%	0
钱春晖	监事	230,000	-	230,000	0.44%	0
姚秀宇	财务总监	300,000	-	300,000	0.58%	0
合计	-	39,881,000	0	39,881,000	76.70%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
徐大华	董事会秘书	离任	无	个人原因

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	26	26
财务人员	4	4
技术人员	96	96
销售人员	10	10
生产人员	182	184
其他人员	52	52
员工总计	370	372

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	20	24
专科	92	94

专科以下	257	253
员工总计	370	372

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动情况

报告期内，公司董事会秘书离任，其他管理层及核心技术团队保持稳定。

2、员工培训情况

公司按照入职培训系统化、岗位培训方案化的要求，多层次、多渠道、多领域、多形式地开展员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员专项业务培训、一线员工的操作技能培训、管理者领导力培训等全方位培训。此外，公司计划建立员工晋升培训制度，以此激励员工积极性、优化管队伍。同时，企业工会组织与人事部门联合加强企业文化建设，组织开展丰富多彩的文化生活，不断提高公司员工的整体素质，进一步加强公司创新活力和集体凝聚力，以实现公司与员工的双赢共进。

3、招聘情况

公司人力资源部通过各种渠道为公司甄选人才，能够满足公司各部门岗位需求、正常运转及长远发展。

4、员工薪酬政策

公司本着客观、公正、规范的原则，吸收国内外企业的成功经验，根据企业自身情况制定了完善的薪酬体系及绩效考核制度。员工薪酬包括固定工资、绩效工资、职务工资及年终工资。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动合同法》和地方相关法规、规范性文件，公司与员工签订劳动合同并依法缴纳“五险一金”。

5、需公司承担费用的离退休职工情况

报告期内，公司无需承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
戴生海	总师	70,000
黄桂清	技术部副部长	0
刘建勋	技术部副部长	0

核心人员的变动情况:

报告期内，公司核心人员保持稳定，没有发生变动情形。

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) 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	(一)	30,425,778.04	68,760,805.18
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	(二)	1,743,000.00	1,967,100.00
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	(三)	77,241,929.64	81,787,700.28
预付款项	(四)	5,377,755.56	1,758,085.50
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	(五)	981,644.06	2,373,966.49
买入返售金融资产		0.00	0.00
存货	(六)	56,268,645.81	48,804,585.42
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产	(七)	8,035,199.83	7,073,981.84
流动资产合计		180,073,952.94	212,526,224.71
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	(八)	44,881,218.94	46,676,248.65
在建工程	(九)	108,570,815.04	34,879,176.48
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	(十)	13,786,052.66	13,957,651.04
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	(十一)	2,438,779.30	2,293,608.95
其他非流动资产	(十二)	11,309,248.56	42,285,265.31
非流动资产合计		180,986,114.50	140,091,950.43
资产总计		361,060,067.44	352,618,175.14
流动负债：			
短期借款	(十三)	43,000,000.00	43,000,000.00
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	(十四)	58,585,597.35	87,359,603.99
预收款项	(十五)	35,114,288.24	19,401,612.14
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	(十六)	5,864,105.45	5,948,633.08
应交税费	(十七)	1,854,781.02	1,877,381.77
其他应付款	(十八)	3,787,987.47	146,162.72
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	(十九)	44,151,713.07	24,531,724.30
其他流动负债		0	0
流动负债合计		192,358,472.60	182,265,118.00
非流动负债：			
长期借款	(二十)	15,000,000.00	15,000,000.00
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款	(二十一)	31,607,255.91	30,637,996.33
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		46,607,255.91	45,637,996.33
负债合计		238,965,728.51	227,903,114.33
所有者权益（或股东权益）：			

股本	(二十二)	52,000,000.00	52,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	(二十三)	48,882,585.82	48,882,585.82
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备	(二十四)	0	0
盈余公积	(二十五)	3,423,247.49	3,423,247.49
一般风险准备		0	0
未分配利润	(二十六)	17,788,505.62	20,409,227.50
归属于母公司所有者权益合计		122,094,338.93	124,715,060.81
少数股东权益		0	0
所有者权益合计		122,094,338.93	124,715,060.81
负债和所有者权益总计		361,060,067.44	352,618,175.14

法定代表人：赵建新

主管会计工作负责人：姚秀宇

会计机构负责人：姚秀宇

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		91,248,841.02	56,276,344.85
其中：营业收入	(二十七)	91,248,841.02	56,276,344.85
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		81,941,649.11	50,726,234.44
其中：营业成本	(二十七)	67,392,982.16	38,222,448.03
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	(二十八)	541,303.52	672,051.62
销售费用	(二十九)	1,167,527.04	1,083,827.05
管理费用	(三十)	3,483,084.61	2,934,238.77
研发费用	(三十一)	5,993,681.27	5,856,706.81
财务费用	(三十二)	2,220,727.31	1,685,482.57
资产减值损失	(三十三)	1,142,343.20	271,479.59
加：其他收益	(三十七)	69,000.00	105,700.00

投资收益（损失以“-”号填列）	（三十五）	0	-729,843.30
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）	（三十四）	-224,100.00	-165,600.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	（三十六）	0	10,517.96
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,152,091.91	4,770,885.07
加：营业外收入	（三十八）	0	18,476.59
减：营业外支出	（三十九）	0	74,439.69
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,152,091.91	4,714,921.97
减：所得税费用	（四十）	1,372,813.79	649,147.70
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,779,278.12	4,065,774.27
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		7,779,278.12	4,065,774.27
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		7,779,278.12	4,065,774.27
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		7,779,278.12	4,065,774.27
归属于母公司所有者的综合收益总额		7,779,278.12	4,065,774.27
归属于少数股东的综合收益总额		0	0
八、每股收益：			

(一) 基本每股收益		0.15	0.08
(二) 稀释每股收益		0.15	0.08

法定代表人：赵建新

主管会计工作负责人：姚秀宇

会计机构负责人：姚秀宇

(三) 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		75,475,282.72	46,830,726.56
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			57,674.38
收到其他与经营活动有关的现金	(四十一).1	1,259,931.38	1,049,386.89
经营活动现金流入小计		76,735,214.10	47,937,787.83
购买商品、接受劳务支付的现金		73,449,515.58	21,937,381.56
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		20,989,154.02	22,131,159.60
支付的各项税费		3,136,549.43	5,420,437.27
支付其他与经营活动有关的现金	(四十一).2	2,672,795.21	2,584,934.01
经营活动现金流出小计		100,248,014.24	52,073,912.44
经营活动产生的现金流量净额		-23,512,800.14	-4,136,124.61
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			2,999,805.94
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			14,708.74
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	(四十一).3	14,518,500.00	

投资活动现金流入小计		14,518,500.00	3,014,514.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,921,729.79	2,271,812.42
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	(四十一).4	6,870,650.00	
投资活动现金流出小计		12,792,379.79	2,271,812.42
投资活动产生的现金流量净额		1,726,120.21	742,702.26
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		20,000,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十一).5	23,000,000.00	4,000,000.00
筹资活动现金流入小计		43,000,000.00	24,000,000.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,702,023.20	1,296,183.20
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	(四十一).6	1,897,840.61	500,000.00
筹资活动现金流出小计		34,599,863.81	31,796,183.20
筹资活动产生的现金流量净额		8,400,136.19	-7,796,183.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-13,386,543.74	-11,189,605.55
加：期初现金及现金等价物余额		35,577,770.18	19,644,358.29
六、期末现金及现金等价物余额		22,191,226.44	8,454,752.74

法定代表人：赵建新

主管会计工作负责人：姚秀宇

会计机构负责人：姚秀宇

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	
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

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），对一般企业财务报表格式进行了修订。

本公司执行上述规定的主要影响如下：

(1) 资产负债表

将“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；

将“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；

将“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；

将“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；

将“固定资产清理”并入“固定资产”列示；

将“工程物资”并入“在建工程”列示；

将“专项应付款”并入“长期应付款”列示。

(2) 利润表

新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；

在财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。

二、 报表项目注释

无锡翔龙环球科技股份有限公司 二〇一八年上半年财务报表批注 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

无锡翔龙环球科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是由江阴海陆冶金设备制造有限公司(以下简称“有限公司”)整体变更设立的股份有限公司。2015年11月6日,于无锡市工商行政管理局依法登记注册。本公司的注册资本、实收资本(股本)为5,200万元。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司“股转系统函[2016]2215号”文同意,本公司股票自2016年4月19日起在全国股转系统挂牌公开转让,证券简称:翔龙科技,证券代码:836809。

本公司的统一社会信用代码:91320200755075422C。

本公司的注册地:江阴市华士镇曙新路5号。

本公司的经营范围:环境保护专用设备、冶金专用设备、金属弯管、金属结构件、锅炉及其配件、压力容器的研发、制造、加工;自营和代理各类商品及技术进出口业务,但国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外。

本公司的控股股东及实际控制人为自然人赵建新。

本财务报表业经公司董事会于2018年8月22日批准报出

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”)编制财务报表。同时还参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15号——财务报告的一般规定》披露相关财务信息。

(二) 持续经营

本公司自报告期末起12个月内具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

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

(六) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

(七) 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

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

（2）持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。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，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原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，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，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，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

（1）可供出售金融资产的减值准备

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

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（八）应收款项坏账准备

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：

本公司将占期末应收账款总额 10%（包含）以上或单项金额在 1,000 万元

（包含）以上的应收账款，确定为单项金额重大的应收账款；占期末其他应收款总额 10%（包含）以上或单项金额在 100 万元（包含）以上的其他应收款，确定为单项金额重大的其他应收款。

单项金额重大应收款项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应收款项

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

销售货款	账龄分析法
其他款项	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年）	5	5
1—2年	10	10
2—3年	20	20
3—4年	50	50
4—5年	50	50
5年以上	100	100

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项金额虽不重大，但有证据表明存在减值，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。

4、计提坏账准备的其他说明

期末对于不适用按类似信用风险特征组合的应收票据、预付款项等均进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；如经减值测试未发现减值的，则不计提坏账准备。

（九） 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、低值易耗品、在产品、产成品等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，原材料采用加权平均法计价；产成品采用个别计价法计价。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十) 持有待售资产

本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，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十一) 长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，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，确定长期股权投资的初始投资成本。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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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，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。

（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。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照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。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在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。

（3）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的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

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金融工具确认和计量准则核算，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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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，改按金融工具确认和计量准则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。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

（十二）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、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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	5	4.75
机械设备	年限平均法	10	5	9.5
运输设备	年限平均法	5	5	19

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
专用设备	年限平均法	5	5	19

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

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。

（十三）在建工程

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

（十四）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2、借款费用资本化期间

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

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

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

购建或者生产的资产的各部分分别完工，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、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十五) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

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

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	土地出让期限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

本期没有使用寿命不确定的无形资产。

4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调

查、研究活动的阶段。

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

5、开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

(十六) 长期资产减值

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长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十七）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

摊销方法：

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

（十八）职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的

十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（十九）预计负债

1、预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等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：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、各类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。

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。

（二十）安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

（二十一）收入

1、本公司收入确认的一般原则

（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公司；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）提供劳务服务收入确认和计量的总体原则

公司已根据合同约定提供服务；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入公司；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认劳务服务收入实现。

（3）让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则

与交易相关的经济利益很可能流入公司，收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

2、本公司收入确认的具体原则

（1）合同约定由公司负责送货且无需现场安装的，以产品已经发出并送达客户指定地点，经客户签收后确认收入的实现；

（2）合同约定由客户自提且无需安装的，以客户自提产品时并在提货单上签收后确认收入的实现；

（3）合同约定需现场制作的产品，以产品完工经客户验收合格并在交接单上签收后确认收入的实现；

（4）合同约定需要由公司现场安装的产品，以产品完成安装并经客户验收合格，并在交接单上签收后确认收入的实现。

（二十二）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。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、确认时点

与资产相关的政府补助，于所建造或购买的资产投入使用或获得有关部门验收报告时确认。

与收益相关的政府补助，于补助资金收到时确认。

3、会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

（二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者

是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十四) 租赁

1、经营租赁会计处理

(1) 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) 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，确认为租赁相关收入。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相关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。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。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

(二十五) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置

的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十六) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

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），对一般企业财务报表格式进行了修订。

本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。		“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 77,241,929.64 元，期初金额 81,787,700.28 元； “应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 58,585,597.35 元，期初金额 87,359,603.99 元；
比较数据相应调整。		调增“其他应付款”本期金额 117,416.17 元，期初金额 138,782.72 元；
(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。		调减“管理费用”本期金额 5,993,681.27 元，上期金额 5,856,706.81 元，重分类至“研发费用”。

2、重要会计估计变更

本期公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

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%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

(二) 税收优惠

企业所得税：

本公司于 2014 年 9 月 2 日被江苏省财政厅、江苏省科技厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局认定为高新技术企业（有效期 3 年），享受自认定年度起三年内减按 15% 的税率缴纳企业所得税的优惠政策。2017 年 11 月 17 日通过江苏省科学技术厅、江苏省财政局、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局复审，本公司继续被认定为高新技术企业（有效期 3 年），继续享受自认定年度起三年内减按 15% 的税率缴纳企业所得税的优惠政策。

五、财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	55,275.74	50,385.09
银行存款	22,135,950.70	35,506,368.35
其他货币资金	8,234,551.60	33,204,051.74
合计	30,425,778.04	68,760,805.18

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	8,234,551.60	33,114,035.00
保函保证金	-	69,000.00
合计	8,234,551.60	33,183,035.00

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	年初余额
交易性金融资产	1,743,000.00	1,967,100.00
其中：债券工具投资		
股票投资	1,743,000.00	1,967,100.00
基金投资		
合计	1,743,000.00	1,967,100.00

(三) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	9,796,995.00	23,078,504.00
应收账款	67,444,934.64	58,709,196.28
合计	77,241,929.64	81,787,700.28

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	7,873,995.00	19,442,500.00
商业承兑汇票	1,923,000.00	3,636,004.00
合计	9,796,995.00	23,078,504.00

(2) 期末公司无已质押的应收票据。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
已背书银行承兑汇票	99,907,094.82	
合计	99,907,094.82	

(4) 本期公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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										
其中：销售货款	83,263,892.89	100	15,818,958.25	19.00	67,444,934.64	73,330,952.26	100.00	14,621,755.98	19.94	58,709,196.28
组合小计	83,263,892.89	100	15,818,958.25	19.00	67,444,934.64	73,330,952.26	100.00	14,621,755.98	19.94	58,709,196.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	83,263,892.89	100	15,818,958.25	19.00	67,444,934.64	73,330,952.26	100.00	14,621,755.98	19.94	58,709,196.28

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	58,029,679.12	2,901,483.95	5.00
1 至 2 年	5,309,357.49	530,935.75	10.00
2 至 3 年	5,476,338.51	1,095,267.70	20.00
3 至 4 年	5,462,169.21	2,731,084.61	50.00
4 至 5 年	852,324.65	426,162.33	50.00
5 年以上	8,134,023.91	8,134,023.91	100.00
合计	83,263,892.89	15,818,958.25	

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期计提	本期转回或转销	期末余额
计提坏账准备	14,621,755.98	1,197,202.27		15,818,958.25
合计	14,621,755.98	1,197,202.27		15,818,958.25

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例 (%)	坏账准备
四平现代钢铁有限公司	5,444,950.71	6.54	272,247.54
内蒙古包钢钢联股份有限公司	5,239,189.85	6.29	459,493.17
宁夏申银炼钢有限公司	2,760,000.00	3.31	552,000.00
敬业钢铁有限公司	2,584,076.85	3.10	129,203.84
中冶赛迪工程技术股份有限公司	2,020,000.00	2.43	998,490.40
合计	18,048,217.41	21.67	2,411,434.95

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	2,243,309.55	41.71	1,061,740.18	60.39
1至2年	2,411,438.47	44.84	149,477.28	8.50
2至3年	238,576.36	4.44	353,080.31	20.08
3年以上	484,431.18	9.01	193,787.73	11.03
合计	5,377,755.56	100.00	1,758,085.50	100.00

期末无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
秦皇岛建轩防腐工程有限公司	1,917,052.50	35.65
江苏邵氏机械制造有限公司	498,205.00	9.26
江阴市光启教育培训中心	280,350.00	5.21
江苏倍源泵业有限公司	279,400.00	5.20
苏华建设集团有限公司	211,771.26	3.94
合计	3,186,778.76	59.26

(五) 其他应收款

	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	981,644.06	2,373,966.49
合计	981,644.06	2,373,966.49

3、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		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										
其中：其他款项	1,197,114.48	100	215,470.42	18.00	981,644.06	2,644,295.98	100.00	270,329.49	10.22	2,373,966.49
组合小计	1,197,114.48	100	215,470.42	18.00	981,644.06	2,644,295.98	100.00	270,329.49	10.22	2,373,966.49
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款										
合计	1,197,114.48	100	215,470.42	18.00	981,644.06	2,644,295.98	100.00	270,329.49	10.22	2,373,966.49

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	637,748.50	31,887.43	5
1至2年	262,000.00	26,200.00	10
2至3年	121,000.00	24,200.00	20
3至4年	86,365.98	43,182.99	50
5年以上	90,000.00	90,000.00	100
合计	1,197,114.48	215,470.42	

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期计提	本期转回或转销	期末余额
计提坏账准备	270,329.49		54,859.07	215,470.42
合计	270,329.49		54,859.07	215,470.42

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(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	年初账面余额
资金往来		1,500,000.00
押金及保证金	544,860.00	916,400.00
备用金	652,254.48	227,895.98
合计	1,197,114.48	2,644,295.98

(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	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
黄越	备用金	172,769.50	一年内	14.43	8,638.48
方大特钢科技股份有限公司	保证金	109,560.00	一年内	9.15	11,978.00

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
			19560 元 1-2 年 7 万 2-3 年 2 万		
江苏沙钢集团淮钢特钢股份有限公司技改工程指挥部	保证金	85,000.00	1-2 年 8.5 万	7.1	8,500.00
常州东方特钢有限公司	保证金	50,000.00	1-2 年 5 万	4.18	5,000.00
江苏沙钢集团有限公司	保证金	50,000.00	2-3 年 5 万	4.18	10,000.00
合计		467,329.50		39.04	44,116.48

(5) 本期无涉及政府补助的应收款项。

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(六) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,448,509.26		14,448,509.26	21,130,179.70		21,130,179.70
在产品	36,251,586.34		36,251,586.34	19,557,952.61		19,557,952.61
库存商品	5,582,848.48	14,298.27	5,568,550.21	8,130,751.38	14,298.27	8,116,453.11
合计	56,282,944.08	14,298.27	56,268,645.81	48,818,883.69	14,298.27	48,804,585.42

2、存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	14,298.27					14298.27
合计	14,298.27					14298.27

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣增值税进项税额	8,035,199.83	7,073,981.84
合计	8,035,199.83	7,073,981.84

(八) 固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机械设备	运输设备	专用设备	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	53,128,609.42	42,572,183.34	5,355,640.57	5,455,308.36	106,511,741.69
(2) 本期增加金额		570,700.88	340,271.54	124,917.91	1,035,890.33
—购置		570,700.88	340,271.54	124,917.91	1,035,890.33
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额	53,128,609.42	43,142,884.22	5,695,912.11	5,580,226.27	107,547,632.02
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	19,140,759.83	32,805,759.83	3,543,944.47	4,345,028.91	59,835,493.04
(2) 本期增加金额	1,265,016.54	1,102,245.23	314,553.53	149,104.74	2,830,920.04
—计提	1,265,016.54	1,102,245.23	314,553.53	149,104.74	2,830,920.04
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额	20,405,776.37	33,908,005.06	3,858,498.00	4,494,133.65	62,666,413.08
3. 减值准备					
(1) 年初余额					

项目	房屋及建筑物	机械设备	运输设备	专用设备	合计
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	32,722,833.05	9,234,879.16	1,837,414.11	1,086,092.62	44,881,218.94
(2) 年初账面价值	33,987,849.59	9,766,423.51	1,811,696.10	1,110,279.45	46,676,248.65

2、期末无暂时闲置的固定资产。

3、期末无通过融资租赁租入的固定资产。

4、期末无通过经营租赁租出的固定资产。

5、期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋	5,367,499.60	分项办理中

(九) 在建工程

1、在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
邢钢 130T 锅炉高温超高压发电改造项目	108,570,815.04		108,570,815.04	34,879,176.48		34,879,176.48
合计	108,570,815.04		108,570,815.04	34,879,176.48		34,879,176.48

2、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	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
邢钢 130T 锅炉高温超高压发电改造项目	15366.93 万元	34,879,176.48	73,691,638.56			108,570,815.04	70.65	70.65	3,755,555.56	2,331,817.82	8.19	自筹、非金融机构借款
合计	15366.93 万元	34,879,176.48	73,691,638.56			108,570,815.04	70.65	70.65	3,755,555.56	2,331,817.82	8.19	

说明：公司本期与邢台钢铁有限责任公司签订《合同能源管理服务合同》，约定由公司承建“邢钢 130T 锅炉高温超高压发电改造项目”。为此，公司与江苏金茂融资租赁有限公司签订融资租赁合同，本期利息资本化率就是融资租赁的利率（折合为年利率）。

(十) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	17,159,835.00	17,159,835.00
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	17,159,835.00	17,159,835.00
2. 累计摊销		
(1) 年初余额	3,202,183.96	3,202,183.96
(2) 本期增加金额	171,598.38	171,598.38
—计提	171,598.38	171,598.38
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	3,373,782.34	3,373,782.34
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	13,786,052.66	13,786,052.66
(2) 年初账面价值	13,957,651.04	13,957,651.04

2、期末无未办妥产权证书的土地使用权。

(十一) 递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	16,034,428.67	2,405,164.30	14,906,383.74	2,235,957.56
交易性金融资产公允价	224,100.00	33,615.00	384,342.57	57,651.39

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
值变动损益				
合计	16,258,528.67	2,438,779.30	15,290,726.31	2,293,608.95

(十二) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付工程及设备款	11,309,248.56	42,285,265.31
合计	11,309,248.56	42,285,265.31

(十三) 短期借款

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	38,000,000.00	38,000,000.00
保证借款	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	43,000,000.00	43,000,000.00

(十四) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据	8,234,551.60	33,114,035.00
应付账款	50,351,045.75	54,245,568.99
合计	58,585,597.35	87,359,603.99

1、应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	8,234,551.60	33,114,035.00
合计	8,234,551.60	33,114,035.00

2、应付账款

(1)、应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
应付经营性采购款项	29,062,191.45	32,647,507.06
应付工程及设备款项	21,288,854.30	21,598,061.93
合计	50,351,045.75	54,245,568.99

(2) 、期末无账龄超过一年的重要应付账款。

(十五) 预收款项

1、预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
预收销售货款	35,114,288.24	19,401,612.14
合计	35,114,288.24	19,401,612.14

2、期末无账龄超过一年的重要预收款项。

(十六) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	5,948,633.08	17,640,991.42	17,725,519.05	5,864,105.45
离职后福利-设定提存计划		911,321.25	911,321.25	
合计	5,948,633.08	18,552,312.67	18,636,840.30	5,864,105.45

2、短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	5,948,633.08	15,671,321.25	15,755,848.88	5,864,105.45
(2) 职工福利费		973,698.74	973,698.74	
(3) 社会保险费		697,657.05	697,657.05	
其中：医疗保险费		570,537.00	570,537.00	
工伤保险费		72,613.80	72,613.80	
生育保险费		54,506.25	54,506.25	

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(4) 住房公积金		279,014.00	279,014.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		19,300.38	19,300.38	
合计	5,948,633.08	17,640,991.42	17,725,519.05	5,864,105.45

3、设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		859,454.25	859,454.25	
失业保险费		51,867.00	51,867.00	
合计		911,321.25	911,321.25	

(十七) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
企业所得税	1,567,538.98	1,612,173.70
房产税	146,055.66	146,055.66
个人所得税	84,161.08	59,772.11
土地使用税	53,065.52	53,065.36
印花税	3,959.78	6,314.94
增值税		
城建税		
教育费附加		
合计	1,854,781.02	1,877,381.77

(十八) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	117,416.17	138,782.72
应付股利		
其他应付款	3,670,571.30	7,380.00
合计	3,787,987.47	146,162.72

1、应付利息

项目	期末余额	年初余额
应付长期借款利息	34,375.00	34,375.00
应付短期借款利息	83,041.17	104,407.72
合计	117,416.17	138,782.72

2、其他应付款

(1)、按款项性质列示

项目	期末余额	年初余额
其他往来款	3,670,571.30	7,380.00
合计	3,670,571.30	7,380.00

(2)、期末无账龄超过一年的重要其他应付款。

(十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	15,000,000.00	15,000,000.00
一年内到期的长期应付款	29,151,713.07	9,531,724.30
合计	44,151,713.07	24,531,724.30

(二十) 长期借款

项目	期末余额	年初余额
保证借款	15,000,000.00	15,000,000.00
合计	15,000,000.00	15,000,000.00

(二十一) 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
应付融资租赁款	31,607,255.91	30,637,996.33
合计	31,607,255.91	30,637,996.33

长期应付款说明：

项目	期末余额
应付江苏金茂融资租赁有限公司融资租赁款	66,446,812.35
减：未确认融资费用	5,687,843.37
长期应付款净额	60,758,968.98
其中：一年内到期应付融资租赁款	33,011,215.37
减：一年内到期的未确认融资费用	3,859,502.30
一年内到期的长期应付款净额	29,151,713.07

(二十二) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转 股	其他	小计	
股份总额	52,000,000.00						52,000,000.00

(二十三) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	48,882,585.82			48,882,585.82
合计	48,882,585.82			48,882,585.82

(二十四) 专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		1,012,488.41	1,012,488.41	
合计		1,012,488.41	1,012,488.41	

(二十五) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,423,247.49			3,423,247.49
合计	3,423,247.49			3,423,247.49

（二十六）未分配利润

项目	本期金额	上年金额
调整前上期末未分配利润	20,409,227.50	14,828,766.19
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	20,409,227.50	14,828,766.19
加：本期净利润	7,779,278.12	17,756,068.12
减：提取法定盈余公积		1,775,606.81
对所有者(或股东)的分配	10,400,000.00	10,400,000.00
应付普通股股利		
期末未分配利润	17,788,505.62	20,409,227.50

（二十七）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	89,964,173.83	66,830,491.82	55,152,853.39	37,856,291.16
其他业务	1,284,667.19	562,490.34	1,123,491.46	366,156.87
合计	91,248,841.02	67,392,982.16	56,276,344.85	38,222,448.03

（二十八）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	51,513.60	114,460.18
教育费附加	51,513.60	114,460.18
房产税	292,111.32	292,111.32
土地使用税	106,129.56	106,129.56
印花税	34,808.24	49,099.30
车船税	5,227.20	
防洪金		-4208.92
合计	541,303.52	672,051.62

(二十九) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	585,127.18	676,307.92
业务招待费	580,567.00	274,009.10
业务宣传费		90,800.00
其他	1,832.86	42,710.03
合计	1,167,527.04	1,083,827.05

(三十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,879,100.05	1,647,568.78
中介费	89,623.00	89,622.60
无形资产摊销	171,598.38	171,598.38
税费	213,116.23	212,140.13
差旅费	74,057.47	117,546.82
保险费	152,543.24	145,219.64
办公费	81,815.45	88,048.32
修理费		20,234.07
业务招待费	97,531.00	2,637.00
物料消耗	-	
其他	723,699.79	439,623.03
合计	3,483,084.61	2,934,238.77

(三十一) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
智能型模块化余热发电装备的研发	195,241.29	1,972,742.88
转炉高效除尘煤气回收系统的研发	267,762.46	2,102,945.54
转炉汽化冷却系统的寿命及功能优化研发	154,377.11	1,781,018.39
锅炉管道防磨系统优化研发	1,777,434.40	
炼钢转炉深度余热回收系统的研发	1,543,891.94	
炼钢余热提质高效发电技术的研发	2,054,974.07	

项目	本期发生额	上期发生额
合计	5,993,681.27	5,856,706.81

(三十二) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,280,656.65	1,270,724.93
减：利息收入	365,088.16	94,148.57
汇兑损益		-12,662.38
贴息支出	296,549.62	512,623.77
金融机构手续费	8,609.20	8,944.82
合计	2,220,727.31	1,685,482.57

(三十三) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,142,343.20	271,479.59
存货跌价损失		
合计	1,142,343.20	271,479.59

(三十四) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
股票投资公允价值变动收益	-224,100.00	-165,600.00
合计	-224,100.00	-165,600.00

(三十五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		-729,843.30
合计		-729,843.30

(三十六) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益		10,517.96
合计		10,517.96

(三十七) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额
政府补助收入	69,000.00	105,700.00
合计	69,000.00	105,700.00

计入其他收益的政府补助详见本附注“九、政府补助”。

(三十八) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他		18,476.59	
合计		18,476.59	

(三十九) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
综合规费			
捐赠支出			
其他		74,439.69	
合计		74,439.69	

(四十) 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	1,517,984.14	707,238.29

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	-145,170.35	-58,090.59
合计	1,372,813.79	649,147.70

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	9,152,091.91
按法定税率计算的所得税费用	1,372,813.79
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
所得税费用	1,372,813.79

(四十一) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助收到的现金	69,000.00	56,700.00
利息收入收到的现金	365,088.16	94,148.57
其他收到的现金	825,843.22	898,538.32
合计	1,259,931.38	1,049,386.89

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
销售费用支付的现金	1,167,527.04	1,083,827.05
管理费用支付的现金	1,496,658.97	1,053,569.64
财务费用支付的现金	8,609.20	8,944.82
其他支付的现金		438,592.50
合计	2,672,795.21	2,584,934.01

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的工程类银票保证金	13,018,500.00	
收到的借出款项	1,500,000.00	
合计	14,518,500.00	

4、支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
工程保证金支付的现金	6,870,650.00	
合计	6,870,650.00	

5、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到非金融机构的现金	3,000,000.00	4,000,000.00
收到融资租赁款	20,000,000.00	
合计	23,000,000.00	4,000,000.00

6、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
归还非金融机构款项支付的现金		500,000.00
支付融资租赁租金	1,897,840.61	
合计	1,897,840.61	500,000.00

(四十二) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	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	7,779,278.12	4,065,774.27
加：资产减值准备	1,142,343.20	271,479.59
固定资产折旧	2,830,920.04	3,525,880.98

补充资料	本期金额	上期金额
无形资产摊销	171,598.38	171,598.38
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		-10,517.96
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	224,100.00	165,600.00
财务费用（收益以“－”号填列）	2,280,656.65	1,270,724.93
投资损失（收益以“－”号填列）		729,843.30
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-145,170.35	-58,090.59
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-7,464,060.39	-13,286,244.01
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-24,060,608.90	-13,948,765.67
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-6,271,856.89	12,966,592.17
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-23,512,800.14	-4,136,124.61
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		
票据背书及开具票据购买固定资产等		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	22,191,226.44	8,454,752.74
减：现金的期初余额	35,577,770.18	19,644,358.29
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	-13,386,543.74	-11,189,605.55

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	22,191,226.44	35,577,770.18
其中：库存现金	55,275.74	50,385.09
可随时用于支付的银行存款	22,114,896.76	35,506,368.35

项目	期末余额	年初余额
可随时用于支付的其他货币资金	21,053.94	21,016.74
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	22,191,226.44	35,577,770.18

(四十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	8,234,551.60	申请开具银行承兑汇票和履约保函缴纳的保证金
固定资产	14,949,006.76	取得银行授信设置抵押
无形资产	13,786,052.66	取得银行授信设置抵押
生产设备	8,504,721.56	融资租赁抵押
合计	45,474,332.58	

六、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险。

(1) 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。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司目前的政策是固定利率借款占外部借款的 100%。尽管该政策不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。于 2017 年度本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

七、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
持续的公允价值计量				
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	1,743,000.00			1,743,000.00
交易性金融资产	1,743,000.00			1,743,000.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	1,743,000.00			1,743,000.00

(二) 持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产为股票，市价的确定依据为 2018 年 6 月 30 日股票收盘价。

八、关联方及关联交易

(一) 本公司的控股股东及实际控制人情况

姓名	常住地	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
赵建新	江苏江阴	57.6923	57.6923

(二) 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
江阴市鹏程农业科技发展有限公司	控股股东控制的其他企业
赵凤娥	赵建新配偶
赵志龙	赵建新长子、本公司股东
龚丽红	赵志龙配偶
赵勇龙	赵建新次子、本公司股东

(三) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江阴市鹏程农业科技发展有限公司	采购农副产品	578,479.68	367,934.68

2、关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
赵建新、赵志龙、赵勇龙	5,000,000.00	2017/10/25	2018/10/24	否
赵建新、赵凤娥	20,000,000.00	2018/4/12	2019/4/11	否
赵建新、赵凤娥、赵志龙、龚丽红、赵勇龙	60,000,000.00(注)	2017/7/26	2020/7/26	否

注：公司与江苏金茂融资租赁有限公司签订融资合同，约定本金为 6000 万元，赵建新、赵凤娥、赵志龙、龚丽红、赵勇龙为该交易提供连带责任保证，同时赵建新以所持有的 3,000 万股本公司股票提供质押担保。

截至 2018 年 6 月 30 日，公司共计收到融资租赁借款 6,000 万元。

3、关联方资金拆借

拆入资金：

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
江阴市鹏程农业科技发展有限公司	3,000,000.00	2018/6/28	至今	不计息

(四) 关联方应收应付款项

应付项目：

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
其他应付账款	江阴市鹏程农业科技发展有限公司	3,000,000.00	338,563.03

九、政府补助

与收益相关的政府补助：

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
华士财政补助	11,500.00		11,500.00	其他收益
2017 外经贸发展专项资金	45,200.00		45,200.00	其他收益
捐赠返款	49,000.00		49,000.00	其他收益
捐赠返款	49,000.00	49,000.00		其他收益
华士财政补助	20,000.00	20,000.00		其他收益
合计	174,700.00	69,000.00	105,700.00	

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、对外抵押资产情况

(1) 截止 2018 年 6 月 30 日，本公司将账面价值 6,391,373.84 元的房屋及账面价值 8,569,527.33 元的土地使用权抵押给江苏江阴农村商业银行股份有限公司华士支行，为本公司获取 1,800 万元银行借款提供抵押担保。

(2) 截止 2018 年 6 月 30 日，本公司将账面价值 8,557,632.92 元的房屋及账面价值 5,216,525.33 元的土地使用权抵押给交通银行股份有限公司华士支行，为本公司获取 2,000 万元银行借款提供抵押担保。

2、截止 2018 年 6 月 30 日，本公司除以上承诺事项外，无其他需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

1、资产负债表日存在的重要或有事项

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司已背书且尚未到期（已终止确认）的银行承兑汇票金额为 99,907,094.82 元

2、截止 2018 年 6 月 30 日，本公司除上述或有事项外，无其他需要披露的或有事项。

十一、其他重要事项

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益		
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）	69,000.00	
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	-224,100.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
所得税影响额	-23,265.00	
合计	-131,835.00	

(二) 净资产收益率及每股收益：

本期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
净利润	6.05	0.15	0.15
扣除非经常性损益后的净利润	6.15	0.15	0.15