

证券代码：870670

证券简称：天鹏科技

公告编号：2017-027



天鹏科技

NEEQ:870670

江苏天鹏石化科技股份有限公司

Jiangsu Tianpeng Petrochemical Tech Co., Ltd.

半年度报告

2017

公司半年度大事记

2017 年 1 月 20 日，公司在全国中小企业股份转让系统挂牌。

2017 年 2 月 16 日，公司顺利通过青岛中化阳光管理体系认证有限公司对我公司的 HSE 管理体系认证审核。



2017 年 3 月 15 日，公司获得一项实用新型专利：一种连续卸料气固分离器，专利号：ZL 2016 2 1007185.X。

2017 年 3 月 15 日，公司获得一项实用新型专利：一种联动管束反应器催化剂装载机，专利号：ZL 2016 2 1014290.6。

目 录

【声明与提示】	1
一、基本信息	
第一节 公司概况.....	2
第二节 主要会计数据和关键指标.....	3
第三节 管理层讨论与分析.....	4
二、非财务信息	
第四节 重要事项.....	8
第五节 股本变动及股东情况.....	11
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况.....	13
三、财务信息	
第七节 财务报表.....	15
第八节 财务报表附注.....	25

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、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、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	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	1. 第一届董事会第十四次会议决议
	2. 第一届监事会第六次会议决议
	3. 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
	4. 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正本及公告原稿

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	江苏天鹏石化科技股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangsu Tianpeng Petrochemical Tech Co., Ltd.
证券简称	天鹏科技
证券代码	870670
法定代表人	曹放
注册地址	江苏省南京市龙蟠中路 418 号-33
办公地址	江苏省南京市龙蟠中路 418 号-33
主办券商	西部证券
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	曹欣安
电话	025-84599888
传真	025-84589888
电子邮箱	caoxa@jstp.com
公司网址	www.jstp.com
联系地址及邮政编码	江苏省南京市龙蟠中路 418 号-33, 210001

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2017 年 1 月 20 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	M74 专业技术服务业
主要产品与服务项目	对中国石油化工炼化企业使用的催化剂反应器进行催化剂卸/装服务，以及对炼化工程中的换热器提供清洗服务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	50,000,000.00
控股股东	南京闻基投资管理企业（有限合伙）
实际控制人	曹放
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	35
公司拥有的“发明专利”数量	10

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	48,751,148.09	45,568,545.51	6.98%
毛利率	55.05%	46.25%	
归属于挂牌公司股东的净利润	6,298,874.98	4,612,442.10	36.56%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,020,417.25	5,607,816.27	43.02%
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）	7.65%	7.56%	
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）	9.74%	9.19%	
基本每股收益	0.13	0.09	36.56%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	145,117,820.69	139,905,610.31	3.73%
负债总计	59,664,539.24	60,751,203.84	-1.79%
归属于挂牌公司股东的净资产	85,453,281.45	79,154,406.47	7.96%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.71	1.58	7.96%
资产负债率（母公司）	40.39%	39.57%	
资产负债率（合并）	41.11%	43.42%	
流动比率	1.83	1.81	
利息保障倍数	10.50	18.10	

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	8,254,125.92	1,018,748.30	710.22%
应收账款周转率	0.72	1.59	
存货周转率	9.98	27.05	

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	3.73%	16.36%	-
营业收入增长率	6.98%	165.21%	-
净利润增长率	36.56%	123.56%	-

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司处于石油化工催化剂卸装服务行业，经过自主研发、吸收创新，拥有自成体系的专业化施工设备百余套，拥有催化剂表面成膜钝化处理技术、石油炼制装置油溶性清洗技术、催化剂密相装填服务技术等 35 项国家专利。公司拥有专业的技术管理人员及施工队伍，拥有完备有效的质量管理体系和行业内资质证书，为中国石化、中国石油、中国海油、神煤集团等大型石化企业提供“更专业、更安全、更高效”的催化剂卸装服务。公司通过直销开拓业务，收入来源是催化剂装/卸及换热器清洗服务收费。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生重大变化。

二、经营情况

1、总体经营情况

报告期内，营业收入较上年同期增加 318.26 万元，同比增长 6.98%，净利润较上年同期增加 168.64 万元，同比增长 36.56%，经营活动产生的现金流净额较上年同期增加 723.54 万元，同比增长 710.22%，公司业务保持稳定增长态势。

(1) 财务状况分析

截至 2017 年 6 月 30 日，公司资产总额为 145,117,820.69 元，比期初 139,905,610.31 元，增加 5,212,210.38 元，增加了 3.73%。主要原因是：1-6 月份实现净利润，净资产增加。

截至 2017 年 6 月 30 日，负债总额 59,664,539.24 元，比期初 60,751,203.84 元，减少 1,086,664.60 元，减少了 1.79%。其中主要是：因为公司 2016 年 12 月偿还了银行借款，2017 年 1 月办理续贷，短期借款比期初增加 10,000,000.00 元，增加 40%。2017 年 1 月份付清 2016 年度的绩效工资，应付职工薪酬比期初减少 10,275,292.97 元，减少 48.43%。

截至 2017 年 6 月 30 日，净资产总额为 85,453,281.45 元，比期初 79,154,406.47 元，增加 6,298,874.98 元，增加 7.96%，增加主要是 2017 年 1-6 月份实现的净利润。

(2) 经营成果分析

2017 年 1-6 月公司营业收入 48,751,148.09 元，比上年同期的 45,568,545.51 元，增加了 3,182,602.58 元，增加 6.98%。1-6 月营业成本 21,913,449.43 元，比上年同期的 24,492,452.09 元，减少 10.53%。同期比，由于项目成本管理得到较好的控制，毛利率提高了 8.8%。主要原因是：报告期内，公司一方面持续发展主营业务，全力稳固老客户，另一方面，积极拓展新业务，开发新客户，积极探索研究产业链上下游的产业发展，公司主营业务持续增长。本期加大生产设备采购及研发投入，加强项目精细化管理，提高劳动生产率，降低项目实施成本，是毛利率上涨的主要原因。

由于前述情况，1-6 月实现净利润 6,298,874.98 元，比上年同期的 4,612,442.10 元，增加 1,686,432.88 元，增加 36.56%。主要原因是：同期比虽然期间费用较上年增长，但增长幅度低于毛利的上涨。

(3) 现金流情况分析

经营活动产生的现金流量：2017 年 1-6 月公司经营活动产生的现金流量净额为 8,254,125.92 元，比去年同期 1,018,748.30 元，增加 7,235,377.62 元，增长 710.22%。主要是：2017 年上半年加大催款力度，销售回款情况较好，销售商品、提供劳务收到的现金同期比增加 33,064,509.62 元，增加 100.26%。2016 年度的绩效工资在 2017 年 1 月份发放付清，因此支付给职工以及为职工支付的现金同期比增加 21,732,389.64 元，增加 197.39%。

投资活动产生的现金流量：2017 年 1-6 月公司投资活动产生的现金流量净额为- 9,603,805.09

元，比去年同期 -2,505,871.72 元，减少 7,097,933.37 元，同比减少 283.25%。主要是：2017 年 1-6 月加大生产设备采购投入，购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 8,539,789.12 元，比去年同期 2,506,946.38 元，增加 6,032,842.74 元，增加 240.65%。2017 年 1-6 月投资支付的现金 1,673,776.57 元，比去年同期 16,925.34 元，增加 1,656,851.23 元，增加主要是交易性金融资产（股票）交易产生的。

筹资活动产生的现金流量：2017 年 1-6 月公司筹资活动产生的现金流量净额 9,277,779.35 元，比去年同期 3,293,215.29 元，增加 5,984,564.06 元，增加 181.72%。主要是：收到其他与筹资活动有关的现金，本期为 0，去年同期为 68,970,000.00 元。支付其他与筹资活动有关的现金，本期为 0，去年同期为 64,970,000.00 元。2016 年同期收付的其他与筹资活动有关的现金主要是公司与关联方之间的资金拆借往来，本期无此类业务。

2、行业变化情况

目前我国炼油市场形成了以中石油、中石化为主，中海油、中国化工、中化集团、中国兵器、地方炼油、外资及煤制油等多元发展格局。截止到 2016 年全国炼油能力已经达到 7.5 亿吨/年，已占全球炼油总能力的 15%，居世界第二位。到 2020 年，我国累计将新增炼油能力 1.2 亿吨/年，即每年将新增能力 3000 万吨/年左右，总炼油能力最少将达到 8.7 亿吨/年。未来五年炼油和化工行业总量呈现稳定增长的态势、市场规模还将发展扩大。

报告期内，行业发展趋势向好，市场竞争格局未发生明显变化，客户群体也保持稳定，公司整体业绩在逐步增长。

3、科研情况

报告期内，公司继续加大科研投入，通过设备的改进改造，进一步提高了劳动生产率。在知识产权保护方面，公司新增实用新型专利 2 项，提交专利申请 5 项。

4、公司资质维护与客户评价

报告期内，公司顺利通过 HSE 体系外审，继续维持各类体系证书的有效运行；并组织《安全生产许可证》复审，维持证书有效。

报告期内，公司各地项目重质量、重安全，科学组织、强化管理，受到客户的一致好评，先后收到克拉玛依、广西石化、大连西太等单位发来的感谢信，并被茂名石化评为“大修劳动竞赛优胜单位”。

三、风险与价值

1、公司治理和内部控制不足的风险

公司建立健全了股东大会、董事会、监事会等治理结构及三会议事规则，制定了《对外担保管理办法》、《对外投资管理办法》、《中小股东利益保护方案》、《投资者关系管理办法》、《防范控股股东或实际控制人及关联方资金占用管理制度》、《关联交易管理制度》、《内部审计制度》、《现金管理制度》、《信息披露管理制度》、《年度报告信息披露重大差错责任追究制度》等各项内部控制管理制度。随着公司未来经营规模的扩大，公司的组织结构也愈加复杂，公司治理水平和内部控制的有效性将可能影响公司的持续成长。

应对措施：公司股东、董事、监事、高级管理人员等相关人员，将不断加强对国家相关法律法规、《公司章程》、内部控制管理制度以及相关知识的学习，提高规范运作的意识，及时组织修订内部控制管理制度，以保证公司治理机制的有效运行。

2、公司存在实际控制人控制不当的风险

公司控股股东闻基投资持有公司 50%的股份，其武投资持有公司 30%的股份，公司实际控制人曹放直接持有公司 12.4%的股份，闻基投资、其武投资的执行事务合伙人均为公司实际控制人曹放，公司股权集中度高，实际控制人控制力强。

应对措施：公司已制定了《投资者关系管理办法》、《关联交易管理制度》、《防范控股股东或实

际控制人及关联方资金占用管理制度》、《中小股东利益保护方案》等内部控制管理制度，公司股东大会、董事会、监事会及董事、监事和管理层均严格按照法律法规及公司内部控制管理制度的要求，履行各自的权利和义务。报告期内，公司各项重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照国家法律法规、《公司章程》及有关内控管理制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，公司不存在资金或资产及其他资源被公司控股股东或实际控制人及其关联方占用的情形。

3、规模扩张导致的管理风险

随着公司业务快速增长，公司规模、人员规模和业务规模都迅速扩大，对公司的管理提出了更高要求。近几年公司持续改善了股东和管理层成员结构，优化了公司治理，并且持续引进人才，努力建立有效的考核激励机制和严格的内控体系，不断加大人员培训力度，但随着公司经营规模的迅速增长，仍然存在高速成长带来的管理风险。

应对措施：公司不断建立健全内部控制体系，并通过股东大会、董事会、监事会的规范运作提高管控水平。同时，公司依照证监会、股转系统对公众公司的要求，持续组织公司董监高通过培训及自学的方式，加强内控管理，降低各业务环节的管理风险，使得公司各项业务得到有效开展。

4、税收优惠政策变化的风险

税收优惠政策是影响公司经营的重要外部因素。目前公司享受的税收优惠政策为企业所得税：2015年10月10日，根据江苏省高新技术企业认定管理工作协调小组苏高企协[2015]14号文件，公司被认定为高新技术企业，取得高新技术企业认定（证书编号：GR201532002838），自2015年1月1日起至2017年12月31日止适用15%的企业所得税税率。未来若国家关于支持高新技术的税收优惠政策发生改变，或者公司的研发投入和自主创新能力不能满足高新技术企业的认定条件，不能继续被认定为高新技术企业，将对公司的经营业绩产生一定的影响。

应对措施：公司的研发投入与自主创新能力能够满足目前的高新技术企业认定条件与复审条件，公司有信心能够顺利通过2018年的高新企业复审。同时，公司将及时学习、了解高新技术企业认定条件，促进公司各项资源投入，保证高新技术企业证书的持续有效。为应对税收优惠政策的变化，公司将继续加强成本管控，通过管理提升利润水平，进一步降低公司业绩对税收优惠政策的依赖程度。

5、应收账款规模较大及周转率较低的风险

报告期内，公司应收账款的规模较大，截至2017年6月30日、2016年12月31日、2015年12月31日，应收账款账面价值分别为60,145,219.70元，67,491,492.11元、49,752,875.35元，占公司总资产的比重分别为41.45%、48.24%、47.74%。报告期内，公司应收账款周转率保持在较低水平，2017年半年度、2016年度、2015年度应收账款周转率分别为0.72次/年、1.89次/年、2.47次/年，应收账款账期较长主要是由于国企审批流程较长，支付效率较低。随着公司业务规模的扩大，应收账款也有一定的增长，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，但若公司未来有大量应收账款不能及时收回，将会占用公司资金，产生一定财务成本，可能对公司的经营业绩产生较大不利影响。随着公司业务规模的扩大，公司应收账款净额增长，占总资产的比重较高。应收账款规模由行业特点和业务模式决定，公司的主要客户为中石化、中石油等大型国企，资产规模较大，经营稳定且商业信誉良好、实力雄厚，因此公司发生数额较大坏账损失的可能性较小。

应对措施：在实际执行过程中，公司对不同客户进行信用评估，给予不同等级的信用政策，由专人负责款项催收，并制定了稳健的坏账准备计提政策，公司将在开拓市场的同时严格控制货款的回收风险。

6、技术创新与人才流失风险

催化剂卸/装服务业处在高速发展的阶段，只有不断的技术创新，才能满足用户更新、更广泛的需求，才能在激烈的市场竞争中立于不败之地。而技术的创新需要高素质的专业人才来实现，若公司无法引进并保留优秀的专业人才，无法聘用具有创新精神的管理、业务人员，将对公司技术的革新和开发造成不利影响。技术的滞后与人才的流失将削弱公司的市场竞争力，影响公司的持续发展。

应对措施：公司将继续加大技术创新的资源投入，并建立了有效的鼓励创新机制和薪酬福利体系、内部职称评定体系，在体制上保障人才梯队建设，稳定核心技术团队和管理团队。

7、安全作业的风险

催化剂卸/装服务属于高处作业和受限空间作业服务，密封的作业环境以及有毒化学物质的环绕将对作业人员的健康产生威胁。虽然从业人员在入职前需通过严格资质考核、作业人员在作业之前需进行严格培训、以及进行自身安全保护，但依然可能出现因缺乏经验和作业疏忽而导致的安全风险。

应对措施：公司一直高度重视安全管理，认真贯彻执行国家各项安全生产政策，持续加大对作业人员安全防护方面的投入，进一步完善健全各类安全管理制度、程序，从作业前的安全分析、作业过程中的安全监护及应急救援措施、作业后的安全管理总结，以及各级人员安全管理职责分配、考核等各个方面进行安全风险控制。

8、未为部分员工缴纳社会保险、公积金而可能带来的补缴或被处罚风险

除天鹏科技退休返聘人员外，公司所有在册员工社会保险、公积金或新农合新农保均正常缴纳，其中 24 名新入职员工因手续问题，缴纳工作正在办理过程中。

应对措施：公司将进一步加强新进员工管理，缩短社保办理流程。

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	
是否存在股票发行事项	否	
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	
是否存在对外担保事项	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	否	
是否存在日常性关联交易事项	是	第四节、二、(一)
是否存在偶发性关联交易事项	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	否	
是否存在股权激励事项	否	
是否存在已披露的承诺事项	是	第四节、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	是	第四节、二、(三)
是否存在被调查处罚的事项	否	
是否存在公开发行债券的事项	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

日常性关联交易事项		
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	35,000,000.00	20,000,000.00
总计	35,000,000.00	20,000,000.00

(二) 承诺事项的履行情况

1、关于避免同业竞争的承诺

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员及持股 5%以上股份的主要股东出具了《避免同业竞争承诺函》：自本《避免同业竞争承诺函》签署之日起，本人/本单位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/本单位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/本单位保证不利用本人/本单位职务或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

/本单位、本人关系密切的家庭成员或者本人/本单位实际控制的其他企业违反上述承诺和保证，本人/本单位将依法承担由此给公司造成的一切经济损失。

报告期内未违反该承诺。

2、避免关联交易的承诺

公司全体董事、监事以及高级管理人员承诺：除已经披露的情形外，本人任职或控制的企业与公司不存在其他重大关联交易。在不与法律、法规相抵触的前提下，在权利所及范围内，本人将促使本人任职或控制的企业与公司进行关联交易时将按公平、公开的市场原则进行，并履行法律、法规、规范性文件和公司章程规定的程序。本人将促使本人任职或所控制的企业不通过与公司之间的关联交易谋求特殊的利益，不进行任何有损公司及其中小股东利益的关联交易。本人承诺严格遵守公司相关管理制度，不以包括但不限于借款、代偿债务、代垫款项或者其他直接或间接方式占用公司资产，并承诺不通过本人控制的其他企业占用公司资产。

报告期内未违反该承诺。

3、关于避免资金占用的承诺

公司控股股东、实际控制人及全体董监高承诺：自本承诺函出具之日起，承诺人及关联方将不发生占用公司资金行为，包括但不限于如下行为：1、承诺人及其关联方不得要求公司为其垫支工资、福利、保险、广告等期间费用，也不得互相代为承担成本和其他支出；2、承诺人及其关联方不会要求且不会促使公司通过下列方式将资金直接或间接地提供给承诺人及其关联方使用：（1）有偿或无偿地拆借公司的资金给承诺人及其关联方使用；（2）通过银行或非银行金融机构向承诺人及其关联方提供委托贷款；（3）委托承诺人及其关联方进行投资活动；（4）为承诺人及其关联方开具没有真实交易背景的商业承兑汇票；（5）代承诺人及其关联方偿还债务。本承诺函自出具之日起生效，并在承诺人作为董事/监事/高级管理人员/持股5%以上的股东或关联方的整个期间持续有效。

报告期内未违反该承诺。

4、关于未兼职的承诺

公司高级管理人员承诺：本人未在公司控股股东、实际控制人控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他任何职务，也未在公司控股股东、实际控制人控制的其他企业领薪。

报告期内未违反该承诺。

5、关于社保的承诺函

公司控股股东、实际控制人出具承诺：对因公司未缴纳社会保险收到处罚或向第三方承担经济赔偿、补偿的法律责任，其将承担连带责任。该承诺长期有效。

就自愿放弃缴纳社保的员工，公司承诺：保证于2016年12月31日前为符合缴纳条件的员工全面缴纳社保，届时如仍有员工不愿意缴纳的，公司尽快采用合法合规的方式解决该问题。该承诺有效期至2016年12月31日。自2017年以来公司在合法合规的前提之下，本着自愿的原则为员工缴纳社保。截止2017年6月30日，公司员工共计450人，缴纳社保352人，未缴纳社保98人：其中退休返聘11人、参加新农合新农保新农保63人，未缴纳社保及新农合新农保人数24人，该部分员工因新入职，社会保险正在办理过程中。

报告期内未违反该承诺。

上述承诺，公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员均严格遵守，未发生违反承诺的情况。

（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
固定资产	抵押	5,023,064.48	3.46%	抵押给南京银行办理贷款
无形资产	抵押	3,117,852.92	2.15%	抵押给南京银行办理贷款

累计值		8,140,917.40	5.61%	-
-----	--	--------------	-------	---

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

第五节 股本变动及股东情况

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	-	-	-	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	50,000,000	100.00%	0	50,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	31,200,000	62.40%	0	31,200,000	62.40%
	董事、监事、高管	9,800,000	19.6%	100,000	9,900,000	19.8%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		50,000,000	-	0	50,000,000	-
普通股股东人数		12				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	南京闻基投资管理企业（有限合伙）	25,000,000	0	25,000,000	50.00%	25,000,000	0
2	南京其武投资管理企业（有限合伙）	15,000,000	0	15,000,000	30.00%	15,000,000	0
3	曹放	6,200,000	0	6,200,000	12.40%	6,200,000	0
4	曹欣安	1,000,000	0	1,000,000	2.00%	1,000,000	0
5	杨祎	500,000	0	500,000	1.00%	500,000	0
6	徐斌	500,000	0	500,000	1.00%	500,000	0
7	姚晟	500,000	0	500,000	1.00%	500,000	0
8	冯永康	500,000	0	500,000	1.00%	500,000	0
9	张仁军	500,000	0	500,000	1.00%	500,000	0
10	胡德友	100,000	0	100,000	0.20%	100,000	0
11	岑翼	100,000	0	100,000	0.20%	100,000	0
12	詹静	100,000	0	100,000	0.20%	100,000	0
合计		50,000,000	0	50,000,000	100.00%	50,000,000	0

前十名股东间相互关系说明：

曹放担任闻基投资、其武投资的执行事务合伙人，股东曹放、曹欣安系父女关系，股东曹放、杨祎系表兄弟关系。除此之外，各股东间无关联关系。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

公司控股股东为闻基投资，持有公司 50%股份。闻基投资设立于 2015 年 9 月 11 日，统一社会信用代码 91320100353284782A，出资总额为 2500 万元，执行事务合伙人为曹放，主要经营场所为南京市高淳区经济开发区花山路 8 号 1 幢，经营范围为投资管理；资产管理；项目投资；股权投资；投资咨询。目前，闻基投资的定位为持有本公司股权的控股型公司，除对本公司投资外，并无经营其他业务。闻基投资不涉及公开或非公开方式募集资金设立的情形，为自有资金投资，亦未聘请管理人进行投资管理，无需进行基金备案。不属于《证券投资基金法》、《私募投资基金监督管理暂行办法》及《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试）》所规范的私募投资基金，无需办理相关私募基金备案手续。报告期内，公司控股股东未发生变更。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为曹放，直接持有公司 12.4%的股份，通过闻基投资间接持有公司 22.6%的股份，通过其武投资间接持有公司 17.08%的股份，合计持有公司 52.08%的股份，曹放同时担任闻基投资、其武投资的执行事务合伙人。曹放先生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，于 1981 年 12 月至 1994 年 2 月在南京中医药大学任讲师，1994 年 2 月至 1999 年 12 月在江苏天鹏高新技术发展公司任总经理，1999 年 12 月至 2016 年 1 月在天鹏有限担任执行董事、董事长、总经理，2016 年 1 月至今在天鹏科技担任董事长。现兼任闻基投资、其武投资执行事务合伙人，祥乐会、蓝德草业执行董事，鹏盈投资董事长兼总经理，南京富泉董事。报告期内，公司实际控制人未发生变更。

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
曹放	董事长	男	60	研究生	2016.1.28-2019.1.27	是
曹欣安	董事、董事会秘书	女	30	本科	2016.1.28-2019.1.27	是
姚晟	董事、副总经理	男	49	本科	2016.1.28-2019.1.27	是
张仁军	董事、财务总监	男	46	本科	2016.1.28-2019.1.27	是
胡德友	董事	男	60	大专	2016.1.28-2019.1.27	否
杨祎	总经理	男	49	研究生	2016.1.28-2019.1.27	是
徐斌	副总经理	男	45	研究生	2016.1.28-2019.1.27	是
冯永康	监事会主席	男	60	本科	2016.1.28-2019.1.27	是
朱燕	监事	女	43	本科	2016.1.28-2019.1.27	是
胡海军	监事	男	45	高中	2016.4.22-2019.1.27	是
詹静	副总经理	女	48	研究生	2017.4.18-2019.1.27	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						6

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
曹放	董事长	6,200,000	0	6,200,000	12.40%	0
曹欣安	董事、董事会秘书	1,000,000	0	1,000,000	2.00%	0
姚晟	董事、副总经理	500,000	0	500,000	1.00%	0
张仁军	董事、财务总监	500,000	0	500,000	1.00%	0
胡德友	董事	100,000	0	100,000	0.20%	0
杨祎	总经理	500,000	0	500,000	1.00%	0
徐斌	副总经理	500,000	0	500,000	1.00%	0
冯永康	监事会主席	500,000	0	500,000	1.00%	0
朱燕	监事	0	0	0	0.00%	0
胡海军	监事	0	0	0	0.00%	0
詹静	副总经理	100,000	0	100,000	0.20%	0
合计		9,900,000	0	9,900,000	19.8%	0

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否
	总经理是否发生变动	否

	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
詹静	无	新任	副总经理	为完善公司治理，经第一届董事会第十一会议审议通过

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	3	2
截止报告期末的员工人数	427	450

核心员工变动情况：

报告期内，公司未认定核心员工。

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
审计意见	-
审计报告编号	-
审计机构名称	-
审计机构地址	-
审计报告日期	-
注册会计师姓名	-
会计师事务所是否变更	-
会计师事务所连续服务年限	-
审计报告正文：	-

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	34,734,031.09	26,805,930.91
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	五、2	5,527,612.00	5,479,483.00
衍生金融资产			
应收票据	五、3	1,961,000.00	6,911,552.21
应收账款	五、4	60,145,219.70	67,491,492.11
预付款项	五、5	788,249.79	262,299.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、6	1,956,542.76	1,151,512.54
买入返售金融资产			
存货	五、7	3,145,710.95	1,244,061.85
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	872,401.80	606,616.75

流动资产合计		109,130,768.09	109,952,948.37
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	五、9	4,000,000.00	4,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、10	19,292,693.92	18,295,934.80
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、11	3,117,852.92	3,156,493.75
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、12	498,343.77	556,748.36
递延所得税资产	五、13	1,141,198.60	1,043,346.73
其他非流动资产	五、14	7,936,963.39	2,900,138.30
非流动资产合计		35,987,052.60	29,952,661.94
资产总计		145,117,820.69	139,905,610.31
流动负债：			
短期借款	五、15	35,000,000.00	25,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、16	3,146,757.17	4,006,268.36
预收款项	五、17	239,267.65	89,400.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、18	10,940,259.75	21,215,552.72
应交税费	五、19	2,738,047.46	4,618,491.81
应付利息	五、20	42,291.67	33,229.17
应付股利			
其他应付款	五、21	7,557,915.54	5,788,261.78
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			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		59,664,539.24	60,751,203.84
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		59,664,539.24	60,751,203.84
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、22	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、23	4,834,888.83	4,834,888.83
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、24	2,486,348.48	2,486,348.48
一般风险准备			
未分配利润	五、25	28,132,044.14	21,833,169.16
归属于母公司所有者权益合计		85,453,281.45	79,154,406.47
少数股东权益			
所有者权益合计		85,453,281.45	79,154,406.47
负债和所有者权益总计		145,117,820.69	139,905,610.31

法定代表人：曹放 主管会计工作负责人：张仁军 会计机构负责人：岑翼

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		32,427,849.15	17,444,380.93

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		5,527,612.00	5,479,483.00
衍生金融资产			
应收票据		1,961,000.00	6,911,552.21
应收账款	十二、1	60,145,219.70	67,491,492.11
预付款项		788,249.79	262,299.00
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十二、2	1,880,067.81	1,125,419.18
存货		3,145,710.95	1,244,061.85
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		872,401.80	606,616.75
流动资产合计		106,748,111.20	100,565,305.03
非流动资产：			
可供出售金融资产		4,000,000.00	4,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	1,000,000.00	1,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		19,292,693.92	18,295,934.80
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		3,117,852.92	3,156,493.75
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		498,343.77	556,748.36
递延所得税资产		1,141,198.60	1,043,346.73
其他非流动资产		7,936,963.39	2,900,138.30
非流动资产合计		36,987,052.60	30,952,661.94
资产总计		143,735,163.80	131,517,966.97
流动负债：			
短期借款		35,000,000.00	25,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,146,757.17	4,006,268.36
预收款项		239,267.65	89,400.00
应付职工薪酬		10,178,964.09	13,514,865.96

应交税费		1,897,588.02	3,647,023.15
应付利息		42,291.67	33,229.17
应付股利			
其他应付款		7,555,498.12	5,746,480.40
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		58,060,366.72	52,037,267.04
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		58,060,366.72	52,037,267.04
所有者权益：			
股本		50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,834,888.83	4,834,888.83
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,486,348.48	2,486,348.48
未分配利润		28,353,559.77	22,159,462.62
所有者权益合计		85,674,797.08	79,480,699.93
负债和所有者权益合计		143,735,163.80	131,517,966.97

法定代表人：曹放 主管会计工作负责人：张仁军 会计机构负责人：岑翼

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		48,751,148.09	45,568,545.51
其中：营业收入	五、26	48,751,148.09	45,568,545.51
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		39,921,423.74	39,352,213.77
其中：营业成本	五、26	21,913,449.43	24,492,452.09
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	五、27	629,956.09	571,882.39
销售费用	五、28	2,253,630.89	1,649,104.12
管理费用	五、29	14,971,986.16	11,204,391.51
财务费用	五、30	664,567.56	567,745.78
资产减值损失	五、31	-512,166.39	866,637.88
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、32	-820,239.70	-996,153.34
投资收益（损失以“-”号填列）	五、33	-208,647.27	18,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	五、34	7,800,837.38	5,238,178.40
加：营业外收入		179,591.30	1,000.00
其中：非流动资产处置利得	五、35		
减：营业外支出		1,031,300.00	70.83
其中：非流动资产处置损失			-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,949,128.68	5,239,107.57
减：所得税费用		650,253.70	626,665.47
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,298,874.98	4,612,442.10
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		6,298,874.98	4,612,442.10
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			

4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		6,298,874.98	4,612,442.10
归属于母公司所有者的综合收益总额		6,298,874.98	4,612,442.10
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.13	0.09
（二）稀释每股收益		0.13	0.09

法定代表人：____曹放____ 主管会计工作负责人：____张仁军____ 会计机构负责人：____岑翼____

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、4	48,751,148.09	45,568,545.51
减：营业成本	十二、4	22,149,684.98	24,541,108.17
税金及附加		553,553.04	493,900.99
销售费用		2,253,630.89	1,649,104.12
管理费用		14,914,120.46	11,166,203.39
财务费用		673,386.10	568,318.91
资产减值损失		-518,173.90	865,840.56
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-820,239.70	-996,153.34
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、5	-208,647.27	18,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
其他收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,696,059.55	5,305,916.03
加：营业外收入		179,591.30	1,000.00
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		1,031,300.00	70.83
其中：非流动资产处置损失		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,844,350.85	5,306,845.20
减：所得税费用		650,253.70	626,665.47
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,194,097.15	4,680,179.73
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			

3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		6,194,097.15	4,680,179.73
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.12	0.09
（二）稀释每股收益		0.12	0.09

法定代表人：曹放 主管会计工作负责人：张仁军 会计机构负责人：岑翼

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		66,042,610.02	32,978,100.40
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	五、37	1,278,533.08	3,186,605.80
经营活动现金流入小计		67,321,143.10	36,164,706.20
购买商品、接受劳务支付的现金		10,653,988.30	12,947,256.67
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		32,742,062.97	11,009,673.33
支付的各项税费		6,360,652.31	3,452,488.48
支付其他与经营活动有关的现金	五、37	9,310,313.60	7,736,539.42
经营活动现金流出小计		59,067,017.18	35,145,957.90
经营活动产生的现金流量净额		8,254,125.92	1,018,748.30
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		564,611.16	-
取得投资收益收到的现金		32,149.44	18,000.00

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13,000.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		609,760.60	18,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,539,789.12	2,506,946.38
投资支付的现金		1,673,776.57	16,925.34
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		10,213,565.69	2,523,871.72
投资活动产生的现金流量净额		-9,603,805.09	-2,505,871.72
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	五、37	-	68,970,000.00
筹资活动现金流入小计		20,000,000.00	88,970,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		722,220.65	706,784.71
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		-	64,970,000.00
筹资活动现金流出小计	五、37	10,722,220.65	85,676,784.71
筹资活动产生的现金流量净额		9,277,779.35	3,293,215.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	70,668.08
五、现金及现金等价物净增加额		7,928,100.18	1,876,759.95
加：期初现金及现金等价物余额		26,805,930.91	14,652,697.22
六、期末现金及现金等价物余额		34,734,031.09	16,529,457.17

法定代表人：曹放 主管会计工作负责人：张仁军 会计机构负责人：岑翼

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		66,042,610.02	32,978,100.40
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		1,259,867.42	3,185,694.08
经营活动现金流入小计		67,302,477.44	36,163,794.48
购买商品、接受劳务支付的现金		12,390,584.74	13,647,256.67
支付给职工以及为职工支付的现金		25,013,353.58	8,949,036.43
支付的各项税费		5,386,151.74	3,343,336.58
支付其他与经营活动有关的现金		9,202,893.42	8,556,524.19
经营活动现金流出小计		51,992,983.48	34,496,153.87

经营活动产生的现金流量净额		15,309,493.96	1,667,640.61
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		564,611.16	-
取得投资收益收到的现金		32,149.44	18,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13,000.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		609,760.60	18,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,539,789.12	2,506,946.38
投资支付的现金		1,673,776.57	16,925.34
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		10,213,565.69	2,523,871.72
投资活动产生的现金流量净额		-9,603,805.09	-2,505,871.72
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		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		-	68,970,000.00
筹资活动现金流入小计		20,000,000.00	88,970,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		722,220.65	706,784.71
支付其他与筹资活动有关的现金		-	64,970,000.00
筹资活动现金流出小计		10,722,220.65	85,676,784.71
筹资活动产生的现金流量净额		9,277,779.35	3,293,215.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	70,668.08
五、现金及现金等价物净增加额		14,983,468.22	2,525,652.26
加：期初现金及现金等价物余额		17,444,380.93	13,652,697.22
六、期末现金及现金等价物余额		32,427,849.15	16,178,349.48

法定代表人： 曹放 主管会计工作负责人： 张仁军 会计机构负责人： 岑翼

第八节 财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
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	否
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	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	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	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

二、报表项目注释

附注一、公司基本情况

一、公司概况

江苏天鹏石化科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）由江苏天鹏石化特种工程有限公司于 2016 年 1 月整体变更设立。江苏天鹏石化特种工程有限公司原为自然人曹放、冯永康、张仁军、杨祎、徐斌于 1999 年 12 月 16 日共同出资组建。

根据公司 2016 年 1 月 28 日股东会决议和发起人协议以及公司章程的规定，全体发起人以截至 2015 年 11 月 30 日止经审计的净资产折合股本 50,000,000.00 元，溢价计入资本公积。2016 年 2 月 4 日，江苏省工商行政管理局对股份公司核发了企业法人营业执照。

2016 年 12 月 30 日，经全国中小企业股份转让系统有限公司《关于同意江苏天鹏石化科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2016]9965 号）批复，公司股票于 2017 年 1 月 20 日在全国中小企业股份转让系统挂牌。

公司住所：南京市龙蟠中路 418 号-33，法定代表人：曹放。

公司经营范围：一般经营项目：从事石油化工环保领域内的技术开发、技术服务，各类石油化工装置在有氧和无氧状态下、催化剂撇头、卸、装的技术咨询和服务，化工设备及储罐清洗、检修、维护的技术咨询和服务，石油化工管道安装的技术咨询和服务，催化剂卸、装、再生、石油化工设备清洗检修所需的设备、工具、材料、产品销售，润滑脂销售，集装箱租赁。自营和代理各类商品及技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

二、合并财务报表范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有受控制的子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

纳入合并财务报表范围的子公司情况详见“附注七之1在子公司中的权益”；合并范围的变化情况详见“附注六、合并范围的变更”。

附注二、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《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

二、持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

附注三、重要会计政策和会计估计

一、遵守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、所有者（股东）权益变动和现金流量等有关信息。

二、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

三、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

四、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（一）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

在合并日，公司对同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照在被合并方资产与负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；根据合并后享有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个别财务报表中长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付合并对价（包括支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务账面价值或发行股份的面值总额）之间的差额，调整资本公积（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（二）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

1、公司在非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债，以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

2、合并成本分别以下情况确定：

(1) 一次交易实现的企业合并，合并成本以公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

(2) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资投资成本之和。个别财务报表的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

3、公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

(1) 公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的未来经济利益预期能够流入公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(2) 公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产，其公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(3) 公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关的义务预期会导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(4) 公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按公允价值计量。

(5) 公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时，不予考虑被购买方在企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

4、企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

(1) 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。

(2) 公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列规定处理：

①对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；

②经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差

额计入当期损益。

（三）公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

1、公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用（包括为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用等），于发生时计入当期损益。

2、公司为企业合并而发行债务性证券支付的佣金、手续费等交易费用，计入债务性证券的初始计量金额。

（1）债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

（2）债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

3、公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的佣金、手续费等交易费用，计入权益性证券的初始计量金额。

（1）在溢价发行权益性证券的情况下，该部分费用从资本公积（股本溢价）中扣除；

（2）在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

五、合并财务报表的编制方法

（一）统一会计政策和会计期间

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、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

（二）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由母公司编制。

（三）子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余冲减归属于母公司的所有者权益（未分配利润）；子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余冲减少数股东权益。

（四）报告期内增减子公司的处理

1、报告期内增加子公司的处理

（1）报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，

将该子公司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，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

(2) 报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因非同一控制下的企业合并而增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

2、报告期内处置子公司的处理

公司在报告期内处置子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

六、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。

七、外币业务和外币报表折算

(一) 外币业务的核算方法

1、外币交易的初始确认

对于发生的外币交易，公司均按照交易发生日中国人民银行公布的即期汇率（中间价）将外币金额折算为记账本位币金额。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，公司按照交易发生日实际采用的汇率进行折算。

2、资产负债表日或结算日的调整或结算

资产负债表日或结算日，公司按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目分别进行处理：

(1) 外币货币性项目的会计处理原则

对于外币货币性项目，在资产负债表日或结算日，公司采用资产负债表日或结算日的即期汇率（中间价）折算，对因汇率波动而产生的差额调整外币货币性项目的记账本位币金额，同时作为汇兑差额处理。其中，与购建或生产符合资本化条件的资产有关的外币借款产生的汇兑差额，计入符合资本化条件的资产的成本；其他汇兑差额，计入当期财务费用。

(2) 外币非货币性项目的会计处理原则

①对于以历史成本计量的外币非货币性项目，公司仍按照交易发生日的即期汇率（中间价）折算，不改变其记账本位币金额，不产生汇兑差额。

②对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，如果其可变现净值以外币确定，则公司在确定存货的期末价值时，先将可变现净值按期末汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较。

③对于以公允价值计量的非货币性项目，如果期末的公允价值以外币反映，则公司先将该外币按照公允价值确定当日的即期汇率折算为记账本位币金额，再与原记账本位币金额进行比较，其差额作为公允价值变动（含汇率变动）损益，计入当期损益。

（二）外币报表折算的会计处理方法

1、公司按照下列方法对境外经营的财务报表进行折算：

（1）资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

（2）利润表中的收入和费用项目，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在合并资产负债表中所有者权益项目的“其他综合收益”项目列示。

2、公司按照下列方法对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表进行折算：

（1）公司对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按资产负债表日的即期汇率进行折算。

（2）在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，公司对财务报表停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

3、公司在处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按照处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

八、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（一）金融工具的分类

1、金融资产的分类

公司根据业务特点、投资策略和风险管理要求，将取得的金融资产分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；（2）持有至到期投资；（3）贷款和应收款项；（4）可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括：（1）交易性金融资产；（2）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；（3）投资性主体对不纳入合并财务

报表的子公司的权益性投资；(4) 风险投资机构、共同基金以及类似主体持有的权益性投资等。

对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资，按业务特点、投资策略和风险管理要求可以划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产。在某些特殊情况下，划分为可供出售金融资产的权益性投资可以采用成本法进行会计处理。

2、金融负债的分类

公司根据业务特点和风险管理要求，将承担的金融负债分为以下两类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债)；(2) 其他金融负债。

(二) 金融工具的确认依据和计量方法

1、金融工具的确认依据

公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

2、金融工具的计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：按照取得时的公允价值作为初始计量金额，相关交易费用在发生时计入当期损益。实际支付的价款中包含的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，单独确认为应收股利或应收利息。持有期间取得的现金股利或债券利息，确认为投资收益。资产负债表日，按照公允价值计量，并将其公允价值变动计入当期损益。出售交易性金融资产时，按实际收到的价款(如有应收股利、应收利息应予扣除)与处置日交易性金融资产账面价值的差额确认投资收益，并将原已计入公允价值变动损益的累计金额全部转入投资收益。

(2) 持有至到期投资：按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始计量金额。实际支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收利息。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。资产负债表日，按照摊余成本计量。处置时，将取得的价款(如有应收利息应予扣除)与该项持有至到期投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

(3) 贷款和应收款项：贷款和应收款项主要是指金融企业发放的贷款和一般企业销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权。采用实际利率法，按照摊余成本计量。金融企业根据当前市场条件发放的贷款，按发放贷款的本金和相关交易费用之和作为初始确认金额。一般企业对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。贷款持有期间所确认的利息收入，根据实际利率计算。企业收回或处置贷款和应收款项时，将取得的价款与该贷款和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：按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金

额。实际支付的价款中包含的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，单独确认为应收股利或应收利息。持有期间取得的现金股利或债券利息，计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其公允价值变动计入其他综合收益。处置时，将取得的价款（如有应收股利、应收利息应予扣除）与该项可供出售金融资产账面价值之间的差额，计入投资收益；同时，将原直接计入其他综合收益的累计公允价值变动对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（5）其他金融负债：按照发生时的公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，采用实际利率法确认利息费用，资产负债表日按照摊余成本计量。

（三）金融资产转移的确认依据和计量方法

1、金融资产终止确认条件

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了转入方，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，公司采用实质重于形式的原则。

2、金融资产转移满足终止确认条件的处理

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和金融资产部分转移。

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，公司将因转移而收到的对价与所转移金融资产的账面价值之间的差额计入当期损益，并将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）转入当期损益。

（2）金融资产部分转移满足终止确认条件的，公司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，并将终止确认部分的对价与金融资产终止确认部分的账面价值之间的差额计入当期损益，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）转入当期损益。

3、金融资产转移不满足终止确认条件的处理

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。

（四）金融负债终止确认条件

1、金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则公司终止确认该金融负债或其一部分；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，则终止确认该现存金融负债，并同时确认新金融负债。

2、公司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。

3、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。

4、公司如回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分和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。

（五）金融工具公允价值的确定方法

1、存在活跃市场的金融资产或金融负债，按照计量日活跃市场上未经调整的报价确定其公允价值。

2、不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值，具体确定原则和方法依据《企业会计准则第39号——公允价值计量》相关规定。

（六）金融资产（不含应收款项）减值认定标准、测试方法和减值准备计提方法

公司应当在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（含单项金融资产或一组金融资产）的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，应当确认减值损失，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括发行方或债务人发生严重财务困难、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组、因发行方发生重大财务困难导致该金融资产无法在活跃市场继续交易、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌等。

1、持有至到期投资减值测试方法和减值准备计提方法

资产负债表日，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的差额计算确认减值损失。

（1）对于单项金额重大的持有至到期投资，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。

（2）对于单项金额非重大的持有至到期投资以及经单独测试后未发生减值的单项金额重大的持有至到期投资，按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提减值准备。

2、可供出售金融资产的减值测试方法和减值准备计提方法

资产负债表日，如果有客观证据表明可供出售金融资产发生减值，应计提减值准备，确认减值损失。对于权益工具投资，当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指

公允价值下跌幅度累计超过成本的50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产计提减值准备时，应将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为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销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

（七）将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的会计处理方法

因持有意图或能力的改变致使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，公司将其重分类为可供出售金融资产；公司将持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且出售或重分类不属于公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起，也将该类投资的剩余部分重分类为可供出售的金融资产。

九、应收款项

（一）单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

1. 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准

单项金额重大的应收款项，是指期末余额在 100.00 万元以上的应收款项。

2. 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

资产负债表日，公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，则按其预计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；单项金额重大的应收款项经测试未发生减值的并入其他单项金额不重大的应收款项，依据其期末余额，按照账龄分析法计提坏账准备。

应收款项发生减值的客观证据，包括下列各项：（1）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）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债务重组。

（二）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

1. 确定组合的依据

账龄组合

单项金额重大但经单独测试后未计提坏账准备的应收款项加上扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合。

其他组合

合并范围内母公司与子公司以及子公司之间的应收款项。

2. 按组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合，公司按照账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1~2 年	10.00	10.00
2~3 年	30.00	30.00
3~4 年	50.00	50.00
4~5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

其他组合，合并范围内关联方往来不计提坏账。

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项金额不重大的应收款项是指单项金额在 100.00 万元以下的应收款项。

公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项（与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等），单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。同时，公司将扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合计提坏账准备。

十、存货

（一）存货的分类

公司存货分为原材料、劳务成本、消耗性生物资产和低值易耗品等。

（二）发出存货的计价方法

发出材料采用移动加权平均法核算。

（三）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

1. 存货可变现净值的确定依据

（1）库存商品（产成品）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。

(2) 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。

(3) 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；公司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。

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

2. 存货跌价准备的计提方法

(1) 公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。

(2) 对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

(3) 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。

(四) 存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

十一、长期股权投资

(一) 长期股权投资初始投资成本的确定

1、企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本的确定详见本附注三之四同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

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

(1) 通过以支付的现金、付出的非货币性资产或发行的权益性证券等方式取得的长期股权投资，公司以其公允价值作为其初始投资成本。

(2) 投资者投入的长期股权投资，公司按照投资各方在投资合同或协议中约定的价值作为其初始投资成本，但投资合同或协议中约定价值不公允的，公司按照取得该项投资的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以债权转为股权所享有股份的公允价值作为其初始投资成本。

(4) 通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，在非货币性资产交换具有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情况下，公司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；不满足上述条件的，公司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。

公司发生的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，计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资，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，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

(二) 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

1、采用成本法核算的长期股权投资

(1) 公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

(2) 采用成本法核算的长期股权投资，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，公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

(3) 公司对子公司的长期股权投资采用成本法核算，但在编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

2、采用权益法核算的长期股权投资

(1) 公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

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

(3) 取得长期股权投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。但是，公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的，直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司对被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面

价值并计入所有者权益。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时，对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销，并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的，全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资合同或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照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，公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

（三）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

1、确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。某项安排的相关活动通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营，而不是合营企业。

2、确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指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。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

十二、固定资产

（一）固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产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公司；
2. 该固定资产的成本能够可靠地计量。

（二）固定资产折旧

1. 除已提足折旧仍继续使用的固定资产和土地以外，公司对所有固定资产计提折旧。

2. 公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧,并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额,并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

3. 固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下:

固定资产类别	折旧年限(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	5-10	5	9.5-19.00
运输设备	4-5	5	19.00-23.75
办公设备	3-5	5	19.00-31.66

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时,公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日,公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法,如有变更,作为会计估计变更处理。

4. 符合资本化条件的固定资产装修费用,在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内,采用年限平均法单独计提折旧。

5. 融资租赁方式租入的固定资产,能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的,在租赁资产尚可使用年限内计提折旧;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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(三) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

1. 融资租入固定资产的认定依据

在租赁期开始日,公司将满足融资租赁标准的租入固定资产确认为融资租入固定资产。

2. 融资租入固定资产的计价方法

在租赁期开始日,公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者和发生的初始直接费用作为融资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,将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。未确认融资费用在租赁期的各个期间内采用实际利率法进行分摊。

3. 融资租入固定资产的折旧方法

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

(四) 固定资产的后续支出

1. 与固定资产有关的更新改造、装修等后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除。

2. 与固定资产有关的修理费用等后续支出，不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

十三、在建工程

（一）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

（二）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产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，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照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，再按照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、无形资产

（一）自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本，按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益；符合资本化条件的，确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

（二）外购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。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，应当在信用期间内计入当期损益。

（三）无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产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的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产,自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销,不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益;某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的,其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下:

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
土地	50	0	2.00
软件	1-2	0	50.00-100.00

资产负债表日,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

2. 使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产,在持有期间内不进行摊销,但于每年年度终了进行减值测试。

(四) 无形资产使用寿命的估计

1. 来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产,其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定;合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的,续约期计入使用寿命。
2. 合同或法律没有规定使用寿命的,公司综合各方面的情况,通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。
3. 按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的,该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

(五) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况,公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

1. 研究阶段

研究阶段是指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。

2. 开发阶段

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

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。

（六）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。

（七）土地使用权的处理

1. 公司取得的土地使用权通常确认为无形资产，但改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产。
2. 公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。
3. 外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

十五、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。

公司对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行资产减值测试时，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。

十六、长期待摊费用

（一）长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

（二）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

（三）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

十七、职工薪酬

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。

（一）短期薪酬

短期薪酬是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

（二）离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金額，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（三）辞退福利

辞退福利，是指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。在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

1. 企业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。
2. 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（四）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1、服务成本。
- 2、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

十八、借款费用

（一）借款费用的范围

公司的借款费用包括因借款而发生的借款利息、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。

（二）借款费用的确认原则

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，包括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。

（三）借款费用资本化期间的确定

1、借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，借款费用开始资本化。其中，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、借款费用暂停资本化时间的确定

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。公司将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。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

3、借款费用停止资本化时点的确定

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，停止借款费用的资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为当期损益。

购建或者生产的符合资本化条件的资产各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化；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者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

（四）借款费用资本化金额的确定

1、借款利息资本化金额的确定

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

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

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司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。

（3）借款存在折价或者溢价的，公司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。

（4）在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不能超过当期相关借款实际发生的利息金额。

2、借款辅助费用资本化金额的确定

（1）专门借款发生的辅助费用，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之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；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之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

(2) 一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

3、汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

十九、预计负债

(一) 预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、亏损合同、重组等或有事项相关的义务同时符合以下三个条件时，确认为预计负债：

- 1、该义务是公司承担的现时义务；
- 2、该项义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
- 3、该义务的金额能够可靠地计量。

(二) 预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

1、所需支出存在一个连续范围且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

2、在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

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

二十、收入确认

公司营业收入为提供劳务收入，其确认原则如下：

(一) 提供劳务收入的确认原则

1、提供劳务交易的结果能够可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，经客户验收、签字确认后确认提供劳务收入。

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入公司，有客户验收、签字确认手续，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，提供劳务交易的结果能够可靠地估计。

2、提供劳务交易的结果不能可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果不能可靠估计的，分别以下三种情况确认提供

劳务收入：

(1) 如果已经发生的劳务成本预计全部能够得到补偿，则按已收或预计能够收回的金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

(2) 如果已经发生的劳务成本预计部分能够得到补偿，则按能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

(3) 如果已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿，则将已经发生的劳务成本计入当期损益（主营业务成本），不确认提供劳务收入。

本公司的劳务收入在劳务工作现场完工并取得客户验收、签字确认后确认收入实现。

二十一、政府补助

（一）政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括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，是指企业取得的、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。

（二）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

1、公司能够满足政府补助所附条件；

2、公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

（三）政府补助的计量

1、政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。

2、政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币 1 元）。

（四）政府补助的会计处理方法

1、与资产相关的政府补助，在取得时按照到账的实际金额确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2、与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的与收益相关的政府补助，在取得时确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的与收益相关的政府补助，在取得时直接计入当期损益。

3、已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

(1) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

(2) 不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

二十二、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

(一) 递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1、公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

2、递延所得税资产的确认依据

(1) 公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

(2) 对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司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。

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

3、递延所得税负债的确认依据

公司将当期和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。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

(二) 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1、资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2、适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3、公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4、公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

二十三、经营租赁与融资租赁

公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

（一）经营租赁的会计处理

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

作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（二）融资租赁的会计处理

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

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

二十四、主要会计政策和会计估计的变更

公司在本报告期内主要会计政策和会计估计没有发生变更。

附注四、税项

主要税种和税率

1、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%或6%[注]
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%、15%

注：本公司提供的装填技术服务按6%的税率计算增值税。

说明：2015年10月10日，根据江苏省高新技术企业认定管理工作协调小组苏高企协[2015]14号文件，公司被认定为高新技术企业，自2015年1月1日起至2017年12月31日止适用15%的企业所得税税率。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，税率情况如下：

纳税主体名称	所得税税率（%）
江苏天鹏石化科技股份有限公司	15.00
涟水天子工程技术服务有限公司	25.00

附注五、合并财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1、货币资金

项目	2017年6月30日	期初余额
库存现金	5,314,036.19	216,867.63
银行存款	29,419,802.85	26,588,032.54
其他货币资金	192.05	1,030.74
合计	34,734,031.09	26,805,930.91

说明：货币资金余额中无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。其他货币资金为证券账户资金余额。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	2017年6月30日	期初余额
交易性金融资产	5,527,612.00	5,479,483.00
其中：权益工具投资	5,527,612.00	5,479,483.00

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

票据类别	2017年6月30日	期初余额
银行承兑汇票	1,961,000.00	6,911,552.21

(2) 报告期末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	2017年6月30日				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	64,111,714.24	100.00	3,966,494.54	6.19	60,145,219.70
其中：账龄组合	64,111,714.24	100.00	3,966,494.54	6.19	60,145,219.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	64,111,714.24	-	3,966,494.54	-	60,145,219.70

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	72,040,550.97	100.00	4,549,058.86	6.31	67,491,492.11
其中：账龄组合	72,040,550.97	100.00	4,549,058.86	6.31	67,491,492.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	72,040,550.97	-	4,549,058.86	-	67,491,492.11

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2017年6月30日			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	59,498,685.43	2,974,934.27	5.00	60,157,452.19	3,007,872.61	5.00
1~2年	3,649,736.96	364,973.70	10.00	11,197,556.93	1,119,755.69	10.00

账龄	2017年6月30日			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
2~3年	317,600.00	95,280.00	30.00	252,250.00	75,675.00	30.00
3~4年	212,400.00	106,200.00	50.00	40,926.40	20,463.20	50.00
4~5年	40,926.40	32,741.12	80.00	335,365.45	268,292.36	80.00
5年以上	392,365.45	392,365.45	100.00	57,000.00	57,000.00	100.00
合计	64,111,714.24	3,966,494.54	-	72,040,550.97	4,549,058.86	-

(2) 本期计提、转回坏账准备情况

本期冲回坏账准备金额 582,564.32元，本期无转销坏账准备情况。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	2017年6月30日	欠款年限	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备金额	与本公司关系
中国石油化工股份有限公司	27,523,193.01	1年以内 27,323,456.85; 1-2年 158,809.76; 4-5年 40,926.40	42.93	1,414,794.94	非关联方
中化泉州石化有限公司	5,112,535.54	1年以内	7.97	255,626.78	非关联方
中国石油天然气股份有限公司	4,832,796.51	1年以内 4,801,343.51; 1-2年 31,453.00	7.54	243,212.48	非关联方
天津渤化石化有限公司	3,820,500.00	1年以内	5.96	191,025.00	非关联方
内蒙古亿利集团新杭能源有限公司	2,829,692.20	1年以内	4.41	141,484.61	非关联方
合计	44,118,717.26	-	68.81	2,246,143.81	

5、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	788,249.79	100.00	262,299.00	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	与本公司关系	2017年6月30日	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
大连亿佳铭石油化工有限公司	非关联方	92,958.37	11.79	预付柴油款
山东神力吊装运输有限公司	非关联方	53,352.00	6.77	预付吊车机械费
天津天保永利物流有限公司	非关联方	50,000.00	6.34	预付租赁费
港中旅华贸国际物流股份有限公司南京分公司	非关联方	39,549.02	5.02	报关代办预付税款
滨湖区捌玖玖机械厂	非关联方	27,020.00	3.43	预付采购款
合计		262,879.39	33.35	

6、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	2017年6月30日				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	2,134,796.41	100.00	178,253.65	8.35	1,956,542.76
其中：账龄组合	2,134,796.41	100.00	178,253.65	8.35	1,956,542.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					-
合计	2,134,796.41	-	178,253.65	-	1,956,542.76

(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	1,259,368.26	100.00	107,855.72	8.56	1,151,512.54
其中：账龄组合	1,259,368.26	100.00	107,855.72	8.56	1,151,512.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合计	1,259,368.26	-	107,855.72	-	1,151,512.54

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2017年6月30日			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,825,304.01	91,265.21	5.00	1,136,222.26	56,811.12	5.00
1~2年	186,346.40	18,634.64	10.00	74,596.00	7,459.60	10.00
2~3年	74,596.00	22,378.80	30.00	5,150.00	1,545.00	30.00
3~4年	5,150.00	2,575.00	50.00			50.00
4~5年	-	-		6,800.00	5,440.00	80.00
5年以上	43,400.00	43,400.00	100.00	36,600.00	36,600.00	100.00
合计	2,134,796.41	178,253.65	-	1,259,368.26	107,855.72	-

(2) 本期计提、转回或转销的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额70,397.93元，本期无转销坏账准备情况。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017年6月30日	期初余额
投标保证金	1,309,655.56	1,098,355.56
安全押金	66,519.35	47,600.00
单位往来	668,640.00	85,946.00
备用金及个人往来	89,981.50	27,466.70
合计	2,134,796.41	1,259,368.26

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2017年6月30日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
中国石油天然气股份有限公司	投标保证金	797,219.35	1年以内 647,219.35; 1-2年 150,000.00	37.34	47,360.97
中信证券股份有限公司	单位往来	500,000.00	1年以内	23.42	25,000.00
中海油惠州石化有限公司	投标保证金	150,000.00	1年以内	7.03	7,500.00

中国神华国际工程有限公司	投标保证金	70,809.00	1年以内	3.32	3,540.45
宁夏宝丰能源集团股份有限公司	投标保证金	70,000.00	1年以内	3.28	3,500.00
合计	-	1,588,028.35	-	74.39	86,901.42

7、存货

项目	2017年6月30日			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	3,145,710.95		3,145,710.95	1,244,061.85		1,244,061.85
合计	3,145,710.95		3,145,710.95	1,244,061.85		1,244,061.85

8、其他流动资产

项目	2017年6月30日	期初余额
预付加油卡	489,821.64	397,816.75
预付话费		200,000.00
预交企业所得税	373,780.16	
预交营业税	8,800.00	8,800.00
合计	872,401.80	606,616.75

9、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	2017年6月30日			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
可供出售权益工具	4,000,000.00		4,000,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00
其中：按公允价值计量的权益工具						
按成本计量的权益工具	4,000,000.00		4,000,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00
合计	4,000,000.00		4,000,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年6月30日
南京汇册资产管理中心（有限合伙）	4,000,000.00			4,000,000.00

根据南京汇册资产管理中心（有限合伙）的合伙企业出资确认书，公司为南京汇册的有

限合伙人，认缴货币出资额2000万元，占合伙公司认缴出资总额的14.92%。2015年8月27日，公司实际出资400万元。2016年4月，公司已收回南京汇朋退回的400万元投资款，公司收回投资款未签订退伙协议，未执行减资程序，也未进行工商备案，公司还需按照认缴出资额为限承担法律责任，公司收回的投资款暂确认为对南京汇朋资产管理中心（有限合伙）的资金拆借，待公司完成工商变更后再将可供出售金融资产与其他应付款进行对抵账务处理。南京汇朋资产管理中心（有限合伙）尚未实际对外经营，因其成立以来发生费用支出，公司可能面临投资亏损。但是由于公司已收回投资款，可供出售金融资产不存在减值风险。

10、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	12,351,151.92	19,033,313.53	8,247,715.67	1,695,258.93	41,327,440.05
2. 本期增加金额		2,510,780.53	423,076.92	32,801.71	2,966,659.16
(1)购置		2,510,780.53	423,076.92	32,801.71	2,966,659.16
3. 本期减少金额			235,148.00		235,148.00
(1)处置或报废			235,148.00		235,148.00
(2)企业合并减少					-
4. 期末余额	12,351,151.92	21,544,094.06	8,435,644.59	1,728,060.64	44,058,951.21
二、累计折旧					-
1. 期初余额	3,542,273.52	13,390,358.69	4,591,291.00	1,507,582.04	23,031,505.25
2. 本期增加金额	293,393.80	949,256.95	655,465.19	60,026.70	1,958,142.64
(1)计提	293,393.80	949,256.95	655,465.19	60,026.70	1,958,142.64
3. 本期减少金额			223,390.60		223,390.60
(1)处置或报废			223,390.60		223,390.60
(2)企业合并减少					-
4. 期末余额	3,835,667.32	14,339,615.64	5,023,365.59	1,567,608.74	24,766,257.29
三、减值准备					-
1. 期初余额					-
2. 本期增加金额					-
(1)计提					-
3. 本期减少金额					-
(1)处置或报废					-
(2)企业合并减少					-

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
4. 期末余额					-
四、账面价值					-
1. 期末账面价值	8,515,484.60	7,204,478.42	3,412,279.00	160,451.90	19,292,693.92
2. 期初账面价值	8,808,878.40	5,642,954.84	3,656,424.67	187,676.89	18,295,934.80

固定资产抵押情况见附注五之39“所有权或使用权受到限制的资产”。

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	2017年6月30账面价值	项目	2017年6月30账面价值
泰和苑住宅小区	394,043.83	泰和苑住宅小区	394,043.83

说明：本公司于2014年6月取得泰和苑住宅小区的购房发票，2014年7月缴纳了契税，2017年7月已缴纳房屋维修基金，目前产权证书正在办理中。

11、无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	3,987,150.00	50,757.52	4,037,907.52
2. 本期增加金额			-
(1)购置			-
(2)内部研发			-
3. 本期减少金额			-
(1)处置			-
(2)企业合并减少			-
4. 期末余额	3,987,150.00	50,757.52	4,037,907.52
二、累计摊销			-
1. 期初余额	830,656.25	50,757.52	881,413.77
2. 本期增加金额	38,640.83	-	38,640.83
(1)计提	38,640.83		38,640.83
3. 本期减少金额			-
(1)处置			-
(2)企业合并减少			-
4. 期末余额	869,297.08	50,757.52	920,054.60
三、减值准备			-

项目	土地使用权	软件	合计
1. 期初余额			-
2. 本期增加金额			-
(1) 计提			-
3. 本期减少金额			-
(1) 处置			-
(2) 企业合并减少			-
4. 期末余额			-
四、账面价值			-
1. 期末账面价值	3,117,852.92	-	3,117,852.92
2. 期初账面价值	3,156,493.75	-	3,156,493.75

无形资产抵押情况见附注五之39“所有权或使用权受到限制的资产”。

12、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少		2017年6月30日
			摊销额	其他减少	
地下车位租金	24,750.00		24,750.00		-
大棚地坪建设费	109,273.28		15,619.62		93,653.66
设备场地道路	148,690.13		42,529.98		106,160.15
电力扩容	-	53,859.06	1,496.09		52,362.97
清洗大棚、设备建设	274,034.95		27,867.96		246,166.99
合计	556,748.36	53,859.06	112,263.65	-	498,343.77

13、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2017年6月30日		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	4,136,887.34	620,533.10	4,655,541.24	698,331.19
交易性金融资产的估值	3,471,103.33	520,665.50	2,300,103.58	345,015.54
合计	7,607,990.67	1,141,198.60	6,955,644.82	1,043,346.73

14、其他非流动资产

项目	2017年6月30日	期初余额
预付设备款	7,936,963.39	2,900,138.30

项目	2017年6月30日	期初余额
合计	7,936,963.39	2,900,138.30

15、短期借款

项目	2017年6月30日	期初余额	借款银行	借款期限	年利率
抵押借款	10,000,000.00	10,000,000.00	南京银行珠江支行	2017年1月12日到2018年1月12日	4.35%
抵押借款	10,000,000.00		南京银行珠江支行	2017年1月20日到2018年1月20日	4.35%
保证借款	15,000,000.00	15,000,000.00	南京银行珠江支行	2016年9月29日到2017年9月29日	4.35%
合计	35,000,000.00	25,000,000.00			

16、应付账款

(1) 应付账款分类列示

按款项性质列示的应付账款：

项目	2017年6月30日	期初余额
应付原材料采购款	937,168.03	573,373.10
应付运输款	817,300.00	560,400.00
应付设备使用费等项目费用	1,392,289.14	2,872,495.26
合计	3,146,757.17	4,006,268.36

按账龄列示的应付账款

账龄	2017年6月30日		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,094,527.17	98.34	3,954,038.36	98.70
1-2年	52,230.00	1.66	52,230.00	1.30
2-3年		-		
3年以上		-		
合计	3,146,757.17	100.00	4,006,268.36	100.00

(2) 无账龄超过1年的重要应付账款

(3) 应付账款金额前五名单位情况

债权人名称	与本公司关系	2017年6月30日	欠款年限	占应付账款总额的比例(%)
-------	--------	------------	------	---------------

债权人名称	与本公司关系	2017年6月30日	欠款年限	占应付账款总额的比例(%)
日本索夫塔特工业株式会社	非关联方	935,843.03	1年以内	29.74
南京硕田物流有限公司	非关联方	355,800.00	1年以内	11.31
集保集装箱(南京)有限公司	非关联方	306,539.65	1年以内	9.74
南京圣雷物流有限公司	非关联方	291,700.00	1年以内	9.27
南京瑞桥科技有限公司	非关联方	156,164.00	1年以内	4.96
合计		2,046,046.68		65.02

17、预收款项

(1) 预收账款分类列示

按款项性质列示的预收款项:

项目	2017年6月30日	期初余额
预收服务费	239,267.65	89,400.00

按账龄列示的预收款项:

账龄	2017年6月30日		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	194,267.65	81.19	89,400.00	100.00
1-2年	45,000.00	18.81		
合计	239,267.65	100.00	89,400.00	100.00

(2) 无账龄超过1年的重要应付账款。

(3) 预收款项金额前五名单位情况

债权人名称	与本公司关系	2017年6月30日	账龄	占预收款项总额的比例(%)
中国石油天然气股份有限公司乌鲁木齐分公司	非关联方	124,267.65	1年以内	51.93
江苏索普(集团)有限公司	非关联方	50,000.00	1年以内	20.90
茂名众和华塑利顺德建筑安装工程有限 公司	非关联方	45,000.00	1-2年	18.81
茂名石化巴斯夫有限公司	非关联方	20,000.00	1年以内	8.36
合计		239,267.65		100.00

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年6月30日
----	-------------	------	------	------------

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年6月30日
一、短期薪酬	21,215,552.72	21,397,323.48	31,672,616.45	10,940,259.75
二、离职后福利—设定提存计划	-	1,069,446.52	1,069,446.52	-
合计	21,215,552.72	22,466,770.00	32,742,062.97	10,940,259.75

(2) 短期薪酬

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年6月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	21,215,552.72	20,223,528.44	30,498,821.41	10,940,259.75
二、职工福利费	-	262,236.03	262,236.03	-
三、社会保险费	-	556,599.01	556,599.01	-
其中：1. 医疗保险费	-	480,189.41	480,189.41	-
2. 工伤保险费	-	43,437.39	43,437.39	-
3. 生育保险费	-	32,972.22	32,972.22	-
四、住房公积金	-	354,960.00	354,960.00	-
五、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
合计	21,215,552.72	21,397,323.48	31,672,616.45	10,940,259.75

(3) 设定提存计划列示

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年6月30日
1、基本养老保险费	-	1,029,651.37	1,029,651.37	-
2、失业保险费	-	39,795.15	39,795.15	-
合计	-	1,069,446.52	1,069,446.52	-

19、应交税费

项目	2017年6月30日	期初余额
企业所得税		2,183,046.65
增值税	2,333,084.59	2,165,785.47
营业税		
城市维护建设税	206,653.10	134,276.65
教育费附加	159,550.46	109,108.51
代扣代缴个人所得税	38,759.31	26,274.53
其他（外经证预提税金）		
合计	2,738,047.46	4,618,491.81

20、应付利息

项目	2017年6月30日	期初余额
短期借款应付利息	42,291.67	33,229.17

21、其他应付款

(1) 其他应付款分类列示

按性质列示的其他应付款：

项目	2017年6月30日	期初余额
应付单位往来款	213,541.39	221,452.69
应付保险费、押金等	962,631.98	194,065.90
借款	6,339,157.75	5,261,730.44
其他	42,584.42	111,012.75
合计	7,557,915.54	5,788,261.78

按账龄列示的其他应付款：

账龄	2017年6月30日		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	7,301,663.04	96.61	5,460,351.39	94.34
1-2年	27,288.00	0.36	230,035.89	3.97
2-3年	132,340.00	1.75	1,760.00	0.03
3年以上	96,624.50	1.28	96,114.50	1.66
合计	7,557,915.54	100.00	5,788,261.78	100.00

(2) 无账龄超过1年的重要其他应付款

(3) 其他应付款金额前五名单位情况

债权人名称	与本公司关系	款项性质	2017年6月30日	账龄	占其他应付款总额的比例(%)
南京汇朋资产管理中心	关联方	退回投资款	4,000,000.00	1年以内	52.92
华泰证券南京户部街证券营业部	非关联方	融资融券借款	2,339,157.75	1年以内	30.95
王卫东	职工	工亡赔款	697,503.98	1年以内	9.23
张冬宝	职工	工伤赔款	102,000.00	1年以内	1.35
中国石油天然气股份有限公司大连石化分公司	非关联方	押金	63,540.00	2-3年	0.84
合计			7,202,201.73		95.29

与南京汇朋资产管理中心往来4,000,000.00元为公司收回的投资款,现撤资手续尚未办理完毕。

22、股本

投资者名称	2016年12月31日		本期增加	本期减少	2017年6月30日	
	实收资本	所占比例 (%)			实收资本	所占比例 (%)
南京闻基投资管理企业 (有限合伙)	25,000,000.00	50.00			25,000,000.00	50.00
南京其武投资管理企业 (有限合伙)	15,000,000.00	30.00			15,000,000.00	30.00
曹放	6,200,000.00	12.40			6,200,000.00	12.40
曹欣安	1,000,000.00	2.00			1,000,000.00	2.00
冯永康	500,000.00	1.00			500,000.00	1.00
张仁军	500,000.00	1.00			500,000.00	1.00
杨祎	500,000.00	1.00			500,000.00	1.00
徐斌	500,000.00	1.00			500,000.00	1.00
姚晟	500,000.00	1.00			500,000.00	1.00
胡德友	100,000.00	0.20			100,000.00	0.20
詹静	100,000.00	0.20			100,000.00	0.20
岑翼	100,000.00	0.20			100,000.00	0.20
合计	50,000,000.00	100.00			50,000,000.00	100.00

23、资本公积

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年6月30日
资本溢价 (股本溢价)	4,834,888.83			4,834,888.83

24、盈余公积

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年6月30日
法定盈余公积	2,486,348.48			2,486,348.48

25、未分配利润

项目	2017年6月30日	2016年6月30日
调整前上期末未分配利润	21,833,169.16	7,833,874.49
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	21,833,169.16	7,833,874.49
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	6,298,874.98	20,447,934.49
减: 提取法定盈余公积		2,077,422.80

提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	28,132,044.14	4,371,217.02

26、营业收入和营业成本

(1) 营业收入与营业成本基本情况

类别	2017年1-6月发生额		2016年1-6月发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	48,751,148.09	21,913,449.43	45,568,545.51	24,492,452.09
合计	48,751,148.09	21,913,449.43	45,568,545.51	24,492,452.09

(2) 主营业务（分产品）

类别	2017年1-6月发生额		2016年1-6月发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
催化剂撤头、卸、装及相关服务	48,751,148.09	21,913,449.43	45,568,545.51	24,492,452.09
换热器的清洗	-	-	-	-
合计	48,751,148.09	21,913,449.43	45,568,545.51	24,492,452.09

(3) 公司前五名客户收入情况

客户名称	与本公司关系	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
中国石油化工股份有限公司	非关联方	21,818,277.94	44.75
天津渤化石化有限公司	非关联方	6,182,038.87	12.68
中国石油天然气股份有限公司	非关联方	5,240,221.38	10.75
中化泉州石化有限公司	非关联方	3,184,786.65	6.53
利华益利津炼化有限公司	非关联方	2,065,094.26	4.24
合计		38,490,419.10	78.95

27、税金及附加

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
----	-----------	-----------

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
营业税	0.00	71,704.95
城市维护建设税	209,796.98	284,708.21
教育费附加	161,491.76	215,469.23
印花税	15,301.90	
房产税	52,324.08	
土地使用税	72,952.46	
车船税	10,900.00	
残疾人基金等	107,188.91	
合计	629,956.09	571,882.39

28、销售费用

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
招待费	914,619.37	484,539.40
通讯费	217,223.93	184,712.01
路桥费及停车费	111,975.50	123,178.90
维护维修费	163,501.71	111,374.43
加油费	554,941.63	310,768.98
车位费摊销	24,750.00	24,750.00
保险费	103,834.50	165,935.16
差旅费	131,718.07	229,391.24
其他	31,066.18	14,454.00
合计	2,253,630.89	1,649,104.12

29、管理费用

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
职工薪酬	6,598,780.71	5,529,474.04
福利费	262,236.03	259,879.82
培训费	174,923.58	241,085.00
办公费	330,276.89	574,468.59
水电费	67,604.64	81,543.06
物业费	22,873.04	15,585.20
差旅费	204,929.43	262,397.24
折旧费	844,746.07	710,698.12

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
专利费	27,834.91	29,161.70
审核费	60,246.28	33,293.64
咨询费	41,962.37	148,896.67
摊销	126,154.48	129,938.34
会务费	78,427.43	7,572.82
服务费	391,669.87	99,435.55
宣传费	10,377.36	150,000.00
研发支出	5,659,819.59	2,771,685.72
其他	69,123.48	159,276.00
合计	14,971,986.16	11,204,391.51

30、财务费用

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
利息支出	731,283.15	700,444.45
减：利息收入	86,559.24	72,143.62
加：汇兑损失（减收益）	0.00	-70,668.08
加：手续费支出	19,843.65	10,113.03
合计	664,567.56	567,745.78

31、资产减值损失

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
坏账损失	-512,166.39	866,637.88

32、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2017年1-6月	2016年1-6月
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-820,239.70	-996,153.34

33、投资收益

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
处置以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-240,796.71	
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间取得的投资收益	32,149.44	18,000.00
合计	-208,647.27	18,000.00

34、营业外收入

项目	2017年1-6月	计入2017年6月非经常性损益的金额	2016年1-6月	计入上期非经常性损益的金额
(1)非流动资产处置利得合计	990.18	990.18		
其中：固定资产处置利得	990.18	990.18		
(2)政府补助	178,601.12	178,601.12	1,000.00	1,000.00
合计	179,591.30	179,591.30	1,000.00	1,000.00

政府补助明细

补助项目	2017年1-6月	2016年1-6月	与资产相关/ 与收益相关
秦淮区科技管理局补助专利费		1,000.00	与收益相关
南京市社会保险管理中心稳岗补贴	28,601.12		与收益相关
秦淮区科技局认定高新技术企业奖励	150,000.00		与收益相关
合计	178,601.12	1,000.00	

35、营业外支出

项目	2017年1-6月	计入2017年6月非经常性损益的金额	2016年1-6月	计入上期非经常性损益的金额
其他	1,031,300.00	1,031,300.00	70.83	70.83
合计	1,031,300.00	1,031,300.00	70.83	70.83

本期营业外支出包含支付给遭遇车祸遇难的员工家属抚恤金1,000,000.00元。

36、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
当期所得税费用	748,105.57	905,964.56
递延所得税费用	-97,851.87	-279,299.09
合计	650,253.70	626,665.47

(2) 会计利润与所得税费用的调整过程

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
利润总额	6,949,128.68	5,239,107.57
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,042,369.30	785,866.14
子公司适用不同税率的影响	10,477.78	-6,773.76
调整以前期间所得税的影响	-	-
非应税收入的影响	-	-

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	48,087.55	38,515.11
加计扣除的影响	-424,486.47	-207,876.43
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-26,194.46	16,934.41
所得税费用	650,253.70	626,665.47

37、合并现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
利息收入	86,559.24	72,143.62
营业外收入	178,601.12	1,000.00
往来款	1,013,372.72	3,113,462.18
合计	1,278,533.08	3,186,605.80

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
销售费用	2,228,880.89	1,624,354.12
管理费用	4,702,417.32	2,524,722.48
财务费用	19,843.65	10,113.03
营业外支出	1,030,000.00	70.83
往来款	1,329,171.74	3,577,278.96
合计	9,310,313.60	7,736,539.42

38、合并现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	6,298,874.98	4,612,442.10
加：资产减值准备	-512,166.39	866,637.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,958,142.64	1,821,829.40
无形资产摊销	38,640.83	39,871.50
长期待摊费用摊销	112,263.65	114,816.84
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)	-990.18	

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
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)	820,239.70	996,153.34
财务费用(收益以“-”号填列)	731,283.15	629,776.37
投资损失(收益以“-”号填列)	208,647.27	-18,000.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-97,851.87	-279,299.09
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)	-1,901,649.10	1,565,642.44
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	11,212,224.95	-18,055,648.29
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-10,613,533.71	8,724,525.81
其他		
经营活动产生的现金流量净额	8,254,125.92	1,018,748.30
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	34,734,031.09	16,529,457.17
减：现金的期初余额	26,805,930.91	14,652,697.22
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	7,928,100.18	1,876,759.95

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2017年6月30日	2016年6月30日
一、现金	34,734,031.09	16,529,457.17
其中：库存现金	5,314,036.19	2,974,226.34
可随时用于支付的银行存款	29,419,802.85	13,553,892.86
可随时用于支付的其他货币资金	192.05	1337.97
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	34,734,031.09	16,529,457.17

39、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2017年6月30日账面价值	期初账面价值	受限原因

固定资产	5,023,064.48	5,219,334.38	银行借款抵押物
无形资产	3,117,852.92	3,156,493.75	银行借款抵押物
合计	8,140,917.40	8,375,828.13	

说明：本公司以位于南京市龙蟠中路418号-33、句容市华阳镇石狮集镇19号房产和相应土地使用权，作为抵押物，向南京银行抵押贷款，至2017年6月末贷款余额3500万元。

附注六、合并范围的变更

本期未发生合并范围的变更。

附注七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
涟水天子工程技术服务有限公司	淮安涟水	淮安涟水	提供劳务、提供咨询	100%		设立

附注八、公允价值计量

1、持续的公允价值计量和非持续的公允价值计量情况

项目	期末公允价值			
	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	合计
一、持续的公允价值计量的披露				
(一) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	5,527,612.00			5,527,612.00
(3) 衍生金融资产				
2. 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				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				

2、持续的和非持续的第一层次公允价值计量项目市价的确认依据

项目	公允价值	期末活跃市场报价
----	------	----------

		主要市场 (最有利市场)	交易 价格	历史 交易量	资料 来源
一、持续的公允价值计量					
(一)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
1. 交易性金融资产					
(1) 债务工具投资					
(2) 权益工具投资					
股票：四川路桥	416,000.00				华泰证券
股票：宁波韵升	1,411,200.00				华泰证券
股票：北京文化	1,019,200.00				华泰证券
股票：中天能源	673,348.00				华泰证券
股票：航天动力	728,280.00				华泰证券
股票：中航资本	226,000.00				华泰证券
股票：民生银行	328,800.00				华泰证券
股票：北京城乡	257,000.00				华泰证券
股票：国海证券	110,000.00				华泰证券
股票：海南高速	83,824.00				华泰证券
股票：上海梅林	95,500.00				华泰证券
股票：雪人股份	78,174.00				华泰证券
股票：艾比森	66,884.00				华泰证券
股票：方大炭素	7,110.00				华泰证券
股票：中成股份	26,292.00				华泰证券

附注九、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

本公司的实际控制人为曹放，直接持有公司12.40%的股份，通过南京闻基投资管理企业（有限合伙）间接持有公司22.6%的股份，通过南京其武投资管理企业（有限合伙）间接持有公司17.08%的股份，共计持有公司52.08%的股份。

2、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七之1。

3、与本公司存在交易的其他关联方情况

关联方名称	与公司的关系
曹放	实际控制人

关联方名称	与公司的关系
北京鹏盈投资管理有限公司	同一控制人控制的企业
南京祥乐会文化传媒公司	同一控制人控制的企业
南京汇朋资产管理中心（有限合伙）	公司认缴货币出资额2000万元，占合伙公司认缴出资总额的14.92%
曹欣安	持有天鹏石化2.00%的股份
杨祎	持有天鹏石化1.00%的股份
张仁军	持有天鹏石化1.00%的股份
徐斌	持有天鹏石化1.00%的股份
姚晟	持有天鹏石化1.00%的股份
冯永康	持有天鹏石化1.00%的股份
詹静	持有天鹏石化0.20%的股份
胡海军	公司监事
朱燕	公司监事

3、关联交易情况

（1）关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
曹放	15,000,000.00	2016-9-29	2017-9-29	否
曹放	10,000,000.00	2017-1-12	2018-1-12	否
曹放	10,000,000.00	2017-1-20	2017-1-20	否

说明：曹放为本公司取得南京银行1500.00万元借款提供担保并以其位于前半山园10号半山花园21幢的个人房产进行抵押，该房产的评估价值25,180,000.00元，抵押面积581.52平方米，所有权证号：宁房权证玄转字第315364号，土地使用权证号：宁玄国用2013第08947号；

曹放为公司取得南京银行贷款1000万元、1000万元贷款续贷提供一笔2000万元的担保。就向南京银行贷款续贷事宜，公司于2017年2月9日召开第一届董事会第八次会议，就曹放提供2000万元担保事项，会议通过《关于确认公司与南京银行股份有限公司珠江支行续签借款协议的议案》，于2017年3月1日召开2017年第一次临时股东大会，会议通过了《关于确认公司与南京银行股份有限公司珠江支行续签借款协议的议案》，同意曹放为公司续借上述款项提供最高额保证担保。公司实际控制人曹放先生为公司银行贷款提供无偿担保，有利于提高公司的筹资效率，解决公司资金需求，不存在损害公司其他股东利益的情况，

不会对公司经营产生不利影响。

曹放为公司取得南京银行 1,500.00 万元借款提供担保并以其位于前半山园 10 号半山花园 21 幢的个人房产进行抵押。就曹放为公司向南京银行 1,500.00 万元借款提供担保事项，公司于 2016 年 9 月 5 日，召开第一届董事会第七次会议，审议通过了《关于曹放为公司银行借款提供担保的议案》；于 2016 年 9 月 21 日召开 2016 年第五次临时股东大会，审议通过了《关于曹放为公司银行借款提供担保的议案》。

(2) 关联方资金拆借情况

拆入资金

关联方名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
南京汇朋资产管理中心(有限合伙)	4,000,000.00			4,000,000.00
合计		0		

与南京汇朋资产管理中心往来4,000,000.00元为公司收回的投资款，现撤资手续尚未办理完毕。

4、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2017年6月30日	期初余额
其他应付款	南京汇朋资产管理中心(有限合伙)	4,000,000.00	4,000,000.00
合计		4,000,000.00	4,000,000.00

附注十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截止资产负债表日，公司不存在重要承诺。

2、或有事项

截止资产负债表日，公司不存在需要披露的重要或有事项。

附注十一、资产负债表日后事项

截止财务报表批准报出日，公司不存在需要披露的重要资产负债表日后事项。

附注十二、母公司财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	2017年6月30日		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	64,111,714.24	100.00	3,966,494.54	6.19	60,145,219.70
其中：账龄组合	64,111,714.24	100.00	3,966,494.54	6.19	60,145,219.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	64,111,714.24	-	3,966,494.54	-	60,145,219.70

(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	72,040,550.97	100.00	4,549,058.86	6.31	67,491,492.11
其中：账龄组合	72,040,550.97	100.00	4,549,058.86	6.31	67,491,492.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	72,040,550.97	-	4,549,058.86	-	67,491,492.11

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			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	59,498,685.43	2,974,934.27	5.00	60,157,452.19	3,007,872.61	5.00
1~2 年	3,649,736.96	364,973.70	10.00	11,197,556.93	1,119,755.69	10.00
2~3 年	317,600.00	95,280.00	30.00	252,250.00	75,675.00	30.00
3~4 年	212,400.00	106,200.00	50.00	40,926.40	20,463.20	50.00
4~5 年	40,926.40	32,741.12	80.00	335,365.45	268,292.36	80.00
5 年以上	392,365.45	392,365.45	100.00	57,000.00	57,000.00	100.00
合计	64,111,714.24	3,966,494.54	-	72,040,550.97	4,549,058.86	-

(2) 本期计提、转回或转销的坏账准备情况

本期冲回坏账准备金额 582,564.32元，本期无转销坏账准备情况。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	2017年6月30日	欠款年限	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
中国石油化工股份有限公司	27,523,193.01	1年以内 27,323,456.85; 1-2年 158,809.76; 4-5年 40926.40	42.93	1,414,794.94
中化泉州石化有限公司	5,112,535.54	1年以内	7.97	255,626.78
中国石油天然气股份有限公司	4,832,796.51	1年以内 4,801,343.51; 1-2年 31,453.00	7.54	243,212.48
天津渤化石化有限公司	3,820,500.00	1年以内	5.96	191,025.00
内蒙古亿利集团新杭能源有限公司	2,829,692.20	1年以内	4.41	141,484.61
合计	44,118,717.26	-	68.81	2,246,143.81

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	2017年6月30日				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	2,050,940.61	100.00	170,872.80	8.33	1,880,067.81
其中：账龄组合	2,003,125.91	97.67	170,872.80	8.53	1,832,253.11
其他组合	47,814.70	2.33			47,814.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,050,940.61	100.00	170,872.80	8.33	1,880,067.81

(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	1,231,901.56	100.00	106,482.38	8.64	1,125,419.18

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 (%)	
其中：账龄组合	1,231,901.56	100.00	106,482.38	8.64	1,125,419.18
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,231,901.56	-	106,482.38	-	1,125,419.18

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2017年6月30日			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,709,579.91	85,479.00	5.00	1,108,755.56	55,437.78	5.00
1~2年	170,400.00	17,040.00	10.00	74,596.00	7,459.60	10.00
2~3年	74,596.00	22,378.80	30.00	5,150.00	1,545.00	30.00
3~4年	5,150.00	2,575.00	50.00			50.00
4~5年			80.00	6,800.00	5,440.00	80.00
5年以上	43,400.00	43,400.00	100.00	36,600.00	36,600.00	100.00
合计	2,003,125.91	170,872.80	-	1,231,901.56	106,482.38	-

合并范围内关联方组合明细

单位名称	2017年6月30日	期初数
涟水天子工程技术服务有限公司	47,814.70	0
合计	47,814.70	0

(2) 本期计提、转回或转销的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 64,390.42 元，本期无转销坏账准备情况。

(3) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	2017年6月30日	期初余额
投标保证金	1,309,655.56	1,098,355.56
安全押金	66,519.35	47,600.00
单位往来	624,151.00	85,946.00
备用金及个人往来	50,614.70	
合计	2,050,940.61	1,231,901.56

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2017年6月30日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
中国石油天然气股份有限公司	投标保证金	797,219.35	1年以内 647,219.35; 1-2年 150,000.00	38.87	47,360.97
中信证券股份有限公司	单位往来	500,000.00	1年以内	24.38	25,000.00
中海油惠州石化有限公司	投标保证金	150,000.00	1年以内	7.31	7,500.00
中国神华国际工程有限公司	投标保证金	70,809.00	1年以内	3.45	3,540.45
宁夏宝丰能源集团股份有限公司	投标保证金	70,000.00	1年以内	3.41	3,500.00
合计		1,588,028.35		77.42	86,901.42

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2017年6月30日			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	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00

(2) 对子公司的长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	2017年6月30日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
涟水天子工程技术服务有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本基本情况

类别	2017年1-6月		2016年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	48,751,148.09	22,149,684.98	45,568,545.51	24,541,108.17

(2) 主营业务(分产品)

类别	2017年1-6月		2016年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
催化剂撤头、卸、装及相关服务	48,751,148.09	22,149,684.98	45,568,545.51	24,541,108.17
合计	48,751,148.09	22,149,684.98	45,568,545.51	24,541,108.17

(3) 公司前五名客户收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
中国石油化工股份有限公司	21,818,277.94	44.75
天津渤化石化有限公司	6,182,038.87	12.68
中国石油天然气股份有限公司	5,240,221.38	10.75
中化泉州石化有限公司	3,184,786.65	6.53
利华益利津炼化有限公司	2,065,094.26	4.24
合计	38,490,419.10	78.95

5、投资收益

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间取得的投资收益	-240,796.71	18,000.00
处置以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	32,149.44	
合计	-208,647.27	18,000.00

附注十三、补充资料

1、非经常性损益

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	990.18	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	178,601.12	1,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费，但经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构对非金融企业收取的资金占用费除外		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素（如遭受自然灾害）而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用（如安置职工的支出、整合费用等）		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
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	-1,028,886.97	-996,153.34
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,031,300.00	-70.83
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计（影响利润总额）	-1,880,595.67	-995,224.17
减：所得税影响数	-159,053.40	150.00
非经常性损益净额（影响净利润）	-1,721,542.27	-995,374.17
其中：影响少数股东损益		
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	-1,721,542.27	-995,374.17

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益(元/股)	
		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	7.65%	0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.74%	0.16	0.16

附注十四、财务报表之批准

本财务报告已经江苏天鹏石化科技股份有限公司董事会于2017年8月18日批准报出。

江苏天鹏石化科技股份有限公司
二〇一七年八月十八日