

华燃油气

NEEQ : 832203

江苏华燃油气科技股份有限公司

(Jiangsu Huaran Oil and Gas Technology Corporation)



半年度报告

2018

目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和财务指标摘要	7
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 重要事项	10
第五节 股本变动及股东情况	12
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	14
第七节 财务报告	17
第八节 财务报表附注	23

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、华燃油气	指	江苏华燃油气科技股份有限公司
股东	指	哈尔滨申格体育用品有限公司、刘官平、梁同琴、刘文
申格体育用品	指	哈尔滨申格体育用品有限公司
上年同期	指	上年同期 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日
门站价格	指	管道天然气的门站供应商与下游购买方在天然气所有权交接点的价格,由天然气出厂价格和管道运输价格组成。
天然气	指	是一种多组合的混合气态化石燃料,主要成分是烷烃,其中甲烷占绝大多数,另有少量的乙烷、丙烷和丁烷。
增效天然气	指	一种新型工业燃气,这种新型工业燃气在不改变天然气基本性质的前提下,可大大提高燃烧温度,与传统乙烷气等燃气相比,具有明显的安全、经济、环保、高效的特点。
压缩天然气、CNG	指	指压缩到压力大于或等于 10MPa 且不大于 25MPa 的气态天然气,是天然气加压并以气态储存在容器中。
中石化	指	中国石油化工股份有限公司
高级管理人员	指	总经理、财务负责人、董事会秘书等的统称
监事会	指	江苏华燃油气科技股份有限公司监事会
董事会	指	江苏华燃油气科技股份有限公司董事会
股东大会	指	江苏华燃油气科技股份有限公司股东大会
公司章程	指	江苏华燃油气科技股份有限公司章程
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
律师事务所	指	江苏新苏律师事务所
会计事务所	指	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
主办券商、兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
股份公司、本公司、华燃油气	指	江苏华燃油气科技股份有限公司

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。

公司负责人刘官平、主管会计工作负责人张荣及会计机构负责人（会计主管人员）张荣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	扬州市广陵区李典镇新坝船舶工业园区公司董事会秘书办公室
备查文件	（一）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。 （二）年度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	江苏华燃油气科技股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangsu Huaran Oil and Gas Technology Corporation
证券简称	华燃油气
证券代码	832203
法定代表人	刘官平
办公地址	江苏省扬州市广陵区李典镇新坝船舶工业园区

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	唐金龙
是否通过董秘资格考试	否
电话	0514—82261168
传真	0514—82261168
电子邮箱	2511649299@qq.com
公司网址	无
联系地址及邮政编码	扬州市广陵区李典镇新坝船舶工业园区 225000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011年3月10日
挂牌时间	2015年4月3日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	D-45-450-4500-燃气生产和供应业
主要产品与服务项目	专业从事瓶装压缩天然气的销售,包括压缩天然气和增效天然气
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	33,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	哈尔滨申格体育用品有限公司
实际控制人及其一致行动人	叶蕊茂

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	9132100057138444X1	否

金融许可证机构编码	无	否
注册地址	扬州市广陵区李典镇新坝船舶工业园区	否
注册资本（元）	33,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	兴业证券
主办券商办公地址	福州市湖东路 268 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	14,298,826.73	1,583,179.17	803.17%
毛利率	15.23%	19.15%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,591,011.41	62,456.24	2447.40%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,591,011.41	-246,662.34	845.02%
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）	4.15%	0.16%	-
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）	4.15%	-0.64%	-
基本每股收益	0.05	0.00	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	43,312,465.13	42,158,129.40	2.74%
负债总计	4,197,348.53	4,633,772.98	-9.42%
归属于挂牌公司股东的净资产	39,115,116.60	37,524,356.42	4.24%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.19	1.14	4.39%
资产负债率（母公司）	9.69%	10.99%	-
资产负债率（合并）	9.69%	10.99%	-
流动比率	10.18	8.91	-
利息保障倍数	-	-	-

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	-42,709.64	-194,586.17	506.44%
应收账款周转率	2.95	0.61	-
存货周转率	50.49	304.75	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	2.74%	0.89%	-

营业收入增长率	803.17%	3.92%	-
净利润增长率	2447.40%	-118.26%	-

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	33,000,000	33,000,000	-
计入权益的优先股数量	0.00	0.00	-
计入负债的优先股数量	0.00	0.00	-

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

本公司属于燃气生产和供应行业，是天然气销售终端，拥有江苏省瓶装燃气销售许可证，在天然气利用上有专业技术，为沿江大型船舶制造厂商、汽车加气站等企业提供压缩、增效天然气。该增效天然气和传统切割气相比：一、降低成本 20%--50%；二、节能环保；三、安全。因天然气比重轻，易挥发，公司通过直销开拓业务，营业收入主要来源为销售天然气和天然气设备租赁。报告期内，公司的商业模式较上年度没有变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

公司在报告期内计划除在传统业务上继续努力开拓新的市场，挖掘新的客户以外，还将通过尝试引入新的投资，开展新领域、新方向的发展。由于新三板各项发展还有待完善，所以公司还在不断寻找引入新的投资机会，但在报告期内，公司去年承接了地下储气库的工程建设分包项目，营业收入大幅增加，公司上半年实现了扭亏为盈，未来一段时间内随着工程项目不断推进，公司发展将会持续向好。

三、 风险与价值

1、安全事故风险。压缩天然气属于易燃易爆气体，在储存、使用过程中如操作不当或发生意外，可能会引起压缩天然气泄漏、火灾爆炸等危险。同时，由于 CNG 场站压缩天然气钢瓶数量较多，公司若不能严格管理持续维护，一旦发生安全事故将对公司的经营造成严重影响。

应对措施：公司建立了相应的事故应急处理预案，所有 CNG 场站均配备自动化生产监测的成套设备，对于各家客户的 CNG 场站的管理，由公司分别指派数名具有特种设备作业证书的技术操作人员定点监测和管理。

2、公司治理风险。公司整体变更为股份有限公司后，建立了较为健全的三会治理机构、三会议事规则及其他内部管理制度。股东哈尔滨申格体育用品有限公司为公司控股股东，叶蕊茂为实际控制人，公司原部分董事、监事、高级管理人员仍存在亲属关系，更换的董事、监事、高级管理人员隶属于实际控制人控制的其他公司，对公司的经营管理活动有着重大的影响。在公司未来经营中，存在因实际控制人控制失当、公司治理不规范，进而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司通过聘请专业的管理人员，制定较为完善的管理制度，通过严格的内控流程，降低实际控制人失当及公司治理不规范的风险。

3、大客户依赖风险。公司主要客户为江苏包天下食品有限公司、扬州龙和造船有限公司、江苏苏油建设有限公司，公司存在对上述客户存在重大依赖的风险。如果主要客户的产品需求量进一步下滑或客户流失，而公司又没有足够的新增客户补充，公司营业收入将出现大幅下滑进而影响公司的经营业绩。

应对措施：公司已开始不断补充新客户，在保有原客户的基础上，力争开发新的市场区域，拓宽新的利润增长点。

4、主营业务毛利率持续下降的风险。公司主营业务收入主要为压缩天然气的销售，主要产品包括普通压缩天然气和增效压缩天然气。报告期内，原有大客户破产，订单大量减少，并且因受国内外大环境影响，市场需求量下降，导致公司主营业务收入下滑，虽较上一年度有所增加，但整体利润情况还不理想。

应对措施：公司 2018 年下半年会继续积极开发新客户，寻求新的项目，以便提高公司整体盈利能力。

5、供应商依赖风险。作为战略性基础能源，我国目前的天然气资源几乎全部由中石油、中石化、中海油三家大型央企开采，其中中石油占据垄断地位。江苏省的用气主要由江苏油田供应，江苏油田的主要工区在江苏北部，主力油田则在公司所在地—扬州地区。目前，公司的气源全部来自于中石油江苏油田分公司经营的生产分销机构。上游企业在产业链中处于相对强势的地位，以产定销，若江苏油田的天然气供给量大幅减少或生产运行中出现重大事故，无法给公司提供稳定、价格合理的气源，将对本公司的业务产生重大影响。

应对措施：对于行业垄断的上述风险问题，公司将通过维系客情关系，及时调整成本费用应对气源价格的调整，另外做好与客户的沟通，在销售合同签订上提前做好风险把控。

6、市场区域化集中的风险。目前，公司的经营业务主要集中于扬州地区，公司的经营状况和发展空间与扬州市的天然气政策规划、区域经济发展速度、工业化发展水平息息相关。如果未来扬州地区经济出现波动、工业化发展延缓或者当地相关政策变动，将制约公司业务经营及盈利能力的持续增长。

应对措施：公司在立足本地经营发展的基础上，争取拓宽渠道，开发新的市场，以此平衡区域化集中的问题。

7、天然气价格调整机制风险。目前，中国管道天然气的供应和销售价格均实行政府管制，对门站价格（出厂价+管道运输价）执行政府指导价。根据《中华人民共和国价格法》的有关规定，门站下游的价格（即城市燃气终端价格）由省级价格主管部门制定。在城市燃气上游价格市场化导向明确、终端销售价格仍然实行政府管制的背景下，虽然天然气价格形成机制改革，明确了地方可建立上下游价格联动机制的原则，但是，上游天然气供应价格的波动可能出现因下游采购价格无法同步调整，进而影响公司的产品销售或毛利率的情形。

应对措施：做好与客户的沟通，在销售合同签订上提前做好风险把控。

8、国家天然气行业政策变化和规划变化的风险。若国家关于天然气的政策出现较大的改变，调整能源利用政策，打破原有的资源分配格局，将有可能影响本公司建立的业务模式，从而影响本公司的生产与经营，也将对本公司未来的经营效益产生较大影响。

应对措施：在目前的行业管理体制下，公司已建立起与之相适应的业务运营模式，及时根据国家的政策调整，做出应对措施，同时在能力允许的情况下，探索多元化发展。

四、 企业社会责任

公司账面资金充足，不存在拖欠员工工资情况，对债权人利益也有充足的保障，虽然在报告期内未发生对外捐助情况，但随着公司经营状况的改善，未来公司将承担更多的社会责任，为国家扶贫攻坚、经济发展贡献更多力量。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

源的情况		
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 承诺事项的履行情况

本公司控股股东、实际控制人及董事、监事、高级管理人员出具了《关于避免同业竞争的承诺》、《关于规范关联交易的承诺》、《关于杜绝关联方资金占用的承诺》等，报告期内无违反上述承诺事项发生。

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	23,400,000	70.91%	0	23,400,000	70.91%
	其中：控股股东、实际控制人	16,510,000	50.03%	0	16,510,000	50.03%
	董事、监事、高管	3,690,000	11.18%	0	3,690,000	11.18%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	9,600,000	29.09%	0	9,600,000	29.09%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	9,600,000	29.09%	0	9,600,000	29.09%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		33,000,000	-	0	33,000,000	-
普通股股东人数						

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	哈尔滨申格体育用品有限公司	16,510,000	0	16,510,000	50.03%	0	16,510,000
2	刘官平	7,450,000	0	7,450,000	22.57%	5,040,000	2,410,000
3	梁同琴	5,840,000	0	5,840,000	17.70%	4,560,000	1,280,000
4	刘文	3,200,000	0	3,200,000	9.70%	0	3,200,000
合计		33,000,000	0	33,000,000	100.00%	9,600,000	23,400,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司董事刘官平与公司董事梁同琴系夫妻关系；刘文系董事刘官平、梁同琴之女。哈尔滨申格体育用品有限公司跟其他股东间无关联关系。以上均不存在代持情况。

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

哈尔滨申格体育用品有限公司；类型：有限责任公司（外商投资企业法人独资）；注册资本：2000 万元；法定代表人：邢影；成立日期：2011 年 5 月 31 日；住所：阿城区解放大街 59 号（世纪名苑购物中心一层）；邮编：150001；统一社会信用代码：9123011257193320XM；所属行业：体育用品零售行业；主要业务：体育用品、服装鞋帽销售及柜台出租；营业期限：2011 年 5 月 31 日至长期；经营范围：销售：体育用品、服装鞋帽、运动配饰、针织品；企业管理咨询服务；柜台出租。

(二) 实际控制人情况

哈尔滨申格体育用品有限公司为哈尔滨申格体育连锁有限公司（以下简称“申格体育连锁”）的全资子公司，申格体育连锁实际控制人为叶蕊茂，申格体育连锁与华燃油气为同一实际控制人叶蕊茂控制的公司。叶蕊茂，男，汉族，1961 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，现任哈尔滨申格体育连锁有限公司董事长，为公司的实际控制人及实际决策者。

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
刘官平	董事长、总经理	男	1963年4月20日	中专	2017年11月9日至 2020年11月8日	是
梁同琴	董事	女	1964年5月14日	大专	2017年11月9日至 2020年11月8日	是
刘官祥	董事	男	1968年6月17日	中技	2017年11月9日至 2020年11月8日	是
张志林	董事	男	1979年10月9日	本科	2017年11月9日至 2020年11月8日	否
孔旭	董事	男	1983年10月1日	本科	2017年11月9日至 2020年11月8日	否
刘官海	监事会主席	男	1966年1月9日	中技	2017年11月9日至 2020年11月8日	是
逢菊艳	监事	女	1969年10月11日	大专	2017年11月9日至 2020年11月8日	否
孔苗苗	监事	女	1975年8月9日	本科	2017年11月9日至 2020年11月8日	否
张荣	财务总监	女	1979年12月3日	本科	2017年11月9日至 2020年11月8日	是
唐金龙	董事会秘书	男	1983年2月9日	硕士	2017年11月9日至 2020年11月8日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事刘官平与公司董事梁同琴系夫妻关系；董事刘官平与董事刘官祥、监事刘官海系兄弟关系；除上述亲属关系外，公司董事、监事及高级管理人员相互之间不存在亲属关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
刘官平	董事长、总经理	7,450,000	0	7,450,000	22.57%	0
梁同琴	董事	5,840,000	0	5,840,000	17.70%	0

刘官祥	董事	-	-	-	-	-
张志林	董事	-	-	-	-	-
孔旭	董事	-	-	-	-	-
刘官海	监事会主席	-	-	-	-	-
逢菊艳	监事	-	-	-	-	-
孔苗苗	监事	-	-	-	-	-
张荣	财务总监	-	-	-	-	-
唐金龙	董事会秘书	-	-	-	-	-
合计	-	13,290,000	0	13,290,000	40.27%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

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	3	3
销售人员	2	2
技术人员	4	4
财务人员	2	2
员工总计	11	11

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	2	2
专科	3	3
专科以下	5	5
员工总计	11	11

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：

报告期内人员未发生变动，留任的从业技术人员定期参加安监局举办的从业人员安全资格培训，参

加技术监督局举办的压力容器操作及压力管道巡护等培训，并取得了相应的资质证书。从业技术人员还参加 HSE、井控等培训，并取得了相应的资格证书，公司高管也会参加相关培训，提升管理与业务技能。目前公司未有离退休职工。

(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

核心人员的变动情况：

无

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	二、（一）	35,475,295.86	34,879,005.50
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据及应收账款	二、（二）	6,817,426.99	2,892,651.04
预付款项	二、（三）	66,379.29	2,636,379.29
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	二、（四）	0.00	639,000.00
买入返售金融资产			
存货	二、（五）	149,345.38	220,174.04
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	二、（六）	214,862.31	
流动资产合计		42,723,309.83	41,267,209.87
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	二、（七）	589,155.30	890,919.53
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产		0.00	0.00
开发支出		0.00	0.00

商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		0.00	0.00
递延所得税资产		0.00	0.00
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		589,155.30	890,919.53
资产总计		43,312,465.13	42,158,129.40
流动负债：			
短期借款		0.00	0.00
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		0.00	0.00
应付票据及应付账款	二、(八)	4,131,081.65	1,327,265.50
预收款项	二、(九)	0.00	2,355,978.04
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	二、(十)	25,600.00	
应交税费	二、(十一)	0.00	906,328.69
其他应付款	二、(十二)	40,666.88	44,200.75
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		4,197,348.53	4,633,772.98
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		0.00	0.00
负债合计		4,197,348.53	4,633,772.98
所有者权益（或股东权益）：			

股本	二、(十三)	33,000,000.00	33,000,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积	二、(十四)	3,585,278.41	3,585,278.41
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积	二、(十五)	211,125.88	211,125.88
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	二、(十六)	2,318,712.31	727,952.13
归属于母公司所有者权益合计		39,115,116.60	37,524,356.42
少数股东权益		0.00	0.00
所有者权益合计		39,115,116.60	37,524,356.42
负债和所有者权益总计		43,312,465.13	42,158,129.40

法定代表人：刘官平

主管会计工作负责人：张荣

会计机构负责人：张荣

(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		14,298,826.73	1,583,179.17
其中：营业收入	二、(十七)	14,298,826.73	1,583,179.17
利息收入		0.00	0.00
已赚保费		0.00	0.00
手续费及佣金收入		0.00	0.00
二、营业总成本		12,497,665.63	1,938,460.41
其中：营业成本	二、(十七)	12,121,799.05	1,280,033.72
利息支出		0.00	0.00
手续费及佣金支出		0.00	0.00
退保金		0.00	0.00
赔付支出净额		0.00	0.00
提取保险合同准备金净额		0.00	0.00
保单红利支出		0.00	0.00
分保费用		0.00	0.00
税金及附加	二、(十八)	201.60	16,303.20
销售费用	二、(十九)	17,823.08	0.00
管理费用	二、(二十)	533,820.44	743,670.70
研发费用		0.00	0.00
财务费用	二、(二十一)	-175,978.54	-101,547.21
资产减值损失		0.00	0.00

加：其他收益		0.00	0.00
投资收益（损失以“－”号填列）	二、（二十二）	0.00	108,618.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“－”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“－”号填列）		0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		1,801,161.10	-246,662.34
加：营业外收入	二、（二十三）	0.00	438,254.85
减：营业外支出	二、（二十四）	0.00	124,714.10
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	二、（二十四）	1,801,161.10	66,878.41
减：所得税费用	二、（二十五）	210,149.69	4,422.17
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	二、（二十五）	1,591,011.41	62,456.24
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0.00	0.00
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润	二、（二十五）	1,591,011.41	62,456.24
2. 终止经营净利润		0.00	0.00
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		0.00	0.00
2. 归属于母公司所有者的净利润	二、（二十五）	1,591,011.41	62,456.24
六、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0.00	0.00
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		0.00	0.00
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
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		0.00	0.00
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0.00	0.00
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0.00	0.00
4. 现金流量套期损益的有效部分		0.00	0.00
5. 外币财务报表折算差额		0.00	0.00
6. 其他		0.00	0.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
七、综合收益总额	二、（二十五）	1,591,011.41	62,456.24
归属于母公司所有者的综合收益总额	二、（二十五）	1,591,011.41	62,456.24
归属于少数股东的综合收益总额		0.00	0.00
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	九、（一）	0.05	0.00
（二）稀释每股收益	九、（一）	0.05	0.00

法定代表人：刘官平

主管会计工作负责人：张荣

会计机构负责人：张荣

(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		8,355,550.00	1,359,556.45
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		0.00	103,373.21
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	二、(二十六)	179,100.34	300,000.00
经营活动现金流入小计		8,534,650.34	1,762,929.66
购买商品、接受劳务支付的现金		7,022,695.10	927,390.00
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		0.00	1,826.00
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		150,998.40	153,721.00
支付的各项税费		1,118,442.60	240,004.38
支付其他与经营活动有关的现金	二、(二十六)	285,223.88	634,574.45
经营活动现金流出小计		8,577,359.98	1,957,515.83
经营活动产生的现金流量净额		-42,709.64	-194,586.17
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			14,700,000.00
取得投资收益收到的现金			108,618.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		639,000.00	
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		639,000.00	14,808,618.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付			

的现金			
投资支付的现金			28,700,000.00
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			28,700,000.00
投资活动产生的现金流量净额		639,000.00	-13,891,381.10
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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	二、(二十六)	596,290.36	-14,085,967.27
加：期初现金及现金等价物余额	二、(二十六)	34,879,005.50	34,120,389.51
六、期末现金及现金等价物余额	二、(二十六)	35,475,295.86	20,034,422.24

法定代表人：刘官平

主管会计工作负责人：张荣

会计机构负责人：张荣

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

江苏华燃油气科技股份有限公司 2018年半年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

(一) 历史沿革

江苏华燃油气科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为江苏华燃工业气体有限公司, 成立于2011年3月10日, 由扬州市工商行政管理局颁发注册号为321000000079788《企业法人营业执照》。公司注册地址为扬州市广陵区李典镇新坝船舶工业园区, 经营地址为扬州市广陵区李典镇新坝船舶工业园区, 法定代表人为刘官平。

2014年5月18日, 根据公司股东会决议, 公司将注册资本增加至1,600.00万元, 截至2014年7月23日, 该次增资已由利安达会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所审验, 并出具利安达(特普)验字[2014]第M1103号《验资报告》。2014年5月29日, 公司就该次增资决议完成了工商变更登记并换领了《企业法人营业执照》。

2014年9月2日, 根据公司《关于设立江苏华燃油气科技股份有限公司发起人协议》、公司创立大

会决议和章程的规定，公司系以变更设立方式，由江苏华燃工业气体有限公司依法整体变更为股份有限公司，注册资本为人民币 1,600.00 万元，发起人共 3 人以各自拥有的截至 2014 年 8 月 31 日止的净资产折合股本 1,600.00 万股，每股面值 1.00 元。截至 2014 年 10 月 15 日止，公司全体发起人已按发起人协议、章程之规定，以其拥有的江苏华燃工业气体有限公司 2014 年 8 月 31 日的净资产折股出资并一次缴足注册资本人民币 1,600.00 万元，本次验资已经由利安达会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具利安达验字[2014]第 1058 号《验资报告》。

2015 年 4 月 3 日，江苏华燃油气科技股份有限公司股票正式在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券简称：华燃油气，证券代码：832203。转让方式为集合竞价转让。

2015 年 12 月 31 日，根据江苏华燃油气科技股份有限公司 2015 年第五次临时股东大会决议和修改后章程规定，公司申请增加注册资本人民币 1,700.00 万元，变更后的注册资本为人民币 3,300.00 万元。新增注册资本由新股东哈尔滨申格体育用品有限公司认缴，变更注册资本后，股东为刘官平、梁同琴、刘文和哈尔滨申格体育用品有限公司。

（二）所处行业

公司所属行业为燃气生产和供应业。

（三）经营范围

本公司经批准的经营范围：油气开发领域相关工具、软件的研发和技术服务，瓶装压缩天然气销售。工业气体技术服务及咨询；钻井、修井、井下作业工程分包及技术服务；石油工具及配件加工、销售；天然气设备租赁。盐穴及储气库溶腔检测，套管气密封检测，油、气管道维护和检测。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

经公司评估未发现自报告期末起 12 个月的影响公司持续经营能力的因素。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报表参照了《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号-财务报告的一般规定》（2014 年修订）（以下简称“第 15 号文（2014 年修订）”）的列报和披露要求。

（二）会计期间

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础；除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（五）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（六）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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。

本公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：

(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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和。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之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末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确认减值损失。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，将该权益工具投资或衍生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。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，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，确认其减值损失，并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

（七）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	余额为 50 万元（含 50 万元）以上的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

（1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	具有类似风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法

（2）账龄分析法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1-2 年（含 2 年）	10.00	10.00
2-3 年（含 3 年）	20.00	20.00
3-4 年（含 4 年）	50.00	50.00
4-5 年（含 5 年）	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征如：应收关联方款项；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的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。
坏账准备的计提方法	个别认定法单项计提坏账准备。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其

账面价值的差额计提坏账准备。

（八）存货

1. 存货的分类

本公司存货分原材料、委托加工物资、低值易耗品、库存商品、发出商品等。

2. 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

本公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。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。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。企业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。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，合并计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

（2）包装物

低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

（九）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照所取得的被合并方所在最终控制方合并财务报表中净资产的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

多次交易分步实现同一控制下企业合并的，本集团判断多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制日，按照以下步骤进行会计处理：

1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。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。

2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本, 与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额, 调整资本公积(资本溢价或股份溢价), 资本公积不足冲减的, 冲减留存收益。

3) 合并日之前持有的股权投资, 因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益, 暂不进行会计处理, 直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理; 因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动, 暂不进行会计处理, 直至处置该项投资时转入当期损益。

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

(3) 除企业合并形成以外的: 以支付现金取得的, 按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本; 以发行权益性证券取得的, 按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本; 投资者投入的, 按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本(合同或协议约定价值不公允的除外)。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资, 在本公司个别财务报表中采用成本法核算; 对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。

采用成本法时, 长期股权投资按初始投资成本计价, 除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外, 按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润, 确认为当期投资收益, 并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时, 取得长期股权投资后, 按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额, 确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时, 以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础, 按照本公司的会计政策及会计期间, 并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的, 应全额确认), 对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限, 本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制, 是指拥有对被投资方的权力, 通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报, 并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额; 重大影响, 是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策

的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并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。

2. 各类固定资产的折旧方法

项目	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十一) 在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的

减值准备。

（十二）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

（1）当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；2）借款费用已经发生；3）为使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已经开始。

（2）若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

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，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

（十三）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、财务软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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。

（十四）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十五）职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。其中,非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

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

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例,按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后,当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间,将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

（十六）收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认:(1)将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;(2)公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权,也不再对已售出的商品实施有效控制;(3)收入的金额能够可靠地计量;(4)相关的经济利益很可能流入;(5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量),采用完工百分比法确认提供劳务的收入,并按已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的,若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿,按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本;若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（十七）政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益；与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益，如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。若政府文件未明确规定补助对象，还需说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

（十八）递延所得税资产和递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

（十九）租赁

租赁是指在约定的期间内，出租人将资产使用权让与承租人以获取租金的协议，包括经营性租赁与融资性租赁两种方式。

1、经营租赁的会计处理方法

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人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。

2、融资租赁的会计处理方法

（1）承租人的会计处理

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（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，采用出租人租赁内含利率作为折现率。

未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司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。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人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按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金是指金额不固定、以时间长短以外的其他因素(如销售量、使用量、物价指数等)为依据计算的租金。由于或有租金的金额不固定，无法采用系统合理的方法对其进行分摊，因此或有租金在实际发生时计入当期损益。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	销售货物或提供应税劳务	13.00
城市维护建设税	应缴流转税税额	5.00
教育费附加	应缴流转税税额	3.00

(二) 重要税收优惠政策及其依据

无

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

(一) 会计政策的变更

无。

(二) 会计估计的变更

无。

(三) 前期会计差错更正

无。

六、报表项目注释

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

(一) . 货币资金

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	23,078.86	14,716.56
银行存款	35,452,217.00	34,864,288.94
<u>合计</u>	<u>35,475,295.86</u>	<u>34,879,005.50</u>

(2) 期末不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制的款项。

(3) 期末无存放在境外的款项。

(二) . 应收票据及应收账款

应收账款：

(1) 分类列示

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 计提比例 (%)	

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
银行承兑汇票					
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	6,817,426.99	100			6,817,426.99
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	<u>6,817,426.99</u>	<u>100</u>			<u>6,817,426.99</u>

(续上表)

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 (%)	
银行承兑汇票	500,000.00	17.29			500,000.00
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,615,241.35	55.84			1,615,241.35
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	777,409.69	26.87			777,409.69
合计	<u>2,392,651.04</u>	<u>100</u>			<u>2,392,651.04</u>

注：本期应收账款期末不计提坏账，原因为江苏华燃油气科技股份有限公司与股东签订协议，股东承诺若应收账款无法收回，股东以自有资金弥补。

具体情况及变动原因：应收账款净值为6,817,426.99元，较2017年增加135.68%，主要是报告期公司营业收入增加，应收账款相应增加所致。

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
江苏苏油建设有限公司	3,700,000.00			股东承诺付款
扬州龙和造船有限公司	1,404,757.40			股东承诺付款
江苏包天下食品有限公司	763,465.90			股东承诺付款
扬州大洋造船有限公司	528,121.00			股东承诺付款
南京玉带金属包装材料有限公司	329,562.40			股东承诺付款
扬州恒润海洋重工有限公司	60,520.29			股东承诺付款
扬州市裕和气体有限公司	31,000.00			股东承诺付款
合计	<u>6,817,426.99</u>			

(3) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
江苏苏油建设有限公司	3,700,000.00	54.27%	
扬州龙和造船有限公司	1,404,757.40	20.61%	
江苏包天下食品有限公司	763,465.90	11.20%	
扬州大洋造船有限公司	528,121.00	7.75%	
南京玉带金属包装材料有限公司	329,562.40	4.83%	
<u>合计</u>	<u>6,725,906.70</u>	<u>98.66%</u>	

(三). 预付款项

具体情况及变动原因：预付账款较 2017 年下降 97.48%，原因是公司于 2017 年承揽了工程项目，该项目 2017 年预付的施工劳务费已在本期确认成本所致。

(四). 其他应收款

(1) 分类列示

类别	期末余额		坏账准备 计提比例 (%)	账面价值
	账面余额 金额	比例 (%)		
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款				
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				
<u>合计</u>	<u>0.00</u>	<u>100.00</u>		<u>0.00</u>

(续上表)

类别	期初余额		坏账准备 计提比例 (%)	账面价值
	账面余额 金额	比例 (%)		
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	639,000.00	100.00		639,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款				
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				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
<u>合计</u>	<u>639,000.00</u>	<u>100.00</u>			<u>639,000.00</u>

具体情况及变动原因：其他应收款较 2017年降低了100.00%，原因是公司于 2018 年1-2月正常将其他应收款收回所致。

(五). 存货

分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面 余额	跌价 准备	账面 价值	账面 余额	跌价 准备	账面 价值
原材料	149,345.38		149,345.38	25,999.28		25,999.28
劳务成本				194,174.76		194,174.76
<u>合计</u>	<u>149,345.38</u>		<u>149,345.38</u>	<u>220,174.04</u>		<u>220,174.04</u>

具体情况及变动原因：存货净值为149,345.38元，较 2017年期末减少32.17%，主要是公司因确认了工程项目收入，进而确认了对应的劳务成本，造成劳务成本存货项目减少。

(六). 其他流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面 余额	减值 准备	账面 价值	账面 余额	减值 准备	账面 价值
留抵税金	214,862.31		214,862.31	0.00		0.00
<u>合计</u>	<u>214,862.31</u>		<u>214,862.31</u>	<u>0.00</u>		<u>0.00</u>

具体情况及变动原因：其他流动资产金额为214,862.31元，2017年金额为零，主要是报告期公司缴纳增值税金增加，取得专用发票后税金有留抵所致。

(七). 固定资产

分类列示

项目	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	2,550,950.35	557,714.00	769,774.15	<u>3,878,438.50</u>
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
3. 本期减少金额				

项目	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	2,550,950.35	557,714.00	769,774.15	<u>3,878,438.50</u>
二、累计折旧				
1. 期初余额	2,177,025.30	529,828.32	280,665.35	<u>2,987,518.97</u>
2. 本期增加金额				
(1) 计提	233,989.88		67,774.35	<u>301,764.23</u>
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	2,411,015.18	529,828.32	348,439.70	<u>3,289,283.20</u>
四、账面价值				
1. 期末账面价值	139,935.17	27,885.68	421,334.45	<u>589,155.30</u>
2. 期初账面价值	373,925.05	27,885.68	489,108.80	<u>890,919.53</u>

具体情况及变动原因：固定资产较 2017 年期末减少 33.87%，主要是公司正常计提折旧导致固定资产净值减少。

(八) . 应付账款

分类列示

项目	期末余额	期初余额
淮安市宏顺汽车运输有限公司		600,000.00
吊装费		200,000.00
供应商货款	281,081.65	527,265.50
金坛区直溪祥顺地面工程作业队	835,000.00	
金坛区直溪伟恒建设工程队	3,015,000.00	
<u>合计</u>	<u>4,131,081.65</u>	<u>1,327,265.50</u>

具体情况及变动原因：应付账款净值为4,131,081.65 元，较 2017 年增加211.25%，主要是报告期公司营业收入、成本增加，应付账款相应增加所致。

(九) . 预收款项

分类列示

项目	期末余额	期初余额
工程款	0.00	2,355,978.04
<u>合计</u>	<u>0.00</u>	<u>2,355,978.04</u>

具体情况及变动原因：预收款项余额为零元，较 2017年期末减少100%，主要是预收工程款项于本年度确认了工程项目收入所致。

(十). 应付职工薪酬

(1) 分类列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬		152,900.00	127,300.00	25,600.00
离职后福利中-设定提存计划负债		22,736.00	22,736.00	0.00
辞退福利				
<u>合计</u>	<u>0.00</u>	<u>175,636.00</u>	<u>150,036.00</u>	<u>25,600.00</u>

具体情况及变动原因：本期余额为25,600.00元，2017年余额为零，主要是2018年6月计提的职工工资于7月发放所致。

(2) 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		142,413.60	116,813.60	25,600.00
二、职工福利费				
三、社会保险费		10,486.40	10,486.40	
其中：1. 医疗保险费		9,106.00	9,106.00	
2. 工伤保险费		974.40	974.40	
3. 生育保险费		406.00	406.00	
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
<u>合计</u>		<u>152,900.00</u>	<u>127,300.00</u>	<u>25,600.00</u>

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		21,924.00	21,924.00	
2. 失业保险费		812.00	812.00	

合计 22,736.00 22,736.00

(十一). 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税		-21,401.81
2. 增值税		840,402.00
3. 城市维护建设税		42,020.10
4. 教育费附加		42,020.10
5. 其他		3,288.30
<u>合计</u>	<u>0.00</u>	<u>906,328.69</u>

具体情况及变动原因：应交税费金额为零，较2017年减少100%，主要是报告期公司缴纳增值税金增加，取得专用发票后税金有留抵，重分类至“其他流动资产”项目所致。

(十二). 其他应付款

按性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
其他	40,666.88	44,200.75
<u>合计</u>	<u>40,666.88</u>	<u>44,200.75</u>

(十三). 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				合计	期末余额
		发行 新股	送 股	公积金 转股	其他		
一、有限售条件股份	9,600,000.00						9,600,000.00
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股	9,600,000.00						9,600,000.00
其中：境内法人持股							
哈尔滨申格体育用品有 限公司							
境内自然人持股	9,600,000.00						9,600,000.00
刘官平	5,040,000.00						5,040,000.00

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)				合计	期末余额
		发行 新股	送 股	公积金 转股	其他		
梁同琴	4,560,000.00						4,560,000.00
刘文							
4. 境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件流通股份	23,400,000.00						23,400,000.00
1. 人民币普通股	23,400,000.00						23,400,000.00
哈尔滨申格体育用品有限 公司	16,510,000.00						16,510,000.00
刘官平	2,410,000.00						2,410,000.00
梁同琴	1,280,000.00						1,280,000.00
刘文	3,200,000.00						3,200,000.00
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股							
4. 其他							
股份合计	33,000,000.00						33,000,000.00

(十四). 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (或股本溢价)	3,585,278.41			3,585,278.41
<u>合计</u>	<u>3,585,278.41</u>			<u>3,585,278.41</u>

(十五). 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	211,125.88			211,125.88
<u>合计</u>	<u>211,125.88</u>			<u>211,125.88</u>

(十六). 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	727,952.13	1,474,622.32
期初未分配利润调整合计数 (调增+, 调减-)	-251.23	

项目	本期金额	上期金额
调整后期初未分配利润	727,700.90	1,474,622.32
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,591,011.41	-746,670.19
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,318,712.31	727,952.13

(十七). 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,216,124.55	1,583,179.17
其他业务收入	13,082,702.18	
合计	<u>14,298,826.73</u>	<u>1,583,179.17</u>
主营业务成本	1,134,376.47	1,280,033.72
其他业务成本	10,987,422.58	
合计	<u>12,121,799.05</u>	<u>1,280,033.72</u>

具体情况及变动原因：2018 上半年公司营业收入发生额 14,298,826.73 元，较上年同期增加 803.17%，主要是公司 2017 年承揽的工程项目收入在 2018 年上半年确认所致。

2018 上半年公司营业成本发生额为 12,121,799.05 元，较上年同期发生额增加 846.99%，营业成本构成主要是主材料采购、人工等劳务成本、项目管理人员费用分摊等组成，营业成本的增加与收入的增加率同步。其中其他业务收入及成本情况为：公司从江苏苏油建设有限公司分包了中石化金坛盐穴天然气地下储气库建设的部分工程，公司基于自有专业技术为该工程提供技术咨询服务（包括压缩天然气技术、氮气服务及气密扣检测技术服务等）以及地面与地下土建、管道安装等工程服务。同时公司将工程施工分包给其他工程施工单位，产生劳务成本及其他相应成本。

(十八). 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准 (%)
城市维护建设税		9404.3	5
教育费附加		6898.9	3
印花税	201.60		
合计	<u>201.60</u>	<u>16,303.20</u>	

具体情况及变动原因：本期税金及附加发生额为 201.60 元，较上年同期下降 98.76%，主要是因为本期增值税有留抵，计提城建税及教育费附加金额为零所致。印花税计提标准：购销合同 50%*万分之三计缴租赁合同千分之一计缴

(十九). 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
成品油	11,699.15	
其他	6,123.93	
<u>合计</u>	<u>17,823.08</u>	<u>0.00</u>

具体情况及变动原因：销售费用为17,823.08元，主要是因为公司业务较去年同期增加，所以成品油等费用较同期有所增加。

(二十). 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
折旧	67,433.31	72,581.04
工资	102,100.00	93,700.00
差旅费	110,875.97	27,704.00
维修费	2,541.68	12,566.23
印花税		121.30
基金		1,348.92
社保金	24,522.40	18,686.40
律师服务费	9,433.96	9,433.96
审计费	84,905.66	92,325.66
持续督导费		132,075.47
财务顾问费		283,018.87
服务费	10,505.14	
业务招待费	1,000.00	
工会经费	1,221.60	
电话费	695.00	
房租	118,285.71	
其他	300.01	108.85
<u>合计</u>	<u>533,820.44</u>	<u>743,670.70</u>

具体情况及变动原因：管理费用为533,820.44元，较上年同期下降28.22%，主要是因公司控制费用，财务顾问费、持续督导费均节约，进而降低整体管理费用。

(二十一). 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减:利息收入	179,100.34	103,373.21
金融机构手续费	3,121.80	1,826.00
<u>合计</u>	<u>-175,978.54</u>	<u>-101,547.21</u>

具体情况及变动原因：财务费用为-175,978.54 元，较上年同期增加73.3%，主要是因为公司货币资金较去年同期增加，所以利息收入较同期增加。

(二十二). 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
银行理财产品	0.00	108,618.90
<u>合计</u>	<u>0.00</u>	<u>108,618.90</u>

具体情况及变动原因：2018上半年公司投资收益金额为零元，主要原因为公司 2017 购买的银行理财产品均已到期赎回，2018年未进行再进行投资。

(二十三). 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
政府补助		300,000.00	
固定资产清理		138,254.85	
<u>合计</u>	<u>0.00</u>	<u>438,254.85</u>	<u>0.00</u>

具体情况及变动原因：营业外收入为零，上年同期为438,254.85元，原因为2018年未发生非经常性损益。

(二十四). 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
非流动资产处置损失		124,569.16	
其他		144.94	
<u>合计</u>	<u>0.00</u>	<u>124,714.10</u>	<u>0.00</u>

具体情况及变动原因：营业外支出为零，上年同期金额为124,714.10 元，原因为2018年未发生非经常性损益。

（二十五）. 所得税费用

（1）分类列示

项目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	210,149.69	4,422.17
其中：当期所得税	210,149.69	4,422.17
递延所得税		

（2）所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	1,801,161.10	66,878.41
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	210,149.69	4,422.17
某些子公司适用不同税率的影响		
对以前期间当期所得税的调整		
归属于合营企业和联营企业的损益		
无须纳税的收入		
不可抵扣的费用		
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响		
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响		
所得税费用合计		
<u>合计</u>	<u>210,149.69</u>	<u>4,422.17</u>

（二十六）. 现金流量表项目注释

（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
利息收入	179,100.34	
政府补助		300,000.00
<u>合计</u>	<u>179,100.34</u>	<u>300,000.00</u>

(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
手续费	3,121.80	1,826.00
外部服务费		540,330.00
律师费	10,000.00	
房租	120,000.00	
其他	152,102.08	92,418.45
<u>合计</u>	<u>285,223.88</u>	<u>634,574.45</u>

(二十七) . 现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,591,011.41	62,456.24
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	301,764.23	439,534.27
无形资产摊销		
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）		-13685.69
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	-175,978.54	
投资损失（收益以“－”号填列）	0.00	-108618.9
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
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）	70,828.66	-8343.81
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,354,775.95	-849,035.94
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-475,559.45	283,107.66
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-42,709.64	-194,586.17
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

项目	本期发生额	上期发生额
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	35,475,295.86	20,034,422.24
减：现金的期初余额	34,879,005.50	34,120,389.51
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	596,290.36	-14,085,967.27

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	35,475,295.86	34,879,005.50
其中：1. 库存现金	23,078.86	14,716.56
2. 可随时用于支付的银行存款	35,452,217.00	34,864,288.94
3. 可随时用于支付的其他货币资金		
4. 可用于支付的存放中央银行款项		
5. 存放同业款项		
6. 拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	35,475,295.86	34,879,005.50
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具为主要为银行存款、应收账款等，该金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

1. 金融工具分类

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

金融资产项目	期末余额	期初余额
货币资金	35,475,295.86	34,879,005.50
应收票据	0.00	500,000.00

金融资产项目	期末余额	期初余额
应收账款	6,817,426.99	2,392,651.04
预付账款	66,379.29	2,636,379.29
其他应收款	0.00	639,000.00
合计	<u>42,359,102.14</u>	<u>41,047,035.83</u>

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下:

金融负债项目	期末余额	期初余额
应付账款	4,131,081.65	1,327,265.50
预收款项	0.00	2,355,978.04
其他应付款	40,666.88	44,200.75
合计	<u>4,171,748.53</u>	<u>3,727,444.29</u>

2. 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

3. 流动风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

金融资产、金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析:

金融资产项目	期末余额				合计
	1年以内或实时偿还	1年至2年	2年至5年	5年以上	
货币资金	35,475,295.86				35,475,295.86
应收票据	0.00				0.00
应收账款	6,817,426.99				6,817,426.99
预付账款	66,379.29				66,379.29
其他应收款	0.00				0.00
合计	<u>42,359,102.14</u>				<u>42,359,102.14</u>
金融负债项目					

应付账款	4,131,081.65	4,131,081.65
预收款项	0.00	0.00
其他应付款	40,666.88	40,666.88
合计	4,171,748.53	4,171,748.53

(续上表)

金融资产项目	期初余额				合计
	1年以内或实时偿还	1年至2年	2年至5年	5年以上	
货币资金	34,879,005.50				34,879,005.50
应收票据	500,000.00				500,000.00
应收账款	2,392,651.04				2,392,651.04
预付账款	2,636,379.29				2,636,379.29
其他应收款	639,000.00				639,000.00
合计	41,047,035.83				41,047,035.83

金融负债项目					
应付账款	1,327,265.50				1,327,265.50
预收款项	2,355,978.04				2,355,978.04
其他应付款	44,200.75				44,200.75
合计	3,727,444.29				3,727,444.29

4. 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险及汇率风险。

(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。本公司未面临市场利率变动的风险。

(2) 汇率风险

外汇风险，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。本公司未面临外汇变动风险。

八、 公允价值

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或转移一项债务所需支

付的价格。以下方法和假设用于估计公允价值。

货币资金、应收票据、应收账款、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。

本公司采用的公允价值在计量时分为以下层次：

第一层次输入值是企业在计量日能取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。第三层次输入值包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率\股票波动率\企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、企业使用自身数据作出的财务预测等。

九、 关联方关系及其交易

1. 关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2. 本公司的母公司有关信息

二、单位：人民币万元

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
哈尔滨申格体育用品有限公司	有限公司	哈尔滨	邢影	批发、零售	2,000.00

接上表：

母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）	本公司最终控制方	组织机构代码
52.24	52.24	哈尔滨申格体育连锁有限公司	57193320-X

3. 本集团的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
刘官平	持有本公司 5%以上股份的股东
梁同琴	持有本公司 5%以上股份的股东
刘文	持有本公司 5%以上股份的股东
金湖佳禾置业有限公司	刘官平全资控股的公司
扬州华昇环保有限公司	刘官平、梁同琴及刘文共同出资设立的公司
大庆一动体育用品销售有限公司	同一最终控制方

上海申涌体育用品有限公司	同一最终控制方
天津滨海申格体育用品有限公司	同一最终控制方
黑龙江梓林经贸有限公司	同一最终控制方

4. 关联方交易

无。

十、 承诺及或有事项

本公司无需要在财务报表附注中说明的承诺及或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

本公司无需要在财务报表附注中说明的资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项

公司应收账款客户扬州大洋造船有限公司情况说明：目前该公司已由扬州市国资委牵头组织重整成功，同时政府组织资金平台帮助其支付欠款，我公司于2017年已经申报债权，并且取回部分资金，预计于2018年度能够将全部应收账款收回。

十三、 补充资料

1. 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.15%	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.15%	0.05	0.05

2. 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的要求，报告期非经常性损益情况

（1）报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
（1）非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
（2）越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
（3）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		
（4）计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

非经常性损益明细	金额	说明
(5) 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		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 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		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 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		
(12) 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		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 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	0.00	
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 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		
(18) 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		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
(21) 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	<u>0.00</u>	
减：所得税影响金额	0.00	
扣除所得税影响后的非经常性损益	0.00	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	0.00	
归属于少数股东的非经常性损益		

(2) 对本公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

无。

江苏华燃油气科技股份有限公司

2018年8月17日