

*Kingsun*

金昇能源

NEEQ : 836244

南京金昇能源科技股份有限公司

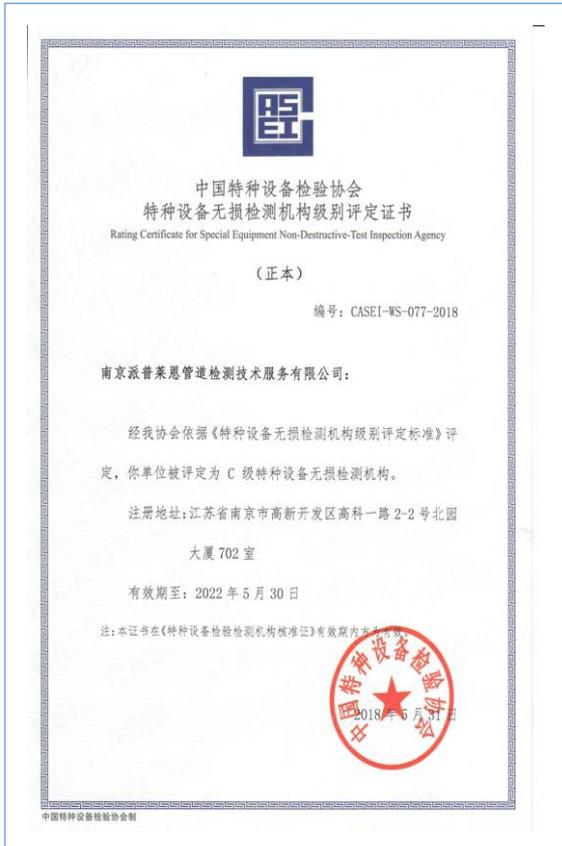
Nanjing Kingsun Energy Technology Co.,Ltd



半年度报告

— 2018 —

## 公司半年度大事记



控股子公司派普莱恩于 2018 年 6 月取得由国家市场监督管理总局颁发的 MFL 漏磁检测资质,为公司进一步巩固在行业内的竞争优势。



控股子公司派普莱恩于 2018 年 5 月取得由中国特种设备检验协会颁发的 C 级特种设备无损检测机构,为公司进一步巩固在行业内的竞争优势。

# 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	14
第五节 股本变动及股东情况 .....	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	18
第七节 财务报告 .....	22
第八节 财务报表附注 .....	32

## 释义

释义项目		释义
公司、股份公司、金昇能源	指	南京金昇能源科技股份有限公司
金昇燃气、有限公司	指	南京金昇燃气设备有限公司
公司、控股子公司、派普莱恩、	指	南京派普莱恩管道检测技术服务有限公司
公司、控股子公司、金昇极达、	指	新疆金昇极达能源科技有限公司
股东大会	指	南京金昇能源科技股份有限公司股东大会
股东会	指	南京金昇燃气设备有限公司股东会
董事会	指	南京金昇能源科技股份有限公司董事会
监事会	指	南京金昇能源科技股份有限公司监事会
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
报告期	指	2018年01月01日至2018年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》、《章程》	指	最近一次被公司股东大会批准的《南京金昇能源科技股份有限公司章程》

## 声明与提示

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

公司负责人郑自健、主管会计工作负责人丁秋英及会计机构负责人（会计主管人员）丁秋英保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点	董事会秘书办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表 2、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	南京金昇能源科技股份有限公司
英文名称及缩写	Nanjing Kingsun Energy Technology Co.,Ltd
证券简称	金昇能源
证券代码	836244
法定代表人	郑自健
办公地址	南京市江北新区智达路6号智能制造产业园4号楼2楼东

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	丁秋英
是否通过董秘资格考试	否
电话	13813037474
传真	025-58822672
电子邮箱	dqy@kingsungas.com.cn
公司网址	www.kingsungas.com.cn
联系地址及邮政编码	南京市江北新区智达路6号智能制造产业园4号楼2楼东
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	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	2003-12-01
挂牌时间	2016-03-24
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	“F51 批发业”之“F5179 其他机械设备及电子产品批发”
主要产品与服务项目	燃气计量与调压设备的销售、集成及为客户提供输差管理
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	5,000,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	郑自健、荣红

#### 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	91320100756857071C	否
注册地址	南京市建邺区双闸路 98 号海峡城云科技园 02 栋 1215 室	否
注册资本（元）	5,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	开源证券
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层
报告期内主办券商是否发生变化	否

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	14,059,250.06	10,436,228.50	34.72%
毛利率	25.09%	21.11%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-53,768.64	196,241.69	-127.40%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-53,768.63	-28,365.32	-89.56%
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）	-0.80%	3.61%	-
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）	-0.80%	-0.52%	-
基本每股收益	-0.01	0.04	-

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	15,371,210.97	12,466,350.78	23.3%
负债总计	8,308,760.89	5,287,031.67	57.15%
归属于挂牌公司股东的净资产	6,660,859.93	6,714,628.56	-0.8%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.33	1.34	-0.75%
资产负债率（母公司）	40.04%	27.00%	-
资产负债率（合并）	54.05%	42.41%	-
流动比率	145.95%	170.50%	-
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	-3,409,012.06	-1,496,681.34	-
应收账款周转率	3.01	2.34	-
存货周转率	11.41	4.44	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	23.30%	-10.32%	-
营业收入增长率	34.72%	40.56%	-
净利润增长率	-159.55%	193.92%	-

#### 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	5,000,000	5,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

#### 六、 补充财务指标

适用 不适用

#### 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

公司的主营业务为燃气计量与调压设备的销售、集成及为客户提供输差管理综合解决方案，分为经销业务、集成业务和输差管理业务三类，其中经销业务主要销售产品为燃气计量设备和燃气调压设备。

首先是经销业务。由于燃气计量与调压设备的精密性、复杂性和应用的广泛性，燃气计量与调压设备制造商无法满足来自各个地区客户的个性化需求，因此必须由专业的经销商通过产品经销、仓储物流、安装管理等多个环节来满足终端客户的多样性需求。公司作为德国埃尔斯特集团在中国前三大的经销商，自 2005 年起已与德国埃尔斯特集团开展合作，取得了德国埃尔斯特集团燃气计量设备在江苏省、安徽省、浙江省、河南省、江西省的独家经销权，以及燃气调压设备在全国的经销权。公司产品销售业务主要围绕德国埃尔斯特集团，销售设备涵盖客户需要的各个品种，已具备丰富行业经验、完善的产品经销渠道和服务网络、全面的售后服务和产品培训系统，为客户提供燃气计量与调压设备。

其次是系统集成业务。计量系统集成主要是以计量为主的系统集成。公司在承接计量系统集成时，公司根据客户需求，从德国埃尔斯特集团采购流量计、流量计算机、调压器等计量或调压设备，并从其他生产商处采购直管段及配对法兰、阀门、过滤器等部件，整体装配好发至现场或将部件分批发到现场再进行现场装配。

再次是天然气输差管理系统。该系统是由远程数据采集模块和输差管理系统软件两部分组成，采集模块已取得上海工业自动化仪器仪表研究所的防爆合格证，功耗低、体积小，便于安装，处于行业前列。软件编程模块化，操作界面简单，清晰明了，曲线与图表相结合。目前国内没有专门的输差管理系统，公司开发的输差管理系统应属首例。整套输差管理系统已在香港中华煤气有限公司和华润燃气投资（中国）有限公司下属合资公司中进行投入使用，每年为合作单位降低上下游输差，挽回至少 300 万立方米的气量损失（折合人民币约为 750 万元）。用气规模越大的城市，输差降低幅度越大。

计量系统集成、调压系统集成和天然气输差管理系统是公司区别于一般经销商的核心竞争力所在，也是公司在多年的经销业务的基础上积累形成的业务，为用户提供整体优化的解决方案。

#### 1、采购模式

公司销售的燃气计量与调压设备均是从德国埃尔斯特集团原厂及其在中国的生产厂家采购。公司对常规产品采取定量采购法，以公司主要客户的生产需求、公司历史销售记录和行业季度需求为依据制定订单批量采购；对非常规产品，如高压力、大口径的计量和调压设备或撬装大型设备，采取订单采购法。

公司主要供应商具体分为以下几类：

（1）德国埃尔斯特集团在中国设立的工厂，如埃尔斯特计量仪表（上海）有限公司，上海埃尔斯特-埃默科燃气设备有限公司。公司通过与德国埃尔斯特集团在中国设立的工厂签订人民币合同进行进货。

（2）进口代理公司，如北京天元广德经贸有限公司、江苏省设备成套有限公司。

（3）德国埃尔斯特集团在中国授权的库存商，北京托普格斯机电设备有限公司。其库存商的主要业务为保证库存，保证经销商的交货期能够顺利交货，不直接对客户直接销售。

#### 2、销售模式

公司经销的燃气计量与调压设备以直销的方式为客户提供。燃气计量设备的销售的主要渠道是通过德国埃尔斯特集团与下游客户（如南京港华燃气有限公司、镇江华润燃气有限公司、合肥燃气集团有限公司）签订年度授权合同，为该客户提供设备。年度授权合同只是一种证明公司作为德国埃尔斯特集团的经销商，有权在此地区进行燃气计量设备的销售的授权函，并非具体销售合同，并不代表与这些公司的合同都是通过德国埃尔斯特集团进行的。具体销售合同是通过公司与下游客户的长期合作关系形成的。除了德国埃尔斯特集团授权的一些厂商，公司燃气调压设备的销售主要是通过全国范围内的独立竞标进行的。

公司的销售是在德国埃尔斯特集团授权的基础上进行的，其客户是经过自身长期积累而形成的，具体有如下几种方式：

(1) 项目招投标方式，主要集中在整体橇装设备的供应上，如超声计量橇、涡轮计量橇、宽量程计量橇、地下站和调压橇；

(2) 年度合作协议，南京金昇能源科技股份有限公司每年与南京港华、马鞍山港华、丹阳港华、安庆港华、江宁华润、镇江华润和句容华润签署年度协议，采用订单方式进行结算，主要以计量产品为主；

(3) 签署三方协议，目前签三方协议的是与港华投资公司签署的低低压调压器的合作协议；

(4) 自主竞标签合同的，主要来自于其它城市燃气公司的项目需求，采用比价议价方式；

(5) 维修费、标定和输差管理系统等。

### 3、盈利模式

公司以经销模式为核心，从中赚取经销业务的产品销售差价。同时公司依托现有市场优势、资源优势和技术优势并不断进行改进创新，从而满足客户的产品需求、再提供配套维修服务和输差管理服务等增值服务，并收取相应的技术服务费，从而获得盈利。

报告期内公司商业模式较上年度没有发生重大变化。

### 商业模式变化情况：

适用 不适用

## 二、 经营情况回顾

报告期内，公司管理层紧紧围绕年初制定的经营目标，强化内部管理、招聘专业人才、提高专业水平，完善和拓展市场渠道。

截至 2018 年 6 月末，实现营业总收入 14,059,250.06 元，比上年同期增长 34.72%。2018 年度上半年主营业务稳定，达到预期经营目标；实现公司资产总额 15,371,210.97 元；负债总额 8,308,760.89 元；净资产 7,062,450.08 元。

2018 年上半年度公司在全体员工的共同努力下，保证原有的燃气计量与调压设备的经销业务稳定发展，也着重发展了天然气输差管理系统项目，目前，合作的燃气企业有徐州港华、马鞍山港华、句容华润、新疆燃气集团等。

2018 年，公司主营业务稳定，同时又开拓了市场前景空间很大的管道检测业务。公司增强了做大、做强的信心。

## 三、 风险与价值

### (一) 实际控制人不当控制的风险

自然人股东荣红持有公司 33.00% 的股份，自然人股东郑自健持有公司 32% 的股份，荣红女士与郑自健先生于 2009 年 9 月 30 日签订一致行动人协议，二人合计持有公司 65.00% 的股份，为公司实际控制人。如果荣红和郑自健利用其实际控制人地位和对公司的影响力，通过行使表决权对公司重大经营决策、投资方向、人事、财务等重大事项实施不当控制，有可能损害投资者的利益。

应对措施：根据法律法规及其他规范性文件，股份公司制定了《公司章程》、三会议事规则、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》及其他公司制度。提高科学决策水平，建立健全内部控制制度，以此来降低决策风险。

### (二) 对主要供应商依赖的风险

目前公司所销售的产品主要采购于德国埃尔斯特集团。其主要原因：首先，“埃尔斯特”为全球知名燃气设备品牌，其市场认知度及品牌价值较高，公司所销售“埃尔斯特”的燃气设备为公司带来营业

收入的增长，提高了公司在业内的知名度；其次，公司与德国埃尔斯特集团合作关系非常融洽，其对公司在产品价格和信用账期上给予了较大的优惠措施。若德国埃尔斯特集团不再向公司提供货源，将对公司业绩产生一定影响。

应对措施：利用现有的资源优势与人才优势，继续在计量输差管理与大数据采集与应用等高端服务领域进行研发，根据不同客户群的特点与需求，在提供硬件销售的同时，给客户个性化的管理方案。

#### （三）公司治理及内控有效性不足的风险

股份公司成立后，公司逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内控体系。随着公司未来经营规模的不断扩大，加上控股子公司的成立，公司管理层及相关人员对相关制度的完全认知和全面执行仍将有一定时间的过渡。2016年公司挂牌了新三板，内部控制制度对公司有了更高的要求，公司需要不断创新和改进内部控制体系。

应对措施：公司管理层应加强学习，制定更加规范化的内控体系，在日常经营管理中严格执行公司的规章制度，以身作则，赏罚分明，秉承着原则性按照章程办事，朝着更加规范化的方向发展。

#### （四）市场风险

一方面，国内燃气计量与调压设备制造企业逐渐发展，在燃气计量与调压设备制造方面逐渐成熟，且存在国内企业对公司所经销的燃气计量与调压设备进行高仿的行为；另一方面，国外燃气计量与调压设备制造公司凭借技术、资本优势欲抢占中国等新兴市场，与国内企业在中国市场及国际市场均存在正面竞争，行业整体竞争日趋激烈。

应对措施：公司将引入更多的创新服务模式以满足不同客户的需要，不局限于传统的品牌经销与燃气计量与调压设备销售模式，比如已经为企业带来收益的计量输差管理服务，以及下一步要发展的大数据采集与应用收取管理服务费模式等。

#### （五）人力资源风险

燃气计量与调压设备的经销对工作人员的专业性要求较高，高素质的专业销售人才和研发管理人才对公司的发展起着非常重要的作用，随着生产规模的不断扩大和业务不断发展，公司仍然需要补充大量专业销售人才和研发管理人才。虽然公司在前期已经为后续的发展进行了相应的人才储备，但如果公司不能持续吸引足够的技术人才和管理人才或者出现现有关键技术人才的流失，并不能在人才培养和激励方面继续进行机制的创新，公司仍将在发展过程中面临人才短缺风险。

应对措施：公司以核心价值理念为指导，根据市场状况，结合公司的实际情况，制定符合公司文化特色的、具有市场竞争力的人力资源管理制度和薪酬模式，吸引优秀人才加盟，同时保持现有核心员工队伍的稳定。

#### （六）对主要客户依赖的风险

将港华系公司、华润系公司的收入根据控股方分别合并计算后，公司在2013年度、2014年度、2015年、2016年，2017年前五大客户收入占比分别为84.24%、78.29%、49.33%、49.71%、。

应对措施：积极扩大业务规模，提高服务能力，开拓新客户。

## 四、 企业社会责任

公司自成立以来，秉承“精确计量、共赢未来”的经营理念，致力于搭建天然气计量管理的共享平台。

公司诚信经营，遵纪守法，自觉履行纳税义务；对供应商和客户诚实守信，售后服务优良；坚持以人为本，保障员工的合法权益，构建了和谐的劳动关系。

公司未来将积极继续履行社会责任，认真做好每一项对社会有益的工作，竭力做到对。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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.(三)
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) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	5,000,000.00	3,455,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	0	0

#### (二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
郑自健	房屋租赁	230,400.00	是	2018.02.01	2018-004

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：**

上述关联交易是公司持续经营所需，有利于公司未来的发展。

上述关联交易对本公司的独立性没有影响，公司主要业务不会因此交易而对关联方形形成依赖。交易双方均以平等互利、相互协商为合作基础，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

**(三) 承诺事项的履行情况**

(1) 为避免同业竞争采取的措施及作出的承诺

为了避免今后出现同业竞争情形，公司控股股东及实际控制人出具了《避免同业竞争承诺函》。报告期内公司股东、董事、监事、高级管理人员均未发生违反承诺的事宜。

(2) 关联交易的承诺

公司的控股股东、董事、监事、高级管理人员分别出具了《规范关联交易承诺函》。

报告期内发生的日常关联交易情况，具体详见本报告“第四节重要事项二（一）”。

虽存在上述情况，该关联交易均按《关联交易管理制度》履行了审批程序，不存在损害公司及股东利益的情况，对公司的财务状况、经营成果、业务完整性和独立性不会造成重大影响。

## 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	0	-	0	0	-	
	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	5,000,000	100.00%	0	5,000,000	100.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,250,000	65.00%	0	3,250,000	65.00%	
	董事、监事、高管	5,000,000	100.00%	0	5,000,000	100.00%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		5,000,000	-	0	5,000,000	-	
普通股股东人数							4

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	荣红	1,650,000	0	1,650,000	33.00%	1,650,000	0
2	郑自健	1,600,000	0	1,600,000	32.00%	1,600,000	0
3	王晓刚	900,000	0	900,000	18.00%	900,000	0
4	李悦	850,000	0	850,000	17.00%	850,000	0
5							
合计		5,000,000	0	5,000,000	100.00%	5,000,000	0
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 报告期内，普通股前五名或持股 10%及以上股东不存在关联关系。							

### 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

报告期内，无控股股东。

#### (二) 实际控制人情况

自有限公司设立以来，郑自健一直任有限公司法定代表人兼执行董事。自 2015 年 9 月 29 日，郑自健任股份公司法定代表人，荣红任股份公司董事长。

在实际经营过程中，在有限公司期间，股东荣红、郑自健在历次董事会或股东会表决时均保持一致行动，控制有限公司的实际经营活动。在股份公司设立至今，股东荣红、郑自健在股东大会表决时均保持了一致行动。综上，荣红、郑自健为实际控制人。

荣红，女，1967 年 7 月 5 日出生，中国国籍，无境外永久居留权。1985 年 9 月年至 1989 年 7 月，毕业于重庆建筑工程学院城市燃气工程专业，本科学历。1989 年 8 月至 1996 年 3 月，任湖北宜昌煤气公司科员；1996 年 4 月至 2006 年 11 月，任广州市交通运输中等专业学校讲师；2006 年 12 月至 2014 年 12 月，任南京市燃气工程设计院有限公司助理主任。2015 年 1 月至 2015 年 9 月，任北京极达测控设备技术有限公司设计工程师。2015 年 9 月 29 日起，任南京金昇能源科技股份有限公司董事长，任期三年。

郑自健，男，1975 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1996 年 9 月至 2000 年 7 月毕业于南京大学经济管理专业，本科学历。2000 年 9 月至 2003 年 7 月，毕业于 澳门科技大学工业工商管理专业，硕士学历。2003 年 8 月至 2004 年 8 月，任南京 福耀汽车玻璃有限公司销售经理；2004 年 9 月至 2015 年 9 月任南京金昇燃气设备有限公司执行董事兼总经理。2015 年 9 月 29 日起任股份公司董事兼总经理，任期三年。

报告期内实际控制人无变化。

## 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
荣红	董事长	女	1967-7-5	本科	2015.09 至 2018.09	否
郑自健	董事、总经理	男	1975-12-11	硕士	2015.09 至 2018.09	是
王晓刚	董事	男	1970-12-20	本科	2015.09 至 2018.09	否
李悦	董事	男	1972-04-09	本科	2015.09 至 2018.09	否
李薇	董事	女	1974-07-11	专科	2015.09 至 2018.09	否
郑自凤	监事会主席	女	1979-10-18	专科	2015.09 至 2018.09	是
陈为华	监事	男	1975-03-06	本科	2015.09 至 2018.09	是
李振航	监事	男	1988-06-10	本科	2015.09 至 2018.09	是
丁秋英	董事会秘书、 财务总监	女	1982-09-19	本科	2015.09 至 2018.09	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

#### 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、监事、高级管理人员存在如下关系:

- 1、董事、总经理郑自健与监事会主席郑自凤为兄妹关系;
- 2、董事李悦和董事李薇为兄妹关系。

除此外, 无其他关联关系。

#### (二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
荣红	董事长	1,650,000	0	1,650,000	33.00%	-
郑自健	董事、总经理	1,600,000	0	1,600,000	32.00%	-
王晓刚	董事	900,000	0	900,000	18.00%	-
李悦	董事	850,000	0	850,000	17.00%	-
合计	-	5,000,000	0	5,000,000	100.00%	0

### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
宋争争	监事	离任	-	个人原因
陈为华	-	新任	监事	经营需要
胡文霞	董秘、财务总监	离任	-	个人原因
丁秋英	-	新任	董秘、财务总监	经营需要

#### 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

陈为华，男，1975年03月，中国国籍，无境外永久居留权，1998年06月毕业于扬州大学市场营销专业，本科学历。2002年10月至2004年01月，就职江苏富士达电梯有限公司，任营销总监职位；2004年04月至2006年03月就职南京亚恒科技开发有限公司，任销售总监职位。2006年06月至2014年12月就职南京贵宾商贸有限公司，任副总经理职位。2016年02月至今，南京金昇能源科技股份有限公司，副总经理。

丁秋英，女，1982年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2000年9月至2002年6月毕业于南京气象学院（现已更名为南京信息工程大学），财会专业，专科学历；2008年9月至2011年3月毕业于南京大学，金融学专业，本科学历；2011年5月至2012年7月获剑桥大学职业专业资格中国认证中心颁发的财务总监岗位证书；2004年6月1日至2013年11月10日，任南京嘉华混凝土有限公司出纳、财务经理；2013年11月11日至2015年3月31日，任江苏警官学院审计处内审；2015年4月1日至2018年6月20日，任南京汽枪厂有限公司财务部部长；2018年6月21日起，任南京金昇能源科

技股份有限公司财务经理。

## 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
生产人员	4	4
销售人员	5	5
技术人员	19	18
财务人员	3	3
员工总计	34	33

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	16	16
专科	12	11
专科以下	3	3
员工总计	34	33

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

(1) 公司员工的薪酬包括薪金、津贴等。依据公司制定的有关工资管理和等级标准的规定按月发放。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与员工签订《劳动合同文本》，按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。

(2) 报告期末没有需公司承担费用的离退休职工。

### (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

**核心人员的变动情况:**

宋争争于 2018 年 1 月离职。

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	八、二、1	762,899.81	1,696,399.87
结算备付金	-	0.00	0.00
拆出资金	-	0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	0.00	0.00
衍生金融资产	-	0.00	0.00
应收票据及应收账款	八、二、2	5,504,811.94	3,828,426.41
预付款项	八、二、3	5,155,991.22	947,691.94
应收保费			
应收分保账款	-	0.00	0.00
应收分保合同准备金	-	0.00	0.00
其他应收款	八、二、4	589,696.11	759,298.51
买入返售金融资产	-	0.00	0.00
存货	八、二、5	81,371.77	1,764,926.28
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	八、二、6	31,500.00	17,500.00
<b>流动资产合计</b>	-	<b>12,126,270.85</b>	<b>9,014,243.01</b>
<b>非流动资产：</b>	-	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
发放贷款及垫款	-	0.00	0.00
可供出售金融资产	-	0.00	0.00
持有至到期投资	-	0.00	0.00
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	八、二、7	1,686,975.94	1,813,746.53
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	八、二、8	1,542,844.32	1,597,701.48
递延所得税资产	八、二、9	15,119.86	40,659.76
其他非流动资产	-	0.00	0.00
<b>非流动资产合计</b>	-	3,244,940.12	3,452,107.77
<b>资产总计</b>	-	15,371,210.97	12,466,350.78
<b>流动负债：</b>	-		
短期借款		0	0
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	八、二、10	3,110,558.55	2,688,902.00
预收款项	八、二、11	1,217,837.60	1,140,060.95
卖出回购金融资产	-	0.00	0.00
应付手续费及佣金	-	0.00	0.00
应付职工薪酬	八、二、12	221,224.70	0.00
应交税费	八、二、13	-160,814.08	-20,191.69
其他应付款	八、二、14	3,919,954.12	1,478,260.41
应付分保账款	-	0.00	0.00
保险合同准备金	-	0.00	0.00
代理买卖证券款	-	0.00	0.00
代理承销证券款	-	0.00	0.00
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
<b>流动负债合计</b>	-	8,308,760.89	5,287,031.67
<b>非流动负债：</b>	-	0.00	0.00
长期借款	-	0	0
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	0
递延所得税负债	-	0.00	0.00
其他非流动负债	-	0.00	0.00
<b>非流动负债合计</b>	-	0.00	0.00
<b>负债合计</b>	-	8,308,760.89	5,287,031.67
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>	-	0.00	0.00

股本	八、二、15	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	八、二、16	706,606.03	706,606.03
减：库存股	-	0.00	0.00
其他综合收益	-	0.00	0.00
专项储备	-	0	0
盈余公积	八、二、17	133,691.23	133,691.23
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	八、二、18	820,562.67	874,331.30
归属于母公司所有者权益合计	-	6,660,859.93	6,714,628.56
少数股东权益	-	401,590.15	464,690.55
<b>所有者权益合计</b>	-	<b>7,062,450.08</b>	<b>7,179,319.11</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	<b>15,371,210.97</b>	<b>12,466,350.78</b>

法定代表人：郑自健

主管会计工作负责人：丁秋英

会计机构负责人：丁秋英

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	-	237,447.75	1,477,881.50
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据及应收账款	八、二、30	5,328,909.73	3,790,207.46
预付款项	-	3,168,941.00	403,794.00
其他应收款	八、二、31	256,593.96	296,622.80
存货	-	80,168.66	468,657.46
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
<b>流动资产合计</b>	-	<b>9,072,061.10</b>	<b>6,437,163.22</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	八、二、32	1,500,000.00	1,500,000.00
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	0	0
固定资产	-	270,517.40	309,782.45

在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	137,142.84	192,000.00
递延所得税资产	-	14,007.59	39,534.99
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>1,921,667.83</b>	<b>2,041,317.44</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>10,993,728.93</b>	<b>8,478,480.66</b>
<b>流动负债：</b>	-	-	-
短期借款	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	-	546,984.00	820,817.00
预收款项	-	1,217,837.60	1,140,060.95
应付职工薪酬	-	37,196.87	-
应交税费	-	112,085.78	220,750.29
其他应付款	-	2,487,832.41	107,832.41
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	<b>4,401,936.66</b>	<b>2,289,460.65</b>
<b>非流动负债：</b>	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	-	-
<b>负债合计</b>	-	<b>4,401,936.66</b>	<b>2,289,460.65</b>
<b>所有者权益：</b>	-	-	-
股本	-	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-

资本公积	-	706,606.03	706,606.03
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	48,241.40	48,241.40
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	836,944.84	434,172.58
<b>所有者权益合计</b>	-	<b>6,591,792.27</b>	<b>6,189,020.01</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>	-	<b>10,993,728.93</b>	<b>8,478,480.66</b>

法定代表人：郑自健

主管会计工作负责人：丁秋英

会计机构负责人：丁秋英

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	-	14,059,250.06	10,436,228.50
其中：营业收入	八、二、19	14,059,250.06	10,436,228.50
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	14,094,866.91	10,479,558.82
其中：营业成本	八、二、19	10,531,806.02	8,233,127.46
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	八、二、20	39,726.62	40,278.35
销售费用	八、二、21	944,742.82	876,281.44
管理费用	八、二、22	2,677,093.49	1,375,411.48
研发费用			
财务费用	八、二、23	2,915.20	1,439.25
资产减值损失	八、二、24	-101,417.24	-46,979.16
加：其他收益	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-

汇兑收益（损失以“-”号填列）	-		
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	-35,616.85	-43,330.32
加：营业外收入	八、二、25	-	300,000.00
减：营业外支出	八、二、26	-	523.99
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	-35,616.85	256,145.69
减：所得税费用	八、二、27	81,252.19	59,904.00
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-116,869.04	196,241.69
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润	-	-	-
2. 终止经营净利润	-	-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益	-	-63,100.4	-
2. 归属于母公司所有者的净利润	-	-53,768.64	196,241.69
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	-116,869.04	196,241.69
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-53,768.64	196,241.69
归属于少数股东的综合收益总额		-63,100.40	-
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-0.01	0.04
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：郑自健

主管会计工作负责人：丁秋英

会计机构负责人：丁秋英

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	八、二、33	11,886,701.12	10,268,790.89
减：营业成本	八、二、33	9,782,619.68	8,776,422.1
税金及附加	-	38,852.52	26,719
销售费用	-	635,627.59	607,046.51
管理费用	-	1,065,414.57	1,072,824.12
研发费用	-		
财务费用	-	1,549.05	1,599.27
其中：利息费用	-	0	0
利息收入	-	-	-
资产减值损失	-	-102,109.61	-43,355.97
加：其他收益	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	464,747.32	-172,464.14
加：营业外收入	-	-	300,000
减：营业外支出	-	-	523.99
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	464,747.32	127,011.87
减：所得税费用	-	61,975.06	27,124.02
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	402,772.26	99,887.85
（一）持续经营净利润	-	-	-
（二）终止经营净利润	-	-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-

六、综合收益总额		402,772.26	99,887.85
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.08	0.02
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：郑自健

主管会计工作负责人：丁秋英

会计机构负责人：丁秋英

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	16,534,820.37	13,552,031.66
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	八、二、28	1,057,651.4	3,854,261.02
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	17,592,471.77	17,406,292.68
购买商品、接受劳务支付的现金	-	14,019,054.73	10,976,528.00
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	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	1,229,689.34	762,349.47
支付的各项税费	-	870,403.79	847,728.15
支付其他与经营活动有关的现金	八、二、28	4,882,335.97	6,316,368.40
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	21,001,483.83	18,902,974.02
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	-3,409,012.06	-1,496,681.34
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	9,488.00	52,000.00
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	9,488.00	52,000.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-9,488.00	-52,000.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-	-	-
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	-	3,455,000	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	3,455,000	-
偿还债务支付的现金	-	970,000	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	0	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	0	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	0	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	970,000	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	2,485,000	-
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-933,500.06	-1,548,681.34
加：期初现金及现金等价物余额	-	1,696,399.87	2,285,083.81
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	762,899.81	736,402.47

法定代表人：郑自健

主管会计工作负责人：丁秋英

会计机构负责人：丁秋英

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		14,302,525.37	13,356,129.66
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		828965.5	1,852,717.73
<b>经营活动现金流入小计</b>		15131490.87	15,208,847.39

购买商品、接受劳务支付的现金		15,625,027.48	10,036,269.93
支付给职工以及为职工支付的现金		521,454.85	607,029.56
支付的各项税费		567,381.21	705,198.75
支付其他与经营活动有关的现金		2,038,061.08	3,953,510.42
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>18,751,924.62</b>	<b>15,302,008.66</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3620433.75</b>	<b>-93,161.27</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
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		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		3,350,000	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>3,350,000</b>	<b>-</b>
偿还债务支付的现金		970,000	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>970,000</b>	<b>-</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,380,000</b>	<b>-</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-1,240,433.75</b>	<b>-93,161.27</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,477,881.50	815,353.50
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>237,447.75</b>	<b>722,192.23</b>

法定代表人：郑自健

主管会计工作负责人：丁秋英

会计机构负责人：丁秋英

## 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

### 二、 报表项目注释

#### (一) 公司基本情况

南京金昇能源科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），原名为南京卓为燃气设备有限公司，系由荣红和王国敏共同出资组建的有限责任公司，于 2003 年 12 月 8 日经南京市工商行政管理局鼓楼分局核准成立，取得的《企业法人营业执照》注册号为：3201002009092；原注册资本为人民币 50.00 万元，其中：荣红认缴 47.50 万元，所占比例为 95%；王国敏认缴 2.50 万元，所占比例为 5%。设立时注册资本的首期实收资本 18 万元已于 2003 年 12 月 5 日经南京天正会计师事务所以“天正验字[2003]2-615 号”《验资报告》验证确认；第二期实收资本 20 万元已于 2005 年 3 月 7 日经南京天正会计师事务所以“天正验[2005]2-69 号”《验资报告》验证确认；第三期实收资本 12 万元已于 2005 年 11 月 29 日经南京天正会计师事务所以“天正验[2005]2-395 号”《验资报告》验证确认。

2005 年 11 月 18 日，经公司股东会决议并修改公司章程，股东荣红将其所占公司 75%的股权以人民币 37.50 万元价格转让给魏长升；股东荣红将其所占公司 20% 的股权以人民币 10.00 万元价格转让给赵盈；股东王国敏将其所占公司 5%的股权以人民币 2.50 万元价格转让给赵盈。变更后公司注册资本为人民币 50.00 万元，其中股东魏长升实际出资为人民币 37.50 万元，所占比例为 75.00%；赵盈实际出资额 12.50 万元，所占比例为 25.00%。经公司股东会决议并修改公司章程，变更公司名称为南京金昇燃气设备有限公司，变更法人为魏长升，监事为赵盈。

2007 年 5 月 18 日，经公司股东会决议并修改公司章程，变更公司注册地为：南京市中山北

路 216 号天和大厦南楼 206 室。

2008 年 3 月 17 日，经南京市工商行政管理局鼓楼分局出具证明，公司被赋予新的注册号为：320106000033861。

2008 年 12 月 9 日，经公司股东会决议并修改公司章程，将原经营期限 5 年改为经营期限 10 年并通过章程修正案，经营期限为：2003 年 12 月 9 日至 2013 年 12 月 9 日。

2009 年 9 月 30 日，经公司股东会决议并修改公司章程，股东魏长升将其所占公司 60.00% 的股权以人民币 30.00 万元价格转让给郑自健；股东魏长升将其所占公司 15.00% 的股权以人民币 7.50 万元价格转让给荣红；股东赵盈将其所占公司 25.00% 的股权以人民币 12.50 万元价格转让给荣红。变更后公司注册资本（实收资本）为人民币 50.00 万元，其中股东郑自健实际出资为人民币 30.00 万元，所占比例为 60.00%；荣红实际出资为人民币 20.00 万元，所占比例为 40.00%。经公司股东会决议并修改公司章程，变更法人为郑自健，执行董事为郑自健，监事为魏长升。

2011 年 7 月 1 日，经公司股东会决议并修改公司章程，变更公司经营范围为：燃气用具和燃气设备的销售及售后服务；仪器仪表，电脑及周边设备、软件销售；设备检测。经公司股东会决议并修改公司章程，变更公司注册地为：南京市中山北路 281 号 2 栋 708B。

2013 年 4 月 7 日，经公司股东会决议并修改公司章程，变更公司注册地为：南京市建邺区江东中路 359 号（一号楼 B 区 2 楼 203 室）。经公司股东会决议并修改公司章程，变更公司营业期限为：自公司成立之日起 10 年变更为长期经营。

2014 年 12 月 19 日，经公司股东会决议并修改公司章程，增加注册资金 150.00 万元，新增的注册资本由原股东郑自健和原股东荣红以货币资金共同出资。变更后公司注册资本（实收资本）为人民币 200.00 万元，其中股东郑自健实际出资为人民币 120.00 万元，所占比例为 60.00%；荣红实际出资为人民币 80.00 万元，所占比例为 40.00%。

2015 年 7 月 13 日，经公司股东会决议并修改公司章程，申请增加新股东王晓刚和李悦。原股东荣红将其所占公司 1.20% 的股权以人民币 6.00 万元价格转让给新股东王晓刚；原股东荣红将其所占公司 0.80% 的股权以人民币 4.00 万元价格转让给新股东李悦；原股东荣红将其所占公司 0.80% 的股权以人民币 4.00 万元价格转让给原股东郑自健；原股东郑自健将其所占公司 6.00% 的股权以人民币 30.00 万元价格转让给新股东王晓刚；原股东郑自健将其所占公司 6.00% 的股权以人民币 30.00 万元价格转让给新股东李悦。同时申请增加注册资本 300.00 万元，其中货币出资 100 万元，未分配利润转增实收资本 200 万元，新增加的注册资本由原股东郑自健、荣红和新股东王晓刚、李悦分别认缴。变更后公司注册资本（实收资本）为人民币 500.00 万元，其中股东荣红实际出资为人民币 165.00 万元，所占比例为 33.00%，郑自健实际出资为人民币 160.00 万元，所占比例为 32.00%，王晓刚实际出资为人民币 90.00 万元，所占比例为 18.00%，李悦实际出资为人民币 85.00 万元，所占比例为 17.00%。截止审计报告出具日，上述验资事项已于 2015 年 8 月 21 日经江苏天目会计师事务所以“苏天目会验(2015)第 0026 号”《验资报告》验证确认。

公司于 2015 年 9 月进行股改，股改后的注册资本为 500 万元，其中：荣红实际出资为人民币 165.00 万元，所占比例为 33.00%；郑自健实际出资为人民币 160.00 万元，所占比例为 32.00%；王晓刚实际出资为人民币 90.00 万元，所占比例为 18.00%；李悦实际出资为人民币 85.00 万元，所占比例为 17.00%；出资方式均为净资产折股。由中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2015 年 9 月 18 日出具了“中兴华验字【2015】BJ05-043 号”验资报告验证，并于 2015 年 9 月 29 日办理了工商营业执照。2016 年 2 月 15 日，公司取得全国中小企业股份转让系统“股转系统函【2016】929 号”《关于同意南京金昇能源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”，证券代码 836244。

公司统一社会信用代码：91320100756857071C（1/1）。

公司法定代表人：郑自健。

公司注册地址：南京市建邺区双闸路 98 号海峡城云科技园 02 栋 1215 室。

公司经营范围：天然气应用技术开发；燃气用具和燃气设备的销售及售后服务；仪器仪表、化工电子产品、电脑及周边设备、软件开发与销售；设备检测；管道管理。（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）

合并范围的子公司共 2 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

本财务报表业经本公司董事会于 2018 年 8 月 8 日批准报出。

## （二）财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

本公司不存在可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况存在重大不确定性的事实。

## （三）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司于 2018 年 06 月 30 日的财务状况以及 2018 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。

## （四）重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事吸塑制品及塑胶制品的生产经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、（二十一）“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、（二十五）“重大会计判断和估计”。

### 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以

12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并方为企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第

5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、（五）（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、（十二）长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股

东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司

当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项

目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、（十二）、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、（十二）（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当月1日的外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 9、金融工具

在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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### (2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### ②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生

金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③贷款和应收款项

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

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

### ④可供出售金融资产

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

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

## (3) 金融资产减值

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

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

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

#### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月，持续下跌期间的确定依据为公允价值下跌幅度累计超过 10%。

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

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

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

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

## （5）金融负债的分类和计量

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

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

### ②其他金融负债

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

### ③财务担保合同

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，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

## （6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

## （7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

## （8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### (9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

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

### 10、应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

#### (1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

#### (2) 坏账准备的计提方法

##### ① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

<p>单项金额重大的判断依据或金额标准</p>	<p>期末对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款、其他应收款）单独进行减值测试。单项金额重大是指：应收款项余额前10名且大于10万元。</p>
<p>单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法</p>	<p>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；单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。</p>

##### ② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法：

###### A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

###### 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法:

个别认定法组合	
账龄分析组合	相同账龄具有类似风险特征组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
关联方、内部职工组合	不计提坏账

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1.00	1.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3—4 年	40.00	40.00
4—5 年	60.00	60.00
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账款:

单项计提坏账准备的理由	有实际证据证明该项应收款项在可预见的将来不能收回。
坏账准备的计提方法	对可预见不能收回的部分全额计提坏帐准备。

### (3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复, 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, 计入当期损益。但是, 该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

## 11、存货

### (1) 存货的初始确认

存货, 是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

存货同时满足下列条件的, 才能予以确认:

- ①与该存货有关的经济利益很可能流入企业;
- ②该存货的成本能够可靠地计量。

### (2) 存货分类

存货分类为库存商品及低值易耗品。

### （3）存货的初始计量

存货应当按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

①外购的存货成本，包括购买价款、相关税费、运输费、装卸费、保险费以及其他可归属于存货采购成本的费用。

②存货的其他成本，是指除采购成本、加工成本以外的，使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。

### （4）发出存货的计价方法

存货发出时采用先进先出法计价。

### （5）存货的盘存制度

存货的盘存采用永续盘存制。

### （6）低值易耗品的摊销方法

低值易耗品金额较小的，在领用时一次计入成本费用。

### （7）存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；

需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；

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

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

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

## 12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、（九）“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经

过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方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，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

### （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

#### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的

成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

#### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

#### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、（五）、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位

的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 13、固定资产

### （1）固定资产的初始确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用年限超过一年的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、检测设备、电子及办公设备、运输设备其他工具等。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

### （2）固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

①外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。

②购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

③自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

④债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

⑤在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，换入的固定资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。

⑥以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按其与被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按其公允价值确定其入账价值。

### （3）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；其他后续支出于发生时计入当期损益。

### （4）固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

各类固定资产预计使用寿命和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用年限	净残值率（%）	年折旧率（%）
运输工具	4年	5.00	23.75
电子设备	3年	5.00	31.67
办公家具	5年	5.00	19.00

每年年度终了，应对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。必要时，作适当调整。

### （5）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十六）“长期资产减值”。

### （6）固定资产的处置

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 14、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

## （2）借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。当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三个月的，借款费用暂停资本化，直至资产的购建活动重新开始。

## （3）借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

## 15、无形资产

### （1）无形资产

#### ①无形资产的计价方法

无形资产按取得时的实际成本入账。

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。

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

## ②无形资产使用寿命及摊销

土地使用权按使用年限平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

软件使用费按预计使用年限平均摊销。

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核；如必要，对使用寿命进行调整。对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。

## (2) 研究与开发支出

公司根据研发活动是否在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件为主要判断依据，划分研究阶段和开发阶段。

已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性时，研发项目处于研究阶段；当研发项目在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件时，研发项目进入开发阶段。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；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管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

## (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十六）“长期资产减值”。

## 16、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、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。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 17、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利等。其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 18、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

## 19、股份支付

### （1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### ①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

#### ②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### （2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

### （3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## 20、优先股、永续债等其他金融工具

### （1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

### （2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、17“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## 21、收入

### （1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

销售商品收入确认的具体方法和条件：

- ①商品已发出（已开具出库单、发票）；
- ②收到货款，或到货后客户签收（风险报酬已转移并取得收取货款的权利）；
- ③成本可以准确计量（库存商品账出库记录）；
- ④不再继续控制（除有证据证明是质量问题外不予退换）。

### （2）提供劳务收入的确认方法

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### （3）确认让渡资产使用权收入的依据

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

- ①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 22、政府补助

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助属于与资产相关的政府补助；除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

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，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，直接计入当期损益。

## 23、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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。

### (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税

和递延所得税费用或收益计入当期损益。

#### (4) 所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 24、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

本公司报告期间无重要会计政策的变更。

### (2) 会计估计变更

本公司报告期间无需要披露的会计估计变更。

## 25、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### (1) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

### (2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面

价值及存货跌价准备的计提或转回。

### (3) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

### (4) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

### (5) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## (四) 税项

### 1、主要税种及税率

公司报告期内适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	16%、5%
税种	计税依据	税率
企业所得税	本公司的应纳税所得额	25%
城建税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

## (五) 合并财务报表项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明年初余额的均为期末余额。)

### 注释1：货币资金

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

库存现金	-	-
银行存款	762,899.81	1,696,399.87
<b>合计</b>	<b>762,899.81</b>	<b>1,696,399.87</b>

注：货币资金期末余额较期初余额减少 933,500.06 元,减幅为 55.03%,主要是采购进口商品周期长，需要预付货款。

## 注释2：应收帐款

### 1、应收账款按种类披露：

类别	期末余额				
	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款项	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	5,560,027.17	100.00	55,215.23	0.99	5,504,811.94
其中：账龄组合	5,560,027.17	100.00	55,215.23	0.99	5,504,811.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	--	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>5,560,027.17</b>	<b>100.00</b>	<b>55,215.23</b>	<b>--</b>	<b>5,504,811.94</b>

(续)

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	3,964,907.30	100.00	136,480.89	3.44	3,828,426.41
其中：账龄组合	3,964,907.30	100.00	136,480.89	3.44	3,828,426.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	--	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>3,964,907.30</b>	<b>100.00</b>	<b>136,480.89</b>	<b>--</b>	<b>3,828,426.41</b>

注：应收帐款期末余额较期初余额增加 1,676,385.53 元,增幅为 43.79%,主要原因是 2018 年开拓了新客户。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,560,027.17	55,215.23	1.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
<b>合计</b>	<b>5,560,027.17</b>	<b>55,215.23</b>	<b>--</b>

(续)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,198,409.50	31,984.10	1.00
1 至 2 年	585,317.70	58,531.77	10.00
2 至 3 年	132,535.10	26,507.02	20.00
3 至 4 年	48,645.00	19,458.00	40.00
<b>合计</b>	<b>3,964,907.30</b>	<b>136,480.89</b>	<b>--</b>

注：公司根据以往的经验确定每个期间产生的坏帐比例计坏帐准备。

2、期末应收账款中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

3、应收账款中前五名

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收帐款汇总金额为 2,569,699.25 元，占应收帐款期末余额合计数的比例为 46.22%，相应计提的坏帐准备期末余额汇总金额为 25,696.99 元。

单位名称	与本公司关系	应收账款期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏帐准备期末余额
深圳市燃气集团股份有限公司	非关联方	704,600.00	12.67	7,046.00
常州金坛港华燃气有限公司	非关联方	579,875.60	10.43	5,798.76
马鞍山港华燃气有限公司	非关联方	550,795.65	9.91	5,507.96
句容华润燃气有限公司	非关联方	398,074.00	7.16	3,980.74
镇江华润燃气有限公司	非关联方	336,354.00	6.05	3,363.54
<b>合计</b>		<b>2,569,699.25</b>	<b>46.22</b>	<b>25,696.99</b>

(续表)

单位名称	与本公司关系	应收账款期初余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏帐准备期初余额
清远港华燃气有限公司	非关联方	554,400.00	13.98	5,544.00
南京港华燃气有限公司	非关联方	447,725.00	11.29	4,477.25
句容华润燃气有限公司	非关联方	433,668.00	10.94	43,366.80
南通中油燃气有限责任公司	非关联方	321,160.00	8.10	3,211.60
镇江华润燃气有限公司	非关联方	290,890.00	7.34	2,908.90
合计	-	<b>2,047,843.00</b>	<b>51.65</b>	<b>59,508.55</b>

### 注释 3: 预付款项

#### 1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	5155991.22	100	836,361.94	88.25
1 至 2 年			111,330.00	11.75
合计	<b>5155991.22</b>	<b>100</b>	<b>947,691.94</b>	<b>100.00</b>

注:预付帐期末余额较期初余额增加 4,208,299.28 元,增幅达 444.06%, 主要因为公司采购的商品, 主要是进口商品。由于进口环节不可控因素较多, 订货周期长, 导致报告期内, 预付款数额较大。

#### 2、预付款项金额前五名单位情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 5,315,759.22 元, 占预付账款期末余额合计数的比例为 95.01%。

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
美赫辰进出口(北京)有限公司	2,411,214.00	43.10
北京天元广德经贸有限公司	2,232,630.62	39.91
南京派普莱恩管道检测技术有限公司	438,853.00	7.84
宁波德诺进出口有限公司	133,061.60	2.38
海斯博工程设备(北京)有限公司	100,000.00	1.79

合计	5,315,759.22	95.01
----	--------------	-------

(续表)

单位名称	期初余额	占预付账款期初余额合计数的比例 (%)
上海埃尔斯特-埃默科燃气设备有限公司	349,274.25	36.86
北京天元广德经贸有限公司	319,201.29	33.68
海斯博工程设备(北京)有限公司	100,000.00	10.55
南京应诺测控技术有限公司	80,000.00	8.44
成都市宏达机械有限公司	20,270.40	2.14
合计	868,745.94	91.67

3、期末无预付持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

#### 注释 4: 其他应收款

##### 1、其他应收款按种类披露:

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	595,652.64	100.00	5,956.53	1.00	589,696.11
其中: 账龄组合	432,295.82	72.58	4,322.96	1.00	427,972.86
关联方、内部职工组合	163,356.82	27.42	1633.57	1.00	161,723.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	595,652.64	100.00	5,956.53	--	589,696.11

(续)

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 (%)	
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	785,456.62	100.00	26,158.11	--	759,298.51
其中：账龄组合	453,063.30	57.68	26,158.11	5.77	426,905.19
关联方、内部职工组合	332,393.32	42.32	--	--	332,393.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>785,456.62</b>	<b>100.00</b>	<b>26,158.11</b>	<b>--</b>	<b>759,298.51</b>

注:其他应收款期末余额较期初余额减少 169,602.4 元,减幅 22.34%。

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	595,652.64	5,956.53	1.00
1 至 2 年			
<b>合计</b>	<b>595,652.64</b>	<b>5,956.53</b>	<b>--</b>

(续)

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	212,758.00	2,127.58	1.00
1 至 2 年	240,305.30	24,030.53	10.00
<b>合计</b>	<b>453,063.30</b>	<b>26,158.11</b>	<b>--</b>

注:公司根据以往的经验确定每个期间产生的坏账比例计提。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 20,201.58 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
港华储气有限公司	保证金	202,558.30	1 年以内	78.15	2025.58

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
镇江华润燃气有限公司	保证金	10,000.00	1年以内	3.86	100.00
泉州市燃气有限公司	保证金	10,000.00	1年以内	3.86	100.00
江苏禾易企业管理有限公司	咨询费	10,000.00	1年以内	3.86	100.00
常州金坛港华燃气有限公司	保证金	10,000.00	1年以内	3.86	100.00
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>242,558.30</b>	<b>—</b>	<b>93.58</b>	<b>2425.58</b>

5、期末其他应收款无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

注释 5：存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	81,371.77	-	81,371.77
<b>合计</b>	<b>81,371.77</b>	<b>-</b>	<b>81,371.77</b>

(续表)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,764,926.28	-	1,764,926.28
<b>合计</b>	<b>1,764,926.28</b>	<b>-</b>	<b>1,764,926.28</b>

注:库存商品期末余额较期初余额减少 1,683,554.5 元,减幅达 95.39%,主要原因为公司采购的商品,主要是进口商品,由于进口环节不可控因素较多,目前已预付货款,等待商品到货。

注释6：其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
房租摊销	31,500.00	17,500.00
<b>合计</b>	<b>31,500.00</b>	<b>17,500.00</b>

注:其他流动资产期末余额较期初余额增加 14,000 元,增幅达 80%,主要是房租。

注释7：固定资产

项目	机器设备	运输设备	电子设备	办公家具	合计
一、账面原值					
1、年初余额	1,367,521.37	1,092,127.72	371,743.11	49,930.72	2,881,322.92

项目	机器设备	运输设备	电子设备	办公家具	合计
2、本期增加金额	0.00	0.00	22,530.62	0.00	22,530.62
(1) 购置			22,530.62		22,530.62
(2) 在建工程转入					0.00
3、本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废					0.00
4、期末余额	1,367,521.37	1,092,127.72	394,273.73	49,930.72	2,903,853.54
二、累计折旧					
1、年初余额	121,595.43	732,246.14	200,150.27	13,584.55	1,067,576.39
2、本期增加金额	61,815.07	38,016.95	45,001.65	4,467.54	149,301.21
(1) 计提	61,815.07	38,016.95	45,001.65	4,467.54	149,301.21
3、本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废					0.00
4、期末余额	183,410.50	770,263.09	245,151.92	18,052.09	1,216,877.60
三、减值准备					
1、年初余额					0.00
2、本期增加金额					0.00
(1) 计提					0.00
3、本期减少金额					0.00
(1) 处置或报废					0.00
4、期末余额					0.00
四、账面价值					0.00
1、期末账面价值	1,184,110.87	321,864.63	149,121.81	31,878.63	1,686,975.94
2、年初账面价值	1,245,925.94	359,881.58	171,592.84	36,346.17	1,813,746.53

#### 注释8：长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
装修费	428,537.24	--		--	428,537.24
房租	1,169,164.24	--	54,857.16	--	1,114,307.08
合计	<b>1,597,701.48</b>	--	<b>54,857.16</b>	--	<b>1,542,844.32</b>

#### 注释9：递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	61,171.76	15,119.86	162,639.00	40,659.76
合计	<b>61,171.76</b>	<b>15,119.86</b>	<b>162,639.00</b>	<b>40,659.76</b>

## 注释 10：应付账款

### 1、账龄分析

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	3,110,558.55	1,371,000.00
1-2 年		1,317,902.00
<b>合计</b>	<b>3,110,558.55</b>	<b>2,688,902.00</b>

注:应付帐款期末余额较期初余额增加 421,656.55 元,增幅达 15.68%,主要原因是报告期内, 采购货物的货款, 未到付款信用期。

2、本期无欠持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项情况。

3、本期无欠本公司关联方款项情况。

### 4、应付账款前五名情况

单位名称	期末余额	占应付账款 期末余额比例%
沈阳路杰管道检测有限公司	1,526,000.00	49.06
上海埃爾斯特一埃默科燃气	307,343.95	9.88
南京深坤电器经营部	300,000.00	9.64
世端百达（北京）机电设备	251,920.00	8.10
上海诺统电气自动化有限公司	191,931.00	6.17
<b>合计</b>	<b>2,577,194.95</b>	<b>82.85</b>

## 注释 11：预收账款

### 1、账龄分析

项目	期末余额	期初余额
预收产品货款	1,217,837.60	1,140,060.95
<b>合计</b>	<b>1,217,837.60</b>	<b>1,140,060.95</b>

注:预收帐款期末余额较期初余额增加 77,776.65 元,增幅 6.82%,主要是项目增加,按合同预收货款。

2、本期无欠持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项情况。

3、本期无欠本公司关联方款项情况。

4、预收款项前五名

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占预收款项期末余额比例%
深圳市美佳创科科技有限公司	货款	577,060.00	1 年以内	47.38
上海凯胜信息技术有限公司	货款	135,663.80	1 年以内	11.14
山东维希燃气设备有限公司	货款	130,676.85	1 年以内	10.73
佛山市杨顺机电设备有限公司	货款	87,840.00	1 年以内	7.21
海安中油燃气有限责任公司	货款	50,000.00	1 年以内	4.11
合计	-	<b>981,240.65</b>	-	<b>80.57</b>

#### 注释 12：应付职工薪酬

##### 1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	-	1,505,149.24	1,283,924.54	221,224.70
二、离职后福利-设定提存计划	-	103,052.95	103,052.95	0
三、辞退福利	-			
四、一年内到期的其他福利	-			
合计	-	<b>1,608,202.19</b>	<b>1,386,977.49</b>	<b>221,224.70</b>

##### 2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	-	1,279,027.90	1,076,327.90	202,700.00
2、职工福利费	-	125,207.56	106,682.86	18,524.70
3、社会保险费	-	46,181.78	46,181.78	
其中：医疗保险费	-	41,765.03	41,765.03	
工伤保险费	-	1,472.25	1,472.25	
生育保险费	-	2,944.50	2,944.50	
4、住房公积金	-	54,732.00	54,732.00	
5、工会经费和职工教育经费	-			

6、短期带薪缺勤	-			
7、短期利润分享计划	-			
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>1,505,149.24</b>	<b>1,283,924.54</b>	<b>221,224.70</b>

### 3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、基本养老保险	-	99,372.42	99,372.42	0
2、失业保险费	-	3,680.53	3,680.53	0
3、企业年金缴费	-			
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>103,052.95</b>	<b>103,052.95</b>	<b>0</b>

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 28%、2% 每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

### 注释13：应交税费

项目	期末余额	年初余额
应交增值税	-221,301.85	-521,166.22
应交企业所得税	54,510.32	492,134.20
应交城市维护建设税	--	--
应交教育费附加	--	--
应交地主教育费附加	--	--
应交个人所得税	7,813.35	5,528.23
应交印花税	-1,835.90	3,312.10
<b>合计</b>	<b>-160,814.08</b>	<b>-20,191.69</b>

注：应交税费期末余额较期初余额减少 140,622.39 元，减幅 696.44%，主要是应交企业所得税减少。

### 注释14：其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
房租	1,213,128.71	1,321,920.00
借个人款项	2,630,362.14	104,537.14
费用款	76,463.27	51,803.27
<b>合计</b>	<b>3,919,954.12</b>	<b>1,478,260.41</b>

注：其他应付款期末余额较期初余额增加 2,441,693.71 元，增幅 165.17%，主要是公司向郑自健借款 2,629,537.14 元。

### 注释 15：股本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例%			投资金额	所占比例%
荣红	1,650,000.00	33.00	-	-	1,650,000.00	33.00
郑自健	1,600,000.00	32.00	-	-	1,600,000.00	32.00
王晓刚	900,000.00	18.00	-	-	900,000.00	18.00
李悦	850,000.00	17.00	-	-	850,000.00	17.00
<b>合计</b>	<b>5,000,000.00</b>	<b>100.00</b>	-	-	<b>5,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

### 注释 16：资本公积

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
资本公积溢价	706,606.03	-	-	706,606.03
<b>合计</b>	<b>706,606.03</b>	-	-	<b>706,606.03</b>

### 注释 17：盈余公积

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	133,691.23	-	-	133,691.23
<b>合计</b>	<b>133,691.23</b>	-	-	<b>133,691.23</b>

### 注释 18：未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上年末未分配利润	874,331.30	-370,064.80
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	874,331.30	-370,064.80
加：本期归属于母公司股东的净利润	-53,768.63	1,378,087.33
减：提取法定盈余公积		133,691.23
提取任意盈余公积	--	--
提取一般风险准备	--	--

项目	期末余额	期初余额
应付普通股股利	--	--
转作股本的普通股股利	--	--
<b>期末未分配利润</b>	<b>820,562.67</b>	<b>874,331.30</b>

#### 注释 19：营业收入、营业成本

项目	本期金额	上期金额
营业收入	主营业务收入	11,251,893.90
	其他业务收入	2,807,356.16
<b>合计</b>	<b>14,059,250.06</b>	<b>10,436,228.50</b>
营业成本	主营业务成本	9,245,595.66
	其他业务支出	1,286,210.36
<b>合计</b>	<b>10,531,806.02</b>	<b>8,233,127.46</b>

报告期内，公司营业收入、营业成本比上期增加，主要系市场需求稳中有进，无论是计量设备销售，还是计量输差管理，业务量都有较多增加。

#### 注释20：税金及附加

税种	本期金额	上期金额	计缴标准
城市维护建设税	20,405.83	23,495.70	7%
教育附加费	8,745.35	10,069.59	3%
地方教育附加费	5,830.24	6,713.06	2%
印花税	4,745.20		
<b>合计</b>	<b>39,726.62</b>	<b>40,278.35</b>	-

#### 注释21：销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	285,230.24	127,107.05
办公费	16,756.20	10,293.80

通讯费	9,242.40	
差旅费	250,162.60	226,978.25
劳务费	0.00	244,029.62
运费	20,576.56	30,242.31
业务招待费	138,413.79	69,013.41
低值易耗品	155,487.63	156,000.00
业务宣传费	7,480.00	
咨询费	30,000.00	
培训费	18,720.00	
其他	12,673.40	12,617.00
<b>合计</b>	<b>944,742.82</b>	<b>876,281.44</b>

注:销售费用本期较上期增加 68,461.38 元,增幅 7.81%。

1、职工薪酬:报告期内,职工薪酬为 285,230.24 元,较上期增加 124.4%,主要是控股公司金昇极达是 2017 年 7 月成立,2018 年上半年职工薪酬 147,200 元去年同期无职工薪酬产生;

2、通讯费:报告期内,通讯费为 9242.4 元,主要用于销售人员的通讯费;

3、差旅费:报告期内,差旅费为 250,162.6 元,较上期增加 10.21%,主要是控股公司金昇极达是 2017 年 7 月成立,2018 年上半年差旅费 19,606 元,去年同期无差旅费产生;

4、劳务费:报告期内未发生,由于去年同期公司员工人数较少外请人员产生;

5、业务招待费:报告期内,业务招待费 138,413.79 元,较上期增加 100.56%,主要是公司开拓新客户产生;

6、业务宣传费:报告期内,业务宣传费 7480 元,主要是公司印制了宣传册;

7、咨询费:报告期内,咨询费 30,000 元,主要是向南京惠衡咨询服务公司进行业务咨询;

8、培训费:报告期内,培训费 18,720 元,主要是销售人员在南京龙嬉公司进行培训的支出。

## 注释22: 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,255,330.79	532,803.14
房租、水电费	70,348.02	81,126.16
办公费用	58,920.80	9,357.76
差旅费用	191,456.01	230,654.39

业务招待费	172,348.40	98,121.74
折旧费	148,049.31	41,421.32
印花税	0.00	7,707.37
服务费、劳务费	488,174.80	340,003.74
低值易耗品	69,903.58	-
物业保洁费	35,273.67	-
运费	72,452.50	-
维修费	26,505.99	-
汽车费用	48,916.73	-
通讯费	6,116.96	-
其他	33295.93	34,215.86
<b>合计</b>	<b>2,677,093.49</b>	<b>1,375,411.48</b>

注：管理费用本期较上期增加1,299,843.18元，增幅94.51%。

1、职工薪酬：报告期内，职工薪酬1,255,330.79元，较去年同期增加135.61%，主要是公司员工人数增加，2018年6月底公司人数33人，去年同期人数20人；

2、办公费：报告期内，购买了台历以及财务用友系统升级导致；

3、差旅费：报告期间，差旅费为191,456.01元，较去年同期减少16.99%，主要是去年子公司金昇极达成立初期公司管理层去新疆出差次数多导致；

4、业务招待费：报告期内，招待费172,348.4元，增加75.65%，公司开拓业务导致，2018年上半年较去年同期营业收入增加34.72%；

5、折旧费：报告期内，折旧费148049.31元，增加257.43%，主要是派普莱恩公司去年下半年增加固定资产“管道智能漏磁内检测器”，产生的每月折旧额11,054.13元、增加荣威汽车别克洗车，产生每月折旧额4198.04元、增加中央空调，产生每月折旧额3502.78元；

6、印花税：报告期印花税放入“营业税金及附加”核算；

7、服务费劳务费：报告期间，服务费劳务费488174.8元，较去年同期增加43.58%，主要是2017年持续督导费用是下半年缴纳，2018年是上半年缴纳导致；

8、低值易耗品：报告期内，购入包装箱、超声波试块；

9、物业保洁费：报告期间，公司自去年9月办公地点搬入在江北智能制造产业园，物业及保洁由园区统一安排；

10、运费：报告期间，为了开拓市场，货物由原先客户自提，改为由公司以托运方式送至客户处；

11、维修费：公司去年下半年新增荣威和别克汽车，产生的车辆维护费及修理费；

12、汽车费用：公司去年下半年新增荣威和别克汽车，产生的车辆保险及油费；

13、通讯费：报告期间，通讯费为6116.96元，主要是公司的固定电话费用。

### 注释23：财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出		-
减：利息收入	1,038.85	1,631.40
利息净支出	-1,038.85	-1,631.40
手续费支出	3,954.05	3,070.65
<b>合计</b>	<b>2,915.20</b>	<b>1,439.25</b>

注：财务费用本期较上期增加 1475.95 元，增幅 102.55%，主要是银行存款减少，所以利息收入减少。

#### 注释 24：资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
...坏账准备	-101,417.24	-46,979.16
<b>合计</b>	<b>-101,417.24</b>	<b>-46,979.16</b>

注：资产减值损失本期较上期减少 54,438.08 元，减幅 115.88%，主要是应收帐款和其他应收款帐龄缩短，提取的坏帐准备减少。

#### 注释 25：营业外收入

项目	本期金额	上期金额
区政府奖励补贴		300,000.00
<b>合计</b>		<b>300,000.00</b>

注：去年同期有区政府奖励补贴。

#### 注释 26：营业外支出

项目	本期金额	上期金额
税收滞纳金		523.99
<b>合计</b>		<b>523.99</b>

#### 注释 27：所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税	47,591.7	48,159.21
递延所得税	33,660.49	11,744.79
<b>合计</b>	<b>81,252.19</b>	<b>59,904.00</b>

注：报告期内，母公司和控股公司派普莱恩利润总额同比增加，相应缴纳的企业所得税也增加。

## 注释28：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	本期金额	上期金额
利息收入	1,038.85	1,630.73
往来款	1,056,612.55	3,852,630.29
<b>合计</b>	<b>1,057,651.4</b>	<b>3,854,261.02</b>

### 2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
费用	1,983,425.42	2,202,998.94
营业外支出		523.99
往来款	2,898,910.55	4,112,845.47
<b>合计</b>	<b>4,882,335.97</b>	<b>6,316,368.40</b>

## 注释 29：现金流量表补充资料

### 1、采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期金额	上期金额
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量	-	-
净利润	-116,869.03	196,241.69
加：资产减值准备	-101,417.24	-46,979.16

固定资产折旧	149,301.21	41,421.32
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	65,357.16	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失	-	-
固定资产报废损失	-	-
公允价值变动损失	-	-
财务费用	-72.61	-
投资损失	-	-
递延所得税资产减少		11,744.79
递延所得税负债增加	-	-
存货的减少	1,683,554.51	163,135.45
经营性应收项目的减少	-6,559,811.38	-202,659.41
经营性应付项目的增加	3,742,936.29	-1,659,586.02
其他	-2,271,990.97	-
经营活动产生的现金流量净额	-3,409,012.06	-1,496,681.34
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	-	-
债务转为资本	-	-
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：	-	-
现金的年末余额	762,899.81	736,402.47
减：现金的年初余额	1,696,399.87	2,285,083.81
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-933,500.06	-1,548,681.34

## 2、现金和现金等价物

项目	本期金额	上期金额
一、现金	762,899.81	736,402.47

其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	762,899.81	736,402.47
可随时用于支付的其他货币资金	--	--
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	762,899.81	736,402.47

## （六）合并范围的变更

公司合并范围包括母公司南京金昇能源科技股份有限公司、南京派普莱恩管道检测技术服务有限公司和新疆金昇极达能源科技有限公司。

## （七）在其他主体中的权益

### 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
南京派普莱恩管道检测技术服务有限公司	南京市高 新开发区	南京市高 新开发区	销售天然气设备	100.00	--	投资设立子公司
新疆金昇极达能源科技有限公司	新疆乌鲁 木齐市沙 依巴克区	新疆乌鲁 木齐市沙 依巴克区	研发销售天然气设备	53.00	--	投资设立控股子公司

## （八）与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### 1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管

理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### (1) 市场风险

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

①外汇风险无。

#### ②利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。

③其他价格风险无。

#### (2) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。截至 2018 年 6 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司对信用额度进行审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

#### (3) 流动风险

流动风险，是指公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，并降低现金流量波动的影响。

**2、金融资产转移：** 无。

**3、金融资产与金融负债的抵销：**

无。

### (九) 关联方及关联交易

#### 1、存在控制关系的关联方

控制关联方名称（或姓名）	与本公司关系
郑自健	实际控制人、董事、总经理
荣红	实际控制人、董事长

## 2、本公司的子公司情况

子公司名称	与本公司关系	组织机构代码或者其他
南京派普莱恩管道检测技术服务有限公司	控股子公司	91320191MA1MYF8N4K
新疆金昇极达能源科技有限公司	控股子公司	91650103MA77J9YD7B

## 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	其中股东持股比例 (%)
南京埃科燃气设备有限公司	报告期间实际控制人控股公司	--
王晓刚	股东	18.00
李悦	股东	17.00
马海琴	控股子公司股东	--
张雅仙	控股子公司股东	--
李振航	公司监事	--
郑自凤	公司监事会主席	--
丁秋英	财务总监、董事会秘书	--
陈为华	公司监事	--

## 4、关联方交易情况

### (1) 关联租赁情况

本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
郑自健	房屋	54,857.16	49,000.00
<b>合计</b>		<b>54,857.16</b>	<b>49,000.00</b>

### (2) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	归还金额	说明
拆入：			
郑自健	3,455,000.00	970,000.00	暂借款

注：截止 2017 年 12 月 31 日账面其他应付款挂账欠郑自健 144,537.14 元，本期借郑自健 3,455,000.00 元，本期归还郑自健欠款 970,000.00 元，截止 2018 年 6 月 30 日账面其他应付款挂账欠郑自健 2,629,537.14 元。

## 5、关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
郑自健	2,629,537.14	144,537.14
合计	2,629,537.14	144,537.14

### (十) 承诺及或有事项

#### 1、重大承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

#### 2、或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

### (十一) 资产负债表日后事项

截至审计报告日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

### (十二) 其他重要事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

### (十三) 母公司财务报表主要项目注释

#### 注释 30：应收账款

##### 1、应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	5,382,348.17	100.00	53,438.44	0.99	5,328,909.73
其中：账龄组合	5,382,348.17	100.00	53,438.44	0.99	5,328,909.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	--	--	--	--	--

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 (%)	
合计	5,382,348.17	100.00	53,438.44	--	5,328,909.73

(续)

类别	年初余额				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款项	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	3,926,302.30	100.00	136,094.84	3.47	3,790,207.46
其中：账龄组合	3,926,302.30	100.00	136,094.84	3.47	3,790,207.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	--	--	--	--	--
合计	3,926,302.30	100.00	136,094.84	--	3,790,207.46

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,382,348.17	53,438.44	1.00
合计	5,382,348.17	53,438.44	--

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,159,804.50	31,598.05	1.00
1 至 2 年	585,317.70	58,531.77	10.00
2 至 3 年	132,535.10	26,507.02	20.00
3 至 4 年	48,645.00	19,458.00	40.00
合计	3,926,302.30	136,094.84	--

注：公司根据以往的经验确定每个期间产生的坏账比例计提。

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 2,569,699.25 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 47.74%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 25,696.99 元。

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
深圳市燃气集团股份有限公司	704,600.00	13.09	7,046.00
常州金坛港华燃气有限公司	579,875.60	10.77	5,798.76
马鞍山港华燃气有限公司	550,795.65	10.23	5,507.96
句容华润燃气有限公司	398,074.00	7.40	3,980.74
镇江华润燃气有限公司	336,354.00	6.25	3,363.54
<b>合计</b>	<b>2,569,699.25</b>	<b>47.74</b>	<b>25,696.99</b>

### 注释 31：其他应收款

#### 1、其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	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	259,185.82	100.00	2,591.86	1.00	256,593.96
其中：账龄组合	259,185.82	100.00	2,591.86	1.00	256,593.96
关联方、内部职工组合	--	--	--	--	--
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>259,185.82</b>	<b>100.00</b>	<b>2,591.86</b>	<b>1.00</b>	<b>256,593.96</b>

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	318,667.87	100.00	22,045.07	--	296,622.80
其中：账龄组合	317,159.30	99.53	22,045.07	6.95	295,114.23

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
关联方、内部职工组合	1,508.57	0.47	--	--	1,508.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>318,667.87</b>	<b>100.00</b>	<b>22,045.07</b>	<b>--</b>	<b>296,622.80</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	259,185.82	2,591.86	1.00
<b>合计</b>	<b>259,185.82</b>	<b>2,591.86</b>	<b>--</b>

(续)

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	107,454.00	1,074.54	1.00
1 至 2 年	209,705.30	20,970.53	10.00
<b>合计</b>	<b>317,159.30</b>	<b>22,045.07</b>	<b>--</b>

注：公司根据以往的经验确定每个期间产生的坏账比例计提。

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期提转回账准备金额 19453.21 元。

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
港华储气有限公司	保证金	202,558.30	1-2 年	78.15	2,025.58
镇江华润燃气有限公司	保证金	10,000.00	1 年以内	3.86	100.00
泉州市燃气有限公司	押金	10,000.00	1 年以内	3.86	100.00
江苏禾易企业管理有限公司	咨询费	10,000.00	1 年以内	3.86	100.00
常州金坛港华燃气有限公司	押金	10,000.00	1 年以内	3.86	100.00
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>242,558.30</b>	<b>—</b>	<b>93.58</b>	<b>2,425.58</b>

### 注释 32：长期股权投资

#### 1、长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,500,000.00	--	1,500,000.00	1,500,000.00	--	1,500,000.00
<b>合计</b>	<b>1,500,000.00</b>	<b>--</b>	<b>1,500,000.00</b>	<b>1,500,000.00</b>	<b>--</b>	<b>1,500,000.00</b>

#### 2、对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南京派普莱恩管道检测技术服务有限公司	1,500,000.00	--	--	1,500,000.00	--	--
<b>合计</b>	<b>1,500,000.00</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>1,500,000.00</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

### 注释 33：营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,226,252.87	9,222,723.86	8,963,323.05	7,749,831.48
其他业务	660,448.25	559,895.82	1,305,467.84	1,026,590.62
<b>合计</b>	<b>11,886,701.12</b>	<b>9,782,619.68</b>	<b>10,268,790.89</b>	<b>8,776,422.10</b>

#### (十四) 补充资料

##### 1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	--	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	--	
计入当期损益的政府补助，但与企业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	--	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	--	

项目	金额	说明
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	--	
非货币性资产交换损益	--	
委托他人投资或管理资产的损益	--	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	--	
债务重组损益	--	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	--	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	--	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	--	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	--	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	--	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	--	
对外委托贷款取得的损益	--	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	--	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	--	
受托经营取得的托管费收入	--	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	--	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--	
小计	--	
所得税影响额	--	
少数股东权益影响额（税后）	--	
合计	--	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 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	
		基本每股收益	稀释每股收益

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	-0.8	-0.01	-0.01
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-0.8	-0.01	-0.01

南京金昇能源科技股份有限公司

二〇一八年八月二十三日