



# 慧通股份

NEEQ:832820

## 江苏慧通管道设备股份有限公司

( Jiangsu Hui Tong Pipeline Equipment Co., Ltd. )



## 半年度报告

2018

## 公司半年度大事记

<p>1、公司于 2018 年 2 月获得由中共仪征市真州镇委员会颁发的 2017 年度先进党组织称号。</p>	<p>2、2018 年 6 月 27 日，我公司申请的实用新型专利：一种吊篮式水平管吊架收到国家知识产权局受理通知书。</p>
<p>3、2018 年 6 月 27 日，我公司申请的实用新型专利：一种栅条式管道 U 形防甩约束件收到国家知识产权局受理通知书。</p>	<p>4、2018 年 6 月 27 日，我公司申请的实用新型专利：一种吊钩式水平管道架收到国家知识产权局受理通知书。</p>

# 目 录

公司半年度大事记.....	2
声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	13
第五节 股本变动及股东情况 .....	116
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	17
第七节 财务报告 .....	21
第八节 财务报表附注 .....	31

## 释义

释义项目		释义
慧通股份、股份公司、本公司或公司	指	江苏慧通管道设备股份有限公司
控股股东、实际控制人	指	李化、李久英夫妇
章程、公司章程	指	江苏慧通管道设备股份有限公司的公司章程
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
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》
企业会计准则	指	财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则》
主办券商	指	首创证券有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本年度	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
三会	指	股东大会、董事会、监事会

## 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。

公司负责人李化、主管会计工作负责人李化及会计机构负责人（会计主管人员）韦静保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	1. 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有文件的正本及公告的原件；2. 公司负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；3. 第二届董事会 2018 年第二次会议决议；4. 第二届监事会 2018 年第二次会议决议。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	江苏慧通管道设备股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangsu Hui Tong Pipeline Equipment Co., Ltd.
证券简称	慧通股份
证券代码	832820
法定代表人	李化
办公地址	江苏省仪征市真州镇万年经济开发区城河北路 18 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	张文轩
是否通过董秘资格考试	是
电话	0514-83268212
传真	0514-83212933
电子邮箱	chinajsyzht@vip.163.com
公司网址	http://www.jsyzht.com /
联系地址及邮政编码	江苏省仪征市真州镇万年经济开发区城河北路 18 号, 211400
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	2000 年 12 月 11 日
挂牌时间	2015 年 7 月 16 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业—C33 金属制品业—C331 结构性金属制品制造—C3311 金属结构制造
主要产品与服务项目	电力、石油、化工、钢铁等行业管道支吊架的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	50,080,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	李化、李久英
实际控制人及其一致行动人	李化、李久英

### 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	91321000743120644B	否
注册地址	江苏省仪征市真州镇万年经济开发区域河北路 18 号	否
注册资本（元）	50,080,000	否

## 五、 中介机构

主办券商	首创证券
主办券商办公地址	北京市西城区德胜门外大街 115 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	8,885,488.57	8,966,357.32	-0.90%
毛利率	15.94%	12.61%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,534,164.87	-1,941,179.73	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,069,621.57	-2,349,622.35	-
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）	-4.56%	-4.81%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-6.15%	-5.82%	-
基本每股收益	-0.03	-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	84,427,733.24	87,797,464.76	-3.84%
负债总计	51,554,471.88	53,390,038.53	-3.44%
归属于挂牌公司股东的净资产	32,873,261.36	34,407,426.23	-4.46%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.66	69.00%	-4.35%
资产负债率（母公司）	60.51%	60.36%	-
资产负债率（合并）	61.06%	60.81%	-
流动比率	0.92	0.95	-
利息保障倍数	-	-1.14	-

### 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	-5,696,756.96	-11,207,954.00	-
应收账款周转率	0.34	0.34	-
存货周转率	0.38	0.37	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-3.84%	13.33%	-

营业收入增长率	-0.90%	37.81%	-
净利润增长率	-	-464.20%	-

## 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	50,080,000	50,080,000	-
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

公司主要从事管道支吊架的研发、生产、销售与服务，在电力、石化等行业重大机械装备方面具有较强的设计、制造能力。由于不同的管道项目对支吊架及连接件的规格、型号和技术参数等指标要求存在差异，公司采用“以销定产”的方式，接到客户订单或中标后根据客户及项目要求进行产品设计与制造，采购部门提出采购需求，由生产部制定生产计划、完成生产、加工、组装，经客户验收后，获取销售收入、利润及现金流。

公司销售主要面向国内大型电力公司，其采购均采用招标方式进行，因此，公司一般由营销部门搜集市场信息，与目标客户进行技术、商务沟通后确定是否参与投标。在中标后签订销售合同及技术协议，根据客户的需求进行生产并提供产品。

公司拥有多年的管道支吊架生产设计经验及能力，产品在行业内具有较好的知名度。截至目前，公司拥有与管道支吊架产品相关的 10 项实用新型专利，1 项发明专利，20 项商标权。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

公司经营管理层根据年初制定的 2018 年度经营目标，通过分析电力能源行业现状及未来市场发展趋势，进一步积极地、有计划地调整了销售策略，在发电领域继续保持自己的市场领先地位，同时大力开拓核电以及压力容器新领域。报告期内，依照公司发展战略和经营计划，结合电力能源行业现状及未来市场发展趋势，各项业务全面开展和推进。公司在积极拓展火电领域业务的同时，进一步加大在其他经营范围内的系统业务。

报告期内，公司实现营业收入 888.55 万元，较上年度同期减少 8.09 万元，减少比例 0.90%，主要是本期管道支吊架销售减少所致；实现净利润-153.42 万元。报告期末，公司总资产为 8,442.77 万元，较年初减少 3.84%；报告期末，归属于公司股东的所有者权益为 3,287.33 万元，较年初减少 4.46%。随着国家供给侧结构性改革的实施，以及公司新领域业务的积极开拓，则预计 2018 年下半年度公司的营业收入能够有所增长。

### 三、 风险与价值

#### 1、受下游行业波动影响风险

本公司目前的客户主要集中在火力发电行业，本期本公司对火力发电行业的销售额占营业收入的比例较高，火力发电行业发展与宏观经济形势具有较强的相关性。如果宏观经济发展出现波动，基础设施建设投资减慢，火力发电行业发生波动，将对本公司经营业绩产生较大的影响。

针对此风险：加大公司研发力度，不断扩大本领域市场份额的同时，积极开拓核电、化工等行业领域市场，针对不同行业特性研发各类管件产品，以此拓宽产品市场领域，降低受下游行业波动影响风险。

#### 2、应收账款和存货余额较高的风险

本期末应收账款账面价值占期末资产总额的比例为 27.02%，应收账款占比较高。公司产品主要客户为国内电力行业企业，产品主要服务于发电厂项目的管道系统，这些项目建设周期通常较长，结算模式通常采用合同签订后客户预付少部分款项，全部供货完成后客户再支付大部分款项，余额作为质保金，结算模式导致结算周期较长。

本期末公司存货占总资产的比例为 23.34%，占比较大，公司产品主要服务于发电厂的管道系统，所有产品均是为客户“量身定制”，按照设计院要求进行设计、生产。由于各订单所包含产品众多，工序较为复杂，每个项目的生产周期较长。同时要兼顾客户管道系统的工程进度，保证及时供货，公司需提前进行组织生产，因此公司生产流程会占用较多的流动资金，各期末存货余额较高。

虽然公司的客户经营状况较好且信誉优良，货款回收风险及产品销售风险较低，但由于应收账款及存货余额较大，占用了公司较多的营运资金，使得公司的财务成本较高，增加了公司的财务风险。

针对此风险：（1）随着公司在行业内地位的提升，在项目投标、签订合同及生产阶段积极与客户沟通，争取客户更多的预付款项；在产品销售后，跟踪项目进度，催回收款。（2）加强存货全面管理，在不影响供货时间的情况下降低库存；同时提高公司产能，缩短存货生产周期，提供存货周转率。

#### 3、销售客户相对集中的风险

受电力行业高集中度的影响，公司销售客户的集中度较高。前五名客户主要为国内大型电力集团下属电厂或其物资采购公司，其中 2018 年本期对第一大客户聊城信源集团有限公司销售占比达 35.70%，存在对单一大客户依赖风险。虽然公司与核心客户之间形成了稳定的、相互依赖的长期合作关系，但若公司主要客户流失，仍将会对公司的经营造成重大不利影响。

针对此风险：公司销售客户主要集中在火电行业，但公司产品可应用在石化、冶金等多个行业中。因此为规避销售客户相对比较集中的风险，公司将在产能扩充的基础上，积极开拓下游行业中核电、石油、化工、冶金等管道支吊架的市场。规避客户集中风险的同时，扩大销售规模。

#### 4、扣除非经常性损益后的净利润均为负数的风险

公司本年度净利润为-153.42万元，扣除非经常性损益后的净利润为-206.96万元，报告期内扣除非经常性损益后的净利润均为负，非经常性损益对公司业绩影响较大。

针对此风险：公司将继续投入研发，增强公司的技术优势，特别是在核电领域的管道支吊架研发工作；积极开拓市场，扩大销售范围及份额；加强产品质量控制，提高产品口碑；进行成本费用全面控制，缩减不必要的开支；通过资本市场拓宽公司融资渠道，降低公司财务风险。

## 四、 企业社会责任

报告期内，公司诚信经营、按时纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，立足本职尽到了一个企业对社会的责任。

## 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	第四节 二（一）
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节 二（二）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节 二（三）
是否存在被调查处罚的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节 二（四）
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（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	30,000,000.00	3,775,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	180,000.00	90,000.00
6. 其他	80,000,000.00	25,640,000.00

**(二) 承诺事项的履行情况**

本公司的控股股东和实际控制人承诺：“江苏慧通管道设备股份有限公司于全国中小企业股份转让系统挂牌之后，本人持有的江苏慧通管道设备股份有限公司的股份分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。”

公司挂牌时的股东以及公司全体董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具关于避免同业竞争的承诺。

报告期内，上述人员严格履行相关承诺。

**(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	质押	765,800.00	0.91%	履约保函保证金
可供出售金融资产	质押	3,080,000.00	3.65%	关联方提供银行贷款担保反担保
在建工程	抵押	21,916,121.00	25.96%	银行贷款抵押物
固定资产	抵押	2,460,929.85	2.91%	银行贷款抵押物
无形资产	抵押	2,756,620.59	3.27%	银行贷款抵押物
<b>总计</b>	-	<b>30,979,471.44</b>	<b>36.70%</b>	-

**(四) 调查处罚事项**

公司于2018年2月23日收到中国证券监督管理委员会江苏监管局（以下简称“江苏证监局”）对公司出具的《江苏证监局关于对江苏慧通管道设备股份有限公司的监管关注函》（苏证监函[2018]100号）（以下简称“监管关注函”），公司于2018年2月26日披露了《关于收到中国证监会江苏监管局监管关注函的公告》（2018-001）。

公司收到此《监管关注函》后高度重视，公司接受江苏证监局的监管管理，按照江苏证监局监管意见相关要求和整改期限，将监管要求落实情况书面报送江苏证监局。

公司将组织董事、监事、高级管理人员及其他相关人员进行系统培训，对《公司法》、《证券法》以及全国中小企业股份系统要求的相关规定进行学习，强化合规意识，严格按照《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》的相关规定，依法履行信息披露义务，保证真实、准确、及时、完整地履行信息披露义务，

保护投资者合法权益。

## 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	-	-	-	-	-	
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-	
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	50,080,000	100.00%	0	50,080,000	100.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	39,080,000	78.04%	0	39,080,000	78.04%	
	董事、监事、高管	11,000,000	21.96%	0	11,000,000	21.96%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		50,080,000	100.00%	0	50,080,000	100.00%	
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	李化	22,080,000	0	22,080,000	44.09%	22,080,000	0
2	李久英	17,000,000	0	17,000,000	33.95%	17,000,000	0
4	陈平	5,500,000	0	5,500,000	10.98%	5,500,000	0
5	陈才喜	5,500,000	0	5,500,000	10.98%	5,500,000	0
合计		50,080,000	0	50,080,000	100.00%	50,080,000	0

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

李化、李久英为夫妻关系；李有兰、李化为姐弟关系。李化、陈平为舅侄关系。陈才喜、陈平为父子关系。

### 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

公司控股股东和实际控制人为李化、李久英夫妇。李化、李久英夫妇直接持有公司的股份数为 3,908 万股，占公司股份总数的 78.04%。报告期内，公司控股股东和实际控制人未发生变化。

#### 1、李化先生的基本情况如下：

李化先生，董事长，1968 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1987 年 8 月-1990 年 7 月任中国核工业华兴建设有限公司技术人员和技术队长；1990 年 8 月-1992 年 3 月任仪征电力设备器材厂营销员和营销主管；1992 年 4 月-2000 年 11 月任仪征电力吊架厂营销员和营销主管；2000 年 12 月-2007 年 2 月任慧通有限执行董事兼总经理；2004 年 1 月至今任仪征慧通电力化工设备厂厂长；2007 年 2 月-2011 年 2 月任慧通有限副总经理；2011 年 2 月-2015 年 3 月任慧通有限董事长兼总经理；2015 年 3 月至 2016.2 月任慧通股份董事长、总经理；2016 年 3 月至今任慧通股份董事长、总经理兼财务总监。

#### 2、李久英女士的基本情况如下：

李久英女士，董事，1967 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。2001 年 1 月-2002 年 4 月任仪征江达化纤有限责任公司技术员；2002 年 5 月-2007 年 2 月任慧通有限副总经理；2007 年 2 月-2011 年 2 月任慧通有限执行董事兼总经理，2011 年 2 月-2015 年 3 月任慧通有限董事，2015 年 3 月至今任慧通股份董事。

## 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
李化	董事长、总经理	男	1968年3月8日	大专	2015.3-2018.5、 2018.5-2021.5	是
李化	财务总监	男	1968年3月8日	大专	2016.3-2018.5、 2018.5-2021.5	是
李久英	董事	女	1967年5月24日	高中	2015.3-2018.5、 2018.5-2021.5	是
陈平	董事	男	1981年11月11日	本科	2016.3-2018.5、 2018.5-2021.5	否
王月梅	董事	女	1962年12月1日	中专	2015.3-2018.5、 2018.5-2021.5	是
刘祖鹏	董事	男	1953年12月16日	大专	2015.3-2018.5、 2018.5-2021.5	是
张文轩	董事会秘书	男	1985年10月10日	本科	2015.3-2018.5、 2018.5-2021.5	是
杨杰	监事会主席	男	1982年12月16日	中专	2015.3-2018.5、 2018.5-2021.5	是
高海琴	监事	女	1983年1月26日	本科	2015.3-2018.5、 2018.5-2021.5	是
王强森	职工代表监事	男	1983年10月1日	大专	2015.3-2018.5、 2018.5-2021.5	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：

李化、李久英为夫妻关系；李化、陈平为舅甥关系。

#### (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
李化	董事长兼总经理	22,080,000	0	22,080,000	44.09%	0

李久英	董事	17,000,000	0	17,000,000	33.95%	0
陈平	董事	5,500,000	0	5,500,000	10.98%	0
王月梅	董事	0	0	0	0.00%	0
刘祖鹏	董事	0	0	0	0.00%	0
张文轩	董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
杨杰	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
高海琴	监事	0	0	0	0.00%	0
王强森	职工代表监事	0	0	0	0.00%	0
合计	-	44,580,000	0	44,580,000	89.02%	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

**李化：**男，1968年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1987年8月-1990年7月任中国核工业华兴建设有限公司技术人员和技术队长；1990年8月-1992年3月任仪征电力设备器材厂营销员和营销主管；1992年4月-2000年11月任仪征电力吊架厂营销员和营销主管；2000年12月-2007年2月任慧通有限执行董事兼总经理；2004年1月至今任仪征慧通电力化工设备厂厂长；2007年2月-2011年2月任慧通有限副总经理；2011年2月-2015年3月任慧通有限董事长兼总经理；2015年3月-2016年2月任慧通股份董事长、总经理；2016年3月至今任慧通股份董事长、总经理兼财务总监。

**李久英：**女，1967年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。2001年1月-2002年4月任仪征江达化纤有限责任公司技术员；2002年5月-2007年2月任慧通有限副总经理；2007年2月-2011年2月任慧通有限执行董事兼总经理，2011年2月-2015年3月任慧通有限董事，2015年3月至今任慧通股份董事。

**刘祖鹏：**男，1953年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1975年10月-1982年8月任仪征市农河机械厂钳工车间组长、车间主任；1985年07月-1986年12月任仪征市张集农机厂副厂长；1987年07月-2004年05月任仪征迅达机械设备厂厂长；2005年5月-2013年12月任慧通有限副总经理；2014年1月-2015年3月任慧通有限工会主席兼党支部书记；2011年4月至今任仪征源然金属材料检测有限公司执行董事；2015年3月至今任慧通股份董事。

**王月梅：**女，1962年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。1979年1月-1984年12月任仪征新建服装厂仓库保管员；1985年1月-2004年8月任仪征市蚕桑种苗场总帐会计；2004年9

月-2015年3月任慧通有限总帐会计；2008年2月至今任扬州富炜电器有限公司监事；2015年3月至2016年3月任慧通股份董事兼财务总监；2016年3月至今任慧通股份董事。

**陈平**：男，1981年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2004年5月-2008年3月任中国电子工程设计院上海分院项目工程师兼政府协调；2008年4月-2008年11月任德建建筑设计咨询（上海）有限公司市场经理及项目经理；2008年12月-2010年12月任世世多意建筑设计咨询（上海）有限公司政府协调兼项目经理；2010年12月-2016年3月任毕劈工程咨询（上海）有限公司市场经理及项目经理；2016年3月至今任慧通股份董事。

**杨杰**：男，1982年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2000年9月-2003年2月任仪征凸轮轴厂工人；2005年5月-2015年3月任慧通有限技术员、技术部部长；2015年3月至今任慧通股份监事会主席。

**高海琴**：女，1983年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2004年3月-2004年12月任苏州市何山塑胶电器有限公司采购管理兼技术员；2005年1月-2015年3月任慧通有限技术员、商务经理、质保经理、副总经理；2015年3月至今任慧通股份监事。

**王强森**：男，1983年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2004年7月-2005年4月任扬州台谊电子有限公司技术员；2005年5月-2015年3月任慧通有限技术员、销售经理；2015年3月至今任慧通股份职工代表监事。

**张文轩**：男，1985年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2009年3月-2015年3月先后任慧通有限办公室主任、总经理助理、董事长助理；2015年3月至今任慧通股份董事会秘书。

## 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
管理人员	5	5
技术人员	9	7
销售人员	5	5
生产人员	43	46
财务人员	4	4
行政人员	8	8
<b>员工总计</b>	<b>74</b>	<b>75</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	13	13
专科	21	19

专科以下	40	43
员工总计	74	75

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1. 人员变动：截止 2018 年 6 月 30 日员工人数 75 人，较期初人数有微量变化，基层人员正常离职以及新增人员引起的微小人数变化，核心人才未发生变动。公司还在不断引进高级人才。
2. 人才引进：主要是以社会招聘进行人才引进。
3. 培训：公司十分重视员工的培训和个人职业发展计划，公司系统地制订了年度、月度人才培训计划及培训实施工作，提升员工素质及提高员工对企业的认同感和归属感，培训包括：
  - ①新员工入职培训，让新员工了解公司的发展史、公司经营理念、公司规章管理制度、企业文化、安全教育、员工新入职指引、同事之间介绍认识等让新员工尽快融入公司集体，积极投入工作。
  - ②在岗培训，针对不同岗位人员，公司安排老员工的一对一的工作带教和生活指引，熟悉了解本部门工作职责、本岗位工作职责、岗位专业知识和技能、安全操作规程，以及工作中常见的问题及解决办法等。
4. 招聘：通过各种招聘渠道如：网络招聘、现场招聘、内部推送等方式引进公司核心管理人才和技术所需人才。
5. 薪酬政策：根据《中华人民共和国劳动合同法》及地方相关法律法规，与公司所有员工签订《劳动合同》，支付员工薪酬包含基本工资、绩效工资、岗位工资、保密津贴等。薪酬会随岗位晋升、公司与个人业绩情况、市场整体薪酬水平提高而对员工薪酬的调整与提高。按相关规定为员工购买“五险一金”。
6. 离退休职工人：报告期内，公司有 1 名离退休职工，无需支付离退休职工相关费用。

#### (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：

报告期内，公司核心技术团队及关键技术人员无变动。

#### 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	六.1	1,533,148.83	3,675,999.00
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据及应收账款	六.2	22,808,565.81	26,679,284.40
预付款项	六.3	2,156,092.76	1,402,695.25
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	六.4	1,130,225.19	1,189,475.18
买入返售金融资产	-	-	-
存货	六.5	19,707,478.26	17,623,598.59
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>47,335,510.85</b>	<b>50,571,052.42</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	六.6	6,350,000.00	6,350,000.00
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-

固定资产	六.7	5,914,067.83	6,403,846.43
在建工程	六.8	21,916,121.00	21,510,193.57
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	六.9	2,833,643.53	2,883,132.31
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	六.10	59,641.67	60,491.67
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	六.11	18,748.36	18,748.36
<b>非流动资产合计</b>	-	37,092,222.39	37,226,412.34
<b>资产总计</b>	-	84,427,733.24	87,797,464.76
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六.12	35,800,000.00	36,000,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	六.13	8,356,184.15	11,704,617.72
预收款项	六.14	-	1,441,587.00
卖出回购金融资产	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	六.15	549,580.41	418,121.86
应交税费	六.16	299,824.92	1,109,657.83
其他应付款	六.17	6,448,882.40	2,616,054.12
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	51,454,471.88	53,290,038.53
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-

递延收益	六.18	100,000.00	100,000.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	100,000.00	100,000.00
<b>负债合计</b>	-	51,554,471.88	53,390,038.53
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六.19	50,080,000.00	50,080,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	六.20	21,076.14	21,076.14
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	六.21	114,450.24	114,450.24
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	六.22	-17,342,265.02	-15,808,100.15
归属于母公司所有者权益合计	-	32,873,261.36	34,407,426.23
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益合计</b>	-	32,873,261.36	34,407,426.23
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	84,427,733.24	87,797,464.76

法定代表人：李化 主管会计工作负责人：李化 会计机构负责人：韦静

## （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	-	1,533,071.37	3,675,350.18
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据及应收账款	十三.1	22,808,565.81	26,678,424.40
预付款项	-	2,156,092.76	1,402,695.25
其他应收款	十三.2	1,130,225.19	1,189,475.18
存货	-	19,707,478.26	17,623,598.59
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>	-	47,335,433.39	50,569,543.60
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产	-	6,350,000.00	6,350,000.00
持有至到期投资	-	-	-

长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十三.3	1,000,000.00	1,000,000.00
投资性房地产			
固定资产	-	5,914,067.83	6,403,846.43
在建工程	-	21,916,121.00	21,510,193.57
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	2,833,643.53	2,883,132.31
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	59,641.67	60,491.67
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	-	18,748.36	18,748.36
<b>非流动资产合计</b>	-	38,092,222.39	38,226,412.34
<b>资产总计</b>	-	85,427,655.78	88,795,955.94
<b>流动负债：</b>			
短期借款	-	35,800,000.00	36,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	-	8,356,184.15	11,704,617.72
预收款项	-	-	1,441,587.00
应付职工薪酬	-	524,848.16	405,947.36
应交税费	-	299,743.25	1,109,514.12
其他应付款	-	6,610,904.08	2,838,739.74
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>	-	51,591,679.64	53,500,405.94
<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	-	100,000.00	100,000.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	100,000.00	100,000.00
<b>负债合计</b>	-	51,691,679.64	53,600,405.94
<b>所有者权益：</b>			

股本	-	50,080,000.00	50,080,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	21,076.14	21,076.14
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	114,450.24	114,450.24
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	-16,479,550.24	-15,019,976.38
<b>所有者权益合计</b>	-	<b>33,735,976.14</b>	<b>35,195,550.00</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>	-	<b>85,427,655.78</b>	<b>88,795,955.94</b>

法定代表人：李化

主管会计工作负责人：李化

会计机构负责人：韦静

**(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>	-	8,885,488.57	8,966,357.32
其中：营业收入	六.23	8,885,488.57	8,966,357.32
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	10,955,110.14	11,315,979.67
其中：营业成本	六.23	7,468,854.40	7,835,604.50
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	六.24	87,570.45	76,402.52
销售费用	六.25	506,951.49	848,180.12
管理费用	六.26	1,832,268.63	1,423,649.15
研发费用	六.27	83,516.35	2,148.34
财务费用	六.28	1,277,714.59	923,982.07
资产减值损失	六.29	-301,765.77	206,012.97
加：其他收益	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	六.30	538,456.70	416,017.40
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>	-	-1,531,164.87	-1,933,604.95
加：营业外收入	六.31	-	425.22
减：营业外支出	六.32	3,000.00	8,000.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	-1,534,164.87	-1,941,179.73
减：所得税费用	-	-	-
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	-1,534,164.87	-1,941,179.73
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	-	-1,534,164.87	-1,941,179.73
2.终止经营净利润	-	-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益	-	-	-
2.归属于母公司所有者的净利润	-	-1,534,164.87	-1,941,179.73
<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>	-	-1,534,164.87	-1,941,179.73
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-1,534,164.87	-1,941,179.73
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益	-	-0.03	-0.04
(二)稀释每股收益	-	-0.03	-0.04

法定代表人：李化 主管会计工作负责人：李化 会计机构负责人：韦静

## (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十三.4	8,885,488.57	8,957,478.69
减：营业成本	十三.4	7,468,854.40	7,835,604.50
税金及附加	-	87,570.45	76,402.52
销售费用	-	506,951.49	848,180.12
管理费用	-	1,841,298.73	1,345,863.29
研发费用	-	-	-
财务费用	-	1,277,609.83	923,862.47
其中：利息费用	-	1,278,368.14	924,998.78
利息收入	-	-758.31	-1,136.31
资产减值损失	-	-301,765.77	206,012.97
加：其他收益	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	十三.5	538,456.70	416,017.40
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>	-	-1,456,573.86	-1,862,429.78
加：营业外收入	-	-	158.85
减：营业外支出	-	3,000.00	8,000.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	-1,459,573.86	-1,870,270.93
减：所得税费用	-	-	-
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	-1,459,573.86	-1,870,270.93
（一）持续经营净利润	-	-1,459,573.86	-1,870,270.93
（二）终止经营净利润	-	-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>	-	-1,459,573.86	-1,870,270.93

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

法定代表人：李化      主管会计工作负责人：李化      会计机构负责人：韦静

#### （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	-	5,883,381.56	5,163,693.13
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	六.32	6,537,480.26	6,378,374.24
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>12,420,861.82</b>	<b>11,542,067.37</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	12,181,847.37	9,544,164.03
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	-	2,222,179.99	2,260,027.98
支付的各项税费	-	1,137,398.82	944,860.39
支付其他与经营活动有关的现金	六.33	2,576,192.60	10,000,968.97
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>18,117,618.78</b>	<b>22,750,021.37</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-5,696,756.96</b>	<b>-11,207,954.00</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	-	538,456.70	416,017.40
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>	-	538,456.70	416,017.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	8,581.00	325,347.50
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>	-	8,581.00	325,347.50
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	529,875.70	90,669.90
<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	-	24,800,000.00	23,900,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	六.33	-	4,455,800.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	24,800,000.00	28,355,800.00
偿还债务支付的现金	-	20,500,000.00	14,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,275,968.91	907,312.79
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	六.33	-	4,172,500.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	21,775,968.91	19,379,812.79
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	3,024,031.09	8,975,987.21
<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>	六.34	-2,142,850.17	-2,141,296.89
加：期初现金及现金等价物余额	-	2,910,199.00	2,797,597.21
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	767,348.83	656,300.32

法定代表人：李化主管会计工作负责人：李化会计机构负责人：韦静

#### (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	-	5,882,521.56	5,154,814.50
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	6,481,136.08	6,314,125.47
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	12,363,657.64	11,468,939.97
购买商品、接受劳务支付的现金	-	12,181,847.37	9,544,164.03
支付给职工以及为职工支付的现金	-	2,165,248.41	2,194,113.64
支付的各项税费	-	1,137,142.86	944,504.63
支付其他与经营活动有关的现金	-	2,575,604.60	9,994,578.97
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	18,059,843.24	22,677,361.27
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	-5,696,185.60	-11,208,421.30

<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	-	538,456.70	416,017.40
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>	-	538,456.70	416,017.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	8,581.00	325,347.50
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>	-	8,581.00	325,347.50
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	529,875.70	90,669.90
<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	-	24,800,000.00	23,900,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	4,455,800.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	24,800,000.00	28,355,800.00
偿还债务支付的现金	-	20,500,000.00	14,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,275,968.91	907,312.79
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	4,172,500.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	21,775,968.91	19,379,812.79
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	3,024,031.09	8,975,987.21
<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>	-	-2,142,278.81	-2,141,764.19
加：期初现金及现金等价物余额	-	2,909,550.18	2,796,687.68
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	767,271.37	654,923.49

法定代表人：李化

主管会计工作负责人：李化

会计机构负责人：韦静

## 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、 报表项目注释

## 江苏慧通管道设备股份有限公司

### 2018 年度中期财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

#### 一、 公司基本情况

江苏慧通管道设备股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由江苏慧通成套管道设备有限公司整体变更设立，江苏慧通成套管道设备有限公司前身系成立于 2000 年 12 月 11 日的仪征市慧通工贸有限公司，经江苏省扬州市仪征工商行政管理局批准，取得注册号为 321081000040016 的企业法人

营业执照。本公司初始注册资本 55 万元，由李化（货币资金出资 30 万元）、李久英（实物出资 20 万元（其中房屋 15 万元、办公用品 5 万元）、李乐明（货币资金出资 5 万元）共同出资设立。该出资业经仪征杨子会计师事务所有限公司审验，并出具《仪杨会验（2000）第 179 号》验资报告予以验证。

2004 年 4 月 9 日本公司股东会决议，李久英以 15 万元货币资金置换原实物出资（房屋部分），此次变更业经仪征杨子会计师事务所有限公司审验，并出具《仪杨会验（2004）第 101 号》验资报告予以验证。

2005 年 7 月 9 日本公司股东会决议，增加本公司注册资本至 200 万元，其中李化用货币资金增加出资 80 万元、李久英用货币资金增加出资 65 万元，同时李乐明将其持有的 5 万元本公司股权转让给李久英。此次变更事项业经仪征杨子会计师事务所有限公司审验，并出具《仪杨会验（2005）第 200 号》验资报告予以验证。

2005 年 10 月 24 日本公司股东会决议，增加本公司注册资本至 280 万元，李化用货币资金独自增加出资 80 万元。此次变更事项业经仪征杨子会计师事务所有限公司审验，并出具《仪杨会验（2005）第 286 号》验资报告予以验证。

2007 年 1 月 26 日本公司股东会决议，增加本公司注册资本至 660 万元，李化用货币资金独自增加出资 380 万元。此次变更事项业经仪征杨子会计师事务所有限公司审验，并出具《仪杨会验（2007）第 023 号》验资报告予以验证。同年 2 月 12 日，公司名称变更为江苏慧通成套管道设备有限公司。

2007 年 9 月 25 日本公司股东会决议，增加本公司注册资本至 1000 万元，李化用货币资金独自增加出资 340 万元。此次变更事项业经扬州新扬会计师事务所有限公司审验，并出具《新杨会验[2007]第 312 号》验资报告予以验证。

2010 年 8 月 20 日本公司股东会决议，增加本公司注册资本至 1100 万元，李久英用货币资金独自增加出资 100 万元。此次变更事项业经扬州新扬会计师

事务所有限公司审验，并出具《新杨会验[2010]第 471 号》验资报告予以验证。

2011 年 3 月 21 日本公司股东会决议，增加本公司注册资本至 2260 万元，其中李化增加出资 700 万元（债转股）、李久英增加出资 460 万元（货币资金 260 万元、债转股 200 万元）。此次变更事项业经扬州新扬会计师事务所有限公司审验，并出具《新杨会（一）验[2011]第 105 号》验资报告予以验证。

2012 年 3 月 24 日本公司股东会决议，增加本公司注册资本至 3000 万元，其中李化增加出资 590 万元（货币资金 420 万元、债转股 170 万元）、李久英增加出资 150 万元（货币资金 120 万元、债转股 30 万元）。此次变更事项业经扬州正信会计师事务所有限公司审验，并出具《杨正会验仪[2012]第 052 号》验资报告予以验证。

2012 年 6 月 19 日本公司股东会决议，增加本公司注册资本至 4280 万元，其中李有兰用货币资金增加出资 800 万元、李久英用货币资金增加出资 480 万元。此次变更事项业经扬州正信会计师事务所有限公司审验，并出具《杨正会验仪[2012]第 152 号》验资报告予以验证。

2012 年 9 月 26 日本公司股东会决议，增加本公司注册资本至 4580 万元，李有兰用货币资金独自增加出资 300 万元。此次变更事项业经扬州正信会计师事务所有限公司审验，并出具《杨正会验仪[2012]第 217 号》验资报告予以验证。

2012 年 11 月 16 日本公司股东会决议，增加本公司注册资本至 5000 万元，李久英用货币资金独自增加出资 420 万元。此次变更事项业经扬州正信会计师事务所有限公司审验，并出具《杨正会验仪[2012]第 259 号》验资报告予以验证。

2014 年 10 月 28 日本公司股东会决议，增加注册资本至 5008 万元，李化以货币资金方式增加注册资本 8 万元。此次变更事项业经扬州正信会计师事务

所有限公司审验，并出具《杨正会验仪[2014]第 068 号》验资报告予以验证。

至此，本公司的注册资本情况如下：

股东名称	持股金额				持股比 例
	货币资金	实物	债权转股	合计	
李化	1,338.00		870.00	2,208.00	44.09%
李久英	1,465.00	5.00	230.00	1,700.00	33.95%
李有兰	1,100.00			1,100.00	21.96%
合计	3,903.00	5.00	1,100.00	5,008.00	100.00%

根据江苏慧通成套管道设备有限公司全体股东共同签署的《发起人协议》及 2015 年 2 月 17 日股东会决议，以 2014 年 12 月 31 日的净资产以发起设立的方式申请变更为股份有限公司，股份公司总股本拟设置为 5,008 万股，均为每股面值 1 元的人民币普通股。全部股份由有限公司原股东以原持股比例按照经审计确认的 2014 年 12 月 31 日的净资产 50,101,076.14 元折股全额认购。其中，李化 2,208.00 万元，占总股本的 44.09%；李久英 1,700.00 万元，占总股本的 33.95%；李有兰 1,100.00 万元，占总股本的 21.96%。

本次股权变更后的股权结构如下：

股东名称	投资折合股本数	占注册股本的比例（%）
李化	22,080,000.00	44.09%
李久英	17,000,000.00	33.95%
李有兰	11,000,000.00	21.96%
合计	50,080,000.00	100.00%

本次注册股本变更业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具《瑞华验字[2015]第 01830001 号》验资报告予以验证。

根据全国中小企业股份转让系统 2015 年 6 月 30 日出具的股转系统函 [2015]3284 号文《关于同意江苏慧通管道设备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》，同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。

本公司法人代表：李化；

本公司注册地址：仪征市真州镇万年经济开发区城河北路 18 号

本公司经营范围：**A2** 级第Ⅲ类低、中压力容器及非标设备、金属结构件制造、销售；电力管道设备及配件、核电管道设备及配件、化工管道设备及配件、阻尼器、能量吸收器设计、研发、制造、加工、销售；化工石油管道安装工程、机电设备安装工程、防腐保温工程承包；照明器材、钢材、不锈钢材料销售。

本财务报表业经本公司董事会 2018 年 8 月 24 日批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

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。除某些金融工具外，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。

## 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 2018 年 06 月 30 日、2017 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 年 06 月 30 日、2017 年 06 月 30 日的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

#### **四、重要会计政策和会计估计**

本公司及各子公司从事管道支吊架设备生产经营。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、20“收入”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、24“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（资本溢价）；资本公积（资本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行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、5（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、11“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、11“长期股权投资”或本附注四、8“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、11、（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. 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。

## 7. 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日外汇牌价的中间价，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；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③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。

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，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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所有者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，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、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。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，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，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、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。

## 8. 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。

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日，该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在股东权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

### （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连续下跌超过 12 个月，则通常证明这样的下跌是非暂时性的。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积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财务担保合同及贷款承诺

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损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，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。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余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。

## 9. 应收款项

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

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测

试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

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。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	根据以前年度与之相同或相似的按账龄段划分的信用风险组合的历史损失为基础，结合现时情况确定类似信用风险特征组合及坏账准备计提比例
合同质保金组合	信用风险较低

#### B. 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：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
合同质保金组合	余额百分比法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	1.00	1.00

1-2 年	10.00	10.00	
2-3 年	30.00	30.00	
3-4 年	50.00	50.00	
4-5 年	80.00	80.00	
5 年以上	100.00	100.00	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的组合计提方法

组合名称	应收账款计提比例（%）
合同质保金组合	5.00

### ③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，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：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。

### （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。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## 10. 存货

### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、在产品、包装物及低值易耗品。

### （2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，原材料领用和发出时按加权平均法计价，产成品按个别认定法计价。

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### （4）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

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 11. 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、8“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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为实收资本，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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投

资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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、5、（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，在处置时将原计入所有者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。

## 12. 固定资产

### （1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### （2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	30	5	3.17
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### （3）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、17“长期资产减值”。

### （4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的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。

### （5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 13. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、

工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

#### **14. 借款费用**

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

#### **15. 无形资产**

## （1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### （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、17“长期资产减值”。

## 16. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 17. 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。

## **18. 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、辞退福利以及其他长期职工福利。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。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。

## 19. 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。

### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

## （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

## 20. 收入

### （1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

本公司以在发货后收到经客户签字确认的验收单作为确认收入的时点。

### （2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于提供劳务服务时确认提供的劳务收入。

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。

## 21. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且

该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的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，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## **22. 递延所得税资产/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报告期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。

### 23. 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

#### （1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### （2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 24. 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）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

#### （2）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。

#### （3）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。

#### （4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

#### （5）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

#### （6）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或

者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （7）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。

#### （8）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。

#### （9）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。

#### （10）内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经

验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

## 五、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	自2018年5月1日之前应税收入按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。自2018年5月1日之后应税收入按16%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴

### 2. 税收优惠及批文

(1) 根据《高新技术企业认定管理办法》以及《科学技术部财政部国家税务总局关于印发〈高新技术企业认定管理工作指引〉的通知》(国科发火[2008]362号)的相关规定，在按照新标准取得认定机构颁发的高新技术企业资格证书之后，在相关部门年度备案后可减按15%的税率征收企业所得税，本公司2015年11月3日取得高新技术企业证书并在年度所得税汇算清缴之前2016年6月20日在仪征市国家税务局备案，本公司属于国家重点扶持的高新技术企业减按15%的税率征收企业所得税。

(2) 为继续支持小微企业发展、推动创业就业，经国务院批准，《财政部国家税务总局关于延续小微企业增值税政策的通知》(财税[2017]76号)规定的增值税和营业税政策继续执行至2020年12月31日，对增值税小规模纳税人中月销售额不超过3万元的企业或非企业性单位，暂免征收增值税。本公司下属子公司仪征源然金属材料检测有限公司，按规定享受增值税优惠政策。

## 六、合并财务报表项目注释

### 1. 货币资金

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
库存现金	80,938.64	5,393.46
银行存款	686,410.19	2,904,805.54
其他货币资金	765,800.00	765,800.00
合计	1,533,148.83	3,675,999.00
其中：存放在境外的款项总额		

注：其他货币资金为履约保函保证金 765,800.00 元,为本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款。

## 2. 应收票据及应收账款

### 应收票据

#### (1) 应收票据分类

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
银行承兑汇票		4,500,000.00
合计		4,500,000.00

### 应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

类别	2018年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	26,387,616.85	100.00	3,579,051.04	13.56	22,808,565.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	26,387,616.85	100.00	3,579,051.04	13.56	22,808,565.81

(续)

类别	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					

类别	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	26,025,918.12	100.00	3,846,633.72	14.78	22,179,284.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	26,025,918.12	100.00	3,846,633.72	14.78	22,179,284.40

## ① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	7,259,436.00	72,594.36	1.00
1至2年	2,973,198.39	297,319.84	10.00
2至3年	9,136,781.66	2,741,034.50	30.00
3至4年	152,116.75	76,058.38	50.00
4至5年	52,826.31	42,261.05	80.00
5年以上	9,600.02	9,600.02	100.00
合计	19,583,959.13	3,238,868.15	

(续)

账龄	2017年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	5,141,955.66	51,410.96	1.00
1至2年	4,386,774.90	438,677.49	10.00
2至3年	9,623,857.46	2,887,157.24	30.00
3至4年	225,697.79	112,848.90	50.00
4至5年	20,050.00	16,040.00	80.00
5年以上	9,600.02	9,600.02	100.00
合计	19,407,935.83	3,515,734.61	

## ②组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

组合名称	2018年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
合同质保金	6,803,657.72	340,182.89	5.00

组合名称	2018年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
合计	6,803,657.72	340,182.89	5.00

(续)

组合名称	2017年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
合同质保金	6,617,982.29	330,899.11	5.00
合计	6,617,982.29	330,899.11	5.00

(2) 2018年6月30日计提、收回或转回的坏账准备情况

2018年6月30日计提坏账准备金额 3,579,051.04 元，本期转回坏账准备 267,582.68 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 21,736,515.95 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 82.37%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 3,048,205.79 元。

### 3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2018年6月30日		2017年12月31日	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	2,135,002.44	99.02	1,373,779.72	97.94
1至2年	10,000.00	0.46		
2至3年			12,788.39	0.91
3年以上	11,090.32	0.52	16,127.14	1.15
合计	2,156,092.76	100.00	1,402,695.25	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 2,079,173.76 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 96.43%。

### 4. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	2018年6月30日
----	------------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,199,793.73	83.10	69,568.54	5.80	1,130,225.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	244,000.00	16.90	244,000.00	100.00	0.00
合计	1,443,793.73	100.00	313,568.54	21.72	1,130,225.19

(续)

类别	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,293,226.81	84.13	103,751.63	8.02	1,189,475.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	244,000.00	15.87	244,000.00	100.00	0.00
合计	1,537,226.81	100.00	347,751.63	22.62	1,189,475.18

## ①期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	2018年6月30日			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
青岛鸿盈顺商贸有限公司	244,000.00	244,000.00	100%	工商信息异常
合计	244,000.00	244,000.00		

(续)

其他应收款 (按单位)	2017年12月31日			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
青岛鸿盈顺商贸有限公司	244,000.00	244,000.00	100%	工商信息异常
合计	244,000.00	244,000.00		

## ② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018年6月30日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	741,085.70	7,410.86	1.00
1至2年	430,076.85	43,007.69	10.00
2至3年	10,000.00	3,000.00	30.00
3至4年	4,962.38	2,481.19	50.00
4至5年			80.00
5年以上	13,668.80	13,668.80	100.00
合计	1,199,793.73	69,568.54	

(续)

账龄	2017年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	568,277.14	5,682.77	1.00
1至2年	677,645.35	67,764.54	10.00
2至3年	10,000.00	3,000.00	30.00
3至4年	20,000.00	10,000.00	50.00
4至5年			80.00
5年以上	17,304.32	17,304.32	100.00
合计	1,293,226.81	103,751.63	

(2) 期末计提、收回或转回的坏账准备情况

期末转回坏账准备 34,183.09 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018年6月30日	2017年12月31日
员工备用金	417,471.91	251,157.85
往来款	486,300.82	305,973.96
保证金	540,021.00	980,095.00
合计	1,443,793.73	1,537,226.81

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
北京国电工程招标有限公司	保证金	300,021.00	1-2年	20.78	30,002.10

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
青岛鸿盈顺商贸有限公司	往来款	244,000.00	5年以上	16.90	244,000.00
赵金龙	往来款	171,641.85	2年以内	11.89	7,732.19
中国电能成套设备有限公司上海分公司	保证金	150,000.00	1年以内	10.39	1,500.00
周平	往来款	150,000.00	1年以内	10.39	1,500.00
合计		1,015,662.85		70.35	284,734.29

### 5. 存货

项目	2018年6月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,230,688.41		3,230,688.41
库存商品	4,360,304.08	928,299.24	3,432,004.84
在产品	13,044,785.01		13,044,785.01
合计	20,635,777.50	928,299.24	19,707,478.26

(续)

项目	2017年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面余额
原材料	2,690,985.81		2,690,985.81
库存商品	4,141,507.60	928,299.24	3,213,208.36
在产品	11,719,404.42		11,719,404.42
合计	18,551,897.83	928,299.24	17,623,598.59

## 6. 可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

项目	2018年6月30日			2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	6,350,000.00		6,350,000.00	6,350,000.00		6,350,000.00
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	6,350,000.00		6,350,000.00	6,350,000.00		6,350,000.00
合计	6,350,000.00		6,350,000.00	6,350,000.00		6,350,000.00

### (2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	期末现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
江苏仪征农村商业银行股份有限公司	3,080,000.00			3,080,000.00					0.56	200,000.00
江苏扬州农村商业银行股份有限公司	3,270,000.00			3,270,000.00					0.698	338,456.70
合计	6,350,000.00			6,350,000.00						538,456.70

注：截止 2018 年 06 月 30 日，公司关联方江苏源然科技股份有限公司为本公司 2,000,000.00 元短期贷款提供担保，公司将投资江苏仪征农村商业银行股份有限公司全部股权提供股权质押反担保。

## 7. 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值					
1、2017年12月31日	6,793,455.99	7,035,457.31	931,458.51	1,401,806.76	16,162,178.57
2、本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 在建工程转入					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他					
4、2018年6月30日	6,793,455.99	7,035,457.31	931,458.51	1,401,806.76	16,162,178.57
二、累计折旧					
1、2017年12月31日	3,112,857.78	4,813,599.09	861,626.71	970,248.56	9,758,332.14
2、本期增加金额					
(1) 计提	161,344.56	235,183.36	8,243.16	85,007.52	489,778.60
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他					
4、2018年6月30日	3,274,202.34	5,048,782.45	869,869.87	1,055,256.08	10,248,110.74
三、减值准备					
1、2017年12月31日					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、2018年6月30日					
四、账面价值					
1、期末账面价值	3,519,253.65	1,986,674.86	61,588.64	346,550.68	5,914,067.83
2、期初账面价值	3,680,598.21	2,221,858.22	69,831.80	431,558.20	6,403,846.43

注：截止2018年6月30日，账面价值为2,460,929.85元房产抵押于5,600,000.00元银行短期贷款。

## 8. 在建工程

### (1) 在建工程情况

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
----	------------	-------------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
科研办公楼	21,916,121.00		21,916,121.00	21,510,193.57		21,510,193.57
合计	21,916,121.00		21,916,121.00	21,510,193.57		21,510,193.57

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	2017年12月31日	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	2018年6月30日
科研办公楼	1,981.90 万元	21,510,193.57	405,927.43			21,916,121.00
合计	1,981.90 万元	21,510,193.57	405,927.43			21,916,121.00

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
科研办公楼	110.58	96.00%				自有资金
合计	110.58	96.00%				

注：截止 2018 年 6 月 30 日，账面价值为 21,916,121.00 元房产抵押于 17,000,000.00 元银行短期贷款。

## 9. 无形资产

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1、2017 年 12 月 31 日	3,298,456.00			285,574.18	3,584,030.18
2、本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他					
4、2018 年 6 月 30 日	3,298,456.00			285,574.18	3,584,030.18
二、累计摊销					
1、2017 年 12 月 31 日	508,851.49			192,046.38	700,897.87
2、本期增加金额	32,983.92			16,504.86	49,488.78
(1) 计提	32,983.92			16,504.86	49,488.78
3、本期减少金额					

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
(1) 处置					
(2) 其他					
4、2018年6月30日	541,835.41			208,551.24	750,386.65
三、减值准备					
1、2017年12月31日					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
4、2018年6月30日					
四、账面价值					
1、期末账面价值	2,756,620.59			77,022.94	2,833,643.53
2、期初账面价值	2,789,604.51			93,527.80	2,883,132.31

注：截止2018年6月30日，账面价值为2,756,620.59元的土地使用权抵押于17,000,000.00元银行短期借款。

#### 10. 长期待摊费用

项目	2017年12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2018年6月30日
土地使用权租赁费	60,491.67		850.00		59,641.67
合计	60,491.67		850.00		59,641.67

#### 11. 其他非流动资产

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
预付在建工程建设款		
预付购置固定资产款项	18,748.36	18,748.36
合计	18,748.36	18,748.36

#### 12. 短期借款

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
保证借款	6,300,000.00	10,200,000.00
抵押借款	29,500,000.00	25,800,000.00
合计	35,800,000.00	36,000,000.00

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、8及附注六、10。

保证借款的担保信息，参见附注九、4（2）。

#### 13. 应付票据及应付账款

## 应付票据

公司报告期末无应付票据。

## 应付账款

### (1) 应付账款列示

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
原材料采购款	8,277,984.15	11,237,098.70
设备采购款	78,200.00	467,519.02
合计	8,356,184.15	11,704,617.72

### (2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	2018年6月30日	未偿还或结转的原因
南京彤昌物资有限公司	727,756.65	未达到付款条件
江油市瑞奇贸易有限公司	515,031.42	未达到付款条件
扬州江阳弹簧有限公司	292,624.99	未达到付款条件
扬州佳扬电器线缆有限公司	220,279.30	未达到付款条件
南通源泽机械有限公司	187,018.70	未达到付款条件
合计	1,942,711.06	

### (续)

项目	2017年12月31日	未偿还或结转的原因
广州市康承物资有限公司	1,729,595.34	未达到付款条件
南京彤昌物资有限公司	727,756.65	未达到付款条件
江油市瑞奇贸易有限公司	515,031.42	未达到付款条件
扬州江阳弹簧有限公司	392,402.20	未达到付款条件
扬州佳扬电器线缆有限公司	383,368.59	未达到付款条件
合计	3,748,154.20	

## 14. 预收款项

### (1) 预收款项列示

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
销售货款		1,441,587.00
合计		1,441,587.00

### (2) 无账龄超过1年的重要预收款项

## 15. 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
一、短期薪酬	418,121.86	2,274,561.74	2,143,103.19	549,580.41
二、离职后福利-设定提存计划		207,488.34	207,488.34	
三、辞退福利		7,080.00	7,080.00	
四、一年内到期的其他福利		8,188.68	8,188.68	
合计	418,121.86	2,497,318.76	2,365,860.21	549,580.41

### (2) 短期薪酬列示

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
1、工资、奖金、津贴和补贴	329,174.50	1,871,343.25	1,758,568.70	441,949.05
2、职工福利费		229,809.40	229,809.40	
3、社会保险费		111,081.12	111,081.12	
其中：医疗保险费		95,285.22	95,285.22	
工伤保险费		10,530.58	10,530.58	
生育保险费		5,265.32	5,265.32	
4、住房公积金		57,294.00	38,610.00	18,684.00
5、工会经费和职工教育经费	88,947.36	5,033.97	5,033.97	88,947.36
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	418,121.86	2,274,561.74	2,143,103.19	549,580.41

### (3) 设定提存计划列示

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
1、基本养老保险		202,097.02	202,097.02	
2、失业保险费		5,391.32	5,391.32	
合计		207,488.34	207,488.34	

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 20%、1.5%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。

## 16. 应交税费

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
增值税	240,386.37	958,075.13
城市维护建设税	16,827.04	67,065.26
代扣代缴个人所得税	880.19	6,374.29
教育费附加	12,019.32	47,903.75
房产税	14,910.80	14,910.80
土地使用税	12,838.00	12,838.00
印花税	1,963.20	2,490.60
合计	299,824.92	1,109,657.83

## 17. 其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
往来款	5,477,722.78	2,290,007.22
长期资产购置款	86,733.50	74,929.80
未支付费用款	884,426.12	251,117.10
合计	6,448,882.40	2,616,054.12

### (2) 账龄超过1年的重要其他应付款

债权人名称	年末余额	未偿还或结转的原因
殷红	345,500.00	临时周转
曹庆胜	221,231.00	临时周转
陈军	160,000.00	临时周转
仪征市真州镇浦发物资经营部	130,000.00	临时周转
殷明	100,000.00	临时周转
合计	956,731.00	

## 18. 递延收益

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日	形成原因
政府补助	100,000.00			100,000.00	收到政府支持科技开发专项资金
合计	100,000.00			100,000.00	

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	2017年12月	本期新	本期计入	其他	2018年6月30	与资产相关/

	31日	增补助 金额	营业外收 入金额	变动	日	与收益相关
慧通科研楼项目	100,000.00				100,000.00	与资产相关
核电防甩抗冲击 约束件机器人复 合热源焊接技术 研发						
合计	100,000.00				100,000.00	

## 19. 股本

项目	2017年12月31日	本期增减变动(+、-)					2018年6月30日
		增资	送 股	公积金 转股	其 他	小计	
李化	22,080,000						22,080,000
李久英	17,000,000						17,000,000
陈平	5,500,000						5,500,000
陈才喜	5,500,000						5,500,000
合计	50,080,000.00						50,080,000.00

## 20. 资本公积

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
资本溢价	21,076.14			21,076.14
合计	21,076.14			21,076.14

## 21. 盈余公积

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
法定盈余公积	114,450.24			114,450.24
合计	114,450.24			114,450.24

根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

## 22. 未分配利润

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
调整前期初未分配利润	-15,808,100.15	-8,869,617.67
调整期初未分配利润合计数（调增+，		

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
调减-)		
调整后期初未分配利润	-15,808,100.15	-8,869,617.67
加：本期归属于母公司股东的净利润	-1,534,164.87	-6,938,482.48
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
其他转出数		
期末未分配利润	-17,342,265.02	-15,808,100.15

### 23. 营业收入和营业成本

项目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,885,488.57	7,468,854.40	8,966,357.32	7,835,604.50
合计	8,885,488.57	7,468,854.40	8,966,357.32	7,835,604.50

### 24. 税金及附加

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
城市维护建设税	16,905.20	10,380.43
教育费附加	12,075.15	7,414.59
房产税	29,821.60	29,821.60
土地使用税	25,676.00	25,676.00
印花税	2,132.50	2,149.90
车船使用税	960.00	960.00
合计	87,570.45	76,402.52

各项税金及附加的计缴标准详见附注五。

### 25. 销售费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
运费	194,903.49	272,175.82
工资薪酬	133,685.06	169,918.90
差旅费	31,356.46	52,400.92
标书费	108,949.51	88,725.55
招待费	29,353.88	32,104.50
业务咨询费		202,366.99
办公费	8,205.28	29,740.92

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
其他	497.81	746.52
合计	506,951.49	848,180.12

## 26. 管理费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
工资薪酬	1,031,195.32	806,426.22
中介费用	248,391.97	230,570.74
折旧摊销费	75,534.45	70,391.91
办公费	109,313.50	40,927.93
业务招待费	140,812.00	54,029.90
房屋租赁费	90,000.00	90,000.00
残疾人保障金	20,664.46	20,970.62
汽车费	31,928.01	46,920.74
差旅费	22,791.56	22,625.80
其他	61,637.36	40,785.29
合计	1,832,268.63	1,423,649.15

## 27. 研发费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
直接领料	54,128.79	365.30
制造费用	9,428.50	29.55
生产成本-人工费用	9,755.46	30.74
生产成本-福利费	803.59	8.75
其他	9,400.00	1,714.00
合计	83,516.35	2,148.34

## 28. 财务费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
利息支出	1,275,968.91	907,312.79
减：利息收入	758.55	1,138.71
手续费	2,504.23	17,807.99
合计	1,277,714.59	923,982.07

## 29. 资产减值损失

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
坏账损失	-301,765.77	206,012.97

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
合计	-301,765.77	206,012.97

### 30. 投资收益

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	538,456.70	416,017.40
合计	538,456.70	416,017.40

### 31. 营业外收入

项目	2018年1-6月	2017年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		158.85	
其中：固定资产处置利得		158.85	
其他		266.37	
合计		425.22	

### 32. 营业外支出

项目	2018年1-6月	2017年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠支出	3,000.00	8,000.00	3,000.00
合计	3,000.00	8,000.00	3,000.00

### 33. 现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
往来款	6,536,721.71	6,377,235.53
利息收入	758.55	1,138.71
合计	6,537,480.26	6,378,374.24

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
往来款	1,574,229.94	7,812,655.94
付现费用	524,223.88	869,705.04
其他	477,738.78	1,318,607.99
合计	2,576,192.60	10,000,968.97

#### (3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
----	-----------	-----------

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
保函保证金		455,800.00
借仪征市工业国有资产管理公司款		4,000,000.00
合计		4,455,800.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
保函保证金		172,500.00
借仪征市工业国有资产管理公司款		4,000,000.00
合计		4,172,500.00

34. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018年1-6月	2017年1-6月
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-1,534,164.87	-1,941,179.73
加：资产减值准备	-301,765.77	206,012.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	489,778.60	534,724.00
无形资产摊销	49,488.78	61,049.69
长期待摊费用摊销	850.00	850.00
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）		-158.85
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）	1,275,968.91	907,312.79
投资损失（收益以“-”号填列）	-538,456.70	-416,017.40
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）	-2,083,879.67	-1,878,077.01
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,358,345.65	-12,031,829.90
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,696,230.59	3,349,359.44
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,696,756.96	-11,207,954.00
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		

补充资料	2018年1-6月	2017年1-6月
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	767,348.83	656,300.32
减：现金的期初余额	2,910,199.00	2,797,597.21
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	-2,142,850.17	-2,141,296.89

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	2018年6月30日	2017年6月30日
一、现金		
其中：库存现金	80,938.64	640.33
可随时用于支付的银行存款	686,410.19	655,659.99
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、期末现金及现金等价物余额	767,348.83	656,300.32
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		

**35. 所有权或使用权受限制的资产**

项目	2018年6月30日账面价值	受限原因
货币资金	765,800.00	履约保函保证金
可供出售金融资产	3,080,000.00	关联方提供银行贷款担保反担保
在建工程	21,916,121.00	银行贷款抵押物
固定资产	2,460,929.85	银行贷款抵押物
无形资产	2,756,620.59	银行贷款抵押物
合计	30,979,471.44	

**七、合并范围的变更**

截至2018年6月30日，本公司不存在合并范围变动的情况。

**八、在其他主体中的权益**

## 1. 在子公司中的权益

### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
仪征源然金属材料检测有限公司	仪征市	仪征市	服务业	100.00		投资设立

## 2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

截至 2018 年 6 月 30 日，对子公司的所有者权益份额未发生变化。

## 九、关联方及关联交易

### 1. 本公司的母公司情况

实际控制人	注册地	业务性质	注册资本	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 (%)
李化、李久英夫妇		自然人股东		78.04	78.04

本公司的最终控制方是李化、李久英夫妇。

### 2. 本公司的子公司情况

详见附注八、1。

### 3. 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
刘祖鹏	董事
王月梅	董事
杨杰	监事
高海琴	监事
王强森	监事
张文轩	董事会秘书
李久军	实际控制人主要近亲属
李久琴	实际控制人主要近亲属
陈才喜	持有 5%以上股权的股东
陈平	持有 5%以上股权的股东
李有云	实际控制人主要近亲属
李悦	实际控制人主要近亲属
殷红	实际控制人主要近亲属
仪征源然金属材料检测有限公司	子公司
江苏源然科技股份有限公司	受同一实际控制人控制
扬州苏慧电力设备有限公司	实际控制人近亲属控制的公司

### 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	本期金额	上期金额
李化	房屋建筑物	90,000.00	90,000.00

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李化	1,200,000.00	2017.10.24	2018.03.26	是
	1,500,000.00	2018.04.27	2018.06.25	是
	2,000,000.00	2017.09.20	2018.07.21	否
	2,200,000.00	2017.09.20	2018.07.21	否
	2,800,000.00	2017.09.20	2018.09.11	否
	2,000,000.00	2017.10.18	2018.10.11	否
	5,600,000.00	2017.01.16	2018.01.03	是
	5,600,000.00	2018.01.03	2018.11.21	否
	2,000,000.00	2017.10.18	2018.10.11	否
	440,000.00	2017.05.12	2018.06.30	否
	300,000.00	2016.11.30	2018.06.30	否
李久英	1,200,000.00	2017.10.24	2018.03.26	是
	1,500,000.00	2018.04.27	2018.06.25	是
	2,000,000.00	2017.09.20	2018.07.10	是
	2,200,000.00	2017.09.20	2018.07.10	是
	2,800,000.00	2017.09.20	2018.09.11	否
	2,000,000.00	2017.10.18	2018.10.11	否
	5,600,000.00	2017.01.16	2018.01.03	是
	5,600,000.00	2018.01.03	2018.11.21	否
	2,000,000.00	2017.10.18	2018.10.11	否
	440,000.00	2017.05.12	2018.06.30	否
	300,000.00	2016.11.30	2018.06.30	否
李有云	440,000.00	2017.05.12	2018.06.30	否
	300,000.00	2016.11.30	2018.06.30	否
江苏源然科技股份有限公司	2,000,000.00	2017.07.05	2018.07.04	是
	3,000,000.00	2018.02.01	2019.01.31	否
	1,200,000.00	2017.10.24	2018.03.26	是
	1,500,000.00	2018.04.27	2018.06.25	是
	2,000,000.00	2017.10.18	2018.10.11	否

	5,600,000.00	2017.01.16	2018.01.03	是
	5,600,000.00	2018.01.03	2018.11.21	否
	2,000,000.00	2017.10.18	2018.10.11	否
	440,000.00	2017.05.12	2018.06.30	否
	300,000.00	2016.11.30	2018.06.30	否
扬州苏慧电力设备有限公司	440,000.00	2017.05.12	2018.06.30	否
	300,000.00	2016.11.30	2018.6.30	否

注：江苏源然科技股份有限公司为公司银行借款提供保证的同时，公司以持有的江苏仪征农村商业银行股份有限公司 0.56%的股权作质押为江苏源然科技股份有限公司提供反担保。

### (3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
殷红	350,000.00	2018.01.01		
李化	3,425,000.00	2018.01.01	2018.6.30	
拆还：				
李化	1,335,000.00	2018.01.01	2018.6.30	

### (4) 关键管理人员报酬

项目	2018年 1-6月	2017年 1-6月
关键管理人员报酬	416,838.00	413,160.00

## 5. 关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

项目名称	2018年 1-6月		2017年 12月	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
刘祖鹏	25,906.00	259.06		
王强森	13,312.26	133.12	10,587.20	105.87
杨杰	4,968.00	49.68		
张文轩	11,343.40	113.43		
合计	55,529.66	555.29	10,587.20	105.87

### (2) 应付项目

项目名称	2018年 1-6月	2017年 12月
合计		

项目名称	2018年1-6月	2017年12月
其他应付款：		
李化	2,700,042.46	661,565.36
殷红	350,000.00	350,000.00
李久军	144,361.00	144,361.00
高海琴	2,346.50	46,346.50
合计	3,196,749.96	1,202,272.86

## 十、承诺及或有事项

### 1. 重大承诺事项

截止2018年6月30日，本公司开出的履约保函金额为1,505,800.00元，对应的履约保函保证金为765,800.00元。

### 2. 或有事项

截至2018年6月30日，本公司无需要披露重大或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无其他需要披露的重要的资产负债表日后非调整事项。

## 十二、其他重要事项

截至2018年6月30日，本公司无需要披露其他事项。

## 十三、公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收票据及应收账款

#### 应收票据

类别	2018年6月30日	2017年12月31日
应收票据	0.00	4,500,000.00
合计	0.00	4,500,000.00

#### 应收账款

##### (1) 应收账款分类披露

类别	2018年6月30日
----	------------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	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	26,387,616.85	100.00	3,579,051.04	13.56	22,808,565.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的 应收款项					
合计	26,387,616.85	100.00	3,579,051.04	13.56	22,808,565.81

(续)

类别	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	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	26,025,058.12	100.00	3,846,633.72	14.78	22,178,424.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的 应收款项					
合计	26,025,058.12	100.00	3,846,633.72	14.78	22,178,424.40

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	7,259,436.00	72,594.36	1.00
1至2年	2,973,198.39	297,319.84	10.00
2至3年	9,136,781.66	2,741,034.50	30.00
3至4年	152,116.75	76,058.38	50.00
4至5年	52,826.31	42,261.05	80.00
5年以上	9,600.02	9,600.02	100.00
合计	19,583,959.13	3,238,868.15	

(续)

账龄	2017年12月31日		
----	-------------	--	--

	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,141,095.66	51,410.96	1.00
1 至 2 年	4,386,774.90	438,677.49	10.00
2 至 3 年	9,623,857.46	2,887,157.24	30.00
3 至 4 年	225,697.79	112,848.90	50.00
4 至 5 年	20,050.00	16,040.00	80.00
5 年以上	9,600.02	9,600.02	100.00
合计	19,407,075.83	3,515,734.61	

②组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

组合名称	2018 年 6 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合同质保金	6,803,657.72	340,182.89	5.00
合计	6,803,657.72	340,182.89	5.00

(续)

组合名称	2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合同质保金	6,617,982.29	330,899.11	5.00
合计	6,617,982.29	330,899.11	5.00

## 2. 其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

类别	2018 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	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	1,199,793.73	83.10	69,568.54	5.80	1,130,225.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	244,000.00	16.90	244,000.00	100.00	0.00
合计	1,443,793.73	100.00	313,568.54	21.72	1,130,225.19

(续)

类别	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	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	1,293,226.81	84.13	103,751.63	8.02	1,189,475.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	244,000.00	15.32	244,000.00	100.00	0.00
合计	1,537,226.81	100.00	347,751.63	22.62	1,189,475.18

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018年6月30日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	741,085.70	7,410.86	1.00
1至2年	430,076.85	43,007.69	10.00
2至3年	10,000.00	3,000.00	30.00
3至4年	4,962.38	2,481.19	50.00
4至5年			80.00
5年以上	13,668.80	13,668.80	100.00
合计	1,199,793.73	69,568.54	

(续)

账龄	2017年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	568,277.14	5,682.77	1.00
1至2年	677,645.35	67,764.54	10.00
2至3年	10,000.00	3,000.00	30.00
3至4年	20,000.00	10,000.00	50.00
4至5年			80.00
5年以上	17,304.32	17,304.32	100.00
合计	1,293,226.81	103,751.63	

### 3. 长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
----	------------	-------------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
合计	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日	本期计提减值准备	减值准备 2018年6月30日
仪征源然金属材料检测有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	1,000,000.00			1,000,000.00		

#### 4. 营业收入、营业成本

项目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,885,488.57	7,468,854.40	8,957,478.69	7,835,604.50
合计	8,885,488.57	7,468,854.40	8,957,478.69	7,835,604.50

#### 5. 投资收益

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	538,456.70	416,017.40
合计	538,456.70	416,017.40

### 十四、补充资料

#### 1. 本期非经常性损益明细表

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
非流动性资产处置损益		158.85
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		

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
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		
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		
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	538,456.70	416,017.40
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		
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	-3,000.00	-7,733.63
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	535,456.70	408,442.62
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	535,456.70	408,442.62

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

2018年1-6月利润	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	-4.56	-0.03	-0.03

2018年1-6月利润	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
扣除非经常损益后归属于普通股 股东的净利润	-6.15	-0.04	-0.04

(续)

2017年1-6月利润	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	-4.81	-0.04	-0.04
扣除非经常损益后归属 于普通股股东的净利润	-5.82	-0.05	-0.05

### 3. 本公司合并财务报表主要项目的异常情况及原因的说明

序号	项目	2018年6月30 日/2018年1-6月	2017年12月 31日/2017年 1-6月	变动额	变动率 (%)
1	货币资金	1,533,148.83	3,675,999.00	-2,142,850.17	-58.29%
2	应收票据及应收 账款	22,808,565.81	26,679,284.40	-3,870,718.59	-14.51%
3	预付款项	2,156,092.76	1,402,695.25	753,397.51	53.71%
4	应付票据及应付 账款	8,356,184.15	11,704,617.72	-3,348,433.57	-28.61%
5	预收款项	0.00	1,441,587.00	-1,441,587.00	-100.00%
6	应付职工薪酬	549,580.41	418,121.86	131,458.55	31.44%
7	应交税费	299,824.92	1,109,657.83	-809,832.91	-72.98%
8	其他应付款	6,448,882.40	2,616,054.12	3,832,828.28	146.51%
9	销售费用	506,951.49	848,180.12	-341,228.63	-40.23%
10	财务费用	1,277,714.59	923,982.07	353,732.52	38.28%
11	资产减值损失	-301,765.77	206,012.97	-507,778.74	-246.48%
12	营业外收入	0.00	425.22	-425.22	-100.00%
13	营业外支出	3,000.00	8,000.00	-5,000.00	-62.50%

(1) 货币资金：较期初余额减少 58.29%，主要是本期预付材料采购款增加及销售货款

---

回笼减少所致；

(2) 应收票据及应收账款：较期初余额减少 14.51%，主要是票据到期承兑所致；

(3) 预付款项：较期初余额增加 53.71%，主要是截至期末公司根据生产采购计划大量预付采购款项所致；

(4) 应付票据及应付账款：较期初余额减少 28.61%，主要是公司根据生产计划购买原材料所致；

(5) 预收款项：期末余额为零，较期初余额减少 144.16 万元，主要是预收的客户本期已确认收入，期末无余额所致；

(6) 应付职工薪酬：较期初余额增加 31.44%，主要是计提的半年度奖金于次月发放所致；

(7) 应交税费：较期初余额减少 72.98%，主要是本期应缴纳的税金减少所致；

(8) 其他应付款：较期初余额增加 146.51%，主要是本期向实际控制人李化资金拆入金额较多所致；

(9) 销售费用：较上年同期减少 40.23%，主要是本期支付的运费和业务咨询费减少所致；

(10) 财务费用：较上年同期增加 38.28%，主要是本期短期借款增加所致；

(11) 资产减值损失：较上年同期减少 246.48%，主要是冲回坏账准备所致；

(12) 营业外支出：较上年同期减少 62.50%，主要是本期对外捐赠减少所致。

江苏慧通管道设备股份有限公司

二〇一八年八月二十四日