



# 华江环保

NEEQ : 833147

## 西安华江环保科技股份有限公司

(Xi'an Huajiang Environmental Technologies CO., LTD.)



## 半年度报告

— 2018 —

## 公司半年度大事记

2018 年 5 月 25 日，全国中小企业股份转让系统发布创新层挂牌企业名单，公司入选创新层企业。

2018 年 4 月 4 日上午 10 时在黄帝荆山铸鼎地举行纪念活动暨中国梦慈善情陕西最具社会责任感十佳企业家表彰活动。公司董事长姜乃斌先生因长期支持和参与慈善公益活动，为推动慈善事业的发展做出积极贡献，荣获“陕西最具社会责任感十佳企业家”荣誉称号。



为进一步弘扬优秀企业家精神，深化“新西商”企业群体名片，2018 年初西安市工商联、西安报业传媒集团（西安日报社）、西安广播电视台决定开展“风云西商”评选工作。公司董事长姜乃斌先生因创新创业强、企业发展良好、社会贡献大，经层层选拔被提名推荐，荣获“风云西商”提名奖。



公司在 2018 年上半年新取得了一种干熄焦超高压锅炉热力系统（专利号 ZL201721112400.7）、一种干熄炉炉顶水封槽（专利号 ZL201721112442.0）、一种干熄焦地面除尘站（专利号 ZL201721112454.3）、一种发电凝汽器循环水余热回收利用系统（专利号 ZL201721112441.6）等 18 项实用新型专利。截止至 2018 年 6 月 30 日，公司累计取得专利 123 项。

## 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	13
第五节 股本变动及股东情况 .....	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	21
第七节 财务报告 .....	25
第八节 财务报表附注 .....	36

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、华江环保、股份公司	指	西安华江环保科技股份有限公司
股东大会	指	西安华江环保科技股份有限公司股东大会
董事会	指	西安华江环保科技股份有限公司董事会
监事会	指	西安华江环保科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	西安华江环保科技股份有限公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
三会	指	西安华江环保科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
《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》	指	《西安华江环保科技股份有限公司章程》
报告期、本期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
西部证券、主办券商	指	西部证券股份有限公司

## 声明与提示

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

公司负责人姜乃斌、主管会计工作负责人曹沈丽及会计机构负责人（会计主管人员）张小花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	公司证券事务部
备查文件	1. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构人（会计主管人员）签名盖章的 2018 年 1-6 月财务报告。 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	西安华江环保科技股份有限公司
英文名称及缩写	Xi'an Huajiang Environmental Technologies CO., LTD.
证券简称	华江环保
证券代码	833147
法定代表人	姜乃斌
办公地址	西安市阎良国家航空高技术产业基地航空五路 35 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	孙娜
是否通过董秘资格考试	是
电话	029-86689891
传真	029-86689895
电子邮箱	hjhbzq@163.com
公司网址	www.xahjhb.com
联系地址及邮政编码	西安市阎良国家航空高技术产业基地航空五路 35 号 邮编： 710089
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司证券事务部

### 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	2006-04-18
挂牌时间	2015-08-18
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	水利、环境和公共设施管理业—生态保护和环境治理业—环境治 理业—大气污染治理

主要产品与服务项目	焦炉煤气制液化天然气系统、干法熄焦余热发电系统、焦炉烟气除尘系统等
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	101,286,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	姜乃斌
实际控制人及其一致行动人	姜乃斌

#### 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	91610137783568339G	否
注册地址	西安市阎良国家航空高技术产业基地航空五路 35 号	否
注册资本（元）	101,286,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	西部证券
主办券商办公地址	陕西省西安市新城东大街 319 号 8 幢 10000 室
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	374,009,920.25	460,549,062.48	-18.79%
毛利率	13.52%	12.30%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	20,461,684.19	23,527,075.05	-13.03%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	19,938,079.48	23,171,959.42	-13.96%
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）	3.96%	4.88%	-
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）	3.86%	4.80%	-
基本每股收益	0.20	0.23	-13.03%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	1,074,615,901.32	1,135,294,783.35	-5.34%
负债总计	548,120,183.33	629,260,749.55	-12.89%
归属于挂牌公司股东的净资产	526,495,717.99	506,034,033.80	4.04%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.20	5.00	4.04%
资产负债率（母公司）	51.00%	55.43%	-
资产负债率（合并）	51.01%	55.43%	-
流动比率	1.65	1.57	-
利息保障倍数	7.21	6.38	-



### 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	22,189,078.65	-9,429,272.80	335.32%
应收账款周转率	2.04	2.69	-
存货周转率	0.83	1.67	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-5.34%	-5.24%	-
营业收入增长率	-18.79%	38.41%	-
净利润增长率	-13.03%	-33.60%	-

### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	101,286,000	101,286,000	0%
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

1.所处行业：本公司所处的行业为“N77 生态保护和环境治理业”，细分行业为大气污染治理(N7722)。

2.主营业务：公司多年来致力于为高污染、高能耗的工业企业提供节能环保系统解决方案，主要业务涵盖环保和清洁能源两大领域。

3.主要产品和服务：公司重点从事干法熄焦及余热发电、焦炉煤气制液化天然气以及工业烟气处理等系统工程的建设和服务。

4.关键资源：公司取得了高新技术企业认证；环境工程（大气污染防治工程）专业甲级设计资质证书；化工、电力、冶金、建筑行业的工程设计乙级资质证书；建筑、生态建设与环境工程、钢铁、冶金、新能源、化工等专业的工程咨询单位丙级资格证书；冶金干熄焦设备、焦炉除尘设备、热交换设备、化工非标设备的设计、生产和技术服务质量管理体系认证证书；陕西省建设项目环境保护设施施工证书；D1、D2 级压力容器特种设备设计许可证及 A2 级(压力容器)制造许可。公司目前拥有 123 项专利技术，其中发明专利 7 项，组建了一支能力较强的研发设计团队，积累了丰富的工业废气节能环保项目经验。

5.客户类型：公司主要为焦化企业、钢铁企业等客户提供高质量的一体化专业服务。

6.销售渠道：较单一的技术方案设计、纯粹的设备制造供应商而言，公司专长整体统筹项目进展、统一制定工艺方案，提供设备制造、现场系统集成、调试运行以及相关技术咨询服务。公司通过招标、原有项目维护等方式积极参与工业废气节能环保项目。

7.收入来源：工程总承包是公司目前业务收入的主要来源。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式较上年度未发生变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

#### 二、 经营情况回顾

报告期内，公司实现营业收入 374,009,920.25 元，同比减少 18.79%，主要系完成工程量比上年同期完成的工程量降低所致。营业成本 323,442,624.72 元，同比减少 19.92%，主要系本期较上年同期营业收入减少，对应结转营业成本减少所致。实现净利润 20,461,684.19 元，同比下降 13.03%，主要系完成的工程量减少所致。经营活动产生的现金流量净额为 22,189,078.65 元，同比上升 335.32%，主要系本期销售商品、提供劳务收到的现金减购买商品、接受劳务支付的现金金额为 6,223.54 万元，比上年同期销售商品、提供劳务收到的现金减购买商品、接受劳务支付的现金金额 1,748.49 万元增加 4,475.05 万元所致。

公司资产规模 1,074,615,901.32 元，同比下降 5.34%，负债总额 548,120,183.33 元，同比下降 12.89%，主要系本期应付票据减少 1,310.15 万元，应付账款减少 3,377.27 万元。资产负债率为 51.01%，公司资产质量良好。具体经营情况如下：

#### 1.大气污染治理行业依旧前景广阔

大气污染危害着人类和生态系统。随着经济和社会的发展，公众对空气质量的要求也在不断提高，而我国的大气污染形势依然严峻。十三五期间环保部和科技部联合印发的《国家环境保护“十三五”科技发展规划纲要》就明确了大气污染防治等一批国家重点研发计划重点专项。随着雾霾天气范围的扩大和程度加剧必然会加强政府治理大气污染的决心。大气污染治理行业将以巨大的市场潜力和投资机会迎来更好的发展景象和势头。公司紧抓机遇，依据战略业务目标，力争快速实现全国的业务布局，加强对市场需求发掘力度。

#### 2.强化技术创新，提升业务水平

截至 2018 年 6 月 30 日，公司共拥有 123 项专利技术，具体包括 7 项发明专利，116 项实用新型专利。报告期内，新取得一种干熄焦超高压锅炉热力系统（专利号 ZL201721112400.7）、一种干熄炉炉顶水封槽（专利号 ZL201721112442.0）、一种干熄焦地面除尘站（专利号 ZL201721112454.3）、一种发电凝汽器循环水余热回收利用系统（专利号 ZL201721112441.6）等 18 项实用新型专利，作为高新技术企业，公司深知技术创新的重要性，公司技术团队结合政策导向、市场需求，与西安交通大学、西安有色冶金设计研究院等科研院所紧密合作，加大节能环保技术研发力度，不断进行技术研发，增加技术储备。

### 三、 风险与价值

#### 1.单一年度客户集中度较高的风险

由于焦炉煤气制液化天然气系统、干法熄焦余热发电系统项目一般合同标的金额较大，业务合同数量少，导致单一年度客户集中度较高风险。

应对措施：公司不断增加研发投入，提高行业竞争优势，加大对销售团队的培养，积极参与各种招投标活动，增加客户数量。

#### 2.应收账款发生坏账的风险

公司应收账款主要客户为大型钢铁、焦化企业，应收账款回收有较大保障，但若宏观经济环境、客户经营状况等发生不利变化，将导致公司面临坏账的风险和资产周转效率下降的风险。

应对措施：公司管理层对应收账款回收风险始终保持足够的重视程度。从事前、事中、事后不同阶段建立了相应的风险防范机制。通过不断完善对应收账款的全时段管控工作，有效降低坏账风险，同时

将应收账款回收落实到各责任人，督促应收账款的回收。

### 3.原材料价格波动的风险

公司各类工业废气节能环保系产品统涉及的主要原材料为钢材，钢材价格受国际金融形势、铁矿石价格、国际汇率、燃料运价等多方面因素影响，钢材价格波动幅度较大且价格走势难以预测，价格上升将提高公司的成本。

应对措施：公司将加强对原材料市场的观察及分析，不断提高产品核心竞争力、加强成本管理以应对原材料价格波动风险。

### 4.税收优惠变动风险

本公司系国家需要重点扶持的高新技术企业，按照《中华人民共和国企业所得税法》（中华人民共和国主席令第 63 号）、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》（中华人民共和国国务院令第 512 号），按 15%缴纳企业所得税。2012 年 11 月 13 日取得的高新技术企业证书，证书编号：GR201261000181，有效期三年，2015 年 11 月 19 日取得新的高新技术企业证书，证书编号：GF201561000139，有效期三年。若《高新技术企业证书》到期后未能通过高新技术企业资格复审并再次被认定为高新技术企业，公司业绩水平将受到影响。

应对措施：加强自身盈利能力，减少对税收优惠政策的依赖。

报告期内，公司无新增的风险因素。

## 四、 企业社会责任

公司始终将依法经营作为公司运行的最基本原则，注重企业经济效益与社会效益的同步双赢。报告期内公司认真遵守法律、法规、政策的要求，积极纳税，提供就业岗位，支持地方经济发展，未发生有损社会经济发展、环境保护等社会责任的情形。

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
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.(二)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input 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) 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
西安华江环保科技股份有限公司	孝义市华盛鹏飞贸易有限公司	买卖合同纠纷	8,090,000.00	1.54%	否	-

西安华江环保科技股份有限公司	山西福裕焦化有限公司	买卖合同纠纷	9,360,000.00	1.78%	否	-
乌海市宏阳焦化有限责任公司	西安华江环保科技股份有限公司	买卖合同纠纷	8,000,000.00	1.52%	否	-
西安华江环保科技股份有限公司	陕西汉中钢铁集团有限公司	买卖合同纠纷	2,984,701.40	0.57%	否	-
西安华江环保科技股份有限公司	济源市天龙焦化有限公司	买卖合同纠纷	11,278,300.00	2.14%	否	-
西安华江环保科技股份有限公司	河津市华晟能源有限公司	买卖合同纠纷	6,687,100.00	1.27%	否	-
中国五冶集团有限公司	西安华江环保科技股份有限公司	建设工程施工合同纠纷	35,450,000.00	6.73%	否	-
西安华江环保科技股份有限公司	陕西建工安装集团有限公司	建设工程施工合同纠纷	10,000,000.00	1.90%	否	-
西安华江环保科技股份有限公司	呼和浩特市燃城市燃气发展有限公司	买卖合同纠纷	1,860,000.00	0.35%	否	-
<b>总计</b>	-	-	<b>93,710,101.40</b>	<b>17.80%</b>	-	-

#### 未结案的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

公司不存在未结案的单项重大诉讼或仲裁。

公司诉讼案件多为作为原告，多为业务合同纠纷且公司已对涉及的相关债权充分计提坏账准备，在定期报告中充分披露，详见“第八节财务报表附注六、合并财务报表项目注释（二）应收票据及应收账款 2. 应收账款，（四）其他应收款，十四、其他重要事项（一）对投资者决策有影响的重要事项。

公司各项业务正常进行，未结案诉讼对公司未造成重大影响。”

#### 2、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	判决或仲裁结果	临时公告披露时间
--------	---------	----	------	---------	----------

西安华江环保科技股份有限公司	亿达信能源有限公司	买卖合同纠纷	2,910,000.00	调解结案，达成和解协议，款项已全部收回	-
西安华江环保科技股份有限公司	四川省内江市博威新宇化工有限公司	买卖合同纠纷	6,800,000.00	调解结案，达成和解协议	-
西安华江环保科技股份有限公司	优派能源（阜康）煤焦化有限公司	买卖合同纠纷	152,000.00	被执行人已进入破产程序，我公司已向破产管理人申报债权	-
苏华建设集团有限公司	西安华江环保科技股份有限公司	建筑工程施工合同纠纷	1,950,000.00	驳回原告诉讼请求，双方庭外达成和解	-
西安华江环保科技股份有限公司	垣曲县五龙镁业有限责任公司	买卖合同纠纷	3,140,000.00	调解结案，达成和解协议	-
<b>总计</b>	-	-	<b>14,952,000.00</b>	-	-

#### 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响：

公司不存在未结案的单项重大诉讼或仲裁。

公司诉讼案件多为作为原告，多为业务合同纠纷且公司已对涉及的相关债权充分计提坏账准备，在定期报告中充分披露，详见“第八节财务报表附注六、合并财务报表项目注释（二）应收票据及应收账款 2. 应收账款，（四）其他应收款，十四、其他重要事项（一）对投资者决策有影响的重要事项。公司各项业务正常进行，结案诉讼对公司未造成重大影响。”

#### （二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	150,000,000	3,000,000
<b>总计</b>	<b>150,000,000</b>	<b>3,000,000</b>

### （三）经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

西安华江环保科技股份有限公司（以下简称“华江环保”或“公司”）与陕西金控资本管理企业（有限合伙）（以下简称“陕西金控”）于 2018 年 2 月共同出资设立西安华江环保产业投资基金（有限合伙），注册地为西安市航空基地航空四路 35 号，基金规模 102,000,000.00 元，华江环保为有限合伙人(LP)向基金认缴出资 100,000,000.00 元，陕西金控为普通合伙人，同时担任基金管理人管理基金。本次对外投资不构成关联交易，目前公司实缴金额为 0 元。本次对外投资是根据公司战略发展规划和公司业务拓展需要，借助资本力量，提升公司综合实力和竞争优势，已经第二届董事会第十五次会议审议补充确认，并经 2017 年年度股东大会审议通过。

### （四）承诺事项的履行情况

1. 公司为保障股东利益，规范关联交易决策行为并减少非必要的关联交易，于 2015 年 3 月 18 日出具了《承诺函》，内容如下：

（1）自本承诺函签署之日起，本公司将避免任何缺乏商业必要性、无定价政策或定价不公允、严重影响公司独立性或中小股东利益的关联交易。

（2）自本承诺函签署之日起，本公司将严格按照公司治理制度履行关联交易的必要法律程序；如因公司股东对外投资等原因产生新的关联方，公司将避免与之签署缺乏商业必要性、无定价政策或定价不公允、严重影响公司独立性或中小股东利益的关联交易。

（3）本承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺，任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。

2. 公司控股股东、实际控制人姜乃斌先生出具《关于规范关联交易的承诺函》，内容如下：

“承诺人及承诺人投资的企业将尽量减少与华江环保的关联交易，若有不可避免的关联交易，承诺人及承诺人投资的企业与华江环保将依法签订协议，履行合法程序，并将按照有关法律、法规、《公司章程》等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批事宜，保证不通过关联交易损害华江环保及其他股东的合法权益。”

3. 关于同业竞争的承诺：

2015 年 3 月 18 日，公司的股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具了《避免同业竞争承诺函》，表示目前未从事或参与股份公司存在同业竞争的活动，并承诺：将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对华江环保构成竞争的业务及活动，或拥有与华江环保存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，



或在经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

4.董事、监事、高级管理人员及核心人员作出的重要声明和承诺包括：

(1) 公司管理层关于避免同业竞争的承诺；(2) 公司管理层关于诚信状况的书面声明；(3) 与公司不存在利益冲突情况的声明；(4) 公司高级管理人员关于不在股东单位双重任职、不从公司关联企业领取报酬及其他情况的书面声明；(5) 公司管理层就公司对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等事项的情况符合法律法规和公司章程的书面声明；(6) 公司管理层对公司最近两年不存在重大诉讼、仲裁及未决诉讼、仲裁事项情况的声明。

报告期内，各承诺方严格遵守承诺条款，不存在违反承诺的行为发生。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
应收账款	质押	102,011,278.82	9.49%	公司于 2017 年 7 月 25 日与长安银行股份有限公司西安高新科技支行签订了合同金额为 1,500.00 万元的借款合同，由瀚华担保股份有限公司陕西分公司提供担保，公司控股股东姜乃斌及其配偶陈芝兰提供担保，承担无限连带责任保证，公司以其拥有的全部应收账款债权进行质押反担保，期限为 2017 年 7 月 25 日至 2018 年 7 月 23 日。
固定资产	抵押	50,819,190.92	4.73%	公司于 2015 年 12 月 24 日与华夏银行股份有限公司西安分行签订小企业房产按揭贷款抵押借款合同，总金额为 2,000.00 万元；公司以位于西安市经济开发区未央路凤城八路风景御园四期办公楼 10 层（面积 3,623.04 平方米，现账面原值为 55,206,915.46 元）做抵押担保。
无形资产	抵押	28,669,826.18	2.67%	公司于 2016 年 8 月 19 日与北京银行股份有限公司西安分行签订借款合同（用于流动周转），总金额为 1,880.00 万元；公司以位于迎宾大道以东、规划路以南的土地（证书编号：航空基国用[2016 出]第 009 号，面积 81,096.15 平方米，现账面原值 29,973,000.00 元）做抵押担保。
货币资金	保证	10,725,463.70	1.00%	取得银行承兑汇票存入的保证金。

货币资金	冻结	18,272,437.50	1.70%	司法冻结
总计	-	210,498,197.12	19.59%	-

## 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	65,263,683	64.44%	277,750	65,541,433	64.71%
	其中：控股股东、实际控制人	10,825,302	10.69%	0	10,825,302	10.69%
	董事、监事、高管	11,849,603	11.70%	60,250	11,909,853	11.76%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	36,022,317	35.56%	-277,750	35,744,567	35.29%
	其中：控股股东、实际控制人	32,475,908	32.06%	0	32,475,908	32.06%
	董事、监事、高管	35,809,817	35.36%	-65,250	35,744,567	35.29%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		101,286,000	-	0	101,286,000	-
普通股股东人数		257				

#### (二) 报告期期末普通股前十名股东间相互关系说明股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	姜乃斌	43,301,210	0	43,301,210	42.75%	32,475,908	10,825,302
2	深圳市创新投	5,312,500	0	5,312,500	5.25%	0	5,312,500

	资集团有限公司						
3	西安红土创新投资有限公司	3,984,375	0	3,984,375	3.93%	0	3,984,375
4	陕西航天红土创业投资有限公司	3,984,375	0	3,984,375	3.93%	0	3,984,375
5	邓朝晖	3,493,500	0	3,493,500	3.45%	0	3,493,500
6	魏花花	3,246,500	0	3,246,500	3.21%	0	3,246,500
7	刘磊	3,106,240	136,000	3,242,240	3.20%	0	3,242,240
8	南昌红土创新资本创业投资公司	2,656,250	0	2,656,250	2.62%	0	2,656,250
9	余占文	2,465,850	0	2,465,850	2.43%	0	2,465,850
10	曹沈丽	1,585,165	0	1,585,165	1.57%	1,188,874	396,291
<b>合计</b>		<b>73,135,965</b>	<b>136,000</b>	<b>73,271,965</b>	<b>72.34%</b>	<b>33,664,782</b>	<b>39,607,183</b>

#### 前十名股东间相互关系说明

深圳市人民政府国有资产监督管理委员会（以下简称“深圳市国资委”）系深圳市创新投资集团有限公司（以下简称“深创投”）控股股东、实际控制人，深创投持有陕西红土 40% 股权又系陕西航天红土创业投资有限公司（以下简称“陕西红土”）第一大股东暨控股股东，故深创投、陕西红土均系深圳市国资委为实际控制人的专业投资企业；深创投持有西安红土创新投资有限公司（以下简称“西安红土”）35% 股权，南昌红土创新资本创业投资公司（以下简称“南昌红土”）10% 股权。除上述情形外，其他股东之间无其他关联关系。

## 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

公司控股股东、实际控制人为姜乃斌先生，现任公司董事长、总经理。1954 年 10 月生，男，无境外永久居留权，本科学历，工程师。1974 年至 1992 年就职于西安冶金机械厂任设计工程师；1992 年至 2004 年 4 月就职于陕西省华江冶金设备厂任总经理；2004 年 5 月至 2006 年 4 月任西安华江冶金设备有

限公司董事长、总经理；2006 年 4 月至今任公司董事长、总经理。截止报告期末，持有公司股份 43,301,210 股。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

## 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
姜乃斌	董事长、总经理	男	1954.10.07	本科	2015.09.15-2018.09.14	是
曹沈丽	董事、副总经理、财务总监	女	1962.11.20	本科	2015.09.15-2018.09.14	是
段俊峰	董事	男	1970.10.12	大专	2015.09.15-2018.09.14	是
吴诗华	董事	男	1951.03.21	大专	2015.09.15-2018.09.14	否
张有新	董事	男	1976.03.30	硕士	2015.09.15-2018.09.14	否
刘晓兵	董事	男	1979.01.28	博士	2015.09.15-2018.09.14	否
王英哲	独立董事	男	1970.08.19	硕士	2015.09.15-2018.09.14	是
常晓波	独立董事	男	1970.06.17	大专	2015.09.15-2018.09.14	是
温燕明	独立董事	男	1945.10.07	大学	2016.07.08-2018.09.14	是
闫爱爱	监事会主席	女	1989.03.10	本科	2016.07.08-2018.09.14	是
李坚忠	监事	男	1965.04.02	硕士	2015.09.15-2018.09.14	否
朱庆文	职工监事	男	1975.10.28	高中	2015.09.15-2018.09.14	是
于民	副总经理	男	1967.08.09	本科	2015.09.15-2018.09.14	是
姜乃君	副总经理	男	1963.06.28	大专	2015.09.15-2018.09.14	是
孙娜	副总经理、董事会秘书	女	1983.05.17	本科	2016.06.20-2018.09.14	是
<b>董事会人数：</b>						9
<b>监事会人数：</b>						3
<b>高级管理人员人数：</b>						5

#### 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：

除公司实际控制人、控股股东、总经理、董事长姜乃斌与公司副总经理姜乃君为兄弟关系外，其余各董监高之间不存在关联关系，与控股股东、实际控制人也不存在关联关系。

## (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
姜乃斌	董事长、总经理	43,301,210	0	43,301,210	42.75%	-
曹沈丽	董事、副总经理、财务总监	1,585,165	0	1,585,165	1.57%	-
段俊峰	董事	1,200,835	-2,000	1,198,835	1.18%	-
吴诗华	董事	491,946	-3,000	488,946	0.48%	-
张有新	董事	-	-	-	-	-
刘晓兵	董事	-	-	-	-	-
王英哲	独立董事	-	-	-	-	-
常晓波	独立董事	-	-	-	-	-
温燕明	独立董事	-	-	-	-	-
闫爱爱	监事	-	-	-	-	-
李坚忠	监事	-	-	-	-	-
朱庆文	监事	-	-	-	-	-
姜乃君	副总经理	867,764	0	867,764	0.86%	0
于民	副总经理	212,500	0	212,500	0.21%	0
孙娜	副总经理、董事会秘书	-	-	-	-	-
合计	-	47,659,420	-5,000	47,654,420	47.05%	0

## (三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	51	55
技术人员	118	118
销售人员	17	11
生产人员	59	77
财务人员	15	15
员工总计	260	276

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	1
硕士	20	21
本科	113	120
专科	74	82
专科以下	53	52
员工总计	260	276

### 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.员工薪酬政策

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工缴纳五险一金。

#### 2.培养计划

公司重视人才的培养，为员工提供可持续发展的机会，制定年度培训计划，加强对全体员工的培训。新员工入职后，将进行入职培训、岗位技能培训、企业文化培训，在职员工进行业务及管理技能培训、工程员工进行现场操作业务技术及安全培训，公司定期对不同岗位进行培训需求调研，制定有针对性的培训计划，全面提升员工综合素质和能力，为公司发展提供有利的保障。

#### 3.报告期内公司无承担费用的离退休职工人员。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况****核心员工：**

□适用 √不适用

**其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：**

√适用 □不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
钱羽飞	工程部经理	3,400
张方	设计部经理	-

**核心人员的变动情况：**

报告期内，公司未认定核心员工。

报告期内，公司核心人员无变动。

**三、 报告期后更新情况**

√适用 □不适用

根据《公司法》及《公司章程》的有关规定，公司第二届董事会、监事会任期即将届满，为保证公司董事会、监事会工作正常运作，公司决定按照相关法律程序进行董事会、监事会换届选举。详细内容见公司于 8 月 29 日在全国中小企业股份转让系统指定性信息披露平台（[www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn) 或 [www.neeq.cc](http://www.neeq.cc)）上披露的《西安华江环保科技股份有限公司第二届董事会第十六次会议决议公告》（公告编号：2018-026）；《西安华江环保科技股份有限公司第二届监事会第九次会议决议公告》（公告编号：2018-027）；《西安华江环保科技股份有限公司董事、监事换届公告》（公告编号：2018-030）。



## 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	第八节、六、(一)	144,986,594.62	130,797,045.55
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	第八节、六、(二)	142,211,278.82	215,137,748.92
预付款项	第八节、六、(三)	160,848,686.89	188,293,020.85
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	第八节、六、(四)	3,429,134.68	3,293,420.02
买入返售金融资产		-	-
存货	第八节、六、(五)	402,667,439.93	372,601,838.79
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>854,143,134.94</b>	<b>910,123,074.13</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产	第八节、六、(六)	1,579,806.26	1,607,756.36
固定资产	第八节、六、(七)	123,349,212.32	127,707,706.68
在建工程	第八节、六、(八)	2,414,791.43	2,199,756.00
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	第八节、六、(九)	34,659,152.00	34,901,733.71
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	第八节、六、(十)	10,238,158.85	10,523,110.95
其他非流动资产	第八节、六、(十一)	48,231,645.52	48,231,645.52
<b>非流动资产合计</b>		220,472,766.38	225,171,709.22
<b>资产总计</b>		1,074,615,901.32	1,135,294,783.35
<b>流动负债：</b>			
短期借款	第八节、六、(十二)	27,000,000.00	30,000,000.00
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	第八节、六、(十三)	228,750,596.42	275,624,784.95
预收款项	第八节、六、(十四)	210,507,156.06	206,150,634.05
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	第八节、六、(十五)	5,174,761.92	8,747,963.08
应交税费	第八节、六、(十六)	6,565,435.19	17,150,265.43
其他应付款	第八节、六、(十七)	11,970,815.95	11,549,735.72
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	第八节、六、(十八)	27,605,733.66	30,784,791.14
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		517,574,499.20	580,008,174.37
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	第八节、六、(十九)	23,869,428.80	35,919,877.02
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-

长期应付款	第八节、六、(二十)	4,211,667.00	10,704,477.33
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	第八节、六、(二十二)	2,464,588.33	2,628,220.83
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		30,545,684.13	49,252,575.18
<b>负债合计</b>		548,120,183.33	629,260,749.55
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	第八节、六、(二十三)	101,286,000.00	101,286,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	第八节、六、(二十四)	178,480,156.14	178,480,156.14
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	第八节、六、(二十五)	24,414,617.07	24,414,617.07
一般风险准备		-	-
未分配利润	第八节、六、(二十六)	222,314,944.78	201,853,260.59
归属于母公司所有者权益合计		526,495,717.99	506,034,033.80
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益合计</b>		526,495,717.99	506,034,033.80
<b>负债和所有者权益总计</b>		1,074,615,901.32	1,135,294,783.35

法定代表人：姜乃斌

主管会计工作负责人：曹沈丽

会计机构负责人：张小花

**(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		119,543,285.61	84,795,312.22
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	第八节、十五、(一)	142,211,278.82	215,137,748.92

预付款项		160,848,686.89	188,293,020.85
其他应收款	第八节、十五、(二)	30,847,519.68	49,713,420.02
存货		400,667,439.93	372,181,838.79
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>854,118,210.93</b>	<b>910,121,340.80</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		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		1,579,806.26	1,607,756.36
固定资产		123,349,212.32	127,707,706.68
在建工程		2,414,791.43	2,199,756.00
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		34,659,152.00	34,901,733.71
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		10,238,137.60	10,523,110.95
其他非流动资产		48,231,645.52	48,231,645.52
<b>非流动资产合计</b>		<b>220,472,745.13</b>	<b>225,171,709.22</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,074,590,956.06</b>	<b>1,135,293,050.02</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		27,000,000.00	30,000,000.00
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		228,750,596.42	275,624,784.95
预收款项		210,507,156.06	206,150,634.05
应付职工薪酬		5,174,761.92	8,747,963.08
应交税费		6,565,435.19	17,150,265.43
其他应付款		11,933,089.65	11,543,709.42
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		27,605,733.66	30,784,791.14
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>517,536,772.90</b>	<b>580,002,148.07</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		23,869,428.80	35,919,877.02
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-

永续债		-	-
长期应付款		4,211,667.00	10,704,477.33
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		2,464,588.33	2,628,220.83
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>30,545,684.13</b>	<b>49,252,575.18</b>
<b>负债合计</b>		<b>548,082,457.03</b>	<b>629,254,723.25</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		101,286,000.00	101,286,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		178,480,156.14	178,480,156.14
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		24,414,617.07	24,414,617.07
一般风险准备		-	-
未分配利润		222,327,725.82	201,857,553.56
<b>所有者权益合计</b>		<b>526,508,499.03</b>	<b>506,038,326.77</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>1,074,590,956.06</b>	<b>1,135,293,050.02</b>

法定代表人：姜乃斌

主管会计工作负责人：曹沈丽

会计机构负责人：张小花

**(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>		<b>374,009,920.25</b>	<b>460,549,062.48</b>
其中：营业收入	第八节、六、(二十七)	374,009,920.25	460,549,062.48
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		<b>350,671,946.61</b>	<b>434,591,062.30</b>
其中：营业成本	第八节、六、(二十七)	323,442,624.72	403,884,900.27
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	第八节、六、(二十八)	1,735,975.49	1,608,390.49
销售费用	第八节、六、(二十九)	5,021,291.12	4,752,376.19
管理费用	第八节、六、(三十)	15,615,948.02	9,811,019.72
研发费用	第八节、六、(三十一)	2,040,999.52	2,124,437.27
财务费用	第八节、六、(三十二)	3,403,745.05	4,916,717.77
资产减值损失	第八节、六、(三十三)	-588,637.31	7,493,220.59
加：其他收益	第八节、六、(三十四)	163,632.50	163,632.50
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）	第八节、六、(三十五)	226,579.05	57,934.95
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		23,728,185.19	26,179,567.63
加：营业外收入	第八节、六、(三十六)	225,793.99	196,865.65
减：营业外支出	第八节、六、(三十七)	-	650.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		23,953,979.18	26,375,783.28
减：所得税费用	第八节、六、(三十八)	3,492,294.99	2,848,708.23
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		20,461,684.19	23,527,075.05
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		20,461,684.19	23,527,075.05
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		20,461,684.19	23,527,075.05
<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>		20,461,684.19	23,527,075.05
归属于母公司所有者的综合收益总额		20,461,684.19	23,527,075.05
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		0.20	0.23
(二) 稀释每股收益		0.20	0.23

法定代表人：姜乃斌

主管会计工作负责人：曹沈丽

会计机构负责人：张小花

**(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>	第八节、十五、(三)	374,009,920.25	460,549,062.48
减：营业成本	第八节、十五、(三)	323,442,624.72	403,884,900.27
税金及附加		1,735,975.49	1,608,390.49
销售费用		5,021,291.12	4,752,376.19
管理费用		15,585,948.02	9,811,019.72
研发费用		2,040,999.52	2,124,437.27
财务费用		3,425,320.73	4,916,717.77
其中：利息费用		3,856,666.11	4,127,522.37
利息收入		467,348.45	309,012.72
资产减值损失		-588,722.31	7,493,220.59
加：其他收益		163,632.50	163,632.50

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）		226,579.05	57,934.95
汇兑收益（损失以“－”号填列）		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>		23,736,694.51	26,179,567.63
加：营业外收入		225,793.99	196,865.65
减：营业外支出		-	650
<b>三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		23,962,488.50	26,375,783.28
减：所得税费用		3,492,316.24	2,848,708.23
<b>四、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		20,470,172.26	23,527,075.05
（一）持续经营净利润		20,470,172.26	23,527,075.05
（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>		20,470,172.26	23,527,075.05
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.20	0.23



(二) 稀释每股收益		0.20	0.23
------------	--	------	------

法定代表人：姜乃斌

主管会计工作负责人：曹沈丽

会计机构负责人：张小花

**(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		451,356,335.00	214,529,879.13
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	第八节、六、(三十九)	3,988,201.87	1,869,129.03
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>455,344,536.87</b>	<b>216,399,008.16</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		389,120,962.36	197,044,972.67
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		20,022,399.58	16,230,159.73
支付的各项税费		20,764,623.65	8,264,216.66
支付其他与经营活动有关的现金	第八节、六、(三十九)	3,247,472.63	4,288,931.90
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>433,155,458.22</b>	<b>225,828,280.96</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>22,189,078.65</b>	<b>-9,429,272.80</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>		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		97,200.63	2,022,993.15
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>		97,200.63	2,022,993.15
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-97,200.63	-2,022,993.15
<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		3,000,000.00	14,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	第八节、六、（三十九）	16,964,291.56	32,453,822.62
<b>筹资活动现金流入小计</b>		19,964,291.56	46,453,822.62
偿还债务支付的现金		21,921,745.39	4,801,121.10
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,602,888.99	2,308,932.64
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	第八节、六、（三十九）	7,266,000.00	25,002,429.60
<b>筹资活动现金流出小计</b>		31,790,634.38	32,112,483.34
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-11,826,342.82	14,341,339.28
<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>		10,265,535.20	2,889,073.33
加：期初现金及现金等价物余额		105,723,158.22	14,571,085.62
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		115,988,693.42	17,460,158.95

法定代表人：姜乃斌

主管会计工作负责人：曹沈丽

会计机构负责人：张小花

**(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		451,356,335.00	214,529,879.13
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		49,966,086.19	1,869,129.03
<b>经营活动现金流入小计</b>		501,322,421.19	216,399,008.16

购买商品、接受劳务支付的现金		387,540,962.36	197,044,972.67
支付给职工以及为职工支付的现金		20,022,399.58	16,230,159.73
支付的各项税费		20,764,623.65	8,264,216.66
支付其他与经营活动有关的现金		30,246,932.63	4,288,931.90
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>458,574,918.22</b>	<b>225,828,280.96</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>42,747,502.97</b>	<b>-9,429,272.80</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		97,200.63	2,022,993.15
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>97,200.63</b>	<b>2,022,993.15</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-97,200.63</b>	<b>-2,022,993.15</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		3,000,000.00	14,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		16,964,291.56	32,453,822.62
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>19,964,291.56</b>	<b>46,453,822.62</b>
偿还债务支付的现金		21,921,745.39	4,801,121.10
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,602,888.99	2,308,932.64
支付其他与筹资活动有关的现金		7,266,000.00	25,002,429.60
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>31,790,634.38</b>	<b>32,112,483.34</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-11,826,342.82</b>	<b>14,341,339.28</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>30,823,959.52</b>	<b>2,889,073.33</b>
加：期初现金及现金等价物余额		59,721,424.89	14,571,085.62
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>90,545,384.41</b>	<b>17,460,158.95</b>

法定代表人：姜乃斌

主管会计工作负责人：曹沈丽

会计机构负责人：张小花

## 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

无。

### 二、 报表项目注释

## 西安华江环保科技股份有限公司

### 2018 年半年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

#### 一、 公司基本情况

##### (一) 公司基本情况简介

西安华江环保科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）根据 2012 年 8 月股东会决议及修改后的公司章程，由西安华江冶金化工设备有限公司采取整体变更形式由全体股东以净资产折股方式设立的股份有限公司；2015 年 8 月 18 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票代码 833147。截至 2018 年 06 月 30 日股本为 10,128.60 万元。

本公司地址：西安市阎良国家航空高技术产业基地航空五路 35 号。

本公司统一社会信用代码：91610137783568339G。

本公司法定代表人：姜乃斌。

截至 2018 年 06 月 30 日本公司纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

## （二）公司历史沿革

西安华江冶金化工设备有限公司成立于 2006 年 4 月 18 日，由企业法人股东西安华江冶金设备有限公司和自然人姜乃斌共同出资组建，注册资本 1,000.00 万元，其中西安华江冶金设备有限公司出资 990.00 万元，占注册资本的 99.00%；姜乃斌出资 10.00 万元，占注册资本的 1.00%。公司首次出资业经陕西华信有限责任会计师事务所审验，于 2006 年 4 月 14 日出具“陕华验字(2006)第 4100 号”验资报告确认，并取得西安市工商行政管理局核发的 610100100314861 号《企业法人营业执照》。

2011 年 6 月 23 日，根据本公司股东会决议，由曹沈丽等 36 名自然人增资 802.50 万元，其中认缴注册资本 267.50 万元，其余 535.00 万元计入资本公积。增资后本公司注册资本为 1,267.50 万元。本次增资业经国富浩华会计师事务所有限公司陕西分所审验，于 2011 年 6 月 29 日出具了“国浩陕验字[2011]第 018 号”验资报告确认，并在西安市工商行政管理局进行了相关变更登记。

2011 年 12 月 20 日，根据本公司股东会决议，原母公司西安华江冶金设备有限公司将持有本公司 78.1065%的股权全部转让给原股东姜乃斌，并在西安市工商行政管理局进行了相关变更登记。

2012 年 1 月 10 日，根据本公司股东会决议，增加注册资本 422.50 万元，由深圳市创新投资集团有限公司、西安红土创新投资有限公司、陕西航天红土创业投资有限公司、南昌红土创新资本创业投资有限公司、北京嘉华创业投资有限公司以及四川中微资产管理有限公司共同出资 8,000.00 万元，其中认缴注册资本 422.50 万元，其余 7,577.50 万元计入资本公积，增资后的注册资本为 1,690.00 万元。本次增资业经国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）陕西分所审验，于 2012 年 2 月 3 日出具了“国浩陕验字[2012]第 705C2”验资报告确认，并在西安市工商行政管理局进行了相关变更登记。

2012 年 4 月 20 日，根据本公司股东会决议，原股东姜乃斌将持有本公司 3.125%的股权转让给新增自然人股东杜轶学，并在西安市工商行政管理局进行了相关变更登记。

2012 年 8 月，西安华江冶金化工设备有限公司由全体股东以净资产折股方式整体变更为股份有限公司。变更后注册资本为人民币 5,000.00 万元，本次增资业经国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，于 2012 年 7 月 18 日出具了“国浩验字[2012]710C88 号”验资报告确认，并在西安市工商行政管理局进行了相关变更登记。

2013 年 12 月 23 日公司变更办公住所，将原住所西安市未央区徐家湾秦川路 38 号变更为西安市阎良国家航空高技术产业基地航空五路 35 号，并在西安市工商行政管理局阎良国家航空高

技术产业基地分局进行了相关变更登记。

2015 年 6 月 5 日，根据本公司股东会决议，增加股本 600.00 万元，由国泰君安华安资产-中和新三板 1 号专项资产管理计划等 23 名投资人共同出资 9,600.00 万元，其中股本 600.00 万元，其余 9000 万元作为溢价计入资本公积，增资后的注册资本（股本）为人民币 5,600.00 万元。本次增资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，于 2015 年 7 月 7 日出具了“瑞华验字[2015]61070004 号”验资报告确认，并在西安市工商行政管理局进行了相关变更登记。

2015 年 12 月 2 日，本公司股东会决议以非公开发行方式向嘉兴信业创赢伍号投资合伙企业（有限合伙）等共计 9 位特定对象发行人民币普通股 358.00 万股，发行价格为 21.00 元/股，共募集资金 7,518.00 万元，其中 358.00 万元计入股本，7,160.00 万元计入资本公积资本溢价。变更后的注册资本（股本）为人民币 5,958.00 万元。本次增资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，于 2015 年 12 月 30 日出具了“瑞华验字[2015]61070010 号”验资报告确认，并于 2016 年 3 月 15 日在西安市工商行政管理局进行了相关变更登记。

本公司 2015 年年度股东会决议以资本公积转增股本 4,170.60 万元，变更后的注册资本为人民币 10,128.60 万元。本次增资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，于 2016 年 6 月 27 日出具了“瑞华验字[2016]61070009 号”验资报告确认，并在西安市工商行政管理局进行了相关变更登记。

### （三）公司行业性质、经营范围

冶金设备、除尘设备、化工产品（除专控和易燃易爆危险品）、热交换器设备、非标设备的制造和销售；商品和技术的进出口业务，国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外；环境工程、焦化工程、电气工程、土建工程的设计、施工及技术咨询服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

### （四）公司主要产品或提供的劳务

本公司是工业废气节能环保系统解决方案提供商，致力于为高污染、高能耗的工业企业提供节能环保系统解决方案，主要从事工业余热发电、焦炉煤气制液化天然气及工业除尘等工程的总体方案设计、设备生产制造、现场系统集成安装、运行调试以及相关技术咨询服务等，为客户满足国家环保要求、节能降耗以及优化能源结构提供专业服务。

本公司子公司西安华江房地产开发有限公司主要从事房地产开发及销售，主要业务为本公司原在西咸新区购买的土地使用权因政府规划变更而从事房地产开发及销售。

### （五）公司基本组织架构

股东大会是本公司的权力机构，董事会是股东大会的执行机构，监事会是公司的内部监督机构，总经理负责公司的日常经营管理工作，下设综合行政部、财务部、技术部、销售部、采购部、生产部等主要职能部门以及一个分公司。

公司于 2015 年 3 月 13 日设立西安华江环保科技股份有限公司济南分公司。统一社会信用代

码：91370100307089003F。注册地：山东省济南市高新区华创观礼中心 4 号楼 1-502。主营业务为：冶金设备、除尘设备、热交换设备、非标设备的制造和销售；化工产品（不含危险化学品）的销售；货物和技术的进出口；为隶属企业开展业务服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

### （六）财务报告批准报出情况

本财务报表业经本公司董事会于 2018 年 8 月 27 日决议批准报出。

## 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”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（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。除某些金融工具和投资性房地产外，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 日的财务状况及 2018 年 1-6 月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

本公司主要从事于法熄焦余热发电系统、焦炉煤气制液化天然气（LNG）及焦炉烟气除尘系统工程总承包。本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”、（2）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、（二十六）“重大会计判断和估计”。

### （一）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。

### （二）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。

### （三）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。

### （四）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、（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、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）。

## （五）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。

## （六）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、11（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。

### （七）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现金、价值变动风险很小的投资。

### （八）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。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

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或回购；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。

交易性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。

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的控制。

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。

### （九）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 100.00 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	确认组合依据
无风险组合	对银行利息的应收款项

项目	确认组合依据
账龄分析组合	对银行利息以外的应收款项

#### 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
组合	账龄分析法

#### a. 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（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

#### ③ 单项金额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，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项；等等。

### 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。

## （十）存货

### 1. 存货的分类

存货主要包括原材料、生产成本等。

### 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，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按移动



加权平均法计价。

本公司建筑安装合同按实际成本计量，包括从合同签订时开始至合同完成时止，所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

建造合同按完工百分比法，确认当期应结转的成本并结转到当期损益。

### 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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法/分次摊销法摊销。

## （十一）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。

## （十二）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十八）“长期资产减值”。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

### （十三）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、建筑物	年限平均法	20-50	3	1.94-4.85
办公设备	年限平均法	3-5	3	19.40-32.33
运输工具	年限平均法	4-5	3	19.40-24.25
机械设备	年限平均法	10	3	9.70

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、18“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。

#### （十四）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、（十八）“长期资产减值”。

#### （十五）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。

#### （十六）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、（十八）“长期资产减值”。

### （十七）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。

### （十八）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。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。

## （十九）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基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，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与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，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## （二十）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。

## （二十一）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。

### 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. 建造合同收入

在建造合同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合同收入和合同费用。合同完工进度按已经完成的合同成本占合同预计总成本的比例实际测定的完工进度确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

#### 4. 公司收入确认的具体方法

销售收入主要来源于干法熄焦余热发电系统解决方案、焦炉煤气制液化天然气系统解决方案、焦炉烟气除尘系统解决方案。目前，公司产品主要分为不需要安装、需要安装两类项目。对于不需要安装的产品，公司在取得经对方验收合格并签字确认的“装备清单”后确认收入并结转成本，主要产品为换热器；对于需要安装但安装周期在 1 年以内的产品，公司在取得对方出具的竣工报告或完工交付单后确认收入并结转成本，主要产品为焦炉烟气除尘系统；对于需要安装且安装周期在 1 年以上的产品，按照完工进度确认收入并结转成本。合同完工进度按已经完成的合同成本占合同预计总成本的比例确定；主要产品为干法熄焦系统和焦炉煤气制液化天然气系统。

#### （二十二）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按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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。

## （二十三）递延所得税资产

### 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。

## （二十四）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。

### （二十五）重要会计政策、会计估计的变更

#### 1. 会计政策变更

报告期内本公司未发生重要会计政策的变更。

#### 2. 会计估计变更

报告期内本公司未发生主要会计估计的变更。

### （二十六）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. 收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四、“收入”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

## 2. 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。

## 3. 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。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项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款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

## 4. 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。

## 5. 长期资产减值准备

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。

## 6. 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。

## 7. 递延所得税资产

在很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。

## 8. 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。

# 五、税项

## (一) 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 17%、16%、11%、10%、6% 的税率计算销项税额，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；营改增后工程类老项目按 3% 简易征收
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%、2% 计缴
企业所得税	按应纳税所得额的 15% 计缴（子公司、分公司按应纳税所得额的 25% 计缴）

## (二) 税收优惠及批文

本公司系国家需要重点扶持的高新技术企业，按照《中华人民共和国企业所得税法》（中华人民共和国主席令第 63 号）、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》（中华人民共和国国务院令第 512 号）有关规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。公司于 2015 年 11 月 19 日取得新的高新技术企业证书，证书编号：GF201561000139。报告期内公司仍享受该税收优惠政策，减按 15% 的税率计缴企业所得税。

# 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2017 年 12 月 31 日，期末指 2018 年 06 月 30 日，本期指 2018 年 1-6 月，上年同期指 2017 年 1-6 月。

## (一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	20,660.65	39,017.78
银行存款	134,240,470.27	107,634,140.44
其他货币资金	10,725,463.70	23,123,887.33
合计	144,986,594.62	130,797,045.55

项目	期末余额	期初余额
其中：存放在境外的款项总额		

注：1、其他货币资金 10,725,463.70 元为取得银行承兑汇票存入的保证金。

2、银行存款期末有 18,272,437.50 元被司法冻结。

## （二）应收票据及应收账款

项目	期末账面价值	期初账面价值
应收票据	40,200,000.00	85,200,000.00
应收账款	102,011,278.82	129,937,748.92
合计	<b>142,211,278.82</b>	<b>215,137,748.92</b>

### 1. 应收票据

#### （1）应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	40,200,000.00	85,200,000.00
商业承兑汇票		
<b>合计</b>	<b>40,200,000.00</b>	<b>85,200,000.00</b>

（2）期末不存在已质押的应收票据情况

（3）期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	35,456,800.00	
合计	<b>35,456,800.00</b>	

（4）期末不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据

### 2. 应收账款

#### （1）应收账款分类披露

类别	期末余额				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	168,152,876.05	100.00	66,141,597.23	39.33	102,011,278.82
无风险组合					
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	<b>168,152,876.05</b>	<b>100.00</b>	<b>66,141,597.23</b>	<b>39.33</b>	<b>102,011,278.82</b>

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	198,401,955.52	100.00	68,464,206.60	34.51	129,937,748.92
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	<b>198,401,955.52</b>	<b>100.00</b>	<b>68,464,206.60</b>	<b>34.51</b>	<b>129,937,748.92</b>

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	34,640,650.05	1,732,032.50	5.00
1 至 2 年	54,239,503.46	5,423,950.35	10.00
2 至 3 年	404,670.43	80,934.09	20.00
3 至 4 年	22,396,038.65	11,198,019.33	50.00
4 至 5 年	17,530,705.00	8,765,352.50	50.00
5 年以上	38,941,308.46	38,941,308.46	100.00
合计	<b>168,152,876.05</b>	<b>66,141,597.23</b>	

(2) 期末计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-1,011,509.37；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,311,100.00

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 92,897,222.90 元，占应收账款期末

余额合计数的比例为 55.25%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 15,027,184.36 元。

(5) 应收账款质押情况见第四节二、(四)

### (三) 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	112,641,524.82	70.03	112,514,698.12	59.76
1 至 2 年	3,560,292.53	2.21	18,352,733.57	9.74
2 至 3 年	44,646,869.54	27.76	57,425,589.16	30.50
3 年以上				
合计	<b>160,848,686.89</b>	<b>100.00</b>	<b>188,293,020.85</b>	<b>100.00</b>

预付款项账龄的说明：

预付款项中账龄超过一年的预付款项 48,207,162.07 元，主要为预付项目工程款、设备款、材料款尚未结算

#### 2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

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 93,817,194.20 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 58.33%。

### (四) 其他应收款

#### 1. 其他应收款分类披露

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	5,541,873.14	100.00	2,112,738.46	38.12	3,429,134.68
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	<b>5,541,873.14</b>	<b>100.00</b>	<b>2,112,738.46</b>	<b>38.12</b>	<b>3,429,134.68</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	4,940,006.00	99.13	1,689,866.40	34.21	3,250,139.60
无风险组合	43,280.42	0.87			43,280.42
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>4,983,286.42</b>	<b>100.00</b>	<b>1,689,866.40</b>	<b>33.91</b>	<b>3,293,420.02</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	1,205,467.14	60,273.36	5.00
1 至 2 年	1,523,161.00	152,316.10	10.00
2 至 3 年	1,138,245.00	227,649.00	20.00
3 至 4 年	5,000.00	2,500.00	50.00
4 至 5 年	-	-	50.00
5 年以上	1,670,000.00	1,670,000.00	100.00
<b>合计</b>	<b>5,541,873.14</b>	<b>2,112,738.46</b>	

## 2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 422,872.06 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## 3. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	4,840,300.00	4,660,475.00
员工（备用金等）	398,367.23	
票据保证金利息		43,280.42
其他	303,205.91	279,531.00
<b>合计</b>	<b>5,541,873.14</b>	<b>4,983,286.42</b>

## 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	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
西安投融资担保有限公司	保证金	1,500,000.00	1-2 年 2-3 年	27.07	250,000.00
西安恒信中小企业融资担保有限责任公司	保证金	800,000.00	1-2 年	14.44	80,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
垣曲县五龙镁业有限责任公司	保证金	750,000.00	5 年以上	13.53	750,000.00
西安航空基地融资担保有限公司	保证金	600,000.00	1 年以内	10.82	30,000.00
西安有色冶金设计研究院	保证金	500,000.00	5 年以上	9.02	500,000.00
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>4,150,000.00</b>	<b>—</b>	<b>74.88</b>	<b>1,610,000.00</b>

## (五) 存货

### 1. 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	326,610,115.00		326,610,115.00
工程施工	70,129,909.78		70,129,909.78
生产成本	3,927,415.15		3,927,415.15
开发成本	2,000,000.00		2,000,000.00
<b>合计</b>	<b>402,667,439.93</b>		<b>402,667,439.93</b>

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	291,291,869.94		291,291,869.94
工程施工	81,309,968.85		81,309,968.85
<b>合计</b>	<b>372,601,838.79</b>		<b>372,601,838.79</b>

2. 存货跌价准备情况说明：期末存货不存在需计提跌价准备的情况。

## (六) 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1、期初余额	1,728,873.46	1,728,873.46
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额	1,728,873.46	1,728,873.46
二、累计折旧和累计摊销		
1、期初余额	121,117.10	121,117.10

项目	房屋、建筑物	合计
2、本期增加金额	27,950.10	27,950.10
（1）计提或摊销	27,950.10	27,950.10
3、本期减少金额		
4、期末余额	149,067.20	149,067.20
三、减值准备		
四、账面价值		
1、期末账面价值	1,579,806.26	1,579,806.26
2、期初账面价值	1,607,756.36	1,607,756.36

## （七）固定资产

### 1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1、期初余额	112,915,676.84	22,123,104.16	7,036,948.93	3,736,195.70	145,811,925.63
2、本期增加金额				83,277.69	83,277.69
（1）购置				83,277.69	83,277.69
（2）在建工程转入					
（3）企业合并增加					
3、本期减少金额			348,390.96		348,390.96
（1）处置或报废			348,390.96		348,390.96
4、期末余额	112,915,676.84	22,123,104.16	6,688,557.97	3,819,473.39	145,546,812.36
二、累计折旧					
1、期初余额	6,260,927.13	4,534,892.38	5,418,497.93	1,889,901.51	18,104,218.95
2、本期增加金额	2,231,572.86	1,364,182.50	478,836.74	330,943.46	4,405,535.56
（1）计提	2,231,572.86	1,364,182.50	478,836.74	330,943.46	4,405,535.56
（2）其他					
3、本期减少金额			312,154.47		312,154.47
（1）处置或报废			312,154.47		312,154.47
4、期末余额	8,492,499.99	5,899,074.88	5,585,180.20	2,220,844.97	22,197,600.04
三、减值准备					
四、账面价值					
1、期末账面价值	104,423,176.85	16,224,029.28	1,103,377.77	1,598,628.42	123,349,212.32

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
2、期初账面价值	106,654,749.71	17,588,211.78	1,618,451.00	1,846,294.19	127,707,706.68

### 2. 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	融资金额	与融资租赁相关的固定资产情况			
		账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
阎良部分设备售后回租	7,138,068.00	6,985,788.18	2,189,965.08		4,795,823.10
阎良厂房融资租赁	23,447,235.00	46,104,307.19	3,232,867.58		42,871,439.61
凤城八路办公楼融资租赁	25,200,000.00	55,206,915.46	4,387,724.54		50,819,190.92

### 3. 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
保亿隆基办公楼	50,819,190.92	尚在办理中
阎良基地厂房	42,871,439.61	尚在办理中

### 4. 固定资产抵押情况，详见附注六、（十二）、短期借款 2 及附注六、（十九）、长期借款 2。

## （八）在建工程

### 1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
咸阳基地	2,199,756.00		2,199,756.00	2,199,756.00		2,199,756.00
阎良基地	215,035.43		215,035.43			
<b>合计</b>	<b>2,414,791.43</b>		<b>2,414,791.43</b>	<b>2,199,756.00</b>		<b>2,199,756.00</b>

### 2. 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数（万元）	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
咸阳基地	49,557.00	2,199,756.00				2,199,756.00
阎良基地	10,320.10		215,035.43			215,035.43
<b>合计</b>	<b>59,877.10</b>	<b>2,199,756.00</b>	<b>215,035.43</b>			<b>2,414,791.43</b>

## （九）无形资产

### 1. 无形资产情况

项目	土地使用权	各类软件	合计
一、账面原值			
1、期初余额	35,709,475.84	882,603.11	36,592,078.95

项目	土地使用权	各类软件	合计
2、本期增加金额		174,757.29	174,757.29
(1) 购置		174,757.29	174,757.29
3、本期减少金额			
4、期末余额	35,709,475.84	1,057,360.40	36,766,836.24
二、累计摊销			
1、期初余额	1,586,711.91	103,633.33	1,690,345.24
2、本期增加金额	364,471.02	52,867.98	417,339.00
(1) 计提	364,471.02	52,867.98	417,339.00
3、本期减少金额			
4、期末余额	1,951,182.93	156,501.31	2,107,684.24
三、减值准备			
四、账面价值			
1、期末账面价值	33,758,292.91	900,859.09	34,659,152.00
2、期初账面价值	34,122,763.93	778,969.78	34,901,733.71

2. 无形资产抵押情况，详见附注六、（十九）、长期借款 2。

#### （十）递延所得税资产

##### 1. 未经抵消的递延所得税资产明细

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	68,254,335.69	10,238,158.85	70,154,073.00	10,523,110.95
可抵扣亏损				
<b>合计</b>	<b>68,254,335.69</b>	<b>10,238,158.85</b>	<b>70,154,073.00</b>	<b>10,523,110.95</b>

2. 未确认递延所得税资产明细情况：无

#### （十一）其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
咸阳土地相关款	48,231,645.52	48,231,645.52
减：一年内到期部分		
<b>合计</b>	<b>48,231,645.52</b>	<b>48,231,645.52</b>

#### （十二）短期借款

##### 1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	27,000,000.00	30,000,000.00
信用借款		
<b>合计</b>	<b>27,000,000.00</b>	<b>30,000,000.00</b>

## 2. 截至期末，公司短期借款情况说明：

①公司于 2017 年 7 月 25 日与长安银行高新科技支行签订了合同金额为 1,500.00 万元的借款合同，用于采购原材料。期限为 2017 年 7 月 25 日至 2018 年 7 月 23 日。该笔借款由瀚华担保股份有限公司陕西分公司提供担保，由公司控股股东姜乃斌及其配偶陈芝兰提供担保，承担无限连带责任保证；公司以其拥有的全部应收账款债权进行质押反担保，公司控股股东姜乃斌及其配偶陈芝兰、公司副总经理姜乃君及其配偶朱瑞芳、公司控股股东次妹姜乃青及其配偶杨里斌提供个人连带责任保证反担保。还款计划为：2018 年 5 月还款 100 万元，2018 年 6 月还款 100 万元，2018 年 7 月还款 1300 万元。截至期末上述借款余额 1,300.00 万元。

②公司于 2017 年 11 月 29 日与交通银行陕西省分行营业部签订金额为 600.00 万元的流动资金借款合同，用于流动资金周转，期限为 2017 年 12 月 14 日至 2018 年 12 月 13 日。该笔借款由西安航空基地融资担保有限公司提供担保，公司控股股东姜乃斌及其配偶陈芝兰提供担保，承担连带责任保证；公司控股股东姜乃斌以其位于西安市骡马市大街 1 号的不动产进行抵押提供反担保，公司控股股东姜乃斌及其配偶陈芝兰、公司副总经理姜乃君及其配偶朱瑞芳提供个人连带责任保证反担保。截至期末上述借款余额 600.00 万元。

③公司于 2017 年 8 月 28 日与西安银行股份有限公司土门支行签订金额为 500.00 万元的流动资金借款合同，用于购买设备，期限为 2017 年 8 月 31 日至 2018 年 8 月 31 日。该笔借款由西安恒信中小企业融资担保有限责任公司提供保证担保；公司控股股东姜乃斌及其配偶陈芝兰、公司副总经理姜乃君及其配偶朱瑞芳提供个人连带责任保证反担保。截至期末上述借款余额 500.00 万元。

④公司于 2018 年 3 月 19 日与西安银行股份有限公司土门支行签订了合同金额为 300.00 万元的流动资金借款合同，用于购材料。期限为 2018 年 3 月 29 日至 2019 年 3 月 26 日。该笔借款由西安恒信中小企业融资担保有限责任公司提供保证担保；公司控股股东姜乃斌及其配偶陈芝兰、公司副总经理姜乃君及其配偶朱瑞芳提供个人连带责任保证反担保。截至期末上述借款余额 300.00 万元。

## 3. 截至期末，公司无已到期未偿还的短期借款情况。

### （十三）应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------



项目	期末余额	期初余额
应付票据	15,928,927.30	29,030,418.43
应付账款	212,821,669.12	246,594,366.52
合计	<b>228,750,596.42</b>	<b>275,624,784.95</b>

### 1、应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	15,928,927.30	29,030,418.43
商业承兑汇票		
合计	<b>15,928,927.30</b>	<b>29,030,418.43</b>

注：本期末已到期未支付的应付票据总额为零元（上期末：零元）。

### 2、应付账款

#### （1）应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
工程、设计款	67,374,033.76	73,098,353.17
设备、材料款	<b>143,728,768.52</b>	170,528,361.83
其他	1,718,866.84	2,967,651.52
合计	212,821,669.12	246,594,366.52

#### （2）账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
沈阳透平机械股份有限公司	9,710,000.00	设备款待结算
中国五冶集团有限公司	5,693,048.00	工程款待结算
中冶天工集团有限公司	3,485,735.19	工程款待结算
威海石岛重工有限公司	3,256,520.00	设备款待结算
上海齐耀螺杆机械有限公司	2,276,000.00	设备款待结算
苏州杜尔气体化工装备有限公司	2,162,564.11	设备款待结算
合计	<b>26,583,867.30</b>	

### （十四）预收款项

#### 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
项目款	210,507,156.06	206,150,634.05
合计	<b>210,507,156.06</b>	<b>206,150,634.05</b>

**(十五) 应付职工薪酬****1. 应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	8,747,100.12	15,689,871.53	19,262,209.73	5,174,761.92
二、离职后福利-设定提存计划	862.96	759,030.89	759,893.85	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>8,747,963.08</b>	<b>16,448,902.42</b>	<b>20,022,103.58</b>	<b>5,174,761.92</b>

**2. 短期薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	8,060,582.85	14,421,073.21	18,293,649.42	4,188,006.64
2、职工福利费		402,341.30	402,341.30	
3、社会保险费		313,851.97	313,851.97	
其中：医疗保险费		278,704.18	278,704.18	
工伤保险费		22,767.56	22,767.56	
生育保险费		12,380.23	12,380.23	
4、住房公积金	148.00	86,084.00	86,232.00	
5、工会经费和职工教育经费	686,369.27	466,521.05	166,135.04	986,755.28
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
<b>合计</b>	<b>8,747,100.12</b>	<b>15,689,871.53</b>	<b>19,262,209.73</b>	<b>5,174,761.92</b>

**3. 设定提存计划列示**

期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
862.96	732,564.61	733,427.57	-
	26,466.28	26,466.28	
<b>862.96</b>	<b>759,030.89</b>	<b>759,893.85</b>	<b>-</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，本公司分别按社保基数的 20%、0.7%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。

**(十六) 应交税费**

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,547,559.75	6,151,615.01
城市维护建设税	157,866.18	739,547.59
教育税金及附加	67,656.93	316,948.97
地方性教育费附加	45,104.62	211,299.31
水利基金	70,100.05	122,121.99
企业所得税	1,990,677.84	6,687,104.82
个人所得税	2,163,947.15	2,167,759.77
印花税	76,152.50	307,497.80
房产税	282,127.06	282,127.06
土地使用税	164,243.11	164,243.11
<b>合计</b>	<b>6,565,435.19</b>	<b>17,150,265.43</b>

**(十七) 其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
应付股利	8,000,000.00	8,000,000.00
其他应付款	3,970,815.95	3,549,735.72
<b>合计</b>	<b>11,970,815.95</b>	<b>11,549,735.72</b>

**1. 应付股利**

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	8,000,000.00	8,000,000.00
<b>合计</b>	<b>8,000,000.00</b>	<b>8,000,000.00</b>

注：2012 年 1 月公司董事会决定，以 2011 年 12 月 31 日为基准日，按在册股东的持股比例为基准，分配股利 1,000.00 万元，公司代扣代缴个人所得税合计 200.00 万元。由于公司正处于建设发展期需用资金，截止期末仍未支付。

**2. 其他应付款****(1) 按款项性质列示其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
保证金	3,917,574.00	3,285,374.00
其他	53,241.95	264,361.72
<b>合计</b>	<b>3,970,815.95</b>	<b>3,549,735.72</b>

**(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
陕西建工安装集团有限公司	1,000,000.00	保证金待结算
中国五冶集团有限公司	400,000.00	保证金待结算
<b>合计</b>	<b>1,400,000.00</b>	

**(十八) 一年内到期的非流动负债**

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款（附注六、（十九））	14,975,502.26	18,846,799.43
1 年内到期的长期应付款（附注六、（二十））	12,630,231.40	11,937,991.71
<b>合计</b>	<b>27,605,733.66</b>	<b>30,784,791.14</b>

**(十九) 长期借款**

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	28,844,931.06	44,766,676.45
保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00
信用借款		
减：一年内到期的长期借款（附注六、（十八））	14,975,502.26	18,846,799.43
<b>合计</b>	<b>23,869,428.80</b>	<b>35,919,877.02</b>

长期借款情况说明：

①公司于 2015 年 12 月 24 日与华夏银行股份有限公司西安分行签订小企业房产按揭贷款抵押借款合同，总金额为 2,000.00 万元；公司以位于西安市经济开发区未央路凤城八路风景御园四期办公楼 10 层（面积为 3,623.04 平方米，本期末账面原值为 55,206,915.46 元，账面价值为 50,819,190.92 元）做抵押担保，西安名都置业有限公司提供担保，公司控股股东姜乃斌及其配偶陈芝兰提供保证担保，期限为 2015 年 12 月 24 日至 2020 年 12 月 24 日。该笔贷款采用等额本息还款法，截至期末上述借款余额 10,984,931.06 元，其中一年内到期的贷款为 4,035,502.26 元。

②公司于 2016 年 8 月 19 日与北京银行股份有限公司西安分行签订借款合同（用于流动周转），总金额为 1,880.00 万元；公司以位于迎宾大道以东、规划路以南的土地（证书编号：航空基国用[2016 出]第 009 号，面积 81096.15 平方米，本期末账面原值 29,973,000.00 元，账面价值为 28,669,826.18 元）做抵押担保，公司控股股东姜乃斌提供保证担保，借款期限三年。该笔贷款还款计划为：贷款满一年归还 94.00 万元，满二年归还 94.00 万元，剩余本金 1,692.00 万元到期一次性归还。截至期末上述借款余额 1,786.00 万元，其中一年内到期的贷款为 94.00 万元。

③公司于 2017 年 5 月 18 日与北京银行股份有限公司西安分行签订借款合同（用于流动周转），总

金额为 1,000.00 万元；该笔借款由西安投融资担保有限公司、公司控股股东姜乃斌及其配偶陈芝兰提供担保；公司以其拥有的五项发明专利（专利证书编号分别为：第 1154020 号、第 1678577 号、第 1723218 号、第 1789327 号、第 2125084 号）进行质押反担保，公司控股股东姜乃斌及其配偶陈芝兰、公司副总经理姜乃君及其配偶朱瑞芳、公司控股股东次妹姜乃青及其配偶杨里斌提供个人连带责任保证反担保。借款期限两年。该笔贷款还款计划为：到期一次性归还。截至期末上述借款余额 1,000.00 万元，其中一年内到期的贷款为 1,000.00 万元。

## （二十）长期应付款

项目	期末余额	期初余额
宝信国际融资租赁有限公司	16,841,898.40	22,642,469.04
减：一年内到期部分（附注六、（十八））	12,630,231.40	11,937,991.71
<b>合计</b>	<b>4,211,667.00</b>	<b>10,704,477.33</b>

## （二十一）政府补助

### 1. 计入本期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
西安市工业发展专项(转型升级)资金项目计划以奖代补资金	与资产相关	103,027.50		
基本建设补助资金	与资产相关	60,605.00		
<b>合 计</b>	<b>—</b>	<b>163,632.50</b>		

### 2. 本期退回的政府补助情况：无

## （二十二）递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
粉尘及烟气治理环保节能设备生产基地建设项目	1,648,440.00		103,027.50	1,545,412.50	西安市工业发展专项(转型升级)资金项目计划以奖代补资金
	979,780.83		60,605.00	919,175.83	基本建设补助资金
<b>合计</b>	<b>2,628,220.83</b>		<b>163,632.50</b>	<b>2,464,588.33</b>	

### 其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
西安市工业发展专项(转型升级)资金项目计划以奖代补资金	1,648,440.00		103,027.50		1,545,412.50	与资产相关
基本建设补助资金	979,780.83		60,605.00		919,175.83	与资产相关

<b>合计</b>	<b>2,628,220.83</b>	<b>163,632.50</b>	<b>2,464,588.33</b>
-----------	---------------------	-------------------	---------------------

**(二十三) 股本**

项目	期初数	增加	减少	期末数	比例%
股份总数	101,286,000.00			101,286,000.00	100.00

截止 2018 年 06 月 30 日股本总额 10,128.60 万元,其中有限售条件股份 3,574.46 万元(高管锁定股),无限售条件股份 6,554.14 万元。

**(二十四) 资本公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	178,480,156.14			178,480,156.14
其他资本公积				
<b>合计</b>	<b>178,480,156.14</b>			<b>178,480,156.14</b>

**(二十五) 盈余公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	24,414,617.07			24,414,617.07
任意盈余公积				
<b>合计</b>	<b>24,414,617.07</b>			<b>24,414,617.07</b>

注：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。

**(二十六) 未分配利润**

项目	期末	期初
调整前上年末未分配利润	201,853,260.59	169,875,056.64
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	201,853,260.59	169,875,056.64
加：本期归属于母公司股的净利润	20,461,684.19	35,531,814.72
减：提取法定盈余公积		3,553,610.77
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
<b>期末未分配利润</b>	<b>222,314,944.78</b>	<b>201,853,260.59</b>

**(二十七) 营业收入和营业成本****1. 营业收入和成本**

项目	本期数		上年同期	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	374,001,245.04	323,405,999.41	460,465,575.30	403,812,078.37
其他业务	8,675.21	36,625.31	83,487.18	72,821.90
<b>合计</b>	<b>374,009,920.25</b>	<b>323,442,624.72</b>	<b>460,549,062.48</b>	<b>403,884,900.27</b>

2. 本期确认的建造合同收入中金额前五名的汇总金额为 **367,263,597.03** 元，占全部营业收入总额的 **98.20%**。

**(二十八) 税金及附加**

项目	本期数	上年同期
城市维护建设税	314,784.44	157,399.94
教育费附加	227,516.67	113,684.63
水利建设基金	205,160.24	311,533.38
房产税	564,254.12	543,398.91
土地使用税	328,486.22	328,486.22
印花税	93,973.80	147,407.41
车船使用税	1,800.00	6,480.00
<b>合计</b>	<b>1,735,975.49</b>	<b>1,608,390.49</b>

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

**(二十九) 销售费用**

项目	本期数	上年同期
职工薪酬	2,829,309.07	3,338,589.80
差旅费	326,961.23	136,459.54
折旧费	733,969.76	742,695.29
售后服务费	622,703.35	2,634.79
业务招待费	342,750.38	383,532.29
运杂费	94,279.07	113,570.27
办公费用	17,954.60	21,584.35
咨询费	40,000.00	-
其他	13,363.66	13,309.86
<b>合计</b>	<b>5,021,291.12</b>	<b>4,752,376.19</b>

**（三十）管理费用**

项目	本期数	上年同期
职工薪酬	7,930,517.64	4,938,309.41
中介服务费	3,392,687.95	1,048,567.19
折旧摊销费	1,945,271.02	1,985,690.41
办公费	673,248.49	775,671.41
车辆费用	262,754.09	212,808.10
差旅费	446,363.68	390,917.38
招待费	535,484.58	363,667.83
税费	0.00	407.76
专利、评审费	302,995.09	85,138.12
其他	126,625.48	9,842.11
<b>合计</b>	<b>15,615,948.02</b>	<b>9,811,019.72</b>

**（三十一）研发费用**

项目	本期数	上年同期
研发费用	2,040,999.52	2,124,437.27
<b>合计</b>	<b>2,040,999.52</b>	<b>2,124,437.27</b>

**（三十二）财务费用**

项目	本期数	上年同期
利息支出	3,856,666.11	4,127,522.37
减：利息收入	489,464.13	309,012.72
手续费（其他）	34,143.07	371,708.12
担保费		700,000.00
公证费	2,400.00	26,500.00
<b>合计</b>	<b>3,403,745.05</b>	<b>4,916,717.77</b>

**（三十三）资产减值损失**

项目	本期数	上年同期
坏账损失	-588,637.31	7,493,220.59
<b>合计</b>	<b>-588,637.31</b>	<b>7,493,220.59</b>

**（三十四）其他收益**

项目	本期数	上年同期	计入当年非经常性损益的金额
西安市工业发展专项(转型升	103,027.50	103,027.50	103,027.50



项 目	本期数	上年同期	计入当年非经常性损益的金额
级)资金项目计划以奖代补资金			
基本建设补助资金	60,605.00	60,605.00	60,605.00
<b>合 计</b>	<b>163,632.50</b>	<b>163,632.50</b>	<b>163,632.50</b>

**(三十五) 资产处置收益**

项 目	本期数	上年同期	计入当年非经常性损益的金额
固定资产处置收益	226,579.05	57,934.95	226,579.05
<b>合 计</b>	<b>226,579.05</b>	<b>57,934.95</b>	<b>226,579.05</b>

**(三十六) 营业外收入**

项 目	本期数	上年同期	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得			
政府补助		150,000.00	
其他	225,793.99	46,865.65	225,793.99
<b>合 计</b>	<b>225,793.99</b>	<b>196,865.65</b>	<b>225,793.99</b>

**(三十七) 营业外支出**

项目	本期数	上年同期	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	-	-	-
其他	-	650.00	-
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>650.00</b>	<b>-</b>

**(三十八) 所得税费用**

项目	本期数	上年同期
当期所得税费用	3,207,342.89	3,972,691.32
递延所得税费用	284,952.10	-1,123,983.09
<b>合计</b>	<b>3,492,294.99</b>	<b>2,848,708.23</b>

**(三十九) 现金流量表项目****1. 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期数	上年同期
收到财政补贴款	-	-
利息收入	384,409.22	60,647.05
往来款及其他	3,603,792.65	1,808,481.98

项目	本期数	上年同期
合计	3,988,201.87	1,869,129.03

**2. 支付其他与经营活动有关的现金**

项目	本期数	上年同期
管理费用	804,678.35	1,585,868.91
销售费用	628,104.80	671,091.10
往来款及其他	1,814,689.48	2,031,971.89
合计	3,247,472.63	4,288,931.90

**3. 收到其他与筹资活动有关的现金**

项目	本期数	上年同期
收到与资产相关的政府补助		
收到的投资款		
保证金账户转入	16,964,291.56	32,453,822.62
合计	16,964,291.56	32,453,822.62

**4. 支付其他与筹资活动有关的现金**

项目	本期数	上年同期
融资租入固定资产所支付的租赁费	7,263,600.00	6,099,200.00
募集资金发生的直接费用		
银行贷款发生的公证费、担保费等	2,400.00	1,226,500.00
其他	0.00	17,676,729.60
合计	7,266,000.00	25,002,429.60

**(四十) 现金流量表补充资料****1. 现金流量表补充资料**

补充资料	本期数	上年同期
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	20,461,684.19	23,527,075.05
加：资产减值准备	-588,637.31	7,493,220.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,433,485.66	4,327,004.14
无形资产摊销	417,339.00	398,451.60
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-226,579.05	-57,934.95
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		

补充资料	本期数	上年同期
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	3,859,066.11	4,854,022.37
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	284,952.10	-1,123,983.09
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-30,065,601.14	-37,395,483.48
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	78,099,743.60	93,226,187.48
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-54,486,374.51	-104,677,832.51
其他		
经营活动产生的现金流量净额	22,189,078.65	-9,429,272.80
<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		
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	115,988,693.42	17,460,158.95
减：现金的期初余额	105,723,158.22	14,571,085.62
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	10,265,535.20	2,889,073.33

## 2. 现金及现金等价物的构成

项目	本期数	上年同期
一、现金	115,988,693.42	17,460,158.95
其中：库存现金	20,660.65	47,080.17
可随时用于支付的银行存款	115,968,032.77	17,413,078.78
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	115,988,693.42	17,460,158.95
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		

注：现金和现金等价物不含公司使用受限制的现金和现金等价物。

**（四十一）所有权或使用权受限制的资产**

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	10,725,463.70	应付票据保证金
货币资金	18,272,437.50	司法冻结
应收账款	102,011,278.82	短期借款反担保质押
固定资产	50,819,190.92	长期借款抵押
无形资产	28,669,826.18	长期借款抵押
<b>合计</b>	<b>210,498,197.12</b>	

**七、合并范围的变更****（一）非同一控制下企业合并**

本公司本期未发生非同一控制下企业合并

**（二）同一控制下企业合并**

本公司本期未发生同一控制下企业合并

**（三）其他原因的合并范围变动**

本公司本期未发生其他原因的合并范围变动

**八、在其他主体中的权益****（一）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	
西安华江房地产开发有限公司	西安	西安	房地产开发及销售	100.00		设立

注：本公司之子公司西安华江房地产开发有限公司注册资本 1,000.00 万元，截止 2018 年 06 月 30 日实缴出资 0.00 元。

**九、与金融工具相关的风险**

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。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，使股东及其它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

的风险承受底线并进行风险管理，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。

### （一）市场风险

（1）汇率风险：无。

（2）利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。截止 2018 年 06 月 30 日，本公司的带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为 6,584.49 万元；以及以人民币计价的融资租赁合同 1,684.19 万元。

（3）价格风险

本公司的主业 LNG 及干熄焦、除尘站项目，可能受到国家宏观经济及行业市场发展的影响。

### （二）信用风险

于 2018 年 06 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，本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它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。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

### （三）流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

## 十、关联方及关联交易

### （一）本企业的实际控制人情况

控股股东姓名	对本企业的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
姜乃斌	42.7515	42.7515

**（二）本公司的子公司情况**

详见附注八、（一）、在子公司中的权益

**（三）其他关联方情况**

其他关联方名称（姓名）	与本公司关系
深圳市创新投资集团有限公司	持有公司 5%以上股份的股东
曹沈丽	本公司董事、副总经理、财务总监
段俊峰	本公司董事
吴诗华	本公司董事
张有新	本公司董事
刘晓兵	本公司董事
温燕明	本公司独立董事
王英哲	本公司独立董事
常晓波	本公司独立董事
闫爱爱	本公司监事
李坚忠	本公司监事
朱庆文	本公司监事
姜乃君	本公司副总经理、实际控制人姜乃斌兄弟
于民	本公司副总经理
孙娜	本公司副总经理、董事会秘书（2016 年 5 月入职）
陈芝兰	实际控制人姜乃斌配偶
姜祎	实际控制人姜乃斌女儿
姜乃凤	实际控制人姜乃斌妹妹
杨里斌	姜乃斌次妹姜乃青之配偶
朱瑞芳	姜乃君之配偶
姜乃青	实际控制人姜乃斌次妹

**（四）关联方交易情况****1. 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
姜乃斌、陈芝兰、姜乃君、朱瑞芳、杨里斌、姜乃青	15,000,000.00	2017-7-25	2018-7-23	否
姜乃斌、陈芝兰、姜乃君、朱瑞芳	6,000,000.00	2017-12-14	2018-12-13	否

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
姜乃斌、陈芝兰、姜乃君、朱瑞芳	5,000,000.00	2017-8-31	2018-8-31	否
姜乃斌、陈芝兰、姜乃君、朱瑞芳	3,000,000.00	2018-3-29	2019-3-26	否
姜乃斌、陈芝兰	20,000,000.00	2015-12-24	2020-12-24	否
姜乃斌	18,800,000.00	2016-9-8	2019-9-8	否
姜乃斌、陈芝兰、姜乃君、朱瑞芳、杨里斌、姜乃青	10,000,000.00	2017-6-2	2019-6-2	否

## 2. 关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,257,872.70	1,106,124.39

## 十一、股份支付

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无股份支付。

## 十二、资产负债表日后事项

截至报告日，本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

## 十三、承诺及或有事项

### （一）重大承诺事项

截至 2018 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### （二）或有事项

截至 2018 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十四、其他重要事项

### （一）对投资者决策有影响的重要事项

截止 2018 年 06 月 30 日，本公司重要的诉讼案件情况如下：

①应收款项-济源市天龙焦化有限公司 1127.83 万元。该企业已进入重组程序，本公司已向清算组申报了债权；

②应收款项-山西福裕焦化有限公司 936 万元。该案件法院判决本公司胜诉，目前正在执行中。

③应收款项-孝义市华盛鹏飞贸易有限公司 809 万元。本公司已起诉，法院已经受理，正在进行现场鉴定，目前该公司经营正常。

④应收款项-内江市博威新宇化工有限公司 661.61 万元。目前该案件已自行达成和解，目前正在执行中。2018 年 1 月至 6 月收货款 20 万元。

⑤应收款项-天津市华晟能源有限公司 664.57 万元。该案法院判决本公司胜诉，目前该案正在执行中。2018 年 1 月至 6 月收货款 10 万元。

⑥应收款项-垣曲县五龙镁业有限责任公司 304 万元，目前该案件已自行达成和解，目前正在执行中。2018 年 6 月核销坏账 120.11 万元。

⑦应收款项-陕西汉中钢铁集团有限公司 243.47 万元。该案件法院判决本公司胜诉，目前正在执行中。2018 年 1 月至 6 月已收款 49.17 万元。

⑧应收款项-乌海市宏阳焦化有限责任公司 396.24 万元，本公司为被告，法院已经受理，正在进行评估工作。

⑨应收款项-优派能源（阜康）煤焦化有限公司 15.39 万元。本公司已胜诉，该企业已进入重组程序，本公司已向清算组申报了债权；

⑩应收款项-呼和浩特中燃城市燃气发展有限公司 186.00 万元。经仲裁调解，须本公司提供新的举证材料。

以上应收款项合计 5344.11 万元，截止期末已计提坏账准备 4,338.28 万元。

（二）除上述事项外，本公司报告期内未发生其他重要事项。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### （一）应收票据及应收账款

项目	期末账面价值	期初账面价值
应收票据	40,200,000.00	85,200,000.00
应收账款	102,011,278.82	129,937,748.92
<b>合计</b>	<b>142,211,278.82</b>	<b>215,137,748.92</b>

#### 1. 应收票据

##### （1）应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	40,200,000.00	85,200,000.00
商业承兑汇票		
<b>合计</b>	<b>40,200,000.00</b>	<b>85,200,000.00</b>

##### （2）期末不存在已质押的应收票据情况

##### （3）期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	35,456,800.00	
<b>合计</b>	<b>35,456,800.00</b>	



(4) 期末不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据

## 2. 应收账款

### (1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	168,152,876.05	100.00	66,141,597.23	39.33	102,011,278.82
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合 计</b>	<b>168,152,876.05</b>	<b>100.00</b>	<b>66,141,597.23</b>	<b>39.33</b>	<b>102,011,278.82</b>

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	198,401,955.52	100.00	68,464,206.60	34.51	129,937,748.92
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合 计</b>	<b>198,401,955.52</b>	<b>100.00</b>	<b>68,464,206.60</b>	<b>34.51</b>	<b>129,937,748.92</b>

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	34,640,650.05	1,732,032.50	5.00
1 至 2 年	54,239,503.46	5,423,950.35	10.00
2 至 3 年	404,670.43	80,934.09	20.00
3 至 4 年	22,396,038.65	11,198,019.33	50.00
4 至 5 年	17,530,705.00	8,765,352.50	50.00
5 年以上	38,941,308.46	38,941,308.46	100.00
<b>合 计</b>	<b>168,152,876.05</b>	<b>66,141,597.23</b>	

**(2) 期末计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额-1,011,509.37；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,311,100.00

**(4) 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 92,897,222.90 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 55.25%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 15,027,184.36 元。

**(5) 应收账款质押情况，详见附注六、(十二)、短期借款 2****(二) 其他应收款****1. 其他应收款分类披露**

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	5,540,173.14	16.81	2,112,653.46	38.13	3,427,519.68
无风险组合	27,420,000.00	83.19			27,420,000.00
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>32,960,173.14</b>	<b>100.00</b>	<b>2,112,653.46</b>	<b>6.41</b>	<b>30,847,519.68</b>

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,940,006.00	9.61	1,689,866.40	34.21	3,250,139.60
无风险组合	46,463,280.42	90.39			46,463,280.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	51,403,286.42	100.00	1,689,866.40	3.29	49,713,420.02

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	1,203,767.14	60,188.36	5.00
1 至 2 年	1,523,161.00	152,316.10	10.00
2 至 3 年	1,138,245.00	227,649.00	20.00
3 至 4 年	5,000.00	2,500.00	50.00
4 至 5 年	-	-	50.00
5 年以上	1,670,000.00	1,670,000.00	100.00
合计	5,540,173.14	2,112,653.46	

## 2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 422,787.06 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元

## 3. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
内部往来	27,420,000.00	46,420,000.00
保证金、押金	4,838,600.00	4,660,475.00
员工（备用金等）	400,167.14	
票据保证金利息		43,280.42
其他	301,406.00	279,531.00
合计	32,960,173.14	51,403,286.42

## 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	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
西安华江房地产开发有限公司	内部往来	27,420,000.00	1 年以内	83.19	-
西安投融资担保有限公司	保证金	1,500,000.00	1-2 年 2-3 年	4.55	250,000.00
西安恒信中小企业融资担保有限责任公司	保证金	800,000.00	1-2 年	2.43	80,000.00
垣曲县五龙镁业有限责任公司	保证金	750,000.00	5 年以上	2.28	750,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
西安航空基地融资担保有限公司	保证金	600,000.00	1 年以内	1.82	30,000.00
合 计	—	<b>31,070,000.00</b>	—	<b>94.27</b>	<b>1,110,000.00</b>

### (三) 营业收入和营业成本

#### 1. 营业收入和成本

项 目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	374,001,245.04	323,405,999.41	460,465,575.30	403,812,078.37
其他业务	8,675.21	36,625.31	83,487.18	72,821.90
合 计	<b>374,009,920.25</b>	<b>323,442,624.72</b>	<b>460,549,062.48</b>	<b>403,884,900.27</b>

2. 本年确认的建造合同收入中金额前五名的汇总金额为 367,263,597.03 元，占全部营业收入总额的 98.20%。

## 十六、补充资料

### (一) 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	226,579.05	
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	163,632.50	
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		
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年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		

项 目	金 额	说 明
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	225,793.99	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	616,005.54	
所得税影响额	92,400.83	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	523,604.71	

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。

## （二）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
归属于公司普通股股东的净利润	3.96	0.20	0.20
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	3.86	0.20	0.20

西安华江环保科技股份有限公司

2018年8月29日