公告编号：2017—015

华江环保

NEEQ :833147

西安华江环保科技股份有限公司

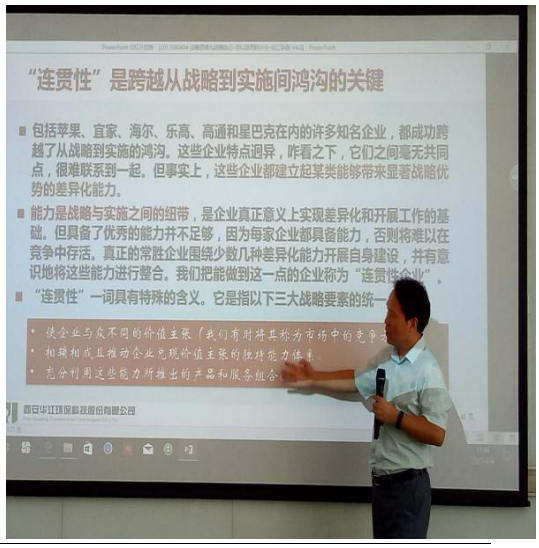
Xi'an Huajiang Environmental Technologies CO.,LTD.

半年度报告

2017

公 司 半 年 度 大 事 记

2017 年 3 月公司聘请深圳市励德企业管理咨询有限公司为公司提供常年管理顾问。通过领导力教练式行动学习计划，全面提升公司中高层员工系统思维和科学决策、战略思维与战略执行、管理机制与企业文化、团队建设与团队领导、管理沟通与组织协同、创新思维与创新管理能力，打造华江环保整体战略执行力。



2017 年 5 月 30 日，全国中小企业股份转让系统发布创新层挂牌企业名单，公司连续两年入选为创新层企业。

2017 年公司新取得一种干熄焦一次除尘器排灰系统点动反转电气控制（ZL201621001601.5）、一种焦炉除尘系统中的快速切断装置（ZL201621009077.6）、一种扇形除尘电动阀门（ZL201620955973.5）、一种落焦溜槽入口调节装置（ZL201621006831.0）等 16 项专利，截至 2017 年 6 月 30 日，公司累计取得专利 98 项。

2017 年 1 月，公司内蒙古源通焦炉煤气制液化天然气项目成功投产。

目 录

【声明与提示】……4

一、基本信息

第一节 公司概览……5

第二节 主要会计数据和关键指标……6

第三节 管理层讨论与分析……7

二、非财务信息

第四节 重要事项……10

第五节 股本变动及股东情况……14

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况……16

三、财务信息

第七节 财务报表……19

第八节 财务报表附注……26

声明与提示

【声明】

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

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

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司证券事务部
备查文件	1.载有公司负责人主管会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的 2017 年 1-6 月财务报告。
	2.期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件正本及公告原稿。

第一节 公司概览

一、公司信息

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
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
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
主办券商	西部证券
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	孙娜
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 710089

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015-08-18
分层情况	创新层
行业（证监会规定的行业大类）	N77 生态保护和环境治理业
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	协议转让
普通股总股本（股）	101,286,000
控股股东	姜乃斌
实际控制人	姜乃斌
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	98
公司拥有的“发明专利”数量	6

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	460,549,062.48	332,731,152.40	38.41%
毛利率	12.30%	17.04%	
归属于挂牌公司股东的净利润	23,527,075.05	35,432,673.99	-33.60%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	23,171,959.42	31,642,899.94	-26.77%
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）	4.88%	8.65%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	4.80%	7.72%	-
基本每股收益（元/股）	0.23	0.36	-36.11%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	1,055,742,939.73	1,114,152,848.97	-5.24%
负债总计	561,713,645.60	643,650,629.89	-12.73%
归属于挂牌公司股东的净资产	494,029,294.13	470,502,219.08	5.00%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	4.88	4.65	4.95%
资产负债率	53.21%	57.77%	-
流动比率	1.65	1.55	-
利息保障倍数	7.39	9.31	-

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	-9,429,272.80	-108,802,795.76	-
应收账款周转率	2.69	2.36	-
存货周转率	1.67	1.56	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-5.24	-11.45	-
营业收入增长率%	38.41	58.62	-
净利润增长率%	-33.60	35.83	-

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

所处行业为“N77 生态保护和环境治理业”，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，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；陕西省建设项目环境保护设施施工证书及 A2 级(压力容器)制造许可。公司目前拥有 98 项专利技术,其中发明专利 6 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。

公司推出的焦炉煤气制液化天然气、干法熄焦余热发电系统及焦炉烟气除尘系统等节能环保系统解决方案，较单一的技术方案设计、纯粹的设备制造供应商而言，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。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，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。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。

二、经营情况

报告期内，公司管理层充分把握环保行业的大好时机，紧密围绕公司制定的战略规划，深挖潜能，提升研发技术，提高生产效率，提倡创新发展，在全体员工的共同努力下，实现了既定的发展目标。报告期内，实现营业收入 460,549,062.48 元，同比增加 38.41%，主要系完成工程量比上年同期完成的工程量增加所致。营业成本 403,884,900.27 元，同比增加 46.32%，主要系本期较上年同期营业收入增长，对应结转营业成本增长所致。实现净利润 23,527,075.05 元，同比下降 33.60%，主要系项目毛利下降所致。经营活动产生的现金流量净额为-9,429,272.80 元，同比上升 91.33%，主要系经营活动现金流出中购买商品、接收劳务支付的现金减少所致及支付的各项税费、支付的其他与经营活动有关的现金比上年度减少所致。公司资产规模 1,055,742,939.73 元，同比下降 5.24%，负债总额 561,713,645.60 元，同比下降 12.73%，资产负债率为 53.21%，公司资产质量良好。具体经营情况如下：

1.加强市场开拓，稳定行业份额

报告期内，在国家实行供给侧改革和一系列去产能、去库存政策的推动下，国内钢铁和焦化行业过剩产能得到有效化解，扭转了钢铁和焦化行业长期低迷现象。大部分钢铁与焦化企业经营状况普遍好转，

实现了扭亏为盈。公司紧抓机遇，依据战略业务目标，快速实现全国的业务布局，重新设计公司的营销架构，从而激活营销组织，形成了《华江环保营销管理手册》，其中内容包括营销组织架构设计、营销流程设计与规范、大客户营销项目管理、客户资源管理、绩效考核设计、薪酬激励设计、管理机制设计等，这一举措加大大提升了对市场需求发掘力度，促进了销售业绩增长。

2.强化技术创新，提升业务水平

截至 2017 年 6 月 30 日，公司共拥有 98 项专利技术，具体包括 6 项发明专利，92 项实用新型专利。报告期内，新取得一种干熄焦一次除尘器排灰系统点动反转电气控制（ZL201621001601.5）、一种焦炉除尘系统中的快速切断装置（ZL201621009077.6）、一种扇形除尘电动阀门（ZL201620955973.5）、一种落焦溜槽入口调节装置（ZL201621006831.0）等 16 项专利，作为高新技术企业，公司深知技术创新的重要性，随着环保政策趋严，环保要求提高，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。

3.学习系统思考与科学决策，提升战略执行能力

报告期内，公司聘请深圳市励德企业管理咨询有限公司为公司常年管理顾问。通过领导力教练式行动学习计划，全面提升公司中高层员工系统思维和科学决策、战略思维与战略执行、管理机制与企业文化、团队建设与团队领导、管理沟通与组织协同、创新思维与创新管理能力，打造华江环保整体战略执行力。

4.提升产品质量，保障客户利益

公司参照国家法律法规并结合公司实际，规范工作流程，年初制定本年度质量方针和质量目标，将公司质量目标和年度工作计划分解到有关部门，制定了考核要求，要求各责任人按质量计划要求，加强质量管理工作，定期编制报表如实反映产品的质量状况。公司对设计、采购、生产、安装等每一道工序都制定了严格的标准和复查程序，要求经手人员都做到标准化作业。

5.丰富企业资质，延长产业链条

2017 年 2 月公司取得 A2 级压力容器制造许可证书可以从事中压容器制造、安装、改造、维修工作。此项资质的取得为公司向产业链上游延伸奠定了良好的基础。

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和市场推广活动，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涉及的主要原材料为钢材，钢材价格受国际经济形势、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

公司系国家需要重点扶持的高新技术企业，按照《中国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：GR20121000181，有效期限三年，2015 年 11 月 19 日取得新的高新技术企业证书，证书编号：GF201561000139，有效期限三年。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，减少税收优惠政策对公司业绩的影响。

报告期内，公司面临的主要风险同 2016 年年度报告相比，未发生重大变化。

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	本节、二、（一）
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	本节、二、（二）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	本节、二、（三）
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1．购买原材料、燃料、动力	-	-
2．销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3．投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4．财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5．公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6．其他	150,000,000.00	21,000,000.00
总计	150,000,000.00	21,000,000.00

（二）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，或在该经营实体、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。

（三）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产	抵押	43,904,222.89	4.16%	公司于 2016 年 6 月 24 日与中国建设银行股份

				有限公司西安劳动路支行签订固定资产贷款合同，总金额 1,900.00 万元；公司以位于蓝天路以南、高科路以东、创新路以北的土地（证书编号：航空基国用[2013]出第 125 号，面积 26,503.20 平方米，账面原值 5,736,475.84 元)及地上建筑物（固定资产，面积 16161.61 平方米，账面原值 45,783,538.19 元）做抵押担保。
无形资产	抵押	5,215,943.93	0.49%	公司于 2016 年 6 月 24 日与中国建设银行股份有限公司西安劳动路支行签订固定资产贷款合同，总金额 1,900.00 万元；公司以位于蓝天路以南、高科路以东、创新路以北的土地（证书编号：航空基国用[2013]出第 125 号，面积 26,503.20 平方米，账面原值 5,736,475.84 元)及地上建筑物（固定资产，面积 16161.61 平米，账面原值 45,783,538.19 元）做抵押担保。
应收账款	质押	173,017,189.55	16.39%	公司于 2016 年 7 月 28 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，期限为 2016 年 7 月 28 日至 2017 年 7 月 28 日；公司以其拥有的除西安有色冶金设计院的全部应收账款债权进行质押反担保。
固定资产	抵押	52,850,319.93	5.01%	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 54,597,857.39 元）做抵押担保。

无形资产	抵押	29,271,291.02	2.77%	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）做抵押担保。
固定资产	抵押	8,444,251.58	0.80%	公司于 2017 年 5 月 23 日与中国民生银行股份有限公司西安分行签订了最高授信额度为 1,000.00 万元的综合授信合同，由西安投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，承担无限连带责任保证。公司以位于山东省济南市“华创观礼中心”2 套面积共计 698.79 平方米的房产（账面原值 8,332,998.33 元）（不动产权证号为：鲁（2016）济南市不动产权第 0090230 号、鲁（2016）济南市不动产权第 0090232 号）及 3 个面积共计 96.57 平方米车库（账面原值 442,985.49 元）（不动产权证号为：鲁（2016）济南市不动产权第 0090231 号、鲁（2016）济南市不动产权第 0090233 号鲁（2016）济南市不动产权第 0090234 号）做抵押反担保。
货币资金	保证	18,082,813.45	1.71%	取得银行承兑汇票存入的保证金。
应收票据	质押	1,600,000.00	0.15%	取得银行承兑汇票质押的票据。
累计值	-	332,386,032.35	31.48%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	61,734,732	60.95%	3,582,076	65,316,808	64.49%
	其中：控股股东、实际控制人	7,571,503	7.48%	3,253,799	10,825,302	10.69%
	董事、监事、高管	8,407,652	8.30%	3,581,076	11,988,728	11.84%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	39,551,268	39.05%	-3,582,076	35,969,192	35.51%
	其中：控股股东、实际控制人	35,729,707	35.28%	-3,253,799	32,475,908	32.06%
	董事、监事、高管	39,551,268	39.05%	-3,582,076	35,969,192	35.51%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		**101,286,000**	**-**		**101,286,000**	**-**
普通股股东人数		**282**				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	姜乃斌	43,301,210	-	43,301,210	42.75%	32,475,908	10,825,302
2	深圳市创新投资集团有限公司	5,312,500	-	5,312,500	5.25%	-	5,312,500
3	西安红土创新投资有限公司	3,984,375	-	3,984,375	3.93%	-	3,984,375
4	陕西航天红土创业投资有限公司	3,984,375	-	3,984,375	3.93%	-	3,984,375
5	邓朝晖	3,493,500	-	3,493,500	3.45%	-	3,493,500
6	魏花花	2,536,100	679,400	3,215,500	3.17%	-	3,215,500

7	刘磊	3,106,240	-	3,106,240	3.07%	-	3,106,240
8	南昌红土创新资本创业投资有限公司	2,656,250	-	2,656,250	2.62%	-	2,656,250
9	余占文	2,465,850	-	2,465,850	2.43%	-	2,465,850
10	曹沈丽	1,585,165	-	1,585,165	1.57%	1,188,874	396,291
合计		72,425,565	-	73,104,965	72.17%	33,664,782	39,440,183

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。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

公司控股股东为姜乃斌先生，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，公司控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为姜乃斌先生，且报告期内公司实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
姜乃斌	董事长、总经理	男	63	本科	2015 年 9 月 15 日至 2018 年 9 月 14 日	是
曹沈丽	董事、副总经理、财务总监	女	55	本科	2015 年 9 月 15 日至 2018 年 9 月 14 日	是
段俊峰	董事	男	47	大专	2015 年 9 月 15 日至 2018 年 9 月 14 日	是
吴诗华	董事	男	66	大专	2015 年 9 月 15 日至 2018 年 9 月 14 日	是
张有新	董事	男	41	硕士	2015 年 9 月 15 日至 2018 年 9 月 14 日	否
刘晓兵	董事	男	38	博士	2015 年 9 月 15 日至 2018 年 9 月 14 日	否
王英哲	独立董事	男	47	硕士	2015 年 9 月 15 日至 2018 年 9 月 14 日	是
常小波	独立董事	男	47	大专	2015 年 9 月 15 日至 2018 年 9 月 14 日	是
温燕明	独立董事	男	72	大学	2016 年 7 月 8 日至 2018 年 9 月 14 日	是
闫爱爱	监事会主席	女	28	本科	2016 年 7 月 8 日至 2018 年 9 月 14 日	是
李坚忠	监事	男	52	硕士	2015 年 9 月 15 日至 2018 年 9 月 14 日	否
朱庆文	职工监事	男	42	高中	2015 年 9 月 15 日至 2018 年 9 月 14 日	是
于民	副总经理	男	50	本科	2015 年 9 月 15 日至 2018 年 9 月 14 日	是
姜乃君	副总经理	男	54	大专	2015 年 9 月 15 日至 2018 年 9 月 14 日	是
杨武洲	副总经理	男	54	硕士	2015 年 9 月 15 日至 2018 年 9 月 14 日	是
孙娜	副总经理、董事会秘书	女	34	本科	2016 年 6 月 20 日至 2018 年 9 月 14 日	是
董事会人数：						9
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						6

二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
姜乃斌	董事长、总经理	43,301,210	-	43,301,210	42.75%	-
曹沈丽	董事、副总经理、财务总监	1,585,165	-	1,585,165	1.57%	-
段俊峰	董事	1,287,835	-1,000	1,286,835	1.27%	-
吴诗华	董事	491,946	-	491,946	0.49%	-
张有新	董事	0	-	0	0.00%	-
刘晓兵	董事	0	-	0	0.00%	-
王英哲	独立董事	0	-	0	0.00%	-
常小波	独立董事	0	-	0	0.00%	-
温燕明	独立董事	0	-	0	0.00%	-
闫爱爱	监事	0	-	0	0.00%	-
李坚忠	监事	0	-	0	0.00%	-
朱庆文	监事	0	-	0	0.00%	-
姜乃君	副总经理	867,764	-	867,764	0.86%	-
于民	副总经理	212,500	-	212,500	0.21%	-
杨武洲	副总经理	212,500	-	212,500	0.21%	-
孙娜	副总经理、董事会秘书	0	-	0	0.00%	-
合计	-	47,958,920	-	47,957,920	47.36%	-

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否
	总经理是否发生变动	否
	董事会秘书是否发生变动	否
	财务总监是否发生变动	否

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	-	-
核心技术人员	4	4
截止报告期末的员工人数	275	249

核心员工变动情况：

报告期内未认定核心员工。

第七节 财务报表

一、审计报告

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

二、财务报表

（一）资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	第八节、二、1	35,542,972.40	84,068,811.17
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	第八节、二、2	5,100,000.00	25,100,977.50
应收账款	第八节、二、3	187,949,330.84	68,640,317.91
预付款项	第八节、二、4	335,131,365.03	480,878,452.04
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	第八节、二、5	3,750,789.97	4,402,065.97
买入返售金融资产	-	-	-
存货	第八节、二、6	260,674,751.10	223,279,267.62
划分为持有待售的资产	-	-	-

一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
流动资产合计	-	828,149,209.34	886,369,892.21
非流动资产：	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	第八节、二、7	1,635,706.46	1,663,656.56
固定资产	第八节、二、8	133,203,140.33	133,952,184.32
在建工程	第八节、二、9	2,199,756.00	2,337,519.77
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	第八节、二、10	35,098,885.44	35,497,337.04
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	第八节、二、11	7,224,596.64	6,100,613.55
其他非流动资产	第八节、二、12	48,231,645.52	48,231,645.52
非流动资产合计	-	227,593,730.39	227,782,956.76
资产总计	-	1,055,742,939.73	1,114,152,848.97
流动负债：	-		
短期借款	第八节、二、13	22,000,000.00	21,000,000.00
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	第八节、二、14	21,368,483.71	84,097,725.68
应付账款	第八节、二、15	197,082,800.38	159,038,396.54
预收款项	第二节、二、16	203,348,252.46	258,821,298.90
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	第八节、二、17	4,512,029.19	7,972,655.57
应交税费	第八节、二、18	5,733,458.19	7,466,546.61
应付利息	-	-	-
应付股利	第八节、二、19	8,000,000.00	8,000,000.00
其他应付款	第八节、二、20	3,634,572.14	3,923,153.45
应付分保账款	-	-	-

保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	第八节、二、21	35,005,893.58	20,326,830.91
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	500,685,489.65	570,646,607.66
非流动负债：	-		
长期借款	第八节、二、22	38,844,931.06	44,706,676.45
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	第八节、二、23	16,841,371.56	22,641,859.95
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	第八节、二、24	5,341,853.33	5,655,485.83
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	61,028,155.95	73,004,022.23
负债合计	-	561,713,645.60	643,650,629.89
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	第八节、二、25	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、二、26	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、二、27	20,861,006.30	20,861,006.30
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	第八节、二、28	193,402,131.69	169,875,056.64
归属于母公司所有者权益合计	-	494,029,294.13	470,502,219.08
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	494,029,294.13	470,502,219.08
负债和所有者权益总计	-	1,055,742,939.73	1,114,152,848.97

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）利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	第八节、二、29	460,549,062.48	332,731,152.40
其中：营业收入	-	460,549,062.48	332,731,152.40
利息收入	-	-	-0
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	第八节、二、29	434,789,819.65	295,482,765.72
其中：营业成本	-	403,884,900.27	276,024,979.71
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、二、30	1,608,390.49	1,673,365.46
销售费用	第八节、二、31	4,752,376.19	7,880,852.91
管理费用	第八节、二、32	11,935,456.99	11,162,706.63
财务费用	第八节、二、33	4,916,717,77	1,526,518.09
资产减值损失	第八节、二、34	7,493,220.59	-2,785,657.08
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	-	-	-
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	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其他收益	-	-	-
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	-	25,958,000.18	37,248,386.68
加：营业外收入	第八节、二、35	418,433.10	4,458,557.71
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	第八节、二、36	650.00	-
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-	26,375,783.28	41,706,944.39
减：所得税费用	第八节、二、37	2,848,708.23	6,274,270.40
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-	23,527,075.05	35,432,673.99
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	23,527,075.05	35,432,673.99
少数股东损益	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-

（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4.现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5.外币财务报表折算差额	-	-	-
6.其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	23,527,075.05	35,432,673.99
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	23,527,075.05	35,432,673.99
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：	-		
（一）基本每股收益		0.23	0.36
（二）稀释每股收益		0.23	0.36

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）现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	214,529,879.13	278,506,347.39
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、二、38	1,869,129.03	7,326,851.25
经营活动现金流入小计	-	216,399,008.16	285,833,198.64
购买商品、接受劳务支付的现金	-	197,044,972.67	355,469,024.77
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	-	16,230,159.73	9,139,549.28
支付的各项税费	-	8,264,216.66	15,982,250.40
支付其他与经营活动有关的现金	第八节、二、38	4,288,931.90	14,045,169.95
经营活动现金流出小计	-	225,828,280.96	394,635,994.40
经营活动产生的现金流量净额	第八节、二、39	-9,429,272.80	-108,802,795.76
二、投资活动产生的现金流量：	-		
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	-	-	1,478.84
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	1,478.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	2,022,993.15	19,669,940.16
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	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	2,022,993.15	19,669,940.16
投资活动产生的现金流量净额	-	-2,022,993.15	-19,668,461.32
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	14,000,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	第八节、二、38	32,453,822.62	-
筹资活动现金流入小计	-	46,453,822.62	20,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	4,801,121.10	29,217,550.86
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	2,308,932.64	20,614,421.46
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、二、38	25,002,429.60	2,356,100.00
筹资活动现金流出小计	-	32,112,483.34	52,188,072.32
筹资活动产生的现金流量净额	-	14,341,339.28	-32,188,072.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	第八节、二、39	2,889,073.33	-160,659,329.40
加：期初现金及现金等价物余额	第八节、二、39	14,571,085.62	194,055,246.08
六、期末现金及现金等价物余额	第八节、二、39	17,460,158.95	33,395,916.68

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

事项	是或否
1．半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	是
2．半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3．是否存在前期差错更正	否
4．企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5．合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6．是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7．是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8．上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9．重大的长期资产是否转让或者出售	否
10．重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11．是否存在重大的研究和开发支出	否
12．是否存在重大的资产减值损失	否

附注详情:

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：

依据财政部 2017 年 5 月 10 日下发的《企业会计准则第 16 号——政府补助（修订）》（财会（2017）15 号）文件规定，与企业日常活动相关政府补助，应按经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用，并在利润表中单独列报“其他收益”项目反映，自 2017 年 6 月 12 日起施行。

该准则规定对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整，本期新增应计入其他收益的政府补助合计 0 元。

二、报表项目注释

西安华江环保科技股份有限公司
2017 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 2017 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 2017 年 06 月 30 日本公司没有纳入合并范围的子公司

（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。

（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 2017 年 8 月 22 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 2017 年 06 月 30 日的财务状况及 2017 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

本公司主要从事干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、17“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、22“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、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。

5、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。

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。

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。

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。

对已在初始确认时分拆的混合工具，若之后混合工具合同条款发生变化，且发生的变化将对原混合工具合同现金流量产生重大影响，则重新评价嵌入衍生工具是否应当分拆。

对于首次执行日前持有的混合工具合同，本公司在首次执行日与前述合同条款变化所要求的重新评价日两者较后者，评价是否将嵌入衍生工具从主合同分拆并单独处理。

①可转换债券

公司发行的同时包含负债和转换选择权成分的可转换债券，初始确认时进行分拆，分别予以确认。其中，以固定金额的现金或其他金融资产换取固定数量的自身权益工具结算的转换选择权，作为权益进行核算。

初始确认时，负债部分的公允价值按类似不具有转换选择权债券的现行市场价格确定。可转换债券的整体发行价格扣除负债部分的公允价值的差额，作为债券持有人将债券转换为权益工具的转换选择权的价值，计入“资本公积－其他资本公积（股份转换权）”。

公司发行的认股权和债券分离交易的可转换公司债券，认股权持有人到期没有行权的，在到期时将原计入“资本公积——其他资本公积”的部分转入“资本公积——股本溢价”。

公司发行的同时含负债和转换选择权的可转换债券，初始确认时进行分拆，分别予以确认。其中，不通过以固定金额的现金或其他金融资产换取固定数量本身权益工具的方式结算的转换选择权确认为一项转换选择权衍生工具。于可转换债券发行时，负债和转换选择权衍生工具均按公允价值进行初始确认。

初始确认后，可转换债券的负债部分采用实际利率法按摊余成本计量。转换选择权衍生工具按公允价值计量，且公允价值变动计入损益。

发行可转换债券发生的交易费用，在负债和权益/转换选择权衍生工具成分之间按照发行收入的分配比例/各自的相对公允价值进行分摊。与权益部分相关的交易费用直接计入权

益/与转换选择权衍生工具相关的交易费用计入损益。与负债部分相关的交易费用计入负债部分的账面价值，并按实际利率法于可转换债券的期间内进行摊销。

（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。

6、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
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

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其已发生减值，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况的应收款项。
坏账准备的计提方法	本公司对单项金额虽不重大的应收款项但有客观证据表明其已发生减值，根据历史损失率及实际情况判断其减值金额，计提坏账准备。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

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。

7、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。

（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。

8、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、14“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。

9、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、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、14“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。

10、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、14“长期资产减值”。

11、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。

12、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。

本公司无形资产类别和估计的使用寿命如下：

类别	预计使用寿命（年）	使用寿命估计方法
土地使用权	50	土地使用权证或协议约定的使用年限

（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、14“长期资产减值”。

13、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。

14、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。

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。

15、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。

16、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。

17、收入

（1）收入确认一般原则

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。

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。

（2）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。

18、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。

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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

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。

政府资本性投入不属于政府补助。

19、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、清偿负债同时进行时，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。

20、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。

21、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

①本公司已执行财政部于 2017 年修订的企业会计准则：

《企业会计准则-政府补助》（修订）

本公司本期报告除上述“①”项中的会计政策变更之外，其他主要会计政策未发生变更。上述企业会计准则的变更对本公司财务报表未产生影响。

（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。

22、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。

（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

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 17%、11%、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
企业所得税	按应纳税所得额的 15%计缴（分公司按应纳税所得额的 25%计缴）
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

2、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，按 15%缴纳企业所得税。2015 年 11 月 19 日取得新的高新技术企业证书，证书编号：GF201561000139。报告期内享受高新技术企业的相关税收优惠政策，按 15%的税率缴纳企业所得税。

六、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2016 年 12 月 31 日，期末指 2017 年 06 月 30 日，本期指 2017 年 1-6 月，上年同期指 2016 年 1-6 月。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	47,080.17	24,815.74
银行存款	17,413,078.78	14,546,269.88
其他货币资金	18,082,813.45	69,497,725.55
合计	**35,542,972.40**	**84,068,811.17**
其中：存放在境外的款项总额		

注：其他货币资金 18,082,813.45 元为取得银行承兑汇票存入的保证金。

报告期内货币资金减少 4,852.58 万元，同比减少 57.72%，主要系取得应付票据存入的保证金减少所致。

2、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	5,100,000.00	24,986,287.50

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		114,690.00
合计	**5,100,000.00**	**25,100,977.50**

（2）期末已质押的应收票据情况

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	1,600,000.00
商业承兑汇票	
合计	**1,600,000.00**

（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	112,740,000.00	
商业承兑汇票	1,112,950.00	
合计	**113,852,950.00**	

（4）期末不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据

注：报告期内应收票据减少 2,000.10 万元，同比减少 79.68%，主要系 2017 年年初银行承兑汇票陆续背书支付采购货款所致。

3、应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	234,422,291.12	100.00	46,472,960.28	19.82	187,949,330.84
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	**234,422,291.12**	**100.00**	**46,472,960.28**	**19.82**	**187,949,330.84**

（续）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	107,693,319.80	100.00	39,053,001.89	36.26	68,640,317.91
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	**107,693,319.80**	**100.00**	**39,053,001.89**	**36.26**	**68,640,317.91**

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	137,114,761.58	6,855,738.08	5.00
1 至 2 年	8,950,677.43	895,067.74	10.00
2 至 3 年	23,373,738.65	4,674,747.73	20.00
3 至 4 年	21,741,805.00	10,870,902.50	50.00
4 至 5 年	40,129,608.46	20,064,804.23	50.00
5 年以上	3,111,700.00	3,111,700.00	100.00
合计	**234,422,291.12**	**46,472,960.28**	

（2）期末计提、收回或转回的坏账准备情况

期末计提坏账准备金额 7,419,958.39 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 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 146,053,335.14 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 62.30%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 10,065,906.32 元。

注：报告期内应收账款增加 11,931.00 万元，同比增加 173.82%，主要系应收河南宇天能源科技有限公司焦炉煤气制液化天然气，内蒙古源通煤化集团有限责任公司焦炉煤气制液化天然气、徐州伟天化工有限公司焦炉煤气制液化天然气、迁安怡蕙达新能源有限公司焦炉煤气制液化天然气等项目未到质保期工程款项。

4、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	167,306,627.96	49.92	284,922,788.25	59.25
1至2年	165,293,290.05	49.32	195,889,552.79	40.74
2至3年	2,531,447.02	0.76	66,111.00	0.01
3年以上				
合计	**335,131,365.03**	**100.00**	**480,878,452.04**	**100.00**

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 158,086,029.14 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 47.17%。

注：报告期内预付款项减少 14,574.71 万元，同比减少 30.31%，主要系为上年支付的预付货款本期已陆续到货。

5、其他应收款

（1）其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,370,850.67	98.70	1,691,017.28	31.49	3,679,833.39
无风险组合	70,956.58	1.30			70,956.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	**5,441,807.25**	**100.00**	**1,691,017.28**	**31.49**	**3,750,789.97**

（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	5,739,543.59	95.34	1,617,755.08	28.19	4,121,788.51
无风险组合	280,277.46	4.66			280,277.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	**6,019,821.05**	**100.00**	**1,617,755.08**	**26.87**	**4,402,065.97**

②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	1,791,355.67	89,567.78	5.00
1 至 2 年	1,904,495.00	190,449.50	10.00
2 至 3 年	5,000.00	1,000.00	20.00
3 至 4 年	0.00	0.00	50.00
4 至 5 年	520,000.00	260,000.00	50.00
5 年以上	1,150,000.00	1,150,000.00	100.00
合计	**5,370,850.67**	**1,691,017.28**	

（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 201,062.97 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	4,799,250.00	5,535,025.00
员工（备用金等）	367,572.91	22,000.00
票据保证金利息	70,956.58	280,277.46
其他	204,027.76	182,518.59
合计	**5,441,807.25**	**6,019,821.05**

（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 年以内 1-2 年	27.56	125,000.00
宝信国际融资租赁有限公司	保证金	827,250.00	1 年以内 1-2 年	15.20	79,395.00
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 年以内	14.70	40,000.00
垣曲县五龙镁业有限责任公司	保证金	750,000.00	5 年以上	13.78	750,000.00
西安有色冶金设计研究院	保证金	500,000.00	4-5 年	9.19	250,000.00
合计	**—**	**4,377,250.00**	**—**	**80.43**	**1,244,395.00**

6、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	158,808,020.26		158,808,020.26
生产成本	101,866,730.84		101,866,730.84
合计	**260,674,751.10**		**260,674,751.10**

（续）

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	86,793,134.07		86,793,134.07
生产成本	136,486,133.55		136,486,133.55
合计	**223,279,267.62**		**223,279,267.62**

7、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	土地使用权	在建工程	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				

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
（1）外购				
（2）存货\固定资产\在建工程转入				
（3）企业合并增加				
3、本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
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	65,216.90			65,216.90
2、本期增加金额	27,950.10			27950.10
（1）计提或摊销	27,950.10			27950.10
3、本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4、期末余额	93,167.00			93,167.00
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
（1）计提				
3、本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	**1,635,706.46**			**1,635,706.46**
2、期初账面价值	**1,663,656.56**			**1,663,656.56**

8、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	108,570,843.15	24,790,924.67	7,066,948.93	3,563,801.71	143,992,518.46

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
2、本期增加金额	3,454,097.27			96,812.78	3,550,910.05
（1）购置	4,369.57			96,812.78	101,182.35
（2）在建工程转入	3,449,727.70				3,449,727.70
（3）企业合并增加					
3、本期减少金额			30,000.00		30,000.00
（1）处置或报废			30,000.00		30,000.00
4、期末余额	112,024,940.42	24,790,924.67	7,036,948.93	3,660,614.49	147,513,428.51
二、累计折旧					
1、期初余额	1,902,621.96	2,440,796.87	4,456,581.57	1,240,333.74	10,040,334.14
2、本期增加金额	2,140,025.92	1,360,488.79	477,608.03	320,931.30	4,299,054.04
（1）计提	2,140,025.92	1,360,488.79	477,608.03	320,931.30	4,299,054.04
3、本期减少金额			29,100.00		29,100.00
（1）处置或报废			29,100.00		29,100.00
4、期末余额	4,042,647.88	3,801,285.66	4,905,089.60	1,561,265.04	14,310,288.18
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
（1）计提					
3、本期减少金额					
（1）处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	107,982,292.54	20,989,639.01	2,131,859.33	2,099,349.45	133,203,140.33
2、期初账面价值	106,668,221.19	22,350,127.80	2,610,367.36	2,323,467.97	133,952,184.32

（2）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	52,850,319.93	尚在办理中
阎良基地厂房	43,904,222.89	尚在办理中

9、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						
阎良库房				137,763.77		137,763.77
合计	**2,199,756.00**		**2,199,756.00**	**2,337,519.77**		**2,337,519.77**

（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		3,209,136.41	3,209,136.41		
阎良库房	28.00	137,763.77	102,827.52	240,591.29		
合计	**59,905.10**	**2,337,519.77**	**3,311,963.93**	**3,449,727.70**		**2,199,756.00**

10、无形资产

（1）无形资产情况

项目	土地使用权	各类软件	其他	合计
一、账面原值				
1、期初余额	35,709,475.84	679,611.65		36,389,087.49
2、本期增加金额				
（1）购置				
（2）内部研发				
（3）企业合并增加				
3、本期减少金额				
（1）处置				
4、期末余额	35,709,475.84	679,611.65		36,389,087.49
二、累计摊销				
1、期初余额	857,769.87	33,980.58		891,750.45
2、本期增加金额	364,471.02	33,980.58		398,451.60
（1）计提	364,471.02	33,980.58		398,451.60
3、本期减少金额				
（1）处置				
4、期末余额	1,222,240.89	67,961.16		1,290,202.05

项目	土地使用权	各类软件	其他	合计
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
（1）计提				
3、本期减少金额				
（1）处置				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	34,487,234.95	611,650.49		35,098,885.44
2、期初账面价值	34,851,705.97	645,631.07		35,497,337.04

11、递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	48,163,977.56	7,224,596.64	40,670,756.97	6,100,613.55
可抵扣亏损				
合计	**48,163,977.56**	**7,224,596.64**	**40,670,756.97**	**6,100,613.55**

12、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
阎良二期土地相关款		
减：一年内到期部分		
合计	**48,231,645.52**	**48,231,645.52**

13、短期借款

（1）短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	22,000,000.00	21,000,000.00
信用借款		

项目	期末余额	期初余额
合计	**22,000,000.00**	**21,000,000.00**

（2）截至期末，公司短期借款情况说明：

公司于 2016 年 7 月 28 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，期限为 2016 年 7 月 28 日至 2017 年 7 月 28 日；公司以其拥有的除西安有色冶金设计院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。截至期末余额 1,300.00 万元。

公司于 2016 年 8 月 26 日与西安银行股份有限公司土门支行签订了合同金额为 500.00 万元的借款合同，由西安恒信中小企业融资担保有限责任公司提供担保，公司控股股东姜乃斌提供担保，承担无限连带责任保证，期限为 2016 年 8 月 26 日至 2017 年 8 月 25 日。公司控股股东姜乃斌配偶陈芝兰、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。截至期末余额 500.00 万元。

公司于 2017 年 6 月 20 日与中国民生银行股份有限公司西安分行签订了合同金额为 100.00 万元的借款合同，由公司控股股东姜乃斌及其配偶陈芝兰提供担保，承担连带无限责任保证，期限为 2017 年 6 月 21 日至 2018 年 6 月 21 日。截止期末余额 100.00 万元。

公司于 2017 年 5 月 23 日与中国民生银行股份有限公司西安分行签订了最高授信额度为 1000 万元的综合授信合同，由西安投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，承担无限连带责任保证。公司以位于济南市“华创观礼中心”2 套（不动产权证号为：鲁（2016）济南市不动产权第 0090230 号、鲁（2016）济南市不动产权第 0090232 号）面积共计 698.79 平方米房产（账面原值 8,332,998.33 元，账面价值 8,018,011.07 元）及 3 个（不动产权证号为：鲁（2016）济南市不动产权第 0090231 号、鲁（2016）济南市不动产权第 0090233 号鲁（2016）济南市不动产权第 0090234 号）面积共计 96.57 平方米车库（账面原值 442,985.49 元，账面价值 426,240.51 元）做抵押反担保。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。此授信额度中流动资金贷款金额 300 万元，期限为 2017 年 6 月 20 日至 2018 年 6 月 20 日。截止期末余额 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。

14、应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	21,368,483.71	84,097,725.68

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
合计	**21,368,483.71**	**84,097,725.68**

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）。

报告期内应付票据减少 6,272.92 万元,同比减少 74.59%，主要系已开出的银行承兑汇票陆续到期已经兑付所致。

15、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	72,321,172.24	41,865,224.32
设备、材料款	123,247,050.14	113,707,817.02
其他	1,514,578.00	3,465,355.20
合计	**197,082,800.38**	**159,038,396.54**

（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
成都深冷液化设备股份有限公司	8,060,000.00	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
中国一冶集团有限公司	4,083,099.90	工程款待结算
中冶天工集团有限公司	3,417,387.89	工程款待结算
太原重工股份公司	2,756,410.26	设备款待结算
正泰电气股份有限公司	2,633,500.00	设备款待结算
天津辰创环境工程科技有限责任公司	2,226,923.08	设备款待结算
杭州中能汽轮动力有限公司	1,930,000.00	设备款待结算
东芝三菱电机工业系统（中国）有限公司	1,900,000.00	设备款待结算
大连华锐重工焦炉车辆设备有限公司	1,620,008.00	设备款待结算
杭州锅炉集团股份有限公司	1,590,000.00	设备款待结算
青岛捷能汽轮机集团股份有限公司	1,544,310.00	设备款待结算
合计	**37,454,687.13**	

16、预收款项

（1）预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
项目款	203,348,252.46	258,821,298.90
合计	**203,348,252.46**	**258,821,298.90**

（2）期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

17、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	7,974,114.93	12,323,390.17	15,785,666.96	4,511,838.14
二、离职后福利-设定提存计划	-1,459.36	603,952.04	602,301.63	191.05
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	**7,972,655.57**	**12,927,342.21**	**16,387,968.59**	**4,512,029.19**

（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	7,634,920.86	11,267,395.68	14,957,601.97	3,944,714.57
2、职工福利费	-	383,564.06	383,564.06	-
3、社会保险费	-	235,467.79	235,447.88	19.91
其中：医疗保险费	-	209,177.80	209,177.80	-
工伤保险费	-	17,003.99	16,984.08	19.91
生育保险费	-	9,286.00	9,286.00	-
4、住房公积金	-	78,481.70	78,481.70	-
5、工会经费和职工教育经费	339,194.07	358,480.94	130,571.35	567,103.66
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	**7,974,114.93**	**12,323,390.17**	**15,785,666.96**	**4,511,838.14**

（3）设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-1,459.36	584,144.40	582,736.55	-51.51
2、失业保险费	-	19,807.64	19,565.08	242.56

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
3、企业年金缴费				
合计	**-1,459.36**	**603,952.04**	**602,301.63**	**191.05**

注：报告期内应付职工薪酬减少 346.06 万元，同比减少 43.41%，主要系本期发放了 2016 年度年终奖金。

18、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	155,657.50	27,080.26
城市维护建设税	114,649.26	11,095.91
教育税金及附加	49,135.40	4,755.39
地方性教育费附加	32,756.93	3,170.26
水利基金	50,261.29	55,422.53
企业所得税	1,635,317.29	3,361,027.12
个人所得税	2,086,955.73	2,053,773.23
印花税	1,050.00	342,532.39
房产税	18,429.57	18,429.57
土地使用税	164,243.11	164,257.84
契税	1,425,002.11	1,425,002.11
合计	**5,733,458.19**	**7,466,546.61**

19、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
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合计	**8,000,000.00**	**8,000,000.00**

应付股利的说明：

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。

20、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	3,020,374.00	3,290,374.00
其他	614,198.14	632,779.45
合计	**3,634,572.14**	**3,923,153.45**

（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
杭州锅炉集团股份有限公司	200,000.00	保证金待结算
合计	**1,600,000.00**	

21、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、22）	23,722,201.18	9,661,576.89
1 年内到期的长期应付款（附注六、23）	11,283,692.40	10,665,254.02
合计	**35,005,893.58**	**20,326,830.91**

22、长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	52,567,132.24	54,368,253.34
保证借款	10,000,000.00	
信用借款		
减：一年内到期的长期借款（附注六、21）	23,722,201.18	9,661,576.89
合计	**38,844,931.06**	**44,706,676.45**

（1）长期借款情况说明：

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 54,597,857.39 元，账面价值 52,850,319.93 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，其中一年内到期的贷款为 3,782,201.18 元。

公司于 2016 年 6 月 24 日与中国建设银行股份有限公司西安劳动路支行签订固定资产贷

款合同，总金额为 1,900.00 万元；公司以位于蓝天路以南、高科路以东、创新路以北的土地（证书编号：航空基国用[2013]出第 125 号，面积 26503.20 平方米，账面原值 5,736,475.84 元，账面价值 5,215,943.93 元）及地上建筑物（固定资产，面积 16161.61 平方米，账面原值 45,783,538.19 元，账面价值 43,904,222.89 元）做抵押担保，公司控股股东姜乃斌提供保证担保，期限为 2016 年 6 月 24 日至 2018 年 6 月 23 日。该笔贷款还款计划为：2017 年 9 月 23 日还款 500.00 万元，2018 年 6 月 23 日还款 1,400.00 万元，其中一年内到期的贷款为 1,900.00 万元。

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，账面原值 29,973,000.00 元，账面价值 29,271,291.02 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。该笔贷款还款计划调整为：贷款满一年归还 94.00 万元，满二年归还 94.00 万元，剩余本金到期一次性归还，其中一年内到期的贷款为 94.00 万元。

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；由西安投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，承担无限连带责任保证，期限为 2017 年 6 月 2 日至 2019 年 6 月 2 日。公司以其拥有的“侧装捣固焦炉装煤烟气预处理装置”、“具有自动旋转轴的干熄焦一次除尘器”、“焦炉四位侧吸导烟车的抓持爪”、“一种干熄焦一次除尘器”、“一种干熄焦二次除尘器”5 个发明专利提供质押反担保，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。无一年内到期贷款金额。

23、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	28,125,063.96	33,307,113.97
减：一年内到期部分（附注六、21）	11,283,692.40	10,665,254.02
合计	**16,841,371.56**	**22,641,859.95**

24、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	2,700,000.00		150,000.00	2,550,000.00	陕西省环保产业发展专项投资资金计划贷款贴息

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
设项目	1,854,495.00		103,027.50	1,751,467.50	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
	1,100,990.83		60,605.00	1,040,385.83	基本建设补助资金
合计	**5,655,485.83**		**313,632.50**	**5,341,853.33**	

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	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
陕西省环保产业发展专项投资资金计划贷款贴息	2,700,000.00		150,000.00		2,550,000.00	与资产相关
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	1,854,495.00		103,027.50		1,751,467.50	与资产相关
基本建设补助资金	1,100,990.83		60,605.00		1,040,385.83	与资产相关
合计	**5,655,485.83**		**313,632.50**		**5,341,853.33**	

25、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 2016 年 12 月 31 日股本总额 10,128.60 万元，其中有限售条件股份 3,596.9192 万元（高管锁定股），无限售条件股份 6,531.6808 万元。

26、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				
合计	**178,480,156.14**			**178,480,156.14**

27、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	20,861,006.30			20,861,006.30
任意盈余公积				
合计	**20,861,006.30**			**20,861,006.30**

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。

28、未分配利润

项目	期末	期初
调整前上期末未分配利润	169,875,056.64	133,693,165.63
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	169,875,056.64	133,693,165.63
加：本期归属于母公司股东的净利润	23,527,075.05	60,062,101.12
减：提取法定盈余公积		6,006,210.11
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		17,874,000.00
期末未分配利润	193,402,131.69	169,875,056.64

29、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	460,465,575.30	403,812,078.37	332,709,925.98	275,997,029.61
其他业务	83,487.18	72,821.90	21,226.42	27,950.10
合计	**460,549,062.48**	**403,884,900.27**	**332,731,152.40**	**276,024,979.71**

注：报告期内营业收入增加 12,781.79 万元，同比增加 38.41%，主要系完成工程量比上年同期完成的工程量增加所致。

（2）主营业务（分产品项目）

行业名称	本期数		上年同期	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
地面除尘系统	326,752.14	586,128.01	129,700.85	378,236.86
干法熄焦余热发			15,779,643.96	11,662,646.38

行业名称	本期数		上年同期	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电系统				
焦炉气制液化天然气项目系统	459,920,874.44	403,059,395.36	316,800,581.17	263,956,146.37
换热器	217,948.72	166,555.00	-	-
合计	**460,465,575.30**	**403,812,078.37**	**332,709,925.98**	**275,997,029.61**

注：报告期内营业成本增加 12,785.99 万元，同比增加 46.32%，主要系本期较上年同期营业收入增长，对应结转营业成本增长所致。

30、税金及附加

项目	本期数	上年同期
营业税		1,106,968.14
城市维护建设税	157,399.94	325,050.12
教育费附加	113,684.63	241,347.20
水利建设基金	311,533.38	
房产税	543,398.91	
土地使用税	328,486.22	
印花税	147,407.41	
车船使用税	6,480.00	
合计	**1,608,390.49**	**1,673,365.46**

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

31、销售费用

项目	本期数	上年同期
职工薪酬	3,338,589.80	2,573,807.53
差旅费	136,459.54	582,600.39
折旧费	742,695.29	370,108.28
售后服务费	2,634.79	1,974,750.57
业务招待费	383,532.29	102,009.87
运杂费	113,570.27	256,493.83
办公费用	21,584.35	163,174.00
咨询费	-	1,837,296.00
其他	13,309.86	20,612.44

项目	本期数	上年同期
合计	**4,752,376.19**	**7,880,852.91**

注：报告期内销售费用减少 312.85 万元，同比减少 39.70%，主要系本期较上年同期减少咨询费及售后服务费所致。

32、管理费用

项目	本期数	上年同期
职工薪酬	4,938,309.41	4,744,172.53
中介服务费	1,048,567.19	1,620,972.00
折旧摊销费	1,985,690.41	414,303.93
办公费	775,671.41	571,287.23
车辆费用	212,808.10	127,170.89
差旅费	390,917.38	594,689.25
招待费	363,667.83	114,266.31
税费	407.76	1,016,639.28
专利、评审费	85,138.12	154,169.62
研发费用	2,124,437.27	1,796,115.59
其他	9,842.11	8,920.00
合计	**11,935,456.99**	**11,162,706.63**

33、财务费用

项目	本期数	上年同期
利息支出	4,127,522.37	2,138,414.46
减：利息收入	309,012.72	933,400.06
手续费（其他）	371,708.12	64,099.69
担保费	700,000.00	231,104.00
公证费	26,500.00	26,300.00
合计	**4,916,717.77**	**1,526,518.09**

注：报告期内财务费用增加 339.02 万元，同比增加 222.09%，主要系本期较上年同期利息支出有大幅增加所致。

34、资产减值损失

项目	本期数	上年同期

项目	本期数	上年同期
坏账损失	7,493,220.59	-2,785,657.08
合计	**7,493,220.59**	**-2,785,657.08**

注：报告期内资产减值损失增加 1,027.89 万元，同比增加 368.99%，主要系本期应收账款有所增加计提坏账准备及随着账龄增加相应的坏账准备计提比例提高所致。

35、营业外收入

项目	本期数	上年同期	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	57,934.95	1377.14	57,934.95
其中：固定资产处置利得	57,934.95	1377.14	57,935.95
无形资产处置利得			
接受捐赠			
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	313,632.50	4,445,300.00	313,632.50
其他	46,865.65	11,880.57	46,865.65
合计	**418,433.10**	**4,458,557.71**	**418,433.10**

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期数	上年同期	与资产相关/与收益相关
陕西省环保产业发展专项投资资金计划贷款贴息	150,000.00	150,000.00	与资产相关
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	103,027.50	70,000.00	与资产相关
西安航空基地管委会项目基本建设补助资金	60,605.00	1,212,100.00	与资产相关
西安航空基地管委会关于中小企业新三板挂牌补助资金		1,500,000.00	与收益相关
西安航空基地管委会贷款贴息专项补助资金		820,000.00	与收益相关
陕西省工业和信息化厅关于中小企业新三板挂牌省级补助资金		500,000.00	与收益相关
西安市人民政府金融办、西安市财政局鼓励企业上市发展专项资金补助		148,200.00	与收益相关
2013 年度创新环境建设计划“干熄焦装置项目”科研经助		45,000.00	与收益相关
合计	**313,632.50**	**4,445,300.00**	

注：报告期内营业外收入减少 404.01 万元，同比减少 90.62%，主要系本期收到的与收益相关的政府补助较上年同期减少所致。

36、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	-	-	-
其中：固定资产处置损失	-	-	-
无形资产处置损失	-	-	-
对外捐赠支出	-	-	-
其他	650.00	-	650.00
合计	**650.00**	**-**	**650.00**

37、所得税费用

项目	本期数	上年同期
当期所得税费用	3,972,691.32	5,856,421.84
递延所得税费用	-1,123,983.09	417,848.56
合计	**2,848,708.23**	**6,274,270.40**

38、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	-	4,225,300.00
利息收入	60,647.05	933,400.06
往来款及其他	1,808,481.98	2,168,151.19
合计	**1,869,129.03**	**7,326,851.25**

（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	1,585,868.91	6,004,230.17
销售费用	671,091.10	4,936,937.10
往来款及其他	2,031,971.89	3,104,002.68
合计	**4,288,931.90**	**14,045,169.95**

（3）收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	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	32,453,822.62	-
合计	**32,453,822.62**	-

（4）支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年同期
融资租入固定资产所支付的租赁费	6,099,200.00	-
募集资金发生的直接费用		2,356,100.00
银行贷款发生的公证费、担保费等	1,226,500.00	
其他	17,676,729.60	
合计	**25,002,429.60**	**2,356,100.00**

注：报告期内经营活动产生的现金流量净额增加 9,937.35 万元，同比增加 91.33%，主要系经营活动现金流出中购买商品、接收劳务支付的现金减少所致及支付的各项税费、支付的其他与经营活动有关的现金比上年度减少所致。

报告期内投资活动产生的现金流量净额增加 1,764.55 万元，同比增加 89.71%，主要系是投资活动现金流出中购建固定资产、无形资产和其他长期资产的现金减少所致。

报告期内筹资活动产生的现金流量净额增加 4,652.94 万元，同比增加 144.55%，主要系收到其他与筹资活动有关的现金 3,245.38 万元，较上年同期增加 3,245.38 万元，偿还债务支付的现金 480.11 万元，较上年同期减少 2,441.64 万元，分配股利、利润或偿付利息支付的现金 230.89 万元，交上年同期减少 1,830.55 万元，支付其他与筹资活动有关的现金 2,500.24 万元，较上年同期增加 2,264.63 万元所致。

39、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
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	23,527,075.05	35,432,673.99
加：资产减值准备	7,493,220.59	-2,785,657.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,327,004.14	1,866,144.55
无形资产摊销	398,451.60	163,982.74
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）	-57,934.95	-1,377.14

补充资料	本期数	上年同期
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）	4,854,022.37	2,138,414.46
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）	-1,123,983.09	417,848.55
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）	-37,395,483.48	-34,874,721.04
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	93,226,187.48	8,081,561.54
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-104,677,832.51	-119,241,666.33
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-9,429,272.80	-108,802,795.76
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	17,460,158.95	33,395,916.68
减：现金的期初余额	14,571,085.62	194,055,246.08
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	2,889,073.33	-160,659,329.40

（2）现金及现金等价物的构成

项目	本期数	上年同期
一、现金	17,460,158.95	33,395,916.68
其中：库存现金	47,080.17	2,564.18
可随时用于支付的银行存款	17,413,078.78	33,393,352.50
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	17,460,158.95	33,395,916.68
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。

40、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	18,082,813.45	应付票据保证金
应收票据	1,600,000.00	应付票据质押
应收账款	173,017,189.55	短期借款反担保质押
固定资产	105,198,794.40	短期借款反担保抵押、长期借款抵押
无形资产	34,487,234.95	长期借款抵押
合计	**332,386,032.35**	

七、关联方及关联交易

1、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

2、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
杨武洲	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

其他关联方名称（姓名）	与本公司关系
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

3、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

本公司在报告期内无关联方采购商品/接受劳务情况。

②出售商品/提供劳务情况

本公司在报告期内无出售商品/提供劳务的关联交易情况。

（2）关联受托管理/委托管理情况

本公司在报告期内不存在关联托管情况。

（3）关联承包情况

本公司在报告期内不存在关联承包情况。

（4）关联担保情况

①本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
无				

②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	2016-07-28	2017-07-28	否
姜乃斌、陈芝兰、姜乃君、朱瑞芳	5,000,000.00	2016-08-26	2017-08-25	否
姜乃斌、陈芝兰	20,000,000.00	2015-12-24	2020-12-24	否
姜乃斌	19,000,000.00	2016-06-24	2018-06-23	否
姜乃斌、陈芝兰	18,800,000.00	2016-08-19	2019-08-18	否
姜乃斌、陈芝兰、姜乃君、朱瑞芳、杨里斌 、姜乃青	10,000,000.00	2017-06-02	2019-06-02	否
姜乃斌、陈芝兰、姜乃君、朱瑞芳、杨里斌 、姜乃青	10,000,000.00	2017-06-20	2018-06-20	否
姜乃斌、陈芝兰	1,000,000.00	2017-06-21	2018-06-21	否

（5）关联方资金拆借

本公司报告期内关联方不存在资金拆借情况。

（6）关联方资产转让、债务重组情况

本公司报告期内关联方不存在资产转让、债务重组情况。

（7）其他关联交易

本公司报告期内关联方不存在其他关联交易。

4、关联方应收应付款项

本公司报告期内不存在关联方应收应付款项。

5、关联方承诺

本公司报告期内关联方不存在关联相互承诺情况。

八、股份支付

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司无股份支付。

九、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行	无		
重要的对外投资	无		
重要的债务重组	无		
自然灾害	无		
外汇汇率重要变动	无		

2、销售退回

截至本财务报告签发日，本公司不存重大销售退回情况。

3、其他重要的资产负债表日后非调整事项

截至本财务报告签发日，本公司未发生其他影响财务报表阅读的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

1、债务重组

本公司在报告期内本公司未发生债务重组情况。

2、资产置换

本公司在报告期内未发生资产置换情况。

3、年金计划

本公司在报告期内未发生年金计划。

4、终止经营

本公司在报告期内未发生终止经营情况。

5、分部信息

本公司报告期内未按经营业务划分分部进行核算。

6、其他对投资者决策有影响的重要事项

本公司报告期内未发生其他重要事项。

十二、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	57,934.95	
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	313,632.50	政府补助
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		

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	46,215.65	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	**417,783.10**	
所得税影响额	62,667.47	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	**355,115.63**	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入,"-"表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.88	0.23	0.23
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	4.80	0.23	0.23

西安华江环保科技股份有限公司

2017 年 8 月 24 日