



金戈炜业
NEEQ :838019

江苏金戈炜业环保科技股份有限公司

Jiangsu Kinwell Environmental Science and Technology CO., LTD



半年度报告

—2017—

公司半年度大事记



2017年3月参加中国（北京）国际墙纸/墙布/窗帘暨家居软装饰展览会，获得圆满成功。



2017年5月参加泰国及越南举办的家装展，获得圆满成功，新增外贸客户2家。

目 录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

二、非财务信息

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

三、财务信息

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

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

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	江苏金戈炜业环保科技股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangsu Kinwell Environmental Science andTechnology CO.,LTD
证券简称	金戈炜业
证券代码	838019
法定代表人	朱维艳
注册地址	射阳经济开发区西区创业路7号
办公地址	射阳经济开发区西区创业路7号
主办券商	财达证券
会计师事务所	-

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	刘惠萍
电话	0515-82678936
传真	0515-82678928
电子邮箱	liuhuiping@kinwell.com
公司网址	www.kinwell.net
联系地址及邮政编码	射阳经济开发区西区创业路7号

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	2016-07-26
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	建筑装饰业
主要产品与服务项目	环保科技技术开发、咨询、服务、转让；印花壁纸、艺术壁纸、高档壁纸、装贴纸设计、制造、销售；商业用美术设计
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	41,000,000
控股股东	朱维艳
实际控制人	朱维艳 钱庆中
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	359
公司拥有的“发明专利”数量	0

四、自愿披露

不适用。

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	71,346,822.24	37,950,416.46	88.00%
毛利率	23.11%	25.25%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,507,832.21	3,979,118.72	113.81%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,314,527.15	2,869,098.62	189.21%
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）	13.97%	8.00%	-
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）	13.65%	5.77%	-
基本每股收益（元/股）	0.21	0.10	110.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	126,285,319.33	115,949,818.83	8.91%
负债总计	61,225,291.94	59,397,623.65	3.08%
归属于挂牌公司股东的净资产	65,060,027.39	56,552,195.18	15.04%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	1.59	1.38	26.19%
资产负债率（母公司）	48.42%	51.13%	-
资产负债率（合并）	48.48%	51.23%	-
流动比率	1.08	0.88	-
利息保障倍数	14.04	8.77	-

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	18,318,834.22	3,942,768.03	-
应收账款周转率	5.92	4.26	-
存货周转率	1.84	2.64	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	8.91%	-0.40%	-
营业收入增长率	88.00%	11.22%	-
净利润增长率	113.81%	54.71%	-

五、自愿披露

不适用。

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司业务归属于建筑装饰业，具体归属于壁纸生产的细分市场领域；公司将主要产品结构定位于市场需求较大的无纺布类壁纸产品。公司主要通过公司直销、经销商销售与代理商销售相结合的方式实现销售。公司在华东和华北两个销售资源投放相对集中的地区采取直销与经销商相辅助的方式实现销售，而对其他区域则主要通过代理商来拓宽市场产生销售。公司通过直销、经销及代理商相结合的商业销售模式，为完成销售业绩提供基本保证。与此同时，公司已开始搭建新的销售平台，销售主力将是以线上粘合客户、线下建立体验店并配以便捷施工服务的一览子交易模式及个性化定制、区域使用方案 pc 预案备选的设计服务来迎接消费升级的外部环境。这一平台的成功搭建将有利于公司竞争力的提升及市场份额的扩大，拓展公司的利润空间。公司正在建立特色体验店与加盟专卖店，未来公司将立足于现有销售模式的基础上，逐步加强现有经销商、代理商与公司线下特色体验店及专卖店的结合程度，以实现对现有商业模式的进一步强化与升级。有利于增强公司的竞争优势、拓展公司的利润空间。

二、经营情况

报告期内，公司管理层围绕年初制定的经营目标，加大研发投入，强化核心产品，完善和拓展销售渠道，提升公司的核心竞争力，促进企业持续稳定发展。

1. 财务业绩情况：2017年上半年，公司实现营业收入 71,346,822.24 元，同比增长 88%，利润总额 9,944,160.80 元，同比增长 114.13%，实现净利润 8,507,832.21 元，同比增长 113.81%。截止 2017 年 6 月 30 日，公司总资产 126,285,319.33 元，同比增长 8.91%，净资产 65,060,027.39 元，同比增长 15.04%。

报告期内财务指标变动的的原因：

(1) 公司实现销售收入 71,346,822.24 元，同比 2016 年 1-6 月销售收入 37,950,416.46 元增长了 88%。主要原因有三个方面：公司充分利用互联网+搭建新的销售平台粘合客户，实现销售快速增长；公司通过实地调研、回访客户、相互沟通，了解客户需求与意见，提高公司服务与形象，保证主要客户的销售额稳中有升，客户流失率低；公司通过广告、参加国内外壁纸展会等形式进行企业形象和产品的展示，开发新客户，为销售稳定增长提供了保证同时拓宽了国内外市场。与此同时公司根据市场需求加快开发新产品，销售渠道建设进一步完善和拓展。

(2) 报告期内营业成本 54,859,086.49 元，比上年增长 93.39%，产品平均毛利率 23.11%，2016 年毛利率同期数据 25.25%，略有下降。营业成本的增长主要是因为产品销售额增长引起，平均毛利率下降主要是因为主要原材料及燃料价格上涨引起的。

(3) 报告期内的期间费用总额为 6,329,061.15 元，比上年度 6,053,350.74 元增长了 4.55%，其中销售费用为 2,654,403.57 元，较上年同期增加 57.12%，增加的主要原因为人员工资、咨询服务费、展会费、互联网销售推广费等增加；管理费用为 2,943,164.91 元，较上年同期下降了 21.73%，下降的主要原因为，挂牌新三板后，挂牌中介服务费减少及公司加强内部管理导致办公费用下降；财务费用为 731,492.67 元，比上年同期增长了 21.20%，主要是产品销售增加，市场份额扩大所致。总体来说期间费用占营业收入的偏低。

(4) 报告期内营业利润 9,716,743.08 元，比上年度 3,338,033.41 元增长了 191.09%，实现净利润 8,507,832.21 元，2016 年同期净利润为 3,979,118.72 元，增长 113.81%，主要是由于公司强化技术创新、加强内部运营、积极开拓销售市场，同时，积极搭建新的销售平台，实现了经营业绩的快速增长。

2. 业务拓展情况：公司在多年经营中一直侧重于培养稳定的核心销售资源。加强与核心客户合作的

同时,积极搭建新的销售平台,拓展新的客户资源。报告期内,公司继续加强与优质客户的合作。通过国内外展会加强与外贸客户的合作,外贸出口量增速较快;通过与优质电商合作,销售业绩稳步增长。

3. 质量管理情况:报告期内公司坚持贯彻质量管理体系,严格执行产品检验程序,配备专业的检测仪器,使产品合格率得到显著提升。公司拥有一支专业的研发设计团队,研发设计人员经验丰富、意识创新、团队协作能力强,能根据销售人员提供的客户反馈及销售数据对比分析,洞察市场需求,确定核心产品的核心竞争力,同时,研发设计人员积极参加各类展会,根据市场变化不断创新,同时,根据不同的产品特性,对生产工艺和生产技术进行改进,提高生产效率,提升产品质量。

三、风险与价值

一、实际控制人不当控制风险。公司的控股股东为朱维艳女士,直接及间接持有公司 69.06%股权。朱维艳女士自公司设立即负责公司的具体运营管理,股份公司设立后,朱维艳女士担任股份公司的董事长、法定代表人,其配偶钱庆中为公司董事、总经理。因此,朱维艳、钱庆中为公司的共同实际控制人,通过股东会、董事会、经营层对公司具有较强控制力。因此,若朱维艳、钱庆中利用其实际控制地位对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制,可能给公司经营和其他股东利益带来风险。

应对措施:公司将进一步加强和改善公司治理结构,适时引进外部董事,适时建立专业委员会制度。

二、原材料价格波动风险。报告期内,公司营业成本构成中直接原材料占比较高,其中原纸、无纺纸是公司生产所需的主要原材料,受市场供求关系变化影响,原材料采购价格存在一定的波动幅度,会对公司的经营业绩产生一定影响。未来如果原纸、无纺纸等原材料价格出现大幅上涨,将增加公司的采购成本,从而影响公司的毛利率和盈利水平,对公司的业绩带来不利的影响。

应对措施:公司将进一步加强成本管理,与主要供应商建立灵活的价格机制体系。

三、市场竞争激烈。国内墙纸制造企业众多,近年来墙纸企业生产速度和生产规模也在不断扩大,墙纸供应量增加较快,国内墙纸市场竞争非常激烈。多数墙纸生产企业生产规模小,生产设备和工艺较为简单,也有部分墙纸生产企业能够实现规模化生产并且产品质量达到国际先进水平。因此,墙纸行业生产企业的生产能力和产品品质参差不齐,部分规模较小的生产企业研发和设计能力薄弱,缺乏相应的技术储备,生产工艺流程受局限,促使这些小企业抄袭和仿冒知名墙纸生产企业的产品来降低研发支出,再通过低价策略与大规模的企业进行竞争。

应对措施:公司将健全代理商经销商制度,拓展体验店,并实行统一形象设计,同时加强拓展互联网+业务。

四、知识产权保护意识淡薄。目前国内的墙纸品牌已经超过 1000 家,具备品牌形象的企业不足 20 家,品牌运营成功的案例屈指可数,而一些被消费者熟知的品牌大多为渠道销售品牌,不具备自主研发和生产的能力。由于行业准入门槛较低,导致各墙纸生产企业在生产工艺和生产设备等方面差距较大、企业制造能力参差不齐的现象,呈现出低端墙纸生产企业主要依赖模仿生产工艺、设计图案与规模化墙纸生产企业自主研发共存的局面。因此,为促进行业公平竞争环境的形成,相关知识产权的保护需得到重视,为行业发展提供法律保护。

应对措施:未来公司将加强知识产品保护意识,对于新技术、新工艺、新花型配色将在第一时间申请专利保护;若在市场中出现抄袭公司产品的现象,公司将第一时间诉诸法律手段,保护自身合法权益。

五、产品质量风险。公司产品作为家居装饰领域的主要装饰材料,产品的使用寿命、质量的稳定性至关重要。公司视产品质量为生命,建立了严格的产品质量控制体系,公司自成立以来未发生过重大产品质量事故和重大质量纠纷。但若公司产品出现重大质量问题引发商业纠纷,将给公司信誉带来损害,进而影响公司的生产经营。

应对措施:未来公司将加大壁纸产品生产环节把控与壁纸产品的质量把控工作,加强质量控制体系,提升合格率;同时,公司将加大在产品出库等环节的质量二次检查力度,避免残次品流出。

六、核心员工流失及用工成本增加的风险。公司经营过程中涉及的研发、销售、下单、备货、生产、

物流、售后等多个环节，都需要较高比例高素质的熟练员工来担任。尤其在公司的设计图样样册、配色、生产调试等环节，高素质的熟练员工可以保证生产的各个环节保持相对高效的运作状态，从而降低因人为因素造成的损失，降低生产成本，提高产品质量和客户满意度。但由于行业内竞争对手对人才的争夺，可能导致公司出现员工流失的风险。同时，近年来劳动力成本呈现上升趋势，用工成本的上升，将直接影响公司产品制造成本和公司利润。

应对措施：公司将加强人员管理、业务培训、员工激励以及人才梯队建设。

七、短期偿债风险。2016年12月31日、2017年6月30日，公司流动比率分别为0.88、1.08，速动比率分别为0.42、0.63，公司流动比率、速动比率比年初虽有改善，但仍然较低，存在一定的短期偿债风险。报告期流动比率低主要原因为随着公司产线规模的不断扩大，公司通过增加较多银行借款所致。速动比率较低主要是因为公司所处行业特点决定，需要保证一定规模的库存，导致存货比重较大。公司开展精益化生产，合理安排生产，减少排产期，缩短生产时间，积极减少成品，多以原材料形式形成库存，有助于加快存货的周转率。

应对措施：管理上以贴近市场、全产全销作为经营理念，生产上以产量、质量、消耗、利润为主要考核指标，积极挖掘潜能提速增产，销售上对国内、国外、线上、线下等市场一起抓，积极开拓国内国际市场；贴近市场需求，为客户提供一站式服务，更好的提高工作效率，加速存货周转。

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	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	否	二（一）
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	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	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偶发性关联交易情况

说明：

本半年度报告的报告期内公司未发生偶发性关联交易。

报告期后、本半年度报告批准报出之前，公司与控股股东、实际控制人朱维艳发生了一笔关联交易，具体情况为：2017年7月13日，朱维艳与江苏银行射阳县支行办理证券质押登记，用于为公司向该银行的贷款提供担保，担保金额300万元人民币，形成关联交易。该关联交易已履行了必要的决策程序。该关联交易系公司经营发展资金需要，有利于促进公司发展，对公司财务状况和经营无不利影响，且符合相关法律法规及制度的规定，不存在损害公司及公司股东利益的行为，且独立性未因关联交易受到影响。

（二）承诺事项的履行情况

报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人及其他信息披露义务人在申请挂牌时曾做出如下相关承诺：

1、公司控股股东及实际控制人、持股5%以上的股东作出的避免同业竞争承诺函、避免规范关联交易承诺函、股权转让无纠纷承诺函、关于报持股份不存在纠纷的承诺函、示涉诉承诺函等，公司股东在报告期内均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

2、公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员作出的避免同业竞争承诺、不占用公司资金承诺、未涉诉等，公司董事、监事、高管、核心技术人员在报告期内均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

3、公司实际控制人朱维艳承诺：公司挂牌后，所持公司股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制数量均为挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。

4、公司董高监朱维艳、钱庆中、王晓明、刘惠萍、李增坤、刘德才分别承诺：在担任董事、监事或高级管理人员期间，每年转让的股份不超过所持有公司股份总数的百分之二十五，所持公司股份自公司股票挂牌交易日起一年内不得转让，离职后半年内，不转让所持有的公司股份。

5、公司法人股东盐城嘉鑫科技中心（有限合伙）、盐城嘉银科技中心（有限合伙）自然人股东朱维艳、杨丹、杜文翰、明卫红对所持公司股份自愿锁定承诺，在股股份公司成立一年内不得转让所持股票。

报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员或股东、实际控制人及其他信息披露义务人均严格履行已披露承诺。

（三）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
厂房	抵押	17,802,481.15	14.31%	取得银行贷款
土地	抵押	12,029,534.00	9.67%	取得银行贷款
累计值	-	29,832,015.15	23.98%	-

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	-	-	19,896,958	19,896,958	48.53%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	5,909,125	5,909,125	14.41%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	41,000,000	100.00%	-19,896,958	21,103,042	51.47%
	其中：控股股东、实际控制人	23,636,500	57.65%	-5,909,125	17,727,375	43.24%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		41,000,000	-	0	41,000,000	-
普通股股东人数		6				

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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	朱维艳	23,636,500	-	23,636,500	57.65%	17,727,375	5,909,125
2	盐城嘉鑫科技中心 (有限合伙)	6,510,800	-	6,510,800	15.88%	0	6,510,800
3	盐城嘉银科技中心 (有限合伙)	6,432,900	-	6,432,900	15.69%	2,039,067	4,393,833
4	杨丹	2,004,900	-	2,004,900	4.89%	-	2,004,900
5	杜文翰	2,004,900	-	2,004,900	4.89%	1,336,600	668,300
6	明卫红	410,000	-	410,000	1.00%	-	410,000
合计		41,000,000	-	41,000,000	100.00%	21,103,042	19,896,958

前十名股东间相互关系说明：

朱维艳和两个合伙企业有关联关系：盐城嘉鑫之普通合伙人钱加林系朱维艳配偶钱庆中父亲；盐城嘉银的执行事务合伙人为朱维艳。

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

朱维艳直接持有公司 57.65% 股权，另外朱维艳通过盐城嘉银间接持有公司 4,676,716 股股份，间接持股比例为 11.41%，朱维艳直接、间接合计持有公司 28,313,218 股，合计持股比例为 69.06%，超过公司股本总额的 50%，因此朱维艳为公司控股股东。

朱维艳，女，汉族，1974 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。1995 年 7 月至 1997

年1月，在盐城市外事旅游实业公司任会计；1997年2月至2000年6月，在盐城市燃气公司任会计；2000年7月至2002年10月，在上海欣旺壁纸有限公司担任北京销售部负责人；2002年11月至2010年4月，在北京金戈伟业商贸中心担任营销总监；2010年4月至2016年3月，在金戈炜业（江苏）壁纸有限公司担任董事长；2015年2月至今，担任上海纽沛司家居有限公司执行董事；2016年3月至今，担任金戈股份公司董事长、法定代表人。

（二）实际控制人情况

公司的实际控制人为朱维艳、钱庆中。朱维艳简介见本章节（一）控股股东情况介绍。

钱庆中，男，汉族，1973年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。1996年6月至1998年8月在北京住总集团担任项目经理；1998年9月至2002年2月，在上海欣旺壁纸有限公司担任副总经理；2002年3月至2009年8月，在北京金戈伟业商贸中心担任总经理；2016年3月至今，担任金戈股份公司总经理。

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
朱维艳	董事长	女	43	硕士	3年	是
钱庆中	董事、总经理	男	44	硕士	3年	是
李增坤	董事	男	51	高中	3年	是
刘惠萍	董事 财务总监 董事会秘书	女	42	大专	3年	是
陈丽华	董事	女	35	大专	至第一届董事会期满	是
刘德才	职工监事	男	35	高中	3年	是
刘宏	监事	男	44	本科	3年	否
王正兵	监事	男	42	大专	3年	否
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

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
朱维艳	董事长	23,636,500	-	23,636,500	57.65%	-
合计	-	23,636,500	-	23,636,500	57.65%	-

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	
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
王晓明	董事、副总经理	离任	-	辞职
陈丽华	-	新任	董事	新选举

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	6	5
核心技术人员	6	5
截止报告期末的员工人数	173	185

核心员工变动情况:

王晓明先生因个人原因辞去第一届董事会董事、公司副总经理及核心技术人员职务，王晓明先生在辞

江苏金戈炜业环保科技股份有限公司

2017 年半年度报告

去职务前已办理好相关的工作交接，对公司日常的生产、经营活动将不会产生任何不利影响。

第七节 财务报表

一、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
流动资产：	-		
货币资金	七（一）	25,876,118.75	7,057,990.66
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	-	-	-
应收账款	七（三）	12,052,457.10	12,032,914.02
预付款项	七（四）	531,435.30	340,679.17
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	七（五）	255,330.74	359,406.77
买入返售金融资产	-	-	-
存货	七（六）	27,218,710.73	32,498,190.49
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	七（七）	26,858.98	80,576.98
流动资产合计	-	65,960,911.60	52,369,758.09
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	-	-	-
固定资产	七（八）	48,435,629.56	51,270,530.76
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-

江苏金戈炜业环保科技股份有限公司
2017年半年度报告

无形资产	七(九)	10,474,828.65	10,605,871.75
开发支出	七(十)	21,660.00	21,660.00
商誉	-	-	-
长期待摊费用	七(十一)	971,495.78	1,020,334.21
递延所得税资产	七(十二)	170,793.74	107,164.02
其他非流动资产	七(十三)	250,000.00	554,500.00
非流动资产合计	-	60,324,407.73	63,580,060.74
资产总计	-	126,285,319.33	115,949,818.83
流动负债:	-		
短期借款	七(十四)	30,100,000.00	28,700,000.00
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	七(十五)	5,200,000.00	7,970,276.40
应付账款	七(十六)	13,293,149.12	15,075,810.12
预收款项	七(十七)	574,238.39	708,012.38
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	七(十八)	530,580.00	552,770.70
应交税费	七(十九)	5,955,401.33	5,968,289.02
应付利息	七(二十)	48,115.00	42,301.34
应付股利	-	-	-
其他应付款	七(二十一)	5,480,308.10	332,163.69
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	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	61,181,791.94	59,349,623.65
非流动负债:	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中: 优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-

江苏金戈炜业环保科技股份有限公司
2017年半年度报告

递延收益	七（二十二）	43,500.00	48,000.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	43,500.00	48,000.00
负债合计	-	61,225,291.94	59,397,623.65
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	七（二十三）	41,000,000.00	41,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	七（二十四）	6,921,968.70	6,921,968.70
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	七（二十五）	879,311.11	879,311.11
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	七（二十六）	16,258,747.58	7,750,915.37
归属于母公司所有者权益合计	-	65,060,027.39	56,552,195.18
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	65,060,027.39	56,552,195.18
负债和所有者权益总计	-	126,285,319.33	115,949,818.83

法定代表人：朱维艳 主管会计工作负责人：刘惠萍 会计机构负责人：李磊

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	-	7,827,367.33	7,051,698.99
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	-	-	-
应收账款	十六（一）	9,342,836.08	9,876,392.64
预付款项	-	531,435.30	340,679.17
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十六（二）	227,483.28	288,400.78
存货	-	27,153,217.73	32,467,490.08
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	-	45,082,339.72	50,024,661.66

江苏金戈炜业环保科技股份有限公司
2017年半年度报告

非流动资产：	-		
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	十六（三）	20,000,000.00	2,000,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	48,338,151.52	51,146,790.72
在建工程	-	-	-
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	-	10,474,828.65	10,605,871.75
开发支出	-	21,660.00	21,660.00
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	971,495.78	1,020,334.21
递延所得税资产	-	120,207.33	92,160.48
其他非流动资产	-	250,000.00	554,500.00
非流动资产合计	-	80,176,343.28	65,441,317.16
资产总计	-	125,258,683.00	115,465,978.82
流动负债：	-		
短期借款	-	30,100,000.00	28,700,000.00
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	-	5,200,000.00	7,970,276.40
应付账款	-	13,293,149.12	15,075,810.12
预收款项	-	825,636.73	941,086.14
应付职工薪酬	-	530,580.00	552,770.70
应交税费	-	5,171,061.54	5,378,000.08
应付利息	-	48,115.00	42,301.34
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	5,480,308.10	332,163.69
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	60,648,850.49	58,992,408.47
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-

江苏金戈炜业环保科技股份有限公司
2017 年半年度报告

长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	43,500.00	48,000.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	0.00	0.00
非流动负债合计	-	43,500.00	48,000.00
负债合计	-	60,692,350.49	59,040,408.47
所有者权益：	-		
股本	-	41,000,000.00	41,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	6,921,968.70	6,921,968.70
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	850,360.17	850,360.17
未分配利润	-	15,794,003.64	7,653,241.48
所有者权益合计	-	64,566,332.51	56,425,570.35
负债和所有者权益合计	-	125,258,683.00	115,465,978.82

法定代表人：朱维艳 主管会计工作负责人：刘惠萍 会计机构负责人：李磊

江苏金戈炜业环保科技股份有限公司
2017年半年度报告

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	71,346,822.24	37,950,416.46
其中：营业收入	-	71,346,822.24	37,950,416.46
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	61,630,079.16	34,612,383.05
其中：营业成本	-	54,859,086.49	28,366,963.86
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	-	318,261.47	190,131.98
销售费用	-	2,654,403.57	1,689,382.10
管理费用	-	2,943,164.91	3,760,404.03
财务费用	-	731,492.67	603,564.61
资产减值损失	-	123,670.05	1,936.47
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）	-	9,716,743.08	3,338,033.41
加：营业外收入	-	227,417.72	1,323,156.00
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	-	17,250.00
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	9,944,160.80	4,643,939.41
减：所得税费用	-	1,436,328.59	664,820.69
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	8,507,832.21	3,979,118.72
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	-	8,507,832.21	3,979,118.72
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	-	-	-

江苏金戈炜业环保科技股份有限公司
2017年半年度报告

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	-	8,507,832.21	3,979,118.72
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	8,507,832.21	3,979,118.72
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	-	0.21	0.10
(二) 稀释每股收益	-	0.21	0.10

法定代表人：朱维艳 主管会计工作负责人：刘惠萍 会计机构负责人：李磊

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	-	70,674,766.05	37,785,570.58
减：营业成本	-	54,893,879.08	28,303,668.11
税金及附加	-	318,261.47	186,769.12
销售费用	-	2,548,613.28	1,596,316.82
管理费用	-	2,871,190.91	3,596,256.45
财务费用	-	730,204.98	602,943.44
资产减值损失	-	7,900.09	1,919.67
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	-	-	-
其他收益	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	9,304,716.24	3,497,696.97
加：营业外收入	-	227,417.72	1,323,156.00
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	-	17,250.00
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	9,532,133.96	4,803,602.97
减：所得税费用	-	1,391,371.80	691,169.95
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	8,140,762.16	4,112,433.02
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-

江苏金戈炜业环保科技股份有限公司
2017 年半年度报告

(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	8,140,762.16	4,112,433.02
七、每股收益：	-		
(一) 基本每股收益	-	0.20	0.10
(二) 稀释每股收益	-	0.20	0.10

法定代表人：朱维艳 主管会计工作负责人：刘惠萍 会计机构负责人：李磊

江苏金戈炜业环保科技股份有限公司
2017年半年度报告

(五) 合并现金流量表

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	-	82,921,632.83	45,740,898.83
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	-	197,329.81	53,851.88
经营活动现金流入小计	-	83,118,962.64	45,794,750.71
购买商品、接受劳务支付的现金	-	57,423,164.33	31,970,291.42
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	-	3,980,509.07	3,790,955.28
支付的各项税费	-	748,533.61	3,206,696.79
支付其他与经营活动有关的现金	-	2,647,921.41	2,884,039.19
经营活动现金流出小计	-	64,800,128.42	41,851,982.68
经营活动产生的现金流量净额	-	18,318,834.22	3,942,768.03
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	-	-	-
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	-	-	4,400,000.00
投资活动现金流入小计	-	-	4,400,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	138,205.12	1,333,102.90
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	-	-	-

江苏金戈炜业环保科技股份有限公司
2017年半年度报告

投资活动现金流出小计	-	138,205.12	1,333,102.90
投资活动产生的现金流量净额	-	-138,205.12	3,066,897.10
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	6,400,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	6,400,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	5,000,000.00	7,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	762,501.01	644,371.65
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	5,762,501.01	7,644,371.65
筹资活动产生的现金流量净额	-	637,498.99	-2,644,371.65
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	-	18,818,128.09	4,365,293.48
加：期初现金及现金等价物余额	-	7,057,990.66	7,161,808.57
六、期末现金及现金等价物余额	-	25,876,118.75	11,527,102.05

法定代表人：朱维艳 主管会计工作负责人：刘惠萍 会计机构负责人：李磊

(六) 母公司现金流量表

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	-	82,899,842.77	45,371,719.12
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	160,251.51	53,791.58
经营活动现金流入小计	-	83,060,094.28	45,425,510.70
购买商品、接受劳务支付的现金	-	57,500,620.07	31,721,443.64
支付给职工以及为职工支付的现金	-	3,899,093.03	3,640,244.11
支付的各项税费	-	748,533.61	3,206,696.79
支付其他与经营活动有关的现金	-	2,635,473.10	2,917,417.61
经营活动现金流出小计	-	64,783,719.81	41,485,802.15
经营活动产生的现金流量净额	-	18,276,374.47	3,939,708.55
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	-	-	-
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	-	-	4,400,000.00
投资活动现金流入小计	-	-	4,400,000.00

江苏金戈炜业环保科技股份有限公司
2017 年半年度报告

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	138,205.12	1,333,102.90
投资支付的现金	-	18,000,000.00	-
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	-	18,138,205.12	1,333,102.90
投资活动产生的现金流量净额	-	-18,138,205.12	3,066,897.10
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	6,400,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	6,400,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	5,000,000.00	7,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	762,501.01	644,371.65
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	5,762,501.01	7,644,371.65
筹资活动产生的现金流量净额	-	637,498.99	-2,644,371.65
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	-	775,668.34	4,362,234.00
加：期初现金及现金等价物余额	-	7,051,698.99	7,147,875.82
六、期末现金及现金等价物余额	-	7,827,367.33	11,510,109.82

法定代表人：朱维艳 主管会计工作负责人：刘惠萍 会计机构负责人：李磊

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	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	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	是
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

二、报表项目注释

江苏金戈炜业环保科技股份有限公司

财务报表附注

2017年1月1日至2017年6月30日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

江苏金戈炜业环保科技股份有限公司（以下简称本公司）前身系金戈炜业（江苏）壁纸有限公司（以下简称金戈有限）。金戈有限系经射阳县对外贸易经济合作局批准（射外经贸发[2010]11号）由金戈炜业（香港）实业有限公司出资600万美元组建的外商独资企业，于2010年2月11日在盐城市射阳工商行政管理局登记注册成立，取得注册号为320900400017274《企业法人营业执照》。2010年3月25日，盐城信盛会计师事务所出具“盐信盛会（2010）验字第062号”《验资报告》。经审验，截至2010年3月24日，金戈有限收到股东金戈炜业（香港）缴纳的注册资本实缴出资150万美元，已实缴到位，出资方式为货币。

2010年3月31日，盐城信盛会计师事务所出具“盐信盛会（2010）验字第066号”《验资报告》。经审验，截至2010年3月31日，金戈有限收到股东金戈炜业（香港）缴纳的第二期注册资本实缴出资150万美元，已实缴到位，出资方式为货币。

2010年4月22日，盐城信盛会计师事务所出具“盐信盛会（2010）验字第083号”《验资报告》。经

审验，截至 2010 年 4 月 21 日，金戈有限收到股东金戈炜业（香港）缴纳的第三期注册资本实缴出资 150 万美元，已实缴到位，出资方式为货币。

2010 年 4 月 26 日，盐城信盛会计师事务所出具“盐信盛会（2010）验字第 085 号”《验资报告》。经审验，截至 2010 年 4 月 23 日，金戈有限收到股东金戈炜业（香港）缴纳的第四期注册资本实缴出资 150 万美元，已实缴到位，出资方式为货币。连同第 1 至 3 期出资，累计实缴注册资本为美元 600 万元，金戈有限的实收资本为 600 万美元，占已登记注册资本总额的 100%。

2015 年 4 月 21 日，经射阳县商务局批准（射商务资[2015]7 号）金戈炜业（香港）实业有限公司将其持有金戈有限股权 57.65%（345.9 万美元，折合人民币 23,576,676.6 元）转让给朱维艳，将其持有本公司股权 26.47%（158.82 万美元，折合人民币 10,825,232.08 元）转让给周文广，将其持有本公司股权 15.88%（95.28 万元美元，折合人民币 6,494,321.32 元）转让给陆纪坤。本次股权转让后，金戈有限由外商独资企业转为内资企业，并于 2015 年 5 月 12 日更换《企业法人营业执照》。

2015 年 10 月 9 日，射阳县市场监督管理局根据《国务院关于批转发展改革委等部门法人和其他组织统一社会信用代码制度建设总体方案的通知》（国发[2015]33 号）规定为本公司更换统一社会信用代码为 91320924550267076A 的《企业法人营业执照》。

2016 年 3 月 7 日，金戈有限股东大会决议，同意钱加林将其持有金戈有限 15.88%的股权，对应出资额人民币 6,494,321.32 元转让给盐城嘉鑫科技中心（有限合伙）；同意刘德才将其持有金戈有限 14.12%股权中的 4.89%的股权对应出资额人民币 1,999,825.65 元转让给杨丹，1.00%的股权对应出资额人民币 408,962.30 元转让给明卫红，8.23%的股权对应出资额人民币 3,365,759.73 元转让给盐城嘉银科技中心（有限合伙）；同意钱庆中将其持有金戈有限 12.35%股权中的 4.89%的股权对应出资额人民币 1,999,825.65 元转让给杜文翰，7.46%的股权对应出资额人民币 3,050,858.75 元转让给盐城嘉银科技中心（有限合伙）。

2016 年 3 月 15 日，金戈有限股东大会决议，股东朱维艳、杨丹、明卫红、杜文翰、盐城嘉鑫科技中心（有限合伙）、盐城嘉银科技中心（有限合伙）作为发起人以 2015 年 12 月 31 日为基准日整体变更为本公司。以截止 2015 年 12 月 31 日经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审计（出具中兴华审字[2016]JS-0001 号报告）的金戈有限账面净资产 47,921,968.70 元中的 41,000,000.00 元折为股本，总股份 4100 万股，每股面值 1 元，其余部分 6,921,968.70 元计入资本公积（股本溢价）。2016 年 3 月 20 日，中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对本公司注册资本进行审验并出具“中兴华验字[2016]第 JS-0028 号”验资报告。

2016 年 3 月 28 日，盐城市工商行政管理局核准变更登记申请，并向公司核发了新的《营业执照》统一社会信用代码：91320924550267076A。

截至 2017 年 6 月 30 日，公司注册资本及股本为 4,100 万元人民币，股份总数为 4,100 万股，每股面值 1 元。

本公司法定代表人：朱维艳。注册地址：射阳经济开发区西区创业路 7 号。

本公司属于家具装潢业。经营范围：环保科技技术开发、咨询、服务、转让；商业用美术设计；高档壁纸、装贴纸设计、制造、销售；家居用品销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品及技术除外）。（依法需经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本财务报告经本公司董事会于 2017 年 8 月 26 日决议批准报出。

二、财务报表编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”）的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、公司主要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（六）外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

（七）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：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，包括交易性金融资产或金融负债和直接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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。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，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金

融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

5. 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6. 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：①被投资人发生严重财务困难，很可能倒闭或者财务重组；②被投资人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，可能无法收回投资成本。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（八）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 300 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

（1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

江苏金戈炜业环保科技股份有限公司
2017年半年度报告

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
其他方法组合	关联方往来、员工备用金等
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法
其他方法组合	其他方法

(2) 账龄分析法

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年,以下同)	3	3
1-2年	10	10
2-3年	20	20
3-4年	30	30
4-5年	50	50
5年以上	100	100

(3) 其他方法

组合名称	方法说明
其他方法组合	除有明显减值迹象外,对关联方往来、员工备用金等一般不计提坏账准备

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	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合中的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(九) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、发出商品、半成品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量,按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货,在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和

相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

(2) 包装物采用一次转销法进行摊销。

(十) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产中的房屋及构筑物、机器设备、电子设备、运输工具折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

固定资产中的其他设备为版棍（压花辊、印刷辊、激光棍）折旧采用工作量法计提，根据版棍预计生产壁纸卷数量和实际产出壁纸卷数量确定折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

项目	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及构筑物	10-20	5	4.75-9.5
机器设备	3-10	5	9.50-31.67
电子设备	3-5	5	19.00-31.67
运输工具	5	5	19.00

其他设备

工作量法

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

4. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

(十一) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十二) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：①资产支出已经发生；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，

暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

4. 暂停资本化金额

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

5. 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（十三）无形资产

1. 公司取得无形资产时按成本进行初始计量：

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币

性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限(年)
土地使用权	50
专利及商标专用权	10
软件	3

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

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十四) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占

相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十五）长期待摊费用

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

（十六）职工薪酬

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收

益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3. 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

（十七）预计负债

1. 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （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本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2. 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（十八）收入

1. 销售商品

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

本公司收入确认方法如下：

个人用户（包括网络销售用户），在客户支付货款收到商品后，约定退货期届满时确认收入。

经销商客户，在客户签收按照订单发出的商品时确认收入。

代加工客户，在驻厂代表验收后按合同约定发出商品时确认收入。

2. 提供劳务

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

3. 让渡资产使用权

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

（十九）政府补助

政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

1. 企业能够满足政府补助所附条件；
2. 企业能够收到政府补助。

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，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，

直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

1. 用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；

2. 用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（二十）递延所得税资产、递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十一）企业合并

1、同一控制下的企业合并

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。本公司在企业合并同时满足下列条件时，界定为同一控制下的企业合并：合并各方在合并前后同受集团公司或相同的对方最终控制；合并前，参与合并各方受最终控制方控制时间一般在1年以上（含1年），企业合并后所形成的报告主体受最终控制方控制时间也达到1年以上（含1年）。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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并成本按在购买日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

证券的账面价值确定。对于吸收合并，本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量，取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于控股合并，合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方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。购买日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。当满足以下条件时，本公司认为实行了控制权的转移，并确定为购买日：企业合并合同或协议已获得股东大会等内部权利机构通过；按照规定，合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得相关部门的批准；参与合并各方已办理了必要的财产权交接手续；购买方已支付了购买价款的大部分（一般超过50%），并且有能力、有计划支付剩余款项；购买方实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，享有相应的收益并承担相应的风险。

合并成本为购买日本公司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，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，本公司也计入合并成本。

对于吸收合并，合并成本大于合并中取得的被购买方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差额，计入当期损益。对于控股合并，合并资产负债表中被购买方可辨认资产、负债按照合并中确定的公允价值列示，合并成本大于合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的差额，确认为合并资产负债表中的商誉，企业合并成本小于合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的差额，计入合并当期损益。

本公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入企业合并成本。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

（二十二）合并财务报表的编制方法

1、合并范围的确定原则。

本公司以控制为基础确定合并范围，将直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权，或

虽不足半数但能够控制的被投资单位，纳入合并财务报表的范围。

2、合并财务报表基本编制方法

合并财务报表以本公司和纳入合并范围子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和本公司内部之间重大交易及内部往来后编制而成。少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东收益”项目列示。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，应当调整合并资产负债表的期初数，同时，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因非同一控制下企业合并增加的子公司，不调整合并资产负债表的期初数，只是将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，但将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在编制合并财务报表时，如果子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，本公司会对子公司的财务报表按本公司所采用的会计政策、会计期间予以调整或重新编制。

（二十三）重要会计政策变更

1、会计政策变更及影响

2017年5月10日，财政部修订《企业会计准则第16号——政府补助》，自2017年6月12日起施行。公司对2017年1月1日存在的政府补助用未来适用法处理，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。

2、会计估计变更及影响

本期无会计估计变更。

3、重要前期差错更正及影响

本期无重要前期差错更正。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	销售货物或提供应税劳务	17
城市维护建设税	应缴流转税税额	5
教育费附加	应缴流转税税额	3

江苏金戈炜业环保科技股份有限公司
2017年半年度报告

地方教育附加	应缴流转税税额	2
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴； 从租计征的，按租金收入的12%计缴	12 1.2
企业所得税[注]	应纳税所得额	15、20

注：1、按照《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2008]362号）有关规定，公司本期申请认定高新技术企业，并于2015年10月10日获得“高新技术企业证书”（证书编号：GR201532001492），认定期三年（2015年至2017年），按15%税率计缴企业所得税。

2、子公司上海纽沛司家居用品有限公司年应纳税所得额超过30万元，按25%税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表范围

（一）子公司情况

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
上海纽沛司家居用品有限公司	全资子公司	上海市	贸易、服务	2,000,000	家居用品、壁纸、工艺礼品（除文物）、日用百货、针纺织品、纺织原料（除危险品）的销售，创意设计，标识设计，工艺品设计，模型设计，电脑图文设计及制作，产品包装设计服务，会务服务，展览展示服务。[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]
江苏蓝创新材料有限公司	控股子公司	盐城市	制造	30,000,000	新型防撞隔音建筑材料研发及销售；PE发泡3D墙纸、壁纸、壁画研发及销售；基膜、湿胶、胶粉、建筑材料、包装材料、金属材料、纸制品、日用品、健身器材、体育用品[射击器材除外]、隔音材料、防撞材料、手机壳、陶瓷制品、卫生洁具、五金、家用电器、家具销售[以上项目中危险化学品除外]；电脑图文设计、制作。[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]

（续上表）

子公司全称	统一社会信用代码	期末实际出资额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益
上海纽沛司家居用品有限公司	91310101332408651J	2,000,000	100	100	是	无
江苏蓝创新材料有限公司	91320924MAIP15FY48	180,000,000	60	60	是	120,000,000

（二）报告期合并范围发生变更的说明

合并范围增加系新设控股子公司江苏蓝创新材料有限公司。江苏蓝创新材料有限公司系本公司与自然人周长城共同认缴3000万人民币注册资本，于2017年5月17日经射阳县市场监督管理局登记注册成立。

七、合并财务报表项目注释

（一）货币资金

项目	2017-6-30	2016-12-31
库存现金	23,784.75	35,844.33

江苏金戈炜业环保科技股份有限公司
2017年半年度报告

银行存款	21,986,350.25	1,805,933.55
其他货币资金[注]	3,865,983.75	5,216,212.78
合计	25,876,118.75	7,057,990.66
其中：存放在境外的款项总额		

注：本期末其他货币资金包括用于申请开具保函的3个月以内的抵押存款单（定期）376.00万元，以及公司京东钱包、支付宝账号内余额。

（二）应收票据

（1）类别明细情况

票据种类	2017-6-30	2016-12-31
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		
合计		

（2）期末公司已质押的应收票据

票据种类	期末已质押金额
银行承兑汇票	
商业承兑汇票	
合计	

（3）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

票据种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		9,144,680.00
国内信用证		
合计		9,144,680.00

（4）期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

票据种类	期末转应收账款金额
商业承兑汇票	
合计	

（三）应收账款

（1）类别明细情况

种类	2017-6-30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏					

江苏金戈炜业环保科技股份有限公司
2017年半年度报告

账准备的应收账款					
其中：账龄组合	12,620,885.62	100.00	568,428.52	4.50	12,052,457.10
其它组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	12,620,885.62	100.00	568,428.52	4.50	12,052,457.10

(续上表)

种类	2016-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项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	12,473,060.63	100.00	440,146.61	3.53	12,032,914.02
其中：账龄组合	12,473,060.63	100.00	440,146.61	3.53	12,032,914.02
其它组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	12,473,060.63	100.00	440,146.61	3.53	12,032,914.02

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2017-6-30		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	10,513,651.50	315,409.55	3.00
1-2年	1,684,278.52	168,427.85	10.00
2-3年	422,955.60	84,591.12	20.00
3-4年			30.00
4-5年			50.00
5年以上			100.00
小计	12,620,885.62	568,428.52	

(3) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

本报告期计提坏账准备金额 128,281.91 元。

(4) 本报告期本公司无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
------	--------	----	----------------	-------------

江苏金戈炜业环保科技股份有限公司
2017年半年度报告

盐城装饰装潢材料市场美琪壁纸经营部	非关联方	1,719,000.70	13.62	51,570.02
成都筑城空间装饰材料有限公司	非关联方	1,388,854.00	11.00	41,665.62
上海周庆勇	非关联方	935,343.14	7.41	28,060.29
上海黄洪	非关联方	645,060.00	5.11	19,351.80
上海图尚贸易有限公司	非关联方	587,755.00	4.66	17,632.65
合计		5,276,012.84	41.80	158,280.38

(四) 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2017-6-30		2016-12-31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	531,435.30	100.00	331,273.17	97.24
1-2年			5,840.00	1.71
2-3年			3,566.00	1.05
3年以上				
合计	531,435.30	100.00	340,679.17	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	备注
安徽俊蝶包装有限公司	非关联方	170,000.00	1年以内	预付材料款
江苏沪运制版有限公司	非关联方	90,844.00	1年以内	预付材料款
射阳县供电公司	非关联方	68,051.50	1年以内	预存电费
盐城市壹创商标事务所有限公司	非关联方	62,270.00	1年以内	预付商标
射阳县星辰恒通运输有限公司	非关联方	37,716.37	1年以内	预付运费
合计		428,881.87		

(五) 其他应收款

(1) 类别明细情况

种类	2017-6-30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项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	267,954.53	100.00	12,623.79	4.71	255,330.74
其中：账龄组合	221,010.53	82.48	12,623.79	5.71	208,386.74
其它组合	46,944.00	17.52			46,944.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					

江苏金戈炜业环保科技股份有限公司
2017年半年度报告

合计	267,954.53		12,623.79	4.71	255,330.74
----	------------	--	-----------	------	------------

(续上表)

种类	2016-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项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	376,642.42	100.00	17,235.65	4.58	359,406.77
其中：账龄组合	335,432.83	89.06	17,235.65	5.14	318,197.18
其它组合	41,209.59	10.94			41,209.59
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	376,642.42	100.00	17,235.65	4.58	359,406.77

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2017-6-30		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	165,770.47	4,973.12	3.00
1-2年	38,773.39	3,877.34	10.00
2-3年	11,666.67	2,333.33	20.00
3-4年	4,800.00	1,440.00	30.00
4-5年			50.00
5年以上			100.00
小计	221,010.53	12,623.79	

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017-6-30	2016-12-31
预付账款转入		
存出保证金	170,390.26	301,706.16
员工备用金		37,055.99
应收员工垫付款	6,944.00	7,260.00
应收赔款罚款		
押金	20,620.27	20,620.27
其他	70,000.00	10,000.00
合计	267,954.53	376,642.42

注：其他为已开具增值税专用发票但尚未符合收入确认标准的销项税额的暂挂科目。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

江苏金戈炜业环保科技股份有限公司
2017 年半年度报告

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)	计提坏账准备期末余额
天猫店	非关联方	57,037.61	21.29	1,711.13
京东商城	非关联方	31,865.10	11.89	955.95
直通车	非关联方	30,432.88	11.36	912.99
南京金浦东方房地产开发有限公司	非关联方	30,000.00	11.20	900.00
京东店	非关联方	30,000.00	11.20	900.00
合计		179,335.59	66.93	5,380.07

(六) 存货

(1) 存货分类

项目	2017-6-30			2016-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,543,275.04		7,543,275.04	4,605,551.11		4,605,551.11
库存商品	19,560,878.89		19,560,878.89	27,875,449.38		27,875,449.38
半成品	97,366.80		97,366.80			
低值易耗品	17,190.00		17,190.00	17,190.00		17,190.00
合计	27,218,710.73		27,218,710.73	32,498,190.49		32,498,190.49

(2) 存货跌价准备：期末存货未发生减值。

(七) 其他流动资产

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
待分摊租金(将于1年内摊销完毕)	80,576.98		53,718.00	26,858.98
理财产品				
合计	80,576.98		53,718.00	26,858.98

注：期末余额为全资子公司上海纽沛司家居用品有限公司待分摊租金；

(八) 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	版辊	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	20,144,385.15	39,369,034.08	583,259.71	1,025,753.96	9,576,805.03	70,699,237.93
2. 本期增加金额	-	-	-	-	138,205.12	138,205.12
(1)购置	-	-	-	-	138,205.12	138,205.12
(2)在建工程转入						
(3)企业合并增加						

江苏金戈炜业环保科技股份有限公司
2017年半年度报告

3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 合并范围变更						
(3) 其他						
4. 期末余额	20,144,385.15	39,369,034.08	583,259.71	1,025,753.96	9,715,010.15	70,837,443.05
二、累计折旧						
1. 期初余额	4,167,431.37	12,481,730.05	259,478.99	649,904.31	1,870,162.45	19,428,707.17
2. 本期增加金额	569,787.81	2,020,695.55	43,331.37	78,689.76	260,601.83	2,973,106.32
(1) 计提	569,787.81	2,020,695.55	43,331.37	78,689.76	260,601.83	2,973,106.32
(2) 其他转入						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 其他						
4. 期末余额	4,737,219.18	14,502,425.60	302,810.36	728,594.07	2,130,764.28	22,401,813.49
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	15,407,165.97	24,866,608.48	280,449.35	297,159.89	7,584,245.87	48,435,629.56
2. 期初账面价值	15,976,953.78	26,887,304.03	323,780.72	375,849.65	7,706,642.58	51,270,530.76

(九) 无形资产

(1) 明细情况

项目	土地使用权	专利权	软件	其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	12,029,534.00	212,835.00	-	-	12,242,369.00
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					

江苏金戈炜业环保科技股份有限公司
2017年半年度报告

(1)处置					
4. 期末余额					
二、累计摊销					
1. 期初余额	1,623,986.87	12,510.38	-	-	1,636,497.25
2. 本期增加金额	120,295.34	10,747.76	-	-	131,043.10
(1)计提	120,295.34	10,747.76	-	-	131,043.10
3. 本期减少金额					
(1)处置					
4. 期末余额					
三、减值准备	1,744,282.21	23,258.14	-	-	1,767,540.35
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	10,285,251.79	189,576.86	-	-	10,474,828.65
2. 期初账面价值	10,405,547.13	200,324.62	-	-	10,605,871.75

注：截至 2016 年 12 月 31 日公司为取得中国农业银行股份有限公司射阳支行贷款，已向该银行办理了抵押手续，其中抵押土地使用权原值 12,029,534.00 元，净值 10,405,547.13 元，抵押期间至 2018 年 5 月 15 日。

(十) 开发支出

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
发明专利	15,210.00			15,210.00
实用新型专利	6,450.00			6,450.00
合计	21,660.00			21,660.00

注：期末开发支出为部分发明专利、实用新型专利尚未达到无形资产确认条件。

(十一) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修费	154,119.59			25,686.60	128,432.99
厂区绿化	851,250.00			21,281.25	829,968.75
企业年 QQ 费	14,964.62			1,870.58	13,094.04

江苏金戈炜业环保科技股份有限公司
2017年半年度报告

合计	1,020,334.21		48,838.43	971,495.78
----	--------------	--	-----------	------------

(续上表)

项目	累计摊销期限 (月)	期初累计摊销期限 (月)	本期摊销期限 (月)	期末剩余摊销期限 (月)
房屋装修费	36	16	6	14
厂区绿化	240	13	6	221
企业QQ年费	48	1	6	41
合计	324			276

(十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2017-6-30		2016-12-31	
	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	581,052.31	105,509.50	457,382.27	71,994.67
可抵扣亏损				
结转以后年度扣除的职工教育经费	360,346.38	54,051.96	224,767.47	33,715.12
递延收益[与资产相关的政府补助]	43,500.00	6,525.00		
内部交易未实现利润	18,829.13	4707.28	9,694.86	1,454.23
合计	1,003,727.82	170,793.74	691,844.60	107,164.02

注：母公司江苏金戈炜业环保科技股份有限公司企业所得税税率为15%，子公司上海纽沛司家居用品有限公司企业所得税税率为25%。

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2017-6-30		2016-12-31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
可供出售金融资产公允价值变动				
合计				

(十三) 其他非流动资产

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
预付的设备款	554,500.00			250,000.00
合计	554,500.00			250,000.00

注：本期预付的设备款，还未收到设备和发票。

(十四) 短期借款

(1) 明细情况

江苏金戈炜业环保科技股份有限公司
2017年半年度报告

项目	2017-6-30	2016-12-31
质押借款		
抵押借款	30,100,000.00	28,700,000.00
保证借款		
合计	30,100,000.00	28,700,000.00

注：短期借款金额 30,100,000.00 担保方式为抵押加保证。

①贷款金额 26,100,000.00 元，贷款银行为中国农业银行股份有限公司射阳县支行，贷款方式为最高额循环贷款，其中：抵押合同担保金额合计 5116 万元，抵押物说明具体见附注（八）固定资产、附注（九）无形资产；保证合同金额为 4100 万元，保证人为：朱维艳、钱庆中。

②贷款金额 4,000,000.00 元，贷款银行为中国邮政储蓄银行股份有限公司射阳县支行，贷款方式为最高额流动贷款，其中：抵押合同担保金额合计 400 万元，抵押物为钱加林、邵兰英共有的 4 套房产，房产证编号为：盐房权证市区字第 0378876 号、盐房权证市区字第 0378878 号、盐房权证市区字第 0378880 号、盐房权证市区字第 0378882 号；保证合同金额为 400 万元，保证人为：朱维艳、钱庆中、钱加林、邵兰英。

2、本期末无已逾期未偿还的短期借款。

（十五）应付票据

票据种类	2017-6-30	2016-12-31
银行承兑汇票	5,200,000.00	7,970,276.40
合计	5,200,000.00	7,970,276.40

（十六）应付账款

（1）明细情况

账龄	2017-6-30		2016-12-31	
	金额	占总金额比例 (%)	金额	占总金额比例 (%)
1 年以内	11758184.32	88.45	13,922,477.65	92.35
1-2 年	749,167.20	5.64	613,421.37	4.07
2-3 年	285,886.50	2.15	539,911.10	3.58
3 年以上	499,911.10	3.76		
合计	13,293,149.12	100.00	15,075,810.12	100.00

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	2017-6-30	未偿还或结转的原因
江苏琼宇工程有限公司	460,777.00	工程尾款
浙江海景纸业业有限公司	201,791.30	材料结算尾款
常州锦绣植绒工艺有限公司	166,976.10	材料结算尾款

江苏金戈炜业环保科技股份有限公司
2017年半年度报告

无锡市全顺机械制造有限公司	119,685.00	材料结算尾款
上海齐彩化工有限公司	114,700.00	材料结算尾款
合计	1,063,929.40	

(十七) 预收款项

(1) 明细情况

账龄	2017-6-30		2016-12-31	
	金额	占总金额比例 (%)	金额	占总金额比例 (%)
1年以内	574,238.39	100.00	690,964.89	97.59
1-2年			17,047.49	2.41
2-3年				
3年以上				
合计	574,238.39	100.00	708,012.38	100.00

(2) 期末余额中无一年以上的预收款项。

(十八) 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2016-12-31	本期增加	本期减少	2017-6-30
一、短期薪酬	552,770.70	3,712,728.75	3,734,919.45	530,580.00
二、离职后福利-设定提存计划	-	245,589.62	245,589.62	-
三、辞退福利				-
四、一年内到期的其他福利				-
合计	552,770.70	3,958,318.37	3,980,509.07	530,580.00

(2) 短期薪酬列示

项目	2016-12-31	本期增加	本期减少	2017-6-30
一、工资、奖金、津贴和补贴	522,770.70	3,045,616.22	3,067,806.92	500,580.00
二、职工福利费	30,000.00	287,556.21	287,556.21	30,000.00
三、社会保险费	-	129,797.98	129,797.98	-
其中：医疗保险费	-	105,570.70	105,570.70	-
工伤保险费	-	17,851.67	17,851.67	-
生育保险费	-	6,375.61	6,375.61	-
四、住房公积金	-	41,664.00	41,664.00	-
五、工会经费和职工教育经费	-	208,094.34	208,094.34	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-

江苏金戈炜业环保科技股份有限公司
2017年半年度报告

合计	552,770.70	3,712,728.75	3,734,919.45	530,580.00
----	------------	--------------	--------------	------------

(3) 设定提存计划列示

项目	2016-12-31	本期增加	本期减少	2017-6-30
1、基本养老保险		234,975.69	234,975.69	-
2、失业保险费		10,613.93	10,613.93	-
3、企业年金缴费		-	-	-
合计	-	245,589.62	245,589.62	-

(十九) 应交税费

项目	2017-6-30	2016-12-31
增值税	4,087,612.29	2,583,785.97
企业所得税	1,454,514.51	2,976,019.84
城市维护建设税	141,050.69	140,654.67
教育费附加	79,315.73	79,078.12
地方教育费附加	52,877.16	52,718.75
代扣代缴个人所得税	7,129.74	6,461.11
土地使用税	66,811.00	50,108.25
房产税	59,665.48	65,922.95
印花税	6,424.73	13,539.36
合计	5,955,401.33	5,968,289.02

(二十) 应付利息

项目	2017-6-30	2016-12-31
中国农业银行股份有限公司射阳县支行	41,629.00	35,815.00
中国邮政储蓄银行股份有限公司射阳县支行	6,486.00	6,486.34
合计	48,115.00	42,301.34

(二十一) 其他应付款

(1) 其他应付款项按账龄列示

账龄	2017-6-30		2016-12-31	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1年以内	5,318,818.10	97.05	172,673.69	51.98
1-2年	35,246.00	0.64	55,000.00	16.56
2-3年	25,000.00	0.46	69,000.00	20.78
3年以上	101,244.00	1.85	35,490.00	10.68
合计	5,480,308.10	100.00	332,163.69	100.00

(2) 按款项性质列示其他应付款

项目	2017-6-30	2016-12-31
经销商保证金	5,279,410.00	43,823.00
应付租金	-	-
应付赔偿款	-	-
应付押金	13,965.00	13,965.00
应付员工	1,100.00	4,334.69
暂借款	-	-
其他	185,833.10	270,041.00
合计	5,480,308.10	332,163.69

(二十二) 递延收益

项目	2016-12-31	本期增加	本期减少	2017-6-30
变压器补助	48,000.00		4,500.00	43,500.00
合计	48,000.00		4,500.00	43,500.00

(二十三) 股本

(1) 变动情况

	2016-12-31	2017年1-6月变动增减(+、-)				2017-6-30
		发行新股(增资)	送股(未分配利润转增)	公积金转股	其他	
股份总数	41,000,000.00					41,000,000.00

(2) 报告期股本变动情况及执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号的说明

本期股本无变化。

(二十四) 资本公积

项目	2016-12-31	本年增加数	本年减少数	2017-6-31
股本溢价	6,921,968.70			6,921,968.70
合计	6,921,968.70			6,921,968.70

(二十五) 盈余公积

(1) 明细情况

项目	2016-12-31	本年增加数	本年减少数	2017-6-30
法定盈余公积金	879,311.11			879,311.11
任意盈余公积金				
储备基金				
企业发展基金				

江苏金戈炜业环保科技股份有限公司
2017年半年度报告

其他			
合计	879,311.11		879,311.11

(2) 报告期内盈余公积增减原因及依据说明

法定盈余公积按年度净利润计提，半年度不计提。

(二十六) 未分配利润

项目	2017-6-30	2016-12-31
调整前上期末未分配利润	7,750,915.37	6,168,520.93
调整期初未分配利润合计数		
调整后期初未分配利润	7,750,915.37	6,168,520.93
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,507,832.21	8,784,870.38
减：提取法定盈余公积		879,311.11
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		6,323,164.83
期末未分配利润	16,258,747.58	7,750,915.37

(二十七) 营业收入/营业成本

(1) 营业收入、营业成本的构成

项目	2017年1-6月		2016年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	71,341,797.45	54,859,086.49	37,266,901.37	28,366,963.86
其他业务收入[注]	5,024.79		683,515.09	
合计	71,346,822.24	54,859,086.49	37,950,416.46	28,366,963.86

注：其他业务收入系废品废料收入。

(二十八) 税金及附加

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
城市维护建设税	28,803.85	95,346.23
教育费附加	17,282.31	56,871.45
地方教育费附加	11,521.55	37,914.30
房产税	133,622.00	
土地使用税	113,073.49	
印花税	13,958.27	

江苏金戈炜业环保科技股份有限公司
2017 年半年度报告

其他	-	
合计	318,261.47	190,131.98

注：2016 年 1 月至 4 月发生的房产税、印花税、土地使用税在管理费用科目核算。

(二十九) 销售费用

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
职工薪酬	567,147.81	601,911.04
广告费	413,320.88	578,313.96
运输装卸费	461,834.68	277,810.90
网店费用	1,024,973.47	
差旅费	86,413.40	110,490.00
待摊费用	45,463.18	46,235.88
折旧	11,749.76	20,446.31
办公费	5,746.69	16,786.36
汽车费	19,075.00	13,247.40
其他	18,678.70	24,140.25
合计	2,654,403.57	1,689,382.10

(三十) 管理费用

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
职工薪酬	1,186,131.55	920,537.73
研发费用	442,901.16	491,247.00
中介服务费	86,603.77	363,773.59
培训费	208,094.34	335,847.23
折旧	283,247.78	288,244.00
税金		221,443.91
水电费	137,664.36	202,019.35
资产维修维护费	2,540.00	146,991.50
差旅费	61,593.91	141,418.60
无形资产摊销	131,043.10	134,703.07
招待费	77,048.28	124,550.40
邮电通信费	65,816.94	72,283.00
汽车费	75,501.97	70,728.21
服务费	51,987.75	47,580.22
办公费	27,653.50	46,823.83

江苏金戈炜业环保科技股份有限公司
2017 年半年度报告

财产保险费	35,143.40	43,836.30
绿化费	21,281.25	31,740.00
低值易耗品摊销		20,116.14
劳保费		1,123.10
其他	48,911.85	55,396.85
合计	2,943,164.91	3,760,404.03

(三十一) 财务费用

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
利息支出	762,501.01	644,371.65
减：利息收入	40,289.38	53,851.88
加：汇兑净损失（净收益）		
手续费	5,932.35	11,669.84
其他	3,371.00	1,375.00
合计	731,492.67	603,564.61

(三十二) 资产减值损失

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
一、坏账损失	123,670.05	1,936.47
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	123,670.05	1,936.47

(三十三) 营业外收入

(1) 营业外收入情况

江苏金戈炜业环保科技股份有限公司
2017 年半年度报告

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
拆迁补偿款			
补贴收入（政府补助）	201,000.00	1,320,200.00	
保险赔偿			
其他	24,741.12	2,956.00	
合计	227,417.72	1,323,156.00	

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月	与资产相关/与收益相关
高新技术企业补助		200,000.00	与收益相关
江苏省著名商标补助		200,000.00	与收益相关
股改补助		500,000.00	与收益相关
展销会补贴		111,500.00	与收益相关
税收补助		299,100.00	与收益相关
设备投资补贴[注]	4,500.00		与资产相关
高管人员研修补贴		9,600.00	与收益相关
企业质效提升奖补	196,500.00		与收益相关
合计	201,000.00	1,320,200.00	

注：本期与资产相关补助为在递延收益科目核算的 2016 年收到的变压器补助在剩余使用年限内分摊，本期应确认的收入。

(三十四) 营业外支出

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
非流动资产处置损失合计		
其中：固定资产处置损失		
罚款		
公益性捐赠		17,250.00
合计		17,250.00

(三十五) 所得税费用

江苏金戈炜业环保科技股份有限公司
2017年半年度报告

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
当期所得税费用	1,499,958.31	691,457.90
递延所得税费用	-63,629.72	-26,637.21
合计	1,436,328.59	664,820.69

(三十六) 现金流量表补充资料

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
补充资料		
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量:		
净利润	8,507,832.21	3,979,118.72
加: 资产减值准备	123,670.05	1,936.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,973,106.32	3,076,781.98
无形资产摊销	131,043.10	134,703.07
长期待摊费用摊销	48,838.43	68,735.88
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)	-	-
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)	762,501.01	644,371.65
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)	-63,629.72	-26,637.21
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)	5,279,479.76	-2,122,546.83
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-63,790.59	4,965,100.37
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	619,783.65	-2,378,796.07
其他(注)	-	-4,400,000.00
经营活动产生的现金流量净额	18,318,834.22	3,942,768.03
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	25,876,118.75	11,527,102.05
减: 现金的期初余额	7,057,990.66	7,161,808.57
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	18,818,128.09	4,365,293.48

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海纽沛司家居用品有限公司	上海市	上海市	贸易、服	100		同一控制下合并

(2) 重要的非全资子公司：

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	
江苏蓝创新材料有限公司	盐城市	盐城市	制造	60		新设

2、在合营企业或联营企业中的权益

无。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收及其他应收款、借款、应付账款、其他应付款及银行存款等。相关金融工具详情于附注各项目披露。这些金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险等。本公司管理层管理及监控该等风险，以确保及时和有效地采取适当的措施。

十、公允价值的披露

本公司无以公允价值计量的资产和负债

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1、实际控制人

自然人姓名	与本公司关系	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
朱维艳	实际控制人	69.06	69.06

2、本公司的子公司情况

详见合并报表范围子公司情况。

3、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	统一社会信用代码
钱加林	本公司实际控制人朱维艳的公公	
北京简妮商贸中心	本公司实际控制人朱维艳丈夫钱庆中控制的公司	91110106741599372A

朱维军	本公司实际控制人朱维艳的近亲属
-----	-----------------

注：钱庆中在北京简妮商贸中心的股份 2017 年 6 月 30 日前已全部转让。

(二) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	定价原则	本期发生额	上期发生额
	无			

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	定价原则	本期发生额	上期发生额
	无			

2、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：

无。

3、关联担保情况

朱维艳、钱庆中为本公司贷款提供了保证担保总额为 4500 万元。

(1)担保债权人：中国农业银行股份有限公司射阳县支行，贷款方式为最高额循环贷款，其中：抵押合同担保金额合计 5116 万元，抵押物说明具体见附注六（八）固定资产、附注六（九）无形资产，保证合同金额为 4100 万元。

(2)担保债权人：中国邮政储蓄银行股份有限公司射阳县支行，贷款方式为最高额流动贷款，其中：保证合同金额为 400 万元。

4、关联方资金拆借

无。

5、关联方资产转让、债务重组情况

无。

6、关联方承诺

无。

7、其他说明

无。

(三)、关联方往来余额情况

无。

十二、或有事项

截至资产负债表日止，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十三、承诺事项

截至资产负债表日止，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

十四、资产负债表日后事项

截至资产负债表日止，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

截至财务报告批准报出日止，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十六、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	2017-6-30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项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	9,729,900.64	100.00	387,064.56	3.98	9,342,836.08
其中：账龄组合	9,729,900.64	100.00	387,064.56	3.98	9,342,836.08
其它组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	9,729,900.64	100.00	387,064.56	3.98	9,342,836.08

(续上表)

种类	2016-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项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	10,249,842.71	100.00	373,450.07	3.64	9,876,392.64
其中：账龄组合	10,249,842.71	100.00	373,450.07	3.64	9,876,392.64
其它组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	10,249,842.71	100.00	373,450.07	3.64	9,876,392.64

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2017-6-30		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	8,974,586.62	269,237.60	5.00
1-2 年	332,358.42	33,235.84	10.00
2-3 年	422,955.60	84,591.12	30.00
3-4 年			50.00
4-5 年			80.00
5 年以上			100.00
小计	9,729,900.64	387,064.56	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本报告期计提坏账准备金额 13,614.49 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况：无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)	相应计提的坏账准备期末余额
盐城装饰装潢材料市场美琪壁纸经营部	非关联方	1,719,000.70	17.67	51,570.02
成都筑城空间装饰材料材料有限公司	非关联方	1,388,854.00	14.27	41,665.62
上海周庆勇	非关联方	935,343.14	9.61	28,060.29
上海黄洪	非关联方	645,060.00	6.63	19,351.80
上海图尚贸易有限公司	非关联方	587,755.00	6.04	17,632.65
合计		5,276,012.84	54.22	158,280.38

(5) 期末余额中无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项及其他关联方款项。

(二) 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	2017-6-30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项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	237,954.53	100.00	10,471.25	4.40	227,483.28
其中：账龄组合	191,010.53	80.27	10,471.25	5.48	180,539.28
其它组合	46,944.00	19.73			46,944.00

江苏金戈炜业环保科技股份有限公司
2017年半年度报告

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	237,954.53	100.00	10,471.25	4.40	227,483.28

(续上表)

种类	2016-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项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	304,586.43	100.00	16,185.65	5.31	288,400.78
其中：账龄组合	300,432.83	98.64	16,185.65	5.39	
其它组合	4,153.60	1.36			4,153.60
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	304,586.43	100.00	16,185.65	5.31	288,400.78

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2017-6-30		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	153,663.86	4,609.92	5.00
1-2年	20,880.00	2,088.00	10.00
2-3年	11,666.67	2,333.33	30.00
3-4年	4,800.00	1,440.00	50.00
4-5年			80.00
5年以上			100.00
小计	191,010.53	10,471.25	

(2) 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	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)	相应计提坏账准备期末余额
天猫店	非关联方	57,037.61	23.97	1,711.13
京东商城	非关联方	31,865.10	13.39	955.95
直通车	非关联方	30,432.88	12.79	912.99
南京金浦东方房地产开发有限公司	非关联方	30,000.00	12.61	900.00
京东店	非关联方	30,000.00	12.61	900.00
合计		179,335.59	75.37	5,380.07

(三) 长期股权投资

江苏金戈炜业环保科技股份有限公司
2017年半年度报告

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
上海纽沛司家居用品有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
江苏蓝创新材料有限公司	成本法	18,000,000.00		18,000,000.00	18,000,000.00
合计		20,000,000.00	2,000,000.00	18,000,000.00	20,000,000.00

续表

被投资单位	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
上海纽沛司家居用品有限公司	100.00				
江苏蓝创新材料有限公司	60.00				
合计	100.00				

(四) 营业收入/营业成本

项目	2017年1-6月		2016年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	70,669,741.26	54,893,879.08	37,102,055.49	28,303,668.11
其他业务收入	5,024.79		683,515.09	
合计	70,674,766.05	54,893,879.08	37,785,570.58	28,303,668.11

十七、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	201,000.00	1,320,200.00
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		

江苏金戈炜业环保科技股份有限公司
2017年半年度报告

性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	26,417.72	-14,294.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	227,417.72	1,305,906.00
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	34,112.66	195,885.90
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	193,305.06	1,110,020.10

（二）净资产收益率及每股收益

报告期净利润	加权平均净资产收益率	2017年1-6月每股收益	
		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	13.97%	0.21	0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.65%	0.20	0.20

（续上表）

报告期净利润	加权平均净资产收益率	2016年1-6月每股收益	
		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	8.00%	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.77%	0.07	0.07

江苏金戈炜业环保科技股份有限公司

二〇一七年八月二十六日