



威孚热能

NEEQ : 831561

张家港威孚热能股份有限公司

Zhangjiagang Wilford Thermal CO.,LTD



半年度报告

2018

目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和财务指标摘要	7
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 重要事项	12
第五节 股本变动及股东情况	14
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	16
第七节 财务报告	19
第八节 财务报表附注	29

释义

释义项目		释义
威孚热能、股份公司	指	张家港威孚热能股份有限公司
股东大会	指	张家港威孚热能股份有限公司股东大会
董事会	指	张家港威孚热能股份有限公司董事会
监事会	指	张家港威孚热能股份有限公司监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《张家港威孚热能股份有限公司章程》
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等的统称
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 06 月 30 日

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。

公司负责人包品中、主管会计工作负责人杨世付及会计机构负责人（会计主管人员）杨世付保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	张家港市杨舍镇塘市街道南园路5号 张家港威孚热能股份有限公司董事会办公室
备查文件	1. 《公司2018年半年度报告》原件 2. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表 3. 其他在全国中小企业股份转让系统信息披露平台中公开披露的文件

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	张家港威孚热能股份有限公司
英文名称及缩写	Zhangjiagang Wilford Thermal CO.,LTD
证券简称	威孚热能
证券代码	831561
法定代表人	包品中
办公地址	张家港市杨舍镇塘市街道南园路 5 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	包徐华
是否通过董秘资格考试	否
电话	0512-56791900
传真	0512-58698850
电子邮箱	manager@wilfordboiler.com
公司网址	www.wilford.cn
联系地址及邮政编码	张家港市杨舍镇塘市街道南园路 5 号 邮编：215618
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	张家港威孚热能股份有限公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002-03-27
挂牌时间	2014-12-18
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C34 通用设备制造业
主要产品与服务项目	中小型锅炉的生产、销售
普通股股票转让方式	集合竞价方式
普通股总股本（股）	17,815,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	包品中
实际控制人及其一致行动人	包品中、徐丽娟

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91320500736522725Q	否
注册地址	张家港市杨舍镇塘市街道南园路 5 号	否
注册资本（元）	17,815,000	否

五、 中介机构

主办券商	东吴证券
主办券商办公地址	江苏省苏州工业园区星阳街 5 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	16,796,863.18	10,956,279.77	53.31%
毛利率	35.67%	38.27%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	221,434.95	171,750.65	28.93%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	112,779.74	148,819.86	-24.22%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	0.96%	0.76%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.49%	0.66%	-
基本每股收益	0.01	0.01	0.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	51,326,159.90	54,162,218.40	-5.24%
负债总计	29,351,375.95	31,250,894.40	-6.08%
归属于挂牌公司股东的净资产	21,974,783.95	22,911,324.00	-4.09%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.23	1.29	-4.65%
资产负债率（母公司）	56.53%	57.87%	-
资产负债率（合并）	57.19%	57.70%	-
流动比率	0.73	0.74	-
利息保障倍数	1.36	1.23	-

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	2,899,069.22	1,009,168.47	187.27%
应收账款周转率	4.75	2.35	-
存货周转率	1.70	0.57	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-5.24%	-4.13%	-
营业收入增长率	53.31%	20.14%	-
净利润增长率	28.93%	19.91%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	17,815,000	17,815,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 补充财务指标

☐ 适用 ☒ 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）	
	调整重述前	调整重述后
应收票据	99,644.00	0
应收账款	5,288,926.55	0
应收票据及应收账款	0	5,388,570.55
研发费用	0	440,117.32
管理费用	2,094,428.77	1,654,311.45
营业外收入	16,600.00	0
其他收益	0	16,600.00

（一）重要会计政策变更

（1）财政部于 2018 年 6 月发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》财会〔2018〕15 号，要求将原列报项目“应收票据”和“应收账款”变更为列报项目“应收票据及应收账款”；原列报项目“应付票据”和“应付账款”变更为列报项目“应付票据及应付账款”；原列表项目“应付利息”、“应付股利”和“其他应付款”变更为列报项目“其他应付款”；原列报于“管理费用”中的研发费用变更列报于“研发费用”。此项会计政策采用追溯调整法。

（2）财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司专注于中小型锅炉市场，目前经营活动以自行生产销售各种规格型号成套电加热、燃油（气）加热、生物质锅炉产品为主，并以承担安装、改造、维修、调试及保养等服务为辅，公司自行与客户签订购销合同，提供产品及相关服务。公司已经在长期从事锅炉生产经营的过程中逐步掌握了多种技能环保型锅炉产品生产的核心技术，在中小型蒸汽锅炉领域已具有一定的品牌知名度，与多家下游厂家保持良好的合作关系，常年为其提供高质量的中小型锅炉产品及配套服务。公司销售人员通过网络、电话、展会等方式搜集市场需求信息并进行实时对接、跟踪，公司在确认需求信息并与客户双方达成一致意向后与客户签订购销合同，提供产品及相关服务。公司主营业务采取规模生产模式和以销定产模式相结合的方式。根据多年市场销售经验，并且结合公司产能及各产品成本的分析，公司目前生产的部分小型蒸汽锅炉已经实施规模化连续生产，其余蒸汽锅炉和热水锅炉大多为非标准产品，需要根据客户需求进行调整设计并定制，严格执行以销定产模式。规模生产即规模化连续生产公司自主研发的各型号锅炉产品，销售给公司客户。目前公司规模化生产的产品均为小型锅炉，主要用于洗涤熨烫设备、生物医疗设备、食品加工设备等多种设备的配套部件，比如海狮机械采购公司小型锅炉产品作为其洗涤设备的蒸汽熨烫部件。该类型产品市场消化速度较快，同时这些产品所需钢材较少，生产周期较短，容易实现规模化生产。规模生产模式的重点在于通过大规模生产谋求规模效应，实现低成本，在市场上同类型产品中形成价格优势，进行快速销售。以销定产即根据客户订单进行定量生产，根据生产任务的需要进行采购，产品直接销售给预订的客户。公司以销定产的产品均为体量较大的锅炉或客户有某种特定要求的锅炉，比如客户订制的承压热水锅炉。该类型产品一般均有特殊的设计规格要求，生产所需钢材较多，生产周期较长，不利于实现规模化生产。以销定产模式的重点在于公司销售部门、采购部门和生产部门的紧密配合，通过市场需求确定生产节奏。公司的商业模式中，对市场动态的深刻把握、科学合理的产品定位、成熟的生产运作、以及可靠的质量控制保障了公司在市场竞争中保持有利地位。同时，公司凭借优秀的营销团队和丰富的市场信息渠道，以及严格的内部控制体系，使得公司品牌影响力和市场占有率逐年扩大并实现现金回流。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

一、总体经营情况

2018 年上半年度，公司在上一年度稳步发展的基础上，保持原有的以销定产经营策略外，还积极开拓市场，为了让客户安全有效使用锅炉，公司委派技术骨干去用户所在地对操作人员培训和指导。根据年度发展计划，公司不断提升管理机制，调整组织架构，吸收和培养高素质人才，优化和完善公司产品及解决方案，加强营销能力建设，加快市场拓展步伐，实现了 2018 年上半年度销售收入的稳步增长。同时，由于网络越来越发达，购买方掌握的信息越来越多，增强了顾客的讨价还价能力，销售价格逐年下跌，而人工等制造成本却在不断上涨，毛利率较上年有所下降。

报告期内公司实现营业收入 1,679.69 万元，较上年同期上升 584.06 万元，增幅为 53.31%。营业成本为 1,080.60 万元，较上年同期上升 404.32 万元，增幅为 59.79%；净利润为 22.14 万元，较去年同期上升 28.93%。总资产 5111.43 万元，较年初减少 283.61 万元，增幅为-5.24%，主要原因是上半年未有资产新增，计提折旧和摊销导致总资产减少。净资产 2197.48 万元，较年初减少 93.65 万元，增幅为-4.09%

主要原因是分派上年度股利所致。经营现金净流量为 289.91 万元，较上年增加 188.99 万元，增幅为

187.27%，主要原因是改变销售业务提成方案，收款同个人收入紧密结合，收款及时，增加了现金净流入。

二、公司业务、产品和服务等有关经营计划的实现情况

工业锅炉是生产企业重要的热动力设备，我国是当今世界锅炉生产和使用最多的国家。随着国民经济的蓬勃发展，全国有千余家持有各级锅炉制造许可证的企业，可以生产各种不同等级的锅炉。针对国内空气质量持续恶化的局面，政府对大气治理的重点将转向以污染物综合治理为目的的工业锅炉治理，随着环保部最新发布的《大气污染防治行动计划》的出台，工业锅炉行业治理拐点已现，催生了环保节能型锅炉的新市场。我国十三五规划纲要草案提出，要推进资源节约集约利用，树立节约集约循环利用的资源观，推动资源利用方式根本转变，加强全过程节约管理，大幅提高资源利用综合效益，在此背景下需要提升企业能源利用效率，促进节能技术和节能管理水平再上新台阶。我国工业企业能源消耗量大，高耗能高污染行业增长过快，节能减排工作面临的形势相当严峻，可回收的余热资源较为丰富，尤其在电力、钢铁、有色金属、焦化、建材、煤炭、轻工等行业中余热资源利用的提升空间非常大。国家出台的相关政策，将高效节能技术和装备、高效节能产品、节能服务产业、先进环保技术和装备、环保产品和环保服务六大领域列为重点支持对象，在财政、税收和金融等方面提供政策支持。同时，国家为节能减排制定了众多约束性指标。

我公司虽然生产规模较小，但已经逐步掌握了多种节能环保型锅炉产品生产的核心技术。公司核心产品具有一定的技术优势和较强的市场竞争力。例：生物质锅炉替代传统燃煤锅炉改造项目。

根据本年度销售计划，公司进行了内部人力资源优化重组。扩大研发团队，定期培训专业管理人员和经验丰富的电焊、冷作、探伤、检验等高级技术工人。成立专门售后服务中心，建立产销化一体网络中心。随时掌握公司运作状态，为快捷销售打下基础，进一步扩大了销售市场。

1、在产品研发上，根据公司三年发展规划，结合行业的现状，大力开发专精特新产品，针对不同的客户，为客户提供从环保工程设计到环保设备制造、工程施工、运营服务等完整的解决方案，显著提高公司的核心竞争力，增强客户黏性。

2、加大销售力度，参加国内、国际展会。宣传公司新产品的亮点、卖点，增强代理商及用户的信心。

3、充分利用先进的科技技术管理企业，2018年进一步降低各生产要素成本；提高生产率；进行固定资产改造，提高生产能力的利用程度；要进一步压缩贷款规模；进一步压缩库存规模，进一步减少对资金的占用。

通过企业内部采取的系列措施，加上国家节能环保方面出台的一系列政策。公司将抓住发展机遇，布局战略调整，加快节能环保能源锅炉产品结构，着重于布局高端产品，公司的持续经营能力稳定。

三、 风险与价值

1、宏观调控引起的行业风险

工业锅炉行业受国民经济的发展速度和投资规模等因素影响较大，在过去相当长的一段时间内，我国国民经济持续保持高速增长，投资规模也保持高位运行，造就了工业锅炉行业的快速发展。

对策：紧跟时代发展步伐，切实提高产品竞争力和市场占有度；通过科技创新不断丰富产品的种类；积极开拓海内外客户。

2、质量控制风险

锅炉的生产和使用都具有较高的技术要求和安全规范，国家对其生产、销售、安装和使用都有严格的强制性规定，若发生产品质量问题导致人身或财产损害，将对企业未来发展造成一定的负面影响。尽管公司的产品质量控制体系已较为完善，且未发生过重大产品质量事故，但依旧存在因管理不善、产品质量控制不严等人为因素造成的产品质量风险。

对策：通过科技创新不断提高技术要求和安全规范，使公司的产品质量水平不断提升，切实防范

和杜绝可能存在的质量控制风险。

3、安全生产控制的风险

锅炉产品的制造工艺较为复杂，在生产过程中包括焊接、吊装、探伤、压力试验等危险作业，容易发生安全生产事故。如果对相关作业安全控制不当，有可能造成人员损伤及设备损害，那就将对公司造成一定的负面影响。

对策：公司通过建立安全生产管理制度，定期对员工进行安全生产培训、宣传、考核，加大安全生产保护工作投入，建立安全生产责任制，不断改进安生生产工艺等多种方式防范安全生产风险。

4、所得税优惠政策变化风险

税收优惠政策对公司的发展起到了一定的推动和促进作用。如果高新技术企业所得税税收优惠政策发生变化，或者公司未来不再符合享受税收优惠政策所需的条件，公司的税负将会增加，从而对公司的盈利能力产生一定的影响。

应对措施：公司将严格按照新的《高新技术企业认定管理办法》的规定，在研发、生产、管理、经营等各方面达到高新技术企业认定条件，进而能够持续享受现行高新技术企业发展的各类优惠政策。2016年通过高新企业复审认定，继续享有此优惠政策。

5、应收账款余额较大且增长较快的风险：

报告期内，由于营业收入增长较大，相对应收账款余额较大且增长较快，尽管公司一向注重应收账款的回收工作，但不能完全避免应收账款不能按期或无法收回的风险，进而对公司经营业绩产生影响。

应对措施：公司管理层已经充分认识到重要性，在报告期内，一方面加大了老账的催收力度，一方面在销售合同签订之前，增加了对可能客户进行包括付款能力在内的评审。货物发出后在收款方面和业务人员签定合同，全部款项收回才能拿到相应业务提成收入，促进销售人员积极收款。

四、 企业社会责任

公司的战略目标中包括了通过实现良好的发展为区域经济繁荣做出贡献，公司诚信经营、照章纳税、安全生产，注重环保，认真做好每一项对社会有益的工作，尽力做到对社会负责，对公司员工、股东及相关利益者负责。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 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	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(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 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在普通股股票发行事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情

(一) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

公司于2017年1月16日设立全资控股子公司江苏威仕顿环保科技有限公司，取得江苏省张家港保税区工商行政管理局核发的社会信用代码为91320592MA1NAUQL3T《营业执照》。2018年3月28日股东大会审议通过《关于追认设立江苏威仕顿环保科技有限公司的议案》，并于2018年3月29日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台公告。（公告编号2018-004）

(二) 承诺事项的履行情况

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员关于不存在股份代持、股份质押、无股份自愿锁定、避免同业竞争等承诺与《公开转让说明书》披露的一致，相关责任人不存在违反的情况。

(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
房产	抵押	17,323,916.96	33.75%	公司房产土地抵押给张

				家港市农村商业银行杨舍支行最高额抵押授信 3981 万元。
土地	抵押	8,277,200.73	16.13%	公司房产土地抵押给张家港市农村商业银行杨舍支行最高额抵押授信 3981 万元。
总计	-	25,601,117.69	49.88%	-

(四) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☒ 适用 ☐ 不适用

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018-06-27	0.65	0	0

2、报告期内的利润分配预案

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☐ 适用 ☒ 不适用

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	5,627,500	31.59%	0	5,627,500	31.59%
	其中：控股股东、实际控制人	4,000,000	22.45%	0	4,000,000	22.45%
	董事、监事、高管	4,062,500	22.80%	0	4,062,500	22.80%
	核心员工	1,565,000	8.78%	0	1,565,000	8.78%
有限售条件股份	有限售股份总数	12,187,500	68.41%	0	12,187,500	68.41%
	其中：控股股东、实际控制人	12,000,000	67.36%	0	12,000,000	67.36%
	董事、监事、高管	12,187,500	68.41%	0	12,187,500	68.41%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		17,815,000	-	0	17,815,000	-
普通股股东人数		23				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	包品中	12,800,000	0	12,800,000	71.85%	9,600,000	3,200,000
2	徐丽娟	3,200,000	0	3,200,000	17.96%	2,400,000	800,000
3	唐海荣	360,000	0	360,000	2.02%	0	360,000
4	王凤明	200,000	0	200,000	1.12%	0	200,000
5	黄燕	180,000	0	180,000	1.01%	0	180,000
合计		16,740,000	0	16,740,000	93.96%	12,000,000	4,740,000
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：股东包品中与徐丽娟系夫妻关系。							

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

(一) 控股股东情况

包品中，男，1952年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1970年3月至1998年08月任张家港海陆锅炉有限公司技术员；1998年9月至2002年03月任张家港保税区威孚燃烧机有限公司技术经理；2002年4月至2014年08月任有限公司执行董事、总经理；2014年9月至今任股份公司董事长、总经理，任期3年，自2017年9月16日至2020年9月15日。报告期内公司控股股东未发生变动。

(二) 实际控制人情况

1、包品中，男，1952年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1970年3月至1998年08月任张家港海陆锅炉有限公司技术员；1998年9月至2002年03月任张家港保税区威孚燃烧机有限公司技术经理；2002年4月至2014年08月任有限公司执行董事、总经理；2014年9月至今任股份公司董事长、总经理，任期3年，自2017年9月16日至2020年9月15日。

2、徐丽娟，女，1947年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历。1976年3月至1998年7月任张家港海陆锅炉有限公司车床工；1998年8月至2006年5月张家港保税区威孚五金有限公司执行董事；2002年3月至2014年8月为有限公司股东；2014年9月至今任股份公司董事，任期3年，自2017年9月16日至2020年9月15日。公司股东包品中与股东徐丽娟系夫妻关系，合计持有公司89.81%的股份，为公司的共同实际控制人

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
包品中	董事长、总经理	男	1952-04-08	高中	三年	是
徐丽娟	董事	女	1947-12-12	初中	三年	是
包徐华	副董事长、董事会秘书	女	1977-04-27	大专	三年	是
李东	董事	男	1975-01-17	本科	三年	是
杨世付	董事、财务负责人	男	1971-12-06	本科	三年	是
曹卫	监事会主席	男	1973-09-20	本科	三年	是
刘彩虹	监事	女	1971-06-12	本科	三年	是
怀学霞	职工代表监事	女	1970-05-30	初中	三年	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司控股股东、董事长兼总经理包品中先生与公司股东、共同实际控制人、董事徐丽娟女士系夫妻关系。公司副董事长、董事会秘书包徐华女士与监事会主席曹卫先生系夫妻关系。包品中、徐丽娟夫妇与包徐华系父母子女关系。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
包品中	董事长、总经理	12,800,000	0	12,800,000	71.85%	0
徐丽娟	董事	3,200,000	0	3,200,000	17.96%	0
李东	董事	50,000	0	50,000	0.28%	0
杨世付	董事、财务负责人	50,000	0	50,000	0.28%	0

刘彩虹	监事	100,000	0	100,000	0.56%	0
怀学霞	职工监事	50,000	0	50,000	0.28%	0
合计	-	16,250,000	0	16,250,000	91.21%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	11	11
生产人员	61	59
销售人员	16	18
技术人员	14	15
财务人员	3	3
员工总计	105	106

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	3
本科	19	20
专科	25	31
专科以下	59	52
员工总计	105	106

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

人员有小幅变动，主要是技术人员、销售人员和生产人员，但影响不大，总体较稳定。人员招聘主要通过网络、参加招聘会、校企联合、熟人介绍等途径；用人原则是适当引进与内部培养相结合；培训实行内部培训为主，附加外部培训；薪资组成是基本工资+岗位工资+加班工资+绩效工资，福利有：五险一金、住房补贴、工龄补贴、工作餐及各节假日福利等。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

☒ 适用 ☐ 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
唐海荣	技术部部长	360,000
王凤明	销售经理	200,000
黄燕	出纳	180,000
陆毅	网络管理	110,000
陆伟英	会计	100,000
胡友文	无损检测	100,000
陆小波	装配车间主任	100,000
凌少东	技术骨干	90,000
严勇	售后服务负责人	70,000
唐雪春	机床工作	60,000
赵永祥	采购经理	60,000
张志祥	技术骨干	60,000
耿飞龙	电焊工	30,000
孙美银	销售后勤工作	20,000
穆校明	锅炉本体车间主任	10,000
丁立新	冷作工	10,000
张百峰	冷作工	5,000
合计	-	1,565,000

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

☐ 适用 ☒ 不适用

核心人员的变动情况：

报告期内，公司核心员工无变动。

三、 报告期后更新情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五(1)	2,052,491.78	1,074,373.45
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	五(2)	5,419,838.15	5,388,570.55
预付款项	五(3)	791,060.13	1,111,539.45
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	五(4)	61,902.50	391,705.84
买入返售金融资产		0	0
存货	五(5)	13,206,075.71	12,230,541.55
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	五(6)	0	3,000,000.00
流动资产合计		21,531,368.27	23,196,730.84
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0	0
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	五(7)	19,856,402.44	20,599,564.70
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	五(8)	8,277,200.73	8,372,906.04
开发支出		0	0

商誉		0	0
长期待摊费用	五(9)	1,375,759.86	1,742,311.70
递延所得税资产	五(10)	285,428.60	250,705.12
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		29,794,791.63	30,965,487.56
资产总计		51,326,159.90	54,162,218.40
流动负债：			
短期借款	五(11)	22,000,000.00	22,000,000.00
向中央银行借款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
拆入资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	五(12)	3,697,309.27	4,448,781.87
预收款项	五(13)	2,913,804.95	3,477,333.23
卖出回购金融资产		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付职工薪酬	五(14)	508,319.13	770,681.54
应交税费	五(15)	228,641.20	554,097.76
其他应付款	五(16)	3,301.40	0
应付分保账款		0	0
保险合同准备金		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		29,351,375.95	31,250,894.40
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		0	0
负债合计		29,351,375.95	31,250,894.40
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五(17)	17,815,000.00	17,815,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	五(18)	3,721,445.75	3,721,445.75
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	五(19)	207,278.15	207,278.15
一般风险准备		0	0
未分配利润	五(20)	231,060.05	1,167,600.10
归属于母公司所有者权益合计		21,974,783.95	22,911,324.00
少数股东权益		0	0
所有者权益合计		21,974,783.95	22,911,324.00
负债和所有者权益总计		51,326,159.90	54,162,218.40

法定代表人：包品中

主管会计工作负责人：杨世付

会计机构负责人：杨世付

(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		1,968,605.36	992,254.53
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	十(1)	5,419,838.15	5,865,281.40
预付款项		791,060.13	934,239.45
其他应收款	十(2)	61,902.50	391,705.84
存货		13,078,113.48	12,230,541.55
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		0	3,000,000.00
流动资产合计		21,319,519.62	23,414,022.77
非流动资产：			
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资	十(3)	0	0
投资性房地产		0	0
固定资产		19,856,402.44	20,599,564.70
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0

油气资产		0	0
无形资产		8,277,200.73	8,372,906.04
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		1,375,759.86	1,742,311.70
递延所得税资产		285,428.60	250,696.12
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		29,794,791.63	30,965,478.56
资产总计		51,114,311.25	54,379,501.33
流动负债：			
短期借款		22,000,000.00	22,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款		3,335,696.49	4,755,745.87
预收款项		2,822,366.32	3,399,033.23
应付职工薪酬		508,319.13	770,681.54
应交税费		226,850.81	545,849.97
其他应付款		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		28,893,232.75	31,471,310.61
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		0	0
负债合计		28,893,232.75	31,471,310.61
所有者权益：			
股本		17,815,000.00	17,815,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积		3,721,445.75	3,721,445.75
减：库存股		0	0

其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		207,278.15	207,278.15
一般风险准备		0	0
未分配利润		477,354.60	1,164,466.82
所有者权益合计		22,221,078.50	22,908,190.72
负债和所有者权益合计		51,114,311.25	54,379,501.33

法定代表人：包品中

主管会计工作负责人：杨世付

会计机构负责人：杨世付

(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		16,796,863.18	10,956,279.77
其中：营业收入	五(21)	16,796,863.18	10,956,279.77
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
二、营业总成本		16,655,716.21	10,812,919.37
其中：营业成本	五(21)	10,805,983.58	6,762,790.90
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险合同准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	五(22)	289,683.59	181,124.65
销售费用	五(23)	1,660,283.88	948,072.08
管理费用	五(24)	1,940,374.77	1,654,311.45
研发费用	五(25)	960,945.22	440,117.32
财务费用	五(26)	766,985.36	776,519.09
资产减值损失	五(27)	231,459.81	49,983.88
加：其他收益	五(28)	71,982.91	16,600.00
投资收益（损失以“－”号填列）	五(29)	65,846.75	10,377.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“－”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“－”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		278,976.63	170,337.80
加：营业外收入		0	0

减：营业外支出	五(30)	10,000	0
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		268,976.63	170,337.80
减：所得税费用	五(31)	47,541.68	-1,412.85
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		221,434.95	171,750.65
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		221,434.95	171,750.65
2.终止经营净利润		0	0
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		0	0
2.归属于母公司所有者的净利润		221,434.95	171,750.65
六、其他综合收益的税后净额		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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		0	0
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
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		0	0
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4.现金流量套期损益的有效部分		0	0
5.外币财务报表折算差额		0	0
6.其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
七、综合收益总额		221,434.95	171,750.65
归属于母公司所有者的综合收益总额		221,434.95	171,750.65
归属于少数股东的综合收益总额		0	0
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.01	0.01
(二)稀释每股收益		0	0

法定代表人：包品中

主管会计工作负责人：杨世付

会计机构负责人：杨世付

(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	10(4)	16,242,726.72	10,956,279.77

减：营业成本	10(4)	10,457,365.43	6,762,790.90
税金及附加		286,342.01	181,124.65
销售费用		1,220,766.88	948,072.08
管理费用		1,936,705.68	1,654,311.45
研发费用		960,945.22	440,117.32
财务费用		766,147.43	776,519.09
其中：利息费用		756,310.91	756,762.01
利息收入		1,896.49	1,944.43
资产减值损失		231,459.81	49,983.88
加：其他收益		71,982.91	16,600.00
投资收益（损失以“-”号填列）	10(5)	65,846.75	10,377.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		520,823.92	170,337.80
加：营业外收入		0	0
减：营业外支出		10,000	0
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		510,823.92	170,337.80
减：所得税费用		39,961.14	-1,412.85
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		470,862.78	171,750.65
（一）持续经营净利润		470,862.78	171,750.65
（二）终止经营净利润		0	0
五、其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
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		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
六、综合收益总额		470,862.78	171,750.65
七、每股收益：			

(一) 基本每股收益		0.0264	0.0096
(二) 稀释每股收益		0	0

法定代表人：包品中

主管会计工作负责人：杨世付

会计机构负责人：杨世付

(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		17,614,907.95	14,137,415.88
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
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		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金	五（32-1）	3,343,360.24	1,065,539.62
经营活动现金流入小计		20,958,268.19	15,202,955.50
购买商品、接受劳务支付的现金		8,612,059.63	5,048,728.69
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		5,141,729.44	4,058,219.32
支付的各项税费		1,746,325.91	1,364,713.05
支付其他与经营活动有关的现金	五（32-2）	2,559,083.99	3,722,125.97
经营活动现金流出小计		18,059,198.97	14,193,787.03
经营活动产生的现金流量净额		2,899,069.22	1,009,168.47
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		65,846.75	10,377.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0

收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		65,846.75	10,377.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		72,511.73	1,208,534.28
投资支付的现金		0	0
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		72,511.73	1,208,534.28
投资活动产生的现金流量净额		-6,664.98	-1,198,156.88
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		0	0
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		0	0
偿还债务支付的现金		0	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,914,285.91	1,665,327.01
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		1,914,285.91	1,665,327.01
筹资活动产生的现金流量净额		-1,914,285.91	-1,665,327.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		978,118.33	-1,854,315.42
加：期初现金及现金等价物余额		1,074,373.45	3,348,987.25
六、期末现金及现金等价物余额		2,052,491.78	1,494,671.83

法定代表人：包品中

主管会计工作负责人：杨世付

会计机构负责人：杨世付

(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		16,966,807.95	14,137,415.88
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金		3,332,395.74	1,065,539.62
经营活动现金流入小计		20,299,203.69	15,202,955.50
购买商品、接受劳务支付的现金		8,424,003.57	5,048,728.69
支付给职工以及为职工支付的现金		4,700,615.34	4,058,219.32
支付的各项税费		1,718,199.07	1,364,713.05
支付其他与经营活动有关的现金		2,559,083.99	3,722,125.97
经营活动现金流出小计		17,401,901.97	14,193,787.03

经营活动产生的现金流量净额		2,897,301.72	1,009,168.47
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		65,846.75	10,377.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		65,846.75	10,377.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		72,511.73	1,208,534.28
投资支付的现金		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		72,511.73	1,208,534.28
投资活动产生的现金流量净额		-6,664.98	-1,198,156.88
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		0	0
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		0	0
偿还债务支付的现金		0	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,914,285.91	1,665,327.01
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		1,914,285.91	1,665,327.01
筹资活动产生的现金流量净额		-1,914,285.91	-1,665,327.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		976,350.83	-1,854,315.42
加: 期初现金及现金等价物余额		992,254.53	3,348,987.25
六、期末现金及现金等价物余额		1,968,605.36	1,494,671.83

法定代表人: 包品中

主管会计工作负责人: 杨世付

会计机构负责人: 杨世付

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二).1
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	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √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	□是 √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	□是 √否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
13. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

(一) 重要会计政策变更

(1) 财政部于 2018 年 6 月发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》财会〔2018〕15 号，要求将原列报项目“应收票据”和“应收账款”变更为列报项目“应收票据及应收账款”；原列报项目“应付票据”和“应付账款”变更为列报项目“应付票据及应付账款”；原列表项目“应付利息”、“应付股利”和“其他应付款”变更为列报项目“其他应付款”；原列报于“管理费用”中的研发费用变更列报于“研发费用”。此项会计政策采用追溯调整法。

(2) 财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

本公司执行上述三项规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	本年影响金额	比较数据影响金额
--------------	------------	--------	----------

(1) 自 2018 年 1 月 1 日起, 本公司“应收票据”和“应收账款”变更为“应收票据及应收账款”。比较数据相应调整。	应收票据	-	99,644.00
	应收账款	5,419,838.15	5,288,926.55
	应收票据及应收账款	5,419,838.15	5,388,570.55
(2) 自 2018 年 1 月 1 日起, 本公司“管理费用”中的研发费用变更列报于“研发费用”。比较数据相应调整。	管理费用	-960,945.22	-440,117.32
	研发费用	960,945.22	440,117.32
(3) 自 2017 年 1 月 1 日起, 与本公司日常活动相关的政府补助, 从“营业外收入”项目重分类至“其他收益”项目。比较数据不调整。	营业外收入	-71,982.91	-16,600.00
	其他收益	71,982.91	16,600.00

二、 报表项目注释

张家港威孚热能股份有限公司 2018上半年度财务报表附注

附注一、公司基本情况

一、公司概况

张家港威孚热能股份有限公司（以下简称公司或本公司）的前身为张家港市威孚热能科技有限公司，于2002年3月27日成立，由自然人包品中、徐丽娟共同组建。

根据 2014 年 9 月 16 日股东会决议、发起人协议以及章程的规定，由原全体股东作为发起人将公司类型由有限责任公司变更为股份有限公司，并将张家港市威孚热能科技有限公司截至 2014 年 6 月 30 日止的净资产 16,454,445.75 元，按 1.0284: 1 的比例折合为张家港市威孚热能股份有限公司的股本 16,000,000.00 元。股份公司注册资本（股本）为人民币 16,000,000.00 元，每股面值 1.00 元，其中：包品中认缴出资人民币 1,280.00 万元，出资方式为以净资产折合股本 1,280.00 万元，占注册资本的 80.00%；徐丽娟认缴出资人民币 320.00 万元，出资方式为以净资产折合股本 320.00 万元，占注册资本的 20.00%。并于 2014 年 9 月 18 日取得江苏省苏州工商行政管理局核发的注册号为 320506000040224 《企业法人营业执照》。

2014 年 12 月 8 日，经全国中小企业股份转让系统有限公司《关于同意张家港威孚热能股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2014]2268 号）批复，公

公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称“威孚热能”，证券代码为“831561”。

根据 2015 年 7 月 23 日股东会决议和修改后的章程规定，公司注册资本由人民币 1,600.00 万元增加至 1,781.50 万元。公司于 2015 年 10 月 27 日取得江苏省苏州工商行政管理局换发的统一社会信用代码为 91320500736522725Q《营业执照》。

公司法定代表人：包品中。

公司住所：江苏省张家港市杨舍镇塘市街道南园路 5 号。

公司经营范围：一般经营项目：热能设备研发；锅炉制造、加工、销售；锅炉辅机及配件销售，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和技术除外)。

二、合并财务报表范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有受控制的子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

公司于2017年1月16日设立全资控股子公司江苏威仕顿环保科技有限公司，取得江苏省张家港保税区工商行政管理局核发的社会信用代码为91320592MA1NAUQL3T《营业执照》。子公司江苏威仕顿环保科技有限公司经营范围：节能环保科技领域内的技术研发、技术服务、技术转让；节能环保设备、锅炉、压力容器、清洁能源系统及相关辅机及配套设备、机械设备、太阳能产品、热泵产品、仪器仪表、阀门、五金交电、化工原料及产品（危险化学品除外）的购销；清洁能源系统的设计；设备安装及租赁；合同能源管理；与经营有关的咨询服务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）。（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）

附注二、财务报表的编制基础

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《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量, 并在此基础上编制财务报表。

二、持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

附注三、重要会计政策和会计估计

一、遵守企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

二、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

三、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

四、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（一）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

在合并日，公司对同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照在被合并方资产与负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；根据合并后享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为个别财务报表中长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付合并对价（包括支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务账面价值或发行股份的面值总额）之间的差额，调整资本公积（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（二）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

1. 公司对非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值计量。以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

2. 合并成本分别以下情况确定：

（1）一次交易实现的企业合并，合并成本以公司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公允价值与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

（2）通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资成本之和。个别财务报表的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

3. 公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

（1）公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的未来经济利益预期能够流入公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（2）公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产，其公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（3）公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关的义务

预期会导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（4）公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按公允价值计量。

（5）公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时，不予考虑被购买方在企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

4. 企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

（1）公司对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。

（2）公司对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，按照下列规定处理：

①对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；

②经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（三）公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

1. 公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用（包括为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用等），于发生时计入当期损益。

2. 公司为企业合并而发行债务性证券支付的佣金、手续费等交易费用，计入债务性证券的初始计量金额。

（1）债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

（2）债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

3. 公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的佣金、手续费等交易费用，计入权益性证券的初始计量金额。

（1）在溢价发行权益性证券的情况下，该部分费用从资本公积（股本溢价）中扣除；

（2）在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

五、合并财务报表的编制方法

（一）统一会计政策和会计期间

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

（二）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其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，抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由母公司编制。

（三）子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减归属于母公司的所有者权益（未分配利润）；子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额继续冲减少数股东权益。

（四）报告期内增减子公司的处理

1. 报告期内增加子公司的处理

（1）报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，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，将该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。

（2）报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因非同一控制下的企业合并而增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

2. 报告期内处置子公司的处理

公司在报告期内处置子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，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，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

六、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自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，确定为现金等价物。

七、外币业务

外币业务的核算方法

1. 外币交易的初始确认

对于发生的外币交易，公司均按照交易发生日中国人民银行公布的即期汇率的近似汇率将外币金额折算为记账本位币金额。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，公司按照

交易发生日实际采用的汇率进行折算。

2. 资产负债表日或结算日的调整或结算

资产负债表日或结算日，公司按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目分别进行处理：

（1）外币货币性项目的会计处理原则

对于外币货币性项目，在资产负债表日或结算日，公司采用资产负债表日或结算日的即期汇率（中间价）折算，对因汇率波动而产生的差额调整外币货币性项目的记账本位币金额，同时作为汇兑差额处理。其中，与购建或生产符合资本化条件的资产有关的外币借款产生的汇兑差额，计入符合资本化条件的资产的成本；其他汇兑差额，计入当期财务费用。

（2）外币非货币性项目的会计处理原则

①对于以历史成本计量的外币非货币性项目，公司仍按照交易发生日的即期汇率（中间价）折算，不改变其记账本位币金额，不产生汇兑差额。

②对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，如果其可变现净值以外币确定，则公司在确定存货的期末价值时，先将可变现净值按期末汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较。

③对于以公允价值计量的非货币性项目，如果期末的公允价值以外币反映，则公司先将该外币按照公允价值确定当日的即期汇率折算为记账本位币金额，再与原记账本位币金额进行比较，其差额作为公允价值变动（含汇率变动）损益，计入当期损益。

八、应收款项

（一）单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

1. 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准

单项金额重大的应收款项，是指期末余额在 50.00 万元以上的应收款项。

2. 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

资产负债表日，公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，则按其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；单项金额重大的应收款项经测试未发生减值的并入其他单项金额不重大的应收款项，依据其期末余额，按照账龄分析法计提坏账准备。

应收款项发生减值的客观证据，包括下列各项：（1）债务人发生严重财务困难；（2）债务人违反了合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；（3）出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；（4）债务人很可能倒闭或进行其他债务重组。

（二）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

1. 确定组合的依据

账龄组合

单项金额重大但经单独测试后未计提坏账准备的应收款项加上扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项,以应收款项账龄为类似信用风险特征组合。

其他组合

公司对关联方的应收款项不计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的计提方法

公司按照账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下:

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)	3.00	3.00
1~2 年	10.00	10.00
2~3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

(三) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项金额不重大的应收款项是指单项金额在 50.00 万元以下的应收款项。

公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项(与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项;已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等),单独进行减值测试,有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。同时,公司将扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项,以应收款项账龄为类似信用风险特征组合计提坏账准备。

九、存货

(一) 存货的分类

公司存货分为原材料、低值易耗品、在产品、库存商品等。

(二) 发出存货的计价方法

发出材料采用加权平均法核算,发出产成品采用加权平均法核算。

(三) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

1. 存货可变现净值的确定依据

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

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

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

(4) 为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

2. 存货跌价准备的计提方法

(1) 公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。

(2) 对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

(四) 存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

(五) 周转材料的摊销方法

1. 低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

2. 包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

十、长期股权投资

(一) 长期股权投资初始投资成本的确定

1. 企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本的确认详见本附注三之四同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

2. 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

(1) 通过支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

(2) 通过发行的权益性证券（权益性工具）等方式取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券（权益性工具）公允价值作为其初始投资成本。如有确凿证据表明，取得的长期股权投资的公允价值比所发行权益性证券（权益性工具）的公允价值更加可靠的，以投资者投入的长期股权投资的公允价值为基础确定其初始投资成本。与发行权益性证券（权益性工具）直接相关费用，包括手续费、佣金等，冲减发行溢价，溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。通过发行债务性证券（债务性工具）取得的长期股权投资，比照通过发行权益性证券（权益性工具）处理。

(3) 通过债务重组方式取得的长期股权投资,公司以债权转为股权所享有股份的公允价值作为其初始投资成本。

(4) 通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资,在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下,公司以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述条件的,公司以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

公司发生的与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出,计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资,实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润,作为应收股利单独核算,不构成长期股权投资的成本。

(二) 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

1. 采用成本法核算的长期股权投资

(1) 公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资,即对子公司投资,采用成本法核算。

(2) 采用成本法核算的长期股权投资,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润,均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

2. 采用权益法核算的长期股权投资

(1) 公司对被投资单位具有共同控制的合营企业或重大影响的联营企业,采用权益法核算。

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

(3) 取得长期股权投资后,公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资损益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。但是,公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的,直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应分享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。公司对被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时,对公司与联营企业及合营企业

之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销，并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的，全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资合同或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

（三）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

1. 确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。某项安排的相关活动通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营，而不是合营企业。

2. 确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

十一、固定资产

（一）固定资产的确认条件

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公司；
2. 该固定资产的成本能够可靠地计量。

（二）固定资产折旧

1. 除已提足折旧仍继续使用的固定资产以外，公司对所有固定资产计提折旧。

2. 公司固定资产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，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

3. 固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	10	5.00	9.50
运输设备	5	5.00	19.00
办公及电子设备	3-5	5.00	19.00-31.67

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

4. 符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

5. 融资租赁方式租入的固定资产，能够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。

（三）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

1. 融资租入固定资产的认定依据

在租赁期开始日，公司将满足融资租赁标准的租入固定资产确认为融资租入固定资产。

2. 融资租入固定资产的计价方法

在租赁期开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者和发生的初始直接费用作为融资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，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。未确认融资费用在租赁期的各个期间内采用实际利率法进行分摊。

3. 融资租入固定资产的折旧方法

采用与自有固定资产相一致的折旧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时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。

十二、借款费用

（一）借款费用的范围

公司的借款费用包括因借款而发生的借款利息、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。

（二）借款费用的确认原则

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,包括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。

（三）借款费用资本化期间的确定

1、借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时,借款费用开始资本化。其中,资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出。

2、借款费用暂停资本化时间的确定

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断且中断时间连续超过 3 个月的,暂停借款费用的资本化。公司将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。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序,则借款费用的资本化继续进行。

3、借款费用停止资本化时点的确定

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时,停止借款费用的资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用,在发生时根据其发生额确认为当期损益。

购建或者生产的符合资本化条件的资产的各部分分别完工,且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售,且为使该部分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实质上已经完成的,停止与该部分资产相关的借款费用的资本化;购建或者生产的资产的各部分分别完工,但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的,在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

（四）借款费用资本化金额的确定

1、借款利息资本化金额的确定

在资本化期间内,每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额,按照下列规定确定:

(1) 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,公司以专门借款当期实际发生的利息费用,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。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的,公司根据累计资产支出

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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

(4) 在资本化期间内, 每一会计期间的利息资本化金额, 不能超过当期相关借款实际发生的利息金额。

2、借款辅助费用资本化金额的确定

(1) 专门借款发生的辅助费用, 在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的, 在发生时根据其发生额予以资本化, 计入符合资本化条件的资产的成本; 在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的, 在发生时根据其发生额确认为费用, 计入当期损益。

(2) 一般借款发生的辅助费用, 在发生时根据其发生额确认为费用, 计入当期损益。

3、汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内, 外币专门借款本金及利息的汇兑差额, 予以资本化, 计入符合资本化条件的资产的成本。

十三、无形资产

(一) 无形资产的初始计量

1. 外购无形资产的初始计量

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。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额, 除应予资本化的以外, 在信用期间内计入当期损益。

2. 自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本, 按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定, 对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产, 其研究阶段的支出, 于发生时计入当期损益; 其开发阶段的支出, 不符合资本化条件的, 于发生时计入当期损益; 符合资本化条件的, 确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出, 则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

(二) 无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

1. 使用寿命有限的无形资产的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
土地使用权	50	0	2.00

资产负债表日，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。

2. 使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

（三）无形资产使用寿命的估计

1. 来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

2. 合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

3. 按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

（四）划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

1. 研究阶段

研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

2. 开发阶段

开发阶段是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（五）开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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。

（六）土地使用权的处理

1. 公司取得的土地使用权通常确认为无形资产，但改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产。
2. 公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。
3. 外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

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、使用寿命有限的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。

公司对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行资产减值测试时，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

（一）长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

（二）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

（三）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

十六、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

（一）短期薪酬

短期薪酬是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

公司在职工为其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。

（二）离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（三）辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。在下列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：

1. 企业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。
2. 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（四）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。

在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

1. 服务成本。
2. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
3. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

十七、收入确认

（一）公司收入确认的一般原则如下：

1、销售商品收入的确认原则

公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；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出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入公司；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

2、提供劳务收入的确认原则

（1）提供劳务交易的结果能够可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入公司，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时，提供劳务交易的结果能够可靠地估计。

（2）提供劳务交易的结果不能可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果不能可靠估计的，分别以下三种情况确认提供劳务收入：

a、如果已经发生的劳务成本预计全部能够得到补偿，则按已收或预计能够收回的金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

b、如果已经发生的劳务成本预计部分能够得到补偿，则按能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

c、如果已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿，则将已经发生的劳务成本计入当期损益（主营业务成本），不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权收入的确认原则

公司在与交易相关的经济利益很可能流入公司，收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡

资产使用权收入的实现。

（二）公司收入确认的具体原则如下：

1、销售商品收入

内销收入：公司销售的商品，在商品已被客户接收并取得客户的接收验收单据，需要调试安装的商品已经安装并验收合格后，确认商品销售收入。

外销商品：公司向海关报关后，货物装船且离岸时确认外销收入。

2、提供劳务收入

公司为客户提供相关技术服务，经客户验收确认后，按合同或协议金额确认劳务收入。

十八、政府补助

政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

（一）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

1. 公司能够满足政府补助所附条件；
2. 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

（二）政府补助的计量

1. 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。
2. 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

（三）政府补助的会计处理方法

1. 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。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。

2. 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的,在取得时确认为递延收益,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) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的,在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

4. 与公司日常经营相关的政府补助,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。财政将贴息资金直接拨付给公司的,公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

5. 已确认的政府补助需要退回的,分别下列情况处理:

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值。

(2) 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面金额,超出部分计入当期损益。

(3) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

十九、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

(一) 递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1、公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日,分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础,资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的,在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下,公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

2、递延所得税资产的确认依据

(1) 公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时,包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额,以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

(2) 对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,公司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。

(3) 资产负债表日,公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间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、递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

（二）递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1、资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2、适用税率发生变化的,公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量,除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外,将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3、公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时,采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4、公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

二十、重要会计政策和会计估计的变更

（一）重要会计政策变更

（1）财政部于 2018 年 6 月发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》财会〔2018〕15 号,要求将原列报项目“应收票据”和“应收账款”变更为列报项目“应收票据及应收账款”;原列报项目“应付票据”和“应付账款”变更为列报项目“应付票据及应付账款”;原列表项目“应付利息”、“应付股利”和“其他应付款”变更为列报项目“其他应付款”;原列报于“管理费用”中的研发费用变更列报于“研发费用”。此项会计政策采用追溯调整法。

（2）财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》,修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行,对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助,要求采用未来适用法处理;对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助,也要求按照修订后的准则进行调整。

本公司执行上述三项规定的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	本年影响金额	比较数据影响金额
（1）自 2018 年 1 月 1 日起,本公司“应收票据”和“应收账款”变更为“应收票据及应收账款”。比较数据相应调整。	应收票据	-	99,644.00
	应收账款	5,419,838.15	5,288,926.55
	应收票据及应收账款	5,419,838.15	5,388,570.55
（2）自 2018 年 1 月 1 日起,本	管理费用	-960,945.22	-440,117.32

公司“管理费用”中的研发费用变更列报于“研发费用”。比较数据相应调整。	研发费用	960,945.22	440,117.32
(3) 自 2017 年 1 月 1 日起, 与本公司日常活动相关的政府补助, 从“营业外收入”项目重分类至“其他收益”项目。比较数据不调整。	营业外收入	-71,982.91	-16,600.00
	其他收益	71,982.91	16,600.00

(二) 重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

附注四、税项

(1) 公司税项

税种	计税依据	税率
增值税[注 1]	销项税额-可抵扣进项税额(1-4月)	17%
	销项税额-可抵扣进项税额(5-6月)	16%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%
教育费附加及地方教育附加费	应纳流转税额	5%
企业所得税[注 2][注 3][注 4]	应纳税所得额	15%、10%

注 1: 公司出口产品享受增值税“免、抵、退”政策, 2018 上半年度公司出口产品执行 17% 的退税率。

注 2: 公司于 2016 年 11 月 30 日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的编号为 GR201632002746 高新技术企业证书, 享受企业所得税税率 15% 的税收优惠, 有效期限三年。

注 3: 公司已注册为科技型中小企业, 根据《企业所得税法》、《关于提高科技型中小企业研究开发费用税前加计扣除比例的通知》(财税[2017]34 号) 和《科技型中小企业评价办法》(国科发政[2017]115 号) 及相关规定, 科技型中小企业研究开发费用税前加计扣除比例为 75%。公司适用此规定。

注 4: 子公司江苏威仕顿环保科技有限公司为小型微利企业, 企业所得税税率为 10%。

附注五、合并财务报表主要项目注释(除另有说明外, 货币单位均为人民币元)

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	59,082.39	9,427.70
银行存款	1,993,409.39	1,064,945.75
合计	2,052,491.78	1,074,373.45

2. 应收票据及应收账款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应收票据		99,644.00
应收账款	5,419,838.15	5,288,926.55
合计	5,419,838.15	5,388,570.55

(2) 应收票据

①应收票据分类列示

票据类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	-	99,644.00
商业承兑汇票	-	-
合计	-	99,644.00

②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

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	608,953.00	1,647,773.00
商业承兑汇票	-	-
合计	608,953.00	1,647,773.00

(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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,262,372.95	100.00	1,842,534.80	25.37	5,419,838.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	7,262,372.95	100.00	1,842,534.80	25.37	5,419,838.15

(续表)

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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,892,543.70	100.00	1,603,617.15	23.27	5,288,926.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	6,892,543.70	100.00	1,603,617.15	23.27	5,288,926.55

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			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,556,220.98	136,686.63	3.00	4,090,022.73	122,700.68	3.00
1~2 年	767,057.00	76,705.70	10.00	1,014,655.00	101,465.50	10.00
2~3 年	619,905.00	309,952.50	50.00	816,830.00	408,415.00	50.00
3 年以上	1,319,189.97	1,319,189.97	100.00	971,035.97	971,035.97	100.00
合计	7,262,372.95	1,842,534.80		6,892,543.70	1,603,617.15	

(4) 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 238,917.65 元。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	欠款金额	账龄	坏账准备	占应收账款总额的比例 (%)
江苏阳光股份有限公司	1,489,320.00	1 年以内	44,679.60	20.51
杭州青汀能源科技有限公司	695,000.00	1 年以内	20,850.00	9.57
安格拉新历研究院	491,840.00	3 年以上	491,840.00	6.77
吉林省泽源能效工程有限公司	268,000.00	1 年以内	8,040.00	3.69
阿特拉斯科普柯（无锡）压缩机有限公司	191,880.00	1 年以内	5,756.40	2.64
合计	3,136,040.00		571,166.00	43.18

3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	752,955.47	95.18	1,073,557.45	96.58
1~2 年	38,104.66	4.82	37,982.00	3.42
合计	791,060.13	100.00	1,111,539.45	100.00

(2) 无账龄超过1年的重要预付款项

(3) 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	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
张家港市塘桥镇妙桥红坤热能咨询工作室	140,270.00	17.73
北京环球宜选科技有限公司	40,800.00	5.16
昆明昆开专用数控设备有限责任公司	39,800.00	5.03
支付宝(中国)网络技术有限公司	38,911.70	4.92
杭州普特教育咨询有限公司	34,200.00	4.32
合计	293,981.70	37.16

4. 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	122, 225. 00	100. 00	60, 322. 50	49. 35	61, 902. 50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	122, 225. 00	100. 00	60, 322. 50	49. 35	61, 902. 50

续上表

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	459,486.18	100.00	67,780.34	14.75	391,705.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					

合计	459,486.18	100.00	67,780.34	14.75	391,705.84
----	------------	--------	-----------	-------	------------

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			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	62,000.00	1,860.00	3.00	399,261.18	11,977.84	3.00
1~2 年	-	-	10.00	3,525.00	352.50	10.00
2~3 年	3,525.00	1,762.50	50.00	2,500.00	1,250.00	50.00
3 年以上	56,700.00	56,700.00	100.00	54,200.00	54,200.00	100.00
合计	122,225.00	60,322.50		459,486.18	67,780.34	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 7,457.84 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	84,725.00	86,725.00
暂支款	37,500.00	253,600.00
社保公积金		119,161.18
合计	122,225.00	459,486.18

(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	坏账准备	占其他应收款期 末余额合计数的 比例 (%)
张家港经济开发区建筑 管理站	保证金	50,000.00	3 年以上	50,000.00	40.91
张家港市恒通能源有限 公司	保证金	30,000.00	1 年以内	900.00	24.54
苏州常隆雷克萨斯汽车 销售服务有限公司	保证金	20,000.00	1 年以内	600.00	16.36
孙红梅	暂支款	12,000.00	1 年以内	360.00	9.82
中煤招标有限责任公司	保证金	3,525.00	2~3 年	1,762.50	2.88
合计		115,525.00		53,622.50	94.51

5. 存货

项目	期末余额			期初余额		
	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	3,220,082.08		3,220,082.08	3,603,189.28		3,603,189.28
在产品	5,719,155.35		5,719,155.35	4,810,365.09		4,810,365.09
库存商品	4,249,037.60		4,249,037.60	3,796,983.47		3,796,983.47
低值易耗品	17,800.68		17,800.68	20,003.71		20,003.71
合计	13,206,075.71		13,206,075.71	12,230,541.55		12,230,541.55

6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品		3,000,000.00
合计		3,000,000.00

7. 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	办公及电子设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	21,903,902.76	3,329,052.89	1,084,043.80	1,003,699.93	27,320,699.38
2. 本期增加金额		12,820.51		59,691.22	72,511.73
(1) 购置		12,820.51		59,691.22	72,511.73
3. 本期减少金额					
(1) 出售					
4. 期末余额	21,903,902.76	3,341,873.40	1,084,043.80	1,063,391.15	27,393,211.11
二、累计折旧					
1. 期初余额	4,059,768.06	1,299,123.19	666,914.12	695,329.31	6,721,134.68
2. 本期增加金额	520,217.74	155,069.05	49,030.14	91,357.06	815,673.99
(1) 计提	520,217.74	155,069.05	49,030.14	91,357.06	815,673.99
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	4,579,985.80	1,454,192.24	715,944.26	786,686.37	7,536,808.67
三、减值准备					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	17,323,916.96	1,887,681.16	368,099.54	276,704.78	19,856,402.44
2. 期初账面价值	17,844,134.70	2,029,929.70	417,129.68	308,370.62	20,599,564.70

(1) 用于抵押的固定资产

根据公司与江苏张家港农村商业银行股份有限公司签订的《最高额抵押合同》，房屋建筑物中房屋产权证号为张房权证杨字第0000279181号房产已用作公司短期借款抵押物。上述抵押物为公司最高额借款本金不超过3,981.00万元的借款提供担保。2018年06月30日抵押物账面原价 21,903,902.76元，账面净值17,323,916.96元，权利抵押价值30,600,000.00元。抵押物具体如下：

类别	权属证明	房产所在地	抵押情况		
			抵押期间	评估价值	权利价值
房地产	张房权证杨字第0000279181号	张家港市南园路5号	自2016-9-18至2019-9-17	30,600,000.00	30,600,000.00

8. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	9,570,531.14	9,570,531.14
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	9,570,531.14	9,570,531.14
二、累计摊销		
1. 期初余额	1,197,625.10	1,197,625.10
2. 本期增加金额	95,705.31	95,705.31
(1)计提	95,705.31	95,705.31
3. 本期减少金额		
(1)处置		

项目	土地使用权	合计
4. 期末余额	1, 293, 330. 41	1, 293, 330. 41
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	8, 277, 200. 73	8, 277, 200. 73
2. 期初账面价值	8, 372, 906. 04	8, 372, 906. 04

(2) 用于抵押的无形资产

根据公司与江苏张家港农村商业银行股份有限公司签订的《最高额抵押合同》，土地权证号为张国用(2013)第 0250782 号土地已用作公司短期借款抵押物。上述抵押物为公司最高额借款本金不超过 3,981.00 万元的借款提供担保。截止 2018 年 06 月 30 日抵押物账面原价 9,570,531.14 元，账面净值 8,277,200.73 元，权利抵押价值 11,520,000.00 元。抵押物具体如下：

类别	权属证明	土地所在地	抵押情况		
			抵押期间	评估价值	权利价值
土地使 用权	张国用 2013 第 0250782 号	张家港市杨舍镇河北村	自 2016-9-18 至 2019-9-17	11, 520, 000. 00	11, 520, 000. 00

9. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			摊销额	其他减少	
虹吸排水系统	4, 843. 31		4, 843. 31		0. 00
机器设备安装费	51, 625. 00		51, 625. 00		0. 00
车间改造工程	311, 421. 67		31, 669. 98		279, 751. 69
办公室装潢（南 面）	1, 374, 421. 72		278, 413. 55		1, 096, 008. 17
合计	1, 742, 311. 70		366, 551. 84		1, 375, 759. 86

10. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

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	1,902,857.30	285,428.60	1,671,397.49	250,705.12
合计	1,902,857.30	285,428.60	1,671,397.49	250,705.12

11. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押/保证借款	22,000,000.00	22,000,000.00
合计	22,000,000.00	22,000,000.00

(2) 抵押借款明细情况

贷款单位名称	借款起始日	借款终止日	币种	期末余额
张家港市农村商业银行	2017/9/7	2018/9/6	人民币	4,500,000.00
张家港市农村商业银行	2017/9/11	2018/9/10	人民币	4,500,000.00
张家港市农村商业银行	2017/9/12	2018/9/11	人民币	4,500,000.00
张家港市农村商业银行	2017/9/14	2018/9/13	人民币	4,500,000.00
张家港市农村商业银行	2017/9/19	2018/9/18	人民币	4,000,000.00
合计				22,000,000.00

注：借款抵押情况详见附注五7、8；保证情况详见附注七关联方及关联交易之3(2)关联担保。

12 应付票据及应付账款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应付票据	-	-
应付账款	3,697,309.27	4,448,781.87
合计	3,697,309.27	4,448,781.87

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
材料费用	3,487,957.27	4,381,031.87
运费	209,352.00	67,750.00
合计	3,697,309.27	4,448,781.87

(2) 无账龄超过1年的重要应付票据及应付账款

13. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
货款	2,913,804.95	3,477,333.23
合计	2,913,804.95	3,477,333.23

(2) 无账龄超过1年的重要预收款项

14. 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	770,681.54	4,631,739.65	4,894,102.06	508,319.13
二、离职后福利—设定提存计划		247,627.38	247,627.38	
合计	770,681.54	4,879,367.03	5,141,729.44	508,319.13

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	770,681.54	3,964,227.59	4,226,590.00	508,319.13
二、职工福利费		266,160.85	266,160.85	
三、社会保险费		135,997.82	135,997.82	
其中：1. 医疗保险费		104,250.72	104,250.72	
2. 工伤保险费		25,397.68	25,397.68	
3. 生育保险费		6,349.42	6,349.42	
四、住房公积金		201,798.00	201,798.00	
五、工会经费和职工教育经费		63,555.39	63,555.39	
合计	770,681.54	4,631,739.65	4,894,102.06	508,319.13

(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、基本养老保险费		241,277.96	241,277.96	
2、失业保险费		6,349.42	6,349.42	
合计		247,627.38	247,627.38	

15. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
应交企业所得税	82,265.16	121,836.05
应交增值税	42,694.20	315,717.75

项目	期末余额	期初余额
应交城市维护建设税	5,116.39	16,426.41
应交房产税	45,675.55	45,675.61
应交土地使用税	27,246.30	27,246.30
应交个人所得税	20,527.22	10,769.23
应交教育费附加及地方教育附加费	5,116.38	16,426.41
合计	228,641.20	554,097.76

16. 其他应付款

(1) 按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
代垫款项	3,301.40	-
合计	3,301.40	-

17. 股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	17,815,000.00						17,815,000.00

本期股本变动明细情况：

股东名称	期初余额	本期增减变动（+、-）		期末余额	持股比例（%）
		本期增加	本期减少		
包品中	12,800,000.00			12,800,000.00	71.8496
徐丽娟	3,200,000.00			3,200,000.00	17.9624
陆伟英	100,000.00			100,000.00	0.5613
凌少东	90,000.00			90,000.00	0.5052
耿飞龙	30,000.00			30,000.00	0.1684
唐雪春	60,000.00			60,000.00	0.3368
张百峰	5,000.00			5,000.00	0.0280
张志祥	60,000.00			60,000.00	0.3368
丁立新	10,000.00			10,000.00	0.0561
唐海荣	360,000.00			360,000.00	2.0208
赵永祥	60,000.00			60,000.00	0.3368
严勇	70,000.00			70,000.00	0.3929
王凤明	200,000.00			200,000.00	1.1226
陆小波	100,000.00			100,000.00	0.5613

陆毅	110,000.00			110,000.00	0.6175
穆校明	10,000.00			10,000.00	0.0561
孙美银	20,000.00			20,000.00	0.1123
黄燕	180,000.00			180,000.00	1.0104
怀学霞	50,000.00			50,000.00	0.2807
刘彩虹	100,000.00			100,000.00	0.5613
李东	50,000.00			50,000.00	0.2807
胡友文	100,000.00			100,000.00	0.5613
杨世付	50,000.00			50,000.00	0.2807
合计	17,815,000.00			17,815,000.00	100.0000

18. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	3,721,445.75			3,721,445.75
合计	3,721,445.75			3,721,445.75

19. 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	207,278.15			207,278.15
合计	207,278.15			207,278.15

20. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	1,167,600.10	
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	1,167,600.10	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	221,434.95	
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	1,157,975.00	
期末未分配利润	231,060.05	

21. 营业收入和营业成本

（1）营业收入与营业成本基本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	16,097,373.09	10,576,416.11	10,508,488.04	6,631,252.99
其他业务	699,490.09	229,567.47	447,791.73	131,537.91

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	16,796,863.18	10,805,983.58	10,956,279.77	6,762,790.90

(2) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
江苏阳光股份有限公司	1,687,153.86	10.04
江苏法尔胜新启能新能源科技有限公司	1,077,586.21	6.42
法希姆卓然公司	973,595.80	5.80
陕西远景进出口有限公司	752,136.75	4.48
合肥艾普拉斯环保科技有限公司	321,367.52	1.91
合计	4,811,840.14	28.65

22. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	68,687.02	40,933.20
地方及教育费附加	68,687.03	40,933.31
房产税	91,351.34	60,900.91
土地使用税	54,492.60	36,328.40
印花税	6,465.60	2,028.83
合计	289,683.59	181,124.65

23. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	576,670.00	358,131.00
运费	290,269.98	154,073.16
办公费	55,736.31	39,834.29
网络推广费	50,271.88	102,989.28
差旅费	251,221.21	172,363.12
产品出口费用	145,979.18	79,868.91
广告及展会费	213,911.92	-
质保期内维修费	65,947.90	34,049.28
其他	10,275.50	6,763.04
合计	1,660,283.88	948,072.08

24. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	944,618.35	771,602.69
差旅费	87,776.26	26,286.70

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	151,230.06	65,088.92
折旧及摊销费用	495,080.34	519,987.84
保险费	15,739.69	5,186.01
中介机构费用	32,885.24	-
其他税金	46,194.59	162,122.25
业务招待费	118,113.05	65,088.30
维修费	17,875.59	11,066.24
其他	30,861.60	27,882.50
合计	1,940,374.77	1,654,311.45

25. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	700,291.00	381,206.58
材料费	184,395.85	42,199.73
研发设备折旧	17,908.37	16,711.01
咨询费	58,350.00	-
合计	960,945.22	440,117.32

26. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	756,310.91	756,762.01
减：利息收入	1,896.49	1,944.43
加：汇兑损失（减收益）	247.03	12,642.08
加：手续费支出	8,873.91	5,678.58
加：贷款担保评估费	3,450.00	3,380.85
合计	766,985.36	776,519.09

27. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	231,459.81	49,983.88
合计	231,459.81	49,983.88

28. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
2016 年科技创新	4,000.00	16,600.00	4,000.00
优质商户鼓励金	182.91	-	182.91

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
科技创新积分补贴	67,800.00	-	67,800.00
合计	71,982.91	16,600.00	

29. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	65,846.75	10,377.40
合计	65,846.75	10,377.40

30. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
(1) 工伤赔偿	10,000.00	-	
合计	10,000.00	-	

31. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	82,265.16	6,084.74
递延所得税费用	-34,723.48	-7,497.59
合计	47,541.68	-1,412.85

(2) 会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本期发生额
利润总额	268,976.63
按法定/适用税率计算的所得税费用	40,346.49
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	7,195.19
研发费用加计扣除额的影响	
所得税费用	47,541.68

32. 现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	71,982.91	16,600.00

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,896.49	1,944.43
往来及其他	3,269,480.84	1,046,995.19
合计	3,343,360.24	1,065,539.62

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	1,083,613.88	589,941.08
管理费用	1,461,621.30	877,389.81
往来及其他	13,848.81	2,254,795.08
合计	2,559,083.99	3,722,125.97

33. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	221,434.95	171,750.65
加：资产减值准备	231,459.81	49,983.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	815,673.99	860,036.72
无形资产摊销	95,705.31	96,257.34
长期待摊费用摊销	366,551.84	202,621.64
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)	756,310.91	756,762.01
投资损失(收益以“－”号填列)	-65,846.75	-10,377.40
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-34,723.48	-7,497.59
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)	-975,534.16	-874,840.18
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	1,765,822.45	1,446,995.26
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-277,785.65	1,682,523.86
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,899,069.22	1,009,168.47
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		

项目	本期金额	上期金额
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	2,052,491.78	1,494,671.83
减：现金的期初余额	1,074,373.45	3,348,987.25
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	978,118.33	1,854,315.42

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,052,491.78	1,074,373.45
其中：库存现金	59,082.39	9,427.70
可随时用于支付的银行存款	1,993,409.39	1,064,945.75
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	2,052,491.78	1,074,373.45

35. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	17,323,916.96	短期借款抵押
无形资产	8,277,200.73	短期借款抵押
合计	25,601,117.69	

36. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	13.37	6.6166	88.46
应收账款			
其中：美元	80,000.00	6.6166	529,328.00

附注六、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	
江苏威仕顿环保科技有限公司	江苏张家港	江苏张家港	贸易性质	100.00		设立

注：江苏威仕顿环保科技有限公司注册资本为人民币1500万元，出资时间为2016年12月31日，出资方式均为货币，截止2018年6月30日，公司尚未对江苏威仕顿环保科技有限公司出资。

附注七、关联方及关联交易

1. 本公司的控制人情况

本公司实际控制人为包品中、徐丽娟，二人为一致行动人。

1. 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
包徐华	实际控制人女儿
曹卫	实际控制人女儿的配偶
杭州一能科技有限公司	公司股东徐丽娟参股的企业
刘彩虹	公司股东
杨世付	公司股东
包品达	实际控制人包品中的直系亲属

3. 关联交易情况

(1) 购销商品、接受和提供劳务的关联交易

无

(2) 关联担保情况

公司作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
包品中、徐丽娟、包徐华、曹卫	24,000,000.00	2016/9/18	2019/9/17	否

4. 关联方应收应付款项

无

附注八、承诺及或有事项

1. 重大承诺事项

截止2018年06月30日公司不存在需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截止2018年06月30日公司不存在需要披露的重要或有事项。

附注九、资产负债表日后事项

截止本财务报告批准报出日, 公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

附注十、母公司财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1. 应收票据及应收账款

（1）分类

项目	期末余额	期初余额
应收票据		99,644.00
应收账款	5,419,838.15	5,765,637.40
合计	5,419,838.15	5,865,281.40

（2）应收票据

①应收票据分类列示

票据类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	-	99,644.00
商业承兑汇票	-	-
合计	-	99,644.00

（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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,262,372.95	100.00	1,842,534.80	25.37	5,419,838.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	7,262,372.95	100.00	1,842,534.80	25.37	5,419,838.15

（续表）

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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,369,164.55	100.00	1,603,527.15	21.76	5,765,637.40
其中：账龄组合	6,889,543.70	93.49	1,603,527.15	23.27	5,286,016.55
其他组合	479,620.85	6.51			479,620.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	7,369,164.55	-	1,603,527.15	25.37	5,765,637.40

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			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,556,220.98	136,686.63	3.00	4,087,022.73	122,610.68	3.00
1~2 年	767,057.00	76,705.70	10.00	1,014,655.00	101,465.50	10.00
2~3 年	619,905.00	309,952.50	50.00	816,830.00	408,415.00	50.00
3 年以上	1,319,189.97	1,319,189.97	100.00	971,035.97	971,035.97	100.00
合计	7,262,372.95	1,842,534.80		6,889,543.70	1,603,527.15	

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 239,007.65 元。

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	欠款金额	账龄	坏账准备	占应收账款总额的 比例 (%)
江苏阳光股份有限公司	1,489,320.00	1 年以内	44,679.60	20.51
杭州青汀能源科技有限公司	695,000.00	1 年以内	20,850.00	9.57
安格拉新历研究院	491,840.00	3 年以上	491,840.00	6.77
吉林省泽源能效工程有限公司	268,000.00	1 年以内	8,040.00	3.69
阿特拉斯科普柯（无锡）压缩机有限公司	191,880.00	1 年以内	5,756.40	2.64
合计	3,136,040.00		571,166.00	43.18

2. 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	122,225.00	100.00	60,322.50	49.35	61,902.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	122,225.00	100.00	60,322.50	49.35	61,902.50

续上表

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	459,486.18	100.00	67,780.34	14.75	391,705.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	459,486.18	100.00	67,780.34	14.75	391,705.84

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			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	62,000.00	1,860.00	3.00	399,261.18	11,977.84	3.00
1~2 年			10.00	3,525.00	352.50	10.00
2~3 年	3,525.00	1,762.50	50.00	2,500.00	1,250.00	50.00
3 年以上	56,700.00	56,700.00	100.00	54,200.00	54,200.00	100.00
合计	122,225.00	60,322.50		459,486.18	67,780.34	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 7,457.84 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	84,725.00	86,725.00
暂支款	37,500.00	253,600.00
社保公积金		119,161.18
合计	122,225.00	459,486.18

(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	坏账准备	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)
张家港经济开发区建筑管理站	保证金	50,000.00	3 年以上	50,000.00	40.91
张家港市恒通能源有限公司	保证金	30,000.00	1 年以内	900.00	24.54
苏州常隆雷克萨斯汽车销售服务有限公司	保证金	20,000.00	1 年以内	600.00	16.36
孙红梅	暂支款	12,000.00	1 年以内	360.00	9.82
中煤招标有限责任公司	保证金	3,525.00	2~3 年	1,762.50	2.88
合计		115,525.00		53,622.50	94.51

3. 长期股权投资

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
对子公司投资	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-

(1) 对子公司投资

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏威仕顿环保科技有限公司	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-

注：截止2018年6月30日，公司尚未对江苏威仕顿环保科技有限公司出资。

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入与营业成本基本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	15,543,236.63	10,227,797.96	10,508,488.04	6,631,252.99

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	699,490.09	229,567.47	447,791.73	131,537.91
合计	16,242,726.72	10,457,365.43	10,956,279.77	6,762,790.90

(2) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
江苏阳光股份有限公司	1,687,153.86	10.39
江苏法尔胜新启能新能源科技有限公司	1,077,586.21	6.63
法希姆卓然公司	973,595.80	5.99
陕西远景进出口有限公司	752,136.75	4.63
合肥艾普拉斯环保科技有限公司	321,367.52	1.98
合计	4,811,840.14	29.62

5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	65,846.75	10,377.40
合计	65,846.75	10,377.40

附注十二、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	71,800.00	
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		

项目	金额	说明
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，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	65,846.75	
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	-9,817.09	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计（影响利润总额）	127,829.66	
减：所得税影响数	19,174.45	
非经常性损益净额（影响净利润）	108,655.21	
其中：影响少数股东损益		
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	108,655.21	

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(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.96	0.0124	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.49	0.0063	

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

项目	期末余额/本期余额	期初余额/上期余额	增减额	变动比例	主要变动原因
货币资金	2,052,491.78	1,074,373.45	978,118.33	91.04%	其他资金收回
预付账款	791,060.13	1,111,539.45	-320,479.32	-28.83%	预付项目减少
其他应收款	61,902.50	391,705.84	-329,803.34	-84.20%	专用款回收
其他流动资产	0	3,000,000.00	3,000,000.00	-100.00%	收回理财产品
营业收入	16,796,863.18	10,956,279.77	5,840,583.41	53.31%	市场开拓
营业成本	10,805,983.58	6,762,790.90	4,043,192.68	59.79%	销售增加

销售费用	1,660,283.88	948,072.08	712,211.80	75.12%	业务推广
研发费用	960,945.22	440,117.32	520,727.90	118.32%	新品投入加大
资产减值损失	231,459.81	49,983.88	181,475.93	363.07%	应收款增加
其他收益	71,982.91	16,600.00	55,382.91	333.63%	新产品奖励
投资收益	65,846.75	10,377.40	55,469.35	534.52%	理财量大
应交税费	228,641.20	554,097.76	-325,456.56	-58.74%	所得税影响
应付职工薪酬	508,319.13	770,681.54	-262,062.41	-34.00%	年终奖影响
税金及附加	289,683.59	181,124.65	108,558.94	59.94%	销售增加

附注十、财务报表之批准

公司财务报表经董事会批准报出。

董事长：包品中

张家港威孚热能股份有限公司

二〇一八年八月二十日

