



# 法宁格

NEEQ:835385

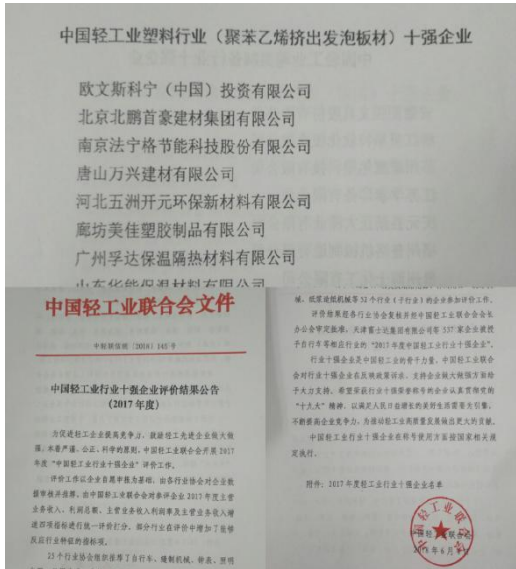
南京法宁格节能科技股份有限公司  
Feininger(NanJing) Energy Saving  
Technology Co.,Ltd



## 半年度报告

——2018——

# 公司半年度大事记



南京法宁格节能科技股份有限公司被评为“中国轻工业塑料行业（聚苯乙烯挤出发泡板材）十强企业”。



公司在 2017 年 6 月 9 日申请的实用新型专利“XPS 异型材装饰条的双开模具”、“一种动态混合均化装置”在 2018 年 4 月 3 日取得授权。



公司在 2018 年 4 月 26 日取得“聚苯乙烯发泡挤塑板设备温度控制系统 V1.0”、“聚苯乙烯发泡线条牵引主机同步控制系统 V1.0”的软件著作权证书, 在 2018 年 5 月 4 日取得“法宁格挤塑板智能加料控制系统 V1.0”、“法宁格生产管理平台系统 V1.0”的软件著作权证书。

# 目 录

声明与提示 .....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	14
第五节 股本变动及股东情况 .....	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	18
第七节 财务报告 .....	22
第八节 财务报表附注 .....	32

## 释义

释义项目		释义
主办券商	指	国信证券股份有限公司
法宁格、股份公司、公司	指	南京法宁格节能科技股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
报告期	指	2018年1月1日至2018年06月30日
报告期末	指	2018年06月30日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《南京法宁格节能科技股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 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。

公司负责人郭鑫齐、主管会计工作负责人费梅花及会计机构负责人（会计主管人员）吕玉元保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点	南京法宁格节能科技股份有限公司董事会秘书办公室。
备查文件	1、第一届董事会第十次会议决议、第一届监事会第八次会议决议。 2、南京法宁格节能科技股份有限公司 2018 年半年度报告。 3、报告期内在指定信息披露平台上公开过的所有公司文件的正本及公告的原稿。 4、载有公司负责人、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。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	南京法宁格节能科技股份有限公司
英文名称及缩写	Feininger(NanJing) Energy Saving Technology Co.,Ltd
证券简称	法宁格
证券代码	835385
法定代表人	郭鑫齐
办公地址	南京市江宁区汤山工业集中区

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	程炎娟
是否通过董秘资格考试	否
电话	025-68153688
传真	025-86606309
电子邮箱	2494204890@qq.com
公司网址	www.feininger.cn
联系地址及邮政编码	南京市江宁区汤山工业集中区中林路2号、211132
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	南京法宁格节能科技股份有限公司董事会秘书办公室。

### 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	2003年3月31日
挂牌时间	2015年12月21日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C制造业-29橡胶和塑料制品业-292塑料制品业
主要产品与服务项目	XPS挤塑保温隔热板及生产线的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	竞价交易
普通股总股本（股）	20,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	郭鑫齐
实际控制人及其一致行动人	郭鑫齐、费梅花

### 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	9132010074820840XX	否
注册地址	南京市江宁区汤山工业集中区	否
注册资本（元）	50,000,000	是

第一届董事会第八次会议决议通过“公司以 2017 年 12 月 31 日的总股本 2000 万股为基准，以资本公积向股权登记日在册的全体股东每 10 股转增 15 股”的决议，在 2018 年 6 月 22 日办理工商变更，将注册资本从 2000 万变更为 5000 万，中国证券登记结算证券权益分派尚未完成。

## 五、 中介机构

主办券商	国信证券
主办券商办公地址	深圳市罗湖区红岭中路 1012 号国信证券大厦 16 层至 26 层
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	72,174,046.69	67,395,970.28	7.09%
毛利率	16.04%	30.42%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	301,361.51	7,556,114.10	-96.01%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,461,772.76	5,394,101.11	-182.72%
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）	0.40%	10.93%	-
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）	-5.97%	7.80%	-
基本每股收益	0.02	0.38	-94.74%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	139,826,336.39	136,801,941.03	2.21%
负债总计	64,977,218.04	62,254,184.19	4.37%
归属于挂牌公司股东的净资产	74,849,118.35	74,547,756.84	0.40%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.50	3.73	-59.79%
资产负债率（母公司）	45.03%	43.85%	-
资产负债率（合并）	46.47%	45.51%	-
流动比率	161.00%	163.17%	-
利息保障倍数	7.48	18.23	-

### 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	-2,794,546.75	4,924,810.24	-156.74%
应收账款周转率	1.49	1.67	-
存货周转率	3.84	2.53	-



#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	2.21%	12.12%	-
营业收入增长率	7.09%	60.47%	-
净利润增长率	-96.01%	192.66%	-

#### 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	20,000,000	20,000,000	0%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

#### 六、 补充财务指标

适用 不适用

#### 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

公司一直致力于高分子泡沫塑料的研发和挤塑产品的工业化生产及销售，在不断开拓 XPS 产品的应用范围的同时加强高分子材料的研究，增加产品类别，报告期内研发费用投入占营业收入比例达到 4.88% 自主研发有效期内专利 21 个，其中发明专利 6 个，实用新型专利 11 个，软件著作权 4 个。

公司采取集研发、生产、销售为一体的经营模式，以销定产，销售模式为直营销售、网络销售及渠道经销商三种方式并存。

#### （一）采购模式

采购部根据月度生产计划和销售计划，以现有库存、市场情况为依托，统一制定相应的月度采购计划，并且每周根据最新订单情况进行动态调整。公司在采购时，也会根据原料市场的供求状况和市场价格波动情况，对采购量进行调整，比如在原材料市场价格走低时，适当加大采购量，以降低采购成本。

采购部从“合格供方名单”中采用询核价方式确定具体供应商，每年针对质量、价格、交货期、服务等方面对供应商进行评定和更新。公司诚信经营多年且视供货商为“紧密合作伙伴”，因此，能够得到各供货商厂家的各种支持，并保持长期稳定的商业关系。

#### （二）生产模式

公司采取以市场为向导的“以销定产”生产模式，结合订单管理组织生产。市场服务部根据订货合同向生产中心下达生产任务单，生产内勤根据任务单的分类安排生产计划。公司根据市场销售情况、客户、产品成本等因素，对不同种类的产品确定各自的安全库存量。

公司按照 ISO9001、ISO14001、ISO18001 及相关体系的要求，结合公司实际，制定了覆盖生产过程的各项管理制度，包括生产现场管理制度、生产操作规程、产品质量标准、生产卫生管理制度、生产安全管理制度、设备管理制度、绩效考核制度等，以保证各项生产活动正常、有序、高效的开展；生产设备在国内同行中处于较领先水平，采用自动化控制系统，能确保产品质量的稳定性，提高劳动生产率。

#### （三）销售模式

公司国内直销主要通过下列几种方法：

1、渠道营销，通过展会期间与客户之间的相识与交流，介绍法宁格，推荐法宁格产品；展会之后，销售代表根据展会上收集到的客户名片和信息，把客户的行业区别分类后，及时与潜在客户取得联系，进一步推荐产品，进而获得订单。

2、公共关系的营销，公司每年都会积极参与下游行业的行业会议，在会议期间不断接触潜在客户，进而了解客户的实际情况并推荐合适的产品，开发新客户。

3、“探查”营销。针对发改委公布的项目特点，制定相应的营销方案，必要时安排专门的项目组进行产品研发和突破，制定客户产品标准和专门产品，以满足大项目的具体要求，实现与大项目之间的市场双赢合作。针对国内客户，定期电话联系，不定期的登门拜访，提供技术咨询服务，及时反馈客户信息，不断优化产品，从而稳定和扩大市场份额；针对国外客户多采用邮件、国际长途等方式，与客户保持稳定的联系，有时也前往客户处或者邀请客户来法宁格参观指导，洽谈合作等工作。

另外，公司也运用网络营销，通过阿里巴巴、赛百库等专业性的网络平台进行营销推广工作。与此同时，公司经常性的在网络平台和专业性的杂志上发布产品信息及最新的技术报告，不断提高企业知名度。

#### （四）盈利模式

目前公司采取的是利益共享考核，市场总监按公司年初战略制定计划，开拓市场；销售业绩独立考核，赏罚分明；对于有突出贡献的人员通过员工持股平台予以激励，为公司持续、高效、创新的发展提供有力保障。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

## 二、 经营情况回顾

根据 2018 年度的经营计划，公司力争全年营业收入同比增长 30%以上，公司目前运营正常，上半年经营计划实施情况如下：

### 1、公司财务状况

截止 2018 年 6 月 30 日，公司资产总额为 139,826,336.39 元，较上年度末增长 2.21%，负债总额 64,977,218.04 元，较上年度末增长 4.37%；净资产总额 74,849,118.35 元，较上年度末增长 0.40%。

### 2、公司经营成果

报告期内，公司实现营业收入 72,174,046.69 元，较上期增长 4,778,076.41 元，同比上升 7.09%，净利润 301,361.51 元，较上期下降 7,254,752.59 元，同比下降 96.01%。

营业收入增长具体体现在板材销售收入同比增加 804 万元，设备销售减少 811 万元，石墨颗粒销售收入增加 312 万，其他业务收入增加 173 万元。收入增长主要原因如下：（1）在原料成本大幅上升的不利环境下，公司管理层上半年积极落实董事会制定的战略规划和经营计划，调整管理架构，狠抓经营管理，落实经营目标；（2）整合各项资源，减少资源浪费；调整市场部及职能部门架构，以目标为导向签定销售目标任务书及激励方案；以市场为导向，加大高附加值产品销售。（3）公司与部分房地产企业签订战略合作协议并提供产品服务，设备销售订单增加，海外市场受国际贸易战的影响较小，出口销售稳步上升，整体发展势头良好。

净利润下降主要原因如下：（1）因国家对原料厂商加大环保监督和处罚力度，导致上半年原材料聚苯乙烯价格上涨，同时，阻燃剂、发泡剂价格也大幅上升，造成营业成本增长 1,370 万元，同比增长 29.22%，对公司毛利率造成较大影响；（2）因公司产品销量增长，相应的销售人员工资、运输费用、宣传费用等同步增加，期间费用较去年同期上涨 239 万元；（3）本着守信原则，公司原有订单未执行调价政策。综合上述因素本期净利润同比去年减少 725 万元。

### 3、现金流量情况

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为-2,794,546.75 元，去年同期为 4,924,810.24 元，主要原因在于环保严查等政策，导致板材主要原材料聚苯乙烯、阻燃剂、发泡剂等采购价格大幅上升，原料货源紧张，赊销减少，现款结算比例大幅增加。

投资活动产生的现金流量净额为-1,406,598.04 元，主要是本期新建一条设备生产线。

筹资活动产生的现金流量净额为 3,848,852.22 元，主要为取得贷款收到的现金净额 400 万。

### 4、公司关注重点

报告期内，公司为了提高产品的市场竞争力和创新能力，与加拿大西安大略大学展开产学研合作，并获得江苏省和安大略省两省的政府资金扶持，不断引进高水平的科学技术人才，围绕南京市一号文相

关要求，设立江苏聚核高分子功能材料研究院，将海内在新材料产业领域的创新成果在宁转化，实现国内有机高分子材料、关键催化剂的研究及高分子轻量化材料的应用突破，扩大高性能高分子轻量化材料的应用范围。

加强产品研发，公司推出 EPS/EPP/EPE/ETPU 发泡珠粒水下切粒技术和装备。2018 年 1-6 月在研发上的投入达到 3,521,089.22 元，占同期主营业务收入的 4.88%。在研发领域的稳定投入，保证了公司的核心竞争力。

#### 5、公司治理方面

报告期内，公司按照已建立的法人治理结构和内部控制制度加强管理。股东大会、董事会、监事会均参照上市公司的标准建立并履行程序。公司的组织结构符合《公司法》及其他现行有关法律、法规的规定，能够满足公司日常管理和经营活动的需要。内部控制方面，公司建立了覆盖财务、研发、生产、采购、销售、行政等各个环节的内部控制制度，并严格督导执行力度，对公司的经营风险起到有效的控制作用，能够保证财务报告的真实、可靠，保护公司资产的安全与完整。

### 三、 风险与价值

#### 1、公司治理风险

公司已经制定了较为完备的内控制度，对公司治理提出了更高的要求，公司在相关制度的执行中尚需理解、熟悉，短时期内仍可能存在内部控制制度不能全部有效执行的风险。

应对措施：加强内控制度的宣贯，使管理人员熟悉公司内控流程，保证内控制度能有效执行。

#### 2、原材料价格波动风险

公司主要原材料为聚苯乙烯，聚苯乙烯属于原油制品，受原油价格波动的影响较大。同时，由于行业及产品特性，单位产品成本中原材料占比较高。其价格波动会对公司的毛利率产生较大影响。

应对措施：通过对以往历史数据的分析，结合原料波动趋势，充分把握行业发展动态，根据市场订单，实现低成本储备性采购。

#### 3、实际控制人控制不当的风险

公司的共同实际控制人为郭鑫齐、费梅花，且郭鑫齐与费梅花系夫妻关系，二人合计持有南京法宁格 89.65%的股份，而郭鑫齐现任股份公司董事长、总经理，费梅花现任股份公司董事、副总经理，若公司共同实际控制人利用其对公司的控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营、未来发展及其他权益股东带来风险。

应对措施：加强三会治理，建立管理流程，完善管理制度，避免实际控制人利用其对公司的控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制的风险。

#### 4、产品销售和回款的季节性风险

公司销售的挤塑板主要应用在建筑行业，进入冬季后由于气候原因，客户市场需求下降，导致公司订单及销售回款均呈现季节性波动。

应对措施：建立客户信用档案，制定合理的信用政策，加强对客户动态管理，严格规范合同管理，建立、加强应收账款的规范化管理。

#### 5、应收账款的坏账风险

截至到 2018 年 6 月 30 日，公司应收账款账面净值为 47,270,511.45 元，占资产总额比例为 33.81%，

应收账款坏账准备为 1,012.35 万元，未来如果发生重大不利或突发性事件，或者公司不能持续完善应收账款的控制和管理，会造成应收账款不能及时收回而形成坏账，将对公司现金流和经营业绩产生较大影响，从而影响公司的可持续经营。

应对措施：加强内部管理，增强企业的资金风险意识；明确内部分工，以财务部门为主，销售部门共同参与管理制度；建立赊销审批制度，加强销售人员的资金回笼意识。

#### 6、政府补助不能持续获得风险

2018 年上半年，公司确认政府补助金额 132.26 万元，政府补助收入占当期净利润比重较大，未来若因政策变化等原因导致公司不能继续获取政府补助，可能对公司财务业绩造成一定影响。

应对措施：结合企业发展实际情况，寻求国家及政府对节能环保产业的扶持政策，以主营业务为主，减少政府补助收入在后期净利润中的占比。

#### 7、社保公积金风险

截至 2018 年 6 月 30 日，公司员工总数为 172 人，其中缴纳社会保险的为 149 人（未缴纳社保人员情况为：新入职员工 1 人、退休返聘 5 人、社保关系尚未转入本公司的 1 人、缴纳新型农村社会保险的有 6 人），缴纳住房公积金的为 15 人。其中，缴纳农保的 6 位员工已出具放弃公司未为其缴纳社会保险的书面声明，未缴纳住房公积金的员工均向公司出具了不追究公司未为其缴纳公积金责任的书面说明。

应对措施：公司控股股东、实际控制人承诺如应社会保险或住房公积金相关主管部门要求或决定，股份公司需要为员工补缴未缴的社会保险或住房公积金；或股份公司因未为员工缴纳社会保险费或住房公积金而承担任何罚款或损失，其将全额承担该部分补缴和被追偿的损失，保证股份公司不会因此遭受任何损失。

## 四、 企业社会责任

报告期内，公司诚信经营，保证员工的合法权益，本着“质量为重，以诚为本”的经营宗旨，用高质的产品和热情的服务，努力履行着作为企业的社会责任。

为深入推进“百企帮百村”精准扶贫实效，充分发挥非公有制企业在扶持经济薄弱村经济发展，帮助改善贫困村社会民生中的积极作用，南京法宁格节能科技股份有限公司与南京市江宁区禄口街道.铜山居民委员会签订《精准扶贫企村结对帮扶协议书》，约定从至 2020 年底，公司为乙方村集体经济发展、基础设施建设、社会公益事业和贫困家庭民生改善提供力所能及的帮助。

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 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

2018年4月24日，公司召开第一届董事会第八次会议，审议通过了关于对全资子公司<南京法宁格节能工程有限公司>追加投资700万元的议案【详见《对外投资公告》（公告编号：2018-010）】，并于2018年5月30日召集年度股东大会审议后执行。

2018年4月24日召开第一届董事会第八次会议，审议通过了《关于预计公司2018年使用自有闲置资金购买理财产品的议案》，报告期内公司运用闲置资金累计购买了中国工商银行0701CDQB理财产品200万元，赎回200万元，投资收益723.29元，累计购买了中国工商银行TL014ZHXM理财产品200万元，赎回200万元，投资收益2,301.37元。

#### （二） 承诺事项的履行情况

为了避免未来可能发生的同业竞争，本公司共同实际控制人郭鑫齐、费梅花向公司出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺规定：

1、截至本承诺函出具之日，本人及本人控制的公司（南京法宁格除外，下同）均未直接或间接从事任何与南京法宁格构成竞争或可能构成竞争的产品生产或类似业务。



2、自本承诺函出具之日起，本人及本人控制的公司将不会直接或间接以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作和联营）参与或进行任何与南京法宁格构成竞争或可能构成竞争的产品生产或类似业务。

3、自本承诺函出具之日起，本人及将来成立之本人控制的公司将不会直接或间接以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作和联营）参与或进行与南京法宁格构成竞争或可能构成竞争的产品生产或类似业务。

4、自本承诺函出具之日起，本人及本人控制的公司从任何第三者获得的任何商业机会与南京法宁格之业务构成或可能构成实质性竞争的，本人将立即通知南京法宁格，并尽力将该商业机会让与南京法宁格。

5、本人及本人控制的公司承诺将不向其业务与南京法宁格之业务构成竞争的其他公司、企业、组织或个人提供技术信息、工艺流程、销售渠道等商业秘密。

6、如上述承诺被证明为不真实或未被遵守，本人将向南京法宁格赔偿一切直接和间接损失。

报告期内未出现同业竞争。

公司控股股东、实际控制人承诺：如应社会保险或住房公积金相关主管部门要求或决定，股份公司需要为员工补缴未缴的社会保险或住房公积金；或股份公司因未为员工缴纳社会保险费或住房公积金而承担任何罚款或损失，其将全额承担该部分补缴和被追偿的损失，保证股份公司不会因此遭受任何损失。

报告期内股份公司未受社保公积金方面的损失。

其他承诺事项：

(1) 本公司于 2014 年 5 月与天津子牙循环经济产业区管理委员会就生产节能环保材料、购置 55 亩工业用地签订投资协议，公司在协议中承诺：项目总投资 1 亿元，建设节能环保材料项目，该项目全部建成投产后须年产值不低于 2.3 亿元，年利税 0.4 亿元。协议中约定天津子牙循环经济产业区管理委员会给予公司相应的政策支持，包括：协助公司确认该项目所在地址；办理入区投资所需相关手续；在公司入场开工前，保证该协议项下目标地块上“场清地平”等。

截至 2018 年 6 月 30 日，该地块已经平整，但“土地出让”手续未办理完结，故无法办理各项进场施工手续。

(2) 根据 2015 年 4 月 18 日的股东会决议及章程修正案，股东刘宁杰、毛小平、孙锦平以货币溢价出资，实际控制人给予承诺：若 2015 年度至 2020 年度，乙方投资甲方的投资额的年度平均增值未超过 10%，则乙方有权要求甲方的实际控制人即郭鑫齐、费梅花回购乙方所持甲方的股权，甲方实际控制人也可提出回购乙方股份，回购价款以年复利 8% 计算。

上述承诺无违反事项，均履行。

### (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
1 幢工业厂房	抵押	3,029,819.91	2.17%	抵押贷款
2 幢厂房	抵押	3,805,426.62	2.72%	抵押贷款
3 幢办公房	抵押	3,925,392.17	2.81%	抵押贷款
土地使用权	抵押	3,784,195.67	2.71%	抵押贷款
总计	-	14,544,834.37	10.41%	-

(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

2、报告期内的利润分配预案

适用 不适用

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
半年度利润分配预案			15

第一届董事会第十次会议决议通过“公司以权益分派股权登记日的总股本为基数，以资本公积向股权登记日在册的全体股东每 10 股转增 15 股”的决议。

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	5,777,000	28.88%	0	5,777,000	28.88%
	其中：控股股东、实际控制人	4,662,500	23.31%	0	4,662,500	23.31%
	董事、监事、高管	318,500	1.59%	0	318,500	1.59%
	核心员工	15,000	0.075%	0	15,000	0.075%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	14,223,000	71.11%	0	14,223,000	71.11%
	其中：控股股东、实际控制人	13,267,500	66.34%	0	13,267,500	66.34%
	董事、监事、高管	955,500	4.78%	0	955,500	4.78%
	核心员工	45,000	0.225%	0	45,000	0.225%
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-
普通股股东人数		9				

#### (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	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	郭鑫齐	10,816,000	0	10,816,000	54.08%	4,759,200	6,056,800
2	费梅花	7,114,000	0	7,114,000	35.57%	3,201,300	3,912,700
3	郭菲	962,000	0	962,000	4.81%	432,900	529,100
4	南京鑫龙投资企业（有限合伙）	460,000	0	460,000	2.30%	0	460,000
5	刘宁杰	240,000	0	240,000	1.20%	0	240,000
合计		19,592,000	0	19,592,000	97.96%	8,393,400	11,198,600

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

郭鑫齐与费梅花系夫妻关系、郭菲系二人之女。费梅花、程炎娟、詹树伦系南京鑫龙投资企业（有限合伙）合伙人，同时费梅花持有南京鑫龙投资企业（有限合伙）30%的出资额，为南京鑫龙投资企业（有限合伙）普通合伙人、执行事务合伙人。除以上情形，其他股东不存在关联关系。公司控股股东和实际控制人郭鑫齐与费梅花为夫妻，已签署《一致行动协议书》，共同成为公司一致行动人。

## 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

郭鑫齐，男，1964年10月生，中国籍，无境外永久居留权。1988年7月毕业于南京工业大学高分子材料专业，本科学历。中国塑协XPS专委会会长、国家环保部淘汰HCFC专家、南京节能协会副会长。1988年7月至1991年3月就职于浙江巨化集团，任技术负责人；1991年4月至1994年7月就职于东方公司，任总调度；1995年7月起至2002年2月，任南京伊汉岛实业有限公司总经理，成功研制出中国第一套自制的XPS成套生产线；2002年3月，成立南京法宁格挤塑保温隔热板有限公司，任企业法定代表人兼总经理。2003年3月至2015年8月，成立南京法宁格挤塑设备制造有限公司（2008年更名为南京法宁格节能科技有限公司），任企业法定代表人、执行董事兼经理。现任股份公司董事长、总经理。

### (二) 实际控制人情况

郭鑫齐直接持有公司54.08%的股份，费梅花直接持有公司35.57%的股份且通过南京鑫龙投资企业（有限合伙）间接持有公司0.69%的股份。自有限公司成立以来，郭鑫齐所持公司股权从未低于50%，且一直担任有限公司法定代表人、执行董事、经理，现任股份公司董事长、总经理；自有限公司成立以来，费梅花所持股权从未低于30%，且一直担任有限公司监事，现任股份公司董事、副总经理。郭鑫齐与费梅花系夫妻关系，二人合计持有南京法宁格89.65%的股权，可以通过行使股东表决权控制股东大会或对股东大会决议产生决定性影响。因此，认定郭鑫齐、费梅花夫妻二人为南京法宁格的共同实际控制人。

郭鑫齐同控股股东一致。

费梅花，女，1968年1月生，中国籍，无境外永久居留权。1989年7月毕业于南京工业大学，本科学历。1989年8月至1997年6月就职于南京化学工业总公司氮肥厂，任生技科工程师；1997年7月至2002年2月就职于南京伊汉岛实业有限公司，任技术开发部经理；2002年3月至2010年7月，就职于南京法宁格挤塑保温隔热板有限公司，任副总经理。2003年3月至2015年8月，就职于南京法宁格节能科技有限公司，任监事。现任股份公司董事、副总经理。

## 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
郭鑫齐	董事长、 总经理	男	1964年10月1日	本科	2015年8月18日至2018 年8月17日	是
费梅花	董事、副总 经理、财务 总监	女	1968年1月8日	本科	2015年8月18日至2018 年8月17日	是
郭菲	董事	女	1994年4月12日	研究生 在读	2015年8月18日至2018 年8月17日	否
詹树伦	董事、副总 经理	男	1979年6月18日	本科	2015年8月18日至2018 年8月17日	是
程炎娟	董事、副总 经理、董事 会秘书	女	1981年12月27日	本科	2015年8月18日至2018 年8月17日	是
黄勇	董事	男	1965年8月6日	本科	2015年8月18日至2018 年8月17日	否
毛小平	监事会主席	男	1963年7月26日	高中	2015年8月18日至2018 年8月17日	否
费小军	职工监事	男	1979年9月20日	中专	2015年8月18日至2018 年8月17日	是
郭东超	监事	男	1964年1月26日	中专	2016年3月23日至2018 年8月17日	是
董事会人数:						6
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

#### 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:

郭鑫齐、费梅花为夫妻，郭鑫齐、郭菲为父女。

#### (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
郭鑫齐	董事长、总经理	10,816,000	0	10,816,000	54.08%	0
费梅花	董事、副总 经理、 财务总监	7,114,000	0	7,114,000	35.57%	0
郭菲	董事	962,000	0	962,000	4.81%	0

詹树伦	董事、副总经理	60,000	0	60,000	0.30%	0
程炎娟	董事、副总经理、 董事会秘书	60,000	0	60,000	0.30%	0
毛小平	监事会主席	192,000	0	192,000	0.96%	0
合计	-	19,204,000	0	19,204,000	96.02%	0

### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	23	21
专业技术人员	20	17
财务人员	5	5
生产人员	75	84
销售人员	45	45
员工总计	168	172

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	4
本科	29	27
专科	39	36
专科以下	95	105
员工总计	168	172

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

##### 1、培训

培训方面制定了全年培训计划，公司级培训 10 项、实际完成 10 项；部门级培训 15 项、完成 15 项。

##### 2、薪酬政策

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和江苏省相关法规、规范性文件，与所

有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险，为员工代缴代扣个人所得税。

## (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

**核心员工：**

适用 不适用

**其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：**

适用 不适用

**核心人员的变动情况：**

无

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

- 1、公司于 2018 年 8 月 24 日召开了第一届董事会第十次会议，审议通过了董事会换届选举的相关议案，选举郭鑫齐、费梅花、郭菲、黄勇、程炎娟、詹树伦担任第二届董事会董事，相关议案尚需股东大会审议。
- 2、公司于 2018 年 8 月 24 日召开了第一届监事会第八次会议，审议通过了监事会换届选举的相关议案，选举毛小平、郭东超担任第二届监事会监事，相关议案尚需股东大会审议
- 3、公司于 8 月 27 日召开了 2018 年度第一次职工代表大会，选举费小军继续担任公司第二届监事会职工代表监事。

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	5,651,544.15	6,063,129.52
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据及应收账款	六、2-3	48,310,511.45	49,889,307.43
预付款项	六、4	2,634,687.23	1,097,977.84
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	六、5	2,493,938.72	1,759,300.40
买入返售金融资产	-	-	-
存货	六、6	20,977,023.77	16,653,322.26
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	六、7	1,047,668.66	713,401.52
<b>流动资产合计</b>		<b>81,115,373.98</b>	<b>76,176,438.97</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	六、8	42,506,743.38	44,278,301.23
在建工程	六、9	8,102,707.25	7,631,556.67
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	六、10	3,871,588.82	3,926,610.08
开发支出	-	-	-

商誉	-	-	-
长期待摊费用	六、11	321,942.04	414,816.84
递延所得税资产	六、12	3,907,980.92	4,374,217.24
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	58,710,962.41	60,625,502.06
<b>资产总计</b>	-	139,826,336.39	136,801,941.03
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、14	10,000,000.00	6,000,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	六、15	27,078,770.12	27,617,138.58
预收款项	六、16	10,613,055.77	9,134,450.08
卖出回购金融资产	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	六、17	1,922,988.56	2,890,705.78
应交税费	六、18	295,879.49	214,494.32
其他应付款	六、19	470,496.31	828,768.00
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	50,381,190.25	46,685,556.76
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	六、20	14,596,027.79	15,568,627.43
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	14,596,027.79	15,568,627.43
<b>负债合计</b>	-	64,977,218.04	62,254,184.19
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本	六、21	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	六、22	36,134,994.44	36,134,994.44
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	六、23	2,259,103.59	2,259,103.59
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	六、24	16,455,020.32	16,153,658.81
归属于母公司所有者权益合计	-	74,849,118.35	74,547,756.84
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益合计</b>	-	74,849,118.35	74,547,756.84
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	139,826,336.39	136,801,941.03

法定代表人：郭鑫齐主管会计工作负责人：费梅花会计机构负责人：吕玉元

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	-	5,157,251.69	5,638,700.28
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据及应收账款	十三、1-2	49,012,911.16	50,570,184.75
预付款项	-	2,608,817.23	1,097,607.84
其他应收款	十三、3	3,555,502.79	2,281,375.47
存货	-	20,916,065.91	16,653,322.26
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	940,084.81	-
<b>流动资产合计</b>	-	82,190,633.59	76,241,190.60
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十三、4	3,710,000.00	3,710,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	42,500,915.21	44,270,003.04



在建工程	-	7,773,907.25	7,302,756.67
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	3,871,588.82	3,926,610.08
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	290,719.67	384,020.63
递延所得税资产	-	3,546,249.1	4,372,767.24
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>61,693,380.05</b>	<b>63,966,157.66</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>143,884,013.64</b>	<b>140,207,348.26</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	-	10,000,000.00	6,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	-	27,038,135.44	27,633,530.75
预收款项	-	10,588,763.21	9,134,450.08
应付职工薪酬	-	1,862,988.56	2,800,705.78
应交税费	-	244,824.01	-461,484.14
其他应付款	-	455,216.31	805,488.00
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	<b>50,189,927.53</b>	<b>45,912,690.47</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	14,596,027.79	15,568,627.43
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	<b>14,596,027.79</b>	<b>15,568,627.43</b>
<b>负债合计</b>	-	<b>64,785,955.32</b>	<b>61,481,317.90</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	-	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-

资本公积	-	36,134,994.44	36,134,994.44
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	2,259,103.59	2,259,103.59
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	20,703,960.29	20,331,932.33
<b>所有者权益合计</b>	-	<b>79,098,058.32</b>	<b>78,726,030.36</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>	-	<b>143,884,013.64</b>	<b>140,207,348.26</b>

法定代表人：郭鑫齐

主管会计工作负责人：费梅花

会计机构负责人：吕玉元

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	-	<b>72,174,046.69</b>	<b>67,395,970.28</b>
其中：营业收入	六、25	72,174,046.69	67,395,970.28
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	<b>72,253,929.46</b>	<b>60,794,274.38</b>
其中：营业成本	六、25	60,598,403.11	46,895,019.52
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	六、26	515,813.66	568,299.29
销售费用	六、27	8,848,816.07	6,613,050.63
管理费用	六、28	3,085,174.08	3,321,140.47
研发费用	六、29	3,521,089.22	2,956,968.79
财务费用	六、30	228,142.17	399,316.78
资产减值损失	六、32	-4,543,508.85	40,478.9
加：其他收益	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	六、33	3,024.66	23,931.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、31	-275,376.37	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-

三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-352,234.48	6,625,627.41
加：营业外收入	六、34	1,358,216.47	2,545,466.4
减：营业外支出	六、35	26,876.03	32,443.78
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	979,105.96	9,138,650.03
减：所得税费用	六、36	677,744.45	1,582,535.93
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	301,361.51	7,556,114.10
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润	-	301,361.51	7,556,114.10
2. 终止经营净利润	-	-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益	-	-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润	-	301,361.51	7,556,114.10
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	301,361.51	7,556,114.10
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	301,361.51	7,556,114.10
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	-	0.02	0.38
（二）稀释每股收益	-	0.02	0.46

法定代表人：郭鑫齐主管会计工作负责人：费梅花会计机构负责人：吕玉元

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十三、5	71,949,626.93	67,436,226.67
减：营业成本	十三、5	60,431,647.22	46,935,275.91
税金及附加	-	515,789.56	568,299.29
销售费用	-	8,782,624.57	6,613,050.63
管理费用	-	2,657,173.93	2,987,698.14
研发费用	-	3,521,089.22	2,956,968.79
财务费用	-	227,003.62	398,569.12
其中：利息费用	-	151,147.78	351,944.91
利息收入	-	-20,467.39	-9,755.49
资产减值损失	-	-4,537,521.35	40,478.9
加：其他收益	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、6	3,024.66	23,931.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-275,376.37	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	79,468.45	6,959,817.40
加：营业外收入	-	1,357,404.41	2,500,938.62
减：营业外支出	-	26,818.63	25,262.56
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	1,410,054.23	9,435,493.46
减：所得税费用	-	1,038,026.27	1,582,535.93
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	372,027.96	7,852,957.53
（一）持续经营净利润	-	372,027.96	7,852,957.53
（二）终止经营净利润	-	-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>	-	372,027.96	7,852,957.53
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益	-	-	-

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

法定代表人：郭鑫齐

主管会计工作负责人：费梅花

会计机构负责人：吕玉元

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	78,151,509.99	65,152,765.76
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	-	83,023.05	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、38	929,718.35	1,696,932.00
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>79,164,251.39</b>	<b>66,849,697.76</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	61,680,126.21	42,134,581.27
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	-	8,497,151.19	7,904,735.97
支付的各项税费	-	292,979.13	4,329,494.13
支付其他与经营活动有关的现金	六、38	11,488,541.61	7,556,076.15
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>81,958,798.14</b>	<b>61,924,887.52</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-2,794,546.75</b>	<b>4,924,810.24</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	-	4,000,000.00	3,000,000.00
取得投资收益收到的现金	-	3,024.66	23,931.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	40,394.99	-
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	六、38	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	<b>4,043,419.65</b>	<b>3,023,931.51</b>

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	1,450,017.69	227,074.20
投资支付的现金	-	4,000,000.00	-
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	六、38	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	5,450,017.69	227,074.20
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-1,406,598.04	2,796,857.31
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	0	0
取得借款收到的现金	-	10,000,000.00	14,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	六、38	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	10,000,000.00	14,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	6,000,000.00	14,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	151,147.78	351,944.91
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	-	0.00	0.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	6,151,147.78	14,351,944.91
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	3,848,852.22	-351,944.91
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-59,292.80	365.81
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-411,585.37	7,370,088.45
加：期初现金及现金等价物余额	-	6,063,129.52	2,463,736.34
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	5,651,544.15	9,833,824.79

法定代表人：郭鑫齐 主管会计工作负责人：费梅花 会计机构负责人：吕玉元

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	77,839,167.43	64,767,919.34
收到的税费返还	-	83,023.05	
收到其他与经营活动有关的现金	-	373,773.84	1,538,094.47
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	78,295,964.32	66,306,013.81
购买商品、接受劳务支付的现金	-	61,434,417.13	41,801,172.82
支付给职工以及为职工支付的现金	-	8,050,387.82	7,442,440.76
支付的各项税费	-	280,795.31	4,329,494.13
支付其他与经营活动有关的现金	-	11,395,200.19	7,830,082.19

经营活动现金流出小计	-	81,160,800.45	61,403,189.90
经营活动产生的现金流量净额	-	-2,864,836.13	4,902,823.91
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	-	4,000,000.00	3,000,000.00
取得投资收益收到的现金	-	3,024.66	23,931.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	40,394.99	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	4,043,419.65	3,023,931.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	1,449,591.53	225,909.51
投资支付的现金	-	4,000,000.00	-
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	-	5,449,591.53	225,909.51
投资活动产生的现金流量净额	-	-1,406,171.88	2,798,022.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	10,000,000.00	14,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	10,000,000.00	14,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	6,000,000.00	14,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	151,147.78	351,944.91
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	-	6,151,147.78	14,351,944.91
筹资活动产生的现金流量净额	-	3,848,852.22	-351,944.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-59,292.8	365.81
五、现金及现金等价物净增加额	-	-481,448.59	7,349,266.81
加：期初现金及现金等价物余额	-	5,638,700.28	2,147,608.23
六、期末现金及现金等价物余额	-	5,157,251.69	9,496,875.04

法定代表人：郭鑫齐

主管会计工作负责人：费梅花

会计机构负责人：吕玉元

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二). 1
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情 (如事项存在选择以下表格填列)

##### 1、 会计估计变更

###### 一、 变更概述

(一)变更日期: 2018年6月8日, 2018年6月4日上午10:00在公司会议室召开第一届董事会第九次会议, 审议通过《关于公司会计估计变更的议案》, 并于2018年6月6日在全国中小企业股份转让系统指定披露平台 [www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn) 上披露 2018-014 号《南京法宁格节能科技股份有限公司会计估计变更公告》。

###### (二)变更介绍

###### 1. 变更前采取的会计估计

采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含一年, 下同)	5	5
1 年至 2 年	20	20
2 年至 3 年	50	50
3 年以上	100	100

###### 2. 变更后采取的会计估计

采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含一年, 下同)		
其中: 6 个月以内	0	0
7 个月至 1 年	5	5
1 年至 2 年	10	10
2 年至 3 年	30	30



3 年至 4 年	50	50
4 年至 5 年	80	80
5 年以上	100	100

(三)变更原因随着公司业务规模的不断扩大,公司评估了近年来客户回款的安全性、客户构成等公司实际经营情况,为了更加真实、客观地反映公司的财务状况以及经营成果,根据公司的实际情况,本着谨慎经营、有效防范经营风险的原则,同时依据《企业会计准则》的规定,对应收款项组合中采用的账龄分析法计提坏账准备事项进行变更。

## 二、 报表项目注释

### 南京法宁格节能科技股份有限公司

#### 2018 年 1-6 月财务报表附注

(除特别说明外,金额单位为人民币元)

##### 一、公司基本情况

南京法宁格节能科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)由南京法宁格节能科技有限公司改制成立,前身为南京法宁格挤塑设备制造有限公司,由自然人股东郭鑫齐、费梅花及南京法宁格挤塑保温隔热板有限公司共同出资成立,于2003年3月在江苏省南京市工商行政管理局江宁分局登记注册,本公司原注册资本为人民币300万元,经多次变更后现注册资本为人民币5,000万元,变更后的企业法人营业执照注册号为9132010074820840XX。本公司住所位于江苏省南京市江宁区汤山工业集中区。

根据首次股东会议纪要和章程规定,公司设立时的股权结构如下:

股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资方式	出资比例(%)
郭鑫齐	150.00	150.00	货币	50.00
费梅花	120.00	120.00	货币	40.00
南京法宁格挤塑保温隔热板有限公司	30.00	30.00	实物	10.00
合计	300.00	300.00		100.00

上述注册资本验资业经江苏天宜会计师事务所于2003年3月17日审验,并出具苏宜验字(2003)第1-007号验资报告。

2006年6月,根据公司的股东会决议及章程修正案,公司的注册资本增加至人民币450万元,由原股东郭鑫齐、费梅花以现金方式出资,本次增资后的股权结构如下:

股东名称	出资额(万元)	出资方式	出资比例(%)
郭鑫齐	225.00	货币	50.00
费梅花	195.00	货币	43.33

南京法宁格挤塑保温隔热板有限公司	30.00	实物	6.67
合计	450.00		100.00

上述注册资本验资业经北京中瑞诚联合会计师事务所于2006年6月6日审验，并出具中瑞联苏验字（2006）第026号验资报告，于2006年6月23日完成工商登记变更手续。

2007年6月，根据公司的股东会决议及章程修正案，公司的注册资本增加至人民币1,000万元，本次增资后的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资方式	出资比例(%)
郭鑫齐	550.00	货币	55.00
费梅花	420.00	货币	42.00
南京法宁格挤塑保温隔热板有限公司	30.00	实物	3.00
合计	1,000.00		100.00

上述注册资本验资业经南京华胜信伟会计师事务所于2007年5月25日审验，并出具宁华验字（2007）第025号验资报告，于2007年6月15日完成工商登记变更手续。

2008年7月，根据公司的股东会决议及章程修正案，股东费梅花将其持有的部分股权转让给南京华远资产管理有限公司和叶锦良，南京法宁格挤塑保温隔热板有限公司将其持有的全部股权转让给耿英娣。本次转让后的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资方式	出资比例(%)
郭鑫齐	550.00	货币	55.00
费梅花	360.00	货币	36.00
南京华远资产管理有限公司	50.00	货币	5.00
耿英娣	30.00	实物	3.00
叶锦良	10.00	货币	1.00
合计	1,000.00		100.00

本次变更于2008年7月12日完成工商登记股东变更手续。

2009年8月，根据公司的股东会决议及章程修正案，叶锦良将其持有的全部股权转让给费梅花，本次转让后的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资方式	出资比例(%)
郭鑫齐	550.00	货币	55.00
费梅花	370.00	货币	37.00
南京华远资产管理有限公司	50.00	货币	5.00

耿英娣	30.00	实物	3.00
合计	1,000.00		100.00

本次变更于2009年8月2日完成工商登记股东变更手续。

2010年12月，根据南京市江宁区人民法院作出的(2010)江宁汤民初字第00617号《民事调解书》，南京华远资产管理有限公司将其持有公司的5%的股权转让给股东费梅花，本次转让后的股权结构如下：

股东名称	出资额(万元)	出资方式	出资比例(%)
郭鑫齐	550.00	货币	55.00
费梅花	420.00	货币	42.00
耿英娣	30.00	实物	3.00
合计	1,000.00		100.00

本次变更于2010年12月9日完成工商登记股东变更手续。

2014年10月，根据公司的股东会决议及章程修正案，原股东费梅花将其持有公司5%的股权转让给新股东郭菲。本次转让后的股权结构如下：

股东名称	出资额(万元)	出资方式	出资比例(%)
郭鑫齐	550.00	货币	55.00
费梅花	370.00	货币	37.00
耿英娣	30.00	实物	3.00
郭菲	50.00	货币	5.00
合计	1,000.00		100.00

本次变更于2014年10月20日完成工商登记股东变更手续。

2015年1月，根据2014年11月28日的股东会决议及章程修正案，原股东耿英娣将所持有公司3%股权转让给新股东程炎娟、詹树伦、南京鑫龙投资企业(有限合伙)。本次转让后的股权结构如下：

股东名称	出资额(万元)	出资方式	出资比例(%)
郭鑫齐	550.00	货币	55.00
费梅花	370.00	货币	37.00
郭菲	50.00	货币	5.00
詹树伦	3.00	实物	0.30
程炎娟	3.00	实物	0.30

南京鑫龙投资企业（有限合伙）	24.00	实物	2.40
合计	1,000.00		100.00

本次变更于2015年1月8日完成工商登记股东变更手续。

2015年5月，根据2015年4月18日的股东会决议及章程修正案，决定将公司的注册资本增加至人民币1,040万元，由新股东潘兆伦、刘宁杰、毛小平、孙锦平以货币出资，本次增资后的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资方式	出资比例(%)
郭鑫齐	550.00	货币	52.88
费梅花	370.00	货币	35.57
郭菲	50.00	货币	4.81
詹树伦	3.00	实物	0.30
程炎娟	3.00	实物	0.30
南京鑫龙投资企业（有限合伙）	24.00	实物	2.30
潘兆伦	12.50	货币	1.20
刘宁杰	12.50	货币	1.20
孙锦平	5.00	货币	0.48
毛小平	10.00	货币	0.96
合计	1,040.00		100.00

本次变更于2015年5月21日完成工商登记股东变更手续。

2015年8月3日，经公司股东会决议通过，公司整体变更改制为股份有限公司，并由南京法宁格节能科技有限公司（原名）更名为南京法宁格节能科技股份有限公司。同时根据发起人协议和公司修改后章程规定，以经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）瑞华审字[2015]92010047号审计报告审定的公司2015年5月31日账面净资产人民币55,834,994.44元按2.7917:1比例折股，折合为2,000万股，每股面值1元，其中实收资本（股本）2,000.00万元，余额35,834,994.44元作为资本公积。折股后各股东股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资方式	出资比例(%)
郭鑫齐	1,057.60	货币	52.88
费梅花	711.40	货币	35.57
郭菲	96.20	货币	4.81
詹树伦	6.00	实物	0.30
程炎娟	6.00	实物	0.30

股东名称	出资额（万元）	出资方式	出资比例(%)
南京鑫龙投资企业（有限合伙）	46.00	实物	2.30
潘兆伦	24.00	货币	1.20
刘宁杰	24.00	货币	1.20
孙锦平	9.60	货币	0.48
毛小平	19.20	货币	0.96
合计	2,000.00		100.00

本次变更于2015年8月21日完成工商登记变更手续。

2015年12月21日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具股转系统函【2015】9086号，同意南京法宁格节能科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称：法宁格，证券代码：835385。

2017年8月17日，原股东潘兆伦与股东郭鑫齐签订了股权转让协议，原股东潘兆伦将所持有公司1.2%股权转让给股东郭鑫齐。本次转让后的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资方式	出资比例(%)
郭鑫齐	1,081.60	货币	54.08
费梅花	711.40	货币	35.57
郭菲	96.20	货币	4.81
詹树伦	6.00	实物	0.30
程炎娟	6.00	实物	0.30
南京鑫龙投资企业（有限合伙）	46.00	实物	2.30
刘宁杰	24.00	货币	1.20
孙锦平	9.60	货币	0.48
毛小平	19.20	货币	0.96
合计	2,000.00		100.00

本次变更于2018年1月2日完成工商登记变更手续。

本财务报表业经本公司董事会于2018年8月24日决议批准报出。

截止2018年6月30日，本公司纳入合并范围的子公司共3户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

本公司所处行业主要为塑料加工专用设备制造和塑料制品业。

本公司及各子公司主要从事节能保温材料的研发；塑料机械的制造、销售、安装、维修；泡沫板、塑料粒子及制品的生产、销售；自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国

家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外。)防水及保温工程安装、施工,冷库工程设计及安装、制冷技术服务等。

## 二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定,本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司2018年6月30日的财务状况及2018年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。此外,本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、重要会计政策和会计估计

本公司及子公司从事节能保温材料的研发、生产、销售;塑料机械的制造、销售;防水及保温工程安装等经营活动。根据实际生产经营特点,依据相关企业会计准则的规定,对收入确认、存货核算等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计,详见本附注四、19“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明,请参阅附注四、23“重大会计判断和估计”。

### 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期,会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度,即每年自1月1日起至12月31日止。

### 2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币,本公司及境内子公

公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；

除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的年初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的年初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当年年初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。



在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司年初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理

（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、

价值变动风险很小的投资。

## 7、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### (2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## 8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### (2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售或回购；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### ②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计

未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### ④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

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

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

### （3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表

日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过30%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月，持续下跌期间的确定依据为一般判断。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的

风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### （6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转

出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

#### (7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量,并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具,其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外,其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具,如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债,嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系,且与嵌入衍生工具条件相同,单独存在的工具符合衍生工具定义的,嵌入衍生工具从混合工具中分拆,作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量,则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利,且目前可执行该种法定权利,同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时,金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外,金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不予相互抵销。

#### (9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利),减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

### 9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

#### (1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查,对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的,计提减值准备:①债务人发生严重的财务困难;②债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等);③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

#### (2) 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

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

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,单独测试未发生减值的金融资

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

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
按账龄组合	对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，以账龄为类似信用风险特征的组合。
合并范围的关联方组合	集团内部关联单位
应收出口退税	执行国家财税政策

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
按账龄组合	账龄分析法
合并范围的关联方组合	不计提坏账
应收出口退税	不计提坏账

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）		
其中：6个月以内	0.00	0.00
7个月至1年	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项



本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：导致单独进行减值测试的非重大应收款项的特征包括：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

### （3）坏账准备的转回

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

## 10、存货

### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、周转材料、委托加工物资、产成品、发出商品、工程施工等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按全月一次加权平均法计价。

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

#### 采用库龄分析法计提存货跌价准备的计提方法

库龄	原材料（%）	产成品（%）
1年以内（含1年，下同）	不计提	不计提
1-2年	5.00	5.00
2-3年	20.00	20.00
3年以上	50.00	50.00

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

### （4）存货的盘存制度为永续盘存制。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

(6) 工程施工成本具体核算方法为：按照单个项目为核算对象，分别核算工程施工成本。项目未完工前，按单个项目归集所发生的实际成本。期末，对已实际发生未报账的工程成本由项目部统计报财务部门进行工程施工成本暂估，在工程项目确认收入时结转施工成本。

## 11、长期股权投资

部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益或所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原

持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的

会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益

和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 12、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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

### (2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	10	5	9.50
办公设备	年限平均法	5	5	19.00
专用设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00

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

### （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

### （4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### （5）其他说明

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

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

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

## 13、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

## 14、借款费用

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

态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

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

## **15、无形资产**

### **(1) 无形资产**

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

### **(2) 研究与开发支出**

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

## 16、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括泵房泵房安装施工费、会议室装修费、厂房屋顶防水维修费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 17、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。



上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 18、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划，设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 19、收入

### （1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

### （2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务

成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### （3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例/已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例/实际测定的完工进度确定。

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

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

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

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

## 20、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## **21、递延所得税资产/递延所得税负债**

### **（1）当期所得税**

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### **（2）递延所得税资产及递延所得税负债**

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司

确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

## 22、经营租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

### （1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

### （2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

## 23、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公

司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### （1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

#### （2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### （3）非金融非流动资产减值准备

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

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

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

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

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组

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

#### (4) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### (5) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### (6) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	母公司按25%的税率缴纳、子公司按应纳税所得额的25%计缴

### 2、税收优惠及批文

母公司于2012年11月5日获得由江苏省科学技术厅、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《高新技术企业证书》，认定本公司为高新技术企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》和国税函[2008]985号文件的规定，享受企业所得税减免优惠。2015年高新技术企业通过复审，并取得证书编号为GR201532001570的《高新技术企业证书》。

各子公司未取得高新技术企业证书，不享受企业所得税减免优惠。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指2018年1月1日，“期末”指2018年06月30日；“本期”指2018年1-6月，“上期”指2017年1-6月。

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	22,941.75	32,409.78
银行存款	5,628,602.40	6,030,719.74
其他货币资金		
合计	5,651,544.15	6,063,129.52
其中：存放在境外的款项总额		

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	40,000.00	340,000.00
商业承兑汇票	1,000,000.00	
合计	1,040,000.00	340,000.00

#### (2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	7,959,856.72	
商业承兑汇票		
合计	7,959,856.72	

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	9,717,551.53	16.93%	4,858,775.76	50.00%	4,858,775.77
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	47,676,513.97	83.07%	5,264,778.29	11.04%	42,411,735.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	0.00%	-		-
合计	57,394,065.50	100.00%	10,123,554.05	17.64%	47,270,511.45

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	10,569,191.38	16.46	5,384,198.30	50.94	5,184,993.08
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	53,640,730.26	83.54	9,276,415.91	17.29	44,364,314.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	64,209,921.64	100.00	14,660,614.21	22.83	49,549,307.43

## ①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	
沈阳润恒农产品市场有限公司(沈阳润恒置业有限公司)	7,868,008.22	3,934,004.10	50.00	单独测试减值, 与客户协商以房抵债
包头润恒农产品物流有限公司	1,015,958.16	507,979.08	50.00	单独测试减值, 与客户协商以房抵债
重庆明品福物流有限责任公司	833,585.15	416,792.58	50.00	单独测试减值, 与客户协商付款分期
合计	9,717,551.53	4,858,775.76	—	—

## ②组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)			
其中: 6 个月以内	23,306,711.23	-	
7 个月至 1 年	11,330,013.16	566,500.66	5.00
1-2 年	6,931,888.51	693,188.85	10.00
2-3 年	2,118,027.49	635,408.25	30.00
3-4 年	535,552.43	267,776.21	50.00
4-5 年	1,762,084.16	1,409,667.33	80.00



账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	1,692,236.99	1,692,236.99	100.00
合计	47,676,513.97	5,264,778.29	

(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 4,537,060.16 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 12,095,825.23 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 21.35%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 3,109,534.45 元。

#### 4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内(含 1 年, 下同)				
其中: 6 个月以内	2,505,294.23	95.09	558,332.48	50.85
7 个月至 1 年	59,180.00	2.25	488,715.36	44.51
1-2 年	48,992.00	1.86	29,930.00	2.72
2-3 年	371.00	0.01	5,000.00	0.46
3-4 年	20,250.00	0.77	16,000.00	1.46
4-5 年	600.00	0.02		
5 年以上	-	-		
合计	2,634,687.23	100.00	1,097,977.84	100.00

注：无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 1,331,529.89 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 50.54%。

#### 5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

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	1,090,000.00	41.34%	54,500.00	5.00%	1,035,500.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,546,490.05	58.66%	88,051.33	5.69%	1,458,438.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	0.00%	-	-	-
合计	2,636,490.05	100.00%	142,551.33	5.41%	2,493,938.72

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,090,000.00	57.12	54,500.00	5.00	1,035,500.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	818,300.42	42.88	94,500.02	11.55	723,800.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,908,300.42	100.00	149,000.02	16.55	1,759,300.40

①期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
天津子牙循环经济产业区管理委员会	1,090,000.00	54,500.00	5%	1,090,000.00
合计	1,090,000.00	54,500.00	—	1,090,000.00

②组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)			
其中: 6 个月以内	868,099.84	-	
7 个月至 1 年	489,753.81	24,487.69	5.00%

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年	115,636.40	11,563.64	10.00%
2-3 年	30,000.00	9,000.00	30.00%
3-4 年	-	-	
4-5 年	-	-	
5 年以上	43,000.00	43,000.00	100.00%
合计	1,546,490.05	88,051.33	

(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 6,448.69 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款金额。

(4) 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
押金保证金等	1,607,458.00	1,622,758.00
备用金	530,470.05	281,542.42
暂付应收款	498,562.00	4,000.00
合计	2,636,490.05	1,908,300.42

(5) 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	是否关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
天津子牙循环经济产业园区管理委员会	否	保证金	1,090,000.00	4-5 年	41.34%	54,500.00
泰安润恒置业有限公司	否	暂付应收款	305,400.00	6 个月以内	11.58%	-
南京市江宁区浩东电器维修经营部	否	暂付应收款	179,562.00	7 个月至 1 年	6.81%	8,978.10
上海金山漕泾建设工程有限公司	否	保证金	175,850.00	7 个月至 1 年	6.67%	8,792.50
南通农副产品物流有限公司	否	保证金	117,408.00	6 个月以内	4.45%	-
合计		—	1,868,220.00	—	70.85%	72,270.60

## 6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,778,222.70	189,301.93	9,588,920.77
在产品	6,254,322.14		6,254,322.14
产成品	5,109,975.84	37,152.84	5,072,823.00
周转材料	60,957.86		60,957.86
合计	21,203,478.54	226,454.77	20,977,023.77

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,825,781.01	189,301.93	7,636,479.08
在产品	3,105,161.15		3,105,161.15
产成品	5,892,575.93	37,152.84	5,855,423.09
周转材料	56,258.94		56,258.94
合计	16,879,777.03	226,454.77	16,653,322.26

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	189,301.93					189,301.93
产成品	37,152.84					37,152.84
合计	226,454.77					226,454.77

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预交企业所得税		663,059.88
可抵扣进项税金	1,047,668.66	50,341.64
工商银行无固定期限超短期理财		
合计	1,047,668.66	713,401.52

8、固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备
一、账面原值			
1、期初余额	20,792,052.63	37,582,729.12	2,274,516.70
2、本期增加金额	-	1,222,380.96	421,251.09

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备
(1) 购置		346,153.85	421,251.09
(2) 在建工程转入		876,227.11	
(3) 存货转入			
3、本期减少金额	-	789,615.62	1,202,421.00
(1) 处置或报废			1,202,421.00
(2) 转入生产成本		789,615.62	
(3) 转入在建工程			
4、期末余额	20,792,052.63	38,015,494.46	1,493,346.79
二、累计折旧			
1、期初余额	8,005,542.97	7,674,982.81	1,173,343.23
2、本期增加金额	507,907.27	1,768,591.26	76,816.90
计提	507,907.27	1,768,591.26	76,816.90
3、本期减少金额	-	105,803.15	886,649.64
(1) 处置或报废			886,649.64
(2) 转入在建工程			
(3) 转入生产成本		105,803.15	
4、期末余额	8,513,450.24	9,337,770.92	363,510.49
三、减值准备			
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	12,278,602.39	28,677,723.54	1,129,836.30
2、期初账面价值	12,786,509.66	29,907,746.31	1,101,173.47

续表

项目	办公设备	专用设备	合计
一、账面原值			
1、期初余额	1,890,786.87	283,846.16	62,823,931.48
2、本期增加金额	18,621.37	-	1,662,253.42
(1) 购置	18,621.37		786,026.31
(2) 在建工程转入			876,227.11

项目	办公设备	专用设备	合计
(3) 存货转入			
3、本期减少金额	31,718.80	-	2,023,755.42
(1) 处置或报废	31,718.80		1,234,139.80
(2) 转入生产成本			789,615.62
(3) 转入在建工程			-
4、期末余额	1,877,689.44	283,846.16	62,462,429.48
二、累计折旧			
1、期初余额	1,453,437.44	238,323.80	18,545,630.25
2、本期增加金额	74,198.53	5,127.54	2,432,641.50
计提	74,198.53	5,127.54	2,432,641.50
3、本期减少金额	30,132.86	-	1,022,585.65
(1) 处置或报废	30,132.86		916,782.50
(2) 转入在建工程			-
(3) 转入生产成本			105,803.15
4、期末余额	1,497,503.11	243,451.34	19,955,686.10
三、减值准备			
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	380,186.33	40,394.82	42,506,743.38
2、期初账面价值	437,349.43	45,522.36	44,278,301.23

(2) 本期无暂时闲置的固定资产情况

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
构筑物及露天仓储设施	1,517,963.69	临时设施无法办理产权证

(4) 截止 2018 年 06 月 30 日，固定资产未出现减值迹象，无需要计提减值准备的固定资产。

## 9、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
烘房	130,036.24		130,036.24	110,805.47		110,805.47
异型材(线条板)生产线设备	1,016,258.19		1,016,258.19	939,079.27		939,079.27
挤出法生产石墨 EPS 颗粒的研发及产业化	6,390,119.64		6,390,119.64	6,252,871.93		6,252,871.93
板材车间 2 号线整平设备	237,493.18		237,493.18			
天津麦索新工厂项目	328,800.00		328,800.00	328,800.00		328,800.00
合计	8,102,707.25	-	8,102,707.25	7,631,556.67		7,631,556.67

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
烘房	110,805.47	19,230.77			130,036.24
异型材(线条板)生产线设备	939,079.27	77,178.92			1,016,258.19
挤出法生产石墨 EPS 颗粒的研发及产业化	6,252,871.93	137,247.71			6,390,119.64
板材车间 2 号线整平设备		237,493.18			237,493.18
地暖 75/200 新线		807,288.39	807,288.39		0.00
天津麦索新工厂项目	328,800.00				328,800.00
合计	7,631,556.67	1,278,438.97	807,288.39	0.00	8,102,707.25

(续)

工程名称	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
烘房	80.00%				自筹
异型材(线条板)生产线设备	85.00%				自筹
挤出法生产石墨 EPS 颗粒的研发及产业化	90.00%				自筹
板材车间 2 号线整平设备	90.00%				自筹

工程名称	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率（%）	资金来源
地暖 75/200 新线	100.00%				自筹
天津麦索新工厂项目	20.00%				自筹
合计					

## 10、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	财务软件	合计
一、账面原值			
1、期初余额	4,925,200.80	115,384.61	5,040,585.41
2、本期增加金额			-
3、本期减少金额			
4、期末余额	4,925,200.80	115,384.61	5,040,585.41
二、累计摊销			
1、期初余额	1,091,753.11	22,222.22	1,113,975.33
2、本期增加金额	49,252.02	5,769.24	55,021.26
(1) 计提	49,252.02	5,769.24	55,021.26
3、本期减少金额			
4、期末余额	1,141,005.13	27,991.46	1,168,996.59
三、减值准备			
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	3,784,195.67	87,393.15	3,871,588.82
2、期初账面价值	3,833,447.69	93,162.39	3,926,610.08

## 11、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
天津麦索开办费	30,796.21	426.16	-	-	31,222.37
泵房安装施工费	-	-	-	-	-
会议室装修费	-	-	-	-	-
厂房屋顶防水维修	-	-	-	-	-



项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
	-	-	-	-	
新材料车间改造	14,167.02	-	9,444.66	-	4,722.36
草坪改水泥地	62,947.99	-	27,756.30	-	35,191.69
2楼展厅装潢	33,016.74	-	9,433.32	-	23,583.42
南京卡利隆开办费	-	-	-	-	-
2楼厕所和楼梯装修	13,888.88	-	3,333.36	-	10,555.52
75/95车间、石墨车间、 设备车间墙体维修费	260,000.00	-	43,333.32	-	216,666.68
合计	414,816.84	426.16	93,300.96	-	321,942.04

## 12、递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资产
资产减值准备	10,492,560.15	1,718,576.75	13,588,954.21	2,038,923.13
递延收益	14,596,027.79	2,189,404.17	15,568,627.43	2,335,294.11
合计	25,088,587.94	3,907,980.92	29,157,581.64	4,374,217.24

## 13、资产减值准备

项目	期初余额	本期计提金额	本期转回金额	本期转销金额	期末余额
坏账准备	14,809,614.23		4,543,508.85		10,266,105.38
存货跌价准备	226,454.77				226,454.77
合计	15,036,069.00	0	4,543,508.85		10,492,560.15

## 14、短期借款

### (1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	10,000,000.00	6,000,000.00
合计	10,000,000.00	6,000,000.00

(2) 短期借款中无已逾期未偿还的短期借款。

(3) 短期借款的抵押情况：本公司短期借款均由公司房屋所有权及土地使用权抵押，权证号分别为宁房权证江变字第 JN00434147 号、宁房权证江变字第 JN0043416、宁房权证江变字第 JN0043418 号、宁江国用（2015）第 41267 号。

## 15、应付账款

### (1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
材料款	24,724,667.93	25,885,120.74
服务费	95,200.00	70,975.00
工程款	248,697.65	428,313.16
运费及货代费	2,010,204.54	1,232,729.68
合计	27,078,770.12	27,617,138.58

### (2) 本期期末账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏省钟星消防工程有限公司	204,000.00	未结算工程款
大连里瓦泵业有限公司	152,000.00	质保金及材料尾款
江苏联硕高分子材料有限公司	50,750.00	质保金及材料尾款
伊诺艾克斯贸易（北京）有限公司	46,000.00	质保金及材料尾款
东莞市嘉顺机械设备有限公司	45,000.00	质保金及材料尾款
合计	497,750.00	—

## 16、预收款项

### (1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	8,062,254.23	7,805,701.34
1 年以上	2,550,801.54	1,328,748.74
合计	10,613,055.77	9,134,450.08

### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
贵州省贵阳市江海燕	164,117.01	合同定金，合同未正常履行
中国建筑第二工程局有限公司	1,290,298.09	合同定金，合同尚未履行
龙信建设集团有限公司苏州项目部	238,708.92	合同定金，合同尚未履行
上海利生机电工程有限公司	233,504.64	合同定金，合同尚未履行
合计	1,926,628.66	

注：于 2018 年 06 月 30 日，账龄超过一年的主要预收款项为 1,926,628.66 元（2017 年 12 月 31 日为 2,595,552.52 元）

### (3) 预收账款前五名

序号	单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄分析	占预收款项总额的比例 (%)
1	SATSTYRO	客户	1,918,814.00	1年以内	18.08%
2	中国建筑第二工程局有限公司	客户	1,290,298.09	1年以上	12.16%
3	Kupro 94 Ltd	客户	1,274,357.16	1年以内	12.01%
4	CHEMA-FOAM	客户	972,640.20	1年以内	9.16%
5	山东中沃优达物流有限公司	客户	736,791.04	1年以内	6.94%
	合计	--	6,192,900.49	--	58.35%

## 17、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,890,705.78	6,885,337.13	7,853,054.35	1,922,988.56
二、离职后福利-设定提存计划	-	533,066.09	533,066.09	-
三、辞退福利	-	-	-	-
合计	2,890,705.78	7,418,403.22	8,386,120.44	1,922,988.56

### (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,097,611.47	6,283,263.48	7,283,607.51	1,097,267.44
2、职工福利费	148,204.00	148,227.14	178,466.14	117,965.00
3、社会保险费	-	299,580.70	299,580.70	-
其中：医疗保险费	-	245,622.08	245,622.08	-
工伤保险费	-	32,171.22	32,171.22	-
生育保险费	-	21,787.40	21,787.40	-
4、住房公积金	-	31,400.00	31,400.00	-
5、工会经费和职工教育经费	644,890.31	122,865.81	60,000.00	707,756.12
合计	2,890,705.78	6,885,337.13	7,853,054.35	1,922,988.56

### (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	-	519,330.52	519,330.52	-
2、失业保险费	-	13,735.57	13,735.57	-

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	-	533,066.09	533,066.09	-

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按南京最低社保缴纳标准的 20%、1%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

### 18、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	85,857.44	56,543.07
企业所得税	58,171.35	12,159.72
土地使用税	39,464.75	39,464.75
房产税	54,533.13	53,950.74
城市维护建设税	14,159.38	8,463.32
教育费附加	10,113.84	6,045.23
个人所得税	33,579.60	37,867.49
合计	295,879.49	214,494.32

### 19、其他应付款

#### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金	449,400.00	354,400.00
预提费用	21,096.31	474,368.00
合计	470,496.31	828,768.00

#### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
张瑞成	100,000.00	押金
乌鲁木齐市米东区新宇建材商行	100,000.00	押金
孙友	70,000.00	押金
南京仑泰物流有限公司	50,000.00	押金
合计	320,000.00	

### 20、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
CO2 代替 HCFCs 发泡	7,311,544.91		482,079.93	6,829,464.98	政府补助款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
技术联合国示范项目					
XPS 泡沫行业 HCFCs 淘汰项目	8,257,082.52		490,519.71	7,766,562.81	政府补助款
合计	15,568,627.43		972,599.64	14,596,027.79	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	期初余额	本期增加	本期减少				期末余额	与资产/收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少		
CO2 代替 HCFCs 发泡技术联合国示范项目	7,311,544.91		482,079.93				6,829,464.98	与资产相关
XPS 泡沫行业 HCFCs 淘汰项目	8,257,082.52		490,519.71				7,766,562.81	与资产相关
合计	15,568,627.43		972,599.64				14,596,027.79	

注 1：CO2 代替 HCFCs 发泡技术联合国示范项目系 2012 年 3 月环保部对外经济合作领导小组办公室与本公司签订的合同，合同赠款额度为 1,844,635 美元，项目于 2015 年度竣工验收

注 2：XPS 泡沫行业 HCFCs 淘汰项目项目系 2012 年 3 月 22 日环保部对外经济合作领导小组办公室与本公司、轻工业塑料加工应用研究所签订的合同书，合同赠款额度为 2,464,850 美元，该项目于 2016 年度竣工投入生产。

## 21、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	20,000,000.00						20,000,000.00

## 22、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	36,134,994.44			36,134,994.44
合计	36,134,994.44			36,134,994.44

## 23、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	2,259,103.59			2,259,103.59
合计	2,259,103.59			2,259,103.59

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

#### 24、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上年末未分配利润	16,153,658.81	8,076,002.64
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	16,153,658.81	8,076,002.64
加：本年归属于母公司股东的净利润	301,361.51	7,556,114.10
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
转增股本		
转入资本公积		
期末未分配利润	16,455,020.32	15,632,116.74

#### 25、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	70,693,203.12	59,881,117.96	67,339,584.80	46,876,747.52
其他业务	1,480,843.57	717,285.15	56,385.48	18,272.00
合计	72,174,046.69	60,598,403.11	67,395,970.28	46,895,019.52

#### 26、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
车船使用税	270.00	
城市维护建设税	181,399.75	213,657.15
教育费附加	129,571.25	152,612.26
房产税	109,066.26	107,319.09
土地使用税	78,929.50	78,929.49
印花税	16,576.90	15,781.30
合计	515,813.66	568,299.29

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

#### 27、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	2,247,195.72	2,133,027.67
办公费	49,659.00	41,716.10
交通费	607,135.36	244,746.30
差旅费	126,817.13	288,871.68
业务招待费	466,861.20	175,565.17
广告宣传费	258,498.96	267,379.60
咨询服务费	98,169.81	5,405.00
运输费	2,792,910.15	2,007,676.23
货运代理费	763,633.30	1,275,012.39
售后服务费	197,500.26	30,300.55
其他	1,240,435.18	143,349.94
合计	8,848,816.07	6,613,050.63

## 28、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资性费用	1,766,036.91	2,032,708.48
办公费	52,193.07	52,412.45
水电费	88,798.58	66,243.70
物料消耗	12,977.93	20,353.71
修理费	109,058.37	100,769.74
固定资产折旧	394,012.44	509,087.49
无形资产摊销	55,021.26	54,593.90
各项税费	83,856.30	43,533.45
网络与通讯费	19,375.25	22,645.15
交通费	64,513.00	81,368.69
差旅费	35,567.32	22,267.81
业务招待费	65,470.19	63,934.85
咨询服务费	101,967.29	260,192.25
商业保险费	22,128.83	16,736.27
装卸运输及货运代理费	-	3,783.78
其他	214,197.34	-29,491.25
合计	3,085,174.08	3,321,140.47

## 29、研发费用

项目	本年发生额	上期发生额
人员人工	984,517.36	983,692.69
直接投入	2,470,861.20	1,919,844.17
折旧费用与长期待摊费用摊销	5,127.54	5,127.54
无形资产摊销	-	-
其他费用	60,583.12	48,304.39
合计	3,521,089.22	2,956,968.79

### 30、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	151,147.78	351,944.91
减：利息收入	20,343.31	9,995.83
汇兑损失	59,292.80	-
减：汇兑收益	-	365.81
银行手续费及其他	38,044.90	57,733.51
合计	228,142.17	399,316.78

### 31、资产处置损益

项目	本年发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
资产处置损益	-275,376.37	-	-275,376.37
合计	-275,376.37	-	-275,376.37

### 32、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-4,543,508.85	40,478.90
存货跌价损失	0.00	-
合计	-4,543,508.85	40,478.90

### 33、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品的投资收益	3,024.66	23,931.51
合计	3,024.66	23,931.51

### 34、营业外收入

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
非流动资产毁损报废利得			
债务重组利得			
接受捐赠			



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
与企业日常活动无关的政府补助	1,322,599.64	1,591,899.64	
其他	35,616.83	953,566.76	
合计	1,358,216.47	2,545,466.40	

①其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生数	上期发生数	与资产相关/与收益相关
收南京汤山高新技术产业园开发有限公司政府补助	50,000.00		与收益相关
收南京市江宁区财政局 2018 年南京市工业和信息化补助款	300,000.00		与收益相关
CO2 代替 HCFCs 发泡技术联合国示范项目	482,079.93	482,079.90	与资产相关
XPS 泡沫行业 HCFCs 淘汰项目	490,519.71	490,519.74	与资产相关
合计	1,322,599.64	972,599.64	

### 35、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
非流动资产处置损失合计	1,585.94	3,309.53	1,585.94
其中：固定资产处置损失	1,585.94	3,309.53	1,585.94
无形资产处置损失	-	-	-
对外捐赠支出	20,000.00	20,000.00	20,000.00
其他	5,290.09	9,134.25	5,290.09
合计	26,876.03	32,443.78	26,876.03

### 36、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	211,508.13	1,416,234.59
递延所得税费用	466,236.32	166,301.34
合计	677,744.45	1,582,535.93

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	979,105.96
按法定/适用税率计算的所得税费用	211,508.13

子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-
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	466,236.32
研发费用加计扣除的影响	-
所得税费用	677,744.45

### 37、政府补助

#### 1、计入本期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
收南京汤山高新技术产业园开发有限公司政府补助	50,000.00		50,000.00	
收南京市江宁区财政局 2018 年南京市工业和信息化补助款	300,000.00		300,000.00	
CO2 代替 HCFCs 发泡技术联合国示范项目	482,079.93		482,079.93	
XPS 泡沫行业 HCFCs 淘汰项目	490,519.71		490,519.71	
合计	1,322,599.64		1,322,599.64	

#### 2、本期退回的政府补助情况

公司本期无退回政府补助金额。

### 38、现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的银行存款利息	20,343.31	9,995.83
收到的政府补助	350,000.00	619,300.00
收到的保证金及押金		-
收到的单位往来款	555,266.95	114,069.41
其他营业外收入	4,108.09	953,566.76
合计	929,718.35	1,696,932.00

#### (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
支付的各项费用	8,342,384.99	7,163,499.19
支付的单位往来款	3,146,019.22	392,576.96
其他营业外支出	137.40	

项目	本期发生额	上期发生额
合计	11,488,541.61	7,556,076.15

### 39、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	301,361.51	7,556,114.10
加：资产减值准备	-4,543,508.85	40,478.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,432,641.50	2,542,166.26
无形资产摊销	55,021.26	54,593.90
长期待摊费用摊销	93,300.96	49,412.24
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）	276,962.31	3,309.53
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）	210,440.58	351,579.10
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,024.66	-23,931.51
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	466,236.32	166,301.34
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）	-4,323,701.51	-5,441,719.16
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,759,003.83	-6,972,542.30
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-546,680.36	7,571,647.48
其他	-972,599.64	-972,599.64
经营活动产生的现金流量净额	-2,794,546.75	4,924,810.24
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	5,651,544.15	9,833,824.79
减：现金的期初余额	6,063,129.52	2,463,736.34
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

补充资料	本期金额	上期金额
现金及现金等价物净增加额	-411,585.37	7,370,088.45

## (2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	5,651,544.15	6,063,129.52
其中：库存现金	22,941.75	32,409.78
可随时用于支付的银行存款	5,628,602.40	6,030,719.74
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	5,651,544.15	6,063,129.52
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 40、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	10,760,638.70	抵押借款
无形资产	3,784,195.67	抵押借款
合计	14,544,834.37	

## 41、外币货币性项目

### (1) 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	425,290.64	6.6166	2,813,978.05
应收账款			
其中：美元	356,834.93	6.6166	2,361,034.00
欧元	29,574.48	7.6515	226,289.13
预收账款			
其中：美元	899,339.96	6.6166	5,950,572.78
欧元	1,000.00	7.6515	7,651.50
预付账款			
其中：美元	58,464.00	6.6166	386,832.90

## 七、合并范围的变更

无。

## 八、在其他主体中的权益

### 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	
南京法宁格节能工程有限公司	江苏南京	江苏南京	防水及保温工程安装、施工；冷库工程设计及安装等	100		设立
天津麦索节能科技有限公司	天津	天津	节能保温材料技术研发、生产、销售；塑料制品加工、销售；防水、防腐、保温工程；冷库工程设计及安装等	100		设立
南京卡利隆新材料有限公司	江苏南京	江苏南京	新材料技术研发；岩棉、玻璃棉、无机保温材料、石墨颗粒、塑料粒子、阻燃颗粒、机械制品及零配件的销售；保温装饰一体板、复合板、装饰线条、装饰材料、地暖材料及系统的销售；自营和代理各类商品和技术的进出口业务	100		设立

## 九、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人是郭鑫齐、费梅花夫妇。

### 2、本公司的子公司情况

详见附注八、在子公司中的权益。

### 3、关联方交易情况

(1) 报告期内无与本公司发生购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(2) 报告期内无关联担保情况

(3) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	211,421.70	203,594.84

### 4、本期期末无关联方应收应付款项

## 十、承诺及或有事项

### 1、其他承诺事项

本公司于 2014 年 5 月与天津子牙循环经济产业区管理委员会就生产节能环保材料、购置 55 亩工业用地签订投资协议，公司在协议中承诺：项目总投资 1 亿元，建设节能环保

材料项目，该项目全部建成投产后须年产值不低于 2.3 亿元，年利税 0.4 亿元。协议中约定天津子牙循环经济产业区管理委员会给予公司相应的政策支持，包括：协助公司确认该项目所在地址；办理入区投资所需相关手续；在公司入场开工前，保证该协议项下目标地块上“场清地平”等。

天津子牙循环经济产业区于 2015 年 11 月从天津城镇投资公司接受道路建设施工，截至 2018 年 06 月 30 日“场清地平”工作未能落实，导致前期建设用地规划条件逾期失效，本公司 2017 年 12 月 20 日重新办理了建筑工程规划条件审批手续，暂未完成土地“招拍挂”手续。

## 2、或有事项

截至 2018 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

公司第一届第十次董事会决议通过了《关于 2018 半年度利润分配方案的议案》，拟以权益分派股权登记日的总股本为基数，以资本公积向股权登记日在册的全体股东每 10 股转增 15 股。该议案尚需提交 2018 年第二次临时股东大会审议。

## 十二、其他重要事项

截至 2018 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收票据

#### (1) 应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	40,000.00	340,000.00
商业承兑汇票	1,000,000.00	
合计	1,040,000.00	340,000.00

#### (2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	7,959,856.72	
商业承兑汇票		
合计	7,959,856.72	

### 2、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	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	6,825,431.09	12.05%	3,412,715.54	50.00%	3,412,715.55
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	49,824,302.90	87.95%	5,264,107.29	10.57%	44,560,195.61
其中：账龄组合	47,597,100.57	84.02%	5,264,107.29	11.35%	42,332,993.28
关联方组合	2,227,202.33	3.93%			2,227,202.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项		0.00%	-		-
合计	56,649,733.99	100.00%	8,676,822.83	15.32%	47,972,911.16

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	8,510,656.09	13.41	4,354,930.66	51.17	4,155,725.43
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	54,933,224.15	86.59	8,858,764.83	16.13	46,074,459.32
其中：账龄组合	52,785,277.20	83.20	8,858,764.83	16.78	43,926,512.37
关联方组合	2,147,946.95	3.39			2,147,946.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	63,443,880.24	100.00	13,213,695.49	20.83	50,230,184.75

①期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
沈阳润恒农产品市场有限公司(沈阳润恒置业有限公司)	5,809,472.93	2,904,736.46	50.00%	单独测试减值，与客户协商以房抵债
包头润恒农产品物流有限公司	1,015,958.16	507,979.08	50.00%	单独测试减值，与客户协商以房抵债

合计	6,825,431.09	3,412,715.54	—	—
----	--------------	--------------	---	---

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年，下同）			
其中：6个月以内	25,467,920.16	-	0.00%
7个月至1年	11,316,593.16	565,829.66	5.00%
1-2年	6,931,888.51	693,188.85	10.00%
2-3年	2,118,027.49	635,408.25	30.00%
3-4年	535,552.43	267,776.21	50.00%
4-5年	1,762,084.16	1,409,667.33	80.00%
5年以上	1,692,236.99	1,692,236.99	100.00%
合计	49,824,302.90	5,264,107.29	

(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 4,536,872.66 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 12,095,825.23 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 21.35%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 3,109,534.45 元。

### 3、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	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,090,000.00	29.48%	54,500.00	5.00%	1,035,500.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,607,858.05	70.52%	87,855.26	3.37%	2,520,002.79
其中：账龄组合	1,521,857.55	41.15%	87,855.26	5.77%	1,434,002.29
关联方组合	1,086,000.50	29.37%			1,086,000.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,697,858.05	100.00%	142,355.26	3.85%	3,555,502.79

(续)



类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,090,000.00	44.96	54,500.00	5.00	1,035,500.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,334,379.42	55.04	88,503.95	6.63	1,245,875.47
其中：账龄组合	698,378.92	28.81	88,503.95	12.67	609,874.97
关联方组合	636,000.50	26.23			636,000.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,424,379.42	100.00	143,003.95	5.90	2,281,375.47

①期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
天津子牙循环经济产业区管理委员会	1,090,000.00	54,500.00	5%	账龄虽长，但可以转作土地出让金
合计	1,090,000.00	54,500.00	—	—

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年，下同）			
其中：6个月以内	1,933,389.34	-	
7个月至1年	485,832.31	24,291.62	5.00%
1-2年	115,636.40	11,563.64	10.00%
2-3年	30,000.00	9,000.00	30.00%
3-4年	-	-	
4-5年	-	-	
5年以上	43,000.00	43,000.00	100.00%
合计	2,607,858.05	87,855.26	

(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 648.69 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况

(4) 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
关联方往来款	1,086,000.50	636,000.50
押金保证金等	1,607,458.00	1,522,758.00
备用金	508,837.55	261,620.92
暂付应收款	495,562.00	4,000.00
合计	3,697,858.05	2,424,379.42

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
天津子牙循环经济产业园区管理委员会	保证金	1,090,000.00	4-5 年	29.48%	54,500.00
泰安润恒置业有限公司	暂付应收款	305,400.00	6 个月以内	8.26%	-
南京市江宁区浩东电器维修经营部	暂付应收款	179,562.00	7 个月至 1 年	4.86%	8,978.10
上海金山漕泾建设工程有限公司	保证金	175,850.00	7 个月至 1 年	4.76%	8,792.50
南通农副产品物流有限公司	保证金	117,408.00	6 个月以内	3.18%	-
合计	—	1,868,220.00	—	50.54	72,270.60

4、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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	3,710,000.00		3,710,000.00	3,710,000.00		3,710,000.00
合计	3,710,000.00		3,710,000.00	3,710,000.00		3,710,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	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
南京法宁格节能工程有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
天津麦索节能科技	600,000.00			600,000.00		

被投资单位	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
有限公司						
南京卡利隆新材料有限公司	110,000.00			110,000.00		
合计	3,710,000.00			3,710,000.00		

#### 5、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	70,392,270.10	59,637,848.81	67,339,584.80	46,876,747.52
其他业务	1,557,356.83	793,798.41	96,641.87	58,528.39
合计	71,949,626.93	60,431,647.22	67,436,226.67	46,935,275.91

#### 6、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		
理财产品的投资收益	3,024.66	23,931.51
合计	3,024.66	23,931.51

### 十四、补充资料

#### 1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	4,268,132.48	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,322,599.64	
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	3,024.66	
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		

项目	金额	说明
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
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	8,740.80	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	5,602,497.58	
所得税影响额	839,363.31	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	4,763,134.27	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.40	0.02	0.02
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-5.97	-0.22	-0.22

## 3、报表项目变动分析

### （1）资产负债表项目变动分析表

报表项目	期末余额	期初余额	本期增减变动	变动幅度（%）	期末余额占资产总额期末余额的比例（%）	变动原因
应收账款	47,270,511.45	49,549,307.43	-2,278,795.98	-4.60%	33.81%	会计估计变更，坏账准备转回450万。
预付账款	2,634,687.23	1,097,977.84	1,536,709.39	139.96%	1.88%	原料紧张，备货预付款增

						加
其他应收	2,493,938.72	1,749,300.40	734,638.32	41.76%	1.78%	投标保证金与备用金增加
存货	20,977,023.77	16,653,322.26	4,323,701.51	25.96%	15.00%	销售订单上升，加大原料和成品存货。
固定资产	42,506,743.38	44,278,301.23	-1,771,557.85	-4.00%	30.40%	销售一条自用生产线。
在建工程	8,102,707.25	7,631,556.67	471,150.58	6.17%	5.79%	较期初基本持平。
短期借款	10,000,000.00	6,000,000.00	4,000,000.00	66.67%	7.15%	银行短期贷款增加 400 万。
应付账款	27,078,770.12	27,617,138.58	-538,368.46	-1.95%	19.37%	较期初基本持平。
预收款项	10,613,055.77	9,134,450.08	1,478,605.69	16.19%	7.59%	销售订单上升，预收定金增加。
递延收益	14,596,027.79	15,568,627.43	-972,599.64	-6.25%	10.44%	分期转入营业外收入。
未分配利润	16,455,020.32	16,153,658.81	301,361.51	1.87%	11.77%	销售规模上升，成本费用增加较多，净利润微增，相应的未分配利润上升。

(2) 利润表项目变动分析表

报表项目	本期发生额	上期发生额	本期增减变动	变动幅度 (%)	本期发生额占报告期利润总额的比例 (%)	变动原因
营业收入	72,174,046.69	67,395,970.28	4,778,076.41	7.09%	7371.42%	营业收入增长具体体现在板材销售收入同比增加 804 万元，设备销售减少 811 万元，石墨颗粒销售收入增加 312 万，其他业务收入增加 173 万元。收入增长主要原因如下：(1) 在原料成本大幅上升的不利环境下，公司管理层上半年积极落实董事会制定的战略规划和经营计划，调整管理架构，狠抓经营管理，落实经营目标；(2) 整合各项资源，减少资源浪费；调整市场部及职能部门架构，以目标为导向签定销售目标任务书及激励方案；以市场为导向，加大高附加值产品销售。(3) 公司与部分房地产企业签订战略合作协议并提供产品服务，设备销售订单增加，海外市场受国际贸易战的影响较小，出口销售稳步上升，整体发展势头良好。
营业成本	60,598,403.11	46,895,019.52	13,703,383.59	29.22%	6189.16%	(1) 因国家对原料厂商加大环保监督和处罚力度，导致上半年原材料聚苯乙烯价格上涨，同时，阻燃剂、发泡剂价格也大幅上升，造成营业成本增长 1,370 万元，同比增长 29.22%。

税金及附加	515,813.66	568,299.29	-52,485.63	-9.24%	52.68%	原料购置成本上升，进项大幅增加，增值税缴纳减少所致。
销售费用	8,848,816.07	6,613,050.63	2,235,765.44	33.81%	903.76%	检测费、装卸搬运费大幅增加。
研发费用	3,521,089.22	2,956,968.79	564,120.43	19.08%	359.62%	本期新增研发项目，项目启动及前期投入增长。
财务费用	228,142.17	399,316.78	-171,174.61	-42.87%	23.30%	提前归还借款，新贷款距离报告期时间较短，费用下降。
资产减值损失	-4,543,508.85	23,931.51	-4,567,440.36	19085.47%	-464.05%	会计估计变更，坏账准备转回450万。
资产处置收益	-275,376.37		-275,376.37		-28.13%	处置固定资产损失。
营业外收入	1,358,216.47	2,545,466.4	-1,187,249.93	-46.64%	138.72%	政府补助减少导致营业外收入下降。
所得税费用	677,744.45	1,582,535.93	-904,791.48	-57.17%	69.22%	利润下降较大，减少所得税费用。

(3) 现金流量表项目变动分析表

报表项目	本期发生额	上期发生额	本期增减变动	变动幅度(%)	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	-2,794,546.75	4,924,810.24	-7,719,356.99	-156.74%	采购价格大幅上升，原料货源紧张，赊销减少，现款结算比例大幅增加。
投资活动产生的现金流量净额	-1,406,598.04	2,796,857.31	-4,203,455.35	-150.29%	本期新建一条设备生产线
筹资活动产生的现金流量净额	3,848,852.22	-351,944.91	4,200,797.13	1193.60%	取得贷款收到的现金净额400万

南京法宁格节能科技股份有限公司  
二零一八年八月二十七日