

证券代码：836777

证券简称：龙之泉

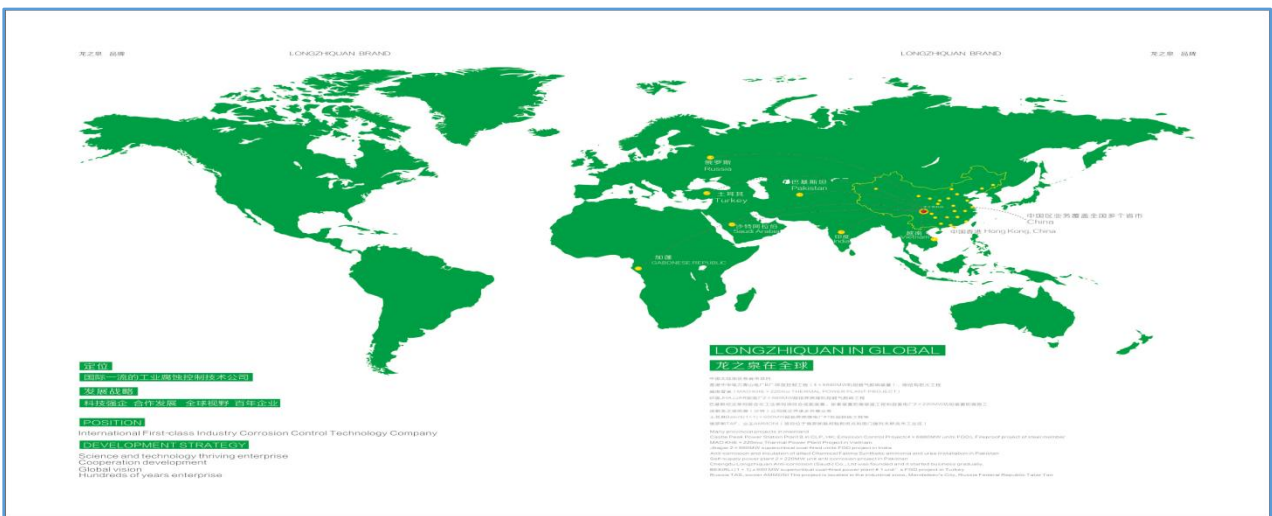
公告编号：2018-021

主办券商：广发证券



龙之泉
NEEQ:836777

成都龙之泉科技股份有限公司
Chengdu Longzhiquan Science Technology



半年度报告

2018

证券代码：836777

证券简称：龙之泉

公告编号：2018-021

主办券商：广发证券

公司半年度大事记

无重大事项

证券代码：836777

证券简称：龙之泉

公告编号：2018-021

主办券商：广发证券

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.....	19
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	32

证券代码：836777

证券简称：龙之泉

公告编号：2018-021

主办券商：广发证券

释义

释义项目		释义
公司、本公司	指	成都龙之泉科技股份有限公司
成都隆泉公司	指	成都隆泉防腐材料有限公司
龙泉香港公司	指	龙泉防腐（香港）有限公司
重庆龙之泉公司	指	重庆龙之泉涂装防腐工程有限公司
郑州分公司	指	成都龙之泉科技股份有限公司郑州分公司
鑫昌源	指	鑫昌源工程马来西亚有限公司
管网分公司	指	成都龙之泉科技股份有限公司管网分公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及其直接或间接控制的企业，以及可能导致公司利益转移的其他关系
高级管理人员	指	公司总经理、（常务）副总经理、总工程师、董事会秘书、财务总监
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导责任的人员，包括董事、监事、高级管理人员
公司章程	指	成都龙之泉科技股份有限公司《公司章程》
报告期	指	2018年1月1日-2018年6月30日
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
广发证券、主办券商	指	广发证券股份有限公司
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元

证券代码：836777

证券简称：龙之泉

公告编号：2018-021

主办券商：广发证券

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。

公司负责人钟家祥、主管会计工作负责人钟家祥及会计机构负责人（会计主管人员）郑秋红保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司财务证券部
备查文件	龙之泉 2018 年半年度报告

证券代码：836777

证券简称：龙之泉

公告编号：2018-021

主办券商：广发证券

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	成都龙之泉科技股份有限公司
英文名称及缩写	Chengdu Longzhiquan ScienceTechnology Co.,Ltd
证券简称	龙之泉
证券代码	836777
法定代表人	钟家祥
办公地址	四川省成都经济技术开发区车城东六路 338 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	郑秋红
是否通过董秘资格考试	否
电话	028-69269307
传真	028-84853201
电子邮箱	625228078@qq.com
公司网址	www.fangfu.com
联系地址及邮政编码	四川省成都经济技术开发区车城东六路 338 号 610110
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司财务证券部

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1998 年 6 月 24 日
挂牌时间	2016-04-12
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M74 专业技术服务业
主要产品与服务项目	公司主要为工业设备设施提供腐蚀控制整体解决方案，为客户提供防腐方案设计、防腐工程施工与维护、特殊材料研发生产。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	60,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	钟家祥，杨巧萍
实际控制人及其一致行动人	钟家祥，杨巧萍

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

证券代码：836777

证券简称：龙之泉

公告编号：2018-021

主办券商：广发证券

统一社会信用代码	91510112202242278U	否
金融许可证机构编码		
注册地址	四川省成都经济技术开发区车城 东六路 338 号	否
注册资本（元）	60,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	广发证券
主办券商办公地址	广州市天河区天河北路 183-187 号大都会广场 43 楼 (4301-4316 房)
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	-
签字注册会计师姓名	-
会计师事务所办公地址	-

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

证券代码：836777

证券简称：龙之泉

公告编号：2018-021

主办券商：广发证券

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	50,934,600.15	35,111,011.75	45.07%
毛利率	28.63%	25.55%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	764,415.31	-1,176,338.28	167.06%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	788,798.80	-1,176,338.28	167.06%
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%	-0.49%	-
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）	0.41%	-0.49%	-
基本每股收益	0.01	-0.02	150%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	248,890,406.67	250,649,134.61	-0.70%
负债总计	55,672,795.14	58,756,434.19	-5.25%
归属于挂牌公司股东的净资产	190,990,197.34	190,193,204.14	0.42%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.18	3.17	0.32%
资产负债率（母公司）	25.70%	26.70%	-
资产负债率（合并）	22.37%	23.44%	-
流动比率	3.64	3.50	-
利息保障倍数	1.96	-0.61	-

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	2,397,295.70	3,307,446.87	-27.52%
应收账款周转率	41.37%	28.41%	-
存货周转率	72.90%	50.92%	-

证券代码：836777

证券简称：龙之泉

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-0.70%	-0.73%	-
营业收入增长率	45.07%	96.13%	-
净利润增长率	164.98%	86.60%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	60,000,000	60,000,000.00	
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

公司作为一家专注于腐蚀控制关键技术创新研究和应用的高新技术企业，主要为工业设备设施提供腐蚀控制整体解决方案，为客户提供防腐方案设计、防腐工程施工与维护、特殊材料研发生产。

1、公司收入模式

a、公司承接项目取得收入

公司承接项目主要通过参与邀请招标或直接签署合同方式取得。公司的客户主要为电力企业脱硫脱硝设施及烟囱建造的总承包方或化工企业相关设施建造的总承包方，公司作为分包商参与上述建造项目的防腐方案设计、防腐工程施工与维护等专业化服务；非开挖检测修复则以公司作为总承包方承接项目。

b. 销售材料取得收入

公司生产销售防腐施工工程需要的各种原材料

2、公司采购模式

公司的对外采购主要包括鳞片树脂、乙烯基树脂、预硫化丁基胶板及钢材等。公司在采购过程中根据合同情况，制定采购计划，面向市场独立采购，主要采购模式如下：（1）比价采购模式：对于钢材、玻纤毡、普通树脂等通用原材料，公司采用比价采购方式，即在合格供应商范围内，公司根据价格、质量、服务等采取货比三家的办法确定供应商。（2）定向采购模式：对于鳞片树脂、乙烯基树脂、预硫化丁基胶板等材料，为保证材料质量、公司与部分核心供应商长期合作，保证采购材料的品质、价格、供货期和售后服务。

3、公司生产（施工）模式

公司在承接防腐工程业务时，实行项目经理人目标责任考核制，对目标责任人进行综合评估后确定，公司根据项目实施情况对目标责任人进行考核。因公司直接客户主要为国内大型电力环保企业，最终客户主要为火电厂，若因防腐工程出现质量问题，会造成巨大损失，因此，客户对项目质量要求很高。根据公司与项目经理签订的《项目管理目标责任书》，公司向项目经理收取质量保证金，以便对其进行约束，若质保期满未出现质量问题，则按时予以退还。

4、公司研发模式

公司研发分为自主研发和合作研发。自主研发：公司设立技术研发中心，依靠公司内部技术人员负责研究、改进防腐施工工艺以及防腐材料在施工中的运用，引进新技术及进行技术创新。2012年10月，经四川省人力资源和社会保障厅川人社办发【2012】350号文件批准，公司设立博士后创新实践基地，2016年经省科技厅批准在公司设立四川省腐蚀控制工程技术研究中心，从事“烟气脱硫防腐研究方向、烟囱防腐研究方向、石油、化工防腐保温研究方向”等三项课题的研究。合作研发：是指公司与相关高等院校、科研院所展开的技术合作，解决产业优化中制约产业发展的关键技术、共性技术以及企业的具体技术工艺问题。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

1. 2018年上半年营业收入 50,934,600.15 元，较上年同期增长 45.07%；营业成本 36,351,130.34 元，较上年同期增加 39.06%；净利润 704,942.80 元，较上年同期增加 164.98%。主要是因为 2018 年 1 月天府新区新签合同三千多万，同时已达到收入确认原则的合同量增加。经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 27.52%，主要原因是：1. 未达到合同约定的收款节点；2. 管网分公司前期购建固定资产

等投入投入金额较大。

2、加大研发投入，保持技术领先优势。为保持公司在行业内的技术优势，2018 年公司持续保持技术研发投入，积极申请政府科技扶持项目，研发成果显著，目前公司取得专利共 34 项，其中发明专利 6 项。2016 年底，公司成功研发出阻燃防腐新材料，在不影响防腐性能的同时，增强了阻燃功能，为解决电厂脱硫防腐交叉施工容易引起火灾事故的问题提供了较好的防腐施工材料，比市场现有同类材料阻燃性能更好，且价格较低，2017 年又新增专利一项，都对公司在 2018 年拓展电厂脱硫防腐市场产生了积极影响。

3、2018 年管网分公司经营范围：管道疏通、管道检测、市政养护、管道修复、非开挖工程，河道疏浚、河道养护、绿化养护、水环境治理、河岸保养、潜水作业；新增资质证书：消防设施工程专业承包二级、公路交通工程公路安全设施工程专业承包二级、市政公用工程施工总承包三级，都对 2018 年新的市场拓展起到了积极作用。

4、强化工程质量和安全管理，质量是企业生命线。2018 年工程管理中要求所有项目贯彻“安全第一、质量并重”的管理方针，公司技术安全部对施工中项目进行突击技术安全质量检查，及时提出改进措施，确保做到安全施工，文明施工，未发生重大安全事故。

三、 风险与价值

1、应收账款风险

报告期内应收账款余额较大，占流动资产的 49.63%，1 年以内的应收账款占流动资产的 38.74%，说明公司可以流动资金较少，有可能会造成资金周转困难。公司已高度重视，加大收款力度，尽可能降低应收账款风险。

2、存货风险

公司存货余额 64,259,122.83 元，占流动资产 32.11%，占总资产比例 25.82%，较上年同期上涨 12.41%，主要原因是 2018 年在建项目增多，合同量增加。

3、防腐施工质量风险

质量是任何行业竞争的最关键因素之一。腐蚀控制（防腐）就是通过采取各种手段，保护容易被腐蚀的设备、设施（锈蚀的金属物品的），来达到延长其使用寿命等目的，所以防腐的质量一定要达到设计要求，否则会给客户带来巨大的损失。虽然公司近年来未发生过重大质量事故，但如果未来由于公司质量监管失误或疏忽而出现重大质量问题，将会对公司造成负面影响。针对以上风险，公司将进一步加强防腐施工的过程控制，确保施工程序按照公司标准进行，采取的主要措施如下：第一，公司制定了严格的采购管理程序，明确了供应商的评价标准，规范了防腐材料采购系列流程，从而保证材料质量，为防腐过程把好第一道关；第二，公司在工艺规范、技术工程服务管理以及人员管理等方面制定了一系列工程技术施工质量管理体系文件，加强了对项目实施过程全方位的质量管理与控制。

4、新技术开发风险

对腐蚀控制技术进行前瞻性研究和开发可以保证公司技术的先进性和创新性。虽然公司建立了科学的研发体系，保证了公司适时开发符合市场需求的腐蚀控制工艺及材料的能力。如果公司对前沿技术研究不能继续保持业内领先，并及时跟进市场需求开发出新的工艺及材料，将削弱公司已有的技术研发优势，影响公司的核心竞争力。针对以上风险，公司采取的主要措施如下：第一，公司将加大研发投入，对研发成果及时通过申请专利技术进行保护，并与核心技术人员签订竞业禁止协议；第二，公司作为 NACE（美国腐蚀工程师国际协会，为防腐行业权威类组织，每年会就行业的前沿问题进行前瞻性讨论）会员单位，公司将与该组织积极互动，及时掌握行业内前沿问题。；第三，利用公司四川省脱硫腐蚀工程技术研究中心及四川省博士后创新实践基地的平台加强技术创新及研发工作。

5、市场风险

公司提供的腐蚀控制服务主要应用于火电厂 FGD 装置、烟囱，以及化工等行业的相关设施，市场需求与这些下游企业的发展和景气状况具有一定的联动性。如果这些下游企业景气程度下降或产业政策发生重大不利变化，可能对公司的经营业绩产生负面影响。针对上述风险，公司已经着手布局完善业务分布。第一，公司持续加大研发投入，对防腐技术进行升级换代；第二，加深对客户的了解，采取措施大力拓展其他行业下游客户，从客户的需求出发，提供定制化服务，以降低市场风险。第三，拓展相关领域新的业务，开展管道非开挖检测及修复业务，目前进展顺利，预计该项业务在新的报告年度会获得较高的经济收益。

6、原材料价格波动风险

公司提供腐蚀控制所需主要原材料为鳞片树脂、乙烯基树脂、预硫化丁基胶板及钢材等，与公司主营业务成本密切相关。因此，原材料价格的波动对行业毛利率也会有较大影响。针对原材料价格波动风险，公司一方面将着重通过及时了解行情信息，对防腐材料采取预订等措施，保障采购材料的价格基本稳定，减少行情波动给公司带来的风险；另一方面，公司将优化施工工艺，提高防腐材料的利用效率，做好库存管理，减少应急采购，进而防范原材料价格波动风险。

7、客户和供应商集中风险

公司来自于前五位客户的收入占营业收入的比例为 99.47%。报告期内，客户集中度较高，能够为公司带来稳定的客户合作关系，且销售费用维持较低水平。但是，由于公司对前五大客户的销售占营业收入的比例较高，如果部分客户经营情况出现不利变化，从而减少与公司的合作，公司的业绩可能将受到较大影响。来自于前五位供应商的采购占采购总额的比例为 78.02%。其中：向第一大供应商的采购占当期采购总额的比例为 46.02%，公司存在供应商较集中的风险。虽然公司与主要供应商的交易保持着较强的持续性与稳定性，公司也与其建立了良好的合作关系，但公司采购相对集中，仍然会给公司经营带来一定风险。若该供应商在产品质量或供应及时性等方面不能满足公司的业务需求，或销售政策发生重大变化，则会影响公司的施工质量、客户满意度和盈利水平。针对客户集中的情况，公司将采取措施大力拓展其他行业下游客户，改变主要客户集中度较高的局面，提高抗风险能力。针对供应商集中的情况，公司将加强与供应商技术交流与合作，积极培育新的供应商，在成本与效益的基础上选择优质供应商，降低对前五大供应商的依赖。

8、境外经营风险

境外业务经营环境与境内存在较大差异，公司拥有四川省商务厅颁发的对外承包工程资格证书，目前公司境外业务主要涉及中东、东南亚和东欧地区，由于国际经济状况、所在国或地区政治经济形势、总体商业环境与国内存在较大的差异，可能使公司从事境外项目时面临与国内不同的经济状况与市场风险，该等情形可能使公司无法将在国内已行之有效的业务模式与成功经验复制到海外，使公司面临境外项目执行不理想、境外项目盈利能力低于预期甚至亏损的风险。针对境外经营风险，公司以后在承接境外项目时，将对项目所在地的政治、经济环境进行全面评估，充分考虑项目实施及款项回收的可行性，同时，在与海外客户签订合同时，增加汇率波动补偿条款，以降低海外项目结算收款时的汇率波动风险。

9、现金流量风险

因公司项目结算滞后，款项回款不及时，导致公司存在一定现金流量的风险。公司已加大项目力度，尽量降低现金流量风险。

10、控股股东及实际控制人变更的风险

控股股东及实际控制人变更的风险 2012 年 8 月 31 日，惠宏投资与龙泉防腐及其全体股东签订《增资及认缴协议》，约定若 2012 年、2012 年与 2013 年合计或者 2014 年龙泉防腐经审计的实际净利润低于约定的预期净利润的差额超过 10%时，原龙泉防腐全体股东同意对惠宏投资进行股权补偿或现金补偿（惠宏投资具有最终选择权）。鉴于龙泉防腐未达到上述协议约定 2012-2014 年预期净利润的事实，根据上述协议，若惠宏投资选择股权补偿方式，可能造成龙之泉股份控股股东及实际控制人发生变更。为避免影响龙之泉股份控股股东、实际控制人的控股地位，惠宏投资于 2015 年 12 月出具《承诺函》，自

公告编号：2018-021

证券代码：836777

证券简称：龙之泉

主办券商：广发证券

龙之泉股份在全国中小企业股份转让系统挂牌之日起，惠宏投资依照《增资及认缴协议》等协议要求龙之泉股份控股股东履行义务时，不会要求其以转让股份给惠宏投资的方式影响其在龙之泉股份的控股股东地位，导致龙之泉股份控股股东及实际控制人发生变更。

四、 企业社会责任

公司积极承担社会责任，安置残疾人就业，到 2018 年 6 月 30 日，公司已安排三名残疾人上岗，并充分保障其权利。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

证券代码：836777

证券简称：龙之泉

公告编号：2018-021

主办券商：广发证券

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
钟家祥、杨巧萍	为公司向中国 银行借款提供 担保	15,000,000.00	是	2018年2月12 日	2018-009
钟家祥、杨巧萍	为公司向成都 银行龙泉驿支 行借款提供担 保	9,000,000.00	是		

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

因公司经营需要，需银企合作，以补充公司经营流动资金规模，更加有利于公司开展生产经营活动。

(二) 承诺事项的履行情况

1、股份转让承诺

公司控股股东、实际控制人钟家祥、杨巧萍挂牌前直接或间接持有的股份分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为公司挂牌前所持股份的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年；公司董事、监事、高级管理人员除前述锁定期外，在其本人担任公司董事、监事或高级管理人员期间每年转让的股份不超过其本人所持有公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不得转让其本人所持有的公司股份。

2、同业竞争承诺

为避免与公司产生同业竞争关系，公司的控股股东、实际控制人作出如下书面承诺：（1）除龙之泉股份及其控制的法人或其他组织之外，本人及本人所控制和拥有权益的其他法人或其他组织未直接或间接经营任何与龙之泉股份经营的业务构成竞争或可能竞争的业务，本人也未参与投资任何与龙之泉股份经营的业务构成竞争或可能竞争的任何法人或其他组织。（2）本人及本人所控制和拥有权益的除龙之泉股份以外的法人或其他组织将不直接或间接经营任何与龙之泉股份经营的业务构成竞争或可能竞争的业务，不参与投资任何与龙之泉股份经营的业务构成竞争或可能竞争的其他任何法人或其他组织，或在该法人或其他组织中担任董事、监事、高级管理人员或核心技术人员。（3）如龙之泉股份进一步拓展其业务范围，本人及本人所控制和拥有权益的除龙之泉股份以外的法人或其他组织将不与龙之泉股份拓展后的业务相竞争；若与龙之泉股份拓展后的业务相竞争，本人或本人所控制和拥有权益的法人或其他组织将采取以下方式避免同业竞争：a. 停止相关业务；b. 将相竞争的业务纳入龙之泉股份；c. 向无关联关系的第三方转让该业务；d. 本人通过股权转让的方式退出该法人或其他组织。（4）如本承诺函未被遵守，本人将向龙之泉股份赔偿一切直接或间接损失。”

3、关于规范和减少关联交易的承诺

为规范和减少与公司关联交易，公司董事、监事、高级管理人员及 5%以上股东做出《关于规范和减少与成都龙之泉科技股份有限公司关联交易的承诺》：（1）全体董监高及 5%以上自然人股东承诺：本人在龙之泉股份任职期间和离任后十二个月内，本人及本人投资的全资、控股子公司或公司将尽量避免与龙之泉股份发生关联交易，如与龙之泉股份发生不可避免的的关联交易，本人及本人下属全资、控股子公司或公司将严格按照《公司法》、《证券法》、《龙之泉股份章程》和《龙之泉股份关联交易管理制度》的规定规范关联交易行为，如有违反上述承诺，本人愿承担由此产生的一起法律责任。（2）惠宏投资有限公司承诺：本公司在作为龙之泉股份的股东及其后十二个月内，本公司及本公司投资的全资、控股子公司或公司将尽量避免与龙之泉股份发生关联交易，如与龙之泉股份发生不可避免的的关联交易，本公司及本公司投资的全资、控股子公司或公司将严格按照《公司法》、《证券法》、《龙之泉股份章程》和《龙之泉股份关联交易管理制度》的规定规范关联交易行为，如有违反上述承诺，本公司愿承担由此产生的法律责任。报告期内，上述承诺均得到严格履行。

(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
房屋所有权	抵押	16,853,939.83	6.77%	抵押贷款
房屋所有权	抵押	4,607,550.68	1.85%	抵押贷款
房屋所有权	抵押	4,607,550.68	1.85%	抵押贷款
房屋所有权	抵押	860,248.16	0.35%	抵押贷款
土地使用权	抵押	6,028,003.18	2.42%	抵押贷款
土地使用权	抵押	744,846.26	0.30%	抵押贷款

证券代码：836777

证券简称：龙之泉

公告编号：2018-021

主办券商：广发证券

总计	-	33,702,138.79	13.54%	-
----	---	---------------	--------	---

证券代码：836777

证券简称：龙之泉

公告编号：2018-021

主办券商：广发证券

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	27,280,000	45.47%	0	27,280,000	45.47%
	其中：控股股东、实际控制人	9,081,000	15.14%	0	9,081,000	15.14%
	董事、监事、高管	10,044,000	16.74%	0	10,044,000	16.74%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	32,720,000	54.53%		32,720,000	54.53%
	其中：控股股东、实际控制人	25,949,000	43.25%		25,949,000	43.25%
	董事、监事、高管	30,132,000	50.22%		30,132,000	50.22%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		60,000,000	-	0	60,000,000	-
普通股股东人数						

(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	钟家祥	31,148,000	-	31,148,000	51.91%	23,361,000	7,787,000
2	惠宏投资有限公司	8,274,000	-	8,274,000	13.79%	-	8,274,000
3	李永	4,266,000	-	4,266,000	7.11%	3,199,500	1,066,500
4	潘忠文	4,266,000	-	4,266,000	7.11%	3,199,500	1,066,500
5	杨巧萍	3,882,000	-	3,882,000	6.47%	2,588,000	1,294,000
合计		51,836,000	0	51,836,000	86.39%	32,348,000	19,488,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

前五名股东中，钟家祥及杨巧萍为夫妻关系，其他股东间无关联关系。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

证券代码：836777

证券简称：龙之泉

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

钟家祥、杨巧萍夫妇直接持有公司 58.38%的股份；同时钟家祥担任公司董事长职务。钟家祥、杨巧萍夫妇为公司控股股东、实际控制人。

钟家祥，男，中国国籍，无境外永久居留权，1954 年出生，专科学历，高级工程师。

1993 年 3 月至 1998 年 5 月任龙泉化工总经理，1998 年 6 月至 2012 年 8 月任龙泉防腐执行董事，1998 年 6 月至 2014 年 4 月任龙泉防腐总经理，2006 年 3 月至今任龙泉香港董事、法定代表人，2007 年 8 月至今任成都隆泉执行董事、法定代表人、总经理，2012 年 9 月至今任龙泉防腐、龙之泉股份董事长。

杨巧萍，女，中国国籍，无境外永久居留权，1968 年出生，专科学历。1993 年至 1996 年 5 月，在龙泉化工工作，1998 年 6 月至今在龙泉防腐、龙之泉股份工作，1998 年 6 月至 2013 年 7 月在龙泉防腐担任监事。

证券代码：836777

证券简称：龙之泉

公告编号：2018-021

主办券商：广发证券

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
钟家祥	董事长	男	1954. 3. 17	专科	2016.9-2019.9	是
李永	董事、常务副总经理	男	1954. 9. 4	高中	2016.9-2019.9	是
潘忠文	董事、总工程师	男	1967. 12. 26	本科	2016.9-2019.9	是
杨德林	董事、副总经理	男	1970. 3. 1	专科	2016.9-2019.9	是
刘江威	董事	男	1975. 7. 11	硕士	2016.9-2019.9	否
彭红波	监事	女	1970. 3. 6	本科	2016.9-2019.9	是
张学双	监事	男	1981. 3. 18	本科	2016.9-2019.9	是
廖永华	监事	男	1974. 6. 17	本科	2016.9-2019.9	是
张军	副总经理	男	1970. 10. 21	硕士	2016.9-2019.9	是
郑秋红	董事会秘书	女	1977. 4. 7	本科	2017.2-2019.9	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						6

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：

无

(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
钟家祥	董事长	31,148,000	-	31,148,000	51.91%	0
李永	董事、常务副总经理	4,266,000	-	4,266,000	7.11%	0
潘忠文	董事、总工程师	4,266,000	-	4,266,000	7.11%	0
刘江威	董事	-	-	-	-	0
杨德林	董事、副总经理	258,000	-	258,000	0.43%	0
彭红波	监事	-	-	-	-	0
张学双	监事	-	-	-	-	0
廖永华	监事	136,000	-	136,000	0.23%	0

张军	副总经理	-	-	-	-	0
郑秋红	董事会秘书	0	-	0	0.00%	0
合计	-	40,074,000	0	40,074,000	66.79%	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
销售人员	10	11
生产人员	6	6
技术人员	81	87
财务人员	7	7
行政管理人员	32	31
员工总计	136	142

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	1
本科	43	46
专科	41	43
专科以下	49	52
员工总计	136	142

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：

无

(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）：**

公告编号：2018-021

主办券商：广发证券

证券代码：836777

证券简称：龙之泉

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

证券代码：836777

证券简称：龙之泉

公告编号：2018-021

主办券商：广发证券

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	10,975,336.05	13,518,343.04
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	五、2	101,313,942.34	119,998,037.51
预付款项	五、3	9,734,228.13	21,765,988.55
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五、4	13,502,962.40	13,115,533.07
买入返售金融资产			
存货	五、5	64,259,122.83	35,467,235.41
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、6	315,408.43	304,849.98
流动资产合计		200,101,000.18	204,169,987.56
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产	五、7	323,076.00	323,076.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产	五、8	1,784,336.73	1,874,968.83
固定资产	五、9	32,718,529.02	30,588,751.70
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、10	7,270,544.55	7,446,828.15

开发支出	五、11	3,879,929.09	2,161,322.41
商誉	五、12	-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	五、13	2,812,991.10	2,497,510.45
其他非流动资产	五、14	-	1,586,689.51
非流动资产合计		48,789,406.49	46,479,147.05
资产总计		248,890,406.67	250,649,134.61
流动负债：			
短期借款	五、15	24,000,000.00	25,000,000.00
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	五、16	21,193,478.21	19,643,680.98
预收款项	五、17	2,727,455.79	719,288.24
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、18	675,174.45	551,258.88
应交税费	五、19	3,663,202.31	6,865,295.30
其他应付款	五、20	2,449,188.06	5,223,710.79
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	五、21	279,038.28	279,038.28
其他流动负债		-	-
流动负债合计		54,987,537.10	58,282,272.47
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款	五、22	685,258.04	474,161.72
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		685,258.04	474,161.72
负债合计		55,672,795.14	58,756,434.19

所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、23	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、24	98,589,873.99	98,589,873.99
减：库存股		-	-
其他综合收益	五、25	-30,564.99	-38,759.39
专项储备		-	-
盈余公积	五、26	3,098,044.68	3,007,204.73
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、27	29,332,843.66	28,634,884.81
归属于母公司所有者权益合计		190,990,197.34	190,193,204.14
少数股东权益		2,227,414.19	1,699,496.28
所有者权益合计		193,217,611.53	191,892,700.42
负债和所有者权益总计		248,890,406.67	250,649,134.61

法定代表人：钟家祥主管会计工作负责人：钟家祥会计机构负责人：郑秋红

（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	五、1	5,733,806.15	9,507,555.88
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	五、2	101,313,942.34	119,909,234.61
预付款项	五、3	9,734,228.13	21,765,988.55
其他应收款	五、4	13,500,730.60	13,114,334.72
存货	五、5	64,259,122.83	35,467,235.41
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、6	278,917.18	268,358.73
流动资产合计		194,820,747.23	200,032,707.90
非流动资产：			
可供出售金融资产	五、7	323,076.00	323,076.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		14,485,070.70	13,816,150.86
投资性房地产	五、8	1,784,336.73	1,874,968.83

固定资产	五、9	32,698,935.94	30,563,082.22
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、10	7,270,544.55	7,446,828.15
开发支出	五、11	3,879,929.09	2,161,322.41
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	五、13	2,693,745.98	2,403,139.23
其他非流动资产		-	1,586,689.51
非流动资产合计		63,135,638.99	60,175,257.21
资产总计		257,956,386.22	260,207,965.11
流动负债：			
短期借款	五、15	24,000,000.00	25,000,000.00
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	五、16	27,388,683.08	25,782,040.85
预收款项	五、17	2,673,532.65	665,365.10
应付职工薪酬	五、18	659,267.14	536,851.57
应交税费	五、19	3,663,202.31	6,860,114.12
其他应付款	五、20	6,955,126.74	9,866,515.01
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	五、21	279,038.28	279,038.28
其他流动负债		-	-
流动负债合计		65,618,850.20	68,989,924.93
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款	五、22	685,258.04	474,161.72
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		685,258.04	474,161.72
负债合计		66,304,108.24	69,464,086.65
所有者权益：			
股本	五、23	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-

永续债		-	-
资本公积	五、24	98,589,873.99	98,589,873.99
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、26	3,098,044.68	3,007,204.73
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、27	29,964,359.31	29,146,799.74
所有者权益合计		191,652,277.98	190,743,878.46
负债和所有者权益合计		257,956,386.22	260,207,965.11

法定代表人：钟家祥

主管会计工作负责人：钟家祥

会计机构负责人：郑秋红

(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		50,934,600.15	35,111,011.75
其中：营业收入	五、28	50,934,600.15	35,111,011.75
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		50,489,257.35	36,376,707.82
其中：营业成本	五、28	36,351,130.34	26,141,105.88
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	五、29	471,944.73	278,724.77
销售费用	五、30	1,385,560.92	1,016,748.84
管理费用	五、31	6,266,423.25	5,178,903.55
研发费用	五、32	2,645,024.03	604,887.59
财务费用	五、33	734,833.7	787,810.84
资产减值损失	五、34	2,634,340.38	2,368,526.35
加：其他收益	五、35	259,600.00	18,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-

资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		704,942.80	-1,247,696.07
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		704,942.80	-1,247,696.07
减：所得税费用	五、36	-59,472.51	-71,357.79
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		764,415.31	-1,176,338.28
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		764,415.31	-1,176,338.28
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		764,415.31	-1,176,338.28
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		-	-
归属于母公司所有者的综合收益总额		-	-
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		0.01	-0.02
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：钟家祥主管会计工作负责人：钟家祥会计机构负责人：郑秋红

(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	五、28	50,934,600.15	35,111,011.75
减：营业成本	五、28	36,351,130.34	26,141,105.88
税金及附加	五、29	469,796.49	278,690.89
销售费用	五、30	1,385,560.92	1,016,748.84
管理费用	五、31	6,183,426.97	5,114,937.86
研发费用	五、32	2,645,024.03	604,887.59
财务费用	五、33	740,117.56	789,892.18
其中：利息费用	五、33	743,585.20	773,062.50
利息收入	五、33	17,565.69	7,851.27
资产减值损失	五、34	2,545,342.93	2,232,297.76
加：其他收益	五、35	259,600.00	18,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		873,800.91	-1,049,549.25
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		873,800.91	-1,049,549.25
减：所得税费用	五、36	-34,598.61	-40,779.96
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		908,399.52	-1,008,769.29
（一）持续经营净利润		908,399.52	-1,008,769.29
（二）终止经营净利润		-	-
五、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		-	-

证券代码：836777

证券简称：龙之泉

公告编号：2018-021

主办券商：广发证券

六、综合收益总额		-	-
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.01	-0.02
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：钟家祥

主管会计工作负责人：钟家祥

会计机构负责人：郑秋红

(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		68,079,332.54	41,755,436.07
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		2,169,810.26	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、37	4,026,213.45	5,074,372.41
经营活动现金流入小计		74,275,356.25	46,829,808.48
购买商品、接受劳务支付的现金		54,462,662.00	30,637,774.72
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		4,441,604.22	2,995,908.19
支付的各项税费		4,942,883.40	1,668,917.06
支付其他与经营活动有关的现金	五、37	8,030,910.93	8,219,761.64
经营活动现金流出小计		71,878,060.55	43,522,361.61
经营活动产生的现金流量净额		2,397,295.70	3,307,446.87
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回		-	-

的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,258,547.83	25,824.79
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	9,000,000.00
投资活动现金流出小计		3,258,547.83	9,025,824.79
投资活动产生的现金流量净额		-3,258,547.83	-9,025,824.79
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		550,238.84	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		24,000,000.00	10,000,000.00
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		24,550,238.84	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		25,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		743,585.20	772,454.17
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		25,743,585.20	10,772,454.17
筹资活动产生的现金流量净额		-1,193,346.36	-772,454.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		10,156.67	-7,830.25
五、现金及现金等价物净增加额		-2,044,441.82	-6,498,662.34
加：期初现金及现金等价物余额		12,572,664.07	12,798,886.56
六、期末现金及现金等价物余额		10,528,222.25	6,300,224.22

法定代表人：钟家祥主管会计工作负责人：钟家祥会计机构负责人：郑秋红

(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		68,079,332.54	41,755,436.07
收到的税费返还		2,169,810.26	
收到其他与经营活动有关的现金	五、37	3,960,118.74	8,567,799.54
经营活动现金流入小计		74,209,261.54	50,323,235.61
购买商品、接受劳务支付的现金		54,405,817.00	30,471,732.72

支付给职工以及为职工支付的现金		4,433,924.22	2,986,728.19
支付的各项税费		4,937,702.22	1,660,595.57
支付其他与经营活动有关的现金	五、37	8,035,949.79	8,404,043.31
经营活动现金流出小计		71,813,393.23	43,523,099.79
经营活动产生的现金流量净额		2,395,868.31	6,800,135.82
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,258,547.83	25,824.79
投资支付的现金		668,919.84	-
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		-	9,000,000.00
投资活动现金流出小计		3,927,467.67	9,025,824.79
投资活动产生的现金流量净额		-3,927,467.67	-9,025,824.79
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		24,000,000.00	10,000,000.00
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		24,000,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		25,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		743,585.20	772,454.17
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		25,743,585.20	10,772,454.17
筹资活动产生的现金流量净额		-1,743,585.20	-772,454.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-3,275,184.56	-2,998,143.14
加：期初现金及现金等价物余额		8,561,876.91	5,525,456.86
六、期末现金及现金等价物余额		5,286,692.35	2,527,313.72

法定代表人：钟家祥

主管会计工作负责人：钟家祥

会计机构负责人：郑秋红

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二). 1
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

1、 合并报表的合并范围

本公司 2018 年半年度纳入合并范围的子公司共 4 户，成都隆泉防腐材料有限公司、龙泉防腐（香港）有限公司、重庆龙之泉涂装防腐工程有限公司、鑫昌源工程马来西亚有限公司。

二、 报表项目注释

财务报表附注

一、 公司基本情况

成都龙之泉科技股份有限公司（以下简称本公司或公司），系于 1998 年 6 月由成都市龙泉化工防腐蚀公司改制设立的有限责任公司，设立时本公司名称为成都龙泉防腐工程有限公司（以下简称龙泉防腐公司）。公司成立后经过历次股权转让及增资以后，经成都市金融工作办公室于 2013 年 8 月 29 日下发的《成都市金融办关于成都龙泉防腐工程有限公司整体变更工商登记的函》（成金函[2013]111 号）批复同意，以及龙泉防腐公司全体股东签订的《成都龙之泉科技股份有限公司发起人协议书》及公司章程规定，龙泉防腐公司全体股东作为股份有限公司发起人以 2013 年 3 月 31 日净资产的份额出资于 2013 年 8 月 30 日共同发起设

公告编号：2018-021

证券代码：836777

证券简称：龙之泉

主办券商：广发证券

立股份有限公司，并更名为“成都龙之泉科技股份有限公司”，本公司（原）注册资本为人民币 6000 万元，股本总数 6000 万股。

2015 年 6 月，本公司股东廖永华将其持有的公司 0.11% 股权计 6.80 万股、林庆威将其持有的公司 0.26% 股权计 15.60 万股、林天奇将其持有的公司 0.09% 股权计 5.40 万股、宋华军将其持有的公司 1.03% 股权计 61.80 万股，合计 1.49% 股权计 89.60 万股股权转让给公司股东钟家祥。

股权转让后的实收股本及所占比例情况如下：

出资人	认缴出资额	实缴出资额	出资比例	出资方式
钟家祥	31,148,000.00		51.91%	
惠宏投资有限公司	8,274,000.00		13.79%	
李永	4,266,000.00		7.11%	
潘忠文	4,266,000.00		7.11%	
杨巧萍	3,882,000.00		6.47%	
李强辉	2,070,000.00		3.45%	
汤冬树	1,554,000.00		2.59%	
兰勇	1,296,000.00		2.16%	
何春梅	1,296,000.00		2.16%	
李佩东	1,032,000.00		1.72%	
杨德林	258,000.00		0.43%	
胡萍	204,000.00		0.34%	
廖永华	136,000.00		0.23%	
邓兴	102,000.00		0.17%	
蒋佳英	54,000.00		0.09%	
刘晓军	54,000.00		0.09%	
黄兵	54,000.00		0.09%	
卢兴明	54,000.00		0.09%	
合计	60,000,000.00		100.00%	

2016 年 3 月 14 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[2016]2142 号，同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌；2016 年 4 月 12 日，本公司股票经批准在全国股份转让系统挂牌公开转让，证券简称“龙之泉”，证券代码“836777”。

公司统一社会信用代码：91510112202242278U 号；

证券代码：836777

证券简称：龙之泉

公司注册资本：6000 万元；

公司法定代表人：钟家祥；

公司类型：股份有限公司；

营业期限：1998 年 6 月 24 日至永久；

注册地址：四川省成都经济技术开发区车城东六路 338 号；

经营范围：承接防腐蚀工程、保温工程、防水工程、防火工程、环保工程、化工石油设备管道安装工程、机电设备安装工程、消防设施工程、工程设计、市政公用工程、桥梁工程、隧道工程、钢结构工程、建筑装饰装饰工程、城市及道路照明工程、公路路面工程、公路路基工程、公路交通工程、水利水电机电安装工程；生产、销售上述工程所需材料或制品（不含危险品）；提供上述工程技术咨询服务；废气、废水处理和土壤修复工程；管道疏通、管道检测、市政养护、管道修复、非开挖工程，河道疏浚、河道养护、绿化养护、水环境治理、河岸保养、潜水作业；货物及技术进出口业务；承接境外防腐保温工程和境内国际招标工程；上述境外工程所需的设备、材料出口；对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员。

该经营范围业经 2017 年 11 月 7 日召开的董事会同意进行变更修改。

本公司于 2018 年 1 月 10 日换领了由成都市工商行政管理局核发的《营业执照》。

本公司 2018 年半年度纳入合并范围的子公司共 4 户，成都隆泉防腐材料有限公司、龙泉防腐（香港）有限公司、重庆龙之泉涂装防腐工程有限公司、鑫昌源工程马来西亚有限公司。

本集团的子公司成都隆泉防腐材料有限公司（以下简称隆泉材料公司）经营范围为：生产、销售：化工原料（不含化危品）、涂料（不含化危品）、保温、保冷材料、橡胶制品、高分子材料、耐酸砖材料、金属材料（不含稀贵金属）及非金属材料、建材（意思项目国家禁止或限制的除外，国家有专项规定的从其规定）。

本集团的子公司龙泉防腐（香港）有限公司（以下简称香港防腐公司）经营范围为：承接防腐工程、保温工程、防水工程、防火工程及工程项目管理。

本集团的子公司重庆龙之泉涂装防腐工程有限公司（以下简称重庆防腐公司）经营范围为：从事建筑相关业务（取得相关行政许可后方可职业）；公路划线；环境污染治理；货物进出口、技术进出口（不含国家禁止或限制进出口项目）；为国内企业提供劳务派遣服务；

公告编号：2018-021

主办券商：广发证券

证券代码：836777

证券简称：龙之泉

建筑工程技术咨询服务；销售：防腐材料、保温材料、防水材料、环保材料、建筑材料（不含危化品）、装饰材料（不含危化品）、机电设备、化工石油设备管道、消防设备、水性涂料（不含油漆）。

本集团的子公司鑫昌源工程马来西亚有限公司（以下简称鑫昌源公司）经营范围为：承接防腐保温工程、建筑工程、公路工程、铁路工程、桥梁工程等。买卖、进出口建筑材料、设备、木料、河沙、石材、水泥、金属制品、油漆装修材料、园林机械、运动设施等上述工程所需货物。

本公司财务报表经本公司董事会于 2018 年 8 月 28 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、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，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），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。

2、持续经营

本公司自本报告期末起 12 个月内不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本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 日的合并及公司财务状况以及 2018 年半年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、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。

3、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。

4、记账本位币

公司除龙泉防腐（香港）有限公司之外均以人民币为记账本位币。

龙泉防腐（香港）有限公司在香港注册，确定港币为其记账本位币，本公司编制合并财务报表时，将其财务报表按本附注三、9 所述外币财务报表的折算方法进行折算。

5、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（参见本附注三、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三、14 “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）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转

为当期投资收益)。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“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”（详见本附注三、14、（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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公

司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、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。

9、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；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③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。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其

他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。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。

10、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。

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。

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记

金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

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

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

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

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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）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。

(8) 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。

11、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	余额为 300 万元以上的应收账款、余额为 100 万元以上的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

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。

A. 不同组合的确定依据：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	相同账龄具有类似的风险特征
无风险组合	对关联方的往来款以及员工备用金等不可回收风险极低

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
无风险组合	一般不计提坏账

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)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
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

单项计提坏账准备的理由	按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

(4) 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。

(5) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

12、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、周转材料、商品、在产品、产成品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品等发出时采用加权平均法计价。低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

证券代码：836777

证券简称：龙之泉

（3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

13、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：（1）某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

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

调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（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。

15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

16、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	25	3	
机器设备	年限平均法	10	3	
运输设备	年限平均法	5	3	
办公设备及其他	年限平均法	5	3	

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，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。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

17、在建工程

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予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时转入固定资产。

18、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。

19、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法
土地使用权	48.92 年	年限平均法
专利权	10 年	年限平均法
办公软件	4 年	年限平均法

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

20、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

21、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

22、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。

23、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。其中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。

24、收入的确认原则

（1）销售商品

在商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的经济利益能够流入公司，并且与销售该商品有关的收入、成本能够可靠地计量时，确认为营业收入的实现。

（2）提供劳务

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

（3）让渡资产使用权

利息收入，按使用现金的时间和适用利率计算确定；转让无形资产而形成的使用费收入，按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。

上述收入的确定应同时满足：

证券代码：836777

证券简称：龙之泉

① 与交易相关的经济利益能够流入本公司；

② 收入的金额能够可靠地计量。

(4) 建造合同收入

期末，建造合同的结果能够可靠地估计的，本集团根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时作为费用，不确认收入。

本公司于期末对建造合同进行检查，如果建造合同预计总成本将超过合同预计总收入时，提取损失准备，将预计损失确认为当期费用。

(5) 具体收入确认原则

本公司的收入确认具体方法如下：

A、 施工合同收入确认方法

(a) 合同金额在 1000 万元以上，且施工期在 1 年以上的项目，采用完工百分比、施工进度与成本金额相结合的方法：对于合同总价确定的项目，按照完工百分比确认收入；对于合同总价不确定、又无确切产值进度资料的项目，则按实际发生的成本确认收入。确认建造合同完工百分比的依据和方法：在报表日根据实际发生的成本占合同预计总成本的比例确认完工百分比。

(b) 合同金额在 1000 万元以内，或合同金额 1000 万元以上但施工期在一年以下的项目，则根据完工验收资料确认销售收入（即依据业主或者甲方签订的初步验收证明、竣工资料或者完工面积清单结合主合同约定事项的单价或者综合单价确认相应的收入）。

B、销售商品收入确认方法

商品已发出且客户验收时，按照合同金额确认收入。

C、本集团让渡资产使用权的收入确认具体方法如下：

根据租赁合同约定的租赁期及租赁期租金总额，按月计算确认租金收入。

25、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或非货币性资产，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。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

26、递延所得税资产/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。

27、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。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得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本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，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。

28、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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本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中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金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。

29、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

a. 2017年4月28日，财政部发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（财会〔2017〕13号），自2017年5月28日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

b. 2017年5月10日，财政部发布了《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》（财会〔2017〕15号），自2017年6月12日起施行，对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

c. 2017年12月25日，财政部发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30号），适用于2017年度及以后期间的财务报表的编制。

d.财政部于2017年12月发布《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会(2017)30号)同时废止。财会【2018】15号财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知

资产负债表主要是归并原有项目：

“应收票据”及“应收账款”项目归并至新增的“应收票据及应收账款”项目

“应收利息”及“应收股利”项目归并至“其他应收款”项目

“固定资产清理”项目归并至“固定资产”项目

“工程物质”项目归并至“在建工程”项目

“应付票据”及“应付账款”项目归并至新增的“应付票据及应付账款”项目

“应付利息”及“应付股利”归并至“其他应付款”项目

“专项应付款”项目归并至“长期应付款”项目

利润表主要是分拆项目，并对部分项目的先后顺序进行调整，同时简化部分项目的表述。

从“管理费用”项目分拆“研发费用”项目

在“财务费用”项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目

②其他会计政策变更

报告期内本公司无需要披露的其他会计政策变更。

(2) 会计估计变更

报告期内本公司无需要披露的会计估计变更。

四、 税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额在扣除当期允许抵	0、17、16、11、10、3

证券代码：836777

证券简称：龙之泉

公告编号：2018-021

主办券商：广发证券

扣的进项税额后差额部分为应交增值税

城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15、25

注：根据香港《税务条例》规定，公司香港子公司按 16.5% 计算缴纳利得税。公司子公司成都隆泉防腐材料有限公司、重庆龙之泉涂装防腐工程有限公司按 25% 计算缴纳企业所得税。

2、优惠税负及批文

本公司于 2011 年 11 月 2 日取得由四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局和四川省地方税务举联合颁发的编号为 GR201151000078 的高新技术企业证书，证书有效期为 3 年，于 2014 年 7 月 9 日换证，编号为 GF201451000077，于 2017 年 8 月 29 日换证，编号为 GR201751000325。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，并经成都市龙泉驿区地方税务局以企业所得税优惠备案确认，本公司自 2011 年度起减按 15% 税率征收企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2017 年 12 月 31 日，期末指 2018 年 6 月 30 日，本期指 2018 年半年度，上期指 2017 年半年度。

1、货币资金

项 目	2018.6.30	2017.12.31
库存现金	172,168.95	316,801.40
银行存款	10,356,053.30	12,255,862.67
其他货币资金	447,113.80	945,678.97
合 计	10,975,336.05	13,518,343.04

其中：存放在境外的款项总额

说明：其他货币资金为保函保证金。

2、应收票据及应收账款

(1) 应收票据及应收账款

证券代码：836777

证券简称：龙之泉

主办券商：广发证券

种 类	2018.6.30	2017.12.31
应收票据及应收账款	101,313,942.34	119,998,037.51
合 计	101,313,942.34	119,998,037.51

(2) 应收票据分类列示：

种 类	2018.6.30	2017.12.31
银行承兑汇票	2,000,000.00	4,990,000.00
商业承兑汇票		
合 计	2,000,000.00	4,990,000.00

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

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	15,095,821.62	17,563,997.64
商业承兑汇票		
合 计	15,095,821.62	17,563,997.64

(4) 应收账款按风险分类

类 别	2018.6.30					账面价值
	账面余额		坏账准备			
	金额	比 例 (%)	金额	计提比例 (%)		
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款						
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	115,618,285.75	100.00	16,304,343.41	14.10		99,313,942.34
其中：按账龄组合	115,618,285.75	100.00	16,304,343.41	14.10		99,313,942.34
按无风险组合						
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款						
合 计	115,618,285.75	100.00	16,304,343.41	14.10		99,313,942.34

(续)

类 别	2017.12.31				
-----	------------	--	--	--	--

证券代码：836777

证券简称：龙之泉

公告编号：2018-021

主办券商：广发证券

	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	129,441,964.84	100.00	14,433,927.33	11.15	115,008,037.51
其中：按账龄组合	129,441,964.84	100.00	14,433,927.33	11.15	115,008,037.51
按无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	129,441,964.84	100.00	14,433,927.33	11.15	115,008,037.51

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2018.6.30			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	81,592,689.02	70.57	4,079,634.45	5.00
1 至 2 年	20,997,223.35	18.16	2,099,722.34	10.00
2 至 3 年	2,008,116.01	1.74	401,623.20	20.00
3 至 4 年	1,755,924.59	1.52	877,962.30	50.00
4 至 5 年	2,094,658.27	1.81	1,675,726.62	80.00
5 年以上	7,169,674.51	6.20	7,169,674.51	100
合 计	115,618,285.75	100.00	16,304,343.41	

(续)

账 龄	2017.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	93,872,461.64	72.52	4,693,623.08	5.00
1 至 2 年	23,533,134.56	18.18	2,353,313.46	10.00
2 至 3 年	2,589,511.08	2.00	517,902.22	20.00
3 至 4 年	2,294,658.27	1.77	1,147,329.14	50.00
4 至 5 年	7,152,199.29	5.53	5,721,759.43	80.00
5 年以上				100.00
合 计	129,441,964.84	100.00	14,433,927.33	

(5) 坏账准备

证券代码：836777

证券简称：龙之泉

公告编号：2018-021

主办券商：广发证券

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少		2018.6.30
			转回	转销	
应收账款	14,433,927.33	1,870,416.08			16,304,343.41
坏账准备					

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 90,326,498.25 元，占应收账款期末余额合计数的比例 78.12%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 5,543,083.42 元。

单位名称	2018.6.30	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
中国化学工程第七建设有限公司	27,695,806.24	1 年以内	23.95	1,384,790.31
国家电投集团远达环保工程有限公司	26,745,994.89	1 年以内	23.13	1,337,299.74
北京清新环境技术股份有限公司	20,943,367.88	1-2 年	18.11	2,073,926.91
武汉凯迪电力环保有限公司	11,650,620.97	1 年以内	10.08	582,531.05
台湾化学纤维股份有限公司	3,290,708.27	1 年以内	2.85	164,535.41
合计	90,326,498.25		78.12	5,543,083.42

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2018.6.30		2017.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	9,339,726.75	95.95	21,762,340.55	99.98
1 至 2 年	394,501.38	4.05	3,648.00	0.02
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	9,734,228.13	100.00	21,765,988.55	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比 例%	账龄	未结算原因
成都奇烁劳务有限公司	非关联方	2,001,473.91	20.56	1年以下	预付劳务费
成都开拓者建筑劳务有限公司	非关联方	7,081,933.00	72.75	1年以下	预付劳务费
郑州同丰特种耐火材料有限公司	非关联方	78,400.00	0.81	1年以下	预付材料款
罗贵坚	非关联方	66,000.00	0.68	1年以下	预付租赁费
沁阳市腾辉玻璃钢有限公司	非关联方	59,250.00	0.61	1年以下	预付材料款
合 计		9,287,056.91	95.41		

4、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类 别	2018.6.30				
	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	16,209,232.29	100.00	2,706,269.89	16.70	13,502,962.40
其中：按账龄组合	14,608,179.22	90.12	2,706,269.89	16.70	11,901,909.33
按无风险组合	1,601,053.07	9.88			1,601,053.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	16,209,232.29	100.00	1,942,345.59	12.90	13,115,533.07

(续)

类 别	2017.12.31				
	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	15,057,878.66	100.00	1,942,345.59	12.83	13,115,533.07
其中：按账龄组合	14,910,048.50	99.02	1,942,345.59	12.83	12,967,702.91
按无风险组合	147,830.16	0.98			147,830.16

证券代码：836777

证券简称：龙之泉

单项金额不重大但单独计提
坏账准备的其他应收款

合 计	15,057,878.66	100.00	1,942,345.59	12.90	13,115,533.07
-----	---------------	--------	--------------	-------	---------------

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2018.6.30				2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	计提比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	3,666,228.00	25.10	183,311.40	5.00	5,533,414.86	37.11	276,670.73	5.00
1至2年	2,915,317.58	19.96	291,531.76	10.00	6,484,331.50	43.49	648,433.15	10.00
2至3年	5,943,633.64	40.68	1,188,726.73	20.00	2,159,000.00	14.48	431,800.00	20.00
3至4年	2,079,000.00	14.23	1,039,500.00	50.00	4,000.00	0.03	2,000.00	50.00
4至5年	4,000.00	0.03	3,200.00	80.00	729,302.14	4.89	583,441.71	80.00
5年以上				100.00				100.00
合 计	14,608,179.22	100.00	2,706,269.89		14,910,048.50	100.00	1,942,345.59	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

无风险组合确定依据：关联方的往来款以及员工备用金等不可回收风险极低。

款项性质	应收账款期末余额	坏账准备期末余额	坏账准备计提比例
员工备用金及借款	1,601,053.07		

(2) 坏账准备

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少		2018.6.30
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	1,942,345.59	763,924.30			2,706,269.89

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项	2018.6.30	2017.12.31
往来款	32,559.50	31,331.85
保证金	14,575,619.72	12,708,906.35
员工备用金及借款	1,601,053.07	147,830.16
出口退税款		2,169,810.30
合 计	16,209,232.29	15,057,878.66

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	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
------	--------	------	------	----	----------------------	----------

证券代码：836777

证券简称：龙之泉

公告编号：2018-021

主办券商：广发证券

				1年以内 1,655,000.00		
中国化学工程第七建设有限公司	否	保证金	10,114,302.14	1至2年 2,550,000.00	62.40	1,519,610.43
				2至3年 5,909,302.14		
国电成都金堂发电有限公司	否	保证金	1,575,000.00	3-4年	9.72	787,500.00
天津市施工队伍管理站（天津市施工队伍交流服务中心）	否	保证金	1,000,000.00	1年以内	6.17	50,000.00
武桥重工集团股份有限公司	否	保证金	500,000.00	3-4年	3.08	250,000.00
内蒙古通威高纯晶硅有限公司	否	保证金	400,000.00	1年以内	2.47	20,000.00
合计：			13,589,302.14		83.84	2,627,110.43

5、存货

（1）存货分类

项 目	2018.6.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	719,123.08		719,123.08
在产品	46,546,273.96		46,546,273.96
低值易耗品	259,208.39		259,208.39
建造合同形成的已完工未结算资产	16,734,517.40		16,734,517.40
合 计	64,259,122.83		64,259,122.83

（续）

项 目	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	989,390.02		989,390.02
在产品	25,874,400.92		25,874,400.92
低值易耗品	241,173.49		241,173.49
建造合同形成的已完工未结算资产	8,362,270.98		8,362,270.98
合 计	35,467,235.41		35,467,235.41

6、其他流动资产

证券代码：836777

证券简称：龙之泉

公告编号：2018-021

主办券商：广发证券

项 目	2018.6.30	2017.12.31
增值税	295,627.09	285,068.64
城市维护建设税	11,610.27	11,610.27
教育费附加	4,975.88	4,975.88
地方教育费附加	3,195.19	3,195.19
合 计	315,408.43	304,849.98

7、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	2018.6.30		2017.12.31			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	323,076.00		323,076.00	323,076.00		323,076.00
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	323,076.00		323,076.00	323,076.00		323,076.00
其他						
合 计	323,076.00		323,076.00	323,076.00		323,076.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			减值准备			在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加		
成都农村商业银行股份有限公司	323,076.00			323,076.00				0.0032
合 计	323,076.00			323,076.00				0.0032

注释：期末按成本计量的可供出售金融资产不存在减值情形，报告期内无从被投资单位取得现金红利。

8、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
一、账面原值			

证券代码：836777

证券简称：龙之泉

公告编号：2018-021

主办券商：广发证券

1、年初余额	4,180,433.59	1,000,614.01	5,181,047.60
2、本年增加金额			
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4、年末余额	4,180,433.59	1,000,614.01	5,181,047.60
二、累计折旧和累计摊销			
1、年初余额	3,059,842.74	246,236.03	3,306,078.77
2、本年增加金额			
(1) 计提或摊销	81,100.38	9,531.72	90,632.10
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4、年末余额	3,140,943.12	255,767.75	3,396,710.87
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	1,039,490.47	744,846.26	1,784,336.73
2、年初账面价值	1,120,590.85	754,377.98	1,874,968.83

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产金额及原因

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
住房	179,242.31	正在办理中

(3) 所有权受到限制的投资性房地产情况

于2018年6月30日，账面价值860,248.16元（原值3,331,212.27元）的房屋及建筑物以及账面价值744,846.26元（原值1,000,614.01元）的土地使用权作为短期借款人民币2400万元的抵押物。

证券代码：836777

证券简称：龙之泉

公告编号：2018-021

主办券商：广发证券

9、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	35,789,457.98	3,216,254.63	1,863,401.71	4,937,562.08	45,806,676.40
2、本年增加金额					
(1) 购置		2,472,164.58	726,784.30	138,778.10	3,337,726.98
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
4、年末余额	35,789,457.98	5,688,419.21	2,590,186.01	5,076,340.18	49,144,403.38
二、累计折旧					
1、年初余额	9,026,101.34	1,367,505.10	234,326.09	4,589,992.17	15,217,924.70
2、本年增加金额					
(1) 计提	694,315.45	148,596.57	205,241.52	159,796.12	1,207,949.66
(2) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
4、年末余额	9,720,416.79	1,516,101.67	439,567.61	4,749,788.29	16,425,874.36
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	26,069,041.19	4,172,317.54	2,150,618.40	326,551.89	32,718,529.02
2、年初账面价值	26,763,356.64	1,848,749.53	1,629,075.62	347,569.90	30,588,751.70

(2) 所有权受到限制的固定资产情况

于2018年6月30日，账面价值26,069,041.19元（原值35,789,457.98元）的房屋及建筑物作为短期借款人民币2400万元的抵押物。

10、 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	软件	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	7,148,359.93	1,532,584.92	212,700.84	8,893,645.69
2、本年增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 合并范围减少				
4、年末余额				
二、累计摊销				
1、年初余额	1,047,290.01	222,276.76	177,250.77	1,446,817.54
2、本年增加金额				
(1) 摊销	73,066.74	76,629.24	26,587.62	176,283.60
(2) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 合并范围减少				
4、年末余额	1,120,356.75	298,906.00	203,838.39	1,623,101.14
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	6,028,003.18	1,233,678.92	8,862.45	7,270,544.55
2、年初账面价值	6,101,069.92	1,310,308.16	35,450.07	7,446,828.15

(2) 所有权受到限制的无形资产情况

于2018年6月30日，账面价值6,028,003.18元（原值7,148,359.93元）的土地使用权作为短期借款人民币2400万元的抵押物。

11、 开发支出

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
内部开发支出	2,161,322.41	1,718,606.68		3,879,929.09
合 计	2,161,322.41	1,718,606.68		3,879,929.09

12、 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
重庆龙之泉涂装防腐工程有限公司	1,515.68					1,515.68

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
重庆龙之泉涂装防腐工程有限公司	1,515.68					1,515.68

13、 递延所得税资产

(1) 递延所得税资产

项 目	2018.6.30		2017.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	2,804,749.61	19,010,613.30	2,491,942.13	16,376,139.77
可抵扣亏损	8,241.49	32,965.94	5,568.32	22,273.26
合计	2,812,991.10		2,497,510.45	16,398,413.03

14、 其他非流动资产

项 目	2018.6.30	2017.12.31
项目投资		
预付设备款		1,586,689.51

证券代码：836777

证券简称：龙之泉

公告编号：2018-021

主办券商：广发证券

合计

1,586,689.51

15、 短期借款

借款类别	2018.6.30	2017.12.31
信用借款		
保证借款		
抵押借款	24,000,000.00	25,000,000.00
合 计	24,000,000.00	25,000,000.00

注：相关抵押情况详见附注五、8、9、10。

16、 应付票据及应付账款

(1) 应收票据及应收账款

种 类	2018.6.30	2017.12.31
应付票据及应付账款	21,193,478.21	19,643,680.98
合 计	21,193,478.21	19,643,680.98

(1) 应付账款列示

项目	2018.6.30	2017.12.31
1年以内	16,636,281.36	15,371,965.56
1-2年	408,783.53	6,845.00
2-3年	3,400.00	74,500.00
3年以上	4,145,013.32	4,190,370.42
合 计		19,643,680.98

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
四川江油东超安装工程有限公司	2,101,454.51	未最终办理结算
中石化工程建设有限公司四川分公司	909,837.00	未最终办理结算
河南宏新防腐安装有限公司	629,820.64	未最终办理结算
合 计	3,641,112.15	未最终办理结算

17、 预收款项

(1) 预收款项列示

证券代码：836777

证券简称：龙之泉

公告编号：2018-021

主办券商：广发证券

项 目	2018.6.30	2017.12.31
1年以内	2,673,532.65	665,365.10
1-2年		53,923.14
2-3年	53,923.14	
3年以上		
合 计	2,727,455.79	719,288.24

18、 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	551,258.88	4,565,519.79	4,441,604.22	675,174.45
二、离职后福利-设定提存计划				
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	551,258.88	4,565,519.79	4,441,604.22	675,174.45

(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	510,234.75	3,529,760.65	3,416,488.67	623,506.73
2、职工福利费		75,620.77	75,620.77	
3、社会保险费		749,576.16	749,576.16	
4、住房公积金	1,300.00	131,627.00	132,927.00	
5、工会经费和职工教育经费	39,724.13	78,935.21	66,991.62	51,667.72
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	551,258.88	4,565,519.79	4,441,604.22	675,174.45

19、 应交税费

税 项	2018.6.30	2017.12.31
增值税	569,434.32	2,193,507.67
营业税	2,376,560.72	2,393,334.77

证券代码：836777

证券简称：龙之泉

公告编号：2018-021

主办券商：广发证券

企业所得税	409,776.54	1,801,551.88
城市维护建设税	162,469.87	258,065.04
印花税	15,832.90	24,172.17
个人所得税	11,892.10	9,106.24
教育费附加	70,743.14	111,715.57
地方教育费附加	46,492.72	73,841.96
合 计	3,663,202.31	6,865,295.30

20、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2018.6.30	2017.12.31
保证金	1,212,914.32	1,613,390.26
代垫款项	1,199,447.71	3,416,569.14
应付职工款		78,239.93
其他		76,240.63
短期借款应付利息	36,826.03	39,270.83
合 计	2,449,188.06	5,223,710.79

注：“其他”性质中款项分别为：待处理项目回款、待支付科研人员专项经费

21、 一年内到期的非流动负债

项 目	2018.6.30	2017.12.31
一年内到期的长期应付款	279,038.28	279,038.28

22、 长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款：

项 目	2018.6.30	2017.12.31
应付汽车款	964,296.32	753,200.00
减：一年内到期部分	279,038.28	279,038.28
合 计	685,258.04	474,161.72

证券代码：836777

证券简称：龙之泉

公告编号：2018-021

主办券商：广发证券

23、 股本

项目	2017.12.31	本期增减				小计	2018.6.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	60,000,000.00						60,000,000.00

24、 资本公积

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.6.30
股本溢价	98,589,873.99			98,589,873.99
其他资本公积				
合计	98,589,873.99			98,589,873.99

25、 其他综合收益

项目	2017.12.31	本期发生金额					2018.6.30
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益							
其中：外币财务报表折算差额	-38,759.39	8,194.40			8,194.40		-30,564.99
其他综合收益合计	-38,759.39	8,194.40			8,194.40		-30,564.99

26、 盈余公积

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.6.30
法定盈余公积	3,007,204.73	90,839.95		3,098,044.68
任意盈余公积				
合计	3,007,204.73	90,839.95		3,098,044.68

27、 未分配利润

证券代码：836777

证券简称：龙之泉

公告编号：2018-021

主办券商：广发证券

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	28,634,884.81	
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	28,634,884.81	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	788,798.80	
减：提取法定盈余公积	90,839.95	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	29,332,843.66	

28、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2018.6.30		2017.6.30	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	50,684,600.15	36,239,575.16	34,872,916.50	26,050,473.78
其他业务	250,000.00	111,555.18	238,095.25	90,632.10
合 计	50,934,600.15	36,351,130.34	35,111,011.75	26,141,105.88

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

行业名称	2018.6.30		2017.6.30	
	收入	成本	收入	成本
脱硫装置及烟囱防腐（防腐技术服务及材料）	8,362,952.01	4,168,428.35	27,619,413.66	19,296,034.94
化工防腐及装置	42,227,467.35	32,002,394.83	7,253,502.84	6,754,438.84
管道检测	94,180.79	68,751.98		
合 计	50,684,600.15	36,239,575.16	34,872,916.50	26,050,473.78

(3) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2018.6.30	2017.6.30
------	-----------	-----------

证券代码：836777

证券简称：龙之泉

公告编号：2018-021

主办券商：广发证券

	收入	成本	收入	成本
中国大陆地区及台湾地区	16,023,761.36	12,067,640.18	27,619,413.66	19,296,034.94
其他国家地区	34,660,838.79	24,171,934.98	7,253,502.84	6,754,438.84
合 计	50,684,600.15	36,239,575.16	34,872,916.50	26,050,473.78

(4) 2018年6月30日收入前五名情况：

客户名称	2018.6.30	占收入总额的比例 (%)
国家电投集团远达环保工程有限公司	122,110.32	0.24
西安西热锅炉环保工程有限公司	1,753,290.13	3.46
北京清新环境技术股份有限公司	365,771.88	0.72
中国化学工程第七建设有限公司	42,227,467.35	83.31
武汉凯迪电力环保有限公司	5,951,253.13	11.74
合 计	50,419,892.81	99.47

29、 税金及附加

项 目	2018.6.30	2017.6.30
营业税	6,959.74	-223.96
城市维护建设税	78,113.71	-25,444.64
教育费附加	34,438.53	-10,447.95
地方教育费附加	22,931.91	-6,965.10
印花税	26,485.57	21,987.56
房产税	210,338.83	208,910.26
土地使用税	90,314.70	90,314.70
车船使用税	779.10	449.10
水利建设基金	1,582.64	144.80
合 计	471,994.73	278,724.77

30、 销售费用

项 目	2018.6.30	2017.6.30
职工薪酬	515,976.23	371,124.44
差旅费	234,281.64	151,114.85
售后维修费	41,347.07	

证券代码：836777

证券简称：龙之泉

公告编号：2018-021

主办券商：广发证券

业务招待费	426,787.44	379,170.78
办公费	18,025.38	6,830.54
折旧摊销	676.32	12,144.24
投标费	26,685.50	
技术咨询费	21,632.08	
广告宣传费	20,115.29	57,728.15
运输费	16,604.72	
房租费	63,099.06	38,635.84
其他	330.19	
合 计	1,385,560.92	1,016,748.84

31、 管理费用

项 目	2018.6.30	2017.6.30
职工薪酬	3,801,509.43	2,312,904.35
折旧费/无形资产摊销	1,147,431.76	790,763.32
业务招待费	55,739.30	86,404.26
税费		
中介机构费	463,616.56	556,938.54
差旅费	189,920.53	345,027.44
车辆费	183,255.68	103,902.31
办公费	124,463.71	168,256.44
保安服务费	127,750.95	91,966.00
水电费	87,449.11	82,555.97
房屋修缮费		
租赁费		
安全费	85,286.22	640,184.92
合 计	6,266,423.25	5,178,903.55

32、 研发费用

项 目	2018.6.30	2017.6.30
技术研发费	2,645,024.03	604,887.59
合 计	2,645,024.03	604,887.59

33、 财务费用

证券代码：836777

证券简称：龙之泉

项 目	2018.6.30	2017.6.30
利息支出	743,585.20	773,062.50
手续费	82,876.47	29,172.48
减：利息收入	24,222.98	14,424.14
汇兑损益	-88,088.69	
现金折扣	20,683.70	
合 计	734,833.70	787,810.84

34、资产减值损失

项 目	2018.6.30	2017.6.30
坏账损失	2,634,340.38	2,368,526.35
存货跌价损失		
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
其 他		
合 计	2,634,340.38	2,368,526.35

35、 其他收益

项目	2018.6.30	2017.6.30
与资产相关的政府补助		
与收益相关的政府补助		
1.1 开拓海外市场	259,600.00	
1.2 资质认证补助金		18,000.00
合 计	259,600.00	18,000.00

证券代码：836777

证券简称：龙之泉

公告编号：2018-021

主办券商：广发证券

36、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2018.6.30	2017.6.30
当期所得税费用	345,252.83	294,064.70
递延所得税费用	-404,725.34	-365,422.49
合计	-59,472.51	-71,359.79

37、 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2018.6.30	2017.6.30
利息收入	24,221.87	14,424.14
保证金	3,318,286.63	637,078.00
政府补助	259,600.00	18,000.00
往来款项	424,104.95	4,404,870.27
合计	4,026,213.45	5,074,372.41

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018.6.30	2017.6.30
费用类支出	2,349,147.71	3,417,449.99
保证金	5,045,000.00	806,008.27
往来款项	636,763.22	3,996,303.38
合计	8,030,910.93	8,219,761.64

六、主要科目变动原因：

序号	项目	2018年6月30日	2017年12月31日	变动比例	变动原因
1	预付账款	9,734,228.13	21,765,988.55	-55%	预付账款较上年末减少 55%主要是预付在建项目劳务款，转入存货科目。
2	存货	64,259,122.83	35,467,235.41	81%	存货较上年末增加 81%主要是预付在建项目劳务款转入存货；其次是 18 年新增项目成本投入，未完工结转。

3	开发支出	3,879,929.09	2,161,322.41	80%	开发支出较上年末增加 80%主要公司资本化开始时点为研发立项项目研发完毕并结题。
4	其他非流动资产	-	1,586,689.51	-100%	其他非流动资产较上年末减少 100%主要是上年预付设备款转固定资产。
5	预收账款	2,727,455.79	719,288.24	279%	预收账款较上年末增加 279%主要是新增在建项目回款。
6	应交税费	3,663,202.31	6,865,295.30	-47%	应交税费较上年末减少 47%主要是上年末应交增值税及附加以及上年度所得税汇算应交企业所得税本期缴纳，导致应交税费减少。
7	其他应付款	2,449,188.06	5,223,710.79	-53%	其他应付款较上年末减少 53%主要是代垫款项较上年末减少。
8	营业收入	50,934,600.45	35,111,011.75	45%	营业收入较上年同期增加 45%，营业成本较上年同期增加 39%；主要是收入项目合同金额 1000 万元以上按照成本百分比确认的收入占比 70%，较上年同期增加 512.70%；营业成本与营业收入根据配比原则，所以收入增加的同时营业成本也相应的增加。
9	营业成本	36,351,130.34	26,141,105.88	39%	
10	税金及附加	471,944.73	278,724.77	69%	税金及附加较上年同期增加 69%主要是应交增值税当期缴纳较上年同期增加 165.20%，相应的税金及附加计提并缴纳较上年同期增加。
11	其他收益	259,600.00	18,000.00	1342%	其他收益较上年同期增加 1342%主要是公司经营业务符合政府补贴政策，公司各部门积极配合并提交相应的资料申请并成功拨付。

成都龙之泉科技股份有限公司

2018 年 8 月 28 日