



中成发展

NEEQ:833988

江苏中成紧固技术发展股份有限公司

Jiangsu Zhongcheng Fastening Technology Development Co.,Ltd.



半年度报告

2018

公司半年度大事记

1、公司第一届董事会、监事会及高级管理人员任期于 2017 年 12 月 29 日届满，为保证公司董事会、监事会及经营管理层工作正常运行，公司进行了第二届董事会、监事会与高级管理人员的换届选举。并于 2018 年 1 月 18 日披露了《董事会换届公告》、《监事会换届公告》及《董事长、高级管理人员及监事会主席换届公告》，公告编号分别为：2018-005、2018-006、2018-007。上述人员为连选连任，任期三年。

2、2018 年 5 月，公司进行了 GB/T19001-2016/ISO9001:2015 及 GB/T24001-2016/ISO14001:2015 体系换版审核工作，并取得相应证书。

3、报告期内，公司共取得 7 件授权专利，其中发明专利 1 件，实用新型专利 6 件。申请中专利共 9 件，其中发明专利 2 件，实用新型专利 7 件。报告期末，公司累计取得 31 件授权专利，其中实用新型专利 30 件，发明专利 1 件。

4、报告期内，公司参与制定了 2 个国家标准：GB/T 33943-2017《钢结构用高强度锚栓连接副》于 2017 年 7 月 12 日发布，2018 年 2 月 1 日实施；GB/T 3099.3-2017《紧固件术语 表面处理》于 2017 年 12 月 29 日发布，2018 年 4 月 1 日实施。报告期末，公司累计参与制定了 1 个行业标准 9 个国家标准。

5、报告期内，公司继续加大对现有生产设备的升级改造，完成了预埋螺套生产线建设工作，确定了预埋螺套生产工艺线路，逐步完善生产工艺并成功出样，加快了产品多元化的进程。

6、报告期内，公司成功开发多个欧洲及澳洲风电项目，开始为国外风电市场进行风电锚栓的配套工作。

7、报告期内，公司成功通过 Siemens&Gamesa 的风电基础锚栓的供应商审核，成为其亚太地区的基础锚栓供应商，并于 2018 年 7 月 10 日获得其西班牙总部的正式供应商准入文件。

目 录

公司半年度大事记.....	2
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.....	16
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	指	释义
公司/本公司/中成发展/江苏中成	指	江苏中成紧固技术发展股份有限公司
股东大会	指	江苏中成紧固技术发展股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏中成紧固技术发展股份有限公司董事会
监事会	指	江苏中成紧固技术发展股份有限公司监事会
三会	指	中成发展股东大会、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》
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌进行公开转让
中国证监会/证监会	指	中国证券监督管理委员会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
《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》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
天津中成/子公司	指	天津中成新高强度紧固件有限公司
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商/德邦证券	指	德邦证券股份有限公司
中审华会计师事务所/审计机构	指	中审华会计师事务所(特殊普通合伙)
金海股份	指	内蒙古金海新能源科技股份有限公司
公司律师/律师	指	江苏世纪同仁(上海)律师事务所
中国登记结算、中国结算	指	中国证券登记结算有限责任公司
报告期、本期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
报告期末	指	2018年6月30日
本报告、半年报	指	2018年半年度报告
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司章程	指	江苏中成紧固技术发展股份有限公司章程

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。

公司负责人余成华、主管会计工作负责人周志军及会计机构负责人（会计主管人员）邓梦丽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	公司董事会秘书办公室
备查文件	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江苏中成紧固技术发展股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangsu Zhongcheng Fastening Technology Development Co.,Ltd.
证券简称	中成发展
证券代码	833988
法定代表人	余成华
办公地址	阜宁经济开发区协鑫大道 38 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	吕艳
是否通过董秘资格考试	是
电话	0515-68587566
传真	0515-68587566
电子邮箱	zc_develop@126.com
公司网址	http://www.zc-develop.com/
联系地址及邮政编码	阜宁经济开发区协鑫大道 38 号, 邮编:224400
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	2011 年 4 月 21 日
挂牌时间	2015 年 11 月 27 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-C35 专用设备制造业-C359 环保、社会公共服务及其他专用设备制造-C3599 其他专用设备制造
主要产品与服务项目	高强度紧固件产品的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	58,080,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	无

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	91320900572642244T	否
金融许可证机构编码	无	否
注册地址	阜宁经济开发区协鑫大道 38 号	否
注册资本（元）	58,080,000	否
-		

五、 中介机构

主办券商	德邦证券
主办券商办公地址	上海市浦东新区福山路 500 号城建国际中心 26 楼
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	71,334,916.86	32,718,671.51	118.03%
毛利率	24.36%	36.62%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,141,373.63	5,522,407.66	-6.90%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,106,071.06	2,661,057.97	91.88%
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）	3.71%	4.05%	-
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）	3.69%	1.95%	-
基本每股收益	0.09	0.13	-30.77%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	207,533,354.60	185,159,698.28	12.08%
负债总计	66,509,855.52	49,277,572.83	34.97%
归属于挂牌公司股东的净资产	141,023,499.08	135,882,125.45	3.78%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.43	2.67	-8.99%
资产负债率（母公司）	34.03%	31.18%	-
资产负债率（合并）	32.05%	26.61%	-
流动比率	2.32	2.77	-
利息保障倍数	13.01	12.66	-

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	-12,272,071.73	8,687,337.00	-241.26%
应收账款周转率	1.08	0.57	-
存货周转率	0.95	0.54	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	12.08%	-2.62%	-
营业收入增长率	118.03%	-13.29%	-

净利润增长率	-6.90%	-58.38%	-
--------	--------	---------	---

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	58,080,000	58,080,000	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司属于“C 制造业”大类下的“C35 专用设备制造业”，根据全国中小企业股份转让系统《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为“C 制造业-C35 专用设备制造业-C359 环保、社会公共服务及其他专用设备制造-C3599 其他专用设备制造”。

公司自成立以来，主要致力于高强度紧固件产品的研发、生产和销售。公司为全国紧固件标准化技术委员会单位委员，江苏省可再生能源行业协会副理事长单位。拥有国家高新技术企业资质、EN14399-1-6/EN15048 等产品的 CE 认证资质及质量、环境及职业健康安全管理体系认证证书。公司拥有 31 项授权专利，参与制定了国家标准 GB/T 32076.1~7《预载荷高强度栓接结构连接副 第 1 部分-第 7 部分》及 GB/T 33943-2017《钢结构用高强度锚栓连接副和 GB/T 3099.3-2017《紧固件术语 表面处理》等 9 个国家标准，创建了盐城市紧固件工程技术研究中心、江苏省企业研究生工作站及江苏省风电紧固件工程技术研究中心等研发平台。M48*2900-8.8、M48*3540-8.8、M56*6900、M48*10.3 和海上风电锚栓 M64*3140-10.9 等 5 个产品通过江苏省高新技术产品认定，风电基础预应力锚栓被评为“2017 中国风电产业 50 强十佳优秀产品”、风电基础锚栓被认定为盐城市“专精特新”产品。公司拥有风电紧固件的关键工艺热处理技术，“风电用高强度螺栓数字化中频自动淬火装置”、“一种风电锚栓淬火热火机输送辊轮”、“一种用于网带热处理设备上的可移动式平台”、“一种风电紧固件淬火热火机冷却辊轮”、“一种风电锚栓淬火热火机用自动上料装置”等专利技术。

直接或间接为下游风电结构件厂商或者风电整机厂商、风电投资运营企业等提供标准化或定制化风电设备专用高强度紧固件产品，公司通过框架协议下的长期稳定的供销关系和多种渠道以自身品牌和质量为优势营销产品，利用包括风能协会等平台资源增加产品在行业内的影响力开拓业务，通过产品的销售差价获取利润。公司已经为国内外数百家风场上万台风机供应锚栓及法兰连接螺栓，产品不仅遍布全国近三十个省份，还远销瑞典、俄罗斯、印度、泰国等国家，具有可持续性发展的商业模式。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司围绕未来发展战略目标，加大对新产品研发力度，积极开拓国内外市场，大大提高了市场竞争能力和抗风险能力。公司客户及产品逐渐丰富，销售能力大幅提升，充分发挥公司优势，不断巩固和强化市场地位，为公司未来持续发展奠定了基础。

1、科技研发与创新能力进一步增强。报告期内，公司共取得 7 件授权专利，其中发明专利 1 件，实用新型专利 6 件。申请中专利共 9 件，其中发明专利 2 件，实用新型专利 7 件。报告期末，公司共取得 31 件授权专利，其中实用新型专利 30 件，发明专利 1 件。公司参与制定了 GB/T 33943-2017《钢结构用高强度锚栓连接副和 GB/T 3099.3-2017《紧固件术语 表面处理》等 2 个国家标准。公司继续加大对现有生产设备的升级改造，完成了预埋螺套生产线建设工作，确定了预埋螺套生产工艺线路，逐步完善生产工艺并成功出样。成功研发 11.8 米超长规格锚栓，加快了产品多元化的进程。

2、客户开发取得重大突破。报告期间内，公司成功开发多个欧洲及澳洲风电项目，开始为国外风电市场进行风电锚栓的配套工作。成功通过 Siemens&Gamesa 的风电基础锚栓的供应商审核，成为其亚

太地区的基础锚栓供应商，并于2018年7月10日获得其西班牙总部的正式供应商准入文件，进一步扩大产品的国内外知名度，逐步实现客户多元化。

一、公司财务状况

报告期末，公司资产总额为207,533,354.60元，较期初增加12.08%；总负债为66,509,855.52元，较期初增加34.97%；净资产为141,023,499.08元，较期初增加3.78%。2018年6月30日资产负债率为32.05%，较期初26.61%上升5.44%。

报告期内，公司继续保持了良好的财务状况，总资产、净资产较年初增加，总负债增加幅度较大原因为：公司加大市场开拓力度，销售订单充裕，备货较多，相应的负债也增加。

报告期末，公司存货为63,838,007.80元，较期初增加44.63%，主要是因为订单充足，为了保证发货，备货相应增加，另公司的发货时间通常以客户通知为准，若客户工程项目延期，导致发货时间滞后，则会使产品库存水平较高；其他应收款为1,363,245.30元，较期初增加63.97%，主要是公司销售投标项目多，投标保证金支出增加；应付票据及应收账款为37,963,056.76元，较期初增加60.12%，主要是销售订单充裕，备货较多，相应的付款增加；应交税费为2,142,380.38元，较期初增加291.16%，主要是实现增值税和所得税增加较多。

二、公司的经营成果

报告期内，公司主营业务收入为71,334,916.86元，比上年度增长118.03%；营业成本为53,959,123.73元，比上年度增长160.23%；归属于母公司的净利润为5,141,373.63元，比上年度减少6.90%。变化的主要原因是：公司加大市场开拓力度，销售收入较去年同期大幅度上涨，受市场原材料价格上涨的影响，利润较去年同期下滑。

三、公司的现金流量

公司2018年上半年经营活动产生的现金流量净额为-12,272,071.73元，比上年度同期减少20,959,408.73元，变动比例为-241.26%，主要原因是公司本期订单较多，备货相应增加；原材料价格上涨，采购资金支出金额增加。投资活动产生的现金流量净额为-3,430,318.34元，比上年度同期减少2,686,178.53元，变动比例为-360.98%，主要原因是公司本期固定资产投入增加；筹资活动产生的现金流量净额为3,500,188.05元，比上年度同期增加23,804,932.62元，变动比例为-117.24%，主要原因是公司本期增加了400万元贷款及本期未向股东派发现金股利。

三、 风险与价值

1、风电行业政策调控的风险

公司的主营产品供货量在行业中排名靠前。但是国家宏观调控政策的变化，将对风电行业的发展产生重大影响，公司是否可以长期适应风电行业的竞争格局和市场格局的变化并保持领先地位，存在一定的风险。

风险应对措施：公司针对未来风电行业的发展趋势，会一如既往的注重科技研发，不断完善现有产品、研发新产品，同时加强市场开拓的力度，拓展新客户，加强成本控制以应对政策风险。

2、公司业务集中的风险

在公司的经营规模和生产能力相对有限的情况下，较为集中的提供给少数重要客户，主要是由于优质大客户能为公司带来稳定的收入和盈利。如果未来公司不能持续开拓新市场和客户，降低大客户业务比重，公司将面临对大客户集中所带来的经营风险。

风险应对措施：积极开发新产品，发掘技术潜力，根据当前行业发展趋势有针对性地开发新产品，拓展风电行业内其他新客户，以谋求渠道多元化、分散客户的集中度。

3、核心技术人员流失和技术失密风险

公司属于高新技术企业，公司的发展依赖于核心技术人员。行业内竞争对手对核心技术人才的争夺加剧，一旦核心技术人员离开公司或公司核心技术人员泄露公司技术机密，将可能削弱公司的竞争优势，

给公司的生产经营和发展造成不利影响。

风险应对措施：建立健全核心技术人员的薪酬与激励机制，制订完善的绩效考核制度，根据绩效提升技术人员薪酬，以薪酬留人；与核心技术人员签订保密协议，明确了在技术保密方面的责任与义务。同时增加培训机会、营造良好的工作环境和氛围等方式吸引和留住人才。

4、税收政策变化的风险

公司 2015 年获得《高新技术企业证书》，有效期为三年，按照 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。如果未来国家企业所得税优惠政策出现不可预测的不利变化，或本公司未来不能通过高新技术企业认定、复审批准，将按 25% 的税率缴纳企业所得税，对公司的盈利能力产生不利影响。

风险应对措施：公司长期注重科技研发，加强与科研院所和高校的合作，技术先进、经营稳定，得到了当地有关部门的鼓励和支持，国家对高新技术企业持扶持政策，预计短期内不会发生重大变化，此外，预计公司享受的企业所得税优惠政策短期内发生重大不利变化的可能性较小。

5、应收账款发生坏账的风险

公司应收账款主要客户的资本实力较强、资信情况良好，公司历史上应收账款回款质量较好，发生坏账的风险较小，且公司已本着谨慎性原则对应收账款提取了坏账准备。尽管如此，仍然存在因客户自身经营不善或财务支付困难，致使个别应收账款不能按期收回而发生坏账损失的可能，进而对公司的现金流和经营业绩产生影响。

风险应对措施：公司应收账款主要客户的资本实力较强、资信情况良好，公司历史上应收账款回款质量较好，发生坏账损失的风险较小，公司将本着谨慎性原则对应收账款提取坏账准备，并且加大应收账款催收的力度。

6、管理决策的风险

随着公司持续发展，公司的资产规模逐渐增长，经营活动更趋复杂，由此对公司的管理水平和决策能力提出了更高的要求。虽然公司形成了较为规范的内部管理体系，积累了一定的管理经验。如果公司不能随着经营规模的扩大相应提升管理水平，内部管理风险将会制约公司的高速发展。

风险应对措施：公司在发展过程中形成了较为规范的内部管理体系，建立健全了各项管理制度，积累了一定的管理经验。公司将通过引进高级管理人才，推进精细化管理，持续不断的完善内部控制体系，以适应公司快速发展引发的管理决策风险。

7、原材料价格波动风险

公司产品的主要原材料为合金钢，其价格的波动将直接影响公司的盈利。2016 年下半年开始钢材价格连续上涨，原材料价格的波动直接影响公司业务经营成本和经营效益，在原材料价格急剧变化的情况下，可能导致公司利润产生波动。造成了原料采购成本增加。

风险应对措施：通过客户常规件的订单预测在钢材价格低迷的时候提前做好采购库存。考虑与贸易商等中间商合作，减少资金支付压力，提高资金周转周期。同时公司加强内部成本管控，以此减少对产品利润的影响。

四、 企业社会责任

公司在追求经济效益和股东利益最大化的同时，始终把社会责任放在重要位置并融入到发展实践中，注重维护职工和供应商等合法权益，积极承担社会责任。

1、诚信经营、依法纳税。自 2011 年公司成立以来，积极履行纳税责任，依法纳税，在税收和促进就业方面做出了自己应有的贡献。累计为国家和地方经济的发展贡献大量税收。近几年的良好发展带动了当地经济的繁荣，直接带动当地就业。

2、尊重员工，落实职工合法权益，建立和谐的劳动关系。公司坚持以人为本的原则，尊重和保护员工的各项合法权益。公司依法建立和完善了人事行政规章制度，为员工提供与企业发展相适应的福利与待遇；不断优化薪酬制度，为员工缴纳“五险一金”；保障员工依法享有休假的权利，每年组织免费

体检活动，切实维护员工职业健康的权益。组织开展女职工座谈会、端午包粽子活动，增进员工们的沟通与交流。于三八妇女节与中秋节发放福利，在员工生日当月发放蛋糕券，同时组织对生病员工慰问，提高员工满意度，增强员工的归属感。开展“扶贫送温暖”活动，竭尽所能的帮助员工排忧解难，使员工全力工作无后顾之忧。

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 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(一)
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(二)
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（如事项存在选择以下表格填列）

（一）承诺事项的履行情况

1、避免同业竞争承诺

为避免潜在的同业竞争，公司股东、董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，详见公开转让说明书的第 85-86 页。该承诺在报告期内得到履行。

2、避免关联交易的承诺

公司的董事、监事、高级管理人员已向公司出具《规范关联交易承诺函》。该承诺在报告期内得到履行。

上述承诺事项均已在《江苏中成紧固技术发展股份有限公司公开转让说明书》中进行了披露。报告期内，公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员及其他信息披露义务人均严格履行已披露的承诺，不存在违反上述承诺的情况。

(二) 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
房屋及建筑物	抵押	14,862,172.86	7.16%	短期借款抵押
土地	抵押	5,477,333.46	2.64%	短期借款抵押
总计	-	20,339,506.32	9.80%	-

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	34,020,000	58.57%	-945,000	33,075,000	56.95%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	7,942,000	13.67%	393,000	8,335,000	14.35%
	核心员工	3,854,000	6.64%	393,000	4,247,000	7.31%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	24,060,000	41.43%	945,000	25,005,000	43.05%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	24,060,000	41.43%	945,000	25,005,000	43.05%
	核心员工	10,260,000	17.67%	945,000	11,205,000	19.29%
总股本		58,080,000	-	0	58,080,000	-
普通股股东人数		30				

(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	周志军	12,960,000	1,338,000	14,298,000	24.62%	10,723,500	3,574,500
2	余三宏	9,680,000	0	9,680,000	16.67%	7,260,000	2,420,000
3	余成华	8,720,000	0	8,720,000	15.01%	6,540,000	2,180,000
4	齐金山	5,280,000	0	5,280,000	9.09%	0	5,280,000
5	张磊	3,600,000	0	3,600,000	6.20%	0	3,600,000
合计		40,240,000	1,338,000	41,578,000	71.59%	24,523,500	17,054,500
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 公司普通股前五名或持股 10%及以上股东之间不存在关联关系。							

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

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

报告期内，公司无控股股东。

(二) 实际控制人情况

报告期内，公司无实际控制人。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
周志军	董事长	男	1963年5月31日	博士	2018年1月18日至 2021年1月17日	是
余成华	董事、总经理	男	1973年5月14日	硕士	2018年1月18日至 2021年1月17日	是
余三宏	董事	男	1959年6月26日	中专	2018年1月18日至 2021年1月17日	否
谢立刚	董事	男	1979年6月26日	硕士	2018年1月18日至 2021年1月17日	否
张琦	董事	男	1982年5月31日	硕士	2018年1月18日至 2021年1月17日	否
赵冠兴	董事、副总经理	男	1962年11月11日	本科	2018年1月18日至 2021年1月17日	是
吕艳	董事、董事会秘书	女	1984年9月1日	本科	2018年1月18日至 2021年1月17日	是
邓梦丽	财务负责人	女	1978年10月26日	本科	2018年1月18日至 2021年1月17日	是
华央平	监事会主席	男	1983年11月11日	硕士	2018年1月18日至 2021年1月17日	否
王蓉蓉	职工监事	女	1987年4月12日	本科	2018年1月18日至 2021年1月17日	是
吴艾平	职工监事	女	1985年9月16日	本科	2018年1月18日至 2021年1月17日	是
董事会人数：						7
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：

公司董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
周志军	董事长	12,960,000	1,338,000	14,298,000	24.62%	0
余成华	董事、总经理	8,720,000	0	8,720,000	15.01%	0

余三宏	董事	9,680,000	0	9,680,000	16.67%	0
谢立刚	董事	0	0	0	0.00%	0
张琦	董事	0	0	0	0.00%	0
赵冠兴	董事、副总经理	360,000	0	360,000	0.62%	0
吕艳	董事、董事会秘书	234,000	0	234,000	0.40%	0
邓梦丽	财务负责人	36,000	0	36,000	0.06%	0
华央平	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
王蓉蓉	职工监事	0	0	0	0.00%	0
吴艾平	职工监事	12,000	0	12,000	0.02%	0
合计	-	32,002,000	1,338,000	33,340,000	57.40%	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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
周志军	董事长	换届	董事长	换届
余成华	董事、总经理	换届	董事、总经理	换届
余三宏	董事	换届	董事	换届
谢立刚	董事	换届	董事	换届
张琦	董事	换届	董事	换届
赵冠兴	董事、副总经理	换届	董事、副总经理	换届
吕艳	董事、董事会秘书	换届	董事、董事会秘书	换届
邓梦丽	财务负责人	换届	财务负责人	换届
华央平	监事会主席	换届	监事会主席	换届
王蓉蓉	职工监事	换届	职工监事	换届
吴艾平	职工监事	换届	职工监事	换届

公司第一届董事会、监事会及高级管理人员任期于 2017 年 12 月 29 日届满，为保证公司董事会、监事会及经营管理层工作正常运行，公司进行了第二届董事会、监事会与高级管理人员的换届选举。2018 年 1 月 18 日，公司披露了《董事会换届公告》、《监事会换届公告》及《董事长、高级管理人员及监事会主席换届公告》，公告编号分别为：2018-005、2018-006、2018-007。

选举周志军先生、余成华先生、余三宏先生、赵冠兴先生、张琦先生、谢立刚先生、吕艳女士 7 人为公司第二届董事会董事。选举周志军先生为第二届董事会董事长，上述董事为连选连任，任期三年。

选举华央平先生为第二届监事会监事，与职工代表大会选举出的职工代表监事吴艾平女士、王蓉蓉女士共同组成第二届监事会，选举华央平先生为第二届监事会监事会主席，上述监事为连选连任，任期三年。

聘任余成华先生担任公司总经理，并依据公司章程的规定，由其继续担任公司的法定代表人，聘任赵冠兴先生担任公司副总经理，聘任邓梦丽女士担任公司财务负责人，聘任吕艳女士担任公司董事会秘

书。上述高管人员为连选连任，任期三年。

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	22	28
生产人员	93	102
销售人员	6	6
技术人员	25	28
财务人员	6	6
员工总计	152	170

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	1	1
本科	19	19
专科	29	37
专科以下	102	112
员工总计	152	170

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、人员变动及人才引进：根据公司发展战略，报告期内公司共引进各岗位人才 18 人，员工总数较去年末增长了 11.84%，其中行政管理人员增加 6 人，生产人员增加 9 人，技术人员增加 3 人。报告期内，公司的员工人数增加的主要原因为公司业务规模的扩大，公司新建两条生产线，引起人员劳动需求的增加。此外，公司通过各种招聘渠道不断补充高素质员工，重点引进研发与销售人才，巩固与加强公司研发及销售团队建设，提升公司的研发与业务拓展实力。

2、培训计划：公司建立并完善了培训体系，有针对性、考虑不同受训群体的具体需求，形成系统的年度培训计划，采取内部培训学习加外部系统培训相结合的培训模式，为员工提供多渠道多方面的在职培训机会。同时加快公司内部培训讲师队伍建设与内部培训课程开发，加强培训跟踪，及时准确的进行培训评估，不断改善培训内容和效果，从而提升员工综合素质、能力和工作效率，为公司发展提供有利的保障。

3、薪酬政策：公司员工薪酬包括基本工资、绩效工资及年终奖金等。公司实行全员劳动合同制，与员工签订《劳动合同》和《保密协议》，为员工办理养老、医疗、工伤、生育、失业社会保险和住房公积金。同时公司为员工提供了防暑降温补贴、节日福利、组织员工定期体检并适时组织员工活动、团队建设，丰富员工业余文化生活，形成和谐愉快的工作氛围。公司在全员范围内推行绩效考核制度，调动员工工作积极性、开发员工工作潜能，为员工薪酬福利、职务晋升、岗位调整等提供基础信息，促进公司平稳健康发展，增强企业核心竞争力。

4、报告期内，公司不涉及离退休员工费用承担。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**核心员工：**

√适用 □不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
周志军	董事长	14,298,000
赵冠兴	副总经理	360,000
余成福	部长	272,000
李金葛	子公司副总经理	80,000
吕艳	董事会秘书兼综合部部长	234,000
徐飞	部长	160,000
牛美琴	部长	0
周忠良	副部长	0
邓梦丽	财务负责人	36,000
吴艾平	副部长	12,000

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

□适用 √不适用

核心人员的变动情况：

报告期内，公司核心人员为 10 名，核心人员未发生变动。

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五(一)	15,198,352.70	19,329,825.48
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(二)	65,308,073.32	63,216,298.91
预付款项	五(三)	8,191,311.12	8,929,280.36
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(四)	1,363,245.30	831,384.28
买入返售金融资产			
存货	五(五)	63,838,007.80	44,138,427.47
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五(六)	199,430.16	148,893.75
流动资产合计		154,098,420.40	136,594,110.25
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五(七)	44,594,254.20	37,451,726.59
在建工程	五(八)		2,285,593.50
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五(九)	7,299,074.11	7,384,056.79

开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五(十)	1,541,605.89	1,444,211.15
其他非流动资产			
非流动资产合计		53,434,934.20	48,565,588.03
资产总计		207,533,354.60	185,159,698.28
流动负债：			
短期借款	五(十一)	20,000,000.00	16,000,000.00
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(十二)	37,963,056.76	23,708,511.86
预收款项	五(十三)	6,069,430.40	7,956,125.00
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五(十四)	214,592.86	985,383.47
应交税费	五(十五)	2,142,380.38	547,701.88
其他应付款	五(十六)	120,395.12	79,850.62
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			
流动负债合计		66,509,855.52	49,277,572.83
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
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			
负债合计		66,509,855.52	49,277,572.83

所有者权益（或股东权益）：			
股本	五(十七)	58,080,000.00	58,080,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五(十八)	3,664,591.90	3,664,591.90
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五(十九)	11,031,376.03	11,031,376.03
一般风险准备			
未分配利润	五(二十)	6,8247,531.15	63,106,157.52
归属于母公司所有者权益合计		141,023,499.08	135,882,125.45
少数股东权益			
所有者权益合计		141,023,499.08	135,882,125.45
负债和所有者权益总计		207,533,354.60	185,159,698.28

法定代表人：余成华

主管会计工作负责人：周志军

会计机构负责人：邓梦丽

(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		14,599,018.11	18,929,409.62
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	十二(一)	65,262,805.89	63,091,231.81
预付款项		5,136,407.99	8,690,179.83
其他应收款	十二(二)	1,233,347.68	734,772.81
存货		48,936,902.15	33,259,935.78
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		148,893.75	148,893.75
流动资产合计		135,317,375.57	124,854,423.60
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二(三)	19,891,428.24	19,891,428.24
投资性房地产			
固定资产		40,906,709.38	33,468,296.64
在建工程			2,285,593.50
生产性生物资产			

油气资产			
无形资产		6,495,322.40	6,569,294.78
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		553,348.13	488,253.77
其他非流动资产			
非流动资产合计		67,846,808.15	62,702,866.93
资产总计		203,164,183.72	187,557,290.53
流动负债：			
短期借款		20,000,000.00	16,000,000.00
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		41,054,950.37	33,630,925.48
预收款项		6,069,430.40	7,956,125.00
应付职工薪酬			550,269.11
应交税费		1,972,480.52	339,783.95
其他应付款		40,544.50	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		69,137,405.79	58,477,103.54
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
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			
负债合计		69,137,405.79	58,477,103.54
所有者权益：			
股本		58,080,000.00	58,080,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,356,020.14	5,356,020.14
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		11,031,376.03	11,031,376.03
一般风险准备			
未分配利润		59,559,381.76	54,612,790.82
所有者权益合计		134,026,777.93	129,080,186.99
负债和所有者权益合计		203,164,183.72	187,557,290.53

法定代表人：余成华

主管会计工作负责人：周志军

会计机构负责人：邓梦丽

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		71,334,916.86	32,718,671.51
其中：营业收入	五(二十一)	71,334,916.86	32,718,671.51
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		65,371,749.40	29,432,302.49
其中：营业成本	五(二十一)	53,959,123.73	20,735,521.40
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(二十二)	427,611.97	465,183.88
销售费用	五(二十三)	3,702,112.55	2,064,527.66
管理费用	五(二十四)	3,205,386.23	2,984,626.89
研发费用	五(二十五)	3,008,819.21	2,679,666.01
财务费用	五(二十六)	505,531.80	365,180.59
资产减值损失	五(二十七)	563,163.91	137,596.06
加：其他收益	五(二十八)	5,000.00	974,208.79
投资收益（损失以“-”号填列）	五(二十九)	70,517.81	62,301.37
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）	五(三十)	-30,202.65	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,008,482.62	4,322,879.18
加：营业外收入	五(二十八)、五(三十一)		2,367,138.21

减：营业外支出	五（三十二）	3,928.85	37,354.62
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		6,004,553.77	6,652,662.77
减：所得税费用	五（三十三）	863,180.14	1,130,255.11
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		5,141,373.63	5,522,407.66
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		5,141,373.63	5,522,407.66
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		5,141,373.63	5,522,407.66
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		5,141,373.63	5,522,407.66
归属于母公司所有者的综合收益总额		5,141,373.63	5,522,407.66
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		0.09	0.13
（二）稀释每股收益		0.09	0.13

法定代表人：余成华

主管会计工作负责人：周志军

会计机构负责人：邓梦丽

(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	十二(四)	71,037,104.78	32,644,675.78
减：营业成本	十二(四)	55,970,258.25	21,237,204.08
税金及附加		383,432.29	438,646.56
销售费用		2,710,835.62	1,679,413.31
管理费用		2,237,671.66	2,031,087.90
研发费用		3,008,819.21	2,679,666.01
财务费用		504,504.00	363,263.18
其中：利息费用		499,811.95	378,160.00
利息收入		16,932.08	28,112.13
资产减值损失		433,962.41	167,601.66
加：其他收益			974,208.79
投资收益（损失以“-”号填列）		70,517.81	62,301.37
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）		-30,202.65	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,827,936.50	5,084,303.24
加：营业外收入			2,367,138.21
减：营业外支出		3,450.17	37,354.62
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,824,486.33	7,414,086.83
减：所得税费用		877,895.39	1,122,753.71
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,946,590.94	6,291,333.12
（一）持续经营净利润		4,946,590.94	6,291,333.12
（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			
六、综合收益总额		4,946,590.94	6,291,333.12
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：余成华

主管会计工作负责人：周志军

会计机构负责人：邓梦丽

(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		80,350,682.79	35,831,518.76
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			2,801,347.00
收到其他与经营活动有关的现金	五(三十四)	100,227.24	852,597.12
经营活动现金流入小计		80,450,910.03	39,485,462.88
购买商品、接受劳务支付的现金		75,289,613.99	14,936,037.54
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		6,671,239.80	5,679,391.83
支付的各项税费		854,850.13	5,299,689.66
支付其他与经营活动有关的现金	五(三十四)	9,907,277.84	4,883,006.85
经营活动现金流出小计		92,722,981.76	30,798,125.88
经营活动产生的现金流量净额		-12,272,071.73	8,687,337.00

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			15,000,000.00
取得投资收益收到的现金		70,517.81	62,301.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		17,094.02	
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		87,611.83	15,062,301.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,517,930.17	806,441.18
投资支付的现金			15,000,000.00
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			
投资活动现金流出小计		3,517,930.17	15,806,441.18
投资活动产生的现金流量净额		-3,430,318.34	-744,139.81
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		4,000,000.00	16,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五(三十四)		4,625,000.00
筹资活动现金流入小计		4,000,000.00	20,625,000.00
偿还债务支付的现金			16,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		499,811.95	14,898,160.00
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	五(三十四)		10,031,584.57
筹资活动现金流出小计		499,811.95	40,929,744.57
筹资活动产生的现金流量净额		3,500,188.05	-20,304,744.57
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		-12,202,202.02	-12,361,547.38
加：期初现金及现金等价物余额		17,783,794.40	15,394,741.95
六、期末现金及现金等价物余额		5,581,592.38	3,033,194.57

法定代表人：余成华

主管会计工作负责人：周志军

会计机构负责人：邓梦丽

(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		78,286,695.04	44,976,773.29
收到的税费返还			2,801,347.00
收到其他与经营活动有关的现金		57,476.58	568,112.13
经营活动现金流入小计		78,344,171.62	48,346,232.42

购买商品、接受劳务支付的现金		76,473,256.98	26,928,771.44
支付给职工以及为职工支付的现金		4,761,535.72	3,803,113.57
支付的各项税费		562,924.08	4,807,234.20
支付其他与经营活动有关的现金		9,031,746.06	4,509,882.53
经营活动现金流出小计		90,829,462.84	40,049,001.74
经营活动产生的现金流量净额		-12,485,291.22	8,297,230.68
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			15,000,000.00
取得投资收益收到的现金		70,517.81	62,301.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		17,094.02	
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		87,611.83	15,062,301.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,503,629.41	798,711.95
投资支付的现金			15,000,000.00
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		3,503,629.41	15,798,711.95
投资活动产生的现金流量净额		-3,416,017.58	-736,410.58
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		4,000,000.00	16,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			4,625,000.00
筹资活动现金流入小计		4,000,000.00	20,625,000.00
偿还债务支付的现金			16,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		499,811.95	14,898,160.00
支付其他与筹资活动有关的现金			10,031,584.57
筹资活动现金流出小计		499,811.95	40,929,744.57
筹资活动产生的现金流量净额		3,500,188.05	-20,304,744.57
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		-12,401,120.75	-12,743,924.47
加：期初现金及现金等价物余额		17,383,378.54	15,152,954.09
六、期末现金及现金等价物余额		4,982,257.79	2,409,029.62

法定代表人：余成华

主管会计工作负责人：周志军

会计机构负责人：邓梦丽

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 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、 报表项目注释

江苏中成紧固技术发展股份有限公司

财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、公司基本情况

(一) 公司简介

公司名称：江苏中成紧固技术发展股份有限公司

注册地址：阜宁经济开发区协鑫大道38号

企业法人营业执照注册号：91320900572642244T

注册资本：5808万元

法定代表人：余成华

(二) 经营范围

公司经营范围：紧固技术及紧固件产品的研究、开发；紧固件、通用零部件、风电配件、

金属制品、铁道扣件、模具生产、销售及技术咨询；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）。

（三）公司历史沿革

江苏中成紧固技术发展股份有限公司（以下简称“江苏中成”）于2011年4月21日经江苏省阜宁县发展与改革委员会阜发改工业〔2011〕69号投资项目通知书同意设立。公司原由余成华、余三宏、周志军、齐金山四人共同出资组建，2011年04月21日取得江苏省盐城市阜宁县工商行政管理局核发的第320923000127649号企业法人营业执照，注册资本为人民币2200万元整。

根据公司2012年9月12日股东会决议和修改后章程的规定，公司申请增加注册资本人民币1100万元，变更后的注册资本为人民币3300万元。新增注册资本由新股东北京金科同利创业投资有限公司、张磊、魏红亮、罗忠凯、罗亚娟、余成福、赵冠兴认缴。变更注册资本后，股东为周志军、余成华、余三宏、齐金山、北京金科同利创业投资有限公司、张磊、魏红亮、罗忠凯、罗亚娟、余成福、赵冠兴。根据盐城市阜宁工商行政管理局【2012】第10080004号变更通知书，于2012年10月8日办理完毕工商变更登记手续。

2014年12月30日，经公司全体股东同意，公司整体变更为股份公司，股本为33,000,000.00元。变更前后，各股东持股比例保持不变。2015年1月22日，公司在盐城市工商行政管理局办理了整体变更设立股份公司的工商登记手续，并领取了注册号为320923000127649的《企业法人营业执照》。

2015年9月17日，根据股东会决议，公司申请增加注册资本330万元，变更后的注册资本为人民币3630万元。新增注册资本由周志军、余成福、赵冠兴、吕艳、徐飞、李金葛、牛美琴、邓梦丽、黄世明、吴艾平、周忠良认缴。变更注册资本后，股东为周志军、余成华、余三宏、齐金山、北京金科同利创业投资有限公司、张磊、魏红亮、罗忠凯、罗亚娟、余成福、赵冠兴、吕艳、徐飞、李金葛、牛美琴、邓梦丽、黄世明、吴艾平和周忠良。

2017年4月20日，公司召开股东大会，决议通过资本公积转增股本方式增加注册资本人民币2178万元，变更后的注册资本为人民币5808万元。公司以2016年12月31日总股本36,300,000股为基数，向全体股东每10股转增6股，其中本次权益分派权益登记日为2017年6月1日，共计转增股本21,780,000股。2017年6月2日，权益分派方案实施完毕，公司总股本增至58,080,000股，每股面值1元。本次变更后的股东为周志军、余三宏、余成华、齐金山、张磊、余盛富、陈立男、魏红亮、九泰基金-工商银行-华夏银行股份有限公司、罗忠凯、王咏轩、谢丽、罗亚娟、汤露、于发明、赵冠兴、吕艳、余成福、九泰基金-工商银行-北京恒天财富投资管理有限公司、张崇柳、徐飞、九泰基金-国泰君安-九泰基金-新三板50号资产管理计划、鲜学义、

李金葛、邓梦丽、黄世明、陈献高、吴艾平、胡炜、北京中水江河科技发展有限公司。公司办理了工商变更手续，并于2017年6月15日取得盐城市工商行政管理局换发的91320900572642244T号《营业执照》。

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会2018年8月20日批准报出。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）财务报表的编制基础

本财务报表以本公司持续经营为基础列报，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》（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42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（二）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。

（三）会计期间

采用公历年制，自公历每年1月1日至12月31日为一个会计年度。

（四）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。

（五）记账本位币

以人民币作为记账本位币。

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。母公司应当将其所控制的全部主体（包括企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）纳入合并财务报表的合并范围。

企业持有被投资方半数或以下的表决权，但综合考虑下列事实和情况后，判断企业持有的表决权足以使其目前有能力主导被投资方相关活动的，视为企业对被投资方拥有权力：

1、企业持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度。

2、企业和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股

权证等。

3、其他合同安排产生的权利。

4、企业应考虑被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

当表决权不能对被投资方的回报产生重大影响时，如仅与被投资方的日常行政管理活动有关，并且被投资方的相关活动由合同安排所决定，本公司需要评估这些合同安排，以评价其享有的权利是否足够使其拥有对被投资方的权力。

本公司可能难以判断其享有的权利是否足以使其拥有对被投资方的权力。在这种情况下，本公司应当考虑其具有实际能力以单方面主导被投资方相关活动的证据，从而判断其是否拥有对被投资方的权力。本公司应考虑的因素包括但不限于下列事项：

1、本公司能否任命或批准被投资方的关键管理人员。

2、本公司能否出于其自身利益决定或否决被投资方的重大交易。

3、本公司能否掌控被投资方董事会等类似权力机构成员的任命程序，或者从其他表决权持有人手中获得代理权。

4、本公司与被投资方的关键管理人员或董事会等类似权力机构中的多数成员是否存在关联方关系。

本公司与被投资方之间存在某种特殊关系的，在评价本公司是否拥有对被投资方的权力时，应当适当考虑这种特殊关系的影响。特殊关系通常包括：被投资方的关键管理人员是企业的现任或前职工、被投资方的经营依赖于本公司、被投资方活动的重大部分有本公司参与其中或者是以本公司的名义进行、本公司自被投资方承担可变回报的风险或享有可变回报的收益远超过其持有的表决权或其他类似权利的比例等。

本公司在判断是否控制被投资方时，应当确定其自身是以主要责任人还是代理人的身份行使决策权，在其他方拥有决策权的情况下，还需要确定其他方是否以其代理人的身份代为行使决策权。

本公司通常应当对是否控制被投资方整体进行判断。但极个别情况下，有确凿证据表明同时满足下列条件并且符合相关法律法规规定的，本公司应当将被投资方的一部分（以下简称“该部分”）视为被投资方可分割的部分（单独主体），进而判断是否控制该部分（单独主体）。

1、该部分的资产是偿付该部分负债或该部分其他权益的唯一来源，不能用于偿还该部分以外的被投资方的其他负债；

2、除与该部分相关的各方外，其他方不享有与该部分资产相关的权利，也不享有与该部分资产剩余现金流量相关的权利。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间应与本公司一致。

如果子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易后，由母公司编制。

母公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。

子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

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及吸收合并下的被合并方，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。

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，如果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，则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。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）编制现金流量表时现金及现金等价物的确定标准

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）金融工具的确认和计量

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：

- A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或交易性金融负债、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；
- B、持有至到期投资；
- C、应收款项；
- D、可供出售金融资产；
- E、其他金融负债。

2、金融工具的确认依据和计量标准

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

（2）持有至到期投资

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

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收账款账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。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。

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

①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，按照成本计量。

②不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

A.《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额。

B.初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

3、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。

若本公司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。

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

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

4、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

5、金融资产（不含应收款项）减值损失的计量

本公司在每个资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有客观证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。减值事项是指在该资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预期未来现金流量有影响的，且公司能对该影响进行可靠计量的事项。

① 持有至到期投资

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

② 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。

（九）应收款项坏账准备

本公司计提坏账准备的应收款项主要包括应收账款和其他应收款，坏账的确认标准为：因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍不能收回的应收款项，或者因债务人逾期未履行其偿债义务且有明显特征表明无法收回的应收款项。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

在应收款项确认减值损失后，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，本公司将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。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。

1、单项金额重大并单独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	本公司将金额为人民币 1000 万元以上（含 1000 万元）的应收账款和金额为人民币 1000 万元以上（含 1000 万元）的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
------	----------

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
无风险组合	不计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例(%)
1年以内	5%	5%
1至2年	10%	10%
2至3年	15%	15%
3至4年	20%	20%
4至5年	50%	50%
5年以上	100%	100%

组合中，无风险组合是指合并范围内组成部分。

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但有客观证据表明其发生了减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（十）存货核算方法

1、存货的分类

本公司存货主要包括原材料、在产品、库存商品、在途物资、低值易耗品和发出商品等。

2、存货的计价方法

存货取得时按实际成本核算；发出时库存商品及原材料按加权平均法计价，低值易耗品采用一次摊销法。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售

合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕，计入当期损益。经股东大会或董事会批准后差额作相应处理。

（十一）长期股权投资核算方法

1、投资成本的初始计量

① 企业合并中形成的长期股权投资

A. 如果是同一控制下的企业合并，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得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合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

购买方作为合并对价发行的权益性证券直接相关的交易费用，应当冲减资本公积—资本溢价或股本溢价，资本公积—资本溢价或股本溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；购买方作为合并对价发行的债务性证券直接相关的交易费用，计入债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，判断多次交易是否属于“一揽子交易”，并根据不同情况分别作出处理。

①属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。通过多次交易分步实现的企业合并，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作为一揽子交易进行会计处理：a、这些交易是同时或者在考虑

了彼此影响的情况下订立的；b、这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；c、一项交易的发生取决于至少一项其他交易的发生；d、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。

②不属于“一揽子交易”的，在取得控制权日，合并方应按照以下步骤进行会计处理：

a、确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

b、长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，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（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

c、合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

d、编制合并财务报表。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

B、非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，以企业合并成本作为初始投资成本。企业合并成本包括购买日购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

购买方为企业合并而发生的审计费用、评估费用、法律服务费用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；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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持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，作为该项投资的的初始投资成本。

② 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投

资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。为发行权益性证券支付给有关证券承销机构等的手续费、佣金等与证券发行直接相关的费用，不构成取得长期股权投资的成本。该部分费用应自所发行证券的溢价发行收入中扣除，溢价收入不足冲减的，应依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，换入的长期股权投资按照换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；不满足上述前提的非货币性资产交换，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，企业应当将享有股份的公允价值确认为投资成本，重组债权的账面余额与股份的公允价值之间的差额，计入当期损益。企业已对债权计提减值准备的，应当先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。

2、后续计量及损益确认

① 后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，除非投资符合持有待售资产的条件。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；长期股权投资的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。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类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改按权益法核算的当期损益。

本公司因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资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。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定

进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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，应当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。

本公司因处置部分权益性投资等原因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，应当改按权益法核算，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，应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

②损益调整

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不管有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当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。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其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。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；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；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。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。合营安排分为共同经营和合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权利，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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

4、长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

①在资产负债表日根据内部及外部信息以确定对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，长期股权投资的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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较高者。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

②长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十二）固定资产

1、固定资产的确认条件

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

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产的计价方法

a、购入的固定资产，以实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金以及为使固定资产达到预定可使用状态前发生的可直接归属于该资产的其他支出计价；

b、自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；

c、投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

d、固定资产的后续支出，根据这些后续支出是否能够提高相关固定资产原先预计的创利能力，确定是否将其予以资本化；

e、盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。如果同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该项固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值；

f、接受捐赠的固定资产，按同类资产的市场价格，或根据所提供的有关凭证计价；接受捐赠固定资产时发生的各项费用，计入固定资产价值。

3、固定资产折旧采用直线法计算，残值率 5%，各类固定资产折旧年限和折旧率如下

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为本公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

固定资产类别	折旧年限(年)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20	4.75
机器设备	3-10	31.67-9.5
运输工具	5	19
电子设备	3-10	31.67-9.5
工具器具及其他	3-10	31.67-9.5

4、固定资产减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。

固定资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间做相应的调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十三）在建工程

1、在建工程核算原则：

在建工程按实际成本核算。在工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点：

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

3、在建工程减值测试以及减值准备的计提方法：

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生的减值迹象，包括：

①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；

②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给本公司带来的经济利益具有很大的不确定性；

③其他足以证明在建工程已发生减值的情形；

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十四）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的估计或生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法：

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额，资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

（十五）无形资产计价和摊销方法

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。

1、无形资产的计价方法

（1）初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

（2）后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

2、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计：

项目	预计使用寿命(年)	依据
土地使用权	50	土地证
软件	5	财工字[1996]41号文

3、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：需结合公司内部研究开发项目的特点来披露划分研究阶段和开发阶段的具体标准，以及开发阶段支出资本化的具体条件。

- 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。

4、无形资产减值准备原则：

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：

- ① 某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- ② 某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；
- ③ 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- ④ 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

无形资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间做相应的调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十六）长期待摊费用

1、长期待摊费用的定义和计价方法：

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上

的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

2、摊销方法：

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。子公司筹建费用在子公司开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

（十七）职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本，职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

本公司在利润分享计划同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：(1)因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；(2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。属于下列三种情形之一的，视为义务金额能够可靠估计：①在财务报告批准报出之前本公司已确定应支付的薪酬金额。②该短期利润分享计划的正式条款中包括确定薪酬金额的方式。③ 过去的惯例为本公司确定推定义务金额提供了明显证据。

本公司在职工提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

本公司按照规定的折现率将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：(1)修改设定受益计划时。(2)本公司确认相关重组费用或辞退福利时。在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1)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。(2)本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：(1)服务成本。(2)其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。(3)重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

(十八) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保等事项时，如果该事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、预计负债的确认标准：

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- a. 该义务是本公司承担的现时义务；
- b. 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- c. 该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法：

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

(十九) 收入确认原则

1、销售商品收入确认和计量原则：

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施控制；

与交易相关的经济利益能够流入本公司；

相关的收入和成本能够可靠地计量。

公司销售产品收入确认的具体方法：公司将产品运到客户指定地点，客户在产品交接清单上签字确认收货后，公司收到签字的交接清单时确认收入。

2、按照完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则：

本公司在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务，出具完工报告，开具发票时确认收入；

本公司劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按照相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

在与交易相关的经济利益能够流入本公司且收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

（二十）政府补助的会计处理

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，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果政府补助用于补偿公司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；如果政府补助用于补偿公司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。已确认的政府补助需要退回的：初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；当存在相关递延收益时，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。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。

1、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准：

（1）本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：有明确证据表明政府相关部门提供的补助是规定用于形成长期资产的，本公司将其划分为与资产相关的政府补助。

（2）本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：与资产相关的政府补助以外的政府补助。对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与收益相关。

2、与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法：

与资产相关的政府补助，确认为递延收益的，在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入；与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，取得时确认为递延收益的，在确认相关成本费用的期间计入当期其他收益或营业外收入；用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期其他收益或营业外收入。

3、政府补助的确认时点：

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

政府补助的确认时点：按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到政府补助款时予以确认。

4、政府补助的分类

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。

（二十一）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，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。

递延所得税资产的确认以公司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应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

（二十二）经营租赁、融资租赁

1、经营租赁的会计处理

①本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分

摊，计入当期费用。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

②本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内分配。

2、融资租赁的会计处理

①融资租入资产：本公司按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者作为租入资产的入账价值，按自有固定资产的折旧政策计提折旧；将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。本公司采用实际利率法对未确认融资费用，在资产租赁期内摊销，计入财务费用。本公司发生的初始直接费用计入租入资产价值。

②融资租出资产：本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款和未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（二十三）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上受同一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的公司之间不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- 1、 本公司的母公司；
- 2、 本公司的子公司；
- 3、 对本公司施加重大影响的投资方；
- 4、 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；

三、利润分配

本公司章程规定，公司税后利润按以下顺序及规定分配：

项 目	计提比例
提取法定公积金	10%
提取任意盈余公积金	由股东大会决定
支付普通股股利	由股东大会决定

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按照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，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、16%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税、消费税之和计算缴纳（流转税）	母公司 5%；子公司 7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税、消费税之和计算缴纳（流转税）	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税、消费税之和计算缴纳（流转税）	2%
防洪费	按实际缴纳的增值税、消费税之和计算缴纳（流转税）	子公司 1%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	母公司 15%；子公司 25%

2、所得税税率

2015年7月6日母公司取得江苏省科学技术厅等四部门联合颁发了高新技术企业证书（有效期三年），母公司2018年1-6月的企业所得税按15%的税率计算缴纳。

3、2018年4月4日，财政部、税务总局联合发布财税【2018】32号文《财政部、税务总局关于调整增值税税率》，其内容包括：纳税人发生增值税应税销售行为，原适用17%的税率，税率调整为16%，自2018年5月1日起执行。

五、合并财务报表项目附注

（一）货币资金

项 目	2018年6月30日	2017年12月31日
	人民币金额	人民币金额
库存现金	32,005.36	25,755.02
银行存款	5,549,587.02	5,622,414.38
其他货币资金	9,616,760.32	13,681,656.08
合 计	15,198,352.70	19,329,825.48

注：2018年6月30日，其他货币资金中6,591,000.00元为母公司的应付票据保证金，其他货币资金3,025,760.32元为母公司的投标保函保证金。

（二）应收票据及应收账款

1、应收票据及应收账款明细列示如下

项 目	2018年6月30日	2017年12月31日
应收票据		5,200,000.00
应收账款	65,308,073.32	58,016,298.91
合 计	65,308,073.32	63,216,298.91

2、应收票据

(1) 应收票据分类

种 类	2018年6月30日	2017年12月31日
银行承兑汇票		5,200,000.00
合 计		5,200,000.00

(2) 截至2018年6月30日，无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(3) 截至2018年6月30日已背书给他方且尚未到期的应收票据

项目	期末金额
银行承兑汇票	45,522,899.21
合 计	45,522,899.21

(4) 截至2018年6月30日，公司已经贴现但尚未到期的应收票据

项目	期末金额
银行承兑汇票	2,417,827.16
合 计	2,417,827.16

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	2018年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄分析法	70,147,523.49	100.00	4,839,450.17	6.90
按款项性质、交易组合				
组合小计	70,147,523.49	100.00	4,839,450.17	6.90
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	70,147,523.49	100.00	4,839,450.17	6.90

(续)

种 类	2017年12月31日	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄分析法	62,316,788.38	100.00	4,300,489.47	6.90
按款项性质、交易组合				
组合小计	62,316,788.38	100.00	4,300,489.47	6.90
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	62,316,788.38	100.00	4,300,489.47	6.90

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018年6月30日		
	账面余额		坏账准备
	金额	计提比例(%)	
1年以内	65,392,972.83	5.00	3,269,648.64
1至2年	3,538,610.14	10.00	353,861.01
2至3年		15.00	
3至4年		20.00	
4至5年		50.00	
5年以上	1,215,940.52	100.00	1,215,940.52
合 计	70,147,523.49		4,839,450.17

(续)

账 龄	2017年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	计提比例 (%)	
1年以内	58,009,374.78	5.00	2,900,468.74
1至2年	3,091,473.08	10.00	309,147.31
2至3年		15.00	
3至4年		20.00	
4至5年	250,134.19	50.00	125,067.09
5年以上	965,806.33	100.00	965,806.33
合 计	62,316,788.38		4,300,489.47

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2018年1-6月份，计提坏账准备金额538,960.70元。

(4) 2018年6月30日应收账款金额前五名单位情况

债务人名称	款项性质	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
江苏金海新能源科技有限公司	货款	44,150,165.48	1年以内	62.94
内蒙古金海新能源科技股份有限公司	货款	19,258,346.65	1年以内 15,848,866.19元、 1-2年 3,210,367.14元、5 年以上 199,113.32元	27.45
锡林浩特市京运通风力发电有限公司	货款	3,257,432.12	1年以内	4.64
中车兰州机车有限公司	货款	1,018,918.00	1年以内	1.45
中国能源建设集团广东火电工程有限公司	货款	810,000.00	1年以内	1.15
合 计		68,494,862.25		97.63

(5) 截至2018年6月30日应收账款中无持本公司5%(含5%)以上股份的股东及其他关联方单位欠款情况。

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账 龄	2018年6月30日	
	金额	比例(%)
1年以内	8,184,821.12	99.92
1至2年		
2至3年	840.00	0.01
3年以上	5,650.00	0.07
合 计	8,191,311.12	100.00

(续)

账 龄	2017年12月31日	
	金额	比例(%)
1年以内	8,890,591.04	99.57
1至2年		
2至3年	33,039.32	0.37
3年以上	5,650.00	0.06
合 计	8,929,280.36	100.00

2、2018年6月30日预付款项金额前五名单位情况

单位名称	金额	发生时间	款项性质
石家庄钢铁有限责任公司	5,967,657.75	1年以内	预付原材料款
中信泰富特钢有限公司	1,029,555.26	1年以内	预付原材料款

宁波市江北环球机械有限公司	332,500.00	1 年以内	预付设备备件款
国网江苏省电力有限公司盐城供电分公司	165,268.06	1 年以内	预付电费
大冶特殊钢股份有限公司	131,373.23	1 年以内	预付原材料款
合 计	7,626,354.30		

3、2018年6月30日预付款项中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位情况。

(四) 其他应收款

1、其他应收款明细列示如下

项 目	2018年6月30日	2017年12月31日
其他应收款	1,363,245.30	831,384.28
合 计	1,363,245.30	831,384.28

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	2018年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄分析法	1,437,942.42	100.00	74,697.12	5.19
按款项性质、交易组合				
组合小计	1,437,942.42	100.00	74,697.12	5.19
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	1,437,942.42	100.00	74,697.12	5.19

(续)

种 类	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄分析法	881,878.19	100.00	50,493.91	5.73
按款项性质、交易组合				
组合小计	881,878.19	100.00	50,493.91	5.73
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				

种 类	2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
合 计	881,878.19	100.00	50,493.91	5.73

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018 年 6 月 30 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	计提比例(%)	
1 年以内	1,409,942.42	5.00	70,497.12
1 至 2 年		10.00	
2 至 3 年	28,000.00	15.00	4,200.00
3 至 4 年		20.00	
4 至 5 年		50.00	
5 年以上		100.00	
合 计	1,437,942.42		74,697.12

(续)

账 龄	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	计提比例(%)	
1 年以内	753,878.19	5.00	37,693.91
1 至 2 年	128,000.00	10.00	12,800.00
2 至 3 年		15.00	
3 至 4 年		20.00	
4 至 5 年		50.00	
5 年以上		100.00	
合 计	881,878.19		50,493.91

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2018 年 1-6 月份，计提坏账准备金额 24,203.21 元。

(4) 截止 2018 年 6 月 30 日其他应收款金额前五名单位情况

债务人名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
中广核工程有限公司	投标保证金	600,000.00	1 年以内	41.73
胡晓风	住院垫款	112,871.06	1 年以内	7.85

中机国际招标有限公司	投标保证金	102,000.00	1年以内	7.09
中交第三航务工程局有限公司宁波分公司	投标保证金	100,000.00	1年以内	6.95
中国能源建设集团广东火电工程有限公司	投标保证金	100,000.00	1年以内	6.95
合 计		1,014,871.06		70.57

(5) 2018年6月30日其他应收款中无持本公司5%(含5%)以上股份的股东及其他关联方单位欠款情况。

(五) 存货

1、存货明细列示如下

项 目	2018年6月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	15,604,380.91		15,604,380.91
库存商品	42,118,559.43	2,727,871.28	39,390,688.15
在产品	6,945,141.82		6,945,141.82
自制半成品	264,135.27		264,135.27
在途物资	1,633,661.65		1,633,661.65
合 计	66,565,879.08	2,727,871.28	63,838,007.80

(续)

项 目	2017年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,907,682.97		7,907,682.97
库存商品	35,234,372.45	2,727,871.28	32,506,501.17
在产品	3,134,075.58		3,134,075.58
自制半成品	590,167.75		590,167.75
合 计	46,866,298.75	2,727,871.28	44,138,427.47

2、存货跌价准备变动情况列示如下

项 目	2017年12月31日	本期增加	本期减少		2018年6月30日
			本期转回数	本期转销数	
库存商品	2,727,871.28				2,727,871.28
合 计	2,727,871.28				2,727,871.28

(六) 其他流动资产

项 目	2018年6月30日	2017年12月31日
待抵扣进项税	199,430.16	148,893.75

合 计	199,430.16	148,893.75
-----	------------	------------

(七) 固定资产

1、固定资产情况

2018年6月30日

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	工具器具及其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	30,938,083.90	24,025,589.08	2,087,296.65	975,660.69	1,564,223.42	59,590,853.74
2.本期增加金额	6,299,597.37	2,973,251.69		63,557.50		9,336,406.56
(1) 购置		2,973,251.69		63,557.50		3,036,809.19
(2) 在建工程转入	6,299,597.37					6,299,597.37
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额		106,085.47				106,085.47
(1) 处置或报废		106,085.47				106,085.47
(2) 因合并范围减少而转出						
4.期末余额	37,237,681.27	26,892,755.30	2,087,296.65	1,039,218.19	1,564,223.42	68,821,174.83
二、累计折旧						
1.期初余额	8,525,576.60	9,818,464.43	1,646,710.36	816,488.04	1,331,887.72	22,139,127.15
2.本期增加金额	896,072.98	1,139,337.74	37,759.89	31,028.46	42,383.21	2,146,582.28
(1) 计提	896,072.98	1,139,337.74	37,759.89	31,028.46	42,383.21	2,146,582.28
3.本期减少金额		58,788.80				58,788.80
(1) 处置或报废		58,788.80				58,788.80
(2) 因合并范围减少而转出						
4.期末余额	9,421,649.58	10,899,013.37	1,684,470.25	847,516.50	1,374,270.93	24,226,920.63
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	27,816,031.69	15,993,741.93	402,826.40	191,701.69	189,952.49	44,594,254.20

2.期初账面价值	22,412,507.30	14,207,124.65	440,586.29	159,172.65	232,335.70	37,451,726.59
----------	---------------	---------------	------------	------------	------------	---------------

注：（1）固定资产原值由 2017 年年末的 5,959.09 万元增加到期末的 6,882.12 万元，增加了 15.49%；

（2）报告期末公司无暂时闲置的固定资产；

（3）报告期末无通过融资租赁租入固定资产；

（4）报告期末无通过经营租赁方式租出固定资产；

（5）报告期末已抵押给中国农业银行阜宁县支行的房屋及建筑物账面原值为 20,496,701.20 元，已计提折旧 5,634,528.34 元，账面净值为 14,862,172.86 元。

（八）在建工程

1、在建工程情况

项 目	2018 年 6 月 30 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
海上风电紧固件项目— 第一车间接建工程				2,285,593.50		2,285,593.50
合 计				2,285,593.50		2,285,593.50

2、重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	2017 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减少 金额	2018 年 6 月 30 日
海上风电紧固件项目— 第一车间接建工程	2,285,593.50	4,014,003.87	6,299,597.37		
合 计	2,285,593.50	4,014,003.87	6,299,597.37		

（九）无形资产

1、无形资产情况

2018 年 6 月 30 日

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	8,577,237.00	17,333.34	8,594,570.34
2.本期增加金额			
（1）购置			
（2）内部研发			
（3）企业合并增加			
3.本期减少金额			
（1）处置			
4.期末余额	8,577,237.00	17,333.34	8,594,570.34

二、累计摊销			
1.期初余额	1,193,180.21	17,333.34	1,210,513.55
2.本期增加金额	84,982.68		84,982.68
(1) 计提	84,982.68		84,982.68
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	1,278,162.89	17,333.34	1,295,496.23
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	7,299,074.11		7,299,074.11
2.期初账面价值	7,384,056.79		7,384,056.79

注：(1) 报告期末已抵押给中国农业银行阜宁县支行的无形资产账面原值为 6,320,000.00 元，已摊销金额为 842,666.54 元，账面净值为 5,477,333.46 元；

(2) 本公司土地使用权均已办妥产权证书。

(十) 递延所得税资产

1、已确认的递延所得税资产

项 目	2018 年 6 月 30 日		2017 年 12 月 31 日	
	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	7,642,018.57	1,541,605.89	7,078,854.67	1,444,211.15
合 计	7,642,018.57	1,541,605.89	7,078,854.67	1,444,211.15

(十一) 短期借款

1、短期借款按类别列示

项 目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
抵押借款、保证借款	20,000,000.00	16,000,000.00
合 计	20,000,000.00	16,000,000.00

2、截至 2017 年 12 月 31 日保证借款、抵押借款明细

项目	金额	保证人	抵押人	抵押物房地证号	抵押物坐落地
中国农业银行阜宁县支行	20,000,000.00	天津中成新高强度紧固件有限公司	江苏中成紧固技术发展股份有限公司	阜房权证开发区字第00117324号、阜房权证开发区字第00117326号、阜国用(2016)第001377号	江苏阜宁经济开发区邓灶居委会、南顾委员会
合计	20,000,000.00				

3、公司无已到期未偿还的短期借款情况。

(十二) 应付票据及应付账款

1、应付票据及应付账款明细列示如下

项 目	2018年6月30日	2017年12月31日
应付票据	6,591,000.00	7,681,656.08
应付账款	31,372,056.76	16,026,855.78
合 计	37,963,056.76	23,708,511.86

2、应付票据

(1) 应付票据分类

种 类	2018年6月30日	2017年12月31日
银行承兑汇票	6,591,000.00	7,681,656.08
合 计	6,591,000.00	7,681,656.08

3、应付账款

(1) 应付账款账龄分析列示如下

账 龄	2018年6月30日		2017年12月31日	
	金额	占比(%)	金额	占比(%)
1年以内	30,284,748.25	96.53	15,097,020.25	94.20
1至2年	630,220.01	2.01	303,967.03	1.90
2至3年	11,970.00	0.04	256,334.30	1.60
3年以上	445,118.50	1.42	369,534.20	2.30
合 计	31,372,056.76	100.00	16,026,855.78	100.00

(2) 2018年6月30日无应付持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

(十三) 预收款项

1、预收款项列示

项 目	2018年6月30日	2017年12月31日
预收货款	6,069,430.40	7,956,125.00
合 计	6,069,430.40	7,956,125.00

2、本账户期末余额中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

（十四）应付职工薪酬

项目	2017年12月31日	本年增加	本年减少	2018年6月30日
一、短期薪酬	985,383.47	5,399,618.31	6,170,408.92	214,592.86
二、离职后福利-设定提存计划		500,830.88	500,830.88	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	985,383.47	5,900,449.19	6,671,239.80	214,592.86

1、短期薪酬

短期薪酬项目	2017年12月31日	本期应付	本期支付	2018年6月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	962,969.87	4,664,048.53	5,427,770.25	199,248.15
二、职工福利费		271,421.17	271,421.17	
三、社会保险费		262,689.99	262,689.99	
其中：1. 医疗保险费		216,568.28	216,568.28	
2. 工伤保险费		35,876.53	35,876.53	
3. 生育保险费		10,245.18	10,245.18	
四、住房公积金	10,170.00	134,318.00	144,488.00	
五、工会经费和职工教育经费	12,243.60	67,140.62	64,039.51	15,344.71
六、非货币性福利				
七、短期带薪缺勤				
八、短期利润分享计划				
九、其他短期薪酬				
其中：以现金结算的股份支付				
合 计	985,383.47	5,399,618.31	6,170,408.92	214,592.86

2、设定提存计划

设定提存计划项目	2017年12月31日	本期应缴	本期缴付	2018年6月30日
一、基本养老保险费		490,585.70	490,585.70	
二、失业保险费		10,245.18	10,245.18	
合 计		500,830.88	500,830.88	

（十五）应交税费

项 目	2018年6月30日	2017年12月31日

增值税	886,538.70	180,828.16
城市维护建设税	47,297.52	12,657.97
教育费附加	27,123.94	5,424.84
地方教育费附加	18,082.63	3,616.56
防洪费	1,045.47	1,808.28
房产税	74,240.68	53,555.68
城镇土地使用税	66,122.71	66,122.71
企业所得税	939,566.68	207,678.39
个人所得税	34,409.29	11,247.49
印花税	10,561.10	4,761.80
环保税	332.20	
残保金	37,059.46	
合 计	2,142,380.38	547,701.88

(十六) 其他应付款

1、其他应付款明细列示如下

项 目	2018年6月30日	2017年12月31日
其他应付款	120,395.12	79,850.62
合 计	120,395.12	79,850.62

2、其他应付款

(1) 其他应付款账龄分析列示如下

账 龄	2018年6月30日		2017年12月31日	
	金额	占比(%)	金额	占比(%)
1年以内	40,544.50	33.68		
1至2年				
2至3年				
3年以上	79,850.62	66.32	79,850.62	100.00
合 计	120,395.12	100.00	79,850.62	100.00

(2) 本账户期末余额中无应付持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位及关联方款项。(3) 按项目性质划分

项 目	2018年6月30日	2017年12月31日
生育补贴	16,167.50	
往来款	101,955.62	77,578.62
其他	2,272.00	2,272.00

合 计	120,395.12	79,850.62
-----	------------	-----------

(十七) 股本

2018年6月30日股东情况

名称	2017年12月31日	本次变动增减(+、-)					2018年6月30日	持股比例(%)
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计		
周志军	12,960,000.00				1,338,000.00	1,338,000.00	14,298,000.00	24.62
余三宏	9,680,000.00						9,680,000.00	16.67
余成华	8,720,000.00						8,720,000.00	15.01
齐金山	5,280,000.00						5,280,000.00	9.09
张磊	3,600,000.00						3,600,000.00	6.20
余盛富	2,803,000.00				-63,000.00	-63,000.00	2,740,000.00	4.72
陈立男	2,329,600.00						2,329,600.00	4.01
魏红亮	1,886,000.00						1,886,000.00	3.25
罗忠凯	1,600,000.00						1,600,000.00	2.75
谢丽	1,200,000.00						1,200,000.00	2.06
其他	8,021,400.00				-1,275,000.00	-1,275,000.00	6,746,400.00	11.62
股份总数	58,080,000.00						58,080,000.00	100.00

注：其他股东中包括余三宏配偶罗亚娟，截止到2018年6月30日，罗亚娟持股数量为960,000.00，夫妻共同持股10,640,000.00，占股份总数比例为18.32%。

(十八) 资本公积

项 目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
股本溢价	3,664,591.90			3,664,591.90
合 计	3,664,591.90			3,664,591.90

(十九) 盈余公积

项 目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
法定盈余公积	11,031,376.03			11,031,376.03
合 计	11,031,376.03			11,031,376.03

(二十) 未分配利润

项 目	2018年6月30日	2017年12月31日
调整前上年末未分配利润	63,106,157.52	66,701,934.14
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		

项 目	2018年6月30日	2017年12月31日
调整后年初未分配利润	63,106,157.52	66,701,934.14
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,141,373.63	12,131,257.38
减：提取法定盈余公积		1,207,034.00
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		14,520,000.00
股份制改造内部结转		
其他		
期末未分配利润	68,247,531.15	63,106,157.52

（二十一）营业收入及营业成本

1、营业收入及营业成本按照类别列示

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
一、营业收入		
1、主营业务收入	71,012,145.77	32,337,707.78
2、其他业务收入	322,771.09	380,963.73
合 计	71,334,916.86	32,718,671.51
二、营业成本		
1、主营业务成本	53,959,123.73	20,735,521.40
2、其他业务成本		
合 计	53,959,123.73	20,735,521.40
营业毛利	17,375,793.13	11,983,150.11

2、营业收入、成本、毛利按业务内容列示（按品种分类）

项 目	2018年1-6月		
	收 入	成 本	毛 利
一、主营业务			
螺栓	58,385,648.53	43,061,691.90	15,323,956.63
螺母	4,092,469.34	3,016,071.50	1,076,397.84
垫片	1,005,007.89	716,448.91	288,558.98
锚板	7,529,020.01	7,164,911.42	364,108.59

项 目	2018年1-6月		
	收 入	成 本	毛 利
小 计	71,012,145.77	53,959,123.73	17,053,022.04
二、其他业务			
废料	322,771.09		322,771.09
小 计	322,771.09		322,771.09
合 计	71,334,916.86	53,959,123.73	17,375,793.13

(续)

项 目	2017年1-6月		
	收 入	成 本	毛 利
一、主营业务			
螺栓	30,054,042.48	19,162,285.77	10,891,756.71
垫片	606,306.69	370,206.25	236,100.44
螺母	1,676,686.14	1,202,629.57	474,056.57
其他	672.47	399.81	272.66
小 计	32,337,707.78	20,735,521.40	11,602,186.38
二、其他业务			
废料	380,963.73		380,963.73
小 计	380,963.73		380,963.73
合 计	32,718,671.51	20,735,521.40	11,983,150.11

3、本公司主要客户收入明细

2018年1-6月

单 位 名 称	金 额	占公司全部营业收入的比例(%)
江苏金海新能源科技有限公司	44,897,139.39	62.94
锡林浩特市京运风力发电有限公司	10,546,524.69	14.78
中车兰州机车有限公司	6,637,536.74	9.30
内蒙古金海新能源科技股份有限公司	3,160,031.49	4.43
中国能源建设集团广东火电工程有限公司	3,103,448.28	4.35
合 计	68,344,680.59	95.80

2017年1-6月

单 位 名 称	金 额	占公司全部营业收入的比例(%)
江苏金海新能源科技有限公司	27,611,786.40	84.39

内蒙古金海新能源科技股份有限公司	4,704,019.57	14.38
合 计	32,315,805.97	98.77

(二十二) 税金及附加

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
城市维护建设税	47,297.52	94,750.51
教育费附加	27,123.94	56,850.30
地方教育费附加	18,082.63	37,900.20
房产税	165,691.68	124,825.36
城镇土地使用税	139,897.90	139,897.89
印花税	26,791.30	10,959.62
车船税	2,150.00	
环保税	577.00	
合 计	427,611.97	465,183.88

(二十三) 销售费用

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
运输费	2,780,062.01	1,383,021.06
工资	354,132.21	241,286.33
业务招待费	22,528.50	26,568.00
车辆使用费	1,319.00	308.00
广告宣传费		32,258.30
差旅费	104,586.90	161,416.07
折旧费	99,744.91	107,692.80
社会保险费	14,760.00	12,366.66
住房公积金	2,196.00	2,016.00
会议费	2,330.10	
投标费	178,615.20	
其他	141,837.72	97,594.44
合 计	3,702,112.55	2,064,527.66

(二十四) 管理费用

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
工资	853,811.44	654,819.95

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
折旧费	326,743.00	314,918.87
社会保险费	324,480.87	260,629.29
咨询及顾问费	169,715.23	120,843.02
福利费	271,421.17	278,793.47
车辆使用费	114,906.73	158,371.26
厂区保安服务费	129,600.00	129,400.00
办公费	69,849.43	40,131.00
招待费	186,782.80	166,794.20
无形资产摊销	84,982.68	86,716.02
差旅费	110,635.78	109,060.30
住房公积金	68,316.00	62,468.00
通讯费	49,370.64	82,310.79
工会经费	45,548.73	66,378.75
防洪费	1,045.47	78.45
员工培训费	21,591.89	16,861.68
交通费	110.00	404.90
劳动保护费		4,479.61
残疾人保障金	37,059.46	39,458.42
会议费		6,317.00
审计费	160,377.36	169,811.32
快递费	17,698.28	6,474.97
其他	161,339.27	209,105.62
合 计	3,205,386.23	2,984,626.89

(二十五) 研发费用

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
研发费用	3,008,819.21	2,679,666.01
合 计	3,008,819.21	2,679,666.01

(二十六) 财务费用

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
利息支出	499,811.95	378,160.00
减：利息收入	17,623.28	28,981.92
汇兑损失		

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
减：汇兑收益		
手续费	11,456.34	14,317.70
其他	11,886.79	1,684.81
合 计	505,531.80	365,180.59

(二十七) 资产减值损失

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
坏账损失	563,163.91	137,596.06
合 计	563,163.91	137,596.06

(二十八) 政府补助

1、其他收益

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
与收益相关的政府补助—增值税税收返还及其他	5,000.00	974,208.79
合 计	5,000.00	974,208.79

2、营业外收入

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
与收益相关的政府补助—所得税税收返还		2,367,138.21
合 计		2,367,138.21

3、政府补助明细

补 助 项 目	2018年1-6月	计入其他收益金额	计入营业外收入金额	资金来源	与资产相关/与收益相关
提升改造费用补贴	5,000.00	5,000.00		天津市津南区安全生产监督管理局	与收益相关
合 计	5,000.00	5,000.00			

(续)

补 助 项 目	2017年1-6月	计入其他收益金额	计入营业外收入金额	资金来源	与资产相关/与收益相关
创新驱动发展战略奖励款	540,000.00	540,000.00		阜宁县财政局	与收益相关
阜宁经济开发区税收返还	2,801,347.00	434,208.79	2,367,138.21	阜宁经济开发区财税局	与收益相关
合 计	3,341,347.00	974,208.79	2,367,138.21		

(二十九) 投资收益

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
购买银行理财产品	70,517.81	62,301.37
合 计	70,517.81	62,301.37

(三十) 资产处置收益

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
非流动资产处置损失：		
处置固定资产损失	-30,202.65	
合 计	-30,202.65	

(三十一) 营业外收入

1、营业外收入分项目列示

项 目	2018年1-6月	计入当期非经常性 损益的金额	2017年1-6月	计入当期非经常性 损益的金额
政府补助			2,367,138.21	2,367,138.21
其他				
合 计			2,367,138.21	2,367,138.21

2、2017年1-6月计入营业外收入的政府补助明细参见附注五、(二十八)

(三十二) 营业外支出

项 目	2018年1-6月	计入当期非经常 性损益的金额	2017年1-6月	计入当期非经常 性损益的金额
非流动资产毁损报废损失合计			37,354.62	37,354.62
其中：固定资产毁损报废损失			37,354.62	37,354.62
无形资产毁损报废损失				
债务重组损失				
非货币性资产交换损失				
对外捐赠				
其中：公益性捐赠				
非公益性捐赠				
违约金赔偿金及罚款支出	3,871.85	3,871.85		
其他	57.00	57.00		
合 计	3,928.85	3,928.85	37,354.62	37,354.62

(三十三) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
按税法及相关规定计算的当期所得税	960,574.88	1,147,893.96
递延所得税调整	-97,394.74	-17,638.85
合 计	863,180.14	1,130,255.11

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
-----	-----------	-----------

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
利润总额	6,004,553.77	6,652,662.77
按法定/适用税率计算的所得税费用	900,683.07	997,899.42
子公司适用不同税率的影响	-9,003.37	-76,142.41
调整以前期间所得税的影响	4,222.44	
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		12,242.43
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-13,341.77	
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		196,255.67
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-19,380.23	
税法规定的额外可扣除费用		
所得税费用	863,180.14	1,130,255.11

（三十四）合并现金流量表项目注释

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
财务费用-利息收入	17,623.28	28,981.92
收到往来款项	77,603.96	283,615.20
政府补助收入	5,000.00	540,000.00
合 计	100,227.24	852,597.12

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
支付的往来款项	3,581,824.55	129,269.80
付现费用	6,321,524.44	4,753,737.05
其他	3,928.85	
合 计	9,907,277.84	4,883,006.85

3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
应付票据保证金		4,625,000.00
合 计		4,625,000.00

4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
应付票据保证金		10,031,584.57
合计		10,031,584.57

(三十五) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	2018年1-6月	2017年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	5,141,373.63	5,522,407.66
加: 资产减值准备	563,163.91	137,596.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,146,582.28	1,805,617.42
无形资产摊销	84,982.68	86,716.02
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	30,202.65	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		37,354.62
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	499,811.95	378,160.00
投资损失(收益以“-”号填列)	-70,517.81	-62,301.37
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-97,394.74	-17,638.85
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)	-19,699,580.33	-7,089,065.56
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-12,186,226.01	3,934,402.99
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	11,315,530.06	3,954,088.01
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-12,272,071.73	8,687,337.00
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	5,581,592.38	3,033,194.57
减: 现金的期初余额	5,648,169.40	15,394,741.95
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额	12,135,625.00	
现金及现金等价物净增加额	-12,202,202.02	-12,361,547.38

2、现金和现金等价物的构成

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
一、现金	5,581,592.38	3,033,194.57
其中：库存现金	32,005.36	57,478.31
可随时用于支付的银行存款	5,549,587.02	2,975,716.26
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月到期的债券投资		
三、现金和现金等价物余额	5,581,592.38	3,033,194.57
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		

六、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

子公司名称	主要经营地	注册地	注册资本 (万元)	业务性质	持股比例 (%)		表决权 比例 (%)	取得方式
					直接	间接		
天津中成新高强度紧固件有限公司	天津	天津	1820	制造风电设备紧固螺栓	100		100	同一控制下企业合并

(二) 不存在特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

(三) 合并范围未发生变更

七、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1、持有本公司 5%以上股份的股东情况

股东全称	关联关系	注册资本		对本公司持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
		期初金额	期末金额		
周志军	投资方	12,960,000.00	14,298,000.00	24.62	24.62
余三宏	投资方	9,680,000.00	9,680,000.00	16.67	16.67
余成华	投资方	8,720,000.00	8,720,000.00	15.01	15.01
齐金山	投资方	5,280,000.00	5,280,000.00	9.09	9.09
张磊	投资方	3,600,000.00	3,600,000.00	6.20	6.20
合计		40,240,000.00	41,578,000.00	71.59	71.59

2、本公司的子公司情况

子公司全称	子公司类型	注册地	注册资本 (万元)	经营范围	期末实际出 资额(万元)	持股 比例	表决权比 例
天津中成新高强度紧固件有限公司	有限责任	天津	1820	风电设备 紧固螺栓	1820	100%	100%

(二) 关联方担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否依 据履行完毕
天津中成新高强度紧固件有限公司	江苏中成紧固技术发展股份有限公司	2200 万元(授信总量)	2016/04/22	2019/04/21	否
天津中成新高强度紧固件有限公司	江苏中成紧固技术发展股份有限公司	600 万元(授信总量)	2018/6/11	2021/6/10	否

八、或有事项的说明

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的或有事项。

九、承诺事项的说明

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的承诺事项。

十、资产负债表日后事项

截至 2018 年 8 月 19 日，本公司无资产负债表日后事项。

十一、其他重大事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无其他重大事项。

十二、母公司财务报表主要项目附注

(一) 应收票据及应收账款

1、应收票据及应收账款明细列示如下

项 目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
应收票据		5,200,000.00
应收账款	65,262,805.89	57,891,231.81
合 计	65,262,805.89	63,091,231.81

2、应收票据

(1) 应收票据分类

种 类	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票		5,200,000.00
合 计		5,200,000.00

(2) 截至 2018 年 6 月 30 日，无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(3) 截至 2018 年 6 月 30 日已背书给他方且尚未到期的应收票据

项目	期末金额
银行承兑汇票	43,968,199.21

项目	期末金额
合计	43,968,199.21

(4) 截至 2018 年 6 月 30 日，公司已经贴现但尚未到期的应收票据

项目	期末金额
银行承兑汇票	2,417,827.16
合计	2,417,827.16

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	2018 年 6 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄分析法	68,883,933.05	100.00	3,621,127.16	5.26
按款项性质、交易组合				
组合小计	68,883,933.05	100.00	3,621,127.16	5.26
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	68,883,933.05	100.00	3,621,127.16	5.26

(续)

种 类	2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄分析法	61,100,847.86	100.00	3,209,616.05	5.25
按款项性质、交易组合				
组合小计	61,100,847.86	100.00	3,209,616.05	5.25
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	61,100,847.86	100.00	3,209,616.05	5.25

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018 年 6 月 30 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	计提比例(%)	

账龄	2018年6月30日		
	账面余额		坏账准备
	金额	计提比例(%)	
1年以内	65,345,322.91	5.00	3,267,266.15
1至2年	3,538,610.14	10.00	353,861.01
2至3年		15.00	
3至4年		20.00	
4至5年		50.00	
5年以上		100.00	
合计	68,883,933.05		3,621,127.16

(续)

账龄	2017年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	计提比例(%)	
1年以内	58,009,374.78	5.00	2,900,468.74
1至2年	3,091,473.08	10.00	309,147.31
2至3年		15.00	
3至4年		20.00	
4至5年		50.00	
5年以上		100.00	
合计	61,100,847.86		3,209,616.05

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2018年1-6月份，计提坏账准备金额411,511.11元。

(4) 2018年6月30日应收账款金额大额明细

单位名称	款项性质	金额	年限
江苏金海新能源科技有限公司	货款	44,150,165.48	1年以内
内蒙古金海新能源科技股份有限公司	货款	19,059,233.33	1年以内 15,848,866.19元、1-2年 3,210,367.14元
锡林浩特市京运通风力发电有限公司	货款	3,257,432.12	1年以内
中车兰州机车有限公司	货款	1,018,918.00	1年以内
中国能源建设集团广东火电工程有限公司	货款	810,000.00	1年以内
合计		68,295,748.93	

(5) 截止2018年6月30日，应收账款中无持本公司5%(含5%)以上股份的股东及其他

关联方单位欠款。

(二) 其他应收款

1、其他应收款明细列示如下

项 目	2018年6月30日	2017年12月31日
其他应收款	1,233,347.68	734,772.81
合 计	1,233,347.68	734,772.81

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	2018年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄分析法	1,301,208.08	100.00	67,860.40	5.22
按款项性质、交易组合				
组合小计	1,301,208.08	100.00	67,860.40	5.22
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	1,301,208.08	100.00	67,860.40	5.22

(续)

种 类	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄分析法	780,181.91	100.00	45,409.10	5.82
按款项性质、交易组合				
组合小计	780,181.91	100.00	45,409.10	5.82
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	780,181.91	100.00	45,409.10	5.82

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018年6月30日		
	账面余额		坏账准备
	金额	计提比例(%)	

账 龄	2018年6月30日		
	账面余额		坏账准备
	金额	计提比例(%)	
1年以内	1,273,208.08	5.00	63,660.40
1至2年		10.00	
2至3年	28,000.00	15.00	4,200.00
3至4年		20.00	
4至5年		50.00	
5年以上		100.00	
合 计	1,301,208.08		67,860.40

(续)

账 龄	2017年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	计提比例(%)	
1年以内	652,181.91	5.00	32,609.10
1至2年	128,000.00	10.00	12,800.00
2至3年		15.00	
3至4年		20.00	
4至5年		50.00	
5年以上		100.00	
合 计	780,181.91		45,409.10

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2018年1-6月份，计提坏账准备金额22,451.30元。

(4) 2018年6月30日其他应收款金额大额明细

单位名称	款项性质	金额	年限
中广核工程有限公司	投标保证金	600,000.00	1年以内
中机国际招标有限公司	投标保证金	102,000.00	1年以内
中交第三航务工程局有限公司宁波分公司	投标保证金	100,000.00	1年以内
中国能源建设集团广东火电工程有限公司	投标保证金	100,000.00	1年以内
北京国电工程招标有限公司	投标保证金	60,000.00	1年以内
合 计		962,000.00	

(5) 截止2018年6月30日，其他应收款中无持本公司5%(含5%)以上股份的股东及其他关联方单位欠款。

(三) 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	2017年12月31日余额	增减变动	2018年6月30日余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
天津中成新高强度紧固件有限公司	成本法	19,891,428.24	19,891,428.24		19,891,428.24	100.00	100.00

(四) 营业收入、营业成本

1、营业收入及营业成本按类别列示

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
一、营业收入		
其中：主营业务收入	70,714,333.69	32,316,062.48
其他业务收入	322,771.09	328,613.30
合 计	71,037,104.78	32,644,675.78
二、营业成本		
其中：主营业务成本	55,970,258.25	21,237,204.08
其他业务成本		
合 计	55,970,258.25	21,237,204.08
营业毛利	15,066,846.53	11,407,471.70

2、营业收入、成本、毛利按业务内容列示（按品种分类）

项 目	2018年1-6月		
	收 入	成 本	毛 利
一、主营业务			
螺栓	58,113,243.36	44,903,005.53	13,210,237.83
螺母	4,070,998.64	3,160,828.86	910,169.78
垫片	1,001,071.68	741,512.44	259,559.24
锚板	7,529,020.01	7,164,911.42	364,108.59
小 计	70,714,333.69	55,970,258.25	14,744,075.44
二、其他业务			
废料	322,771.09		322,771.09
小 计	322,771.09		322,771.09
合 计	71,037,104.78	55,970,258.25	15,066,846.53

(续)

项 目	2017 年 1-6 月		
	收 入	成 本	毛 利
一、主营业务			
螺栓	30,054,042.48	19,591,328.81	10,462,713.67
垫片	594,846.86	405,576.21	189,270.65
螺母	1,666,500.67	1,239,899.25	426,601.42
锚板	672.47	399.81	272.66
小 计	32,316,062.48	21,237,204.08	11,078,858.40
二、其他业务			
废料	328,613.30		328,613.30
小 计	328,613.30		328,613.30
合 计	32,644,675.78	21,237,204.08	11,407,471.70

3、本公司主要客户收入明细

2018 年 1-6 月

单 位 名 称	金 额	占公司全部营业收入的比例(%)
江苏金海新能源科技有限公司	44,897,139.39	63.20
锡林浩特市京运通风力发电有限公司	10,546,524.69	14.85
中车兰州机车有限公司	6,637,536.74	9.34
内蒙古金海新能源科技股份有限公司	3,160,031.49	4.45
中国能源建设集团广东火电工程有限公司	3,103,448.28	4.37
合 计	68,344,680.59	96.21

2017 年 1-6 月

单 位 名 称	金 额	占公司全部营业收入的比例(%)
江苏金海新能源科技有限公司	27,611,786.40	84.58
内蒙古金海新能源科技股份有限公司	4,704,019.57	14.41
合 计	32,315,805.97	98.99

(五) 母公司现金流量表的补充资料

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量:		
净利润	4,946,590.94	6,291,333.12
加: 资产减值准备	433,962.41	167,601.66

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
固定资产折旧	1,836,396.39	1,464,271.17
无形资产摊销	73,972.38	73,972.38
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)	30,202.65	
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		37,354.62
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	499,811.95	378,160.00
投资损失(收益以“-”填列)	-70,517.81	-62,301.37
递所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-65,094.36	-25,140.25
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	-15,676,966.37	-3,440,234.41
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-9,287,735.43	3,404,319.57
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	4,794,086.03	7,894.19
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-12,485,291.22	8,297,230.68
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	4,982,257.79	2,409,029.62
减:现金的期初余额	5,247,753.54	15,152,954.09
加:现金等价物的期末余额		
减:现金等价物的期初余额	12,135,625.00	
现金及现金等价物的净增加额	-12,401,120.75	-12,743,924.47

十三、补充资料

(一) 2018年1-6月非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-30,202.65	固定资产处置

项目	金额	说明
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,000.00	提升改造费用补贴
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	70,517.81	理财产品收益
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
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	-3,928.85	滞纳金等
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额（税后）		
所得税影响额	-6,083.74	
合 计	35,302.57	

（二）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	3.71	0.09	0.09

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.69	0.09	0.09
-------------------------	------	------	------

(三) 加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	序 号	本 期 数
归属于公司普通股股东的净利润	A	5,141,373.63
非经常性损益	B	35,302.57
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	5,106,071.06
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	135,882,125.45
股权激励等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E2	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2	
股份支付等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E3	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F3	
现金分红减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	J	
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	138,452,812.27
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	3.71%
扣除非经常损益后加权平均净资产收益率	$M1=C/L$	3.69%
期初股份总数	N	58,080,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	O	
发行新股或债转股等增加股份数	P	
新增股份次月起至报告期期末的累计月数	Q	
报告期缩股数	R	
报告期回购等减少股份数	S	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	T	
认权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股份数	U	
新增稀释性潜在普通股次月起至报告期期末的累计月数	V	
加权平均股份数	$W=N+O \times Q/K + P \times Q/K - R \times T/K - S \times T/K$	58,080,000.00
基本每股收益	$X=A/W$	0.09
扣除非经常损益后基本每股收益	$X1=C/W$	0.09

项 目	序 号	本 期 数
稀释每股收益	$Z=A/(W+U \times V/K)$	0.09
扣除非经常性损益后稀释每股收益	$Z1= C/(W+U \times V/K)$	0.09

江苏中成紧固技术发展股份有限公司

日期：2018年8月21日