

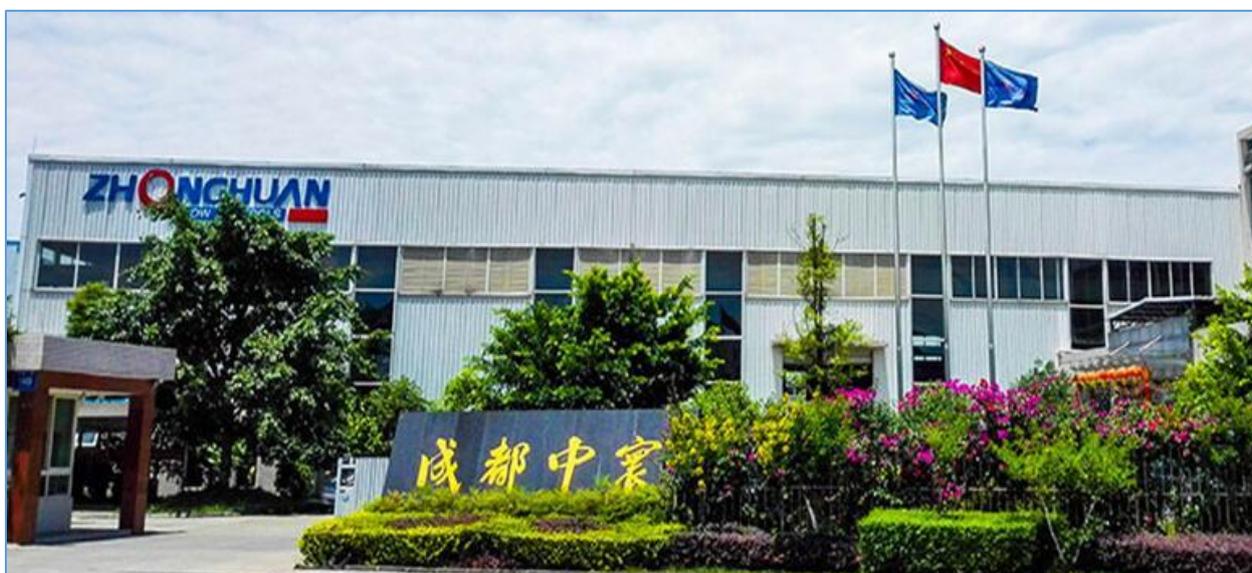


# 中寰股份

NEEQ:836260

## 成都中寰流体控制设备股份有限公司

Chengdu Zhonghuan Flow Controls Mfg. Co., Ltd



## 半年度报告

— 2018 —

## 公司半年度大事记

1、2018年3月，公司披露对外投资公告，注册成立成都科比科能源装备有限公司；2018年4月，成都市双流区市场和质量监督管理局核发成都科比科能源装备有限公司营业执照。详见公司于2018年3月30日披露的《对外投资的公告》（公告编号：2018-003）。

2、2018年5月，公司实施了2016年度权益分派，以公司总股本4,000万股为基数，向全体股东每10股派1.25元人民币现金。

详见公司于2018年5月15日披露的《2017年年度权益分派实施公告》（公告编号：2018-013）。

3、2018年6月，公司披露对外投资公告，设立参股公司四川和美致远实业有限公司；2018年6月，简阳市工商行政管理和质量技术监督局核发四川和美致远实业有限公司营业执照。

详见公司于2018年6月6日披露《对外投资公告(设立参股公司)》（公告编号：2018-018）；详见公司于2018年6月29日披露的《关于参股子公司完成工商登记的公告》（公告编号：2018-019）。

## 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 .....	13
第五节 股本变动及股东情况.....	14
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	16
第七节 财务报告 .....	19
第八节 财务报表附注 .....	29

## 释义

释义项目	指	释义
公司/中寰公司/中寰股份	指	成都中寰流体控制设备股份有限公司
科比科公司	指	四川科比科油气工程有限公司
中寰新天	指	北京中寰新天环保科技有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
基准日、股改基准日	指	2015 年 7 月 31 日
报告期	指	2018 年 1 月 1 日-2018 年 6 月 30 日
中石油	指	中国石油天然气集团公司
主办券商、安信证券	指	安信证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法（2014）》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《成都中寰流体控制设备股份有限公司章程》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
三会	指	股东大会（股东会）、董事会、监事会
国家发改委	指	中华人民共和国发展和改革委员会
工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部
财政部	指	中国中华人民共和国财政部
国务院	指	中华人民共和国国务院
元/万元	指	人民币元/万元
井口安全控制系统	指	一种流体控制设备，主要用于石油或天然气井口，实现安全生产和紧急保护装置
气液联动执行机构	指	一种流体控制设备，主要用于石油或天然气管道，实现安全输送和紧急保护的装置
撬装	指	指将功能组件集成于一个整体底座上，可以整体安装、移动的一种集成方式
HSE	指	HSE 是健康（Health）、安全（Safety）和环境（Environment）三位一体的管理体系

## 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。

公司负责人李瑜、主管会计工作负责人李勇文及会计机构负责人（会计主管人员）李勇文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	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表。 2、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	成都中寰流体控制设备股份有限公司
英文名称及缩写	Chengdu Zhonghuan Flow Controls Mfg. Co., Ltd
证券简称	中寰股份
证券代码	836260
法定代表人	李瑜
办公地址	成都市双流区西南航空港经济开发区空港二路 2 段 1488 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	闵林
是否通过董秘资格考试	否
电话	028-85744056
传真	028-85744039
电子邮箱	lin.min@zh-flow.com
公司网址	www.zh-flow.com
联系地址及邮政编码	成都市双流区西南航空港经济开发区空港二路 2 段 1488 号 610207
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	2009 年 9 月 14 日
挂牌时间	2016 年 3 月 25 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	0 仪器仪表制造业-401 通用仪器仪表制造-4011 工业自动控制系统装置制造
主要产品与服务项目	气液联动执行机构、井口安全控制系统研发、制造及销售；模块化、橇装化设计及制造、油气地面工程系统解决方案
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	40,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	李瑜
实际控制人及其一致行动人	李瑜、李青

**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	9151010069367906XE	否
金融许可证机构编码	-	否
注册地址	成都市双流区西南航空港经济开发区空港二路 2 段 1488 号	否
注册资本（元）	40,000,000	否

**五、 中介机构**

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 楼、28 层 A02 单元
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	尹清云、张卓
会计师事务所办公地址	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 5-11 层

**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	33,722,976.92	25,150,385.98	34.09%
毛利率	50.99%	47.91%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,405,935.25	5,448,711.02	-37.49%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,839,566.92	3,356,324.11	14.40%
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）	2.20%	3.90%	-
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）	2.48%	2.40%	-
基本每股收益	0.09	0.14	-35.71%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	181,729,256.42	199,396,681.27	-8.86%
负债总计	17,971,442.69	33,138,246.61	-45.77%
归属于挂牌公司股东的净资产	152,023,216.70	153,617,281.45	-1.04%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.80	3.84	-1.03%
资产负债率（母公司）	5.53%	10.16%	-
资产负债率（合并）	9.89%	16.62%	-
流动比率	7.20	4.86	-
利息保障倍数	-	-	-

### 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	-6,564,751.03	-5,743,017.99	-14.31%
应收账款周转率	0.63	0.86	-
存货周转率	0.56	0.33	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-8.86%	10.42%	-

营业收入增长率	34.09%	59.52%	-
净利润增长率	-26.84%	222.32%	-

## 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	40,000,000	40,000,000	-
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

本公司是天然气采集、输配设备生产行业，属于天然气采集、输配送环节的设备生产商及服务提供商，主要为国内外各类天然气采集矿场、输气、配气企业提供其必需的各型井口安全控制系统和气液联动执行机构，以及对应的售后维保服务。公司拥有自主研发、设计能力，除提供标准设备之外，亦能根据客户的实际需求进行定制设备生产，主要通过直销模式开拓业务，收入来源主要为产品销售收入及售后、维保收费。

公司的控股子公司四川科比科油气工程有限公司（以下简称科比科公司）从事油气行业工程设计、工程总承包、技术开发及服务，涉及领域由天然气地面集输、场站建设及加工处理等，专注于模块化、橇装化设计及制造，为客户提供油气地面工程系统解决方案，收入来源主要为工程设计服务收费及提供工程橇装设备销售收入。

公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

#### （一）财务业绩情况

报告期内，公司实现营业收入 33,722,976.92 元，同比上升 34.09%；净利润为 2,499,379.07 元，同比下降 26.84%；归属于挂牌公司股东的净利润 3,405,935.25 元，同比下降 37.49%；毛利率 50.99%，同比上升 3.08%；公司总资产为 181,729,256.42 元，下降 8.86%；归属于挂牌公司股东的净资产为 152,023,216.70 元，下降 1.04%。

报告期内，变化较大的各项指标及原因如下：

1、营业收入同比上升 34.09%，主要原因是：国际油价的上升和天然气需求的增加，造成报告期内下游客户的建设项目增加，带动公司产品销售，拉动公司经营业绩出现上升。

2、营业成本同比增加 26.14%，主要原因是：营业收入同比增加导致对应成本增加。

3、净利润同比下降 26.84%，主要原因是：公司本期财政补贴因优惠政策享受完毕而大幅减少，造成营业外收入金额较上期减少 93.76%，进而导致本期净利润有所下降。

4、销售费用同比增加 54.70%，主要原因是：（1）为提高销售人员积极性而造成本期销售人员的职工薪酬增加；（2）为扩大公司影响力而增大了广告及宣传费的投入；（3）为开拓国外市场而新设海外办事处从而造成费用增加。

5、资产减值损失同比增加 122.60%，主要原因是：公司部份客户未按合同约定账期付款，从而导致应收款项帐龄增加，进而造成按比例计提坏账损失增加。

6、投资收益同比减少 80.25%，主要原因是：（1）由于新厂房建设支出增加，本期用于银行理财投资的银行存款有所减少，进而造成理财收益减少；（2）由于股市行情低迷，造成公司对二级市场的股票投资发生了亏损。

7、公允价值变动收益同比下降 443.00%，主要原因是：公司购入的准备短期持有的上市公司股票市值大幅下跌。

8、营业外收入同比减少 93.76%，主要原因是：本期公司取得的政府补贴收入较去年同期大幅减少。

9、应收票据及应收账款本期减少 25.59%，主要原因是：本期控股子公司科比科实际执行项目减少，从而导致本期新增确认收入和应收款项相应减少。

10、存货本期增加 31.93%，主要原因是：报告期内，因油气行业总趋势好转，行业投资增大，造成

本期生产任务增加，期末备货数量有所提升。

11、其他流动资产减少 57.38%，主要原因是：公司新增固定资产投资而造成银行理财投资减少。

12、在建工程本期增加 52.64%，主要原因是：本期增加了对新厂房的建设投资。

13、收到其他与经营活动有关的现金同比减少 73.90%，主要原因是：上期公司收到了部份预付款保函保证金，而本期未收到该类款项。

14、支付给职工以及为职工支付的现金同比增加 43.90%，主要原因是：（1）本期支付的 2017 年年年终奖较上期有所增加；（2）公司 2018 年人员数量、员工基本薪资有所增加。

15、支付的各项税费支付的现金同比增加 50.65%，主要原因是：2017 年应缴企业所得税高于 2016 年。

#### （二）业务拓展及研发情况

报告期内，公司被授予 4 项实用新型专利、1 项发明专利；截至 2018 年 6 月 30 日，公司共取得授权专利 26 项，包括发明专利 4 项，实用新型 22 项。

### 三、 风险与价值

#### （一）对重大客户依赖的风险

公司目前主要客户为中国石油天然气集团公司下属企业，公司自 2011 年取得中国石油天然气集团公司合格供应商准入证后，与其建立了长期稳定的合作关系，业务具有较强的持续性与稳定性。

优质大客户能为公司带来稳定的收入和盈利，但在公司经营规模相对有限的情况下，也导致公司客户集中度较高，从而使得公司的生产经营客观上对大客户存在一定依赖。

2017 年、2018 年上半年公司对中石油的收入占营业收入总额的比例分别为 47.80%、43.44%。若中石油因自身经营业务变化或者与公司合作关系发生重大不利变化，将可能导致公司经营业绩出现短期的大幅下跌或较大波动。

应对措施：公司计划通过对中国石油化工集团公司、中国海洋石油总公司等国内其他客户的开发以进入其合格供应商名单，同时积极开拓国际市场，逐步加强与国外天然气采输企业的合作，降低对中石油的依赖。

#### （二）市场波动带来的风险

公司自成立以来，专注于天然气流体控制设备的研发、生产和销售，主营业务收入主要来源于天然气井口安全控制系统和天然气管道运输气液联动执行机构的销售，主营业务的增长与天然气行业的景气度紧密相关。

2015 年至 2017 年，国际原油价格下跌后又有回升，持续振荡波动；虽然 2018 年度石油天然气行业有回升，但油价持续波动将是常态。这将影响天然气采输公司对公司产品的需求，进而给公司的收入和业绩带来不利影响。

应对措施：公司计划通过产业链整合，拓展业务链；收购科比科公司以及拓展橇装设备生产，及时作出的实际行动，力争改变目前主营产品受制下游企业需求的局面。

#### （三）技术优势减弱及竞争加剧的风险

报告期内，公司产品利润水平高于同行业其他企业，系公司率先完成气液联动执行机构国产化，同时公司的井口安全控制系统拥有国际一流的流程设计所致。技术领先是公司产品取得超额收益的根本保障，如果未来国内竞争对手逐步缩小与公司的技术差距，公司主要产品的市场竞争将逐步加剧，进而影响公司的业绩表现。

应对措施：公司目前技术处于领先地位，未来将继续在产品研发和优化上加大投入力度，以长久保持公司技术优势；在具体的产品更新方面，公司将根据推出更多的适用于不同工况、环境，满足用户个性化需求的细分产品，以达到继续保持领先地位。

#### （四）实际控制人不当控制的风险

截至 2018 年 6 月 30 日，公司实际控制人李瑜直接持有成都中寰 58.46% 的股份，同时持有中寰咨询 39% 的有限合伙份额，为中寰咨询的执行事务合伙人，从而通过中寰咨询间接控制公司 20.08% 的股份，合计可控制公司 78.57% 股份。李瑜担任公司董事长兼总经理，能够决定和实质影响公司的经营方针、决策和经营层的任免。若李瑜利用相关管理权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司或其他股东利益。

应对措施：公司建立了科学的经营决策和财务决策制度，并严格实施，努力使该风险发生可能降至最低。

#### （五）购买理财产品及投资的风险

截至 2018 年 6 月 30 日，公司利用账面资金购买银行各类理财产品，共计 1,410 万元。虽然理财产品被银行划分为低风险类理财产品，但协议条款显示该理财产品不保证购买者的本金及收益，虽前期未出现本金遭受损失的情况，但公司仍面临理财产品本金无法全额收回的风险。同时，公司利用闲置资金进行股票等高风险投资；虽然在报告期内，以上理财及投资使公司获取了 301,869.36 元的收益，但公司仍面临投资亏损的风险。

应对措施：公司新基地建设项目将在 2018 年度完成，大部分理财产品将逐步转化为固定资产投资；公司剩余自有闲置资金购买理财产品，将继续选择低风险、流动性强的种类，尽力保证安全性；公司建立了严格的证券投资管理制度，有效控制股票投资风险，提高投资收益，维护公司及股东利益。

#### （六）投资协议违约风险

2015 年 7 月 20 日，公司与双流县人民政府签订《成都中寰流体控制设备有限公司油气控制设备生产基地项目投资协议书》，约定由公司在双流县建设油气控制设备生产基地。《投资协议书》对项目建设、建成后的生产运营作出了相关约定及违约处罚条款。

虽然公司的工地建设已接近尾声，并获得政府认可；但是项目投产后，若经营效益、税收贡献等达不到协议约定的情况，仍有可能被认定为违约，公司将面临解除协议、归还土地、损失保证金并支付违约金的风险。

应对措施：公司新基地建设项目已在报告期内完成主体建设，并获得当地政府对项目在建设期间的履约认可，截止本报告披露日，公司未发生违约事项；在未来的投产运营中，公司将严格按协议约定进行项目建设、运营，并就项目各环节与双流地方政府进行密切的沟通，坚决杜绝违约行为的发生。

## 四、 企业社会责任

公司积极履行企业应尽的义务，在经营发展的同时，充分尊重员工、客户、供应商及其他利益相关者的合法权益。

#### （一）规范经营，保护股东的合法权益，促进公司健康发展

公司按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的法人治理结构，并严格按照公司相关制度进行治理。

#### （二）认真履行信息披露义务

报告期内，公司根据全国中小企业股份转让系统的要求和《信息披露管理办法》的规定，严格履行信息披露义务，做好信息披露工作，确保信息披露的真实、准确、及时和完整。

#### （三）保护员工合法权益，促进公司和谐发展

公司严格遵守《劳动法》等有关法律法规的规定，制定了完善的薪酬及福利体系，出台有《员工福利借款管理制度》，切实帮助员工解决在生活中面临购房、医疗、教育等方面的实际困难。

## 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	二. (一)
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) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

##### 1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 5 月 23 日	1.25	-	-

##### 2、报告期内的利润分配预案

适用 不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、 普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	13,885,478	34.71%	2,175,000	16,060,478	40.15%
	其中：控股股东、实际控制人	3,918,343	9.80%	2,302,500	6,220,843	15.55%
	董事、监事、高管	750,367	1.88%	709,500	1,459,867	3.65%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	26,114,522	65.29%	-2,175,000	23,939,522	59.85%
	其中：控股股东、实际控制人	18,865,031	47.16%	-1,702,500	17,162,531	42.91%
	董事、监事、高管	4,141,105	10.35%	-472,500	3,668,605	9.17%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		40,000,000	-	0	40,000,000	-
普通股股东人数		11				

#### (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	李瑜	22,783,374	600,000	23,383,374	58.46%	17,162,531	6,220,843
2	成都中寰企业管理咨询中心(有限合伙)	9,325,154	-1,292,000	8,033,154	20.08%	3,108,386	4,924,768
3	陈亮	3,017,730	276,000	3,293,730	8.23%	2,263,298	1,030,432
4	曹晟	1,600,000	48,000	1,648,000	4.12%	-	1,648,000
5	李青	1,400,000	-400,000	1,000,000	2.5%	-	1,000,000
合计		38,126,258	-768,000	37,358,258	93.39%	22,534,215	14,824,043

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

1、李瑜与李青系父女关系；

2、李瑜持有成都中寰企业管理咨询中心(有限合伙)39%的有限合伙份额，为中寰咨询的执行事务合伙人；李青持有成都中寰企业管理咨询中心(有限合伙)20.44%的有限合伙份额。

### 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

李瑜，男，中国国籍，无永久境外居留权，1964 年出生，本科学历；1984 年 8 月至 1987 年 6 月，任西安电力整流器厂试验员；1987 年 7 月至 2000 年 12 月，历任四川石油管理局地调处电子计算中心工程师、高级工程师、计算室副主任；2001 年 1 月至 2002 年 2 月，任珠海中寰石油有限公司机电部经理；2002 年 2 月至 2014 年 7 月，创办成都中寰机电设备有限公司并担任总经理；2009 年 9 月至 2015 年 9 月，创办有限公司并担任执行董事、总经理；2015 年 9 月 22 日至今，担任股份公司董事长、总经理。报告期末，李瑜直接持有公司 58.46% 股份，同时持有中寰咨询 39% 的有限合伙份额，为中寰咨询的执行事务合伙人，从而通过中寰咨询间接控制公司 20.08% 的股份，系公司控股股东；此外，李瑜担任公司董事长及总经理并参与公司日常经营管理，能对公司的重大事项、财务、经营等决策产生重大影响，系公司实际控制人。

报告期内，控股股东、实际控制无变动。

## 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
李瑜	董事长、总经理	男	1964 年 1 月 12 日	本科	2015.9.22-2018.9.21	是
李大全	董事、副总经理	男	1966 年 7 月 26 日	本科	2015.9.22-2018.9.21	是
陈亮	董事、副总经理	男	1986 年 10 月 2 日	本科	2015.9.22-2018.9.21	是
慕超勇	董事、副总经理	男	1987 年 8 月 14 日	本科	2015.9.22-2018.9.21	是
李健	董事	男	1980 年 7 月 28 日	本科	2015.9.22-2018.9.21	是
李平	监事会主席	男	1958 年 2 月 25 日	专科	2015.9.22-2018.9.21	是
刘芬	监事	女	1976 年 4 月 14 日	中专	2015.9.22-2018.9.21	是
金涛	监事	男	1976 年 5 月 22 日	中专	2018.5.18-2018.9.21	是
李勇文	财务总监	男	1972 年 12 月 23 日	专科	2015.9.22-2018.9.21	是
闵林	董事会秘书	男	1981 年 11 月 13 日	本科	2015.9.22-2018.9.21	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:

董事长、总经理系公司控股股东、实际控制人；此外，董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人无关联关系。

#### (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
李瑜	董事长、总经理	22,783,374	600,000	23,383,374	58.46%	-
李大全	董事、副总经理	800,245	-	800,245	2%	-
陈亮	董事、副总经理	3,017,730	276,000	3,293,730	8.23%	-
慕超勇	董事、副总经理	613,497	-48,000	565,497	1.41%	-
刘芬	监事	460,000	9,000	469,000	1.17%	-
合计	-	27,674,846	837,000	28,511,846	71.27%	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
赵彬	副总经理	离任	无	因个人原因主动辞去副总经理职务
林开强	监事	离任	无	因个人原因主动辞去监事职务
金涛	无	新任	监事	补充监事空缺，职代会选举为职工代表监事

**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

金涛，男，中国国籍，无永久境外居留权，1976 年出生，中专学历；1995 年 7 月至 1996 年 10 月，任攀钢集团江油长城特殊钢有限公司工人；1996 年 11 月至 1999 年 12 月，任湖北省武汉市消防支队汉阳中队消防员；2000 年 2 月至 2006 年 5 月，任成都市隆源化工有限公司销售员；2006 年 6 月至今，历任成都中寰流体控制设备股份有限公司工人、班长、车间主任。

**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	15	16
生产人员	27	29
销售人员	32	33
技术人员	62	62
财务人员	4	4
<b>员工总计</b>	<b>140</b>	<b>144</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	4
本科	67	67
专科	30	34
专科以下	39	39
<b>员工总计</b>	<b>140</b>	<b>144</b>

**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、薪酬政策：公司按照“竞争原则、公平原则、激励原则、控制原则”的考核原则，确定员工薪酬福利方案。公司按员工所担任的职务、所从事的岗位及实际工作表现等进行综合考核，确定薪酬制度。报告期内，公司员工的薪酬均依据公司制定的工资制度按月发放；公司根据《劳动法》和地方相关法规和规范性文件，与员工签署劳动合同，并为员工缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险。

2、培训计划：公司严格按照质量管理体系要求，在每年 12 月由部门根据员工个体情况制定员工的培训计划，在下一年度由管理部统筹监督培训，并由部门经理对员工经培训后的技能掌握情况进行考核。

3、离退休职工：公司员工中，有 16 位人员系退休返聘人员。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

**核心员工：**

适用 不适用

**其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：**

适用 不适用

**核心人员的变动情况：**

-

**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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	8,604,031.69	10,909,418.32
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	六、2	4,938,805.90	3,745,120.46
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	六、3	56,210,831.34	75,544,556.50
预付款项	六、4	3,204,874.65	2,893,807.26
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	六、5	7,246,393.63	5,688,490.76
买入返售金融资产		-	-
存货	六、6	33,599,611.69	25,467,154.51
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、7	15,636,265.53	36,683,842.39
<b>流动资产合计</b>		<b>129,440,814.43</b>	<b>160,932,390.20</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	六、8	9,653,397.71	9,905,328.93
在建工程	六、9	39,764,801.58	26,051,146.98
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六、10	1,931,821.71	1,988,304.33
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用	六、11	345,660.22	176,938.65
递延所得税资产	六、12	592,760.77	342,572.18
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>52,288,441.99</b>	<b>38,464,291.07</b>
<b>资产总计</b>		<b>181,729,256.42</b>	<b>199,396,681.27</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	六、13	12,040,878.48	17,375,646.28
预收款项	六、14	2,422,489.58	6,232,649.31
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六、15	929,118.37	3,331,100.85
应交税费	六、16	834,811.52	3,357,398.24
其他应付款	六、17	1,744,144.74	2,841,451.93
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>17,971,442.69</b>	<b>33,138,246.61</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		-	--
<b>负债合计</b>		<b>17,971,442.69</b>	<b>33,138,246.61</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本	六、19	40,000,000.00	40,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、20	85,333,311.11	85,333,311.11
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、21	3,996,485.87	3,996,485.87
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、22	22,693,419.72	24,287,484.47
归属于母公司所有者权益合计		152,023,216.70	153,617,281.45
少数股东权益		11,734,597.03	12,641,153.21
<b>所有者权益合计</b>		<b>163,757,813.73</b>	<b>166,258,434.66</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>181,729,256.42</b>	<b>199,396,681.27</b>

法定代表人：李瑜

主管会计工作负责人：李勇文

会计机构负责人：李勇文

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		7,906,262.79	10,042,275.06
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		4,938,805.90	3,745,120.46
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	十三、1	26,890,840.80	33,439,773.96
预付款项		2,877,769.27	2,160,160.15
其他应收款	十三、2	6,117,727.14	4,333,889.29
存货		28,829,916.89	22,392,984.67
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		19,286,204.01	43,206,968.64
<b>流动资产合计</b>		<b>96,847,526.80</b>	<b>119,321,172.23</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十三、3	13,893,034.98	13,909,863.93
投资性房地产		-	-
固定资产		8,803,145.21	9,354,158.56
在建工程		39,764,801.58	26,051,146.98

生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		1,447,186.72	1,465,433.08
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		183,771.56	157,335.41
递延所得税资产		592,760.77	474,260.96
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>64,684,700.82</b>	<b>51,412,198.92</b>
<b>资产总计</b>		<b>161,532,227.62</b>	<b>170,733,371.15</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
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		5,811,617.17	8,380,519.83
预收款项		1,148,189.58	2,832,039.31
应付职工薪酬		591,553.53	2,083,952.53
应交税费		798,621.68	3,330,093.09
其他应付款		584,800.00	727,125.68
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>8,934,781.96</b>	<b>17,353,730.44</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>8,934,781.96</b>	<b>17,353,730.44</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		40,000,000.00	40,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		83,414,781.91	83,414,781.91

减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		3,996,485.87	3,996,485.87
一般风险准备		-	-
未分配利润		25,186,177.88	25,968,372.93
<b>所有者权益合计</b>		<b>152,597,445.66</b>	<b>153,379,640.71</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>161,532,227.62</b>	<b>170,733,371.15</b>

法定代表人：李瑜

主管会计工作负责人：李勇文

会计机构负责人：李勇文

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		<b>33,722,976.92</b>	<b>25,150,385.98</b>
其中：营业收入	六、23	33,722,976.92	25,150,385.98
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		<b>30,168,548.35</b>	<b>24,503,090.51</b>
其中：营业成本	六、23	16,526,781.66	13,101,823.51
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	六、24	205,809.76	231,980.50
销售费用	六、25	5,008,235.03	3,237,462.02
管理费用	六、26	3,909,454.66	3,923,088.24
研发费用	六、27	3,539,108.13	3,482,268.76
财务费用	六、28	-86,370.40	47,802.48
资产减值损失	六、29	1,065,529.51	478,665.00
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	六、30	301,869.36	1,528,691.06
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）	六、31	-901,432.10	-166,011.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、32	8,042.43	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>2,962,908.26</b>	<b>2,009,975.53</b>

加：营业外收入	六、33	154,682.69	2,478,615.00
减：营业外支出	六、34	11,500.00	4,305.57
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>3,106,090.95</b>	<b>4,484,284.96</b>
减：所得税费用	六、35	606,711.88	1,067,736.11
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>2,499,379.07</b>	<b>3,416,548.85</b>
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		2,499,379.07	3,416,548.85
2. 终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-906,556.18	-2,032,162.17
2. 归属于母公司所有者的净利润		3,405,935.25	5,448,711.02
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
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		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		<b>2,499,379.07</b>	<b>3,416,548.85</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,405,935.25	5,448,711.02
归属于少数股东的综合收益总额		-906,556.18	-2,032,162.17
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.09	0.14
（二）稀释每股收益		0.09	0.14

法定代表人：李瑜

主管会计工作负责人：李勇文

会计机构负责人：李勇文

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

<b>一、营业收入</b>	<b>十三、4</b>	<b>26,534,940.24</b>	<b>25,207,552.59</b>
减：营业成本	十三、4	12,603,960.74	13,077,043.09
税金及附加		197,655.13	218,690.35
销售费用		2,998,616.37	2,272,145.86
管理费用		1,880,713.14	1,388,036.33
研发费用		2,588,144.44	2,588,144.44
财务费用		-94,094.30	47,323.19
其中：利息费用		-	-
利息收入		9,898.73	34,922.54
资产减值损失		787,280.80	726,493.85
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	257,570.46	1,465,275.22
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）		-901,432.10	-166,011.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		8,042.43	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>4,936,844.71</b>	<b>6,188,939.70</b>
加：营业外收入		19,360.90	2,442,615.00
减：营业外支出		-	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>4,956,205.61</b>	<b>8,631,554.70</b>
减：所得税费用		738,400.66	1,067,736.11
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>4,217,804.95</b>	<b>7,563,818.59</b>
（一）持续经营净利润		4,217,804.95	7,563,818.59
（二）终止经营净利润		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		<b>4,217,804.95</b>	<b>7,563,818.59</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.11	0.19
（二）稀释每股收益		0.11	0.19

法定代表人：李瑜

主管会计工作负责人：李勇文

会计机构负责人：李勇文

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		40,667,941.77	34,334,788.62
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、36	3,301,367.05	12,650,966.42
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>43,969,308.82</b>	<b>46,985,755.04</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		26,638,457.93	29,652,969.20
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		10,755,603.31	7,474,256.64
支付的各项税费		3,525,830.4	2,340,384.33
支付其他与经营活动有关的现金	六、36	9,614,168.21	13,261,162.86
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>50,534,059.85</b>	<b>52,728,773.03</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-6,564,751.03</b>	<b>-5,743,017.99</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		23,301,075.53	24,301,691.69
取得投资收益收到的现金		912,197.28	1,383,125.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		23,200.00	-
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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>24,236,472.81</b>	<b>25,684,817.13</b>

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,234,308.57	6,499,999.38
投资支付的现金		5,206,520.99	6,200,671.85
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>14,440,829.56</b>	<b>12,700,671.23</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>9,795,643.25</b>	<b>12,984,145.90</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,000,000.00	5,000,000.00
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		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>5,000,000.00</b>	<b>5,000,000.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,000,000.00</b>	<b>-5,000,000.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>46,432.95</b>	<b>-34,546.7</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-1,722,674.83</b>	<b>2,206,581.21</b>
加：期初现金及现金等价物余额		10,326,706.52	4,447,659.14
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>8,604,031.69</b>	<b>6,654,240.35</b>

法定代表人：李瑜

主管会计工作负责人：李勇文

会计机构负责人：李勇文

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		24,385,545.05	17,254,810.78
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		5,412,004.52	6,470,245.12
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>29,797,549.57</b>	<b>23,725,055.90</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		20,455,905.86	13,019,478.62
支付给职工以及为职工支付的现金		6,121,555.79	4,494,061.37
支付的各项税费		3,341,590.55	2,301,342.54
支付其他与经营活动有关的现金		6,535,039.14	11,429,409.82
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>36,454,091.34</b>	<b>31,244,292.35</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-6,656,541.77</b>	<b>-7,519,236.45</b>

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		6,501,075.53	314,925.92
取得投资收益收到的现金		867,898.38	1,319,709.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		23,200.00	-
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		16,500,000.00	26,986,765.77
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>23,892,173.91</b>	<b>28,621,401.29</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,823,287.57	6,489,999.38
投资支付的现金		5,206,520.99	6,200,671.85
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>14,029,808.56</b>	<b>12,690,671.23</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>9,862,365.35</b>	<b>15,930,730.06</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,000,000.00	5,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>5,000,000.00</b>	<b>5,000,000.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,000,000.00</b>	<b>-5,000,000.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>46,432.95</b>	<b>-34,546.70</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-1,747,743.47</b>	<b>3,376,946.91</b>
加：期初现金及现金等价物余额		9,654,006.26	2,451,903.63
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>7,906,262.79</b>	<b>5,828,850.54</b>

法定代表人：李瑜

主管会计工作负责人：李勇文

会计机构负责人：李勇文

## 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) 附注事项详情

### 二、 报表项目注释

#### 成都中寰流体控制设备股份有限公司

#### 2018 半年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

#### 一、公司基本情况

成都中寰流体控制设备股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），系由成都中寰流体控制设备有限公司（以下简称“有限公司”）改制设立。有限公司是由李瑜、李波等共同投资，于 2009 年 9 月 14 日在成都市双流注册成立的有限责任公司。公司成立时注册资本为 2,000 万元，其中：由李瑜出资 1,490 万元，占注册资本的 74.50%；李波出资 240 万元，占注册资本的 12.00%，刘芬出资 190 万元，占注册资本的 9.50%、王正权出资 80 万元，占注册资本的 4.00%。成立时的注册资本实收情况经四川良建会计师事务所有限责任公司出具川良会验字[2009]第 059 号验证。

2011 年 3 月 6 日经有限公司股东会决议，王正权将持有的 80 万元股权（转让股权占注册资本的 4.00%）转让给陈亮。

2012 年 10 月 8 日经有限公司股东会决议，李波将持有的 240 万元股权分别转让给陈亮

160 万元（转让股权占注册资本的 8%）、李大全 40 万元（转让股权占注册资本的 2%）、惠巧玲 40 万元（转让股权占注册资本的 2%）；刘芬将持有的 190 万元分别转让给李瑜 170 万元（转让股权占注册资本的 8.5%）、陈亮 20 万元（转让股权占注册资本的 1%）。

2014 年 3 月 3 日经有限公司股东会决议，惠巧玲将持有的 40 万元股权（转让股权占注册资本的 2%）转让给慕超勇；李瑜将持有的 20 万元股权（转让股权占注册资本的 1%）转让给李大全。

2015 年 6 月 17 日经有限公司股东会决议，由成都中寰企业咨询中心（有限合伙）向本公司增资 608 万元，增资后本公司注册资本变更为 2,608 万元。

根据 2015 年 9 月 22 日公司创立大会暨第一次股东大会决议，公司以截止 2015 年 7 月 31 日经审计的净资产折股整体变更为股份有限公司。本次变更基准日公司经审计的净资产 125,310,735.74 元按 1: 0.3192 的比例折合为股份有限公司的股本 4,000 万股，每股面值 1 元，股份有限公司的注册资本为 4,000 万元，其余 85,310,735.74 元计入股份有限公司的资本公积。本次净资产折股经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验确认并出具了瑞华验字[2015]51040007 号验资报告。

2015 年 10 月 8 日本公司完成本次公司整体变更的工商登记，并取得成都市工商行政管理局换发的新的营业执照，公司类型变更为股份有限公司，名称变更为成都中寰流体控制设备股份有限公司。

本公司的营业执照的统一社会信用代码为 9151010069367906XE，经营期限为 2009 年 9 月 14 日至永久，注册资本为人民币肆仟万元，法定代表人：李瑜。本公司位于成都市双流县西南航空港经济开发区空港二路 2 段 1488 号。

本公司经营范围为：研究、开发、设计、制造、销售、安装及维修流体控制设备、普通机械、工业自动化控制产品、电子产品；销售化工产品（不含危险品）、计算机及耗材；办公用品；油田技术咨询服务；计算机软件开发及技术服务；从事货物进出口和技术进出口的对外贸易经营业务；以及其他无需许可或审批的合法项目。

本公司 2016 年 6 月收购四川科比科油气工程有限公司（以下简称“科比科”），该公司主要从事压力容器设备设计；压力管道元件设备制造。2016 年 7 月新成立全资子公司北京中寰新天环保科技有限公司，主要从事技术推广，技术服务。

本公司财务报表已经本公司董事会于 2018 年 8 月 16 日批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 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”），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。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 三、遵循企业会计准则的声明

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

### 四、重要会计政策和会计估计

#### 1、会计期间

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

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。

#### 2、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。

#### 3、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

##### (1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、10“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）。

#### 4、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，详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、10、（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。

## 5、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。

## 6、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。

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。

#### ③财务担保合同

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，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和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之中的较高者进行后续计量。

#### （6）金融负债的终止确认

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

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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

#### （8）金融资产和金融负债的抵销

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

#### (9) 权益工具

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

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

### 7、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

#### (1) 坏账准备的确认标准

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

#### (2) 坏账准备的计提方法

##### ①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100.00 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

##### ②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

###### A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
关联方组合	合并范围内的关联应收款项具有类似信用风险特征

###### B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险

特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

a.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（%）
6个月以内（含6个月，下同）	0	0
7-12个月	5.00	5.00
1至2年	10.00	10.00
2至3年	30.00	30.00
3至4年	50.00	50.00
4至5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

b.合并范围内的关联应收款项不计提坏账准备。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

（3）坏账准备的转回

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

## 8、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变

现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

## 9、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四、7“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。

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。

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。

### (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。

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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

#### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计

算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ④处置长期股权投资

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

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

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

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

## 10、固定资产

### （1）固定资产确认条件

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

### （2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-30	5	3.17-4.75
机器设备	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	4	5	23.75
电子设备及其他	3-5	5	19.00-31.67

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

### （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

### （4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

### （5）其他说明

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

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

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

## 11、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

## 12、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。

### 13、无形资产

#### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

#### (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

#### 14、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

#### 15、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。

#### 16、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。

## 17、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

## 18、收入

### （1）商品销售收入

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

### （2）提供劳务收入

本公司提供劳务收入按照劳务已提供且经业主验收合格后确认相应的收入。

### （3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合

同收入和合同费用。合同完工进度按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例/实际测定的完工进度确定。

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

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

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

#### （4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

#### （5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

### 19、政府补助

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

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

相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 20、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）当期所得税

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

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

的递延所得税资产。

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

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 21、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### （1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

### （2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

### （3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较

低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### （4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 22、重要会计政策、会计估计的变更

### （1）会计政策变更

无

### （2）会计估计变更

无

## 23、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

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

### （1）收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四、18 收入确认方法所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

#### （2）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

#### （3）坏账准备计提

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

#### （4）存货跌价准备

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

#### （5）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

#### （6）非金融非流动资产减值准备

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

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

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

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

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （7）折旧和摊销

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

#### （8）递延所得税资产

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

#### （9）所得税

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

#### （10）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%、16%、11%、6%、3%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。

企业所得税

本公司母公司按应纳税所得额的15%计缴。控股子公司四川科比科油气工程有限公司按应纳税所得额的15%计缴。全资子公司北京中寰新天环保科技有限公司按应纳税所得额的25%计缴。

## 2、税收优惠及批文

(1) 本公司母公司：根据《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税【2011】58号），2011年至2020年，符合条件的西部企业各年度所得税率减按15%执行。根据《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告2012年第12号）的规定，自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额70%以上的企业，经企业申请，主管税务机关审核确认后，可减按15%税率缴纳企业所得税。经四川省双流县地方税务局批复确认，公司2017年减按15%的税率征收企业所得税。2018年度公司经营业务未发生重大变化，暂按15%的企业所得税税率计算企业所得税。

本公司控股子公司：四川科比科油气工程有限公司2015年10月9日经四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局、四川省地方税务局认定为高新技术企业，高新技术企业证书编号为GR201551000457，有效期为三年。按照国家有关税收优惠政策，公司从2015年起可享受高新技术企业的减按15%税率征收企业所得税相关优惠政策，公司已取得向税务机关办理税收优惠的备案。因此，该公司本期按15%的税率计缴企业所得税。

## 3、其他

本公司母公司取得《高新技术企业证书》，编号：GF201551000023，发证时间2015年7月1日，有效期三年。

本公司子公司-四川科比科油气工程有限公司取得《高新技术企业证书》，编号：GR201551000457，发证时间2015年10月9日，有效期三年。

## 六、合并财务报表项目注释

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

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	116,953.85	2,923.78
银行存款	8,485,636.38	7,736,797.82
其他货币资金	1,441.46	3,169,696.72
合计	8,604,031.69	10,909,418.32
其中：存放在境外的款项总额		

注：其他货币资金系股票账户可动用资金额。

**2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

项目	期末公允价值	期初公允价值
交易性金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资	4,938,805.90	3,745,120.46
其他		
合计	4,938,805.90	3,745,120.46

注：本公司期末持有的 A 股和 H 股股票，按照期末持有数量及报表日收盘价确定公允价值。

**3、应收票据及应收帐款**

项目	期末余额	期初余额
应收票据	15,137,862.21	13,717,149.20
应收帐款	41,072,969.13	61,827,407.30
合计	56,210,831.34	75,544,556.50

## 1) 应收票据

## (1) 应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	7,898,540.11	1,843,680.60
商业承兑汇票	7,239,322.10	11,873,468.60
合计	15,137,862.21	13,717,149.20

## (2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		-
商业承兑汇票	4,669,702.60	2,561,143.04
合计	4,669,702.60	2,561,143.04

## 2)、应收账款

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	43,905,641.97	100.00	2,832,672.84	6.45
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	43,905,641.97	100.00	2,832,672.84	6.45

(续)

种类	期初数	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	63,610,909.50	100.00	1,783,502.20	2.80
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	63,610,909.50	100.00	1,783,502.20	2.80

## ①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
[其中：6 个月以内]	19,080,437.56	43.46		53,156,262.19	83.56	
[7-12 个月]	19,453,552.22	44.31	1,016,437.63	3,660,162.91	5.75	183,008.15
1 年以内小计	38,533,989.78	87.77	1,016,437.63	56,816,425.10	89.32	183,008.15
1 至 2 年	2,787,159.16	6.35	298,308.21	3,474,536.93	5.46	347,453.69
2 至 3 年	681,341.70	1.55	204,402.51	2,089,368.89	3.28	626,810.67
3 至 4 年	696,655.25	1.59	348,327.63	1,194,110.58	1.88	597,055.29
4 至 5 年	1,206,496.08	2.74	965,196.86	36,468.00	0.06	29,174.40
合计	43,905,641.97	100.00	2,832,672.84	63,610,909.50	100.00	1,783,502.20

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,053,130.64 元,转销 3960 元。

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 25,160,083.31 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 57.30%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 646,243.34 元。

## 4、预付款项

## (1) 按账龄列示

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内(含 1 年)	3,204,874.65	100.00		2,861,243.38	99.99	
1-2 年 (含 2 年)				32,563.88	0.01	
2-3 年 (含 3 年)						
3 年以上						
合计	3,204,874.65	100.00		2,893,807.26	100.00	

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 2,051,748.72 元, 占预付账款期末余额合计数的比例为 64.02%。

## 5、其他应收款

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,727,253.58	100.00	480,859.95	6.22
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	7,727,253.58	100.00	480,859.95	6.22

(续)

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,156,951.84	100.00	468,461.08	7.61
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	6,156,951.84	100.00	468,461.08	7.61

## ①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
[其中：6 个月以内]	3,981,762.12	51.53		4,260,031.80	69.19	
[7-12 个月]	2,359,489.96	30.53	117,974.50	354,118.54	5.75	17,705.93
1 年以内小计	6,341,252.08	82.06	117,974.50	4,614,150.34	74.94	17,705.93
1 至 2 年	445,200.00	5.76	44,520.00	136,051.50	2.21	13,605.15
2 至 3 年	865,551.50	11.2	259,665.45	1,331,500.00	21.63	399,450.00
3 至 4 年	5,000.00	0.06	2,500.00	75,000.00	1.22	37,500.00
4 至 5 年	70,250.00	0.91	56,200.00	250.00	0.00	200.00
5 年以上						
合计	7,727,253.58	100.00	480,859.95	6,156,951.84	100.00	468,461.08

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 12,398.87 元。

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	465,875.15	255,720.03
保证金	2,485,780.00	2,435,351.50
往来款	374,600.00	700,000.00
员工借款	3,615,003.19	2,303,974.22
东方支付平台-关税	299,442.89	57,788.40
其他	486,552.35	404,117.69
合计	7,727,253.58	6,156,951.84

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中国石油物资公司	保证金	950,000.00	6 个月内	12.29	
成都西航港建设投资有限公司	保证金	800,000.00	2-3 年内	10.35	240,000.00
雷莉	员工借款	611,455.07	1 年内	7.91	30,000.00
贺洪波	员工借款	610,505.75	1 年内	7.90	30,000.00
廖青松	员工借款	440,752.89	6 个月内	5.70	
合计		3,412,713.71		44.15	300,000.00

## 6、存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	15,929,726.42		15,929,726.42
在产品	8,535,473.73		8,535,473.73
库存商品	5,405,518.52		5,405,518.52
发出商品	3,502,269.50		3,502,269.50
周转材料	226,623.52		226,623.52
合计	33,599,611.69		33,599,611.69

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,331,920.68		12,331,920.68
在产品	6,420,813.28		6,420,813.28
库存商品	4,162,684.16		4,162,684.16
发出商品	2,332,019.08		2,332,019.08
周转材料	219,717.31		219,717.31
合计	25,467,154.51		25,467,154.51

## 7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
融券回购		4,000,000.00
税金	1,536,265.53	1,783,842.39
理财产品	14,100,000.00	30,900,000.00
合计	15,636,265.53	36,683,842.39

注：银行理财产品系购买的银行的非保本，浮动收益的理财产品，周期短，流动性较强。

## 8、固定资产

## (1) 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	21,576,246.66	645,166.22	49,823.36	22,171,589.52
其中：房屋及建筑物	7,084,809.97		49,823.36	7,034,986.61
机器设备	5,214,078.35			5,214,078.35
运输工具	7,405,930.36	390,082.39		7,796,012.75
电子设备及其他	1,871,427.98	255,083.83		2,126,511.81
二、累计折旧合计	11,670,917.73	885,139.87	37,865.79	12,518,191.81
其中：房屋及建筑物	1,721,601.69	126,991.38		1,848,593.07
机器设备	3,538,925.07	253,015.63	37,865.79	3,754,074.91
运输工具	4,948,275.72	417,313.87		5,365,589.59
电子设备及其他	1,462,115.25	87,818.99		1,549,934.24
三、账面净值合计	9,905,328.93			9,653,397.71
其中：房屋及建筑物	5,363,208.28			5,186,393.54
机器设备	1,675,153.28			1,460,003.44
运输工具	2,457,654.64			2,430,423.16
电子设备及其他	409,312.73			576,577.57
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备及其他				
五、账面价值合计	9,905,328.93			9,653,397.71
其中：房屋及建筑物	5,363,208.28			5,186,393.54
机器设备	1,675,153.28			1,460,003.44
运输工具	2,457,654.64			2,430,423.16
电子设备及其他	409,312.73			576,577.57

## (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
办公大楼及科研车间	4,183,508.87	系当地政府招商引资时，要求企业先进行建设，再补办相关手续所致。目前公司已提交办理房屋产权证所需的全部材料，正在加紧办理。
钢结构厂房	1,052,708.87	

## 9、在建工程

## (1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新厂房	39,764,801.58		39,764,801.58	26,051,146.98		26,051,146.98
合计	39,764,801.58		39,764,801.58	26,051,146.98		26,051,146.98

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
新厂房	47,160,000.00	26,051,146.98	13,713,654.60			39,764,801.58

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
合计	47,160,000.00	26,051,146.98	13,713,654.60			39,764,801.58

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
新厂房	84.32					自有资金
合计	84.32					

## 10、无形资产

### (1) 无形资产分类

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	2,387,650.90			2,387,650.90
其中：软件	815,151.64			815,151.64
土地使用权	1,572,499.26			1,572,499.26
专利权				
非专利技术				
二、累计摊销额合计	399,346.57	56,482.62		455,829.19
其中：软件	257,821.75	40,757.64		298,579.39
土地使用权	141,524.82	15,724.98		157,249.80
专利权				
非专利技术				
三、减值准备金额合计				
其中：软件				
土地使用权				
专利权				
非专利技术				
四、账面价值合计	1,988,304.33			1,931,821.71
其中：软件	557,329.89			516,572.25
土地使用权	1,430,974.44			1,415,249.46
专利权				
非专利技术				

## 11、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
办公楼装修款	157,335.41		14,010.96		143,324.45
企业邮箱费	19,603.24		2,874.42		16,728.82
办事处房租		362,899.60	217,739.76		145,159.84
咨询服务费		47,169.80	6,722.69		40,447.11

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
合计	176,938.65	410,069.40	241,347.83		345,660.22

## 12、递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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
一、递延所得税资产				
资产减值准备	374,777.76	2,498,518.39	259,803.98	1,732,026.53
交易性金融资产	217,983.01	1,453,220.10	82,768.20	551,788.00
合计	592,760.77	3,951,738.49	342,572.18	2,283,814.53

## 13、应付票据及应付账款

### (1) 应付账款账龄情况

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	9,339,983.64	15,368,616.83
1-2年(含2年)	2,121,920.80	867,349.03
2-3年(含3年)	577,474.04	1,139,680.42
3年以上	1500	
合计	12,040,878.48	17,375,646.28

### (2) 账龄超过1年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
四川金星清洁能源装备股份有限公司	708,001.00	质量保证金
骏马石油装备制造有限公司	316,686.00	质量保证金
四川嘉科能源装备工程有限公司	321,500.00	质量保证金
四川久源机械制造有限公司	196,028.40	质量保证金
保定新青石油工程技术有限公司	180,352.14	质量保证金
合计	1,722,567.54	

## 14、预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内	2,268,369.58	6,214,734.31
1至2年	154,120.00	17,915.00
2至3年		
3年以上		
合计	2,422,489.58	6,232,649.31

## 15、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	3,331,100.85	8,418,336.36	10,820,318.84	929,118.37
二、离职后福利-设定提存计划		415,896.47	415,896.47	
三、辞退福利		57,833.00	57,833.00	
四、一年内到期的其他福利				

合计	3,331,100.85	9,097,473.10	11,499,455.58	929,118.37
----	--------------	--------------	---------------	------------

## (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	3,299,722.61	7,017,168.89	9,425,366.60	891,524.90
2、职工福利费		504,586.12	504,586.12	
3、社会保险费		621,303.74	621,303.74	
其中：医疗保险费		596,937.93	596,937.93	
工伤保险费		5,842.97	5,842.97	
生育保险费		18,522.84	18,522.84	
4、住房公积金	482	195,325.00	195,325.00	482.00
5、工会经费和职工教育经费	30,896.24	79,952.61	73,737.38	37,111.47
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	3,331,100.85	8,418,336.36	10,820,318.84	929,118.37

## (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		401,414.40	401,414.40	
2、失业保险费		14,482.07	14,482.07	
3、企业年金缴费				
合计		415,896.47	415,896.47	

**16、应交税费**

项目	期末余额	期初余额
增值税		1,209,083.88
企业所得税	605,571.53	1,956,046.99
城市维护建设税	92,041.10	77,684.46
个人所得税	65,665.21	37,716.19
教育费附加	65,743.64	70,684.52
其他税费	5,790.04	6,182.20
合计	834,811.52	3,357,398.24

**17、其他应付款**

按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	1,080,016.20	1,670,542.51
保证金及押金	500,000.00	500,000.00
其他	164,128.54	670,909.42

项目	期末余额	期初余额
合计	1,744,144.74	2,841,451.93

## 18、政府补助

### 1、本期初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
经济运行与安全生产监管局专项资金	127,000.00					127,000.00	是
稳岗补贴	22,182.69					22,182.69	是
专利资助经费	5,500.00					5,500.00	是
合计	154,682.69					154,682.69	

### 2、计入本期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
经济运行与安全生产监管局专项资金	与收益相关		127,000.00	
稳岗补贴	与收益相关		22,182.69	
专利资助经费	与收益相关		5,500.00	
合计			154,682.69	

## 19、股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	40,000,000.00						40,000,000.00

## 20、资本公积

项目	期初余额	增加	减少	期末余额
资本溢价	85,333,311.11			85,333,311.11
其他资本公积				
合计	85,333,311.11			85,333,311.11

## 21、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	变动原因
法定盈余公积	3,996,485.87			3,996,485.87	
合计	3,996,485.87			3,996,485.87	

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈

余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

## 22、未分配利润

项目	本期金额	上年同期金额
本期期初余额	24,287,484.47	9,790,605.97
本期增加额		
其中：本期净利润转入	3,405,935.25	5,448,711.02
其他调整因素		
本期减少额	5,000,000.00	5,000,000.00
其中：本期提取盈余公积数（附注六、23）		
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数		
应付普通股股利	5,000,000.00	5,000,000.00
其他减少		
本期期末余额	22,693,419.72	10,239,316.99

注：本公司于 2018 年 4 月 18 日经股东大会通过分配了现金股利 5,000,000.00 元。

## 23、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	33,333,571.68	16,220,810.49	24,958,315.91	12,964,211.72
其他业务	389,405.24	305,971.17	192,070.07	137,611.79
合计	33,722,976.92	16,526,781.66	25,150,385.98	13,101,823.51

## 24、税金及附加

项目	本期发生额	上年同期发生额
城市维护建设税	77,983.36	89,339.03
教育费附加	45,191.84	48,617.96
房产税	27,250.93	27,250.93
土地使用税	29,339.08	29,339.08
车船使用税		
其他	26,044.55	37,433.50
合计	205,809.76	231,980.50

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

## 25、销售费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
----	-------	---------

项目	本期发生额	上年同期发生额
薪酬	2,414,645.83	1,754,629.31
办公费	37,299.08	47,799.17
差旅费	651,409.62	334,233.07
业务招待费	275,846.54	188,313.00
宣传费	397,018.08	193,481.09
交通运输费	469,037.98	154,852.50
折旧费	256,830.48	221,515.02
售后安装维修费	29,604.30	149,626.61
车辆费用	196,227.04	152,162.83
办事处费用	246,511.24	
其他	33,804.84	40,849.42
合计	5,008,235.03	3,237,462.02

**26、管理费用**

项目	本期发生额	上年同期发生额
薪酬	2,095,347.22	1,959,844.59
办公费	56,216.83	91,311.01
折旧费	238,223.65	279,430.78
服务及咨询费	600,375.53	470,062.25
汽车费用	333,111.90	237,534.85
租赁费	313,861.65	288,455.23
差旅费	68,090.38	191,832.85
无形资产摊销	48,004.68	55,200.54
资质维护费	20,302.83	164,191.13
通信费用	47,860.77	53,653.09
其他	41,395.23	46,519.05
业务招待费	46,663.99	85,052.87
合计	<b>3,909,454.66</b>	<b>3,923,088.24</b>

**27、研发费用**

项目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	1,887,699.62	1,904,501.79
材料费	471,136.94	776,054.58
水电费	27,423.43	26,130.32

项目	本期发生额	上年同期发生额
检测费	95,146.67	69,084.13
折旧费用与长期待摊费用	134,275.13	84,915.23
认证、评审、服务年费	427,827.25	35,131.36
专利申请维护年费	22,315.00	15,181.79
差旅费	340,295.20	127,548.44
车辆费用	92,554.02	148,377.24
业务招待费	29,955.64	9,902.00
委托研发		194,174.76
其它	10,479.23	91,267.12
合计	3,539,108.13	3,482,268.76

**28、财务费用**

项目	本期发生额	上年同期发生额
利息支出		
减：利息收入	15,298.47	34,922.54
汇兑损益	-92,814.52	39,710.89
其他	21,742.59	43,014.13
合计	-86,370.40	47,802.48

**29、资产减值损失**

项目	本期发生额	上年同期发生额
坏账损失	1,065,529.51	478,665.00
存货跌价损失		
长期股权投资减值损失		
商誉减值损失		
合计	1,065,529.51	478,665.00

**30、投资收益**

项目	本期发生额	上年同期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
其他投资收益	301,869.36	1,528,691.06
合计	301,869.36	1,528,691.06

注：其他投资收益主要系本公司购买理财产品与股票交易获取的收益。

**31、公允价值变动收益**

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上年同期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-901,432.10	-166,011.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
按公允价值计量的投资性房地产		
其他		
合计	-901,432.10	-166,011.00

**32、资产处置收益**

项目	本期发生额	上年同期发生额
固定资产的处置利得	8,042.43	
合计	8,042.43	

**33、营业外收入**

项目	本期发生额	上年同期发生额
非流动资产毁损报废利得		
债务重组利得		
接受捐赠		
与企业日常活动无关的政府补助	154,682.69	2,478,615.00
合计	154,682.69	2,478,615.00

**34、营业外支出**

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失				
债务重组损失				
对外捐赠支出				
其他	11,500.00	11,500.00	4,305.57	4,305.57
合计	11,500.00	11,500.00	4,305.57	4,305.57

**35、所得税费用**

## (1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上年同期发生额
当期所得税费用	856,900.47	939,986.79
递延所得税费用	-250,188.59	127,749.32
合计	606,711.88	1,067,736.11

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上年同期发生额
利润总额	3,106,090.95	4,484,284.96
按法定/适用税率计算的所得税费用	465,913.64	672,642.74
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	369,458.72	267,344.05
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
年度内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	44,261.65	127,749.32
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		
税法规定的额外可扣除费用	-272,922.13	
所得税费用	606,711.88	1,067,736.11

## 36、现金流量表项目

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
单位往来款	1,059,433.18	1,654,965.00
收保证金	1,412,023.00	9,122,660.41
补贴收入	154,682.69	1,778,615.00
利息收入	15,298.47	34,922.54
其他	659,929.71	59,803.47
合计	3,301,367.05	12,650,966.42

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
单位往来款	215,964.71	374,760.00
保证金	1,658,230.00	8,810,644.80
研发支出	932,721.44	623,428.30
员工借款	2,407,000.97	
差旅费	559,244.45	512,831.41
交通、运输费	1,066,842.61	688,540.98
售后安装维护	169,814.26	94,446.45
参展宣传费	424,544.28	269,333.00

项目	本期发生额	上年同期发生额
办公费	356,187.55	152,180.36
服务及咨询费	661,311.09	533,669.10
业务招待费	322,562.56	283,372.06
资质维护费	39,122.83	207,187.07
房屋租赁费	528,062.96	274,355.63
其他	272,558.50	436,413.70
合计	9,614,168.21	13,261,162.86

### 37、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上年同期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	2,499,379.07	3,416,548.85
加：资产减值准备	1,065,529.51	478,665.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	885,139.87	846,198.66
无形资产摊销	56,482.62	56,482.62
长期待摊费用摊销	241,347.83	20,138.90
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）	-8,042.43	
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	901,432.10	166,011.00
财务费用（收益以“—”号填列）	-	
投资损失（收益以“—”号填列）	-301,869.36	-1,528,691.06
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-250,188.59	-127,749.32
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）	-8,132,457.18	-33,771,336.18
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	14,151,222.11	7,433,415.92
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-17,672,726.58	17,267,297.62
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-6,564,751.03	-5,743,017.99
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

补充资料	本期金额	上年同期金额
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	8,604,031.69	4,447,659.14
减：现金的期初余额	10,326,706.52	1,269,102.69
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,722,674.83	3,178,556.45

## (4) 现金及现金等价物的构成

项目	本期发生额	上年同期发生额
一、现金	8,604,031.69	10,326,706.52
其中：库存现金	116,953.85	2,923.78
可随时用于支付的银行存款	8,485,636.38	7,736,797.82
可随时用于支付的其他货币资金	1,441.46	2,586,984.92
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	8,604,031.69	10,326,706.52
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 七、合并范围的变更

无。

## 八、在其他主体中的权益

## 在子公司中的权益

## (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
四川科比科油气工程有限公司	成都	成都	压力容器设备设计、压力管道元件设备制造	51.00		购买
北京中寰新天环保科技有限公司	北京	北京	技术推广、技术服务等	100.00		新设立

## (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
四川科比科油气工程有限公司	49.00	-906,556.18		-1,734,597.03

## (3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
四川科比科油气工程有限公司	36,776,616.92	1,467,622.99	38,244,239.91	14,984,520.15	0	14,984,520.15

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
四川科比科油气工程有限公司	49,716,616.59	1,060,150.34	50,776,766.93	24,978,495.08		24,978,495.08

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
四川科比科油气工程有限公司	7,368,964.65	-1,850,114.66	-1,850,114.66	3,900,163.27

(续)

子公司名称	上年同期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
四川科比科油气工程有限公司	68,446.60	-4,147,269.74	-4,147,269.74	1,429,135.52

(4) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

公司本期向控股子公司四川科比科油气工程有限公司提供财务支持（借款），截止 2018 年 6 月 30 日，有 550 万元借款。

## 九、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

注：本公司的实际控制人为自然人李瑜。

### 2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中寰工程有限公司	受同一实际控制人控制

### 3、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年同期发生额
中寰工程有限公司	采购原材料		1,071,153.73

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年同期发生额
中寰工程有限公司	销售产品		1,439,786.00

**(2) 关键管理人员报酬**

项目	本期发生额	上年同期发生额
关键管理人员报酬	596,309.69	514,654.48

**4、关联方应收应付款项****(1) 应收项目**

项目名称	期末余额	期初余额
应收账款：		
中寰工程有限公司		368,632.27
合计		368,632.27

**(2) 应付项目**

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		
中寰工程有限公司		
合计		

**5、关联方承诺**

无。

**十、承诺及或有事项****1、重大承诺事项**

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

**2、或有事项**

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

**十一、资产负债表日后事项**

无

**十二、其他重要事项**

本公司于 2016 年 12 月 23 日决定因公司经营发展需要，优化内部管理结构。拟依法注销全资子公司北京中寰新天环保科技有限公司，截止报告日尚未办理注销手续。

**十三、公司财务报表主要项目注释**

**1、应收票据及应收账款**

项目	期末余额	期初余额
应收票据	3,488,550.70	4,575,135.09
应收帐款	23,402,290.10	28,864,638.87
合计	26,890,840.80	33,439,773.96

**1) 应收票据**

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,039,322.10	2,531,454.49
商业承兑汇票	1,449,228.60	2,043,680.60
合计	3,488,550.70	4,575,135.09

**2) 应收帐款****(1) 应收账款分类披露**

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	25,435,839.49		2,033,549.39	7.99
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	25,435,839.49		2,033,549.39	7.99

(续)

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	30,284,446.48	100.00	1,419,807.61	4.69
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	30,284,446.48	100.00	1,419,807.61	4.69

**①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款**

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
[其中：6 个月以内]	15,081,270.41	59.29		21,414,340.92	70.71	

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
[7-12 个月]	4,926,128.59	19.37	246,306.45	3,635,579.57	12.00	181,778.98
1 年以内小计	20,007,399.00	78.66	246,306.45	25,049,920.49	82.72	181,778.98
1 至 2 年	2,693,159.16	10.59	269,315.94	2,946,926.42	9.73	294,692.64
2 至 3 年	832,130.00	3.27	204,402.51	1,057,020.99	3.49	317,106.30
3 至 4 年	696,655.25	2.74	348,327.63	1,194,110.58	3.94	597,055.29
4 至 5 年	1,206,496.08	4.74	965,196.86	36,468.00	0.12	29,174.40
合计	25,435,839.49	100.00	2,033,549.39	30,284,446.48	100.00	1,419,807.61

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 617,701.78 元，本期直接转销 3,960 元。

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 13,541,552.11 元，占应收账款期末余额合计数的比例 53.24%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 88,167.66 元。

**2、其他应收款**

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,582,696.14	100	464,969.00	7.06
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	6,582,696.14	100	464,969.00	7.06

(续)

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,646,108.22	100	312,218.93	6.72
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	4,646,108.22	100	312,218.93	6.72

## ①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
[其中：6 个月以内]	2,927,166.14	44.47		2,951,843.01	68.52	
[7-12 个月]	2,320,200.00	35.25	116,010.00	354,118.54	8.22	17,705.93
1 年以内小计	5,247,366.14	79.72	116,010.00	3,305,961.55	76.74	17,705.93
1 至 2 年	433,200.00	6.58	43,320.00	100,630.00	2.34	10,063.00
2 至 3 年	832,130.00	12.64	249,639.00	831,500.00	19.3	249,450.00
3 至 4 年	0.00	0	0.00	70,000.00	1.62	35,000.00
4 至 5 年	70,000.00	1.06	56,000.00			
合计	6,582,696.14	100.00	464,969.00	4,308,091.55	100	312,218.93

## ②关联方组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
[其中：6 个月以内]				176,366.67	52.18	176,366.67
[7-12 个月]				133,150.00	39.39	133,150.00
1 年以内小计				309,516.67	91.57	309,516.67
1 至 2 年				28,500.00	8.43	28,500.00
2 至 3 年						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
合计	6,582,696.14	100.00	464,969.00	338,016.67	100.00	338,016.67

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 152,750.07 元。

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	311,557.99	15,000.00
保证金	1,552,030.00	1,535,930.00
往来款	153,600.00	
借款	3,615,003.19	2,691,990.89

其他	950,504.96	403,187.33
合计	6,582,696.14	4,646,108.22

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
成都西航港建设投资有限公司	保证金	800,000.00	2-3 年	12.15	240,000.00
雷莉	职工福利借款	611,455.07	7-12 月	9.29	30000
贺洪波	职工福利借款	610,505.75	7-12 月	9.27	30000
四川科比科油气工程有限公司	借款	501,933.34	6 个月内	7.63	
廖青松	职工福利借款	440,752.89	6 个月内	6.7	
合计		2,964,647.05		45.04	300,000.00

## 3、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	14,787,789.12	894,754.14	13,893,034.98	14,787,789.12	877,925.19	13,909,863.93
对联营、合营企业投资						
合计	14,787,789.12	894,754.14	13,893,034.98	14,787,789.12	877,925.19	13,909,863.93

## (2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
四川科比科油气工程有限公司	12,787,789.12			12,787,789.12		
北京中寰新天环保科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00	16,828.95	894,754.14
合计	14,787,789.12			14,787,789.12	16,828.95	894,754.14

## 4、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	26,016,985.07	12,297,989.57	24,935,925.65	12,939,431.30
其他业务	517,955.17	305,971.17	271,626.94	137,611.79

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	26,534,940.24	12,603,960.74	25,207,552.59	13,077,043.09

### 5、投资收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
其他	257,570.46	1,465,275.22
合计	257,570.46	1,465,275.22

## 十四、补充资料

### 1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	8,042.43	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	154,682.69	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-599,562.74	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

项目	金额	说明
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	-11,500.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-448,337.62	
所得税影响额	-92,468.75	
少数股东权益影响额（税后）	77,762.80	
合计	-433,631.67	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.2	0.09	0.09
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2.48	0.10	0.10