



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.



年度报告

2018

公司年度大事记

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2017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）、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）。

4、2018年11月，公司正式迁入新工厂办公运营。



5、2018年，公司共取得2项发明专利，5项实用新型专利，专利清单如下：

专利名称	专利号	专利发证日	类别
一种气瓶伸缩折叠推车	201510591455X	2018年6月29日	发明专利
一种静态锥面密封结构	2016105327381	2018年2月9日	发明专利
一种叠式气动执行器	2017209131765	2018年4月3日	实用新型
一种阀杆主密封检测结构	2017209131661	2018年4月3日	实用新型
一种闸阀恒压结构	2017209136010	2018年4月3日	实用新型
一种偏心拨叉机构	2017216367857	2018年6月29日	实用新型
一种火焰隔离装置	2017216367823	2018年7月13日	实用新型

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	21
第六节	股本变动及股东情况	22
第七节	融资及利润分配情况	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	25
第九节	行业信息	28
第十节	公司治理及内部控制	29
第十一节	财务报告	33

释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、中寰股份、成都中寰	指	成都中寰流体控制设备股份有限公司
中寰机电	指	成都中寰机电设备有限公司
中寰流体、有限公司	指	成都中寰流体控制设备有限公司
科比科工程	指	四川科比科油气工程有限公司
科比科装备	指	成都科比科能源装备有限公司
和美实业	指	四川和美致远实业有限公司
中寰合伙	指	成都中寰企业管理咨询中心（有限合伙）
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
报告期	指	2018 年 1 月 1 日-12 月 31 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、董事会、监事会
国家发改委	指	中华人民共和国国家发展与改革委员会
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/人民币万元
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的装置
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

第一节 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）李勇文保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
对重大客户依赖的风险	<p>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。</p> <p>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。</p> <p>2018 年公司对中石油的收入占营业收入总额的比例为 40.08%。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。</p>
市场波动带来的风险	<p>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。</p> <p>2016 年至 2018 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产品的需求，进而给公司的收入和业绩带来不利影响。</p>
技术优势减弱及竞争加剧的风险	<p>报告期内，公司产品利润水平较高，系公司率先完成气液联动执行机构的国产化、井口安全控制系统拥有国际一流的流程设计、建立并提供完备的售后服务所致。</p> <p>技术领先及优质的用户体验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。</p>
实际控制	截至 2018 年 12 月 31 日，公司实际控制人李瑜直接持有成都中寰 58.76% 的股份，同时

人不当控制的风险	<p>持有中寰合伙 40.52%的有限合伙份额，为中寰合伙的执行事务合伙人，从而通过中寰合伙间接控制公司 20.08%的股份，合计可控制公司 78.84%股份。</p> <p>李瑜担任公司董事长，能够决定和实质影响公司的经营决策和管理层任免。若李瑜利用相关管理权对公司的决策和管理等进行不当控制，可能损害公司或其他股东利益。</p>
购买理财产品及投资的风险	<p>截至 2018 年 12 月 31 日，公司尚持有银行各类理财产品 1400 万元人民币。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。</p> <p>同时，公司董事会、股东大会通过决议，同意公司利用闲置资金进行股票等高风险投资；在报告期内，公司该类投资亏损 497,324.76 元，且该类投资公允价值变动损益是-214.93 万，因此公司仍面临投资亏损增大的风险。</p>
投资协议违约风险	<p>2015 年 7 月 20 日，公司与双流区人民政府签订《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》，约定由公司在双流区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。</p> <p>报告期内，项目建设已经完成；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，公司可能面临损失保证金的风险。</p>
票据结算的风险	<p>报告期内，公司与客户存在以承兑汇票的方式进行结算的情况。2017 年及 2018 年，公司接受客户承兑汇票的金额分别为 25,410,253.81 和 30,645,576.80 元。</p> <p>2018 年以来，公司客户以票据结算的规模明显上升，公司面临采用票据结算而导致回款周期延长的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 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空港四路 2139 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	闵林
职务	董事会秘书
电话	028-81480350
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空港四路 2139 号 610207
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	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）	C40 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
注册地址	成都市双流区西南航空港经济开发区空港二路 1488 号	否
注册资本（元）	40,000,000	否
<p>报告期内，公司注册地址未发生变化；2019 年 1 月 8 日，公司取得成都市工商行政管理局颁发的营业执照，注册地址变更为：中国（四川）自由贸易试验区成都市双流区西南航空港空港四路 2139 号。</p>		

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

报告期内，公司注册地址未发生变化；2019 年 1 月 8 日，公司取得成都市工商行政管理局颁发的新的营业执照，注册地址变更为：中国（四川）自由贸易试验区成都市双流区西南航空港空港四路 2139 号。

第三节 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	134,778,665.34	122,998,267.92	9.58%
毛利率%	49.01	39.35	-
归属于挂牌公司股东的净利润	23,781,514.73	21,469,125.17	10.77%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	25,309,012.30	18,878,129.42	34.07%
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）	14.63	14.77	-
加权平均净资产收益率%（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）	15.57	12.99	-
基本每股收益	0.59	0.54	9.26%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	251,270,248.78	199,396,681.27	26.02%
负债总计	67,967,411.34	33,138,246.61	105.10%
归属于挂牌公司股东的净资产	172,398,796.18	153,617,281.45	12.23%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.31	3.84	12.24%
资产负债率%（母公司）	22.43	10.16	-
资产负债率%（合并）	27.05	16.62	-
流动比率	2.42	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	23,750,721.70	-3,946,342.02	701.84%
应收账款周转率	1.77	2.70	-
存货周转率	2.31	3.08	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	26.02	20.44	-
营业收入增长率%	9.58	189.48	-
净利润增长率%	-4.99	242.11	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	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、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-48,685.60
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	969,125.69
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	-2,646,578.36
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-14,691.95
非经常性损益合计	-1,740,830.22
所得税影响数	-273,751.65
少数股东权益影响额（税后）	60,419.00
非经常性损益净额	-1,527,497.57

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	13,717,149.20	-	700,000.00	-
应收账款	61,827,407.30	-	25,992,083.91	-
应收票据及应收账款	-	75,544,556.5	-	26,692,083.91
管理费用	16,861,611.38	8,877,464.91	13,709,906.68	7,355,729.72
研发费用	-	7,984,146.47	-	6,354,176.96
应付票据及应付账款	-	17,375,646.28	-	5,414,081.87
应付账款	17,375,646.28	-	5,414,081.87	-

注：1、根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》财会[2018]15 号及《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》要求，将“应收票据”及“应收账款”项目归并至新增的“应收票据及应收账款”列示，将“应付票据”及“应付账款”项目归并至新增的“应付票据及应付账款”列示，新增加研发费用报表科目，新增“研发费用”项目，研发费用不再在“管理费用”报表科目列示。

2、根据财政部于 2017 年 6 月 12 日印发《企业会计准则第 16 号——政府补助》的通知(财会[2017]15 号)相关规定，公司对于取得“与资产相关的政府补助”由原来的“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”变更为“冲减相关资产的账面价值”，报告期内为首次取得此类补助，无追溯调整。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

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（以下简称科比科工程）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、撬装化设计及制造，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撬装设备销售收入。

公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

(一) 财务业绩情况

报告期内，公司实现营业收入 134,778,665.34 元，同比上升 9.58%；净利润为 22,044,402.78 元，同比下降 4.99%。主要原因是：

1、公司本期加大了广告宣传投入，同时大幅提升了销售人员的业绩提成以提高其销售积极性，销售收入稳步上涨。

2、报告期内，公司购入的上市公司股票市值大幅下跌，产生公允价值变动损益-214.93 万元；同时，还产生了投资亏损 497,324.76 元。

3、本期取得的与收益相关的政府补助较上期大幅减少。

4、费用增加较多：

(1) 为提高销售人员积极性，大幅增加销售人员的职工薪酬；同时，公司为扩大公司影响力而增大了广告及宣传费的投入，从而导致销售费用同比增加 55.60%。

(2) 报告期内，公司迁入新厂房办公，相关的办公费用及交通费用等支出增加较多；同时，公司还提高了管理人员的薪酬待遇，从而导致管理费用同比增加 48.00%。

(二) 公司治理情况

报告期内，公司进一步加强规范化治理工作，继续加强了人力资源整合，优化部门结构和人员配置，提高人力资源效率，公司治理有序推进，助推公司健康发展。

(三) 业务拓展及研发情况

报告期内，公司被授予 5 项实用新型专利、2 项发明专利；截至 2018 年 12 月 31 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。

(二) 行业情况

国内的能源结构，以煤炭为主，天然气使用比重远低于世界平均水平，从整体上看，中国处于天然气消费快速增长期；从供需情况上看，中国天然气产量与消费近年来都表现出了快速增长的特点。在 2007-2016 年间，生产量逐年上升，从 716 亿立方米增长至 1,384 亿立方米，年均增长率为 6.8%；消费量增长更甚，至 2016 年达到 2,103 亿立方米，十年间增长了 2.9 倍，年均增长 11.2%。由于生产滞后于消费，国内供需缺口日益增大。

报告期内，行业整体出现回暖迹象，公司客户的项目投资和建设活动增加，带动公司产品需求增加。按照目前的供需状况，未来数年内，缺口仍将持续扩大。

虽然石油天然气行业长期总体向好，但避免不了各种因素带来的油、气价格波动，进而影响公司业绩产生波动。

(三) 财务分析**1. 资产负债结构分析**

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	13,375,979.17	5.32%	10,909,418.32	5.47%	22.61%
应收票据与应收账款	90,493,188.71	36.01%	75,544,556.50	37.89%	19.79%
存货	34,072,987.95	13.56%	25,467,154.51	12.77%	33.79%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	6,342,850.86	2.52%	-	-	-
固定资产	77,641,497.18	30.90%	9,905,328.93	4.97%	683.84%
在建工程	215,880.32	0.09%	26,051,146.98	13.06%	-99.17%
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
其他流动资产	14,639,506.10	5.83%	36,683,842.39	18.40%	-60.09%
应付票据及应付账款	37,493,565.22	14.92%	17,375,646.28	8.71%	115.78%

资产负债项目重大变动原因：

1、存货：本期同比增加 8,605,833.44 元，增幅 33.79%。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，期末备货数量提升。

2、固定资产：本期同比增加 67,736,168.25 元，增幅 683.84%。主要原因是：报告期内，新厂房建设已完工并达到使用状态转固定资产。

3、在建工程：本期同比下降 25,835,266.66 元，同比下降 99.17%。主要原因是：新厂房建设已完工并达到使用状态转固。

4、应付票据及应付帐款：本期同比增加 20,117,918.94 元，同比增加 115.78%。主要原因是：（1）报告期内，公司调整采购付款政策，延长了对供应商的付款周期；（2）因新厂房建设的施工方未办理结算，对于合同变更款暂时未支付。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	134,778,665.34	-	122,998,267.92	-	9.58%
营业成本	68,727,513.33	50.99%	74,603,334.88	60.65%	-7.88%
毛利率%	49.01	-	39.35	-	-
管理费用	13,138,875.63	9.75%	8,877,464.91	7.22%	48.00%
研发费用	8,473,156.42	6.29%	7,984,146.47	6.49%	6.12%
销售费用	14,394,816.23	10.68%	9,251,147.32	7.52%	55.60%
财务费用	-201,488.79	-0.15%	158,878.87	0.13%	-226.82%
资产减值损失	2,191,441.28	1.63%	614,965.99	0.50%	256.35%
其他收益	951,042.69	0.71%	-	-	-
投资收益	319,600.96	0.24%	3,100,173.31	2.52%	-89.69%
公允价值变动收益	-2,149,253.6	-1.59%	-551,788.00	-0.45%	-289.51%
资产处置收益	8,042.43	0.01%	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	26,091,117.49	19.36%	23,082,806.86	18.77%	13.03%
营业外收入	-	-	3,112,235.22	2.53%	-100.00%
营业外支出	71,419.98	0.05%	24,842.02	0.02%	187.50%
净利润	22,044,402.78	16.36%	23,202,024.92	18.86%	-4.99%

项目重大变动原因：

1、销售费用：本期同比增加 5,143,668.91 元，同比增幅 55.60%，主要原因是：（1）为提高销售人员积极性，大幅增加销售人员的职工薪酬；（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，增加支出。

2、管理费用：本期同比增加 4,261,410.72 元，同比增幅 48.00%，主要原因是：（1）为鼓励全公司员工的积极性，2018 年公司制定超额预算奖励办法，按超过预算净利润的比例分配奖金，从而造成管理费用中的职工薪酬增加 83.36%；（2）报告期内，公司迁入新厂房办公，配置相关办公设施、设备，造成办公费用同比增加 311.25%；（3）公司为解决员工上下班交通问题，采取统一的租车或购车解决方案，从而导致造成交通费同比增加 284.1%。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
----	------	------	------

主营业务收入	133,316,915.16	120,879,518.32	10.29%
其他业务收入	1,461,750.18	2,118,749.60	-31.01%
主营业务成本	67,632,117.17	72,667,596.62	-6.93%
其他业务成本	1,095,396.16	1,935,738.26	-43.41%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
气液联动执行机构	47,711,958.63	35.40	35,196,185.39	28.62
井口安全控制系统	44,835,340.06	33.27	24,583,879.54	19.99
零配件销售及售后	13,417,851.44	9.96	7,481,639.77	6.08
撬装设备	24,179,179.32	17.94	52,449,161.14	42.64
设计类收入	4,634,335.89	3.43	3,287,402.08	2.67
合计	134,778,665.34	100.00	122,998,267.92	100.00

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
中国西部	89,799,655.15	66.63	84,951,402.25	69.07
中国中部	30,529,837.62	22.65	33,077,260.62	26.89
中国北部	12,693,434.36	9.42	21,763.25	0.02
国外	1,755,738.21	1.30	4,947,841.80	4.02
合计	134,778,665.34	100.00	122,998,267.92	100.00

收入构成变动的的原因：

1、报告期内，其他业务收入与其他业务成本较上期分别下降 31.01%和 43.41%。主要原因是：本期代购代销办公电子耗材减少。

2、气液联动执行机构、井口安全控制系统本期销售额增长较大。主要原因是：报告期内，天然气行业有所回暖，下游客户天然气采输公司建设项目增加，导致对公司产品需求增加。

3、撬装设备销售额降幅较大。主要原因是：报告期内，撬装合同为大型设备合同，对应生产周期较长，截至期末尚未确认收入。

4、零配件销售及售后销售额增加较大。主要原因是：报告期内，售后人员增强了售后服务意识，主动对前期已销产品检查，建议用户对于已到期或已失效的零部件更换，进而增加了销售额。

5、中国北部地区销售额增加较大。主要原因是：报告期内，由于天然气行业有所回暖，我国北部的下游客户增大投入，进而使得公司销往我国北部的产品数量增加。

6、国外销售本期降幅较大。主要原因是：由于美国加大了对中东国家的贸易制裁，导致我公司出口减少。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	中石油集团	54,022,586.60	40.08%	否
2	中石化中原储气库有限责任公司	7,944,767.33	5.89%	否
3	山东科瑞石油天然气工程集团有限公司	5,641,025.64	4.19%	否
4	成都成高阀门有限公司	5,614,801.92	4.17%	否
5	中石化国际事业南京有限公司	4,673,168.10	3.47%	否
合计		77,896,349.59	57.80%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	沧州市鑫联电气控制设备有限公司	8,856,100.44	10.82%	否
2	苏州道森钻采设备股份有限公司	6,830,860.91	8.34%	否
3	成都润森机械设备有限公司	5,260,787.34	6.42%	否
4	四川华气清源科技有限公司	4,997,799.98	6.10%	否
5	深圳市飞托克实业有限公司	3,618,343.46	4.42%	否
合计		29,563,892.13	36.10%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	23,750,721.70	-3,946,342.02	701.84%
投资活动产生的现金流量净额	-15,915,242.02	14,884,713.73	-206.92%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,000,000.00	-5,000,000.00	-

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额增加 27,697,063.72 元，增幅 701.84%。主要原因是：公司本期销售规模的扩大导致销售商品、提供劳务收到的现金较上期增加较多；同时，由于公司延长了对供应商的付款周期，购买商品、接受劳务支付的现金较上期有所减少。

2、投资活动产生的现金流量净额同比减少 30,799,955.75 元，降幅 206.92%。主要原因是：为满足新厂房建设支出而赎回了部分银行理财产品。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

1、控股子公司

报告期内，控股子公司四川科比科油气工程有限公司实现销售收入 28,971,539.60 元，实现净利润 -3,545,126.43 元，综合收益总额-3,545,126.43 元。

2、参股公司

2018 年 6 月 15 日，中寰股份设立参股公司四川和美致远实业有限公司，相关详情如下：

名称：四川和美致远实业有限公司

注册地址：成都市简阳市江源镇江源三组鑫源街

企业类型：其他有限责任公司

法定代表人：李文强

主营业务：水果种植与销售、基础设施建设、房地产开发经营、房屋建筑工程、旅游项目开发及经营。

注册资本：8,000 万元

股东持股比例：四川和美易通投资有限公司 40%、成都中寰流体控制设备股份有限公司 33%、西藏安裕投资有限公司 27%。

2、委托理财及衍生品投资情况

1、2018 年度，公司利用闲置资金购买了银行各类理财系列产品；截止 2018 年 12 月 31 日，公司理财产品余额为 1400 万元；2018 年，公司通过购买以上理财产品共获取收益 1,074,074.86 元。

序号	交易日期	到期日	产品名称	申请金额/份额（元）	银行名称
1	2018-12-25	2019-1-2	稳得利 7 天周期型	2,000,000.00	交通银行
2	2018-12-25	2019-1-8	稳得利 14 天周期型	3,000,000.00	交通银行
3	2018-12-25	2019-1-22	稳得利 28 天周期型	5,000,000.00	交通银行
4	2017-12-7	2018-1-18	对公活期盈（EB4329）	1,500,000.00	光大银行
5	2018-12-7	-	蕴通财富·生息 365	2,500,000.00	交通银行
			合计	14,000,000.00	

备注：对公活期盈（EB4329）、蕴通财富·生息 365 无准确的到期日。

2、2018 年度，公司利用闲置资金投资股票市场，报告期内亏损 497,324.76 元。

序号	类别	证券名称	持股数量	成交价格	金额
1	A 股	000786 北新建材	261,600.00	24.086	6,300,897.60
2	A 股	002936 郑州银行	500.00	4.59	2,295.00
	合计				6,303,192.60

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

1、根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》财会[2018]15 号相关规定，会计政策变追溯调整如下：

科目	上年期末（上年同期）		上年期末（上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	13,717,149.20	-	700,000.00	-
应收账款	61,827,407.30	-	25,992,083.91	-
应收票据及应收账款	-	75,544,556.5	-	26,692,083.91
管理费用	16,861,611.38	8,877,464.91	13,709,906.68	7,355,729.72
研发费用	-	7,984,146.47	-	6,354,176.96
应付票据及应付账款	-	17,375,646.28	-	5,414,081.87
应付帐款	17,375,646.28	-	5,414,081.87	-

2、根据财政部于 2017 年 6 月 12 日印发《企业会计准则第 16 号——政府补助》的通知(财会[2017]15 号)相关规定，公司对于取得“与资产相关的政府补助”由原来的“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”变更为“冲减相关资产的账面价值”，报告期内为首次取得此补助，影响如下：

序号	会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
1	本公司根据本公司董事会决议，与资产相关的政府补助由原“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”变更为“冲减相关资产的账面价值”。	经第二届董事会第三次会议于 2019 年 4 月 24 日批准。	固定资产	-2,170,000.00
			递延收益	-2,170,000.00
			主营业务成本	-18,083.00
			其他收益	-18,083.00

无追溯调整。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 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。

1、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。

2、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。

3、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。

三、持续经营评价

1、公司的治理结构合理、稳定，建立了规范的三会制度及相关管理制度；股东、管理层不存在利用优势地位损害公司利益的动机和风险。

2、公司的财务状况良好，连续三个会计年度均实现盈利；现金流量充足，各项关键财务比率健康合理；不存在债券违约、债务无法按期偿还的情况；企业的营业收入可以持续并根据市场情况稳定增长。

3、公司的关键管理人员及核心业务人员自公司股改以来一直稳定，员工离职率非常低。

4、公司各类资产、设备权属清晰；经营必需的各类生产原料供应稳定。

5、公司所属行业属于未受国家产业政策限制；经营过程中，无违法违规行为发生。

综上，公司整体的持续经营能力较强。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1.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。

2018 年公司对中石油的收入占营业收入总额的比例 40.08%。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。

2. 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。

2016 年至 2018 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,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。

3.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。

4.实际控制人不当控制的风险

截至 2018 年 12 月 31 日,公司实际控制人李瑜直接持有公司 58.76%的股份,同时持有中寰合伙 40.52%的有限合伙份额,为中寰合伙的执行事务合伙人,从而通过中寰合伙间接控制公司 20.08%的股份,合计可控制公司 78.84%股份。

李瑜担任公司董事长,能够决定和实质影响公司的经营决策和管理层任免。若李瑜利用相关管理权对公司的决策和管理等进行不当控制,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。

5.购买理财产品及投资的风险

截至 2018 年 12 月 31 日,公司利用账面资金购买银行各类理财产品,共计 1400 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，公司董事会、股东大会通过决议，同意公司利用闲置资金进行股票等高风险投资；在报告期内，公司该类投资亏损 497,324.76 元，且该类投资公允价值变动损益是-214.93 万，因此公司仍面临投资亏损增大的风险。

应对措施：公司新基地建设项目已在 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大幅降低，剩余资金将继续选择低风险、流动性强的种类，尽力保证安全性；针对高风险投资，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。

6.投资协议违约风险

2015 年 7 月 20 日，公司与双流区人民政府签订《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》，约定由公司在双流区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。

报告期内，项目建设已经完成；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，公司可能面临损失履约保证金的风险。

应对措施：公司已经向政府汇报项目建设情况及 17-18 年度公司经营状况，申请退还履约保证金及办理国土证；待履约保证金退还完毕及国土证办结，该风险即终结。

7. 票据结算的风险

报告期内，公司与客户存在以承兑汇票的方式进行结算的情况。2017 年及 2018 年，公司接受客户承兑汇票的金额分别为 25,410,253.81 和 30,645,576.80 元。

2018 年以来，公司客户以票据结算的规模明显上升，公司面临采用票据结算而导致回款周期延长的风险。

应对措施：公司将尽力与客户进行沟通，采取措施，减少接受承兑汇票的额度和承兑期；同时，也积极与供货方沟通，消化所持承兑汇票，通过减少汇票收入、增加汇票支出的手段，降低承兑汇票风险及经营活动产生的现金流量净额减少。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 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	五.二.(一)
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、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<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	
是否存在股份回购事项	<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） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
中寰工程有限公司	销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	48,163.94	尚未履行	不适用	不适用

备注：由于交易金额较小，根据公司章程，无需董事会审议，由公司总经理事前审批；根据相关规定，不需披露。

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

偶发性关联交易系与关联方发生的正常业务往来，具有必要性，但无持续性，不会对公司生产经营产生不利影响。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 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	1,004,000	14,889,478	37.22
	其中：控股股东、实际控制人	3,918,343	9.80	1,582,500	5,500,843	13.75
	董事、监事、高管	290,367	0.73	718,500	1,008,867	2.52
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	26,114,522	65.29	-1,004,000	25,110,522	62.78
	其中：控股股东、实际控制人	18,865,031	47.16	-862,500	18,002,531	45.01
	董事、监事、高管	4,141,105	10.35	-610,500	3,530,605	8.83
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		40,000,000	-	0	40,000,000	-
普通股股东人数		11				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	李瑜	22,783,374	720,000	23,503,374	58.76	18,002,531	5,500,843
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	156,000	3,173,730	7.93	2,470,298	703,432
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	2.50	-	1,000,000
合计		38,126,258	-768,000	37,358,258	93.39	23,581,215	13,777,043

普通股前五名或持股 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、李瑜系中寰合伙的执行事务合伙人，持有中寰企合伙 40.52% 的出资额；李青持有中寰合伙 20.44% 的出资额。
- 3、其他股东之间无关联关系。

二、优先股股本基本情况

□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，创办成都中寰流体控制设备有限公司并担任执行董事、总经理；2015 年 9 月至 2018 年 8 月，担任股份公司董事长、总经理；2018 年 9 月至今，担任股份公司董事长。

报告期末，李瑜直接持有公司 58.76% 股份，同时持有中寰合伙 40.52% 的有限合伙份额，为中寰合伙的执行事务合伙人，从而通过中寰合伙间接控制公司 20.08% 的股份，系公司控股股东；此外，李瑜担任公司董事长，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。

报告期内控股股东无变动。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

违约情况

适用 不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元/股

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	-	-
合计	1.25	-	-

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
李瑜	董事长	男	1964 年 1 月	本科	2018.9.28-2021.9.21	是
李大全	董事	男	1966 年 7 月	本科	2018.9.28-2021.9.21	是
慕超勇	董事、总经理	男	1987 年 8 月	本科	2018.9.28-2021.9.21	是
陈亮	董事、副总经理	男	1986 年 10 月	本科	2018.9.28-2021.9.21	是
李健	董事、副总经理	男	1980 年 10 月	本科	2018.9.28-2021.9.21	是
金涛	监事会主席	男	1976 年 5 月	中专	2018.9.28-2021.9.21	是
邵一峰	职工监事	男	1990 年 6 月	专科	2018.9.28-2021.9.21	是
王卓然	职工监事	女	1991 年 6 月	本科	2018.9.28-2021.9.21	是
石华	副总经理	男	1988 年 7 月	本科	2018.9.28-2021.9.21	是
李勇文	财务总监	男	1972 年 12 月	专科	2018.9.28-2021.9.21	是
闵林	董事会秘书	男	1981 年 11 月	本科	2018.9.28-2021.9.21	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:

董事长李瑜系公司控股股东、实际控制人；除此之外，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	22,783,374	720,000	23,503,374	58.76	-
李大全	董事	800,245	-	800,245	2.00	-
慕超勇	董事、总经理	613,497	-48,000	565,497	1.41	-
陈亮	董事、副总经理	3,107,730	66,000	3,173,730	7.93	-
合计	-	27,304,846	738,000	28,042,846	70.10	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
李瑜	董事长、总经理	换届	董事长	高管换届，卸任总经理职务
李大全	董事、副总经理	换届	董事	高管换届，卸任副总经理职务
赵彬	副总经理	离任	-	个人原因辞去职务
李平	监事会主席	离任	-	本人退休，辞去监事会主席职务
林开强	监事	离任	-	本人主动离职，辞去监事职务
刘芬	监事	换届	-	监事会换届，职代会选举其他监事人选
慕超勇	董事、副总经理	新任	董事、总经理	高管换届被董事会新聘任为总经理
李健	董事	新任	董事、副总经理	高管换届被董事会新聘任为副总经理
石华	-	新任	副总经理	董事会新聘任为副总经理
金涛	-	换届	监事会主席	股东任命监事
邵一峰	-	换届	监事	职代会选举的职工代表监事
王卓然	-	换届	监事	职代会选举的职工代表监事

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**1、董事、副总经理李健**

李健，男，中国国籍，无永久境外居留权，1980 年出生，本科学历；2002 年 7 月至 2003 年 6 月，任成都托普数控机床有限公司任技术员；2003 年 7 月至 2006 年 6 月，任四川精控机械有限责任公司质量部经理；2006 年 7 月至 2010 年 6 月，任成都亚创机械制造有限公司副总经理；2010 年 7 月至 2015 年 9 月，任中寰流体生产部经理；2015 年 9 月至 2018 年 8 月，任股份公司董事、生产部经理；2018 年 9 月至今，任股份公司董事、副总经理。

2、副总经理石华

石华，男，中国国籍，无永久境外居留权，1988 年出生，本科学历；2012 年 8 月至 2013 年 8 月，任威德福（中国）能源服务有限公司智能完井工程师；2013 年 9 月至 2014 年 8 月，任威德福（中国）能源服务有限公司智能完井产品线、控制系统产品线主管；2014 年 9 月至 2018 年 2 月，任威德福（中国）能源服务有限公司智能完井产品线经理；2018 年 5 月至 2018 年 8 月，任股份公司总经理助理；2018 年 9 月至今，任股份公司副总经理。

3、监事会主席金涛

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 2018 年 4 月，历任中寰机电、中寰流体、股份公司工人、班长、车间主任；2018 年 5 月至 2018 年 8 月，任股份公司车间主任、监事；2018 年 9 月至今，任股份公司生产部经理、监事会主席。

4、监事王卓然

王卓然，女，中国国籍，无境外永久居留权，1990 年出生，本科学历；2012 年 8 月至 2013 年 7 月，任建设银行四川省分行青白江支行客户经理；2013 年 8 月至 2016 年 2 月，任股份公司销售内勤；2016 年 3 月至 2018 年 8 月，任股份公司销售部主管；2018 年 9 月至今，任股份公司销售部主管、监事。

5、监事邵一峰

邵一峰，男，中国国籍，无境外永久居留权，1991 年出生，专科学历；2013 年 8 月至 2016 年 5 月，

任股份公司售后工程师；2016 年 6 月至 2018 年 8 月，任股份公司售后部主管；2018 年 9 月至今，任股份公司售后部主管、监事。

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	14
生产人员	27	45
销售人员	32	29
技术人员	62	52
财务人员	4	3
员工总计	140	143

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	6
本科	67	62
专科	30	29
专科以下	39	46
员工总计	140	143

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 12 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

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《公司章程》及有关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司三会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整。管理层进一步加强并完善内控工作，严格遵守三会议事规则、关联交易管理制度、对外投资管理制度、对外担保管理制度等重大事项管理制度，形成较为完整、合理的内部控制体系，加强规范运作和有效执行，最大限度的保证内部控制目标的完成，保证公司会计资料的真实性、合法性和完整性，确保公司财产的独立、安全和完整。目前公司已建立了完整的内控制度，包括《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《规范与关联方资金往来管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《重大信息内部报告制度》等。同时，还新建立了《投资者关系管理制度》、《员工福利借款管理制度》、《证券投资管理制度》、《销售考核、奖励办法》等制度，并已严格执行。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统有限责任公司管理暂行办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》的规定和要求，召集、召开股东大会。公司能够平等对待所有股东，小股东与大股东享有平等地位，确保全体股东能充分行使自己的合法权利。《公司章程》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等，董事会在报告期内做到认真审议并安排股东大会的审议事项等。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。

公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，《成都中寰流体控制设备股份有限公司章程》进行过修改，修改内容为：

公司注册地址：由“成都市双流区西南航空港经济开发区空港二路 1488 号”变更为“中国（四川）自由贸易试验区成都市双流区西南航空港空港四路 2139 号”。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	1、第一届董事会第十三次会议，审议通过： 《关于 2017 年度董事会工作报告》、《关于 2017 年度报告及年度报告摘要》、《关于公司 2017 年度利润分配预案》、《关于修改规范公司薪酬体系》等议案； 2、第一届董事会第十四次会议，审议通过： 《关于与四川和美易通投资有限公司等 3 家公司合作成立合资公司》的议案； 3、第一届董事会第十五次会议，审议通过： 《关于变更公司注册地址修改<公司章程>及变更工商登记》的议案； 4、第一届董事会第十六次会议，审议通过： 《关于公司董事会换届选举》的议案； 5、第二届董事会第一次会议，审议通过： 《关于选举第二届董事会董事长》的议案；
监事会	3	1、第一届监事会第六次会议，审议通过： 《关于 2017 年度监事会工作报告》、《关于 2017 年度报告及年度报告摘要》、《关于公司 2017 年度利润分配》等议案； 2、第一届监事会第七次会议，审议通过： 《关于公司监事会换届选举》的议案 3、第二届监事会第一次会议，审议通过： 《关于选举第二届监事会主席》的议案；
股东大会	3	1、2017 年度股东大会会议，审议通过： 《关于 2017 年度董事会工作报告》、《关于 2017 年度监事会工作报告》、《关于 2017 年度报告及年度报告摘要》、《关于公司 2017 年度利润分配预案》等议案 2、2018 年第一次临时股东大会会议，审议通过： 《关于变更公司注册地址修改<公司章程>及变更工商登记》的议案 3、2018 年第二次临时股东大会会议，审议通过： 《关于公司董事会换届选举》、《关于公司监事会换届选举》等议案。

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司 2018 年度召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范；公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职条件。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司不断改善规范公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

(四) 投资者关系管理情况

公司通过电话、网站等途径与潜在投资者保持沟通联系，答复有关问题，沟通渠道畅通。公司能够充分维护利益相关者的合法权益，实现股东、用户、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康的发展。公司将一如既往地按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》等有关规范性文件的要求，根据公司实际情况，进一步完善公司的各项规章制度，以全体股东利益最大化为目标，切实维护广大投资者的利益。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会认真履行工作职责，审慎行使《公司章程》和股东大会赋予的职权，共召开 3 次监事会会议，会议的通知、召开、表决程序符合《公司法》、《公司章程》和《监事会议事规则》的要求。监事会对本年度内监督事项无意见。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司成立以来，产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、资产、机构、人员、财务方面均遵循了《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，与控股股东、实际控制人及其他关联方完全分开，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

1、业务独立性

公司工商核准登记的经营范围为：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者审批的合法项目(依法需批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)。经过近年的快速发展，公司形成了以自有品牌为核心的业务结构，已取得 26 项专利，并拥有气液联动执行机构和井口安全控制系统两款核心产品。公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及独立的采购、销售、研发、生产系统，在业务上已与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开、相互独立。

2、资产独立性

自有限公司设立以来，公司的历次出资、股权转让、增加注册资本均通过了工商行政管理部门的变更登记确认。公司拥有房产、车辆、机器设备、专利权、商标等各项资产的所有权及土地使用权。公司

主要财产权属明晰，均由公司实际控制和使用。且公司目前不存在资产被控股股东占用的情形，也不存在为控股股东及其控制的企业提供担保的情形，公司资产具有独立性。

3、人员独立性

公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序选举或聘任产生；公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，亦未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司拥有独立、完整的人事管理体系，依法独立与除劳务派遣用工之外的员工签署劳动合同，缴纳社会保险；公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。

4、财务独立性

公司有独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立在银行开户，不存在与其他单位共用银行账户的情况；公司依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司拥有一套完整独立的财务核算制度和体系，公司财务独立。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司分别于 2016 年 4 月 6 日、2016 年 4 月 28 日召开的第一届董事会第二次会议、2015 年年度股东大会中审议通过了《关于建立年报信息披露重大差错责任追究制度的议案》。报告期内，公司严格遵守并有效执行了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	瑞华字[2019] 51040020 号
审计机构名称	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	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
审计报告日期	2019 年 4 月 24 日
注册会计师姓名	尹清云、张卓
会计师事务所是否变更	否

审 计 报 告

瑞华字[2019] 51040020 号

成都中寰流体控制设备股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了成都中寰流体控制设备股份有限公司（以下简称“成都中寰”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了成都中寰 2018 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2018 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于成都中寰，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

成都中寰管理层对其他信息负责。其他信息包括 2018 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务

报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

成都中寰管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估成都中寰的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算成都中寰、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督成都中寰的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对成都中寰持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致成都中寰不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交

易和事项。

（六）就成都中寰中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

（项目合伙人）：张卓

中国 北京

中国注册会计师：尹清云

2019 年 4 月 24 日

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	六、1	13,375,979.17	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	3,691,074.40	3,745,120.46
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款		90,493,188.71	75,544,556.50
其中：应收票据	六、3	5,582,363.26	13,717,149.20
应收账款	六、3	84,910,825.45	61,827,407.30
预付款项	六、4	1,826,802.98	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	5,406,105.53	5,688,490.76
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-

买入返售金融资产		-	-
存货	六、6	34,072,987.95	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	14,639,506.10	36,683,842.39
流动资产合计		163,505,644.84	160,932,390.20
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	六、8	6,342,850.86	-
投资性房地产		-	-
固定资产	六、9	77,641,497.18	9,905,328.93
在建工程	六、10	215,880.32	26,051,146.98
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六、11	2,001,007.20	1,988,304.33
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	六、12	173,452.25	176,938.65
递延所得税资产	六、13	1,389,916.13	342,572.18
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		87,764,603.94	38,464,291.07
资产总计		251,270,248.78	199,396,681.27
流动负债：			
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、14	37,493,565.22	17,375,646.28
其中：应付票据		-	-
应付账款	六、14	37,493,565.22	17,375,646.28
预收款项	六、15	1,673,385.51	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、16	9,006,656.39	3,331,100.85
应交税费	六、17	9,827,052.66	3,357,398.24
其他应付款	六、18	9,545,091.18	2,841,451.93
其中：应付利息		-	-

应付股利		-	-
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		67,545,750.96	33,138,246.61
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	六、16	421,660.38	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		421,660.38	-
负债合计		67,967,411.34	33,138,246.61
所有者权益（或股东权益）：			
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	6,556,102.18	3,996,485.87
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、22	40,509,382.89	24,287,484.47
归属于母公司所有者权益合计		172,398,796.18	153,617,281.45
少数股东权益		10,904,041.26	12,641,153.21
所有者权益合计		183,302,837.44	166,258,434.66
负债和所有者权益总计		251,270,248.78	199,396,681.27

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
流动资产：			
货币资金		9,801,867.77	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		3,691,074.40	3,745,120.46
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	十四、1	58,641,284.69	33,439,773.96
其中：应收票据		5,582,363.26	4,575,135.09
应收账款		53,058,921.43	28,864,638.87
预付款项		1,181,216.59	2,160,160.15
其他应收款	十四、2	4,700,425.11	4,333,889.29
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货		31,856,022.40	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		16,987,832.51	43,206,968.64
流动资产合计		126,859,723.47	119,321,172.23
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	十四、3	19,131,489.02	13,909,863.93
投资性房地产		-	-
固定资产		74,898,977.24	9,354,158.56
在建工程		215,880.32	26,051,146.98
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		1,480,233.47	1,465,433.08
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		157,175.26	157,335.41
递延所得税资产		1,528,238.77	474,260.96
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		97,411,994.08	51,412,198.92
资产总计		224,271,717.55	170,733,371.15
流动负债：			
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		26,058,948.70	8,380,519.83
其中：应付票据		-	-
应付账款		26,058,948.70	8,380,519.83
预收款项		1,673,385.51	2,832,039.31
应付职工薪酬		7,633,679.99	2,083,952.53
应交税费		8,031,618.44	3,330,093.09
其他应付款		6,476,620.75	727,125.68
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
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		49,874,253.39	17,353,730.44
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		421,660.38	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		421,660.38	-
负债合计		50,295,913.77	17,353,730.44
所有者权益：			
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		6,556,102.18	3,996,485.87
一般风险准备		-	-
未分配利润		44,004,919.69	25,968,372.93
所有者权益合计		173,975,803.78	153,379,640.71
负债和所有者权益合计		224,271,717.55	170,733,371.15

(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	六、23	134,778,665.34	122,998,267.92
其中：营业收入		134,778,665.34	122,998,267.92
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		107,816,980.33	102,464,632.01
其中：营业成本	六、23	68,727,513.33	74,603,334.88
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	六、24	1,092,666.23	974,693.57
销售费用	六、25	14,394,816.23	9,251,147.32
管理费用	六、26	13,138,875.63	8,877,464.91
研发费用	六、27	8,473,156.42	7,984,146.47
财务费用	六、28	-201,488.79	158,878.87
其中：利息费用		-	-
利息收入		25,285.67	54,013.00
资产减值损失	六、29	2,191,441.28	614,965.99
加：其他收益	六、30	951,042.69	-
投资收益（损失以“-”号填列）	六、31	319,600.96	3,100,173.31
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、32	-2,149,253.60	-551,788.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、33	8,042.43	785.64
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		26,091,117.49	23,082,806.86
加：营业外收入	六、34	-	3,112,235.22
减：营业外支出	六、35	71,419.98	24,842.02
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		26,019,697.51	26,170,200.06
减：所得税费用	六、36	3,975,294.73	2,968,175.14
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		22,044,402.78	23,202,024.92
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(净亏损以“-”号填列)		22,044,402.78	23,202,024.92
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-	-
(二)按所有权归属分类:	-	-	-
1.少数股东损益		-1,737,111.95	1,732,899.75
2.归属于母公司所有者的净利润		23,781,514.73	21,469,125.17
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)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变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
(二)将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
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		22,044,402.78	23,202,024.92
归属于母公司所有者的综合收益总额		23,781,514.73	21,469,125.17
归属于少数股东的综合收益总额		-1,737,111.95	1,732,899.75
八、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)		0.59	0.54
(二)稀释每股收益(元/股)		0.59	0.54

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
一、营业收入	十四、4	106,284,460.58	67,680,819.06
减：营业成本	十四、4	48,919,353.58	33,788,687.58
税金及附加		856,096.29	647,839.71
销售费用		10,624,608.98	6,616,309.60
管理费用		7,999,952.99	3,384,079.82
研发费用		6,328,175.31	4,782,924.25

财务费用		-210,202.05	167,120.76
其中：利息费用		-	-
利息收入		15,033.90	21,069.59
资产减值损失		1,087,561.76	1,083,333.63
加：其他收益		812,720.90	-
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	231,679.49	2,957,032.54
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）		-2,149,253.60	-551,788.00
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）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		29,582,102.94	19,615,768.25
加：营业外收入		-	3,017,901.71
减：营业外支出		17,279.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		29,564,823.94	22,633,669.96
减：所得税费用		3,968,660.87	2,911,203.22
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		25,596,163.07	19,722,466.74
（一）持续经营净利润		25,596,163.07	19,722,466.74
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）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变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
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		25,596,163.07	19,722,466.74
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.64	0.49
（二）稀释每股收益（元/股）		0.64	0.49

（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		128,483,185.56	105,327,741.09
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		15,926.10	458,731.81
收到其他与经营活动有关的现金	六、37	5,542,268.36	11,001,668.15
经营活动现金流入小计		134,041,380.02	116,788,141.05
购买商品、接受劳务支付的现金		68,388,315.56	75,678,456.25
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		20,462,489.93	14,255,287.91
支付的各项税费		6,611,906.55	8,511,949.12
支付其他与经营活动有关的现金	六、37	14,827,946.28	22,288,789.79
经营活动现金流出小计		110,290,658.32	120,734,483.07
经营活动产生的现金流量净额	六、37	23,750,721.70	-3,946,342.02
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		21,119,136.13	47,500,000.00
取得投资收益收到的现金		1,086,839.22	3,100,173.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		29,200.00	1,200.00
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		-	-
投资活动现金流入小计		22,235,175.35	50,601,373.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,945,120.71	27,419,751.12
投资支付的现金		9,205,296.66	8,296,908.46
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		38,150,417.37	35,716,659.58

投资活动产生的现金流量净额		-15,915,242.02	14,884,713.73
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		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
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		-	-
筹资活动现金流出小计		5,000,000.00	5,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-5,000,000.00	-5,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		213,792.97	-59,324.33
五、现金及现金等价物净增加额		3,049,272.65	5,879,047.38
加：期初现金及现金等价物余额		10,326,706.52	4,447,659.14
六、期末现金及现金等价物余额		13,375,979.17	10,326,706.52

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
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		94,780,609.17	75,005,108.32
收到的税费返还		15,926.10	458,731.81
收到其他与经营活动有关的现金		5,393,794.80	6,070,111.83
经营活动现金流入小计		100,190,330.07	81,533,951.96
购买商品、接受劳务支付的现金		58,721,399.28	44,582,664.38
支付给职工以及为职工支付的现金		11,466,025.96	8,168,484.95
支付的各项税费		6,564,569.49	6,004,464.19
支付其他与经营活动有关的现金		10,627,916.83	21,326,301.71
经营活动现金流出小计		87,379,911.56	80,081,915.23
经营活动产生的现金流量净额		12,810,418.51	1,452,036.73
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		36,796,136.13	43,500,000.00
取得投资收益收到的现金		998,917.75	2,957,032.54
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	1,200.00
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			
投资活动现金流入小计		37,818,253.88	46,458,232.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		26,989,307.19	27,351,933.85
投资支付的现金		18,705,296.66	8,296,908.46
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		45,694,603.85	35,648,842.31
投资活动产生的现金流量净额		-7,876,349.97	10,809,390.23
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		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
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		-	-
筹资活动现金流出小计		5,000,000.00	5,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-5,000,000.00	-5,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		213,792.97	-59,324.33
五、现金及现金等价物净增加额		147,861.51	7,202,102.63
加：期初现金及现金等价物余额		9,654,006.26	2,451,903.63
六、期末现金及现金等价物余额		9,801,867.77	9,654,006.26

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	40,000,000.00				85,333,311.11				3,996,485.87		24,287,484.47	12,641,153.21	166,258,434.66
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	40,000,000.00				85,333,311.11				3,996,485.87		24,287,484.47	12,641,153.21	166,258,434.66
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									2,559,616.31		16,221,898.42	-1,737,111.95	17,044,402.78
(一) 综合收益总额											23,781,514.73	-1,737,111.95	22,044,402.78
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								2,559,616.31	-7,559,616.31				-5,000,000.00
1. 提取盈余公积								2,559,616.31	-2,559,616.31				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-5,000,000.00			-5,000,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	40,000,000.00				85,333,311.11			6,556,102.18	40,509,382.89	10,904,041.26			183,302,837.44

项目	上期												
----	----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	40,000,000.00				85,333,311.11				2,024,239.20		9,790,605.97	10,908,253.46	148,056,409.74
加：会计政策变更									1,972,246.67		14,496,878.50	1,732,899.75	18,202,024.92
前期差错更正											21,469,125.17	1,732,899.75	23,202,024.92
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额													
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）													
（一）综合收益总额													
（二）所有者投入和减少资本									1,972,246.67		-6,972,246.67		-5,000,000.00
1. 股东投入的普通股									1,972,246.67		-1,972,246.67		
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额											-5,000,000.00		-5,000,000.00
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													

2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他	40,000,000.00				85,333,311.11			3,996,485.87		24,287,484.47	12,641,153.21	166,258,434.66	
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期未余额													

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

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期
-----------	-----------

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	40,000,000.00				83,414,781.91				3,996,485.87		25,968,372.93	153,379,640.71
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	40,000,000.00				83,414,781.91				3,996,485.87		25,968,372.93	153,379,640.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								2,559,616.31			18,036,546.76	20,596,163.07
（一）综合收益总额											25,596,163.07	25,596,163.07
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								2,559,616.31			-7,559,616.31	-5,000,000.00
1. 提取盈余公积								2,559,616.31			-2,559,616.31	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-5,000,000.00	-5,000,000.00
4. 其他												

(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	40,000,000.00				83,414,781.91				6,556,102.18		44,004,919.69	173,975,803.78

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	40,000,000.00				83,414,781.91				2,024,239.20		13,218,152.86	138,657,173.97
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	40,000,000.00				83,414,781.91				2,024,239.20		13,218,152.86	138,657,173.97

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,972,246.67		12,750,220.07	14,722,466.74
（一）综合收益总额											19,722,466.74	19,722,466.74
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									1,972,246.67		-6,972,246.67	-5,000,000.00
1. 提取盈余公积									1,972,246.67		-1,972,246.67	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-5,000,000.00	-5,000,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	40,000,000.00				83,414,781.91				3,996,485.87		25,968,372.93	153,379,640.71

成都中寰流体控制设备股份有限公司
2018 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。本公司位于中国（四川）自由贸易试验区成都市双流区西南航空港空港四路 2139 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 2019 年 4 月 24 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《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 12 月 31 日的财务状况及 2018 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。

2、营业周期

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

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

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

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

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

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公

司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的

发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和

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

外币现金流量，采用现金流量发生日的当期加权平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

8、金融工具

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

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(2) 金融资产的分类、确认和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

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年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年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。

9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

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

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法
本公司将金额为人民币 100.00 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。

10、存货**(1) 存货的分类**

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、周转材料、发出商品等。

(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。

11、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、8“金融工具”。

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

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方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。

12、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-30	5	3.17-4.75

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
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、17“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

（5）其他说明

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

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

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

13、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”

14、借款费用

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

为费用。

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

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

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

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

15、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

16、长期待摊费用

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

17、长期资产减值

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

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

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

资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、职工薪酬

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

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

离职后福利主要包括设定提存计划。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。

19、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。待履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。

20、收入

（1）商品销售收入

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

①无需安装调试的以对方收货单确认的时间为收入确认时点；②需安装调试的以安装调试合格单确认的时间为收入确认时点。

（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。

21、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（任何符合条件企业均可申请），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，冲减相关资产的账面价值。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。

22、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，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。

23、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。

24、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①根据本公司董事会决议，与资产相关的政府补助由原“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”变更为“冲减相关资产的账面价值”。本公司本年度收到与资产相关的政府补助-成都双流区产业发展资金补助 217 万元，冲减新建厂房的账面价值。该会计政策变更影响资产负债表和利润表的项目的列报，但对本年度利润无影响。

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
--------------	------	------------	------

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
根据本公司董事会决议，与资产相关的政府补助由原“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”变更为“冲减相关资产的账面价值”。	经本公司董事会会议批准。	固定资产	-2,170,000.00
		递延收益	-2,170,000.00
		主营业务成本	-18,083.33
		其他收益	-18,083.33

②本公司董事会决议，根据财政部财会〔2018〕15号《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》变更财务报表披露格式，本会计政策变更只影响报表项目列示，对资产、负债和利润不产生影响。

政策变更采用追溯调整法，2017年度财务报表受重要影响的财务报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
报表项目	金额	报表项目	金额
应收票据	13,717,149.20	应收票据及应收账款	75,544,556.50
应收账款	61,827,407.30		
应付票据	-	应付票据及应付账款	17,375,646.28
应付账款	17,375,646.28		
管理费用	7,984,146.47	研发费用	7,984,146.47

(2) 会计估计变更

无。

25、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	本公司及本公司下属境内子公司凡被认定为增值税一般纳税人，增值税应纳税额为当期销项税额抵减可以抵扣的进项税额后的余额，2018年5月1日前按照应税收入6%、11%或17%的税率计算销项税，2018年5月1日后按应税收入6%、10%或16%的税率计算销项税。
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。

本公司子公司：四川科比科油气工程有限公司于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。在2018年12月3日，公司又重新取得高新技术企业证书，新的编号为GR201851001035，有效期仍为三年。按照国家有关税收优惠政策，本公司2017年已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，本公司本年按15%的税率计缴企业所得税。

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，“年初”指2018年1月1日，“年末”指2018年12月31日；“本年”指2018年度，“上年”指2017年度。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	72,230.85	2,923.78
银行存款	13,303,057.63	7,736,797.82
其他货币资金	690.69	3,169,696.72

项 目	年末余额	年初余额
合 计	13,375,979.17	10,909,418.32
其中：存放在境外的款项总额		

注：其他货币资金系保证金账户余额与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	年末余额	年初余额
交易性金融资产	3,691,074.40	3,745,120.46
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		
合 计	3,691,074.40	3,745,120.46

注：本公司期末持有的 A 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、应收票据及应收账款

项 目	年末余额	年初余额
应收票据	5,582,363.26	13,717,149.20
应收账款	84,910,825.45	61,827,407.30
合 计	90,493,188.71	75,544,556.50

(1) 应收票据

①应收票据分类

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	50,000.00	1,843,680.60
商业承兑汇票	5,532,363.26	11,873,468.60
合 计	5,582,363.26	13,717,149.20

②年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	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	5,340,829.40	
商业承兑汇票	3,022,800.00	
合 计	8,363,629.40	

(2) 应收账款

①应收账款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	88,578,255.40	99.88	3,667,429.95	4.14	84,910,825.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	109,166.67	0.12	109,166.67	100.00	
合 计	88,687,422.07	100.00	3,776,596.62		84,910,825.45

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
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	61,827,407.30
单项金额不重大但单独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	61,827,407.30

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：6 个月以内	63,775,291.57		
7-12 个月	4,239,124.30	211,956.22	5.00
1 年以内小计	68,014,415.87	211,956.22	
1 至 2 年	17,339,128.19	1,733,912.82	10.00
2 至 3 年	1,332,109.61	399,632.88	30.00
3 至 4 年	664,823.15	332,411.58	50.00
4 至 5 年	1,191,310.58	953,048.45	80.00
5 年以上	36,468.00	36,468.00	100.00
合 计	88,578,255.40	3,667,429.95	

B、组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
单项金额不重大但单独计提坏	109,166.67	109,166.67	100.00

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
账准备的应收账款			
合 计	109,166.67	109,166.67	100.00

②本年计提、收回或转回的应收账款坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 1,997,054.42 元。

③本年实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	3,960.00

④按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 48,558,091.55 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 54.75%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 1,301,015.68 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	1,548,797.97	84.78	2,861,243.38	99.99
1 至 2 年	278,005.01	15.22	32,563.88	0.01
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	1,826,802.98	100.00	2,893,807.26	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 1,069,754.99 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 58.56%。

5、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,406,105.53	5,688,490.76
合 计	5,406,105.53	5,688,490.76

其他应收款

①其他应收款分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,068,853.47	100.00	662,747.94	10.92	5,406,105.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	6,068,853.47	100.00	662,747.94	10.92	5,406,105.53

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,156,951.84	100.00	468,461.08	7.61	5,688,490.76
单项金额不重大但单独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	5,688,490.76

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：6 个月以内	2,435,617.39		
7-12 个月	1,716,033.52	85,801.68	5.00
1 年以内小计	4,151,650.91	85,801.68	
1 至 2 年	1,010,072.56	101,007.26	10.00
2 至 3 年	630.00	189.00	30.00
3 至 4 年	831,500.00	415,750.00	50.00
4 至 5 年	75,000.00	60,000.00	80.00
5 年以上			
合 计	6,068,853.47	662,747.94	

②其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
------	--------	--------

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	479,896.94	255,720.03
保证金	1,972,943.00	2,435,351.50
往来款	2,750,292.22	3,003,974.22
其他	865,721.31	461,906.09
合 计	6,068,853.47	6,156,951.84

③本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 194,386.86 元。

④本年实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	100.00

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
中国石油物资公司/项目综合	保证金	200,000.00	0-6 个月	3.30	
中国石油工程建设有限公司	保证金	311,324.00	0-6 个月	5.13	
成都西航港工业发展投资有限公司	往来款	800,000.00	3-4 年	13.18	400,000.00
廖青松	往来款	444,987.89	0-6 个月、 7-12 个月	7.33	22,000.00
成都畅越机械工程有限公司	其他	239,600.00	0-6 个月	3.95	
合 计		1,995,911.89		24.46	422,000.00

6、存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,363,000.42		16,363,000.42
在产品	9,218,531.42		9,218,531.42
库存商品	5,867,123.39		5,867,123.39
周转材料	201,908.89		201,908.89
发出商品	2,422,423.83		2,422,423.83
合 计	34,072,987.95		34,072,987.95

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值

项 目	年初余额		
	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
周转材料	219,717.31		219,717.31
发出商品	2,332,019.08		2,332,019.08
合 计	25,467,154.51		25,467,154.51

7、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
融券回购		4,000,000.00
待抵扣税金	639,506.10	1,783,842.39
理财产品	14,000,000.00	30,900,000.00
合 计	14,639,506.10	36,683,842.39

8、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
四川和美致远实业有限公司		6,600,000.00		-257,149.14		
小 计		6,600,000.00		-257,149.14		
合 计		6,600,000.00		-257,149.14		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备 年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
四川和美致远实业有限公司				6,342,850.86	
小 计				6,342,850.86	
合 计				6,342,850.86	

9、固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	77,641,497.18	9,905,328.93

项 目	年末余额	年初余额
固定资产清理		
合 计	77,641,497.18	9,905,328.93

固定资产**①固定资产情况**

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	7,084,809.97	5,214,078.35	7,405,930.36	1,871,427.98	21,576,246.66
2、本年增加金额	61,945,107.25	5,339,724.60	1,265,798.94	1,521,954.37	70,072,585.16
(1) 购置		5,339,724.60	1,265,798.94	1,521,954.37	8,127,477.91
(2) 在建工程转入	61,945,107.25				61,945,107.25
3、本年减少金额		49,823.36		682,694.01	732,517.37
处置或报废		49,823.36		682,694.01	732,517.37
4、年末余额	69,029,917.22	10,503,979.59	8,671,729.30	2,710,688.34	90,916,314.45
二、累计折旧					
1、年初余额	1,721,601.69	3,538,925.07	4,948,275.72	1,462,115.25	11,670,917.73
2、本年增加金额	120,217.28	544,284.80	848,515.79	738,790.89	2,251,808.76
计提	120,217.28	544,284.80	848,515.79	738,790.89	2,251,808.76
3、本年减少金额		37,865.79		610,043.43	647,909.22
处置或报废		37,865.79		610,043.43	647,909.22
4、年末余额	1,841,818.97	4,045,344.08	5,796,791.51	1,590,862.71	13,274,817.27
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
计提					
3、本年减少金额					
处置或报废					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	67,188,098.25	6,458,635.51	2,874,937.79	1,119,825.63	77,641,497.18
2、年初账面价值	5,363,208.28	1,675,153.28	2,457,654.64	409,312.73	9,905,328.93

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
-----	------	------------

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	4,096,032.69	系当地政府招商引资时，要求企业先进行投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	1,013,193.02	
办公楼	49,935,185.35	尚在办理中
厂房	12,009,921.90	尚在办理中

10、在建工程

项 目	年末余额	年初余额
在建工程	215,880.32	26,051,146.98
工程物资		
合 计	215,880.32	26,051,146.98

在建工程

①在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	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				26,051,146.98		26,051,146.98
弱电系统设备	215,880.32		215,880.32			
合 计	215,880.32		215,880.32	26,051,146.98		26,051,146.98

②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
新厂房		26,051,146.98	35,893,960.27	61,945,107.25		

(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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
新厂房		100%				自有资金

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	知识产权					合 计
		专利权	商标权	著作权	软件	小计	
一、账面原值							
1、年初余额	1,572,499.26				815,151.64	815,151.64	2,387,650.90
2、本年增加金额					126,724.14	126,724.14	126,724.14

项 目	土地使用权	知识产权					合 计
		专利权	商标权	著作权	软件	小计	
(1) 购置					126,724.14	126,724.14	126,724.14
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3、本年减少金额							
(1) 处置							
(2) 失效且终止确认的部分							
4、年末余额	1,572,499.26				941,875.78	941,875.78	2,514,375.04
二、累计摊销							
1、年初余额	141,524.82				257,821.75	257,821.75	399,346.57
2、本年增加金额	31,449.96				82,571.31	82,571.31	114,021.27
计提	31,449.96				82,571.31	82,571.31	114,021.27
3、本年减少金额							
(1) 处置							
(2) 失效且终止确认的部分							
4、年末余额	172,974.78				340,393.06	340,393.06	513,367.84
三、减值准备							
1、年初余额							
2、本年增加金额							
计提							
3、本年减少金额							
处置							
4、年末余额							
四、账面价值							
1、年末账面价值	1,399,524.48				601,482.72	601,482.72	2,001,007.20
2、年初账面价值	1,430,974.44				557,329.89	557,329.89	1,988,304.33

12、长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
办公楼装修款	157,335.41	47,169.80	47,329.95		157,175.26

项 目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
企业邮箱费	19,603.24	2,684.47	6,010.72		16,276.99
合 计	176,938.65	49,854.27	53,340.67		173,452.25

13、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,771,402.53	415,710.38	1,732,026.53	259,803.98
交易性金融资产	2,701,041.60	405,156.24	551,788.00	82,768.20
应付职工薪酬	3,793,663.40	569,049.51		
合 计	9,266,107.53	1,389,916.13	2,283,814.53	342,572.18

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧差异	2,811,069.21	421,660.38		
合 计	2,811,069.21	421,660.38		

14、应付票据及应付账款

种 类	年末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	37,493,565.22	17,375,646.28
合 计	37,493,565.22	17,375,646.28

应付账款

项 目	年末余额	年初余额
材料款	23,723,464.64	15,645,781.70
其他	13,770,100.58	1,729,864.58
合 计	37,493,565.22	17,375,646.28

15、预收款项

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内	1,542,101.51	6,214,734.31
1 至 2 年	131,284.00	17,915.00
2 至 3 年		
3 年以上		
合 计	1,673,385.51	6,232,649.31

16、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	3,331,100.85	25,239,954.02	19,564,398.48	9,006,656.39
二、离职后福利-设定提存计划		899,471.15	899,471.15	
三、辞退福利		81,133.00	81,133.00	
四、一年内到期的其他福利				
合 计	3,331,100.85	26,220,558.17	20,545,002.63	9,006,656.39

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,299,722.61	22,466,239.56	16,924,568.07	8,841,394.10
2、职工福利费		1,731,576.35	1,610,137.18	121,439.17
3、社会保险费		450,960.55	450,960.55	
其中：医疗保险费		396,192.19	396,192.19	
工伤保险费		13,568.18	13,568.18	
生育保险费		41,200.18	41,200.18	
4、住房公积金	482.00	405,755.00	405,755.00	482.00
5、工会经费和职工教育经费	30,896.24	185,422.56	172,977.68	43,341.12
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	3,331,100.85	25,239,954.02	19,564,398.48	9,006,656.39

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		867,953.52	867,953.52	
2、失业保险费		31,517.63	31,517.63	
3、企业年金缴费				
合 计		899,471.15	899,471.15	

17、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	5,088,189.99	1,209,083.88
房产税	52,549.96	
企业所得税	3,999,649.36	1,956,046.99
个人所得税	34,093.97	37,716.19
城市维护建设税	356,967.12	77,684.46
教育附加	270,172.14	70,684.52

项 目	年末余额	年初余额
其他	25,430.12	6,182.20
合 计	9,827,052.66	3,357,398.24

18、其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	9,545,091.18	2,841,451.93
合 计	9,545,091.18	2,841,451.93

其他应付款

按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
往来款	8,701,097.15	1,670,542.51
保证金及押金		500,000.00
员工借款	417,134.44	
其他	426,859.59	670,909.42
合 计	9,545,091.18	2,841,451.93

19、股本

项目	年初余额	本年增减变动 (+、-)					年末余额
		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	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	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	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	3,996,485.87	2,559,616.31		6,556,102.18
合 计	3,996,485.87	2,559,616.31		6,556,102.18

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10% 提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50% 以上的，不再提取。

22、未分配利润

项 目	本 年	上 年
-----	-----	-----

项 目	本 年	上 年
调整前上年末未分配利润	24,287,484.47	9,790,605.97
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	24,287,484.47	9,790,605.97
加：本年归属于母公司股东的净利润	23,781,514.73	21,469,125.17
减：提取法定盈余公积	2,559,616.31	1,972,246.67
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	5,000,000.00	5,000,000.00
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	40,509,382.89	24,287,484.47

23、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	133,316,915.16	67,632,117.17	120,879,518.32	72,667,596.62
其他业务	1,461,750.18	1,095,396.16	2,118,749.60	1,935,738.26
合 计	134,778,665.34	68,727,513.33	122,998,267.92	74,603,334.88

24、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	479,651.37	462,229.70
教育费附加	342,608.13	330,164.07
土地增值税		
房产税	107,051.82	54,501.86
土地使用税	58,678.16	58,678.16
车船使用税		
印花税	104,642.31	69,119.78
其他	34.44	
合 计	1,092,666.23	974,693.57

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	本年发生额	上年发生额
薪酬	8,499,944.05	4,694,967.69
办公费	140,095.32	113,091.94

项 目	本年发生额	上年发生额
差旅费	834,813.13	600,320.81
业务招待费	671,593.20	468,883.93
宣传费	957,548.40	452,213.23
交通运输费	1,925,479.66	1,444,599.75
折旧费	517,275.62	462,385.49
参展费	63,611.54	
售后安装维修	268,280.98	557,294.57
服务费	363,606.04	
其他	152,568.29	457,389.91
合 计	14,394,816.23	9,251,147.32

26、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
薪酬	8,623,202.27	4,702,855.86
办公费	1,180,310.95	287,004.41
折旧摊销费	859,380.02	694,410.29
资质维护费	77,529.94	
差旅费	86,269.72	535,452.90
咨询费	1,106,560.83	1,168,744.10
招待费	189,938.63	
交通费	700,899.60	182,477.02
租赁费	51,104.07	741,521.27
其他	263,679.60	564,999.06
合 计	13,138,875.63	8,877,464.91

27、研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
薪酬	4,495,398.30	4,092,984.78
材料费	1,190,011.20	2,428,535.24
咨询费	1,081,329.00	54,400.00
差旅费	306,734.66	121,139.50
折旧与摊销	297,586.13	170,920.45
交通费	448,704.75	375,173.62
业务招待费	108,097.72	22,662.42
委外研发费	146,990.56	242,718.45
办公费	213,959.82	142,885.25

项 目	本年发生额	上年发生额
检测费	145,310.71	194,382.08
其他	39,033.57	138,344.68
合 计	8,473,156.42	7,984,146.47

28、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出		
减：利息收入	25,285.67	54,013.00
减：利息资本化金额		
汇兑损益	-213,792.97	156,235.95
减：汇兑损益资本化金额		
其他	37,589.85	56,655.92
合 计	-201,488.79	158,878.87

29、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	2,191,441.28	614,965.99
合 计	2,191,441.28	614,965.99

30、其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	951,042.69		951,042.69
合 计	951,042.69		951,042.69

31、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-257,149.14	
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		8,400.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-497,324.76	842,353.39
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他投资收益	1,074,074.86	2,249,419.92
合 计	319,600.96	3,100,173.31

32、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-2,149,253.60	-551,788.00
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		
按公允价值计量的投资性房地产		
合 计	-2,149,253.60	-551,788.00

33、资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产的处置利得	8,042.43	785.64	8,042.43
合 计	8,042.43	785.64	8,042.43

34、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得			
债务重组利得			
接受捐赠			
与企业日常活动无关的政府补助		3,112,235.22	
合 计		3,112,235.22	

35、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	56,728.03		56,728.03
债务重组损失			
对外捐赠支出			
其他	14,691.95	24,842.02	14,691.95
合 计	71,419.98	24,842.02	71,419.98

36、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	4,600,978.30	3,156,471.46
递延所得税费用	-625,683.57	-188,296.32
合 计	3,975,294.73	2,968,175.14

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	26,019,697.51
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,902,954.63
子公司适用不同税率的影响	-75,419.32
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-38,572.37
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	243,917.51
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	654,976.20
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
税法规定的额外可扣除费用	-712,561.92
所得税费用	3,975,294.73

37、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收保证金	624,100.00	8,442,272.94
补贴收入	3,121,042.69	2,412,235.22
员工借款	1,631,937.34	
其他	165,188.33	147,159.99
合 计	5,542,268.36	11,001,668.15

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
单位往来款	2,079,973.42	2,348,776.44
保证金	2,495,600.00	6,254,000.00
研发支出	1,832,105.02	3,894,397.75
员工福利借款	2,180,226.82	2,434,000.00
管理费用	3,361,551.99	3,738,257.50
销售费用	2,878,489.03	3,619,358.10
合 计	14,827,946.28	22,288,789.79

38、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	22,044,402.78	23,202,024.92

补充资料	本年金额	上年金额
加：资产减值准备	2,191,441.28	614,965.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,251,808.76	1,739,362.76
无形资产摊销	114,021.27	112,965.24
长期待摊费用摊销	53,340.67	40,690.52
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	-785.64
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	56,728.03	237,500.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	2,149,253.60	551,788.00
财务费用（收益以“-”号填列）	-213,792.97	309,516.67
投资损失（收益以“-”号填列）	-319,600.96	-3,100,173.31
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,047,343.95	-188,296.32
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	421,660.38	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-8,605,833.44	-2,485,416.77
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-13,241,007.65	-41,389,844.44
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	17,903,686.33	16,646,860.36
其他		
经营活动产生的现金流量净额	23,750,721.70	-3,946,342.02
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：		
现金的年末余额	13,375,979.17	10,326,706.52
减：现金的年初余额	10,326,706.52	4,447,659.14
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,049,272.65	5,879,047.38

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	13,375,979.17	10,326,706.52
其中：库存现金	72,230.85	2,923.78
可随时用于支付的银行存款	13,303,057.63	7,736,797.82
可随时用于支付的其他货币资金	690.69	2,586,984.92

项 目	年末余额	年初余额
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	13,375,979.17	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		

39、政府补助

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
产品认证补助	127,000.00	其他收益	127,000.00
专利资助金	14,860.00	其他收益	14,860.00
稳岗补贴	22,182.69	其他收益	22,182.69
院士(专家)工作站资助	170,000.00	其他收益	170,000.00
研发补贴	417,000.00	其他收益	417,000.00
高新认定补贴	200,000.00	其他收益	200,000.00
产业发展资金补助(注)	2,170,000.00	固定资产	18,083.33

注：产业发展资金补助计入当期损益的金额系按相关资产的使用年限计提的折旧。

七、合并范围的变更

同一控制下企业合并

(1) 本年发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例 (%)	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
成都科比科能源装备有限公司	51	子公司四川科比科油气工程有限公司投资的全资子公司	2018年4月11日	新设立

(续)

被合并方名称	合并当年年初至合并日被合并方的收入	合并当年年初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
成都科比科能源装备有限公司	177,981.05	-709,967.41		

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
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

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	
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		设立
成都科比科能源装备有限公司	成都	成都	金属构件制造		51.00	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 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
四川科比科油气工程有限公司	49.00	-1,737,111.95		10,904,041.26

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	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	39,410,206.73	3,279,570.66	42,689,777.39	20,436,631.97		20,436,631.97
其中：成都科比科能源装备有限公司	1,434,355.75	2,032,372.17	3,466,727.92	1,176,695.33		1,176,695.33

子公司名称	年初余额					
	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
其中：成都科比科能源装备有限公司						

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	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	28,971,539.60	-3,545,126.43	-3,545,126.43	-1,903,315.93	55,783,974.02	3,536,530.10	3,536,530.10	-9,530,880.52
其中：成都科比科能源装备有限公司	177,981.05	-709,967.41	-709,967.41	-882,506.15				

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
四川和美致远实业有限公司	成都市简阳市	四川省简阳市	批发和零售业	33.00		权益法

(2) 重要合营企业的主要财务信息

项 目	年末余额/本年发生额
	四川和美致远实业有限公司
流动资产	8,585,406.41
其中：现金和现金等价物	1,122,373.25
非流动资产	10,645,260.77
资产合计	19,230,667.18
流动负债	9,906.99
非流动负债	
负债合计	9,906.99
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	19,220,760.19
按持股比例计算的净资产份额	6,342,850.86
营业收入	
财务费用	-67,449.84
所得税费用	
净利润	-779,239.81
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	-779,239.81
本年度收到的来自合营企业的股利	

十、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、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、2、在合营企业或联营企业中的权益。

4、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

5、关联方交易情况**(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易****① 采购商品/接受劳务情况**

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
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	本年发生额	上年发生额
中寰工程有限公司	销售产品	48,163.94	1,253,746.46

(2) 关键管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	2,514,690.00	1,374,490.10

6、关联方应收应付款项**(1) 应收项目**

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
中寰工程有限公司			368,632.27	
合 计			368,632.27	

十一、承诺及或有事项**1、重大承诺事项**

截至 2018 年 12 月 31 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 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项**1、利润分配情况**

本公司于 2019 年 4 月 24 日经第二届董事会第三次会议通过分配 2018 年度现金股利 5,000,000.00 元的议案，还需提交股东大会审议。

2、子公司注销情况

本公司因公司经营发展需要，优化内部管理结构，将子公司北京中寰新天环保科技有限公司在 2019 年 1 月 17 日完成工商注销。

3、2019 年 1 月 1 日起执行新会计准则的影响

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），并要求境内上市公司自 2019 年 1 月 1 日起施行。本公司将于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，并将依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

以下为所涉及的会计政策变更的主要内容

在新金融工具准则下所有已确认金融资产其后续均按摊余成本或公允价值计量。

在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

十四、公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项 目	年末余额	年初余额
应收票据	5,582,363.26	4,575,135.09
应收账款	53,058,921.43	28,864,638.87
合 计	58,641,284.69	33,439,773.96

(1) 应收票据

①应收票据分类

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	50,000.00	

项 目	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	5,532,363.26	4,575,135.09
合 计	5,582,363.26	4,575,135.09

②年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	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	4,890,829.40	
商业承兑汇票	970,000.00	
合 计	5,860,829.40	

(2) 应收账款

①应收账款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	55,180,407.70	100.00	2,121,486.27	3.84	53,058,921.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	55,180,407.70	100.00	2,121,486.27	3.84	53,058,921.43

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
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	28,864,638.87
单项金额不重大但单独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	28,864,638.87

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：6 个月以内	45,292,380.71		

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
7-12 个月	3,964,124.30	198,206.22	5.00
1 年以内小计	49,256,505.01	198,206.22	
1 至 2 年	2,924,191.35	292,419.14	10.00
2 至 3 年	1,223,109.61	366,932.88	30.00
3 至 4 年	548,823.15	274,411.58	50.00
4 至 5 年	1,191,310.58	953,048.45	80.00
5 年以上	36,468.00	36,468.00	100.00
合 计	55,180,407.70	2,121,486.27	

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 705,638.66 元。

③本年实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	3,960.00

④按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 31,469,131.52 元，占应收账款年末余额合计数的比例 57.03%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 97,251.90 元。

2、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,700,425.11	4,333,889.29
合 计	4,700,425.11	4,333,889.29

其他应收款

①其他应收款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,350,341.37	100.00	649,916.26	12.15	4,700,425.11

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	5,350,341.37	100.00	649,916.26	12.15	4,700,425.11

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
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	100.00	312,218.93	6.72	4,333,889.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	4,646,108.22	100.00	312,218.93	6.72	4,333,889.29

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：6 个月以内	1,895,738.81		
7-12 个月	1,545,400.00	77,270.00	5.00
1 年以内小计	3,441,138.81	77,270.00	
1 至 2 年	1,007,072.56	100,707.26	10.00
2 至 3 年	630.00	189.00	30.00
3 至 4 年	831,500.00	415,750.00	50.00
4 至 5 年	70,000.00	56,000.00	80.00
5 年以上			
合 计	5,350,341.37	649,916.26	

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 337,697.33 元。

③按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
中国石油工程建设有限公司	保证金	311,324.00	0-6 个月	5.82	
成都西航港工业发展投资有限公司	往来款	800,000.00	3-4 年	14.95	
廖青松	往来款	444,987.89	0-6 个月、	8.32	22,000.00

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
			7-12 个月		
张晓红	往来款	196,618.48	0-6 个月、 1-2 年	3.67	19,000.00
成都畅越机械工程有限公司	其他	239,600.00	0-6 个月	4.48	
合 计		1,992,530.37			41,000.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年末余额			年初余额		
	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	13,710,789.12	922,150.96	12,788,638.16	14,787,789.12	877,925.19	13,909,863.93
对联营、合营企业投资	6,342,850.86		6,342,850.86			
合 计	20,053,639.98	922,150.96	19,131,489.02	14,787,789.12	877,925.19	13,909,863.93

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
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	1,122,074.81		1,121,225.77	849.04	44,225.77	922,150.96
合 计	13,909,863.93		1,121,225.77	12,788,638.16	44,225.77	922,150.96

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
四川和美致远实业有限公司		6,600,000.00		-257,149.14		
小 计		6,600,000.00		-257,149.14		
合 计		6,600,000.00		-257,149.14		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
四川和美致远实业有限公司				6,342,850.86	
小 计				6,342,850.86	
合 计				6,342,850.86	

4、营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	104,522,267.87	47,887,953.95	65,142,955.10	31,852,949.32
其他业务	1,762,192.71	1,031,399.63	2,537,863.96	1,935,738.26
合 计	106,284,460.58	48,919,353.58	67,680,819.06	33,788,687.58

5、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
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	-257,149.14	
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		8,400.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-497,324.76	842,353.39
其他	986,153.39	2,106,279.15
合 计	231,679.49	2,957,032.54

十五、补充资料

1、本年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	-48,685.60	
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	969,125.69	见六、39 注
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		
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	-2,646,578.36	
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	-14,691.95	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-1,740,830.22	
所得税影响额	-273,751.65	
少数股东权益影响额（税后）	60,419.00	
合 计	-1,527,497.57	

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	14.63	0.59	0.59
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	15.57	0.63	0.63

附：

备查文件目录

（一）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。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度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。

文件备置地址：

董事会秘书办公室