



# 中寰股份

NEEQ : 836260

## 成都中寰流体控制设备股份有限公司

Chengdu Zhonghuan Flow Controls Mfg. Co., Ltd.



## 半年度报告

## 2019

## 公司半年度大事记

1、2019 年 3 月，公司全资子公司北京中寰新天环保科技有限公司正式注销完成。  
详见公司于2019年3月13日披露的《关于子公司注销完成的公告》（公告编号：2019-014）。

2、2019年4月，公司与四川和美致远实业有限公司签订《股权转让协议》，收购四川和美致远实业有限公司持有的四川和美致远农业科技有限公司51%股权；四川和美致远农业科技有限公司成为公司的控股子公司。

详见公司于2019年4月16日披露的《对外投资暨关联交易的公告》（公告编号：2019-007）。

3、2019年6月，公司实施了2018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2019年6月26日披露的《权益分派实施公告》（公告编号：2019-020）。

## 目 录

声明与提示 .....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	13
第五节 股本变动及股东情况 .....	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	17
第七节 财务报告 .....	20
第八节 财务报表附注 .....	32

## 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
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
和美农业	指	四川和美致远农业科技有限公司
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	2019 年 1 月 1 日-6 月 30 日
中石油	指	中国石油天然气集团公司
主办券商、安信证券	指	安信证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法(2014)》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《成都中寰流体控制设备股份有限公司章程》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
元/万元	指	人民币元/万元
井口安全控制系统	指	一种流体控制设备，主要用于石油或天然气井口，实现安全生产和紧急保护的装置
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

## 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人李瑜、主管会计工作负责人李勇文及会计机构负责人（会计主管人员）李勇文保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点	董事会秘书办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表； 2、报告期内在全国中小企业股份转让系统指定披露平台上披露过的所有文件正本及公告的原稿。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	成都中寰流体控制设备股份有限公司
英文名称及缩写	Chengdu Zhonghuan Flow Controls Mfg. Co., Ltd.
证券简称	中寰股份
证券代码	836260
法定代表人	李瑜
办公地址	成都市双流区西南航空港空港四路 2139 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	闵林
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
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
公司半年度报告备置地	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、成都中寰企业管理咨询中心（有限合伙）

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9151010069367906XE	否
金融许可证机构编码	-	否
注册地址	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	否
注册资本（元）	40,000,000	否

#### 五、 中介机构

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

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	118,516,723.48	33,722,976.92	251.44%
毛利率%	39.83	50.99	-
归属于挂牌公司股东的净利润	22,036,307.59	3,405,935.25	547.00%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	20,449,188.46	3,839,566.92	432.59%
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）	12.01	2.20	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	11.15	2.48	-
基本每股收益	0.55	0.09	511.11%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	318,734,137.98	251,270,248.78	26.85%
负债总计	98,998,294.70	67,967,411.34	45.66%
归属于挂牌公司股东的净资产	194,435,103.77	172,398,796.18	27.91%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.86	4.31	12.76%
资产负债率%（母公司）	19.26	22.43	-
资产负债率%（合并）	31.06	27.05	-
流动比率	2.20	2.42	-
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	11,099,290.00	-6,564,751.03	-269.07%
应收账款周转率	1.10	0.63	-
存货周转率	1.98	0.56	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	26.85	-8.86	-
营业收入增长率%	251.44	34.09	-



净利润增长率%	1,018.10	-26.84	-
---------	----------	--------	---

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	40,000,000	40,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

## 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司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	550,323.00
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	1,386,422.30
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-34,016.92
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,902,728.38</b>
所得税影响数	270,759.8
少数股东权益影响额（税后）	44,849.45
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,587,119.13</b>

## 七、 补充财务指标

适用 不适用

## 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 \_\_\_\_\_ 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

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

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

公司的控股子公司——四川和美致远农业科技有限公司，从事果苗培育、水果种植与销售、农业新技术、新品种推广及提供其相关的技术服务；收入来源主要为果苗及水果销售收入。

公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

#### （一）财务业绩情况

1、报告期内，公司实现营业收入 118,516,723.48 元，同比增加 251.44%；实现净利润为 27,945,494.78 元，同比增加 1,018.10%；归属于挂牌公司股东的净利润 22,036,307.59 元，同比增加 547.00%；

主要原因为：国际油价的上升和天然气需求的增加，带动报告期内下游客户的建设项目增加，进而拉动了公司产品销售，导致公司经营业绩大幅增加。

2、报告期内，公司经营活动现金流量净额较上年同期增加了 17,664,041.03 元，主要原因为：公司本期销售规模大幅增加，导致销售商品、提供劳务收到的现金增长较多。

3、截至 2019 年 6 月 30 日，公司总资产为 318,734,137.98 元，增长 26.85%；归属于挂牌公司股东的净资产为 194,435,103.77 元，增长 12.78%；主要原因为：公司本期盈利较多，从而带动了总资产和净资产的增长。

#### （二）业务拓展及研发情况

报告期内，公司被授予 1 项实用新型专利，1 项发明专利处于实审阶段；截至 2019 年 6 月 30 日，公司共取得授权专利 27 项，包括发明专利 4 项，实用新型 25 项。

### 三、 风险与价值

#### 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。

报告期内，公司对中石油的收入占营业收入总额的比例为 67.73%。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.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。

## 3.实际控制人不当控制的风险

截至2019年6月30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49.76%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17.11%的股份，合计可控制公司75.87%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。

## 4.购买理财产品及投资的风险

截至2019年6月30日，公司利用账面资金购买银行各类理财产品，共计590万元。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，公司该类投资虽然取得了投资收益12.05万元以及公允价值变动收益126.59万元，但公司仍面临投资亏损的风险。

应对措施：公司新基地建设项目已在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。

## 5.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年度公司经营情况，并已将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。

## 6. 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。2018年及2019年上半年，公司接受客户承兑汇票的金额分别为2,822.92万元和1,453.67万元。

2019年以来，公司客户以票据结算的规模与去年同期相当，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。

#### 四、 企业社会责任

##### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

##### （二） 其他社会责任履行情况

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。

###### 4、成立党支部、工会委员会

公司经上级党组织批准，成立了公司党支部；经上级工会组织批准，成立有工会委员会；公司开辟了专门的场地，建立了党员之家、职工之家。以上两个组织不定期组织开展各类慰问、培训、旅游、团建、竞赛、评优评先等活动，为员工在工作之余提供丰富、有意义的活动，帮助员工在精神文明方面的提高。

#### 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<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	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重要事项详情

#### (一) 利润分配与公积金转增股本的情况

##### 1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

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
2019 年 7 月 12 日	1.25	-	-
合计	1.25	-	-

##### 2、报告期内的权益分派预案

适用 不适用

##### 报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

2019 年 5 月 16 日，公司股东大会通过 2018 年年度权益分配方案，公司以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 1.25 元（含税）；以上权益分配于

2019 年 7 月 12 日执行完毕。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	14,889,478	37.22%	3,545,886	18,435,364	46.09%
	其中：控股股东、实际控制人	5,500,843	13.75%	375,000	5,875,843	14.69%
	董事、监事、高管	1,008,867	2.52%	-149,500	859,367	2.15%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	25,110,522	62.78%	-3,545,886	21,564,636	53.91%
	其中：控股股东、实际控制人	18,002,531	45.01%	-375,000	17,627,531	44.07%
	董事、监事、高管	3,530,605	8.83%	406,500	3,937,105	9.84%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		40,000,000	-	0	40,000,000	-
普通股股东人数		13				

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	李瑜	23,503,374	-	23,503,374	58.76%	17,627,531	5,875,843
2	成都中寰企业管理咨询中心（有限合伙）	8,033,154	-1,189,000	6,844,154	17.11%	-	6,844,154
3	陈亮	3,173,730	-453,000	2,720,730	6.80%	2,380,298	340,432
4	曹晟	1,648,000	220,000	1,868,000	4.67%	-	1,868,000
5	李青	1,000,000	-	1,000,000	2.50%	-	1,000,000
合计		37,358,258	-1,422,000	35,936,258	89.84%	20,007,829	15,928,429

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 49.76% 的出资额；李青持有中寰合伙 27.89% 的出资额。
- 3、其他股东之间无关联关系。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

 适用  不适用



### 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 49.76% 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 17.11% 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，控股股东与实际控制人均无变动。



## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	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
王卓然	监事	女	1990 年 6 月	专科	2018.9.28-2021.9.21	是
邵一峰	监事	男	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	23,503,374	-	23,503,374	58.76%	-
李大全	董事	800,245	-	800,245	2.00%	-
慕超勇	董事、总经理	565,497	-	565,497	1.41%	-
陈亮	董事、副总经理	3,173,730	-453,000	2,720,730	6.80%	-
李健	董事、副总经理	-	710,000	710,000	1.78%	-
合计	-	28,042,846	257,000	28,299,846	70.75%	0

#### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
------	-----------	--

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

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：**适用 不适用**报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历**适用 不适用**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	14	15
生产人员	45	57
销售人员	29	29
技术人员	52	54
财务人员	3	3
<b>员工总计</b>	<b>143</b>	<b>158</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	5
本科	62	68
专科	29	25
专科以下	46	60
<b>员工总计</b>	<b>143</b>	<b>158</b>

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

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

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

3、离退休职工：公司员工中，有 2 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**三、 报告期后更新情况**适用 不适用

报告期后，公司对外转让四川科比科全部股权，截止 2019 年 7 月，员工总数减至 133 人。

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	19,886,844.72	13,375,979.17
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产	六、2	5,077,223.50	3,691,074.40
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	六、3	137,520,939.62	90,493,188.71
其中：应收票据	六、3	13,902,925.42	5,582,363.26
应收账款	六、3	123,618,014.20	84,910,825.45
应收款项融资		-	-
预付款项	六、4	2,537,213.83	1,826,802.98
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	8,128,277.50	5,406,105.53
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	六、6	38,096,504.02	34,072,987.95
合同资产		-	-
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	5,900,000.00	14,639,506.10
<b>流动资产合计</b>		<b>217,147,003.19</b>	<b>163,505,644.84</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	-
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-

长期应收款		-	-
长期股权投资	六、8	8,272,717.25	6,342,850.86
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	六、9	77,324,783.74	77,641,497.18
在建工程	六、10	343,506.89	215,880.32
生产性生物资产	六、11	9,222,641.00	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	六、12	1,999,611.05	2,001,007.20
开发支出		-	-
商誉	六、13	100,944.79	-
长期待摊费用	六、14	3,182,808.32	173,452.25
递延所得税资产	六、15	1,140,121.75	1,389,916.13
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>101,587,134.79</b>	<b>87,764,603.94</b>
<b>资产总计</b>		<b>318,734,137.98</b>	<b>251,270,248.78</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
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、16	58,291,708.60	37,493,565.22
其中：应付票据		-	-
应付账款		58,291,708.60	37,493,565.22
预收款项	六、17	8,495,533.45	1,673,385.51
卖出回购金融资产款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
应付职工薪酬	六、18	6,165,147.87	9,006,656.39
应交税费	六、19	12,985,302.75	9,827,052.66
其他应付款	六、20	12,676,240.08	9,545,091.18
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
合同负债		-	-
持有待售负债		-	-

一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		98,613,932.75	67,545,750.96
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
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		384,361.95	421,660.38
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		384,361.95	421,660.38
<b>负债合计</b>		98,998,294.70	67,967,411.34
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、21	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、22	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、23	6,556,102.18	6,556,102.18
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、24	62,545,690.48	40,509,382.89
归属于母公司所有者权益合计		194,435,103.77	172,398,796.18
少数股东权益		25,300,739.51	10,904,041.26
<b>所有者权益合计</b>		219,735,843.28	183,302,837.44
<b>负债和所有者权益总计</b>		318,734,137.98	251,270,248.78

法定代表人：李瑜

主管会计工作负责人：李勇文

会计机构负责人：李勇文

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		18,842,965.00	9,801,867.77

交易性金融资产		5,077,223.50	3,691,074.40
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		13,029,970.42	5,582,363.26
应收账款	十二、1	44,942,167.46	53,058,921.43
应收款项融资		-	-
预付款项		1,788,469.40	1,181,216.59
其他应收款	十二、2	6,590,050.26	4,700,425.11
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		36,011,185.45	31,856,022.40
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		2,269,600.00	16,987,832.51
<b>流动资产合计</b>		<b>128,551,631.49</b>	<b>126,859,723.47</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	-
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十二、3	29,985,506.37	19,131,489.02
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		73,299,580.68	74,898,977.24
在建工程		343,506.89	215,880.32
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		1,520,823.36	1,480,233.47
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		131,371.84	157,175.26
递延所得税资产		1,268,947.16	1,528,238.77
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>106,549,736.30</b>	<b>97,411,994.08</b>
<b>资产总计</b>		<b>235,101,367.79</b>	<b>224,271,717.55</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-

交易性金融负债		-	-
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		-	-
应付账款		18,791,280.81	26,058,948.70
预收款项		6,300,674.96	1,673,385.51
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		5,674,138.68	7,633,679.99
应交税费		6,456,315.20	8,031,618.44
其他应付款		7,676,386.81	6,476,620.75
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
合同负债		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>44,898,796.46</b>	<b>49,874,253.39</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
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		384,361.95	421,660.38
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>384,361.95</b>	<b>421,660.38</b>
<b>负债合计</b>		<b>45,283,158.41</b>	<b>50,295,913.77</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		40,000,000.00	40,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		83,414,781.91	83,414,781.91
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		6,556,102.18	6,556,102.18
一般风险准备		-	-



未分配利润		59,847,325.29	44,004,919.69
<b>所有者权益合计</b>		<b>189,818,209.38</b>	<b>173,975,803.78</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>235,101,367.79</b>	<b>224,271,717.55</b>

法定代表人：李瑜

主管会计工作负责人：李勇文

会计机构负责人：李勇文

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	六、25	118,516,723.48	33,722,976.92
其中：营业收入		118,516,723.48	33,722,976.92
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		90,070,056.54	30,168,548.35
其中：营业成本	六、25	71,312,852.66	16,526,781.66
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险责任准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	六、26	639,843.86	205,809.76
销售费用	六、27	7,497,740.64	5,008,235.03
管理费用	六、28	6,408,098.22	3,909,454.66
研发费用	六、29	5,189,332.89	3,539,108.13
财务费用	六、30	-37,380.26	-86,370.40
其中：利息费用		-	-
利息收入		-10,536.99	-15,298.47
信用减值损失	六、31	-940,431.47	-
资产减值损失	六、32	-	1,065,529.51
加：其他收益	六、33	550,323.00	154,682.69
投资收益（损失以“-”号填列）	六、34	123,074.33	301,869.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、35	1,265,909.10	-901,432.10
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、36	-	8,042.43

汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		30,385,973.37	3,117,590.95
加：营业外收入	六、37	52,500.00	-
减：营业外支出	六、38	86,516.92	11,500.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		30,351,956.45	3,106,090.95
减：所得税费用		2,406,461.67	606,711.88
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		27,945,494.78	2,499,379.07
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）		27,945,494.78	2,499,379.07
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		5,909,187.19	-906,556.18
2. 归属于母公司所有者的净利润		22,036,307.59	3,405,935.25
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）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		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5. 其他		-	-
（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. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
6. 其他债权投资信用减值准备		-	-
7. 现金流量套期储备		-	-
8. 外币财务报表折算差额		-	-
9. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		27,945,494.78	2,499,379.07
归属于母公司所有者的综合收益总额		22,036,307.59	3,405,935.25
归属于少数股东的综合收益总额		5,909,187.19	-906,556.18
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.55	0.09
（二）稀释每股收益（元/股）		0.55	0.09

法定代表人：李瑜

主管会计工作负责人：李勇文

会计机构负责人：李勇文

## (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十二、4	58,618,641.16	26,534,940.24
减：营业成本	十二、4	28,989,003.02	12,603,960.74
税金及附加		417,865.42	197,655.13
销售费用		5,146,382.29	2,998,616.37
管理费用		4,337,792.45	1,880,713.14
研发费用		4,322,206.81	2,588,144.44
财务费用		-43,974.70	-94,094.30
其中：利息费用		-	-
利息收入		4,355.09	9,898.73
加：其他收益		418,643.00	-
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、5	110,412.70	257,570.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		1,265,909.10	-901,432.10
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,004,536.60	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-787,280.80
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	8,042.43
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		18,248,867.27	4,936,844.71
加：营业外收入		-	19,360.90
减：营业外支出		-	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		18,248,867.27	4,956,205.61
减：所得税费用		2,406,461.67	738,400.66
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		15,842,405.60	4,217,804.95
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（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		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5. 其他		-	-

(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. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
6. 其他债权投资信用减值准备		-	-
7. 现金流量套期储备		-	-
8. 外币财务报表折算差额		-	-
9. 其他		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		15,842,405.60	4,217,804.95
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.40	0.11
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.40	0.11

法定代表人：李瑜

主管会计工作负责人：李勇文

会计机构负责人：李勇文

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		81,264,540.58	40,667,941.77
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		-	-
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		-	-
代理买卖证券收到的现金净额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、40	2,647,893.96	3,301,367.05
<b>经营活动现金流入小计</b>		83,912,434.54	43,969,308.82
购买商品、接受劳务支付的现金		37,908,794.99	26,638,457.93
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		-	-
为交易目的而持有的金融资产净增加额		-	-
拆出资金净增加额		-	-
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		14,974,115.78	10,755,603.31
支付的各项税费		6,765,454.82	3,525,830.40
支付其他与经营活动有关的现金	六、40	13,164,778.95	9,614,168.21
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>72,813,144.54</b>	<b>50,534,059.85</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>11,099,290.00</b>	<b>-6,564,751.03</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		14,500,799.67	23,301,075.53
取得投资收益收到的现金		274,751.31	912,197.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,000,000.00	23,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		19,200,000.00	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>34,975,550.98</b>	<b>24,236,472.81</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,431,524.91	9,234,308.57
投资支付的现金		6,601,734.00	5,206,520.99
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		21,205,000.00	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>45,238,258.91</b>	<b>14,440,829.56</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-10,262,707.93</b>	<b>9,795,643.25</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		5,575,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		5,575,000.00	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>5,575,000.00</b>	<b>-</b>
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	5,000,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>-</b>	<b>5,000,000.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>5,575,000.00</b>	<b>-5,000,000.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>16,034.71</b>	<b>46,432.95</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>6,427,616.78</b>	<b>-1,722,674.83</b>
加：期初现金及现金等价物余额		13,459,227.94	10,326,706.52
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>19,886,844.72</b>	<b>8,604,031.69</b>

法定代表人：李瑜

主管会计工作负责人：李勇文

会计机构负责人：李勇文

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		61,527,943.90	24,385,545.05
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		7,772,312.23	5,412,004.52
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>69,300,256.13</b>	<b>29,797,549.57</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		29,865,902.64	20,455,905.86
支付给职工以及为职工支付的现金		8,781,115.01	6,121,555.79
支付的各项税费		6,547,805.08	3,341,590.55
支付其他与经营活动有关的现金		12,968,993.07	6,535,039.14
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>58,163,815.80</b>	<b>36,454,091.34</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>11,136,440.33</b>	<b>-6,656,541.77</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		7,500,799.67	6,501,075.53
取得投资收益收到的现金		262,089.68	867,898.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,000,000.00	23,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		14,700,000.00	16,500,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>23,462,889.35</b>	<b>23,892,173.91</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,347,533.16	8,823,287.57
投资支付的现金		6,601,734.00	5,206,520.99
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		8,925,000.00	-
支付其他与投资活动有关的现金		4,700,000.00	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>25,574,267.16</b>	<b>14,029,808.56</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,111,377.81</b>	<b>9,862,365.35</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	5,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>-</b>	<b>5,000,000.00</b>

筹资活动产生的现金流量净额		-	-5,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		16,034.71	46,432.95
五、现金及现金等价物净增加额		9,041,097.23	-1,747,743.47
加：期初现金及现金等价物余额		9,801,867.77	9,654,006.26
六、期末现金及现金等价物余额		18,842,965.00	7,906,262.79

法定代表人：李瑜

主管会计工作负责人：李勇文

会计机构负责人：李勇文



## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

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

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，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。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了财务报表。

##### 2、 合并报表的合并范围

合并范围包括：

- 1、四川科比科油气工程有限公司；
- 2、四川和美致远农业科技有限公司。



## 二、 报表项目注释

### 成都中寰流体控制设备股份有限公司 2019 年半年度财务报表附注 (除特别说明外, 金额单位为人民币元)

#### 一、 公司基本情况

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

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

2012 年 10 月 8 日经有限公司股东会决议，李波将持有的 240 万元股权分别转让给陈亮 160 万元（转让股权占注册资本的 8%）、李大全 40 万元（转让股权占注册资本的 2%）、惠巧玲 40 万元（转让股权占注册资本的 2%）；刘芬将持有的 190 万元分别转让给李瑜 170 万元（转让股权占注册资本的 8.5%）、陈亮 20 万元（转让股权占注册资本的 1%）。

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

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

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

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

本公司的营业执照的统一社会信用代码为 9151010069367906XE,经营期限为 2009 年 9 月 14 日至永久,注册资本为人民币肆仟万元,法定代表人:李瑜。本公司位于中国(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。2019 年 1 月 17 日公司清算注销。

本公司 2019 年 4 月收购四川和美致远农业科技有限公司(以下简称“和美致远农业”),该公司主要从事水果种植及销售。

## 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”),。

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 2019 年 6 月 30 日的财务状况及 2019 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。

## 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。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

## ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。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。

## ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类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。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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）金融资产减值

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。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

### （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的控制。

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）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （6）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

#### （7）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，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

### 9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款及长期应收款等。应收款项按照摊余成本计量。

应收款项减值应以预期信用损失为基础，综合考虑收款期限、客户的信用状况、违约概率、违约损失率、风险敞口以及风险折现率等因素。当金融资产存在无附加条件抵押、担保时，以金融资产实际金额扣除抵押、担保部分后的净敞口评估预期信用损失。由于各期的预期信用损失不同，各期计提减值的比率也会不同。

#### （1）单项计提应收款项坏账准备

若应收款项的客户发生财务困难、破产或重组等客观信用受损及恶化情形，在信

用减值计提模型基础上，需单独考虑特定客户信用恶化的损失。

(2) 按信用风险特征组合计提应收款项坏账准备的确定依据、计提方法

① 信用风险特征组合的确定依据

本公司对在客户未发生财务困难、破产或重组等客观信用受损及恶化情形下，按信用风险特征的相似性和相关性对应收款项进行分组。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。

② 根据信用风险特征组合确定的计提方法

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），考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，按照 12 个月内或整个存续期内预计信用损失，进行信用风险评估，计提减值准备。不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
组合 1：员工个人借款、备用金	发生坏账损失的可能性较低，一般不需计提减值准备
组合 2：账龄分析法	以挂账账龄组合及逾期账龄组合为基础评估应收款项的预期信用损失，根据信用减值损失模型进行计提

(3) 坏账准备的转回

如果资产负债表日应收款项的预期信用损失小于该应收款项减值准备账面金额，则应将差额确认为减值利得。

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。

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

(4) 坏账损失的确认标准

对债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；或因债务人逾期未履行其清偿责任，且具有明显特征表明无法收回时经公司批准确认为坏账。

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

## 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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且

其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

#### (2) 各类固定资产的折旧方法

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

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

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

#### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、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、生物资产会计政策披露

### (1) 生产性生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林、薪炭林、产畜和役畜等。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

类别	使用寿命	预计净残值率	年折旧率（%）
林木类	10 年	5%	9.5

本公司至少于年度终了对生产性生物资产的使用寿命、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。

生产性生物资产出售、盘亏、死亡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。

本公司在每一个资产负债表日检查生产性生物资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

如果生产性生物资产改变用途，作为消耗性生物资产，其改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定；若生产性生物资产改变用途作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

### 15、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。

## 16、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”。

## 17、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。

## 18、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。

## 19、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。

## 20、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。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

## 21、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。

## 22、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。

### **23、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。

## 24、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。

## 25、重要会计政策、会计估计的变更

据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，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。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务

报表格式的通知》(财会〔2019〕6号)，对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了财务报表。

## 26、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，2019年4月1日前按应税收入6%、10%或16%的税率计算销项税，2019年4月1日后按应税收入6%、9%或13%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。控股子公司和美致远农业免征企业所得税。

### 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。2019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，本公司本期按15%的税率计缴企业所得税。

本公司子公司：四川和美致远农业科技有限公司经营农业项目，税法规定免缴企业所得税。

## 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，“期初”指 2019 年 1 月 1 日，“期末”指 2019 年 6 月 30 日；“本期”指 2019 年半年度，“上期”指 2018 年半年度。

### 1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	313,020.47	72,230.85
银行存款	19,572,855.84	13,303,057.63
其他货币资金	968.41	690.69
合 计	19,886,844.72	13,375,979.17
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	期末余额	期初余额
交易性金融资产	5,077,223.50	3,691,074.40
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	5,077,223.50	3,691,074.40

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	期末余额	期初余额
应收票据	13,902,925.42	5,582,363.26

项 目	期末余额	期初余额
应收账款	123,618,014.20	84,910,825.45
合 计	137,520,939.62	90,493,188.71

**(1) 应收票据**

①应收票据分类

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	8,859,970.42	50,000.00
商业承兑汇票	5,042,955.00	5,532,363.26
合 计	13,902,925.42	5,582,363.26

②期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,348,310.00	
商业承兑汇票	6,574,077.80	
合 计	8,922,387.80	

**(2) 应收账款**

①应收账款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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	126,292,546.29	100	2,674,532.09	2.12	123,618,014.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	126,292,546.29	100	2,674,532.09	2.12	123,618,014.20

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提	88,578,255.40	99.88	3,667,429.95	4.14	84,910,825.45

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
坏账准备的应收账款					
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	
合 计	88,687,422.07	100	3,776,596.62		84,910,825.45

## A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：6 个月以内	93,798,764.21	0	
7-12 个月	21,205,368.74	1,060,268.45	5
1 年以内小计	115,004,132.95	1,060,268.45	
1 至 2 年	9,489,643.53	948,964.35	10
2 至 3 年	1,170,428.11	351,128.44	30
3 至 4 年	628,341.70	314,170.85	50
4 至 5 年	0.00	0.00	80
5 年以上	0.00	0.00	100
合 计	126,292,546.29	2,674,532.09	

## ②本期计提、收回或转回的应收账款坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-992,897.86 元。

## ③本期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	109,166.67

## ④按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 84,228,512.96 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 66.69%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,179,337.36 元。

## 4、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,537,213.83	100.00	1,548,797.97	84.78
1 至 2 年			278,005.01	15.22
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	2,537,213.83	100.00	1,826,802.98	100.00

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 2,178,893.21 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 85.88%。

## 5、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	8,128,277.50	5,406,105.53
合计	8,128,277.50	5,406,105.53

## 其他应收款

## ①其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
员工个人借款、备用金	698,573.94				698,573.94
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,144,917.89	100	715,214.33	8.78	7,429,703.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	8,843,491.83	100	715,214.33	8.09	8,128,277.50

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					

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

## 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：6 个月以内	4,572,021.98		
7-12 个月	834,945.35	41,747.27	5
1 年以内小计	5,406,967.33	41,747.27	
1 至 2 年	1,727,720.56	172,772.06	10
2 至 3 年	134,600.00	40,380.00	30
3 至 4 年	800,630.00	400,315.00	50
4 至 5 年	75,000.00	60,000.00	80
5 年以上			
合计	8,144,917.89	715,214.33	

## ②其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	698,573.94	479,896.94
保证金	4,643,324.29	1,972,943.00
往来款	3,149,455.68	2,750,292.22
其他	352,137.92	865,721.31
合计	8,843,491.83	6,068,853.47

## ③本期计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 52,466.39 元。

## ④本期实际核销的应收账款情况

无

## ⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国石油物资公司	保证金	1,600,000.00	0-6 个月	18.09	
中国石油物资有限公司	保证金	830,838.00	0-6 个月	9.39	
成都西航港建设投资有限公司(更名为成都西航港工业发展投资有限公司)	往来款	800,000.00	3-4 年	9.05	400,000.00
成都成化机械制造有限公司	往来款	500,000.00	0-6 个月	5.65	
四川为树园林绿化工程有限公司	其他	449,350.00	0-6 个月	5.08	
合 计		4,180,188.00		47.26	400,000.00

## 6、存货

### (1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	18,903,753.94		18,903,753.94
在产品	12,143,568.87		12,143,568.87
库存商品	4,736,990.65		4,736,990.65
周转材料	181,490.96		181,490.96
发出商品	2,130,699.60		2,130,699.60
合 计	38,096,504.02		38,096,504.02

(续)

项 目	期初余额		
	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

## 7、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
融券回购		
待抵扣税金		639,506.10
理财产品	5,900,000.00	14,000,000.00



项 目	期末余额	期初余额
合 计	5,900,000.00	14,639,506.10

**8、长期股权投资**

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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	6,342,850.86	6,600,000.00	4,400,000.00	-270,133.61		
小 计	6,342,850.86	6,600,000.00	4,400,000.00	-270,133.61		
合 计	6,342,850.86	6,600,000.00	4,400,000.00	-270,133.61		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末 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				8,272,717.25	
小 计				8,272,717.25	
合 计				8,272,717.25	

**9、固定资产**

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	77,324,783.74	77,641,497.18
固定资产清理		
合 计	77,324,783.74	77,641,497.18

**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、期初余额	69,029,917.22	10,503,979.59	8,671,729.30	2,710,688.34	90,916,314.45
2、本期增加金额	723,583.79	223,098.00	911,155.77	666,645.87	2,524,483.43
(1) 购置	679,358.79	153,531.00	735,531.36	661,845.87	2,230,267.02
(2) 合并新增	44,225.00	69,567.00	175,624.41	4,800.00	294,216.41
3、本期减少金额					
处置或报废					

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
4、期末余额	69,753,501.01	10,727,077.59	9,582,885.07	3,377,334.21	93,440,797.88
二、累计折旧					
1、期初余额	1,842,110.25	4,045,783.43	5,797,768.19	1,590,862.71	13,276,524.58
2、本期增加金额	1,610,345.10	426,415.35	416,521.90	386,207.21	2,839,489.56
(1) 计提	1,610,053.82	425,438.67	416,082.55	386,207.21	2,837,782.25
(2) 合并新增	291.28	976.68	439.35		1,707.31
3、本期减少金额					
处置或报废					
4、期末余额	3,452,455.35	4,472,198.78	6,214,290.09	1,977,069.92	16,116,014.14
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
计提					
3、本期减少金额					
处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	66,301,045.66	6,254,878.81	3,368,594.98	1,400,264.29	77,324,783.74
2、期初账面价值	67,188,098.25	6,458,635.51	2,874,937.79	1,119,825.63	77,641,497.18

## ②未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
办公大楼及科研车间	4,096,032.69	系当地政府招商引资时，要求企业先进行投资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	期末余额	期初余额
在建工程	343,506.89	215,880.32
工程物资		
合 计	343,506.89	215,880.32

## 在建工程

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新厂房						

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
弱电系统设备	343,506.89		343,506.89	215,880.32		215,880.32
合 计	343,506.89		343,506.89	215,880.32		215,880.32

### 11、生产性生物资产

项 目	期末余额	期初余额
未成熟生产性生物资产	9,222,641.00	
成熟生产性生物资产		
合 计	9,222,641.00	

#### ① 未成熟生产性生物资产情况

项 目	果树	葡萄	合 计
一、账面原值			
1、期初余额			
2、本期增加金额	8,272,854.77	949,786.23	9,222,641.00
(1) 生产	8,106,799.93	947,553.18	9,054,353.11
(2) 合并新增	166,054.84	2,233.05	168,287.89
3、本期减少金额	0	0	0.00
处置或报废			0.00
4、期末余额	8,272,854.77	949,786.23	9,222,641.00
二、累计折旧			
1、期初余额			
2、本期增加金额	0.00	0.00	
(1) 计提			
(2) 合并新增			
3、本期减少金额	0	0	
处置或报废			
4、期末余额	0.00	0.00	0.00
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
计提			
3、本期减少金额			
处置或报废			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	8,272,854.77	949,786.23	9,222,641.00
2、期初账面价值			

### 12、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、期初余额	1,572,499.26				941,875.78	941,875.78	2,514,375.04
2、本期增加金额	-	-	-	-	64,655.17	64,655.17	64,655.17
(1) 购置					64,655.17	64,655.17	64,655.17
(2) 内部研发						-	-
3、本期减少金额						-	-
(1) 处置						-	-
(2) 失效且终止确认的部分						-	-
4、期末余额	1,572,499.26	-	-	-	1,006,530.95	1,006,530.95	2,579,030.21
二、累计摊销						-	-
1、期初余额	172,974.78				340,393.06	340,393.06	513,367.84
2、本期增加金额	15,724.98	-	-	-	50,326.34	50,326.34	66,051.32
计提	15,724.98				50,326.34	50,326.34	66,051.32
3、本期减少金额						-	-
(1) 处置						-	-
(2) 失效且终止确认的部分						-	-
4、期末余额	188,699.76	-	-	-	390,719.40	390,719.40	579,419.16
三、减值准备						-	-
1、期初余额						-	-
2、本期增加金额						-	-
计提						-	-
3、本期减少金额						-	-
处置						-	-
4、期末余额						-	-

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	
四、账面价值							-
1、期末账面价值	1,383,799.50	-	-	-	615,811.55	615,811.55	1,999,611.05
2、期初账面价值	1,399,524.48				601,482.72	601,482.72	2,001,007.20

**13、商誉**

项 目	期初余额	本期增加金额	本期减值准备	期末余额
四川和美致远农业科技有限公司		100,944.79		100,944.79
合 计	-	100,944.79	-	100,944.79

**14、长期待摊费用**

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公楼装修款	157,175.26	121,778.77	31,934.30		247,019.73
企业邮箱费	16,276.99		3,267.24		13,009.75
青苗赔偿		388,659.77	64,661.98		323,997.79
土地平整		760,489.30	90,514.35		669,974.95
景观、水源、灌溉建设	-	310,631.50	51,312.79		259,318.71
葡萄园改造、大棚修建	-	1,757,890.57	88,403.18		1,669,487.39
合 计	173,452.25	3,339,449.91	330,093.84	-	3,182,808.32

**15、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	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,766,865.93	265,029.89	2,771,402.53	415,710.38
交易性金融资产	1,435,132.50	215,269.88	2,701,041.60	405,156.24
销售绩效	4,398,813.20	659,821.98	3,793,663.40	569,049.51
合 计	7,600,811.63	1,140,121.75	9,266,107.53	1,389,916.13

## (2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	期末余额		期初余额	
	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	2,562,413.00	384,361.95	2,811,069.21	421,660.38

项 目	期末余额		期初余额	
	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
合 计	2,562,413.00	384,361.95	2,811,069.21	421,660.38

**16、应付票据及应付账款**

种 类	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	58,291,708.60	37,493,565.22
合 计	58,291,708.60	37,493,565.22

**应付账款**

项 目	期末余额	期初余额
材料款	50,032,153.63	23,723,464.64
其他	8,259,554.97	13,770,100.58
合 计	58,291,708.60	37,493,565.22

**17、预收款项**

项 目	期末余额	期初余额
1 期以内	8,424,249.45	1,542,101.51
1 至 2 期	71,284.00	131,284.00
2 至 3 期		
3 期以上		
合 计	8,495,533.45	1,673,385.51

**18、应付职工薪酬****(1) 应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	9,006,656.39	12,701,150.39	15,542,658.91	6,165,147.87
二、离职后福利-设定提存计划		702,819.60	702,819.60	
三、辞退福利		62,292.14	62,292.14	
四、一期内到期的其他福利				
合 计	9,006,656.39	13,466,262.13	16,307,770.65	6,165,147.87

**(2) 短期薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	8,841,394.10	9,832,642.51	12,668,863.77	6,005,172.84
2、职工福利费	121,439.17	1,663,872.11	1,664,387.00	120,924.28
3、社会保险费		851,504.32	845,420.32	6,084.00

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费		816,781.23	810,997.23	5,784.00
工伤保险费		9,296.57	9,188.57	108.00
生育保险费		25,426.52	25,234.52	192.00
4、住房公积金	482	257,668.00	257,668.00	482.00
5、工会经费和职工教育经费	43,341.12	95,463.45	106,319.82	32,484.75
6、短期带薪缺勤				0.00
7、短期利润分享计划				0.00
合 计	9,006,656.39	12,701,150.39	15,542,658.91	6,165,147.87

## (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		683,749.65	683,749.65	
2、失业保险费		19,069.95	19,069.95	
3、企业年金缴费				
合 计		702,819.60	702,819.60	

## 19、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	9,955,286.78	5,088,189.99
房产税	123,240.85	52,549.96
企业所得税	2,033,122.67	3,999,649.36
个人所得税	22,590.46	34,093.97
城市维护建设税	490,086.08	356,967.12
教育附加	210,037.01	270,172.14
其他	150,938.90	25,430.12
合 计	12,985,302.75	9,827,052.66

## 20、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	12,676,240.08	9,545,091.18
合 计	12,676,240.08	9,545,091.18

## 其他应付款

## 按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
往来款	10,273,274.96	8,701,097.15
保证金及押金	1,040,000.00	

项 目	期末余额	期初余额
员工借款	1,036,607.49	417,134.44
其他	326,357.63	426,859.59
合 计	12,676,240.08	9,545,091.18

**21、股本**

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

**22、资本公积**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	85,333,311.11			85,333,311.11
其他资本公积				
合 计	85,333,311.11			85,333,311.11

**23、盈余公积**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	6,556,102.18			6,556,102.18
合 计	6,556,102.18			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。

**24、未分配利润**

项 目	本 期	上 期
调整前上期末未分配利润	40,509,382.89	24,287,484.47
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	40,509,382.89	24,287,484.47
加：本期归属于母公司股东的净利润	22,036,307.59	23,781,514.73
减：提取法定盈余公积		2,559,616.31
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
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	62,545,690.48	40,509,382.89

**25、营业收入和营业成本**

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------



	收入	成本	收入	成本
主营业务	118,036,325.59	70,669,096.73	33,333,571.68	16,220,810.49
其他业务	480,397.89	643,755.93	389,405.24	305,971.17
合计	118,516,723.48	71,312,852.66	33,722,976.92	16,526,781.66

## 26、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	287,091.34	77,983.36
教育费附加	146,130.92	45,191.84
土地增值税		
房产税	27,250.93	27,250.93
土地使用税	29,339.08	29,339.08
车船使用税		
印花税	35,593.19	
其他	114,438.40	26,044.55
合计	639,843.86	205,809.76

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

## 27、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
薪酬	3,395,057.51	2,414,645.83
办公费	52,752.35	37,299.08
差旅费	598,114.06	651,409.62
业务招待费	740,832.38	275,846.54
宣传费	340,393.59	397,018.08
交通运输费	640,961.12	469,037.98
折旧费	169,164.09	256,830.48
车辆使用费	205,887.65	196,227.04
售后安装维修	1,033,675.22	29,604.30
服务费	119,477.30	
其他	201,425.37	280,316.08
合计	7,497,740.64	5,008,235.03

## 28、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
薪酬	3,203,184.74	2,095,347.22
办公费	514,508.63	104,077.60
折旧摊销费	1,308,046.45	286,228.33

项 目	本期发生额	上期发生额
资质维护费	67,306.57	20,302.83
差旅费	188,571.64	68,090.38
咨询费	641,223.56	600,375.53
招待费	119,522.02	46,663.99
交通费	374,538.59	333,111.90
租赁费		313,861.65
其他	-8,803.98	41,395.23
合 计	6,408,098.22	3,909,454.66

**29、研发费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
薪酬	2,311,086.33	1,887,699.62
材料费	1,291,468.31	471,136.94
咨询费	744,588.98	427,827.25
差旅费	241,564.66	340,295.20
折旧与摊销	191,626.98	134,275.13
交通费	129,120.30	92,554.02
业务招待费	29,107.40	29,955.64
委外研发费		
办公费	146,425.81	49,738.43
检测费	94,109.12	95,146.67
其他	10,235.00	10,479.23
合 计	5,189,332.89	3,539,108.13

**30、财务费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	10,536.99	15,298.47
减：利息资本化金额		
汇兑损益	-48,426.11	-92,814.52
减：汇兑损益资本化金额		
其他	21,582.84	21,742.59
合 计	-37,380.26	-86,370.40

**31、信用减值损失**

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-940,431.47	

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	-940,431.47	

**32、资产减值损失**

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		1,065,529.51
合 计	-	1,065,529.51

**33、其他收益**

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	550,323.00	154,682.69	550,323.00
合 计	550,323.00	154,682.69	550,323.00

**34、投资收益**

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-270,133.61	
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	120,513.28	
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		-491,302.11
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	272,694.66	793,171.47
合 计	123,074.33	301,869.36

**35、公允价值变动收益**

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,265,909.10	-901,432.10
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	1,265,909.10	-901,432.10

**36、资产处置收益**

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产的处置利得		8,042.43	
合 计		8,042.43	

**37、营业外收入**

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得			
债务重组利得	52,500.00		52,500.00
接受捐赠			
与企业日常活动无关的政府补助			
合 计	52,500.00		52,500.00

**38、营业外支出**

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失			
债务重组损失			
对外捐赠支出			
其他	86,516.92	11,500.00	86,516.92
合 计	86,516.92	11,500.00	86,516.92

**39、所得税费用****(1) 所得税费用表**

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,193,965.72	856,900.47
递延所得税费用	212,495.95	-250,188.59
合 计	2,406,461.67	606,711.88

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

项 目	本期发生额
利润总额	27,945,494.78
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,191,824.22
子公司适用不同税率的影响	-40,800.51
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-264,605.84
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-935,076.25
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	

项 目	本期发生额
税法规定的额外可扣除费用	-544,879.95
所得税费用	2,406,461.67

#### 40、现金流量表项目

##### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收保证金	784,676.00	1,412,023.00
补贴收入	550,323.00	154,682.69
往来款	991,411.10	1,059,433.18
其他	321,483.86	675,228.18
合 计	2,647,893.96	3,301,367.05

##### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
保证金	2,638,668.00	1,658,230.00
研发支出	973,552.45	971,844.27
员工福利借款		2,407,000.97
管理费用	5,467,892.56	1,899,305.65
销售费用	2,396,907.16	2,189,264.11
其它	1,187,758.78	272,558.50
合 计	13,164,778.95	9,614,168.21

#### 41、现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	27,945,494.78	2,499,379.07
加：资产减值准备	-940,431.47	1,065,529.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,837,782.25	885,139.87
无形资产摊销	66,051.32	56,482.62
长期待摊费用摊销	330,093.84	241,347.83
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）	0.00	-8042.43
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,265,909.10	901,432.10
财务费用（收益以“-”号填列）	-48,426.11	-
投资损失（收益以“-”号填列）	-123,074.33	-301,869.36

补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	249,794.38	-250,188.59
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-37,298.43	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,023,516.07	-8,132,457.18
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-44,922,154.42	14,151,222.11
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	31,030,883.36	-17,672,726.58
其他		
经营活动产生的现金流量净额	11,099,290.00	-6,564,751.03
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一期内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	19,886,844.72	8,604,031.69
减：现金的期初余额	13,459,227.94	10,326,706.52
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	6,427,616.78	-1,722,674.83

**(2) 现金及现金等价物的构成**

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	19,886,844.72	13,375,979.17
其中：库存现金	313,020.47	72,230.85
可随时用于支付的银行存款	19,572,855.84	13,303,057.63
可随时用于支付的其他货币资金	968.41	690.69
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	19,886,844.72	13,375,979.17
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		

**42、政府补助**

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
2015-2016 年度 11555 政策补贴款	418,643.00	其他收益	418,643.00

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
专利资助金	300.00	其他收益	300.00
安生生产补贴	103,500.00	其他收益	103,500.00
农机补贴款	27,880.00	其他收益	27,880.00

## 七、合并范围的变更

### 同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非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(%)	合并日	合并日的确定依据
四川和美致远农业科技有限公司	61.78	2019年4月1日	购买

(续)

被合并方名称	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期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
四川和美致远农业科技有限公司		-197,930.96		

#### (2) 本期发生的同一控制下企业合并减少

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例(%)	合并减少日	合并减少的确定依据
北京中寰新天环保科技有限公司	100	2019年3月8日	注销

(续)

被合并方名称	合并当期期初至合并减少日被合并方的收入	合并当期期初至合并减少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
北京中寰新天环保科技有限公司				-16,828.95

## 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		购买
四川和美致远农业科	成都市	成都市	农业种植	51	10.78	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	
技有限公司	简阳市	简阳市				
成都科比科能源装备有限公司	成都	成都	金属构件制造		51	设立

## (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
四川科比科油气工程有限公司	49	5,909,187.19		25,300,739.51

## (3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
四川科比科油气工程有限公司	87,309,520.01	3,395,099.69	90,704,619.70	56,254,832.13	0	56,254,832.13
其中：成都科比科能源装备有限公司	7,342,808.87	2,028,980.11	9,371,788.98	5,276,729.67		5,276,729.67

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
四川科比科油气工程有限公司	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	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	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	61,325,211.66	12,196,642.15	12,196,642.15	1,914,149.52	28,971,539.60	-3,545,126.43	-3,545,126.43	11,832,222.38
其中：成都	3,255,457.92	-394,973.28	-394,973.28	-1,156,813.46	177,981.05	-709,967.41	-709,967.41	-882,506.15



子公司名	本期发生额				上期发生额			
都科比科 能源装备 有限公司								

## 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	22.00		权益法

### (2) 重要合营企业的主要财务信息

项 目	期末余额/本期发生额
	四川和美致远实业有限公司
流动资产	6,024,335.39
其中：现金和现金等价物	4,655,195.59
非流动资产	31,587,949.55
资产合计	37,612,284.94
流动负债	9,024.69
非流动负债	-
负债合计	9,024.69
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	37,603,260.25
按持股比例计算的净资产份额	8,272,717.26
营业收入	-
管理费用	1,947,397.72
财务费用	-14,378.32
所得税费用	
净利润	-1,933,019.40
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	-1,933,019.40
本期度收到的来自合营企业的股利	

## 九、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

注：本公司的实际控制人为自然人李瑜。

## 2、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

无

#### 出售商品/提供劳务情况

无

### (2) 关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	818,640.00	596,309.69

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

无

## 十、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

### 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，2019 年 7 月 12 日分配现金股利。

本公司于 2019 年 7 月 31 日收购成都科比科能源装备有限公司 100% 股权；

本公司于 2019 年 8 月 12 日经二届董事会第四次会议通过，处置四川科比科油气工程有限公司 51% 股权。

## 十二、公司财务报表主要项目注释

**1、应收票据及应收账款**

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	13,029,970.42	5,582,363.26
应收账款	44,942,167.46	53,058,921.43
合 计	57,972,137.88	58,641,284.69

**(1) 应收票据****①应收票据分类**

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	8,559,970.42	50,000.00
商业承兑汇票	4,470,000.00	5,532,363.26
合 计	13,029,970.42	5,582,363.26

**②期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,348,310.00	
商业承兑汇票	3,394,540.40	
合 计	5,742,850.40	

**(2) 应收账款****①应收账款分类披露**

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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	45,999,934.06	100	1,057,766.60	2.30	44,942,167.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	45,999,934.06	100.00	1,057,766.60	2.30	44,942,167.46

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准					

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
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	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	2,121,486.27	3.84	53,058,921.43

## A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：6 个月以内	37,379,407.98		
7-12 个月	4,430,166.58	221,508.34	5
1 年以内小计	41,809,574.56	221,508.34	
1 至 2 年	2,616,589.69	261,658.97	10
2 至 3 年	1,061,428.11	318,428.44	30
3 至 4 年	512,341.70	256,170.85	50
4 至 5 年	0.00		80
5 年以上			100
合 计	45,999,934.06	1,057,766.60	

## ②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-1,063,719.67 元。

## ③本期实际核销的应收账款情况

无

## ④按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 18,693,988.24 元，占应收账款期末余额合计数的比例 40.64%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 17,908.16 元。

## 2、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		

项 目	期末余额	期初余额
应收股利		
其他应收款	6,590,050.26	4,700,425.11
合 计	6,590,050.26	4,700,425.11

**其他应收款**

①其他应收款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
员工个人借款、备用金	483,573.94				483,573.94
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,106,476.32	100	709,099.33	11.61	5,397,376.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	6,590,050.26	100.00	709,099.33	10.76	5,880,950.93

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
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	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	649,916.26	12.15	4,700,425.11

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：6 个月以内	2,559,880.41		
7-12 个月	834,645.35	41,732.27	5
1 年以内小计	3,394,525.76	41,732.27	

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 至 2 年	1,706,720.56	170,672.06	10
2 至 3 年	134,600.00	40,380.00	30
3 至 4 年	800,630.00	400,315.00	50
4 至 5 年	70,000.00	56,000.00	80
5 年以上			
合 计	6,106,476.32	709,099.33	

## ②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 59,183.07 元。

## ③按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
成都科比科能源装备有限公司	往来款	1,371,612.27	0-6 个月	20.81	
中国石油物资有限公司	保证金	830,838.00	0-7 个月	12.61	
成都西航港建设投资有限公司	往来款	800,000.00	0-6 个月、 7-12 个月	12.14	400,000.00
成都成化机械制造有限公司	往来款	500,000.00	0-6 个月、 1-2 期	7.59	
张晓红	往来款	190,000.00	0-6 个月	2.88	19,000.00
合 计		3,692,450.27		56.03	419,000.00

## 3、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	21,712,789.12		12,788,638.16	13,710,789.12	922,150.96	12,788,638.16
对联营、合营企业投资	8,272,717.25		6,342,850.86	6,342,850.86		6,342,850.86
合 计	29,985,506.37		19,131,489.02	20,053,639.98	922,150.96	19,131,489.02

## (2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准 备期末 余额
四川科比科 油气工程有 限公司	12,787,789.12			12,787,789.12		
北京中寰新 天环保科技 有限公司	922,150.96		922,150.96			
四川和美致 远农业科技 有限公司		8,925,000.00		8,925,000.00		
合 计	12,787,789.12	8,925,000.00		21,712,789.12		

## (3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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	6,342,850.86	6,600,000.00	4,400,000.00	-270,133.61		
小 计	6,342,850.86	6,600,000.00	4,400,000.00	-270,133.61		
合 计	6,342,850.86	6,600,000.00	4,400,000.00	-270,133.61		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末 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				8,272,717.25	
小 计				8,272,717.25	
合 计				8,272,717.25	

## 4、营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	57,870,424.25	28,740,963.02	26,016,985.07	12,297,989.57

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	748,216.91	248,040.00	517,955.17	305,971.17
合 计	58,618,641.16	28,989,003.02	26,534,940.24	12,603,960.74

### 5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-270,133.61	
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		
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	120,513.28	
其他	260,082.40	257,570.46
合 计	110,462.07	257,570.46



### 十三、补充资料

#### 1、本期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益		
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	550,323.00	见六、33
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	1,386,422.30	
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	-34,016.92	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	1,902,728.38	
所得税影响额	270,759.80	
少数股东权益影响额（税后）	44,849.45	
合 计	1,587,119.13	

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	12.01	0.55	0.55
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	11.15	0.51	0.51