



如石股份

NEEQ : 872888

江苏如石机械股份有限公司

JIANGSU RUSHI MACHINERY CO.,LTD



年度报告

2018

## 公司 2018 年度大事记



2018年12月，江苏如石机械股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）在庆祝工业改革开放40周年活动中，钻杆动力钳产品被中国机械工业联合会选树为“改革开放40周年机械工业杰出产品”。



2018年11月23日，公司获国家安全生产监督管理局监制、江苏省安全生产协会颁发的安全生产标准化二级企业。

# 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.....	23
第七节	融资及利润分配情况.....	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	26
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 .....	35

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、如石股份、股份公司	指	江苏如石机械股份有限公司
南通鑫石	指	南通鑫石石油天然气工程服务中心（有限合伙）
南通磐石	指	南通磐石机械设备合伙企业（有限合伙）
股东大会	指	江苏如石机械股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏如石机械股份有限公司董事会
监事会	指	江苏如石机械股份有限公司监事会
公司章程	指	《江苏如石机械股份有限公司章程》
三会议事规则	指	股东大会、董事会、监事会议事规则
上海油油	指	上海油油领客科技有限公司
南京城盾	指	南京城盾重工机械制造有限公司
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
主办券商、金元证券	指	金元证券股份有限公司
报告期	指	2018年1月1日-2018年12月31日
上年同期	指	2017年1月1日-2017年12月31日
中兴华	指	中兴华会计事务所（特殊普通合伙）
库克泵业	指	如东库克泵业有限公司
如东惠众	指	如东惠众石油机械检测服务公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 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。

公司负责人刘志刚、主管会计工作负责人徐辉及会计机构负责人（会计主管人员）徐辉保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所（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
行业周期性风险	石油钻井设备行业的发展与石油天然气行业的发展紧密相关，其市场需求受到下游石油天然气开采和生产投资规模的直接影响。而石油价格的变化会直接影响石油开采和生产投资的活跃程度，石油价格上涨将刺激石油生产商加大对石油的开采力度，从而推动石油钻采装备行业的增长；石油价格下降将减少石油钻采设备的支出，继而石油钻采装备与服务行业也随之收缩。
公司客户集中度风险	公司客户主要集中在中石油、中石化和中海油三大油气公司下属企业。公司已经取得上述三大油气公司及其下属企业的准入资质，如未来国家政策发生变化或者三大石油公司采购、招投标政策发生重大变化，可能对公司业绩产生不利影响。
应收账款较高的风险	报告期内，公司应收账款占营业收入比重较高。公司 2018 年末、2017 年末的应收账款余额分别为 10,625.71 万元、9,457.82 万元，占当期营业收入比重分别为 76.59%、90.96%。虽然报告期内公司应收账款账龄在一年以内的部分均占到 65% 以上，且公司主要合作客户均为三大油气公司下属各油服公司和钻探公司，经济实力较强，信誉良好，应收账款发生坏账损失的风险较小，但若客户持续延长付款期，可能给公司资金周转、项目投标等经营活动带来一定的压力，影响公司扩大经营。
内部控制和实际控制人不当控制的风险	公司于 2017 年 10 月整体变更为股份公司，虽然制定了完备的《公司章程》、《三会议事规则》、《关联交易管理制度》、

	<p>《对外投资管理制度》以及《对外担保管理制度》等内控制度，但由于股份公司成立时间尚短，公司及管理层对规范运作的意识有待提高，公司对相关制度完全理解也有一个过程，执行的效果有待考察。此外，公司大股东刘志刚通过一致行动人协议控制公司 43.757% 股份的表决权，且担任公司董事长和总经理职务，对公司的经营决策和人事任免有直接控制和重大影响。因此，在未来的一段时间内，公司存在实际控制人控制不当以及内部控制被凌驾的风险。</p>
公司部分土地和房产未取得产权证的风险	<p>公司位于如东县栟茶镇卫海北路 60 号的厂区内尚有面积约 18.47 亩的土地暂未取得土地使用权证。地上建筑包括食堂、宿舍、活动室、车库及附房等房屋合计建筑面积约 8,157.87 m<sup>2</sup>，暂未办理房产证。公司前述土地和房产暂未取得产权证，存在可能无法取得产权证或者被主管部门处罚的风险。根据如东县国土局出具的证明，公司前述土地正在办理土地手续，不属于重大违法违规情况，不存在被行政处罚的风险。根据如东县住房和城乡建设局出具的证明，报告期内公司在规划建设方面未受到行政处罚。根据如东县栟茶镇政府出具的证明，公司前述土地和房产的使用无重大违法违规行为，没有受到土地、住建、规划、环保等主管部门的行政处罚，亦未收到前述房产的拆除通知，上述土地和房产在公司取得土地使用权并办理房产证前，可以继续使用，房产不存在拆除的风险、土地不存在被收回的风险。公司实际控制人也共同出具承诺函，若前述土地证和房产证未能顺利取得，或导致公司因此受到相关部门行政处罚，其将全额补偿公司所遭受的一切相关损失。</p>
税收优惠政策变化的风险	<p>根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定，国家需要重点扶持的高新技术企业减按 15% 的税率征收企业所得税。报告期内，公司获得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局于 2014 年 6 月 30 日以及 2017 年 11 月 17 日联合颁发的证书编号分别为 GR201432000610、GR201732001003 的《高新技术企业证书》，认定公司为高新技术企业，有效期均为三年。公司在报告期内以及 2018 年、2019 年企业所得税税率均按 15% 执行。如果未来公司不能被继续认定为高新技术企业或相应的税收优惠政策发生变化，公司将不再享受税收优惠，这将对公司未来的经营业绩产生不利的影响。</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	江苏如石机械股份有限公司
英文名称及缩写	JIANGSU RUSHI MACHINERY CO., LTD
证券简称	如石股份
证券代码	872888
法定代表人	刘志刚
办公地址	江苏省如东县栟茶镇卫海北路 60 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	陈杰
职务	董事、副总经理、董秘
电话	13962792253
传真	0513-84821168
电子邮箱	jsrscj@jsrushi.com
公司网址	http://www.jsrushi.com
联系地址及邮政编码	江苏省如东县栟茶镇卫海北路 60 号 226406
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	江苏省如东县栟茶镇卫海北路 60 号公司董秘办公室

### 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	2002 年 4 月 23 日
挂牌时间	2018 年 7 月 12 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业 C—专用设备制造业 35—采矿、冶金、建筑专用设备制造 351—石油钻采专用设备制造 C3512
主要产品与服务项目	石油钻采井口工具和设备的研发、生产以及销售服务
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	69,660,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	刘志刚、陈杰、茅冲、康惠、陈晓军、倪建军、沈辉、徐辉

### 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	913206237370986716	否
注册地址	如东县栟茶镇卫海北路 60 号	否
注册资本（元）	69,660,000	否

## 五、 中介机构

主办券商	金元证券
主办券商办公地址	海南省海口市南宝路 36 号证券大厦四楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	康辉、倪孙泉
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 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	138,728,711.45	103,982,232.28	33.41%
毛利率%	41.79%	39.68%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,930,098.88	3,375,917.22	223.76%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	10,237,921.82	1,267,974.94	707.42%
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）	4.18%	1.34%	-
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）	3.91%	0.5%	-
基本每股收益	0.16	0.05	220%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	322,140,964.33	311,576,922.70	3.39%
负债总计	55,117,939.46	55,483,996.71	-0.66%
归属于挂牌公司股东的净资产	267,023,024.87	256,092,925.99	4.27%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.83	3.68	4.1%
资产负债率%（母公司）	16.52%	17.34%	-
资产负债率%（合并）	17.11%	17.81%	-
流动比率	4.51	4.19	-
利息保障倍数	26.4	8.67	-

#### 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	5,445,099.36	-23,175,864.68	123.49%
应收账款周转率	1.38	1.14	-
存货周转率	1.32	1.06	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	3.39%	-3.2%	-
营业收入增长率%	33.41%	6.51%	-
净利润增长率%	223.77%		-

#### 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	69,660,000	69,660,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-41,980.72
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	918,180.04
委托他人投资或管理资产的损益	774,153.35
债务重组损益	-982,625.40
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	140,189.11
<b>非经常性损益合计</b>	<b>807,916.38</b>
所得税影响数	115,739.32
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>692,177.06</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 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
应收账款	94,578,169.11	0		
应收票据	18,538,655.27	0		
应收票据及应收账款		113,116,824.38		
应付票据	0	0		
应付账款	25,892,311.62			
应付票据及应付账款		25,892,311.62		
应付利息	18,342.50			
应付股利	0			
其他应付款	2,656,968.52	2,675,311.02		
管理费用	24,283,248.67	17,983,273.07		
研发费用		6,299,975.60		

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

本公司属于石油钻采专用设备制造行业，专业从事石油钻采井口工具和设备的研发、生产、销售和服务，经过多年的不断发展与积累，现已成为国内研究和制造石油钻采井口机械化工具历史长、规格全、实力强的专业化公司，拥有专利 40 余项、高新技术产品 8 项，连续多年被认定为国家高新技术企业，产品应用于全国各大油田以及欧美、中东、中亚、东南亚等国家及地区。

#### 1、研发模式

公司设有独立的技术研发中心，下设设计研究所、工艺研究所以及新产品车间。技术研发中心根据公司发展需要，切合市场需求，以公司现有产品与技术为基础，结合销售部门所采集的信息与客户反馈意见进行整合，从而对现有产品进行技术升级，并进行新产品研发。

#### 2、采购模式

公司采购的原材料主要包括钢材、板材、气缸、电机等。公司主要根据销售订单确定采购计划，但对于部分通用原材料，公司会保持适量的库存，以保证及时有效完成订单需求。公司从事石油钻采设备制造多年，已累积一批成熟、可靠、稳定的合格供应商，形成了长期合作机制。公司制定对供应商的考核管理措施，保证原材料供应充分，质量合格。

#### 3、生产模式

公司产品主要采用备货的方式进行生产，产品的型号、规格较多，生产周期较长，分多阶段生产。公司生产主要由生产制造部负责，由计划外协部、物资采购部等部门进行配合。在整个生产过程，由品质管理部对关键生产环节的原料、半成品、产成品的质量进行检验监控。鉴于产品生产周期、质量、成本控制等方面原因，公司部分非核心部件机加工以及表面处理通过外协方式完成。关于外协管理，一方面，公司制定了《关于工序委外加工的若干管理规定》；另一方面，公司每年度根据外协单位的产品质量、供应及时性等进行评价并对外协厂商进行调整。公司外协事项由计划外协部负责监督管理。

#### 4、销售模式

公司主要客户为油气钻采企业、油田服务企业以及石油钻机（整套）生产企业。对于这部分客户，公司采用直销方式。公司销售部门通过展会、网络、招标公告获得的信息等方式直接与客户进行接触，在获得客户需求的基础上，针对性地对客户需求进行分析，根据分析结果组织团队与客户进行技术交流、投标洽谈，合同签订等。

公司部分产品为外销，主要是通过贸易商方式，即下游（终端）企业不直接向公司采购，而是将全部或部分采购业务交由经认可的贸易商来完成。在公司与贸易商达成合作意向之前，下游（终端）企业将委派代表参与商务谈判等重要环节，在双方达成合作意向后，直接将采购指令下达给贸易商，再由贸易商下单给公司。公司与贸易商签订买断式销售合同。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

#### 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

报告期内，公司围绕年初确定的经营目标，面对稍有回暖市场形势，主动适应新变化抓新品开发，抓市场加大销售力度，抓内部管理促降本增效，今年上半年公司的整体经营及业绩情况与去年同期相比有所增长。

#### 1、财务情况

报告期末，公司资产总额 322,140,964.33 元，较期初增加 3.39%，主要是公司应收票据及应收账款增加所致。负责总额 52,829,680.69 元，与期初基本相当。净资产 267,023,024.87 元，较期初增加 4.267%，主要是报告期内实现盈利所致。

#### 2、经营情况

报告期公司实现营业收入 138,728,711.45 元，较上年增长 33.41%，主要是因国内石油钻采量增加，井口钻采设备市场逐步回暖导致销售量的增长。报告期公司净利润金额 10,930,098.88 元，较上年同期增长 223.77%，主要原因是公司营业收入增加使得公司利润增加。

报告期公司营业成本 80,748,467.61 元，较上年同期增长 28.73%，由于营业收入增长的增加使得营业成本相应增加，因本行业有显著的规模效应，所以成本增加率低于销售增长率。

报告期内，营业收入增加，是因为国际油价回升趋稳，国内油公司在前几年的减缓投入的状态有所改变，纷纷加大了投入，增加石油的钻采量，给石油机械企业带来了机遇，也给我们钻井机械行业带来了机遇，公司结合多年的管理经验，内抓产品的转型升级、产品开发、内部管理，外抓市场拓展，提高了市场占有率。

报告期内，公司主营业务没有发生变化，针对未来市场的不断变化，公司管理团队紧紧围绕发展战略和经营方针，一是公司把新产品开发放在首要位置，加快新产品的开发，并调整开发思路，集中力量对技术含量高，附加值高的产品进行研发，增强机械化、电气液一体化产品供应能力。二是加强市场开发，特别是海外市场的开发，针对个性化的客户、定制化方案，增加市场份额，并以高质量、高附加值、品牌美誉度，提高市场的核心竞争力。三是深入开展练内功、降本增效活动，从技术创新、工艺改进、加强内部管理、控制消耗，提高公司的运营效率和盈利能力。

### (二) 行业情况

#### 1、行业概况

石油产业是世界经济的重要组成部分，一方面，石油本身是基础性能源，另一方面，石油行业产业链长，涉及经济领域众多，因此石油产业对世界经济的作用其他产业所无法取代的。

石油钻井设备行业的发展与石油天然气行业的发展紧密相关，目前我国的石油钻采设备行业已逐渐拥有较高的石油钻采设备研发技术水平和生产制造能力，自主创新能力不断提高。石油钻采机械及井口装备等产品参与国际竞争能力日益提高。以民营、国有并存的格局使得我国已经成为陆地钻机最大的制造国。是全球石油钻井机械设备领域的生力军。

石油价格波动对石油机械产品需求带来直接影响，目前国际油价回升趋暖，油价走热止跌回升，石油价格将在周期性下跌后逐步企稳并最终回升，供需基本面的改善推动油价有所上行，石油机械装备需求不足的状况得到改变，再加上经过了前几年国际石油价格处于低迷的状态，钻井机械装备市场需求缩

减因素，使得石油勘探迎来周期性的需求，市场的需求明显增强。

## 2、国际国内市场情况

钻机装备制造与钻井工程均属于广义的油田服务行业，油田服务是石油产业链中的重要环节。虽然短期内石油价格的波动对行业发展造成了一定的影响，但石油产业的重要性决定了世界经济对石油的需求是长期并且是刚性的，国际能源需求在长期内仍将呈现持续增长态势，从中长期来看，石油产业将呈现持续向好的发展态势。加大石油和天然气勘探开发或通过贸易进口石油和天然气是世界各国满足能源需求的必然选择，因此，从全球范围看能源的需求推动了钻采装备市场的发展。

从国际市场需求分析，我国部分石油钻采设备比较优势依然存在，特别是通过调整结构，转型升级，一些新的竞争优势逐步形成，企业抵御风险、拓展市场和创新发展的能力明显增强。

受益于中国经济快速发展所带来的能源消费需求增长，国家对非常规油气能源开发的鼓励，以及三大石油集团走出国门布局海外的能源发展战略等多重因素的影响，油田工程技术服务市场处于稳定发展时期。油气对外依存度提高给国家能源安全带来了不利影响，决定了我国必须加大勘探开发力度以提高油气资源的自给率。同时随着经济全球化进程的加速，为保障国家能源安全，我国三大石油集团加快海外布局，国际市场占有率不断提高，通过收购、合作开发等方式参与国际油气资源开发，通过走出去战略，进军海外油气勘探开发市场，配备国产石油钻采设备的钻井队出国钻井队伍不断增加。而要走出去，进入国际市场进行竞争，必需依靠新技术和新装备。随着海外作业量的不断增加，既促进了钻采装备技术水平的提高，与国际接轨；又增加了钻采装备的海外市场需求，从而也为包括井口设备和钻采工具在内的石油机械装备行业提供了发展空间。

## 3、行业竞争

就国际竞争格局而言，美国企业处于该领域的主导地位，欧洲、俄罗斯一些钻采设备制造企业也具有一定的国际声誉，欧美企业在石油钻采设备领域属于第一梯队，我国则属第二梯队。最近 10 年以来，无论是技术水平、品种规格，还是生产数量方面，我国均进步较快，市场占有率逐年提高。目前，我国已经形成了一些相对集中的石油钻采设备制造基地，例如，以宝鸡、广汉、兰州为主的钻井设备基地、以济南为主的石油钻机专用柴油机制造基地，和以江苏、武汉、上海为主的石油钻井工具基地。

国内钻采设备行业现状是国有企业处于主导地位，而民营和外资企业处于辅助地位。国有企业主要是中石油、中石化、中海油的下属单位。民营企业近年来发展迅速，很多民营企业能够在国外先进技术的基础上加以消化、吸收和提高，在钻采专用工具的很多细分领域，技术水平和产品质量得到了长足的发展，涌现出一批优秀企业。而对于其他众多中小型石油钻采设备制造企业来说，主要竞争方式就是打价格战。随着行业技术进步和全球化水平的日益提高，钻采设备行业的分工正在逐步细化，一些大型综合性钻采设备制造企业专注于高端成套设备和核心部件的生产研发销售，将一些辅助性零部件交由其他中小企业生产。而大量中小企业由于技术实力、资金规模等方面的原因，专注于特定环节、特定零部件的研发生产，以发挥自身的比较优势。

## 4、公司在行业中的地位

公司长期致力于各种钻杆、套管、油管动力钳及其它钻采井口工具和设备的开发与研究，已经形成五十多个系列一百多个规格的产品格局，销售覆盖全国各大油田以及欧美、中东、中亚、东南亚等地区。公司是国内最大的钻井动力钳制造基地，也是国内研究和制造石油钻采井口机械化工具的龙头企业之一。连续多年入选“中国石油化工装备制造业 50 强企业”。是中石油、中石化网络成员单位，中国石油物资装备(集团)公司理事单位，是国内多个大型油田及钻机生产企业的战略合作伙伴。企业具有完善的管理体系，获得美国石油学会 APIQ1 质量体系、GB/T19001-2008 质量管理体系、GB/T24001-2004 环境管理体系、OHSAS18001-2007 职业健康安全体系、ISO10012-2003 测量管理体系等认证，取得国家专利 40 余项，多项产品获省部级奖励。公司动力钳系列产品先后被认定为“江苏省质量信用产品”、“江苏省名牌产品”、“中国石油化工装备制造业名牌产品”，公司商标被认定为“江苏省著名商标”，在细分领域内公司市场占有率名列前茅，国内外市场均具有一定的知名度和影响力。

### (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	10,883,089.70	3.38%	22,716,100.09	7.29%	-52.09%
应收票据与应收账款	132,486,178.17	41.13%	113,116,824.38	36.3%	17.12%
存货	59,849,085.22	18.58%	62,485,909.41	20.05%	-4.22%
投资性房地产	6,218,658.78	1.93%	6,452,433.06	2.07%	-3.62%
长期股权投资	2,534,312.94	0.8%	5,661,257.25	1.82%	-55.23%
固定资产	48,491,270.32	15.05%	50,190,827.54	16.11%	-3.39%
在建工程	0	0%	0		0%
短期借款	9,900,000.00	3.07%	0		
长期借款	0		0		0%
预付款项	1,323,862.93	0.41%	809,796.17	0.26%	63.48%
其他应收款	3,811,528.41	1.18%	4,793,307.72	1.54%	-20.48%
其他流动资产	30,120,000.00	9.35%	17,833,198.09	5.72%	68.9%
无形资产	15,207,569.18	4.72%	15,389,943.24	4.94%	-1.18%
递延所得税资产	8,214,988.99	2.55%	9,126,906.06	2.93%	-9.99%
其他非流动资产	3,000,419.69	0.93%	3,000,419.69	0.96%	0%
应付票据及应付账款	26,618,784.27	8.26%	25,892,311.62	8.31%	2.81%
预收款项	2,465,268.27	0.76%	1,126,668.57	0.36%	118.81%
应付职工薪酬	4,435,633.87	1.38%	6,576,996.16	2.11%	-32.56%
应交税费	5,911,003.81	1.83%	4,616,450.53	1.48%	28.04%
其他应付款	3,498,990.47	1.09%	2,675,311.02	0.86%	30.78%
一年内到期的非流动负债			12,000,000.00	3.85%	-100%
递延收益	2,288,258.77	0.71%	2,596,258.81	0.83%	-11.86%
资产合计	322,140,964.33		311,576,922.7		

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金较上年下降 52.09%，近 1,200 万元，主要因为增加购买银行理财产品。期末理财产品较上年上升 1,200 余万元。
- 2、应收票据及应收账款上升 17.12%，主要是因为本年销售收入增长近 3,500 万元，而本公司应收账款周转率相对较低造成。

3、其他流动资产增加 68.9%，是由于购买理财产品的上升。

4、应付职工薪酬下降 32.56%，是由于员工绩效考评 2017 年度先计提在 2018 年度支付，而 2018 年度在当年发放。

## 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	138,728,711.45	-	103,982,232.28	-	33.41%
营业成本	80,748,467.61	58.21%	62,724,777.27	60.32%	28.73%
毛利率%	41.79%	-	39.68%	-	-
管理费用	16,908,658.02	12.19%	17,983,273.07	17.29%	-5.98%
研发费用	7,952,816.66	5.73%	6,299,975.60	6.06%	26.23%
销售费用	18,214,311.98	13.13%	14,327,802.24	13.78%	27.12%
财务费用	1,140,162.53	0.8%	865,945.55	0.8%	31.67%
资产减值损失	-3,072,238.09	-2.21%	-709,680.46	-0.68%	-332.9%
其他收益	991,591.61	0.7%	0	0%	
投资收益	-311,290.34	-0.2%	930,469.16	0.89%	-133.45%
公允价值变动 收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	-18,560.19	-0.01%	3,094,055.47	2.98%	-100.6%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	15,671,039.86	11.3%	4,900,756.35	4.71%	219.76%
营业外收入	196,428.05	0.14%	1,061,890.76	1.02%	-81.5%
营业外支出	1,060,284.87	0.76%	1,683,345.13	1.62%	-37.01%
净利润	10,930,098.88	7.88%	3,375,917.22	3.25%	223.77%

#### 项目重大变动原因：

- 1、营业收入增长 33.41%，主要是因国内石油钻采量增加，井口钻采设备市场逐步回暖，各大油田加大设备更新投入，整机销售量的增长而增加销售收入近 20%，同时公司加大新品开发，2018 年新品销售占比 8.6%。
- 2、营业成本增长 28.73% 是因为销售收入增长，成本同样增长。
- 3、销售费用增长 27.12%，主要与销售收入相关的运输费用、仓储费用等由于销售收入增长而增加。
- 4、营业利润增长 219.76%，主要因为 1 销售量的增加及品种结构的调整，2 对成本、费用进行控制

### (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	127,107,046.79	99,737,934.27	27.44%
其他业务收入	11,621,664.66	4,244,298.01	173.82%



主营业务成本	71,619,580.45	61,132,168.69	17.16%
其他业务成本	9,128,887.16	1,592,608.58	473.2%

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%
泵类	583,223.10	0.42%	1,339,300.12	1.29%
卡持设备	4,309,865.13	3.11%	6,505,417.90	6.26%
零配件	25,663,395.36	18.5%	30,027,140.74	28.88%
提升设备	10,426,586.74	7.52%	4,638,492.48	4.46%
旋扣设备	86,123,976.46	62.08%	57,175,192.47	54.99%
质检业务	0	0%	52,390.56	0.05%
合计	127,107,046.79	91.62%	99,737,934.27	95.92%

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%
国内销售	117,996,509.62	85.06%	93,995,497.94	90.4%
出口销售	9,110,537.17	6.57%	5,742,436.33	5.52%
合计	127,107,046.79	91.62%	99,737,934.27	95.92%

收入构成变动的的原因：

2018 年度，由于油田加大钻采力度，对原有设备进行更新，由于整机销售增长销售收入上升近 20%，另加大新产品开发销售，2018 年度新产品销售占比 8.6%，而修理用配件销售比例则有一定下降。公司在做好国内市场销售同时，重视国际市场开拓。

(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	中国石油集团长城钻探工程有限公司	12,094,451.24	8.72%	否
2	大庆油田物资公司	11,626,176.05	8.39%	否
3	宝鸡石油机械有限责任公司	9,202,347.34	6.63%	否
4	天津市东方先科石油机械有限公司	6,841,095.90	4.93%	否
5	上海中曼石油装备有限公司	5,441,553.67	3.92%	否
	合计	45,205,624.20	32.59%	-

(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	德清县袁氏铸钢有限公司	5,540,397.03	8.8%	否
2	苏州康达锻造有限公司	3,971,791.28	6.31%	否
3	南通舜业钢材销售有限公司	2,556,425.63	4.06%	否

4	南通神龙工贸有限公司	2,423,855.98	3.85%	否
5	江苏如东金友机械有限公司	2,242,199.18	3.56%	否
合计		16,734,669.10	26.58%	-

### 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	5,445,099.36	-23,175,864.68	123.49%
投资活动产生的现金流量净额	-14,959,217.99	39,434,619.02	-137.93%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,686,682.91	-14,326,840.62	81.25%

现金流量分析：1、经营活动产生现金流量增加主要由于销售商品和提供劳务收到现金增加。  
2、投资活动产生现金流量下降主要由于 2017 年度收回处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 1,100 余万元，及收回银行理财产品金额较高所致。而本年度这部分发生额较少。  
3、筹资活动产生的现金流量净额变化较大主要是因为 2017 年度分配股利所致。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

如东库克泵业有限公司、如东惠众石油机械检测服务公司系我公司全资子公司，2018 年度库克泵业、如东惠众净利润对公司净利润的影响不到 10%。

南京城盾重工机械制造有限公司和上海油油领客科技有限公司是公司的参股公司，2018 年南京城盾营业收入 6,089,621.44 元，利润 778,333.21 元。2018 年上海油油营业收入 808,308.59 元，利润-3,044,984.61 元。

##### 2、委托理财及衍生品投资情况

2018 年度公司购买银行理财产品 2,976 万元。

#### (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

详见第三节第八点因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

#### (七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

#### (八) 企业社会责任

公司诚信经营，按时纳税，注重对环境的保护，安全文明生产，合规经营，积极履行企业应尽义务，

努力提高经营业绩，为股东创造价值，为员工创造机会，维护投资者、员工、供应商、客户及利益相关方的合法权益。

报告期内，公司为保护环境减少污染，投资改造油漆生产线；2018年6月公司向如东县红十字会圆梦助学赞助捐赠；2018年12月向如东县慈善总会募捐助贫捐赠；2018年6月职工家属大病住院发动职工捐赠。

未来公司将继续积极的履行社会责任，将社会责任意识融入到发展中，对股东、员工及相关方负责，为社会负责，共享企业发展成果。

### 三、 持续经营评价

公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，公司具备完全独立自主的经营能力；会计、核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好，主要财务、业务等经营指标正常；经营管理、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。

公司围绕主营业务制定了经营目标，配之以相应具体计划，确保公司能够得到长远发展。公司在经营中重视产品质量控制和市场信誉，重视产品研发和先进设备的投入，重视生产成本控制。公司主营业务的产品生产工艺成熟，具有较高的性价比，并在细分市场具有一定的市场竞争力。

### 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、 行业周期性风险

石油钻井设备行业的发展与石油天然气行业的发展紧密相关，其市场需求受到下游石油天然气开采和生产投资规模的直接影响。而石油价格的变化会直接影响石油开采和生产投资的活跃程度，石油价格上涨将刺激石油生产商加大对石油的开采力度，从而推动石油钻采装备行业的增长；石油价格下降将减少石油钻采设备的支出，继而石油钻采装备与服务行业也随之收缩。

风险管理及应对措施：石油作为国家战略资源，过高的对外依存度将不利于国家能源安全，并且我国油气资源探明率较低，有加大的提升空间。长远来看，为提高能源安全边际，我国国内油气资源的勘探、开采需求将会进一步提升，石油钻采专用设备的市场需求也将相应增加，有利于行业的持续发展。

“一带一路”战略的实施，提升了“一带一路”沿线国家的贸易和交流，我国石油钻采专用设备也将随着“一带一路”战略的实施，进一步走出国门，销往世界各地。公司应对周期性变化对公司产生的影响，各业务部门严格按计划、预算执行。加强海内外市场的开发力度，增加销售面提高抗风险能力。

##### 2、 公司客户集中度风险

公司客户主要集中在中石油、中石化和中海油三大油气公司下属企业。公司已经取得上述三大油气公司及其下属企业的准入资质，如未来国家政策发生变化或者三大石油公司采购、招投标政策发生重大变化，可能对公司业绩产生不利影响。

风险管理及应对措施：中石油、中石化和中海油三大油气公司对石油钻采设备的采购实行供应商准入制度，通过公司自身在产品质量保证和技术装备实力上提高核心竞争力，加强品牌建设，重点推行产品、服务的标准化，取得市场的认可。同时，公司积极开发新的产品，增加市场更多的机会。积极的走出去战略，拓展新客户降低对重大客户的依赖。

##### 3、 税收优惠政策变化的风险

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定，国家需要重点扶持的高新技术企业减按15%的税率征收企业所得税。报告期内，公司获得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局认定公司为高新技术企业。公司在2017年、2018年、2019年企业所得税税率均按15%执行。如果未来公司不能被继续认定为高新技术企业或相应的税收优惠政策发生变化，公司将不再享受税收优惠，这将对公司未来的经营业绩产生不利的影响。

风险管理及应对措施：公司将在依法纳税，守法经营的前提下，通过持续的技术进步和新产品开发，增加产品的销售规模，不断增强公司的盈利能力和市场竞争力，降低税收政策变化对公司经营业绩的不利影响。

#### 4、内部控制和实际控制人不当控制的风险

内部控制和实际控制人不当控制的风险公司于2017年10月整体变更为股份公司，相应的内部控制制度得以健全，但由于股份公司成立时间尚短，公司及管理层对规范运作的意识有待提高，公司对相关制度完全理解也有一个过程，执行的效果有待考察。此外，公司大股东刘志刚通过一致行动人协议控制公司43.757%股份的表决权，且担任公司董事长和总经理职务，对公司的经营决策和人事任免有直接控制和重大影响。因此，在未来的一段时间内，公司存在实际控制人控制不当以及内部控制被凌驾的风险。

风险管理及应对措施：针对上述风险，公司加强管理层在公司治理及内控制度方面的培训，强化规范运作的意识，严格按照《公司法》、《公司章程》、《三会议事规则》、关联交易、对外投资、对外担保等相关规定的要求执行，严格限制大股东及一致行动人行使股东的程序，使公司规范治理不断完善。

## (二) 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险因素。

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
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
上海油油领客科技有限公司	信息服务	150,000	已事后补充履行	2018年8月20日	2018-002

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

此服务用于产品海外市场的营销策划及推广，对公司的经营发展起到积极作用。

### (三) 承诺事项的履行情况

1、2017年10月8日，刘志刚、陈杰、茅冲、康惠、陈晓军、倪建军、沈辉、徐辉签署了《一致行动人协议》；

履行情况：报告期内上述人员未有违反协议事项的发生，严格履行了协议要求。

2、2018年2月28日，实际控制人、董事、监事、高级管理人员签署了杜绝资金占用承诺函；

履行情况：报告期内实际控制人、董事、监事、高级管理人员没有占用公司资金的情况，很好的履行了承诺。

3、2018年4月12日，公司实际控制人、持股5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员签署了《避免同业竞争承诺函》；

履行情况：报告期内公司实际控制人、持股5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员未发生违反承诺的事项。

4、2018年4月17日，公司实际控制人承诺将督促公司积极办理无证土地的土地使用权证；

履行情况：已落实专人与相关部门进行了联系，正积极的办理中。

## 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	0	0%	0	0	0%	
	其中：控股股东、实际控制人						
	董事、监事、高管						
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数	69,660,000	100%	0	69,660,000	100%	
	其中：控股股东、实际控制人	24,461,074	35.11%	0	24,461,074	35.11%	
	董事、监事、高管	24,572,349	35.27%	0	24,572,349	35.27%	
	核心员工						
总股本		69,660,000	-	0	69,660,000	-	
普通股股东人数							35

#### (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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	刘志刚	11,300,274	0	11,300,274	16.22%	11,300,274	0
2	南通鑫石石油天然气工程服务中心（有限合伙）	3,560,000	0	3,560,000	5.11%	3,560,000	0
3	丛达明	2,832,455	0	2,832,455	4.07%	2,832,455	0
4	卢锦荣	2,832,455	0	2,832,455	4.07%	2,832,455	0
5	周爱国	2,721,180	0	2,721,180	3.91%	2,721,180	0
合计		23,246,364	0	23,246,364	33.38%	23,246,364	0

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：南通鑫石为公司员工持股平台，公司实际控制人刘志刚在南通鑫石持股 3.10%，并为该合伙企业执行事务合伙人。

### 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

#### (一) 控股股东情况

截至报告期末， 公司股权结构较为分散，无控股股东。

#### (二) 实际控制人情况

2017年10月8日，公司股东刘志刚、陈杰、茅冲、康惠、陈晓军、倪建军、沈辉、徐辉共8人签署了《一致行动人协议书》。该协议约定前述各方在公司股东（大）会、董事会中采取“一致行动”，以共同控制公司；若一致行动各方内部无法达成一致意见，各方应按照股东刘志刚的意向进行表决；该协议长期有效，非经各方协商一致不得随意变更。截至本报告期末，前述各方不存在违反《一致行动人协议书》约定的情况。前述8名一致行动股东合计持有公司35.11%股份，刘志刚控制的南通鑫石持有公司5.11%股份，倪建军控制的南通磐石持有公司3.53%股份，因此，前述8名一致行动股东合计控制公司43.75%股份；并且前述8名一致行动股东均在公司担任董监高职务，对公司经营决策具有重大影响作用，因此，刘志刚、陈杰、茅冲、康惠、陈晓军、倪建军、沈辉、徐辉8人为公司共同控制人。

报告期内，公司股权结构一直较为分散，无控股股东。前述刘志刚等8人一直担任公司管理层职务，在签署《一致行动人协议书》前后均实际对公司进行共同控制；因此，报告期内，公司控股股东、实际控制人均未发生变化。



## 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

#### 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
刘志刚	董事长、总经理	男	1966年9月	本科	2017年10月至2020年10月	是
陈杰	董事、副总、董秘	男	1962年1月	中专	2017年10月至2020年10月	是
茅冲	董事、副总	男	1966年8月	本科	2017年10月至2020年10月	是
康惠	董事、副总	女	1964年12月	大专	2017年10月至2020年10月	是
陈晓军	董事、副总	男	1971年3月	大专	2017年10月至2020年10月	是
倪建军	监事会主席	男	1964年7月	大专	2017年10月至2020年10月	是
沈辉	监事	男	1966年3月	本科	2017年10月至2020年10月	是
凌德均	监事	男	1974年8月	本科	2017年10月至2020年10月	是
徐辉	财务总监	女	1973年5月	大专	2017年10月至2020年10月	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:

董事长刘志刚与董事康惠是夫妻关系，除凌德均外其余8人为一致行动人，详见第六节三、控股股东、实际控制人情况。

#### (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
刘志刚	董事长、总经理	11,300,274	0	11,300,274	16.22%	0
陈杰	董事、副总、董秘	2,721,180	0	2,721,180	3.91%	0
茅冲	董事、副总	2,721,180	0	2,721,180	3.91%	0
康惠	董事、副总	2,387,355	0	2,387,355	3.43%	0
陈晓军	董事、副总	1,416,228	0	1,416,228	2.03%	0
倪建军	监事会主席	1,416,228	0	1,416,228	2.03%	0
沈辉	监事	1,193,677	0	1,193,677	1.71%	0
凌德均	监事	111,275	0	111,275	0.16%	0
徐辉	财务总监	1,304,952	0	1,304,952	1.87%	0
合计	-	24,572,349	0	24,572,349	35.27%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

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	75	72
生产人员	147	147
销售人员	28	28
技术人员	35	35
财务人员	5	5
员工总计	290	287

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	
硕士	0	
本科	19	19
专科	70	70
专科以下	201	198
员工总计	290	287

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、员工根据不同岗位, 依据岗位职能书, 制定岗位绩效工资薪酬结构, 并按每月的考核指标进行考核。
- 2、公司对新老员工采取定期与不定期培训相结合的方式为员工技能和体系培训, 不断提高员工素质。
- 3、报告期内公司没有承担费用的离退休人员。

(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	√是 □否
董事会是否设置专门委员会	□是 √否
董事会是否设置独立董事	□是 √否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √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	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □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，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司有关规范性文件的要求及其相关法律、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。公司股东大会、董事会及监事会的召集、召开符合有关法律法规的要求。公司按《全国中小企业股份转让系统股票挂牌业务操作指南》的要求制定了《重大决策管理制度》、《防范控股股东及关联方占用公司资金制度》、《信息披露重大差错责任追究制度》等公司治理制度，修订完善了公司章程。

公司董事勤勉尽责，按时出席董事会会议，表决过程合规合法。公司监事认真履行监督职责，积极对公司财务以及董事、经理及其高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督检查。报告期内，公司及相关人员依法运作，未出现违法违规现象，切实履行应尽的职责和义务。

##### 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

公司根据《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定，建立了健全的股东保障机制，能够确保所有股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权利，保证所有股东享有平等地位以及充分行使自己的权利。

《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序等。规定了股东具有查询、索取“三会”会议决议及财务会计报告等资料的权利，对公司的经营行为进行监督，提出建议或者质询。公司按照相关规定严格履行信息披露的义务，公司通过电话、邮件以及及时在全国中小企业股份转让系统进行信息披露等工作，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大决策均按照《公司章程》以及相关内部控制制度的规定程序和规则进行，根据各事项的审批权限，经过公司董事会、监事会或股东大会的讨论、审议通过。在公司重要的关联交易、担保事项上，均规范操作，杜绝出现违法违规情况。

报告期内，2018年10月因公司发展需要，有金额990万元的关联担保资金的借入，2018年10月18日公司召开了董事会第一届第四次会议进行了审议，并按规定进行了披露，并于2018年第二次临时股东大会审议通过，具体情况详见公司发布的《江苏如石机械股份有限公司第一届第二次股东大会决议

#### 4、 公司章程的修改情况

报告期内, 公司根据有关法律、法规、规章及规范性文件的规定于 2018 年 3 月 1 日召开了 2018 年第一次临时股东大会审议并通过了公司新章程的议案。

### (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	3	<p>1、2018 年 2 月 13 日第一届董事会第二次会议, 审议通过:</p> <p>(1)《关于江苏如石机械股份有限公司股东持股份额修正的议案》;</p> <p>(2)《关于通过&lt;江苏如石机械股份有限公司新章程&gt;的议案》;</p> <p>(3)《关于&lt;江苏如石机械股份有限公司重大决策管理制度&gt;的议案》;</p> <p>(4)《关于&lt;江苏如石机械股份有限公司防范控股股东及关联方占用公司资金制度&gt;的议案》;</p> <p>(5)《关于&lt;江苏如石机械股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度&gt;的议案》;</p> <p>(6)《关于公司管理层业绩评估报告的议案》;</p> <p>(7)《关于对公司内部治理机制评估报告的议案》;</p> <p>(8)《关于公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》;</p> <p>(9)《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》;</p> <p>(10)《关于&lt;江苏如石机械股份有限公司股票采取集合竞价转让方式进行转让&gt;的议案》;</p> <p>(11)《关于追认公司 2016 年、2017 年自有闲置资金进行委托理财及预计 2018 年度委托理财的议案》;</p> <p>(12)《关于追认公司 2016 年、2017 年关联交易及预计 2018 年度公司日常性关联交易的议案》;</p> <p>(13)《关于公司组织机构设置及部门职责的议案》;</p> <p>(14)《关于公司 2016 年度和 2017 年度审计报告的议案》;</p> <p>(15)《关于江苏如石机械股份有限公司召开 2018 年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>2、2018 年 8 月 20 日第一届董事会第三次会议, 审议通过:</p> <p>(1)《江苏如石机械股份有限公司关于追认偶发性关联交易的议案》;</p> <p>(2)《江苏如石机械股份有限公司 2018 年半年度报告》的议案;</p> <p>(3)《江苏如石机械股份有限公司关于会计政策变更》的议</p>

		案。 3、2018年10月18日第一届董事会第四次会议，审议通过： （1）《关于向中国工商银行如东支行申请贷款暨关联担保》的议案； （2）《关于江苏如石机械股份有限公司召开2018年第二次临时股东大会的议案》。
监事会	2	1、2018年2月13日第一届监事会第二次会议，审议通过： （1）《关于追认公司2016年、2017年自有闲置资金进行委托理财及预计2018年度委托理财的议案》； （2）《关于追认公司2016年、2017年关联交易及预计2018年度公司日常性关联交易的议案》； （3）《关于公司2016年度和2017年度审计报告的议案》。 2、2018年8月20日第一届监事会第三次会议，审议通过： （1）《江苏如石机械股份有限公司2018年半年度报告》的议案； （2）《江苏如石机械股份有限公司关于会计政策变更》的议案。
股东大会	2	1、2018年第一次临时股东大会审议通过： （1）《关于通过〈江苏如石机械股份有限公司新章程〉的议案》； （2）《关于〈江苏如石机械股份有限公司重大决策管理制度〉的议案》； （3）《关于〈江苏如石机械股份有限公司防范控股股东及关联方占用公司资金制度〉的议案》； （4）《关于〈江苏如石机械股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度〉的议案》； （5）《关于公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》； （6）《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》； （7）《关于〈江苏如石机械股份有限公司股票采取集合竞价转让方式进行转让〉的议案》； （8）《关于追认公司2016年、2017年自有闲置资金进行委托理财及预计2018年度委托理财的议案》； （9）《关于追认公司2016年、2017年关联交易及预计2018年度公司日常性关联交易的议案》； （10）《关于公司2016年度和2017年度审计报告的议案》。 2、2018年第二次临时股东大会审议通过： （1）《关于向中国工商银行如东支行申请贷款暨关联担保》的议案。

## 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

### 1、股东大会

公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》

的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保所有股东享有平等地位，能够充分行使其权利。

## 2、董事会

目前董事会成员 5 人，董事会的人数及结构符合法律、法规和《公司章程》、《董事会议事规则》的规定和要求。报告期内，公司董事会能够依法召集、召开会议，并形成决议。公司全体董事能够按照《董事会议事规则》等的规定，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。

## 3、监事会

公司监事会成员为 3 人，监事会的人数及结构符合法律、法规、《公司章程》及《监事会议事规则》等有关规定。能够依法召集、召开监事会会议，并形成决议。监事会成员能够认真、依法履行责任，能够勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

报告期内，公司的股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议均符合相关的法律、法规、规范性文件及公司章程的规定，且均严格依法履行各自的权利义务，未出现不符合法律、法规的情况。

### (三) 公司治理改进情况

公司按照《公司法》、《证券法》和有关监管要求及《公司章程》，设立了董事会、监事会。根据公司所处行业的业务特点，公司建立了与目前规模及近期战略相匹配的组织架构，制定了各项内部管理制度，完善了公司法人治理结构，建立了公司规范运作的内部控制环境，保证了现有公司治理机制能为所有股东提供合适的保护，保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权。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，能够切实履行应尽的职责和义务，公司的实际状况符合相关法律、法规的要求。

### (四) 投资者关系管理情况

公司建立了《投资者关系管理制度》，投资者关系管理规定中专门规定了投资者关系管理工作，内容包括了投资者关系管理工作中公司与投资者沟通的内容、公司与投资者沟通的具体方式等。公司在投资者关系管理方面坚持充分保障投资者知情权及合法权益、合法合规披露信息、投资者机会均等、诚实守信、高效低耗、互动沟通等原则，促进公司与投资者之间的良性关系，增进投资者对公司的进一步了解和熟悉，建立稳定和优质的投资者基础，获得长期的市场支持，形成服务投资者、尊重投资者的企业文化，促进公司整体利益最大化和股东财富增长并举的投资理念。

### (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，公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规和《公司章程》的规定，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。监事会对本年度内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司按照《公司法》及有关法律法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、机构、人员、财务方面与控股股东及其控制的企业完全分开，并具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

#### 1、业务独立性

公司拥有与经营业务有关的所有技术的所有权或使用权，具有完整的业务流程、独立的经营场所以及供应、营销部门和渠道，具有独立的采购和产品销售系统，独立进行经营，业务上独立于控股股东、实际控制人。公司以自身的名义独立开展业务和签订合同，无需依赖控股股东、实际控制人，具有直接面向市场的独立经营能力。

#### 2、资产独立性

公司的主要财产，包括土地使用权、房屋建筑物、机器设备、运输工具、电子设备和办公设备等，除部分土地和房屋建筑物暂未取得产权证外，相关财产均有权利凭证。公司资产权属清晰、完整，不存在对控股股东、实际控制人及其控制的其他企业形成重大依赖的情况。公司的主要财产权属明晰，由公司实际控制和使用，公司的主要资产不存在被控股股东占用的情况。

#### 3、人员独立性

公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均在公司领取薪酬，公司高级管理人员均不存在在外兼职的情况。公司拥有独立运行的人力资源系统，对公司员工按照有关规定和制度实施管理，公司的人员聘用、劳动合同签署、工资报酬、社保缴纳、福利发放等事项的规划与管理与控股股东、实际控制人控制的其他企业不存在人员混同的情况。

#### 4、财务独立性

公司成立了独立的财务部门，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享银行账户的情况；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。

#### 5、机构独立性

公司设有采购、生产、销售、技术研发和财务等经营管理部门，由各高管分别负责，各部门均已建立了较为完备的规章制度，从而形成了完善的组织机构体系，能够独立行使经营管理的权利。公司设立了独立于控股股东的组织机构，不存在与控股股东合署办公、混合经营的情形，公司机构独立。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

#### 1、会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的制度，并按照规定进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

#### 2、财务管理体系

报告期内，公司按照国家的有关法律、法规及相关政策的要求，建立了财务管理等一系列管理制度，

涵盖了公司采购、生产、销售等环节，确保公司各项工作有章可循，形成了规范的管理体系。公司的财务关联制度和内部控制制度完整性、有效性，能够防止、发现、纠正错误，保证了财务资料的真实性、合法性、完整性，促进了公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。

### 3、风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析行业风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，未发现上述管理制度存在重大缺陷的情况。内部控制制度基本能够适应目前公司管理的要求，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司产品研发、项目执行提供保证，能够公司内部运营与管理提供保证。

## (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司第一届股东会 2018 年第一次会议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，报告期内，公司《年报信息披露重大差错责任追究制度》能够得到有效执行，公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度，未发生重大差错更正、重大遗漏信息等情况。

## 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 <span style="float: right;"> <input type="checkbox"/> 强调事项段  <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落                 </span>
审计报告编号	中兴华审字（2019）第 210006 号
审计机构名称	中兴华会计事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层
审计报告日期	2019 年 4 月 19 日
注册会计师姓名	康辉、倪孙泉
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

### 审 计 报 告

中兴华审字（2019）第 210006 号

江苏如石机械股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了江苏如石机械股份有限公司（以下简称“如石公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母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，公允反映了如石公司 2018 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2018 年度合并及母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，我们独立于如石公司，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

如石公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括如石公司 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

如石公司管理层（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，管理层负责评估如石公司的持续经营能力，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如石公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督如石公司的财务报告过程。

## 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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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，就可能导致对如石公司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如石公司不能持续经营。

(5) 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。

(6) 就如石公司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。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）  
中国·北京

中国注册会计师：康 辉  
中国注册会计师：倪孙泉  
2019年4月19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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六.1	10,883,089.70	22,716,100.09
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0

应收票据及应收账款	六.2	132,486,178.17	113116824.38
预付款项	六.3	1,323,862.93	809,796.17
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	六.4	3,811,528.41	4,793,307.72
买入返售金融资产		0	0
存货	六.5	59,849,085.22	62,485,909.41
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	六.6	30,120,000	17,833,198.09
<b>流动资产合计</b>		<b>238,473,744.43</b>	<b>221,755,135.86</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		0	0
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资	六.7	2,534,312.94	5,661,257.25
投资性房地产	六.8	6,218,658.78	6,452,433.06
固定资产	六.9	48,491,270.32	50,190,827.54
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	六.10	15,207,569.18	15,389,943.24
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产	六.11	8,214,988.99	9,126,906.06
其他非流动资产	六.12	3,000,419.69	3,000,419.69
<b>非流动资产合计</b>		<b>83,667,219.9</b>	<b>89,821,786.84</b>
<b>资产总计</b>		<b>322,140,964.33</b>	<b>311,576,922.70</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六.13	9,900,000.00	0
向中央银行借款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
拆入资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	
应付票据及应付账款	六.14	26,618,784.27	25,892,311.62
预收款项	六.15	2,465,268.27	1,126,668.57
卖出回购金融资产款		0	0
应付手续费及佣金		0	0

应付职工薪酬	六.16	4,435,633.87	6,576,996.16
应交税费	六.17	5,911,003.81	4,616,450.53
其他应付款	六.18	3,498,990.47	2,675,311.02
应付分保账款		0	0
保险合同准备金		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债	六.19	0	12,000,000
其他流动负债		0	0
<b>流动负债合计</b>		<b>52,829,680.69</b>	<b>52,887,737.9</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0	0
应付债券			
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益	六.20	2,288,258.77	2,596,258.81
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,288,258.77</b>	<b>2,596,258.81</b>
<b>负债合计</b>		<b>55,117,939.46</b>	<b>55,483,996.71</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六.21	69,660,000	69,660,000
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	六.22	175,058,355.82	175,058,355.82
减：库存股		0	00
其他综合收益		0	0
专项储备	六.23	6,470,827.33	6,470,827.33
盈余公积	六.24	1,385,371.61	223,524.26
一般风险准备		0	0
未分配利润	六.25	14,448,470.11	4,680,218.58
归属于母公司所有者权益合计		267,023,024.87	256,092,925.99
少数股东权益		0	0
<b>所有者权益合计</b>		<b>267,023,024.87</b>	<b>256,092,925.99</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>322,140,964.33</b>	<b>311576922.7</b>

法定代表人：刘志刚

主管会计工作负责人：徐辉

会计机构负责人：徐辉

(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		10,507,473.92	20,259,832.53
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	十五.1	133,029,002.87	113,500,677.99
预付款项		1,224,862.93	780,821.17
其他应收款	十五.2	3,811,528.41	4,793,307.72
存货		57,128,854.93	58,696,007.58
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		26,000,000	17,000,000
<b>流动资产合计</b>		<b>231,701,723.06</b>	<b>215,030,646.99</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资	十五.3	4,534,312.94	7,661,257.25
投资性房地产		11,110,693.38	11,560,653.66
固定资产		44,697,649.84	46,103,995.06
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		13,289,580.74	13,430,172.72
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产		7,772,950.87	8,410,523.98
其他非流动资产		3,000,419.69	3,000,419.69
<b>非流动资产合计</b>		<b>84,405,607.46</b>	<b>90,167,022.36</b>
<b>资产总计</b>		<b>316,107,330.52</b>	<b>305,197,669.35</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		9,900,000	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款		24,514,363.65	24,100,807.8
预收款项		2,092,177.81	1,029,310.41

应付职工薪酬		4,232,314.87	6,409,654.16
应交税费		5,689,820.96	4,113,396.7
其他应付款		3,498,990.47	2,675,311.02
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	12,000,000
其他流动负债		0	0
<b>流动负债合计</b>		<b>49,927,667.76</b>	<b>50,328,480.09</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		2,288,258.77	2,596,258.81
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,288,258.77</b>	<b>2,596,258.81</b>
<b>负债合计</b>		<b>52,215,926.53</b>	<b>52,924,738.9</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		69,660,000	69,660,000
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积		175,038,848.33	175,038,848.33
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		5,352,589.44	5,352,589.44
盈余公积		1,385,371.61	223,524.26
一般风险准备		0	0
未分配利润		12,454,594.61	1,997,968.42
<b>所有者权益合计</b>		<b>263,891,403.99</b>	<b>252,272,930.45</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>316,107,330.52</b>	<b>305,197,669.35</b>

### (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		138,728,711.45	103,982,232.28
其中：营业收入	六.26	138,728,711.45	103,982,232.28



利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
<b>二、营业总成本</b>		123,719,412.67	103,106,000.56
其中：营业成本	六.26	80,748,467.61	62,724,777.27
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险合同准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	六.27	1,827,233.96	1,613,907.29
销售费用	六.28	18,214,311.98	14,327,802.24
管理费用	六.29	16,908,658.02	17,983,273.07
研发费用	六.30	7,952,816.66	6,299,975.6
财务费用	六.31	1,140,162.53	865,945.55
其中：利息费用		582,984.83	557,892.50
利息收入		29,708.94	84,819.65
资产减值损失	六.32	-3,072,238.09	-709,680.46
加：其他收益	六.33	991,591.61	0
投资收益（损失以“-”号填列）	六.34	-311,290.34	930,469.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,085,443.69	-1,227,442.6
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六.35	-18,560.19	3,094,055.47
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		15,671,039.86	4,900,756.35
加：营业外收入	六.36	196,428.05	1,061,890.76
减：营业外支出	六.37	1,060,284.87	1,683,345.13
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		14,807,183.04	4,279,301.98
减：所得税费用	六.38	3,877,084.16	903,384.76
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		10,930,098.88	3,375,917.22
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,930,098.88	3,375,917.22
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0	0
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		10,930,098.88	3,375,917.22
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		0	0

1.重新计量设定受益计划变动额		0	0
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		0	0
(二)将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.权益法下可转损益的其他综合收益		0	0
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		0	
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4.现金流量套期损益的有效部分		0	0
5.外币财务报表折算差额		0	0
6.其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
<b>七、综合收益总额</b>		10,930,098.88	3,375,917.22
归属于母公司所有者的综合收益总额		10,930,098.88	3,375,917.22
归属于少数股东的综合收益总额		0	0
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益		0.16	0.05
(二)稀释每股收益		0.16	0.05

法定代表人：刘志刚

主管会计工作负责人：徐辉

会计机构负责人：徐辉

#### (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>	十五.4	136,995,403.33	100,324,094.08
减：营业成本	十五.4	80,012,939.97	59,488,526.31
税金及附加		1,796,127.96	1,570,146.67
销售费用		18,776,381.33	14,900,338.56
管理费用		15,955,556.27	16,735,731.77
研发费用		7,952,816.66	6,297,995.60
财务费用		1,087,189.92	708,593.45
其中：利息费用		582,984.83	557,892.50
利息收入		28,065.83	82,737.46
资产减值损失		-3,942,487.43	-808,687.41
加：其他收益		931,211.08	0
投资收益（损失以“-”号填列）	十五.5	-366,846.43	814,517.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,085,443.69	-1,227,442.60
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-18,560.19	3,094,055.47
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		15,902,683.11	5,340,022.25
加：营业外收入		195,927.96	850,699.09
减：营业外支出		1,052,857.66	1,681,340.02

三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,045,753.41	4,509,381.32
减：所得税费用		3,427,279.87	1,272,504.39
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,618,473.54	3,236,876.93
（一）持续经营净利润		11,618,473.54	3,236,876.93
（二）终止经营净利润		0	0
五、其他综合收益的税后净额		0	0
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.重新计量设定受益计划变动额		0	0
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		0	0
（二）将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.权益法下可转损益的其他综合收益		0	0
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4.现金流量套期损益的有效部分		0	0
5.外币财务报表折算差额		0	0
6.其他		0	0
六、综合收益总额		11,618,473.54	3,236,876.93
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.17	0.05
（二）稀释每股收益		0.17	0.05

#### （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		137,660,462.93	102,643,114.8
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
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		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还		32,516.62	243,716.32
收到其他与经营活动有关的现金	六.39（1）	1,188,860.36	17,702,160.35

<b>经营活动现金流入小计</b>		138,881,839.91	120,588,991.47
购买商品、接受劳务支付的现金		69,745,226.49	67,721,545.71
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		31,392,974.22	25,763,270.55
支付的各项税费		13,733,652.84	12,396,319.31
支付其他与经营活动有关的现金	六.39 (2)	18,564,887	37,883,720.58
<b>经营活动现金流出小计</b>		133,436,740.55	143,764,856.15
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		5,445,099.36	-23,175,864.68
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		17,440,000	72,440,000
取得投资收益收到的现金		774,153.35	2,157,911.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		500,500	11,349,030.22
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流入小计</b>		18,714,653.35	85,946,941.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,913,871.34	1,065,951.27
投资支付的现金		29,760,000	45,446,371.69
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流出小计</b>		33,673,871.34	46,512,322.96
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-14,959,217.99	39,434,619.02
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0	4,920,000
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		9,900,000	12,000,000
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
<b>筹资活动现金流入小计</b>		9,900,000	16,920,000
偿还债务支付的现金		12,000,000	12,000,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		586,682.91	19,246,840.62
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
<b>筹资活动现金流出小计</b>		12,586,682.91	31,246,840.62
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-2,686,682.91	-14,326,840.62
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		44,354.19	-199,861.84
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-12,156,447.35	1,732,051.88

加：期初现金及现金等价物余额		22,716,100.09	20,984,048.21
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>10,559,652.74</b>	<b>22,716,100.09</b>

法定代表人：刘志刚

主管会计工作负责人：徐辉

会计机构负责人：徐辉

(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		136,152,393.57	96,327,718.99
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金		1,126,836.72	17,488,886.49
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>137,279,230.29</b>	<b>113,816,605.48</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		70,746,073.73	64,594,519.35
支付给职工以及为职工支付的现金		30,286,895.08	24,170,911.26
支付的各项税费		12,969,395.19	12,310,020
支付其他与经营活动有关的现金		19,067,557.58	37,704,117.51
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>133,069,921.58</b>	<b>138,779,568.12</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>4,209,308.71</b>	<b>-24,962,962.64</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		15,000,000	70,000,000
取得投资收益收到的现金		718,597.26	2,041,960.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		500,500	11,349,030.22
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>16,219,097.26</b>	<b>83,390,990.47</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,913,871.34	1,065,951.27
投资支付的现金		24,000,000	43,306,371.69
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>27,913,871.34</b>	<b>44,372,322.96</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-11,694,774.08</b>	<b>39,018,667.51</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0	4,920,000
取得借款收到的现金		9,900,000	12,000,000
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>9,900,000</b>	<b>16,920,000</b>
偿还债务支付的现金		12,000,000	12,000,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		586,682.91	19,246,840.62

支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
<b>筹资活动现金流出小计</b>		12,586,682.91	31,246,840.62
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-2,686,682.91	-14,326,840.62
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		96,352.71	-113,978.34
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-10,075,795.57	-385,114.09
加：期初现金及现金等价物余额		20,259,832.53	20,644,946.62
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		10,184,036.96	20,259,832.53

## (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	69,660,000	0	0	0	175,058,355.82	0	0	6,470,827.33	223,524.26	0	4,680,218.58	0	256,092,925.99
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
同一控制下企业合并	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、本年期初余额	69,660,000	0	0	0	175,058,355.82	0	0	6,470,827.33	223,524.26	0	4,680,218.58	0	256,092,925.99
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）	0	0	0	0	0	0	0	0	1,161,847.35	0	9,768,251.53	0	9,768,251.53
（一）综合收益总额	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10,930,098.88	0	10,930,098.88
（二）所有者投入和减少资本	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 股东投入的普通股	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 其他权益工具持有者投入 资本	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 股份支付计入所有者权益 的金额	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
（三）利润分配	0	0	0	0	0	0	0	0	1,161,847.35	0	-1,161,847.35	0	-1,161,847.35

1. 提取盈余公积	0	0	0	0	0	0	0	0	1,161,847.35	0	-1,161,847.35	0	-1,161,847.35
2. 提取一般风险准备	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 对所有者（或股东）的分配	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
（四）所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.资本公积转增资本(或股本)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.盈余公积转增资本(或股本)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.盈余公积弥补亏损	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.设定受益计划变动额结转留存收益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
（五）专项储备	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 本期提取	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 本期使用	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
（六）其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>四、本年期末余额</b>	69,660,000	0	0	0	175,058,355.82	0	0	6,470,827.33	1,385,371.61	0	14,448,470.11	0	267,023,024.87

项目	上期												少数 股 东 权 益	所有者 权益
	归属于母公司所有者权益													
	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											



										备			
一、上年期末余额	36,960,000	0	0	0	19,507.49	0	0	5,698,393.76	21,985,318.37	0	197,674,519.65	0	262,337,739.27
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
同一控制下企业合并	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、本年期初余额	36,960,000	0	0	0	19,507.49	0	0	5,698,393.76	21,985,318.37	0	197,674,519.65	0	262,337,739.27
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	32,700,000	0	0	0	175,038,848.33	0	0	772,433.57	-21,761,794.11	0	-192,994,301.07	0	-6,244,813.28
(一)综合收益总额	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3,375,917.22	0	3,375,917.22
(二)所有者投入和减少资本	2,460,000	0	0	0	5,838,176.55	0	0	0	0	0	0	0	8,298,176.55
1. 股东投入的普通股	2,460,000	0	0	0	2,460,000	0	0	0	0	0	0	0	4,920,000
2. 其他权益工具持有者投入资本	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0	0	0	0	3,378,176.55	0	0	0	0	0	0	0	3,378,176.55
4. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(三)利润分配	0	0	0	0	0	0	0	0	323,687.69	0	-19,015,028.31	0	-18,691,340.62
1. 提取盈余公积	0	0	0	0	0	0	0	0	323,687.69	0	-323,687.69	0	0
2. 提取一般风险准备	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 对所有者(或股东)的分配	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-18,691,340.62	0	-18,691,340.62
4. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(四)所有者权益内部结转	30,240,000	0	0	0	169,200,671.78	0	0	0	-22,085,481.8	0	-177,355,189.98	0	0
1. 资本公积转增资本(或股	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.盈余公积弥补亏损	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.设定受益计划变动额结转留存收益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.其他	30,240,000	0	0	0	169,200,671.78	0	0	0	-22,085,481.8	0	-177,355,189.98	0	0
(五)专项储备	0	0	0	0	0	0	0	772,433.57	0	0	0	0	772,433.57
1.本期提取	0	0	0	0	0	0	0	1,114,448.69	0	0	0	0	1,114,448.69
2.本期使用	0	0	0	0	0	0	0	342,015.12	0	0	0	0	342,015.12
(六)其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>四、本年期末余额</b>	<b>69,660,000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>175,058,355.82</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6,470,827.33</b>	<b>223,524.26</b>	<b>0</b>	<b>4,680,218.58</b>	<b>0</b>	<b>256,092,925.99</b>

法定代表人：刘志刚

主管会计工作负责人：徐辉

会计机构负责人：徐辉

### (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	69,660,000	0	0	0	175,038,848.33	0	0	5,352,589.44	223,524.26	0	1,997,968.42	252,272,930.45
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、本年期初余额	69,660,000	0	0	0	175,038,848.33	0		5,352,589.44	223,524.26	0	1,997,968.42	252,272,930.45
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	0	0	0	0	0	0	0	0	1,161,847.35	0	10,456,626.19	11,618,473.54
(一)综合收益总额	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	11,618,473.54	11,618,473.54
(二)所有者投入和减少资本	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0	0
1. 股东投入的普通股	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 其他权益工具持有者投入资本	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(三)利润分配	0	0	0	0	0	0	0	0	1,161,847.35	0	-1,161,847.35	0
1. 提取盈余公积	0	0	0	0	0	0	0	0	1,161,847.35	0	-1,161,847.35	0
2. 提取一般风险准备	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 对所有者(或股东)的分配	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(四)所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 资本公积转增资本(或股本)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 盈余公积转增资本(或股本)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 盈余公积弥补亏损	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(五) 专项储备	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 本期提取	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 本期使用	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(六) 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>四、本年期末余额</b>	<b>69,660,000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>175,038,848.33</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5,352,589.44</b>	<b>1,385,371.61</b>	<b>0</b>	<b>12,454,594.61</b>	<b>263,891,403.99</b>

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	36,960,000	0	0	0	0	0	0	4,630,944.65	21,985,318.37	0	195,131,309.78	258,707,572.8
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、本年期初余额	36,960,000	0	0	0	0	0	0	4,630,944.65	21,985,318.37	0	195,131,309.78	258,707,572.8
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	32,700,000	0	0	0	175,038,848.33	0	0	721,644.79	-21,761,794.11	0	-193,133,341.36	-6,434,642.35
（一）综合收益总额	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3,236,876.93	3,236,876.93
（二）所有者投入和减少资本	2,460,000	0	0	0	5,838,176.55	0	0	0	0	0	0	8,298,176.55
1. 股东投入的普通股	2,460,000	0	0	0	2,460,000	0	0	0	0	0	0	4,920,000
2. 其他权益工具持有者投	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0	0	0	0	3,378,176.55	0	0	0	0	0	0	3,378,176.55
4. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(三) 利润分配	0	0	0	0	0	0	0	0	323,687.69	0	-19,015,028.31	-18,691,340.62
1. 提取盈余公积	0	0	0	0	0	0	0	0	323,687.69	0	-323,687.69	0
2. 提取一般风险准备	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 对所有者(或股东)的分配	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-18,691,340.62	-18,691,340.62
4. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(四) 所有者权益内部结转	30,240,000	0	0	0	169,200,671.78	0	0	0	-22,085,481.8	0	-177,355,189.98	0
1. 资本公积转增资本(或股本)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 盈余公积转增资本(或股本)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 盈余公积弥补亏损	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0
5. 其他	30,240,000	0	0	0	169,200,671.78	0	0	0	-22,085,481.8	0	-177,355,189.98	0
(五) 专项储备	0	0	0	0	0	0	0	721,644.79	0	0	0	721,644.79
1. 本期提取	0	0	0	0	0	0	0	1,063,659.91	0	0	0	1,063,659.91
2. 本期使用	0	0	0	0	0	0	0	342,015.12	0	0	0	342,015.12
(六) 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>四、本年期末余额</b>	<b>69,660,000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>175,038,848.33</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5,352,589.44</b>	<b>223,524.26</b>	<b>0</b>	<b>1,997,968.42</b>	<b>252,272,930.45</b>

# 江苏如石机械股份有限公司

## 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

#### (一) 历史沿革

江苏如石机械股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”), 公司前身为江苏如石机械有限公司成立于 2002 年 4 月 23 日, 设立时注册资本 960 万元, 其中自然人刘志刚出资人民币 180 万元, 占注册资本的 18.75%; 卢锦荣等 7 名自然人出资人民币 280 万元(每人 40 万元), 占注册资本的 29.17%; 徐长清等 25 名自然人出资人民币 500 万元, 占注册资本的 52.08%。

自 2005 年 5 月至 2017 年 8 月, 经过历年现金增资、利润转增资本及股权转让, 公司注册资本和实收资本均增加到 6966 万元, 截止 2017 年 8 月 31 日, 有限公司股权结构如下:

序号	直接持股股东	出资额(元)	间接持股股东	出资额(元)
1	刘志刚	11,300,273.95		
2	丛达明	2,832,455.20		
3	卢锦荣	2,832,455.20		
4	周爱国	2,721,180.19		
5	陈杰	2,721,180.19		
6	茅冲	2,721,180.19		
7	康惠	2,387,355.11		
8	符金林	2,387,355.11		
9	徐长清	1,416,227.61		
10	陈晓军	1,416,227.61		
11	倪建军	1,416,227.61		
12	徐辉	1,304,952.58		
13	沈辉	1,193,677.56		
14	徐兵	1,416,227.61		
15	成刚	1,416,227.61		
16	缪学东	1,416,227.61		
17	林骅	1,416,227.61		
18	纪亚军	1,416,227.61		
19	马天启	1,416,227.61		
20	缪平	1,416,227.61		
21	杨国明	1,416,227.61		
22	刘跃华	1,416,227.61		
23	王学剑	1,416,227.61		
24	杨正延	1,416,227.61		
25	沈一贵	1,416,227.61		
26	童美华	1,416,227.61		
27	缪晓锋	1,304,952.58		
28	张标	1,304,952.58		

序号	直接持股股东	出资额（元）	间接持股股东	出资额（元）
29	王建华	1,193,677.56		
30	徐国华	1,193,677.56		
31	万新根	1,193,677.56		
32	仲建军	1,193,677.56		
33	朱宏连	1,193,677.56		
34	南通鑫石油天然气工程服务中心（有限合伙）	3,560,000.00	刘志刚	110,474.07
			吉健	111,275.03
			张爱东	111,275.03
			贾继东	111,275.03
			王天祥	111,275.03
			申如兵	111,275.03
			殷锦华	111,275.03
			沈辉明	111,275.03
			于树华	111,275.03
			王俊生	111,275.03
			凌德均	111,275.03
			朱留建	111,275.03
			徐军辉	111,275.03
			丁旭红	111,275.03
			缪红建	111,275.03
			杨军	111,275.03
			余向阳	111,275.03
			陈伟民	111,275.03
			林元	111,275.03
			张旭生	111,275.03
			王黎明	222,550.06
			朱业平	111,275.03
			王刘华	111,275.03
缪艳蕾	111,275.03			
于徐梅	111,275.03			
缪华	111,275.03			
张莉明	111,275.03			
曹军	111,275.03			
徐正谷	222,550.06			
张九龙	111,275.03			
35	南通磐石机械设备合伙企业（有限合伙）	2,460,000.00	倪建军	410,000.00
			刘春勇	50,000.00
			张爱军	50,000.00
			丛中伟	50,000.00
			史爱军	50,000.00
			黄兴燕	50,000.00
			赵华	50,000.00
			朱旭东	50,000.00
			徐张峰	50,000.00
			许波勇	50,000.00
			顾宏斌	50,000.00
			张钰婷	50,000.00
蒋林华	50,000.00			

序号	直接持股股东	出资额（元）	间接持股股东	出资额（元）
			缪雪峰	50,000.00
			赵亚维	50,000.00
			吴晓晶	50,000.00
			周正宇	50,000.00
			陈兆群	50,000.00
			姜勇兵	50,000.00
			王宏军	50,000.00
			吴海军	50,000.00
			朱一斌	50,000.00
			许波红	50,000.00
			刘红兵	50,000.00
			曹苏红	50,000.00
			刘志勇	50,000.00
			缪昇锋	50,000.00
			张王军	50,000.00
			周勇军	50,000.00
			马民民	50,000.00
			沈小兵	50,000.00
			缪冬敏	50,000.00
			朱小军	50,000.00
			张晓祥	50,000.00
			缪红军	50,000.00
			符守根	50,000.00
			袁海军	50,000.00
			王伟伟	50,000.00
			于童	50,000.00
			陈亚东	50,000.00
			姜玉升	50,000.00
			缪小春	50,000.00
	总计	69,660,000.00		6,020,000.00

2017年9月23日，有限公司召开临时股东会，决定以有限公司全体股东为股份公司的发起人，以2017年8月31日经审计的净资产249,696,884.47元中的6,966万元折合成股份有限公司的注册资本，共计折合股本6,966万股，每股面值人民币1元，净资产大于股本部分计入股份有限公司资本公积。由各发起人按照各自在公司的出资比例持有相应数额的股份，整体变更设立股份公司。

2017年10月19日，公司取得了南通市工商行政管理局核发的（06001403）公司[2017]第10200001号《公司准予变更登记通知书》以及统一社会信用代码为913206237370986716的《营业执照》，股份公司正式成立。公司注册资本6,966万元，法定代表人为刘志刚。

公司于2018年7月12日在全国中小企业股份转让系统正式挂牌，证券代码为872888。

## （二）公司注册地、总部地址

注册地及总部地址：如东县栟茶镇卫海北路60号。



### （三）公司的业务性质和主要经营活动

本公司所处行业：石油钻采专用设备制造业。

经营范围：石油钻采机械及配件、矿山机械、通用机械、塑料机械、液压机械及配件、包装机械、环保机械、气动机械、港口机械制造、销售；锅炉、压力容器及配件、建材机械、加气块成套设备、膜式壁设备生产、销售（涉及资质的凭资质经营）；钢材、五金交电批发、零售；经营本企业自产产品及技术的出口业务；经营本企业生产、科研所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外）；经营进料加工和“三来一补”业务。主要产品包括：动力钳、液压动力站、钻杆旋扣器等，主要应用于石油钻采等业务。

经营期限： 公司营业期限自 2002 年 4 月 23 日至无限。

### （四）合并报表范围

子公司名称	是否合并		备注
	2018 年度	2017 年度	
如东库克泵业有限公司	是	是	2005 年 8 月 29 日投资设立
如东惠众石油机械检测服务有限公司	是	是	2014 年 6 月 27 日投资设立

## 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，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

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。

### 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

## 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 日的合并及母公司财务状况及 2018 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

#### **四、重要会计政策和会计估计**

本公司及各子公司从事石油钻采机械及配件、矿山机械、通用机械等生产经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、24“收入”的描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、30“重大会计判断和估计”。

##### **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。本财务报表所载财务信息的会计期间为2018年1月1日起至2018年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**

本公司以人民币为记账本位币。

##### **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、13“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期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“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、13、（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、合营安排分类及共同经营会计处理方法**

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

## **7、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。

## **8、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，按交易日的当月月初中国人民银行公布的市场汇率中间价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。

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

### (3) 外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；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。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。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。

期初数和上期实际数按照上期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。

## 9、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。本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

#### （2）金融资产的分类、确认和计量

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

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

##### ②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### ④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

## （3）金融资产减值

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

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测



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

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

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

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

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

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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。

### 10、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 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应收款项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。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
关联方组合	以是否为关联方之间的应收款项划分组合
信用风险较小的组合	以信用风险较小的应收政府相关部门款项划分组合

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。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
关联方组合	经单独测试后未减值的不计提坏账准备
信用风险较小的组合	经单独测试后未减值的不计提坏账准备

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（%）
1年以内（含1年，下同）	10	10
1-2年	30	30
2-3年	50	50
3年以上	100	100

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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。

（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。

11、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、半成品、库存商品、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。除有确凿证据表明某项存货可变现净值高于存货成本的情况外，公司按照单个存货项目库龄分析计提存货跌价准备，计提比例如下：

存货库龄	计提跌价准备比例
1 年以内（含 1 年,下同）	10%
1-2 年	30%
2-3 年	50%
3 年以上	100%

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) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

**12、持有待售资产**

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费

用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》

（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

### **13、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、9“金融工具”。

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

#### **（1）投资成本的确定**

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分

别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

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

### ②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、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。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前,因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中,处置后的剩余股权采用权益法核算的,其他综合收益和其他所有者权益按比例结转;处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算,其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权,如果上述交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理,在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,先确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

#### **14、投资性房地产**

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

## 15、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	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-35	5	4.75-2.71
通用设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19
专用设备	年限平均法	10	5	9.5
运输设备	年限平均法	5	5	19

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、19“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。

## 16、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、19“长期资产减值”。

## 17、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。

## 18、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

### (2) 各类无形资产的摊销方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
土地使用权	年限平均法	50	0	2
软件	年限平均法	10	0	10

### (3) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或

无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(4) 无形资产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、19“长期资产减值”。

## 19、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。

## 20、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。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基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，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与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，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## **21、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。

### **（1）亏损合同**

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

### **（2）重组义务**

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

## **22、股份支付**

### **（1）股份支付的会计处理方法**

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### **①以权益结算的股份支付**

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积；在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

#### ②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

#### (3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

### **23、优先股、永续债等其他金融工具**

#### **（1）永续债和优先股等的区分**

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

#### **（2）永续债和优先股等的会计处理方法**

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、17“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。



## 24、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。

本公司在发出产品经客户验收入库并对账后开票确认收入。

### (2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### (3) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### (4) 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。

## 25、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府

补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## **26、递延所得税资产/递延所得税负债**

### **（1）当期所得税**

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

### **（2）递延所得税资产及递延所得税负债**

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税

暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

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

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

## 27、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。

## 28、专项储备

根据财政部、国家安监总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财企[2012]16号),本公司作为石油钻采设备生产企业,以上年度实际营业收入为计提依据,采取超额累退方式按照以下比例提取和使用安全生产费用:营业收入不超过1,000万元的,按照2%提取;营业收入超过1,000万元至1亿元的部分,按照1%提取;营业收入超过1亿元至10亿元的部分,按照0.2%提取。

公司将提取的安全生产费计入相关产品和服务的成本,同时记入“专项储备”科目。公司使用提取的安全生产费时,属于费用性支出的,直接冲减专项储备。公司使用提取的安全生产费形成固定资产的,先通过“在建工程”科目归集所发生的支出,待安全项目完工达到预定可使用状态时再确认为固定资产。同时,按照形成固定资产的成本冲减专项储备,并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

公司安全生产费结余达到上年营业收入的5%时,经上级安全生产监督管理部门批准,

可缓提或少提安全费用。

## 29、其他重要的会计政策和会计估计

### 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

## 30、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 重要会计政策变更

根据财政部 2018 年 6 月发布《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)，经本公司第一届董事会第三次会议批准，对该项会计政策变更涉及的报表科目采用追溯调整法，2017 年度的财务报表列报项目调整如下：

单位：元 币种：人民币

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	18,538,655.27	应收票据及应收账款	113,116,824.38
应收账款	94,578,169.11		
应付票据		应付票据及应付账款	25,892,311.62
应付账款	25,892,311.62		
应付利息	18,342.50	其他应付款	2,675,311.02
应付股利			
其他应付款	2,656,968.52		
管理费用	24,283,248.67	管理费用	17,983,273.07
		研发费用	6,299,975.60

### 2) 重要会计估计变更

报告期本公司主要会计估计未发生变更。

## 31、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）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。

#### （2）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。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项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款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

#### （3）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。

#### （4）长期资产减值准备

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。

#### （5）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。

#### (6) 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。

#### (7) 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。

### 五、税项

#### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%、16%、10%、5%（注）的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%、10%计缴，详见下表。

注：根据 财政部 国家税务总局 于 2018 年 4 月 4 日颁布的《关于 调整增值税税率的通知》（财税【2018】32 号），自 2018 年 5 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17% 和 11% 税率的，税率分别调整为 16%、10%，公司不动产租赁按照 5% 和 10%（承租方为小规模纳税人的按 5%）缴纳增值税；出口货物实行“免、抵、退”办法申报退税，出口退税率为 5%、9%、10%、13%、15%、16%、17%。

纳税主体名称	所得税税率
江苏如石机械股份有限公司	按应纳税所得额的15%计缴。
如东库克泵业有限公司	所得减按50%计入应纳税所得额，按20%计缴。
如东惠众石油机械检测服务有限公司	所得减按50%计入应纳税所得额，按20%计缴。

#### 2、税收优惠及批文

公司2017年通过再次申报高新技术企业资格认证，并于2017年11月17日颁发编号为GR201732001003号《高新技术企业证书》，有效期三年，根据企业所得税法及实施条例的规定，公司2018年按15%税率计缴企业所得税。

根据财政部、国家税务总局财税〔2014〕34号文、财税〔2017〕43号文和财税〔2018〕

77号文，本公司下属子公司如东惠众石油机械检测服务有限公司和如东库克泵业有限公司，按《财政部国家税务总局关于小型微利企业所得税优惠政策有关问题的通知》的有关规定享受企业所得税优惠政策，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

根据财政部、国家税务总局财税[2012]39号文，本公司出口货物按照海关规定的出口商品代码及对应的退税率享受“免、抵、退”税收政策。

## 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，金额均已人民币元为单位；年初指2018年1月1日，期末指2018年12月31日，本期指2018年度，上期指2017年度。

### 1、货币资金

项目	期末余额		年初余额	
	外币	折合人民币	外币	折合人民币
现金		8,580.29		4,059.35
银行存款		10,551,072.45		22,712,040.74
其中：人民币		8,700,072.42		19,639,820.70
美元	269,699.27	1,851,000.03	470,175.39	3,072,220.04
其他货币资金 [注]		323,436.96		
合计		10,883,089.70		22,716,100.09

注：其他货币资金为使用权受限的履约保函保证金。

### 2、应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	26,229,083.50	18,538,655.27
应收账款	106,257,094.67	94,578,169.11
合计	132,486,178.17	113,116,824.38

#### (1) 应收票据

##### ①应收票据分类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	15,363,740.09	7,174,519.96
商业承兑汇票	10,865,343.41	11,364,135.31
合计	26,229,083.50	18,538,655.27

##### 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	3,551,750.00	



项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
合计	3,551,750.00	

## (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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	128,941,033.13	99.34	22,683,938.46	17.59	106,257,094.67
组合 1: 账龄组合	128,941,033.13	99.34	22,683,938.46	17.59	106,257,094.67
组合 2: 关联方组合					
组合 3: 信用风险较小的组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	853,520.48	0.66	853,520.48	100.00	-
合计	129,794,553.61	100.00	23,537,458.94	18.13	106,257,094.67

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应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	124,042,643.72	99.32	29,464,474.61	23.75	94,578,169.11
组合 1: 账龄组合	124,042,643.72	99.32	29,464,474.61	23.75	94,578,169.11
组合 2: 关联方组合					
组合 3: 信用风险较小的组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	853,520.48	0.68	853,520.48	100.00	
合计	124,896,164.20	100	30,317,995.09	24.27	94,578,169.11

②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	103,956,873.89	10,395,687.39	10
1至2年	16,372,785.88	4,911,835.76	30
2至3年	2,469,916.10	1,234,958.05	50
3年以上	6,141,457.26	6,141,457.26	100
合计	128,941,033.13	22,683,938.46	

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	82,116,080.68	8,211,608.07	10.00
1至2年	24,107,203.50	7,232,161.05	30.00
2至3年	7,597,308.11	3,798,654.06	50.00
3年以上	10,222,051.43	10,222,051.43	100.00
合计	124,042,643.72	29,464,474.61	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回的坏账准备金额 6,780,536.15 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

单位名称	与本公司的关系	款项性质	期末余额			
			应收账款	占应收款总额比例 (%)	账龄	坏账准备
中国石油集团长城钻探工程有限公司	非关联方	货款	12,762,489.29	9.83	1年以内	1,276,248.93
		货款	790,935.89	0.61	1至2年	237,280.77
		货款	808,302.12	0.62	2至3年	404,151.06
宝鸡石油机械有限责任公司	非关联方	货款	10,396,826.84	8.01	1年以内	1,039,682.68
天津市东方先科石油机械有限公司	非关联方	货款	7,990,064.00	6.16	1年以内	799,006.40
			1,382,609.10	1.07	1至2年	414,782.73
大庆油田物资公司	非关联方	货款	8,257,466.00	6.36	1年以内	825,746.60

上海中曼石油装备有限公司	非关联方	货款	5,970,539.70	4.60	1年以内	597,053.97
合计			48,359,232.94	37.26		5,593,953.14

### 3、预付款项

#### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	1,000,269.03	75.56%	808,923.27	99.89
1至2年	322,721.00	24.38%		
2至3年			172.90	0.02
3年以上	872.90	0.07%	700.00	0.09
合计	1,323,862.93	100.00%	809,796.17	100.00

#### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额的比例 (%)	预付时间	未结算原因
南京城盾重工机械制造有限公司	关联方	293,925.50	22.20	1-2年	未到结算期
洛阳雷斯达传动有限公司	非关联方	99,000.00	7.48	1年以内	未到结算期
南通东信机床有限公司	非关联方	95,000.00	7.18	1年以内	未到结算期
上海萨易液压马达有限公司	非关联方	73,922.24	5.58	1年以内	未到结算期
南通万达锅炉有限公司	非关联方	60,000.00	4.53	1年以内	未到结算期
合计		621,847.74	46.97		

### 4、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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准	1,738,617.85	23.46	738,617.85	42.48	1,000,000.00

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 (%)	
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	5,671,938.22	76.54	2,860,409.81	50.43	2,811,528.41
其中：账龄组合	5,671,938.22	76.54	2,860,409.81	50.43	2,811,528.41
关联方组合					
风险较小组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	7,410,556.07	100.00	3,599,027.66	92.91	3,811,528.41

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其他应收款	2,738,617.85	32.69	738,617.85	26.97	2,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,638,744.07	67.31	2,845,436.35	50.46	2,793,307.72
其中：账龄组合	5,635,744.07	67.27	2,845,436.35	50.49	2,790,307.72
关联方组合					
风险较小组合	3,000.00	0.04			3,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	8,377,361.92	100.00	3,584,054.20	42.78	4,793,307.72

①期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
如东县财政局	1,738,617.85	738,617.85	42.48	[注]
合计	1,738,617.85	738,617.85	42.48	—

注：本公司就该款项与欠款方处于协商当中，预计未来可回收金额 1,000,000.00 元，对于未来可回收金额与账面价值的差额计提坏账准备。

②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	1,526,255.65	152,625.57	10.00
1 至 2 年	1,837,059.05	551,117.72	30.00
2 至 3 年	303,914.00	151,957.00	50.00
3 年以上	2,004,709.52	2,004,709.52	100.00
合计	5,671,938.22	2,860,409.81	

(续)

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,683,075.47	268,307.55	10.00
1 至 2 年	307,914.00	92,374.20	30.00
2 至 3 年	320,000.00	160,000.00	50.00
3 年以上	2,324,754.60	2,324,754.60	100.00
合计	5,635,744.07	2,845,436.35	

(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 14,973.46 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类余额情况

款项性质	期末余额	年初余额
拆迁补偿款	3,150,000.00	3,650,000.00
财政往来款	1,000,000.00	2,000,000.00
代垫征地款	738,617.85	738,617.85
备用金	437,813.65	425,330.07
保证金	2,079,724.57	1,563,414.00
其他	4,400.00	
合计	7,410,556.07	8,377,361.92

(4) 按欠款方归集的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	占其他应收款余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
如东古城建设发展有限公司	非关联方	1,590,245.40	1-2 年	21.46	477,073.62
		1,559,754.60	3 年以上	21.05	1,559,754.60
如东县财政局	非关联方	10,000.00	1 年以内	0.13	10,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
		1,728,617.85	2-3年	23.33	728,617.85
昆仑银行电子招投标保证金	非关联方	530,000.00	1年以内	7.15	53,000.00
大庆油田物资公司(工矿配件)	非关联方	1,000.00	1年以内	0.01	100
		120,000.00	1-2年	1.62	36,000.00
		100,000.00	2-3年	1.35	50,000.00
		250,000.00	3年以上	3.37	250,000.00
中石化国际事业有限公司华南招标中心	非关联方	420,600.00	1年以内	5.68	42,060.00
合计	—	6,310,217.85		85.15	3,206,606.07

## 5、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	21,383,127.75	7,563,924.94	13,819,202.81
在产品	9,519,694.49	1,949,571.22	7,570,123.27
库存商品	10,465,965.08	2,530,130.50	7,935,834.58
发出商品	15,737,584.43	3,035,428.26	12,702,156.17
半成品	26,414,288.17	8,592,519.78	17,821,768.39
合计	83,520,659.92	23,671,574.70	59,849,085.22

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	21,572,281.89	8,076,117.59	13,496,164.30
在产品	10,933,477.50	2,516,755.64	8,416,721.86
库存商品	11,106,001.75	2,271,658.48	8,834,343.27
发出商品	16,837,710.37	4,445,392.94	12,392,317.43
半成品	24,056,188.62	4,709,826.07	19,346,362.55
合计	84,505,660.13	22,019,750.72	62,485,909.41

### (2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	8,076,117.59			512,192.65		7,563,924.94
在产品	2,516,755.64			567,184.42		1,949,571.22
库存商品	2,271,658.48	258,472.02				2,530,130.50
发出商品	4,445,392.94			1,409,964.68		3,035,428.26
半成品	4,709,826.07	3,882,693.71				8,592,519.78
合计	22,019,750.72	4,141,165.73		2,489,341.75		23,671,574.70

(3) 存货跌价准备按照库龄计提情况明细表

库龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	计提比例 (%)	账面余额	跌价准备	计提比例 (%)
1年以内	53,483,320.01	5,348,332.00	10.00	55,367,412.57	5,536,741.26	10.00
1~2年	11,789,418.80	3,536,825.64	30.00	11,977,759.84	3,593,327.95	30.00
2~3年	6,923,009.32	3,461,505.28	50.00	8,541,612.42	4,270,806.21	50.00
3年以上	11,324,911.78	11,324,911.78	100.00	8,618,875.30	8,618,875.30	100.00
合计	83,520,659.92	23,671,574.70		84,505,660.13	22,019,750.72	

6、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
理财产品	30,120,000.00	17,800,000.00
待抵扣进项税		33,198.09
合计	30,120,000.00	17,833,198.09

7、长期股权投资

被投资单位	年初余额	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
联营企业						
南京城盾重工机械制造有限公司	2,401,762.79			132,550.15		
上海油油领客科技有限公司	3,259,494.46			-1,217,993.84		
小计	5,661,257.25			-1,085,443.69		
合计	5,661,257.25			-1,085,443.69		

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		
联营企业					
南京城盾重工机械制造有限公司				2,534,312.94	
上海油油领客科技有限公司		2,041,500.62		0	2,041,500.62
小计		2,041,500.62		2,534,312.94	2,041,500.62
合计		2,041,500.62		2,534,312.94	2,041,500.62

## 8、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额	7,700,799.98	7,700,799.98
2、本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、期末余额	7,700,799.98	7,700,799.98
二、累计折旧和累计摊销		
1、年初余额	1,248,366.92	1,248,366.92
2、本期增加金额	233,774.28	233,774.28
(1) 计提或摊销	233,774.28	233,774.28
(2) 其他转入		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、期末余额	1,482,141.20	1,482,141.20
三、减值准备		



项目	房屋、建筑物	合计
1、年初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	6,218,658.78	6,218,658.78
2、年初账面价值	6,452,433.06	6,452,433.06

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
三星村办公楼及附房	716,665.79	受让房产，办理之中

**9、固定资产**

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	51,184,670.01	41,657,584.81	2,343,774.37	2,827,150.47	98,013,179.66
2、本期增加金额	1,098,534.00	1,516,290.10	436,067.21	-	3,050,891.31
(1) 购置	-	1,516,290.10	436,067.21	-	1,952,357.31
(2) 在建工程转入	1,098,534.00	-	-	-	1,098,534.00
(3) 企业合并增加					
3、本期减少金额	-	-	468,410.26	378,000.00	846,410.26
(1) 处置或报废	-	-	468,410.26	378,000.00	846,410.26
(2) 企业合并减少	-				-
(3) 转入投资性房地产					
4、期末余额	52,283,204.01	43,173,874.91	2,311,431.32	2,449,150.47	100,217,660.71
二、累计折旧					
1、年初余额	15,278,204.29	27,885,529.29	1,972,825.59	2,685,792.95	47,822,352.12
2、本期增加金额	2,474,915.58	2,035,135.80	198,076.62	-	4,708,128.00
(1) 计提	2,474,915.58	2,035,135.80	198,076.62	-	4,708,128.00

项目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	运输设备	合计
3、本期减少金额	-	-	444,989.73	359,100.00	804,089.73
(1) 处置或报废	-	-	444,989.73	359,100.00	804,089.73
(2) 其他转出					
4、期末余额	17,753,119.87	29,920,665.09	1,725,912.48	2,326,692.95	51,726,390.39
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	34,530,084.14	13,253,209.82	585,518.84	122,457.52	48,491,270.32
2、年初账面价值	35,906,465.72	13,772,055.52	370,948.78	141,357.52	50,190,827.54

(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
附房及其他简易房屋	3,577,699.26	简易建筑
合计	3,577,699.26	

**10、无形资产**

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、年初余额	17,057,122.73	648,327.56	17,705,450.29
2、本期增加金额		227,391.03	227,391.03
(1) 购置		227,391.03	227,391.03
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	17,057,122.73	875,718.59	17,932,841.32
二、累计摊销			
1、年初余额	1,870,875.10	444,631.95	2,315,507.05

项目	土地使用权	软件	合计
2、本期增加金额	341,142.48	68,622.61	409,765.09
(1) 计提	341,142.48	68,622.61	409,765.09
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	2,212,017.58	513,254.56	2,725,272.14
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	14,845,105.15	362,464.03	15,207,569.18
2、年初账面价值	15,186,247.63	203,695.61	15,389,943.24

(2) 未办妥产权证书的无形资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	360,543.13	办理中

**11、递延所得税资产/递延所得税负债**

递延所得税资产明细

项目	期末余额		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
坏账准备	27,136,486.60	4,068,781.10	33,902,049.29	5,089,454.49
存货跌价准备	23,671,574.70	3,386,520.70	22,019,750.72	3,542,517.82
长期投资减值准备	2,041,500.62	306,225.09		
递延收益	2,288,258.77	343,238.82	2,596,258.81	389,438.82
可弥补亏损	1,095,291.09	109,529.11	1,034,930.49	103,493.05
合并固定资产计税基础与账面价值差异	6,941.70	694.17	8,007.50	2,001.88
合计	56,240,053.48	8,214,988.99	59,560,996.81	9,126,906.06

**12、其他非流动资产**

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

项目	期末余额	年初余额
盾构机改造项目[注]	3,000,419.69	3,000,419.69
合计	3,000,419.69	3,000,419.69

[注]盾构机改造项目：本公司与南京城盾重工机械制造有限公司(以下简称城盾公司)签订“美国盾构机初期改造研发协议”，2016年10月开始就城盾公司进口美国二手RME200盾构机再制造项目展开合作，根据合作协议，双方共同投入资金改造盾构机，改造完成后的销售或租赁利润按各方投入资金比例分配。本公司累计投入相关改造资金3,000,419.69元。

### 13、短期借款

#### (1) 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
保证借款	9,900,000.00	
合计	9,900,000.00	

注：该借款系从工商银行如东支行取得的流动资金借款，由实际控制人刘志刚及康惠提供保证担保，借款期限12个月，于2019年10月19日到期。

### 14、应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	26,618,784.27	25,892,311.62
合计	26,618,784.27	25,892,311.62

#### (1) 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
1年以内	23,969,165.35	22,472,810.81
1—2年	1,634,890.65	2,762,758.20
2—3年	691,196.04	398,524.79
3年以上	323,532.23	258,217.82
合计	26,618,784.27	25,892,311.62

#### (2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
如东前进石油机械制造有限公司	297,833.70	留存采购质保金
宁波市鄞州华兴精密铸造有限公司	268,254.51	留存采购质保金
江苏省德诚测控设备有限公司	259,274.44	留存采购质保金
盐城康久石油机械有限公司	213,249.80	留存采购质保金

合计	1,038,612.45
----	--------------

(3) 按应付对象归集的期末余额前五名的应付账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应付款账期末余额的比例 (%)	账龄
德清县袁氏铸钢有限公司	非关联方	2,774,595.93	11.32	1年以内
江苏佰恰利机械有限公司	非关联方	1,213,597.32	4.95	1年以内
江苏东石机械有限公司	非关联方	1,097,179.61	4.48	1年以内
苏州康达锻造有限公司	非关联方	1,035,444.67	4.22	1年以内
江苏省德诚测控设备有限公司	非关联方	602,801.56	2.46	1年以内
		259,274.44	1.06	1-2年
合计		6,982,893.53	28.48	

15、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1年以内	2,257,152.51	962,947.87
1-2年	53,141.54	8,246.39
2-3年		155,474.31
3年以上	154,974.22	
合计	2,465,268.27	1,126,668.57

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
SEP公司	207,995.76	合同变更
合计	207,995.76	

(3) 按预收对象归集的期末余额前五名的预收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预收款项期末余额的比例 (%)	账龄
BURGAN CO.FOR	非关联方	431,685.17	17.51	1年以内
镇江宝莱机械设备有限公司	非关联方	284,000.00	11.52	1年以内
EGYPTIADRILLINGCOMPANY	非关联方	232,811.86	9.44	1年以内
SEP公司	非关联方	53,021.54	2.15	1-2年
		154,974.22	6.29	3年以上

如东明林物资回收有限公司	非关联方	148,836.86	6.04	1年以内
合计		1,305,329.65	52.95	

## 16、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,576,996.16	27,501,704.27	29,643,066.56	4,435,633.87
二、离职后福利-设定提存计划	-	2,208,333.37	2,208,333.37	-
三、辞退福利		84,600.00	84,600.00	-
合计	6,576,996.16	29,794,637.64	31,935,999.93	4,435,633.87

### (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	6,576,996.16	24,625,028.87	26,766,391.16	4,435,633.87
2、职工福利费	-	664,446.29	664,446.29	-
3、社会保险费	-	1,233,997.93	1,233,997.93	-
其中：医疗保险费	-	988,369.42	988,369.42	-
工伤保险费	-	167,977.85	167,977.85	-
生育保险费	-	77,650.66	77,650.66	-
4、住房公积金	-	464,424.00	464,424.00	-
5、工会经费和职工教育经费	-	513,807.18	513,807.18	-
合计	6,576,996.16	27,501,704.27	29,643,066.56	4,435,633.87

### (3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		2,097,981.44	2,097,981.44	
2、失业保险费		110,351.93	110,351.93	
合计		2,208,333.37	2,208,333.37	

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按高于基本工资固定金额的 27%、1%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

## 17、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	3,434,166.61	2,568,142.59
企业所得税	929,791.57	1,089,043.59
城市维护建设税	180,048.74	134,654.80

项目	期末余额	年初余额
教育附加税	180,048.75	134,654.82
个人所得税	945,587.95	339,247.61
房产税	166,419.75	184,626.12
印花税	11,413.98	109,722.20
环境保护税	7,167.64	
土地使用税	56,358.82	56,358.80
合计	5,911,003.81	4,616,450.53

### 18、其他应付款

项目	期末余额	年初余额
其他应付款	3,484,346.05	2,656,968.52
应付利息	14,644.42	18,342.50
合计	3,498,990.47	2,675,311.02

#### (1) 其他应付款

##### ①按款项性质列示其他应付款：

项目	期末余额	年初余额
职工报销款	1,384,985.17	1,027,629.28
职工及第三方保证金	1,142,633.27	1,429,087.27
代收代付款	156,727.61	140,251.97
房租押金	60,000.00	60,000.00
往来款	740,000.00	
合计	3,484,346.05	2,656,968.52

##### ②按账龄列示：

项目	期末余额	年初余额
1年以内	2,240,335.65	1,328,281.25
1—2年	651,310.40	188,683.00
2—3年	26,200.00	86,076.00
3年以上	566,500.00	1,053,928.27
合计	3,484,346.05	2,656,968.52

##### ③账龄超过1年的重要其他应付款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
商业秘密保证金	550,000.00	销售人员离职后方可支取
AMERICAN BLOCK COMPANY	290,308.27	境外客户保证金

合计	840,308.27
----	------------

## (2) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		18,342.50
短期借款应付利息	14,644.42	
合计	14,644.42	18,342.50

## 19、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
1年内到期的长期借款		12,000,000.00
合计		12,000,000.00

## 20、递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,596,258.81		308,000.04	2,288,258.77	与资产相关
合计	2,596,258.81		308,000.04	2,288,258.77	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	种类	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
				计入营业外收入	其他减少	
科技项目经费	与资产相关	2,596,258.81		308,000.04		2,288,258.77
合计		2,596,258.81		308,000.04		2,288,258.77

## 21、股本

项目	年初数	增减变动(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	69,660,000.00						69,660,000.00

## 22、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	175,058,355.82			175,058,355.82
合计	175,058,355.82			175,058,355.82

## 23、专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费[注]	6,470,827.33			6,470,827.33
合计	6,470,827.33			6,470,827.33

注：根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号），本公司



安全生产费余额已达到上年营业收入的 5%，经如东县应急管理局批准，暂缓计提安全生产费。

#### 24、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	223,524.26	1,161,847.35		1,385,371.61
任意盈余公积				
合计	223,524.26	1,161,847.35		1,385,371.61

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

#### 25、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	4,680,218.58	197,674,519.65
调整后期初未分配利润	4,680,218.58	197,674,519.65
加：本期归属于母公司股东的净利润	10,930,098.88	3,375,917.22
减：提取法定盈余公积	1,161,847.35	323,687.69
应付普通股股利		18,691,340.62
转作股本的普通股股利		177,355,189.98
期末未分配利润	14,448,470.11	4,680,218.58

#### 26、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	127,107,046.79	71,619,580.45	99,737,934.27	61,132,168.69
其他业务	11,621,664.66	9,128,887.16	4,244,298.01	1,592,608.58
合计	138,728,711.45	80,748,467.61	103,982,232.28	62,724,777.27

##### (1) 主营业务（分产品和业务）

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
泵类	583,223.10	202,803.54	1,339,300.12	891,918.89
卡持设备	4,309,865.13	1,966,924.40	6,505,417.90	3,208,280.26
零配件	25,663,395.36	14,969,083.00	30,027,140.74	17,731,157.62
提升设备	10,426,586.74	5,660,734.66	4,638,492.48	3,738,052.42
旋扣设备	86,123,976.46	48,595,941.85	57,175,192.47	35,339,278.22
质检业务	0.00	224,093.00	52,390.56	223,481.28

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
合计	127,107,046.79	71,619,580.45	99,737,934.27	61,132,168.69

(2) 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
国内销售	117,996,509.62	67,319,322.16	93,995,497.94	57,083,625.63
出口销售	9,110,537.17	4,300,258.29	5,742,436.33	4,048,543.06
合计	127,107,046.79	71,619,580.45	99,737,934.27	61,132,168.69

(3) 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	营收总额	占全部收入的比例
中国石油集团长城钻探工程有限公司	12,094,451.24	8.72
大庆油田物资公司	11,626,176.05	8.39
宝鸡石油机械有限责任公司	9,202,347.34	6.63
天津市东方先科石油机械有限公司	6,841,095.90	4.93
上海中曼石油装备有限公司	5,441,553.67	3.92
合计	45,205,624.20	32.59

27、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	503,186.22	352,886.12
教育费附加	503,186.21	352,886.12
土地使用税	225,435.30	235,499.28
房产税	524,836.88	537,984.97
环境保护税	27,999.37	
印花税	42,589.98	134,650.80
合计	1,827,233.96	1,613,907.29

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

28、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	5,260,864.96	5,485,687.89
差旅费	1,365,906.77	801,094.07
仓储费	335,992.84	464,615.48
包装费	1,300,586.76	

项目	本期金额	上期金额
运输费	3,961,588.22	3,989,394.75
业务宣传费	388,477.22	238,584.70
业务招待费	2,039,260.21	2,106,328.77
其他	3,561,635.00	1,242,096.58
合计	18,214,311.98	14,327,802.24

### 29、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	10,312,622.88	8,134,427.83
办公费	295,028.55	261,345.42
水电费	164,059.78	268,629.17
差旅费	333,570.81	332,143.32
业务招待费	501,846.82	2,341,095.04
折旧费	259,308.54	237,448.49
无形资产摊销	409,765.09	429,365.89
修理费	929,441.77	212,476.85
交通费	373,647.45	134,878.73
中介及咨询费	1,696,524.32	852,745.37
股权激励	-	3,378,176.55
其他	1,632,842.01	1,400,540.41
合计	16,908,658.02	17,983,273.07

### 30、研发费用

项目	本期金额	上期金额
人员人工费	4,045,544.60	3,186,451.43
材料费	1,513,608.91	1,367,128.59
燃料动力费	487,949.93	631,687.24
折旧	907,055.45	954,959.98
其他	998,657.77	159,748.36
合计	7,952,816.66	6,299,975.60

### 31、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	582,984.83	557,892.50
减：利息收入	29,708.94	84,819.65
利息净支出	553,275.89	473,072.85
加：汇兑净损失（净收益）	32,012.02	299,446.13
手续费	28,454.28	34,708.57

项目	本期金额	上期金额
现金折扣	526,420.34	58,718.00
合计	1,140,162.53	865,945.55

### 32、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-6,765,562.69	-3,567,514.48
存货跌价损失	1,651,823.98	2,857,834.02
长期股权投资损失	2,041,500.62	
合计	-3,072,238.09	-709,680.46

### 33、其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	991,591.61		
合计	991,591.61		

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
科技成果转化	308,000.04		资产相关
省高新产品补贴	34,000.00		收益相关
科技创新先进奖	20,000.00		收益相关
社保中心稳岗补贴	52,430.00		收益相关
上市培育奖	200,000.00		收益相关
首台套奖	30,000.00		收益相关
新产品鉴定奖励	30,000.00		收益相关
2017年科技创新政策扶持经费	190,000.00		收益相关
2017年省专精特新产品认定奖励	50,000.00		收益相关
个税手续费返还	75,411.57		收益相关
残疾人安置补贴	1,750.00		收益相关
合计	991,591.61		

### 34、投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,085,443.69	-1,227,442.60
理财收益	774,153.35	2,157,911.76
合计	-311,290.34	930,469.16

### 35、资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
出售持有待售资产的收益			
非流动资产处置收益合计	-18,560.19	3,094,055.47	18,560.19
其中：固定资产处置收益	-18,560.19	787,163.24	
无形资产处置收益		2,306,892.23	
非货币性资产交换收益			
合计	-18,560.19	3,094,055.47	

### 36、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	2,000.00	838,111.04	2,000.00
其他	194,428.05	223,779.72	194,428.05
合计	196,428.05	1,061,890.76	196,428.05

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
科技成果转化		308,000.04	资产相关
2017 外贸专项津贴		16,000.00	收益相关
镇补助		218,600.00	收益相关
省高新产品补贴		20,000.00	收益相关
科技创新先进奖		30,000.00	收益相关
财政局外贸资金扶持		40,000.00	收益相关
社保中心稳岗补贴		75,511.00	收益相关
院士工作站		100,000.00	收益相关
2017 年科技创新政策扶持经费		10,000.00	收益相关
开拓国际市场奖励		20,000.00	收益相关
枞茶镇其他奖励	2,000.00	-	收益相关
合计	2,000.00	838,111.04	

注：本期营业外收入较上期相比减少 81.5%，系公司本期收到与日常活动相关的政府补助计入其他收益所致。

### 37、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	23,420.53	77,665.39	23,420.53
债务重组损失	982,625.40		982,625.40
公益性捐赠支出	30,000.00	1,520,000.00	30,000.00
罚款及滞纳金	472.55	85,125.41	472.55
其他	23,766.39	554.33	23,766.39
合计	1,060,284.87	1,683,345.13	1,683,345.13

### 38、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	2,965,167.09	1,101,398.51
递延所得税费用	911,917.07	-198,013.75
合计	3,877,084.16	903,384.76

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	14,807,183.04
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,221,077.46
子公司适用不同税率的影响	13,129.65
调整以前期间所得税的影响	1,623,795.19
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	367,285.37
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	366,097.23
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	
费用加计扣除的影响	-714,300.74
所得税费用	3,877,084.16

### 39、现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	29,708.94	649,231.30
政府补助	685,591.57	530,111.00
收到关联方还款		15,800,000.00
收到的往来款	466,805.85	
其他	6,754.00	722,818.05
合计	1,188,860.36	17,702,160.35

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现期间费用	18,238,698.32	17,810,978.99
支付关联方借款		15,800,000.00
支付保证金	286,454.00	56,198.64
职工备用金		2,610,863.21
滞纳金及罚款	472.55	85,679.74
对外捐赠	30,000.00	1,520,000.00
其他	9,262.13	
合计	18,564,887.00	37,883,720.58

## 40、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	10,930,098.88	3,375,917.22
加：资产减值准备	-3,072,238.09	-912,535.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,941,902.28	4,772,861.55
无形资产摊销	409,765.09	429,365.89
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	18,560.19	-3,094,055.47
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	23,420.53	77,665.39
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	538,630.64	757,754.34
投资损失（收益以“-”号填列）	311,290.34	-930,469.16
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	911,917.07	-198,013.75
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	985,000.21	-9,761,094.13
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-12,564,880.46	-17,763,118.70
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,319,632.72	-3,772,752.86
其他	-308,000.04	3,842,610.08
经营活动产生的现金流量净额	5,445,099.36	-23,175,864.68
<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		

补充资料	本期金额	上期金额
一年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	10,559,652.74	22,716,100.09
减：现金的年初余额	22,716,100.09	20,984,048.21
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-12,156,447.35	1,732,051.88

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	10,559,652.74	22,716,100.09
其中：库存现金	8,580.29	4,059.35
可随时用于支付的银行存款	10,551,072.45	22,712,040.74
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	10,559,652.74	22,716,100.09
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		

**41、所有权或使用权受限制的资产**

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的所有权或使用权受限制的资产。

**42、外币货币性项目**

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	269,699.27	6.8632	1,851,000.03
应收账款			
其中：美元	234,342.34	6.8632	1,608,338.35



### 43、政府补助

#### 1、本期初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	本期金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到	
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入		冲减成本费用
省高新产品补贴	34,000.00				34,000.00			是
科技创新先进奖	20,000.00				20,000.00			是
社保中心稳岗补贴	52,430.00				52,430.00			是
上市培育奖	200,000.00				200,000.00			是
首台套奖	30,000.00				30,000.00			是
新产品鉴定奖励	30,000.00				30,000.00			是
2017 年科技创新政策扶持经费	190,000.00				190,000.00			是
2017 年省专精特新产品认定奖励	50,000.00				50,000.00			是
个税手续费返还	75,411.57				75,411.57			是
残疾人安置补偿	1,750.00				1,750.00			
拼茶镇其他奖励	2,000.00					2,000.00		是
合计	685,591.57				683,591.57	2,000.00		——

#### 2、计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	本期金额		
		计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
科技成果转化	与资产相关	308,000.04		
省高新产品补贴	与收益相关	34,000.00		
科技创新先进奖	与收益相关	20,000.00		
社保中心稳岗补贴	与收益相关	52,430.00		
上市培育奖	与收益相关	200,000.00		
首台套奖	与收益相关	30,000.00		
新产品鉴定奖励	与收益相关	30,000.00		
2017 年科技创新政策扶持经费	与收益相关	190,000.00		
2017 年省专精特新产品认定奖励	与收益相关	50,000.00		
个税手续费返还	与收益相关	75,411.57		

补助项目	种类	本期金额		
		计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
残疾人安置补贴	与收益相关	1,750.00		
栟茶镇其他奖励	与收益相关		2,000.00	
合计	—	991,591.61	2,000.00	

### 3、本期退回的政府补助情况

截止 2018 年 12 月 31 日，公司本期无退回的政府补助。

## 七、合并范围的变更

公司本期合并范围未变更。

## 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	
如东库克泵业有限公司	江苏	如东县	专业设备制造业	100.00		投资设立
如东惠众石油机械检测服务公司	江苏	如东县	专业技术服务业	100.00		投资设立

### 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

### 3、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	
南京城盾重工机械制造有限公司	南京	南京	专业设备制造	17.03		权益法[注]
上海油油领客科技有限公司	上海	上海	互联网	40.00		权益法

注：持有南京城盾重工机械制造有限公司 17.03% 表决权，但在对方董事会中派有代表，具有重大影响，故按权益法核算。

#### (2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期金额		年初余额/上期金额	
	南京城盾	上海油油	南京城盾	上海油油
流动资产	14,769,985.73	144,337.20	3,742,509.82	3,250,976.76
非流动资产	7,602,995.29	12,132.24	3,394,727.66	18,781.56
资产合计	22,372,981.02	156,469.44	7,137,237.48	3,269,758.32
流动负债	9,620,582.12	52,717.80	3,294,350.37	121,022.17
非流动负债				
负债合计	9,620,582.12	52,717.80	3,294,350.37	121,022.17
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	12,752,398.90	103,751.64	3,842,887.11	3,148,736.15
按持股比例计算的净资产份额	2,171,733.53	41,500.66	654,443.67	1,259,494.46
对联营企业权益投资的账面价值	2,534,312.94	0.00	2,401,762.79	3,259,494.46
营业收入	6,089,621.44	808,308.59	396,816.25	72,815.53
净利润	778,333.21	-3,044,984.61	-2,859,289.87	-1,851,263.85
综合收益总额	778,333.21	-3,044,984.61	-2,859,289.87	-1,851,263.85

(3) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

(4) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无

(5) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

(6) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

#### 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

## (一)、市场风险

### 1、外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元和欧元有关,除本公司和下属子公司-库克泵业部分业务以美元和进行销售外,本公司及下属子公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2018年12月31日,除下表所述资产或负债为美元及欧元余额外,本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	期末余额	年初余额
现金及现金等价物-美元	269,699.27	470,175.39
现金及现金等价物-欧元		
应收账款-美元	234,342.34	70,260.60
应收账款-欧元		
预收账款-美元	133,750.39	53,503.77

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

### 2、利率风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见本附注六、12、短期借款)有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

截至2018年12月31日,本公司的银行借款均以固定利率计息,利率产生的合理变动将不会对公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

## (二)、信用风险

2018年12月31日,可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失,具体包括:合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险,本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批,并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

1、已逾期未减值的金融资产已按照比较保守的坏账准备政策（附注四、10 应收款项）计提了充分的坏账准备。

2、已发生单项减值的金融资产的分析，包括判断该金融资产发生减值所考虑的因素。

资产负债表日，单项确定已发生减值的应收如东县财政所单位款项，本公司已按确定减值金额 738,617.85 元计提坏账准备。

### （三）、流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司通过经营业务产生的资金及银行借款来筹措营运资金。2018 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度 1,100 万元。

## 十、公允价值的披露

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的以公允价值计量的资产和负债。

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
无					

注：本公司的实际控制人是刘志刚及其一致行动人陈杰、茅冲、康惠、陈晓军、倪建军、沈辉、徐辉。

### 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

本公司的合营和联营企业详见附注八、3、在合营企业或联营企业中的权益。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司的关系
南京城盾重工机械制造有限公司	本公司联营企业
上海油油领客科技有限公司	本公司联营企业

### 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
刘志刚	董事长、总经理

陈杰	董事、副总经理、董事会秘书
茅冲	董事、副总经理
康惠	董事、副总经理
陈晓军	董事、副总经理
倪建军	监事会主席
凌德均	监事
沈辉	监事
徐辉	财务总监

## 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

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
南京城盾重工机械制造有限公司	修理业务		110,000.00
南京城盾重工机械制造有限公司	采购材料		197,080.00
上海油油领客科技有限公司	接受服务	150,000.00	

### (2) 关联投资情况

公司本期未发生关联投资交易。

### (3) 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
公司董事、监事及其他高级管理人员	2,934,740.00	2,542,830.00

### (4) 关联担保情况

公司于 2018 年 10 月 18 日与中国工商银行股份有限公司如东支行签订流动资金借款合同，借款金额人民币 990 万元，借款期限为 12 个月，该借款由刘志刚与康惠提供保证担保。

### (5) 其他关联方交易

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他关联方交易。

## 6、关联方应收应付款项

### 应收项目

项目名称	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款：				
南京城盾重工机械制造有限公司	293,925.50		293,925.50	
合计	293,925.50		293,925.50	

## 7、关联方承诺

无

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

#### (1) 资本承诺

无重大资本承诺。

#### (2) 经营租赁承诺

无重大经营租赁承诺。

#### (3) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无与合营企业投资相关的承诺。

### 2、或有事项

#### (1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

报告期内，本公司无未决诉讼。

#### (2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

报告期内，本公司未对外提供担保。

#### (3) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

报告期内，本公司无与合营企业或联营企业投资相关的或有负债。

## 十三、资产负债表日后事项

无

## 十四、其他重要事项

无

## 十五、母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	年初余额
应收票据	26,229,083.50	18,538,655.27
应收账款	106,799,919.37	94,962,022.72
合计	133,029,002.87	113,500,677.99

#### (1) 应收票据

##### ①应收票据分类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	15,363,740.09	7,174,519.96
商业承兑汇票	10,865,343.41	11,364,135.31
合计	26,229,083.50	18,538,655.27

##### 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
----	----------	-----------

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	3,551,750.00	
合计	3,551,750.00	

**(2) 应收账款**

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	129,450,019.93	99.34	22,650,100.56	17.50%	106,799,919.37
其中：账龄组合	128,602,654.13	98.69	22,650,100.56	17.61%	105,952,553.57
关联方组合	847,365.80	0.65			847,365.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	853,520.48	0.66	853,520.48	100.00%	
合计	130,303,540.41	100.00	23,503,621.04	18.04%	106,799,919.37

(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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	124,376,696.29	99.32	29,414,673.57	23.64	94,962,022.72
其中：账龄组合	123,544,633.30	98.65	29,414,673.57	23.81	94,129,959.73
关联方组合	832,062.99	0.67			832,062.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	853,520.48	0.68	853,520.48	100.00	
合计	125,230,216.77	100.00%	30,268,194.05	24.17	94,962,022.72

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

无

②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	103,618,494.89	10,361,849.49	10.00
1~2年	16,372,785.88	4,911,835.76	30.00
2~3年	2,469,916.10	1,234,958.05	50.00
3年以上	6,141,457.26	6,141,457.26	100.00
合计	128,602,654.13	22,650,100.56	

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	81,618,070.26	8,161,807.03	10.00
1~2年	24,107,203.50	7,232,161.05	30.00
2~3年	7,597,308.11	3,798,654.06	50.00
3年以上	10,222,051.43	10,222,051.43	100.00
合计	123,544,633.30	29,414,673.57	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 6,764,573.01 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

单位名称	期末余额					
	与本公司的关系	款项性质	应收账款	占应收款总额比例 (%)	账龄	坏账准备
中国石油集团长城钻探工程有限公司	非关联方	货款	12,762,489.29	9.79	1年以内	1,276,248.93
		货款	790,935.89	0.61	1至2年	237,280.77
		货款	808,302.12	0.62	2至3年	404,151.06
宝鸡石油机械有限责任公司	非关联方	货款	10,396,826.84	7.98	1年以内	1,039,682.68
天津市东方先科石油机械有限公司	非关联方	货款	7,990,064.00	6.13	1年以内	799,006.40
		货款	1,382,609.10	1.06	1至2年	414,782.73
大庆油田物资公司	非关联方	货款	8,257,466.00	6.34	1年以内	825,746.60
上海中曼石油装备有限公司	非关联方	货款	5,970,539.70	4.58	1年以内	597,053.97
合计			48,359,232.94	37.11		5,593,953.14

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

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其他应收款	1,738,617.85	23.46	738,617.85	42.48	1,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,671,938.22	76.54	2,860,409.81	50.43	2,811,528.41
其中：账龄组合	5,671,938.22	76.54	2,860,409.81	50.43	2,811,528.41
关联方组合					
风险较小组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	7,410,556.07	100.00	3,599,027.66	92.91	3,811,528.41

(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	2,738,617.85	32.69	738,617.85	26.97	2,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,638,744.07	67.31	2,845,436.35	50.46	2,793,307.72
其中：账龄组合	5,635,744.07	67.27	2,845,436.35	50.49	2,790,307.72
关联方组合					
风险较小组合	3,000.00	0.04			3,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	8,377,361.92	100.00	3,584,054.20	42.78	4,793,307.72

#### ①期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
如东县财政局	1,738,617.85	738,617.85	42.48	附注六、4、（1）
合计	1,738,617.85	738,617.85	42.48	

②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	1,526,255.65	152,625.57	10.00
1—2年	1,837,059.05	551,117.72	30.00
2—3年	303,914.00	151,957.00	50.00
3年以上	2,004,709.52	2,004,709.52	100.00
合计	5,671,938.22	2,860,409.81	

（续）

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	2,683,075.47	268,307.55	10.00
1—2年	307,914.00	92,374.20	30.00
2—3年	320,000.00	160,000.00	50.00
3年以上	2,324,754.60	2,324,754.60	100.00
合计	5,635,744.07	2,845,436.35	

注：根据额尚未收回的应收款项的时间长度划分组合。

（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 14,973.46 元。

（3）其他应收款按款项性质分类余额情况

款项性质	期末余额	年初余额
拆迁补偿款	3,150,000.00	3,650,000.00
财政往来款	1,000,000.00	2,000,000.00
代垫征地款	738,617.85	738,617.85
备用金	437,813.65	425,330.07
保证金	2,079,724.57	1,563,414.00
其他	4,400.00	
合计	7,410,556.07	8,377,361.92

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款余额合 计数的比例（%）	坏账准备 期末余额
------	--------	------	----	-----------------------	--------------

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
如东古城建设发展有限公司	非关联方	1,590,245.40	1-2年	21.46	477,073.62
		1,559,754.60	3年以上	21.05	1,559,754.60
如东县财政局	非关联方	10,000.00	1年以内	0.13	10,000.00
		1,728,617.85	2-3年	23.33	728,617.85
大庆油田物资公司	非关联方	530,000.00	1年以内	7.15	53,000.00
新疆维吾尔自治区石油管理局	非关联方	1,000.00	1年以内	0.01	100.00
		120,000.00	1-2年	1.62	36,000.00
		100,000.00	2-3年	1.35	50,000.00
		250,000.00	3年以上	3.37	250,000.00
中石化中原石油工程有限公司(物资采办中心)	非关联方	420,600.00	1年以内	5.68	42,060.00
合计	—	6,310,217.85	—	85.15	3,206,606.07

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			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	3,000,000.00	1,000,000.00	2,000,000.00	3,000,000.00	1,000,000.00	2,000,000.00
对联营、合营企业投资	4,575,813.56	2,041,500.62	2,534,312.94	5,661,257.25		5,661,257.25
合计	7,575,813.56	3,041,500.62	4,534,312.94	8,661,257.25	1,000,000.00	7,661,257.25

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
如东库克泵业有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
如东惠众石油机械检测服务公司	1,000,000.00			1,000,000.00		1,000,000.00
合计	3,000,000.00			3,000,000.00		1,000,000.00

#### (1) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	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
联营企业						

被投资单位	年初余额	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
南京城盾重工机械制造有限公司	2,401,762.79			132,550.15		
上海油油领客科技有限公司	3,259,494.46			-1,217,993.84		
小计	5,661,257.25			-1,085,443.69		
合计	5,661,257.25			-1,085,443.69		

(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		
联营企业					
南京城盾重工机械制造有限公司				2,534,312.94	
上海油油领客科技有限公司		2,041,500.62			
小计		2,041,500.62		2,534,312.94	
合计		2,041,500.62		2,534,312.94	

#### 4、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	125,077,075.54	71,547,364.55	95,894,282.56	57,679,731.72
其他业务	11,918,327.79	8,465,575.42	4,429,811.52	1,808,794.59
合计	136,995,403.33	80,012,939.97	100,324,094.08	59,488,526.31

#### 5、投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,085,443.69	-1,227,442.60
处置长期股权投资产生的投资收益		
理财收益	718,597.26	2,041,960.25
合计	-366,846.43	814,517.65

### 十六、补充资料

#### 1、本期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
非流动性资产处置损益	-41,980.72	3,016,390.08
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	918,180.04	838,111.04
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	774,153.35	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	-982,625.40	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	140,189.11	-1,381,900.02
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	807,916.38	2,472,601.10
所得税影响额	115,739.32	364,658.82
少数股东权益影响额（税后）		
合计	692,177.06	2,107,942.28

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

### （1）本期金额净资产收益率和每股收益

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	4.18	0.1569	0.1569
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	3.91	0.1470	0.1470

### （2）上期金额净资产收益率和每股收益

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	1.34	0.0496	0.0496
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	0.5	0.0186	0.0186

江苏如石机械股份有限公司

法定代表人：刘志刚

主管会计工作负责人：徐辉

会计机构负责人：徐辉

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：

江苏如石机械股份有限公司董秘办。