



锐驰高科

NEEQ:838355

锐驰高科股份有限公司

Rich High-tech Co., Ltd



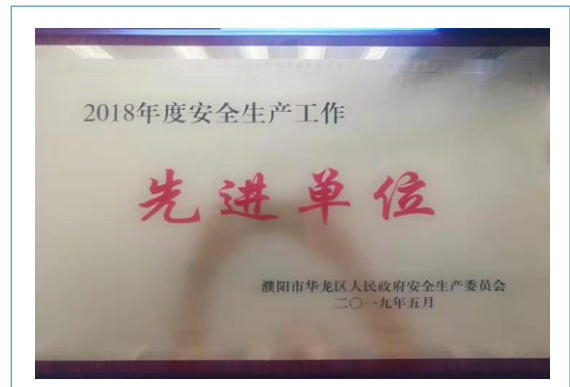
半年度报告

2019

公司半年度大事记



2019年2月, 我公司荣获中共大庆工委大庆路街道办事处颁发的2018年度“企业发展贡献奖”。



2019年5月, 我公司荣获濮阳市华龙区人民政府安全生产委员会颁发的2018年度安全生产工作“先进单位”。



2019.6.6日取得知识产权管理体系认证证书(发证机构:北京万坤认证服务有限公司)。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	21
第七节 财务报告	24
第八节 财务报表附注	36

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、锐驰高科	指	锐驰高科股份有限公司
股东大会	指	锐驰高科股份有限公司股东大会
董事会	指	锐驰高科股份有限公司董事会
监事会	指	锐驰高科股份有限公司监事会
三会	指	锐驰高科股份有限公司股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	锐驰高科股份有限公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
挂牌、公开转让	指	公司在全国中小企业股份转让系统挂牌进行股份公开转让的行为
主办券商、中原证券	指	中原证券股份有限公司
济南融慧、济南融慧（有限合伙）	指	济南融慧股权投资管理合伙企业（有限合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	锐驰高科股份有限公司章程
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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。

公司负责人刘素平、主管会计工作负责人刘素彦及会计机构负责人（会计主管人员）刘素彦保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

未审计

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 2. 报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件正本及公告原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	锐驰高科股份有限公司
英文名称及缩写	Rich High-tech Co., Ltd
证券简称	锐驰高科
证券代码	838355
法定代表人	刘素平
办公地址	濮阳市濮东产业集聚区北环路南

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	刘素彦
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0393-8809558
传真	0393-8809808
电子邮箱	1139334826@qq.com
公司网址	www.hn-rich.com
联系地址及邮政编码	濮阳市濮东产业集聚区北环路南 457000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董秘办公室

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	1994年9月02日
挂牌时间	2016年8月12日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	科学研究和技术服务业-专业技术服务业-其他专业技术服务业-其他未列明专业技术服务业
主要产品与服务项目	从事管道技术服务和管道工程业务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	81,780,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	刘素平、张瀚元
实际控制人及其一致行动人	刘素平、张瀚元

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	91410900173958399B	否
注册地址	濮阳市濮东产业集聚区北环路南	否
注册资本（元）	8178 万元	否

五、 中介机构

主办券商	中原证券
主办券商办公地址	郑州市郑东新区商务外环路 10 号中原广发金融大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	15,865,093.15	29,520,807.49	-46.26%
毛利率%	34.17%	31.20%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	866,372.79	1,560,532.36	-44.48%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	703,253.78	1,284,846.52	-45.27%
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）	0.84%	1.71%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.69%	1.41%	-
基本每股收益	0.01	0.02	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	115,794,027.00	118,795,168.65	-2.53%
负债总计	12,537,280.55	16,673,376.97	-24.81%
归属于挂牌公司股东的净资产	103,363,279.62	102,180,695.90	1.16%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.26	1.25	0.80%
资产负债率%（母公司）	10.81%	14.02%	-
资产负债率%（合并）	10.83%	14.04%	-
流动比率	6.97	5.12	-
利息保障倍数	8.24	7.35	-

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	-3,286,147.24	9,799,584.64	-133.53%
应收账款周转率	0.47	0.65	-
存货周转率	1.49	2.61	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-2.53%	15.71%	-

营业收入增长率%	-46.26%	95.79%	-
净利润增长率%	-46.16%	33.80%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	81,780,000	81,780,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	320,800.00
其它营业外收入和支出	-128,895.28
非经常性损益合计	191,904.72
所得税影响数	28,785.71
少数股东权益影响额(税后)	-
非经常性损益净额	163,119.01

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司归属于科学研究和技术服务业中的其他未列明专业技术服务业（M7499），公司主要从事管道技术服务和管道工程业务，通过现场作业的形式，为业主提供整体的技术方案及专业化、一站式的管道工程技术服务。公司的管道技术服务主要包括管道非开挖内衬修复；管道检测、试压、干燥、置换技术报告；管道带压开孔、带压封堵技术服务；石化装置化学清洗；带压开孔、带压封堵设备制造及施工。管道工程业务主要包括改造、改线工程。公司拥有二十多种特色技术，拥有发明专利五项，实用新型专利九项，拥有一个省级企业技术中心，获得二十多项专业资质，能够为管道设计、施工、运营及回收提供全生命周期的技术服务，公司先后参与了中石化、中石油、中海油、神华集团、中国煤化、华能集团、华润集团、地方市政等 100 多个国家级重点项目，广泛服务于油气管道、市政管道及工业管道等领域。

1. 业务承揽模式

公司承揽的业务分布广泛，公司的业务承揽模式主要为竞标承揽与非竞标承揽两种模式。一般大型项目都要经过公开招标和邀请招标的方式进行。公司通过网络平台、业主主动邀请、业务人员市场走访等形式积极参与投标。

业务的非竞标承揽主要通过谈判进行。经过二十多年的业务积累，公司目前拥有了中石油、中石化、中海油系统、地方燃气、市政公司、大型化工企业、能源企业等一大批客户资源，建立了广泛的业务联系，形成了长期、稳定的合作关系。

2. 技术服务模式

工程合同签订以后，公司进行成本核算，根据程序选定工程项目经理，签订承包合同。实行项目经理负责制，项目经理负责工程的所有事宜，包括：施工方案的制定、配合生产保障部门进行施工前的准备、工程施工、工程交工、工程结算、收款、存档材料的编制等，即执行交钥匙工程。项目经理对项目的质量、进度、安全、成本等负全责，公司对项目进行整体协调并监督检查。

3. 采购模式

在日常经营中，公司根据项目计划的需要，通过与供应商签订合同及下达订单的形式进行采购。公司的采购模式主要为询价、比价、议价采购。物资采购主要针对各类施工机具、原辅材料以及电子仪器，在对采购计划需求进行初步筛选、整理的基础上，参考历史的供货情况和供货单位的特点和优势，至少选择三家进行询价，并对各供应商的报价进行比较。对于大宗采购，例如一次性超过 50 万元的或常年需求量大的采购产品，实行招标办法。公司实行严格的“合格供应商名录”制度，不合格的供应商将被

列入“黑名单”，确保采购机具、设备、材料的质量。

报告期内，公司商业模式未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生较大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司主营业务收入主要来源于“管道建设、管道检测维修服务”和“管道健康诊断和安全运营管理”，其中实现管道建设和检维修服务取得收入 1,530.61 万元、实现管道健康诊断和安全运营管理取得的收入 55.90 万元，较上年同期减少 46.26%；实现净利润 81.87 万元；经营活动产生现金流量净额-328.61 万元，较上年同期减少 133.53%；本报告期末，公司总资产为 11,579.40 万元，较上年同期减少 6.61%。

报告期内，受本行业季节性影响较大，公司的收入和利润有所下降，原因是上半年新开工的项目比较多，人材机成本投入较大，而工程项目现在没有预付款，结算收款期相对较长，因此上半年经营支出比较高而收入比较少。随着项目的逐步完工，结算工作同步进行，下半年公司收入会有较大的提高。目前，我们正在加大结算力度，催促业主按时付款。

三、 风险与价值

(一) 应收账款余额较大风险

报告期末公司应收账款账面净值为 27,776,445.24 元。公司客户主要为中石油、中石化大型油气企业及其下属企业、天然气公司、自来水公司及大型化工企业，虽然公司与客户建立了良好的合作关系，客户信用良好，但是较大金额的应收账款降低了公司资金周转效率，增加了公司的运营成本，对公司资金管理形成压力。若公司的应收款项不能按照合同约定及时收回，将对公司生产经营造成一定影响。

应对措施：公司一方面将加强应收账款的管理，积极与客户沟通可结算工程项目，加快货款回笼速度；另一方面公司将应收账款的回收工作责任落实到人，细化应收账款的管理，并将回款情况纳入销售员工的绩效考核中。

(二) 政策性风险

公司所从事的管道技术服务和管道工程业务的市场需求与国家和地方政府在管道建设、管道运营方面的投入密切相关。公司业务发展一定程度上依赖于国家和地方各级政府在油气管道、市政燃气管道、市政供水管道、市政排水管道领域的建设、运营、改造、维护方面的投入力度。在国民经济发展的不同阶段，国家和地方政府在上述领域的投资政策会发生变化，可能给公司业务发展造成一定影响。

针对上述风险，公司将采取下列防范措施：

公司将及时跟进国家各项经济政策和产业政策，汇聚相关信息，依据政策统筹安排公司调度，合理确定公司发展目标和战略；同时，公司不断加强内部管理，提高服务管理水平，降低运营成本，努力提高经营效率，形成公司的独特优势，增强抵御政策风险的能力。

(三) 实际控制人不当控制风险

刘素平、张瀚元母女为公司的实际控制人，二人合计持有公司股份 75,372,846 股，占公司股份总数的 92.17%。且刘素平担任公司董事长兼总经理，二人实际控制公司经营，能够对股东大会、董事会的决议产生重大影响，若未来实际控制人利用其实际控制地位和管理职权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东利益带来风险。

针对上述风险，公司将采取下列防范措施：

(1) 公司将逐步改善法人治理结构，通过《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《融资和对外担保管理制度》和《重大经营与投资决策管理制度》等制度安排，规范实际控制人行为，完善公司经营管理与重大事项的决策机制。

(2) 《公司章程》规定，股东大会就选举董事、监事进行表决时，可以根据股东大会的决议，实行累积投票制，进一步限制了公司实际控制人不当控制的风险，保护未来中小股东的合法权益。

四、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

公司遵循“以人为本、服务社会”的核心价值观，大力实践管理创新和科技创新，用高质的产品和优质的服务，努力履行着作为管道安全运营商的社会责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将维护管道安全、造福社会的责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

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

二、 重要事项详情

(一) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	标的金额	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
投资理财	2019/1/10	2019/7/3	中国银行 濮阳科技 新村支行	自有闲置资金	8,000,000	现金	8000000 元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司本次使用自有闲置资金购买的理财产品是在确保公司正常经营所需流动资金和资金安全的前提下实施的，不会影响公司正常生产经营的开展。通过适当的理财投资，不仅能够获得一定的收益，提

高资金使用效率，提升公司整体业绩水平，还能为公司和股东带来更多的投资回报。

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
其他股东	2016/8/12		挂牌	公司代缴扣个人所得税	公司代缴扣个人所得税	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/8/12		挂牌	经营建筑物未取得产权证书	经营建筑物未取得产权证书	正在履行中
其他股东	2016/8/12		挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
董监高	2016/8/12		挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争的承诺函》、《关于诚信状况的书面说明》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/8/12		挂牌	一致行动承诺	《关于减少及避免关联交易的承诺函》	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、公司股改时整体折股大于原有注册资本，存在股东以未分配利润转增股本的情形，因此存在公司代缴扣个人所得税的情况。全体股东关于缴纳个人所得税的承诺如下：公司历次股权转让及整体变更股份公司过程中涉及的纳税义务将由发起人股东个人按照国家有关个人所得税的规定依法承担，与股份公司及未来新进入的股东无关。如果因公司整体变更过程中涉及的相关税务事项给公司造成经济损失的，发起人股东愿意承担赔偿责任。公司全体股东保证本承诺所陈述内容的真实、准确完整，并愿为本承诺上述内容的真实性承担相应的法律责任。

报告期内未违反该承诺。

2、公司目前拥有位于惠寨路西、北环路南，面积为52,002.71平方米的国有土地使用权（土地使用权证书号：濮国用（2013）第 0179号），土地用途为工业用地，但公司用于生产经营的建筑物尚未取得产权证书。

上述房产位于濮东产业集聚区，公司所处行业为该产业区鼓励发展的产业，上述建筑物符合该产业区的建筑规划，公司目前正在积极办理相关产权证书。公司控股股东及实际控制人业作出承诺，愿意承担因房屋被拆而给公司造成的损失。目前公司正在积极办理上述建筑物的房产手续，不存在被认定为非法建筑而被拆除，对公司持续经营造成重大不利影响的风险。

报告期内未违反该承诺。

3、为避免未来发生同业竞争的可能，公司控股股东、实际控制人及管理层全体人员签署了《避免同业竞争承诺函》承诺，承诺如下：

本人将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；本人将不在上述经济实体、机构、经济组织中委派人员担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

本人愿意承担因违反以上承诺而给公司造成的全部经济损失。

公司持股5%以上股东济南融慧股权投资管理合伙企业（有限合伙）出具的避免同业竞争的承诺函如下：本合伙企业及本合伙企业控股或控制的企业，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权。

本合伙企业愿意承担因违反以上承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

报告期内未违反该承诺。

4、董事、监事、高级管理人员与公司签署的重要协议或做出的重要承诺情况

公司与受雇于本公司的董事、监事、高级管理人员签订了《劳动合同》，合同规定了高级管理人员在诚信、尽职方面的责任和义务；公司控股股东、实际控制人以及全体高级管理人员均出具了《避免同业竞争的承诺函》、《关于诚信状况的书面说明》。

报告期内未违反该承诺。

5、公司控股股东、实际控制人刘素平、张瀚元承诺：“我们对公司未来减少和规范关联交易事项做出承诺，对于短时期内无法减少或消除的关联交易，未来将严格按照已制定的《公司章程》、三会议事规则、《关联交易管理制度》等制度与规定，确保履行关联交易决策程序，降低对关联方依赖风险，最大程度保护公司及股东利益。”

为防止控股股东及其他关联方占用公司资金的长效机制，杜绝控股股东及其他关联方资金占用行为的发生，公司制定了《防范控股股东及其他关联方资金占用制度》，对防范控股股东及其他关联方资金占用作出了制度性安排。

锐驰高科所有的股东、董事、监事及高级管理人员出具《关于减少及避免关联交易的承诺函》，承

诺如下：

“①直接或间接控制的公司将尽可能避免与锐驰高科之间的关联交易；

②对于无法避免或者因合理原因发生的关联交易，将严格遵守《公司法》等有关法律、法规、规范性文件及中国证监会、全国中小企业股份转让系统、《公司章程》的有关规定，遵循等价、有偿、公平交易的原则，履行合法程序并订立相关协议或合同，及时进行信息披露，保证关联交易的公允性；

③承诺不通过关联交易损害锐驰高科及其他股东的合法权益；

④承诺将同样适用于与本人/本公司关系密切的家庭成员（包括配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母）等重要关联方，将在合法权限内促成上述人员履行关联交易承诺；

⑤承诺的内容是真实的，不存在任何虚假陈述、遗漏或误导成分，上述承诺如与事实不符，愿意承担由此引起的一切法律责任。”

报告期内未违反该承诺。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	21,163,275	25.88%	0	21,163,275	25.88%	
	其中：控股股东、实际控制人	17,950,375	21.95%	0	17,950,375	21.95%	
	董事、监事、高管	1,316,600	1.61%	0	1,316,600	1.61%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	60,616,725	74.12%	0	60,616,725	74.12%	
	其中：控股股东、实际控制人	53,854,125	65.85%	0	53,854,125	65.85%	
	董事、监事、高管	3,949,800	4.83%	0	3,949,800	4.83%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		81,780,000	-	0	81,780,000	-	
普通股股东人数							6

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	刘素平	38,252,400	+8,387,275	46,639,675	57.03%	28,689,300	17,950,375
2	张瀚元	33,552,100	-8,387,275	25,164,825	30.77%	25,164,825	0
3	济南融慧股权投资管理合伙企业（有限合伙）	4,219,200	0	4,219,200	5.16%	2,812,800	1,406,400
4	徐兴斌	3,832,100	0	3,832,100	4.69%	2,874,075	958,025
5	刘素彦	1,434,300	0	1,434,300	1.75%	1,075,725	358,575
合计		81,290,100	0	81,290,100	99.4%	60,616,725	20,673,375

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

刘素平为张瀚元之母、刘素彦之姐；刘素平持有济南融慧（有限合伙）95.86%股权且为该合伙企业

的执行事务合伙人；股东徐兴斌、刘素彦分别持有济南融慧（有限合伙）0.20%、0.05%的股权。除此外，公司股东之间不存在其它关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

自然人刘素平、张瀚元持有公司 92.17%的股份，是公司的控股股东、实际控制人情况，报告期内未发生变化。

刘素平直接持有公司股份 46,639,675 股，并通过济南融慧（有限合伙）间接持有公司股份 3,568,345.83 股，合计持有公司股份 50,208,020.83 股，占公司股份总数的 61.39%；张瀚元直接持有公司股份 25,164,825 股，占公司股份总数的 30.77%；刘素平、张瀚元合计持有公司股份 75,372,846 股，占公司股份总数的 92.17%。

刘素平、张瀚元为母女关系，二人签署了《一致行动协议》，该协议主要条款约定：协议生效后双方应当在决定公司日常运营管理事项时共同行使股东权利，特别是行使提案权、表决权时采取一致行动；双方应在行使权利前进行充分的协商、沟通，以保证顺利做出一致行动的决定；必要时召开一致行动人会议，促使协议双方达成采取一致行动的决定；在协议双方不能就一致行动达成统一意见时，张瀚元愿意和刘素平的意思表示（同意/反对/弃权）保持一致。

刘素平、张瀚元女士的基本情况如下：

刘素平：女，1965 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2002 年毕业于大庆石油学院（现东北石油大学），研究生学历，高级工程师、一级建造师。1987 年 7 月至 1988 年 7 月于中原油田采油一厂实习；1988 年 8 月至 2000 年 3 月任中原油田设计院科研所研究员；2000 年 4 月至 2015 年 12 月任有限公司总经理；2011 年 10 月至 2016 年 2 月任北京锐驰高科石油工程技术有限公司执行董事兼总经理，2013 年 6 月至 2016 年 1 月任河南锐驰石油管道装备有限公司执行董事；现任股份公司董事长兼总经理、法定代表人。

张瀚元：女，1990 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2014 年毕业于英国曼彻斯特大学，研究生学历。2009 年 4 月至 2015 年 12 月任有限公司执行董事、法定代表人；2009 年 5 月至今任濮阳市中原锐科石化工程技术研究所法定代表人、董事长、所长；2011 年 10 月至 2016 年 2 月任北京锐驰高

科石油工程技术有限公司监事。

报告期内，公司控股股东、实际控制人情况未发生变动。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
刘素平	董事长、总经理	女	1965.08.03	研究生	2019.01.23-2022.01.22	是
徐兴斌	董事、副总经理	男	1965.10.13	本科	2019.01.23-2022.01.22	是
刘素彦	董事、财务总监、董事会秘书	女	1974.08.10	专科	2019.01.23-2022.01.22	是
常凌云	董事	女	1981年9月	本科	2019.01.23-2022.01.22	是
汤东	董事	男	1980年3月	中专	2019.01.23-2022.01.22	是
杜世增	副总经理	男	1957.04.10	大专	2019.01.23-2022.01.22	是
李爱河	监事会主席	男	1962.02.21	专科	2019.01.23-2022.01.22	是
刘志泽	职工监事	男	1989.12.04	本科	2019.01.23-2022.01.22	是
魏红梅	监事	女	1979.11.24	本科	2019.01.23-2022.01.22	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事长兼总经理刘素平与公司董事、财务总监兼董事会秘书刘素彦为姐妹关系；其他董事、监事、高级管理人员之间无亲属关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
刘素平	董事长、总经理	42,377,914	7,830,107	50,208,021	61.39%	0
徐兴斌	董事、副总经理	3,878,980	0	3,878,980	4.75%	0
刘素彦	董事、财务总监、董事会秘书	1,446,020	0	1,446,020	1.76%	0
常凌云	董事	46,880	0	46,880	0.06%	0
汤东	董事	23,440	0	23,440	0.03%	0
杜世增	副总经理	9,376	0	9,376	0.01%	0
魏红梅	监事	4,688	0	4,688	0.01%	0
李爱河	监事会主席	0	0	0	0%	0
刘志泽	职工监事	0	0	0	0%	0

合计	-	47,787,298	7,830,107	55,617,405	68.01%	0
----	---	------------	-----------	------------	--------	---

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张金立	副总经理	离任	--	辞职

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	18	20
财务人员	6	6
销售人员	18	18
技术人员	24	30
生产人员	124	127
员工总计	190	201

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	34	37
专科	71	77
专科以下	82	84
员工总计	190	201

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、公司实施全员劳动合同制。公司依据《中华人民共和国劳动法》和濮阳市相关规定、规范性文件，与所有员工签订了《劳动合同书》。公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理基本养老、医疗、工伤、失业、生育社会保险和住房公积金以及补充医疗保险，为员工代扣代缴个人所得税。同时，公司也结合各部门的特点制定相应的奖惩结合的绩效管理考核办法，培养和激励员

工获得工作成就和荣誉感。

2、培训计划公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了一系列的培训计划与人才培育项目，全面加强员工培训工作，包括新员工入职培训、新员工公司文化理念培训、新员工试用期间岗位技能培训，实习在职员工业务与管理技能培训、一线员工的操作技能培训、管理干部员管理提升培训、员工晋级、调岗职业技能需求培训等。为调动员工工作积极性，激发员工工作热情，提升公司业绩，增强公司竞争力，保证公司既定目标，公司制定了一套绩效考核办法。分为月度、季度、年度对员工进行考核。

报告期内无需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	2,882,036.36	14,494,894.41
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	7,525,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、3	32,293,823.09	36,669,142.18
其中：应收票据		4,517,377.85	4,860,000.00
应收账款		27,776,445.24	31,809,142.18
应收款项融资			
预付款项	六、4	3,776,512.23	1,724,922.70
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	10,914,113.53	6,368,354.31
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	6,810,719.59	7,181,405.96
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	2,371,951.06	1,096,638.54
流动资产合计		66,574,155.86	67,535,358.10
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、8	32,353,153.38	20,693,823.76
在建工程	六、9		95,689.66
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、10	15,547,109.12	15,722,452.46
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、11	791,848.64	753,884.67
其他非流动资产	六、12	527,760.00	13,993,960.00
非流动资产合计		49,219,871.14	51,259,810.55
资产总计		115,794,027.00	118,795,168.65
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、13	2,535,613.73	3,070,855.45
其中：应付票据		446,137.00	128,150.00
应付账款		2,089,476.73	2,942,705.45
预收款项	六、14	4,186,548.41	5,188,606.41
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、15	320,702.71	1,501,573.59
应交税费	六、16	400,541.98	382,055.75
其他应付款	六、17	1,109,873.72	2,048,285.77
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债	六、18	996,000.00	996,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		9,549,280.55	13,187,376.97
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、19	2,988,000.00	3,486,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,988,000.00	3,486,000.00
负债合计		12,537,280.55	16,673,376.97
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、20	81,780,000.00	81,780,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、21	9,712,145.69	9,712,145.69
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、22	2,140,288.90	1,824,077.97
盈余公积	六、23	896,360.27	896,360.27
一般风险准备			
未分配利润	六、24	8,834,484.76	7,968,111.97
归属于母公司所有者权益合计		103,363,279.62	102,180,695.90
少数股东权益		-106,533.17	-58,904.22
所有者权益合计		103,256,746.45	102,121,791.68
负债和所有者权益总计		115,794,027.00	118,795,168.65

法定代表人：刘素平 主管会计工作负责人：刘素彦 会计机构负责人：刘素彦

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			

货币资金		2,880,731.80	14,489,966.35
交易性金融资产		7,525,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	十一、1	4,517,377.85	4,860,000.00
应收账款	十一、1	27,776,445.24	31,809,142.18
应收款项融资			
预付款项		3,776,512.23	1,724,922.70
其他应收款	十一、2	11,656,244.43	7,018,850.80
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		6,810,719.59	7,181,405.96
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,371,951.06	1,096,638.54
流动资产合计		67,314,982.20	68,180,926.53
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、3	24,197.94	24,197.94
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		32,353,153.38	20,693,823.76
在建工程			95,689.66
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		15,547,109.12	15,722,452.46
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		791,848.64	753,884.67
其他非流动资产			13,466,200.00
非流动资产合计		48,716,309.08	50,756,248.49
资产总计		116,031,291.28	118,937,175.02
流动负债：			

短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据		446,137.00	128,150.00
应付账款		2,089,476.73	2,942,705.45
预收款项		4,186,548.41	5,188,606.41
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		320,702.71	1,501,573.59
应交税费		400,541.98	382,055.75
其他应付款		1,109,873.72	2,048,285.77
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		996,000.00	996,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		9,549,280.55	13,187,376.97
非流动负债：			
长期借款		2,988,000.00	3,486,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,988,000.00	3,486,000.00
负债合计		12,537,280.55	16,673,376.97
所有者权益：			
股本		81,780,000.00	81,780,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		9,712,145.69	9,712,145.69
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		2,140,288.90	1,824,077.97
盈余公积		896,360.27	896,360.27

一般风险准备			
未分配利润		8,965,215.87	8,051,214.12
所有者权益合计		103,494,010.73	102,263,798.05
负债和所有者权益合计		116,031,291.28	118,937,175.02

法定代表人：刘素平

主管会计工作负责人：刘素彦

会计机构负责人：刘素彦

(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		15,865,093.15	29,520,807.49
其中：营业收入	六、25	15,865,093.15	29,520,807.49
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		15,310,769.26	27,611,758.80
其中：营业成本	六、25	10,444,595.16	20,310,310.60
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、26	296,967.53	309,814.83
销售费用	六、27	111,055.65	216,740.72
管理费用	六、28	2,915,745.78	3,929,015.38
研发费用	六、29	1,125,513.57	1,609,366.37
财务费用	六、30	155,799.80	402,461.11
其中：利息费用		119,129.21	386,296.95
利息收入		8,694.30	2,608.40
信用减值损失	六、31	261,091.77	
资产减值损失	六、32		834,049.79
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	六、33	115,931.41	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			

资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		670,255.30	1,909,048.69
加：营业外收入	六、34	320,800.42	325,510.50
减：营业外支出	六、35	128,895.70	998.08
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		862,160.02	2,233,561.11
减：所得税费用	六、36	43,416.18	712,913.03
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		818,743.84	1,520,648.08
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		818,743.84	1,520,648.08
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-47,628.95	-39,884.28
2.归属于母公司所有者的净利润		866,372.79	1,560,532.36
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		818,743.84	1,520,648.08
归属于母公司所有者的综合收益总额		866,372.79	1,560,532.36
归属于少数股东的综合收益总额		-47,628.95	-39,884.28
八、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）		0.01	0.02
(二)稀释每股收益（元/股）		0.01	0.02

法定代表人：刘素平主管会计工作负责人：刘素彦会计机构负责人：刘素彦

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一、4	15,865,093.15	29,520,807.49
减：营业成本	十一、4	10,444,595.16	20,310,310.60
税金及附加		296,967.53	309,814.83
销售费用		111,055.65	216,740.72
管理费用		2,829,217.67	3,856,772.74
研发费用		1,125,513.57	1,609,366.37
财务费用		155,068.61	401,705.19
其中：利息费用		119,129.21	386,296.95
利息收入		8,694.30	2,594.32
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）		115,931.41	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-253,093.16	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-826,085.09
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		765,513.21	1,990,011.95
加：营业外收入		320,800.42	325,510.50
减：营业外支出		128,895.70	998.08
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		957,417.93	2,314,524.37
减：所得税费用		43,416.18	714,107.74
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		914,001.75	1,600,416.63
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		914,001.75	1,600,416.63
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			

4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		914,001.75	1,600,416.63
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.01	0.02
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.01	0.02

法定代表人：刘素平

主管会计工作负责人：刘素彦

会计机构负责人：刘素彦

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		20,827,006.24	32,207,888.36
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、37	413,673.73	4,005,013.88
经营活动现金流入小计		21,240,679.97	36,212,902.24

购买商品、接受劳务支付的现金		10,312,615.80	13,931,898.99
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		5,713,489.90	5,465,417.07
支付的各项税费		1,234,602.07	2,674,030.80
支付其他与经营活动有关的现金	六、37	7,266,119.44	4,341,970.74
经营活动现金流出小计		24,526,827.21	26,413,317.60
经营活动产生的现金流量净额		-3,286,147.24	9,799,584.64
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		115,931.41	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		115,931.41	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		618,500.01	14,960,256.63
投资支付的现金		7,525,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		8,143,500.01	14,960,256.63
投资活动产生的现金流量净额		-8,027,568.60	-14,960,256.63
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			2,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			4,980,000.00
筹资活动现金流入小计			6,980,000.00
偿还债务支付的现金		498,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		119,129.21	386,296.95
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		617,129.21	386,296.95
筹资活动产生的现金流量净额		-617,129.21	6,593,703.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			

五、现金及现金等价物净增加额		-11,930,845.05	1,433,031.06
加：期初现金及现金等价物余额		13,161,262.41	1,067,134.28
六、期末现金及现金等价物余额		1,230,417.36	2,500,165.34

法定代表人：刘素平 主管会计工作负责人：刘素彦 会计机构负责人：刘素彦

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		20,827,006.24	32,207,888.36
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		413,037.93	4,755,284.19
经营活动现金流入小计		21,240,044.17	36,963,172.55
购买商品、接受劳务支付的现金		10,312,615.80	13,930,170.35
支付给职工以及为职工支付的现金		5,629,083.79	5,407,235.93
支付的各项税费		1,234,602.07	2,674,030.80
支付其他与经营活动有关的现金		7,346,266.25	5,147,199.22
经营活动现金流出小计		24,522,567.91	27,158,636.30
经营活动产生的现金流量净额		-3,282,523.74	9,804,536.25
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		115,931.41	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		115,931.41	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		618,500.01	14,960,256.63
投资支付的现金		7,525,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		8,143,500.01	14,960,256.63
投资活动产生的现金流量净额		-8,027,568.60	-14,960,256.63
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			2,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			4,980,000.00
筹资活动现金流入小计			6,980,000.00

偿还债务支付的现金		498,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		119,129.21	386,296.95
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		617,129.21	386,296.95
筹资活动产生的现金流量净额		-617,129.21	6,593,703.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-11,927,221.55	1,437,982.67
加：期初现金及现金等价物余额		13,156,334.35	1,059,731.89
六、期末现金及现金等价物余额		1,229,112.80	2,497,714.56

法定代表人：刘素平

主管会计工作负责人：刘素彦

会计机构负责人：刘素彦

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

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

根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

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

二、 报表项目注释

锐驰高科股份有限公司

2019 年上半年度财务报表附注

编制单位：锐驰高科股份有限公司

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

1. 公司简介

锐驰高科股份有限公司（以下简称本公司或公司）成立于 1994 年 9 月 2 日，并取得濮阳市工商行政管理局核发的《营业执照》（统一社会信用代码：91410900173958399B）。

经营范围：石化装置、设备、长输管道的安装、清洗、防腐保温、无损检测；仪器仪表调试；管道的内外智能检测、完整性评价；阴极保护设计及施工；非开挖修复及施工；油水气管道清管、试压、干燥、氮气置换、带压开孔封堵、带压堵漏、带压补强；管道、油气田技术研究和推广应用；工程施工设备、机具、配件的加工、销售、租赁、维修、技术服务；五金电料、家用电器、中央空调、办公机具的加工、销售、安装维修；油田化学助剂（不含危险品）、水处理剂、清洗剂、缓蚀剂的研发、销售、技术服务；油气水井作业、检维修及技术服务；废水、废固处理设备的生产、销售；废水、废固、废旧设施无害化治理及技术服务；土壤污染、水污染综合治理及技术服务；建筑装饰材料、防水保温材料销售、技术服务；工程作业分包；节能绿化环保技术研发、服务；清洗、内衬、压力管道应急抢维修技术咨询；货物与技术的进出口业务（国家法律法规禁止的除外）。（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）

住所：濮阳市濮东产业集聚区北环路南；

法定代表人：刘素平；

注册资本及实收资本：8178 万元人民币。

2. 公司历史沿革

(1) 设立出资

濮阳市中原锐驰清洗防腐有限责任公司（以下简称“公司”、“本公司”）成立于 1994 年 9 月 2 日，注册资本 200 万元，由股东张金成、张云、赵爱云共同出资设立。公司设立出资业经中濮会计师事务所审验，并于 1994 年 7 月 26 日出具中会师字（94）第 022 号验资报告。公司于 1994 年 9 月 2 日取得濮阳市工商行政管理局核发的 17396005 号《企业法人营业执照》。

股东出资情况一览表如下：

单位：万元

股东名称	出资金额	出资比例（%）	股权性质
张云	168.00	84.00	自然人股

张金成	22.00	11.00	自然人股
赵爱云	10.00	5.00	自然人股
合计	200.00	100.00	

(2) 第一次变更经营范围并延长经营期限

1997年2月28日，公司经营范围由：设备与管道的清洗与防腐，水射流及涂料、化工清洗剂、化工产品的研制、生产、销售。清洗设备的购销，清洗与防腐的课题研究。变更为：设备与管道的清洗、防腐、安装；保温及油水井酸化、解堵施工、技术服务、研究；清洗设备、清洗剂、防腐剂、防腐材料、酸化剂、解堵剂的研制、生产、销售。同时经营期限延长至1999年12月30日。

(3) 第一次股权变更

2000年6月28日，经股东会决议和修改后的章程规定，原股东张云所持部分股权转让给刘素彦、张金成，同时法定代表人由张金成变更为刘素彦。股权转让业经濮阳诚德信会计师事务所有限公司审验，并与2000年7月24日出具会验字（2000）第25号验资报告。本次股权变更后股权结构情况如下表：

单位：万元

股东名称	注册资本		实收资本		股权性质
	出资金额	出资比例（%）	出资金额	出资比例（%）	
张云	68.00	34.00	68.00	34.00	自然人股
张金成	40.00	20.00	40.00	20.00	自然人股
赵爱云	22.00	11.00	22.00	11.00	自然人股
刘素彦	70.00	35.00	70.00	35.00	自然人股
合计	200.00	100.00	200.00	100.00	

(4) 第二次股权变更

2003年1月18日，经股东会决议及修改后的章程规定，同意变更股东、法定代表人及增加经营项目，将张云、赵爱云、刘素彦持有该公司的部分股权转让给张新杰、刘素平，公司法定代表人由刘素彦变更为张新杰，转让后的股权结构：

单位：万元

股东名称	注册资本		实收资本		股权性质
	出资金额	出资比例（%）	出资金额	出资比例（%）	
张云	40.00	20.00	40.00	20.00	自然人股
张金成	40.00	20.00	40.00	20.00	自然人股
赵爱云	10.00	5.00	10.00	5.00	自然人股
刘素彦	30.00	15.00	30.00	15.00	自然人股
张新杰	40.00	20.00	40.00	20.00	自然人股
刘素平	40.00	20.00	40.00	20.00	自然人股
合计	200.00	100.00	200.00	100.00	

(5) 第一次增资

2005年1月15日，经公司第十二次股东会决议及修改后的章程规定，申请增加注册资本1418万元，

并变更公司名称为“濮阳市中原锐驰石化工程技术有限公司”。新增注册资本 1418 万元，由刘素平、衡正梅于 2005 年 4 月 6 日之前缴足，增资经濮阳市神州会计师事务所有限公司审验，并与 2005 年 4 月 7 日出具濮神会验字【2005】038 号验资报告。本次增资中刘素平认缴人民币 718 万元，衡正梅认缴人民币 700 万元。原股东张金成将其持有的贵公司出资额 40 万元转让给刘素平。本次增资及股权转让后股权结构情况如下：

单位：万元

股东名称	注册资本		实收资本		股权性质
	出资金额	出资比例 (%)	出资金额	出资比例 (%)	
张云	40.00	2.47	40.00	2.47	自然人股
赵爱云	10.00	0.63	10.00	0.63	自然人股
刘素彦	30.00	1.85	30.00	1.85	自然人股
张新杰	40.00	2.47	40.00	2.47	自然人股
刘素平	798.00	49.32	798.00	49.32	自然人股
衡正梅	700.00	43.26	700.00	43.26	自然人股
合计	1,618.00	100.00	1,618.00	100.00	

(6) 第三次股权变更

2009 年 4 月 10 日，经股东会决议及修改后的章程规定，公司变更法定代表人、变更经营范围及股权变更。法定代表人由张新杰变更为张瀚元。张新杰、张云所持公司部分出资额转让给徐兴斌，衡正梅、赵爱云所持公司部分出资额转让给张瀚元。变更后的股权结构情况如下：

单位：万元

股东名称	注册资本		实收资本		股权性质
	出资金额	出资比例 (%)	出资金额	出资比例 (%)	
刘素彦	30.00	1.85	30.00	1.85	自然人股
刘素平	798.00	49.32	798.00	49.32	自然人股
衡正梅	10.00	0.63	10.00	0.63	自然人股
徐兴斌	80.00	4.94	80.00	4.94	自然人股
张瀚元	700.00	43.26	700.00	43.26	自然人股
合计	1,618.00	100.00	1,618.00	100.00	

(7) 变更公司名称及经营范围

2011 年 1 月 5 日，经股东会决议和修改后的公司章程的规定，公司申请变更公司名称及经营范围。公司名称由“濮阳市中原锐驰清洗防腐有限公司”变更为“河南锐驰管道工程技术有限公司”。公司工商登记注册号也变更为：410900100012780。

(8) 第二次增资

根据 2011 年 4 月 15 日的股东会决议及修改后的章程修正案规定，公司决定增加注册资本 5000 万元

人民币。新增注册资本 5000 万元，由全体股东分期在 2013 年 4 月 15 日前交足，第一期增资 1000 万元，由全体股东在 2011 年 4 月 20 日之前缴纳。第一期增资已经濮阳市豫兴联合会计师事务所审验，并于 2011 年 4 月 20 日出具濮豫兴会师验字【2011】第 298 号验资报告。第一期增资后公司股权结构如下：

单位：万元

股东名称	注册资本		实收资本		股权性质
	出资金额	出资比例 (%)	出资金额	出资比例 (%)	
刘素彦	122.43	1.85	48.50	0.73	自然人股
刘素平	3,264.00	49.32	1,291.20	19.51	自然人股
衡正梅	41.69	0.63	16.30	0.25	自然人股
徐兴斌	326.93	4.94	129.40	1.96	自然人股
张瀚元	2,862.95	43.26	1,132.60	17.11	自然人股
合计	6,618.00	100.00	2,618.00	39.56	

(9) 第二次增资第二期出资

2013 年 3 月 26 日，经股东会决议和修改后的公司章程规定，注册资本 6618 万元的第二期出资 4000 万元在 2013 年 4 月 20 日前缴纳，本次出资缴纳后，实收资本为 6618 万元。第二期出资由濮阳市神州会计师事务所有限公司审验，并出具濮神会验字【2013】024 号验资报告。本次增资后股权结构情况如下表：

单位：万元

股东名称	注册资本		实收资本		股权性质
	出资金额	出资比例 (%)	出资金额	出资比例 (%)	
刘素彦	122.43	1.85	122.43	1.85	自然人股
刘素平	3,264.00	49.32	3,264.00	49.32	自然人股
衡正梅	41.69	0.63	41.69	0.63	自然人股
徐兴斌	326.93	4.94	326.93	4.94	自然人股
张瀚元	2,862.95	43.26	2,862.95	43.26	自然人股
合计	6,618.00	100.00	6,618.00	100.00	

(10) 第三次增资

2015 年临时股东会决议，经股东会决议和修改后的公司章程规定，增加注册资本 360 万元，由济南融慧股权投资管理合伙企业（有限合伙）在 2015 年 10 月 20 日前一次缴纳，本次出资完成后，实收资本累计 6978 万元。本次增资由河南汇丰会计师事务所有限公司审验，并出具豫丰验字【2015】第 10-1 号验资报告。本次增资后股权结构情况如下表：

单位：万元

股东名称	注册资本		实收资本		股权性质
	出资金额	出资比例 (%)	出资金额	出资比例 (%)	
刘素彦	122.43	1.75	122.43	1.75	自然人股

刘素平	3,264.00	46.77	3,264.00	46.77	自然人股
衡正梅	41.69	0.60	41.69	0.60	自然人股
徐兴斌	326.93	4.69	326.93	4.69	自然人股
张瀚元	2,862.95	41.03	2,862.95	41.03	自然人股
济南融慧股权投资管理 合伙企业（有限合伙）	360.00	5.16	360.00	5.16	法人股
合计	6,978.00	100.00	6,978.00	100.00	

(11) 2015年12月7日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意将有限公司整体变更为股份有限公司，变更基准日为2015年10月31日；同意聘请亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）担任审计机构并出具《审计报告》；聘请上海申威资产评估有限公司担任评估机构并出具《评估报告》。

2015年12月3日，亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具了亚会B审字（2015）719号《审计报告》，确认截止审计基准日2015年10月31日有限公司账面净资产为人民币85,301,242.69元。

2015年12月7日，上海申威资产评估有限公司出具了沪申威评报字(2015)第HN0014号《评估报告》，确认截止2015年10月31日有限公司净资产评估值为人民币91,319,178.62元。

2015年12月7日，有限公司召开股东会，决议同意以现有6名股东作为发起人，以经审计的有限公司截止2015年10月31日的账面净资产85,301,242.69元按1.04306:1的比例折股8178万股，每股面值1元，余额3,521,242.69元计入资本公积金，整体变更为股份公司。

2015年12月7日，公司召开创立大会暨第一次股东大会，审议通过了《关于公司整体变更为股份有限公司的议案》、《股份有限公司筹建工作报告》、《股份有限公司章程》及相关治理制度，选举产生了公司第一届董事会成员及公司第一届监事会成员中的股东代表监事。同日，亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具了亚会B验字（2015）346号《验资报告》，确认公司（筹）全体发起人以其拥有的有限公司截止2015年10月31日经审计的账面净资产人民币85,301,242.69元中的81,780,000.00元作为注册资本；其余3,521,242.69元计入资本公积金。

2015年12月24日，濮阳市工商行政管理局核准公司变更登记，颁发了股份公司《营业执照》，注册号为91410900173958399B；公司名称为锐驰高科股份有限公司，注册资本为8,178万元，股本总额为8,178万股，公司类型为股份有限公司（非上市），法定代表人为刘素平，经营范围为：石化装置、设备、长输管道的安装、清洗、防腐保温、无损检测；仪器仪表调试；管道的内外智能检测、完整性评价；阴极保护设计及施工；非开挖修复及施工；油水气管道清管、试压、干燥、带压开孔、带压封堵、带压补强；工程施工设备、机具、配件的加工、销售、租赁、维修、技术服务；油田化学助剂、水处理剂、清洗剂、缓蚀剂的研发、销售、技术服务。（法律法规规定须专项批准的，未获批准前不得经营）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。营业期限为长期。

整体变更完成后，公司的股本结构为：

股东姓名	股份数量（万股）	持股比例（%）	出资方式
刘素平	3,825.2400	46.77	净资产折股

张瀚元	3,355.3100	41.03	净资产折股
济南融慧股权投资管理 合伙企业（有限合伙）	421.9200	5.16	净资产折股
徐兴斌	383.2100	4.69	净资产折股
刘素彦	143.4300	1.75	净资产折股
衡正梅	48.8900	0.60	净资产折股
合计	8,178.0000	100.00	

(12) 第二次变更经营范围

2016年03月28日，濮阳市工商行政管理局核准公司变更经营范围，变更后的经营范围为：石化装置、设备、长输管道的安装、清洗、防腐保温、无损检测；仪器仪表调试；管道的内外智能检测、完整性评价；阴极保护设计及施工；非开挖修复及施工；油水气管道清管、试压、干燥、氮气置换、带压开孔封堵、带压堵漏、带压补强；工程施工设备、机具、配件的加工、销售、租赁、维修、技术服务；油田化学助剂、水处理剂、清洗剂、缓蚀剂的研发、销售、技术服务；工程作业分包。（法律法规规定须专项审批的，未获审批前不得经营）

(13) 第三次经营范围变更

2016年04月12日，濮阳市工商行政管理局核准公司变更经营范围，变更后的经营范围为：石化装置、设备、长输管道的安装、清洗、防腐保温、无损检测；仪器仪表调试；管道的内外智能检测、完整性评价；阴极保护设计及施工；非开挖修复及施工；油水气管道清管、试压、干燥、氮气置换、带压开孔封堵、带压堵漏、带压补强；智能管道、智慧油气田技术研究和推广应用；工程施工设备、机具、配件的加工、销售、租赁、维修、技术服务；油田化学助剂（不含危险品）、水处理剂、清洗剂、缓蚀剂的研发、销售、技术服务；油气水井作业、检维修及技术服务；废水、废固处理设备的生产、销售、无害化治理及技术服务；土壤污染、水污染综合治理及技术服务；工程作业分包。（法律法规规定须专项审批的，未获审批前不得经营）

(14) 第四次经营范围变更

2016年09月14日，濮阳市工商行政管理局核准公司变更经营范围，变更后的经营范围为：石化装置、设备、长输管道的安装、清洗、防腐保温、无损检测；仪器仪表调试；管道的内外智能检测、完整性评价；阴极保护设计及施工；非开挖修复及施工；油水气管道清管、试压、干燥、氮气置换、带压开孔封堵、带压堵漏、带压补强；智能管道、智慧油气田技术研究和推广应用；工程施工设备、机具、配件的加工、销售、租赁、维修、技术服务；油田化学助剂（不含危险品）、水处理剂、清洗剂、缓蚀剂的研发、销售、技术服务；油气水井作业、检维修及技术服务；废水、废固处理设备的生产、销售；废水、废固、废旧设施无害化治理及技术服务；土壤污染、水污染综合治理及技术服务；工程作业分包；货物与技术的进出口业务（国家法律法规禁止的除外）。（法律法规规定须专项审批的，未获审批前不得经营）

(15) 第五次经营范围变更

2018年12月05日，濮阳市工商行政管理局核准公司变更经营范围，变更后的经营范围为：石化装

置、设备、长输管道的安装、清洗、防腐保温、无损检测；仪器仪表调试；管道的内外智能检测、完整性评价；阴极保护设计及施工；非开挖修复及施工；油水气管道清管、试压、干燥、氮气置换、带压开孔封堵、带压堵漏、带压补强；管道、油气田技术研究和推广应用；工程施工设备、机具、配件的加工、销售、租赁、维修、技术服务；油田化学助剂（不含危险品）、水处理剂、清洗剂、缓蚀剂的研发、销售、技术服务；油气水井作业、检维修及技术服务；废水、废固处理设备的生产、销售；废水、废固、废旧设施无害化治理及技术服务；土壤污染、水污染综合治理及技术服务；建筑装饰材料、防水保温材料销售、技术服务；工程作业分包；清污、内衬、压力管道应急抢维修技术咨询服务；货物与技术的进出口业务（国家法律法规禁止的除外）。（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）

(16) 第六次经营范围变更

2019年5月21日，濮阳市工商行政管理局核准公司变更经营范围，变更后的经营范围为：石化装置、设备、长输管道的安装、清洗、防腐保温、无损检测；仪器仪表调试；管道的内外智能检测、完整性评价；阴极保护设计及施工；非开挖修复及施工；油水气管道清管、试压、干燥、氮气置换、带压开孔封堵、带压堵漏、带压补强；管道、油气田技术研究和推广应用；工程施工设备、机具、配件的加工、销售、租赁、维修、技术服务；五金电料、家用电器、中央空调、办公机具的加工、销售、安装维修；油田化学助剂（不含危险品）、水处理剂、清洗剂、缓蚀剂的研发、销售、技术服务；油气水井作业、检维修及技术服务；废水、废固处理设备的生产、销售；废水、废固、废旧设施无害化治理及技术服务；土壤污染、水污染综合治理及技术服务；建筑装饰材料、防水保温材料的销售、技术服务；工程作业分包；节能绿色环保技术研发、服务；清洗、内衬、压力管道应急抢维修技术咨询服务；货物与技术的进出口业务（国家法律法规禁止的除外）。（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）

3. 财务报表的批准报出

本财务报表及财务报表附注已经本公司董事会于2019年8月16日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

2. 持续经营

本公司无影响持续经营能力的事项，预计未来十二个月内具备持续经营的能力，本公司的财务报表系在持续经营为假设的基础上编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2019年6月30日的

财务状况及 2019 年上半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

1. 会计期间

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

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

本公司采用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（参见本节“合并财务报表的编制方法”），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节“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，详见本节“长期股权投资”或本节“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”（详见本节“长期股权投资”）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

7. 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融资产

(1) 金融资产分类、确认依据和计量方法本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产。本公司将其分类两位以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损

失，计入当期损益。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法本公司将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金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

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，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）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，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及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中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

2、金融负债

(1) 金融负债分类、确认依据和计量方法本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照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金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

(2) 金融负债终止确认条件当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。

本公司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。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款

后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

3、金融资产和金融负债的公允价值确定方法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。本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

4、金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）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。

5、金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了公司成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果公司作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，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，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，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，不确认权益工具的公允价值变动。

8. 应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币100万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项；单项金额50万元（含）以上的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，应当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，个别认定计提坏账准备，经减值测试后不存在减值的，应当包括在具有类似风险组合特征的应收款项中计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄分析法组合	账龄状态	账龄分析法
其他方法组合	公司对关联方的应收款项	单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，应当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，个别认定计提坏账准备，经减值测试后不存在减值的，不计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备：

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）	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3—4 年	30.00	30.00
4—5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	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：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。
坏账准备的计提方法	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。

9. 存货

(1) 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、委托加工物资、在途物资、发出商品、周转材料、工程施工等。

(2) 发出存货的计价方法

库存商品、发出商品和在产品成本包括原材料、直接人工、其他直接成本以及按正常生产能力下适当比例分摊的间接生产成本，还包括相关的利息支出。各类存货的购入与入库按实际成本计价,发出按月末一次加权平均计价。

建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分作为预收款项列示。

为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

(3) 不同类别存货可变现净值的确定依据

年末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

年末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本年年末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

(4) 存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物领用时采用一次转销法；

10. 持有待售资产

持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售（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，应当将其划分为持有待售类别。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 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；

(2) 出售极可能发生，即公司已经就一项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。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

提示：（如有，按照准则及相关规定，结合公司具体情况，披露持有待售资产的会计处理方法。）

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。

对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

不再满足持有待售确认条件时的会计处理

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

11. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资

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，其会计政策详见本节“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，按本节“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的

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

12. 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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量

对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策。

13. 固定资产

(1) 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) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输工具	年限平均法	5-8	5.00	11.88-19.00
工器具及家具	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67

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

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

a.租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；b.公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；c.租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；d.租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。公司在承租开始日，将租赁资产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，其差额作为未确认的融资费。

14. 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。

所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计

提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

15. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

b. 借款费用已经发生；

c. 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

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

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

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

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

(3) 暂停资本化期间

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

(4) 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

16. 无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

①无形资产的计价方法

a.公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

b.后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	按照土地使用权证期限
软件	2 年	按预计使用年限平均摊销

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，年末无使用寿命不确定的无形资产。

①内部研究开发支出会计政策

A 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

B 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

a 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；

b 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

c 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；

d 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；

e 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

17. 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

18. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

19. 职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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。

20. 收入

(1) 商品销售收入

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

(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) 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。

(4) 建造合同

于资产负债表日，建造合同的结果能够可靠地估计的，本公司根据完工百分比法确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时作为费用，不确认收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，本公司将预计损失确认为当期费用。

合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

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

21. 政府补助

政府补助，是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①企业能够满足政府补助所附条件；
- ②企业能够收到政府补助。

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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况，分别如下会计处理：

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，可以选择下列方法之一进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

本公司选择上述第一种会计处理方法。

②财政将贴息资金直接拨付给企业，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(4) 已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期按照以下规定进行会计处理：

①初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

②存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

③属于其他情况的，直接计入当期损益。

22. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税

所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

(4) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，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。

23. 租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

①公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

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

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

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

①融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

24. 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

该组成部分是专为转售而取得的子公司。

符合持有待售的资产的会计处理见本附注四、10。

25. 重要会计政策和会计估计变更

1、会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
财政部于2017年颁布了修订后的《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》（财会【2017】7号）、《企业会计准则第23号-金融资产转移》（财会【2017】8号）、《企业会计准则第24号-套期会计》（财会【2017】9号）及《企业会计准则第37号-金融工具列报》	根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，无需对比较财务报表数据进行调整，本次会计政策变更不对公司2018年度的财务状况、经营成果产生影响；同时衔接规定2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和金融工具准则施行日（即2019年1月1日）的新账面价值之间的差额计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益，根据新准则要求，本次执行新准则对2019年1月1日项目及金额不涉及调整。

2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按营业收入额计征	2019.4.1之前为16%、10%、6%、3%， 2019.4.1之后为13%、9%、6%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计征	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计征	2%

2. 税收优惠

说明：本公司于2016年通过高新技术企业认定，经濮阳市华龙区地方税务局批准，取得编号为

GR201641000317 号高新技术企业证书，可在 2016 年至 2018 年连续三年享受国家关于高新技术企业的相
关优惠政策，按 15% 的税率征收企业所得税。本年公司正在申请新的高新证书，相关企业所得税目前仍按
15% 进行申报。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初指 2019 年 1 月 1 日，期末指 2019
年 6 月 30 日；本期指 2019 年 1-6 月，上期指 2018 年 1-6 月。

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	9,092.13	79,461.36
银行存款	1,221,325.23	13,081,801.05
其他货币资金	1,651,619.00	1,333,632.00
合计	2,882,036.36	14,494,894.41

其他说明：截至 2019 年 6 月 30 日，本公司存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、
有潜在回收风险的款项。

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票保证金	446,137.00	128,150.00
履约保函	1,205,482.00	1,205,482.00
合计	1,651,619.00	1,333,632.00

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末数	期初数
1.交易性金融资产	7,525,000.00	
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
其他	7,525,000.00	
2.指定以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合计	7,525,000.00	

其他说明：该交易性金融资产余额系公司与中国银行濮阳科技新村支行签订“中银日积月累-日计划”
投资理财合同中公司存款本金部分。

3. 应收票据及应收账款

(1) 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据	4,517,377.85	4,860,000.00
应收账款	27,776,445.24	31,809,142.18
合计	32,293,823.09	36,669,142.18

(2) 应收票据

①应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	3,427,377.85	4,860,000.00
商业承兑票据	1,090,000.00	
合计	4,517,377.85	4,860,000.00

②期末公司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	期末终止确认余额	期末未终止确认余额
银行承兑票据	304,160.00	
合计	304,160.00	

其他说明：截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无已质押的、因出票人无力履约而将票据转为应收账款的应收票据。

(3) 应收账款

①应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	31,856,739.84	100.00	4,080,294.60	12.81	27,776,445.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	31,856,739.84	100.00	4,080,294.60	12.81	27,776,445.24

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	35,989,827.37	100.00	4,180,685.19	11.62	31,809,142.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	35,989,827.37	100.00	4,180,685.19	11.62	31,809,142.18

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	14,126,984.01	706,349.20	5.00
1至2年	7,744,230.85	774,423.09	10.00
2至3年	3,961,351.86	792,270.37	20.00
3年以上	6,024,173.12	1,807,251.94	30.00
合计	31,856,739.84	4,080,294.60	

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 100,390.59 元。

③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		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
郑州华润燃气股份有限公司	5,520,684.44	17.33	276,034.22
中石化南京工程有限公司	3,683,616.00	11.56	306,224.30
河南省中原大化集团有限责任公司	2,184,482.12	6.86	527,722.31
中石化江汉油建工程有限公司塔河分公司	1,651,590.16	5.18	330,318.03
太原天然气有限公司	1,498,000.00	4.70	144,550.00
合计	14,538,372.72	45.63	1,584,848.86

其他说明：截至 2019 年 6 月 30 日，不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,630,313.88	69.65	718,335.15	41.65
1至2年	322,023.60	8.53	241,539.20	14.00
2至3年	118,687.75	3.14	765,048.35	44.35
3年以上	705,487.00	18.68		
合计	3,776,512.23	100.00	1,724,922.70	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	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例(%)
河南鑫鹏节能环保科技有限公司	702,193.38	18.59
河南鼎立石油装备制造有限公司	550,000.00	14.56

濮阳市江南木业装饰工程有限公司	440,000.00	11.65
河北广浩管件有限公司	132,382.50	3.51
奉化市汇金贸易有限公司	100,000.00	2.65
合计	1,924,575.88	50.96

5. 其他应收款

(1) 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	10,914,113.53	6,368,354.31
合计	10,914,113.53	6,368,354.31

(2) 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	12,136,829.70	100.00	1,222,716.17	10.07	10,914,113.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	12,136,829.70	100.00	1,222,716.17	10.07	10,914,113.53

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,229,588.12	100.00	861,233.81	11.91	6,368,354.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	7,229,588.12	100.00	861,233.81	11.91	6,368,354.31

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	7,426,711.30	371,335.57	5.00
1至2年	1,014,831.17	101,483.12	10.00

2至3年	2,386,742.38	477,348.48	20.00
3年以上	908,496.67	272,549.00	30.00
合计	11,736,781.52	1,222,716.17	

组合中，按其他方法计提坏账准备的其他应收款：

项目	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	
应收关联方款项	400,048.18	3.30	
合计	400,048.18	3.30	

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 361,482.36 元。

③按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	占其他应收款合计数的比例（%）
濮阳公共资源交易中心投标保证金管理专用户	非关联方	保证金	1,240,000.00	10.22
王秀琴	非关联方	备用金	1,000,000.00	8.24
王小红	非关联方	备用金	963,000.00	7.93
马发兵	非关联方	备用金	606,208.76	4.99
李自蕊	非关联方	备用金	372,958.00	3.07
合计			4,182,166.76	34.45

6. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,519,391.78		5,519,391.78	5,981,168.40		5,981,168.40
在产品	966,914.68		966,914.68	675,942.31		675,942.31
周转材料	294,134.54		294,134.54	481,189.13		481,189.13
工程施工	30,278.59		30,278.59	43,106.12		43,106.12
合计	6,810,719.59		6,810,719.59	7,181,405.96		7,181,405.96

7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税待抵扣进项税额	1,937,088.94	925,007.86
预缴企业所得税	434,862.12	171,630.68

合计	2,371,951.06	1,096,638.54
----	--------------	--------------

8. 固定资产

(1) 总表情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	32,353,153.38	20,693,823.76
固定资产清理		
合计	32,353,153.38	20,693,823.76

(2) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及 建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1.期初余额	15,112,550.68	9,364,038.03	5,408,357.33	2,319,649.19	2,979,898.64	35,184,493.87
2.本期增加金额	12,342,556.93	429,595.81	123,943.01	25,600.07	34,493.86	12,956,189.68
(1) 购置	12,242,000.01	429,595.81	123,943.01	25,600.07	34,493.86	12,855,632.76
(2) 在建工程转入	100,556.92					100,556.92
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 转入长期待摊 费用						
4.期末余额	27,455,107.61	9,793,633.84	5,532,300.34	2,345,249.26	3,014,392.50	48,140,683.55
二、累计折旧						
1.期初余额	2,726,425.18	4,843,686.29	2,900,367.69	1,888,083.25	2,132,107.70	14,490,670.11
2.本期增加金额	455,818.84	375,411.23	278,114.22	60,134.41	127,381.36	1,296,860.06
(1) 计提	455,818.84	375,411.23	278,114.22	60,134.41	127,381.36	1,296,860.06
(2) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 其他转出						
4.期末余额	3,182,244.02	5,219,097.52	3,178,481.91	1,948,217.66	2,259,489.06	15,787,530.17
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						

(2) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 其他转出						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	24,272,863.59	4,574,536.32	2,353,818.43	397,031.60	754,903.44	32,353,153.38
2. 期初账面价值	12,386,125.50	4,520,351.74	2,507,989.64	431,565.94	847,790.94	20,693,823.76

②由于本公司固定资产使用状况良好，未发现减值的迹象，故未计提固定资产减值准备。

③截至 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在闲置的固定资产情况。

④截至 2019 年 6 月 30 日，本公司未办妥产权证书的固定资产情况。

项目	账面价值	办理情况
1#厂房	1,739,518.46	正在办理
2#厂房	2,019,645.97	正在办理
3#厂房	2,951,185.49	正在办理
综合楼	4,275,761.67	正在办理

9. 在建工程

(1) 在建工程分项列示如下：

工程项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
喷漆房				95,689.66		95,689.66
合计				95,689.66		95,689.66

(2) 重大在建工程增减变动情况：

工程名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
喷漆房	110,000.00	95,689.66	4,867.26	100,556.92		
合计	110,000.00	95,689.66	4,867.26	100,556.92		

续上表：

工程名称	工程进度 (%)	工程投入占预算的比例 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期资本化年利率 (%)	资金来源	达到预计可使用状态的时间
喷漆房	100.00					自筹	2019-1-3
合计	100.00						

10. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	17,534,333.61			13,411.97	17,547,745.58
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	17,534,333.61			13,411.97	17,547,745.58
二、累计摊销					
1.期初余额	1,811,881.15			13,411.97	1,825,293.12
2.本期增加金额	175,343.34				175,343.34
(1) 计提	175,343.34				175,343.34
(2) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	1,987,224.49			13,411.97	2,000,636.46
三、账面价值					
1.期末账面价值	15,547,109.12				15,547,109.12
2.期初账面价值	15,722,452.46				15,722,452.46

其他说明：本期摊销额为 175,343.34 元。

11. 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,278,984.93	791,848.64	5,025,891.80	753,884.67
合计	5,278,984.93	791,848.64	5,025,891.80	753,884.67

12. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付固定资产、投资性房地产、无形资产等购置款	527,760.00	13,993,960.00
合计	527,760.00	13,993,960.00

其他说明：该款项为子公司濮阳市中原锐科石化工程技术研究所购买土地支付的配套费，目前该宗土地正在办理中。

13. 应付票据及应付账款

(1) 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应付票据	446,137.00	128,150.00
应付账款	2,089,476.73	2,942,705.45
合计	2,535,613.73	3,070,855.45

(2) 应付票据

①应付票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	446,137.00	128,150.00
合计	446,137.00	128,150.00

(3) 应付账款

①账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	837,379.49	40.08	1,982,375.84	67.36
1 至 2 年	699,970.60	33.50	332,397.77	11.30
2 至 3 年	163,432.20	7.82	179,256.59	6.09
3 年以上	388,694.44	18.60	448,675.25	15.25
合计	2,089,476.73	100.00	2,942,705.45	100.00

②期末应付账款中欠款金额前五名

债权人名称	期末金额	与本公司关系	账龄
河北恒宇橡胶制品集团有限公司	190,264.30	非关联方	1 年以内 43,672.40; 1-2 年 146,591.90
大连中俊石油有限公司	166,743.00	非关联方	3 年以上
定襄县国彦法兰有限公司	150,520.20	非关联方	1 年以内
天津精华石化有限公司	127,155.00	非关联方	1 年以内
北京纯鼎科技有限公司	100,000.00	非关联方	1 年以内
合计	734,682.50		

14. 预收款项

(1) 预收款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,311,498.00	79.10	3,655,193.91	70.45
1 至 2 年	741,637.91	17.71	1,533,412.50	29.55
2 至 3 年	133,412.50	3.19		

3年以上				
合计	4,186,548.41	100.00	5,188,606.41	100.00

(2) 期末预收账款主要客户明细如下

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占预收账款总额的比例 (%)
中国石油天然气股份有限公司管道大连输油气分公司	非关联方	2,172,606.00	1年以内	51.89
中国石油天然气股份有限公司管道分公司	非关联方	1,090,000.00	1年以内	26.04
中国化学工程第十一建设有限公司	非关联方	462,343.33	1-2年 328,930.83; 2-3年 133,412.50	11.04
苏华建设集团有限公司	非关联方	280,000.00	1-2年	6.69
中国石油天然气股份有限公司乌鲁木齐石化分公司	非关联方	132,707.06	1-2年	3.17
合计		4,137,656.39		98.83

15. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,486,508.55	4,161,060.50	5,341,931.38	305,637.67
二、离职后福利-设定提存计划	15,065.04	372,913.05	372,913.05	15,065.04
三、辞退福利				
合计	1,501,573.59	4,533,973.55	5,714,844.43	320,702.71

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,474,150.49	3,803,178.62	4,984,049.50	293,279.61
2、职工福利费		185,618.96	185,618.96	
3、社会保险费	7,834.06	169,418.57	169,418.57	7,834.06
其中：医疗保险费	6,981.60	144,674.24	144,674.24	6,981.60
工伤保险费	117.58	7,165.53	7,165.53	117.58
生育保险费	734.88	17,578.80	17,578.80	734.88
4、住房公积金	4,524.00			4,524.00
5、工会经费和职工教育经费		2,844.35	2,844.35	
合计	1,486,508.55	4,161,060.50	5,341,931.38	305,637.67

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	14,697.44	360,530.47	360,530.47	14,697.44
2、失业保险费	367.60	12,382.58	12,382.58	367.60
合计	15,065.04	372,913.05	372,913.05	15,065.04

16. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	291,419.74	274,708.48
个人所得税	1,943.06	588.53
城市维护建设税		-31.66
房产税	29,175.11	29,175.11
教育费附加		-13.57
地方教育费附加		-9.03
土地使用税	78,004.07	78,004.07
印花税		-366.18
合计	400,541.98	382,055.75

17. 其他应付款

(1) 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,109,873.72	2,048,285.77
合计	1,109,873.72	2,048,285.77

(2) 其他应付款

①账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	609,061.43	54.87	1,480,734.90	72.30
1 至 2 年	95,443.36	8.60	252,530.64	12.33
2 至 3 年	94,619.50	8.53	190,180.59	9.28
3 年以上	310,749.43	28.00	124,839.64	6.09
合计	1,109,873.72	100.00	2,048,285.77	100.00

②期末其他应付款主要欠款单位如下:

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应付款余额的比例 (%)
河南鑫鹏节能环保科技有限公司	非关联方	往来款	340,000.00	1 年以内	30.63
北京云智高科石油工程技术有限公司	非关联方	暂借款	148,758.85	1 年以内	13.40
刘素彦	关联方	暂借款	99,771.33	1-2 年	8.99
杨茜	非关联方	员工垫付款	57,653.90	2-3 年	5.19
赵帅	非关联方	员工垫付款	54,200.00	1-2 年	4.88
合计			700,384.08		63.09

18. 一年内到期的非流动负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一年内到期的非流动负债	996,000.00			996,000.00

合计	996,000.00			996,000.00
----	------------	--	--	------------

19. 长期借款

(1) 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	2,988,000.00	3,486,000.00
合计	2,988,000.00	3,486,000.00

其他说明：本公司 2018 年 6 月 5 日，向焦作中旅银行股份有限公司贷款 498.00 万元人民币，保证人：郑州中兴通讯技术有限责任公司，用于分期购买坐落于郑州市经济技术开发区京珠东环路东、航海路中兴无线通讯产业园第 78 幢，分期购买贷款期限为 60 个月，自 2018 年 6 月 4 日起至 2023 年 6 月 3 日止；抵押物为该房产，截止 2019 年 6 月 30 日，该房产已交房。现已还款 99.60 万元人民币，剩余 398.40 万元人民币，其中 99.60 万元人民币调至一年内到期的非流动负债，长期借款余额 298.80 万元人民币。

20. 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	81,780,000.00						81,780,000.00
合计	81,780,000.00						81,780,000.00

21. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,521,242.69			3,521,242.69
其他资本公积	6,190,903.00			6,190,903.00
合计	9,712,145.69			9,712,145.69

22. 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,824,077.97	316,210.93		2,140,288.90
合计	1,824,077.97	316,210.93		2,140,288.90

23. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	896,360.27			896,360.27
合计	896,360.27			896,360.27

24. 未分配利润

项目	本期	上期
----	----	----

调整前上期末未分配利润	7,968,111.97	4,146,508.72
调整后期初未分配利润	7,968,111.97	4,146,508.72
加：本期归属于母公司所有者的净利润	866,372.79	4,253,473.49
减：提取法定盈余公积		431,870.24
应付普通股股利		
期末未分配利润	8,834,484.76	7,968,111.97

25. 营业收入和营业成本

(1) 主营业务列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	15,865,093.15	10,444,595.16	29,518,506.96	20,310,310.60
其他业务			2,300.53	
合计	15,865,093.15	10,444,595.16	29,520,807.49	20,310,310.60

(2) 主营业务(按类别)

产品类别	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
管道健康诊断和安全运营管理	558,968.49	357,739.83	8,092,395.84	5,418,889.38
管道建设和检维修服务	15,306,124.66	10,086,855.33	21,426,111.12	14,891,421.22
合计	15,865,093.15	10,444,595.16	29,518,506.96	20,310,310.60

(3) 前五名客户的主营业务收入情况

客户名称	主营业务收入	占公司业务收入的比例 (%)
郑州华润燃气股份有限公司	2,975,400.00	18.75
山西国际能源集团燃气输配有限公司	1,850,009.71	11.66
中石化南京工程有限公司	1,827,954.00	11.52
中国石化集团中原石油勘探局行业服务中心	1,375,403.79	8.67
河北华北石油工程建设有限公司	1,115,516.00	7.03
合计	9,144,283.50	57.63

(4) 前五名供应商的采购情况

供应商名称	采购额	占公司营业成本比例 (%)
定襄县国彦法兰有限公司	455,350.00	4.36
江苏荣昌新材料科技有限公司	310,890.40	2.98
中国石化销售有限公司河南中原石油分公司	270,000.00	2.59
潍坊英轩实业有限公司	245,240.00	2.35

山东威力重工机床有限公司	172,000.00	1.65
合计	1,453,480.40	13.93

26. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	41,572.70	102,209.53
教育费附加	17,816.87	44,094.09
地方教育费附加	11,877.90	29,396.05
房产税	58,350.22	32,796.26
车船使用税	6,326.02	6,415.20
印花税	5,015.68	10,834.00
城镇土地使用税	156,008.14	84,069.70
合计	296,967.53	309,814.83

27. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	29,357.24	93,571.88
广告宣传费	450.00	5,660.38
办公费		20.00
差旅费	5,607.05	66,759.91
会务费	5,471.70	
水电费		11,143.90
业务招待费	2,854.00	5,805.40
招标投标费	67,315.66	33,779.25
合计	111,055.65	216,740.72

28. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,830,277.80	2,403,792.21
折旧费	194,278.00	321,516.85
无形资产摊销	175,343.34	
租赁费		22,873.72
办公费	94,071.82	55,006.88
差旅费	96,717.57	145,126.21

交通通讯费	31,564.44	35,646.70
会务费	5,067.39	11,181.34
水电费	16,036.93	45,865.99
修理费	15,840.80	57,581.39
装修费	58.00	86,623.00
劳务费		125,000.00
业务招待费	96,278.69	92,922.24
物业管理费	28,500.00	
劳动保护费	13,558.19	
财产保险费	59,445.85	
咨询服务费	169,178.87	87,866.61
绿化费	23,490.35	
燃油过路费		14,620.28
保险费		39,377.84
聘请中介机构费	66,037.74	69,921.24
专项支出		77,615.03
技术服务费		227,033.70
意外伤害险		7,264.15
图书资料费		2,120.00
其他		60.00
合计	2,915,745.78	3,929,015.38

29. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
新型管道泄漏检测装置	270.00	180.00
管道开孔设备专用组合齿刀具	315.00	180.00
2016-2017 管道健康管理 020 平台方案设计和操作软件开发技术		1,020.00
远程多功能清洗冲砂设备	360.00	270.00
新型石油管道切割机	270.00	180.00
废弃原油管道清理专用清管列车		600.00
2018 无害化填充工艺研究		557,213.21
2018 清洗设备远程控制装置研发		483,349.33
2018 管道内衬蒸汽翻转工艺研究		194,361.43
2018 管道 E 生健康管理资源共享服务平台	126,350.38	45,567.75

2018 清洗装备防震加热器研发	12,792.01	56,022.19
2018 脉冲扰动动力装置研发	11,816.28	67,069.82
2018 三维喷淋清洗装置研究	12,428.76	203,352.64
内衬管自动化等径缩径机研发	270.00	
废弃原油管道清理专用清管列车	630.00	
超长内孔键槽拉拉槽机	360.00	
小口径高压开孔机及其开孔方法	420.00	
2018 智能远程控制多功能撬装清洗设备的研究应用	294,360.93	
2019 自平衡管道内壁磨光工艺技术研究	91,460.86	
2019 储罐智能清洗工艺技术研究	88,023.84	
2019 管道内壁涂层喷涂工艺技术研究	88,482.85	
2019 大口径混凝土预制管液压切管机研发	97,697.27	
2019 液压开孔机变速装置研发	122,210.28	
2019 一步法清洗工艺及四合一清洗剂研究	107,488.28	
2019 环保型除臭钝化清洗技术研究	38,926.35	
2019VOCS 废气处理设备研发	26,611.94	
复合管管线带压开孔封堵方法	420.00	
一种化学清洗蒸汽加热的减震防气蚀装置	1,592.23	
处理埋地废弃管道的履带机械	1,956.31	
合计	1,125,513.57	1,609,366.37

30. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	119,129.21	386,296.95
减：利息收入	8,694.30	2,608.40
其他	45,364.89	18,772.56
合计	155,799.80	402,461.11

31. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	261,091.77	
合计	261,091.77	

32 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

坏账损失		834,049.79
合计		834,049.79

33. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	115,931.41	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	115,931.41	

其他说明：该投资收益系公司与中国银行濮阳科技新村支行签订“中银日积月累-日计划”投资理财合同中公司存款本金所享有的收益部分。

34. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	320,800.00	325,510.50	320,800.00
其他	0.42		0.42
合计	320,800.42	325,510.50	320,800.42

计入当期损益的政府补助：

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
濮阳市华龙区人民政府大庆路街道办事处企业发展贡献奖		5000.00	与收益相关
濮阳市知识产权局专利资助质押融资		20,510.50	与收益相关
濮阳市华龙区会计核算中心 2017 年度濮阳市工业经济发展专项资金		300,000.00	与收益相关
2017 年度工业和信息化发展先进企业	50,000.00		与收益相关
2018 年专利权质押融资	44,000.00		与收益相关
2018 年度企业发展贡献奖	5,000.00		与收益相关
第四届中原（濮阳）油气技术装备展览会参展布展补贴	50,000.00		与收益相关

2017年工业经济发展专项资金	71,800.00		与收益相关
2018年度全区经济发展突出贡献企业	100,000.00		与收益相关
合计	320,800.00	325,510.50	

35. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款	100.00	998.08	100.00
无法收回款项	128,795.70		128,795.70
合计	128,895.70	998.08	128,895.70

36. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
一、当期所得税费用	81,380.15	838,020.50
二、递延所得税费用	-37,963.97	-125,107.47
合计	43,416.18	712,913.03

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	862,160.02
按法定/适用税率计算的所得税费用	125,244.14
子公司适用不同税率的影响	-19,110.46
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,076.97
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	57,825.82
研发费加计扣除的影响	-126,620.28
所得税费用	43,416.18

37. 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
存款利息收入	8,694.30	2,608.40
罚款收入		
违约赔偿收入		

政府补助	320,800.00	325,510.50
其他营业外收入	0.42	
往来款	84,179.01	3,676,894.98
合计	413,673.73	4,005,013.88

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
经营租赁支出		22,873.72
费用性支出	1,055,878.12	2,021,763.75
手续费支出	45,364.89	16,029.96
罚款支出	100.00	998.08
往来款及其他付现支出	5,846,789.43	2,280,305.23
受限货币资金本期支付	317,987.00	
合计	7,266,119.44	4,341,970.74

38. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	818,743.84	1,520,648.08
加：资产减值准备	261,091.77	834,049.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,296,860.06	1,186,215.07
无形资产摊销	175,343.34	29,223.89
长期待摊费用摊销		53,328.77
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）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	119,129.21	386,296.95
投资损失（收益以“-”号填列）	-115,931.41	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-37,963.97	-125,107.47
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）	370,686.37	-1,320,914.57
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,137,089.67	-457,608.98
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,037,016.78	7,693,453.11
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,286,147.24	9,799,584.64

2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,230,417.36	2,500,165.34
减: 现金的期初余额	13,161,262.41	1,067,134.28
现金及现金等价物净增加额	-11,930,845.05	1,433,031.06

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,230,417.36	13,161,262.41
其中: 库存现金	9,092.13	79,461.36
可随时用于支付的银行存款	1,221,325.23	13,081,801.05
二、期末现金及现金等价物余额	1,230,417.36	13,161,262.41

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

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	
濮阳市中原锐科石化工程技术研究所	濮阳	中原路289号	石油、化工行业工程技术开发	50.00		设立

八、关联方及关联交易

1. 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、1. 在子公司中的权益。

2. 公司控股股东及实际控制人

刘素平直接持有公司股份 46,639,675 股, 并通过济南融慧(有限合伙)间接持有公司股份 3,568,345.83 股, 合计持有公司股份 50,208,020.83 股, 占公司股份总数的 61.39%, 为公司控股股东; 张瀚元直接持有公司股份 25,164,825 股, 占公司股份总数的 30.77%。刘素平、张瀚元为母女关系, 二人合计持有公司股份 75,372,846 股, 占公司股份总数的 92.17%, 且有限公司阶段张瀚元担任公司的执行董事, 刘素平担任公司总经理, 股份有限公司阶段, 刘素平担任公司董事长兼总经理, 二人实际控制公司经营, 是公司的实际控制人。

3. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
刘素平	董事长、总经理
徐兴斌	董事、副总经理
刘素彦	董事、财务总监、董事会秘书
常凌云	董事
汤东	董事
杜世增	副总经理
李爱河	监事会主席

刘志泽	监事（职工代表）
魏红梅	监事

4. 关联交易情况

(1) 关联租赁情况

承租方	出租方	地址	租赁范围	租赁期限	金额
濮阳市中原锐科石化工程技术研究所	刘素平	河南省濮阳市中原路 289 号	60 平方米	2014/10/01 至 2019/09/30	-

5. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	李爱河	75,003.32		14,230.86	
其他应收款	张金立	3061.00			
其他应收款	刘素平	4,338.50			
其他应收款	刘志泽	44,690.54		4,951.94	
其他应收款	徐兴斌	3,000.00		16,206.50	
其他应收款	张瀚元			380.66	
其他应收款	汤东	269,954.82			

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	常凌云	150.96	
其他应付款	刘素彦	99,771.33	99,771.33

九、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

无

2. 或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

无

十、资产负债表日后事项

无

十一、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据及应收账款

(1) 总表情况

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收票据	4,517,377.85	4,860,000.00
应收账款	27,776,445.24	31,809,142.18
合计	32,293,823.09	36,669,142.18

(2) 应收票据

①应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	3,427,377.85	4,860,000.00
商业承兑票据	1,090,000.00	
合计	4,517,377.85	4,860,000.00

②期末公司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	期末终止确认余额	期末未终止确认余额
银行承兑票据	304,160.00	
合计	304,160.00	

其他说明：截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无已质押的、因出票人无力履约而将票据转为应收账款的应收票据。

(3) 应收账款

①应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	31,856,739.84	100.00	4,080,294.60	12.81	27,776,445.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	31,856,739.84	100.00	4,080,294.60	12.81	27,776,445.24

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	35,989,827.37	100.00	4,180,685.19	11.62	31,809,142.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	35,989,827.37	100.00	4,180,685.19	11.62	31,809,142.18

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	14,126,984.01	706,349.20	5.00
1至2年	7,744,230.85	774,423.09	10.00
2至3年	3,961,351.86	792,270.37	20.00
3年以上	6,024,173.12	1,807,251.94	30.00
合计	31,856,739.84	4,080,294.60	

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 100,390.59 元。

③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		
	应收账款	占应收账款合计数的比例（%）	坏账准备
郑州华润燃气股份有限公司	5,520,684.44	17.33	276,034.22
中石化南京工程有限公司	3,683,616.00	11.56	306,224.30
河南省中原大化集团有限责任公司	2,184,482.12	6.86	527,722.31
中石化江汉油建工程有限公司塔河分公司	1,651,590.16	5.18	330,318.03
太原天然气有限公司	1,498,000.00	4.70	144,550.00
合计	14,538,372.72	45.63	1,584,848.86

2. 其他应收款

(1) 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	11,656,244.43	7,018,850.80
合计	11,656,244.43	7,018,850.80

(2) 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	12,854,934.76	100.00	1,198,690.33	9.32	11,656,244.43

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	12,854,934.76	100.00	1,198,690.33	9.32	11,656,244.43

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,864,057.38	100.00	845,206.58	10.75	7,018,850.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	7,864,057.38	100.00	845,206.58	10.75	7,018,850.80

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	7,426,218.50	371,310.93	5.00
1至2年	1,014,831.17	101,483.12	10.00
2至3年	2,386,742.38	477,348.48	20.00
3年以上	828,492.67	248,547.80	30.00
合计	11,656,284.72	1,198,690.33	

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 353,483.75 元。

③按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	占其他应收款合计数的比例 (%)
濮阳公共资源交易中心投标保证金管理专用户	非关联方	保证金	1,240,000.00	9.65
王秀琴	非关联方	备用金	1,000,000.00	7.78
王小红	非关联方	备用金	963,000.00	7.49
马发兵	非关联方	备用金	606,208.76	4.72
李自蕊	非关联方	备用金	372,958.00	2.90
合计			4,182,166.76	32.54

3. 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	200,000.00	175,802.06	24,197.94	200,000.00	175,802.06	24,197.94
合计	200,000.00	175,802.06	24,197.94	200,000.00	175,802.06	24,197.94

(1) 对子公司的投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值准备 期初余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
濮阳市中原锐科石化 工程技术研究所	200,000.00			200,000.00	175,802.06		175,802.06
合计	200,000.00			200,000.00	175,802.06		175,802.06

4. 营业收入和营业成本

(1) 主营业务(按业务)

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	15,865,093.15	10,444,595.16	29,518,506.96	20,310,310.60
其他业务			2,300.53	
合计	15,865,093.15	10,444,595.16	29,520,807.49	20,310,310.60

(2) 主营业务(按类别)

产品类别	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
管道健康诊断和安全运营管理	558,968.49	357,739.83	8,092,395.84	5,418,889.38
管道建设和检维修服务	15,306,124.66	10,086,855.33	21,426,111.12	14,891,421.22
合计	15,865,093.15	10,444,595.16	29,518,506.96	20,310,310.60

(3) 前五名客户的主营业务收入情况

客户名称	主营业务收入	占公司业务收入的比例 (%)
郑州华润燃气股份有限公司	2,975,400.00	18.75
山西国际能源集团燃气输配有限公司	1,850,009.71	11.66
中石化南京工程有限公司	1,827,954.00	11.52
中国石化集团中原石油勘探局行业服务中心	1,375,403.79	8.67
河北华北石油工程建设有限公司	1,115,516.00	7.03
合计	9,144,283.50	57.63

(4) 前五名供应商的采购情况

供应商名称	采购额	占公司营业成本比例 (%)
定襄县国彦法兰有限公司	455,350.00	4.36
江苏荣昌新材料科技有限公司	310,890.40	2.98
中国石化销售有限公司河南中原石油分公司	270,000.00	2.59
潍坊英轩实业有限公司	245,240.00	2.35
山东威力重工机床有限公司	172,000.00	1.65
合计	1,453,480.40	13.93

十二、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	320,800.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-128,895.28	
减：所得税影响额	28,785.71	
少数股东权益影响额		
合计	163,119.01	

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.84	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.69	0.01	0.01

锐驰高科股份有限公司

2019年8月16日