

双发股份

NEEQ : 832615

河南双发石油装备制造股份有限公司

Henan shuangfa petroleum equipment manufacturing Corp.



年度报告

2018

公司年度大事记

一、公司于 2018 年 3 月 7 日召开第二届董事会第十四次会议，审议通过《关于拟向全资子公司濮阳市双发机械检测有限公司增资的议案》，将全资子公司濮阳市双发机械检测有限公司注册资本增加到人民币 11,000,000.00 元，其中公司认缴出资人民币 7,500,000.00 元。

二、公司中标中国石油天然气集团公司 2018 年三抽产品集中采购甲级供应商。

三、公司于 2018 年 5 月 14 日召开第二届董事会第十八次会议，审议通过《关于出售控股子公司濮阳市双发石油机械有限公司 66.67%股权的议案》及《关于出售控股子公司濮阳市三龙轿车修理有限责任公司 92.82%股权的议案》。转让完成后，公司持有石油机械 0.00%的股权，持有三龙轿车 0.00%的股权。本次出售资产不构成重大资产重组，也不构成关联交易。

四、公司 2018 年 10 月 12 日召开第二届董事会第二十次会议，审议通过《关于设立全资子公司濮阳中鑫电器设备有限公司的议案》，根据《公司章程》的相关规定，此事项属于董事会权限，无需提交股东大会审议。现已完成全资子公司的工商注册登记手续，并领取了濮阳市工商行政管理局颁发的营业执照（公告编号：2018-038）。

目 录

第一节	声明与提示	6
第二节	公司概况	9
第三节	会计数据和财务指标摘要	11
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重要事项	24
第六节	股本变动及股东情况	28
第七节	融资及利润分配情况	30
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	31
第九节	行业信息	34
第十节	公司治理及内部控制	35
第十一节	财务报告	44

释义

释义项目	指	释义
双发股份、公司、本公司	指	河南双发石油装备制造股份有限公司
有限公司、双发实业	指	濮阳市双发实业有限责任公司，系双发股份前身
双发检测	指	濮阳市双发机械检测有限公司，系双发股份子公司
双发机械	指	濮阳市双发石油机械有限公司
三龙轿车	指	濮阳市三龙轿车修理有限责任公司
中联油装	指	中联油装信息技术（北京）有限公司，系双发股份子公司
双发瑞尔	指	濮阳市双发瑞尔金属材料有限公司，系双发股份子公司
中鑫电器	指	濮阳中鑫电器设备有限公司，系双发股份子公司
《公司章程》	指	《河南双发石油装备制造股份有限公司章程》
报告期、本期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
报告期末、本期期末	指	2018年12月31日
上期、上年、上年度	指	2017年1月1日至2017年12月31日
报告期初、本期期初	指	2018年1月1日
三会	指	双发股份的股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	双发股份的股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则
中石油	指	中国石油天然气集团公司
中石化	指	中国石油化工集团公司
中海油	指	中国海洋石油总公司
中原油田分公司	指	中国石油化工股份有限公司中原油田分公司
华北分公司	指	中国石油化工股份有限公司华北分公司
东北分公司	指	中国石油化工股份有限公司东北油气分公司
延长石油	指	陕西延长石油（集团）有限责任公司
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、信达证券	指	信达证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
中兴华会计师事务所	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
塔架式抽油机	指	以电动机、变频电机等为动力，通过减速机、滚筒、绳轮、链条、柔性宽带、钢丝绳等传动机构带动抽油杆上下往复运动的抽油机
抽油杆	指	上连接光杆、下连接抽油泵的刚性细长杆件
油管	指	用于采取油（气、水）井中的油、气、水，将油（气、水）井中的油（气、水）通过油管导出井外
套管	指	钻井过程中用于防止井壁塌陷的管柱
油井管	指	石油专用管的统称
井口装置	指	由阀门、四通、油管头、套管四通、法兰等部件组成，在采油和压裂时控制油井生产，控制流体压力的整套

		设备
节流压井管汇	指	在钻井过程中，是控制井涌、实施油气井压力控制技术的设备
API	指	美国石油学会英文简称
11E	指	美国 API 抽油机标准的代号
11AX	指	美国 API 抽油泵标准代号
6A	指	美国 API 井口装置及采油树标准代号
16C	指	美国 API 节流压井管汇代号
5CT	指	美国 API 油套管标准代号
11B	指	美国 API 抽油杆标准代号

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。

公司负责人刘忠林、主管会计工作负责人韩平和及会计机构负责人（会计主管人员）罗燕红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）对公司出具了保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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
1、客户集中度较高的风险	2018 年公司的前五大客户销售占营业收入的比例分别为：山西刚林机电设备有限公司占比 47.74%，洛阳通宏石油机械有限公司占比 23.37%，新疆吐哈石油勘探开发有限公司占比 7.02%，中国石油化工股份有限公司中原油田分公司物资供应处占比 2.56%，中国石油天然气股份有限公司长庆油田分公司占比 2.37%。从前五名看，前两名是公司报告期内的最主要客户，占销售总额的 71.11%，存在客户集中度较高的风险。
2、新产品研发风险	随着市场竞争的加剧，技术更新换代周期越来越短。技术的创新、新技术的应用与新产品的开发是行业内企业核心竞争力的关键因素，如果公司不能持续追踪市场需求，进行技术创新，持续开发出满足客户需求、技术领先的自主产品，则势必影响

	公司的产品创新和业务创新，影响公司核心竞争能力。												
3、石油价格波动的风险	报告期内油价呈回升态势，世界石油市场趋于平衡，目前石油市场供应仍在中低价位徘徊，遇偶发性事件势必影响油价起伏，石油价格波动还是影响石油装备企业生存发展的关键因素。												
4、控股股东和实际控制人的控制风险	公司控股股东、实际控制人刘忠林，共持有公司股份 30,416,800 股，占公司股本总额的 59.77%。虽然公司已经按照现代企业制度的要求建立健全了较为完善的法人治理结构，但如果刘忠林利用其对公司的控股地位对公司重大资本支出、人事任免、发展战略、关联交易等重大事项施加不当影响，仍可能损害公司和其他股东的利益。												
5、公司部分生产经营场所未取得房产证带来的风险	<p>公司部分房屋建筑物建造在租赁房产所占用的土地上，无法取得房产证，具体情况如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>名称</th> <th>房屋建筑物 (砖混结构) (m²)</th> <th>彩钢房 (m²)</th> <th>账面价值 (元)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>双发股份</td> <td>7290.99</td> <td>7,633.48</td> <td>5,809,178.54</td> </tr> <tr> <td>双发检测</td> <td>2,542</td> <td>-</td> <td>4,062,772.38</td> </tr> </tbody> </table> <p>公司上述建筑物未取得房屋所有权证书，也没有办理施工许可文件，存在被政府主管部门要求拆除的可能。上述建筑物主要是办公楼及彩钢房，办公楼用于办公，彩钢房用于生产。</p>	名称	房屋建筑物 (砖混结构) (m ²)	彩钢房 (m ²)	账面价值 (元)	双发股份	7290.99	7,633.48	5,809,178.54	双发检测	2,542	-	4,062,772.38
名称	房屋建筑物 (砖混结构) (m ²)	彩钢房 (m ²)	账面价值 (元)										
双发股份	7290.99	7,633.48	5,809,178.54										
双发检测	2,542	-	4,062,772.38										
6、公司规模较小，抗行业周期能力不强，存在较大的成长性风险	公司规模小，和同行业龙头公司相比，产品和技术差距较大，抗行业周期能力不强，存在一定的经营性风险和较大的成长性风险。												
7、公司业绩下滑的风险	公司 2018 年、2017 年、2016 年，营业收入分别为 14,132,862.43 元、32,433,834.58 元、20,371,079.38 元。公司营业收入 2018 年比 2017 年同期下降 56.43%，2017 年比 2016 年上升 59.22%；净利润分别为 -28,534,720.41 元、-19,427,936.42 元、												

	-3,993,107.65 万元，报告期内营业收入大幅下滑，连续几年亏损，公司存在经营业绩下滑风险。
8、存货金额较大的风险	公司 2018 年存货 64,451,810.97 元，占资产总额的比例 59.09%，存货金额较大的原因如下：一方面是因为钢材价格不稳定，公司对原材料进行了战略性备货；另一方面是因为 2019 年考虑到中石油的潜在订单，相应对原材料和在产品进行了备货。如果未来的产品价格发生较大的不利波动，可能导致存货发生跌价的风险，将对公司业绩和生产经营产生不利影响。
9、偿债风险	公司 2018 年短期借款为 39,500,000.00 元，公司存在大额的流动负债，存在较大的偿债风险。
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	河南双发石油装备制造股份有限公司
英文名称及缩写	Henan Shuangfa Petroleum Equipment Manufacture Corp.
证券简称	双发股份
证券代码	832615
法定代表人	刘忠林
办公地址	河南省濮阳市黄河路西段皇甫工业区

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	齐霞
职务	董事会秘书
电话	0393-5388981
传真	0393-5388981
电子邮箱	qixia7000@163.com
公司网址	http://www.hnsfsy.com
联系地址及邮政编码	河南省濮阳市黄河路西段皇甫工业区， 邮编：457000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1996年1月29日
挂牌时间	2015年6月17日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C35 专用设备制造业-C351 采矿、冶金、建筑专用设备制造-C3512 石油钻采专用设备制造
主要产品与服务项目	公司主要产品及服务包括抽油机、抽油杆、抽油泵、油井管、井口装置、节流压井管汇和设备安装、维修、保养与机械检测服务七大类，其中抽油机、抽油杆、抽油泵、油井管、井口装置、节流压井管汇类产品占收入比重较大。服务项目：抽油机、抽油杆和抽油泵等石油钻采专用设备的研发、生产和销售，并为油田提供油井管、井口装置与节流压井管汇等相关配件，同时提供设备安装、维修、保养与机械检测服务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让方式
普通股总股本（股）	50,890,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	刘忠林

实际控制人及其一致行动人	刘忠林
--------------	-----

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	91410900173956940X	否
注册地址	濮阳市黄河路西段	否
注册资本（元）	50,890,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	信达证券
主办券商办公地址	北京市西城区闹市口大街9号院1号楼
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	皇甫少卿、李晖
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街1号东塔楼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	14,132,862.43	32,433,834.58	-56.43%
毛利率%	10.53	10.20	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-28,270,352.68	-19,059,954.79	48.32%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-29,157,751.44	-9,343,060.64	52.98%
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）	-79.46%	-32.17	-
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）	-81.96%	-15.77%	-
基本每股收益	-0.56	-0.37	51.35%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	109,078,126.62	131,209,619.45	-16.87%
负债总计	88,142,604.11	81,171,847.79	8.59%
归属于挂牌公司股东的净资产	21,270,141.83	49,711,683.30	-57.21%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.42	0.98	-57.14%
资产负债率%（母公司）	82.62%	60.56%	-
资产负债率%（合并）	80.81%	61.86	-
流动比率	1.00	1.66	-
利息保障倍数	-5.83	-2.97	-

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	-3,581,773.47	727,705.68	-592.20%
应收账款周转率	0.19	1.42	-
存货周转率	0.18	0.39	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-16.87%	-24.81%	-
营业收入增长率%	-56.43%	59.22%	-
净利润增长率%	46.87%	387.54%	-

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	50,890,000.00	50,890,000.00	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-204,334.95
计入当期损益的政府补助（与企业密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	935,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	185,682.13
非经常性损益合计	916,347.18
所得税影响数	28,948.42
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	887,398.76

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

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司处于石油钻采专用设备制造业，是石油装备制造业的生产商，集产品研发、生产制造、经营销售为一体，取得了三抽设备全国工业生产许可证和国家压力管道元件特种设备制造许可证。公司六大系列产品通过了 6A、16C、5CT、11B、11E、11AX 美国石油协会 API 认证。公司拥有独立的研发机构，先后被评定为省级企业技术中心、河南省数字化钻采设备工程技术研究中心、河南省博士后创新实践基地和濮阳市公共技术研发设计中心，并联合西南石油大学成立了产学研合作基地，为公司系列产品提供了强有力的技术支持和质量保证，公司拥有有效国家专利 18 项，其中发明专利 6 项。

公司主要产品及服务包括抽油机、抽油杆、抽油泵、油井管、井口装置、节流压井管汇和设备安装、维修、保养与机械检测服务。公司是中石油一级物资供应商和中石化集团化采购生产商，拥有较稳定的销售渠道，主要客户为中国石油化工股份有限公司中原油田分公司、长庆油田、东北分公司、延长石油等。该领域属于国有企业，每年都会制定信息化计划和预算，公司市场营销人员会根据这些计划及公司资源，选定目标客户并长期合作，为其提供产品及售后服务，这与公司现阶段客户较为集中的状况相匹配。

公司按照市场和客户需求，通过在全国主要油田建立的销售服务网点，以直接销售的方式将产品销售给客户。收入来源是抽油机、抽油杆、抽油泵、油井管、井口装置等产品的销售收入，以及设备安装、维修、保养与机械检测服务的收入。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

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

1、财务状况：截止 2018 年 12 月 31 日，公司资产总额 109,078,126.62 元，较期初下降 16.87%；负债总额 88,142,604.11 元，较期初上升 8.59%。净资产总额 21,270,141.83 元，较期初下降 57.21%，报告期末资产负债率 80.81%，较期初增长 30.63%。资产总额下降的主要原因：一是公司报废了一批没有使用价值的机器设备、办公用品，计提了存货跌价准备；二是出售了石油机械和三龙轿车两家子公司。

2、经营成果：报告期内公司实现营业收入 14,132,862.43 元，同比下降 56.43%；净利润为 -28,534,720.41 元，同比下降 46.87%。本期营业收入下降，主要原因是产品质量出现问题被暂停供货，大批合同订单流失，造成销售收入大幅度下降，影响了报告期内业绩。净利润下降主要原因是计提了存货跌价准备 1,657.92 万元。报告期内公司的毛利率为 10.53%，较上年度 10.20%略有上升 3.24%。

3、现金流量：报告期内公司经营活动产生的现金流量净额为-3,581,773.47 元，上年同期为 727,705.68 元，同比下降 592.20%，主要原因是本期营业收入同比下降 56.43%、公司各项固定费用支出没有减少造成的。报告期内投资活动产生的现金流量净额为 1,646,775.12 元，上年同期为 4,338,689.54 元，下降 62.04%主要原因是控股子公司双发瑞尔项目投资建设。报告期内筹资活动产生的现金流量净额为 1,934,741.84 元，上年同期为-5,010,111.05 元，同比增长 138.621%，主要原因是报告期内有贷款利息 1,510,636.20 元未支付。

(二) 行业情况

一、我国石油装备制造业发展现状

1、行业正处于快速发展时期

我国的石油钻采专用设备制造行业经历了一个从无到有，从小到大逐步发展的过程。根据中石油管材研究所研究数据显示，油井管（主要包括油套管）消费量年均增长率达 30%以上。目前，我国已经成为全球主要的石油钻采专用设备生产国。

2、生产技术已经达到或接近国际先进水平

由于石油生产安全性的特殊要求，以及参与全球竞争的迫切需要，国内生产企业逐年加大技术研发投入的力度，生产工艺更趋合理、产品结构日趋完善、产品品质进一步提高、自主开发关键生产技术的

能力提升较快，我国的石油钻采专用设备的生产技术已经达到或接近国际先进水平，在国际市场的竞争力增强。

3、海外市场快速扩张

随着全球制造业重心的转移和我国石油钻采专用设备制造商的生产技术水平的提高，国内优势企业加快向全球扩张的步伐。

二、行业内的政策导向

国家高度重视装备制造业发展，“十三五”期间，把大力推动装备国产化进程作为突破口，促进石油石化行业发展方式的根本转变。工信部已经明确了“十三五”期间我国装备制造业要完成的目标任务，将通过实施创新升级战略，加速大型石化和石油钻采等装备的自主化进程。国家能源政策的不断调整和石油行业的快速发展，为石油装备制造业的发展创造了一个良好的外部环境。

全球石油、天然气和石化产品需求旺盛，国内外油气勘探开发和石化工业投资迅速增长，为石油石化装备制造业发展带来了良好机遇。本公司作为连接钢铁产业和机械产业的链条，有政策支持的氛围，有公司技术基础，发展符合国家的产业政策及技术政策。基于以上形势分析，发展趋势对公司可持续发展创造了有利的市场空间和盈利能力。

(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	1,249,871.04	1.15%	814,703.95	0.62%	53.41%
应收票据与应收账款	10,528,281.14	9.65%	25,831,951.24	19.69%	-59.24%
存货	64,451,810.97	59.09%	74,300,216.65	56.63%	-13.25%
投资性房地产	-	0.00%	-	0.00%	-
长期股权投资	1,088,109.09	1.00%	-	0.00%	-
固定资产	18,556,774.21	17.01%	23,099,064.09	17.60%	-19.66%
在建工程	-	0.00%	-	0.00%	-
短期借款	39,500,000.00	36.21%	17,000,000.00	12.96%	132.35%
长期借款	-	0.00%	18,000,000.00	13.72%	-100.00%
资产总额合计	109,078,126.62	-	131,209,619.45	-	-16.87%

资产负债项目重大变动原因:

报告期内应收账款期末余额较期初余额下降 59.24%，主要原因是销售收入同比下降 56.43%造成的应收账款下降，销售收入下降主要原因是产品质量出现问题被暂停供货，大批合同订单流失，造成销售收入大幅度下降，影响了报告期内业绩。

报告期末存货同比减少 13.25%，由于部分库存商品和原材料价值高于现行市场价格，计提了存货跌价准备 1,657.92 万元。

报告期内固定资产同比下降 19.66%，因为报废了一批无使用价值的设备。

报告期内短期借款余额增长 132.35%，原因是把长期借款科目余额 1,800.00 万元调整到该科目所致，报告期内还贷短期借款 50 万元。

报告期内长期借款余额下降 100.00%，原因是把该科目余额 1,800.00 万元调整到短期借款科目所致。

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	14,132,862.43	-	32,433,834.58	-	-56.43%
营业成本	12,644,041.77	89.47%	29,125,590.26	89.80%	-56.59%
毛利率%	10.53%	-	10.20%	-	-
管理费用	3,937,367.59	27.86%	3,987,164.14	12.29%	-1.25%
研发费用	1,733,320.43	12.26%	1,629,056.55	5.02%	6.40%
销售费用	872,234.97	6.17%	1,394,293.47	4.30%	-37.44%
财务费用	4,195,560.26	29.69%	5,227,816.49	16.12%	-19.75%
资产减值损失	22,922,571.62	162.19%	264,979.77	0.82%	8,550.69%
其他收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
投资收益	3,695,390.82	26.15%	0.00	0.00%	100%
公允价值变动 收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
资产处置收益	0.00	0.00%	-9,961,062.04	-30.71%	-100.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
营业利润	-28,886,560.19	-204.39%	-19,601,147.22	-60.43%	47.37%
营业外收入	1,151,330.18	8.15%	294,223.52	0.91%	291.31%
营业外支出	234,983.00	1.66%	50,055.63	0.15%	369.44%
净利润	-28,534,720.41	-201.90%	-19,427,936.42	-59.90%	46.87%

项目重大变动原因:

- 1、报告期营业收入比上期下降 56.43%，下降主要原因是产品质量出现问题被暂停供货，大批合同订单流失，造成销售收入大幅度下降，影响了报告期内业绩。
- 2、报告期营业成本和去年同期比下降 56.59%，原因是报告期内营业收入下降 56.43%。
- 3、报告期资产减值损失同比增加 8550.69%，主因是大幅增加了计提的坏账准备和计提存货跌价准备。
- 4、报告期内营业利润较上期下降 47.37%，下降原因是大幅增加了计提的坏账准备和计提存货跌价准备。
- 5、本期净利润较上期下降 46.87%，下降原因是大幅增加了计提的坏账准备和计提存货跌价准备。

(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	14,132,862.43	32,433,834.58	-56.43%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	12,644,041.77	29,125,590.26	-56.59%
其他业务成本	-	-	-

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%
设备销售	7,930,260.54	56.11%	21,695,197.69	66.89%
配件销售	4,398,022.30	31.12%	8,484,173.34	26.16%
技术服务	1,804,579.59	12.77%	2,254,463.55	6.95%

按区域分类分析:

适用 不适用

收入构成变动的的原因:

公司主要生产和销售油套管、抽油机、抽油泵、抽油杆、井口等采油设备及配件，其中抽油机为设备销售，其他为配件销售和技术服务。2018 年度长庆油田数字化抽油机订单大幅下滑，致使整个设备销售在报告期内同比下降 16.11%（报告期设备销售占营业收入比例 56.11%，去年同期占比 66.89%），报告期内配件销售占营业收入比例较去年同期增长 18.96%（报告期配件销售占营业收入比例 31.12%，去年同期占比 26.16%）。

(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	山西刚林机电设备有限公司	6,746,862.06	47.74%	否
2	洛阳通宏石油机械有限公司	3,303,421.74	23.37%	否
3	新疆吐哈石油勘探开发有限公司	991,493.50	7.02%	否
4	中国石油化工股份有限公司中原油田分公司物资供应处	361,581.87	2.56%	否
5	中国石油天然气股份有限公司长庆油田分公司	334,256.41	2.37%	否
合计		11,737,615.58	83.06%	-

(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	聊城瑞尔机电设备有限公司	3,799,439.65	20.70%	否
2	太原重工工程技术有限公司	3,486,082.00	18.99%	否
3	洛阳通宏石油机械有限公司	3,288,101.10	17.92%	否
4	濮阳市江源齿轮制造有限公司	1,648,514.50	8.98%	否
5	建湖县青林机械制造有限公司	787,800.00	4.29%	否
合计		13,009,937.25	70.88%	-

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	-3,581,773.47	727,705.68	-592.20%
投资活动产生的现金流量净额	1,646,775.12	4,338,689.54	-62.04%
筹资活动产生的现金流量净额	1,934,741.84	-5,010,111.05	138.62%

现金流量分析：

1、报告期内公司经营活动产生的现金流量净额为-3,581,773.47元，上年同期为727,705.68元，同比下降592.20%，主要原因是本期营业收入同比下降56.43%、公司各项固定费用支出没有减少造成的。

2、报告期内投资活动产生现金流量净额为1,646,775.12元，上年同期为4,338,689.54元，下降62.04%。主要原因出售了石油机械和三龙轿车两家子公司。

3、报告期内筹资活动产生的现金流量净额为1,934,741.84元，上年同期为-5,010,111.05元，同比增长138.621%，主要原因是报告期内有贷款利息1,510,636.20元未支付。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务	持股比例(%)		取得方式
			性质	直接	间接	
濮阳市双发机械检测有限公司	濮阳市	濮阳市	服务业	100	-	直接投资
中联油装信息技术(北京)有限公司	北京市	北京市	服务业	99	-	直接投资
濮阳中鑫电器设备有限公司	濮阳市	濮阳市	制造业	100	-	直接投资

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比,减少了两个子公司:三龙轿车和石油机械;新增一个子公司:中鑫电器。

2018年12月05日,本公司出资成立了全资子公司濮阳中鑫电器设备有限公司,注册资本1,000万元,公司认缴出资1,000万元,占注册资本100%。自成立以来,并未实际开展经营业务,未注资,营业收入0.00元,净利润0.00元。

报告期内濮阳市双发机械检测有限公司营业收入1,277,682.59元,净利润-1,008,137.68元。

报告期内中联油装信息技术(北京)有限公司营业收入0.00元,净利润-227,480.69元。

报告期内,公司与聊城瑞尔机电设备有限公司共同出资设立控股子公司濮阳市双发瑞尔金属材料有限公司。注册资本为人民币1,000万元,其中本公司出资人民币510万元,占注册资本的51%,聊城瑞尔机电设备有限公司出资人民币490万元,占注册资本的49%。由于股东聊城瑞尔机电设备有限公司控制濮阳市双发瑞尔金属材料有限公司的生产、技术、销售、决策,本公司不能控制该公司,只能施加重大影响,根据实质重于形式的原则,对濮阳市双发瑞尔金属材料有限公司采用权益法核算,因此该公司不纳入合并范围。

2、委托理财及衍生品投资情况

公司报告期内不存在委托理财、委托贷款、衍生品投资情况。

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

审计意见类型:	保留意见
董事会就保留审计意见的说明:	
中兴华会计事务所(特殊普通合伙)于2019年4月29日出具了保留意见审计报告,董事会对审计	

报告中所涉及事项说明如下：

1、报告期内濮阳市双发石油机械有限公司（系公司原控股子公司）其他应收款余额 3,751,664.59 元，该公司已于 2018 年 5 月转让，公司不再持有该公司股权，截止 2019 年 3 月 30 日前已回款 936,000.00 元，公司会加强对剩余应收账款的催收，以上款项回款不是问题。

其他应收款-濮阳市双发瑞尔金属材料有限公司余额 6,147,653.67 元，该项目在我公司厂区内建设，双发股份占股 51%，此应收款属于建设暂时性拆借，目前项目进度顺利，即将投产，公司会在项目收益后及时收回此款。

2、由于公司所处石油装备制造行业，受市场行情大环境所影响，企业经营亏损、营业收入下降，而造成资金紧张。考虑主要客户中石油长庆油田市场稳定及时回款兑付不是问题，新项目建设所需资金均以商承汇票形式支付，后因该市场 2018 年度产品升级，需要工艺整改，公司于 2018 年 02 月被长庆油田暂停供货，公司就产品技术升级要求积极整改后，已于 2018 年 12 月 03 日恢复供货。整改期间大批合同订单流失，造成销售收入大幅度下降，短时间没有大量回款及时兑现商承，造成违约引起诉讼以致银行账户冻结、预期偿还银行利息等不良后果，从而给公司造成极大负面影响。

(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

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

本期纳入合并财务报表范围的主体减少了两个子公司：三龙轿车和石油机械；新增了子公司：中鑫电器。

(八) 企业社会责任

报告期内，公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会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。今后公司将继续诚信经营、依法纳税、承担相应的社会责任。

三、 持续经营评价

2016 年度亏损 3,993,107.65 元；2017 年度亏损 19,356,979.33 元；2018 年度亏损 28,534,720.41 元，以上年度连续亏损主要原因是管理费用占比过大、处置范县固定资产、计提存货跌价准备、报废无使用价值的机器设备和办公用品，加上公司所处石油装备制造行业，近几年受市场大环境所影响，致使企业经营状况不佳，从而造成公司资金紧张。

公司新项目建设需要资金投入，所需资金均以商承汇票形式支付，考虑主要客户中石油长庆油田市场稳定及时回款兑付不是问题，但后因该市场 2018 年度产品升级，需要工艺整改，公司于 2018 年 02 月被长庆油田暂停供货，公司就产品技术升级要求积极整改后，已于 2018 年 12 月 03 日恢复供货。整改期间大批合同订单流失，造成销售收入大幅度下降，短时间没有大量回款及时兑现商承，造成违约引起诉讼以致银行账户冻结、预期偿还银行利息等不良后果，给公司造成极大负面影响。

以上情况的发生，虽然对公司产生不良影响，但对可持续经营情况影响不大，归根结底都是资金紧张造成。目前公司市场行情趋于好转，已中标签订的合同订单和意向合同订单不在少数，为 2019 年营业收入奠定了好的开端和基础，力争 2019 年扭亏为盈，消除持续经营能力的不利风险。

报告期内，公司经营资质齐全有效、资产状态良好、企业治理规范有序，内部制度完善、管理层及核心技术人员队伍稳定、财务状况尚好、管理机构齐全有效，持续保持独立自主经营的能力。随着我国对石油天然气消费量的不断增加，石油钻采专用设备制造业的市场规模将不断扩大，公司利用自身产品种类及各项资质齐全的优势，通过产品创新和新型市场的开拓，仍然可以保持经营活力，具备可持续经营能力。

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、客户集中度较高的风险

山西刚林机电设备有限公司占比 47.74%，洛阳通宏石油机械有限公司占比 23.37%，新疆吐哈石油勘探开发有限公司占比 7.02%，中国石油化工股份有限公司中原油田分公司物资供应处占比 2.56%，中

国石油天然气股份有限公司长庆油田分公司占比 2.37%。从前五名看，前两名是公司报告期内的最主要客户，占销售总额的 71.11%，存在客户集中度较高的风险。

应对措施：客户集中的原因是公司产品单一，产品销售全部集中在石油开采行业，2019 年将要调整产品结构彻底改变这种局面，报告期内接近完工的新项目“10 万吨无缝钢管项目”即将投产，预计 2019 年完成 5 万吨无缝钢管；“2 万吨城市路灯杆项目”正与万科股份下属分公司合作，计划 2019 年 11 月份投产，年内完成 0.5 万吨。

2、新产品研发风险

随着市场竞争的加剧，技术更新换代周期越来越短。技术的创新、新技术的应用与新产品的开发是行业内企业核心竞争力的关键因素，如果公司不能持续追踪市场需求，进行技术创新，持续开发出满足客户需求、技术领先的自主产品，则势必影响公司的产品创新和业务创新，影响公司核心竞争能力。

应对措施：加大研发投入，引进高科技人才，开展产学研活动，组织科技人员进行技术攻关，调整产品结构，在现有产品的基础上，开发智能化的节能环保型石油装备。

3、石油价格波动的风险

报告期内油价呈回升态势，世界石油市场趋于平衡，目前石油市场供应仍在中低价位徘徊，遇偶发性事件势必影响油价起伏，石油价格波动还是影响石油装备企业生存发展的关键因素。

应对措施：密切关注行业下游各行业的市场需求，公司将不断开发新产品，提高产品质量及售后服务，拓宽销售渠道，做大企业规模，增加营业收入，努力降低经济环境波动导致的风险

4、控股股东和实际控制人的控制风险

公司控股股东、实际控制人刘忠林，共持有公司股份 30,416,800 股，占公司股本总额的 59.77%。虽然公司已经按照现代企业制度的要求建立健全了较为完善的法人治理结构，但如果刘忠林利用其对公司的控股地位对公司重大资本支出、人事任免、发展战略、关联交易等重大事项施加不当影响，仍可能损害公司和其他股东的利益

应对措施：公司股东、董事、监事和高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》以及《股东大会会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理办法》、《信息披露管理办法》等相关规定行使权利和履行义务，在实现公司利益的前提下，尽可能地避免对公司中小股东利益造成损失。另外，公司实际控制人、控股股东已书面签署承诺，以避免损害公司和其他股东的利益。

5、公司部分生产经营场所未取得房产证带来的风险

公司部分房屋建筑物建造在租赁房产所占用的土地上，无法取得房产证，具体情况如下：

名称	房屋建筑物（砖混结构） (m ²)	彩钢房 (m ²)	账面价值 (元)
双发股份	7290.99	7,633.48	5,809,178.54
双发检测	2,542	-	4,062,772.38

公司上述建筑物未取得房屋所有权证书，也没有办理施工许可文件，存在被政府主管部门要求拆除的可能。上述建筑物主要是办公楼及彩钢房，办公楼用于办公，彩钢房用于生产

应对措施：公司及子公司都隶属中原油田改制企业，所占用的土地均为油田管辖范围，针对油田改制企业有相应政策，如果因客观原因需拆除或搬迁油田会划分新的厂地并补偿由此造成损失，也会给企业相应的搬迁周期，不会影响公司正常生产运营。同时，公司控股股东、实际控制人刘忠林已经出具书面承诺，如公司因上述建筑物被强制拆除、搬迁或被相关行政主管部门处罚等，产生的所有费用以及造成的任何经济损失，由其个人全部承担。

6、公司规模较小，抗行业周期能力不强，存在较大的成长性风险

公司规模较小，和同行业龙头公司相比，公司规模较小，产品和技术差距较大，抗行业周期能力不强，存在一定的经营性风险和较大的成长性风险。

应对措施：公司积极利用内外部资金，扩大生产规模，加强技术创新，增强自身的竞争力，同时也需要通过资本市场充分利用外部资源，扩大自身知名度，迅速成长为在国内国际市场上具有较大规模和综合竞争力的石油钻采装备行业领先企业。

7、公司业绩下滑的风险

公司 2018、2017 年、2016 年，营业收入分别为 14,132,862.43 元、32,433,834.58 元、20,371,079.38 元；公司营业收入 2018 年比 2017 年同期下降 56.43%，2017 年比 2016 年上升 59.22%，净利润分别为 -28,534,720.41 元、-19,427,936.42 元、-3,993,107.65 万元，报告期内营业收入大幅下滑，利润连续三年亏损，公司存在经营业绩下滑的风险。

应对措施：顺应各大油田节能减排、降低开采成本的要求，研发新产品，调整产品结构，新上两个“10 万吨无缝钢管项目”和“2 万吨城市路灯杆项目”，努力改变亏损局面。

8、存货金额较大的风险

公司 2018 年存货 64,451,810.97 元，占资产总额的比例分别为 59.09%，存货金额较大的原因如下：一方面是因为钢材价格不稳定，公司对原材料进行了战略性备货；另一方面是因为 2019 年考虑到中石

油的潜在订单，相应对原材料和在产品进行了备货。如果未来的产品价格发生较大的不利波动，可能导致存货发生跌价的风险，将对公司业绩和生产经营产生不利影响。

应对措施：长庆油田 2019 年产增加 1000 万吨，数字化抽油机需求量大，全国生产该机型且中标长庆油田甲级供应商的一共九个厂家，我公司是其中一家，如此大的市场需求量，2019 年的潜在合同订单不可估量，基于以上市场行情分析，公司库存消化不是问题。

9、偿债风险

公司 2018 年短期借款为 39,500,000.00 元，公司存在大额的流动负债，存在较大的偿债风险。

应对措施：基于公司对 2019 年度销售增长预期，用部分营业利润偿债，计划 2019 年度压缩债务 1,000.00 万元。

(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
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

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	0.00	6,289,459.00	6,289,459.00	29.57%

详见附注：十、（二）、1

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日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	20,000,000.00	14,022,193.78
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	39,500,000.00	39,500,000.00

注：财务资助（挂牌公司接受的）系公司向实际控制人刘忠林 2018 年度拆借；其他系刘忠林、刘建建、张美英、刘忠亮、张华、张美芳、杨红、王月芹、王飞、刘杰、刘宝报告期内为公司短期借款提供担保，总金额 3,950.00 万元。

（三） 承诺事项的履行情况

1、关于避免同业竞争的承诺：刘忠林及其一致行动人张美英、刘建建、刘杰已出具《关于避免与公司同业竞争及利益冲突的承诺》，承诺：“（1）本人现在与将来不在中华人民共和国境内外任何地方直接或间接从事与公司相同或相似的业务或活动，以避免与公司产生同业竞争。（2）在未来发展中，本人有任何商业机会可从事、参与任何可与公司的生产经营构成竞争的业务或活动，则立即将上述商业机会通知公司，在通知中所指定的合理期间内，公司做出愿意利用该商业机会的肯定答复的，本人将无条件地将该商业机会给予公司。（3）本人不会利用对公司的控股优势地位从事任何损害公司及其他股东，特别是中小股东利益的行为。（4）本人在作为公司控股股东及实际控制人期间，上述承诺对本人及本人直系亲属、本人及本人直系亲属拥有控制权的公司、企业都具有约束力。（5）本人愿意承担因本人及本人的直系亲属违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。”

报告期内，未有违反承诺情况。

2、公司董事、监事、高级管理人员出具了《是否存在自营或为他人经营与公司同类业务等情况的说明和承诺》，主要内容为：“本人及直系亲属不存在自营或为他人经营与公司同类业务的情况，不存在与公司利益发生冲突的对外投资的情况，并承诺在任期内避免与公司产生任何新的或潜在的同业竞争。”公司董事、监事、高级管理人员根据全国股份转让系统公司关于在全国中小企业股份转让系统公开转让的相关要求对挂牌申报文件出具了相应声明、承诺。

报告期内，未有违反承诺情况。

3、股东对所持股份锁定的承诺：担任公司董事、监事或高级管理人员的股东承诺：在担任董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的股份不超过所持有公司股份总数的百分之二十五，离职后六个月内，不转让所持有的公司股份。

报告期内，未有违反承诺情况。

4、公司实际控制人刘忠林出具的《关于避免资金占用的承诺函》；公司实际控制人及其他股东出具的《关于避免和规范关联交易的承诺》。

报告期内，未有违反承诺情况。

5、公司及其下属公司所属建筑物未取得房屋所有权证书，也没有办理施工许可文件，存在被政府主管部门要求拆除的可能。公司控股股东、实际控制人刘忠林出具书面承诺，如公司因上述建筑物被强制拆除、搬迁或被相关行政主管部门处罚等，产生的所有费用以及造成的任何经济损失，由其个人全部承担。

报告期内，公司实际控制人刘忠林严格履行了上述承诺。

6、直接或间接持有公司 5%及以上股份的公司主要股东承诺严格遵守《公司章程》以及有关内部制度和议事规则中对关联交易公允决策程序的规定，规范自身与公司之间可能发生的关联交易，不损害公司和其他股东的利益。

报告期内，不存在关联交易未履行决策程序，未及时进行披露的情形。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
土地：内国用（2015）第 00001 号	抵押	574,752.40	0.46%	贷款
房产：内黄县房权证后河字第 20150030 号	抵押	3,703,094.22	2.97%	贷款
生产用机器设备	抵押	4,682,223.30	3.76%	贷款
检测用仪器设备	抵押	4,107,720.01	3.30%	贷款
3 项发明专利	质押	-	-	贷款
5 项实用新型专利	质押	-	-	贷款
总计	-	13,067,789.93	10.49%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

质押的 3 项发明专利分别为：外摆线游梁式抽油机、定位换向抽油机动力总成、机械换向变径塔架式抽油机。质押的 5 项实用新型专利分别为：倍力变径塔架式抽油机、散落原油高效收集装置、直通管式热采套管头、抽油泵抗压下阀罩、抽油泵抗拉防断上阀罩。2017 年 7 月 18 日公司将上述 8 项专利质押给濮阳市市区农村信用合作联社，并在国家知识产权局办理专利权质押登记手续。

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	17,311,033	34.02%	-	17,311,033	34.02%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,604,200	14.94%	-	7,604,200	14.94%	
	董事、监事、高管	11,376,300	22.35%	-	11,376,300	22.35%	
	核心员工	0	0.00%	-	0	0.00%	
有限售条件股份	有限售股份总数	33,578,967	65.98%	-	33,578,967	65.98%	
	其中：控股股东、实际控制人	22,812,600	44.83%	-	22,812,600	44.83%	
	董事、监事、高管	33,081,900	65.01%	-	33,081,900	65.01%	
	核心员工	0	0.00%	-	0	0.00%	
总股本		50,890,000	-	0	50,890,000.00	-	
普通股股东人数							62

(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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	刘忠林	30,416,800	0	30,416,800	59.77%	22,812,600	7,604,200
2	张美英	9,659,600	0	9,659,600	18.98%	7,394,700	2,264,900
3	刘建建	4,064,300	0	4,064,300	7.99%	2,636,475	1,427,825
4	刘宝	1,150,200	0	1,150,200	2.26%	0	1,150,200
5	张凤娥	600,000	0	600,000	1.18%	0	600,000
合计		45,890,900	0	45,890,900	90.18%	32,843,775	13,047,125

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司股东中，张美英系刘忠林之配偶，刘忠林系刘建建之父，张美英系刘建建之母；刘宝系刘忠林的哥哥之子；张美英、刘建建、刘宝系刘忠林的一致行动人。

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

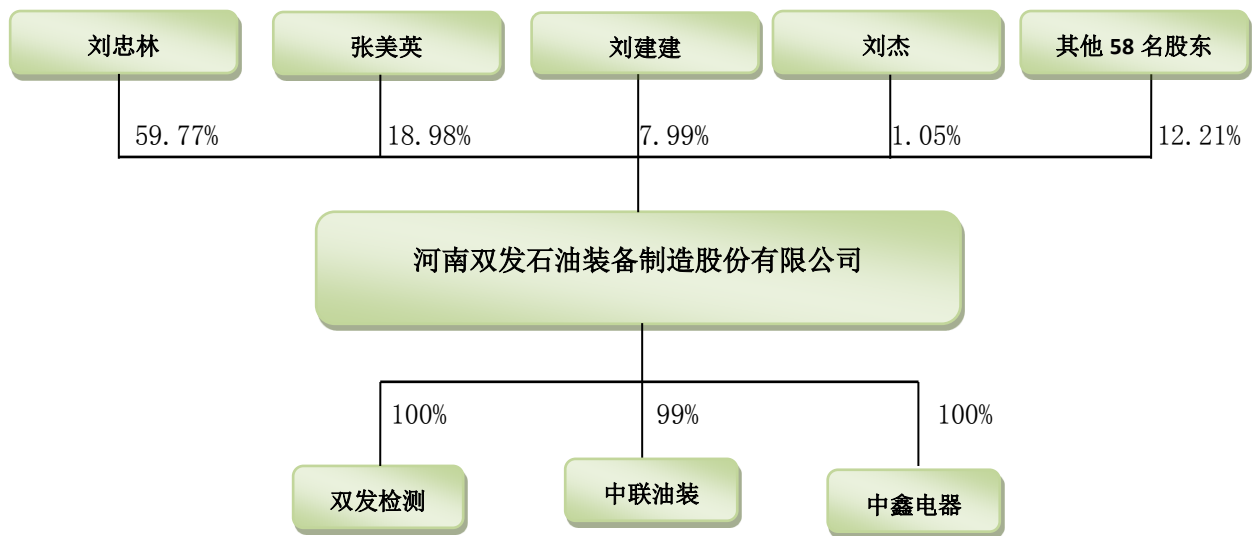
公司的控股股东及实际控制人为刘忠林，持有本公司股份 30,416,800 股，持股比例为 59.77%。

刘忠林，男，1963 年 12 月生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。

主要工作经历：

1980 年 6 月至 1991 年 8 月，就职于中原油田劳动服务总公司，任厂长；1991 年 8 月至 1995 年 10 月，就职于中原油田物资供应处钢套厂，任厂长；1995 年 10 月至 1997 年 6 月，就职于中原油田大册集团隆通公司，任副总经理；1997 年 7 月至 1999 年 6 月，就职于中石化中原油田钻采设备修造厂，任厂长；1996 年 7 月至今，就职于公司，现任董事长、总经理。

公司控股股东、实际控制人报告期内未发生变化。具体情况详见下图：



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

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行借款	中原银行濮阳分行营业部	12,000,000.00	8.94%	2018.09.14-2019.09.13	是
银行借款	中原银行濮阳分行营业部	4,500,000.00	8.40%	2018.09.14-2019.09.13	是
银行借款	濮阳市市区农村信用合作联社	18,000,000.00	10.84%	2017.07.18-2020.07.17	否
政府部门	濮阳经济开发区城市建设投资有限公司	5,000,000.00	10.35%	2018.11.26-2019.05.25	否
合计	-	39,500,000.00	-	-	-

违约情况

适用 不适用

上述违约，均为银行借款利息未能及时支付。截止到报告期末欠银行利息 964,291.23 元，罚息 149,617.33 元。

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
刘忠林	董事长、总经理	男	1963年12月	大专	2016.04.21-2019.04.20	是
张美英	董事	女	1960年11月	初中	2016.04.21-2019.04.20	否
刘建建	董事、副总经理	男	1983年9月	本科	2016.04.21-2019.04.20	是
鲁学礼	董事、副总经理	男	1964年2月	大专	2016.04.21-2019.04.20	是
张华	董事	男	1971年9月	高中	2016.04.21-2019.04.20	是
张素红	监事会主席	女	1981年7月	本科	2016.08.19-2019.04.20	是
刘忠亮	监事	男	1965年2月	初中	2016.04.21-2019.04.20	否
王洋	监事	女	1988年9月	大专	2017.12.25-2019.04.20	是
李怀军	副总经理	男	1955年9月	高中	2016.04.21-2019.04.20	是
殷秀君	副总经理	男	1966年12月	大专	2016.04.21-2019.04.20	是
韩平和	财务总监	男	1973年2月	大专	2017.12.06-2019.04.20	是
齐霞	董事会秘书	女	1981年7月	大专	2016.04.21-2019.04.20	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						7

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:

公司董事中，张美英系刘忠林之配偶，刘忠林系刘建建之父，张美英系刘建建之母，张美英系张华之姐，监事刘忠亮系张美英之妹夫；张美英、刘建建、张华系刘忠林的一致行动人。

(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
刘忠林	董事长、总经理	30,416,800	0	30,416,800	59.77%	0
张美英	董事	9,659,600	0	9,659,600	18.98%	0
刘建建	董事、副总经理	4,064,300	0	4,064,300	7.99%	0
鲁学礼	董事、副总经理	70,000	0	70,000	0.14%	0
张华	董事	175,000	0	175,000	0.34%	0
张素红	监事会主席	0	0	0	-	0

刘忠亮	监事	72,500	0	72,500	0.14%	0
王洋	监事	0	0	0	-	0
李怀军	副总经理	0	0	0	-	0
殷秀君	副总经理	0	0	0	-	0
韩平和	财务总监	0	0	0	-	0
齐霞	董事会秘书	0	0	0	-	0
合计	-	44,458,200	0	44,458,200	87.36%	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	10	10
财务人员	4	4
生产人员	40	30
技术人员	4	4
检验人员	10	10
销售人员	5	5
其他人员	12	10
员工总计	85	73

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	6	6
专科	21	17
专科以下	58	50
员工总计	85	73

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、员工变动：

报告期内，公司员工保持相对稳定，机关科室合并精减，其他没有发生重大变化。

2、员工培训：

公司一直十分重视员工的培训、考核工作，根据公司业务发展和管理技术要求，及时调整员工培训内容，强化理论与实践的结合，注重培训效果的检验。公司以会议室、工作现场为培训地点，搭建了学习、培训环境，完善培训教材和培训手册，结合实际工作进行分类集中培训和考试，确保员工上岗符合岗位技能要求。

3、员工薪酬：

公司各项规范及管理制度健全，严格按照制度要求确定薪酬，员工从进入公司到岗位变动，从绩效考核到批评教育，从日常考评到年度考核，综合部都按照制度规定办理。公司依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与员工签订《劳动合同》，办理相关社会保险和住房公积金，同时进一步调整薪酬体系，细化绩效考核。

报告期内，公司无需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

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	-	-
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	4	4

核心人员的变动情况

报告期内，公司不存在符合《非上市公众公司监督管理办法》规定的核心员工。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国股份转让系统公司制定的相关业务规则的要求及其他相关法律、法规和规范性文件的规定，不断完善法人治理结构和内部控制制度，提高公司规范运作水平。报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务。公司董事、监事及高级管理人员均符合任职条件并能够切实履行应尽的职责和义务。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。经董事会评估认为，公司治理机制相对完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规及规范性文件的要求。

报告期内，公司对《公司章程》相关部分条款进行了修订。

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

公司现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量、有效地识别和控制经营管理中的重大风险，能够给所有股东提供合适保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的要求。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会均严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监

督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，履行各自的权利和义务，公司重大事项均按照公司章程及各项制度相关规定进行决策，履行了相应的法律程序。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，对《公司章程》修订对照如下：

原规定	修订后
第十二条 公司的经营范围：生产、销售、修理：钻采设备及配件、石油三抽设备及配件、石油专用油套管、高中低压阀门、标准件、铆焊件、钻头、五金工具、橡胶制品、化工产品（不含危险品）；进出口贸易；机械产品检测、金属材料检测；石油设备安装、油气井固井、油气井管道安装；房屋租赁；油气井技术服务；预制水泥基础构件制造及销售。（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）	第十二条 公司的经营范围：生产、销售、修理、 安装 ：钻采设备及配件、石油三抽设备及配件、石油专用油套管、高中低压阀门、标准件、铆焊件、钻头、五金工具、橡胶制品、化工产品（不含危险品）、 金属杆、金属型材、灯杆、灯具、电力杆、通信塔、交通器材；表面处理；货物与技术的进出口业务 （法律法规禁止的货物与技术除外）；机械产品检测、金属材料检测；石油设备安装、油气井固井、油气井管道安装；房屋租赁；油气井技术服务；预制水泥基础构件制造及销售。（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）
第一百六十七条 公司召开股东大会的会议通知，以专人、预付邮资函件、邮件或者以书面传真方式进行。	第一百六十七条 公司召开股东大会的会议通知，以 公告、书面、传真、邮件、电子邮件方式发出；本章程规定的其他形式。

（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	9	一、2018年1月8日召开的第二届董事会第十三次会议审议通过了以下议案：

		<p>1、《关于变更控股子公司出资方式并修订子公司章程的议案》；</p> <p>2、《2018 年度日常性关联交易预计情况的议案》；</p> <p>3、《关于召开公司 2018 年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>二、2018 年 3 月 7 日召开的第二届董事会第十四次会议审议通过了以下议案：</p> <p>1、《关于拟向全资子公司濮阳市双发机械检测有限公司增资的议案》。</p> <p>三、2018 年 3 月 13 日召开的第二届董事会第十五次会议审议通过了以下议案：</p> <p>1、《关于与聊城瑞尔机电设备有限公司签订采购合同暨关联交易的议案》。</p> <p>四、2018 年 4 月 16 日召开的第二届董事会第十六次会议审议通过了以下议案：</p> <p>1、《关于公司董事会 2017 年度工作报告的议案》；</p> <p>2、《关于公司 2017 年年度报告及摘要的议案》；</p> <p>3、《关于公司总经理 2017 年度工作报告的议案》；</p> <p>4、《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》；</p> <p>5、《关于公司 2018 年度财务预算报告的议案》；</p> <p>6、《关于公司 2017 年度利润分配方案的议案》；</p>
--	--	---

		<p>7、《公司 2017 年度财务审计报告》；</p> <p>8、《关于聘请会计事务所提供年度审计服务的议案》；</p> <p>9、《关于〈河南双发石油装备制造股份有限公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表的专项审核报告〉的议案》；</p> <p>10、《关于召开公司 2017 年年度股东大会的议案》。</p> <p>五、2018 年 4 月 20 日召开的第二届董事会第十七次会议审议通过了以下议案：</p> <p>1、《关于未弥补亏损达实收资本总额三分之一的议案》。</p> <p>六、2018 年 5 月 14 日召开的第二届董事会第十八次会议审议通过了以下议案：</p> <p>1、《关于出售控股子公司濮阳市双发石油机械有限公司 66.67%股权的议案》；</p> <p>2、《关于出售控股子公司濮阳市三龙轿车修理有限责任公司 92.82%股权的议案》。</p> <p>七、2018 年 8 月 22 日召开的第二届董事会第十九次会议审议通过了以下议案：</p> <p>1、《关于公司 2018 年半年度报告的议案》。</p> <p>八、2018 年 10 月 12 日召开的第二届董事会第二十次会议审议通过了以下议案：</p> <p>1、《关于设立全资子公司濮阳中鑫电器设备有限公司的议案》。</p>
--	--	--

		<p>九、2018年11月19日召开的第二届董事会第二十一次会议审议通过了以下议案：</p> <p>1、《关于变更公司经营范围的议案》；</p> <p>2、《修订公司章程的议案》；</p> <p>3、《关于提请召开2018年第二次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	2	<p>一、2018年4月16日召开的第二届监事会第七次会议审议通过了以下议案：</p> <p>1、《关于公司监事会2017年度工作报告的议案》；</p> <p>2、《关于公司2017年年度报告及摘要的议案》。</p> <p>3、《关于公司2017年度财务决算报告的议案》；</p> <p>4、《关于公司2018年度财务预算报告的议案》；</p> <p>5、《关于公司2017年度利润分配方案的议案》；</p> <p>6、《关于〈河南双发石油装备制造股份有限公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表的专项审核报告〉的议案》。</p> <p>二、2018年8月22日召开的第二届监事会第八次会议审议通过了以下议案：</p> <p>1、《关于公司2018年半年度报告》。</p>
股东大会	3	<p>一、2018年1月29日召开的2018年第一次临时股东大会审议通过了以下议案：</p> <p>1、《关于变更控股子公司出资方式并修订子公司章程的议案》；</p>

		<p>2、《2018 年度日常性关联交易预计情况的议案》。</p> <p>二、2018 年 5 月 9 日召开的 2017 年年度股东大会审议通过了以下议案：</p> <p>1、《关于公司董事会 2017 年度工作报告的议案》；</p> <p>2、《关于公司监事会 2017 年度工作报告的议案》；</p> <p>3、《关于公司 2017 年年度报告及摘要的议案》；</p> <p>4、《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》；</p> <p>5、《关于公司 2018 年度财务预算报告的议案》；</p> <p>6、《关于公司 2017 年度利润分配方案的议案》；</p> <p>7、《公司 2017 年度财务审计报告》；</p> <p>8、《关于聘请会计师事务所提供年度审计服务的议案》；</p> <p>9、《关于〈河南双发石油装备制造股份有限公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表的专项审核报告〉的议案》；</p> <p>10、《关于未弥补亏损达实收资本总额三分之一的议案》。</p> <p>三、2018 年 12 月 5 日召开的 2018 年第二次临时股东大会审议通过了以下议案：</p> <p>1、《关于变更公司经营范围的议案》；</p> <p>2、《修订公司章程的议案》。</p>
--	--	--

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

报告期内公司股东大会、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、表决和决议严格按《公司法》、《公司章程》、三会议事规则规定执行，会议的召集、召开、表决符合法律、行政法规和公司章程的规定。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司进一步加强并完善内控工作，严格遵守三会议事规则、关联交易决策制度、关于投融资担保等重大事项管理制度等，形成较为完整、合理的内部控制制度，逐步建立科学的决策体系，逐步建立完善的激励机制，加强规范运作和有效执行，最大限度的保证内部控制目标的完成，保证公司会计资料的真实性、合法性和完整性，确保公司财产的独立、安全和完整。

报告期内，公司管理层未引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

自挂牌以来，公司在正常生产经营的同时，自觉履行信息披露义务，按时编制并披露各期定期报告与临时报告，确保投资者能够及时了解公司生产经营、财务状况等重要信息。公司邮箱、电话、传真均保持畅通，给予投资者以耐心的解答，记录投资者提出的意见和建议，认真做好投资者管理工作，促进企业规范运行水平的不断提升。

(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

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期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

公司成立以来，按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、机构、财务等方面具备独立运营能力，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营能力。

1、 业务独立

公司具备与经营有关的设施，拥有与生产经营有关的专有技术，能够独立进行产品开发；公司拥有独立的生产经营场所，并具有供应、销售部门和渠道；公司拥有与经营相适应的管理人员及组织机构，具有与其经营相适应的机器、设备，公司独立签署各项与其经营有关的合同，独立开展各项经营活动，公司与关联方之间不存在显失公平、影响公司业务独立性的关联交易及同业竞争，公司业务独立。

2、 资产独立

公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间产权关系明确；公司拥有独立的生产经营场所；控股股东、实际控制人未占用公司资产及其他资源；公司也不存在为股东、实际控制人提供担保的情况。

3、 人员独立

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司经理、财务总监等高级管理人员及核心技术人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的任何职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职；公司的人事及工资管理完全独立。公司遵守《劳动法》、《劳动合同法》相关的法律法规，与员工签订了劳动合同或聘任合同。

4、 财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，建立了独立的会计核算体系，配备了专职的财务人员，具有规范的财务会计制度和财务管理制度。公司经核准开设独立的基本存款账户，独立运营资金，未与控股股东及其控制的其他企业公用银行账户。公司独立纳税，不存在与控股股东或其控制的企业混合纳税的情况。公司能够独立做出财务决策，自主决定资金使用事项，不存在控股股东、实际控制人干预公司资金使用安排的情况。

5、 机构独立

公司设立股东大会、董事会和监事会等决策机构和监督机构，聘请总经理、财务总监、副总经理等高级管理人员，组成完整的法人治理结构。公司制定了较为完备的内部管理制度。公司各机构和各职能部门按公司章程及其他管理制度规定的职责独立运作，与公司股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在机构混同的情形，不存在控股股东影响公司生产经营管理独立性的现象。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司就会计核算、财务管理和风险控制制定了一系列的规章制度，内容包括人力资源管理、财务管理、研发管理、营销管理、原料采购、行政管理、质量管理等方面，涉及公司生产经营的所有环节，形成了规范有效的管理体系。公司的财务管理和风险控制制度不存在重大缺陷，可以保证公司生产经营的有效进行，保证公司财务资料的真实性、合法性、完整性，促进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。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度，执行情况良好。

截至报告期末，公司已建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	保留意见
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <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
审计报告编号	中兴华审字（2019）第 010810 号
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜外大街 1 号东塔楼 15 层
审计报告日期	2019 年 4 月 29 日
注册会计师姓名	皇甫少卿、李晖
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 010810 号

河南双发石油装备制造股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了河南双发石油装备制造股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，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，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，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，公允反映了贵公司 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、 形成保留意见的基础

1、如财务报表附注六、4 所述，截止 2018 年 12 月 31 日其他应收款-濮阳市双发石油机械有限公司余额 3,751,664.59 元，截止审计报告出具日余额 2815664.59 元，其他应收款-濮阳市双发瑞尔金属材料有限公司余额 6,147,653.67 元，为关联方借款，我们未能获取可收回性的相关证据。

2、如财务报表附注六、23 所述营业收入 14,132,862.43 元和财务报表附注六、22 所述，贵公司 2018 年发生净亏损 28,534,720.41 元，累计亏损 54,329,067.65 元。且由于贵公司不能偿还到期债务和不能承兑到期商业承兑汇票等事项引起多起法律诉讼，导致贵公司多个银行账户被司法冻结，不能按时支付职工工资。贵公司在财务报表附注二、（二）披露了可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的主要情况

和事项，以及管理层针对这些情况和事项的应对计划，我们认为，贵公司仍然存在可能导致持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性，我们未能就与改善持续经营能力相关的未来应对计划取得充分、适当的证据，因此我们无法对贵公司自报告期末起未来 12 个月内的持续经营能力做出明确判断。

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，我们独立于贵公司，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，为发表保留意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

贵公司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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误所导致，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，并保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

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

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） 中国注册会计师：皇甫少卿

中国·北京 中国注册会计师：李晖

二〇一九年四月二十九日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六.1	1,249,871.04	814,703.95
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六.2	10,528,281.14	25,831,951.24
其中：应收票据			100,000.00
应收账款		10,528,281.14	25,731,951.24
预付款项	六.3	1,784,120.42	321,100.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六.4	9,642,323.12	2,350,889.45

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六.5	64,451,810.97	74,300,216.65
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六.6	98,674.67	1,181,434.55
流动资产合计		87,755,081.36	104,800,295.84
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六.7	1,088,109.09	-
投资性房地产			
固定资产	六.8	18,556,774.21	23,099,064.09
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六.9	1,636,261.96	2,038,221.27
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六.10	41,900.00	777,749.73
递延所得税资产	六.11	-	494,288.52
其他非流动资产			
非流动资产合计		21,323,045.26	26,409,323.61
资产总计		109,078,126.62	131,209,619.45
流动负债：			
短期借款	六.12	39,500,000.00	17,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六.13	39,659,255.86	36,498,557.36
其中：应付票据		21,971,630.53	18,919,400.00
应付账款		17,687,625.33	17,579,157.36
预收款项	六.14	298,514.00	58,887.61
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六.15	849,321.81	402,522.20
应交税费	六.16	518,622.16	1,562,698.68

其他应付款	六.17	7,316,890.28	7,649,181.94
其中：应付利息		1,701,192.53	190,556.33
应付股利		5,615,697.75	7,458,625.61
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		88,142,604.11	63,171,847.79
非流动负债：			
长期借款	六.18	-	18,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			18,000,000.00
负债合计		88,142,604.11	81,171,847.79
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六.19	50,890,000.00	50,890,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六.20	23,560,000.00	23,560,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六.21	1,149,209.48	1,320,398.27
一般风险准备			
未分配利润	六.22	-54,329,067.65	-26,058,714.97
归属于母公司所有者权益合计		21,270,141.83	49,711,683.30
少数股东权益		-334,619.32	326,088.36
所有者权益合计		20,935,522.51	50,037,771.66
负债和所有者权益总计		109,078,126.62	131,209,619.45

法定代表人：刘忠林

主管会计工作负责人：韩平和

会计机构负责人：罗燕红

(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		1,215,954.37	264,183.14
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	十三、1	9,860,561.53	24,752,916.54
其中：应收票据		0.00	100,000.00
应收账款		9,860,561.53	24,652,916.54
预付款项		1,784,120.42	321,100.00
其他应收款	十三、2	9,975,802.67	2,369,545.89
其中：应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
存货		64,451,810.97	72,610,413.90
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		98,674.67	1,181,434.55
流动资产合计		87,386,924.63	101,499,594.02
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	4,588,109.09	5,818,811.21
投资性房地产			
固定资产		13,680,172.60	15,477,302.06
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,636,261.96	2,038,221.27
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		0.00	468,870.36
其他非流动资产			
非流动资产合计		19,904,543.65	23,803,204.90
资产总计		107,291,468.28	125,302,798.92
流动负债：			
短期借款		39,500,000.00	17,000,000.00
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		39,511,329.02	36,137,306.15
其中：应付票据		21,971,630.53	18,919,400.00
应付账款		17,539,698.49	17,217,906.15
预收款项		298,514.00	58,887.61
应付职工薪酬		787,828.89	320,140.37
应交税费		489,457.92	1,457,240.03
其他应付款		8,054,239.05	2,908,964.87
其中：应付利息		1,701,192.53	190,556.33
应付股利		6,353,046.52	2,718,408.54
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		88,641,368.88	57,882,539.03
非流动负债：			
长期借款			18,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			18,000,000.00
负债合计		88,641,368.88	75,882,539.03
所有者权益：			
股本		50,890,000.00	50,890,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		23,560,000.00	23,560,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,149,209.48	1,149,209.48
一般风险准备			
未分配利润		-56,949,110.08	-26,178,949.59
所有者权益合计		18,650,099.40	49,420,259.89
负债和所有者权益合计		107,291,468.28	125,302,798.92

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	六. 23	14,132,862.43	32,433,834.58
其中：营业收入		14,132,862.43	32,433,834.58
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		46,714,813.44	42,073,919.76
其中：营业成本	六. 23	12,644,041.77	29,125,590.26
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六. 24	409,716.80	445,019.08
销售费用	六. 25	872,234.97	1,394,293.47
管理费用	六. 26	3,937,367.59	3,987,164.14
研发费用	六. 27	1,733,320.43	1,629,056.55
财务费用	六. 28	4,195,560.26	5,227,816.49
其中：利息费用		4,092,498.05	5,200,667.38
利息收入		4,328.57	56,994.70
资产减值损失	六. 29	22,922,571.62	264,979.77
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	六. 30	3,695,390.82	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-244,890.91	
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）	六. 31		-9,961,062.04
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-28,886,560.19	-19,601,147.22
加：营业外收入	六. 32	1,151,330.18	294,223.52
减：营业外支出	六. 33	234,983.00	50,055.63
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-27,970,213.01	-19,356,979.33
减：所得税费用	六. 34	564,507.40	70,957.09
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-28,534,720.41	-19,427,936.42
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）		-28,534,720.41	-19,427,936.42
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		-264,367.73	-367,981.63
2.归属于母公司所有者的净利润		-28,270,352.68	-19,059,954.79
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-28,534,720.41	-19,427,936.42
归属于母公司所有者的综合收益总额		-28,270,352.68	-19,059,954.79
归属于少数股东的综合收益总额		-264,367.73	-367,981.63
八、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)		-0.56	-0.37
(二)稀释每股收益(元/股)		-0.56	-0.37

法定代表人:刘忠林

主管会计工作负责人:韩平和

会计机构负责人:罗燕红

(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	十三、4	12,850,201.21	30,332,090.42
减:营业成本	十三、4	11,762,680.60	26,948,310.15
税金及附加		358,525.84	367,465.75
销售费用		818,505.14	1,394,293.47
管理费用		3,081,241.34	2,855,171.75
研发费用		1,733,320.43	1,629,056.55
财务费用		3,955,653.41	4,254,579.03
其中:利息费用		3,856,475.96	4,235,246.61
利息收入		4,204.13	56,804.55
资产减值损失		22,890,440.32	248,456.27
加:其他收益			
投资收益(损失以“-”号填列)	十三、5	457,297.88	

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-244,890.91	
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）			-9,960,221.47
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-31,292,867.99	-17,325,464.02
加：营业外收入		1,140,169.18	250,039.53
减：营业外支出		78,372.44	42,000.68
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-30,231,071.25	-17,117,425.17
减：所得税费用		539,089.24	70,548.41
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-30,770,160.49	-17,187,973.58
（一）持续经营净利润		-30,770,160.49	-17,187,973.58
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		-30,770,160.49	-17,187,973.58
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（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		17,246,158.27	26,259,694.42
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益			

的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六.35	9,824,120.21	19,637,319.40
经营活动现金流入小计		27,070,278.48	45,897,013.82
购买商品、接受劳务支付的现金		2,527,969.55	12,942,716.29
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		1,798,015.94	2,650,865.04
支付的各项税费		2,779,810.88	1,203,324.63
支付其他与经营活动有关的现金	六.35	23,546,255.58	28,372,402.18
经营活动现金流出小计		30,652,051.95	45,169,308.14
经营活动产生的现金流量净额		-3,581,773.47	727,705.68
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,318,811.21	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			6,000,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		702,188.79	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,021,000.00	6,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		41,224.88	1,661,310.46
投资支付的现金		1,333,000.00	
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		1,374,224.88	166,1310.46
投资活动产生的现金流量净额		1,646,775.12	4,338,689.54
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		62,500,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六.36		5,000,000.00
筹资活动现金流入小计		62,500,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		58,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,565,258.16	5,010,111.05

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		60,565,258.16	10,010,111.05
筹资活动产生的现金流量净额		1,934,741.84	-5,010,111.05
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		-256.51	56,284.17
加：期初现金及现金等价物余额		814,703.95	758,419.78
六、期末现金及现金等价物余额		814,447.44	814,703.95

法定代表人：刘忠林

主管会计工作负责人：韩平和

会计机构负责人：罗燕红

(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		15,646,647.25	23,587,038.66
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		8,249,358.83	13,655,038.37
经营活动现金流入小计		23,896,006.08	37,242,077.03
购买商品、接受劳务支付的现金		1,693,075.22	10,590,384.03
支付给职工以及为职工支付的现金		1,552,967.25	2,039,421.43
支付的各项税费		2,614,020.75	1,042,614.06
支付其他与经营活动有关的现金		21,343,895.59	24,501,319.51
经营活动现金流出小计		27,203,958.81	38,173,739.03
经营活动产生的现金流量净额		-3,307,952.73	-931,662.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,318,811.21	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			600,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		702,188.79	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,021,000.00	6,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,859.88	992,690.00
投资支付的现金		1,333,000.00	
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		1,350,859.88	992,690.00
投资活动产生的现金流量净额		1,670,140.12	5,007,310.00
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		57,500,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		57,500,000.00	
偿还债务支付的现金		53,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,345,839.76	4,044,690.28
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		55,345,839.76	4,044,690.28
筹资活动产生的现金流量净额		2,154,160.24	-4,044,690.28
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		516,347.63	30,957.72
加：期初现金及现金等价物余额		264,183.14	233,225.42
六、期末现金及现金等价物余额		780,530.77	264,183.14

(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	50,890,000.00				23,560,000.00				1,320,398.27		-26,058,714.97	326,088.36	50,037,771.66
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	50,890,000.00				23,560,000.00				1,320,398.27		-26,058,714.97	326,088.36	50,037,771.66
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									-171,188.79		-28,270,352.68	-660,707.68	-29,102,249.15
（一）综合收益总额											-28,270,352.68	-264,367.73	-28,534,720.41
（二）所有者投入和减少资本									-171,188.79			-396,339.95	-567,528.74
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他									-171,188.79			-396,339.95	-567,528.74
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	50,890,000.00				23,560,000.00				1,149,209.48		-54,329,067.65	-334,619.32	20,935,522.51

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	50,890,000.00				23,560,000.00				1,320,398.27		-6,998,760.18	694,069.99	69,465,708.08
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	50,890,000.00				23,560,000.00				1,320,398.27		-6,998,760.18	694,069.99	69,465,708.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-19,059,954.79	-367,981.63	-19,427,936.42
（一）综合收益总额											-19,059,954.79	-367,981.63	-19,427,936.42
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	50,890,000.00			23,560,000.00			1,320,398.27		-26,058,714.97	326,088.36	50,037,771.66	

法定代表人：刘忠林

主管会计工作负责人：韩平和

会计机构负责人：罗燕红

(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	50,890,000.00				23,560,000.00				1,149,209.48		-26,178,949.59	49,420,259.89
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,890,000.00				23,560,000.00				1,149,209.48		-26,178,949.59	49,420,259.89
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											-30,770,160.49	-30,770,160.49
(一)综合收益总额											-30,770,160.49	-30,770,160.49
(二)所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	50,890,000.00				23,560,000.00				1,149,209.48		-56,949,110.08	18,650,099.40

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	50,890,000.00				23,560,000.00				1,149,209.48		-8,990,976.01	66,608,233.47
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他												
二、本年期初余额	50,890,000.00				23,560,000.00				1,149,209.48		-8,990,976.01	66,608,233.47
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											-17,187,973.58	-17,187,973.58
(一)综合收益总额											-17,187,973.58	-17,187,973.58
(二)所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												

4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期未余额	50,890,000.00				23,560,000.00				1,149,209.48		-26,178,949.59	49,420,259.89

河南双发石油装备制造股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

1、公司的设立

河南双发石油装备制造股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为濮阳市双发实业有限责任公司(以下简称“双发公司”、“本公司”或“公司”),是由刘忠林、鲁学礼、马敏辉、卢万东、郭长华、郭春玲 6 名自然人共同出资,于 1996 年 1 月 29 日经濮阳市工商行政管理局核准设立。

法定代表人为刘忠林,设立时的注册资本为 50.00 万元,均为货币出资,其中刘忠林出资 15.00 万元,占总额 30%;马敏辉出资 10.00 万元,占总额 20%;鲁学礼出资 10.00 万元,占总额 20%;卢万东出资 10.00 万元,占总额 20%;郭长华出资 2.5 万元,占总额 5%;郭春玲出资 2.5 万元,占总额 5%。经濮阳会计师事务所验证,并于 1996 年 1 月 25 日出具了“濮会师内字[1996]13 号”验资报告。

经营范围:石油钻采设备、标准件的加工、修理、销售;五金工具、家电、橡胶制品、化工产品的销售。

2、历次变更

(1) 公司的第一次变更一股权及法定代表人变更

1998 年 3 月 20 日,双发公司召开全体股东会并做出决议,经全体股东一致同意,原股东鲁学礼将所持公司的全部股权 10 万元,占总额 20%股份平价转让给新股东赵汝峰,转让后赵汝峰出资 10.00 万元,占总额 20%股份,其他股权不变。同时法定代表人由刘忠林变更为赵汝峰。

1998 年 3 月 30 日双发公司在濮阳市工商行政管理局对本次股权转让及法定代表人变更进行了变更登记并更换营业执照。

(2) 公司的第二次变更一股权及法定代表人变更

1999 年 2 月 22 日,双发公司召开全体股东会并做出决议,经全体股东一致同意:原股东郭长华所持 5%股份 2.5 万元、郭春玲所持 5%股份 2.5 万元,分别以平价转让给股东刘忠林;股东马敏辉所持 20%股份 10 万元、赵汝峰所持 20%股份 10 万元以平价转让给鲁学礼;股东卢万东将所持 20%股份 10 万元平价转让给新股东张美英。转让后各股东出资额及出资比例变更为:刘忠林出资 20.00 万元,占总额 40%;鲁学礼出资 20.00 万元,占总额 40%;张美英出资 10.00 万元,占总额 20%。同时法定代表人由赵汝峰变更为刘忠林。

1999 年 3 月 2 日双发公司在濮阳市工商行政管理局对本次股权转让及法定代表人变更进行了变更登记并更换营业执照。

(3) 公司的第三次变更—法定代表人变更

1999年11月1日，双发公司召开全体股东会并做出决议，经全体股东一致同意，法定代表人由刘忠林变更为鲁学礼。

1999年11月29日双发公司在濮阳市工商行政管理局对本次法定代表人变更进行了变更登记并更换营业执照。

(4) 公司的第四次变更—经营范围变更

2001年7月17日，双发公司召开全体股东会并做出决议，经全体股东一致同意，经营范围变更为：“加工、销售：钻采设备、标准件、铆焊件、配电箱、配电柜、板房、锻造件；修理钻采设备、配电箱、配电柜、板房；批零：五金工具、家电、橡胶制品、化工产品（不含危险品）；注水泵配件大修、改造；注水设备新技术服务。”

2001年7月18日双发公司在濮阳市工商行政管理局对本次经营范围变更进行了变更登记并更换营业执照。

(5) 公司的第五次变更—增加注册资本、经营范围

2002年12月31日，双发公司召开全体股东会并做出决议，经全体股东一致同意：公司注册资本新增1810万元，由50万元增加到1860万元，均为货币增资。其中：原股东刘忠林增资405万元；鲁学礼增资5万元；张美英增资310万元；本年新增股东刘中秀增资500万元；刘从洲增资200万元；刘建建增资150万元；唐彩萍增资100万元；朱长安增资50万元；李德民增资50万元；周峰增资40万元。转让后各股东出资额及出资比例变更为：刘忠林出资425万元，占总额22.85%；鲁学礼出资25万元，占总额1.34%；张美英出资320万元，占总额17.2%；刘中秀出资500万元，占总额26.88%；刘从洲出资200万元，占总额10.75%；刘建建出资150万元，占总额8.06%；唐彩萍出资100万元，占总额5.38%；朱长安出资50万元，占总额2.69%；李德民出资50万元，占总额2.69%；周峰出资40万元，占总额2.15%。

同时增加经营范围：生产、销售：油管、抽油杆、钻头。

变更后的经营范围为：加工、销售：钻采设备、标准件、铆焊件、配电箱、配电柜、板房、锻造件；修理钻采设备、配电箱、配电柜、板房；生产、销售：油管、抽油杆、钻头；批零：五金工具、家电、橡胶制品、化工产品（不含危险品）；注水泵配件大修、改造；注水设备新技术服务。

本次新增注册资本，经濮阳市神州会计师事务所有限公司验证，并于2003年1月15日出具了“濮神会验字[2003]015号”验资报告。

2003年1月24日双发公司在濮阳市工商行政管理局对本次增加注册资本及变更经营范围进行了变更登记并更换营业执照。

(6) 公司的第六次变更—股权变更

2004年12月8日，双发公司召开全体股东会并做出决议，经全体股东一致同意：原股

东刘中秀将其持有的全部股权 500 万元、李德民将其持有全部的股权 50 万元、朱长安将其持有的全部股权 50 万元，共计 600 万元，占 32.26%的股份，全部以平价转让给刘忠林，本次转让后刘忠林出资 1,025 万元，占总额的 55.11%。原股东唐彩民将其持有的全部股权 100 万元、周峰将其持有的全部股权 40 万元，共计 140 万元，占 7.53%的股份，全部平价转让给张美英，本次转让后张美英出资 460 万元，占总额 24.73%，其他股权不变。

2004 年 12 月 18 日双发公司在濮阳市工商行政管理局对本次股权转让进行了变更登记。

(7) 公司的第七次变更—经营范围变更

2005 年 5 月 10 日，双发公司召开全体股东会并做出决议(股东会决议在天交所资料中)，经全体股东一致同意：增加经营范围：“进出口贸易”。

变更后的经营范围为：加工、销售：钻采设备、标准件、铆焊件、配电箱、配电柜、板房、锻造件；修理钻采设备、配电箱、配电柜、板房；生产、销售：油管、抽油杆、钻头；批零：五金工具、家电、橡胶制品、化工产品（不含危险品）；注水泵配件大修、改造；注水设备新技术服务；进出口贸易。

2005 年 5 月 13 日，双发实业在濮阳市工商局对本次经营范围变更进行了变更登记并更换了营业执照。

(8) 公司的第八次变更—经营范围变更

2005 年 5 月 16 日，双发公司召开全体股东会并做出决议，经全体股东一致同意：将原经营范围：“加工、销售：钻采设备、标准件、铆焊件、配电箱、配电柜、板房、锻造件；修理钻采设备、配电箱、配电柜、板房；生产、销售：油管、抽油杆、钻头；批零：五金工具、家电、橡胶制品、化工产品（不含危险品）；注水泵配件大修、改造；注水设备新技术服务；进出口贸易。”变更为：“生产、销售、修理：钻采设备及配件、石油三抽设备及配件、石油专用油套管、高中低压阀门、标准件、铆焊件、钻头、五金工具、橡胶制品、化工产品（不含危险品）；进出口贸易。”

2005 年 5 月 16 日，双发实业在濮阳市工商局对本次经营范围变更进行了变更登记并更换了营业执照。

(9) 公司的第九次变更—股权变更

2005 年 12 月 30 日，双发公司召开全体股东会并做出决议，经全体股东一致同意：原股东鲁学礼将其持有的全部股权 25 万元，占 1.34%的股份平价转让给新股东刘杰，其他股权不变。

2005 年 12 月 30 日双发公司在濮阳市工商行政管理局对本次股权转让进行了变更登记。

(10) 公司的第十次变更—增加注册资本、经营范围

2007 年 9 月 23 日，双发公司召开全体股东会并做出决议，经全体股东一致同意：增加注册资本 431 万元，原 1,860 万元增加到 2,291 万元，其中刘忠林增加 243.47 万元，张美英增 103.31 万元，刘建建增加 33.7 万元，刘杰增加 5.6 万元，刘从洲增加 44.92 万元。变

更后的注册资本股东持有金额及比例为：刘忠林出资 1,268.47 万元，占总额 55.37%；张美英出资 563.31 万元，占总额 24.59%；刘从洲出资 244.92 万元，占总额 10.69%；刘建建出资 183.70 万元，占总额 8.02%；刘杰 30.60 万元，占总额 1.34%。同时增加经营范围：机械产品检测、金属材料检测。

本次新增注册资本，经濮阳市嘉诚联合会计师事务所验证，并于 2007 年 9 月 25 日出具了“濮嘉会验字[2007]第 124 号”验资报告。

2007 年 9 月 26 日双发公司在濮阳市工商行政管理局对本次增资及经营范围变更进行了变更登记并更换了营业执照。

(11) 公司的第十一次变更—增加注册资本

2008 年 10 月 31 日，双发公司召开全体股东会议决议，经全体股东一致同意：增加注册资本 5,709 万元，由 2,291 万元增加到 8,000 万元。本次增资由股东刘忠林缴纳。变更后的注册资本股东持有金额及比例为：刘忠林出资 6,977.47 万元，占总额的 87.22%；张美英出资 563.31 万元，占总额的 7.04%；刘从洲出资 244.92 万元，占总额的 3.06%；刘建建出资 183.70 万元，占总额 2.30%；刘杰出资 30.60 万元，占总额 0.38%。

本次新增注册资本，经濮阳市豫兴联合会计师事务所验证，并于 2008 年 11 月 7 日出具了“濮豫兴会师验字[2008]第 303 号”验资报告。

2008 年 11 月 11 日双发公司在濮阳市工商行政管理局对本次增资进行了变更登记并更换了营业执照。

(12) 公司的第十二次变更—经营范围变更

2009 年 10 月 6 日，双发公司召开全体股东会并做出决议，经全体股东一致同意：增加经营范围：石油设备安装、油气井固井、油气井管道安装；房屋租赁；油气井技术服务。

变更后经营范围为：生产、销售、修理：钻采设备及配件、石油三抽设备及配件、石油专用油套管、高中低压阀门、标准件、铆焊件、钻头、五金工具、橡胶制品、化工产品（不含危险品）；进出口贸易；机械产品检测、金属材料检测；石油设备安装、油气井固井、油气井管道安装；房屋租赁；油气井技术服务。

2009 年 10 月 10 日双发公司在濮阳市工商行政管理局对本次经营范围变更进行了变更登记并更换了企业营业执照。

(13) 公司的第十三次变更—经营范围变更

2010 年 8 月 18 日，双发公司召开全体股东会并做出决议，经全体股东一致同意：增加经营范围：预制水泥基础构件制造及销售。

变更后经营范围为：生产、销售、修理：钻采设备及配件、石油三抽设备及配件、石油专用油套管、高中低压阀门、标准件、铆焊件、钻头、五金工具、橡胶制品、化工产品（不含危险品）；进出口贸易；机械产品检测、金属材料检测；石油设备安装、油气井固井、油气井管道安装；房屋租赁；油气井技术服务；预制水泥基础构件制造及销售。

2010年8月19日双发公司在濮阳市工商行政管理局对本次经营范围变更进行了变更登记并更换了企业营业执照。

(14) 公司的第十四次变更—法定代表人变更

2012年3月13日，双发公司召开全体股东会并做出决议，经全体股东一致同意：法定代表人由鲁学礼变更为刘忠林。

2012年3月13日双发公司在濮阳市工商行政管理局对本次法定代表人变更进行了变更登记并更换了营业执照。

(15) 公司的第十五次变更—股权变更

2012年6月1日，双发公司召开全体股东会并做出决议，经全体股东一致同意：原股东刘从洲将其持有全部股权244.92万元，占总额的3.06%的股份平价转让给刘忠林。变更后的注册资本股东持有金额及比例为：刘忠林出资7,222.39万元，占总额的90.28%，其他股权不变。

2012年6月27日双发公司在濮阳市工商行政管理局对本次股权转让进行了变更登记。

(16) 公司的第十六次变更—股东及股本变更

2013年1月23日，双发公司召开全体股东会并做出决议，经全体股东一致同意：增加注册资本73万元，注册资本由8000万元增加到8073万元；新增注册资本由新股东刘宝认缴60万元；张华认缴10万元；刘忠亮认缴3万元。

本次新增注册资本，经濮阳市神州会计师事务所有限公司验证，并于2013年1月24日出具了“濮神会验字[2013]005号”验资报告。

2013年1月28日双发公司在濮阳市工商行政管理局对本次新增股东及增资进行了变更登记并更换了企业营业执照。

(17) 公司的第十七次变更—改制

2013年1月25日，濮阳市双发实业有限责任公司召开全体股东会并做出决议，经全体股东一致同意：公司名称由濮阳市双发实业有限责任公司，更名为河南双发石油装备制造股份有限公司，且以审计后的公司资产负债表日为2013年1月31日净资产的8,073万元折合为股本，超出部分计入公司资本公积。

本次改制，经河南中财德普会计师事务所有限公司验证，并于2013年2月25日出具了“豫中德验字[2013]第0203号”验资报告。

2013年2月25日，公司在濮阳市工商行政管理局对本次改制进行了变更登记并领取了企业营业执照。

(18) 公司的第十八次变更—增资

2013年3月12日，公司召开全体股东会并做出决议，经全体股东一致同意：增加注册资本207万元，由8,073万元增加到8,280万元。本次增资由新股东河南金汇安投资有限公司缴纳。变更后的注册资本股东持有金额及比例为：刘忠林出资7,222.39万元，占总额的

87.23%;张美英出资 563.31 万元,占总额的 6.80%;刘建建出资 183.70 万元,占总额 2.22%;刘杰出资 30.60 万元,占总额 0.37%;刘宝出资 60.00 万元,占总额的 0.72%;张华出资 10.00 万元,占总额的 0.12%;刘忠亮出资 3.00 万元,占总额的 0.04%;河南金汇安投资有限公司出资 207.00 万元,占总额的 2.50%。

本次新增注册资本,经河南中财德普会计师事务所有限公司验证,并于 2013 年 3 月 13 日出具了“豫中德验字[2013]0302 号”验资报告。

2013 年 3 月 13 日,公司在濮阳市工商行政管理局对本次增资进行了变更登记并领取了企业营业执照。

(19) 公司的第十九次变更—减资

2014 年 8 月 29 日,公司召开股东会并做出决议,经股东一致同意:减少注册资本 5,709 万元,由 8,280 万元减少到 2,571.00 万元。本次减少股东刘忠林出资 5,709 万元。

本次新增注册资本,经中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)验证,并于 2014 年 10 月 20 日出具了“中兴华验字(2014)第 BJ02-009 号”验资报告。

2014 年 10 月 20 日,公司在濮阳市工商行政管理局对本次减资进行了变更登记并领取了企业营业执照。

(20) 公司的第二十次变更—股权变更

2014 年 10 月 15 日,经股东河南金汇安投资有限公司与刘忠林协商一致同意:原股东河南金汇安投资有限公司将其持有全部股权 207 万元,占总额的 8.05%的股份平价转让给刘忠林。

(21) 公司的第二十一次变更—增资

2014 年 10 月 22 日,公司召开全体股东会并做出决议,经全体股东一致同意:增加注册资本 1,929.00 万元,由 2,571.00 万元增加到 4,500 万元。本次增资由资本公积、留存收益增加,各股东按原持有的比例同比例增资。变更后的注册资本股东持有金额及比例为:刘忠林出资 3,011.18 万元,占总额的 66.92%;张美英出资 985.96 万元,占总额的 21.91%;刘建建出资 321.53 万元,占总额 7.15%;刘杰出资 53.56 万元,占总额 1.19%;刘宝出资 105.02 万元,占总额的 2.33%;张华出资 17.50 万元,占总额的 0.39%;刘忠亮出资 5.25 万元,占总额的 0.12%。

本次新增注册资本,经中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)验证,并于 2014 年 10 月 27 日出具了“中兴华验字(2014)第 BJ02-010 号”验资报告。

2014 年 10 月 27 日,公司在濮阳市工商行政管理局对本次增资进行了变更登记并领取了企业营业执照。

(22) 公司的第二十二次变更—增资

2015 年 5 月 5 日,公司召开全体股东会并做出决议,经全体股东一致同意:增加注册资本 589.00 万元,由 4,500.00 万元增加到 5,089.00 万元。本次增资于 2015 年 5 月

12 日前缴足,实际募资 2,945.00 万元,其中 589.00 万元作为注册资本,其余 2,356.00 万元计入“资本公积-资本溢价”。本次新增注册资本,经濮阳市神州会计师事务所验证,并于 2015 年 5 月 12 日出具了“濮神会验字(2015)第 014 号”验资报告。2015 年 7 月 2 日,公司在濮阳市工商行政管理局对本次增资进行了变更登记并换发了新的企业营业执照。

本次增资后公司股权结构如下:

序号	股东名称	持股数(股)	持股比例
1	刘忠林	30,416,800	59.77%
2	张美英	9,859,600	19.37%
3	刘建建	3,515,300	6.91%
4	刘宝	1,150,200	2.26%
5	张凤娥	600,000	1.18%
6	刘杰	535,600	1.05%
7	杨敏	500,000	0.98%
8	姜建玲	280,000	0.55%
9	靳涛	200,000	0.39%
10	华宇虹	200,000	0.39%
11	窦新卫	200,000	0.39%
12	张光英	200,000	0.39%
13	张保海	200,000	0.39%
14	焦彤	200,000	0.39%
15	魏艳秋	200,000	0.39%
16	刘玉	200,000	0.39%
17	张华	175,000	0.34%
18	马喜玲	160,000	0.31%
19	汤志胜	160,000	0.31%
20	姚光义	160,000	0.31%
21	谢春玲	140,000	0.28%
22	杨红	120,000	0.24%
23	魏庆	120,000	0.24%
24	江洪波	100,000	0.20%
25	李宏	100,000	0.20%
26	孙建新	100,000	0.20%
27	张晔	100,000	0.20%
28	郑云鹏	74,000	0.15%
29	刘忠亮	72,500	0.14%
30	鲁学礼	70,000	0.14%
31	余丽	64,000	0.13%
32	古伟松	60,000	0.12%
33	韩红伟	56,000	0.11%
34	罗燕红	50,000	0.10%
35	赵敬龙	40,000	0.08%
36	高志国	40,000	0.08%
37	李婷	40,000	0.08%
38	刘多年	40,000	0.08%
39	周龙	36,000	0.07%
40	江兰英	30,000	0.06%
41	孟红	30,000	0.06%
42	周丽燕	22,000	0.04%
43	杨华	20,000	0.04%
44	王晓兵	20,000	0.04%
45	孔泽舒	20,000	0.04%

序号	股东名称	持股数（股）	持股比例
46	孔泽龙	20,000	0.04%
47	午濂让	20,000	0.04%
48	贺守海	20,000	0.04%
49	王际磊	20,000	0.04%
50	李栋梁	20,000	0.04%
51	王志军	14,000	0.03%
52	兰静	14,000	0.03%
53	吉红静	13,000	0.03%
54	李建功	10,000	0.02%
55	秦涛	10,000	0.02%
56	杨海峰	10,000	0.02%
57	张美芳	10,000	0.02%
58	付淑英	10,000	0.02%
59	杨小琴	10,000	0.02%
60	石汝伦	6,000	0.01%
61	刘忠花	6,000	0.01%
	合计	50,890,000	100.00%

经过历年的增发新股后,截至 2018 年 12 月 31 日止,本公司累计发行股本总数 5,089 万股,注册地址:濮阳市范县产业集聚区新区产业园,办公地址:河南省濮阳市黄河路西段皇甫工业园区,公司实际控制人:刘忠林,法人代表:刘忠林。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

公司属行专用设备制造业,主要产品及服务为包括抽油机、抽油杆、抽油泵、油井管、井口装置、节流压井管汇和设备安装、维修、保养与机械检测服务七大类,其中抽油机、抽油杆、抽油泵、油井管、井口装置、节流压井管汇类产品占收入比重较大。服务项目:抽油机、抽油杆和抽油泵等石油钻采专用设备的研发、生产和销售,并为油田提供油井管、井口装置与节流压井管汇等相关配件,同时提供设备安装、维修、保养与机械检测服务。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表经公司董事会于 2019 年 4 月 29 日决议批准报出。

(四) 合并财务报表范围

1、纳入合并财务报表范围的子公司情况

本年纳入合并财务报表范围的主体共 3 户,具体包括:

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
濮阳市双发机械检测有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
中联油装信息技术(北京)有限公司	控股子公司	一级	99.00	99.00
濮阳中鑫电器设备有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00

2、合并范围发生变更的说明

1、本期不纳入合并范围的子公司:

(1) 濮阳市双发瑞尔金属材料有限公司,本公司持股比例 51.00%。不纳入合并范围的原因是:2017 年 12 月 22 日,成立濮阳市双发瑞尔金属材料有限公司,本公司认缴出资占注册资本 51%,聊城瑞尔机电设备有限公司认缴出资占注册资本 49%。由于股东聊城瑞尔机电设备有限公司控制濮阳市双发瑞尔金属材料有限公司的生产、技术、销售、决策,本公司

不能控制该公司，只能施加重大影响，根据实质重于形式的原则，对濮阳市双发瑞尔金属材料有限公司采用权益法核算，因此该子公司不纳入合并范围。

(2) 濮阳市三龙轿车修理有限责任公司，不纳入合并范围的原因是：2018年5月，将公司持股比例92.82%股权全部转让。

(3) 濮阳市双发石油机械有限公司，不纳入合并范围的原因是：2018年5月，将公司持股比例66.67%股权全部转让。

2、本期新增纳入合并范围的子公司：

濮阳中鑫电器设备有限公司，持股比例100%，2018年12月5日，在濮阳市工商行政管理局开发区分局注册成立。

二、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部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。

(二) 持续经营

本公司2018年发生净亏损28,534,720.41元，截止2017年12月31日，累计亏损54,329,067.65元，资产负债率80.81%；且由于本公司不能偿还到期债务和不能承兑到期商业承兑汇票等事项引起多起法律诉讼，导致贵公司多个银行账户被司法冻结，不能按时支付职工工资，上述事项的存在可能会导致对本公司持续经营能力产生重大疑虑。

针对此事项本公司采取有效措施，解决措施如下：

1、公司拟继续优化融资渠道，摆脱资金困境，降低财务费用，通过股权融资及金融贷款等方式来保证公司持续经营能力。在主营业务方面，加快研发新产品，降低生产成本，扩大产销；加强产品质量检测，提升产品质量；优化现金流量，加强对应收账款的催收；加强职工队伍培训，切实提升技术水平和管理品质；扩大产品销售，努力降低经营成本，争取实现公司扭亏为盈。董事会将组织落实相关措施。

2、公司将继续完善好公司治理结构，加强董事、监事及高级管理人员等对合规治理的学习，提升其对合规治理的认识水平，把控好关联交易、对外担保等可能给公司带来预计负债的重大事项的审议，加大信息披露力度，提升信息披露透明度，增强投资人及资本市场对公司的监督。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、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专用设备的经营。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、（二十二）“收入”各项描述。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、（二十五）“重大会计判断和估计”。

（一）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。

（二）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（三）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。

（四）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、非同一控制下的企业合并

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，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）。

为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(五) 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【及吸收合并下的被合并方】，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。

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”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。

（六）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。

（七）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（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八）外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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，不改变其记账本位币金额。

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，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2、外币财务报表的折算

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；所有者权益项目除“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，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；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。

(九) 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。

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。

(十) 应收款项

1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：50 万元

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
组合 1	不计提坏账准备	合并范围内及关联方应收款项内具有类似的信用风险特征
组合 2	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

①组合 1 坏账准备计提方法

组合名称	应收账款	其他应收款
组合 1	不计提坏账准备	不计提坏账准备

②组合 2 坏账准备计提方法

账龄	应收票据计提比例%	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	0.00	3.00	3.00
1-2 年	0.00	10.00	10.00
2-3 年	0.00	20.00	20.00
3-4 年	0.00	50.00	50.00
4-5 年	0.00	80.00	80.00
5 年以上	0.00	100.00	100.00

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品、发出商品等。

2、存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。

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

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十二) 持有待售的非流动资产和处置组

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。

（十三）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。

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在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于非同一控制下的

企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

3、后续计量及损益确认方法

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

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构

成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

(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。

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协

议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3、固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

利用专项储备支出形成的固定资产，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；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	10-20	5	9.50-4.75
机器设备	直线法	5-10	5	19.00-9.50
运输设备	直线法	5-10	5	19.00-9.50
办公设备	直线法	5-10	5	19.00-9.50

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

(十五) 在建工程

1、在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

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全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建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。

(十六) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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，在符合资本化条件的情况下开始资本化，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：

(1) 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；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 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、借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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按每月月末平均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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的,按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额,调整每期利息金额。

(十七)无形资产与开发支出

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,包括国有土地使用权、非专利技术等。

1、无形资产的初始计量

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。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值;以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产,其成本包括:开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用,以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2、无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命,划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产

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。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下:

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50	国有土地使用权出让年限
非专利技术	10	预付受益期限

每年末,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,如与原先估计数存在差异的,进行相应的调整。

经复核,本年年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。本公司不存在使用寿命不确定的无形资产。

3、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4、开发阶段支出符合资本化的具体标准

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：

- (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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(十八)长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。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。

（十九）长期待摊费用

1、摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

（二十）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2、离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

4、其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十一）预计负债

1、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十二)收入

1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认商品销售收入实现。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

本公司主要产品和服务收入确认具体为：

(1)设备销售收入确认原则：设备销售需要安装调试，在验收合格取得对方验收单后确认收入。

(2)配件销售收入的确认原则：配件销售在货物发出时确认收入。

(3)技术服务收入确认原则：技术检测服务出具检测报告后确认收入；修车业务以客户检查车辆验收合格后确认收入；收送业务以货物（货物由客户提供，一般为管杆泵）送至油区单井并按客户要求回收，验收合格后确认收入。

(4)确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况

确定让渡资产使用权收入金额：

- ①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(5) 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 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交易的完工进度能够可靠地确定；
- ④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

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，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

(二十三) 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。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。

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或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；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

益或冲减相关成本。

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

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

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

（二十四）递延所得税资产和递延所得税负债

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年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

2、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

3、所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

4、所得税的抵销

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

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

(二十五) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1、经营租赁会计处理

(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。

(二十六) 重要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

财政部发布了《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），对财务报表格式进行较大的修订。一般企业财务报表格式变化如下：

I、资产负债表主要是归并原有项目：

- ① “应收票据”及“应收账款”项目归并至新增的“应收票据及应收账款”项目
- ② “应收利息”及“应收股利”项目归并至“其他应收款”项目
- ③ “固定资产清理”项目归并至“固定资产”项目
- ④ “工程物资”项目归并至“在建工程”项目
- ⑤ “应付票据”及“应付账款”项目归并至新增的“应付票据及应付账款”项目
- ⑥ “应付利息”及“应付股利”项目归并至“其他应付款”项目
- ⑦ “专项应付款”项目归并至“长期应付款”项目
- ⑧ “持有待售资产”行项目及“持有待售负债”行项目核算内容发生变化

II、利润表主要是分拆项目，并对部分项目的先后顺序进行调整，同时简化部分项目的表：

- ①新增“研发费用”项目，从“管理费用”项目中分拆“研发费用”项目
- ② 新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目，在“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目
- ③ “其他收益”、“资产处置收益”、“营业外收入”行项目、“营业外支出”行项目核算内容调整。
- ④ “权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额”简化为“权益法下不能转损益的其他综合收益”

III、所有者权益变动表主要落实《〈企业会计准则第9号——职工薪酬〉应用指南》对于在权益范围内转移“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”时增设项目的要求：新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目

2、会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、 税项

(一) 母公司主要税费和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	17%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%
房产税	按照房产原值的70%（或租金收入）为纳税基准	0.12%

(二) 各子公司主要税费和税率

1、濮阳市双发机械检测有限公司

税种	计税依据	税率
增值税	应税服务收入	3%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育附加	实缴流转税税额	2%

税种	计税依据	税率
企业所得税	按收入总额的10%核定征收	25%

2、濮阳中鑫电器设备有限公司

税种	计税依据	税率
增值税	应税劳务收入	17%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

3、中联油装信息技术（北京）有限公司

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	17%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	按收入总额的5%核定征收	25%

4、税收优惠政策及依据

(1) 本公司于2018年12月3日取得《高新技术企业证书》，证书编号：GR201841001499，有效期：三年。

根据《企业所得税法》第二十八条、【实施条例】第九十三条，本公司符合减征企业所得税条件，在2018年1月1日至2020年12月31日内，享受企业所得税减免政策，减免所得税额的10%。所得税实际征收率为15%，2018年12月3日续期《高新技术企业证书》，有效期续期三年。相关年度已在税务机关备案并取得《濮阳市地方税务局企业所得税税收优惠备案表》。

(2) 本公司享受“按研究开发费的50%加计扣除应纳税所得额”的税收优惠政策。

(3) 其他说明

本公司出口货物享受“免、抵、退”税收政策，抽油泵、抽油杆出口退税率为15%；石油套管出口退税率为13%；零部件出口退税率为9%-15%。

除上述税收优惠政策外，本公司无其他税收优惠政策。

六、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	8,821.44	4,852.40
银行存款	1,241,049.60	809,851.55
其他货币资金		
合计	1,249,871.04	814,703.95

截至2018年12月31日止，本公司存在冻结的银行账户如下：

开户银行	账号	账户状态	年末余额	冻结金额
中国建设银行股份有限公司濮阳胜利路支行	41001502810059000888	冻结	580.35	1,263,274.03
中国银行股份有限公司濮阳分行营业部	246802708218	冻结	148,875.82	697,858.68
中国建设银行股份有限公司濮阳黄河路支行	41001510821050014948	冻结	1,735.53	238,053.00

濮阳市市区农村信用合作联社营业部	00000042261683160012	冻结	264.78	
中国银行股份有限公司濮阳开发区支行	258515579856	冻结	52,141.32	52,141.32
中国农业银行股份有限公司范县支行	16455101040012235	冻结		1,000,000.00
清丰县农村信用合作联社高堡信用社	31107001600000014	冻结	0.29	
濮阳中原油田支行营业室	1712020419200075161	冻结	200,000.00	331,375.00
合计			435,423.60	3,582,702.03

注：公司在清丰县农村信用合作联社高堡信用社的账号 31107001600000014 已于 2019 年 4 月 1 日解封。

2、应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	-	100,000.00
应收账款	10,528,281.14	25,731,951.24
合计	10,528,281.14	25,831,951.24

I、应收票据

(1) 应收票据的分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑票据		100,000.00
商业承兑票据		
合计		100,000.00

(2) 年末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑票据		1,300,000.00
商业承兑票据		500,730.13
合计		1,800,730.13

II、应收账款

(1) 分类披露

类别	年末余额				净额
	账面金额		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	11,405,962.42	63.72	877,681.28	7.69	10,528,281.14
其中：组合 1					
组合 2	11,405,962.42	63.72	877,681.28	7.69	10,528,281.14
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	6,492,957.74	36.28	6,492,957.74	100.00	0.00
合计	16,157,320.16	100.00	5,629,039.02	41.18	10,528,281.14

续

类别	年初余额				净额
	账面金额		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	27,996,568.64	100.00	2,264,617.40	8.09	25,731,951.24
其中：组合 1					
组合 2	27,996,568.64	100.00	2,264,617.40	8.09	25,731,951.24
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	27,996,568.64	100.00	2,264,617.40	8.09	25,731,951.24

(2) 组合中，组合 2 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄结构	年末余额		
	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	8,283,662.88	46.28	248,509.88
1—2 年	1,336,332.67	7.47	133,633.27
2—3 年	1,551,428.51	8.67	310,285.70
3—4 年	21,087.54	0.12	10,543.77
4 至 5 年	193,710.82	1.08	154,968.66
5 年以上	19,740.00	0.11	19,740.00
合计	11,405,962.42	63.72	877,681.28

续

账龄结构	年初余额		
	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	21,246,286.80	75.89	637,388.60
1—2 年	2,993,721.62	10.69	299,372.16
2—3 年	2,284,118.03	8.16	456,823.61
3—4 年	1,198,198.32	4.28	599,099.16
4 至 5 年	11,550.00	0.04	9,240.00
5 年以上	262,693.87	0.94	262,693.87
合计	27,996,568.64	100.00	2,264,617.40

确定该组合依据的说明：详见本附注四 / (十) 应收款项坏账准备计提方法。

(3) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 5,106,021.62 元；本年转回坏账准备金额 0.00 元。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名应收账款

单位名称	与本公司关系	年末余额	占应收账款总额的比例%	账龄	已计提坏账准备
山西刚林机电设备有限公司	非关联方	6,159,923.09	34.42	1 年以内	184,797.69
河北国创石油设备有限公司	非关联方	2,127,422.31	10.17	注(1)	326,776.08
洛阳通宏石油机械有限公司	非关联方	1,820,351.72	9.73	1 年以内	1,820,351.72
交城县天晴机械铸造有限公司	非关联方	1,741,600.00	5.10	1 年以内	1,741,600.00
武汉无缝石油钢管有限公司	非关联方	912,517.30	11.89	4—5 年	912,517.30
合计		12,761,814.42	71.30		4,986,042.79

注(1)：1—2 年 987,083.80 元，2—3 年 1,140,338.51 元。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	1,771,120.42	99.27	286,897.02	89.35
1 至 2 年	0.00	0.00	34,202.98	10.65
2 至 3 年	13,000.00	0.73		

3年以上				
合计	1,784,120.42	100.00	321,100.00	100.00

(2) 按款项性质列示的预付款项

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
服务费	-	250,000.00
材料款	1,784,120.42	71,100.00
合计	1,784,120.42	321,100.00

(3) 账龄超过一年且金额重要的预付账款未及时结算原因的说明

单位名称	金额	账龄	未结算原因
中国石油化工股份有限公司胜利油田分公司	13,000.00	2至3年	合同未履行完毕
合计	13,000.00		

(4) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	年末余额	比例%	账龄	未结算原因
安阳市华美机械制造有限公司	非关联方	462,069.75	25.90	1年以内	合同未履行完毕
中国石化国际事业有限公司北京招标中心	非关联方	439,490.00	24.63	1年以内	合同未履行完毕
西安东泽冶金科技有限公司	非关联方	435,360.00	24.40	1年以内	合同未履行完毕
洛阳旭日传动机械制造有限公司	非关联方	118,000.00	6.61	1年以内	合同未履行完毕
中国石化国际事业有限公司华南招标中心	非关联方	67,598.00	3.79	1年以内	合同未履行完毕
合计		1,522,517.75	85.33		

4、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	9,642,323.12	2,350,889.45
应收利息	-	-
应收股利	-	-
合计	9,642,323.12	2,350,889.45

I、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	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	9,940,539.30	83.81	298,216.18	3.00	9,642,323.12
其中：组合1					
组合2	9,940,539.30	83.81	298,216.18	3.00	9,642,323.12
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,920,000.00	16.19	1,920,000.00	100.00	-
合计	11,860,539.30	100.00	2,218,216.18	18.70	9,642,323.12

续

类别	年初余额		
	账面金额	坏账准备	净额

	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	2,510,195.31	100.00	159,305.86	6.35	2,350,889.45
其中：组合1					
组合2	2,510,195.31	100.00	159,305.86	6.35	2,350,889.45
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,510,195.31	100.00	159,305.86	6.35	2,350,889.45

(2) 组合中，组合2按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	9,940,539.30	298,216.18	3.00
1至2年			
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	9,940,539.30	298,216.18	

续

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	1,310,195.31	39,305.86	3.00
1至2年	1,200,000.00	120,000.00	10.00
2至3年			
3至4年	-	-	-
4至5年	-	-	-
5年以上	-	-	-
合计	2,510,195.31	159,305.86	

确定该组合依据的说明：详见本附注四 / (十) 应收款项坏账准备计提方法。

(3) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 2,058,910.32 元；本年转回的坏账准备 0.00 元。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
借款保证金	1,200,000.00	1,200,000.00
押金		418,900.00
往来	10,660,539.30	891,295.31
合计	11,860,539.30	2,510,195.31

(5) 应收关联方款项

关联方	科目名称	与本公司关系	期初余额	借方发生额	贷方发生额	期末余额
濮阳市双发瑞尔金属材料有限公司	其他应收款	参股		6,147,653.67		6,147,653.67
濮阳市双发石油机械有限公司	其他应收款	2018年5月	160,264.59	22,402,000.00	18,810,600.00	3,751,664.59

		以 前 是 子 公 司				
张华	其他应收款	股 东 、 董 事		9,827.00	9,827.00	
殷秀君	其他应收款	副 总 经 理		6,314.50	6,314.50	
王洋	其他应收款	监 事		10,964.90	10,964.90	
齐霞	其他应收款	董 事 会 秘 书		5,758.50	5,758.50	
韩平和	其他应收款	财 务 总 监		95.00	95.00	
合计			160,264.59	28,582,613.57	18,843,559.90	9,899,318.26

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	与本公司关系	年末余额	账龄	比例%	坏账准备年末余额
濮阳市双发瑞尔金属材料有限公司	往来款	关联方	6,147,653.67	1年以内	51.83	184,429.61
濮阳市双发石油机械有限公司	往来款	关联方	3,751,664.59	1年以内	31.63	112,549.94
河南濮信投资担保股份有限公司	借款保证金	非关联方	1,000,000.00	2-3年	8.43	1,000,000.00
范县城市投资发展有限公司	往来款	非关联方	620,000.00	注(1)	5.23	620,000.00
濮阳经济技术开发区中小微企业助保金贷款业务管理委员会	借款保证金	非关联方	200,000.00	2-3年	1.69	200,000.00
合计			11,719,318.26		98.81	2,116,979.55

注：1年以内 200,000.00 元，1至2年 420,000.00 元。

5、存货

项目	年末余额			年初余额		
	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	27,018,917.42	375,296.06	26,643,621.36	48,292,313.69	418,062.28	47,874,251.41
自制半成品	2,017,238.99	646,402.38	1,370,836.61	24,921,868.88	403,470.73	24,518,398.15
库存商品	51,994,827.25	15,557,474.25	36,437,353.00	1,907,567.09	0.00	1,907,567.09
合计	81,030,983.66	16,579,172.69	64,451,810.97	75,121,749.66	821,533.01	74,300,216.65

6、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待扣增值税进项税	98,674.67	1,181,434.55
合计	98,674.67	1,181,434.55

7、长期股权投资

款项性质	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
对联营、合营企业投资	1,088,109.09		1,088,109.09			
合计	1,088,109.09		1,088,109.09			

(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
濮阳市双发瑞尔金属材料有限公司	1,333,000.00		-244,890.91		
合计	1,333,000.00		-244,890.91		

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		
濮阳市双发瑞尔金属材料有限公司				1,088,109.09	
合计				1,088,109.09	

8、固定资产原值及累计折旧

(1) 固定资产情况

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值：					
1. 年初余额	22,984,321.14	30,281,554.35	3,193,465.89	1,477,854.29	57,937,195.67
2. 本年增加金额				41,224.88	41,224.88
(1) 购置				41,224.88	41,224.88
3. 本年减少金额	1,489,929.04	3,563,567.98	184,064.65	1,032,233.34	6,269,795.01
(1) 处置或报废	1,489,929.04	3,563,567.98	184,064.65	1,032,233.34	6,269,795.01
4. 年末余额	21,494,392.10	26,717,986.37	3,009,401.24	486,845.83	51,708,625.54
二、累计折旧					
1. 年初余额	8,969,990.35	22,369,093.34	2,195,148.81	1,303,899.08	34,838,131.58
2. 本年增加金额	975,446.38	1,153,154.65	271,734.27	32,906.61	2,433,241.91
(1) 计提	975,446.38	1,153,154.65	271,734.27	32,906.61	2,433,241.91
3. 本年减少金额	435,799.48	2,551,734.66	162,448.29	969,539.73	4,119,522.16
(1) 处置或报废	435,799.48	2,551,734.66	162,448.29	969,539.73	4,119,522.16
4. 年末余额	9,509,637.25	20,970,513.33	2,304,434.79	367,265.96	33,151,851.33
三、减值准备					
1. 年初余额	-	-	-	-	-
2. 本年增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3. 本年减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 年末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 年末账面价	11,984,754.85				

值		5,747,473.04	704,966.45	119,579.87	18,556,774.21
2.年初账面价值	14,014,330.79	7,912,461.01	998,317.08	173,955.21	23,099,064.09

(2) 年末未办妥产权证书的固定资产

无

(3) 固定资产的其他说明:

① 本公司年末固定资产不存在可回收额低于账面价值的情况, 未计提固定资产减值准备。

② 公司固定资产抵押情况详见本附注六、12 短期借款附注。

(4) 被抵押、质押的资产情况

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房产: 内黄县房权证后河字第 20150030 号	抵押	3,703,094.22	2.97	贷款
生产用机器设备	抵押	4,682,223.30	3.76	贷款
检测用仪器设备	抵押	4,107,720.01	3.30	贷款
3 项发明专利	质押	0.00		贷款
5 项实用新型专利	质押	0.00		贷款
总计	-	12,493,037.53	10.02	-

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值				
1.年初余额	764,638.00	2,033,962.27	-	2,798,600.27
2.本年增加金额				
(1)购置				
3.本年减少金额			-	
(1)处置			-	
4.年末余额	764,638.00	2,033,962.27	-	2,798,600.27
二、累计摊销				
1.年初余额	174,592.80	585,786.20	-	760,379.00
2.本年增加金额	15,292.80	386,666.51	-	401,959.31
(1)计提	15,292.80	386,666.51	-	401,959.31
3.本年减少金额			-	
(1)处置			-	
4.年末余额	189,885.60	972,452.71	-	1,162,338.31
三、减值准备				
1.年初余额	-	-	-	-
2.本年增加金额	-	-	-	-
(1)计提	-	-	-	-
3.本年减少金额	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-
4.年末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1.年末账面价值	574,752.40	1,061,509.56	-	1,636,261.96
2.年初账面价值	590,045.20	1,448,176.07	-	2,038,221.27

(2) 无形资产说明:

① 本公司年末无形资产不存在可回收额低于账面价值的情况, 未计提无形资产减值准备。

② 公司无形资产抵押情况详见本附注六、12 短期借款。

(3) 被抵押、质押的资产情况

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
土地：内国用(2015)第00001号	抵押	574,752.40	0.46	贷款
总计	-	574,752.40		-

10、长期待摊费用

工程项目名称	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
网络平台	777,749.73		207,272.00	528,577.73	41,900.00
合计	777,749.73		207,272.00	528,577.73	41,900.00

11、递延所得税资产和递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	8,868,953.64	-	3,245,456.27	494,288.52
合计	8,868,953.64	-	3,245,456.27	494,288.52

12、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
抵押借款	39,500,000.00	17,000,000.00
保证借款		
合计	39,500,000.00	17,000,000.00

(2) 短期借款其他说明：

①2018年9月14日，公司与中原银行股份有限公司濮阳分行签订合同编号中原银（濮阳）流贷字2018第030060号的流动资金借款合同，借款期限2018年9月14日到2019年9月13日，合同金额1,200万元，借款年利率8.4%。

I、2018年9月14日，公司与中原银行股份有限公司濮阳分行签订合同编号中原银（濮阳）抵字2018第030060-1号的抵押合同，以位于河南省安阳市内黄县后河工贸园区、濮鹤高速公路南侧不动产，其中房屋面积14,860.80平方米（内黄县房权证后河字第20150030号），土地面积为40,103.62平方米（内国用2015第00001号），进行抵押。

II、2018年9月14日，刘忠林、张美英、刘建建、刘忠亮、张华、张美芳、杨红、濮阳市三龙轿车修理有限公司分别与中原银行股份有限公司濮阳分行签订合同编号中原银（濮阳）保字2018年030060-2号、第030060-3号、第030060-4号、第030060-5号、第030060-6号、第030060-7号、第030060-8号、第030060-9号保证合同，为1,200万元贷款提供了连带责任保证。

②2018年12月25日，公司与中原银行股份有限公司濮阳分行签订合同编号中原银（濮阳）流贷字2018第030061号的流动资金借款合同，借款期限2018年12月25日到2019年12月25日，合同金额450万元，借款年利率8.4%。

I、2018年12月25日，公司与中原银行股份有限公司濮阳分行签订合同编号中原银（濮阳）抵字2018第030061-1号的抵押合同，以位于河南省安阳市内黄县后河工贸园区、濮鹤高速公路南侧不动产，其中房屋面积14,860.80平方米（内黄县房权证后河字第

20150030号)，土地面积为40,103.62平方米（内国用2015第00001号），进行抵押。

II、2018年12月25日，刘忠林、刘建建、张美英、刘忠亮、张华、张美芳、杨红、河南濮信投资担保股份有限公司、濮阳市三龙轿车修理有限公司分别与中原银行股份有限公司濮阳分行签订合同编号中原银（濮阳）保字2018年第030061-2号、第030061-3号、第030061-4号、第030061-5号、第030061-6号、第030061-7号、第030061-8号、030061-9号、030061-10号、030061-11号保证合同，为450万元贷款提供了连带责任保证。

③2017年7月18日，公司与濮阳市市区农村信用合作联社签订了合同编号SQYYB20170718FH007最高额流动资金借款合同，合同金额1800万元，借款期限36个月，自2017年7月18日起至2020年7月18日止，最高额三年期循环贷款，每次最长用信期限为一年，借款利率月利率0.903%。

I、2017年7月18日，公司与濮阳市市区农村信用合作联社签订编号为SQGSB20160718DY001-0301抵押合同，以本公司的机器设备为抵押物；

II、2017年7月18日，公司与濮阳市市区农村信用合作联社签订编号为SQYYB20170718FH007-03最高额抵押合同，以本公司的房产及配套为抵押物；

III、2017年7月18日，公司与濮阳市市区农村信用合作联社签订编号为编号SQYYB20170718FH007-04质押合同，以本公司的专利权为质押物；

IV、濮阳市双发机械检测有限责任公司与濮阳市市区农村信用合作联社签订编号为SQYYB20170718FH007-0201最高额保证合同。

V、刘忠林、张美英、刘建建、刘杰、王飞、王月芹与濮阳市市区农村信用合作联社签订编号为SQYYB20170718FH007-0202最高额保证合同。借款月利率1.00%。

④2018年11月26日，公司与濮阳经济开发区城市建设投资有限公司签订借款合同，合同金额500万元，借款期限2018年12月5日起至2019年5月5日止。

I、2018年11月26日，武秀平与濮阳经济开发区城市建设投资有限公司签订保证合同，以濮阳权证字第2014-02697，第027幢1单元13层1303号财产作抵押担保。

II、2018年11月26日，濮阳市双发瑞尔金属材料有限公司与濮阳经济开发区城市建设投资有限公司签订保证合同，以其名下1017.213万元机器设备作抵押担保。

III、2018年11月26日，濮阳市三龙轿车修理有限责任公司、濮阳市双发机械检测有限公司与濮阳经济开发区城市建设投资有限公司签订保证合同，提供不可撤销的连带责任担保。

IV、2018年11月26日，刘忠林、刘宝、张美英、张华、刘建建与濮阳经济开发区城市建设投资有限公司签订保证合同，承担不可撤销无限连带担保责任。

13、应付票据及应付账款

种类	期末余额	年初余额
应付票据	21,971,630.53	18,919,400.00
应付账款	17,687,625.33	17,579,157.36
合计	39,659,255.86	36,498,557.36

I、应付票据

种类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	21,971,630.53	18,919,400.00
银行承兑汇票	-	-
合计	21,971,630.53	18,919,400.00

注：本期年末已到期未支付的应付票据总额为 17,442,276.86 元。具体情况如下：

受票单位	年末逾期金额	年末逾期追索金额	本期和解金额	期后和解金额
濮阳市宏锋机械设备有限公司	30,000.00			
濮阳市博大建筑安装工程有限公司第七分公司	500,000.00			500,000.00
盐城薪力园泵业有限公司	140,000.00			
盐城薪力园泵业有限公司	85,000.00			
洛阳顺建石油机械有限公司	200,000.00			
东营市明华工贸有限责任公司	300,000.00			
洛阳旭日传动机械制造有限公司	328,400.00			
泊头市华森石油机械有限公司	100,000.00			100,000.00
太原重工工程技术有限公司	11,654,000.00	3,500,000.00	4,250,000.00	
聊城瑞尔机电设备有限公司	3,104,876.86	200,000.00	1,844,424.39	
濮阳市双发瑞尔金属材料有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	2,000,000.00	
洛阳通宏石油机械有限公司			1,000,000.00	
濮阳市海华石油机械有限公司			32,000.00	
濮阳市兴源物资有限公司			300,000.00	
合计	17,442,276.86	4,700,000.00	9,426,424.39	600,000.00

II、应付账款

(1) 应付账款按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	占总额比例(%)	金额	占总额比例(%)
1年以内	7,721,480.03	43.65	4,432,839.53	25.22
1-2年	3,203,439.36	18.11	11,656,212.27	66.31
2-3年	5,999,355.75	33.92	869,901.15	4.95
3-4年	500,570.83	2.83	259,322.27	1.47
4-5年	90,433.41	0.51	268,590.95	1.53
5年以上	172,345.95	0.97	92,291.19	0.52
合计	17,687,625.33	100.00	17,579,157.36	100.00

(2) 按款项性质列示的应付账款

项目	年末余额	年初余额
材料款	14,418,266.76	13,402,418.79
预付固定资产款	3,269,358.57	3,971,258.57
服务费	-	205,480.00
合计	17,687,625.33	17,579,157.36

(3) 按应付对象归集的年末余额前五名的应付账款情况

单位名称	与本公司关系	年末余额	比例%	账龄	未结算原因
太原重工工程技术有限公司	非关联方	4,960,252.00	28.04	1年以内	资金原因
濮阳市博大建筑安装工程有限公司第七分公司	非关联方	2,960,719.00	16.74	2-3年	资金原因
濮阳市顺达机械设备有限公司	非关联方	804,539.00	4.55	1-2年	资金原因
山西镇新机械自控设备有限公司	非关联方	800,000.00	4.45	1-2年	资金原因
建湖县青林机械制造有限公司	非关联方	787,800.00	4.52	1年以内	资金原因
合计	--	10,313,310.00	58.30		

14、预收款项

(1) 预收款项按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
预收销货款	298,514.00	58,887.61
合计	298,514.00	58,887.61

(2) 按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	占总额比例%	金额	占总额比例%
1年以内	298,514.00	100.00	52,000.00	88.30
1-2年	-	-	6,887.61	11.70
2-3年				
合计	298,514.00	100.00	58,887.61	100.00

(3) 按预收对象归集的年末余额前五名的预收账款情况

单位名称	与本公司关系	年末余额	比例%	账龄	未结算原因
贵州省煤层气页岩气工程技术研究中心	非关联方	251,006.00	84.09	1年以内	业务未结算
河南龙宇环保科技有限公司	非关联方	33,150.00	11.10	1年以内	业务未结算
濮阳市正阳机械制造有限公司	非关联方	14,358.00	4.81	1年以内	业务未结算
合计	--	298,514.00	100.00		

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
短期薪酬	402,522.20	2,142,764.61	1,695,965.00	849,321.81
离职后福利-设定提存计划		367,869.98	367,869.98	
辞退福利				
合计	402,522.20	2,510,634.59	2,063,834.98	849,321.81

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	375,887.87	1,928,494.54	1,486,974.93	817,407.48
职工福利费	26,634.33	54,706.83	54,706.83	26,634.33
社会保险费		154,283.24	154,283.24	
其中：基本医疗保险费		133,850.12	133,850.12	
工伤保险费		11,478.93	11,478.93	
生育保险费		8,954.19	8,954.19	
住房公积金		5,280.00		5,280.00
工会经费和职工教育经费				
合计	402,522.20	2,142,764.61	1,695,965.00	849,321.81

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
基本养老保险		355,360.22	355,360.22	
失业保险费		12,509.76	12,509.76	
合计		367,869.98	367,869.98	

16、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	1,935.65	1,192,466.54
企业所得税	-	6,769.75
房产税	232,364.07	102,473.70
城市维护建设税	13,910.07	63,263.77
个人所得税	4,715.66	409.10
教育费附加	5,961.45	36,704.47
地方教育费附加	3,974.30	26,642.65
印花税	1,858.10	376.70
土地使用税	253,902.86	133,592.00
合计	518,622.16	1,562,698.68

17、其他应付款

项目	期末余额	年初余额
其他应付款	5,615,697.75	7,458,625.61
应付利息	1,701,192.53	190,556.33
应付股利		
合计	7,316,890.28	7,649,181.94

I、其他应付款

(1) 其他应付款按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	占总额比例%	金额	占总额比例%
1年以内	4,810,589.23	85.66	7,199,471.06	96.53
1-2年	714,990.66	12.73	23,211.55	0.30
2-3年	20,574.86	0.37	30,554.26	0.41
3-4年			69,445.74	0.93
4-5年			64,693.00	0.87
5年以上	69,543.00	1.24	71,250.00	0.96
合计	5,615,697.75	100.00	7,458,625.61	100.00

(2) 按款项性质列示的其他应付款

项目	年末余额	年初余额
往来款	5,546,154.75	7,372,682.61
保证金	33,600.00	50,000.00
押金	35,943.00	35,943.00
合计	5,615,697.75	7,458,625.61

(3) 按应付对象归集的年末余额前五名的其他应付款情况

单位名称	与本公司关系	年末余额	比例%	账龄	未结算原因
刘忠林	关联方	4,497,077.08	80.08	1年以内	业务未结算
濮阳市鹏鑫化工有限公司	非关联方	500,000.00	8.90	1-2年	业务未结算
鲁学礼	关联方	200,000.00	3.56	1-2年	业务未结算
河南濮信投资担保股份有限公司	非关联方	100,000.00	1.78	1年以内	业务未结算
刘建建	关联方	70,962.19	1.26	1年以内	业务未结算
合计		5,368,039.27	95.58		

(4) 其他应付款余额中持本公司5%（含5%）以上股份的股东单位的款项

单位名称	年末余额	年初余额
刘忠林	4,497,077.08	1,382,025.58
刘建建	70,962.19	
合计	4,568,039.27	1,382,025.58

II、应付利息

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	0.00	59,598.00
企业债券利息	0.00	0.00
短期借款应付利息	1,701,192.53	130,958.33
划分为金融负债的优先股\永续债利息	0.00	0.00
合计	1,701,192.53	190,556.33

18、长期借款

(1) 长期借款分类

项目	年末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		18,000,000.00
保证借款		
信用借款		
合计		18,000,000.00

19、股本

项目	年初余额	本年变动增(+)减(-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	50,890,000.00						50,890,000.00

20、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价(股本溢价)	23,560,000.00			23,560,000.00
合计	23,560,000.00			23,560,000.00

资本公积的说明：2015年5月5日，公司召开全体股东会并做出决议，经全体股东一致同意：增加注册资本589.00万元，注册资本由4,500.00万元增加到5,089.00万元。实际募资2,945.00万元，其中589.00万元作为注册资本，其余2,356.00万元计入“资本公积-资本溢价”。本次增资经濮阳市神州会计师事务所验证，并于2015年5月12日出具了“濮神会验字(2015)第014号”验资报告。

21、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	937,328.44		171,188.79	766,139.65
任意盈余公积	383,069.83			383,069.83
合计	1,320,398.27		171,188.79	1,149,209.48

盈余公积的减少原因：是由于濮阳市三龙轿车修理有限责任公司股权转让后，不再纳入合并范围，由此形成减少濮阳市三龙轿车修理有限责任公司盈余公积。

22、未分配利润

项目	年末余额	年初余额
上年年末未分配利润	-26,058,714.97	-6,998,760.18
加：年初未分配利润调整数(调减“-”)	0.00	0.00
本年年初未分配利润	-26,058,714.97	-6,998,760.18
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-28,270,352.68	-19,059,954.79
减：提取法定盈余公积		

提取任意盈余公积		
年末未分配利润	-54,329,067.65	-26,058,714.97

23、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,132,862.43	12,644,041.77	32,433,834.58	29,125,590.26
其他业务	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	14,132,862.43	12,644,041.77	32,433,834.58	29,125,590.26

(2) 营业收入和营业成本按行业

行业类别	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
制造业	14,132,862.43	12,644,041.77	32,433,834.58	29,125,590.26
合计	14,132,862.43	12,644,041.77	32,433,834.58	29,125,590.26

(3) 营业收入和营业成本按业务类别

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
设备销售	7,930,260.54	7,495,394.59	21,695,197.69	19,478,878.94
配件销售	4,398,022.30	3,802,134.01	8,484,173.34	7,368,180.05
技术服务	1,804,579.59	1,346,513.17	2,254,463.55	2,278,531.27
合计	14,132,862.43	12,644,041.77	32,433,834.58	29,125,590.26

(4) 营业收入和营业成本按地区

地区	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
国内	14,132,862.43	12,644,041.77	32,433,834.58	29,125,590.26
国外				
合计	14,132,862.43	12,644,041.77	32,433,834.58	29,125,590.26

(5) 前五名主营业务收入情况

客户名称	与本公司关系	本年发生额	占营业收入比例(%)
山西刚林机电设备有限公司	非关联方	6,746,862.06	47.74
洛阳通宏石油机械有限公司	非关联方	3,303,421.74	23.37
吐哈石油勘探开发指挥部(新疆吐哈石油勘探开发有限公司)	非关联方	991,493.50	7.02
中国石油化工股份有限公司中原油田分公司物资供应处	非关联方	361,581.87	2.56
中国石油天然气股份有限公司长庆油田分公司(物资采购管理部)	非关联方	334,256.41	2.37
合计		11,737,615.58	83.06

24、税金及附加

税种	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

城市维护建设税	43,098.32	70,146.02
教育费附加	8,879.28	39,589.09
地方教育费附加	50,942.41	26,400.23
土地使用税	161,181.09	133,592.00
房产税	135,948.50	151,087.14
车船使用税	-	8,100.00
印花税	9,667.20	16,104.60
合计	409,716.80	445,019.08

25、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	497,189.19	807,780.97
差旅费	77,407.93	13,660.70
修理费	-	-
广告费	-	-
仓储费	-	-
租赁费	140,003.20	64,000.00
办公费	14,526.50	24,647.36
运输费	61,768.09	228,510.81
折旧费	27,069.07	27,594.58
服务费		
其他	54,270.99	228,099.05
合计	872,234.97	1,394,293.47

其他包括

项 目	本期发生额	上期发生额
专业服务费用	33,685.45	38,037.22
标书费	10,706.00	3,900.00
中标服务费	10,457.54	8,768.78
安装费	-	177,393.05
合计	54,270.99	228,099.05

26、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	838,303.79	793,734.60
差旅费	156,119.77	109,903.70
服务费	522,550.42	950,399.05
办公费	442,712.50	253,360.15
技术转让费	386,666.51	347,092.44
交通费	134,503.73	102,327.07
税费	965.87	11,683.00
诉讼费	26,160.00	67,934.50
折旧与摊销	1,273,399.88	1,071,835.05
修理费	14,064.27	38,220.00
业务招待费	38,151.50	101,795.31
租赁费	-	68,383.30
其他	103,769.35	70,495.97
合计	3,937,367.59	3,987,164.14

27、研发费用

项目	本期金额	上期金额
研究开发费	1,733,320.43	1,629,056.55
合计	1,733,320.43	1,629,056.55

28、财务费用

类 别	本年发生额	上年发生额
利息支出	4,092,498.05	5,200,667.38
减：利息收入	4,328.57	56,994.70
汇兑净损益	-2,071.51	16.49
其他	109,462.29	84,127.32
合计	4,195,560.26	5,227,816.49

29、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	7,164,931.94	555,694.79
存货跌价损失	15,757,639.68	-290,715.02
合计	22,922,571.62	264,979.77

30、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	-244,890.91	
处置长期股权投资产生的投资收益	3,940,281.73	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
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	3,695,390.82	

投资收益形成的原因：

(1) 由于转让濮阳市三龙轿车修理有限责任公司和濮阳市双发石油机械有限公司股权，这两子公司不再纳入合并范围，处置濮阳市三龙轿车修理有限责任公司和濮阳市双发石油机械有限公司获得的投资收益 3,940,281.73 元。其中处置濮阳市三龙轿车修理有限责任公司的投资收益 3,015,149.53 元，处置濮阳市双发石油机械有限公司的投资收益 925,132.20 元。

(2) 对濮阳市双发瑞尔金属材料有限公司投资形成的投资收益-244,890.91 元。

31、资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额
处置固定资产		-9,961,062.04
合计		-9,961,062.04

32、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得			
政府补助	935,000.00	151,500.00	
其他	216,330.18	142,723.52	
合计	1,151,330.18	294,223.52	

(1) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
专利资助	185,000.00		与收益相关

		1,500.00	
中小企业技术创新基金项目专项资金		100,000.00	与收益相关
濮阳高新区技术产业开发区财政局奖励资金		50,000.00	与收益相关
无缝钢管生产线项目	600,000.00		与收益相关
工业经济结构调整奖	150,000.00		与收益相关
合计	935,000.00	151,500.00	

(2) 其他包括

项目	本年发生金额	上年发生金额
赔偿款	1,000.00	94,070.00
免增值税	81,379.88	1,229.27
手续费	-	3,669.52
无法支付款项	570.30	7,788.01
废品收入	133,380.00	35,966.72
合计	216,330.18	142,723.52

33、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	204,334.95		204,334.95
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
其他	30,648.05	50,055.63	30,648.05
合计	234,983.00	50,055.63	234,983.00

(1) 其他包括:

项目	本年发生金额	上年发生金额
滞纳金	27,407.24	31,367.15
对外捐赠		
无法收回款项	0.81	8,054.95
违约金		10,633.53
罚款支出	3,240.00	
合计	30,648.05	50,055.63

34、所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	70,218.88	119,437.11
递延所得税费用	494,288.52	-48,480.02
合计	564,507.40	70,957.09

35、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	935,000.00	151,500.00
利息收入	4,328.57	56,994.70
往来款项及其他款项	8,884,791.64	19,428,824.70
合计	9,824,120.21	19,637,319.40

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
管理、运营等费用	2,063,319.61	2,600,894.91
往来款项及其他	21,482,935.97	25,771,507.27
合计	23,546,255.58	28,372,402.18

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金:

项目	本年发生额	上年发生额
往来借款		5,000,000.00
合计		5,000,000.00

36、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年发生额	上年发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	-	-
净利润	-28,534,720.41	-19,427,936.42
加: 资产减值准备	22,922,571.62	264,979.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,433,241.91	2,534,249.84
无形资产摊销	401,959.31	362,085.24
长期待摊费用摊销	207,272.00	253,730.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	0.00	9,960,221.47
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	204,334.95	840.57
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	0.00	0.00
财务费用(收益以“-”号填列)	4,092,498.05	5,200,667.38
投资损失(收益以“-”号填列)	-3,695,390.82	0.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	494,288.52	-48,480.02
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	0.00	0.00
存货的减少(增加以“-”号填列)	-5,909,234.00	1,115,674.87
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	332,379.54	19,568,467.73
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	3,469,025.86	-19,056,795.48
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	-3,581,773.47	727,705.68
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况:	-	-
现金的年末余额	814,447.44	814,703.95
减: 现金的年初余额	814,703.95	758,419.78
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-256.51	56,284.17

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本年发生额	上年发生额
一、现金	814,447.44	814,703.95
其中: 库存现金	8,821.44	4,852.40
可随时用于支付的银行存款	805,626.00	809,851.55
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	814,447.44	814,703.95
四、母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

七、合并范围的变更

(一) 合并范围变动

1、本期不纳入合并范围的子公司：

(1) 濮阳市双发瑞尔金属材料有限公司，本公司持股比例 51.00%。不纳入合并范围的原因是：公司对濮阳市双发瑞尔金属材料有限公司的生产、技术、销售、决策不具有控制权，只能施加重大影响，根据实质重于形式的原则，对濮阳市双发瑞尔金属材料有限公司采用权益法核算，其不纳入合并范围。

(2) 濮阳市三龙轿车修理有限责任公司，不纳入合并范围的原因是：2018 年 5 月，将公司持股比例 92.82% 股权全部转让。

(3) 濮阳市双发石油机械有限公司，不纳入合并范围的原因是：2018 年 5 月，将公司持股比例 66.67% 股权全部转让。

2、本期新增纳入合并范围的子公司：

濮阳中鑫电器设备有限公司，本公司持股比例 100%，2018 年 12 月 5 日在濮阳市工商行政管理局开发区分局注册成立。

(二) 处置子公司

1、处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例%	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权的时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
濮阳市三龙轿车修理有限责任公司	1,021,000.00	92.82	转让股权	2018-05-21	交易完成	3,015,149.53
濮阳市双发石油机械有限公司	2,000,000.00	66.67	转让股权	2018-05-21	交易完成	925,132.20

(续)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例%	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
濮阳市三龙轿车修理有限责任公司	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
濮阳市双发石油机械有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00

八、 在其他主体中的权益

(一) 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	
濮阳市双发机械检测有限公司	濮阳市	濮阳市	服务业	100.00		直接投资
中联油装信息技术(北京)有限公司	北京市	北京市	服务业	99.00		直接投资
濮阳中鑫电器设备有限公司	濮阳市	濮阳市	制造业	100.00		直接投资

(二) 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
-------------	-------	-----	------	-------	------------

				直接	间接	投资的会计处理方法
濮阳市双发瑞尔金属材料有限公司	濮阳市	濮阳市	制造业	51.00		权益法
北京汇丰金源投资中心(有限合伙)	北京市	北京市	服务业	50.00		权益法
北京宝利惠通投资中心(有限合伙)	北京市	北京市	服务业	50.00		权益法

九、关联方及关联交易

(一) 存在控制关联的关联方

关联方名称	与本公司关系
刘忠林	实际控制人

(二) 本公司的子公司情况

详见附注八(一)在子公司中的权益

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
张美英	股东、董事
刘建建	股东、董事、副总经理
刘忠亮	股东
王洋	监事
张华	股东、董事
张素红	监事会主席
刘宝	股东
鲁学礼	董事、副总经理
齐霞	董事会秘书
李怀军	副总经理
韩平和	财务总监
殷秀君	副总经理
濮阳市双发瑞尔金属材料有限公司	对其生产、销售、决策不具有控制权
北京汇丰金源投资中心(有限合伙)	董事张华的配偶王月芹控制的企业,双发股份为有限合伙人,目前未实际出资,没有实际业务发生
北京宝利惠通投资中心(有限合伙)	董事张华的配偶王月芹控制的企业,双发股份为有限合伙人,目前未实际出资,没有实际业务发生

(四) 关联方交易

1、关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

关联方	科目名称	与本公司的关系	期初余额	借方发生额	贷方发生额	期末余额
濮阳市双发瑞尔金属材料有限公司	其他应收款	参股		6,147,653.67		6,147,653.67
濮阳市双发石油机械有限公司	其他应收款	2018年5月以前是子公司	160,264.59	22,402,000.00	18,810,600.00	3,751,664.59
齐霞	其他应收款	董事会秘书		5,758.50	5,758.50	
张华	其他应收款	股东、董事		9,827.00	9,827.00	
韩平和	其他应收款	财务总监		95.00	95.00	
王洋	其他应收款	监事		10,964.90	10,964.90	
殷秀君	其他应收款	副总经理		6,314.50	6,314.50	

(2) 本公司应付关联方款项

关联方	科目名称	期初余额	借方发生额	贷方发生额	期末余额
鲁学礼	其他应付款	200,000.00			200,000.00
刘建建	其他应付款			70,962.19	70,962.19
刘忠林	其他应付款	1,382,025.58	10,907,142.28	14,022,193.78	4,497,077.08

十、承诺及或有事项

(一) 重大承诺事项

本公司不存在需要披露的承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的或有事项

1、公司被诉讼情况如下：

序号	发布日期	案号	案件类型	案由	涉及金额	备注
1	2019-3-12	(2019)豫0923执恢147号	执行案件	合同纠纷	86,850.00	未执行
	2018-7-2	(2018)豫0923执900号	执行案件	合同纠纷	236,850.00	已执行 150,000.00
2	2019-2-18	(2019)豫0902执435号	执行案件	合同纠纷	106,326.00	
3	2019-2-14	(2018)晋0109民初3778号	民事案件	票据纠纷	266,000.00	未执行
4	2019-1-17	(2019)豫0902执恢25号	执行案件		505,350.00	
5	2019-1-10	(2018)苏02民辖终874号	民事案件	票据纠纷	200,000.00	未执行
6	2019-1-3	(2018)冀09民辖终487号	民事案件	票据纠纷		
7	2018-12-5	(2018)豫0902财保922号	民事案件	票据纠纷	400,000.00	已完结
	2018-11-8	(2018)豫0902民初8792号	民事案件	票据纠纷		
8	2018-11-7	(2018)豫0902财保869号	民事案件	票据纠纷	100,000.00	已完结
9	2018-11-9	(2017)豫0902民初1088号	民事案件	民间借贷纠纷	1,025,221.00	已付 300,000.00元
	2018-11-9	(2018)豫0902财保1008号	民事案件	-		
	2018-11-16	(2018)豫0902执3724号	执行案件			
	2018-4-13	(2017)豫09民终1493号	民事案件	民间借贷纠纷		
10	2018-11-9	(2018)豫0902民初5943号	民事案件	民间借贷纠纷	320,000.00	标的额
	2018-11-16	(2018)豫0902执3747号	执行案件	民间借贷纠纷	70,775.00	执行额 70,775.00
11	2018-9-28	(2017)豫0902执2969号	执行案件	民间借贷纠纷	500,000.00	已付 480,000.00元
12	2018-11-16	(2018)豫0902执3549号	执行案件	民间借贷纠纷	1,346,695.00	已付 300,000.00元
13	2018-11-12	(2018)豫0902执3638号	执行案件		133,472.00	未执行
14	2018-10-30	(2018)冀0981执1443号	执行案件	(2018)冀0981民初1948号	100,000.00	已完结
15	2018-9-12	(2018)苏0282民初8839号	开庭公告	票据纠纷		未执行
	2018-9-12	(2018)苏0282民初8838号	开庭公告	票据纠纷		未执行
16	2018-9-18	(2017)豫09民辖1号	民事案件	合同纠纷		未执行
	2018-6-27	(2017)豫0923民初539号	民事案件	合同纠纷		未执行
17	2018-1-24	(2017)豫0922民初819号	民事案件	房屋租赁合同纠纷	180,000.00	已完结
18	2019-4-9	(2019)冀0981执731号	执行案件		711,920.00	执行额 711,920.00
合计					6,289,459.00	

注：民间借贷纠纷案件涉及金额3,262,691.00元，是刘忠林借款，由刘忠林个人偿还，

公司承担连带责任。其中（1）案件(2018)豫 0902 民初 5943 号、(2018)豫 0902 执 3747 号，涉及金额 320,000.00 元，执行额 70,775.00 元，已执行完毕。（2）案件(2017)豫 0902 民初 1088 号、(2018)豫 0902 财保 1008 号、(2018)豫 0902 执 3724 号、(2017)豫 09 民终 1493 号，涉及金额 1,025,221.00 元，已付 300,000.0 元。（3）案件(2017)豫 0902 执 2969 号、(2019)豫 0902 执恢 25 号涉及金额 500,000.00 元，已付 480,000.00 元。（4）案件(2018)豫 0902 执 3549 号涉及金额 1,346,695.00 元，已付 320,000.00 元。

2、本公司起诉债务人

序号	发布日期	案号	案件类型	案由	涉及金额	备注
	2018-9-18	(2017)豫 09 民辖 1 号、	民事案件	合同纠纷	16,371,161.50	未执行
	2018-6-27	(2017)豫 0923 民初 539 号	民事案件	合同纠纷		未执行
合计					16,371,161.50	

十一、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

截至本报告日，本公司不存在重要的非调整事项。

（二）其他

单位	借款本金	年利率%	2018-12-31	2019 年 1-3 月			2019-3-31
			未付利息及罚息	应计利息	罚息	已付利息	累计未付利息及罚息
濮阳市鹏鑫化工有限公司	500,000.00	36.00	266,500.00	41,917.81			308,417.81
濮阳市区农村信用联社	18,000,000.00	10.84	982,727.33	454,221.37	74,722.09	291,000.00	1,220,670.79
中原银行股份有限公司濮阳分行	12,000,000.00	8.40	407,581.64	234,739.73	38,616.07		680,937.44
中原银行股份有限公司濮阳分行	4,500,000.00	8.94		93,686.30	17,124.39		110,810.69
濮阳市开发区城市投资有限公司	5,000,000.00	12.00	44,383.56	139,726.03	19,154.79		203,264.38
合计	40,000,000.00		1,701,192.53	964,291.23	149,617.33	291,000.00	2,524,101.10

十二、其他重要事项

截至本报告日，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十三、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	0.00	100,000.00
应收账款	9,860,561.53	24,652,916.54
合 计	9,860,561.53	24,752,916.54

I、 应收票据

(1) 应收票据的分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑票据		100,000.00
商业承兑票据		
合计		100,000.00

(2) 年末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑票据		13,969,550.46
商业承兑票据		
合计		13,969,550.46

II、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	年末余额				净额
	账面金额		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	10,717,591.69	62.75	857,030.16	8.00	9,860,561.53
其中：组合1					
组合2	10,717,591.69	62.75	857,030.16	8.00	9,860,561.53
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	6,361,823.67	37.25	6,361,823.67	100.00	0.00
合计	17,079,415.36	100.00	7,218,853.83	42.27	9,860,561.53

续：

类别	年初余额				净额
	账面金额		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	26,811,804.37	100.00	2,158,887.83	8.05	24,652,916.54
其中：组合1					
组合2	26,811,804.37	100.00	2,158,887.83	8.05	24,652,916.54
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	26,811,804.37	100.00	2,158,887.83	8.05	24,652,916.54

(2) 组合中，组合2按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄结构	年末余额		
	金额	比例%	坏账准备
1年以内	7,595,292.15	44.47	227,858.76
1—2年	1,336,332.67	7.82	133,633.27
2—3年	1,551,428.51	9.08	310,285.70
3—4年	21,087.54	0.12	10,543.77
4至5年	193,710.82	1.14	154,968.66
5年以上	19,740.00	0.12	19,740.00

合计	10,717,591.69	62.75	857,030.16
----	---------------	-------	------------

续:

账龄结构	年初余额		
	金额	比例%	坏账准备
1年以内	20,278,577.03	75.63	608,357.31
1-2年	2,889,264.82	10.78	288,926.48
2-3年	2,284,118.03	8.52	456,823.61
3-4年	1,106,228.12	4.13	553,114.06
4至5年	9,750.00	0.03	7,800.00
5年以上	243,866.37	0.91	243,866.37
合计	26,811,804.37	100.00	2,158,887.83

确定该组合依据的说明: 详见本附注四 / (十) 应收款项坏账准备计提方法。

(3) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 3,318,366.00 元, 本年转回坏账准备金额 0.00 元。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名应收账款

单位名称	与本公司关系	年末余额	比例%	账龄	已计提坏账准备
山西刚林机电设备有限公司	非关联方	6,159,923.09	36.07	1年以内	184,797.69
河北国创石油设备有限公司	非关联方	2,127,422.31	12.46	注(1)	326,776.08
洛阳通宏石油机械有限公司	非关联方	1,820,351.72	10.66	1年以内	1,820,351.72
交城县天晴机械铸造有限公司	非关联方	1,741,600.00	10.20	1年以内	1,741,600.00
武汉无缝石油钢管有限公司	非关联方	912,517.30	5.34	4-5年	912,517.30
合计		12,761,814.42	74.72		4,986,042.79

注(1): 1-2年 987,083.80 元, 2-3年 1,140,338.51 元。

2、其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
其他应收款	9,975,802.67	2,369,545.89
应收利息	-	-
应收股利	-	-
合 计	9,975,802.67	2,369,545.89

I、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				净额
	账面金额		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	10,274,018.85	84.25	298,216.18	3.00	9,975,802.67
其中: 组合 1	333,479.55	2.73			333,479.55
组合 2	9,940,539.30	81.52	298,216.18	3.00	9,642,323.12
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,920,000.00	15.75	1,920,000.00	100.00	-
合 计	12,194,018.85	100.00	2,218,216.18	18.19	9,975,802.67

续:

类别	年初余额				净额
	账面金额		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	2,514,927.43	100.00	145,381.54	7.11	2,369,545.89
其中：组合 1	468,876.15	18.64			468,876.15
组合 2	2,046,051.28	81.36	145,381.54	7.11	1,900,669.74
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,514,927.43	100.00	145,381.54		2,369,545.89

(2) 组合中，组合 2 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	9,940,539.30	298,216.18	3.00
1 至 2 年			
2 至 3 年		-	
3 至 4 年		-	
4 至 5 年		-	
5 年以上		-	
合计	9,940,539.30	298,216.18	

续：

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	846,051.28	25,381.54	3.00
1 至 2 年	1,200,000.00	120,000.00	10.00
2 至 3 年		-	
3 至 4 年		-	
4 至 5 年		-	
5 年以上		-	
合计	2,046,051.28	145,381.54	

确定该组合依据的说明：详见本附注四 / (十) 应收款项坏账准备计提方法。

(3) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 2,072,834.64 元，本年转回的坏账准备金额 0.00 元。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
借款保证金	1,200,000.00	1,200,000.00
往来	10,994,018.85	1,314,927.43
合计	12,194,018.85	2,514,927.43

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项的性质	年末余额	账龄	比例%	坏账准备年末余额
濮阳市双发瑞尔金属材料有限公司	往来款	6,147,653.67	1 年以内	50.42	184,429.61
濮阳市双发石油机械有限公司	往来款	3,751,664.59	1 年以内	30.77	112,549.94
河南濮信投资担保股份有限	借款保证金	1,000,000.00	2-3 年	8.20	1,000,000.00

公司					
范县城市投资发展有限公司	往来款	620,000.00	注(1)	5.08	620,000.00
中联油装信息技术(北京)有限公司	往来款	333,479.55	注(2)	2.73	0.00
合计	--	11,852,797.81	--	97.20	1,916,979.55

注(1): 1年以内 200,000.00 元, 1至2年 420,000.00 元。

注(2): 1年以内 24,867.99 元, 1至2年 68,811.56 元, 2至3年 239,800.00 元。

3、长期股权投资

款项性质	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
对子公司投资	3,500,000.00		3,500,000.00	5,818,811.21		5,818,811.21
对联营、合营企业投资	1,088,109.09		1,088,109.09			
合计	4,588,109.09		4,588,109.09	5,818,811.21		5,818,811.21

(1) 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
濮阳市双发机械检测有限公司	3,500,000.00	3,500,000.00			3,500,000.00		
濮阳市三龙轿车修理有限责任公司	318,811.21	318,811.21		318,811.21			
濮阳市双发石油机械有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00			
合计	5,818,811.21	5,818,811.21		2,318,811.21	3,500,000.00		

注: 濮阳中鑫电器设备有限公司是本公司 2018 年 12 月新成立的控股子公司, 没有发生业务。

(2) 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
濮阳市双发瑞尔金属材料有限公司		1,333,000.00		-244,890.91		
合计		1,333,000.00		-244,890.91		

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		
濮阳市双发瑞尔金属材料有限公司				1,088,109.09	
合计				1,088,109.09	

注: 北京汇丰金源投资中心(有限合伙) 2018 年度没有经济业务发生。本公司持股比例 50%, 但没有对该公司注资。

北京宝利惠通投资中心(有限合伙) 2018 年度没有经济业务发生。本公司持股比例 50%, 但没有对该公司注资。

4、营业收入及营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	12,850,201.21	11,762,680.60	30,332,090.42	26,948,310.15
其他业务	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	12,850,201.21	11,762,680.60	30,332,090.42	26,948,310.15

(2) 营业收入和营业成本按行业

行业类别	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
制造业	12,850,201.21	11,762,680.60	30,332,090.42	26,948,310.15
合计	12,850,201.21	11,762,680.60	30,332,090.42	26,948,310.15

(3) 营业收入和营业成本按业务类别

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
设备销售	7,930,260.54	7,495,394.59	21,695,197.69	19,478,878.94
配件销售	4,394,940.67	3,799,396.01	8,141,609.71	7,083,200.45
技术服务	525,000.00	467,890.00	495,283.02	386,230.76
合计	12,850,201.21	11,762,680.60	30,332,090.42	26,948,310.15

(4) 营业收入和营业成本按地区

地区	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
国内	12,850,201.21	11,762,680.60	30,332,090.42	26,948,310.15
国外				
合计	12,850,201.21	11,762,680.60	30,332,090.42	26,948,310.15

(5) 前五名主营业务收入情况

客户名称	与本公司关系	本年发生额	占营业收入比例%
山西刚林机电设备有限公司	非关联方	6,746,862.06	52.50
洛阳通宏石油机械有限公司	非关联方	3,303,421.74	25.71
新疆吐哈石油勘探开发有限公司	非关联方	991,493.50	7.72
中国石油化工股份有限公司中原油田分公司物资供应处	非关联方	361,581.87	2.81
中国石油天然气股份有限公司长庆油田分公司	非关联方	334,256.41	2.60
合计		11,737,615.58	91.34

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	-244,890.91	
处置长期股权投资产生的投资收益	702,188.79	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
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	457,297.88	

投资收益形成的原因：

(1) 由于转让濮阳市三龙轿车修理有限责任公司和濮阳市双发石油机械有限公司股权，形成的投资收益 702,188.79 元。

(2) 对濮阳市双发瑞尔金属材料有限公司投资形成的投资收益-244,890.91元。

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置损益	-204,334.95	-9,961,062.04
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	935,000.00	151,500.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年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	185,682.13	92,667.89
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	28,948.42	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	887,398.76	-9,716,894.15

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	本年发生额		
	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	-79.46	-0.56	-0.56
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-81.96	-0.57	-0.57

河南双发石油装备制造股份有限公司

二〇一九年四月二十九日

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

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：

公司董事会秘书办公室。