

河南双发石油装备制造股份有限公司

2018 年度合并及母公司财务报表

审计报告



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层

邮编：100037

电话：(010) 68364878

传真：(010) 68364875



目 录

一、审计报告

二、审计报告附送

1. 合并资产负债表
2. 合并利润表
3. 合并现金流量表
4. 合并股东权益变动表
5. 母公司资产负债表
6. 母公司利润表
7. 母公司现金流量表
8. 母公司股东权益变动表
9. 财务报表附注

三、审计报告附件

1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件
2. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件
3. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）证券、期货相关业务许可证复印件
4. 注册会计师执业证书复印件



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
地址（Add）：北京市西城区阜外大街1号四川大厦东座15层
F15, Sichuan Building East, No.1 Fu Wai Da Jie, Xicheng District, Beijing, China
电话（Tel）：010-68364878 传真（Fax）：010-68364875

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2,815,664.59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：



中国注册会计师：



2019年4月29日

合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位：河南双发石油装备制造股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	六.1	1,249,871.04	814,703.95
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
预付款项	六.3	1,784,120.42	321,100.00
其他应收款	六.4	9,642,323.12	2,350,889.45
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：			
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

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

报表勾稽关系检查：

资产总计检查

(承上页)

合并资产负债表(续)

2018年12月31日

编制单位:河南双发石油装备制造股份有限公司

金额单位:人民币元

项 目	注释	期末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款	六.12	39,500,000.00	17,000,000.00
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
预收款项	六.14	298,514.00	58,887.61
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
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
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
未分配利润	六.22	-54,329,067.65	-26,058,714.97
归属于母公司股东权益合计		21,270,141.83	49,711,683.30
少数股东权益		-334,619.32	326,088.36
股东权益合计		20,935,522.51	50,037,771.66
负债和股东权益总计		109,078,126.62	131,209,619.45

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并利润表

2018年度

编制单位：河南双发石油装备制造股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	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
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
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
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
（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（净亏损以“-”号填列）		-264,367.73	-367,981.63
2、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-28,270,352.68	-19,059,954.79
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司股东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
归属于母公司股东的综合收益总额		-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		-0.56	-0.37
（二）稀释每股收益		-0.56	-0.37

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2018年度

编制单位：河南双发石油装备制造股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	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
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
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	
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	1,661,310.46
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			
		-256.51	56,284.17
五、现金及现金等价物净增加额			
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

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

石川成东权益变动表

2018年度

编制单位：河南双菱石油装备制造有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本期金额											
	归属于母公司股东权益											
	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	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	50,890,000.00			23,560,000.00				1,320,398.27	-26,058,714.97	49,711,683.30	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	49,711,683.30	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	-28,441,541.47	-660,707.68	-29,102,249.15
（一）综合收益总额									-28,270,352.68	-28,270,352.68	-264,367.73	-28,534,720.41
（二）股东投入和减少资本								-171,188.79		-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、股份支付计入股东权益的金额												
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、对股东的分配												
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
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、本年年末余额	50,890,000.00			23,560,000.00				1,149,209.48	-54,329,067.65	21,270,141.83	-334,619.32	20,935,522.51

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表 (续)

2018年度

金额单位：人民币元

项 目	上期金额												
	归属于母公司股东权益												
	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	小计	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	50,890,000.00				23,560,000.00			1,320,398.27		-6,998,760.18	68,771,638.09	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、本年初余额	50,890,000.00				23,560,000.00			1,320,398.27		-6,998,760.18	68,771,638.09	694,069.99	69,465,708.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）													
（一）综合收益总额													
（二）股东投入和减少资本													
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
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、对股东的分配													
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
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、本年年末余额	50,890,000.00				23,560,000.00			1,320,398.27		-26,058,714.97	49,711,683.30	326,088.36	50,037,771.66

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

2018年12月31日

编制单位：河南双发石油装备制造股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	年初余额
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
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
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			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

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(承上页)

资产负债表 (续)

2018年12月31日

编制单位: 河南双发石油装备制造股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	期末余额	年初余额
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
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
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
股东权益:			
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
未分配利润		-56,949,110.08	-26,178,949.59
股东权益合计		18,650,099.40	49,420,259.89
负债和股东权益总计		107,291,468.28	125,302,798.92

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

利润表

2018年度

编制单位：河南双发石油装备制造股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	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
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（净亏损以“-”号填列）		-30,770,160.49	-17,187,973.58
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
（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

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2018年度

编制单位：河南双发石油装备制造股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	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			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		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

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表

2018年度

编制单位：河南双发石油装备制造股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本期金额						未分配利润	股东权益合计		
	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
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	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、本年年年初余额	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）										
（一）综合收益总额										
（二）股东投入和减少资本										
1、股东投入的普通股										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入股东权益的金额										
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、对股东的分配										
4、其他										
（四）股东权益内部结转										
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、本年年末余额	50,890,000.00				23,560,000.00			1,149,209.48	-56,949,110.08	18,650,099.40

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表 (续)

2018年度

编制单位：河南双发石油装备制造股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上期金额						未分配利润	股东权益合计			
	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
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	50,890,000.00				23,560,000.00		-8,990,976.01	66,608,233.47			
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	50,890,000.00				23,560,000.00		-8,990,976.01	66,608,233.47			
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额											
（二）股东投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
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、对股东的分配											
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
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、本年年末余额	50,890,000.00				23,560,000.00		-26,178,949.59	49,420,259.89			

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

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—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—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%

序号	股东名称	持股数(股)	持股比例
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%
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2018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不确定性。

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(%)
----	------	---------	--------	---------

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的各部分分别完工，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。

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,或虽能区分但不能够单独计量的,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%
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	17,898,920.16	100.00	7,370,639.02	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	-	-

项目	期末余额	年初余额
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				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	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				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	2,510,195.31	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
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.年末账面价值	11,984,754.85	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
-----	------	------

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

客户名称	与本公司关系	本年发生额	占营业收入比例(%)
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	1,500.00	与收益相关
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投资的会计处理方法
				直接	间接	
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	已付 150,000.0
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 300,000.0 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 300,000.00 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
----	------

	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	2,514,927.43	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公司	借款保证金	1,000,000.00	2-3 年	8.20	1,000,000.00
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

项 目	本年发生额	上年发生额
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	每股收益	
	净资产收益率%	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：



营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码 91110102082881146K

名称 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区阜外大街1号东塔楼15层

执行事务合伙人 李尊农

成立日期 2013年11月04日

合伙期限 2013年11月04日至 长期

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



在线扫码获取详细信息

登记机关

2018年12月07日



提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

证书序号: 0000066 -

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年二月九日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 李尊农

主任会计师:

经营场所: 北京市西城区阜外大街1号东塔楼15层

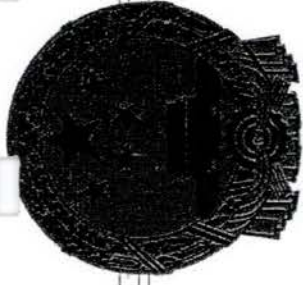


组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11000167

批准执业文号: 京财会许可〔2013〕0066号

批准执业日期: 2013年10月25日



证书序号：000446

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：李尊农



证书号：24

发证时间：二〇一九年十二月十日

证书有效期至：二〇一九年十二月十日



姓名: 李蕊
 Full name: 李蕊
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1953年11月23日
 Date of birth: 1953年11月23日
 工作单位: 中磊会计师事务所江西分所
 Working unit: 中磊会计师事务所江西分所
 身份证号码: 360102531123164
 Identity card No.: 360102531123164



记
 stration
 格

姓名: 李蕊

证书编号: 360100130006

This certificate is valid
 this renewal.



证书编号: 360100130006
 No. of Certificate

批准注册地: 江西省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2000年04月30日
 Date of Issuance

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from



同意调入

Agree the holder to be transferred to



注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时应向委托方出示本证书。
- 二、本证书仅限用于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还至管理注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after



北京注册会计师协会
 2007年度年检合格

2008年3月20日





姓名 皇甫少卿
 Full name
 性别 女
 Sex
 出生日期 1969年10月24日
 Date of birth
 工作单位 北京中平建会计师事务所
 Working unit
 身份证号码 110104691024252
 Identity card No.

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



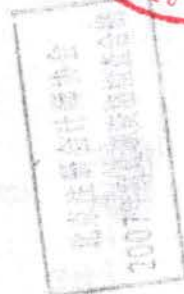
年度检验登记
 Annual Renewal Registration

姓名: 皇甫少卿
 证书编号: 110000861260
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日

证书编号: 110000861260
 No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1999年6月1日
 Date of Issuance

年度检验
 Annual Renewal

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder



事务所
CPAs

转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意
Agree



事务所
CPAs

转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

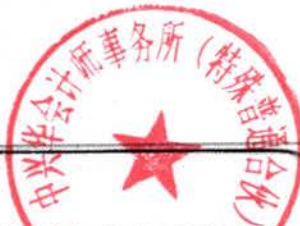
12

转出:信宏 2017.5.10.
转入:中兴华 2017.5.10.
注意:事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

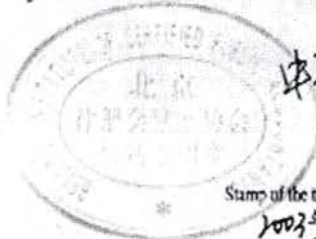
NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

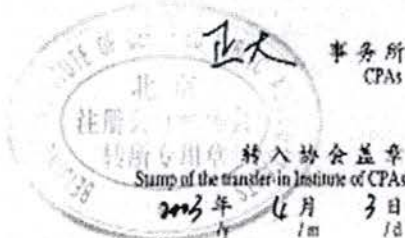


中兴华 事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2003年 6月 3日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to



正大 事务所
CPAs

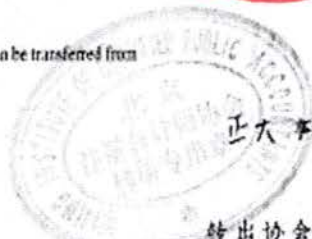
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2003年 6月 3日
/y /m /d

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

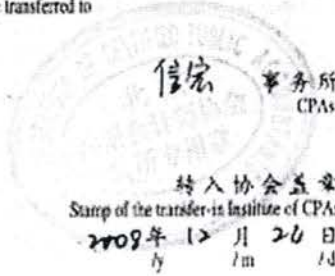


正大 事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2008年 12月 20日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to



信宏 事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2008年 12月 20日
/y /m /d

11