



双发股份

NEEQ:832615

河南双发石油装备制造股份有限公司

Henan shuangfa petroleum equipment manufacturing Corp.



年度报告

2017

公司年度大事记

- 1、公司于 2017 年 1 月与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）签订了《买卖合同》，合同总金额为人民币 13,282,800.00 元（公告编号：2017-001）。
- 2、公司中标中国石油天然气集团公司 2017 年三抽产品集中采购甲级供应商（公告编号：2017-007）。
- 3、公司商标被认定为河南省著名商标（公告编号：2017-029）。
- 4、公司于 2017 年 8 月 31 日与中国石油天然气股份有限公司长庆油田分公司签订了两份《买卖合同》，以上合同总金额为人民币 8,029,480.00 元（公告编号：2017-053）。
- 5、公司于 2017 年 10 月与中国石油天然气股份有限公司长庆油田分公司签订了三份《买卖合同》，与中国石油天然气股份有限公司长庆油田分公司第三采油厂签订了《修理修缮合同》，以上合同总金额为人民币 15,758,480.00 元（公告编号：2017-056）。
- 6、公司 2017 年 12 月 13 日召开的第二届董事会第十二次会议审议通过《关于设立控股子公司濮阳市双发瑞尔金属材料有限公司的议案》，于 2017 年 12 月 25 日召开的 2017 年第二次临时股东大会审议通过该议案。现已完成控股子公司的工商注册登记手续，并领取了濮阳市工商行政管理局颁发的营业执照（公告编号：2017-071）。

目 录

| | | |
|------|-------------------------|----|
| 第一节 | 声明与提示..... | 6 |
| 第二节 | 公司概况 | 9 |
| 第三节 | 会计数据和财务指标摘要 | 11 |
| 第四节 | 管理层讨论与分析..... | 13 |
| 第五节 | 重要事项 | 26 |
| 第六节 | 股本变动及股东情况..... | 33 |
| 第七节 | 融资及利润分配情况..... | 35 |
| 第八节 | 董事、监事、高级管理人员及员工情况 | 37 |
| 第九节 | 行业信息 | 41 |
| 第十节 | 公司治理及内部控制..... | 41 |
| 第十一节 | 财务报告 | 50 |

释义

| 释义项目 | 指 | 释义 |
|---------------|---|---|
| 双发股份、公司、本公司 | 指 | 河南双发石油装备制造股份有限公司 |
| 有限公司、双发实业 | 指 | 濮阳市双发实业有限责任公司，系双发股份前身 |
| 双发检测 | 指 | 濮阳市双发机械检测有限公司，系双发股份子公司 |
| 双发机械 | 指 | 濮阳市双发石油机械有限公司，系双发股份子公司 |
| 三龙轿车 | 指 | 濮阳市三龙轿车修理有限责任公司，系双发股份子公司 |
| 中联油装 | 指 | 中联油装信息技术（北京）有限公司，系双发股份子公司 |
| 双发瑞尔 | 指 | 濮阳市双发瑞尔金属材料有限公司，系双发股份子公司 |
| 《公司章程》 | 指 | 《河南双发石油装备制造股份有限公司章程》 |
| 报告期、本年、本年度、本期 | 指 | 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日 |
| 报告期末 | 指 | 2017 年 12 月 31 日 |
| 上期、上年、上年度 | 指 | 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日 |
| 三会 | 指 | 双发股份的股东大会、董事会、监事会 |
| 三会议事规则 | 指 | 双发股份的股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则 |
| 中石油 | 指 | 中国石油天然气集团公司 |
| 中石化 | 指 | 中国石油化工集团公司 |
| 中海油 | 指 | 中国海洋石油总公司 |
| 中原油田分公司 | 指 | 中国石油化工股份有限公司中原油田分公司 |
| 华北分公司 | 指 | 中国石油化工股份有限公司华北分公司 |
| 东北分公司 | 指 | 中国石油化工股份有限公司东北油气分公司 |
| 延长石油 | 指 | 陕西延长石油（集团）有限责任公司 |
| 全国股份转让系统公司 | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司 |
| 主办券商、信达证券 | 指 | 信达证券股份有限公司 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 中兴华会计师事务所 | 指 | 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 塔架式抽油机 | 指 | 以电动机、变频电机等为动力，通过减速机、滚筒、绳轮、链条、柔性宽带、钢丝绳等传动机构带动抽油杆上下往复运动的抽油机 |
| 抽油杆 | 指 | 上连接光杆、下连接抽油泵的刚性细长杆件 |
| 油管 | 指 | 用于采取油（气、水）井中的油、气、水，将油（气、水）井中的油（气、水）通过油管导出井外 |
| 套管 | 指 | 钻井过程中用于防止井壁塌陷的管柱 |
| 油井管 | 指 | 石油专用管的统称 |
| 井口装置 | 指 | 由阀门、四通、油管头、套管四通、法兰等部件组成，在采油和压裂时控制油井生产，控制流体压力的整套设备 |

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

第一节 声明与提示

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

公司负责人刘忠林、主管会计工作负责人韩平和及会计机构负责人（会计主管人员）郝彤宇保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

| 事项 | 是或否 |
|---|--|
| 是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未出席董事会审议年度报告的董事 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在豁免披露事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

【重要风险提示表】

| 重要风险事项名称 | 重要风险事项简要描述 |
|--------------|--|
| 1、客户集中度较高的风险 | 2017 年公司的前五大客户销售占营业收入的比例分别为：中国石油天然气股份有限公司长庆油田分公司占比 56.80%，交城县天晴机械铸造有限公司占比 18.45%，丰达石油装备股份有限公司占比 2.95%，中原石油勘探局行业服务中心占比 2.62%，吐哈石油勘探开发指挥部占比 1.58%。从前五名看，中石油集团是公司报告期内的最主要客户，公司存在客户集中度较高的风险。 |
| 2、新产品研发风险 | 随着市场竞争的加剧，技术更新换代周期越来越短。技术的创新、新技术的应用与新产品的开发是行业内企业核心竞争力的关键因素，如果公司不能持续追踪市场需求，进行技术创新，持续开发出满足客户需求、技术领先的自主产品，则势必影响公司的产品创新和业务创新，影响公司核心竞争能力。 |
| 3、石油价格波动的风险 | 报告期内油价呈回升态势，世界石油市场趋于平衡。2017 年至 2020 年国际油价在不同条件作用下，可能看到的是一个区间， |

| | 石油价格波动仍然是影响石油企业生存发展的关键因素。 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|-------------------------------|--|----------------------|--------------------------------------|----------------------|---------|------|---------|----------|--------------|------|-------|---|--------------|------|----------|----------|------------|------|--------|-----|------------|----|-----------|-----------|---------------|
| 4、控股股东和实际控制人的控制风险 | 公司控股股东、实际控制人刘忠林，共持有公司股份 30,416,800 股，占公司股本总额的 59.77%。虽然公司已经按照现代企业制度的要求建立健全了较为完善的法人治理结构，但如果刘忠林利用其对公司的控股地位对公司重大资本支出、人事任免、发展战略、关联交易等重大事项施加不当影响，仍可能损害公司和其他股东的利益。 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5、公司部分生产经营场所未取得房产证带来的风险 | <p>公司部分房屋建筑物建造在租赁房产所占用的土地上，无法取得房产证，具体情况如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>名称</th> <th>房屋建筑物 (砖混结构) (m²)</th> <th>彩钢房(m²)</th> <th>账面价值(元)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>股份公司</td> <td>7290.99</td> <td>7,633.48</td> <td>5,809,178.54</td> </tr> <tr> <td>双发检测</td> <td>2,542</td> <td>-</td> <td>4,062,772.38</td> </tr> <tr> <td>三龙轿车</td> <td>3,611.20</td> <td>7,418.17</td> <td>911,388.56</td> </tr> <tr> <td>双发机械</td> <td>843.40</td> <td>624</td> <td>913,174.35</td> </tr> <tr> <td>合计</td> <td>14,287.59</td> <td>15,435.65</td> <td>10,042,552.74</td> </tr> </tbody> </table> <p>公司上述建筑物未取得房屋所有权证书，也没有办理施工许可文件，存在被政府主管部门要求拆除的可能。如果有关政府部门认定上述房屋建筑物为违法建筑要求公司拆除，可能给公司生产经营带来不利影响。上述建筑物主要是办公楼及彩钢房，办公楼用于办公，彩钢房用于生产。</p> | 名称 | 房屋建筑物 (砖混结构) (m ²) | 彩钢房(m ²) | 账面价值(元) | 股份公司 | 7290.99 | 7,633.48 | 5,809,178.54 | 双发检测 | 2,542 | - | 4,062,772.38 | 三龙轿车 | 3,611.20 | 7,418.17 | 911,388.56 | 双发机械 | 843.40 | 624 | 913,174.35 | 合计 | 14,287.59 | 15,435.65 | 10,042,552.74 |
| 名称 | 房屋建筑物 (砖混结构) (m ²) | 彩钢房(m ²) | 账面价值(元) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 股份公司 | 7290.99 | 7,633.48 | 5,809,178.54 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 双发检测 | 2,542 | - | 4,062,772.38 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 三龙轿车 | 3,611.20 | 7,418.17 | 911,388.56 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 双发机械 | 843.40 | 624 | 913,174.35 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 合计 | 14,287.59 | 15,435.65 | 10,042,552.74 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6、公司规模较小，抗行业周期能力不强，存在较大的成长性风险 | 公司 2017 年、2016 年、2015 年，营业收入分别为 32,433,834.58 元、20,371,079.38 元、28,067,673.47 元，净利润分别为 -19,427,936.42 元、-3,993,107.65 万元、-11,277,247.40 元，经营活动产生的现金流量净额分别为 727,705.68 元、-9,544,563.90 元、997,347.54 元。和同行业龙头公司相比，公司规模较小，产品和技术差距较大，抗行业周期能力不强，存在一定的经营性风险和较大的成长性风险。 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 7、公司业绩下滑的风险 | 公司 2017 年、2016 年、2015 年，营业收入分别为 32,433,834.58 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| | |
|-----------------|---|
| | <p>元、20,371,079.38 元、28,067,673.47 元。公司营业收入 2017 年比 2016 年同期上升 59.22%，2016 年比 2015 年下降 27.42%，虽然报告期内营业收入大幅增加，利润却下降 386.54%。主要原因是受国际政治、经济等环境因素影响，再加上石油行业对所采购产品的生产工艺参数进行修改，单位产品原材料使用量增加，致使生产成本增加，从而造成公司产品利润空间骤降。</p> |
| 8、存货金额较大的风险 | <p>公司 2017 年、2016 年、2015 年的存货分别为 74,300,216.65 元、75,415,891.52 元、65,413,103.17 元，占资产总额的比例分别为 56.63%、43.22%、39.26%，存货金额较大的原因如下：一方面是因为钢材价格不稳定，公司对原材料进行了战略性备货；另一方面是因为 2018 年考虑到中石油的潜在订单，相应地对原材料和在产品进行了备货。如果未来的产品价格发生较大的不利波动，可能导致存货发生跌价的风险，将对公司业绩和生产经营产生不利影响。</p> |
| 9、偿债风险 | <p>公司 2017 年、2016 年、2015 年末资产负债率分别为 61.86%、60.19%、56.51%，上述指标报告期内比同行业公司略高；公司 2017 年末借款（包括短期借款和长期借款）、2016 年末短期借款、2015 年末短期借款分别为 35,000,000.00 元、40,000,000.00 元、34,900,000.00 元，公司 2017 年末、2016 年末、2015 年末其他应付款分别为 7,458,625.61 元、41,240,156.53 元、38,975,766.04 元，公司存在大额的流动负债，存在较大的偿债风险。</p> |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 否 |

第二节 公司概况

一、 基本信息

| | |
|---------|--|
| 公司中文全称 | 河南双发石油装备制造股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | Henan Shuangfa Petroleum Equipment Manufacture Corp. |
| 证券简称 | 双发股份 |
| 证券代码 | 832615 |
| 法定代表人 | 刘忠林 |
| 办公地址 | 河南省濮阳市黄河路西段皇甫工业区 |

二、 联系方式

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

三、 企业信息

| | |
|-----------------|--|
| 股票公开转让场所 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 成立时间 | 1996-01-29 |
| 挂牌时间 | 2015-06-17 |
| 分层情况 | 基础层 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | C 制造业-C35 专用设备制造业-C351 采矿、冶金、建筑专用设备制造-C3512 石油钻采专用设备制造 |
| 主要产品与服务项目 | 公司主要产品及服务包括抽油机、抽油杆、抽油泵、油井管、井口装置、节流压井管汇和设备安装、维修、保养与机械检测服务七大类，其中抽油机、抽油杆、抽油泵、油井管、井口装置、节流压井管汇类产品占收入比重较大。服务项目：抽油机、抽油杆和抽油泵等石油钻采专用设备的研发、生产和销售，并为油田提供油井管、井口装置与节流压井管汇等相关配件，同时提供设备安装、维修、保养与机械检测服务。 |
| 普通股股票转让方式 | 协议转让 |
| 普通股总股本（股） | 50,890,000 |
| 优先股总股本（股） | - |
| 做市商数量 | - |
| 控股股东 | 刘忠林 |

| | |
|-------|-----|
| 实际控制人 | 刘忠林 |
|-------|-----|

四、 注册情况

| 项目 | 内容 | 报告期内是否变更 |
|----------|--------------------|----------|
| 统一社会信用代码 | 91410900173956940X | 否 |
| 注册地址 | 濮阳市黄河路西段 | 否 |
| 注册资本 | 50,890,000.00 | 否 |

五、 中介机构

| | |
|----------------|--------------------|
| 主办券商 | 信达证券 |
| 主办券商办公地址 | 北京市西城区闹市口大街9号院1号楼 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 会计师事务所 | 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 签字注册会计师姓名 | 李晖、彭晓薇 |
| 会计师事务所办公地址 | 北京市西城区阜外大街1号东塔楼15层 |

六、 报告期后更新情况

适用 不适用

2017年12月22日，全国中小企业股份转让系统正式发布了《全国中小企业股份转让系统股票转让细则》，按照规定自2018年1月15日起，原采取协议转让方式的股票改为采取集合竞价转让方式进行转让。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位: 元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|--|----------------|---------------|----------|
| 营业收入 | 32,433,834.58 | 20,371,079.38 | 59.22% |
| 毛利率% | 10.20% | 18.33% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | -19,059,954.79 | -2,934,503.33 | -549.51% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -9,343,060.64 | -3,622,133.91 | -157.94% |
| 加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算) | -32.17 | -4.18 | - |
| 加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算) | -15.77 | -5.16 | - |
| 基本每股收益 | -0.37 | -0.06 | -516.67% |

二、 偿债能力

单位: 元

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例 |
|-----------------|----------------|----------------|---------|
| 资产总计 | 131,209,619.45 | 174,503,795.02 | -24.81% |
| 负债总计 | 81,171,847.79 | 105,038,086.94 | -22.72% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 49,711,683.30 | 68,771,638.09 | -27.71% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 0.98 | 1.35 | -27.41% |
| 资产负债率%(母公司) | 60.56 | 60.24 | - |
| 资产负债率%(合并) | 61.86 | 60.19 | - |
| 流动比率 | 1.66 | 0.96 | - |
| 利息保障倍数 | -2.97 | 0.25 | - |

三、 营运情况

单位: 元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|---------------|------------|---------------|---------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 727,705.68 | -9,544,563.90 | 107.62% |
| 应收账款周转率 | 1.42 | 0.93 | - |
| 存货周转率 | 0.39 | 0.24 | - |

四、 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|----------|---------|---------|------|
| 总资产增长率% | -24.81% | 4.74% | - |
| 营业收入增长率% | 59.22% | -27.42% | - |
| 净利润增长率% | 386.54% | 64.59% | - |

五、 股本情况

单位: 股

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例 |
|------------|------------|------------|------|
| 普通股总股本 | 50,890,000 | 50,890,000 | - |
| 计入权益的优先股数量 | - | - | - |
| 计入负债的优先股数量 | - | - | - |

六、 非经常性损益

单位: 元

| 项目 | 金额 |
|---|----------------------|
| 非流动资产处置损益 | -9,961,062.04 |
| 计入当期损益的政府补助(与企业密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外) | 151,500.00 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 92,667.89 |
| 非经常性损益合计 | -9,716,894.15 |
| 所得税影响数 | - |
| 少数股东权益影响额(税后) | - |
| 非经常性损益净额 | -9,716,894.15 |

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

本公司是处于石油装备制造业的生产商，集产品研发、生产制造、经营销售为一体，为国内外各大油田及煤层气公司提供优质油气开采设备产品；生产的七大系列产品通过了 11E、11AX、11B、5CT、6A、16C、16A 美国 API 认证，取得了三抽设备全国工业生产许可证和国家压力管道元件特种设备制造许可证。公司拥有河南省工程技术研究中心、省级企业技术中心和省级中小企业检测服务平台，拥有有效国家专利 16 项，其中发明专利 6 项。

（一）生产模式

公司的生产环节采用生产部负责编制生产计划，以生产部作为指挥中心，严格按照相关技术标准、质量控制规定、安全和环境保护要求进行现场施工管理。公司拥有完整的生产管理制度、采购管理制度及产品质量控制制度，对产品工艺、生产及质量等进行严格的管控，以保证产品的质量。

（二）采购模式

公司一般根据合同与订单组织安排产品生产，在取得产品订单后，根据合同订单制定采购计划，经公司审批同意后由采购部统一进行采购，并根据材料库存和施工进度情况相应调整采购数量。公司所生产经营的抽油机、抽油泵、抽油杆、油套管、井口装置和其他配件所需的原材料包括钢材、型材等。采购过程中，生产部、技术部以及质检中心配合采购物资部做好采购工作，其中生产部负责编制采购计划，技术部负责编制并提供采购物资的技术规范及相关图纸要求等，质检中心负责采购物资的进货检验。

（三）销售模式

公司按照市场和客户需求，通过在全国主要油田建立的销售服务网点，以直接销售的方式将产品销售给客户。在与客户签订合同后，公司按照整体实施方案和产品设计进行产品生产；产品检测合格后交付客户验收确认，并为其提供持续售后维修服务。

公司是中石油一级物资供应商和中石化集团化采购生产商，拥有较稳定的销售渠道，主要客户为中国石油化工有限公司中原油田分公司、长庆油田、东北分公司、延长石油等。该领域属于国有企业，每年都会制定信息化计划和预算，公司市场营销人员会根据这些计划及公司资源，选定目标客户并长期合作，为其提供产品及售后服务，这与公司现阶段客户较为集中的状况相匹配。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

报告期内变化情况：

| 事项 | 是或否 |
|---------------|--|
| 所处行业是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 主营业务是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 主要产品或服务是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 客户类型是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 关键资源是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 销售渠道是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 收入来源是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 商业模式是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

1、财务状况：截止 2017 年 12 月 31 日，公司资产总额 13,120.96 万元，较期初下降 24.81%；负债总额 8,117.18 万元，较期初下降 22.72%。净资产总额 5,003.78 万元，较期初下降 27.97%，报告期末资产负债率 61.86%，较期初增长 1.67%。资产总额下降的主要原因是公司处置了部分闲置固定资产和无形资产，其中固定资产-房屋 3,094.34 万元、无形资产-土地 1,809.61 万元。

2、经营成果：报告期内公司实现营业收入 3,243.38 万元，同比增长 59.22%；本期归属于挂牌公司股东的净利润为-1,906.00 万元，同比下降 549.51%。本期营业收入增长，但是归属于挂牌公司股东的净利润下降的主要原因是：本期发生了资产处置损益-996.11 万元所致。报告期内，公司的毛利率为 10.20%，比去年同期下降 44.35%，主要原因是产品工艺应客户要求修改了生产工艺参数，单位产品原材料使用量增加，致使生产成本增加所致。

3、现金流量：报告期内公司经营活动产生的现金流量净额为 72.77 万元，上年同期为-954.46 万元，同比增加 107.62%，主要原因是本期营业收入同比增长 59.22%，回收账款多于上年同期所致。报告期内筹资活动产生的现金流量净额为-468.66 万元，上年同期为 1,795.00 万元，同比减少 126.11%，减少的主要原因是报告期内“吸收投资收到的现金、取得借款收到的现金、收到其他与筹资活动有关的现金”皆减少所致。

(二) 行业情况

一、我国石油装备制造业发展现状

我国石油石化设备制造业规模以上企业数量逐年增加，导致新产品产值、出口交货值、利润总额等指标均下滑。现在国家扶持此行业力度逐年加大，我国将石油勘探、钻采设备制造行业作为重点鼓励发展的产业，在政策上给予大力支持。2016 年，高端装备制造业被国务院确定为国家重点培育和发展的战略性新兴产业之一。具有战略高度的政策频繁出台，彰显出我国大力发展高端石油装备制造业的决心，推动了石油装备制造业的优化升级和布局调整。近年来，国际石油石化通用机械制造业产业能已经开始向我国转移。可以预见，未来 5-10 年内我国高端石油装备产业将会迎来蓬勃发展。只要抓住机遇，业内将成长起一批具备和西方石油装备“大鳄”抗衡实力的国际化企业集团。

二、中原油田石油装备制造做大做强石油装备制造业的基础和优势

中原油田石油装备制造企业达十多家，主导产品陆地石油钻机占国内市场的比重达到 20%，抽油机达到 30%，石油专用管达到 30%，抽油（电）泵达到 15%，抽油杆达到 10%，钻机、管具、采油装备也有出口中亚和东欧，石油管具大量出口美国、加拿大等西方国家。

作为中国重要的石油装备制造业基地之一，中原油田石油具备了承接国际石油石化通用机械制造业转移的优势：（一）产品种类齐全；（二）产业关联度较高；（三）创业及展示载体丰富；（四）交通网络发达；（五）国家战略支撑。但是困难也颇多，需解决制约自身发展的深层问题。目前，制约中原油田石油装备制造业发展的深层问题主要体现在四个方面。一是企业规模小，集中度低；二是产品结构雷同；三是产品技术含量低，低端产品多尚未具备与行业巨头竞争的能力。

未来的发展中，中原油田石油装备制造业面临着“不进则退”的严峻形势。要保持并扩大领先优势，在企业自身努力的同时，还必须得到政府相关部门的大力扶持，加强对大项目和高端项目的政策倾斜力度，通过项目带动，在做大的基础上，把石油装备产业做精、做高端。

三、国家政策支持石油钻采设备产业发展

国家高度重视装备制造业发展，“十三五”期间，将把大力推动装备国产化进程作为突破口，促进石油石化行业发展方式的根本转变。工信部已经明确了“十三五”期间我国装备制造业要完成的目标任务，将通过实施创新升级战略，加速大型石化和石油钻采等装备的自主化进程。

四、中国石油装备制造业加快经济发展方式转变，逐步实现产业转型升级。

中国石油装备制造业从应对全球金融危机开始，深谋远虑，相继采取一系列果断措施，做好持续重组改制、结构调整、科技创新、品牌整合等四篇大文章，为进入“后危机”时代石油石化装备制造业整体发力，竞争制胜，奠定基础，积蓄力量。

在应对全球金融危机的挑战中，中国石油装备制造业更加深切地认识到，现代市场竞争，尤其是全球化条件下的市场竞争已经不是单一企业、单一产品单打独拼，孤军应战的市场竞争了，只有牢固树立规模化、集约化、集成化、集团化的现代化大生产意识，从体制机制和经营管理上切实形成石油石化装备制造业全产业链竞争态势和竞争优势，才能在未来的市场博弈中争取主动，取得胜利。

五、油田不断提高采油效率，为节能型设备提供新的发展机遇

进入 21 世纪，我国大部分油田已处于开发后期，其开发深度和广度不断扩大，油田供液能力明显不足。当前，正值各油田着力提高采油效率、降低采油成本、不断改善采油方式的有利时机，对发展新型高效节能型抽油设备提供了一个新的发展机遇，蕴藏着很大的市场潜力。此外，国家能源政策的调整和石油行业的快速发展，也为节能抽油设备的发展创造了一个良好的外部环境。

基于以上形势分析，公司以往市场疲软、产品销售额下降、市场萎缩经营状况会有所好转，发展趋势对公司可持续发展创造了有利的市场空间和盈利能力。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

| 项目 | 本期期末 | | 上年期末 | | 本期期末与上年期末金额变动比例 |
|--------|----------------|---------|----------------|---------|-----------------|
| | 金额 | 占总资产的比重 | 金额 | 占总资产的比重 | |
| 货币资金 | 814,703.95 | 0.62% | 758,419.78 | 0.43% | 7.42% |
| 应收账款 | 25,731,951.24 | 19.61% | 19,896,523.64 | 11.40% | 29.33% |
| 存货 | 74,300,216.65 | 56.63% | 75,415,891.52 | 43.22% | -1.48% |
| 长期股权投资 | - | - | - | - | - |
| 固定资产 | 23,099,064.09 | 17.60% | 54,515,031.58 | 31.24% | -57.63% |
| 在建工程 | - | - | - | - | - |
| 短期借款 | 17,000,000.00 | 12.96% | 40,000,000.00 | 22.92% | -57.50% |
| 长期借款 | 18,000,000.00 | 13.72% | - | - | - |
| 资产总计 | 131,209,619.45 | - | 174,503,795.02 | - | -24.81% |

资产负债项目重大变动原因:

- 1、报告期内应收账款期末余额较期初余额增加 29.33%，主要原因是年末销售货款（长庆油田分公司物资采购管理处 12,333,087.52）赊欠所致。
- 2、报告期内固定资产期末余额较期初余额减少 57.63%，主要原因是转让了范县厂区的固定资产-房屋和建筑物 30,943,400.13 元及无形资产-土地 18,096,096.64 元，合计 49,039,496.77 元所致。
- 3、报告期内短期借款期末余额较期初余额减少 57.50%，主因是比去年减少了 500 万元的借款，另外把短期借款 18,000 万元调整到长期借款科目所致。

2. 营业情况分析**(1) 利润构成**

单位：元

| 项目 | 本期 | | 上年同期 | | 本期与上年同期金额变动比例 |
|-------|----------------|----------|---------------|----------|---------------|
| | 金额 | 占营业收入的比重 | 金额 | 占营业收入的比重 | |
| 营业收入 | 32,433,834.58 | - | 20,371,079.38 | - | 59.22% |
| 营业成本 | 29,125,590.26 | 89.80% | 16,637,632.13 | 81.67% | 75.06% |
| 毛利率% | 10.20% | - | 18.33% | - | - |
| 管理费用 | 5,616,220.69 | 17.32% | 7,395,330.20 | 36.30% | -24.06% |
| 销售费用 | 1,394,293.47 | 4.30% | 1,111,867.63 | 5.46% | 25.40% |
| 财务费用 | 5,227,816.49 | 16.12% | 4,255,343.65 | 20.89% | 22.85% |
| 营业利润 | -19,601,147.22 | -60.43% | -3,762,275.44 | -18.47% | -420.96% |
| 营业外收入 | 294,223.52 | 0.91% | 723,291.27 | 3.55% | -59.32% |
| 营业外支出 | 50,055.63 | 0.15% | 35,660.69 | 0.18% | 40.37% |
| 净利润 | -19,427,936.42 | -59.90% | -3,993,107.65 | -19.60% | -386.54% |

项目重大变动原因:

- 1、本期营业收入比上期增长 59.22%，主要原因是，中石油、中石化等各大油田增加开采量，导致对采油设备及配件的需求量加大，我公司生产产品符合客户需求，订单增加，产品销量增加。
- 2、报告期内营业成本占经营收入的比重 89.80%，去年同期占比 81.67%，同比增加 9.95%，主要原因是产品工艺应客户要求修改了生产工艺参数，单位产品原材料使用量增加，致使生产成本增加所致。
- 3、本期营业利润比上期下降 420.96%，主要原因是产品工艺应客户要求修改了生产工艺参数，单位产品原材料使用量增加，致使生产成本增加，且本期发生了资产处置损益-996.11 万元所致。

- 4、本期营业外收入比上期下降 59.32%，主要原因是政府补助减少。
- 5、本期营业外支出比上期上升 40.37%，主要原因是银行和税务滞纳金增加。
- 6、本期净利润比上期下降 386.54%，主要原因生产成本增加，导致毛利率下降，且本期发生了资产处置损益-996.11 万元所致，使得公司净利润显著下降。

(2) 收入构成

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例 |
|--------|---------------|---------------|----------|
| 主营业务收入 | 32,433,834.58 | 20,161,414.18 | 60.87% |
| 其他业务收入 | - | 209,665.20 | -100.00% |
| 主营业务成本 | 29,125,590.26 | 16,637,632.13 | 75.06% |
| 其他业务成本 | - | - | - |

按产品分类分析：

单位：元

| 类别/项目 | 本期收入金额 | 占营业收入比例% | 上期收入金额 | 占营业收入比例% |
|-------|---------------|----------|--------------|----------|
| 设备销售 | 21,695,197.69 | 66.89% | 9,160,548.48 | 44.97% |
| 配件销售 | 8,484,173.34 | 26.16% | 8,784,985.52 | 43.12% |
| 技术服务 | 2,254,463.55 | 6.95% | 2,425,545.38 | 11.91% |

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目 | 本期收入金额 | 占营业收入比例% | 上期收入金额 | 占营业收入比例% |
|-------|---------------|----------|---------------|----------|
| 国内 | 32,433,834.58 | 100.00% | 20,371,079.38 | 100.00% |
| 国外 | - | - | - | - |

收入构成变动的的原因：

公司主要生产和销售油套管、抽油机、抽油泵、抽油杆、井口等采油设备及配件，其中抽油机为设备销售，其他为配件销售和技术服务。2016 年抽油机销售量小，2017 年取得长庆油田数字化抽油机订单 1,842.36 万元，主要是设备销售，报告期内设备销售占经营收入比例比去年同期增长 48.75%（报告期设备销售占营业收入比例 66.89%，去年同期占比 44.97%），报告期内配件销售占经营收入比例较去年同期下降 39.34%（报告期配件销售占营业收入比例 26.16%，去年同期占比 44.12%）。

(3) 主要客户情况

单位: 元

| 序号 | 客户 | 销售金额 | 年度销售占比 | 是否存在关联关系 |
|----|----------------------|---------------|--------|----------|
| 1 | 中国石油天然气股份有限公司长庆油田分公司 | 18,423,600.12 | 60.74% | 否 |
| 2 | 交城县天晴机械铸造有限公司 | 5,985,630.32 | 19.73% | 否 |
| 3 | 丰达石油装备股份有限公司 | 955,239.32 | 3.15% | 否 |
| 4 | 中原石油勘探局行业服务中心 | 849,902.96 | 2.80% | 否 |
| 5 | 新疆吐哈石油勘探开发有限公司 | 513,494.00 | 1.69% | 否 |
| 合计 | | 26,727,866.72 | 88.11% | - |

(4) 主要供应商情况

单位: 元

| 序号 | 供应商 | 采购金额 | 年度采购占比 | 是否存在关联关系 |
|----|--------------|---------------|--------|----------|
| 1 | 太原重工工程技术有限公司 | 15,738,170.00 | 52.04% | 否 |
| 2 | 唐山宏冶机械集团有限公司 | 2,520,000.00 | 8.33% | 否 |
| 3 | 延安守山机械制造有限公司 | 2,160,000.00 | 7.14% | 否 |
| 4 | 濮阳市汇众化工有限公司 | 1,287,921.65 | 4.26% | 否 |
| 5 | 洛阳通宏石油机械有限公司 | 1,212,000.00 | 4.01% | 否 |
| 合计 | | 22,918,091.65 | 75.78% | - |

3. 现金流量状况

单位: 元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例 |
|---------------|---------------|---------------|----------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 727,705.68 | -9,544,563.90 | 107.62% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 4,338,689.54 | -8,159,569.33 | 153.17% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -5,010,111.05 | 17,950,047.20 | -127.91% |

现金流量分析:

1、报告期内公司经营活动产生的现金流量净额为 72.77 万元，上年同期为-954.46 万元，同比增加 107.62%，主要原因是本期营业收入同比增长 59.22%，回收账款多于上年同期所致。

2、报告期内投资活动产生的现金流量净额增长 153.17%，主要原因是公司处置了部分闲置固定资产和无形资产。

3、报告期内筹资活动产生的现金流量净额为-501.01 万元，上年同期为 1,795.00 万元，同比减少 127.91%，减少的主要原因是报告期内“吸收投资收到的现金、取得借款收到的现金、收到其他与筹资活动有关的现金”皆减少所致。

(四) 投资状况分析**1、主要控股子公司、参股公司情况**

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 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 | - | 直接投资 |
| 濮阳市三龙轿车修理有限责任公司 | 濮阳市 | 濮阳市 | 服务业 | 92.82 | - | 直接投资 |
| 濮阳市双发石油机械有限公司 | 濮阳市 | 濮阳市 | 制造业 | 66.67 | - | 直接投资 |
| 中联油装信息技术(北京)有限公司 | 北京市 | 北京市 | 服务业 | 99 | - | 直接投资 |
| 濮阳市双发瑞尔金属材料有限公司 | 濮阳市 | 濮阳市 | 制造业 | 51 | - | 直接投资 |

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比,增加了新设立的子公司濮阳市双发瑞尔金属材料有限公司。

2017年12月22日,本公司和聊城瑞尔机电设备有限公司共同出资成立濮阳市双发瑞尔金属材料有限公司,注册资本1,000万元。本公司认缴出资额510万元;占注册资本51.00%,聊城瑞尔机电设备有限公司出资人民币490万元,占注册资本的49%。

报告期内濮阳市双发机械检测有限公司营业收入1,517,021.83元,净利润-737,047.97元。

报告期内濮阳市三龙轿车修理有限责任公司营业收入584,722.33元,净利润-834,722.90元。

报告期内中联油装信息技术(北京)有限公司营业收入0.00元,净利润-210,945.27元。

报告期内濮阳市双发石油机械有限公司营业收入0.00元,净利润-456,330.21元。

报告期内濮阳市双发瑞尔金属材料有限公司营业收入0.00元,净利润0.00元。

报告期内未处置子公司。

2、委托理财及衍生品投资情况

公司报告期内不存在委托理财、委托贷款、衍生品投资情况。

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(七) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

2017 年, 公司合并报表增加了一家控股子公司: 濮阳市双发瑞尔金属材料有限公司, 公司持股 51%。

(八) 企业社会责任

报告期内, 公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置, 将社会责任意识融入到发展实践中, 积极承担社会责任, 支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。今后公司将继续诚信经营、依法纳税、承担相应的社会责任。

三、持续经营评价

随着我国对石油天然气消费量的不断增加, 石油钻采专用设备制造业的市场规模将不断扩大, 公司利用自身产品种类及各项资质齐全的优势, 通过产品创新和新型市场的开拓, 仍然可以保持经营活力, 具备可持续经营能力。

报告期内, 公司经营、资产、人员、财务、机构等完全独立, 持续保持独立自主经营的能力。企业治理规范有序, 内部制度完善, 管理层及核心技术人员队伍稳定。公司整体经营情况逐步走出困境, 财务状况尚好。报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项, 不存在影响公司持续经营能力的重大不利风险。

四、未来展望

是否自愿披露

□是 √否

五、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、新产品研发风险

新产品的开发是保持企业强劲市场竞争优势、可持续发展的基本手段, 开发高效智能、节能环保产

品是公司未来调整产品结构的重点发展方向。新产品研发过程中,存在一定的创新、技术、生产、竞争风险。同时,新产品从研发应用到现场试用再到最终产业化,往往需要几年的时间,公司需要投入足够的研发资金去完成新项目计划,在目前外部经济环境影响的形势下,对新产品的开发、推广和应用也会造成一定的影响。

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

2、石油价格波动的风险

从 2014 年开始,世界石油市场进入“再平衡期”,截至目前仍处于供过于求的状态,2016 年世界石油市场过剩量约 45 万桶/日。根据 OPEC 的限产协议,2017 年预计世界石油总供给下降 100 万桶/日至 190 万桶/日,而需求预计增加 120 万桶/日,2017 年世界石油市场将趋于平衡。因此,油价呈回升态势基本上是有共识的。但仍需看到主要 OECD 国家石油商业储备连续数年上涨,目前仍保持在 25 亿桶左右的高位,以及美国页岩油开发成本下降的事实,油价缺乏快速上涨的支撑。2017 年至 2020 年国际油价在不同条件作用下,可能看到的是一个区间,2017 年这个区间价大概为 50 美元/桶至 60 美元/桶。石油价格波动仍然是影响石油企业生存发展的关键因素。

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

3、控股股东和实际控制人的控制风险

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

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

4、客户集中度较高的风险

2017 年公司的前五大客户销售占营业收入的比例分别为：中国石油天然气股份有限公司长庆油田分公司占比 56.80%，交城县天晴机械铸造有限公司占比 18.45%，丰达石油装备股份有限公司占比 2.95%，中原石油勘探局行业服务中心占比 2.62%，吐哈石油勘探开发指挥部占比 1.58%。从前五名看，中石油集团是公司报告期内的最主要客户，公司存在客户集中度较高的风险。

应对措施：公司将积极开拓国内外其他市场，在现有的业务上提高产品及服务质量，增强老客户的客户粘度，不断开拓新的客户、新的市场，给公司营业收入、净利润带来新的增长点。

5、公司部分生产经营场所未取得房产证带来的风险

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

| 名称 | 房屋建筑物（砖混结构）（m ² ） | 彩钢房（m ² ） | 账面价值（元） |
|------|------------------------------|----------------------|---------------|
| 股份公司 | 7290.99 | 7,633.48 | 5,809,178.54 |
| 双发检测 | 2,542 | - | 4,062,772.38 |
| 三龙轿车 | 3,611.20 | 7,418.17 | 911,388.56 |
| 双发机械 | 843.40 | 624 | 913,174.35 |
| 合计 | 14,277.59 | 15,435.65 | 10,042,552.74 |

公司上述建筑物未取得房屋所有权证书，也没有办理施工许可文件，存在被政府主管部门要求拆除的可能。如果有关政府部门认定上述房屋建筑物为违法建筑要求公司拆除，可能给公司生产经营带来不利影响。上述建筑物主要是办公楼及彩钢房，办公楼用于办公，彩钢房用于生产。

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

6、公司规模较小，抗行业周期能力不强，存在较大的成长性风险

公司 2017 年、2016 年、2015 年，营业收入分别为 32,433,834.58 元、20,371,079.38 元、28,067,673.47 元，净利润分别为 -19,427,936.42 元、-3,993,107.65 万元、-11,277,247.40 元，经营活动产生的现金流量净额分别为 727,705.68 元、-9,544,563.90 元、997,347.54 元。和同行业龙头公司相比，公司规模较小，产品和技术差距较大，抗行业周期能力不强，存在一定的经营性风险和较大的成长性风险。

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

7、公司业绩下滑的风险

公司 2017 年、2016 年、2015 年,营业收入分别为 32,433,834.58 元、20,371,079.38 元、28,067,673.47 元。公司营业收入 2017 年比 2016 年同期上升 59.22%,2016 年比 2015 年下降 27.42%,虽然报告期内营业收入大幅增加,利润却下降 386.54%。主要原因是受国际政治、经济等环境因素影响,再加上石油行业对所采购产品的生产工艺参数进行修改,单位产品原材料使用量增加,致使生产成本增加,从而造成公司产品利润空间骤降。

应对措施:公司采取以下措施:一、加大国内山西、贵州、新疆等煤层气配套设备的生产销售,公司成立煤层气销售公司,跟随气田设点服务;二是利用公司拥有的国家级石油装备检测中心,再补充部分无损探伤设备,扩大检测范围,重点解决国内几十年来油气水管道的失修检测。已与西南石油大学签约产学研基地,重点研发机器人在管道内行走检测。公司申请到国家总局对国内生产石油装备纳入发证范围的产品进行认证、抽检等业务;三、顺应各大油田节能减排、降低开采成本的要求,研发新产品。

8、存货金额较大的风险

公司 2017 年、2016 年、2015 年的存货分别为 74,300,216.65 元、75,415,891.52 元、65,413,103.17 元,占资产总额的比例分别为 56.63%、43.22%、39.26%,存货金额较大的原因如下:一方面是因为钢材价格不稳定,公司对原材料进行了战略性备货;另一方面是因为 2018 年考虑到中石油的潜在订单,相应对原材料和在产品进行了备货。如果未来的产品价格发生较大的不利波动,可能导致存货发生跌价的风险,将对公司业绩和生产经营产生不利影响。

应对措施:首先,公司的存货多为钢材,公司 2017 年供货长庆油田的数字化抽油机消化了 1800 多万元的库存。其次,随着国内石油设备需求量的缓慢增长,油套管深加工,可为中石油下属东北采油单位供应 3000 万元的库存商品。

9、偿债风险

公司 2017 年、2016 年、2015 年末资产负债率分别为 61.86%、60.19%、56.51%,上述指标报告期内比同行业公司略高;公司 2017 年末借款(包括短期借款和长期借款)、2016 年末短期借款、2015 年末短期借款分别为 35,000,000.00 元、40,000,000.00 元、34,900,000.00 元,公司 2017 年末、2016 年末、2015 年末其他应付款分别为 7,458,625.61 元、41,240,156.53 元、38,975,766.04 元,公司存在大额的流动负债,存在较大的偿债风险。

应对措施:截止报告期末,我公司应收账款余额 2,573.20 万元,根据长庆油田已接到的订单数字化抽油机已经完成 1,026.14 万元的销售额,公司加快生产、供应、挂账、回款节奏,加速流动资金周转。公司与各贷款行有长期的愉快合作,在贷款行有较高的信誉度,“还旧贷新”不存在问题,降低偿债风险。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内，无新增风险因素。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|---|--|---------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在对外担保事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(一) |
| 是否对外提供借款 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在日常性关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(二) |
| 是否存在偶发性关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(三) |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(四) |
| 是否存在股权激励事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(五) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(六) |
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在失信情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在自愿披露的其他重要事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

| 占用者 | 是否为控股股东、实际控制人或其附属企业 | 占用形式 | 期初余额 | 本期新增 | 本期减少 | 期末余额 | 是否履行审议程序 |
|-----------|---------------------|------|------------|------------|--------------|------|----------|
| 刘建建 | 否 | 资金 | 732,280.46 | 0.00 | 732,280.46 | 0.00 | 否 |
| 刘宝 | 否 | 资金 | 0.00 | 254,092.00 | 254,092.00 | 0.00 | 否 |
| 刘宝 | 否 | 资金 | 0.00 | 40,908.00 | 40,908.00 | 0.00 | 是 |
| 张华 | 否 | 资金 | 0.00 | 6,280.00 | 6,280.00 | 0.00 | 否 |
| 张华 | 否 | 资金 | 0.00 | 92,420.00 | 92,420.00 | 0.00 | 是 |
| 鲁学礼 | 否 | 资金 | 0.00 | 79,000.00 | 79,000.00 | 0.00 | 是 |
| 李怀军 | 否 | 资金 | 0.00 | 135,527.00 | 135,527.00 | 0.00 | 是 |
| 殷秀君 | 否 | 资金 | 20,000.00 | 4,035.00 | 24,035.00 | 0.00 | 否 |
| 殷秀君 | 否 | 资金 | 0.00 | 1,965.00 | 1,965.00 | 0.00 | 是 |
| 王洋 | 否 | 资金 | 0.00 | 13,500.00 | 13,500.00 | 0.00 | 是 |
| 总计 | - | - | 752,280.46 | 627,727.00 | 1,380,007.46 | 0.00 | - |

注：实际控制人刘忠林之子刘建建注册成立濮阳三龙智慧网络服务有限公司，因经营需要，期初借款余额 732,280.46 元，用于该公司经营。该借款于 2017 年 3 月份已全部归还，截止 2017 年 12 月 31 日借款余额 0.00 元。

占用原因、归还及整改情况:

公司 2017 年 1-3 月，存在控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资金的情况，具体如下：

| 关联方 | 与公司关系 | 占用形式 | 期初余额 | 2017 年 1-3 月 | 2017 年 5 月 22 日余额 | 占用原因 |
|-----|---------------------------|------|------------|--------------|-------------------|--------|
| 刘建建 | 控股股东及实际控制人之子、公司股东、董事、副总经理 | 资金 | 732,280.46 | 732,280.46 | 0.00 | 非经营性占用 |
| 刘宝 | 股东、控股股东及实际控制人哥哥之子 | 资金 | 0.00 | 254,092.00 | 0.00 | 非经营性占用 |
| 殷秀君 | 副总经理 | 资金 | 20,000.00 | 24,035.00 | 0.00 | 非经营性占用 |
| 张华 | 董事、控股股东及实际控制人配偶之弟弟 | 资金 | 0.00 | 6,280.00 | 0.00 | 非经营性占用 |
| 合计 | | | 752,280.46 | 1,016,687.46 | 0.00 | |

（注：实际控制人刘忠林之子刘建建注册成立濮阳三龙智慧网络服务有限公司，因经营需要，期初借款余额 732,280.46 元，用于该公司经营。该借款于 2017 年 3 月份已全部归还，截止 2017 年 12 月 31 日借款余额 0.00 元。）

公司根据《公司章程》及相关规定履行内部审议程序，对上述关联交易事项进行补充确认并进行信息披露。公司已于 2017 年 5 月 10 日第二届董事会第八次会议中补充确认了上述关联交易内容，并于 2017 年 5 月 10 日，披露了《关于追认公司 2016 年度及 2017 年 1-3 月关联方资金占用的公告》（公告编号：2017-022）。关联关系董事刘忠林、刘建建、张美英、张华回避该次审议表决，根据《公司章程》规定该议案直接提交公司 2016 年年度股东大会进行审议，于 2017 年 5 月 22 日召开 2016 年年度股东大会审议通过了《关于追认公司 2016 年度及 2017 年 1-3 月关联方资金占用的议案》。2017 年 4 月 1 日至 2017 年 5 月 21 日期间，公司对资金占用情况进行整改，期间未再发生违规资金占用情况，并于 2017 年 6 月 12 日披露了《关于关联方资金占用进展的提示性公告》（公告编号：2017-030）。

上述情形属偶发性关联交易，未能履行相关程序及时披露。公司为防范关联方资金占用，于第二届董事会第七次会议和 2016 年年度股东大会审议通过了《关于〈河南双发石油装备制造股份有限公司备用金管理制度〉的议案》，公司制定了备用金管理制度（详见公告编号：2017-017）。

《备用金管理制度》之后，公司部分董事、监事、高级管理人员，以及部分股东因经营需要，从公

司支取备用金，发生经营性资金占用，具体情况如下：

| 关联方 | 与公司关系 | 占用形式 | 2017年5月 22日余额 | 2017.5.22-2017.12.31 期间新增 | 期末余额 | 占用原因 |
|-----|--------------------|------|------------------|------------------------------|------|-------|
| 刘宝 | 股东、控股股东及实际控制人哥哥之子 | 资金 | 0.00 | 40,908.00 | 0.00 | 经营性占用 |
| 张华 | 董事、控股股东及实际控制人配偶之弟弟 | 资金 | 0.00 | 92,420.00 | 0.00 | 经营性占用 |
| 鲁学礼 | 副总经理 | 资金 | 0.00 | 79,000.00 | 0.00 | 经营性占用 |
| 李怀军 | 副总经理 | 资金 | 0.00 | 135,527.00 | 0.00 | 经营性占用 |
| 殷秀君 | 副总经理 | 资金 | 0.00 | 1,965.00 | 0.00 | 经营性占用 |
| 王洋 | 监事 | 资金 | 0.00 | 13,500.00 | 0.00 | 经营性占用 |
| 合计 | | | 0.00 | 363,320.00 | 0.00 | |

上述占用情况属经营性占用，符合公司备用金管理制度相关规定，不会对公司及股东利益造成损害。

公司将在未来的经营中严格按照《公司章程》及全国中小企业股份转让系统办法的相关制度、细则和相关规定，履行相关的审议和决议程序，加强交易关联性的审查及责任追究，做到公司信息披露的真实、准确、及时和完整。

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

| 具体事项类型 | 预计金额 | 发生金额 |
|--------------------------------|----------------------|----------------------|
| 1. 购买原材料、燃料、动力 | 0.00 | 0.00 |
| 2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售 | 0.00 | 0.00 |
| 3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款） | 0.00 | 0.00 |
| 4. 财务资助（挂牌公司接受的） | 20,000,000.00 | 11,536,593.55 |
| 5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | 0.00 | 0.00 |
| 6. 其他 | 0.00 | 0.00 |
| 总计 | 20,000,000.00 | 11,536,593.55 |

注：财务资助（挂牌公司接受的）系公司向实际控制人刘忠林 2017 年度拆借。

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位: 元

| 关联方 | 交易内容 | 交易金额 | 是否履行必要决策程序 | 临时报告披露时间 | 临时报告编号 |
|------------------------|------|---------------|------------|------------|----------|
| 刘忠林、刘建建、张美英、刘忠亮、张华、张美芳 | 关联担保 | 12,000,000.00 | 否 | 2017.08.30 | 2017-050 |
| 刘忠林、张美英、刘建建 | 关联担保 | 5,000,000.00 | 否 | 2017.08.16 | 2017-035 |
| 刘忠林、刘建建、张美英、王月芹、王飞、刘杰 | 关联担保 | 18,000,000.00 | 否 | 2017.08.16 | 2017-035 |
| 刘忠林、刘建建、张美英、张华、刘忠亮 | 关联担保 | 5,000,000.00 | 否 | 2017.08.16 | 2017-035 |
| 总计 | - | 40,000,000.00 | - | - | - |

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响:

报告期内, 公司存在与关联方的资金往来, 详见五、二、(一)。

报告期内, 公司关联方为公司向银行贷款提供担保, 上述偶发性关联交易中存在未规范履行审议程序和未及时履行信息披露义务的情况, 公司发现错误后, 及时进行了补充审议和披露。关联方为公司银行贷款提供担保有助于公司补充经营所需资金, 是公司经营的正常需要, 是合理必要的关联交易, 对公司生产产生积极影响, 不存在损害公司股东利益的情况, 不会对公司独立性产生不利影响。

(四) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

1、根据公司战略发展需要, 为盘活资产、充分利用土地, 在市委市政府督查局、市工信委充分协调的基础上, 公司将所持有的位于范县产业集聚区新区产业园范围内的土地使用权(土地证: 范围用(2013)第007号)及该宗土地上房产所有权(房产证: 范房权证县字第2014-0281号, 房产证: 范房权证县字第2014-0282号, 24015平方米未办理房产手续的厂房一处)、道路、构筑物及附属物等所有设施, 以3000万元价格转让给范县城市投资发展有限公司, 其中土地价款1000万元、地上财产价款2000万元, 上述转让价款不含税、费。2016年10月13日召开的公司第二届董事会第四次会议审议通过了《企业资产转让协议》, 并于2016年11月1日召开的2016年第三次临时股东大会审议通过了《关于〈企业资产转让协议〉的议案》。后经政府部门协调, 在原出售价格3000万元的基础上追加600万元, 出售价格共计3600万元, 上述转让价款不含税、费。公司2015年度经审计的期末总资产为16,661万元, 净

资产为 7,246 万元。本次出售的资产总额占公司最近一个会计年度经审计合并财务报表期末资产总额的比例为 21.61%，出售的资产净额占公司最近一个会计年度经审计合并财务报表期末净资产总额的比例为 49.68%，本次出售事项不构成重大资产重组。截止报告期末，范县城市投资发展有限公司已支付 3,458 万元。

从财务状况的影响来看，本次出售资产取得的资金偿还了政府主导的过桥资金 2,200 万元，改善公司现金流紧张状况。从公司经营成果的影响来看，本次出售有利于公司优化资源配置，有利于公司的长远发展，对公司经营不会产生不良影响，符合公司股东的利益。本次出售资产对公司业务的连续性无不利影响，公司与控股股东及其关联人之间的业务关系、管理关系、关联交易及同业竞争等未发生变化，管理层稳定性也不会发生变化。

2、2017 年 12 月 13 日召开第二届董事会第十二次会议审议通过了《关于设立控股子公司濮阳市双发瑞尔金属材料有限公司的议案》，并将其作为临时提案，提交股东大会审议；公司于 2017 年 12 月 25 日召开的 2017 年第二次临时股东大会审议通过了《关于设立控股子公司濮阳市双发瑞尔金属材料有限公司的议案》。本公司与聊城瑞尔机电设备有限公司共同出资设立控股子公司濮阳市双发瑞尔金属材料有限公司，注册地为濮阳市黄河路西段，注册资本为人民币 1,000 万元，其中本公司出资人民币 510 万元，占注册资本的 51%，聊城瑞尔机电设备有限公司出资人民币 490 万元，占注册资本的 49%。本次对外投资不构成关联交易。截至目前，公司实际出资 0 万元。

本次对外投资不涉及进入新的领域情况，对濮阳市双发瑞尔金属材料有限公司的投资是公司的战略布局，公司经过严格的市场调研和讨论后作出本次对外投资决定，对公司业务的连续性无不利影响。本次对外投资，公司与控股股东及其关联人之间的业务关系、管理关系、关联交易及同业竞争等未发生变化，管理层稳定性也不会发生变化。

（五） 承诺事项的履行情况

1、关于避免同业竞争的承诺：刘忠林及其一致行动人张美英、刘建建、刘杰已出具《关于避免与公司同业竞争及利益冲突的承诺》，承诺：“（1）本人现在与将来不在中华人民共和国境内外任何地方直接或间接从事与公司相同或相似的务或活动，以避免与公司产生同业竞争。（2）在未来发展中，本人有任何商业机会可从事、参与任何可与公司的生产经营构成竞争的业务或活动，则立即将上述商业机会通知公司，在通知中所指定的合理期间内，公司做出愿意利用该商业机会的肯定答复的，本人将无条件地将该商业机会给予公司。（3）本人不会利用对公司的控股优势地位从事任何损害公司及其他股东，特别

是中小股东利益的行为。(4) 本人在作为公司控股股东及实际控制人期间, 上述承诺对本人及本人直系亲属、本人及本人直系亲属拥有控制权的公司、企业都具有约束力。(5) 本人愿意承担因本人及本人的直系亲属违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。”

报告期内, 未有违反承诺情况。

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

报告期内, 未有违反承诺情况。

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

报告期内, 未有违反承诺情况。

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

报告期内, 公司存在关联方占用公司资金的情形, 详见五.二.(一)。公司为防范关联方资金占用, 于第二届董事会第七次会议和 2016 年年度股东大会审议通过了《关于〈河南双发石油装备制造股份有限公司备用金管理制度〉的议案》, 公司制定了备用金管理制度 (详见公告编号: 2017-017)。

公司将在未来的经营中严格按照《公司章程》及全国中小企业股份转让系统办法的相关制度、细则和相关规定, 履行相关的审议和决议程序, 加强交易关联性的审查及责任追究, 做到公司信息披露的真实、准确、及时和完整。

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

报告期内,公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员均严格履行了上述承诺。

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

报告期内,存在关联交易未履行决策程序,未及时进行披露的情形(关联交易的具体内容见公司 2017 年 8 月 16 日披露的编号为 2017-035 的《关于偶发性关联交易的公告(补发)》)。上述关联交易是公司关联方无偿为公司银行贷款提供担保,有助于满足公司经营的资金需求,具有合理性和必要性,不会对公司及股东的利益造成不利影响。公司发现后,根据《公司章程》及相关规定履行内部审议程序,对上述关联交易事项进行补充确认并进行信息披露。2017 年 8 月 16 日召开的第二届董事会第九次会议、2017 年 9 月 5 日召开的 2017 年第一次临时股东大会已经审议通过相关议案,补充确认了上述关联交易内容。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位:元

| 资产 | 权利受限类型 | 账面价值 | 占总资产的比例 | 发生原因 |
|--------------------------|--------|---------------|---------|-----------------|
| 土地:内国用(2015)第 00001 号 | 抵押 | 597,691.60 | 0.46% | 1200 万元中原银行贷款抵押 |
| 房产:内黄县房权证后河字第 20150030 号 | 抵押 | 3,991,373.65 | 3.04% | 1200 万元中原银行贷款抵押 |
| 生产用机器设备 | 抵押 | 5,816,021.67 | 4.43% | 1800 万元农信社贷款抵押 |
| 检测用仪器设备 | 抵押 | 1,673,719.16 | 1.28% | 500 万元农信社贷款抵押 |
| 3 项发明专利 | 质押 | 0.00 | 0.00% | 1800 万元农信社贷款质押 |
| 5 项实用新型专利 | 质押 | 0.00 | 0.00% | 1800 万元农信社贷款质押 |
| 总计 | - | 12,078,806.08 | 9.21% | - |

注:权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

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

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位: 股

| 股份性质 | 期初 | | 本期变动 | 期末 | | |
|---------|----------------|------------|--------|----------|------------|--------|
| | 数量 | 比例% | | 数量 | 比例% | |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数 | 17,319,033 | 34.03% | -8,000 | 17,311,033 | 34.02% |
| | 其中: 控股股东、实际控制人 | 7,604,200 | 14.94% | 0 | 7,604,200 | 14.94% |
| | 董事、监事、高管 | 11,411,300 | 22.42% | -35,000 | 11,376,300 | 22.35% |
| | 核心员工 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 33,570,967 | 65.97% | 8,000 | 33,578,967 | 65.98% |
| | 其中: 控股股东、实际控制人 | 22,812,600 | 44.83% | 0 | 22,812,600 | 44.83% |
| | 董事、监事、高管 | 33,186,900 | 65.27% | -105,000 | 33,081,900 | 65.01% |
| | 核心员工 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% |
| 总股本 | | 50,890,000 | - | 0 | 50,890,000 | - |
| 普通股股东人数 | | | | | | 62 |

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位: 股

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

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明:

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

二、优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

公司的控股股东及实际控制人为刘忠林，持有本公司股份 30,416,800 股，持股比例为 59.77%。
刘忠林，男，1963 年 12 月生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。

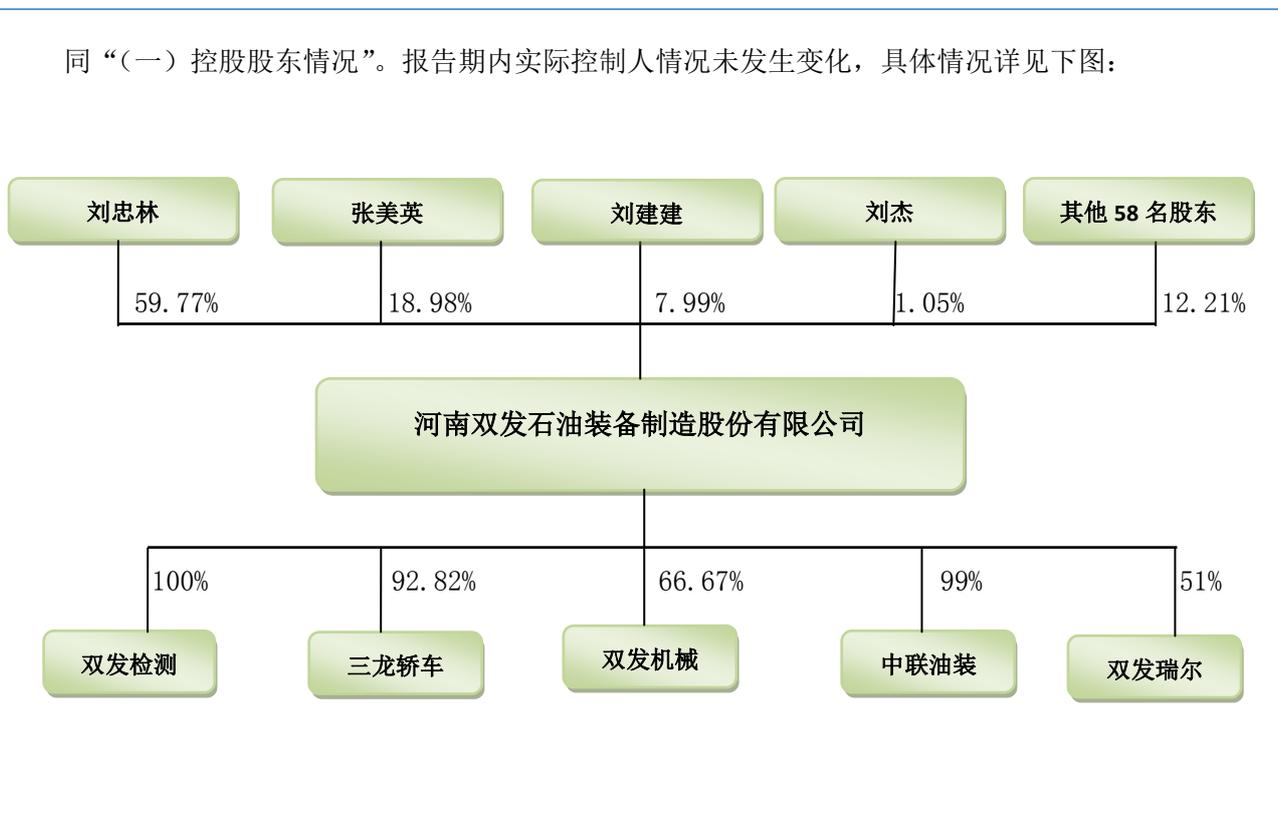
主要工作经历：

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

公司控股股东、实际控制人报告期内未发生变化。

(二) 实际控制人情况

同“(一) 控股股东情况”。报告期内实际控制人情况未发生变化，具体情况详见下图：



第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

| 融资方式 | 融资方 | 融资金额 | 利息率% | 存续时间 | 是否违约 |
|------|------------------|---------------|---------|----------------------|------|
| 银行贷款 | 中原银行濮阳分行营业部 | 5,000,000.00 | 8.94% | 2016.7.1-2017.7.4 | 否 |
| 银行借款 | 中原银行濮阳分行营业部 | 5,000,000.00 | 8.40% | 2017.8.1-2018.8.1 | 否 |
| 银行借款 | 濮阳市市区农村信用合作联社 | 18,000,000.0 | 10.836% | 2016.7.18-2017.7.18 | 否 |
| 银行借款 | 濮阳市市区农村信用合作联社 | 18,000,000.0 | 10.836% | 2017.7.18-2020.7.18 | 否 |
| 银行借款 | 中原银行濮阳分行营业部 | 12,000,000.00 | 8.40% | 2016.8.10-2017.8.10 | 否 |
| 银行借款 | 中原银行濮阳分行营业部 | 12,000,000.00 | 8.94% | 2017.8.10-2018.8.10 | 否 |
| 银行借款 | 濮阳市市区农村信用合作联社兴庆所 | 5,000,000.0 | 10.35% | 2016.1.25-2017.1.25 | 否 |
| 银行借款 | 濮阳市市区农村信用合作联社兴庆所 | 5,000,000.0 | 10.35% | 2017.1.25-2017.12.25 | 否 |
| 合计 | - | 80,000,000.00 | - | - | - |

违约情况

适用 不适用

五、 利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

适用 不适用

(二) 利润分配预案

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

| 姓名 | 职务 | 性别 | 年龄 | 学历 | 任期 | 是否在公司领取薪酬 |
|-----------|---------|----|----|----|-----------------------|-----------|
| 刘忠林 | 董事长、总经理 | 男 | 55 | 大专 | 2016.04.21-2019.04.20 | 是 |
| 张美英 | 董事 | 女 | 58 | 初中 | 2016.04.21-2019.04.20 | 否 |
| 刘建建 | 董事、副总经理 | 男 | 35 | 本科 | 2016.04.21-2019.04.20 | 是 |
| 鲁学礼 | 董事、副总经理 | 男 | 54 | 大专 | 2016.04.21-2019.04.20 | 是 |
| 张华 | 董事 | 男 | 47 | 高中 | 2016.04.21-2019.04.20 | 是 |
| 张素红 | 监事会主席 | 女 | 37 | 本科 | 2016.08.19-2019.04.20 | 是 |
| 刘忠亮 | 监事 | 男 | 53 | 初中 | 2016.04.21-2019.04.20 | 否 |
| 王洋 | 监事 | 女 | 29 | 大专 | 2017.12.25-2019.04.20 | 是 |
| 李怀军 | 副总经理 | 男 | 63 | 高中 | 2016.04.21-2019.04.20 | 是 |
| 殷秀君 | 副总经理 | 男 | 52 | 大专 | 2016.04.21-2019.04.20 | 是 |
| 韩平和 | 财务总监 | 男 | 45 | 大专 | 2017.12.06-2019.04.20 | 是 |
| 齐霞 | 董事会秘书 | 女 | 38 | 大专 | 2016.04.21-2019.04.20 | 是 |
| 董事会人数: | | | | | | 5 |
| 监事会人数: | | | | | | 3 |
| 高级管理人员人数: | | | | | | 7 |

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

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

(二) 持股情况

单位:股

| 姓名 | 职务 | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例% | 期末持有股票期权数量 |
|-----|---------|------------|------|------------|------------|------------|
| 刘忠林 | 董事长、总经理 | 30,416,800 | 0 | 30,416,800 | 59.77% | 0 |
| 张美英 | 董事 | 9,659,600 | 0 | 9,659,600 | 18.98% | 0 |
| 刘建建 | 董事、副总经理 | 4,064,300 | 0 | 4,064,300 | 7.99% | 0 |
| 鲁学礼 | 董事、副总经理 | 70,000 | 0 | 70,000 | 0.14% | 0 |
| 张华 | 董事 | 175,000 | 0 | 175,000 | 0.34% | 0 |
| 张素红 | 监事会主席 | 0 | 0 | 0 | - | 0 |
| 刘忠亮 | 监事 | 72,500 | 0 | 72,500 | 0.14% | 0 |
| 王洋 | 监事 | 0 | 0 | 0 | - | 0 |
| 李怀军 | 副总经理 | 0 | 0 | 0 | - | 0 |

| | | | | | | |
|-----------|-------|------------|---|------------|--------|---|
| 殷秀君 | 副总经理 | 0 | 0 | 0 | - | 0 |
| 韩平和 | 财务总监 | 0 | 0 | 0 | - | 0 |
| 齐霞 | 董事会秘书 | 0 | 0 | 0 | - | 0 |
| 合计 | - | 44,458,200 | 0 | 44,458,200 | 87.36% | 0 |

(三) 变动情况

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

| 姓名 | 期初职务 | 变动类型（新任、换届、离任） | 期末职务 | 变动原因 |
|-----|------|----------------|------|------|
| 谢春玲 | 财务总监 | 离任 | - | 离职 |
| 罗彦红 | 监事 | 离任 | - | 离职 |
| 韩平和 | - | 新任 | 财务总监 | 聘任 |
| 王洋 | - | 新任 | 监事 | 聘任 |

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

1、韩平和，男，1973年2月生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。

职业经历：1993年10月至2004年9月就职于清丰县物资局，任科长职务；2004年10月至2014年6月就职于河南七点半商品有限公司，任财务总监职务；2017年7月起，就职于河南双发石油装备制造股份有限公司，任会计职务。

2、王洋，女，1988年9月生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。

职业经历：2011年11月起，就职于河南双发石油装备制造股份有限公司，任人事专员职务。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 行政管理人员 | 10 | 10 |
| 财务人员 | 4 | 4 |
| 生产人员 | 42 | 40 |
| 技术人员 | 4 | 4 |
| 检验人员 | 10 | 10 |

| | | |
|-------------|-----------|-----------|
| 销售人员 | 6 | 5 |
| 其他人员 | 14 | 12 |
| 员工总计 | 90 | 85 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|-------------|-----------|-----------|
| 博士 | - | - |
| 硕士 | - | - |
| 本科 | 6 | 6 |
| 专科 | 21 | 21 |
| 专科以下 | 63 | 58 |
| 员工总计 | 90 | 85 |

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况:

1、员工变动:

报告期内, 公司员工保持相对稳定, 机关科室合并精减, 其他没有发生重大变化。

2、员工培训:

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

3、员工薪酬:

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

报告期内, 公司无需承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员(公司及控股子公司)基本情况

核心员工:

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员(非董事、监事、高级管理人员):

√适用 □不适用

| 姓名 | 岗位 | 期末普通股持股数量 |
|-----|---------|-----------|
| 云飞 | 研发中心技术员 | - |
| 丁康平 | 技术员 | - |
| 王静平 | 技术员 | - |
| 李泽英 | 质检中心主任 | - |

核心人员的变动情况:

报告期内, 公司不存在符合《非上市公司监督管理办法》规定的核心员工。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司第二届董事会第七次会议和 2016 年年度股东大会审议通过了《关于〈河南双发石油装备制造股份有限公司备用金管理制度〉的议案》、《关于〈河南双发石油装备制造股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度〉的议案》，公司制定了年度报告重大差错责任追究制度（详见公告编号：2017-016），及备用金管理制度（详见公告编号：2017-017）。

报告期内，公司存在未规范履行审议程序和未及时履行信息披露义务的关联交易，详见五.二.（三）。除上述情形外，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

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

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司存在未规范履行审议程序和未及时履行信息披露义务的关联交易，详见五.二.(三)。公司发现错误后，及时进行了补充审议和披露。除上述情况外，公司重要事项均按照公司相关治理制度的要求，履行了相关程序，保护了公司及公司股东的正当权益。

公司将在未来的经营中严格按照《公司章程》及全国中小企业股份转让系统办法的相关制度、细则和相关规定，履行相关的审议和决议程序，加强交易关联性的审查及责任追究，做到公司信息披露的真实、准确、及时和完整。

4、 公司章程的修改情况

本年度内，公司章程无修改。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

| 会议类型 | 报告期内会议召开的次数 | 经审议的重大事项（简要描述） |
|------|-------------|---|
| 董事会 | 7 | <p>一、2017年2月6日召开的第二届董事会第六次会议审议通过了以下议案：</p> <p>1、《关于注销分公司的议案》。</p> <p>二、2017年4月27日召开的第二届董事会第七次会议审议通过了以下议案：</p> <p>1、《关于公司董事会2016年度工作报告的议案》；</p> <p>2、《关于公司2016年年度报告及摘要的议案》；</p> <p>3、《关于公司总经理2016年度工作报告的议案》；</p> |

| | | |
|--|--|---|
| | | <p>4、《关于公司 2016 年度财务决算报告的议案》;</p> <p>5、《关于公司 2017 年度财务预算报告的议案》;</p> <p>6、《关于公司 2016 年度利润分配方案的议案》;</p> <p>7、《关于〈河南双发石油装备制造股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度〉的议案》;</p> <p>8、《关于追认 2016 年度公司与实际控制人刘忠林关联交易事项的议案》;</p> <p>9、《关于公司与实际控制人刘忠林 2017 年度关联交易事项的议案》;</p> <p>10、《关于〈河南双发石油装备制造股份有限公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表的专项审核报告〉的议案》;</p> <p>11、《公司 2016 年度财务审计报告》;</p> <p>12、《关于聘请会计事务所提供年度审计服务的议案》;</p> <p>13、《关于〈河南双发石油装备制造股份有限公司备用金管理制度〉的议案》;</p> <p>14、《关于召开公司 2016 年年度股东大会的议案》。</p> <p>三、2017 年 5 月 10 日召开的第二届董事会第八次会议审议通过了以下议案:</p> <p>1、《关于追认公司 2016 年度及 2017 年 1-3 月关联方资金占用的议案》。</p> <p>四、2017 年 8 月 16 日召开的第二届董事会第九次会议审议通过了以下议案:</p> <p>1、《关于补充确认偶发性关联交易的议案》;</p> <p>2、《关于公司与中原银行股份有限公司濮阳分行签署人民币流动资金贷款合同的议案》;</p> <p>3、《关于向银行贷款并由关联方提供担保的议案》;</p> |
|--|--|---|

| | | |
|-----|---|---|
| | | <p>4、《关于召开公司 2017 年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>五、2017 年 8 月 24 日召开的第二届董事会第十次会议审议通过了以下议案：</p> <p>1、《关于公司 2017 年半年度报告的议案》。</p> <p>六、2017 年 12 月 6 日召开的第二届董事会第十一次会议审议通过了以下议案：</p> <p>1、《关于聘任韩平和为公司财务总监的议案》；</p> <p>2、《关于子公司拟向银行贷款并由关联方提供担保的议案》；</p> <p>3、《关于召开公司 2017 年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>七、2017 年 12 月 13 日召开的第二届董事会第十二次会议审议通过了以下议案：</p> <p>1、《关于设立控股子公司濮阳市双发瑞尔金属材料有限公司的议案》。</p> |
| 监事会 | 3 | <p>一、2017 年 4 月 27 日召开的第二届监事会第四次会议审议通过了以下议案：</p> <p>1、《关于公司监事会 2016 年度工作报告的议案》；</p> <p>2、《关于公司 2016 年年度报告及摘要的议案》；</p> <p>3、《关于公司 2016 年度财务决算报告的议案》；</p> <p>4、《关于公司 2017 年度财务预算报告的议案》；</p> <p>5、《关于公司 2016 年度利润分配方案的议案》；</p> <p>6、《关于〈河南双发石油装备制造股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度〉的议案》；</p> <p>7、《关于〈河南双发石油装备制造股份有限公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表的专项审核报告〉的议案》；</p> <p>8、《关于〈河南双发石油装备制造股份有限公司备用金管理</p> |

| | | |
|------|---|---|
| | | <p>制度》的议案》。</p> <p>二、2017年8月24日召开的第二届监事会第五次会议审议通过了以下议案：</p> <p>1、《关于公司2017年半年度报告的议案》。</p> <p>三、2017年12月11日召开的第二届监事会第六次会议审议通过了以下议案：</p> <p>1、《关于提名王洋女士为第二届监事会监事的议案》。</p> |
| 股东大会 | 3 | <p>一、2017年5月22日召开的2016年年度股东大会审议通过了以下议案：</p> <p>1、《公司董事会2016年度工作报告》；</p> <p>2、《公司监事会2016年度工作报告》；</p> <p>3、《公司2016年年度报告及摘要》；</p> <p>4、《公司2016年度财务决算报告》；</p> <p>5、《公司2017年度财务预算报告》；</p> <p>6、《公司2016年度利润分配预案》；</p> <p>7、《关于〈河南双发石油装备制造股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度〉的议案》；</p> <p>8、《关于追认2016年度公司与实际控制人刘忠林关联交易事项的议案》；</p> <p>9、《关于公司与实际控制人刘忠林2017年度关联交易事项的议案》；</p> <p>10、《关于〈河南双发石油装备制造股份有限公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表的专项审核报告〉的议案》；</p> |

| | | |
|--|--|--|
| | | <p>11、《关于聘请会计事务所提供年度审计服务的议案》;</p> <p>12、《关于<河南双发石油装备制造股份有限公司用金管理制度>的议案》;</p> <p>13、《公司 2016 年度财务审计报告》;</p> <p>14、审议通过《关于追认公司 2016 年度及 2017 年 1-3 月关联方资金占用的议案》。</p> <p>二、2017 年 9 月 5 日召开的 2017 年第一次临时股东大会审议通过了以下议案:</p> <p>1、《关于补充确认偶发性关联交易的议案》;</p> <p>2、《关于公司与中原银行股份有限公司濮阳分行签署人民币流动资金贷款合同的议案》;</p> <p>3、《关于向银行贷款并由关联方提供担保的议案》。</p> <p>三、2017 年 12 月 25 日召开的 2017 年第二次临时股东大会审议通过了以下议案:</p> <p>1、《关于子公司拟向银行贷款并由关联方提供担保的议案》;</p> <p>2、《关于提名王洋女士为第二届监事会监事的议案》;</p> <p>3、《关于设立控股子公司濮阳市双发瑞尔金属材料有限公司的议案》。</p> |
|--|--|--|

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议严格按《公司法》、《公司章程》、三会议事规则规定执行，会议的召集、召开、表决符合法律、行政法规和公司章程的规定。

(三) 公司治理改进情况

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

报告期内, 公司控股股东、实际控制人以外的董事兼副总经理鲁学礼及高管李怀军参与了公司经营管理, 公司管理层未引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

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

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项, 监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

1、 业务独立

公司具备与经营有关的设施, 拥有与生产经营有关的专有技术, 能够独立进行产品开发; 公司拥有

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

2、资产独立

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

3、人员独立

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

4、财务独立

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

5、机构独立

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

(三) 对重大内部管理制度的评价

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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守全国股转系统就有关信息披露方面的规定，公司第二届董事会第七次会议和 2016 年年度股东大会审议通过了关于《河南双发石油装备制造股份有限公司年度报告重大差错责任追究制度》的议案，公司制定了年度报告重大差错责任追究制度（详见公告编号：2017-016）。

第十一节财务报告

一、 审计报告

| | |
|------------|------------------------|
| 是否审计 | 是 |
| 审计意见 | 无保留意见 |
| 审计报告中的特别段落 | 无 |
| 审计报告编号 | 中兴华审字(2018)第 010372 号 |
| 审计机构名称 | 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙) |
| 审计机构地址 | 北京市西城区阜外大街 1 号东塔楼 15 层 |
| 审计报告日期 | 2018 年 4 月 16 日 |
| 注册会计师姓名 | 李晖、彭晓薇 |
| 会计师事务所是否变更 | 否 |

审计报告正文:

审计报告

中兴华审字(2018)第 010372 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 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了贵公司 2017 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2017 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于贵公司,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,为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

贵公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2017 年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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 (项目合伙人): 李晖

中国注册会计师: 彭晓薇

中国·北京

二〇一八年四月十六日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位: 元

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|--------|---------------|---------------|
| 流动资产: | | | |
| 货币资金 | 六、注释 1 | 814,703.95 | 758,419.78 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 六、注释 2 | 100,000.00 | |
| 应收账款 | 六、注释 3 | 25,731,951.24 | 19,896,523.64 |
| 预付款项 | 六、注释 4 | 321,100.00 | 2,461,492.34 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | 六、注释 5 | 2,350,889.45 | 1,990,114.87 |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 六、注释 6 | 74,300,216.65 | 75,415,891.52 |
| 持有待售资产 | | | |

| | | | |
|------------------------|---------|-----------------------|-----------------------|
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 六、注释 7 | 1,181,434.55 | 107,816.84 |
| 流动资产合计 | | 104,800,295.84 | 100,630,258.99 |
| 非流动资产: | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 可供出售金融资产 | | | |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | - | - |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 六、注释 8 | 23,099,064.09 | 54,515,031.58 |
| 在建工程 | | - | - |
| 工程物资 | | | |
| 固定资产清理 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | 六、注释 9 | 2,038,221.27 | 18,539,195.95 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 六、注释 10 | 777,749.73 | 373,500.00 |
| 递延所得税资产 | 六、注释 11 | 494,288.52 | 445,808.50 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 26,409,323.61 | 73,873,536.03 |
| 资产总计 | | 131,209,619.45 | 174,503,795.02 |
| 流动负债: | | | |
| 短期借款 | 六、注释 12 | 17,000,000.00 | 40,000,000.00 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | 六、注释 13 | 18,919,400.00 | |
| 应付账款 | 六、注释 14 | 17,579,157.36 | 23,511,750.60 |
| 预收款项 | 六、注释 15 | 58,887.61 | 7,887.61 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付职工薪酬 | 六、注释 16 | 402,522.20 | 109,264.00 |
| 应交税费 | 六、注释 17 | 1,562,698.68 | 169,028.20 |
| 应付利息 | 六、注释 18 | 190,556.33 | |
| 应付股利 | | | |
| 其他应付款 | 六、注释 19 | 7,458,625.61 | 41,240,156.53 |
| 应付分保账款 | | | |

| | | | |
|----------------------|---------|----------------|----------------|
| 保险合同准备金 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 63,171,847.79 | 105,038,086.94 |
| 非流动负债: | | | |
| 长期借款 | 六、注释 20 | 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 | | | |
| 专项应付款 | | | |
| 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 | | 81,171,847.79 | 105,038,086.94 |
| 所有者权益(或股东权益): | | | |
| 股本 | 六、注释 21 | 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、注释 22 | 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、注释 23 | 1,320,398.27 | 1,320,398.27 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 六、注释 24 | -26,058,714.97 | -6,998,760.18 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 六、注释 24 | 49,711,683.30 | 68,771,638.09 |
| 少数股东权益 | 六、注释 24 | 326,088.36 | 694,069.99 |
| 所有者权益合计 | | 50,037,771.66 | 69,465,708.08 |
| 负债和所有者权益总计 | | 131,209,619.45 | 174,503,795.02 |

法定代表人: 刘忠林

主管会计工作负责人: 韩平和

会计机构负责人: 郝彤宇

(二) 母公司资产负债表

单位: 元

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|---------|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产: | | | |
| 货币资金 | | 264,183.14 | 233,225.42 |
| 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 | | 100,000.00 | |
| 应收账款 | 十三、注释 1 | 24,652,916.54 | 18,479,368.31 |
| 预付款项 | | 321,100.00 | 2,457,055.64 |
| 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | 十三、注释 2 | 2,369,545.89 | 1,797,032.92 |
| 存货 | | 72,610,413.90 | 73,664,625.58 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 1,181,434.55 | 107,816.84 |
| 流动资产合计 | | 101,499,594.02 | 96,739,124.71 |
| 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、注释 3 | 5,818,811.21 | 5,818,811.21 |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 15,477,302.06 | 45,982,527.72 |
| 在建工程 | | | |
| 工程物资 | | | |
| 固定资产清理 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | | 2,038,221.27 | 18,539,195.95 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | 468,870.36 | 431,601.93 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 23,803,204.90 | 70,772,136.81 |
| 资产总计 | | 125,302,798.92 | 167,511,261.52 |
| 流动负债: | | | |
| 短期借款 | | 17,000,000.00 | 35,000,000.00 |
| 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 | | 18,919,400.00 | |
| 应付账款 | | 17,217,906.15 | 22,969,547.35 |
| 预收款项 | | 58,887.61 | 530,391.14 |
| 应付职工薪酬 | | 320,140.37 | 63,207.81 |
| 应交税费 | | 1,457,240.03 | 133,728.67 |
| 应付利息 | | 190,556.33 | |
| 应付股利 | | | |
| 其他应付款 | | 2,718,408.54 | 42,206,153.08 |
| 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 | | 57,882,539.03 | 100,903,028.05 |
| 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 | | | |
| 专项应付款 | | | |
| 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 | | 75,882,539.03 | 100,903,028.05 |
| 所有者权益: | | | |
| 股本 | | 50,890,000.00 | 50,890,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中: 优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 23,560,000.00 | 23,560,000.00 |
| 减: 库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 1,149,209.48 | 1,149,209.48 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | -26,178,949.59 | -8,990,976.01 |
| 所有者权益合计 | | 49,420,259.89 | 66,608,233.47 |
| 负债和所有者权益合计 | | 125,302,798.92 | 167,511,261.52 |

(三) 合并利润表

单位: 元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------|---------|----------------|---------------|
| 一、营业总收入 | 六、注释 25 | 32,433,834.58 | 20,371,079.38 |
| 其中: 营业收入 | 六、注释 25 | 32,433,834.58 | 20,371,079.38 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | 六、注释 25 | 42,073,919.76 | 24,133,354.82 |
| 其中: 营业成本 | 六、注释 25 | 29,125,590.26 | 16,637,632.13 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险合同准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 六、注释 26 | 445,019.08 | 195,721.26 |
| 销售费用 | 六、注释 27 | 1,394,293.47 | 1,111,867.63 |
| 管理费用 | 六、注释 28 | 5,616,220.69 | 7,395,330.20 |
| 财务费用 | 六、注释 29 | 5,227,816.49 | 4,255,343.65 |
| 资产减值损失 | 六、注释 30 | 264,979.77 | -5,462,540.05 |
| 加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | | | |
| 投资收益(损失以“-”号填列) | | | |
| 其中: 对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 汇兑收益(损失以“-”号填列) | | | |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列) | 六、注释 31 | -9,961,062.04 | |
| 其他收益 | | | |
| 三、营业利润(亏损以“-”号填列) | | -19,601,147.22 | -3,762,275.44 |
| 加: 营业外收入 | 六、注释 32 | 294,223.52 | 723,291.27 |
| 减: 营业外支出 | 六、注释 33 | 50,055.63 | 35,660.69 |
| 四、利润总额(亏损总额以“-”号填列) | | -19,356,979.33 | -3,074,644.86 |
| 减: 所得税费用 | 六、注释 34 | 70,957.09 | 918,462.79 |
| 五、净利润(净亏损以“-”号填列) | | -19,427,936.42 | -3,993,107.65 |
| 其中: 被合并方在合并前实现的净利润 | | | |
| (一)按经营持续性分类: | - | - | - |
| 1. 持续经营净利润 | | -19,427,936.42 | -3,993,107.65 |
| 2. 终止经营净利润 | | | |
| (二)按所有权归属分类: | - | - | - |
| 1. 少数股东损益 | | -367,981.63 | -1,058,604.32 |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润 | | -19,059,954.79 | -2,934,503.33 |

| | | | |
|-------------------------------------|--|----------------|---------------|
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）以后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净负债或净资产的变动 | | | |
| 2. 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 | | | |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | | |
| 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 | | -19,427,936.42 | -3,993,107.65 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | -19,059,954.79 | -2,934,503.33 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | -367,981.63 | -1,058,604.32 |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | | -0.37 | -0.06 |
| （二）稀释每股收益 | | -0.37 | -0.07 |

法定代表人：刘忠林

主管会计工作负责人：韩平和

会计机构负责人：郝彤宇

(四) 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|---------|---------------|---------------|
| 一、营业收入 | 十三、注释 4 | 30,332,090.42 | 30,284,855.78 |
| 减：营业成本 | 十三、注释 4 | 26,948,310.15 | 25,709,491.98 |
| 税金及附加 | | 367,465.75 | 115,177.38 |
| 销售费用 | | 1,394,293.47 | 1,111,867.63 |
| 管理费用 | | 4,484,228.30 | 6,275,324.97 |
| 财务费用 | | 4,254,579.03 | 3,480,521.33 |
| 资产减值损失 | | 248,456.27 | -5,478,692.86 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | -9,960,221.47 | |

| | | | |
|-------------------------------------|--|----------------|---------------|
| 其他收益 | | | |
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列） | | -17,325,464.02 | -928,834.65 |
| 加：营业外收入 | | 250,039.53 | 383,291.27 |
| 减：营业外支出 | | 42,000.68 | 35,660.69 |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | | -17,117,425.17 | -581,204.07 |
| 减：所得税费用 | | 70,548.41 | 777,683.04 |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列） | | -17,187,973.58 | -1,358,887.11 |
| （一）持续经营净利润 | | -17,187,973.58 | -1,358,887.11 |
| （二）终止经营净利润 | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）以后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净负债或净资产的变动 | | | |
| 2. 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 | | | |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | | |
| 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 | | -17,187,973.58 | -1,358,887.11 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | | | |
| （二）稀释每股收益 | | | |

（五） 合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|----|---------------|---------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 26,259,694.42 | 48,445,996.91 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | - |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |

| | | | |
|------------------------------|---------|---------------|----------------|
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 六、注释 35 | 19,637,319.40 | 5,548,021.37 |
| 经营活动现金流入小计 | | 45,897,013.82 | 53,994,018.28 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 12,942,716.29 | 42,084,701.43 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 支付保单红利的现金 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 2,650,865.04 | 3,747,019.48 |
| 支付的各项税费 | | 1,203,324.63 | 679,618.58 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 六、注释 35 | 28,372,402.18 | 17,027,242.69 |
| 经营活动现金流出小计 | | 45,169,308.14 | 63,538,582.18 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 727,705.68 | -9,544,563.90 |
| 二、投资活动产生的现金流量: | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 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 | 30,000.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 6,000,000.00 | 30,000.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 1,661,310.46 | 8,189,569.33 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 1,661,310.46 | 8,189,569.33 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 4,338,689.54 | -8,159,569.33 |
| 三、筹资活动产生的现金流量: | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | 1,000,000.00 |
| 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 | | | 40,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 5,000,000.00 | 65,000,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 5,000,000.00 | 106,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 5,000,000.00 | 34,900,000.00 |

| | | | |
|---------------------------|---------|---------------|---------------|
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 5,010,111.05 | 4,149,952.80 |
| 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 | 六、注释 35 | | 49,000,000.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 10,010,111.05 | 88,049,952.80 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -5,010,111.05 | 17,950,047.20 |
| 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 | | 56,284.17 | 245,913.97 |
| 加:期初现金及现金等价物余额 | | 758,419.78 | 512,505.81 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 814,703.95 | 758,419.78 |

法定代表人: 刘忠林

主管会计工作负责人: 韩平和

会计机构负责人: 郝彤宇

(六) 母公司现金流量表

单位: 元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------|----|---------------|---------------|
| 一、经营活动产生的现金流量: | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 23,587,038.66 | 31,658,015.11 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 13,655,038.37 | 2,510,652.88 |
| 经营活动现金流入小计 | | 37,242,077.03 | 34,168,667.99 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 10,590,384.03 | 26,992,863.07 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 2,039,421.43 | 2,351,932.50 |
| 支付的各项税费 | | 1,042,614.06 | 324,114.06 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 24,501,319.51 | 9,440,150.64 |
| 经营活动现金流出小计 | | 38,173,739.03 | 39,109,060.27 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -931,662.00 | -4,940,392.28 |
| 二、投资活动产生的现金流量: | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 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 | 30,000.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 6,000,000.00 | 30,000.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 992,690.00 | 7,626,239.33 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 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 | | 992,690.00 | 7,626,239.33 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 5,007,310.00 | -7,596,239.33 |

| | | | |
|---------------------------|--|---------------|----------------|
| 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 | | | 35,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | 65,000,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | | 100,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | | 34,900,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 4,044,690.28 | 3,550,675.99 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | 49,000,000.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 4,044,690.28 | 87,450,675.99 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -4,044,690.28 | 12,549,324.01 |
| 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 | | 30,957.72 | 12,692.40 |
| 加: 期初现金及现金等价物余额 | | 233,225.42 | 220,533.02 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 264,183.14 | 233,225.42 |

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

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

| | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|---------------|--|--|---------------|--|--|--------------|----------------|------------|---------------|--|--|
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 50,890,000.00 | | | 23,560,000.00 | | | 1,320,398.27 | -26,058,714.97 | 326,088.36 | 50,037,771.66 | | |

| 项目 | 上期 | | |
|----|-------------|--------|-------|
| | 归属于母公司所有者权益 | 少数股东权益 | 所有者权益 |

| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | | |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|------|--------------|--------|---------------|---------------|---------------|
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 50,890,000.00 | | | | 23,560,000.00 | | | | 1,320,398.27 | | -4,064,256.85 | 752,674.31 | 72,458,815.73 |
| 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 | | -4,064,256.85 | 752,674.31 | 72,458,815.73 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | | | -2,934,503.33 | -58,604.32 | -2,993,107.65 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | -2,934,503.33 | -1,058,604.32 | -3,993,107.65 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|------------------|---------------|--|--|---------------|--|--|--------------|---------------|------------|---------------|--|--|
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 50,890,000.00 | | | 23,560,000.00 | | | 1,320,398.27 | -6,998,760.18 | 694,069.99 | 69,465,708.08 | | |

法定代表人：刘忠林

主管会计工作负责人：韩平和

会计机构负责人：郝彤宇

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 本期 | | | | | | | | | | | |
|----|----|--------|------|-----|----|----|------|-----|-------|--------|--|--|
| | 股本 | 其他权益工具 | 资本公积 | 减：库 | 其他 | 专项 | 盈余公积 | 一般风 | 未分配利润 | 所有者权益合 | | |
| | | | | | | | | | | | | |

| | | 优先 股 | 永续 债 | 其他 | | 存股 | 综合 收益 | 储备 | | 险准备 | | 计 |
|-----------------------|---------------|---------|---------|----|---------------|----|----------|----|--------------|-----|----------------|----------------|
| 一、上年期末余额 | 50,890,000.00 | | | | 23,560,000.00 | | | | 1,149,209.48 | | -8,990,976.01 | 66,608,233.47 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 50,890,000.00 | | | | 23,560,000.00 | | | | 1,149,209.48 | | -8,990,976.01 | 66,608,233.47 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | | | -17,187,973.58 | -17,187,973.58 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | -17,187,973.58 | -17,187,973.58 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|------------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|--|--------------|--|----------------|---------------|
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 50,890,000.00 | | | | 23,560,000.00 | | | | 1,149,209.48 | | -26,178,949.59 | 49,420,259.89 |

| 项目 | 上期 | | | | | | | | | | | |
|------------------------------|---------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|------|--------------|--------|---------------|---------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 50,890,000.00 | | | | 23,560,000.00 | | | | 1,149,209.48 | | -7,632,088.90 | 67,967,120.58 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 50,890,000.00 | | | | 23,560,000.00 | | | | 1,149,209.48 | | -7,632,088.90 | 67,967,120.58 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | | | -1,358,887.11 | -1,358,887.11 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | -1,358,887.11 | -1,358,887.11 |
| （二）所有者投入和减少资 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|--|--------------|--|---------------|---------------|
| 本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 50,890,000.00 | | | | 23,560,000.00 | | | | 1,149,209.48 | | -8,990,976.01 | 66,608,233.47 |

河南双发石油装备制造股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

1、 公司的设立

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

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

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

2、 历次变更

(1) 公司的第一次变更一股权及法定代表人变更

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

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

(2) 公司的第二次变更一股权及法定代表人变更

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

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

(3) 公司的第三次变更—法定代表人变更

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

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

(4) 公司的第四次变更—经营范围变更

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

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

(5) 公司的第五次变更—增加注册资本、经营范围

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

同时增加经营范围:生产、销售:油管、抽油杆、钻头。

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

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

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

(6) 公司的第六次变更—股权变更

2004年12月8日,双发公司召开全体股东会并做出决议,经全体股东一致同意:原股东刘中秀将其持有的全部股权500万元、李德民将其持有全部的股权50万元、朱长安将其持有

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

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

(7) 公司的第七次变更—经营范围变更

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

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

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

(8) 公司的第八次变更—经营范围变更

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

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

(9) 公司的第九次变更—股权变更

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

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

(10) 公司的第十次变更—增加注册资本、经营范围

2007年9月23日, 双发公司召开全体股东会并做出决议, 经全体股东一致同意: 增加注册资本431万元, 原1,860万元增加到2,291万元, 其中刘忠林增加243.47万元, 张美英增103.31万元, 刘建建增加33.7万元, 刘杰增加5.6万元, 刘从洲增加44.92万元。变更后的注册资本股东持有金额及比例为: 刘忠林出资1,268.47万元, 占总额55.37%; 张美英出资563.31万元, 占总额24.59%; 刘从洲出资244.92万元, 占总额10.69%; 刘建建出资183.70万元, 占

总额8.02%；刘杰30.60万元，占总额1.34%。同时增加经营范围：机械产品检测、金属材料检测。

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

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

(11) 公司的第十一次变更—增加注册资本

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

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

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

(12) 公司的第十二次变更—经营范围变更

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

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

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

(13) 公司的第十三次变更—经营范围变更

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

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

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

(14) 公司的第十四次变更—法定代表人变更

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

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

(15) 公司的第十五次变更—股权变更

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

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

(16) 公司的第十六次变更—股东及股本变更

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

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

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

(17) 公司的第十七次变更—改制

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

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

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

(18) 公司的第十八次变更—增资

2013年3月12日,公司召开全体股东会并做出决议,经全体股东一致同意:增加注册资本207万元,由8,073万元增加到8,280万元。本次增资由新股东河南金汇安投资有限公司缴纳。变更后的注册资本股东持有金额及比例为:刘忠林出资7,222.39万元,占总额的87.23%;张美英出资563.31万元,占总额的6.80%;刘建建出资183.70万元,占总额2.22%;刘杰出资30.60万元,占总额0.37%;刘宝出资60.00万元,占总额的0.72%;张华出资10.00万元,占总额的0.12%;刘忠亮出资3.00万元,占总额的0.04%;河南金汇安投资有限公司出资207.00

万元，占总额的2.50%。

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

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

(19) 公司的第十九次变更—减资

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

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

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

(20) 公司的第二十次变更—股权变更

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

(21) 公司的第二十一次变更—增资

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

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

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

(22) 公司的第二十二次变更—增资

2015年5月5日，公司召开全体股东会并做出决议，经全体股东一致同意：增加注册资本589.00万元，由4,500.00万元增加到5,089.00万元。本次增资于2015年5月12日前缴足，实际募资2,945.00万元，其中589.00万元作为注册资本，其余2,356.00万元计入“资本公积-资本溢价”。本次新增注册资本，经濮阳市神州会计师事务所验证，并于2015年5月12日出具了“濮神会验字(2015)第014号”验资报告。2015年7月2日，公司在濮阳市工商行政管理局对本次增资进行了变更登记并换发了新的企业营业执照。本次增资后公司股权结构如下：

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

| 序号 | 股东名称 | 持股数(股) | 持股比例 |
|----|------|-------------------|----------------|
| 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2017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:濮阳市黄河路西段,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

公司属于专用设备制造业,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2018年4月16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5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 |
| 濮阳市三龙轿车修理有限责任公司 | 控股子公司 | 一级 | 92.82 | 92.82 |
| 濮阳市双发石油机械有限公司 | 控股子公司 | 一级 | 66.67 | 66.67 |
| 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 |
| 濮阳市双发瑞尔金属材料有限公司 | 控股子公司 | 一级 | 51.00 | 51.00 |

2、合并范围发生变更的说明

本年纳入合并财务报表范围的主体与上年相比，增加了新设立的子公司濮阳市双发瑞尔金属材料有限公司。

2017年12月22日，本公司和聊城瑞尔机电设备有限公司出资成立濮阳市双发瑞尔金属材料有限公司，注册资本1000万元。本公司认缴出资510万元，占注册资本51%，聊城瑞尔机电设备有限公司认缴出资490万元，占注册资本49%。

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

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

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

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

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

(十一) 存货

1、存货的分类

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

加工材料、在产品、自制半成品、产成品、发出商品等。

2、存货的计价方法

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

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

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

(十二) 持有待售的非流动资产和处置组

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

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

用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

（十三）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

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

1、投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

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

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

3、后续计量及损益确认方法

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

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期

间实现净利润的,本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

(3) 收购少数股权

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

(4) 处置长期股权投资

在合并财务报表中,母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益;母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的,按本合并财务报表编制的方法中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中,外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费,以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产,按投资合同或协议约定的价值作为入账价值,但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购

买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3、固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

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

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

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

(2) 固定资产的后续支出

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

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十五) 在建工程

1、在建工程的类别

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

2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资

产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十六) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2、借款费用资本化期间

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

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

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

购建或者生产的资产的各部分分别完工，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。

(二十三)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。

(二十四) 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。

(二十五)重要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更 2017 年 4 月 28 日,财政部以财会[2017]13 号发布了《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》,自 2017 年 5 月 28 日起实施。2017 年 5 月 10 日,财政部以财会[2017]15 号发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助(2017 年修订)》,自 2017 年 6 月 12 日起实施。

《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》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报,以及终止经营的列报。

执行《企业会计准则第 16 号——政府补助(2017 年修订)》之前,本公司将取得的政府补助计入营业外收入;与资产相关的政府补助确认为递延收益,在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第 16 号——政府补助(2017 年修订)》之后,对 2017 年 1 月 1 日之后发生的与日常活动相关的政府补助,计入其他收益冲减相关成本费用;与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支;与资产相关的政府补助冲减相关资产的账面价值。

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% |
| 营业税 | 应纳税营业额 | 5% |
| 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 |
|----|------|----|
|----|------|----|

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|----------------|-----|
| 增值税 | 应税服务收入 | 3% |
| 营业税 | 应纳税营业额 | 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、濮阳市三龙轿车修理有限责任公司

| 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、濮阳市双发石油机械有限公司

| 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 | 5% |
| 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、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% |

5、濮阳市双发瑞尔金属材料有限公司

| 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 2015 年 8 月 3 日取得《高新技术企业证书》，证书编号：GR201241000003，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 2015 年 1 月 1 日至 2017 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%。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 | 4,852.40 | 308,128.84 |
| 银行存款 | 809,851.55 | 450,290.94 |
| 其他货币资金 | - | - |
| 合计 | 814,703.95 | 758,419.78 |

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、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 | - |

3、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 | 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 |

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应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 21,701,656.83 | 100.00 | 1,805,133.19 | 8.32 | 19,896,523.64 |
| 其中:组合 1 | | | | | |
| 组合 2 | 21,701,656.83 | 100.00 | 1,805,133.19 | 8.32 | 19,896,523.64 |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| | 21,701,656.83 | 100.00 | 1,805,133.19 | 8.32 | 19,896,523.64 |

(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 | 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 |

续

| 账龄结构 | 年初余额 | | |
|---------|---------------|--------|--------------|
| | 金额 | 比例 | 坏账准备 |
| 1 年以内 | 13,481,980.73 | 62.12 | 404,459.42 |
| 1-2 年 | 5,682,176.28 | 26.18 | 568,217.63 |
| 2-3 年 | 1,974,078.72 | 9.10 | 394,815.74 |
| 3-4 年 | 208,470.36 | 0.96 | 104,235.18 |
| 4 至 5 年 | 107,727.62 | 0.50 | 86,182.10 |
| 5 年以上 | 247,223.12 | 1.14 | 247,223.12 |
| 合计 | 21,701,656.83 | 100.00 | 1,805,133.19 |

确定该组合依据的说明: 详见本附注四 / (九) 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 459,484.21 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 |
|----------------------|--------|---------------|----------------|-------|--------------|
| 中国石油天然气股份有限公司长庆油田分公司 | 非关联方 | 12,333,087.52 | 44.05 | 1 年以内 | 369,992.63 |
| 交城县天晴机械铸造有限公司 | 非关联方 | 3,003,187.48 | 10.73 | 1 年以内 | 90,095.62 |
| 河北国创石油设备有限公司 | 非关联方 | 2,127,421.31 | 7.60 | 注(1) | 143,646.37 |
| 洛阳通宏石油机械有限公司 | 非关联方 | 1,270,315.92 | 4.54 | 2-3 年 | 254,063.18 |
| 武汉无缝石油钢管有限公司 | 非关联方 | 912,517.30 | 3.26 | 3-4 年 | 456,258.65 |
| 合计 | | 19,646,529.53 | 70.17 | | 1,314,056.45 |

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

4、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 | 286,897.02 | 89.35 | 2,348,293.98 | 95.40 |
| 1 至 2 年 | 34,202.98 | 10.65 | 1,198.36 | 0.05 |
| 2 至 3 年 | | | 50,000.00 | 2.03 |
| 3 年以上 | 0.00 | 0.00 | 62,000.00 | 2.52 |
| 合计 | 321,100.00 | 100.00 | 2,461,492.34 | 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 | 31,000.00 |
| 材料款 | 71,100.00 | 1,874,798.91 |
| 保证金 | | 533,415.00 |
| 水电费 | | 278.43 |
| 押金 | | 22,000.00 |
| 合计 | 321,100.00 | 2,461,492.34 |

(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 | 占比 | 账龄 | 未结算原因 |
|---------------------|-----------|--------|---------|---------|
| 中国石化国际事业有限公司北京招标中心 | 16,100.00 | 5.01% | 1 至 2 年 | 合同未履行完毕 |
| 中国石油化工股份有限公司胜利油田分公司 | 13,000.00 | 4.05% | 1 至 2 年 | 合同未履行完毕 |
| 内黄县惠民燃气有限公司 | 5,102.98 | 1.59% | 1 至 2 年 | 合同未履行完毕 |
| 合计 | 34,202.98 | 10.65% | | |

(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 | 占预付账款总额的比例% | 账龄 | 未结算原因 |
|--------------------|--------|------------|-------------|-------|---------|
| 濮阳市中通运输有限公司 | 非关联方 | 250,000.00 | 77.86 | 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 | 48,100.00 | 14.98 | 注(1) | 合同未履行完毕 |

| | | | | | |
|---------------------|------|------------|--------|-------|---------|
| 中国石油化工股份有限公司胜利油田分公司 | 非关联方 | 13,000.00 | 4.05 | 1-2 年 | 合同未履行完毕 |
| 内黄县惠民燃气有限公司 | 非关联方 | 10,000.00 | 3.11 | 注(2) | 合同未履行完毕 |
| 合计 | | 321,100.00 | 100.00 | | |

注(1) 1 年以内 32,000.00 元, 1 至 2 年 16,100.00 元;

注(2) 1 年以内 4,897.02 元, 1 至 2 年 5,102.98 元。

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

| 类别 | 年末余额 | | | | |
|-------------------------|--------------|--------|------------|---------|--------------|
| | 账面金额 | | 坏账准备 | | 净额 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 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 |

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 | 2,053,210.15 | 100.00 | 63,095.28 | 3.07 | 1,990,114.87 |
| 其中: 组合 1 | | | | | |
| 组合 2 | 2,053,210.15 | 100.00 | 63,095.28 | 3.07 | 1,990,114.87 |
| 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 | 2,053,210.15 | 100.00 | 63,095.28 | 3.07 | 1,990,114.87 |

(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 | 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 |
|----|--------------|------------|

续

| 账龄 | 年初余额 | | |
|---------|--------------|-----------|-------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内 | 2,044,392.59 | 61,331.77 | 3.00 |
| 1 至 2 年 | - | - | |
| 2 至 3 年 | 8,817.56 | 1,763.51 | 20.00 |
| 3 至 4 年 | - | - | - |
| 4 至 5 年 | - | - | - |
| 5 年以上 | - | - | - |
| 合计 | 2,053,210.15 | 63,095.28 | |

确定该组合依据的说明：详见本附注四 / （九）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 96,210.58 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 |
|-------|--------------|--------------|
| 备用金 | | 92,836.75 |
| 借款保证金 | 1,200,000.00 | 1,200,000.00 |
| 工会经费 | | 15,022.94 |
| 押金 | 418,900.00 | 1,250.00 |
| 借款 | | 732,280.46 |
| 往来 | 891,295.31 | 11,820.00 |
| 合计 | 2,510,195.31 | 2,053,210.15 |

(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 |
|----------------|-------|---------|------------|------------|------------|------|
| 濮阳三龙智慧网络服务有限公司 | 其他应收款 | 股东控制公司 | 732,280.46 | 0.00 | 732,280.46 | 0.00 |
| 刘宝 | 其他应收款 | 股东 | 0.00 | 295,000.00 | 295,000.00 | 0.00 |
| 张华 | 其他应收款 | 股东、董事 | 0.00 | 98,700.00 | 98,700.00 | 0.00 |
| 鲁学礼 | 其他应收款 | 董事、副总经理 | 0.00 | 79,000.00 | 79,000.00 | 0.00 |
| 李怀军 | 其他应收款 | 副总经理 | 0.00 | 135,527.00 | 135,527.00 | 0.00 |
| 王洋 | 其他应收款 | 监事 | 0.00 | 13,500.00 | 13,500.00 | 0.00 |
| 殷秀君 | 其他应收款 | 副总经理 | 20,000.00 | 6,000.00 | 26,000.00 | 0.00 |

(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 | 年末余额 | 账龄 | 占其他应收款年末余额合计数的比例% | 坏账准备年末余额 |
|-------------|-------|--------------|-------|-------------------|------------|
| 河南濮信投资担保股份有 | 借款保证金 | 1,000,000.00 | 1-2 年 | 39.84 | 100,000.00 |

| | | | | | |
|----------------------------|-------|--------------|-------|-------|------------|
| 限公司 | | | | | |
| 范县城市投资发展有限公司 | 往来款 | 420,000.00 | 1 年以内 | 16.73 | 12,600.00 |
| 濮阳市杰斯特检测技术有限公司 | 往来款 | 200,800.00 | 1 年以内 | 8.00 | 6,024.00 |
| 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 | 200,000.00 | 1 年以内 | 7.97 | 6,000.00 |
| 范县华昌混凝土有限公司 | 往来款 | 108,000.00 | 1 年以内 | 4.30 | 3,240.00 |
| 合计 | -- | 1,928,800.00 | -- | 76.84 | 127,864.00 |

注：以上各方均非公司关联方。

6、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 | 48,292,313.69 | 418,062.28 | 47,874,251.41 | 45,470,799.92 | 1,074,615.41 | 44,396,184.51 |
| 自制半成品 | 24,921,868.88 | 403,470.73 | 24,518,398.15 | 29,940,976.64 | 37,632.62 | 29,903,344.02 |
| 库存商品 | 1,907,567.09 | 0.00 | 1,907,567.09 | 1,116,362.99 | 0.00 | 1,116,362.99 |
| 合计 | 75,121,749.66 | 821,533.01 | 74,300,216.65 | 76,528,139.55 | 1,112,248.03 | 75,415,891.52 |

7、其他流动资产

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|----------|--------------|------------|
| 多交企业所得税 | | 107,816.84 |
| 待扣增值税进项税 | 1,181,434.55 | |
| 合计 | 1,181,434.55 | 107,816.84 |

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 | 53,545,721.27 | 30,270,914.35 | 3,193,465.89 | 1,487,728.91 | 88,497,830.42 |
| 2.本年增加金额 | 382,000.00 | 10,640.00 | | 10,690.00 | 403,330.00 |
| (1) 购置 | 382,000.00 | 10,640.00 | | 10,690.00 | 403,330.00 |
| 3.本年减少金额 | 30,943,400.13 | | | 20,564.62 | 30,963,964.75 |
| (1) 处置或报废 | 30,943,400.13 | | | 20,564.62 | 30,963,964.75 |
| 4.年末余额 | 22,984,321.14 | 30,281,554.35 | 3,193,465.89 | 1,477,854.29 | 57,937,195.67 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1.年初余额 | 9,622,176.17 | 21,160,652.50 | 1,912,012.89 | 1,287,957.28 | 33,982,798.84 |
| 2.本年增加金额 | 1,007,007.23 | 1,208,440.84 | 283,135.92 | 35,665.85 | 2,534,249.84 |
| (1) 计提 | 1,007,007.23 | 1,208,440.84 | 283,135.92 | 35,665.85 | 2,534,249.84 |
| 3.本年减少金额 | 1,659,193.05 | | | 19,724.05 | 1,678,917.10 |

| | | | | | |
|-----------|---------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| (1) 处置或报废 | 1,659,193.05 | | | 19,724.05 | 1,678,917.10 |
| 4.年末余额 | 8,969,990.35 | 22,369,093.34 | 2,195,148.81 | 1,303,899.08 | 34,838,131.58 |
| 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 | 14,014,330.79 | 7,912,461.01 | 998,317.08 | 173,955.21 | 23,099,064.09 |
| 2.年初账面价值 | 43,923,545.10 | 9,110,261.85 | 1,281,453.00 | 199,771.63 | 54,515,031.58 |

(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，附注六 / (19) 长期借款附注。③2016 年 10 月 12 日，本公司与范县城市投资发展有限公司签订企业资产转让协议，本公司将位于范县产业园的土地使用权（范国用（2016）第 007 号）及该宗土地房产所有权（范房证：范记权证县字第 2014-0281 号，房产证：范房权证县字第 2014-0282 号，24015 平方米未办理产权证厂房一处）转让给范县城市投资发展有限公司。2017 年 11 月，已办理交接手续。

(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 | 3,991,373.65 | 3.04 | 贷款 |
| 生产用机器设备 | 抵押 | 5,816,021.67 | 4.43 | 贷款 |
| 检测用仪器设备 | 抵押 | 1,673,719.16 | 1.28 | 贷款 |
| 3 项发明专利 | 质押 | - | | 贷款 |
| 5 项实用新型专利 | 质押 | - | | 贷款 |
| 总计 | - | 11,481,114.48 | | - |

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 | 18,860,734.64 | 1,433,962.27 | - | 20,294,696.91 |
| 2. 本年增加金额 | - | 600,000.00 | - | 600,000.00 |
| (1) 购置 | - | 600,000.00 | - | 600,000.00 |
| 3. 本年减少金额 | 18,096,096.64 | - | - | 18,096,096.64 |
| (1) 处置 | 18,096,096.64 | - | - | 18,096,096.64 |
| 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 | 1,516,507.20 | 238,993.76 | - | 1,755,500.96 |
| 2. 本年增加金额 | 15,292.80 | 346,792.44 | - | 362,085.24 |
| (1) 计提 | 15,292.80 | 346,792.44 | - | 362,085.24 |
| 3. 本年减少金额 | 1,357,207.20 | - | - | 1,357,207.20 |
| (1) 处置 | 1,357,207.20 | - | - | 1,357,207.20 |
| 4. 年末余额 | 174,592.80 | 585,786.20 | - | 760,379.00 |
| 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 | 590,045.20 | 1,448,176.07 | - | 2,038,221.27 |
| 2. 年初账面价值 | 17,344,227.44 | 1,194,968.51 | - | 18,539,195.95 |

(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 | 597,691.60 | 0.46 | 贷款 |
| 总计 | - | 597,691.60 | - | - |

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 | 373,500.00 | 657,980.46 | 253,730.73 | 0.00 | 777,749.73 |
| 合计 | 373,500.00 | 657,980.46 | 253,730.73 | 0.00 | 777,749.73 |

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 | 3,245,456.27 | 494,288.52 | 2,980,476.50 | 445,808.50 |
| 合计 | 3,245,456.27 | 494,288.52 | 2,980,476.50 | 445,808.50 |

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 | 17,000,000.00 | 17,000,000.00 |
| 保证借款 | | 23,000,000.00 |
| 合计 | 17,000,000.00 | 40,000,000.00 |

(2)短期借款其他说明:

①2017年8月10日,关联方刘忠林、刘建建、张美英、刘忠亮、张华、张美芳为公司向中原银行股份有限公司濮阳分行申请的1,200万元贷款提供了连带责任保证。同时,公司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。该笔贷款为“还旧贷新”,不是新增贷款。

②2017年7月18日,刘忠林、刘建建、张美英、王月芹、王飞、刘杰、濮阳市双发机械检测有限公司为金额1,800万元的贷款提供保证担保。同时,公司以自有的机器设备进行抵押、以自有的3项发明专利和5项实用新型专利进行质押为该笔贷款提供质押担保。该笔贷款为“还旧贷新”,不是新增贷款。

③2016年1月,关联方刘忠林、张美英、刘建建为子公司濮阳市三龙轿车修理有限公司向濮阳市市区农村信用合作联社申请的500万元贷款提供了连带责任保证。2017年1月濮阳市三龙轿车修理有限公司与濮阳市市区农村信用合作联社签订了贷款展期协议,原借款合同期限自2016年1月26日至2017年1月25日止,现展期期限自2017年1月25日至2017年12月25日止,借款合同展期后原担保人继续为借款人提供担保。截止2017年12月25日已按期归还此笔贷款,濮阳市三龙轿车修理有限责任公司报告期末借款余额为0.00元。

13、应付票据

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

14、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 | 4,432,839.53 | 25.22 | 13,229,756.01 | 56.27 |
| 1-2年 | 11,656,212.27 | 66.31 | 4,204,932.59 | 17.88 |
| 2-3年 | 869,901.15 | 4.95 | 2,633,006.68 | 11.20 |
| 3-4年 | 259,322.27 | 1.47 | 1,537,447.70 | 6.54 |
| 4-5年 | 268,590.95 | 1.53 | 1,357,447.87 | 5.77 |

| | | | | |
|-------|---------------|--------|---------------|--------|
| 5 年以上 | 92,291.19 | 0.52 | 549,159.75 | 2.34 |
| 合 计 | 17,579,157.36 | 100.00 | 23,511,750.60 | 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 | 13,402,418.79 | 14,522,126.86 |
| 预付固定资产款 | 3,971,258.57 | 7,844,035.73 |
| 服务费 | 205,480.00 | 1,145,588.01 |
| 合计 | 17,579,157.36 | 23,511,750.60 |

(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 | 占应付账款年末余额合计数的比例 (%) | 账龄 | 未结算原因 |
|----------------------|--------|--------------|---------------------|-------|-------|
| 濮阳市博大建筑安装工程有限公司第七分公司 | 非关联方 | 3,590,719.00 | 20.43 | 1-2 年 | 资金原因 |
| 濮阳市中建钢结构工程有限公司 | 非关联方 | 1,356,658.57 | 7.72 | 1-2 年 | 资金原因 |
| 唐山宏冶机械集团有限公司 | 非关联方 | 1,000,000.00 | 5.69 | 1 年以内 | 资金原因 |
| 汾阳市龙泉精密铸造有限公司 | 非关联方 | 994,453.98 | 5.66 | 注 (1) | 资金原因 |
| 濮阳市望联机械设备有限公司 | 非关联方 | 823,001.00 | 4.68 | 1 年以内 | 资金原因 |
| 合计 | -- | 7,764,832.55 | 44.18 | | |

注 (1) 1 年以内 495,726.49 元, 1-2 年 498,726.49 元。

15、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 | 58,887.61 | 7,887.61 |
| 合计 | 58,887.61 | 7,887.61 |

(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 | 52,000.00 | 88.30 | 7,887.61 | 100.00 |
| 1-2 年 | 6,887.61 | 11.70 | | |
| 2-3 年 | | | | |
| 合 计 | 58,887.61 | 100.00 | 7,887.61 | 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 | 占预收账年末余额合计数的比例 % | 账龄 | 未结算原因 |
|----------------|--------|-----------|------------------|-------|-------|
| 喀什博睿石油技术服务有限公司 | 非关联方 | 52,000.00 | 88.30 | 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 | 6,887.61 | 11.70 | 1-2 年 | 业务未结算 |
| 合计 | -- | 58,887.61 | 100.00 | | |

16、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 | 104,884.00 | 2,564,115.73 | 2,266,477.53 | 402,522.20 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 4,380.00 | | 431,071.35 | |

| | | | | |
|------|------------|--------------|--------------|------------|
| | | 426,691.35 | | |
| 辞退福利 | | | | |
| 合计 | 109,264.00 | 2,990,807.08 | 2,697,548.88 | 402,522.20 |

(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 | 53,092.90 | 2,352,658.24 | 2,029,863.27 | 375,887.87 |
| 职工福利费 | 46,070.33 | 17,106.64 | 36,542.64 | 26,634.33 |
| 社会保险费 | 2,120.77 | 180,801.06 | 182,921.83 | |
| 其中：基本医疗保险费 | 1,914.36 | 150,675.96 | 152,590.32 | |
| 工伤保险费 | 127.02 | 19,944.42 | 20,071.44 | |
| 生育保险费 | 79.39 | 10,180.68 | 10,260.07 | |
| 住房公积金 | 3,600.00 | 8,640.00 | 12,240.00 | |
| 工会经费和职工教育经费 | | 4,909.79 | 4,909.79 | |
| 合计 | 104,884.00 | 2,564,115.73 | 2,266,477.53 | 402,522.20 |

(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 | 4,200.00 | 411,315.52 | 415,515.52 | |
| 失业保险费 | 180.00 | 15,375.83 | 15,555.83 | |
| 合计 | 4,380.00 | 426,691.35 | 431,071.35 | |

17、应交税费

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------|--------------|------------|
| 增值税 | 1,192,466.54 | 44,978.58 |
| 企业所得税 | 6,769.75 | 23,433.15 |
| 房产税 | 102,473.70 | 62,875.05 |
| 城市维护建设税 | 63,263.77 | 2,879.88 |
| 个人所得税 | 409.10 | 32,254.94 |
| 教育费附加 | 36,704.47 | 1,563.95 |
| 地方教育费附加 | 26,642.65 | 1,042.65 |
| 印花税 | 376.70 | |
| 土地使用税 | 133,592.00 | |
| 合计 | 1,562,698.68 | 169,028.20 |

18、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 | 59,598.00 | 0.00 |
| 企业债券利息 | 0.00 | 0.00 |
| 短期借款应付利息 | 130,958.33 | 0.00 |
| 划分为金融负债的优先股\永续债利息 | 0.00 | 0.00 |

| | | |
|----|------------|------|
| 合计 | 190,556.33 | 0.00 |
|----|------------|------|

19、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 | 7,199,471.06 | 96.53 | 40,759,020.74 | 98.84 |
| 1—2 年 | 23,211.55 | 0.30 | 53,044.71 | 0.13 |
| 2—3 年 | 30,554.26 | 0.41 | 70,554.26 | 0.17 |
| 3—4 年 | 69,445.74 | 0.93 | 148,656.44 | 0.36 |
| 4—5 年 | 64,693.00 | 0.87 | 71,250.00 | 0.17 |
| 5 年以上 | 71,250.00 | 0.96 | 137,630.38 | 0.33 |
| 合计 | 7,458,625.61 | 100.00 | 41,240,156.53 | 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 | 7,372,682.61 | 40,745,184.73 |
| 保证金 | 50,000.00 | 100,000.00 |
| 押金 | 35,943.00 | 200,511.78 |
| 职工教育经费 | - | 194,460.02 |
| 合计 | 7,458,625.61 | 41,240,156.53 |

(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 | 占其他应付款年末余额数的比例% | 账龄 | 未结算原因 |
|------------------------|--------|--------------|-----------------|-------|-------|
| 濮阳市经济技术开发区中小微企业资金管理委员会 | 非关联方 | 5,000,000.00 | 67.04 | 1 年以内 | 业务未结算 |
| 刘忠林 | 关联方 | 1,382,025.58 | 18.53 | 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 | 6.70 | 1 年以内 | 业务未结算 |
| 鲁学礼 | 非关联方 | 200,000.00 | 2.68 | 1 年以内 | 业务未结算 |
| 张美芳 | 非关联方 | 70,000.00 | 0.94 | 注(1) | 业务未结算 |
| 合计 | -- | 7,152,025.58 | 95.89 | | |

注(1): 1 年以内 20,000.00 元, 2—3 年 30,000.00 元, 3—4 年 20,000.00 元。

(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 | 1,382,025.58 | 4,385,039.22 |
| 合计 | 1,382,025.58 | 4,385,039.22 |

20、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 |

2017 年 7 月 18 日本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, 借款利率月利率 0.903%。以本公司的机器设备为抵押物, 本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; 以本公司的房产及配套为抵押物, 本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; 以本公司的专利权为质押物, 本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; 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。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。

21、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 |

22、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。

23、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 | | | 937,328.44 |
| 任意盈余公积 | 383,069.83 | | | 383,069.83 |
| 合 计 | 1,320,398.27 | | | 1,320,398.27 |

24、未分配利润

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 上年年末未分配利润 | -6,998,760.18 | -4,064,256.85 |

| | | |
|---------------------|----------------|---------------|
| 加:年初未分配利润调整数(调减“-”) | 0.00 | |
| 本年年初未分配利润 | -6,998,760.18 | -4,064,256.85 |
| 加:本年归属于母公司所有者的净利润 | -19,059,954.79 | -2,934,503.33 |
| 减:提取法定盈余公积 | | |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 年末未分配利润 | -26,058,714.97 | -6,998,760.18 |

25、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 | 32,433,834.58 | 29,125,590.26 | 20,161,414.18 | 16,637,632.13 |
| 其他业务 | 0.00 | 0.00 | 209,665.20 | 0.00 |
| 合计 | 32,433,834.58 | 29,125,590.26 | 20,371,079.38 | 16,637,632.13 |

(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 | 32,433,834.58 | 29,125,590.26 | 20,371,079.38 | 16,637,632.13 |
| 合计 | 32,433,834.58 | 29,125,590.26 | 20,371,079.38 | 16,637,632.13 |

(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 | 21,695,197.69 | 19,478,878.94 | 9,160,548.48 | 6,496,347.13 |
| 配件销售 | 8,484,173.34 | 7,368,180.05 | 8,784,985.52 | 8,247,532.01 |
| 技术服务 | 2,254,463.55 | 2,278,531.27 | 2,425,545.38 | 1,893,752.99 |
| 合计 | 32,433,834.58 | 29,125,590.26 | 20,371,079.38 | 16,637,632.13 |

(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 | 32,433,834.58 | 29,125,590.26 | 20,371,079.38 | 16,637,632.13 |
| 国外 | | | | |
| 合计 | 32,433,834.58 | 29,125,590.26 | 20,371,079.38 | 16,637,632.13 |

(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(%) |
|----------------------|--------|---------------|------------|
| 中国石油天然气股份有限公司长庆油田分公司 | 非关联方 | 18,423,600.12 | 56.80 |
| 交城县天晴机械铸造有限公司 | 非关联方 | 5,985,630.32 | 18.45 |
| 丰达石油装备股份有限公司 | 非关联方 | 955,239.32 | 2.95 |
| 中原石油勘探局行业服务中心 | 非关联方 | 849,902.96 | 2.62 |

| 客户名称 | 与本公司关系 | 本年发生额 | 占营业收入比例 (%) |
|----------------|--------|---------------|-------------|
| 新疆吐哈石油勘探开发有限公司 | 非关联方 | 513,494.00 | 1.58 |
| 合计 | | 26,727,866.72 | 82.40 |

26、税金及附加

| 税种 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 70,146.02 | 25,197.67 |
| 教育费附加 | 39,589.09 | 14,036.86 |
| 地方教育费附加 | 26,400.23 | 9,357.91 |
| 土地使用税 | 133,592.00 | |
| 房产税 | 151,087.14 | 110,686.65 |
| 车船使用税 | 8,100.00 | 6,807.06 |
| 印花税 | 16,104.60 | 29,635.11 |
| 合计 | 445,019.08 | 195,721.26 |

27、销售费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 807,780.97 | 281,297.59 |
| 差旅费 | 13,660.70 | 56,036.40 |
| 修理费 | - | 5,290.00 |
| 广告费 | - | 29,095.00 |
| 仓储费 | - | 2,354.84 |
| 租赁费 | 64,000.00 | 159,967.43 |
| 办公费 | 24,647.36 | 32,444.68 |
| 运输费 | 228,510.81 | 206,856.14 |
| 折旧费 | 27,594.58 | 41,672.65 |
| 服务费 | | 292,891.30 |
| 其他 | 228,099.05 | 3,961.60 |
| 合计 | 1,394,293.47 | 1,111,867.63 |

其他包括

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|------------|----------|
| 专业服务费用 | 38,037.22 | |
| 标书费 | 3,900.00 | |
| 中标服务费 | 8,768.78 | |
| 安装费 | 177,393.05 | 3,961.60 |
| 合计 | 228,099.05 | 3,961.60 |

28、管理费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------|------------|--------------|
| 职工薪酬 | 793,734.60 | 1,175,006.11 |
| 差旅费 | 109,903.70 | 138,536.18 |
| 服务费 | 950,399.05 | 34,060.96 |

| | | |
|-------|--------------|--------------|
| 办公费 | 253,360.15 | 273,838.18 |
| 技术转让费 | 347,092.44 | 49,056.56 |
| 交通费 | 102,327.07 | 293,440.17 |
| 税费 | 11,683.00 | |
| 诉讼费 | 67,934.50 | |
| 折旧与摊销 | 1,071,835.05 | 2,290,239.26 |
| 修理费 | 38,220.00 | 30,881.03 |
| 研发费用 | 1,629,056.55 | 1,422,540.44 |
| 业务招待费 | 101,795.31 | 287,261.22 |
| 租赁费 | 68,383.30 | 323,718.00 |
| 其他 | 70,495.97 | 1,076,752.09 |
| 合计 | 5,616,220.69 | 7,395,330.20 |

29、财务费用

| 类别 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 利息支出 | 5,200,667.38 | 4,314,462.66 |
| 减：利息收入 | 56,994.70 | 95,137.71 |
| 汇兑净损益 | 16.49 | -124.60 |
| 其他 | 84,127.32 | 36,143.30 |
| 合计 | 5,227,816.49 | 4,255,343.65 |

30、资产减值损失

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------|-------------|---------------|
| 坏账损失 | 555,694.79 | 410,254.51 |
| 存货跌价损失 | -290,715.02 | -5,872,794.56 |
| 合计 | 264,979.77 | -5,462,540.05 |

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合计 | | 14,656.39 | |
| 其中：固定资产处置利得 | | 14,656.39 | |
| 无形资产处置利得 | | - | |
| 政府补助 | 151,500.00 | 606,318.38 | 151,500.00 |
| 其他 | 142,723.52 | 102,316.50 | 142,723.52 |
| 合计 | 294,223.52 | 723,291.27 | 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 |
|----------------------|-------|------------|-------------|
| 新三板挂牌政府补助 | | | 与收益相关 |
| 中小企业发展专项资金 | | | 与收益相关 |
| 中小企业公共服务平台建设专项资金 | | 340,000.00 | 与收益相关 |
| 2014 年度深入实施工业强市战略奖励金 | | | 与收益相关 |

| | | | |
|-------------------------|------------|------------|-------|
| 2015 年中小企业技术创新基金项目专项资金 | | | 与收益相关 |
| 2017 年专利资助 | | | 与收益相关 |
| 2017 年专利资助 | 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 | 200,000.00 | 与收益相关 |
| 收河南省濮阳高新区技术产业开发区财政局奖励资金 | 50,000.00 | 66,318.38 | 与收益相关 |
| 合计 | 151,500.00 | 606,318.38 | |

(2) 其他包括

| 项目 | 本年发生金额 | 上年发生金额 |
|------------------|------------|------------|
| 赔偿款 | 94,070.00 | 100,000.00 |
| 收退回河南省机电产品进出口商会款 | | 2,316.50 |
| 免增值税 | 1,229.27 | |
| 手续费 | 3,669.52 | |
| 无法支付款项 | 7,788.01 | |
| 废品收入 | 35,966.72 | |
| 合计 | 142,723.52 | 102,316.50 |

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合计 | | 31,176.55 | |
| 其中：固定资产处置损失 | | 31,176.55 | |
| 债务重组损失 | | - | |
| 非货币性资产交换损失 | | - | |
| 对外捐赠 | | - | |
| 其他 | 50,055.63 | 4,484.14 | 50,055.63 |
| 合计 | 50,055.63 | 35,660.69 | 50,055.63 |

(1) 其他包括：

| 项目 | 本年发生金额 | 上年发生金额 |
|--------|-----------|----------|
| 滞纳金 | 31,367.15 | 2,484.14 |
| 对外捐赠 | - | 2,000.00 |
| 无法收回款项 | 8,054.95 | |
| 违约金 | 10,633.53 | |
| 合计 | 50,055.63 | 4,484.14 |

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 | 119,437.11 | 100,697.07 |
| 递延所得税费用 | -48,480.02 | 817,765.72 |
| 合计 | 70,957.09 | 918,462.79 |

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 | 151,500.00 | 606,318.38 |
| 利息收入 | 56,994.70 | -69,157.33 |
| 往来款项及其他款项 | 19,428,824.70 | 5,010,860.32 |
| 合计 | 19,637,319.40 | 5,548,021.37 |

(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 | 2,600,894.91 | 3,296,441.78 |
| 往来款项及其他 | 25,771,507.27 | 13,730,800.91 |
| 合计 | 28,372,402.18 | 17,027,242.69 |

(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 | 65,000,000.00 |
| 合计 | 5,000,000.00 | 65,000,000.00 |

(4) 支付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 |
|-----|-------|---------------|
| 还借款 | | 49,000,000.00 |
| 合计 | | 49,000,000.00 |

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 | -19,427,936.42 | -3,993,107.65 |
| 加: 资产减值准备 | 264,979.77 | -5,462,540.05 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 2,534,249.84 | 4,163,263.89 |
| 无形资产摊销 | 362,085.24 | 545,768.32 |
| 长期待摊费用摊销 | 253,730.73 | 124,500.00 |
| 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) | 9,960,221.47 | -14,656.39 |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列) | 840.57 | 31,176.55 |
| 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) | 5,200,667.38 | 4,149,952.80 |
| 投资损失(收益以“-”号填列) | 0.00 | 0.00 |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列) | -48,480.02 | 817,765.72 |
| 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) | 1,115,674.87 | -10,002,788.35 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | 19,568,467.73 | 11,120,434.02 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | -1,9056,795.48 | -11,024,332.76 |
| 其他 | - | - |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 727,705.68 | -9,544,563.90 |
| 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 | 814,703.95 | 758,419.78 |
| 减: 现金的年初余额 | 758,419.78 | 512,505.81 |

| | | |
|--------------|-----------|------------|
| 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 | 56,284.17 | 245,913.97 |

(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 | 814,703.95 | 758,419.78 |
| 其中：库存现金 | 4,852.40 | 308,128.84 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 809,851.55 | 450,290.94 |
| 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 | 814,703.95 | 758,419.78 |
| 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

本期新增合并范围的子公司：濮阳市双发瑞尔金属材料有限公司，公司持股 51.00%。

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 |
| 濮阳市三龙轿车修理有限责任公司 | 濮阳市 | 濮阳市 | 服务业 | 92.82 | | 直接投资 |
| 濮阳市双发石油机械有限公司 | 濮阳市 | 濮阳市 | 制造业 | 66.67 | | 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 |
| 濮阳市双发瑞尔金属材料有限公司 | 濮阳市 | 濮阳市 | 制造业 | 51.00 | | 直接投资 |

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七（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 |

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司的关系 |
|------------------|---|
| 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 |
| 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 |
|----------------|-------|---------|------------|------------|------------|------|
| 濮阳三龙智慧网络服务有限公司 | 其他应收款 | 股东控制公司 | 732,280.46 | 0.00 | 732,280.46 | 0.00 |
| 刘宝 | 其他应收款 | 股东 | 0.00 | 295,000.00 | 295,000.00 | 0.00 |
| 张华 | 其他应收款 | 股东、董事 | 0.00 | 98,700.00 | 98,700.00 | 0.00 |
| 鲁学礼 | 其他应收款 | 董事、副总经理 | 0.00 | 79,000.00 | 79,000.00 | 0.00 |
| 李怀军 | 其他应收款 | 副总经理 | 0.00 | 135,527.00 | 135,527.00 | 0.00 |
| 王洋 | 其他应收款 | 监事 | 0.00 | 13,500.00 | 13,500.00 | 0.00 |
| 殷秀君 | 其他应收款 | 副总经理 | 20,000.00 | 6,000.00 | 26,000.00 | 0.00 |

（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 | 27,000.00 | 227,000.00 | 200,000.00 |
| 刘忠林 | 其他应付款 | 4,385,039.22 | 11,525,161.27 | 8,522,147.63 | 1,382,025.58 |

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

本公司不存在需要披露的或有事项。

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

本公司不存在需要披露的其他事项。

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、应收账款

(1) 应收账款分类披露

| 类别 | 年末余额 | | | | |
|------------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面金额 | | 坏账准备 | | 净额 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 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 |

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应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 20,205,575.06 | 100.00 | 1,726,206.75 | 8.54 | 18,479,368.31 |
| 其中：组合 1 | | | | | |
| 组合 2 | 20,205,575.06 | 100.00 | 1,726,206.75 | 8.54 | 18,479,368.31 |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 20,205,575.06 | 100.00 | 1,726,206.75 | 8.54 | 18,479,368.31 |

(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 | 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 |

续:

| 账龄结构 | 年初余额 | | |
|---------|---------------|--------|--------------|
| | 金额 | 比例% | 坏账准备 |
| 1 年以内 | 12,121,732.76 | 59.99 | 363,651.98 |
| 1-2 年 | 5,658,940.18 | 28.01 | 565,894.02 |
| 2-3 年 | 1,882,108.52 | 9.31 | 376,421.70 |
| 3-4 年 | 206,670.36 | 1.02 | 103,335.18 |
| 4 至 5 年 | 96,096.87 | 0.48 | 76,877.50 |
| 5 年以上 | 240,026.37 | 1.19 | 240,026.37 |
| 合计 | 20,205,575.06 | 100.00 | 1,726,206.75 |

确定该组合依据的说明: 详见本附注四 / (九) 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 432,681.08 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 |
|----------------------|--------|---------------|-------------|-------|--------------|
| 中国石油天然气股份有限公司长庆油田分公司 | 非关联方 | 12,333,087.52 | 46.00 | 1 年以内 | 369,992.63 |
| 交城县天晴机械铸造有限公司 | 非关联方 | 3,003,187.48 | 11.20 | 1 年以内 | 90,095.62 |
| 河北国创石油设备有限公司 | 非关联方 | 2,127,421.31 | 7.93 | 注(1) | 143,646.37 |
| 洛阳通宏石油机械有限公司 | 非关联方 | 1,270,315.92 | 4.74 | 2-3 年 | 254,063.18 |
| 武汉无缝石油钢管有限公司 | 非关联方 | 912,517.30 | 3.40 | 3-4 年 | 456,258.65 |
| 合计 | | 19,646,529.53 | 73.27 | | 1,314,056.45 |

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

| 类别 | 年末余额 | | | | |
|-----------------------|--------------|--------|------------|-------|--------------|
| | 账面金额 | | 坏账准备 | | 净额 |
| | 金额 | 比例% | 金额 | 计提比例% | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 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 |

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 | 1,835,924.25 | 100.00 | 38,891.33 | 2.12 | 1,797,032.92 |
| 其中:组合 1 | 589,512.56 | 32.11 | | | 589,512.56 |
| 组合 2 | 1,246,411.69 | 67.89 | 38,891.33 | 2.12 | 1,207,520.36 |
| 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 | 1,835,924.25 | 100.00 | 38,891.33 | 2.12 | 1,797,032.92 |

(2) 组合中, 组合 2 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收

| 账龄 | 年末余额 | | |
|---------|--------------|------------|-------|
| | 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 | |

续:

| 账龄 | 年初余额 | | |
|---------|--------------|-----------|-------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例% |
| 1 年以内 | 1,237,594.13 | 37,127.82 | 3.00 |
| 1 至 2 年 | - | - | |
| 2 至 3 年 | 8,817.56 | 1,763.51 | 20.00 |
| 3 至 4 年 | - | - | |
| 4 至 5 年 | - | - | |
| 5 年以上 | - | - | |
| 合计 | 1,246,411.69 | 38,891.33 | |

确定该组合依据的说明: 详见本附注四 / (九) 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 106,490.21 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 |
|------|--------|--------|
|------|--------|--------|

| | | |
|-------|--------------|--------------|
| 备用金 | | 31,388.75 |
| 借款保证金 | 1,200,000.00 | 1,200,000.00 |
| 工会经费 | | 15,022.94 |
| 往来 | 1,314,927.43 | 589,512.56 |
| 合计 | 2,514,927.43 | 1,835,924.25 |

(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 | 是否关联方 | 占其他应收款年末余额的比例% | 坏账准备年末余额 |
|----------------------------|-------|--------------|------|-------|----------------|------------|
| 河南濮信投资担保股份有限公司 | 借款保证金 | 1,000,000.00 | 1-2年 | 否 | 39.76 | 100,000.00 |
| 范县城市投资发展有限公司 | 往来款 | 420,000.00 | 1年以内 | 否 | 16.70 | 12,600.00 |
| 中联油装信息技术(北京)有限公司 | 往来款 | 308,611.56 | 注(1) | 否 | 12.27 | 0.00 |
| 濮阳市杰斯特检测技术有限公司 | 往来款 | 200,800.00 | 1年以内 | 否 | 7.98 | 6,024.00 |
| 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 | 200,000.00 | 1年以内 | 否 | 7.95 | 6,000.00 |
| 合计 | -- | 2,129,411.56 | -- | | 84.66 | 124,624.00 |

注(1): 1年以内 68,811.56 元, 1至2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 | 5,818,811.21 | | 5,818,811.21 | 5,818,811.21 | | 5,818,811.21 |
| 合计 | 5,818,811.21 | | 5,818,811.21 | 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 | | | 5,818,811.21 | | |

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 | 30,332,090.42 | 26,948,310.15 | 30,075,190.58 | 25,709,491.98 |
| 其他业务 | 0.00 | 0.00 | 209,665.20 | 0.00 |
| 合计 | 30,332,090.42 | 26,948,310.15 | 30,284,855.78 | 25,709,491.98 |

(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 | 30,332,090.42 | 26,948,310.15 | 30,284,855.78 | 25,709,491.98 |
| 合计 | 30,332,090.42 | 26,948,310.15 | 30,284,855.78 | 25,709,491.98 |

(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 | 21,695,197.69 | 19,478,878.94 | 9,160,548.48 | 6,496,347.13 |
| 配件销售 | 8,141,609.71 | 7,083,200.45 | 20,914,642.10 | 19,213,144.85 |
| 技术服务 | 495,283.02 | 386,230.76 | 209,665.20 | |
| 合计 | 30,332,090.42 | 26,948,310.15 | 30,284,855.78 | 25,709,491.98 |

(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 | 30,332,090.42 | 26,948,310.15 | 30,284,855.78 | 25,709,491.98 |
| 国外 | | | | |
| 合计 | 30,332,090.42 | 26,948,310.15 | 30,284,855.78 | 25,709,491.98 |

(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(%) |
|----------------------|--------|---------------|------------|
| 中国石油天然气股份有限公司长庆油田分公司 | 非关联方 | 18,423,600.12 | 60.74 |
| 交城县天晴机械铸造有限公司 | 非关联方 | 5,985,630.32 | 19.73 |
| 丰达石油装备股份有限公司 | 非关联方 | 955,239.32 | 3.15 |
| 中原石油勘探局行业服务中心 | 非关联方 | 849,902.96 | 2.80 |
| 新疆吐哈石油勘探开发有限公司 | 非关联方 | 513,494.00 | 1.69 |
| 合计 | | 26,727,866.72 | 88.12 |

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 | -9,961,062.04 | -16,520.16 |
| 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) | 151,500.00 | 606,318.38 |
| 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 | | |

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---|---------------|------------|
| 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 | 92,667.89 | 97,832.36 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 所得税影响额 | | |
| 少数股东权益影响额（税后） | | |
| 合计 | -9,716,894.15 | 687,630.58 |

（二）净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 本年发生额 | 每股收益 | |
|-------------------------|---------|--------|--------|
| | 加权平均 | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| | 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 | -32.17 | -0.37 | -0.37 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -15.77 | -0.18 | -0.18 |

河南双发石油装备制造股份有限公司

二〇一八年四月十六日

附:

备查文件目录

(一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表。

(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

(三) 年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址:

公司董事会秘书办公室。