



# 成航发

NEEQ : 837296

## 成都市成航发工艺股份有限公司



## 年度报告

— 2018 —

## 公司年度大事记

2018年5月18日，公司召开2017年年度股东大会。出席本次股东大会的股东(包括股东授权委托代表)共4人，持有表决权的股份7,000,000股，占公司股份总数的100.00%。会议审议并通过了2017年年度报告等议案。

# 目 录

|      |                         |    |
|------|-------------------------|----|
| 第一节  | 声明与提示 .....             | 5  |
| 第二节  | 公司概况 .....              | 8  |
| 第三节  | 会计数据和财务指标摘要 .....       | 10 |
| 第四节  | 管理层讨论与分析 .....          | 12 |
| 第五节  | 重要事项 .....              | 21 |
| 第六节  | 股本变动及股东情况 .....         | 24 |
| 第七节  | 融资及利润分配情况 .....         | 26 |
| 第八节  | 董事、监事、高级管理人员及员工情况 ..... | 27 |
| 第九节  | 行业信息 .....              | 30 |
| 第十节  | 公司治理及内部控制 .....         | 31 |
| 第十一节 | 财务报告 .....              | 36 |

## 释义

| 释义项目            |   | 释义                             |
|-----------------|---|--------------------------------|
| 公司、本公司、股份公司、成航发 | 指 | 成都市成航发工艺股份有限公司                 |
| 巨融投资            | 指 | 新余高新区巨融投资管理中心(有限合伙)            |
| 盛航动力            | 指 | 成都盛航动力设备有限公司                   |
| 顺航轮机            | 指 | 成都顺航轮机制造有限公司                   |
| 主办券商、广州证券       | 指 | 广州证券股份有限公司                     |
| 北京永拓会计师事务所      | 指 | 北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)             |
| 《公司法》           | 指 | 《中华人民共和国公司法》                   |
| 《证券法》           | 指 | 《中华人民共和国证券法》                   |
| 《业务规则(试行)》      | 指 | 《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》         |
| 《公司章程》          | 指 | 《成都市成航发工艺股份有限公司公司章程》           |
| 三会              | 指 | 股东大会、董事会、监事会                   |
| 三会议事规则          | 指 | 《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》 |
| 股转公司            | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司             |
| 股转系统            | 指 | 全国中小企业股份转让系统                   |
| 烟气轮机            | 指 | 用于炼油厂的催化裂化装置中能将能量收回再利用的设备      |

## 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。

公司负责人杭炜、主管会计工作负责人杭炜及会计机构负责人（会计主管人员）方伟保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

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

### 【重要风险提示表】

| 重要风险事项名称    | 重要风险事项简要描述   |
|-------------|--|
| 实际控制人控制不当风险 | 公司实际控制人为自然人杭炜，其为公司董事长，对公司决策、监督、日常经营管理均能产生影响。虽然公司已经建立较为完善的内部控制制度和公司治理结构，包括制定《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》和《关联交易管理制度》等规章制度，但并不排除实际控制人利用其控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行决策，给公司经营带来风险。                                    |
| 公司治理风险      | 2015年12月，有限公司整体变更为股份公司后，建立了较为健全的三会治理结构、三会议事规则及《关联交易管理制度》等管理制度。由于来自公司管理层的自身能力所限，面对复杂的经营外部环境，尽管公司制订业绩增长、利润增加等目标，并通过追求资源的高效配置，实现公司、股东利益最大化，却不能完全识别、评估和解决所面临的经营风险，存在公司及股东的利益损失的风险。公司管理层需更进一步加强风险控制的管理水平。因此，公司存在一定治理风险。 |
| 市场风险        | 行业内企业的客户主要是中石油、中石化下属石油冶炼企业，这些客户在各自区域内的市场集中度较高，处于相对强势地位，主要客户议价能力较强，一定程度制约行业内企业的发展，同行业之间的相互竞争，又进一步提高了客户的话语权，降低了公司的议价能力。因此，公司能否保持并扩大市场份额，保证在同行业   |

|                            |  |
|----------------------------|--|
|                            | 中的既有优势,将会是公司持续快速发展的关键所在。   |
| 毛利率波动风险                    | 公司所属行业对技术要求很高,虽然公司通过前几年的技术研发,成效明显,客户对公司产品的认可度大幅提高,市场占有率逐步拓展,报告期内较低的毛利率水平得到提高。但考虑到产品客户集中度较高,主要集中在中石油、中石化下属石油炼化企业,这些客户处于强势地位,议价能力较强,降低了公司的议价能力,可能使公司毛利率产生一定波动,在一定程度上影响公司业绩。  |
| 核心人才流失的风险                  | 公司的核心竞争优势为技术优势,公司技术团队在行业内深耕多年,具备成熟的技术体系和实践经验,而公司的核心技术也是团队多年研发的成果。因此,经验丰富的技术人才对于公司来讲尤为重要。同时,公司的销售人员不仅需要具备较强的市场营销能力,还需要掌握具体产品相关的技术原理、熟悉产品性能指标等。因此,一旦出现关键技术人员或销售人员的大量流失,将会对公司造成较大损失。  |
| 持续亏损风险                     | 公司 2017 年营业利润为亏损 267 万,2018 年度营业利润为盈利 24 万,主要是资产减值准备减少所致,若公司营业利润亏损今后持续,将对公司的可持续经营能力构成影响。   |
| 公司使用的经营场所尚未取得土地使用权证及房屋所有权证 | 2011 年 1 月 3 日,公司与顺航轮机签署《场地无偿使用协议》。公司无偿使用位于成都市金堂县工业园区的办公楼(第一层和第三层)、倒班楼及厂区附属设施,使用期限为长期。目前,厂区的土地使用权证及房屋所有权证正在办理过程中,办理完毕的时间存在不确定性,可能会对公司经营造成一定影响。   |
| 公司主要客户和供应商集中度较高的风险         | 报告期内,公司来自于前五名客户的销售额占营业收入比重占 100%,公司来自于公司主要客户的销售额占营业收入的比重相对较高,本公司存在客户相对集中的风险。如果来自于主要客户的收入大幅下降,则会存在影响公司盈利的稳定性的风险。公司存在供应商集中度较高的风险,报告期内,公司来自于前五名供应商的采购额占同期采购总额的比例为 79.78%,若公司在产品质量供应及时性等方面不能满足公司业务需求,或产品价格较高,则会影响公司的产品质量和盈利水平。 |
| 其他应收款收回风险                  | 2016 年末公司对成都顺航轮机制造有限公司的借款余额为 719 万元。2017 年,公司与交易方签署协议,将上述债权转移和抵消。截止报告期末,公司其他应收款净额为 2,858,538.07 元,主要是对成都盛航动力设备有限公司和成都顺航轮机制造有限公司的往来款 1,639,758.67 元和 840,000.00 元。该笔应收款项存在不能如期收回的风险。  |
| 营业收入下降的风险                  | 公司 2017 年、2018 年营业收入分别为 482 万、446 万,公司收入呈现下降趋势且下降比例较大,若公司营业收入今后持续下降,将对公司的可持续经营能力构成影响。  |
| 公司向关联方借款对盈利能力的影响           | 为维持公司日常经营活动的需要,股东张兴佳向公司提供无息借款。本报告期初,公司应付张兴佳 175.78 万借款,截止本报告期末,公司尚应付张兴佳 55,823.52。若以银行贷款利率来计算借款利息,将导致公司盈利造成较大影响。   |

|                 |   |
|-----------------|---|
| 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  | 成都市成航发工艺股份有限公司                        |
| 英文名称及缩写 | -                                     |
| 证券简称    | 成航发                                   |
| 证券代码    | 837296                                |
| 法定代表人   | 杭炜                                    |
| 办公地址    | 成都市高新区府城大道西段 399 号 7 栋 2 单元 7 层 706 号 |

### 二、 联系方式

|                 |  |
|-----------------|--|
| 董事会秘书或信息披露事务负责人 | 丁买   |
| 职务              | 董事会秘书  |
| 电话              | 13911111380                                  |
| 传真              | 028-84013359                                 |
| 电子邮箱            | dingm@windecker.com.cn                       |
| 公司网址            | -  |
| 联系地址及邮政编码       | 成都市高新区府城大道西段 399 号 7 栋 2 单元 7 层 706 号;610094 |
| 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       | 公司档案室  |

### 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            | 2003 年 3 月 24 日                                 |
| 挂牌时间            | 2016 年 5 月 11 日                                 |
| 分层情况            | 基础层   |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | C 制造业-C34 通用设备制造业-C341 锅炉及原动设备制造-C3413 汽轮机及辅机制造 |
| 主要产品与服务项目       | 烟气轮机节能改造、烟气轮机轮盘加工和技术服务业务                        |
| 普通股股票转让方式       | 集合竞价转让  |
| 普通股总股本（股）       | 7,000,000                                       |
| 优先股总股本（股）       | 0   |
| 控股股东            | 杭炜  |
| 实际控制人及其一致行动人    | 杭炜  |

### 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 | 91510100746424686Y | 否        |



|         |                                       |   |
|---------|---------------------------------------|---|
| 注册地址    | 成都市高新区府城大道西段 399 号 7 栋 2 单元 7 层 706 号 | 否 |
| 注册资本（元） | 7,000,000                             | 否 |
|         |                                       |   |

## 五、 中介机构

|                |                                 |
|----------------|---------------------------------|
| 主办券商           | 广州证券                            |
| 主办券商办公地址       | 广州市珠江西路 5 号广州国际金融中心主塔 19 层、20 层 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                               |
| 会计师事务所         | 北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）              |
| 签字注册会计师姓名      | 何文英、王少植                         |
| 会计师事务所办公地址     | 北京市朝阳区关东店北街 1 号 2 幢 13 层        |

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

|  | 本期           | 上年同期          | 增减比例    |
|--|--------------|---------------|---------|
| 营业收入                                   | 4,465,085.39 | 4,820,748.70  | -7.38%  |
| 毛利率%                                   | 36.44%       | 33.43%        | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                          | 240,970.40   | -2,674,510.93 | 109.01% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                | 240,970.40   | -3,049,510.93 | 107.90% |
| 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）         | 5.00%        | -44.33%       | -       |
| 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） | 5.00%        | -50.55%       | -       |
| 基本每股收益                                 | 0.0344       | -0.3821       | 109.00% |

#### 二、 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末         | 上年期末         | 增减比例    |
|-----------------|--------------|--------------|---------|
| 资产总计            | 5,854,403.69 | 9,818,674.17 | -40.37% |
| 负债总计            | 917,440.87   | 5,122,681.75 | -82.09% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 4,936,962.82 | 4,695,992.42 | 5.13%   |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 0.71         | 0.67         | 5.97%   |
| 资产负债率%（母公司）     | 15.67%       | 52.17%       | -       |
| 资产负债率%（合并）      | 15.67%       | 52.17%       | -       |
| 流动比率            | 6.38         | 1.92         | -       |
| 利息保障倍数          | -            | -            | -       |

#### 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 | 1,092,029.56 | -1,032,226.69 | 205.79% |
| 应收账款周转率       | 1.63         | 1.37          | -       |
| 存货周转率         | 4.89         | 4.07          | -       |

#### 四、 成长情况

|          | 本期      | 上年同期     | 增减比例 |
|----------|---------|----------|------|
| 总资产增长率%  | -40.37% | -35.08%  | -    |
| 营业收入增长率% | -7.37%  | 5.19%    | -    |
| 净利润增长率%  | 109.01% | -322.55% | -    |

#### 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     | 7,000,000 | 7,000,000 | -    |
| 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 |
|---------------|----|
| 非经常性损益合计      | -  |
| 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      | -  |

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

| 科目        | 上年期末（上年同期）   |              | 上上年期末（上上年同期） |              |
|-----------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|           | 调整重述前        | 调整重述后        | 调整重述前        | 调整重述后        |
| 应收票据及应收账款 |              | 3,740,704.34 |              | 3,605,516.11 |
| 应收票据      | 305,074.00   |              |              |              |
| 应收账款      | 3,435,630.34 |              | 3,605,516.11 |              |
| 应付票据及应付账款 |              | 2,502,539.88 |              | 1,681,355.61 |
| 应付账款      | 2,502,539.88 |              | 1,681,355.61 |              |

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

本公司属于机械制造行业，从事通用透平动力设备的研发、制造和销售，主要为石化炼油企业提供定制化的烟气轮机、蒸汽轮机整机及零部件，以及相关产品的维修和技术服务。公司属于轻资产重技术类的企业，主要负责产品的设计，生产环节外包出去，将技术作为公司核心竞争力。

#### 研发模式：

公司的研发工作与公司的整体发展相辅相成。研发工作主要以技术部为主，研发流程分为总成设计、气动设计和结构设计三部分。

公司的研发项目主要是嵌入到业务项目中进行，是应用型研发。公司的业务项目为公司研发提供了很好的条件，在研发时针对具体的项目难题，按需研发，将研发成果直接转化为业务产品，有效促进生产力转化，提高经济效益。

#### 采购模式：

公司实行以生产部为核心的统一采购管理体系，生产部根据技术部的设计图纸及市场状况制定采购计划。由技术部负责产品技术配置和物料指导，生产部负责组织对供应商的考核、评价与选定，建立合格供应商档案，负责按采购计划实施采购。最后，生产部负责对采购品进行检测、验收和保管。

#### 生产模式：

公司采用“产品设计-委外加工”的轻资产生产模式。公司基于对客户所处行业的深刻理解和对用户需求的精准把握，依托行业领先的叶轮机气动技术为客户提供定制化的烟气轮机改造服务。公司技术部负责产品设计，公司生产部根据技术部制作设计图纸拟定原材料采购计划和委外加工计划，经总经理和财务部门审核通过后，编制订单计划实施采购，生产部负责对加工产成品进行检测、验收和保管。

#### 销售模式：

公司销售及客户管理工作由总经办专门负责，总经办根据公司经营目标制定销售计划，协调计划执行，进行客户管理，长期跟踪客户的动态，并完成相应的销售任务。

销售流程如下：寻找目标客户，获取烟气轮机机组参数；根据机组参数编制节能改造技术可行性报告；与客户确定改造方案和内容，签订技术协议；客户发送招标邀请函，确认招标工作；公司参加招标，进行单一来源采购谈判或竞争性谈判；中标后签署合同，原签订的技术协议作为合同附件同时生效。

#### 盈利模式：

报告期内，公司的主要收入来源为烟气轮机节能改造和烟气轮机轮盘加工，其中烟气轮机节能改造收入为公司收入的主要来源。公司为客户提供定制化的产品和服务获取收入是公司盈利的主要模式。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

#### 报告期内变化情况：

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

|            |  |
|------------|--|
| 商业模式是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
|------------|--|

## 二、经营情况回顾

### (一) 经营计划

2018年度经营情况如下：

1、公司财务状况：截至2018年12月31日，公司的资产总额为5,854,403.69元，较上年末减少了40.37%，归属挂牌公司的净资产为4,936,962.82元，较上年末增加了5.13%。报告期内公司总资产减少，主要系公司在报告期内营业收入较上年同期下降的同时，本期支付了前期应付账款、归还股东张兴佳提供给公司的财务资助等所致；报告期内净资产增加，主要系本期收回前期其他应收款，转回其他应收款减值损失，公司盈利所致。

2、公司经营：报告期内营业收入4,465,085.39元，同比减少7.38%；实现归属于挂牌公司的净利润为240,970.40元，较上年同期增加109.01%。本期盈利，主要系转回其他应收款减值损失所致。

3、现金流量情况：报告期内公司实现的经营活动现金流量净额1,092,029.56元，上年同期实现的经营活动现金流量净额为-1,032,226.69元，同比增加了2,124,256.25元，主要是报告期内收到的经营性往来款净额增加和销售回款增加所致。

### (二) 行业情况

烟气轮机行业已经进入成熟期，根据宏观经济和行业现状，现阶段我国烟气轮机市场趋于饱和。未来10年市场将进入总量缓慢增长，存量更替的新常态。由于资金、规模和行政管控的原因，烟气轮机行业制造板块形成了一家独大的市场格局。

烟气轮机为炼油行业中的专业设备，其市场环境主要受到炼油行业的影响，因此政策影响主要来自于炼油行业的政策规划。2016年，随着民营炼厂原油进口权的放开，中国的成品油市场进入下半场，炼油行业的微利时代即将到来，国内炼油产能的格局也将呈现多元化的形势。虽然目前国内3大炼油企业仍旧占据主要市场份额，我公司一方面为烟轮机发展寻找新的机遇，另一方面，也促使公司要积极开发新客户资源，拓展业务，努力打破行业垄断。

### (三) 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

| 项目        | 本期期末         |         | 上年期末         |         | 本期期末与上年期末金额变动比例 |
|-----------|--------------|---------|--------------|---------|-----------------|
|           | 金额           | 占总资产的比重 | 金额           | 占总资产的比重 |                 |
| 货币资金      | 1,962,151.42 | 33.52%  | 870,121.86   | 8.86%   | 125.50%         |
| 应收票据与应收账款 | 1,403,176.42 | 23.97%  | 3,740,704.34 | 38.10%  | -62.49%         |
| 存货        | 556,916.88   | 9.51%   | 603,078.65   | 6.14%   | -7.65%          |
| 投资性房地产    | -            | -       | -            | -       | -               |
| 长期股权投资    | -            | -       | -            | -       | 0%              |
| 固定资产      | -            | -       | 636.32       | 0.01%   | -100.00%        |
| 在建工程      | -            | -       | -            | -       | -               |

|           |              |        |              |        |         |
|-----------|--------------|--------|--------------|--------|---------|
| 短期借款      | -            | -      | -            | -      | -       |
| 长期借款      | -            | -      | -            | -      | -       |
| 其他应收款     | 1,776,083.58 | 30.34% | 4,467,763.00 | 45.50% | -60.25% |
| 应付票据及应付账款 | 613,438.78   | 10.48% | 2,502,539.88 | 25.49% | -75.49% |
| 其他应付款     | 179,057.45   | 3.06%  | 1,788,210.05 | 18.21% | -89.99% |

### 资产负债项目重大变动原因：

1、报告期末，公司货币资金比期初增加 125.50%，主要是公司前期已经实现销售但未收到货款在本年度进行了回款，公司清理了其他应收款等所致。

2、报告期末，公司其他应收款比期初减少 60.25%，主要是因为公司在报告期内加大了清理往来账的力度，收回了一部分应收账款所致。

3、报告期末，公司应付票据及应付账款比期初减少了 75.49%，主要是因为公司本期内销售收入回款情况改善，公司将收回的资金用于支付了前期的应付账款。

4、报告期末，公司的其他应付款比期初减少了 89.99%，主要是因为报告期内公司归还了股东张兴佳提供给公司的借款所致。

5、资产总计比去年同期减少 40.37%，主要是公司应收账款和其他应收款的期末余额均有所减少，收回的资金用于支付了前期的应付账款、归还股东张兴佳提供给公司的无息借款等。

## 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     | 4,465,085.39 | -        | 4,820,748.70  | -        | -7.38%        |
| 营业成本     | 2,838,221.19 | 63.56%   | 3,209,378.04  | 66.57%   | -11.56%       |
| 毛利率%     | 36.44%       | -        | 33.43%        | -        | -             |
| 管理费用     | 1,670,604.24 | 37.41%   | 3,081,260.29  | 63.92%   | -45.78%       |
| 研发费用     | -            | -        | -             | -        | -             |
| 销售费用     | 228,497.48   | 5.12%    | 210,478.32    | 4.37%    | 8.56%         |
| 财务费用     | 24,611.37    | 0.55%    | 169.82        |          | 14,392.62%    |
| 资产减值损失   | -572,679.80  | -12.83%  | 1,459,022.57  | 30.27%   | -139.25%      |
| 其他收益     | -            | -        | 500,000.00    | 10.37%   | -100.00%      |
| 投资收益     | -            | -        | -             | -        | -             |
| 公允价值变动收益 | -            | -        | -             | -        | -             |
| 资产处置收益   | -            | -        | -             | -        | -             |
| 汇兑收益     | -            | -        | -             | -        | -             |
| 营业利润     | 240,970.40   | 5.40%    | -2,674,510.93 | -55.48%  | 109.01%       |
| 营业外收入    | -            | -        | -             | -        | -             |
| 营业外支出    | -            | -        | -             | -        | -             |

|     |            |       |               |         |         |
|-----|------------|-------|---------------|---------|---------|
| 净利润 | 240,970.40 | 5.40% | -2,674,510.93 | -55.48% | 109.01% |
|-----|------------|-------|---------------|---------|---------|

#### 项目重大变动原因:

- 1、 营业成本比去年同期减少了 11.56%，主要原因是本期的营业收入降低造成的。
- 2、 管理费用比去年同期减少 45.78%，主要因为本期由于员工离职较多，使工资费用较上年有较大幅度的降低，本期支付的审计等中介机构费用比上年同期大幅降低所致。
- 3、 财务费用比去年同期增加 14,392.62%，主要原因是本期收到一张业主方支付的银行承兑汇票，将该汇票在未到期时向银行贴现，发生了票据贴现的费用所致。
- 4、 资产减值准备比去年同期减少了 139.25%，主要原因是本期收回前期的应收账款，计提坏账损失减少所致。
- 5、 净利润比去年同期增加 109.01%，主要原因是本期收回前期应收账款，转回应收账款减值损失，形成盈利所致。
- 6、 其他收益的变动，主要原因是本年未收到政府补助，而上年收到成都市高新区提供的新三板企业的补贴。

#### (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 | 4,465,085.39 | 4,820,748.70 | -7.38%  |
| 其他业务收入 | -            | -            | -       |
| 主营业务成本 | 2,838,221.19 | 3,209,378.04 | -11.56% |
| 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% |
|----------|--------------|----------|-------------|----------|
| 烟气轮机节能改造 | 4,465,085.39 | 100.00%  | 4,820,748.7 | 100.00%  |

#### 按区域分类分析:

适用 不适用

#### 收入构成变动的的原因:

本报告期内，公司收入构成未发生变动。

#### (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  | 中国石油化工股份有限公司济南分公司 | 2,973,096.02 | 66.59%  | 否        |
| 2  | 淮安清江石油化工有限公司      | 790,450.92   | 17.70%  | 否        |
| 3  | 中国石化上海高桥石油化工有限公司  | 701,538.45   | 15.71%  | 否        |
| 合计 |                   | 4,465,085.39 | 100.00% | -        |

#### (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  | 成都聚航动力设备有限公司   | 931,723.13   | 36.77% | 否 |
| 2  | 上海金甸机电设备成套有限公司 | 653,543.08   | 25.79% | 否 |
| 3  | 德阳新黄重型机械有限公司   | 195,555.56   | 7.72%  | 否 |
| 4  | 成都中科技机泵有限公司    | 121,146.56   | 4.78%  | 否 |
| 5  | 成都思远机械有限公司     | 119,827.58   | 4.72%  | 否 |
| 合计 |                | 2,021,795.91 | 79.78% | - |

### 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 | 1,092,029.56 | -1,032,226.69 | 205.79% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -            | -             | -       |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -            | -             | -       |

#### 现金流量分析：

经营活动产生的现金流比去年增加了 2,124,256.25 元，主要是报告期内收到的销售回款增加所致。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

无

##### 2、委托理财及衍生品投资情况

无

#### (五) 非标准审计意见说明

适用  不适用

审计意见类型：带与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见

董事会就非标准审计意见的说明：

公司董事会认为：北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具的带与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司 2018 年度财务状况及经营成果。董事会将组织公司董事、监事、高级管理人员等相关人员积极采取有效措施：2019 年公司 will 把研发工作与市场紧密结合起来，进一步提升公司产品品质，加强技术服务，为前端销售提供有力的支撑。公司将积极采取有效措施，消除审计报告中强调事项对公司的影响。

#### (六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用  不适用



(1) 企业会计准则变化引起的重要会计政策变更

本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表, 此项会计政策变更采用追溯调整法对比较财务报表的列报项目进行了调整, 相关列报调整影响如下:

2017 年 12 月 31 日受影响的资产负债表项目

单位: 元 币种: 人民币

| 项目     | 期末余额 (调整前)   | 项目        | 期末余额 (调整后)   |
|--------|--------------|-----------|--------------|
| 应收票据   | 305,074.00   | 应收票据及应收账款 | 3,740,704.34 |
| 应收账款   | 3,435,630.34 |           |              |
| 应收利息   |              | 其他应收款     | 4,467,763.00 |
| 应收股利   |              |           |              |
| 其他应收款  | 4,467,763.00 |           |              |
| 固定资产   | 636.32       | 固定资产      | 636.32       |
| 固定资产清理 |              |           |              |
| 应付票据   |              | 应付票据及应付账款 | 2,502,539.88 |
| 应付账款   | 2,502,539.88 |           |              |
| 应付利息   |              | 其他应付款     | 1,788,210.05 |
| 应付股利   |              |           |              |
| 其他应付款  | 1,788,210.05 |           |              |

2017 年度受影响的利润表项目

单位: 元 币种: 人民币

| 项目   | 本期发生额 (调整前)  | 项目   | 本期发生额 (调整后)  |
|------|--------------|------|--------------|
| 管理费用 | 3,081,260.29 | 管理费用 | 3,081,260.29 |
|      |              | 研发费用 |              |

(2) 重要会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用  不适用

(八) 企业社会责任

本公司承担环保型烟气轮机加工及装配, 为大型炼化企业在炼化过程中产生的烟气回收提供解决方案。为 15 人提供就业机会, 缓解社会就业压力。

### 三、 持续经营评价

公司考虑了未来经营活动中持续取得净现金流入的能力，以及本公司之实际控制人杭炜承诺对本公司持续经营所采取的改进措施（2019 年公司将研发工作与市场紧密结合起来，进一步提升公司产品品质，加强技术服务，为前端销售提供有力的支撑）。本公司管理层及本公司董事会确信在 2018 年 12 月 31 日后的十二个月内能够清偿到期的债务或进行再融资。本公司因而仍按持续经营的基本假设为基础编制本公司财报。

### 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、 实际控制人控制不当风险

公司实际控制人为自然人杭炜，其为公司董事长，对公司决策、监督、日常经营管理均能产生影响。虽然公司已经建立较为完善的内部控制制度和公司治理结构，包括制定《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》和《关联交易管理制度》等规章制度，但并不排除实际控制人利用其控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行决策，给公司经营带来风险。

应对措施：公司现有董事会及管理层将积极按照《公司法》、《公司章程》和公司三会议事规则的规定履行各自的职责，积极按照现代企业治理制度治理公司。监事会将积极履行监督职责，对公司管理层的决策进行实施监督，防止实际控制人控制不当的风险。同时，公司后期将积极完善公司决策制度，防止实际控制人一人独断。

#### 2、 公司治理风险

2015 年 12 月，有限公司整体变更为股份公司后，建立了较为健全的三会治理结构、三会议事规则及《关联交易管理制度》等管理制度。新的治理结构和制度对公司治理的要求比有限公司阶段高，公司管理层的管理意识需要更进一步提高，对执行更加规范的治理机制还需深入学习、规范操作。因此，公司存在一定治理风险。

应对措施：公司管理层及董事会成员将积极学习现代企业规范制度，公司董事会秘书将严格按照法律及公司章程的规定履行职责，积极配合公司管理层完善公司治理。

#### 3、 公司使用的经营场所尚未取得土地使用权证和房屋所有权证

2011 年 1 月 3 日，公司与顺航轮机签署《场地无偿使用协议》。公司无偿使用位于成都市金堂县工业园区的办公楼（第一层和第三层）、倒班楼及厂区附属设施，使用期限为长期。目前，厂区的土地使用权证及房屋所有权证正在办理过程中，办理完毕的时间存在不确定性，可能会对公司经营造成一定影响。

应对措施：公司还在积极办理证书，并且 2016 年完成了研发生产基地的搬迁，减小因土地证书不完整对公司经营带来的影响。

#### 4、 市场风险

行业内企业的客户主要是中石油、中石化下属石油冶炼企业，这些客户在各自区域内的市场集中度较高，处于相对强势地位，主要客户议价能力较强，一定程度制约行业内企业的发展，同行业之间的相互竞争，又进一步提高了客户的话语权，降低了公司的议价能力。因此，公司能否保持并扩大市场份额，保证在同行业中的既有优势，将会是公司持续快速发展的关键所在。

应对措施：公司在烟轮机行业已深耕十几年，但是由于该行业大国企垄断程度较高，扩大市场份额

较为困难。公司在今后仍将继续寻找潜在目标客户，积极与相关领域公司沟通，利用公司技术优势发展新的客户。

#### **5、公司主要客户和供应商集中度较高的风险**

报告期内，公司来自于前五名客户的销售额占营业收入比重占 100%，公司来自于公司主要客户的销售额占营业收入的比重相对较高，本公司存在客户相对集中的风险。如果来自于主要客户的收入大幅下降，则会存在影响公司盈利的稳定性的风险。

公司存在供应商集中度较高的风险，报告期内，公司来自于前五名供应商的采购额占同期采购总额的比例为 79.78%，若公司在产品质量供应及时性等方面不能满足公司的而业务需求，或产品价格较高，则会影响公司的产品质量和盈利水平。

应对措施：公司主要产品为定制化产品，客户目标群体主要为大型国有炼油企业，公司今后将在立足于维护好原有客户的基础上，积极发展新的客户，尤其是顺应国家开放民营炼油厂的原油进口权，积极开发民营炼油厂客户。公司对供应商的选择，也需要在更广的范围内进行考察，在原有供应商的基础上将会考察并考虑增加新的供应商，以应对在产品质量和供应及时性等方面的要求。

#### **6、毛利率波动风险**

公司所属行业对技术要求很高，虽然公司通过前几年的技术研发，成效明显，客户对公司产品的认可度大幅提高，市场占有率逐步拓展，报告期内较低的毛利率水平得到提高。但考虑到产品客户集中度较高，主要集中在中石油、中石化下属石油炼化企业，这些客户处于强势地位，议价能力较强，降低了公司的议价能力，可能使公司毛利率产生一定波动，在一定程度上影响公司业绩。

应对措施：报告期内，公司毛利率有所上升，在提高毛利率方面，由于公司提供的烟气轮机为定制化产品，主要价格是根据研发和生产成本与客户协商，公司今后将加强技术研发，提供公司产品竞争力，努力提高产品议价能力，同时公司将积极开发新客户。

#### **7、核心人才流失的风险**

公司的核心竞争优势为技术优势，公司技术团队在行业内深耕多年，具备成熟的技术体系和实践经验，而公司的核心技术也是团队多年研发的成果，因此经验丰富的技术人才对于公司来讲尤为重要。同时公司的销售人员不仅需要具备较强的市场营销能力，还需要掌握具体产品相关的技术原理、熟悉产品性能指标等。一旦出现关键技术人员或销售人员的大量流失，将会对公司造成较大损失。

应对措施：公司将积极提高核心技术员工的待遇，制定有吸引力的后考核体系，努力提高核心技术员工与公司之间的黏性。同时公司也将积极培养新的储备核心技术人员，减小在原有核心技术人员出现离职对公司经营带来的影响。

#### **8、持续亏损的风险**

公司 2017 年营业利润为亏损 267 万，2018 年度营业利润为盈利 24 万，主要是资产减值准备减少所致。若公司营业利润亏损今后持续增涨，将对公司的可持续经营能力构成影响。

应对措施：报告期内营业收入没有上升的主要原因在于公司在报告期内已经达成意向的一些销售合同未达到收入确认条件。公司在报告期内积累了一部分潜在客户资源，虽然在报告期内未将其转化为有效客户资源，但是在今后仍有合作意向。今后仍将在深耕原有客户的基础上，加大人力和资金投入积极开拓新的客户，拓展国内市场，提高市场占有率。

#### **9、向关联方借款对盈利能力的影响**

为维持公司日常经营活动的需要，股东张兴佳向公司提供无息借款。本报告期初，公司应付张兴佳 175.78 万借款，截止本报告期末，公司尚应付张兴佳 55,823.52。若以银行贷款利率来计算借款利息，将导致公司盈利造成较大影响。

应对措施：公司将积极开拓业务，提高公司营业收入和利润，努力增加公司经营现金流，尽可能减少公司向股东借款。

#### **10、营业收入下降的风险**

公司 2017 年、2018 年营业收入分别为 482 万、446 万，公司收入呈现下降趋势且下降比例较大，若

公司营业收入今后持续下降，将对公司的可持续经营能力构成影响。

应对措施：报告期内营业收入下降的主要原因在于公司在报告期内已经达成意向的一些销售合同未达到收入确认条件。公司在报告期内积累了一部分潜在客户资源，虽然在报告期内未将其转化为有效客户资源，但是在今后仍有合作意向。今后仍将在深耕原有客户的基础上，加大人力和资金投入积极开拓新的客户，拓展国内市场，提高市场占有率。

## **(二) 报告期内新增的风险因素**

无

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

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

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

| 债务人          | 借款期间 | 期初余额         | 本期新增 | 本期减少         | 期末余额         | 借款利率 | 是否履行审议程序 | 是否存在抵质押 | 债务人与公司的关联关系 |
|--------------|------|--------------|------|--------------|--------------|------|----------|---------|-------------|
| 成都盛航动力设备有限公司 | -    | 4,550,000.00 | -    | 2,964,241.33 | 1,585,758.67 | 不适用  | 已事前及时履行  | 否       | 非关联方        |

|                      |   |                  |   |                  |                  |     |             |   |          |
|----------------------|---|------------------|---|------------------|------------------|-----|-------------|---|----------|
| 成都顺航<br>轮机制造<br>有限公司 | - | 840,00<br>0.00   | - | -                | 840,000<br>.00   | 不适用 | 已事前及<br>时履行 | 否 | 非关联<br>方 |
| 总计                   | - | 5,390,<br>000.00 | - | 2,964,2<br>41.33 | 2,425,7<br>58.67 | -   | -           | - | -        |

#### 对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

因公司与顺航轮机曾合作建设厂房(后公司与顺航轮机协商将合作建房款改为借款性质),截至2016年末,公司对顺航轮机存在长期往来借款719.00万元。2017年,公司与交易方签署协议,将上述债权转移和抵消,由盛航动力代顺航轮机偿还455.00万元;因公司近年来向股东张兴佳暂借流动资金用于财务周转,因此顺航轮机支付180.00万元至张兴佳与张兴佳对公司的债权进行抵消;公司对顺航轮机的债权减至84.00万元;。截至本报告期末,公司对盛航动力和顺航轮机的其他应收款余额分别为1,585,758.67元和840,000.00元。该笔应收款项存在不能如期收回的风险。若上述借款迟迟未能收回,将对公司经营造成一定影响。

#### (三) 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            | 0    |
| 2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务,委托或者受托销售 | 0            | 0    |
| 3. 投资(含共同投资、委托理财、委托贷款)       | 0            | 0    |
| 4. 财务资助(挂牌公司接受的)             | 1,800,000.00 | 0    |
| 5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型    | 0            | 0    |
| 6. 其他                        | 0            | 0    |

#### (四) 承诺事项的履行情况

##### 1. 关于避免同业竞争的承诺

为避免产生潜在的同业竞争情形,公司全体股东及董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争承诺函》,截至报告期末,公司未发现股东及董监高有违反上述承诺的事项出现,同时将继续履行该承诺。

##### 2. 关于避免资金占用的承诺

公司全体股东签署了不占用公司资金的承诺书,承诺不以任何理由和方式占用公司的资金及资产。公司将监督全体股东将继续履行承诺的情况。报告期内,公司未发现股东有违反上述承诺的事项出现。公司将监督全体股东继续履行承诺的情况。

##### 3. 关于规范关联交易的承诺

为规范关联交易,公司董事、监事、高级关联人员签署了《关于规范关联交易的承诺书》,对关联交易做出相关承诺。公司未发现违反上述承诺的事项出现,同时全体董监高将继续履行该承诺。

#### (五) 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  |
|-----------|--------|--------------|---------|---|
| 银行存款      | 冻结     | 5,000,000.00 | 85.41%  | 因公司未收到法院相关冻结文书通知，因此冻结原因未明。该银行存款于2018年11月8日解除冻结。 |
| <b>总计</b> | -      | 5,000,000.00 | 85.41%  | -   |

公司于2018年11月16日在国家企业信用信息公示系统中被列入经营异常名录，原因是通过登记的住所或者经营场所无法与公司取得联系。截止本报告期末公司还在工商部门完善手续，还未移出异常经营名录。



## 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       | -         | -       | 2,799,999  | 2,799,999 | 40.00% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | -         | -       | 1,006,337  | 1,006,337 | 14.38% |
|         | 董事、监事、高管      | -         | -       | 1,399,999  | 1,399,999 | 20.00% |
|         | 核心员工          | -         | -       | 0          | 0         | 0.00%  |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 7,000,000 | 100.00% | -2,799,999 | 4,200,001 | 60.00% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 4,025,350 | 57.50%  | -1,006,337 | 3,019,013 | 43.13% |
|         | 董事、监事、高管      | 5,600,000 | 80.00%  | -1,399,999 | 4,200,001 | 60.00% |
|         | 核心员工          | 0         | 0.00%   | 0          | 0         | 0.00%  |
| 总股本     |               | 7,000,000 | -       | 0          | 7,000,000 | -      |
| 普通股股东人数 |               | 4         |         |            |           |        |

#### (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  | 杭炜   | 4,025,350 | 0    | 4,025,350 | 57.50%  | 3,019,013   | 1,006,337   |
| 2  | 张峻峰  | 1,400,000 | 0    | 1,400,000 | 20.00%  | 1,050,000   | 350,000     |
| 3  | 巨融投资 | 1,400,000 | 0    | 1,400,000 | 20.00%  | 0           | 1,400,000   |
| 4  | 张兴佳  | 174,650   | 0    | 174,650   | 2.50%   | 130,988     | 43,662      |
| 合计 |      | 7,000,000 | 0    | 7,000,000 | 100.00% | 4,200,001   | 2,799,999   |

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：  
无关联关系。

### 二、优先股股本基本情况

适用 不适用

### 三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司的控股股东、实际控制人为杭炜。截至本报告期末，其直接持有公司 57.50%股份。自 2015 年



9月28日以来，杭炜担任公司执行董事，股份公司成立后，任公司董事长，其对公司的经营管理决策具有重大影响，拥有对公司的实际控制权。

杭炜，男，1965年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。杭炜先生1991年2月至1993年12月在南京科恒科技发展有限公司任副总经理；1994年3月至1996年6月在北京协泰投资咨询有限公司任总经理；1996年6月至1997年4月赴美国考察学习；1997年5月至1999年8月在北京天时科贸有限公司任董事长兼总经理；1999年12月至2006年7月在北京宝石众和科技发展有限公司任公司总裁；2007年1月开始从事融资租赁和投资业务；2009年9月至今在美国温德克通用飞机有限公司（Windecker Aircraft Inc）任董事长；2015年9月控股成都市成航发工艺有限公司，公司改制后现任公司董事长。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

#### 违约情况

适用 不适用

### 五、权益分派情况

#### 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

#### 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

| 姓名        | 职务          | 性别 | 出生年月     | 学历  | 任期                    | 是否在公司领取薪酬 |
|-----------|-------------|----|----------|-----|-----------------------|-----------|
| 杭炜        | 董事长         | 男  | 1965年4月  | 研究生 | 2018.12.06至2021.12.06 | 否         |
| 张兴佳       | 总经理/董事      | 男  | 1962年10月 | 研究生 | 2018.12.06至2021.12.06 | 是         |
| 张峻峰       | 董事          | 男  | 1975年2月  | 高中  | 2018.12.06至2021.12.06 | 否         |
| 吴若愚       | 董事          | 男  | 1983年2月  | 大专  | 2018.12.06至2021.12.06 | 否         |
| 王萌雷       | 董事          | 女  | 1969年3月  | 本科  | 2018.12.06至2021.12.06 | 否         |
| 李丽娟       | 监事会主席兼办公室主任 | 女  | 1985年11月 | 大专  | 2018.12.06至2021.12.06 | 是         |
| 陈方        | 监事          | 男  | 1984年7月  | 本科  | 2018.12.06至2021.12.06 | 是         |
| 陈延冰       | 监事          | 男  | 1980年2月  | 大专  | 2018.12.06至2021.12.06 | 否         |
| 张林        | 副总经理(离任)    | 男  | 1974年12月 | 研究生 | 2015.12.07至2018.12.06 | 是         |
| 陈勇        | 副总经理(离任)    | 男  | 1984年2月  | 本科  | 2015.12.07至2018.12.06 | 是         |
| 方伟        | 财务负责人       | 女  | 1958年1月  | 大专  | 2018.12.06至2021.12.06 | 是         |
| 丁买        | 董事会秘书       | 男  | 1968年3月  | 大专  | 2018.12.06至2021.12.06 | 否         |
| 董事会人数:    |             |    |          |     |                       | 5         |
| 监事会人数:    |             |    |          |     |                       | 3         |
| 高级管理人员人数: |             |    |          |     |                       | 3         |

#### 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:

无关联关系。

#### (二) 持股情况

单位: 股

| 姓名  | 职务    | 期初持普通股股数  | 数量变动 | 期末持普通股股数  | 期末普通股持股比例% | 期末持有股票期权数量 |
|-----|-------|-----------|------|-----------|------------|------------|
| 杭炜  | 董事长   | 4,025,350 | 0    | 4,025,350 | 57.50%     | 0          |
| 张兴佳 | 董事    | 174,650   | 0    | 174,650   | 2.50%      | 0          |
| 吴若愚 | 董事    | 1,120,000 | 0    | 1,120,000 | 16.00%     | 0          |
| 张峻峰 | 董事    | 1,400,000 | 0    | 1,400,000 | 20.00%     | 0          |
| 丁买  | 董事会秘书 | 140,000   | 0    | 140,000   | 2.00%      | 0          |
| 合计  | -     | 6,860,000 | 0    | 6,860,000 | 98.00%     | 0          |

注: 吴若愚、丁买系通过有限合伙平台新余高新区巨融投资管理中心(有限合伙)间接持股。

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

| 姓名  | 期初职务    | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因 |
|-----|---------|------|------|------|
| 张林  | 副总经理    | 换届   | 无    | 离任   |
| 陈勇  | 副总经理    | 离任   | 无    | 离职   |
| 丁买  | 董秘、副总经理 | 离任   | 董秘   | 离任   |
| 陈方  | 无       | 新任   | 职工监事 | 新任   |
| 尹瑞锋 | 职工监事    | 离任   | 无    | 辞职   |

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

陈方，男，汉族，大学本科，2007年6月毕业于四川理工学院应用物理专业。2007年8月至2008年12月在江南造船（集团）有限责任公司任理化试验员，2009年1月到2015年6月在江南造船（集团）有限责任公司任科技管理专技员，2015年7月到2016年4月在顺丰速递任运作管理员，2016年4月至今在成都市成航发工艺股份有限公司任会计员。

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 |
|---------|------|------|
| 总经办     | 4    | 4    |
| 财务部     | 4    | 3    |
| 制造部     | 3    | 3    |
| 采购部     | 1    | 1    |
| 生产部     | 1    | 1    |
| 质检部     | 1    | 1    |
| 技术部     | 7    | 2    |
| 员工总计    | 21   | 15   |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 0    | 0    |
| 硕士      | 2    | 1    |
| 本科      | 15   | 6    |
| 专科      | 2    | 6    |

|      |    |    |
|------|----|----|
| 专科以下 | 2  | 2  |
| 员工总计 | 21 | 15 |

**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：**

人员变动与人才引进：

报告期内公司人员变动幅度较大，今后公司为扩大业务将引进更多人才。

培训：

公司采取“外延式人才发掘和内部人才培养提升”的双链条人才模式，对现有人员进行技术培训，提高公司员工技术水平，聘请外部咨询公司对公司中层以上员工进行专题培训，公司建立了完善的培训发展体系，依据年度教育培训计划，实施分类教育培训。包括：新员工培训、素质培训、领导能力培训、管理制度培训、财务人员专业技能培训等。

招聘：

公司的招聘工作主要是按需进行，在出现岗位空缺时，公司在特定的招聘渠道上发布招聘信息。

薪酬体系：

公司实行全员劳动合同制，依据国家和地方相关法律，与员工签订《劳动合同》，并按照国家 and 地方有关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金，员工享有交通补贴及午餐补贴，对外派项目员工还提供探亲假期，为员工提供节日慰问等企业福利政策。

需公司承担费用的离退休职工人数情况：

截至报告期末，公司没有需要公司承担费用的离退休职工。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

适用 不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司依据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及全国中小企业股份转让系统指定的相关规范性文件的要求，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。

##### 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

报告期内，公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《公司章程》和公司治理制度的规定和要求，规范股东大会的召集、召开和表决程序，确保公司全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权利，享有平等地位。公司现有治理机制在保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利方面发挥了根本性作用，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司存在以下内部决策瑕疵：

(1) 因公司相关人员疏忽，公司在向工商行政管理部门申请增加经营范围时未及时进行审议与披露。公司于 2018 年 11 月 16 日召开第一届董事会第十二次会议补充审议了该事项，同时予以补发公告，详见公司于 2018 年 11 月 16 日披露的《关于修改经营范围及修订<公司章程>的公告（补发）》（公告编号 2018-035）。

(2) 除上述事项外，公司在重要的对外投资、关联交易、对外担保等重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应的法律程序。

##### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司在原有的经营范围上增加“机械设备研发、销售、维修”，变更后的经营范围为：内燃机及配件、工业用燃气轮机及配件、工业用蒸汽轮机及配件的销售及相关技术服务；机械设备研发、销售、维修。根据上述修改对公司章程第二章第十二条做出相应的修订。

## (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  | 5           | <p>2018年1月16日，公司召开了第一届董事会第九次会议，审议了如下议案：</p> <ol style="list-style-type: none"><li>1. 审议通过《变更会计师事务所的议案》</li><li>2. 审议通过《关于提请召开2018年第一次临时股东大会的议案》</li></ol> <p>2018年4月26日，公司召开了第一届董事会第十次会议，审议了如下议案：</p> <ol style="list-style-type: none"><li>1. 审议通过《关于2017年度总经理工作报告的议案》</li><li>2. 审议通过《关于2017年度董事会工作报告的议案》</li><li>3. 审议通过《关于2017年年度报告和年度报告摘要的议案》</li><li>4. 审议通过《关于2017年度财务报告的议案》</li><li>5. 审议通过《关于2017年度财务决算报告的议案》</li><li>6. 审议通过《关于2018年度财务预算报告的议案》</li><li>7. 审议通过《关于公司2017年度利润分配预案的议案》</li></ol><br><ol style="list-style-type: none"><li>8. 审议通过《关于预计2018年度日常性关联交易的议案》</li><li>9. 审议通过《关于聘任2018年度审计会计师事务所及其报酬的议案》</li><li>10. 审议通过《关于〈控股股东及其他关联方资金占用情况的专项审计说明〉的议案》</li><li>11. 审议通过《关于〈董事会关于2017年度财务审计报告非标准意见专项说明〉的议案》</li><li>12. 审议通过《关于未弥补亏损超过实收股本总额三分之一的议案》</li><li>13. 审议通过《关于会计政策变更的议案》</li><li>14. 审议通过《关于提议召开公司2017年年度股东大会的议案》</li></ol> <p>2018年8月24日，公司召开了第一届董事会第十一次会议，审议了如下议案：</p> <ol style="list-style-type: none"><li>1. 审议通过《关于2018年半年度报告》</li><li>2. 审议通过《关于未弥补亏损达实收股本总额三分之一的议案》</li><li>3. 审议通过《关于提请召开2018年第二次临时股东大会的议案》</li></ol> <p>2018年11月16日，公司召开了第一届董事会第十二次会议，审议了如下议案：</p> <ol style="list-style-type: none"><li>1. 审议通过《关于选举杭炜为公司第二届董事会董事的议案》</li><li>2. 审议通过《关于选举张峻峰为公司第二届董事会董事的议案》</li><li>3. 审议通过《关于选举张兴佳为公司第二届董事会董事的议案》</li><li>4. 审议通过《关于选举吴若愚为公司第二届董事会董事的议案》</li><li>5. 审议通过《关于选举王萌雷为公司第二届董事会董事的议案》</li><li>6. 审议通过《关于追认公司经营范围变更并修改〈公司章程〉的议案》</li><li>7. 审议通过《关于提请召开2018年第三次临时股东大会的议案》</li></ol> <p>2018年12月6日，公司召开第二届董事会第一次会议，审议如下议案：</p> <ol style="list-style-type: none"><li>1. 审议通过《关于选举公司第二届董事会董事长的议案》</li><li>2. 审议通过《关于聘任公司总经理的议案》</li><li>3. 审议通过《关于聘任公司财务负责人的议案》</li></ol> |



|      |   |   |
|------|---|---|
|      |   | 4. 审议通过《关于聘任公司董事会秘书的议案》   |
| 监事会  | 4 | <p><b>2018年4月26日,公司召开了第一届监事会第六次会议,审议了如下议案:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 审议通过《关于2017年年度报告和年度报告摘要的议案》</li> <li>2. 审议通过《关于2017年度监事会工作报告的议案》</li> <li>3. 审议通过《关于2017年度财务报告的议案》</li> <li>4. 审议通过《关于2017年度财务决算报告的议案》</li> <li>5. 审议通过《关于公司2017年度利润分配预案的议案》</li> <li>6. 审议通过《关于2017年度财务预算报告的议案》</li> <li>7. 审议通过《关于预计2018年度日常性关联交易的议案》</li> <li>8. 审议通过《关于聘任2018年审计会计师事务所及其报酬的议案》</li> <li>9. 审议通过《关于&lt;控股股东及其他关联方资金占用情况的专项审计说明&gt;的议案》</li> <li>10. 审议通过《关于未弥补亏损超过实收股本总额三分之一的议案》</li> <li>11. 审议通过《关于会计政策变更的议案》</li> <li>12. 审议通过《关于&lt;监事会关于2017年度财务审计报告非标准意见专项说明&gt;的议案》</li> </ol> <p><b>2018年8月24日,公司召开了第一届监事会第七次会议,审议了如下议案:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 审议通过《关于2018年半年度报告的议案》</li> <li>2. 审议通过《关于未弥补亏损达实收股本总额三分之一的议案》</li> </ol> <p><b>2018年11月16日,公司召开第一届监事会第八次会议,审议了如下议案:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 审议通过《选举李丽娟为公司第二届监事会监事的议案》</li> <li>2. 审议通过《选举陈延冰为公司第二届监事会监事的议案》</li> </ol> <p><b>2018年12月6日,公司召开了第二届监事会第一次会议,审议了如下议案:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 审议通过《关于选举公司第二届监事会主席的议案》</li> </ol> |
| 股东大会 | 4 | <p><b>2018年2月12日,公司召开了2018年第一次临时股东大会,审议了如下议案:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 审议通过《关于变更会计师事务所的议案》</li> </ol> <p><b>2018年5月18日,公司召开了2017年年度股东大会,审议了如下议案:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 审议通过《关于2017年年度报告和年度报告摘要的议案》</li> <li>2. 审议通过《关于2017年度董事会工作报告的议案》</li> <li>3. 审议通过《关于2017年度监事会工作报告的议案》</li> <li>4. 审议通过《关于2017年财务报告的议案》</li> <li>5. 审议通过《关于公司2017年度财务决算报告的议案》</li> <li>6. 审议通过《关于2017年度利润分配预案的议案》</li> <li>7. 审议通过《关于2018年财务预算报告的议案》</li> <li>8. 审议通过《关于2018预计日常性关联交易的议案》</li> <li>9. 审议通过《关于聘任2018年审计会计师事务所及其报酬的议案》</li> <li>10. 审议通过《关于&lt;控股股东及其他关联方资金占用情况的专项审计说明&gt;的议案》</li> <li>11. 审议通过《关于弥补亏损超过实收股本总额三分之一的议案》</li> <li>12. 审议通过《关于&lt;董事会关于2017年度财务审计报告非标准意见专项说明&gt;的议案》</li> <li>13. 审议通过《关于&lt;监事会关于2017年度财务审计报告非标准意见专项</li> </ol>   |

|  |   |
|--|---|
|  | <p>说明&gt;的议案》</p> <p>2018年9月20日,公司召开了2018年第二次股东大会,审议了如下内容:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 审议通过《关于未弥补亏损超过实收股本总额三分之一的议案》</li> </ol> <p>2018年12月6日,公司召开2018年第三次临时股东大会,审议了如下议案:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 审议通过《关于选举杭炜为公司第二届董事会董事的议案》</li> <li>2. 审议通过《关于选举张峻峰为公司第二届董事会董事的议案》</li> <li>3. 审议通过《关于选举张兴佳为公司第二届董事会董事的议案》</li> <li>4. 审议通过《关于选举吴若愚为公司第二届董事会董事的议案》</li> <li>5. 审议通过《关于选举王萌雷为公司第二届董事会董事的议案》</li> <li>6. 审议通过《关于追认公司经营范围变更并修改&lt;公司章程&gt;的议案》</li> <li>7. 审议通过《关于选举李丽娟为公司第二届监事会监事的议案》</li> <li>8. 审议通过《关于选举陈延冰为公司第二届监事会监事的议案》</li> </ol> |
|--|---|

## 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

公司严格遵守《公司法》、《证券法》、《公司章程》和其他各项规章制度,股东大会、董事会、监事会各司其职,认真行使各自的权力和履行各自的义务。公司股东大会、董事会、监事会会议的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议都符合法定程序。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内,公司积极完善法人治理结构,不断健全现代化企业管理制度,认真履行《公司法》以及其他有关法律法规和规范性文件的要求。报告期内,公司治理机构和人员依法运作,勤勉尽责,公司重大经营决策、投资决策、融资决策等均按规定的程序和规则进行,公司治理机制得到有效执行。报告期内,公司管理层未引入职业经理人。

### (四) 投资者关系管理情况

公司指定董事会秘书负责信息披露工作、接待投资者的来访和咨询,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,并确保投资者有平等的机会获得信息。同时在日常工作中,公司建立了电话、传真、电子邮件等方式与投资者进行互动交流,确保投资者拥有畅通有效的沟通方式。

### (五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

### (六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会负责监督检查公司的财务状况,对董事、高级管理人员执行公司职务进行监督,维护公司和股东利益。报告期内,公司监事会严格依照《公司法》、《公司章程》和《监事会议事规则》的规定

履行职责，在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

报告期，公司产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、资产、机构、人员、财务方面均遵循了《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

### （一） 业务独立情况

公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，具备面向市场自主经营的能力，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争关系。

### （二） 资产完整情况

公司资产完整，拥有开展业务和生产经营所必须的设备、商标、专利、软件产品、计算机软件著作权等知识产权。

### （三） 机构独立情况

公司机构独立，已建立了股东大会、董事会、监事会等完善的法人治理结构，并建立了符合自身生产经营需要的总经办、财务部、生产部、技术部等部门，公司各部门独立履行职能，公司独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

### （四） 人员独立情况

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定选举或聘任，不存在控股股东超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形。

### （五） 财务独立情况

公司设有独立的财务部门，并按《会计法》和《企业会计制度》等有关法规的要求建立了独立的财务规章制度和财务核算体系。公司按照《公司章程》规定独立做出财务决策，不存在控股股东、实际控制人干预公司资金使用的情况；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

## （三） 对重大内部管理制度的评价

公司根据《公司法》、《公司章程》以及其他有关法律法规和规范性文件的要求，结合公司的业务特点和业务模式，建立了适应公司管理要求和风险控制的内部控制体系，公司内控体系涵盖了采购、研发、销售、财务等业务及管理环节。从公司经营过程和成果看，公司目前的内部控制体系能够适应公司业务和管理的特点，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。根据公司经营战略和发展情况，公司将不断修订和完善内部管理制度，从而保证公司各项经营活动的正常有序进行，以达到提高经营管理效率，保护公司资产安全完整，保证信息质量真实可靠，促进国家法律法规的有效遵循和公司经营目标的实现。

### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照《会计法》、《企业会计准则》等法律法规及其补充规定的要求，并根据公司依据自身业务模式和业务特点制定的会计核算管理制度进行独立的会计核算，保证公司正常开展会计核算工作。

### 2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实公司的各项财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，不断完善公司财务管理体系。

### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司进一步加强风险控制意识，严格实施事前防范、事中控制的措施。

#### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司于第一届董事会第七次会议及 2016 年年度股东大会审议通过了《年报信息披露重大差错追究制度》，建立了《年度报告差错责任追究制度》，进一步提高规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守。报告期内，公司未发生重大会计差错更正等情况。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

|            |  |
|------------|--|
| 是否审计       | 是  |
| 审计意见       | 无保留意见  |
| 审计报告中的特别段落 | <input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段<br><input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落<br><input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 |
| 审计报告编号     | 京永审字（2019）第 146067 号   |
| 审计机构名称     | 北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）   |
| 审计机构地址     | 北京市朝阳区关东店北街 1 号 2 幢 13 层   |
| 审计报告日期     | 2019 年 4 月 19 日  |
| 注册会计师姓名    | 何文英、王少植  |
| 会计师事务所是否变更 | 否  |

审计报告正文：

## 审 计 报 告

京永审字（2019）第 146067 号

成都市成航发工艺股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了后附的成都市成航发工艺股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的利润表、现金流量表、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 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度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、与持续经营相关的重大不确定性**

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、2所述，成都市成航发工艺股份有限公司2016年发生净亏损632,939.58元，2017年发生净亏损2,674,510.93元，2018年实现净利润240,970.40元，且于2018年12月31日，累计未分配利润-3,018,903.44元。这些事项，表明存在可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

### **四、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2018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。

### **五、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，除非贵公司计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

贵公司治理层（以下简称治理层）负责监督贵公司的财务报告过程。

### **六、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做出的经济决策，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。

北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：何文英

中国·北京

中国注册会计师：王少植  
二〇一九年四月十九日

## 二、 财务报表

### (一) 资产负债表

单位：元

| 项目                     | 附注  | 期末余额                | 期初余额                |
|------------------------|-----|---------------------|---------------------|
| <b>流动资产：</b>           |     |                     |                     |
| 货币资金                   | 五、1 | 1,962,151.42        | 870,121.86          |
| 结算备付金                  |     | -                   | -                   |
| 拆出资金                   |     | -                   | -                   |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |     | -                   | -                   |
| 衍生金融资产                 |     | -                   | -                   |
| 应收票据及应收账款              | 五、2 | 1,403,176.42        | 3,740,704.34        |
| 预付款项                   | 五、3 | 139,824.16          | 136,370.00          |
| 应收保费                   |     | -                   | -                   |
| 应收分保账款                 |     | -                   | -                   |
| 应收分保合同准备金              |     | -                   | -                   |
| 其他应收款                  | 五、4 | 1,776,083.58        | 4,467,763.00        |
| 买入返售金融资产               |     | -                   | -                   |
| 存货                     | 五、5 | 556,916.88          | 603,078.65          |
| 持有待售资产                 |     | -                   | -                   |
| 一年内到期的非流动资产            |     | -                   | -                   |
| 其他流动资产                 | 五、6 | 16,251.23           | -                   |
| <b>流动资产合计</b>          |     | <b>5,854,403.69</b> | <b>9,818,037.85</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |     |                     |                     |
| 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                   | 五、7 | -                   | 636.32              |
| 在建工程                   |     | -                   | -                   |
| 生产性生物资产                |     | -                   | -                   |
| 油气资产                   |     | -                   | -                   |
| 无形资产                   |     | -                   | -                   |
| 开发支出                   |     | -                   | -                   |
| 商誉                     |     | -                   | -                   |
| 长期待摊费用                 |     | -                   | -                   |
| 递延所得税资产                | 五、8 | -                   | -                   |
| 其他非流动资产                |     | -                   | -                   |
| <b>非流动资产合计</b>         |     | <b>-</b>            | <b>636.32</b>       |
| <b>资产总计</b>            |     | <b>5,854,403.69</b> | <b>9,818,674.17</b> |

|                        |      |                   |                     |
|------------------------|------|-------------------|---------------------|
| <b>流动负债：</b>           |      |                   |                     |
| 短期借款                   |      | -                 | -                   |
| 向中央银行借款                |      | -                 | -                   |
| 吸收存款及同业存放              |      | -                 | -                   |
| 拆入资金                   |      | -                 | -                   |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |      | -                 | -                   |
| 衍生金融负债                 |      | -                 | -                   |
| 应付票据及应付账款              | 五、9  | 613,438.78        | 2,502,539.88        |
| 预收款项                   |      | -                 | -                   |
| 卖出回购金融资产款              |      | -                 | -                   |
| 应付手续费及佣金               |      | -                 | -                   |
| 应付职工薪酬                 | 五、10 | -                 | 644,587.69          |
| 应交税费                   | 五、11 | 124,944.64        | 187,344.13          |
| 其他应付款                  | 五、12 | 179,057.45        | 1,788,210.05        |
| 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                 |      | -                 | -                   |
| <b>流动负债合计</b>          |      | <b>917,440.87</b> | <b>5,122,681.75</b> |
| <b>非流动负债：</b>          |      |                   |                     |
| 长期借款                   |      | -                 | -                   |
| 应付债券                   |      | -                 | -                   |
| 其中：优先股                 |      | -                 | -                   |
| 永续债                    |      | -                 | -                   |
| 长期应付款                  |      | -                 | -                   |
| 长期应付职工薪酬               |      | -                 | -                   |
| 预计负债                   |      | -                 | -                   |
| 递延收益                   |      | -                 | -                   |
| 递延所得税负债                |      | -                 | -                   |
| 其他非流动负债                |      | -                 | -                   |
| <b>非流动负债合计</b>         |      | <b>-</b>          | <b>-</b>            |
| <b>负债合计</b>            |      | <b>917,440.87</b> | <b>5,122,681.75</b> |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>   |      |                   |                     |
| 股本                     | 五、13 | 7,000,000.00      | 7,000,000.00        |
| 其他权益工具                 |      | -                 | -                   |
| 其中：优先股                 |      | -                 | -                   |
| 永续债                    |      | -                 | -                   |
| 资本公积                   | 五、14 | 950,579.96        | 950,579.96          |
| 减：库存股                  |      | -                 | -                   |



|                   |      |               |               |
|-------------------|------|---------------|---------------|
| 其他综合收益            |      | -             | -             |
| 专项储备              |      | -             | -             |
| 盈余公积              | 五、15 | 5,286.30      | 5,286.30      |
| 一般风险准备            |      | -             | -             |
| 未分配利润             | 五、16 | -3,018,903.44 | -3,259,873.84 |
| 归属于母公司所有者权益合计     |      | 4,936,962.82  | 4,695,992.42  |
| 少数股东权益            |      | -             | -             |
| <b>所有者权益合计</b>    |      | 4,936,962.82  | 4,695,992.42  |
| <b>负债和所有者权益总计</b> |      | 5,854,403.69  | 9,818,674.17  |

法定代表人：杭炜

主管会计工作负责人：杭炜

会计机构负责人：方伟

## (二) 利润表

单位：元

| 项目                  | 附注   | 本期金额         | 上期金额         |
|---------------------|------|--------------|--------------|
| <b>一、营业总收入</b>      |      | 4,465,085.39 | 4,820,748.70 |
| 其中：营业收入             | 五、17 | 4,465,085.39 | 4,820,748.70 |
| 利息收入                |      | -            | -            |
| 已赚保费                |      | -            | -            |
| 手续费及佣金收入            |      | -            | -            |
| <b>二、营业总成本</b>      |      | 4,224,114.99 | 7,995,259.63 |
| 其中：营业成本             | 五、17 | 2,838,221.19 | 3,209,378.04 |
| 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               | 五、18 | 34,860.51    | 34,950.59    |
| 销售费用                | 五、19 | 228,497.48   | 210,478.32   |
| 管理费用                | 五、20 | 1,670,604.24 | 3,081,260.29 |
| 研发费用                |      | -            | --           |
| 财务费用                | 五、21 | 24,611.37    | 169.82       |
| 其中：利息费用             |      |              |              |
| 利息收入                |      | 2,675.63     | 2,328.18     |
| 资产减值损失              | 五、22 | -572,679.80  | 1,459,022.57 |
| 加：其他收益              | 五、23 | -            | 500,000.00   |
| 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  |      | -            | -            |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） |      | -            | -            |

|                            |      |            |               |
|----------------------------|------|------------|---------------|
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）          |      | -          | -             |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）            |      | -          | -             |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>   |      | 240,970.40 | -2,674,510.93 |
| 加：营业外收入                    |      | -          | -             |
| 减：营业外支出                    |      | -          | -             |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> |      | 240,970.40 | -2,674,510.93 |
| 减：所得税费用                    |      | -          | -             |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   |      | 240,970.40 | -2,674,510.93 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润          |      | -          | -             |
| (一)按经营持续性分类：               | -    | -          | -             |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）      |      | 240,970.40 | -2,674,510.93 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）      |      |            |               |
| (二)按所有权归属分类：               | -    | -          | -             |
| 1.少数股东损益                   |      | -          | -             |
| 2.归属于母公司所有者的净利润            |      | 240,970.40 | -2,674,510.93 |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>       |      | -          | -             |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额      |      | -          | -             |
| (一)不能重分类进损益的其他综合收益         |      | -          | -             |
| 1.重新计量设定受益计划变动额            |      | -          | -             |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益         |      | -          | -             |
| (二)将重分类进损益的其他综合收益          |      | -          | -             |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益          |      | -          | -             |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益         |      | -          | -             |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益    |      | -          | -             |
| 4.现金流量套期损益的有效部分            |      | -          | -             |
| 5.外币财务报表折算差额               |      | -          | -             |
| 6.其他                       |      | -          | -             |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额        |      | -          | -             |
| <b>七、综合收益总额</b>            |      | 240,970.40 | -2,674,510.93 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额           |      | 240,970.40 | -2,674,510.93 |
| 归属于少数股东的综合收益总额             |      | -          | -             |
| <b>八、每股收益：</b>             |      |            |               |
| (一)基本每股收益                  | 十一、2 | 0.0344     | -0.3821       |
| (二)稀释每股收益                  | 十一、2 | 0.0344     | -0.3821       |

法定代表人：杭炜

主管会计工作负责人：杭炜

会计机构负责人：方伟

### (三) 现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|----|----|------|------|
|----|----|------|------|

|                              |         |                      |                      |
|------------------------------|---------|----------------------|----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>        |         |                      |                      |
| 销售商品、提供劳务收到的现金               |         | 8,106,640.42         | 4,577,135.20         |
| 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               | 五、24(1) | 2,681,400.56         | 2,453,417.59         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>            |         | <b>10,788,040.98</b> | <b>7,030,552.79</b>  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               |         | 5,146,211.94         | 1,447,874.50         |
| 客户贷款及垫款净增加额                  |         | -                    | -                    |
| 存放中央银行和同业款项净增加额              |         | -                    | -                    |
| 支付原保险合同赔付款项的现金               |         | -                    | -                    |
| 支付利息、手续费及佣金的现金               |         | -                    | -                    |
| 支付保单红利的现金                    |         | -                    | -                    |
| 支付给职工以及为职工支付的现金              |         | 1,980,666.49         | 1,185,520.59         |
| 支付的各项税费                      |         | 104,672.75           | 29,130.62            |
| 支付其他与经营活动有关的现金               | 五、24(2) | 2,464,460.24         | 5,400,253.77         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>            |         | <b>9,696,011.42</b>  | <b>8,062,779.48</b>  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>         |         | <b>1,092,029.56</b>  | <b>-1,032,226.69</b> |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>        |         |                      |                      |
| 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    |         | -                    | -                    |
| 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               |         | -                    | -                    |
| <b>投资活动现金流入小计</b>            |         | <b>-</b>             | <b>-</b>             |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金      |         | -                    | -                    |
| 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               |         | -                    | -                    |
| <b>投资活动现金流出小计</b>            |         | <b>-</b>             | <b>-</b>             |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>         |         | <b>-</b>             | <b>-</b>             |

|                           |         |              |               |
|---------------------------|---------|--------------|---------------|
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |         | -            | -             |
| 吸收投资收到的现金                 |         | -            | -             |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |         | -            | -             |
| 取得借款收到的现金                 |         | -            | -             |
| 发行债券收到的现金                 |         | -            | -             |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |         | -            | -             |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |         | -            | -             |
| 偿还债务支付的现金                 |         | -            | -             |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |         | -            | -             |
| 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            |         | -            | -             |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |         | -            | -             |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |         | -            | -             |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |         | -            | -             |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     | 五、24(3) | 1,092,029.56 | -1,032,226.69 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |         | 870,121.86   | 1,902,348.55  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | 五、24(4) | 1,962,151.42 | 870,121.86    |

法定代表人：杭炜

主管会计工作负责人：杭炜

会计机构负责人：方伟

(四) 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<br>股东<br>权益 | 所有者<br>权益 |              |
|                       | 股本           | 其他权益工具  |    |  | 资本<br>公积   | 减：库<br>存股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积 | 一般<br>风险<br>准备 |                |           | 未分配利润        |
|                       | 优先<br>股      | 永续<br>债 | 其他 |  |            |           |                |          |          |                |                |           |              |
| 一、上年期末余额              | 7,000,000.00 |         |    |  | 950,579.96 |           |                |          | 5,286.30 |                | -3,259,873.84  |           | 4,695,992.42 |
| 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              | 7,000,000.00 |         |    |  | 950,579.96 |           |                |          | 5,286.30 |                | -3,259,873.84  |           | 4,695,992.42 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | -            |         |    |  |            |           |                |          |          |                | 240,970.40     |           | 240,970.40   |
| （一）综合收益总额             | -            |         |    |  |            |           |                |          |          |                | 240,970.40     |           | 240,970.40   |
| （二）所有者投入和减少资本         | -            |         |    |  |            |           |                |          |          |                |                |           |              |
| 1. 股东投入的普通股           | -            |         |    |  |            |           |                |          |          |                |                |           |              |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      | -            |         |    |  |            |           |                |          |          |                |                |           |              |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     | -            |         |    |  |            |           |                |          |          |                |                |           |              |
| 4. 其他                 | -            |         |    |  |            |           |                |          |          |                |                |           |              |
| （三）利润分配               | -            |         |    |  |            |           |                |          |          |                |                |           |              |

|                   |              |  |  |  |            |  |  |  |          |  |               |  |              |
|-------------------|--------------|--|--|--|------------|--|--|--|----------|--|---------------|--|--------------|
| 1. 提取盈余公积         | -            |  |  |  |            |  |  |  |          |  |               |  |              |
| 2. 提取一般风险准备       | -            |  |  |  |            |  |  |  |          |  |               |  |              |
| 3. 对所有者（或股东）的分配   | -            |  |  |  |            |  |  |  |          |  |               |  |              |
| 4. 其他             | -            |  |  |  |            |  |  |  |          |  |               |  |              |
| （四）所有者权益内部结转      | -            |  |  |  |            |  |  |  |          |  |               |  |              |
| 1.资本公积转增资本（或股本）   | -            |  |  |  |            |  |  |  |          |  |               |  |              |
| 2.盈余公积转增资本（或股本）   | -            |  |  |  |            |  |  |  |          |  |               |  |              |
| 3.盈余公积弥补亏损        | -            |  |  |  |            |  |  |  |          |  |               |  |              |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | -            |  |  |  |            |  |  |  |          |  |               |  |              |
| 5.其他              |              |  |  |  |            |  |  |  |          |  |               |  |              |
| （五）专项储备           |              |  |  |  |            |  |  |  |          |  |               |  |              |
| 1. 本期提取           |              |  |  |  |            |  |  |  |          |  |               |  |              |
| 2. 本期使用           |              |  |  |  |            |  |  |  |          |  |               |  |              |
| （六）其他             |              |  |  |  |            |  |  |  |          |  |               |  |              |
| <b>四、本年期末余额</b>   | 7,000,000.00 |  |  |  | 950,579.96 |  |  |  | 5,286.30 |  | -3,018,903.44 |  | 4,936,962.82 |

| 项目       | 上期           |         |    |  |            |           |                |          |          |                |             |                |              |
|----------|--------------|---------|----|--|------------|-----------|----------------|----------|----------|----------------|-------------|----------------|--------------|
|          | 归属于母公司所有者权益  |         |    |  |            |           |                |          |          |                |             | 少数<br>股东<br>权益 | 所有者<br>权益    |
|          | 股本           | 其他权益工具  |    |  | 资本<br>公积   | 减：库<br>存股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积 | 一般<br>风险<br>准备 | 未分配利润       |                |              |
| 优先<br>股  |              | 永续<br>债 | 其他 |  |            |           |                |          |          |                |             |                |              |
| 一、上年期末余额 | 7,000,000.00 |         |    |  | 950,579.96 |           |                |          | 5,286.30 |                | -585,362.91 |                | 7,370,503.35 |
| 加：会计政策变更 |              |         |    |  |            |           |                |          |          |                |             |                |              |
| 前期差错更正   |              |         |    |  |            |           |                |          |          |                |             |                |              |

|                              |              |  |  |            |  |  |          |  |               |  |               |  |
|------------------------------|--------------|--|--|------------|--|--|----------|--|---------------|--|---------------|--|
| 同一控制下企业合并                    |              |  |  |            |  |  |          |  |               |  |               |  |
| 其他                           |              |  |  |            |  |  |          |  |               |  |               |  |
| <b>二、本年期初余额</b>              | 7,000,000.00 |  |  | 950,579.96 |  |  | 5,286.30 |  | -585,362.91   |  | 7,370,503.35  |  |
| <b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b> |              |  |  |            |  |  |          |  | -2,674,510.93 |  | -2,674,510.93 |  |
| （一）综合收益总额                    |              |  |  |            |  |  |          |  | -2,674,510.93 |  | -2,674,510.93 |  |
| （二）所有者投入和减少资本                |              |  |  |            |  |  |          |  |               |  |               |  |
| 1. 股东投入的普通股                  |              |  |  |            |  |  |          |  |               |  |               |  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本             |              |  |  |            |  |  |          |  |               |  |               |  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额            |              |  |  |            |  |  |          |  |               |  |               |  |
| 4. 其他                        |              |  |  |            |  |  |          |  |               |  |               |  |
| （三）利润分配                      |              |  |  |            |  |  |          |  |               |  |               |  |
| 1. 提取盈余公积                    |              |  |  |            |  |  |          |  |               |  |               |  |
| 2. 提取一般风险准备                  |              |  |  |            |  |  |          |  |               |  |               |  |
| 3. 对所有者（或股东）的分配              |              |  |  |            |  |  |          |  |               |  |               |  |
| 4. 其他                        |              |  |  |            |  |  |          |  |               |  |               |  |
| （四）所有者权益内部结转                 |              |  |  |            |  |  |          |  |               |  |               |  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）             |              |  |  |            |  |  |          |  |               |  |               |  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）             |              |  |  |            |  |  |          |  |               |  |               |  |
| 3. 盈余公积弥补亏损                  |              |  |  |            |  |  |          |  |               |  |               |  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益           |              |  |  |            |  |  |          |  |               |  |               |  |
| 5. 其他                        |              |  |  |            |  |  |          |  |               |  |               |  |

|                 |              |  |  |  |            |  |  |  |          |  |               |  |              |
|-----------------|--------------|--|--|--|------------|--|--|--|----------|--|---------------|--|--------------|
| (五) 专项储备        |              |  |  |  |            |  |  |  |          |  |               |  |              |
| 1. 本期提取         |              |  |  |  |            |  |  |  |          |  |               |  |              |
| 2. 本期使用         |              |  |  |  |            |  |  |  |          |  |               |  |              |
| (六) 其他          |              |  |  |  |            |  |  |  |          |  |               |  |              |
| <b>四、本年期未余额</b> | 7,000,000.00 |  |  |  | 950,579.96 |  |  |  | 5,286.30 |  | -3,259,873.84 |  | 4,695,992.42 |

法定代表人：杭炜

主管会计工作负责人：杭炜

会计机构负责人：方伟



# 成都市成航发工艺股份有限公司

## 财务报表附注

截至2018年12月31日

### 一、 公司的基本情况

#### 1、公司的挂牌及股本等基本情况

成都市成航发工艺股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身系成都市成航发工艺有限公司，以2015年9月30日为基准日，整体变更为股份有限公司，于2015年12月11日在成都市高新工商行政管理局登记注册。公司现持有统一社会信用代码为91510100746424686Y的营业执照，注册资本700万元，股本700万股。公司股票已于2016年5月11日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易，股票代码：837296。

#### 2、公司注册地、总部地址

公司名称：成都市成航发工艺股份有限公司。

公司注册地：成都高新区府城大道西段399号7栋2单元7层706号。

公司总部地址：成都高新区府城大道西段399号7栋2单元7层706号。

#### 3、业务性质及主要经营活动

公司所属行业：通用设备制造业-汽轮机及辅机制造。

一般经营项目：内燃机及配件、工业用燃气轮机及配件、工业用蒸汽轮机及配件的销售及相关技术服务。

公司主要经营活动为：内燃机及配件、工业用燃气轮机及配件、工业用蒸汽轮机及配件的销售及相关技术服务；机械设备研发、销售、维修（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

#### 4、财务报告批准报出日

本财务报表于2019年4月19日经公司第二届董事会第二次会议批准报出。

### 二、 财务报表的编制

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令

第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定,本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

## **2、持续经营**

公司2016年亏损人民币632,939.58元,2017年亏损人民币2,674,510.93元,2018年实现净利润人民币240,970.40元,截至2018年12月31日止,累计亏损人民币3,018,903.44元。本公司考虑了未来经营活动中持续取得净现金流入的能力,以及本公司之实际控制人杭炜承诺对本公司持续经营所采取的改进措施(2019年公司将研发工作与市场紧密结合起来,进一步提升公司产品品质,加强技术服务,为前端销售提供有力的支撑)。本公司管理层及本公司董事会确信在2018年12月31日后的十二个月内能够清偿到期的债务或进行再融资。本公司因而仍按持续经营的基本假设为基础编制本财务报表。

## **三、重要会计政策和会计估计**

### **1、遵循企业会计准则的声明**

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### **2、会计期间**

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。

### **3、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。

### **4、记账本位币**

本公司以人民币为记账本位币。

## 5、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 6、 外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

### （2）外币财务报表的折算

本公司对外币财务报表折算时，遵循下列规定：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，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

## 7、 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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法等。

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

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

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

### （3）金融资产减值

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

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

#### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

#### ② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

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

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

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

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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。

#### （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）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。

#### (8) 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。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

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

## 8、 应收款项

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

#### ①单项金额重大的判断依据或金额标准

单项金额重大的具体标准为：金额在50万元以上

②单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

| 按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法      |             |              |
|---------------------------|-------------|--------------|
| 以应收款项账龄为类似信用风险组合          |             | 账龄分析法        |
| 以员工借款及其他员工应收款、押金为类似信用风险组合 |             | 不计提          |
| 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的        |             |              |
| 账龄                        | 应收账款计提比例(%) | 其他应收款计提比例(%) |
| 1年以内（含1年）                 | 5           | 5            |
| 1—2年                      | 10          | 10           |
| 2—3年                      | 30          | 30           |
| 3—4年                      | 50          | 50           |
| 4—5年                      | 80          | 80           |
| 5年以上                      | 100         | 100          |

### (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

|             |                              |
|-------------|------------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 对个别应收款项可收回性作出具体评估后，经确认款项不能收回 |
| 坏账准备的计提方法   | 个别认定法                        |

本公司应收款项同时运用个别方式和组合方式评估减值损失。

运用个别方式评估时，当应收款项的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本公司将该应收款项的账面价值减记至该现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

当运用组合方式评估应收款项的减值损失时，减值损失金额是根据具有类似信用风险特征的应收款项（包括以个别方式评估未发生减值的应收款项）的以往损失经验，并根据反映当前经济状况的可观察数据进行调整确定的。

在应收款项确认减值损失后，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，本公司将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

## 9、 存货

### （1） 存货分类

本公司存货主要包括：原材料、库存商品、发出商品等。

### （2） 存货取得和发出存货的计价方法

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，采取月末一次加权平均法确定其发出的实际成本。

### 期末存货的计量

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

### 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

### （5） 低值易耗品和包装物的摊销办法

低值易耗品采用一次转销法。

## 10、 长期股权投资

### (1) 初始计量

本公司的长期股权投资指除企业合并形成以外的、其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

### (2) 后续计量

本公司采用权益法核算长期股权投资，其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；长期股权投资的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。

取得长期股权投资后，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所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，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等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

本公司处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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，是指投资方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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

## 11、 投资性房地产

(1) 本公司的投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：①已出租的土地使用权；②持有并准备增值后转让的土

地使用权；③已出租的建筑物。

(2) 本公司投资性房地产的计量模式

采用成本计量模式

a、折旧或摊销方法

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧。具体核算政策与固定资产部分相同。

本公司投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销。具体核算政策与无形资产部分相同。

b、减值测试方法及会计处理方法

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“附注三、重要会计政策和会计估计”中的“资产减值”。

## 12、 固定资产

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

(1) 固定资产的分类

本公司固定资产分为机器设备、电子设备、运输设备等。

(2) 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

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。

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。

各类固定资产的使用寿命、残值率、年折旧率列示如下：

| 类 别  | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|------|---------|--------|---------|
| 机器设备 | 10      | 10     | 9       |
| 运输工具 | 3       | 0      | 33.33   |
| 电子设备 | 3       | 0      | 33.33   |

### (3) 融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

## 13、 在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

## 14、 借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本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生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

① 资产支出已经发生；

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。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是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必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

#### (2) 借款费用资本化金额的计算方法

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

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

### 15、 无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

(1) 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，无形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，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

(2) 投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(3) 本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：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；具有完成该无形资产并使用或出售的

意图；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，应当证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

## 16、 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 17、 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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

### （1）短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

### （2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

### （3）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工



薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### （4）其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## 18、 预计负债

### （1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

### （2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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。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。

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，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 19、 收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本公司、并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时，予以确认。

### (1) 销售商品

销售商品在将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，不再对该等商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

### (2) 提供劳务

本公司对外提供劳务，于劳务已实际提供时确认相关的收入，在确认收入时，以劳务已提供，与交易相关的价款能够流入，并且与该项劳务有关的成本能够可靠计量为前提。

### (3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司在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时，确认让渡资产使用权收入。

### (4) 收入确认的具体会计政策

公司的主要业务是烟气轮机节能改造，主要包括烟气轮机节能改造、烟气轮机轮盘加工和技术服务。烟气轮机节能改造、烟气轮机轮盘加工，在设备发出并经客户验收后确认收入。技术服务在服务提供后进行收入确认。

## 20、 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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1元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，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返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 21、 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

### （1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间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，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，转回减记的金额。

### （2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收

回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

## 22、 租赁

### (1) 经营租赁

作为承租人，本公司对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，本公司按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁

#### ①作为承租人

本公司在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## ②作为出租人

本公司在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 23、 资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产(使用寿命不确定的除外)等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将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。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其

可收回金额。当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。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 24、 公允价值计量

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在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。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## 25、重要会计政策和会计估计的变更

### (1) 企业会计准则变化引起的重要会计政策变更

本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法对比较财务报表的列报项目进行了调整，相关列报调整影响如下：

#### 2017 年 12 月 31 日受影响的资产负债表项目

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末余额（调整前）    | 项目        | 期末余额（调整后）    |
|--------|--------------|-----------|--------------|
| 应收票据   | 305,074.00   | 应收票据及应收账款 | 3,740,704.34 |
| 应收账款   | 3,435,630.34 |           |              |
| 应收利息   |              | 其他应收款     | 4,467,763.00 |
| 应收股利   |              |           |              |
| 其他应收款  | 4,467,763.00 |           |              |
| 固定资产   | 636.32       | 固定资产      | 636.32       |
| 固定资产清理 |              |           |              |
| 应付票据   |              | 应付票据及应付账款 | 2,502,539.88 |
| 应付账款   | 2,502,539.88 |           |              |
| 应付利息   |              | 其他应付款     | 1,788,210.05 |
| 应付股利   |              |           |              |
| 其他应付款  | 1,788,210.05 |           |              |

#### 2017 年度受影响的利润表项目

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 本期发生额（调整前）   | 项目   | 本期发生额（调整后）   |
|------|--------------|------|--------------|
| 管理费用 | 3,081,260.29 | 管理费用 | 3,081,260.29 |
|      |              | 研发费用 |              |

### (2) 重要会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

## 四、 税项

### 主要税种及税率

| 税种      | 计税依据               | 税率      |
|---------|--------------------|---------|
| 增值税     | 销售货物、应税劳务收入和应税服务收入 | 17%、16% |
| 城市建设维护税 | 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%     |

注：根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》(财税<2018>32号)，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%和 11%税率的，税率分别调整为 16%、10%。适用期为 2018 年 5 月 1 日之后。

## 五、 财务报表项目注释

### 1、 货币资金

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 期末余额                | 期初余额              |
|---------------|---------------------|-------------------|
| 库存现金          | 26.40               | 153.80            |
| 银行存款          | 1,962,125.02        | 869,968.06        |
| <b>合计</b>     | <b>1,962,151.42</b> | <b>870,121.86</b> |
| 其中：存放在境外的款项总额 |                     |                   |

### 2、 应收票据及应收账款

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 期末余额                | 期初余额                |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 应收票据      | 150,000.00          | 305,074.00          |
| 应收账款      | 1,253,176.42        | 3,435,630.34        |
| <b>合计</b> | <b>1,403,176.42</b> | <b>3,740,704.34</b> |

#### 2.1 应收票据

##### (1) 应收票据分类列示

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 期末余额              | 期初余额              |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 银行承兑票据    | 150,000.00        | 305,074.00        |
| 商业承兑票据    |                   |                   |
| <b>合计</b> | <b>150,000.00</b> | <b>305,074.00</b> |

##### (2) 公司已质押的应收票据

无相关情况



(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无相关情况

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无相关情况

## 2.2 应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

| 类别                    | 期末余额                |          |                   |          | 账面价值                |
|-----------------------|---------------------|----------|-------------------|----------|---------------------|
|                       | 账面余额                |          | 坏账准备              |          |                     |
|                       | 金额                  | 比例 (%)   | 金额                | 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  | 1,357,797.39        | 100      | 104,620.97        | 7.71     | 1,253,176.42        |
| 不计提坏账准备的组合            |                     |          |                   |          |                     |
| 按账龄分析法计提坏账准备的组合       | 1,357,797.39        | 100      | 104,620.97        | 7.71     | 1,253,176.42        |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |                     |          |                   |          |                     |
| <b>合计</b>             | <b>1,357,797.39</b> | <b>/</b> | <b>104,620.97</b> | <b>/</b> | <b>1,253,176.42</b> |

| 类别                    | 期初余额                |          |                   |          | 账面价值                |
|-----------------------|---------------------|----------|-------------------|----------|---------------------|
|                       | 账面余额                |          | 坏账准备              |          |                     |
|                       | 金额                  | 比例 (%)   | 金额                | 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  | 4,125,885.60        | 100.00   | 690,255.26        | 16.73    | 3,435,630.34        |
| 不计提坏账准备的组合            |                     |          |                   |          |                     |
| 按账龄分析法计提坏账准备的组合       | 4,125,885.60        | 100.00   | 690,255.26        | 16.73    | 3,435,630.34        |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |                     |          |                   |          |                     |
| <b>合计</b>             | <b>4,125,885.60</b> | <b>/</b> | <b>690,255.26</b> | <b>/</b> | <b>3,435,630.34</b> |

### (2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

| 账龄   | 期末余额         |           |        |
|------|--------------|-----------|--------|
|      | 应收账款         | 坏账准备      | 计提比例   |
| 1年以内 | 1,120,975.39 | 56,048.77 | 5.00%  |
| 1至2年 | 174,597.00   | 17,459.70 | 10.00% |

|           |                     |                   |        |
|-----------|---------------------|-------------------|--------|
| 3至4年      | 62,225.00           | 31,112.50         | 50.00% |
| <b>合计</b> | <b>1,357,797.39</b> | <b>104,620.97</b> |        |

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 585,634.29 元。

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元 币种：人民币

| 单位名称              | 与本公司关系 | 金额                  | 账龄          | 占应收账款总额的比例 (%) | 坏账准备期末金额         |
|-------------------|--------|---------------------|-------------|----------------|------------------|
| 中国石油化工股份有限公司济南分公司 | 非关联方   | 933,895.39          | 1年以内        | 68.78          | 46,694.77        |
| 山东海化集团有限公司        | 非关联方   | 105,000.00          | 1-2年        | 7.73           | 10,500.00        |
| 淮安清江石油化工有限责任公司    | 非关联方   | 105,000.00          | 1年以内        | 7.73           | 5,250.00         |
| 中国石化上海高桥石油化工有限公司  | 非关联方   | 82,080.00           | 1年以内        | 6.05           | 4,104.00         |
| 山东京博石油化工有限公司      | 非关联方   | 69,597.00           | 1-2年        | 5.13           | 6,959.70         |
| 兰州长城机械工程有限公司      | 非关联方   | 41,470.00           | 3-4年        | 3.05           | 20,735.00        |
| <b>合计</b>         |        | <b>1,337,042.39</b> | <b>0.00</b> | <b>98.47</b>   | <b>94,243.47</b> |

## 3、 预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

| 账龄        | 期末余额              |               | 期初余额              |               |
|-----------|-------------------|---------------|-------------------|---------------|
|           | 金额                | 比例 (%)        | 金额                | 比例 (%)        |
| 1年以内      | 3,454.16          | 2.47          |                   |               |
| 1至2年      | -                 | -             | 136,370.00        | 100.00        |
| 2至3年      | 136,370.00        | 97.53         |                   |               |
| <b>合计</b> | <b>139,824.16</b> | <b>100.00</b> | <b>136,370.00</b> | <b>100.00</b> |

### (2) 账龄超过一年、金额较大的预付款项明细如下

单位：元 币种：人民币

| 单位名称         | 金额         | 账龄   | 未及时结算原因       |
|--------------|------------|------|---------------|
| 德阳新黄重型机械有限公司 | 136,000.00 | 2-3年 | 余款未支付，合同未履行完毕 |

### (3) 按预付对象归集的期末余额前三名的预付款情况

单位：元 币种：人民币

| 单位名称           | 与本公司关系 | 金额                | 账龄   | 未结算原因          | 占预付款项总额比例 (%) |
|----------------|--------|-------------------|------|----------------|---------------|
| 德阳新黄重型机械有限公司   | 非关联方   | 136,000.00        | 2-3年 | 余款未支付, 合同未履行完毕 | 97.27         |
| 延长壳牌(四川)石油有限公司 | 非关联方   | 3,454.16          | 1年以内 | 合同未履行完毕        | 2.47          |
| 凤城科特精密铸造有限公司   | 非关联方   | 370.00            | 2-3年 | 合同未履行完毕        | 0.26          |
| <b>合计</b>      |        | <b>139,824.16</b> |      |                | <b>100.00</b> |

#### 4、其他应收款

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 期末余额                | 期初余额                |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 应收利息      |                     |                     |
| 应收股利      |                     |                     |
| 其他应收款     | 1,776,083.58        | 4,467,763.00        |
| <b>合计</b> | <b>1,776,083.58</b> | <b>4,467,763.00</b> |

##### 4.1 其他应收款

###### (1) 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

| 类别                     | 期末余额                |               |                     |          | 账面价值                |
|------------------------|---------------------|---------------|---------------------|----------|---------------------|
|                        | 账面余额                |               | 坏账准备                |          |                     |
|                        | 金额                  | 比例 (%)        | 金额                  | 计提比例 (%) |                     |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  |                     |               |                     |          |                     |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 2,858,538.07        | 100.00        | 1,082,454.49        | 37.87    | 1,776,083.58        |
| 其中：不计提坏账准备的组合          | 15,207.00           | 0.53          |                     |          | 15,207.00           |
| 按账龄分析法计提坏账准备的组合        | 2,843,331.07        | 99.47         | 1,082,454.49        | 38.07    | 1,760,876.58        |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |                     |               |                     |          | 0                   |
| <b>合计</b>              | <b>2,858,538.07</b> | <b>100.00</b> | <b>1,082,454.49</b> | <b>/</b> | <b>1,776,083.58</b> |

| 类别 | 期初余额 |      |    |
|----|------|------|----|
|    | 账面余额 | 坏账准备 | 账面 |

|                        | 金额                  | 比例 (%)        | 金额                  | 计提比例 (%) | 价值                  |
|------------------------|---------------------|---------------|---------------------|----------|---------------------|
| 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  | 5,537,263.00        | 100.00        | 1,069,500.00        | 19.31    | 4,467,763.00        |
| 其中：不计提坏账准备的组合          | 7,263.00            | 0.13          |                     |          | 7,263.00            |
| 按账龄分析法计提坏账准备的组合        | 5,530,000.00        | 99.87         | 1,069,500.00        | 19.34    | 4,460,500.00        |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |                     |               |                     |          | 0                   |
| <b>合计</b>              | <b>5,537,263.00</b> | <b>100.00</b> | <b>1,069,500.00</b> | <b>/</b> | <b>4,467,763.00</b> |

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元 币种：人民币

| 账龄        | 期末余额                |                     |      |
|-----------|---------------------|---------------------|------|
|           | 其他应收款               | 坏账准备                | 计提比例 |
| 1年以内      | 277,572.40          | 13,878.62           | 5%   |
| 1至2年      | 1,585,758.67        | 158,575.87          | 10%  |
| 2至3年      | -                   | -                   | 30%  |
| 3至4年      | 140,000.00          | 70,000.00           | 50%  |
| 4至5年      | -                   | -                   | 80%  |
| 5年以上      | 840,000.00          | 840,000.00          | 100% |
| <b>合计</b> | <b>2,843,331.07</b> | <b>1,082,454.49</b> |      |

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 12,954.49 元。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元 币种：人民币

| 款项性质      | 期末余额                | 期初余额                |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 往来借款      | 2,425,758.67        | 5,390,000.00        |
| 其他应收暂付款   | 363,572.40          | 140,000.00          |
| 保证金       | 54,000.00           |                     |
| 备用金和押金    | 15,207.00           | 7,263.00            |
| <b>合计</b> | <b>2,858,538.07</b> | <b>5,537,263.00</b> |

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元 币种：人民币

| 单位名称            | 款项的性质    | 期末余额                | 账龄       | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额            |
|-----------------|----------|---------------------|----------|---------------------|---------------------|
| 成都盛航动力设备有限公司    | 往来借款     | 1,585,758.67        | 1-2年     | 55.47               | 158,575.87          |
| 成都盛航动力设备有限公司    | 保证金      | 54,000.00           | 1年以内     | 1.89                | 2,700.00            |
| 成都顺航轮机制造有限公司    | 往来借款     | 840,000.00          | 5年以上     | 29.39               | 840,000.00          |
| 成都聚航动力设备有限公司    | 其他应收暂付款  | 223,572.40          | 1年以内     | 7.82                | 11,178.62           |
| 成都成航发通用动力设备有限公司 | 其他应收暂付款  | 140,000.00          | 3-4年     | 4.90                | 70,000.00           |
| 陈勇              | 备用金      | 10,000.00           | 1年以内     | 0.35                | 0.00                |
| <b>合计</b>       | <b>/</b> | <b>2,853,331.07</b> | <b>/</b> | <b>99.82</b>        | <b>1,082,454.49</b> |

## 5、 存货

### (1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 期末余额              |      |                   | 期初余额              |      |                   |
|-----------|-------------------|------|-------------------|-------------------|------|-------------------|
|           | 账面余额              | 跌价准备 | 账面价值              | 账面余额              | 跌价准备 | 账面价值              |
| 原材料       | 292,037.02        |      | 292,037.02        | 338,364.31        |      | 338,364.31        |
| 在产品       | 264,879.86        |      | 264,879.86        | 264,714.34        |      | 264,714.34        |
| <b>合计</b> | <b>556,916.88</b> |      | <b>556,916.88</b> | <b>603,078.65</b> |      | <b>603,078.65</b> |

### (2) 其他说明

期末存货不存在可变现净值低于存货成本的情形，故不计提存货跌价准备。

## 6、 其他流动资产

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 期末余额             | 期初余额 |
|-----------|------------------|------|
| 待抵扣进项税    | 16,251.23        |      |
| <b>合计</b> | <b>16,251.23</b> |      |

## 7、 固定资产

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 运输设备       | 办公及电子设备   | 合计                |
|------------|------------|-----------|-------------------|
| 一、账面原值：    |            |           |                   |
| 1. 期初余额    | 930,247.00 | 46,540.02 | <b>976,787.02</b> |
| 2. 本期增加金额  |            |           |                   |
| (1) 购置     |            |           |                   |
| (2) 在建工程转入 |            |           |                   |

|            |            |           |                   |
|------------|------------|-----------|-------------------|
| 3. 本期减少金额  |            |           |                   |
| (1) 处置或报废  |            |           |                   |
| (2) 政府补助冲减 |            |           |                   |
| 4. 期末余额    | 930,247.00 | 46,540.02 | <b>976,787.02</b> |
| 二、累计折旧     |            |           |                   |
| 1. 期初余额    | 930,247.00 | 45,903.70 | <b>976,150.70</b> |
| 2. 本期增加金额  |            | 636.32    | <b>636.32</b>     |
| (1) 计提     |            | 636.32    | <b>636.32</b>     |
| 3. 本期减少金额  |            |           |                   |
| (1) 处置或报废  |            |           |                   |
| 4. 期末余额    | 930,247.00 | 46,540.02 | <b>976,787.02</b> |
| 三、减值准备     |            |           |                   |
| 1. 期初余额    |            |           |                   |
| 2. 本期增加金额  |            |           |                   |
| (1) 计提     |            |           |                   |
| 3. 本期减少金额  |            |           |                   |
| (1) 处置或报废  |            |           |                   |
| 4. 期末余额    |            |           |                   |
| 四、账面价值     |            |           |                   |
| 1. 期末账面价值  |            |           |                   |
| 2. 期初账面价值  |            | 636.32    | <b>636.32</b>     |

## 8、 递延所得税资产/ 递延所得税负债

### (1) 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 期末余额                | 期初余额                |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 可抵扣暂时性差异  | 1,187,075.46        | 1,759,755.26        |
| 可抵扣亏损     | 1,864,930.39        | 1,546,166.83        |
| <b>合计</b> | <b>3,052,005.85</b> | <b>3,305,922.09</b> |

由于未来是否有足够的应纳税所得额具有不确定性，因此未对可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损确认递延所得税资产。

## 9、 应付票据及应付账款

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 期末余额              | 期初余额                |
|-----------|-------------------|---------------------|
| 应付票据      |                   |                     |
| 应付账款      | 613,438.78        | 2,502,539.88        |
| <b>合计</b> | <b>613,438.78</b> | <b>2,502,539.88</b> |

### 9.1 应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 期末余额              | 期初余额                |
|-----------|-------------------|---------------------|
| 材料采购      |                   | 346,314.00          |
| 材料加工      | 612,484.00        | 2,070,271.10        |
| 咨询费       |                   | 50,100.00           |
| 运费        | 954.78            | 35,854.78           |
| <b>合计</b> | <b>613,438.78</b> | <b>2,502,539.88</b> |

## (2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 期末余额              | 未偿还或结转的原因 |
|-----------|-------------------|-----------|
| 材料加工      | 474,000.00        | 合同未履行完毕   |
| 材料加工      | 64,526.00         | 尾款        |
| 运费        | 954.78            | 尾款        |
| <b>合计</b> | <b>539,480.78</b> | <b>/</b>  |

## 10、 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元 币种：人民币

| 项目             | 期初余额              | 本期增加                | 本期减少                | 期末余额 |
|----------------|-------------------|---------------------|---------------------|------|
| 一、短期薪酬         | 644,587.69        | 1,258,839.01        | 1,903,426.70        |      |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |                   | 79,428.64           | 79,428.64           |      |
| 三、辞退福利         |                   |                     |                     |      |
| 四、一年内到期的其他福利   |                   |                     |                     |      |
| <b>合计</b>      | <b>644,587.69</b> | <b>1,338,267.65</b> | <b>1,982,855.34</b> |      |

### (2) 短期薪酬列示

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 期初余额       | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额 |
|---------------|------------|--------------|--------------|------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 644,166.73 | 1,178,605.38 | 1,822,772.11 |      |
| 二、职工福利费       |            | 1,650.00     | 1,650.00     |      |
| 三、社会保险费       | 420.96     | 45,415.63    | 45,836.59    |      |
| 其中：医疗保险费      |            | 34,653.38    | 34,653.38    |      |
| 工伤保险费         |            | 2,035.05     | 2,035.05     |      |
| 生育保险费         | 420.96     | 8,727.20     | 9,148.16     |      |
| 四、住房公积金       |            | 32,868.00    | 32,868.00    |      |
| 五、工会经费和职工教育经费 |            | 300.00       | 300.00       |      |
| 六、短期带薪缺勤      |            |              |              |      |
| 七、短期利润分享计划    |            |              |              |      |

|    |            |              |              |
|----|------------|--------------|--------------|
| 合计 | 644,587.69 | 1,258,839.01 | 1,903,426.70 |
|----|------------|--------------|--------------|

### (3) 设定提存计划列示

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 期初余额 | 本期增加      | 本期减少      | 期末余额 |
|----------|------|-----------|-----------|------|
| 1、基本养老保险 |      | 76,230.09 | 76,230.09 |      |
| 2、失业保险费  |      | 3,198.55  | 3,198.55  |      |
| 3、企业年金缴费 |      |           |           |      |
| 合计       |      | 79,428.64 | 79,428.64 |      |

### 11、 应交税费

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 期末余额       | 期初余额       |
|---------|------------|------------|
| 增值税     |            | 57,895.72  |
| 企业所得税   | 122,755.79 | 122,755.79 |
| 个人所得税   | 2,188.85   |            |
| 城市维护建设税 |            | 3,904.03   |
| 教育费附加   |            | 1,673.16   |
| 地方教育附加  |            | 1,115.43   |
| 合计      | 124,944.64 | 187,344.13 |

### 12、 其他应付款

| 项目    | 期末余额       | 期初余额         |
|-------|------------|--------------|
| 应付利息  |            |              |
| 应付股利  |            |              |
| 其他应付款 | 179,057.45 | 1,788,210.05 |
| 合计    | 179,057.45 | 1,788,210.05 |

#### 12.1 其他应付款

##### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元 币种：人民币

| 项目  | 期末余额       | 期初余额         |
|-----|------------|--------------|
| 往来款 | 55,823.52  | 1,757,808.01 |
| 其他  | 123,233.93 | 30,402.04    |
| 合计  | 179,057.45 | 1,788,210.05 |

##### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

无

### 13、 股本



单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期初余额         | 本次变动增减(+、-) |    |       |    |    | 期末余额         |
|------|--------------|-------------|----|-------|----|----|--------------|
|      |              | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |              |
| 股份总数 | 7,000,000.00 |             |    |       |    |    | 7,000,000.00 |

#### 14、 资本公积

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 期初余额              | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额              |
|------------|-------------------|------|------|-------------------|
| 资本溢价(股本溢价) | 950,579.96        |      |      | 950,579.96        |
| <b>合计</b>  | <b>950,579.96</b> |      |      | <b>950,579.96</b> |

#### 15、 盈余公积

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 期初余额            | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额            |
|-----------|-----------------|------|------|-----------------|
| 法定盈余公积    | 5,286.30        |      |      | 5,286.30        |
| <b>合计</b> | <b>5,286.30</b> |      |      | <b>5,286.30</b> |

#### 16、 未分配利润

单位：元 币种：人民币

| 项目                        | 本期            | 上期            |
|---------------------------|---------------|---------------|
| 调整前上期末未分配利润               | -3,259,873.84 | -585,362.91   |
| 调整期初未分配利润合计数(调增+,<br>调减-) |               |               |
| 调整后期初未分配利润                | -3,259,873.84 | -585,362.91   |
| 加: 本期净利润                  | 240,970.40    | -2,674,510.93 |
| 减: 提取法定盈余公积               |               |               |
| 提取任意盈余公积                  |               |               |
| 提取一般风险准备                  |               |               |
| 应付普通股股利                   |               |               |
| 作股本的普通股股利                 |               |               |
| 期末未分配利润                   | -3,018,903.44 | -3,259,873.84 |

#### 17、 营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 本期发生额               |                     | 上期发生额               |                     |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|           | 收入                  | 成本                  | 收入                  | 成本                  |
| 主营业务      | 4,465,085.39        | 2,838,221.19        | 4,820,748.70        | 3,209,378.04        |
| <b>合计</b> | <b>4,465,085.39</b> | <b>2,838,221.19</b> | <b>4,820,748.70</b> | <b>3,209,378.04</b> |

#### 18、 税金及附加

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 本期发生额            | 上期发生额            |
|-----------|------------------|------------------|
| 城市维护建设税   | 19,273.63        | 19,143.94        |
| 教育费附加     | 8,260.14         | 8,204.55         |
| 地方教育附加    | 5,506.74         | 5,469.70         |
| 印花税       | 1,820.00         | 2,132.40         |
| <b>合计</b> | <b>34,860.51</b> | <b>34,950.59</b> |

## 19、 销售费用

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 本期发生额             | 上期发生额             |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 工资        | 148,000.00        | 137,028.00        |
| 社保及公积金    | 11,333.44         | 8,841.25          |
| 交通差旅费     | 67,457.24         | 63,609.07         |
| 招标费       |                   | 1,000.00          |
| 广告费       | 1,706.80          |                   |
| <b>合计</b> | <b>228,497.48</b> | <b>210,478.32</b> |

## 20、 管理费用

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 本期发生额               | 上期发生额               |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 工资        | 822,306.42          | 1,219,400.11        |
| 福利费       | 1,650.00            | 3,948.00            |
| 社保及公积金    | 113,117.89          | 151,376.68          |
| 办公费       | 3,698.51            | 2,090.90            |
| 业务招待费     | 32,364.60           | 29,410.80           |
| 折旧费       | 636.32              | 1,091.04            |
| 差旅费       | 92,041.67           | 109,865.30          |
| 实用新型年费    | 6,360.00            | 5,600.00            |
| 审计、律师费用   | 308,094.34          | 1,014,508.00        |
| 咨询费       | 226,978.30          | 529,716.69          |
| 认证费       | 12,64.15            |                     |
| 设计费       | 45,999.41           |                     |
| 其他        | 5,092.63            | 14,252.77           |
| <b>合计</b> | <b>1,670,604.24</b> | <b>3,081,260.29</b> |

## 21、 财务费用

单位：元 币种：人民币

| 项目           | 本期发生额            | 上期发生额         |
|--------------|------------------|---------------|
| 银行承兑汇票贴现利息支出 | 25,450.00        |               |
| 减：利息收入       | 2,675.63         | 2,328.18      |
| 手续费          | 1,837.00         | 2,498.00      |
| <b>合计</b>    | <b>24,611.37</b> | <b>169.82</b> |

## 22、 资产减值损失

单位：元 币种：人民币

| 项目             | 本期发生额              | 上期发生额               |
|----------------|--------------------|---------------------|
| 一、坏账损失         | -572,679.80        | 1,459,022.57        |
| 二、存货跌价损失       |                    |                     |
| 三、可供出售金融资产减值损失 |                    |                     |
| 四、持有至到期投资减值损失  |                    |                     |
| 五、长期股权投资减值损失   |                    |                     |
| 六、投资性房地产减值损失   |                    |                     |
| 七、固定资产减值损失     |                    |                     |
| 八、工程物资减值损失     |                    |                     |
| 九、在建工程减值损失     |                    |                     |
| 十、生产性生物资产减值损失  |                    |                     |
| 十一、油气资产减值损失    |                    |                     |
| 十二、无形资产减值损失    |                    |                     |
| 十三、商誉减值损失      |                    |                     |
| 十四、其他          |                    |                     |
| <b>合计</b>      | <b>-572,679.80</b> | <b>1,459,022.57</b> |

## 23、 其他收益

单位：元 币种：人民币

| 补助项目      | 本期发生金额 | 上期发生金额            | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------|--------|-------------------|-------------|
| 新三板挂牌补助   |        | 500,000.00        | 与收益相关       |
| <b>合计</b> |        | <b>500,000.00</b> | <b>/</b>    |

## 24、 现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 本期发生额               | 上期发生额               |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 往来收款      | 2,678,724.93        | 1,951,089.41        |
| 利息收入      | 2,675.63            | 2,328.18            |
| 政府补助      | -                   | 500,000.00          |
| <b>合计</b> | <b>2,681,400.56</b> | <b>2,453,417.59</b> |

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 本期发生额               | 上期发生额               |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 费用支出      | 829,344.65          | 1,774,047.70        |
| 往来款       | 1,635,115.59        | 3,626,206.07        |
| <b>合计</b> | <b>2,464,460.24</b> | <b>5,400,253.77</b> |

### (3) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

| 补充资料                             | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| <b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>       |               |               |
| 净利润                              | 240,970.40    | -2,674,510.93 |
| 加：资产减值准备                         | -572,679.80   | 1,459,022.57  |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 636.32        | 1,091.04      |
| 无形资产摊销                           |               |               |
| 长期待摊费用摊销                         |               |               |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） |               |               |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              |               |               |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              |               |               |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  |               |               |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  |               |               |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             |               |               |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             |               |               |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | 46,161.77     | 1,162,075.87  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | 5,582,181.75  | 1,651,178.61  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | -4,205,240.88 | -2,631,083.85 |
| 其他                               |               |               |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 1,092,029.56  | -1,032,226.69 |
| <b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>     |               |               |
| 债务转为资本                           |               |               |
| 一年内到期的可转换公司债券                    |               |               |
| 融资租入固定资产                         |               |               |
| <b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>         |               |               |
| 现金的期末余额                          | 1,962,151.42  | 870,121.86    |
| 减：现金的期初余额                        | 870,121.86    | 1,902,348.55  |
| 加：现金等价物的期末余额                     |               |               |
| 减：现金等价物的期初余额                     |               |               |
| 现金及现金等价物净增加额                     | 1,092,029.56  | -1,032,226.69 |

### (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

| 项目             | 期末余额         | 期初余额       |
|----------------|--------------|------------|
| 一、现金           | 1,962,151.42 | 870,121.86 |
| 其中：库存现金        | 26.40        | 153.80     |
| 可随时用于支付的银行存款   | 1,962,125.02 | 869,968.06 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 |              |            |
| 可用于支付的存放中央银行款项 |              |            |
| 存放同业款项         |              |            |
| 拆放同业款项         |              |            |
| 二、现金等价物        |              |            |

|                   |              |            |
|-------------------|--------------|------------|
| 其中：三个月内到期的债券投资    |              |            |
| 三、期末现金及现金等价物余额    | 1,962,151.42 | 870,121.86 |
| 其中：使用受限制的现金和现金等价物 |              |            |

## 六、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

### 1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自银行存款、应收票据和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

#### 银行存款

本公司将银行存款放于信用评级较高的金融机构，故其风险低。

#### 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。应收账款的 98.47% 余额源于前五名，存在信用集中风险；其他应收款的 99.82% 余额源于前五名，存在信用集中风险。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

### 2、流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；

或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。金融负债按剩余到期日分类：

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 期末余额              |                   |                   |                   |                   |
|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|           | 账面价值              | 未折现合同金额           | 1年以内              | 1-3年              | 3年以上              |
| 应付账款      | 613,438.78        | 613,438.78        | 73,958.00         | 128,000.00        | 411,480.78        |
| 其他应付款     | 179,057.45        | 179,057.45        | 163,139.45        | 15,918.00         |                   |
| <b>小计</b> | <b>792,496.23</b> | <b>792,496.23</b> | <b>237,097.45</b> | <b>143,918.00</b> | <b>411,480.78</b> |

## 七、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司或实际控制人情况

| 实际控制人 | 对本企业的持股比例(%) |
|-------|--------------|
| 杭炜    | 57.5050      |

### 2、本公司的子公司情况

本公司无下属子公司。

### 3、本公司的非控股股东情况

单位：元 币种：人民币

| 股东                  | 出资额（元）              | 股权比例（%）        |
|---------------------|---------------------|----------------|
| 张兴佳                 | 174,650.00          | 2.4950         |
| 张峻峰                 | 1,400,000.00        | 20.0000        |
| 新余高新区巨融投资管理中心（有限合伙） | 1,400,000.00        | 20.0000        |
| <b>合计</b>           | <b>2,974,650.00</b> | <b>42.4950</b> |

### 4、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系  |
|---------|--------------|
| 丁买      | 公司副总经理兼董事会秘书 |
| 陈勇      | 公司副总经理       |
| 张兴佳     | 公司总经理        |

### 5、关联方应收应付款项

单位：元 币种：人民币

| 项目名称  | 关联方 | 期末账面余额    | 期初账面余额       |
|-------|-----|-----------|--------------|
| 其他应付款 | 张兴佳 | 55,823.52 | 1,757,808.01 |
| 其他应付款 | 陈勇  |           | 8,035.70     |
| 其他应付款 | 丁买  |           | 4,288.00     |
| 其他应收款 | 丁买  | 1,607.00  |              |

|       |    |           |
|-------|----|-----------|
| 其他应收款 | 陈勇 | 10,000.00 |
|-------|----|-----------|

## 八、 承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

截至资产负债表日不存在对外重要承诺事项。

### 2、或有事项

截至资产负债表日不存在重要或有事项。

## 九、 资产负债表日后事项

截至财务报表报出日，不存在重大资产负债表日后事项。

## 十、 其他重要事项

截至资产负债表日不存在其他重要事项。

## 十一、 补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

| 单位：元 币种：人民币   |    |    |
|---|----|----|
| 项目  | 金额 | 说明 |
| 非流动资产处置损益   |    |    |
| 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）   |    |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费   |    |    |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                                    |    |    |
| 非货币性资产交换损益  |    |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益  |    |    |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备   |    |    |
| 债务重组损益  |    |    |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等   |    |    |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益   |    |    |
| 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                   |  |  |
| 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                            |  |  |
| <b>合计</b>                            |  |  |

## 2、净资产收益率及每股收益

单位：元 币种：人民币

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率 (%) | 每股收益   |        |
|-------------------------|----------------|--------|--------|
|                         |                | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 5.00           | 0.0344 | 0.0344 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 5.00           | 0.0344 | 0.0344 |

成都市成航发工艺股份有限公司

2019年4月19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：

公司档案室