



011092019041601119851
报告文号：[2019]京会兴(审)字第52000117号

山东永利精工石油装备股份有限公司
审计报告及财务报表
[2017年1月1日至2018年12月31日止]

目 录

一、审计报告	1—3 页
二、审计报告附件	
1、合并资产负债表	4—5 页
2、母公司资产负债表	6—7 页
3、合并利润表	8 页
4、母公司利润表	9 页
5、合并现金流量表	10 页
6、母公司现金流量表	11 页
7、合并所有者权益变动表	12—13 页
8、母公司所有者权益变动表	14—15 页
9、财务报表附注	16—77 页

北京



审计报告

[2019]京会兴审字第 52000117 号

山东永利精工石油装备股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了山东永利精工石油装备股份有限公司（以下简称永利精工公司）合并及母公司财务报表（以下简称财务报表），包括 2018 年 12 月 31 日和 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度和 2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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，公允反映了永利精工公司 2018 年 12 月 31 日和 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度和 2017 年度的合并及母公司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，我们独立于永利精工公司，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、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，管理层负责评估永利精工公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算永利精工公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督永利精工公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对永利精工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永利精工公司不能持续经营。

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。

6、就永利精工公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。



北京兴华
会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：董美华
(项目合伙人)



中国·北京
二〇一九年三月三十日

中国注册会计师：卢淑红





合并资产负债表

编制单位：山东水利精工石油装备股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	14,847,613.99	7,955,712.29
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、（二）	39,329,806.49	21,435,374.79
其中：应收票据	六、（二）	18,429,377.00	
应收账款	六、（二）	20,900,429.49	21,435,374.79
预付款项	六、（三）	1,909,295.67	2,044,973.49
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（四）	549,849.36	15,203,509.20
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（五）	23,219,030.15	21,134,127.12
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（六）	3,718,406.97	31,475.15
流动资产合计		83,574,002.63	67,805,172.04
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、（七）	5,587,175.61	6,253,283.05
投资性房地产			
固定资产	六、（八）	73,642,398.62	74,853,966.37
在建工程	六、（九）	2,312,211.24	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、（十）	2,450,182.36	2,519,865.64
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、（十一）	80,894.49	169,142.97
递延所得税资产	六、（十二）	436,436.26	1,538,188.00
其他非流动资产	六、（十三）	2,030,392.18	243,100.00
非流动资产合计		86,539,690.76	85,577,546.03
资产总计		170,113,693.39	153,382,718.07

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

昌刘印东

刘东男

主管会计工作负责人：

王凯

王凯

会计机构负责人：

梅高印喜

高喜梅



合并资产负债表（续）

编制单位：山东永利精工石油装备股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、（十四）	45,900,000.00	46,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、（十五）	32,988,152.81	29,756,033.70
预收款项	六、（十六）	645,473.66	615,673.68
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、（十七）	1,606,461.89	867,457.78
应交税费	六、（十八）	2,324,854.42	6,270,587.10
其他应付款	六、（十九）	404,576.18	2,996,196.22
其中：应付利息	六、（十九）	99,726.67	100,351.38
应付股利			
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	六、（二十）	3,309,481.49	
其他流动负债			
流动负债合计		87,179,000.45	86,505,948.48
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六、（二十一）	4,187,147.54	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、（二十二）	167,738.34	192,738.42
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,354,885.88	192,738.42
负债合计		91,533,886.33	86,698,686.90
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	六、（二十三）	62,000,000.00	62,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（二十四）	12,720,416.17	14,400,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、（二十五）	385,939.09	
一般风险准备			
未分配利润	六、（二十六）	3,473,451.80	-9,429,510.92
归属于母公司所有者权益合计		78,579,807.06	66,970,489.08
少数股东权益			-286,457.91
所有者权益（或股东权益）合计		78,579,807.06	66,684,031.17
负债和所有者权益（或股东权益）总计		170,113,693.39	153,382,718.07

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



刘东



王凯



高喜梅



母公司资产负债表

编制单位：山东永利精工石油装备股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：			
货币资金		14,847,613.99	7,920,869.39
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十三、（一）	39,329,806.49	21,435,374.79
其中：应收票据	十三、（一）	18,429,377.00	
应收账款	十三、（一）	20,900,429.49	21,435,374.79
预付款项		1,909,295.67	1,984,973.49
其他应收款	十三、（二）	549,849.36	15,210,649.23
其中：应收利息			
应收股利			
存货		23,219,030.15	21,134,127.12
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,718,406.97	
流动资产合计		83,574,002.63	67,685,994.02
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、（三）	5,587,175.61	6,753,283.05
投资性房地产			
固定资产		73,642,398.62	74,853,966.37
在建工程		2,312,211.24	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		2,450,182.36	2,519,865.64
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		80,894.49	169,142.97
递延所得税资产		436,436.26	1,538,188.00
其他非流动资产		2,030,392.18	243,100.00
非流动资产合计		86,539,690.76	86,077,546.03
资产总计		170,113,693.39	153,763,540.05

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：


 刘东昌


 王凯


 高喜梅



母公司资产负债表（续）

编制单位：山东永利精工石油装备股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：			
短期借款		45,900,000.00	46,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		32,988,152.81	29,552,247.70
预收款项		645,473.66	615,673.68
应付职工薪酬		1,606,461.89	867,457.78
应交税费		2,324,854.42	6,270,587.10
其他应付款		404,576.18	2,996,196.22
其中：应付利息		99,726.67	100,351.38
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,309,481.49	
其他流动负债			
流动负债合计		87,179,000.45	86,302,162.48
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		4,187,147.54	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		167,738.34	192,738.42
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,354,885.88	192,738.42
负债合计		91,533,886.33	86,494,900.90
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		62,000,000.00	62,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		12,720,416.17	14,400,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		385,939.09	
未分配利润		3,473,451.80	-9,131,360.85
所有者权益（或股东权益）合计		78,579,807.06	67,268,639.15
负债和所有者权益（或股东权益）总计		170,113,693.39	153,763,540.05

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

 刘东昌

主管会计工作负责人：

 王凯

会计机构负责人：

 高喜梅



合并利润表

编制单位：山东水利精工石油装备股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2018年度	2017年度
一、营业总收入		184,229,170.31	117,547,329.88
其中：营业收入	六、(二十七)	184,229,170.31	117,547,329.88
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		171,646,444.22	118,340,179.90
其中：营业成本	六、(二十七)	142,768,640.12	98,645,332.23
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、(二十八)	2,566,722.77	1,076,376.24
销售费用	六、(二十九)	7,590,044.60	3,308,178.17
管理费用	六、(三十)	6,903,528.44	4,585,003.16
研发费用	六、(三十一)	8,777,087.81	6,165,026.50
财务费用	六、(三十二)	3,937,809.67	4,144,218.29
其中：利息费用	六、(三十二)	4,121,948.21	3,343,617.43
利息收入	六、(三十二)	81,272.49	46,718.23
资产减值损失	六、(三十三)	-897,389.19	416,045.31
加：其他收益	六、(三十四)	922,912.08	250,277.86
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(三十五)	-492,083.81	-842,592.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、(三十五)	-666,107.44	-842,592.50
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、(三十六)	6,470.17	-74,520.32
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,020,024.53	-1,459,684.98
加：营业外收入	六、(三十七)	898.33	
减：营业外支出	六、(三十八)	311,941.46	107,676.82
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,708,981.40	-1,567,361.80
减：所得税费用	六、(三十九)	1,101,751.74	-616,368.18
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,607,229.66	-950,993.62
(一) 按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	六、(四十)	11,607,229.66	-950,993.62
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		-2,088.32	-286,457.91
2.归属于母公司股东的净利润		11,609,317.98	-664,535.71
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		11,607,229.66	-950,993.62
归属于母公司所有者的综合收益总额		11,609,317.98	-664,535.71
归属于少数股东的综合收益总额		-2,088.32	-286,457.91
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)	十四、(二)	0.19	-0.01
(二) 稀释每股收益(元/股)	十四、(二)	0.19	-0.01

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



刘东昌



王凯



高善梅

母公司利润表

编制单位：山东永利精工石油装备股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2018年度	2017年度
一、营业收入	十三、（四）	184,229,170.31	117,547,329.88
减：营业成本	十三、（四）	142,768,640.12	98,645,332.23
税金及附加		2,566,722.77	1,076,126.24
销售费用		7,590,044.60	3,308,178.17
管理费用		6,899,248.44	4,000,507.96
研发费用		8,777,087.81	6,165,026.50
财务费用		3,937,827.79	4,144,355.51
其中：利息费用		4,121,948.21	3,343,617.43
利息收入		81,254.37	46,480.45
资产减值损失		-897,389.19	416,045.31
加：其他收益		922,912.08	250,277.86
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、（五）	-792,407.44	-842,592.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十三、（五）	-666,107.44	-842,592.50
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）		6,470.17	-74,520.32
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,723,962.78	-875,077.00
加：营业外收入		898.33	
减：营业外支出		311,941.46	107,676.82
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,412,919.65	-982,753.82
减：所得税费用		1,101,751.74	-616,368.18
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,311,167.91	-366,385.64
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		11,311,167.91	-366,385.64
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		11,311,167.91	-366,385.64

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：


 刘东昌


 王凯


 高喜梅



合并现金流量表

编制单位：山东永利精工石油装备股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2018年度	2017年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		180,224,110.99	111,616,936.84
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		994,259.35	3,936,471.69
收到其他与经营活动有关的现金	六、（四十一）	1,876,572.49	238,662.81
经营活动现金流入小计		183,094,942.83	115,792,071.34
购买商品、接受劳务支付的现金		136,546,701.04	87,823,170.73
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		13,410,976.61	7,029,590.79
支付的各项税费		4,062,224.74	78,246.88
支付其他与经营活动有关的现金	六、（四十一）	11,613,061.54	3,827,181.04
经营活动现金流出小计		165,632,963.93	98,758,189.44
经营活动产生的现金流量净额		17,461,978.90	17,033,881.90
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		372,904.98	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		372,904.98	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,263,897.50	1,687,076.99
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		7,263,897.50	1,687,076.99
投资活动产生的现金流量净额		-6,890,992.52	-1,687,076.99
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		45,900,000.00	46,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、（四十一）	77,187,797.86	50,238,207.65
筹资活动现金流入小计		123,087,797.86	96,238,207.65
偿还债务支付的现金		46,000,000.00	43,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,629,752.69	3,189,892.89
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、（四十一）	72,220,792.38	65,499,557.81
筹资活动现金流出小计		121,850,545.07	111,689,450.70
筹资活动产生的现金流量净额		1,237,252.79	-15,451,243.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5,741.77	-846.65
五、现金及现金等价物净增加额		11,813,980.94	-105,284.79
加：期初现金及现金等价物余额		253,633.05	358,917.84
六、期末现金及现金等价物余额		12,067,613.99	253,633.05

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

昌刘印 刘东昌

主管会计工作负责人：

王凯

会计机构负责人：

梅高喜 高喜梅



母公司现金流量表

编制单位：山东永利精工石油装备股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2018年度	2017年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		180,224,110.99	111,616,936.84
收到的税费返还		994,259.35	3,936,471.69
收到其他与经营活动有关的现金		1,876,554.37	238,425.03
经营活动现金流入小计		183,094,924.71	115,791,833.56
购买商品、接受劳务支付的现金		136,546,701.04	87,823,170.73
支付给职工以及为职工支付的现金		13,410,976.61	6,864,645.01
支付的各项税费		4,062,224.74	77,996.88
支付其他与经营活动有关的现金		11,464,995.54	3,526,981.94
经营活动现金流出小计		165,484,897.93	98,292,794.56
经营活动产生的现金流量净额		17,610,026.78	17,499,039.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		373,700.00	
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			
投资活动现金流入小计		373,700.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,263,897.50	1,687,076.99
投资支付的现金			200,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		7,263,897.50	1,887,076.99
投资活动产生的现金流量净额		-6,890,197.50	-1,887,076.99
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		45,900,000.00	46,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		77,187,797.86	49,438,207.65
筹资活动现金流入小计		123,087,797.86	95,438,207.65
偿还债务支付的现金		46,000,000.00	43,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,629,752.69	3,189,892.89
支付其他与筹资活动有关的现金		72,334,792.38	64,699,557.81
筹资活动现金流出小计		121,964,545.07	110,889,450.70
筹资活动产生的现金流量净额		1,123,252.79	-15,451,243.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5,741.77	-846.65
五、现金及现金等价物净增加额		11,848,823.84	159,872.31
加：期初现金及现金等价物余额		218,790.15	58,917.84
六、期末现金及现金等价物余额		12,067,613.99	218,790.15

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



刘东昌



王凯



高喜梅

合并所有者权益变动表

编制单位：山东永利精工石油装备制造股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	2018年度										所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益												
	实收资本(或股本)	优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备		未分配利润	少数股东权益
一、上年期末余额	62,000,000.00				14,400,000.00							-286,457.91	66,684,031.17
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	62,000,000.00				14,400,000.00							-286,457.91	66,684,031.17
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-1,679,583.83				385,939.09			286,457.91	11,895,775.89
(一)综合收益总额												-2,088.32	11,607,229.66
(二)所有者投入和减少资本					12,720,416.17							288,546.23	13,008,962.40
1.所有者投入的普通股					12,720,416.17								12,720,416.17
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									385,939.09			-385,939.09	
2.提取一般风险准备									385,939.09			-385,939.09	
3.对所有者(或股东)的分配													
4.其他													
(四)所有者权益内部结转					-14,400,000.00								-12,720,416.17
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					-14,400,000.00								-12,720,416.17
(五)专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
(六)其他													
四、本期期末余额	62,000,000.00				12,720,416.17				385,939.09			3,473,451.80	78,579,807.06

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

刘东印

刘东昌

王凯印

王凯

梅高喜印

梅高喜

合并所有者权益变动表

单位：元币种：人民币

2017年度

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	62,000,000.00				14,400,000.00						-8,764,975.21		67,635,024.79
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	62,000,000.00				14,400,000.00						-8,764,975.21		67,635,024.79
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)													
(一)综合收益总额											-664,535.71		-664,535.71
(二)所有者投入和减少资本													
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
(三)利润分配													
1.提取盈余公积													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者(或股东)的分配													
4.其他													
(四)所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本(或股本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他													
(五)专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
(六)其他													
四、本期末余额	62,000,000.00				14,400,000.00						-9,429,510.92	-286,457.91	66,684,031.17



刘东昌印

刘东昌

王凯

王凯印

王凯

梅高喜印

梅高喜

梅高喜

梅高喜

法定代表人：刘东昌

会计机构负责人：梅高喜

主管会计工作负责人：王凯

王凯

王凯

王凯

王凯

王凯

王凯



母公司所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

项目	2018年度						所有者权益合计
	实收资本(或股本)	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	
		优先股	永续债				
一、上年期末余额	62,000,000.00			14,400,000.00			67,268,639.15
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	62,000,000.00			14,400,000.00			67,268,639.15
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				-1,679,583.83			11,311,167.91
(一)综合收益总额							11,311,167.91
(二)所有者投入和减少资本				12,720,416.17			12,720,416.17
1.所有者投入的普通股				12,720,416.17			12,720,416.17
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.对所有者(或股东)的分配							
3.其他							
(四)所有者权益内部结转				-14,400,000.00			
1.资本公积转增资本(或股本)				-14,400,000.00			
2.盈余公积转增资本(或股本)							
3.盈余公积弥补亏损							
4.设定受益计划变动额结转留存收益							
5.其他							
(五)专项储备							
1.本期提取							
2.本期使用							
(六)其他							
四、本期末余额	62,000,000.00			12,720,416.17			78,579,807.06

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

刘东印

刘东昌

王凯印

王凯

梅高喜印

梅高喜

母公司所有者权益变动表

编制单位：山东永利精工石油装备股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2017年度						所有者权益合计				
	实收资本(或股本)	优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减：库存股		其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上期期末余额	62,000,000.00				14,400,000.00					-8,764,975.21	67,635,024.79
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	62,000,000.00				14,400,000.00					-8,764,975.21	67,635,024.79
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											
(一)综合收益总额											
(二)所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
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.对所有者(或股东)的分配											
3.其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他											
(五)专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	62,000,000.00				14,400,000.00					-9,131,360.85	67,268,639.15

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

刘东昌印

刘东昌

主管会计工作负责人：

王凯印

王凯

会计机构负责人：

高喜梅印

高喜梅

山东永利精工石油装备股份有限公司

2017-2018年财务报表附注

(金额单位:元 币种:人民币)

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式、总部地址

山东永利精工石油装备股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是由刘东昌、刘艳、王凯及东营尚水泉投资中心(有限合伙)、东营瑞新昌投资中心(有限合伙)、东营圣光富资本管理有限公司共同发起,在山东永利精工石油装备有限公司的基础上依法整体变更设立的股份有限公司,并于2018年12月21日取得东营市工商行政管理局核发的营业执照,统一社会信用代码:91370500680660108F。公司注册资本6200万元人民币,住所位于山东省东营市东营区金象山路1号,法定代表人:刘东昌。

(二) 经营范围

石油配件加工、销售;五金建材、井下工具、金属材料、仪器仪表、电线电缆、监控设备、劳保用品、化工产品(不含危险品,易制毒化学品)、办公自动化设备、机电设备销售;石油技术服务;自营和代理各类商品进出口业务(国家限制或禁止进出口的商品或业务除外)(以上经营事项涉及法律法规规定需报批的,凭批准证书经营)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

(三) 公司业务性质和主要经营活动

公司业务性质为制造加工,主要从事石油钻采配套产品的制造和销售,主营产品为油套管接箍、短节、转换接头、油套管螺纹保护器、抽油杆修复、井口配件等产品的研发、加工、销售及石油专用钢管制品的出口贸易及服务,公司所生产产品应用于石油工业领域。

(四) 财务报表批准报出

本财务报表业经公司全体董事于2019年3月30日批准报出。

二、合并财务报表范围

2018年纳入合并财务报表范围的主体1家,2018年9月转让山东杜科新材料科技有限公司,具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

2017年纳入合并财务报表范围的主体1家,为山东杜科新材料科技有限公司,具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

三、财务报表编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础,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》及42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下简称“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)的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

四、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。本报告期间为 2017 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日。

（三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交

易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（六）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是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及价值变动风险很小的投资。

（七）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（八）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债或权益工具。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。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考期末活跃市场中的报价。

6、金融资产（不含应收款项）减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少，并且能够可靠计量，将认定其发生减值：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑦ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客

观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(九) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其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。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：	应收款项账面余额在 100.00 万元以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：	单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据
按账龄分析法计提坏账准备的应收款项组合
按组合计提坏账准备的计提方法
账龄分析法

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	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

(十) 存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、委托加工物资等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按移动加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

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

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品的摊销方法

采用一次转销法。

（十一）长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

（1）长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

（2）长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、（五）；

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下,管理人员有权力主导被投资单位的相关活动,从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料,表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时,不限于是否存在上述一种或多种情形,还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资,即对联营企业投资。

2、长期股权投资初始成本的确定

本公司以支付现金方式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。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益。

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

本公司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;本公司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;本公司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。

本公司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。

本公司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。

本公司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,按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的,全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的,按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加

上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算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进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，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。

（十二）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	40	0	2.50
机器设备	年限平均法	5-10	0	10.00-20.00
电子设备	年限平均法	3-5	0	20.00-33.33
运输设备	年限平均法	5	0	20.00
其他	年限平均法	3-10	0	10.00-33.33

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

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

（十三）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十四）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使

用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末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。

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

(十五) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

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

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

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

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

无形资产减值测试见本附注“四、(十六) 长期资产减值”。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	不动产证书
专利权	10 年	专利证书

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(十六) 长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，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，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关

资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

（十七）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（十八）职工薪酬

职工薪酬是指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。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受

益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

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：

- (1) 企业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；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十九) 预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

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，并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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

(1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

(2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

(3) 质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

(4) 回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反

映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（二十）收入

1、销售商品收入的确认

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

销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

2、提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

3、让渡资产使用权收入的确认

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4、本公司收入确认的具体方法

收入确认时点：（1）销售商品收入：国外客户，本公司根据销售合同报关出口，商品装上船后公司根据海关电子口岸系统记录的出口日期作为收入确认的时点；国内客户，对货物的数量和质量核查无异议后，在无异议的货物签收单上签章确认后确认收入。（2）加工收入：本公司根据合同约定加工完成并经客户签收确认后确认加工收入。

（二十一）政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益

余额转入资产处置当期的损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与公司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，与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体

相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十三）租赁

1、经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

（二十四）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；

8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；

9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

（二十五）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

（1）公司按照财政部于 2018 年度颁布的《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）的规定修订公司的财务报表格式。因公司尚未执行新金融准则和新收入准则，应采用通知附件 1 的要求编制财务报表，并对比较报表的列报进行相应调整。本次会计政策变更，仅对财务报表项目列示产生影响，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的各个比较期间报表项目名称	2018 年 12 月 31 日 /2018 年度 影响金额	2017 年 12 月 31 日 /2017 年度 影响金额
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），在资产负债表中删除原“应收票据”及“应收账款”项目，将其整合为新增的“应收票据及应收账款”项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项，以及收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。	应收票据及应收账款	39,329,806.49	21,435,374.79
	应收票据	-18,429,377.00	
	应收账款	-20,900,429.49	-21,435,374.79
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），在资产负债表中删除原“应付票据”及“应付账款”项目，将其整合为新增的“应付票据及应付账款”项目，反映资产负债表日因购买材料、商品和接受服务等经营活动应支付的款项，以及开出、承兑的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。	应付票据及应付账款	32,988,152.81	29,756,033.70
	应付票据	-10,000,000.00	-12,702,079.24
	应付账款	-22,988,152.81	-17,053,954.46

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),在资产负债表中删除原“应付利息”及“应付股利”项目,归并至“其他应付款”项目。	其他应付款	99,726.67	100,351.38
	应付利息	-99,726.67	-100,351.38
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),在利润表中新增“研发费用”项目,反映进行研究与开发过程中发生的费用化支出。	管理费用	-8,777,087.81	-6,165,026.50
	研发费用	8,777,087.81	6,165,026.50
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),在利润表“财务费用”下新增“利息费用”与“利息收入”项目,分别反映为筹集生产经营所需资金等而发生的应予费用化的利息支出和确认的利息收入。	利息费用	4,121,948.21	3,343,617.43
	利息收入	81,272.49	46,718.23
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),在利润表中新增“资产处置收益”项目,反映企业出售划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(子公司和业务除外)时确认的处置利得或损失,以及处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失,还包括债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换中换出非流动资产产生的利得或损失。相应的删除“营业外收入”和“营业外支出”项下的“其中:非流动资产处置利得”和“其中:非流动资产处置损失”项目。	资产处置收益	6,470.17	-74,520.32
	营业外收入	-6,470.17	
	营业外支出		-74,520.32

(2) 公司执行财政部于 2017 年度颁布的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》和修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》的规定。《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》自 2017 年 5 月 28 日起施行,对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营,要求采用未来适用法处理;修订后的《企业会计准则第 16 号——政府补助》自 2017 年 6 月 12 日起施行,对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助,要求采用未来适用法处理,对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助,也要求按照修订后的准则进行调整。

会计政策变更的内容和原因	受影响的各个比较期间报表项目名称	2018 年 12 月 31 日 /2018 年度 影响金额	2017 年 12 月 31 日 /2017 年度 影响金额
根据《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》的规定,在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”项目,分别反映净利润中与持续经营相关的净利润和与终止经营相关的净利润,并对比较报表的列报进行相应调整。	持续经营净利润	11,607,229.66	-950,993.62
	终止经营净利润		

根据《企业会计准则第 16 号——政府补助》(2017 年修订)的规定,在利润表中新增“其他收益”项目,应计入当期损益的与公司日常活动相关的政府补助计入“其他收益”,不再计入“营业外收入”。比较数据不调整。	其他收益	922,912.08	250,277.86
	营业外收入	-922,912.08	-250,277.86

(3) 其他重要会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

五、税项

(一) 主要税种及税率

本公司报告期适用的主要税种及其税率列示如下:

税种	计税依据	税率或征收率 (%)	
		2018 年度	2017 年度
增值税	按应税销售收入计算销项税,并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	2018 年 5 月 1 日前为 5%、17%, 2018 年 5 月 1 日后为 5%、16%	5%、17%
城市维护建设税	实缴增值税、消费税、营业税	7%	7%
教育费附加	实缴增值税、消费税、营业税	3%	3%
地方教育费附加	实缴增值税、消费税、营业税	2%	2%
房产税	自用物业的房产税,以房产原值的 70%为计税依据	1.2%	1.2%
城镇土地使用税	不动产权证面积	16 元/m ²	16 元/m ²
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的披露情况说明

纳税主体名称	2018 年度所得税税率 (%)	2017 年度所得税税率 (%)
山东永利精工石油装备股份有限公司	15%	15%
山东杜科新材料科技有限公司	25%	25%

(二) 税收优惠及批文

企业所得税

本公司于 2016 年 12 月 15 日取得高新技术企业证书,从 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日期间享受高新技术企业 15%企业所得税优惠税率。

六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元。)

(一) 货币资金

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
库存现金	1,873.77	448.23
银行存款	9,845,740.22	253,184.82
其他货币资金	5,000,000.00	7,702,079.24
合计	14,847,613.99	7,955,712.29
其中：存放在境外的款项总额		

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
银行承兑汇票保证金	5,000,000.00	7,702,079.24
合计	5,000,000.00	7,702,079.24

(二) 应收票据及应收账款

1、总表情况

分类列示

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
应收票据	18,429,377.00	
应收账款	20,900,429.49	21,435,374.79
合计	39,329,806.49	21,435,374.79

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
银行承兑票据	16,680,000.00	
商业承兑票据	1,749,377.00	
合计	18,429,377.00	

(2) 期末公司已质押的应收票据

无

(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

2018年12月31日

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑票据	1,150,000.00	
商业承兑票据	5,306,592.00	
合计	6,456,592.00	

2017年12月31日

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑票据	600,000.00	

项目	终止确认金额	未终止确认金额
商业承兑票据	3,851,227.00	
合计	4,451,227.00	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	2018 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	22,015,508.73	100.00	1,115,079.24	5.06	20,900,429.49
合计	22,015,508.73		1,115,079.24		20,900,429.49

续表

类别	2017 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	22,708,520.60	100.00	1,273,145.81	5.61	21,435,374.79
合计	22,708,520.60		1,273,145.81		21,435,374.79

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	21,748,732.73	1,087,436.64	5.00
1-2 年	257,126.00	25,712.60	10.00
2-3 年	9,650.00	1,930.00	20.00
3-4 年			50.00
4-5 年			80.00
5 年以上			100.00
合计	22,015,508.73	1,115,079.24	

续表

项目	2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	21,108,724.11	1,055,436.21	5.00
1-2 年	1,022,497.05	102,249.71	10.00
2-3 年	577,299.44	115,459.89	20.00
3-4 年			50.00
4-5 年			80.00
5 年以上			100.00

项目	2017 年 12 月 31 日	
	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
合计	22,708,520.60	1,273,145.81

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2018 年度	2017 年度
计提坏账准备金额		
收回或转回坏账准备金额	158,066.57	350,413.24

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2018 年 12 月 31 日按欠款方归集的余额前五名应收账款汇总金额 17,016,756.60 元，占应收账款余额合计数的比例 77.29%，相应计提的坏账准备余额汇总金额 850,837.83 元。

2017 年 12 月 31 日按欠款方归集的余额前五名应收账款汇总金额 16,374,478.65 元，占应收账款余额合计数的比例 72.11%，相应计提的坏账准备余额汇总金额 842,895.71 元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无

(三) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内	1,878,813.41	98.41	1,963,773.47	96.03
1-2 年	4,396.16	0.23	77,928.42	3.81
2-3 年	22,814.50	1.19	206.00	0.01
3 年以上	3,271.60	0.17	3,065.60	0.15
合计	1,909,295.67	100.00	2,044,973.49	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

(1) 2018 年 12 月 31 日预付款项余额的前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	余额	占预付款项余额合计数的比例 (%)	账龄	未结算原因
无锡华贝钢管制造有限公司	非关联方	1,387,500.00	72.67	1 年以内	暂未发货
安徽天大石油管材股份有限公司	非关联方	123,940.51	6.49	1 年以内	暂未发货
天津市金成诺商贸有限公司	非关联方	52,589.10	2.75	1 年以内	暂未发货
天津鸿威盛莱石油管材有限责任公司	非关联方	48,000.00	2.51	1 年以内	暂未发货
中创世博（北京）国际展览有限公司	非关联方	40,000.00	2.10	1 年以内	合同未执行完毕
合计		1,652,029.61	86.52		

(2) 2017 年 12 月 31 日预付款项余额的前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	余额	占预付款项 余额合计数的 比例 (%)	账龄	未结算原因
天津丰钢信金属材料销售有限公司	非关联方	1,057,484.98	51.71	1 年以内	暂未发货
上海宝钢商贸有限公司	非关联方	372,977.90	18.24	1 年以内	暂未发货
安徽舜邦精细化工有限公司	非关联方	165,375.12	8.09	1 年以内	暂未发货
魏民	非关联方	60,000.00	2.93	1 年以内	合同未执行 完毕
	非关联方	20,000.00	0.98	1-2 年	
北京文华东方环境科技有限公司	非关联方	60,000.00	2.93	1 年以内	合同未执行 完毕
合计		1,735,838.00	84.88		

(四) 其他应收款

1、总表情况

分类列示

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
其他应收款	549,849.36	15,203,509.20
合计	549,849.36	15,203,509.20

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	2018 年 12 月 31 日				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	1,167,157.75	100.00	617,308.39	52.89	549,849.36
合计	1,167,157.75		617,308.39		549,849.36

续表

类别	2017 年 12 月 31 日				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	16,560,140.21	100.00	1,356,631.01	8.19	15,203,509.20
合计	16,560,140.21		1,356,631.01		15,203,509.20

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	2018 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	133,107.75	6,655.39	5.00
1-2 年	361,570.00	36,157.00	10.00
2-3 年	122,480.00	24,496.00	20.00

项目	2018 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
3-4 年			50.00
4-5 年			80.00
5 年以上	550,000.00	550,000.00	100.00
合计	1,167,157.75	617,308.39	

续表

项目	2017 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	15,887,660.21	794,383.01	5.00
1-2 年	122,480.00	12,248.00	10.00
2-3 年			20.00
3-4 年			50.00
4-5 年			80.00
5 年以上	550,000.00	550,000.00	100.00
合计	16,560,140.21	1,356,631.01	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2018 年度	2017 年度
计提坏账准备金额		766,458.55
收回或转回坏账准备金额	739,322.62	

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
保证金	1,061,000.00	986,000.00
借款		15,399,189.98
其他	106,157.75	174,950.23
合计	1,167,157.75	16,560,140.21

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2018 年 12 月 31 日其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项的性质	余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
山东手拉手担保有限责任公司	保证金	550,000.00	5 年以上	47.12	550,000.00
中国石化国际事业有限公司北京招标中心	保证金	75,000.00	1 年以内	6.43	3,750.00
		86,000.00	1-2 年	7.37	8,600.00
渤海石油装备(天津)新世纪机械制造有限公司	保证金	50,000.00	1-2 年	4.28	5,000.00
		100,000.00	2-3 年	8.57	20,000.00
宝鸡宝管石油专用管有限公司	保证金	150,000.00	1-2 年	12.85	15,000.00
中国石油化工有限公司	保证金	50,000.00	1-2 年	4.28	5,000.00
合计		1,061,000.00		90.90	607,350.00

2017 年 12 月 31 日其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项的性质	余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
东营市腾辉工贸有限公司	借款	13,221,122.61	1 年以内	79.84	661,056.13
东营华科新材料科技有限公司	借款	1,305,946.60	1 年以内	7.89	65,297.33
胜利油田高原利丰石油设备有限公司	借款	576,632.33	1 年以内	3.48	28,831.62
山东手拉手担保有限责任公司	保证金	550,000.00	5 年以上	3.32	550,000.00
山东胜油钻采机械有限公司	借款	211,988.44	1 年以内	1.28	10,599.42
合计		15,865,689.98		95.81	1,315,784.50

(6) 涉及政府补助的应收款项

无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无

(五) 存货

1、存货分类

项目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	15,599,903.12		15,599,903.12
在产品	3,041,415.16		3,041,415.16
库存商品	4,023,088.36		4,023,088.36
委托加工物资	554,623.51		554,623.51
合计	23,219,030.15		23,219,030.15

续表

项目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,772,365.41		10,772,365.41
在产品	6,149,302.11		6,149,302.11
库存商品	3,354,725.89		3,354,725.89
委托加工物资	857,733.71		857,733.71
合计	21,134,127.12		21,134,127.12

2、存货跌价准备

经测试，本报告期内存货不存在跌价情况，未计提存货跌价准备。

3、权属受限存货

2018 年 8 月 20 日，公司与美达王（天津）商业有限公司签订了《售货基本合同》，公司采购美达王公司的钢管、接箍料等钢材，为了保证本公司能向美达王公司履行合同及付款义务，公司将仓库内存货设定抵押，最高抵押金额为人民币 500 万元，《售货基本合同》期间 2018 年 8 月

20 日至 2021 年 8 月 20 日。

(六) 其他流动资产

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
增值税留抵税额	1,409,262.72	31,475.15
预缴的企业所得税	89,144.25	
银行理财产品	2,220,000.00	
合计	3,718,406.97	31,475.15

其他流动资产说明：

银行理财产品为公司购买的中国银行的理财产品，非保本无固定收益，无固定存续期限，除法定节假日外可以每日申购赎回。

(七) 长期股权投资

1、长期股权投资明细情况

被投资单位	2017年12月 31日	本期增减变动							2018年12月 31日	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备		
联营企业										
东营胜宝精密 制造有限公司	2,285,897.73			-647,406.80						1,638,490.93
山东万泰典当 有限公司	3,967,385.32			-18,700.64						3,948,684.68
合计	6,253,283.05			-666,107.44						5,587,175.61

续表

被投资单位	2016年12月 31日	本期增减变动							2017年12月 31日	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备		
联营企业										
东营胜宝精密 制造有限公司	3,075,715.53			-789,817.80						2,285,897.73
山东万泰典当 有限公司	4,020,160.02			-52,774.70						3,967,385.32
合计	7,095,875.55			-842,592.50						6,253,283.05

(八) 固定资产

1、总表情况

分类列示

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
固定资产	73,642,398.62	74,853,966.37
合计	73,642,398.62	74,853,966.37

2、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.2017 年 12 月 31 日余额	72,435,835.39	11,866,437.83	190,424.99	500,930.66	4,205,268.16	89,198,897.03
2.本期增加金额		2,096,245.07	111,273.89		499,624.58	2,707,143.54
(1) 购置		689,620.35	111,273.89		499,624.58	1,300,518.82
(2) 在建工程转入		1,406,624.72				1,406,624.72
3.本期减少金额				500,930.66		500,930.66
处置或报废				500,930.66		500,930.66
4.2018 年 12 月 31 日余额	72,435,835.39	13,962,682.90	301,698.88		4,704,892.74	91,405,109.91
二、累计折旧						
1.2017 年 12 月 31 日余额	5,056,739.12	6,148,551.98	172,849.74	154,591.39	2,812,198.43	14,344,930.66
2.本期增加金额	1,810,895.88	1,325,996.08	20,950.30	58,794.89	414,529.76	3,631,166.91
计提	1,810,895.88	1,325,996.08	20,950.30	58,794.89	414,529.76	3,631,166.91
3.本期减少金额				213,386.28		213,386.28
处置或报废				213,386.28		213,386.28
4.2018 年 12 月 31 日余额	6,867,635.00	7,474,548.06	193,800.04		3,226,728.19	17,762,711.29
三、减值准备						
1.2017 年 12 月 31 日余额						
2.本期增加金额						
计提						
3.本期减少金额						
处置或报废						
4.2018 年 12 月 31 日余额						
四、账面价值						
1.2018 年 12 月 31 日账面价值	65,568,200.39	6,488,134.84	107,898.84		1,478,164.55	73,642,398.62
2.2017 年 12 月 31 日账面价值	67,379,096.27	5,717,885.85	17,575.25	346,339.27	1,393,069.73	74,853,966.37

续表

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.2016 年 12 月 31 日余额	72,435,835.39	11,926,779.69	181,869.39	500,930.66	4,025,863.45	89,071,278.58
2.本期增加金额		504,273.51	8,555.60		179,404.71	692,233.82
(1) 购置		504,273.51	8,555.60		179,404.71	692,233.82
(2) 在建工程转入						

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
3.本期减少金额		564,615.37				564,615.37
处置或报废		564,615.37				564,615.37
4.2017年12月31日余额	72,435,835.39	11,866,437.83	190,424.99	500,930.66	4,205,268.16	89,198,897.03
二、累计折旧						
1.2016年12月31日余额	3,245,843.24	5,234,316.54	157,941.67	76,198.27	2,148,901.85	10,863,201.57
2.本期增加金额	1,810,895.88	1,263,732.23	14,908.07	78,393.12	663,296.58	3,831,225.88
计提	1,810,895.88	1,263,732.23	14,908.07	78,393.12	663,296.58	3,831,225.88
3.本期减少金额		349,496.79				349,496.79
处置或报废		349,496.79				349,496.79
4.2017年12月31日余额	5,056,739.12	6,148,551.98	172,849.74	154,591.39	2,812,198.43	14,344,930.66
三、减值准备						
1.2016年12月31日余额						
2.本期增加金额						
计提						
3.本期减少金额						
处置或报废						
4.2017年12月31日余额						
四、账面价值						
1.2017年12月31日账面价值	67,379,096.27	5,717,885.85	17,575.25	346,339.27	1,393,069.73	74,853,966.37
2.2016年12月31日账面价值	69,189,992.15	6,692,463.15	23,927.72	424,732.39	1,876,961.60	78,208,077.01

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

无

(4) 其他说明

鲁(2018)东营市不动产权第 0007521 号、鲁(2018)东营市不动产权第 0007522 号、鲁(2018)东营市不动产权第 0007523 号、鲁(2018)东营市不动产权第 0007524 号土地使用权及房屋建筑物，为本公司在青岛银行股份有限公司东营东营区支行的银行借款提供抵押担保，具体借款金额及期间详见本附注六、(十四)，抵押不动产价值详见本附注六、(四十三)。

2018年2月，本公司向三菱日联融资租赁(中国)有限公司借款10,071,671.24元，借款期间2018年2月至2021年3月，借款年利率7.50%，月等额还款本息313,290.00元；担保方式：公司以数控车床机器设备作为抵押，刘东昌提供连带责任保证。抵押机器设备价值详见本附注六、(四十三)。

(九) 在建工程

1、总表情况

分类列示

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
在建工程	2,312,211.24	
合计	2,312,211.24	

2、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
森精机	2,312,211.24		2,312,211.24
合计	2,312,211.24		2,312,211.24

(2) 在建工程项目本期变动情况

项目名称	2017 年 12 月 31 日余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2018 年 12 月 31 日余额
磷化喷漆生产线		1,406,624.72	1,406,624.72		
森精机		2,312,211.24			2,312,211.24
合计		3,718,835.96	1,406,624.72		2,312,211.24

(3) 报告期计提在建工程减值准备情况

2018 年末购进机器设备待安装，不存在减值情况。

(十) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值			
1.2017 年 12 月 31 日余额	3,274,165.00	42,000.00	3,316,165.00
2.本期增加金额			
购置			
3.本期减少金额			
处置			
4.2018 年 12 月 31 日余额	3,274,165.00	42,000.00	3,316,165.00
二、累计摊销			
1.2017 年 12 月 31 日余额	785,799.36	10,500.00	796,299.36
2.本期增加金额	65,483.28	4,200.00	69,683.28
(1)计提	65,483.28	4,200.00	69,683.28
3.本期减少金额			
处置			
4.2018 年 12 月 31 日余额	851,282.64	14,700.00	865,982.64
三、减值准备			
1.2017 年 12 月 31 日余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
处置			
4.2018 年 12 月 31 日余额			
四、账面价值			
1.2018 年 12 月 31 日账面价值	2,422,882.36	27,300.00	2,450,182.36
2.2017 年 12 月 31 日账面价值	2,488,365.64	31,500.00	2,519,865.64

续表

项目	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值			
1.2016 年 12 月 31 日余额	3,274,165.00	42,000.00	3,316,165.00
2.本期增加金额			
购置			
3.本期减少金额			
处置			
4.2017 年 12 月 31 日余额	3,274,165.00	42,000.00	3,316,165.00
二、累计摊销			
1.2016 年 12 月 31 日余额	720,316.08	6,300.00	726,616.08
2.本期增加金额	65,483.28	4,200.00	69,683.28
(1)计提	65,483.28	4,200.00	69,683.28
3.本期减少金额			
处置			
4.2017 年 12 月 31 日余额	785,799.36	10,500.00	796,299.36
三、减值准备			
1.2016 年 12 月 31 日余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
处置			
4.2017 年 12 月 31 日余额			
四、账面价值			
1.2017 年 12 月 31 日账面价值	2,488,365.64	31,500.00	2,519,865.64
2.2016 年 12 月 31 日账面价值	2,553,848.92	35,700.00	2,589,548.92

2、2018 年 12 月 31 日未办妥产权证书的土地使用权情况

无

3、其他说明：

鲁（2018）东营市不动产权第 0007521 号、鲁（2018）东营市不动产权第 0007522 号、鲁（2018）东营市不动产权第 0007523 号、鲁（2018）东营市不动产权第 0007524 号土地使用权及房屋建筑物，为本公司在青岛银行股份有限公司东营东营区支行的银行借款提供抵押担保，具体借款金额及期间详见本附注六、（十四），抵押物价值详见本附注六、（四十三）。

（十一）长期待摊费用

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2018 年 12 月 31 日
实验室装修费	169,142.97		88,248.48		80,894.49
合计	169,142.97		88,248.48		80,894.49

续表

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2017 年 12 月 31 日
实验室装修费		176,497.01	7,354.04		169,142.97
合计		176,497.01	7,354.04		169,142.97

其他说明：实验室装修费摊销期限为 2 年。

(十二) 递延所得税资产

项目	2018 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,732,387.63	259,858.14
可抵扣亏损	1,177,187.47	176,578.12
合计	2,909,575.10	436,436.26

续表

项目	2017 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,629,776.82	394,466.53
可抵扣亏损	7,624,809.79	1,143,721.47
合计	10,254,586.61	1,538,188.00

(十三) 其他非流动资产

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预付设备款	2,030,392.18	243,100.00
合计	2,030,392.18	243,100.00

(十四) 短期借款

1、短期借款分类

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
抵押+保证借款	30,000,000.00	30,000,000.00
保证借款	15,900,000.00	16,000,000.00
合计	45,900,000.00	46,000,000.00

短期借款分类的说明:

公司按短期借款的借款条件对短期借款进行分类。

2、短期借款主要信息

2018 年 12 月 31 日

贷款银行	贷款类型	本金	借款期限	年利率	担保人
东营农村商业银行股份有限公司西城支行	保证借款	4,900,000.00	2018/11/29-2019/11/5	10.44%	胜利油田科尔工程建设有限公司、刘东昌、吴松
青岛银行股份有限公司东营东营区支行	抵押+保证借款	5,000,000.00	2018/3/17-2019/3/17	6.09%	刘东昌保证、本公司鲁(2018)东营市不动产权第 0007521 号至第 0007524 号不动产抵押
		15,000,000.00	2018/3/22-2019/3/22		
		10,000,000.00	2018/3/23-2019/3/23		
东营银行股份有限公司胜东支行	保证借款	6,000,000.00	2018/6/1-2019/6/1	8%	东营广利石油化工有限公司
中国银行股份有限公司东营西城支行	保证借款	5,000,000.00	2018/7/23-2019/7/23	浮动利率	胜利油田科尔工程建设有限公司、刘东昌、

贷款银行	贷款类型	本金	借款期限	年利率	担保人
					王红梅
合计		45,900,000.00			

2017 年 12 月 31 日

贷款银行	贷款类型	本金	借款期限	年利率	担保人
青岛银行股份有限公司东营东营区支行	抵押+保证借款	30,000,000.00	2017/3/10-2018/3/10	6.09%	刘东昌保证、 本公司鲁 (2018) 东营 市不动产权第 0007521 号至 第 0007524 号 不动产抵押
东营银行股份有限公司胜东支行	保证借款	6,000,000.00	2017/5/25-2018/5/25	8%	东营广利石油 化工有限公司
中国银行股份有限公司东营西城支行	保证借款	5,000,000.00	2017/7/4-2018/7/4	浮动利率	胜利油田科尔 工程建设有限 公司、刘东昌、 王红梅
东营农村商业银行股份有限公司西城支行	保证借款	5,000,000.00	2017/11/2-2018/11/2	10.01%	胜利油田科尔 工程建设有限 公司、刘东昌、 吴松
合计		46,000,000.00			

3、已逾期未偿还的短期借款情况

无

(十五) 应付票据及应付账款

1、总表情况

分类列示

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付票据	10,000,000.00	12,702,079.24
应付账款	22,988,152.81	17,053,954.46
合计	32,988,152.81	29,756,033.70

2、应付票据

种类	2018年12月31日	2017年12月31日
银行承兑汇票	10,000,000.00	12,702,079.24
合计	10,000,000.00	12,702,079.24

2018 年 12 月 31 日已逾期未支付的应付票据总额为零元。

2017 年 12 月 31 日已逾期未支付的应付票据总额为零元。

3、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
货款	16,107,633.75	11,535,391.56
加工费	1,108,361.11	1,331,449.31

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
设备、工程款	246,631.95	710,566.21
其他费用	5,525,526.00	3,476,547.38
合计	22,988,152.81	17,053,954.46

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	2018 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
天津市滨鑫精细化工有限公司	204,375.00	未催收暂未付款
合计	204,375.00	

续表

项目	2017 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
东营市天通智能工程有限责任公司	442,874.11	质保金
合计	442,874.11	

(十六) 预收款项

1、预收款项列示

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
货款	645,473.66	615,673.68
合计	645,473.66	615,673.68

2、账龄超过 1 年的重要预收款项

无

(十七) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	867,457.78	13,694,448.72	12,955,444.61	1,606,461.89
二、离职后福利-设定提存计划		455,532.00	455,532.00	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	867,457.78	14,149,980.72	13,410,976.61	1,606,461.89

续表

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	891,313.67	6,700,152.23	6,724,008.12	867,457.78
二、离职后福利-设定提存计划		305,582.67	305,582.67	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	891,313.67	7,005,734.90	7,029,590.79	867,457.78

2、短期薪酬列示

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	867,457.78	12,670,416.36	11,931,412.25	1,606,461.89
二、职工福利费		824,157.61	824,157.61	
三、社会保险费		199,874.75	199,874.75	

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
其中：医疗保险费		161,765.00	161,765.00	
工伤保险费		13,749.75	13,749.75	
生育保险费		24,360.00	24,360.00	
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	867,457.78	13,694,448.72	12,955,444.61	1,606,461.89

续表

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	891,313.67	6,086,609.36	6,110,465.25	867,457.78
二、职工福利费		478,361.89	478,361.89	
三、社会保险费		135,180.98	135,180.98	
其中：医疗保险费		104,855.27	104,855.27	
工伤保险费		14,364.81	14,364.81	
生育保险费		15,960.90	15,960.90	
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	891,313.67	6,700,152.23	6,724,008.12	867,457.78

3、设定提存计划列示

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
1、基本养老保险		438,480.00	438,480.00	
2、失业保险费		17,052.00	17,052.00	
合计		455,532.00	455,532.00	

续表

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
1、基本养老保险		294,436.23	294,436.23	
2、失业保险费		11,146.44	11,146.44	
合计		305,582.67	305,582.67	

(十八) 应交税费

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
增值税	10,223.80	2,653,661.46
房产税	1,825,534.51	1,356,332.71
城镇土地使用税	281,045.20	2,248,358.40
印花税	36,571.80	10,354.60
个人所得税	14,279.40	1,879.93
城市维护建设税	88,031.84	
教育费附加	37,727.93	
地方教育费附加	25,151.95	

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
水利建设基金	6,287.99	
合计	2,324,854.42	6,270,587.10

(十九) 其他应付款

1、总表情况

分类列示

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
应付利息	99,726.67	100,351.38
其他应付款	304,849.51	2,895,844.84
合计	404,576.18	2,996,196.22

2、应付利息

(1) 分类列示

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
短期借款应付利息	99,726.67	100,351.38
合计	99,726.67	100,351.38

(2) 重要的已逾期未支付的利息情况

无

4、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
借款	304,849.51	2,826,834.14
其他		69,010.70
合计	304,849.51	2,895,844.84

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

无

(二十) 一年内到期的非流动负债

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
一年内到期的长期应付款	3,309,481.49	
合计	3,309,481.49	

(二十一) 长期应付款

1、总表情况

分类列示

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
长期应付款	4,187,147.54	
合计	4,187,147.54	

2、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
抵押+保证借款	4,187,147.54	
合计	4,187,147.54	

(2) 其他说明:

2018 年 2 月, 本公司向三菱日联融资租赁(中国)有限公司借款 10,071,671.24 元, 借款期间 2018 年 2 月至 2021 年 3 月, 借款年利率 7.50%, 月等额还款本息 313,290.00 元; 担保方式: 公司以数控机床机器设备作为抵押, 刘东昌提供连带责任保证。

(二十二) 递延收益

1、递延收益明细

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	192,738.42		25,000.08	167,738.34	与资产相关的政府补助
合计	192,738.42		25,000.08	167,738.34	

续表

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	251,071.70		58,333.28	192,738.42	与资产相关的政府补助
合计	251,071.70		58,333.28	192,738.42	

2、涉及政府补助的项目明细

负债项目	2017 年 12 月 31 日余额	本期新增	本期减少				其他变动	2018 年 12 月 31 日余额	与资产相关/与收益相关
			冲减营业成本	冲减管理费用	计入其他收益	计入营业外收入			
东营市外经贸发展专项资金-公共实验检测平台项目	192,738.42				25,000.08			167,738.34	与资产相关
合计	192,738.42				25,000.08			167,738.34	

续表

负债项目	2016 年 12 月 31 日余额	本期新增	本期减少				其他变动	2017 年 12 月 31 日余额	与资产相关/与收益相关
			冲减营业成本	冲减管理费用	计入其他收益	计入营业外收入			
东营市东营区 2013 年度工业产业政策奖励扶持-年产 30 万支石油套管接箍技	33,333.20				33,333.20				与资产相关

负债项目	2016年12月31日余额	本期新增	本期减少				其他变动	2017年12月31日余额	与资产相关/与收益相关
			冲减营业成本	冲减管理费用	计入其他收益	计入营业外收入			
改项目									
东营市外经贸发展专项资金-公共实验检测平台项目	217,738.50				25,000.08			192,738.42	与资产相关
合计	251,071.70				58,333.28			192,738.42	

(二十三) 股本

1、股本增减变动情况

股东名称	2017年12月31日	本次增减变动(+、—)					2018年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
刘东昌	40,000,000.00						40,000,000.00
东营尚水泉投资中心(有限合伙)	7,099,000.00						7,099,000.00
刘艳	5,000,000.00						5,000,000.00
王凯	5,000,000.00						5,000,000.00
东营瑞新昌投资中心(有限合伙)	3,765,000.00						3,765,000.00
东营圣光富资本管理有限公司	1,136,000.00						1,136,000.00
合计	62,000,000.00						62,000,000.00

续表

股东名称	2016年12月31日	本次增减变动(+、—)					2017年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
刘东昌	40,000,000.00						40,000,000.00
东营尚水泉投资中心(有限合伙)	7,099,000.00						7,099,000.00
刘艳	5,000,000.00						5,000,000.00
王凯	5,000,000.00						5,000,000.00
东营瑞新昌投资中心(有限合伙)	3,765,000.00						3,765,000.00
东营圣光富资本管理有限公司	1,136,000.00						1,136,000.00
合计	62,000,000.00						62,000,000.00

2、其他说明

本公司由刘东昌等上述股东作为发起人，在山东永利精工石油装备有限公司的基础上依法整体变更设立，注册资本为人民币 6,200.00 万元，以经北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)[2018]京会兴审字第 52000194 号审计报告确认的基准日为 2018 年 9 月 30 日的山东永利精工石油装备有限公司净资产额 74,720,416.17 元(其中：实收资本 62,000,000.00 元，资本公积 14,400,000.00 元，未分配利润-1,679,583.83 元)，按照 1:0.8298 的折股比例折成股份 6,200.00 万股(每股面值 1

元)，余额 12,720,416.17 元计入资本公积。中瑞世联资产评估（北京）有限公司对山东永利精工石油装备有限公司 2018 年 9 月 30 日的净资产进行了评估，并出具了中瑞评报字[2018]第 000899 号资产评估报告。北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2018 年 12 月 20 日出具[2018]京会兴验字第 52000012 号验资报告对公司股本进行了审验。

（二十四）资本公积

1、资本公积增减变动明细

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
资本溢价	14,400,000.00		14,400,000.00	
股本溢价		12,720,416.17		12,720,416.17
合计	14,400,000.00	12,720,416.17	14,400,000.00	12,720,416.17

续表

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
资本溢价	14,400,000.00			14,400,000.00
合计	14,400,000.00			14,400,000.00

2、其他说明

资本公积增加变动情况详见本附注六、（二十三）股本其他说明。

（二十五）盈余公积

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积		385,939.09		385,939.09
合计		385,939.09		385,939.09

（二十六）未分配利润

项目	2018 年度	2017 年度
调整前上期末未分配利润	-9,429,510.92	-8,764,975.21
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-9,429,510.92	-8,764,975.21
加：本期归属于母公司所有者的净利润	11,609,317.98	-664,535.71
减：提取法定盈余公积	385,939.09	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
所有者权益内部结转	-1,679,583.83	
期末未分配利润	3,473,451.80	-9,429,510.92

其他说明：

未分配利润所有者权益内部结转情况详见本附注六、（二十三）股本其他说明。

（二十七）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	2018 年度		2017 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

项目	2018 年度		2017 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	162,659,976.97	127,985,189.01	88,841,038.73	74,343,811.69
其他业务	21,569,193.34	14,783,451.11	28,706,291.15	24,301,520.54
合计	184,229,170.31	142,768,640.12	117,547,329.88	98,645,332.23

(二十八) 税金及附加

项目	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	831,917.79	12,981.29
教育费附加	356,536.19	5,563.41
地方教育费附加	237,690.79	3,708.94
水利建设基金	59,422.70	1,347.89
房产税	469,201.81	469,201.81
城镇土地使用税	562,089.60	562,089.60
印花税	49,863.89	21,483.30
合计	2,566,722.77	1,076,376.24

(二十九) 销售费用

项目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	542,724.07	263,571.45
办公费	43,026.32	47,647.13
运杂费	2,535,149.55	1,490,965.44
差旅费	152,395.13	144,413.58
业务招待费	24,694.23	7,286.79
销售佣金	4,084,368.91	1,238,433.93
其他	207,686.39	115,859.85
合计	7,590,044.60	3,308,178.17

其他说明：

销售佣金 2018 年度比 2017 年度增长 2,845,934.98 元，增长比率 229.80%，主要原因为国外收入 2018 年度比 2017 年度收入收入增长较大，佣金同比例增长；另 2017 年度公司经营状况不佳，接受佣金方为了支持公司发展，部分订单免除佣金。

(三十) 管理费用

项目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	1,842,055.34	1,235,847.72
折旧费	1,135,944.77	1,325,406.55
无形资产摊销	69,683.28	69,683.28
办公费	682,927.83	342,449.32
差旅费	460,109.89	111,778.71
维修费	1,106,014.12	703,808.39
水电费	109,952.83	90,135.17
业务招待费	400,065.35	283,681.31
服务费	825,035.27	213,564.19
车辆使用费	156,477.87	76,278.02
其他	115,261.89	132,370.50
合计	6,903,528.44	4,585,003.16

(三十一) 研发费用

项目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	1,578,522.36	1,257,372.25
研发材料	6,676,572.73	4,437,050.28
折旧费	62,170.95	28,119.70
长期待摊费用摊销	88,248.48	7,354.04
其他	371,573.29	435,130.23
合计	8,777,087.81	6,165,026.50

(三十二) 财务费用

项目	2018 年度	2017 年度
利息费用	4,121,948.21	3,343,617.43
利息收入	81,272.49	46,718.23
汇兑损益	-155,513.50	816,792.64
其他	52,647.45	30,526.45
合计	3,937,809.67	4,144,218.29

(三十三) 资产减值损失

项目	2018 年度	2017 年度
坏账损失	-897,389.19	416,045.31
合计	-897,389.19	416,045.31

(三十四) 其他收益

项目	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
与日常活动相关的政府补助	195,300.00	191,944.58	与收益相关
与日常活动相关的政府补助	25,000.08	58,333.28	与资产相关
税费返还	702,612.00		与收益相关
合计	922,912.08	250,277.86	

其他说明：与资产相关的政府补助说明

1、东营市东营区 2013 年度工业产业政策奖励扶持-年产 30 万支石油套管接箍技改项目：系本公司根据 2014 年 1 月 9 日东营区经济和信息化局《关于组织提报东营区 2013 年度工业产业政策奖励扶持项目的通知》，申请取得《年产 30 万支石油套管接箍技改项目》资金 20 万元，摊销期间 2014 年 7 月至 2017 年 6 月。

2、东营市外经贸发展专项资金-公共实验检测平台项目：系本公司根据 2012 年 12 月 20 日东营市财政局和东营市商务局“东财企[2012]85 号文件，关于印发《关于促进对外贸易稳定增长的意见》实施细则的通知”，申请取得《东营市外经贸发展专项资金-公共实验检测平台项目》资金 25 万元，摊销期间 2015 年 8 月至 2025 年 10 月。

(三十五) 投资收益

项目	2018 年度	2017 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-666,107.44	-842,592.50
处置长期股权投资产生的投资收益	174,023.63	
合计	-492,083.81	-842,592.50

(三十六) 资产处置收益

项目	2018 年度	2017 年度
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失小计	6,470.17	-74,520.32
其中：固定资产处置	6,470.17	-74,520.32
合计	6,470.17	-74,520.32

(三十七) 营业外收入

项目	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
其他	898.33	898.33
合计	898.33	898.33

(三十八) 营业外支出

项目	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出	2,000.00	2,000.00
非流动资产毁损报废损失		
其他	309,941.46	309,941.46
合计	311,941.46	311,941.46

续表

项目	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出	2,000.00	2,000.00
非流动资产毁损报废损失	105,676.82	105,676.82
其他		
合计	107,676.82	107,676.82

其他说明：

2018 年度其他为对客户的赔偿。

(三十九) 所得税费用**1、所得税费用表**

项目	2018 年度发生额	2017 年度发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	1,101,751.74	-616,368.18
合计	1,101,751.74	-616,368.18

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	2018 年度	2017 年度
利润总额	12,708,981.40	-1,567,361.80
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,906,347.21	-235,104.27
子公司适用不同税率的影响	-426.19	-58,460.80
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响	54,867.57	126,388.88
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	32,433.85	165,130.21
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时		

项目	2018 年度	2017 年度
性差异或可抵扣亏损的影响		
研发费用加计扣除	-891,470.70	-614,322.20
所得税费用	1,101,751.74	-616,368.18

(四十) 持续经营净利润及终止经营净利润

项目	2018 年度		2017 年度	
	金额	归属于母公司所有者的损益	金额	归属于母公司所有者的损益
持续经营净利润	11,607,229.66	11,609,317.98	-950,993.62	-664,535.71
终止经营净利润				
合计	11,607,229.66	11,609,317.98	-950,993.62	-664,535.71

(四十一) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
利息收入	81,272.49	46,718.23
除税费返还外的其他政府补助收入	195,300.00	191,944.58
收到的其他经营性往来款	1,600,000.00	
合计	1,876,572.49	238,662.81

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
营业外支出	311,941.46	2,000.00
期间费用	9,497,206.64	3,338,710.81
支付的其他经营性往来款	1,803,913.44	486,470.23
合计	11,613,061.54	3,827,181.04

3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
本期到期银行承兑汇票保证金	7,702,079.24	5,000,000.00
除银行借款之外的其他单位或个人借款	69,485,718.62	45,238,207.65
合计	77,187,797.86	50,238,207.65

4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
本期办理银行承兑汇票的保证金	5,000,000.00	12,702,079.24
除银行借款之外的其他单位或个人借款	66,727,972.15	52,649,844.03
应收票据贴现息	492,820.23	147,634.54
合计	72,220,792.38	65,499,557.81

(四十二) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	2018 年度	2017 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	11,607,229.66	-950,993.62

补充资料	2018 年度	2017 年度
加：资产减值准备	-897,389.19	416,045.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,631,166.91	3,831,225.88
无形资产摊销	69,683.28	69,683.28
长期待摊费用摊销	88,248.48	7,354.04
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）	-6,470.17	74,520.32
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		105,676.82
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	4,121,948.21	3,343,617.43
投资损失（收益以“-”号填列）	492,083.81	842,592.50
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,101,751.74	-616,368.18
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）	-2,084,903.03	-6,222.73
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-675,924.80	-1,699,881.17
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	39,554.08	11,674,965.30
其他	-25,000.08	-58,333.28
经营活动产生的现金流量净额	17,461,978.90	17,033,881.90
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	9,847,613.99	253,633.05
减：现金的期初余额	253,633.05	358,917.84
加：现金等价物的期末余额	2,220,000.00	
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	11,813,980.94	-105,284.79

2、本期收到的处置子公司的现金净额

项目	2018 年度	2017 年度
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	373,700.00	
其中：山东杜科新材料科技有限公司	373,700.00	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	795.02	
其中：山东杜科新材料科技有限公司	795.02	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物		
其中：		
处置子公司收到的现金净额	372,904.98	

3、现金和现金等价物的构成

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一、现金	9,847,613.99	253,633.05
其中：库存现金	1,873.77	448.23
可随时用于支付的银行存款	9,845,740.22	253,184.82
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	2,220,000.00	
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	12,067,613.99	253,633.05
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：现金和现金等价物期末余额中已扣除使用权受限制的银行承兑汇票保证金金额，其中受限制的货币资金，详见本附注六、（一）。现金等价物为随时可以赎回的银行理财产品。

（四十三）所有权或使用权受到限制的资产

项目	2018 年 12 月 31 日	受限原因
货币资金	5,000,000.00	见本附注六、（一）
存货	5,000,000.00	见本附注六、（五）
固定资产-房屋建筑物	44,965,894.88	见本附注六、（八）
固定资产-机器设备	1,848,973.89	见本附注六、（八）
无形资产	2,422,882.36	见本附注六、（十）
合计	59,237,751.13	

续表

项目	2017 年 12 月 31 日	受限原因
货币资金	7,702,079.24	见本附注六、（一）
固定资产-房屋建筑物	46,212,027.80	见本附注六、（八）
固定资产-机器设备	2,329,025.03	见本附注六、（八）
无形资产	2,488,365.64	见本附注六、（十）
合计	58,731,497.71	

（四十四）外币货币性项目

项目	2018 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2018 年 12 月 31 日折算人民币余额
货币资金			1,912,921.81
其中：美元	278,721.56	6.8632	1,912,921.81
应收账款			10,837,172.75
其中：美元	1,579,026.22	6.8632	10,837,172.75
应付账款			3,929,583.91
其中：美元	572,558.56	6.8632	3,929,583.91

续表

项目	2017 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2017 年 12 月 31 日折算人民币余额
货币资金			3,314.67

项目	2017年12月31日外币余额	折算汇率	2017年12月31日折算人民币余额
其中：美元	507.28	6.5342	3,314.67
应收账款			13,586,379.89
其中：美元	2,079,272.12	6.5342	13,586,379.89
应付账款			1,595,629.82
其中：美元	244,196.66	6.5342	1,595,629.82

(四十五) 政府补助

1、政府补助基本情况

(1) 2018 年政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关的政府补助	195,300.00	其他收益	195,300.00
合计	195,300.00		195,300.00

(2) 2017 年政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关的政府补助	191,944.58	其他收益	191,944.58
合计	191,944.58		191,944.58

2、政府补助退回情况

无

七、合并范围的变更

(一) 处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	山东杜科新材料科技有限公司
股权处置价款	373,700.00
股权处置比例 (%)	100.00
股权处置方式	出售
丧失控制权的时点	2018年9月28日
丧失控制权时点的确定依据	工商变更登记日期
处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	174,023.63
丧失控制权之日剩余股权的比例	0.00
丧失控制权之日剩余股权的账面价值	0.00
丧失控制权之日剩余股权的公允价值	0.00
按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	不适用
丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	不适用
与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额	0.00

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

(1) 2018 年 12 月 31 日企业集团构成

其他说明:

2018 年 9 月 28 日,公司已将持有的原子公司山东杜科新材料科技有限公司 51%的股权一次全部转让给东营中惠置业有限责任公司,并完成工商变更登记。

(2) 2017 年 12 月 31 日企业集团构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
山东杜科新材料科技有限公司	东营市	东营市	贸易	51.00		设立

2、重要的非全资子公司**(1) 2018 年 12 月 31 日**

其他说明:

2018 年 9 月 28 日,公司已将持有的原子公司山东杜科新材料科技有限公司 51%的股权一次全部转让给东营中惠置业有限责任公司,并完成工商变更登记。

(2) 2017 年 12 月 31 日

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
山东杜科新材料科技有限公司	49.00	-286,457.91		-286,457.91

3、重要非全资子公司的主要财务信息**(1) 重要非全资子公司的财务状况**

子公司名称	2017 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
山东杜科新材料科技有限公司	126,318.05		126,318.05	210,926.03		210,926.03

(2) 重要非全资子公司的经营成果及现金流量

子公司名称	2018 年 1 月至处置日			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
山东杜科新材料科技有限公司		-4,261.88	-4,261.88	-148,047.88

续表

子公司名称	2017 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
山东杜科新材料科技有限公司		-584,607.98	-584,607.98	-465,157.10

(二) 在合营安排或联营企业中的权益**1、重要的合营企业或联营企业****(1) 2018 年 12 月 31 日**

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
东营胜宝精密制造有限公司	东营市	东营市	加工制造	49.00		权益法
山东万泰典当有限公司	东营市	东营市	抵押、质押、典当	20.00		权益法

(2) 2017 年 12 月 31 日

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
东营胜宝精密制造有限公司	东营市	东营市	加工制造	49.00		权益法
山东万泰典当有限公司	东营市	东营市	抵押、质押、典当	20.00		权益法

2、联营企业的主要财务信息

2018 年 12 月 31 日

项目	2018 年 12 月 31 日余额/2018 年度发生额	
	东营胜宝精密制造有限公司	山东万泰典当有限公司
流动资产	7,388,756.61	19,837,244.59
非流动资产	3,410,029.88	5,737.87
资产合计	10,798,786.49	19,842,982.46
流动负债	7,454,927.12	99,559.07
非流动负债		
负债合计	7,454,927.12	99,559.07
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	3,343,859.37	19,743,423.39
按持股比例计算的净资产份额	1,638,491.09	3,948,684.68
--其他	-0.16	
对联营企业权益投资的账面价值	1,638,490.93	3,948,684.68
营业收入		337,087.44
净利润	-1,321,238.36	-93,503.21
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-1,321,238.36	-93,503.21
本年度收到的来自联营企业的股利		

(2) 2017 年 12 月 31 日

项目	2017 年 12 月 31 日余额/2017 年度发生额	
	东营胜宝精密制造有限公司	山东万泰典当有限公司
流动资产	5,650,527.75	19,825,404.16
非流动资产	4,136,428.51	11,761.51
资产合计	9,786,956.26	19,837,165.67
流动负债	5,121,858.53	239.07
非流动负债		

项目	2017 年 12 月 31 日余额/2017 年度发生额	
	东营胜宝精密制造有限公司	山东万泰典当有限公司
负债合计	5,121,858.53	239.07
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	4,665,097.73	19,836,926.60
按持股比例计算的净资产份额	2,285,897.89	3,967,385.32
--其他	-0.16	
对联营企业权益投资的账面价值	2,285,897.73	3,967,385.32
营业收入		180,582.57
净利润	-1,611,873.07	-263,873.51
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-1,611,873.07	-263,873.51
本年度收到的来自联营企业的股利		

九、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司是自然人控股，实际控制人刘东昌。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、(一)。

(三) 本公司合营和联营企业情况

本公司的联营企业详见附注八、(二)。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
东营市腾辉工贸有限公司	刘慧控制的公司
东营言阁商贸有限公司	刘慧控制的公司
青岛欧菲德石油科技有限公司	刘慧控制的公司
王凯(男)	公司董事、总经理、股东，出资比例 8.06%
丁成立	公司董事、副总经理
梁涛	公司董事、副总经理
崔春芳	公司董事会秘书
王凯(女)	公司监事
陈昕秋	公司监事
高喜梅	公司财务总监
刘慧	刘东昌的大姐
刘艳	刘东昌的二姐、公司股东、董事，出资比例 8.06%
李楚贤	刘艳的配偶
王红梅	刘东昌的配偶

(五) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2018 年度	
		金额	占同类交易金额的比例 (%)
东营市腾辉工贸有限公司	向关联方销售商品	3,319,047.97	2.21

续表

关联方	关联交易内容	2017 年度	
		金额	占同类交易金额的比例 (%)
东营市腾辉工贸有限公司	向关联方销售商品	11,137,726.68	12.66

2、关联租赁情况

本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	2018 年度确认的租赁收入	2017 年度确认的租赁收入
东营胜宝精密制造有限公司	房屋	224,502.86	224,502.86

关联租赁情况说明

公司作为出租方：将仓库其中的一部分出租给东营胜宝精密制造有限公司使用，面积 1,964.40 平方米，租赁期间 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日。

3、关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

关联方	担保事项	担保方式	贷款银行	担保借款金额	借款起始日	借款到期日	担保是否已经履行完毕
东营言阁商贸有限公司	银行借款	连带责任保证	东营银行股份有限公司胜东支行	200,000.00	2018 年 3 月 27 日	2019 年 3 月 27 日	否

(2) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	借款起始日	借款到期日	担保是否已经履行完毕
刘东昌	30,000,000.00	2017 年 3 月 10 日	2018 年 3 月 10 日	是
	5,000,000.00	2017 年 7 月 4 日	2018 年 7 月 4 日	是
	5,000,000.00	2017 年 11 月 2 日	2018 年 11 月 2 日	是
	5,000,000.00	2018 年 3 月 17 日	2019 年 3 月 17 日	否
	15,000,000.00	2018 年 3 月 22 日	2019 年 3 月 22 日	否
	10,000,000.00	2018 年 3 月 23 日	2019 年 3 月 23 日	否
	5,000,000.00	2018 年 7 月 23 日	2019 年 7 月 23 日	否
	4,900,000.00	2018 年 11 月 29 日	2019 年 11 月 5 日	否
王红梅	5,000,000.00	2017 年 7 月 4 日	2018 年 7 月 4 日	是
	5,000,000.00	2018 年 7 月 23 日	2019 年 7 月 23 日	否

(3) 关联担保情况说明：

多方提供担保的银行短期借款，详见本附注六、（十四）2、。

4、关联方资金拆借

(1) 资金拆入

关联方	2017 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日余额
刘东昌	2,826,834.14	100,000.00	2,926,834.14	

关联方	2017 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日余额
东营市腾辉工贸有限公司		304,849.51		304,849.51
合计	2,826,834.14	404,849.51	2,926,834.14	304,849.51

续表

关联方	2016 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日余额
刘东昌	7,213,010.64	14,293,291.28	18,679,467.78	2,826,834.14
刘艳		4,050,000.00	4,050,000.00	
合计	7,213,010.64	18,343,291.28	22,729,467.78	2,826,834.14

(2) 资金拆出

关联方	2017 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日余额
刘东昌		5,710,208.44	5,710,208.44	
东营市腾辉工贸有限公司	13,221,122.61	50,441,534.39	63,662,657.00	
东营胜宝精密制造有限公司	83,500.00	248,700.00	332,200.00	
刘艳		38,040,000.30	38,040,000.30	
合计	13,304,622.61	94,440,443.13	107,745,065.74	

续表

关联方	2016 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日余额
刘东昌		28,593,698.08	28,593,698.08	
东营市腾辉工贸有限公司		43,125,004.03	29,903,881.42	13,221,122.61
东营胜宝精密制造有限公司	60,324.34	83,500.00	60,324.34	83,500.00
青岛欧菲德石油科技有限公司		6,000,000.00	6,000,000.00	
合计	60,324.34	77,802,202.11	64,557,903.84	13,304,622.61

(3) 关联方资金拆借说明:

资金拆借主要为临时资金周转, 随借随还, 不计息。

5、其他关联交易

关联方	关联交易内容	2018 年度	
		金额	
李楚贤	处置给关联方固定资产	294,014.66	

其他关联交易说明:

处置的固定资产为公司的三辆小型轿车, 固定资产处置收益 6,470.17 元。

(六) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	2017 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备

项目名称	关联方	2017 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备
应收账款	东营胜宝精密制造有限公司	1,350,284.44	160,727.49
其他应收款	东营市腾辉工贸有限公司	13,221,122.61	661,056.13
	东营胜宝精密制造有限公司	83,500.00	4,175.00
	小计	13,304,622.61	665,231.13
合计		14,654,907.05	825,958.62

2、应付项目

项目名称	关联方	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付账款	李楚贤	70,139.95	192,000.00
预收账款	东营胜宝精密制造有限公司	14,857.59	
其他应付款	刘东昌		2,826,834.14
	东营市腾辉工贸有限公司	304,849.51	
	小计	304,849.51	2,826,834.14
合计		389,847.05	3,018,834.14

(七) 关联方承诺

无

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

无

(二) 或有事项

1、截至 2018 年 12 月 31 日，公司已经背书给他方或贴现但尚未到期的票据金额为 6,456,592.00 元，其中银行承兑汇票 1,150,000.00 元，商业承兑汇票 5,306,592.00 元；

2、截至 2018 年 12 月 31 日，公司尚未履行完毕的对外担保情况如下：

被担保方	担保事项	担保方式	贷款银行	担保借款金额	借款起始日	借款到期日
东营言阁商贸有限公司	银行借款	连带责任保证	东营银行股份有限公司胜东支行	200,000.00	2018 年 3 月 27 日	2019 年 3 月 27 日

3、截至 2018 年 12 月 31 日，不存在其他应披露的重要的未决诉讼等或有事项。

十一、资产负债表日后事项

无

十二、其他重要事项

无

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

1、总表情况

分类列示

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收票据	18,429,377.00	
应收账款	20,900,429.49	21,435,374.79
合计	39,329,806.49	21,435,374.79

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

种类	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑票据	16,680,000.00	
商业承兑票据	1,749,377.00	
合计	18,429,377.00	

(2) 期末公司已质押的应收票据

无

(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

2018 年 12 月 31 日

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑票据	1,150,000.00	
商业承兑票据	5,306,592.00	
合计	6,456,592.00	

2017 年 12 月 31 日

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑票据	600,000.00	
商业承兑票据	3,851,227.00	
合计	4,451,227.00	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

种类	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	22,015,508.73	100.00	1,115,079.24	5.06	20,900,429.49
合计	22,015,508.73		1,115,079.24		20,900,429.49

续表

种类	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	22,708,520.60	100.00	1,273,145.81	5.61	21,435,374.79
合计	22,708,520.60		1,273,145.81		21,435,374.79

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	21,748,732.73	1,087,436.64	5.00
1-2 年	257,126.00	25,712.60	10.00
2-3 年	9,650.00	1,930.00	20.00
3-4 年			50.00
4-5 年			80.00
5 年以上			100.00
合计	22,015,508.73	1,115,079.24	

续表

项目	2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	21,108,724.11	1,055,436.21	5.00
1-2 年	1,022,497.05	102,249.71	10.00
2-3 年	577,299.44	115,459.89	20.00
3-4 年			50.00
4-5 年			80.00
5 年以上			100.00
合计	22,708,520.60	1,273,145.81	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2018 年度	2017 年度
计提坏账准备金额		
收回或转回坏账准备金额	158,066.57	350,413.24

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2018 年 12 月 31 日按欠款方归集的余额前五名应收账款汇总金额 17,016,756.60 元，占应收账款余额合计数的比例 77.29%，相应计提的坏账准备余额汇总金额 850,837.83 元。

2017 年 12 月 31 日按欠款方归集的余额前五名应收账款汇总金额 16,374,478.65 元，占应收账款余额合计数的比例 72.11%，相应计提的坏账准备余额汇总金额 842,895.71 元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收款项

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无

(二) 其他应收款

1、总表情况

分类列示

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
其他应收款项	549,849.36	15,210,649.23
合计	549,849.36	15,210,649.23

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	2018 年 12 月 31 日				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	1,167,157.75	100.00	617,308.39	52.89	549,849.36
合计	1,167,157.75		617,308.39		549,849.36

续表

类别	2017 年 12 月 31 日				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	16,567,280.24	100.00	1,356,631.01	8.19	15,210,649.23
合计	16,567,280.24		1,356,631.01		15,210,649.23

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	2018 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	133,107.75	6,655.39	5.00
1-2 年	361,570.00	36,157.00	10.00
2-3 年	122,480.00	24,496.00	20.00
3-4 年			50.00
4-5 年			80.00
5 年以上	550,000.00	550,000.00	100.00
合计	1,167,157.75	617,308.39	

续表

项目	2017 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	15,894,800.24	794,383.01	5.00
1-2 年	122,480.00	12,248.00	10.00
2-3 年			20.00
3-4 年			50.00
4-5 年			80.00

项目	2017 年 12 月 31 日		
	5 年以上	550,000.00	550,000.00
合计	16,567,280.24	1,356,631.01	

(2) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2018 年度	2017 年度
计提坏账准备金额		766,458.55
收回或转回坏账准备金额	739,322.62	

(3) 报告期实际核销的其他应收款情况

无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
保证金	1,061,000.00	986,000.00
借款		15,399,189.98
其他	106,157.75	182,090.26
合计	1,167,157.75	16,567,280.24

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2018 年 12 月 31 日其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项的性质	余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
山东手拉手担保有限责任公司	保证金	550,000.00	5 年以上	47.12	550,000.00
中国石化国际事业有限公司北京招标中心	保证金	75,000.00	1 年以内	6.43	3,750.00
		86,000.00	1-2 年	7.37	8,600.00
渤海石油装备(天津)新世纪机械制造有限公司	保证金	50,000.00	1-2 年	4.28	5,000.00
		100,000.00	2-3 年	8.57	20,000.00
宝鸡宝管石油专用管有限公司	保证金	150,000.00	1-2 年	12.85	15,000.00
中国石油化工股份有限公司	保证金	50,000.00	1-2 年	4.28	5,000.00
合计		1,061,000.00		90.90	607,350.00

2017 年 12 月 31 日其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项的性质	余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
东营市腾辉工贸有限公司	借款	13,221,122.61	1 年以内	79.80	661,056.13
东营华科新材料科技有限公司	借款	1,305,946.60	1 年以内	7.88	65,297.33
胜利油田高原利丰石油设备有限公司	借款	576,632.33	1 年以内	3.48	28,831.62
山东手拉手担保有限责任公司	保证金	550,000.00	5 年以上	3.32	550,000.00
山东胜油钻采机械有限公司	借款	211,988.44	1 年以内	1.28	10,599.42
合计		15,865,689.98		95.76	1,315,784.50

(6) 涉及政府补助的应收款项

无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无

(三) 长期股权投资

项目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资			
对联营、合营企业投资	5,587,175.61		5,587,175.61
合计	5,587,175.61		5,587,175.61

续表

项目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	500,000.00		500,000.00
对联营、合营企业投资	6,253,283.05		6,253,283.05
合计	6,753,283.05		6,753,283.05

1、对子公司投资

被投资单位	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
山东杜科新材料科技有限公司	500,000.00		500,000.00			
合计	500,000.00		500,000.00			

续表

被投资单位	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
山东杜科新材料科技有限公司	300,000.00	200,000.00		500,000.00		
合计	300,000.00	200,000.00		500,000.00		

2、对联营、合营企业投资

投资单位	2017年12月31日	本期增减变动						2018年12月31日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润		
联营企业									
东营胜宝精密制造有限公司	2,285,897.73			-647,406.80				1,638,490.93	
山东万泰典当有限公司	3,967,385.32			-18,700.64				3,948,684.68	
合计	6,253,283.05			-666,107.44				5,587,175.61	

续表

投资单位	2016年12月31日	本期增减变动						2017年12月31日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润		
联营企业									
东营胜宝精密制造有限公司	3,075,715.53			-789,817.80				2,285,897.73	
山东万泰典当有限公司	4,020,160.02			-52,774.70				3,967,385.32	
合计	7,095,875.55			-842,592.50				6,253,283.05	

(四) 营业收入和营业成本

项目	2018 年度		2017 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	162,659,976.97	127,985,189.01	88,841,038.73	74,343,811.69
其他业务	21,569,193.34	14,783,451.11	28,706,291.15	24,301,520.54
合计	184,229,170.31	142,768,640.12	117,547,329.88	98,645,332.23

(五) 投资收益

项目	2018 年度	2017 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-666,107.44	-842,592.50
处置长期股权投资产生的投资收益	-126,300.00	
合计	-792,407.44	-842,592.50

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	2018 年度	2017 年度	说明
非流动资产处置损益	6,470.17	-74,520.32	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	702,612.00		
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）	220,300.08	250,277.86	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			

项目	2018 年度	2017 年度	说明
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	-311,043.13	-107,676.82	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小计	618,339.12	68,080.72	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）			
少数股东权益影响额（税后）			
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	618,339.12	68,080.72	

(二) 净资产收益率及每股收益

2018 年度	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	15.95	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.10	0.18	0.18

续表

2017 年度	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	-0.99	-0.01	-0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.09	-0.01	-0.01

山东永利精工石油装备股份有限公司

二〇一九年三月三十日





营业执照

(副本) (10-2)

统一社会信用代码 911101020855463270

名称 北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区裕民路18号2206房间

执行事务合伙人 陈胜华

成立日期 2013年11月22日

合伙期限 2013年11月22日至 2063年11月21日

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



在线扫码获取详细信息

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

仅供山东永利精工石油装备股份有限公司托解使用。

登记机关



2019年02月25日



会计师事务所 执业证书

北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

名称：

首席合伙人：陈胜华

主任会计师：

经营场所：北京市西城区裕民路18号2206房间

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000010

批准执业文号：京财会许可（2013）0060号

批准执业日期：2013年10月10日

仅供山东永利精工石油装备股份有限公司挂牌使用。

证书序号：0000211

说明

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



发证机关：北京市财政局

二〇一八年八月二十日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000419

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

首席合伙人: 陈胜华

证书号: 10

发证时间: 二〇二〇年七月五日

证书有效期至: 二〇二〇年七月五日



仅供山东胜利精工石油装备股份有限公司挂牌使用

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号:
No. of Certificate

发证机构:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

370100190060
山东省注册会计师协会
2003 年 05 月 26 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2016年03月01日

年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2017年03月02日

年 月 日



姓名: 董美华
Full name: 董美华
性别: 女
Sex: 女
出生日期: 1979-05-19
Date of birth: 1979-05-19
工作单位: 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)山东分所
Working unit: 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)山东分所
身份证号码: 370726187905193327
Identity card No.:



年度检验登记
Annual Renewal Registration



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



2016年03月01日

证书编号: 110000104940
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPA

发证日期: 2015年01月20日
Date of Issuance

年 月 日
Year / Month / Day

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



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



2017年03月02日

年 月 日
Year / Month / Day



中国注册会计师协会



姓名: 卢淑红
Sex: 女
出生日期: 1975-02-08
Date of Birth: 1975-02-08
工作单位: 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)山东分所
Working Unit: 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)山东分所
身份证号: 370102197502084149
Identity Card No.:

