



四川万冠

NEEQ:872047

四川万冠液压技术股份有限公司

(Sichuan Wanguan Hydraulic Technology Co.,Ltd)

信譽為先 質量為重
管理為本 服務為誠



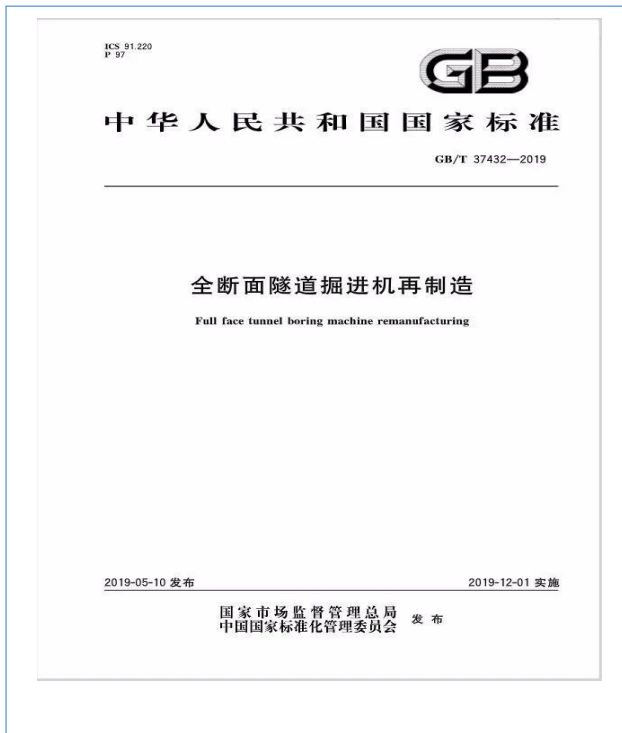
四川万冠液压技术股份有限公司
Sichuan Wanguan Hydraulic Technology Co., Ltd.



半年度报告

2019

公司半年度大事记



国家标准《全断面隧道掘进机再制造》发布

2019年5月10日,由盾构及掘进技术国家重点实验室牵头主编的全国首个全断面隧道掘进机再制造领域的国家标准——《全断面隧道掘进机再制造》(GB/T 37432-2019)由国家标准化管理委员会正式批准发布,将于2019年12月1日实施。

本公司的全资子公司四川坤成润科技有限公司为隧道掘进机液压控制系统再制造标准的主要编制单位。



新起点、新征程、新篇章

2019年4月8日,公司及全资子公司四川坤成润科技有限公司生产经营场所迁入成都经济技术开发区(龙泉驿区)经开区南四路228号整租的工业园区内。园区用地面积21,042.20平方米,建筑面积14,967.49平方米。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 重要事项	16
第五节 股本变动及股东情况	19
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	21
第七节 财务报告	24
第八节 财务报表附注	38

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、四川万冠	指	四川万冠液压技术股份有限公司
主办券商、长江证券	指	长江证券股份有限公司
本期、报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
上期、去年同期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
子公司、全资子公司、坤成润	指	四川坤成润科技有限公司
成都辉浩	指	成都辉浩企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
宏华坤成、物业公司	指	成都宏华坤成物业有限公司
四川宝石	指	四川宝石机械专用车有限公司
中联重科	指	中联重科股份有限公司
中铁装备	指	中铁工程装备集团机电工程有限公司、中铁工程装备集团盾构再制造有限公司、中铁工程装备集团技术服务有限公司
中铁工服	指	中铁工程服务有限公司
中铁一局	指	中铁一局集团城市轨道交通工程有限公司
中铁二局	指	中铁二局集团新运工程有限公司、中铁二局工程有限公司城通分公司、中铁二局集团有限公司
中铁三局	指	中铁三局集团桥隧工程有限公司
中铁四局	指	中铁四局集团第二工程有限公司、中铁四局集团有限公司城市轨道交通工程分公司
中铁五局	指	中铁五局集团有限公司城市轨道交通工程分公司
中铁八局	指	中铁八局集团有限公司、中铁八局集团第二工程有限公司、中铁八局集团有限公司城市轨道交通分公司
中铁十局	指	中铁十局集团第一工程有限公司
中铁十一局	指	中铁十一局集团城市轨道交通工程有限公司
中铁十五局	指	中铁十五局集团城市轨道交通工程有限公司
中铁十六局	指	中铁十六局集团地铁工程有限公司
中铁十八局	指	中铁十八局集团第三工程有限公司
中铁二十二局	指	中铁二十二局集团轨道工程有限公司
中铁二十五局	指	中铁二十五局集团第五工程有限公司
中铁建大桥局	指	中铁建大桥工程局集团第二工程有限公司

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。

公司负责人王浩、主管会计工作负责人李季 及会计机构负责人（会计主管人员）李季保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	信息披露事务负责人办公室
备查文件	1、四川万冠液压技术股份有限公司 2019 年半年度财务报告
	2、四川万冠液压技术股份有限公司第二届董事会第三次会议决议
	3、四川万冠液压技术股份有限公司第二届监事会第三次会议决议
	4、公司董事、高级管理人员对 2019 年半年度报告的书面确认意见
	5、公司监事对 2019 年半年度报告的书面审核意见。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	四川万冠液压技术股份有限公司
英文名称及缩写	Sichuan Wanguan Hydraulic Technology Co., Ltd
证券简称	四川万冠
证券代码	872047
法定代表人	王浩
办公地址	四川省成都市经济技术开发区（龙泉驿区）经开区南四路 228 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	李 季
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	028-87043100
传真	028-87043100
电子邮箱	scwg_liji0286@vip.sina.com
公司网址	www.scwanguan.com.cn
联系地址及邮政编码	四川省成都市经济技术开发区（龙泉驿区）经开区南四路 228 号
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	信息披露事务负责人办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009 年 7 月 8 日
挂牌时间	2017 年 8 月 22 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C34 通用设备制造业—C344 泵、阀门、压缩机及类似机械制造—C3444 液压动力机械及元件制造
主要产品与服务项目	液压系统集成、液压系统再制造及在线油液清洁设备的生产和销售、液压元件代理销售、维修与技术服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	10,065,000
优先股总股本（股）	—
控股股东	任荣智
实际控制人及其一致行动人	任荣智、李静

四、 注册情况

证券代码：872047

证券简称：四川万冠

主办券商：长江证券

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	915101006909175871	否
注册地址	成都市高新区高朋东路3号第1幢第2层第A1号	否
注册资本（元）	10,065,000	否

五、 中介机构

主办券商	长江证券
主办券商办公地址	武汉市新华路特8号长江证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 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	15,825,521.26	8,010,583.81	97.56%
毛利率%	35.45%	32.51%	—
归属于挂牌公司股东的净利润	866,353.05	414,068.58	109.23%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	850,852.89	405,229.83	109.97%
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）	5.60%	2.82%	—
加权平均净资产收益率%（依据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）	5.50%	2.76%	—
基本每股收益	0.09	0.04	109.23%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	41,117,353.30	34,381,932.16	19.59%
负债总计	25,201,303.05	19,332,234.96	30.36%
归属于挂牌公司股东的净资产	15,916,050.25	15,049,697.20	5.76%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.58	1.50	5.76%
资产负债率%（母公司）	51.71%	48.79%	—
资产负债率%（合并）	61.29%	56.23%	—
流动比率	1.34	1.43	—
利息保障倍数	7.32	3.69	—

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	-1,542,476.33	-119,579.39	-1,189.92%
应收账款周转率	0.72	0.48	—
存货周转率	1.51	0.93	—

证券代码：872047

证券简称：四川万冠

主办券商：长江证券

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	19.59%	-4.42%	-
营业收入增长率%	97.56%	44.30%	-
净利润增长率%	109.23%	-347.66%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	10,065,000	10,065,000.00	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-17,704.86
计入当期损益的政府补助	38,000.00
其他营业外收支净额	-3,072.74
非经常性损益合计	17,222.40
所得税影响数	1,722.24
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	15,500.16

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 □其他原因 _____ □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	-	-	1,141,144.04	-
应收账款	-	-	17,225,779.71	-
应收票据及应收账款	18,406,176.00	18,406,176.00	-	18,366,923.75
其中：应收票据	-	517,117.05	-	1,141,144.04
应收账款	-	17,889,058.95	-	17,225,779.71
应收利息	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-

证券代码：872047

证券简称：四川万冠

主办券商：长江证券

其他应收款	375,851.49	375,851.49	62,755.86	62,755.86
其中：应收利息	—	—	—	—
应收股利	—	—	—	—
应付票据	—	—	—	—
应付账款	—	—	2,835,381.94	—
应付票据及应付账款	6,351,546.63	6,351,546.63	—	2,835,381.94
其中：应付票据	—	—	—	—
应付账款	—	6,351,546.63	—	2,835,381.94
应付利息	—	—	—	—
应付股利	—	—	—	—
其他应付款	8,123,973.05	8,123,973.05	5,669,455.69	5,669,455.69
其中：应付利息	—	—	—	—
应付股利	—	—	—	—

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司目前主要从事液压系统的研发、设计和销售，主营业务包括液压系统集成、液压系统再制造、液压系统油液清洁设备设计与销售、液压元件代理销售、维修与技术服务，所属细分行业为液压和气压动力机械及元件制造，主要运用于装备制造领域，业务面向液压系统新增市场和存量市场。

公司具有人力资源、客户资源、技术资源、渠道资源等关键资源要素，基于这些关键资源要素，公司可根据客户个性化需求，提供适应其具体工作环境和工况特点的液压系统集成产品、改造升级性的再制造服务及在线油液清洁设备的生产和销售，同时开展液压元件代理销售、维修、液压系统保养、售后服务代理等相关业务，具有较强的市场竞争力。

公司主要通过直销方式向客户提供定制化的液压系统产品及服务，根据业务类型划分，客户包括四川宝石、中联重科、中铁装备等装备制造企业与中铁工服、中铁一局、中铁二局、中铁三局、中铁四局、中铁五局、中铁八局、中铁十局、中铁十一局、中铁十五局、中铁十六局、中铁十八局、中铁二十二局、中铁二十五局以及中铁建大桥局等装备保有企业。

报告期内，公司商业模式较上年度未发生较大变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

报告期末，公司资产总额 4,111.74 万元，较年初增加 673.54 万元，增长率 19.59%，其中，应收票据及应收账款 2,308.11 万元，较年初增加 467.49 万元，增长率 25.40%；存货 613.71 万元，较年初减少 128.85 万元，下降率 17.35%；固定资产 299.62 万元，较年初增加 113.39 万元，增长率 60.89%；在建工程 314.96 万元，较年初减少 120.38 万元，下降率 27.65%。负债总额 2,520.13 万元，较年初增加 586.91 万元，增长率 30.36%。其中，短期借款 350.00 万元，较年初减少 50.00 万元，下降率 12.50%；应付账款 855.49 万元，较年初增加 220.34 万元，增长率 34.69%；其他应付款 1,093.95 万元，较年初增加 281.56 万元，增长率 34.66%。

现对主要资产负债项目重大变动原因分析如下。

（1）货币资金：报告期末货币资金 3.33 万元，较年初减少 22.56 万元，下降了 87.14%。货币资金大幅减少的主要原因是经营活动和投资活动现金净流出量超过了筹资活动现金净流入量所致。

（2）应收票据及应收账款：报告期末应收票据及应收账款净额 2,308.11 万元，占总资产的 56.13%，较年初增加 467.49 万元，增长率 25.40%。其中，应收账款净额 2,303.11 万元，较年初增加 514.20 万元，增长率 28.74%，主要原因是营业收入增加致使应收账款增长。

（3）预付账款：报告期末预付账款 289.28 万元，较年初增加 188.54 万元，增长率 187.15%。预付账款大幅增加的主要原因是因子公司整体租赁紫星电气办公楼及厂房预付租赁费 144.00 万元，占增加额的 76.38%。

（4）其他应收款：报告期末其他应收款 73.56 万元，较年初增加 35.97 万元，增长率 95.70%。其他应收款大幅增加的主要原因是公司子公司支付国家电网用电保证金 10.00 万元及垫付员工社保、公积

金较年初增加 3.48 万元。

(5) 存货：报告期末存货净额 613.71 万元，占总资产的 14.93%，较年初减少 128.85 万元，下降率 17.35%。存货减少的主要原因在于报告期存货消耗量超过采购量所致。

(6) 固定资产：报告期末固定资产净值 299.62 万元，占总资产的 7.29%，较年初增加 113.39 万元，增长率 60.89%。固定资产大幅增加的原因是报告期在建工程结转固定资产 129.31 万元。

(7) 在建工程：报告期末在建工程 314.96 万元，占总资产的 7.66%，较年初减少 120.38 万元，下降率 27.65%，主要原因为报告期在建工程结转固定资产 129.31 万元。

(8) 短期借款：报告期末短期借款 350.00 万元，占资产总额的 8.51%，占负债总额的 13.89%，较年初减少 50.00 万元，为附追索权的已贴现应收票据 50.00 万元到期。

(9) 应付账款：报告期末应付账款 855.49 万元，占资产总额的 20.81%，占负债总额的 33.95%，较年初增加 220.34 万元，增长率 34.69%。应付账款大幅增长的主要原因是付款金额低于采购到货金额所致。

(10) 预收账款：报告期末预收账款 37.09 万元，较年初增加 28.14 万元，增长率 314.21%。预收账款大幅增长的主要原因是报告期新增预收账款所致，其中昆山高新轨道交通智能装备有限公司 15.18 万元、成都派瑞德仕科技有限公司 10.00 万元。

(11) 应付职工薪酬：报告期末应付职工薪酬 85.94 万元，较年初增加 40.25 万元，增长率 88.08%。应付职工薪酬大幅增长的主要原因是应付工资薪金较年初增加 33.71 万元，占应付职工薪酬增加额的 83.75%。

(12) 其他应付款：报告期末其他应付款 1,093.95 万元，占资产总额的 26.61%，占负债总额的 43.41%，较年初增加 281.56 万元，增长率 34.66%。其他应付款大幅增长的主要原因是报告期向控股股东任荣智借款增加 262.50 万元所致。

公司 2019 年半年度完成销售收入 1,582.55 万元，与上年同期相比增加了 781.49 万元，增长率 97.56%；实现净利润 86.63 万元，与上年同期相比增加了 45.23 万元，增长率 109.23%。利润变动的主要原因为营业收入及各项成本费用均同步增加等因素综合作用的结果。

现对造成利润变动的主要影响因素分析如下：

(1) 营业收入：公司 2019 年半年度完成销售收入 1,582.55 万元，与上年同期相比增加了 781.49 万元，增长率 97.56%。营业收入大幅增长的主要原因为报告期各类业务均实现增长，其中，系统集成、再制造和代理销售业务均实现大幅增长，以上三类业务共完成营业收入 1,450.22 万元，占报告期销售收入总额的 91.64%，较上年同期增加 726.68 万元，占全部增长额的 92.99%；其中，系统集成业务完成销售收入 889.73 万元，占报告期营业收入总额的 56.22%，同比增加 464.46 万元，占全部增长额的 59.43%，是销售收入增长的主要因素。系统集成业务收入大幅增加的主要原因是公司的客户四川宝石机械专用车有限公司研制的新产品 2500 型压裂车已批量生产且订单充足，公司为 2500 型压裂车同步研制液压系统，报告期录得宝石机械系统集成业务收入 746.28 万元，占销售收入总额的 47.16%，预计未来该客户为公司贡献的系统集成业务收入能持续且呈增长趋势。

(2) 营业成本：公司 2019 年半年度营业成本 1,021.48 万元，与上年同期相比增加了 480.85 万元，增长率 88.94%。与上年同期相比，营业成本大幅增加且其增长率略低于营业收入的增长率，主要是由销售收入增加了 781.49 万元和销售成本率下降了 2.94 个百分点所致，由于销售收入增加致使营业成本增加了 527.42 万元，由于销售成本率下降致使营业成本减少了 46.57 万元。而销售成本率下降主要是由收入构成的有利变动所致，销售成本率较低的系统集成和再制造业务在 2019 年半年度实现销售收入 1,070.98 万元，占营业收入的 67.67%，且其销售成本率也略有下降。

(3) 销售费用：公司 2019 年半年度销售费用 98.70 万元，与上年同期相比增加了 41.68 万元，增长率 73.10%。销售费用大幅增加的主要原因为：销售部门差旅费、业务招待费、运输装卸费和广告宣传费较上年同期增加了 38.90 万元，占销售费用增加额的 93.31%。其中，业务招待费 16.36 万元，较上年同期增长了 806.33%；广告宣传费 14.16 万元，较上年同期增长了 4844.69%；运输装卸费 8.57 万元，较上年同期增长了 126.38%；差旅费 7.10 万元，较上年同期增长了 401.74%。上述费用的增加是公司业务拓展的结果，是正常的增长。

(4) 管理费用：公司 2019 年半年度管理费用 255.94 万元，与上年同期相比增加了 140.22 万元，增长率 121.17%。管理费用大幅增加的主要原因为：2019 年半年度管理人员薪酬、聘请中介机构费用、办公费和租赁费等 4 项费用发生额 219.43 万元，占管理费用总额的 85.73%，较上年同期增加了 137.48 万元，占管理费用增加额的 98.05%。其中，因设立子公司致管理岗位和管理人员增加及人均薪酬标准增加致使职工薪酬较上年同期增加了 62.66 万元，增长率 101.44%，占管理费用增加额的 44.69%，是管理费用增加的主要因素；因子公司新租厂房致使租赁费较上年同期增加了 39.76 万元，增长率 343.57%，占管理费用增加额的 28.35%，是管理费用增加的次要因素。另外，2019 年半年度办公费 26.24 万元，较上年同期增加了 20.46 万元，增长率 353.73%；聘请中介机构费用 17.42 万元，较上年同期增加了 14.60 万元，增长率 518.49%。上述费用的增加是公司新设子公司及业务拓展的结果，是正常的增长。

(5) 研发费用：公司 2019 年半年度研发费用 54.02 万元，较上年同期增加了 6.02 万元，增长率 12.55%。

(6) 财务费用：公司 2019 年半年度财务费用 17.02 万元，与上年同期相比增加了 6.98 万元，增长率 69.57%。财务费用增加的主要原因为银行借款增加致使利息支出增加 7.52 万元，增长率 83.61%。

(7) 信用减值损失：公司 2019 年半年度信用减值损失（坏账损失）29.28 万元，与上年同期相比增加了 48.97 万元，增长率 248.68%。信用减值损失增加的主要原因是报告期应收账款较上年同期增加致使计提的坏账准备增加所致。

三、 风险与价值

持续到本报告期的风险因素及应对措施：

1、原材料价格波动风险

公司产品和服务所需主要原材料为油缸、马达、泵等液压元器件，在营业成本构成中，直接材料成本超过 70%。由于原材料成本占营业成本的比重较大，原材料价格波动对公司主营业务毛利率的影响较大。尽管公司主要针对客户定制化需求，在报价时会充分考虑不同品牌液压元器件的价格差异及主要材料的价格变动情况，可凭借技术优势，一定程度地将成本上涨压力予以转移和消化，但若未来原材料价

格出现持续上升或大幅波动的情况，公司主营业务毛利率可能存在下降风险。

应对措施：针对原材料价格的波动，公司将不断加大技术研发力度，不断提高公司技术水平，提高产品和服务的议价能力，进而有效转移成本上涨压力；此外，公司将通过长期合作等方式有效控制原材料的采购成本。

2、应收账款发生坏账损失的风险

报告期末公司应收账款净额为 2,303.11 万元，占流动资产的比例为 69.87%。报告期期末，账龄在 1 年以内的应收账款占比 73.32%。尽管公司应收账款大部分在 1 年以内，且制定了较为完善的坏账准备计提政策，并按照相关会计政策充分计提了坏账准备，若催收不力或客户发生财务危机，公司应收账款仍存在不能按期回收的风险。

应对措施：公司未来将加大对应收账款催收的力度，对于部分还款不及时的客户，考虑适度收缩赊销规模和信用政策，以此来加紧应收账款的回款。

3、宏观经济环境波动风险

公司下游客户主要为装备制造厂商和大型工程施工企业，下游需求受国际及国内宏观经济形势、国家产业政策影响较大，当宏观经济周期发生大幅波动或国家产业政策调整，装备制造企业和工程施工企业的市场需求也会产生相应波动，进而直接影响公司产品和服务的市场需求。虽然公司目前所属行业具备一系列的国家政策利好，市场也处于稳定增长阶段，但若未来国家宏观经济形势发生重大变化，受下游市场需求波动，也将给公司生产经营带来不利影响。

应对措施：公司将进一步延伸和拓宽公司产品和服务所涉入的行业领域，增加收入来源。同时通过不断研发和完善产品，以提供创新性、差异性、专业性和优质性的产品和服务来扩大公司客户基础，最大程度降低宏观经济环境波动的风险。

4、客户相对集中风险

2019 年半年度公司对前五名客户的营业收入 1,260.41 万元，占公司当期营业收入总额的 79.64%，客户相对集中。公司的主要客户为装备制造企业和装备保有企业，虽然公司目前客户关系稳定，且随着业务链条和行业应用领域的拓展，客户结构不断优化，但仍存在客户相对集中风险，若公司与重要客户间合作关系终止或因客户生产经营发生重大不利变化，将给公司盈利能力带来不利影响。

应对措施：公司将利用国内市场持续增长的有利时机，加强市场开发力度，进一步拓宽市场，同时不断提高技术水平，强化自身品牌优势，在巩固现有客户的基础上，不断开拓核电站、轨道交通、航空航天设备、海上石油开采设备等领域业务，分散公司客户相对集中风险。

5、技术人员流失、泄密风险

公司所处的行业为技术密集型行业，关键产品和技术系本公司自主研发，核心技术人员是公司发展的中坚力量之一，公司快速发展依赖于机械、液压、电控等技术人才的持续创新和突破。目前公司正处于快速发展阶段，产品种类不断丰富、销售规模不断增长、客户基础不断扩大，但随着行业竞争的加剧，行业人才的流动将会加快，因此若公司技术人员流失或者技术信息失密，都将给公司技术研发和生产经营带来不利的影响。

应对措施：公司将从三个方面来预防技术人员流失带来的一系列风险。首先，继续完善公司激励制度，通过提供具有竞争力的薪酬、股权激励等措施，保证核心技术人员的稳定；其次，继续引入新的技术人才，分散核心人员流失风险，保持公司技术团队的稳定；最后，加强企业文化建设，提高员工对公司企业文化的认同，以企业文化为纽带，降低技术人员流失风险。

6、实际控制人控制不当风险

公司的实际控制人为任荣智、李静夫妻二人。任荣智直接持有公司 46.10%的股份，通过成都辉浩间接持有公司 9.94%的股份，并担任公司董事长、总经理、法定代表人，李静直接持有公司 8.54%的股份，通过成都辉浩间接持有公司 4.97%的股份，任荣智、李静合计持有股份公司 69.55%的股份，对公司经营决策具有决定性影响。虽然公司建立了完善的法人治理结构，但实际控制人仍有可能通过所控制的股份表决权来对公司的人事任免、生产和经营决策等进行不当控制，从而损害公司及中小股东的利益。

应对措施：针对实际控制人控制不当的风险，公司监事会在今后将积极行使《公司法》及《公司章程》赋予的职权，切实起到监管公司管理的作用，使公司及中小股东的利益不受损害。

7、税收优惠政策变化的风险

公司于 2017 年 8 月 29 日取得由四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局和四川省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号 GR201751000240），有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第四章第二十八条，“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203 号）文件规定，享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，企业所得税按 15%的税率征收。公司 2019 年度将是享受高新技术企业所得税按 15%计税的税率优惠最后一个年度。报告期内，公司销售收入及盈利状况良好，但若公司税收优惠政策出现不利变化或因公司业务构成导致高新技术企业证书有效期满未能通过高新技术企业复审取得高新技术企业证书，不再享受高新技术企业税收优惠政策，则对公司未来经营业绩将产生不利影响。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

（二） 其他社会责任履行情况

报告期内，公司诚信经营，照章纳税；积极吸纳就业并保障员工合法权益，为所有员工缴纳各项社会保险和住房公积金。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	1,000,000.00	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	20,000,000.00	4,660,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017/7/17	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
董监高	2017/7/17	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/7/17	-	挂牌	关联交易	规范和减少关联交易	正在履行中
其他股东	2017/7/17	-	挂牌	关联交易	规范和减少关联交易	正在履行中
董监高	2017/7/17	-	挂牌	关联交易	规范和减少关联交易	正在履行中
公司	2017/7/17	-	挂牌	厂房续租	厂房续租	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2017/7/17	-	挂牌	厂房续租	厂房续租	已履行完毕

承诺事项详细情况：

1、关于避免同业竞争的承诺

任荣智作为公司的控股股东，任荣智、李静作为公司的实际控制人，现就以下事项作出承诺：“（1）本人目前没有在中国境内或境外单独或与其他自然人、法人、合伙企业或组织，以任何形式直接或间接从事或参与任何对四川万冠构成竞争的业务及活动或拥有与四川万冠存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或在经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。（2）本人保证将采取合法及有效的措施，促使本人、本人拥有控制权的其他公司、企业与其他经济组织及本人的其他关联企业，不以任何形式直接或间接从事与四川万冠相同或相似的、对四川万冠业务构成或可能构成竞争的任何业务，并且保证不进行其他任何损害四川万冠及其他股东合法权益的活动。（3）本人愿意承担因违反上述承诺而给四川万冠造成的全部经济损失。本承诺持续有效且不可变更或撤销”。

公司董事、监事、高级管理人员出具《公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员关于避免同业竞争承诺函》，承诺如下：“（1）截至本承诺函出具之日，本人并未以任何方式直接或间接从事与公司相竞争的业务，并未拥有与公司可能产生同业竞争企业的股份、股权或在任何竞争企业中拥有任何权益；将来也不会以任何方式直接或间接从事与公司相竞争的业务，不会直接或间接投资、收购竞争企业，也不会以任何方式为竞争企业提供任何业务上的帮助。（2）自本承诺函出具之日起，本人将不从事与公司构成同业竞争的经营活动；也不通过投资、持股、参股、联营、合作、技术转让或其他任何方式参与与公司相竞争的业务；不向与公司构成竞争的公司、企业或其他组织提供专有技术、销售渠道、客户信息等商业秘密。（3）未经公司股东大会同意，不利用职务便利为自己或者他人谋取属于公司的商业机会，不自营或者为他人经营与公司同类的业务。（4）本人应采取必要措施维护本人在公司任职期间所知悉或持有的营业秘密，并保持其机密性，除非职务之正常使用外，非经公司事前书面同意，不泄漏、告知、交付或移转予第三人、或对外发表、或为自己或第三人使用、利用该营业秘密。（5）本人在公司任职期间，本人所产生或创作之与职务有关的构想、概念、发现、发明、制造技术及程序、著作或营业秘密等，无论有无取得专利权、商标专用权、著作权，其相关权利与利益均归公司所有，如公司拟就前条各项权利于国内外注册、登记，本人应无条件协助公司完成。（6）所有记载营业信息的资料都归公司所有，离职或公司要求时，本人应立即交予公司或其指定人并办妥相关的交接手续。（7）本人声明：上述承诺是真实、完整和准确的，不存在任何遗漏、虚假陈述或误导性陈述。如果违反上述陈述和保证，本人愿意承担相应法律责任。（8）本承诺内容为不可撤销承诺，一经签署即生效”。

2、关于减少和规范关联交易的承诺

公司实际控制人、股东及董监高出具了《规范及减少关联交易承诺函》，承诺将尽可能地减少或避免与四川万冠之间发生关联交易。若关联交易难以避免，将严格按照正常商业行为准则进行，保证关联交易的定价政策遵循市场公平的原则，交易价格参照市场独立第三方交易价格确定。若无同期同类市场价格可比较或定价受到限制的重大关联交易，以具有证券从业资格的评估师事务所出具的评估报告结果或合理成本加利润的方法确定交易价格，以保证交易价格的公允性。

3、关于厂房续租的承诺

为确保公司顺利经营，避免因公司生产经营场所搬迁可能会对公司生产经营造成的不利影响，公司以及实际控制人出具了《承诺函》，承诺公司将持续与现有出租方（四川新泰塑胶有限公司）保持良好合作关系，公司确认不会发生租赁合同约定的违约情况，公司会在租赁期限届满之日前三个月书面向出租方提出续租申请，确保租赁场所的可持续性、稳定性。如果发生出租方违约或者其他任何政策变动等不可抗力原因造成公司不能续租，公司将积极找寻可替代的租赁场所，在新租赁场所办理完毕环评等事项，确保达到合法合规经营前提下搬至新厂区，以确保生产经营的正常进行，不影响公司持续经营。若公司因搬迁至新厂区过程中发生任何损失，将由实际控制人足额承担补偿给公司，且在承担后不向公司追偿，保证公司不因搬迁至新厂区而遭受任何经济损失。

公司因业务发展需要，在与原出租方四川新泰塑胶有限公司签订的续租合同到期前，子公司四川坤成润科技有限公司于 2018 年 10 月 9 日同出租方成都紫星电气有限公司签订《房屋租赁合同》，整体租赁其位于成都经济技术开发区（龙泉驿区）经开区南四路 228 号的办公楼、厂房及附属配套设施、设备，租期 10 年，自 2019 年 1 月 1 日起至 2028 年 12 月 31 日止。公司生产经营场所已于 2019 年 4 月迁至新址。

截至本半年度报告批准之日，公司、控股股东、实际控制人、股东及董监高作出的承诺均履行正常，不存在与其所承诺事项不符的情况。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

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	5,715,000	56.78%	-1,160,000	4,555,000	45.26%
	其中：控股股东、实际控制人	1,733,333	17.22%	-1,160,000	573,333	5.70%
	董事、监事、高管	1,160,000	11.53%	-1,160,000	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	4,350,000	43.22%	1,160,000	5,510,000	54.74%
	其中：控股股东、实际控制人	3,766,667	37.42%	1,160,000	4,926,667	48.95%
	董事、监事、高管	3,480,000	34.58%	-3,480,000	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		10,065,000	-	0	10,065,000	-
普通股股东人数		11				

(二) 报告期期末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	任荣智	4,640,000	-	4,640,000	46.10%	4,640,000	-
2	任雪峰	1,500,000	-	1,500,000	14.90%	-	1,500,000
3	成都辉浩企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	1,500,000	-	1,500,000	14.90%	583,333	916,667
4	李静	860,000	-	860,000	8.54%	286,667	573,333
5	吴云阁	500,000	-	500,000	4.97%	-	500,000
合计		9,000,000	0	9,000,000	89.41%	5,510,000	3,490,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

股东任荣智与股东李静系夫妻关系；股东任荣智系股东成都辉浩的普通合伙人且任成都辉浩执行事务合伙人，持有成都辉浩 66.67%的财产份额；股东李静系股东成都辉浩的有限合伙人，持有成都辉浩 33.33%的财产份额。除前述关系外，公司股东之间不存在其他关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

□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

(一) 控股股东情况

公司控股股东为任荣智。

任荣智，男，1972年10月出生，中国国籍，本科学历，无境外永久居留权。1996年7月至2006年1月就职于中国南车集团资阳机车有限公司柴油机分公司，任技术工程师、车间技术副主任、车间主任；2006年1月至2006年9月就职于中国南车集团资阳机车有限公司，任曲轴事业部制造部部长；2006年9月至2011年8月，就职于四川省宜宾普什驱动有限责任公司，先后任生产部部长、总经理助理、液压事业部部长、副总经理；2011年9月至2016年3月股份公司成立，任有限公司执行董事、经理；2016年3月至2019年4月，任股份公司董事长、总经理；2018年6月至今，任子公司四川坤成润科技有限公司执行董事、总经理。

报告期内控股股东无变动。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为任荣智、李静。

任荣智基本情况见本报告第五节三、（一）控股股东情况。

李静，女，1972年8月出生，中国国籍，本科学历，无境外永久居留权。1990年7月至1995年3月就职于中国南车集团资阳机车有限公司能源分公司办公室，任文书；1995年4月至2007年5月就职于中国南车集团资阳机车有限公司办公室，先后任文书和调研秘书；2007年6月至2010年3月就职于中国南车集团资阳机车厂晨风大酒店，任经理；2010年4月至2011年3月就职于四川省宜宾五粮液集团有限公司，任经营计划发展部主管；2011年4月至2019年4月，任股份公司总经理助理；2019年5月至今，任子公司四川坤成润科技有限公司总经理助理。

截止报告期末，任荣智、李静合计持有股份公司69.55%的股份，具体情况如下：

序号	股东名称	直接持股数量 (股)	间接持股数量 (股)	合计持股数量 (股)	持股比例 (%)
1	任荣智	4,640,000	1,000,000	5,640,000	56.04
2	李静	860,000	500,000	1,360,000	13.51
合计		5,500,000	1,500,000	7,000,000	69.55

报告期内实际控制人无变动。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

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
王浩	董事长、总经理	男	1988年9月	本科	2019.04.28-2022.04.27	是
张豪	董事	男	1990年6月	本科	2019.04.28-2022.04.27	是
蒋天明	董事	男	1985年2月	本科	2019.04.28-2022.04.27	是
杨冀	董事	男	1986年4月	硕士	2019.04.28-2022.04.27	是
李季	董事、财务总监、 信息披露事务负责人	男	1968年6月	本科	2019.04.28-2022.04.27	是
曾利英	监事会主席	女	1976年10月	本科	2019.04.28-2022.04.27	是
李爽	监事	女	1991年3月	本科	2019.04.28-2022.04.27	是
李志刚	监事	男	1982年6月	硕士	2019.04.28-2022.04.27	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

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：

董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

(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
王浩	董事长、总经理	-	-	-	-	-
张豪	董事	-	-	-	-	-
蒋天明	董事	-	-	-	-	-
杨冀	董事	-	-	-	-	-
李季	董事、财务总监、 信息披露事务负责人	-	-	-	-	-
曾利英	监事会主席	-	-	-	-	-
李爽	监事	-	-	-	-	-
李志刚	监事	-	-	-	-	-
合计	-	0	0	0	0%	0

证券代码：872047

证券简称：四川万冠

主办券商：长江证券

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	√是 □否
	总经理是否发生变动	√是 □否
	董事会秘书是否发生变动	□是 √否
	财务总监是否发生变动	□是 √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
任荣智	董事长、总经理	换届	-	换届离任
龚国芳	董事	换届	-	换届离任
杨加圣	董事	换届	-	换届离任
王浩	董事	换届	董事长、总经理	换届选举、任命
张豪	董事、副总经理	换届	董事	换届选举
蒋天明	-	换届	董事	换届选举
杨冀	-	换届	董事	换届选举
李季	财务总监、信息披露事务负责人	换届	董事、财务总监、信息披露事务负责人	换届选举、任命
曾利英	监事会主席	换届	监事会主席	换届选举
李爽	监事	换届	监事	换届选举
李志刚	监事	换届	监事	换届选举

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

新任董事蒋天明先生简历：蒋天明，男，1985年2月出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。2007年7月至2018年10月，在四川成都成工工程机械股份有限公司历任科员、主任科员、副主任、主任、高级主任、副部长等职务；2018年11月至今，任四川万冠液压技术股份有限公司副总经理。

新任董事杨冀先生简历：杨冀，男，1986年4月出生，中国籍，无境外永久居留权，硕士学历。2004年9月至2008年7月，在吉林建筑工程学院建筑环境与设备工程专业学习；2008年12月至2013年12月，在中国南车集团成都南车隧道装备有限公司任技术工程师、售后服务工程师、销售工程师；2013年12月至2015年5月，在格兰富水泵（重庆）有限公司任销售工程师；2015年11月至2017年4月，在四川锦绣山河交通工程有限公司任副总经理；2017年4月至2018年6月，在四川能投金石重型装备有限公司任经营合同部部长；2019年2月至今，在四川万冠液压技术股份有限公司任销售总监。

新任董事李季先生简历：李季，男，1968年6月出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。2004年3月至2005年9月，在四川得阳科技股份有限公司任财务经理；2005年9月至2009年6月，在四川

华通投资有限公司任财务经理；2009年6月至2016年3月，在四川腾中重工机械有限公司任财务经理；2016年6月至今，任四川万冠液压技术股份有限公司财务总监、信息披露事务负责人。

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	5	7
生产人员	18	26
销售人员	7	8
技术人员	5	8
财务人员	4	5
员工总计	39	54

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	—	—
硕士	1	3
本科	22	26
专科	4	7
专科以下	12	18
员工总计	39	54

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

- 1、人员变动：截止报告期末，公司在职工 54 人，较报告期初增加 15 人；
- 2、人才引进：通过自行寻找、外部人才机构推荐、公司内部员工推荐等渠道进行人才引进；
- 3、员工培训：公司根据各部门培训需求，结合公司资源情况，采取内部培训和外部培训相结合的方式进行培训工作，包括新员工培训、企业文化培训、管理能力培训、员工技能培训、专业技术培训、专题讲座交流等；
- 4、人员招聘：公司采用网络招聘、现场招聘和校园招聘等方式进行招聘工作；
- 5、薪酬政策：公司薪酬体系主要由基本工资、岗位工资、工时工资、绩效工资、补贴、奖金和福利等组成，公司实行全员劳动合同制，同工同酬，按照国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，与员工签订《劳动合同》，办理社保保险；
- 6、公司不存在需要承担费用的离退休人员的情况。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 报告期后更新情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	33,313.62	258918.67
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	-	-	-
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（二）	23,081,088.18	18,406,176.00
其中：应收票据	五（二）	50,000.00	517,117.05
应收账款	五（二）	23,031,088.18	17,889,058.95
应收款项融资	-	-	-
预付款项	五（三）	2,892,822.68	1,007,423.67
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（四）	735,558.65	375,851.49
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五（五）	6,137,076.37	7,425,623.00
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五（六）	84,653.78	240,599.76
流动资产合计	-	32,964,513.28	27,714,592.59
非流动资产：			
发放贷款及垫款	-	-	-
债权投资	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-

证券代码：872047	证券简称：四川万冠	主办券商：长江证券	
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五（七）	2,996,200.77	1,862,267.33
在建工程	五（八）	3,149,608.79	4,353,448.27
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	五（九）	222,155.13	264,341.37
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五（十）	1,628,461.93	-
递延所得税资产	五（十一）	156,413.40	187,282.60
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	8,152,840.02	6,667,339.57
资产总计	-	41,117,353.30	34,381,932.16
流动负债：			
短期借款	五（十二）	3,500,000.00	4,000,000.00
向中央银行借款	-	-	-
拆入资金	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
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（十三）	8,554,945.24	6,351,546.63
其中：应付票据	-	-	-
应付账款	五（十三）	8,554,945.24	6,351,546.63
预收款项	五（十四）	370,920.18	89,549.00
卖出回购金融资产款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
应付职工薪酬	五（十五）	859,443.35	456,949.34
应交税费	五（十六）	316,301.83	310,216.94
其他应付款	五（十七）	10,939,550.65	8,123,973.05
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付分保账款	-	-	-
合同负债	-	-	-
持有待售负债	-	-	-

证券代码：872047	证券简称：四川万冠	主办券商：长江证券
一年内到期的非流动负债	-	-
其他流动负债	-	-
流动负债合计	-	24,541,161.25
非流动负债：		
保险合同准备金	-	-
长期借款	-	-
应付债券	-	-
其中：优先股	-	-
永续债	-	-
租赁负债	-	-
长期应付款	-	-
长期应付职工薪酬	-	-
预计负债	-	-
递延收益	五（十八）	660,141.80
递延所得税负债	-	-
其他非流动负债	-	-
非流动负债合计	-	660,141.80
负债合计	-	25,201,303.05
所有者权益（或股东权益）：		
股本	五（十九）	10,065,000.00
其他权益工具	-	-
其中：优先股	-	-
永续债	-	-
资本公积	五（二十）	2,323,847.69
减：库存股	-	-
其他综合收益	-	-
专项储备	-	-
盈余公积	五（二十一）	267,385.29
一般风险准备	-	-
未分配利润	五（二十二）	3,259,817.27
归属于母公司所有者权益合计	-	15,916,050.25
少数股东权益	-	-
所有者权益合计	-	15,916,050.25
负债和所有者权益总计	-	41,117,353.30

法定代表人：王浩

主管会计工作负责人：李季

会计机构负责人：李季

证券代码：872047

证券简称：四川万冠

主办券商：长江证券

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	-	21,595.77	198,912.53
交易性金融资产	-	-	-
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	十二（一）	-	517,117.05
应收账款	十二（一）	11,754,509.98	17,205,607.87
应收款项融资	-	-	-
预付款项	-	598,988.17	449,229.08
其他应收款	十二（二）	91,509.00	61,157.29
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	4,504,704.37	5,542,191.02
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	84,576.42	48,342.63
流动资产合计	-	17,055,883.71	24,022,557.47
非流动资产：			
债权投资	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十二（三）	10,000,000.00	2,000,000.00
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	2,702,044.82	1,657,475.01
在建工程	-	-	1,293,103.45
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	-	222,155.13	264,341.37
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-

证券代码：872047	证券简称：四川万冠	主办券商：长江证券	
递延所得税资产	-	85,385.34	175,972.28
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	13,009,585.29	5,390,892.11
资产总计	-	30,065,469.00	29,413,449.58
流动负债：			
短期借款	-	3,500,000.00	4,000,000.00
交易性金融负债	-	-	-
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	-	-	-
应付账款	-	2,790,109.07	1,801,653.68
预收款项	-	224,501.00	31,001.00
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付职工薪酬	-	130,391.74	223,875.50
应交税费	-	1,813.30	304,693.99
其他应付款	-	8,901,064.54	7,989,524.83
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
合同负债	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	15,547,879.65	14,350,749.00
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	15,547,879.65	14,350,749.00
所有者权益：			
股本	-	10,065,000.00	10,065,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-

证券代码：872047		证券简称：四川万冠		主办券商：长江证券	
资本公积	—	2,323,847.69	2,323,847.69		
减：库存股	—	—	—		
其他综合收益	—	—	—		
专项储备	—	—	—		
盈余公积	—	267,385.29	267,385.29		
一般风险准备	—	—	—		
未分配利润	—	1,861,356.37	2,406,467.60		
所有者权益合计	—	14,517,589.35	15,062,700.58		
负债和所有者权益合计	—	30,065,469.00	29,413,449.58		

法定代表人：王浩

主管会计工作负责人：李季

会计机构负责人：李季

证券代码：872047

证券简称：四川万冠

主办券商：长江证券

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	15,825,521.26	8,010,583.81
其中：营业收入	五（二十三）	15,825,521.26	8,010,583.81
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	14,799,331.29	7,533,842.83
其中：营业成本	五（二十三）	10,214,755.12	5,406,220.43
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险责任准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	五（二十四）	34,993.28	16,822.69
销售费用	五（二十五）	987,030.47	570,194.70
管理费用	五（二十六）	2,559,361.33	1,157,176.00
研发费用	五（二十七）	540,173.88	479,957.82
财务费用	五（二十八）	170,231.79	100,389.70
其中：利息费用	五（二十八）	165,076.66	89,907.89
利息收入	五（二十八）	142.58	127.53
信用减值损失	五（二十九）	292,785.42	-
资产减值损失	五（三十）	-	-196,918.51
加：其他收益	五（三十一）	38,000.00	-
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	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
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）	五（三十二）	-17,704.86	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	1,046,485.11	476,740.98
加：营业外收入	五（三十三）	-	12,747.58
减：营业外支出	五（三十四）	3,072.74	2,349.05
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	1,043,412.37	487,139.51
减：所得税费用	五（三十五）	177,059.32	73,070.93
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	866,353.05	414,068.58
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-

证券代码：872047

证券简称：四川万冠

主办券商：长江证券

(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	866,353.05	414,068.58
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	-	866,353.05	414,068.58
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
(一)不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
5.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.其他债权投资公允价值变动	-	-	-
3.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
6.其他债权投资信用减值准备	-	-	-
7.现金流量套期储备	-	-	-
8.外币财务报表折算差额	-	-	-
9.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	-	866,353.05	414,068.58
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	866,353.05	414,068.58
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）	-	0.09	0.04
(二)稀释每股收益（元/股）	-	0.09	0.04

法定代表人：王浩

主管会计工作负责人：李季

会计机构负责人：李季

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二（四）	4,858,486.49	8,010,583.81
减：营业成本	十二（四）	4,270,911.54	5,406,220.43
税金及附加	-	4,232.88	16,822.69
销售费用	-	203,610.73	570,194.70
管理费用	-	776,811.96	1,157,176.00
研发费用	-	210,535.48	479,957.82
财务费用	-	168,522.67	100,389.70
其中：利息费用	-	165,076.66	89,907.89
利息收入	-	103.20	127.53
加：其他收益	-	38,000.00	-
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	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-	304,392.08	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-	196,918.51
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-17,704.86	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-451,451.55	476,740.98
加：营业外收入	-	-	12,747.58
减：营业外支出	-	3,072.74	2,349.05
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-454,524.29	487,139.51
减：所得税费用	-	90,586.94	73,070.93
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-545,111.23	414,068.58
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-545,111.23	414,068.58
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
5. 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	-	-	-

证券代码：872047

证券简称：四川万冠

主办券商：长江证券

2. 其他债权投资公允价值变动	-	-	-
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
6. 其他债权投资信用减值准备	-	-	-
7. 现金流量套期储备	-	-	-
8. 外币财务报表折算差额	-	-	-
9. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	-545,111.23	414,068.58
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	-	-0.05	0.04
（二）稀释每股收益（元/股）	-	-0.05	0.04

法定代表人：王浩

主管会计工作负责人：李季

会计机构负责人：李季

证券代码：872047

证券简称：四川万冠

主办券商：长江证券

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	12,406,043.99	9,540,814.18
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	-	-	-
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	-	-	-
代理买卖证券收到的现金净额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	89,321.75
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十六）	8,613,215.76	38,299.11
经营活动现金流入小计	-	21,019,259.75	9,668,435.04
购买商品、接受劳务支付的现金	-	6,706,050.57	4,724,976.07
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	-	-	-
为交易目的而持有的金融资产净增加额	-	-	-
拆出资金净增加额	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	2,613,419.71	2,388,840.85
支付的各项税费	-	388,545.60	524,591.07
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十六）	12,853,720.20	2,149,606.44
经营活动现金流出小计	-	22,561,736.08	9,788,014.43
经营活动产生的现金流量净额	-	-1,542,476.33	-119,579.39
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	-	15,000.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	15,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	1,239,475.80	-

证券代码：872047	证券简称：四川万冠	主办券商：长江证券
投资支付的现金	-	-
质押贷款净增加额	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-
投资活动现金流出小计	-	1,239,475.80
投资活动产生的现金流量净额	-	-1,224,475.80
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	-	100,000.00
发行债券收到的现金	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五（三十六）	4,660,000.00
筹资活动现金流入小计	-	4,660,000.00
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	-	83,652.92
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	五（三十六）	2,035,000.00
筹资活动现金流出小计	-	2,118,652.92
筹资活动产生的现金流量净额	-	2,541,347.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-225,605.05
加：期初现金及现金等价物余额	-	258,918.67
六、期末现金及现金等价物余额	-	33,313.62

法定代表人：王浩

主管会计工作负责人：李季

会计机构负责人：李季

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	17,921,834.78	9,540,814.18
收到的税费返还	-	-	89,321.75
收到其他与经营活动有关的现金	-	8,197,173.91	38,299.11
经营活动现金流入小计	-	26,119,008.69	9,668,435.04
购买商品、接受劳务支付的现金	-	9,666,448.22	4,724,976.07
支付给职工以及为职工支付的现金	-	690,900.95	2,388,840.85
支付的各项税费	-	322,628.25	524,591.07
支付其他与经营活动有关的现金	-	10,118,021.81	2,149,606.44
经营活动现金流出小计	-	20,797,999.23	9,788,014.43
经营活动产生的现金流量净额	-	5,321,009.46	-119,579.39
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	-	15,000.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	15,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	54,673.30	-
投资支付的现金	-	8,000,000.00	-
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	-	8,054,673.30	-
投资活动产生的现金流量净额	-	-8,039,673.30	-
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	-	-	100,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	4,660,000.00	2,720,000.00
筹资活动现金流入小计	-	4,660,000.00	2,820,000.00
偿还债务支付的现金	-	-	94,156.03
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	83,652.92	66,255.58
支付其他与筹资活动有关的现金	-	2,035,000.00	2,510,900.00
筹资活动现金流出小计	-	2,118,652.92	2,671,311.61
筹资活动产生的现金流量净额	-	2,541,347.08	148,688.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-177,316.76	29,109.00

证券代码：872047

证券简称：四川万冠

主办券商：长江证券

加：期初现金及现金等价物余额	-	198,912.53	67,898.04
六、期末现金及现金等价物余额	-	21,595.77	97,007.04

法定代表人：王浩

主管会计工作负责人：李季

会计机构负责人：李季

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☒ 是 ☐ 否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
14. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

（二） 附注事项详情

1、 会计政策变更

财政部于 2017 年发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。

财政部于 2019 年 4 月发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述修订后的准则和财务报表格式，对会计政策相关内容进行调整。

二、 报表项目注释

四川万冠液压技术股份有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、 企业的基本情况

（一）企业注册地、组织形式。

四川万冠液压技术股份有限公司（以下简称“本公司”或公司）由四川万冠机电技术有限公司（以下简称“万冠机电”）变更设立的股份有限公司，万冠机电于 2009 年 7 月 8 日取得成都市工商行政管理局核发的企业法人营业执照。

公司现持有成都市工商行政管理局 2016 年 8 月 5 日换发的统一社会信用代码为：915101006909175871 号的企业法人营业执照，法定代表人为任荣智。

经营地址：成都市高新区高朋东路 3 号第 1 幢第 2 层 A1 号；营业期限：2009 年 7 月 8 日至永久。

（二）企业的业务性质和主要经营活动。

公司经营范围包括：液压元件、液压系统及相关设备的制造、销售和再制造；液压元件及相关设备的技术开发、技术转让、技术服务。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由公司董事会审核通过后对外报送，财务报告批准报出日以董事长签字日期为准。

二、 财务报表的编制基础

1、编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营：公司自本报告年末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 6 月 30 日的财务状况、2019 年半年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

(六) 金融工具

1、金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移

不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2、金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

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，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4、金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且未保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收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分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

(七) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

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	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合 1	除已单独计提减值准备的应收款项及组合2外的应收款项
组合 2	保证金、押金、职工临时借款或备用金等公司可控性较强，一般发生坏账的可能性极小
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

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 至 2 年	10	10
2 至 3 年	20	20
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	80	80
5 年以上	100	100

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	示例：账龄 3 年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	示例：根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

(八) 存货

1、存货的分类

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

2、发出存货的计价方法

存货发出时，按照月末加权一次平均法计价。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次性摊销法摊销。

(九) 长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方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，投资方都应当按照《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。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，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；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十) 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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成

本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：机器设备、电子设备、运输设备、工具家具等；折旧方法采用年限平均法。根据各类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。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	10	5	9.50
运输工具	4	5	23.75
电子设备	3	5	31.67
办公家具	5	5	19.00

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(十一) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十二) 无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，

则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

本公司软件按使用年限 5 年摊销，专利权按使用年限 10 年摊销。

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。开发支出转入无形资产的具体条件和时点为取得相应的专利证书。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：研究阶段为本公司立项开始至基本确定能取得专利证书时，开发阶段为基本确定能取得专利证书后至取得专利证书时。

(十三) 长期资产减值

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产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十四) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费

用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

(十五) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

在职工为本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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据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。

(十六) 收入

(1) 销售商品

本公司主要销售产品均属于非标准产品，销售的商品在同时满足下列条件时，按合同或协议约定的价款确认销售商品收入：在产品交付客户并经客户验收合格后确认收入，需要试运行的产品在调试运行经验收合格后确认收入。

(2) 提供劳务

本公司主要服务业务为再制造、维修及技术服务，相关服务同时满足下列条件时，按合同或协议约定的价款确认收入，相关服务完成并对对方确认验收合格后确认相关服务收入。

（3）让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

（十七） 政府补助

1、政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两类型。

2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，在 2017 年 1 月 1 日前收到的，确认为递延收益，相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。在 2017 年 1 月 1 日及以后收到的，冲减相关资产账面价值。其中与本公司日常活动相关的，计入其他收益，与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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，确认为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

4、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

5、政策性优惠贷款贴息的会计处理

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公

司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。。

（十八） 递延所得税资产和递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），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递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认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。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，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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，确认递延所得税资产。

（十九） 租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

（二十） 所得税的会计处理

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产和递延所得税负债。

在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损

益。

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入所有者权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当年所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当年发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在年末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

（二十一）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

财政部于 2017 年发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。

财政部于 2019 年 4 月发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述修订后的准则和财务报表格式，对会计政策相关内容进行调整。

（1）新金融工具准则

新金融工具准则将金融资产划分为三个类别：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项及可供出售金融资产三个分类类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。在新金融工具准则下，本公司具体会计政策见附注三、（六）（七）。

采用新金融工具准则对本公司金融负债的会计政策并无重大影响。

本公司根据新金融工具准则的规定，对金融工具的分类在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）进行调整，无需对金融工具原账面价值进行调整。

本公司执行新金融工具准则对 2019 年 1 月 1 日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的影响汇总如下：

单位（元）

合并资产负债表项目	会计政策变更前 2018年12月31日余额	新金融工具准则 影响金额	会计政策变更后 2019年1月1日余额
资产：			
应收票据及应收账款	18,406,176.00		18,406,176.00
其中：应收票据		517,117.05	517,117.05
应收账款		1,7889,058.95	1,7889,058.95
其他应收款	375,851.49		375,851.49
其中：应收利息			
应收股利			
负债：			
应付票据及应付账款	6,351,546.63		6,351,546.63
其中：应付票据			
应付账款		6,351,546.63	6,351,546.63
其他应付款	8,123,973.05		8,123,973.05
其中：应付利息			
应付股利			
股东权益：			

母公司资产负债表项目	会计政策变更前 2018年12月31日余额	新金融工具准则 影响金额	会计政策变更后 2019年1月1日余额
资产：			
应收票据及应收账款	17,722,724.92		
应收票据		517,117.05	517,117.05
应收账款		17,205,607.87	17,205,607.87
其他应收款	61,157.29		61,157.29
其中：应收利息			
应收股利			
负债：			
应付票据及应付账款	1,801,653.68		
应付票据			
应付账款		1,801,653.68	1,801,653.68
其他应付款	7,989,524.83		7,989,524.83
其中：应付利息			
应付股利			
股东权益：			

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	销售 16%、13%，不动产租赁 9%，应税劳务 6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3%
地方教育费附加		2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、10%

1、本公司于 2017 年 8 月 29 日取得四川国家税务总局、四川省地方税务局、四川省财政厅、四川省科学技术厅颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GR201751000240，有效期三年。2019 年继续按 15% 核算所得税。

2、根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《中华人民共和国税收征收管理法》及其实施条例、《国务院关于印发实施〈国家中长期科学和技术发展规划纲要 2006-2020〉若干配套政策的通知》（国发[2006]6 号）、国家税务总局《企业研究开发费用税前扣除管理办法（试行）》（国税发[2008]116 号）和《财政部、税务总局、科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税[2018]99 号）的有关规定，企业开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用可以在计算应纳税所得额时加计 75% 扣除。公司 2019 年享受前述税收优惠政策。

五、财务报表重要项目注释

（一）货币资金

1、货币资金分类列示

类别	期末余额	期初余额
现金	21,607.08	6,588.02
银行存款	11,706.54	252,330.65
合计	33,313.62	258,918.67

（二）应收票据及应收账款

类别	期末余额	期初余额
应收票据	50,000.00	517,117.05
应收账款	24,595,222.26	19,175,310.61
减：坏账准备	1,564,134.08	1,286,251.66
合计	23,081,088.18	18,406,176.00

1、应收票据

类别	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	50,000.00	517,117.05
合计	50,000.00	517,117.05

截止 2019 年 6 月 30 日，已背书未到期的承兑汇票金额为 50,000.00 元。

2、应收账款

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	24,595,222.26	100.00	1,564,134.08	6.36
组合 1-账龄组合	24,595,222.26	100.00	1,564,134.08	6.36
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	24,595,222.26	100.00	1,564,134.08	6.36

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	19,175,310.61	100.00	1,286,251.66	6.71
组合 1-账龄组合	19,175,310.61	100.00	1,286,251.66	6.71
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	19,175,310.61	100.00	1,286,251.66	6.71

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1 年以内	18,032,613.12	5	901,630.66	13,933,371.47	5	696,668.57
1 至 2 年	6,548,892.04	10	654,889.20	4,613,625.44	10	461,362.54
2 至 3 年	3,319.10	20	663.82	622,475.70	20	124,495.15
3 至 4 年	4,560.00	50	2,280.00	3,150.00	50	1,575.00
4-5 年	5,838.00	80	4,670.40	2,688.00	80	2,150.40
合计	24,595,222.26		1,564,134.08	19,175,310.61		1,286,251.66

(2) 本年计提坏账准备金额为 277,882.42 元。

(3) 按欠款方归集 2019 年 6 月 30 日前五名的应收账款情况

证券代码：872047

证券简称：四川万冠

主办券商：长江证券

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
四川宝石机械专用车有限公司	8,514,506.62	34.62	425,725.33
中铁工程服务有限公司	6,298,641.10	25.61	566,975.73
中联重科股份有限公司	3,519,181.55	14.31	175,959.07
深圳浦菲特机电技术有限公司	1,260,000.00	5.12	63,000.00
中铁二局工程有限公司城通分公司	1,057,239.00	4.30	84,471.05
合计	20,649,568.27	83.96	1,316,131.18

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,307,889.57	79.78	971,669.21	96.45
1至2年	566,242.70	19.57	18,620.03	1.85
2至3年	2,544.01	0.09	1,924.03	0.19
3年以上	16,146.40	0.56	15,210.40	1.51
合计	2,892,822.68	100.00	1,007,423.67	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
成都紫星电气有限公司	1,440,000.00	49.78
上海博世力士乐液压及自动化有限公司	288,537.94	9.97
派克汉尼汾流体传动产品(上海)有限公司	224,445.75	7.76
福建双环能源科技股份有限公司	133,200.00	4.60
长沙赛搏机器智能有限公司	120,000.00	4.15
	2,206,183.69	76.26

(四) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	735,558.65	375,851.49
减：坏账准备		
合计	735,558.65	375,851.49

1、其他应收款项

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	735,558.65	100.00		
组合 2-不计提坏账准备组合	735,558.65	100.00		

证券代码：872047

证券简称：四川万冠

主办券商：长江证券

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	735,558.65	100.00		

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	375,851.49	100.00		
组合 2-不计提坏账准备组合	375,851.49	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	375,851.49	100.00		

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款项

①采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	718,772.07			340,056.49		
1-2 年	10,991.58					
2-3 年				2,000.00		
3 年以上	5,795.00			33,795.00		
合 计	735,558.65			375,851.49		

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
员工备用金		9,939.99
押金	487,238.98	339,631.58
往来款	248,319.67	20,000.00
其他		6,279.92
合计	735,558.65	375,851.49

(3) 按欠款方归集的 2018 年 12 月 31 日前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
成都紫星电气有限公司	押金	300,000.00	1 年以内	40.79	
国网四川省电力公司天府新区供电公司	押金	123,791.81	1 年以内	16.83	
深圳市新芯科技有限公司	押金	32,500.00	1 年以内	4.42	
中国石油天然气股份有限公司四川销售成品油分公司	押金	30,947.17	1 年以内	4.21	
公司员工	社保 (个人)	30,544.54	1 年以内	4.15	

证券代码：872047

证券简称：四川万冠

主办券商：长江证券

	部分)				
合计		517,783.52		70.39	

(五) 存货

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	798,273.12		798,273.12	801,657.82		801,657.82
库存商品	5,338,803.25		5,338,803.25	6,623,965.18		6,623,965.18
合计	6,137,076.37		6,137,076.37	7,425,623.00		7,425,623.00

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税金及预交税金	84,653.78	240,599.76
预付房租		
合计	84,653.78	240,599.76

(七) 固定资产

项目	机器机械	办公家具	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	2,056,545.31	267,616.27	957,547.00	225,583.77	3,507,292.35
2. 本年增加金额	1,373,508.27	21,941.60			1,395,449.87
(1) 购置	80,404.82	21,941.60			102,346.42
(2) 在建工程转入	1,293,103.45				1,293,103.45
3. 本年减少金额	38,347.04	45,335.40			83,682.44
4. 期末余额	3,391,706.54	244,222.47	957,547.00	225,583.77	4,819,059.78
二、累计折旧					-
1. 期初余额	704,025.68	147,462.05	612,794.61	180,742.68	1,645,025.02
2. 本年增加金额	128,189.88	14,031.66	74,218.74	14,096.95	230,537.23
(1) 计提	128,189.88	14,031.66	74,218.74	14,096.95	230,537.23
3. 本年减少金额	38,347.04	14,356.20			52,703.24
4. 期末余额	793,868.52	147,137.51	687,013.35	194,839.63	1,822,859.01
三、减值准备					-
1. 期初余额					-
2. 本年增加金额					-
3. 本年减少金额					-
4. 期末余额					-
四、账面价值					-
1. 年末账面价值	2,597,838.02	97,084.96	270,533.65	30,744.14	2,996,200.77
2. 年初账面价值	1,352,519.63	120,154.22	344,752.39	44,841.09	1,862,267.33

期末已提足折旧仍在使用的固定资产明细

项目	机器设备	工具家具	电子设备	运输工具	合计
----	------	------	------	------	----

证券代码：872047

证券简称：四川万冠

主办券商：长江证券

年末账面原值	313,500.00	109,196.69	148,401.21	332,547.00	903,644.90
年末累计折旧	297,825.00	103,736.85	141,001.12	315,919.65	858,482.62
年末减值准备					-
年末账面价值	15,675.00	5,459.84	7,400.09	16,627.35	45,162.28

(八) 在建工程

类 别	期末余额	期初余额
在建工程项目	3,149,608.79	4,353,448.27
工程物资		
减：减值准备		
合计	3,149,608.79	4,353,448.27

1、在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
315KW 综合试验台	3,060,344.82		3,060,344.82	4,353,448.27		4,353,448.27
电动单梁起重机	77,913.79		77,913.79			
试验台-大型试验设备 在线过滤装置	11,350.18		11,350.18			
合计	3,149,608.79		3,149,608.79	4,353,448.27		4,353,448.27

(九) 无形资产

项目	商标	外购软件	专利权	合计
一、账面原值				
1.期初余额	13,800.00	366,803.42	122,925.98	503,529.40
2.本年增加金额				-
3.本年减少金额				-
4. 期末余额	13,800.00	366,803.42	122,925.98	503,529.40
二、累计摊销				-
1.期初余额	13,560.00	169,903.24	55,724.79	239,188.03
2.本年增加金额	240.00	35,799.96	6,146.28	42,186.24
(1) 计提	240.00	35,799.96	6,146.28	42,186.24
3.本年减少金额				-
4.期末余额	13,800.00	205,703.20	61,871.07	281,374.27
三、减值准备				-
1.期初余额				-
2.本年增加金额				-
3.本年减少金额				-

证券代码：872047

证券简称：四川万冠

主办券商：长江证券

4.期末余额				-
四、账面价值				-
1.年末账面价值	-	161,100.22	61,054.91	222,155.13
2.年初账面价值	240.00	196,900.18	67,201.19	264,341.37

(十) 长期待摊费用

项目	租赁厂房装修费	合计
一、账面原值		
1.期初余额		-
2.本年增加金额	1,674,819.93	1,674,819.93
3.本年减少金额		-
4. 期末余额	1,674,819.93	1,674,819.93
二、累计摊销		-
1.期初余额		-
2.本年增加金额	46,358.00	46,358.00
(1) 计提	46,358.00	46,358.00
3.本年减少金额		-
4.期末余额	46,358.00	46,358.00
三、减值准备		-
1.期初余额		-
2.本年增加金额		-
3.本年减少金额		-
4.期末余额		-
四、账面价值		-
1.年末账面价值	1,628,461.93	1,628,461.93
2.年初账面价值	-	-

(十一) 递延所得税资产

1、递延所得税资产分类列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	156,413.40	1,564,134.08	187,282.60	1,286,251.73
小 计	156,413.40	1,564,134.08	187,282.60	1,286,251.73

(十二) 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
抵押、质押、保证借款	3,500,000.00	3,500,000.00
附追溯权的票据		500,000.00

合计	3,500,000.00	4,000,000.00
----	--------------	--------------

注 1：2018 年 9 月 10 日，公司与成都农商银行签订 1 年期借款合同，借款金额 100 万元人民币，公司实际控制人任荣智、李静、及符文婷、舒广宇为该笔借款提供保证担保。同时由符文婷、舒广宇以各自的房产为该笔借款提供抵押担保。

注 2：2018 年 12 月 21 日，公司与中国邮政储蓄银行成都高新支行签订 1 年期借款合同，借款金额 250 万元人民币，公司实际控制人任荣智、李静、及董付雁、余廷虎为该笔借款提供保证担保。同时由董付雁以其房产为该笔借款提供抵押担保。

(十三) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付账款	8,554,945.24	6,351,546.63
合计	8,554,945.24	6,351,546.63

1、应付账款

(1) 应付账款分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	8,223,720.00	6,042,681.77
1 年以上	331,225.24	308,864.86
合计	8,554,945.24	6,351,546.63

(2) 账龄超过 1 年的大额应付账款：无。

(十四) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	370,920.18	89,549.00
合计	370,920.18	89,549.00

(十五) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	456,949.34	2,633,814.75	2,231,320.74	859,443.35
二、离职后福利-设定提存计划		198,589.29	198,589.29	
合计	456,949.34	2,832,404.04	2,429,910.03	859,443.35

2、短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
1.工资、奖金、津贴和补贴	317,499.84	2,293,059.49	1,955,910.46	654,648.87
2.职工福利费		169,336.72	112,136.72	57,200.00
3.社会保险费		95,623.98	95,623.98	-

证券代码：872047

证券简称：四川万冠

主办券商：长江证券

其中：医疗保险费		82,607.61	82,607.61	-
工伤保险费		4,205.17	4,205.17	-
生育保险费		8,811.20	8,811.20	-
4.住房公积金	17,708.00	75,794.56	67,649.58	25,852.98
5.工会经费和职工教育经费	121,741.50			121,741.50
合计	456,949.34	2,633,814.75	2,231,320.74	859,443.35

3、设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
1、基本养老保险		191,980.58	191,980.58	
2、失业保险费		6,608.71	6,608.71	
合计		198,589.29	198,589.29	

(十六) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	145,706.33	204,017.15
企业所得税	138,021.80	
城市维护建设税	14,220.50	18,629.23
教育费附加	6,094.50	7,983.96
地方教育费附加	4,063.00	5,322.64
个人所得税		4,404.96
残疾人就业保障金		57,120.60
印花税	8,195.70	12,738.40
合计	316,301.83	310,216.94

(十七) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
其他应付款项	10,939,550.65	8,123,973.05
合计	10,939,550.65	8,123,973.05

1、其他应付款项

其他应付款项分类

类别	期末余额	期初余额
借款	8,615,000.00	5,990,000.00
单位往来款	171,230.65	1,871,230.65
应付其他单位费用	1,871,245.74	110,812.70
员工已报销未支付款项	282,074.26	151,929.70
合计	10,939,550.65	8,123,973.05

(十八) 递延收益

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
1、未确认房屋租赁收入		640,700.92	142,377.98	498,322.94

证券代码：872047

证券简称：四川万冠

主办券商：长江证券

2、未确认物业管理收入		208,052.82	46,233.96	161,818.86
合计		848,753.74	188,611.94	660,141.80

(十九) 股本

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	10,065,000.00						10,065,000.00

(二十) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	2,323,847.69			2,323,847.69
合计	2,323,847.69			2,323,847.69

(二十一) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	267,385.29			267,385.29
合计	267,385.29			267,385.29

(二十二) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	2,393,464.22	
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	2,393,464.22	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	866,353.05	
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	3,259,817.27	

(二十三) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1、主营业务小计	15,316,910.56	9,966,590.27	8,010,583.81	5,406,220.43
系统集成	8,897,298.71	5,393,445.06	4,252,697.95	2,484,261.75
再制造	1,812,539.41	819,430.93	315,543.93	182,820.16
元件维修	137,824.04	49,798.72	198,343.61	98,689.66
产品销售	314,929.16	213,402.99		
元件代理销售	3,792,355.63	3,291,937.73	2,667,102.82	2,230,705.29
技术服务	361,963.61	198,574.84	576,895.50	409,743.57
2、其他业务小计	508,610.70	248,164.85		

证券代码：872047

证券简称：四川万冠

主办券商：长江证券

租赁及物业收入	508,610.70	248,164.85		
合计	15,825,521.26	10,214,755.12	8,010,583.81	5,406,220.43

(二十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	15,456.92	9,813.24
教育费附加	6,624.40	4,205.67
地方教育费附加	4,416.26	2,803.78
印花税	8,195.70	
车船使用税	300.00	
合计	34,993.28	16,822.69

(二十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	435,351.77	396,746.31
办公费	9,707.38	141.75
差旅费	70,956.01	14,142.03
业务招待费	163,577.65	18,048.35
折旧费		7,133.40
运输费	85,733.85	37,871.47
装卸费		2,150.00
广告宣传费	141,619.94	2,864.08
房租费	9,000.00	9,000.00
电话网络费	1,310.22	16.36
车辆费	32,905.63	37,892.65
交通费	3,445.20	500.00
售后服务费	29,150.98	43,688.30
其他	4,271.84	
合计	987,030.47	570,194.70

(二十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,244,315.82	617,709.95
聘请中介机构费用	174,252.32	28,173.65
办公费	262,410.08	57,834.48
房租费	513,272.46	115,714.22
物管费	39,873.96	
水电气费	28,685.38	
差旅费	56,717.48	41,146.79
业务招待费	61,407.10	28,817.13
车辆费	47,456.58	36,184.53

证券代码：872047

证券简称：四川万冠

主办券商：长江证券

无形资产摊销	42,186.24	44,096.56
咨询费	4,574.76	67,961.17
电话网络费	7,563.79	11,668.71
折旧费	198.01	84,867.21
保险费	14,511.62	
劳动保护费	13,586.70	
环保绿化费	37,314.07	
知识产权费	10,121.49	
其他	913.47	23,001.60
合 计	2,559,361.33	1,157,176.00

(二十七) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	390,879.15	367,078.43
直接投入	129,181.55	45,305.43
折旧费	1,457.47	41,941.93
其他费用	18,655.71	25,632.03
合 计	540,173.88	479,957.82

(二十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	165,076.66	89,907.89
减：利息收入	142.58	127.53
手续费支出	5,297.71	10,609.34
其他支出		
合 计	170,231.79	100,389.70

(二十九) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
计提坏账准备	292,785.42	
合 计	292,785.42	

(三十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
计提坏账准备		-196,918.51
合 计		-196,918.51

(三十一) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
补贴收入	38,000.00	

合计	38,000.00	
----	-----------	--

(三十二) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-17,704.86	
合计	-17,704.86	

(三十三) 营业外收入

1、营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常经营活动无关的政府补助		12,152.58	
其他		595.00	
合计		12,747.58	

2、计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
知识产权补助		5,400.00	与收益相关
稳岗补助		6,752.58	与收益相关
合计		12,152.58	

(三十四) 营业外支出

项目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	3,072.74	3,072.74	2,349.05	2,349.05
合计	3,072.74	3,072.74	2,349.05	2,349.05

(三十五) 所得税费用

1、所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	146,190.13	43,533.15
递延所得税费用	30,869.19	29,537.78
合计	177,059.32	73,070.93

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	1,043,412.37	487,139.51
按法定/适用税率计算的所得税费用	177,059.32	73,070.93
适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		
研发费用加计扣除影响		

不可抵扣的成本、费用和损失的影响		
所得税费用	177,059.32	73,070.93

(三十六) 现金流量表

1、收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	8,613,215.76	38,299.11
其中：单位或个人往来	8,566,115.60	25,619.00
政府补助	38,000.00	12,152.58
存款利息收入	142.58	127.53
其他	8,957.58	400.00
支付其他与经营活动有关的现金	12,853,720.20	2,149,606.44
其中：单位及个人往来款	9,612,000.00	296,054.62
中介机构服务费	81,970.00	1,096,134.82
办公费	272,117.46	63,709.00
车辆费	80,362.21	112,593.51
差旅费	127,673.49	142,149.26
业务招待费	224,984.75	47,177.48
租赁费用	1,577,730.00	204,955.78
广告宣传费	141,619.94	2,864.08
运输费	85,733.85	53,836.05
其他	649,528.50	130,131.84

2、收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金	4,660,000.00	2,720,000.00
其中：非金融机构借款	4,660,000.00	2,720,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	2,035,000.00	2,510,900.00
其中：偿还非金融机构借款	2,035,000.00	2,410,000.00
保证金		100,900.00

(三十七) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	866,353.05	414,068.58
加：信用减值准备	292,785.42	
资产减值准备		-196,918.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	230,537.23	214,268.26

证券代码：872047

证券简称：四川万冠

主办券商：长江证券

无形资产摊销	42,186.24	44,096.56
长期待摊费用摊销	46,358.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	17,704.86	
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）	165,076.66	89,907.89
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）	30,869.20	29,537.78
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）	1,288,546.63	141,987.06
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,920,018.35	2,220,202.11
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,397,124.73	-3,076,729.12
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,542,476.33	-119,579.39
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	33,313.62	97,007.04
减：现金的期初余额	258,918.67	67,898.04
现金及现金等价物净增加额	-225,605.05	29,109.00

2、现金及现金等价物

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	33,313.62	97,007.04
其中：库存现金	21,607.08	7,667.75
可随时用于支付的银行存款	11,706.54	89,339.29
二、现金等价物		
三、年末现金及现金等价物余额	33,313.62	97,007.04

(三十八) 所有权或使用权受到限制的资产

无。

六、合并范围的变更

无。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
四川坤成润科技有限公司	成都市	成都市	机电设备及元件的技术开发、产品销售	100%		投资设立

八、关联方关系及其交易

（一）关联方关系

（1）公司实际控制人

公司的实际控制人为任荣智、李静夫妻二人。任荣智直接持有公司 46.10%的股份，通过成都辉浩间接持有公司 9.94%的股份，李静直接持有公司 8.54%的股份，通过成都辉浩间接持有公司 4.97%的股份，任荣智、李静合计持有股份公司 69.55%的股份。

（2）本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

（3）其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
成都辉浩企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	持有公司 14.90%的股权
成都宏华坤成物业有限公司	法定代表人陈远洪系公司控股股东任荣智的姐夫
王浩	公司董事长、总经理
张豪	公司董事
蒋天明	公司董事
杨冀	公司董事
李季	公司董事、财务总监、信息披露事务负责人
曾利英	公司监事会主席
李爽	公司监事
李志刚	公司监事

（二）关联交易情况

1、关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
任荣智、李静	四川万冠液压技术股份有限公司	1,000,000.00 注①	2018 年 9 月 10 日	2019 年 9 月 9 日	否
		2,500,000.00 注②	2018 年 12 月 21 日	2019 年 12 月 20 日	否

注①：2018 年 9 月 10 日，公司与成都农商银行签订 1 年期借款合同，借款金额 100 万元人民币，公司实际控制人任荣智、李静、及符文婷、舒广宇为该笔借款提供保证担保。

注②：2018 年 12 月 21 日，公司与中国邮政储蓄银行成都高新支行签订 1 年期借款合同，借款金额 250 万元人民币，公司实际控制人任荣智、李静、及董付雁、余廷虎为该笔借款提供保证担保。

2、资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	拆入	归还金额	起始日	截止日	说明
任荣智	拆入	4,660,000.00	2,035,000.00	2019 年 1 月 1 日	2019 年 6 月 30 日	陆续借入、归还

(三) 关联方应收应付款

项目名称	关联方名称	期末余额	期初余额
其他应付款	任荣智	8,631,497.60	6,005,699.51
其他应付款	王浩	1,002.42	1,592.00
其他应付款	张豪	5,499.28	5,407.50
其他应付款	蒋天明	4,870.00	
其他应付款	杨冀	22,973.00	
其他应付款	李季	1,432.00	
其他应付款	曾利英	24,955.16	61,447.03
其他应付款	李爽		1,119.65
其他应付款	李志刚	1,023.87	1,055.00
其他应付款	杨加圣		6,982.25
合计		8,693,253.33	6,083,302.94

九、承诺及或有事项

无。

十、资产负债表日后事项

无。

十一、其他重要事项

无。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

类别	期末余额	期初余额
应收票据		517,117.05
应收账款	12,608,363.41	18,378,756.38
减：坏账准备	853,853.43	1,173,148.51
合计	11,754,509.98	17,722,724.92

1、应收账款

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	12,608,363.41	100.00	853,853.43	6.77
组合 1-账龄组合	10,389,609.33	82.40	853,853.43	8.22
组合 2-不计提坏账准备组合	2,218,754.08	17.60		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	12,608,363.41	100.00	853,853.43	6.77

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	18,378,756.38	100.00	1,173,148.51	6.38
组合 1-账龄组合	16,913,247.61	92.03	1,173,148.51	6.94
组合 2-不计提坏账准备组合	1,465,508.77	7.97		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	18,378,756.38	100.00	1,173,148.51	6.38

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1 年以内	3,827,000.19	5	191,350.01	11,671,308.47	5	583,565.42
1 至 2 年	6,548,892.04	10	654,889.20	4,613,625.44	10	461,362.54
2 至 3 年	3,319.10	20	663.82	622,475.70	20	124,495.15
3 至 4 年	4,560.00	50	2,280.00	3,150.00	50	1,575.00
4-5 年	5,838.00	80	4,670.40	2,688.00	80	2,150.40
合计	10,389,609.33		853,853.43	16,913,247.61		1,173,148.51

(2) 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为-319,295.08 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
中铁工程服务有限公司	5,731,828.10	45.46	538,635.08
中联重科股份有限公司	1,499,335.86	11.89	74,966.79
中铁二局工程有限公司城通分公司	681,182.00	5.40	65,668.20
四川宝石机械专用车有限公司	537,555.80	4.26	26,877.79
中铁工程装备集团盾构再制造有限公司	520,485.00	4.13	26,024.25
合计	8,970,386.76	71.15	732,172.11

(二) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	91,509.00	61,157.29
减：坏账准备		
合计	91,509.00	61,157.29

1、其他应收款项

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	91,509.00	100.00		
组合 2-不计提坏账准备组合	91,509.00	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	91,509.00	100.00		

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	61,157.29	100.00		
组合 2-不计提坏账准备组合	61,157.29	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	61,157.29	100.00		

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款项

①采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	74,722.42			25,362.29		
1-2 年	10,991.58					
2-3 年				2,000.00		
3 年以上	5,795.00			33,795.00		
合 计	91,509.00			61,157.29		

(2) 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为 0 元。

(3) 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
员工备用金		
押金	5,795.00	35,831.58
保证金	28,014.11	20,000.00
往来款	53,648.21	1,553.63
其他	4,051.68	3,772.08
合计	91,509.00	61,157.29

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 余额
深圳市新芯科技有限公司	保证金	32,500.00	1 年以内	35.52	
中国石油天然气有限公司	保证金	17,059.11	1 年以内	18.64	
三维激光项目	保证金	10,955.00	1 年以内	11.97	
员工社保公积金	员工社保公 积金	4,051.68	1 年以内	4.43	
成都市温江区大华气体有 限公司	押金	3,560.00	3 年以上	3.89	
合计		68,125.79		74.45	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,000,000.00		10,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
合计	10,000,000.00	-	10,000,000.00	2,000,000.00	-	2,000,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
四川坤成润科技 有限公司	2,000,000.00	8,000,000.00		10,000,000.00		
合计	2,000,000.00	8,000,000.00		10,000,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	4,433,707.73	4,066,663.37	8,010,583.81	5,406,220.43
系统集成	479,131.89	390,584.46	4,252,697.95	2,484,261.75
再制造			315,543.93	182,820.16
元件维修	28,772.27	28,200.16	198,343.61	98,689.66
产品销售	48,275.22	26,250.00		
元件代理销售	3,799,415.15	3,578,146.19	2,667,102.82	2,230,705.29
技术服务	78,113.20	43,482.56	576,895.50	409,743.57
二、其他业务小计	424,778.76	204,248.17		
设备租赁业务	424,778.76	204,248.17		
合计	4,858,486.49	4,270,911.54	8,010,583.81	5,406,220.43

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

证券代码：872047

证券简称：四川万冠

主办券商：长江证券

项目	本期发生额	备注
1. 非流动资产处置损益	-17,704.86	
2. 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）	38,000.00	贷款贴息
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,072.74	
4. 所得税影响额	1,722.24	
合 计	15,500.16	

(二) 净资产收益率和每股收益

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	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	5.60%	2.82%	0.09	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.50%	2.76%	0.08	0.04

四川万冠液压技术股份有限公司

二〇一九年八月九日