



天安科技

NEEQ : 834661

沈阳天安科技股份有限公司

Shenyang Tian An Technology Co., Ltd.



半年度报告

—— 2019 ——

公司半年度大事记



1、2019 年上半年，公司共有三项产品获得国家知识产权局授权专利：ZL 2018 2 1498113.9 巷道超前支护支架、ZL 2018 2 1118640.2 一种综采工作面机炮联采装置、ZL 2018 2 1306128.0 一种小型矿用硬岩盾构掘进机。截至 2019 年 6 月 30 日，公司共拥有专利 61 项，其中发明专利 18 项。



2、2019 年上半年，公司共有九项产品获得安标国家矿用产品安全标志中心颁发认证的矿用产品安全标志证书：端头液压支架、液压支架千斤顶、液压支架双伸缩立柱、液压支架单伸缩立柱、煤矿用机载锚杆钻机、巷道超前支护液压支架。截至 2019 年 6 月 30 日，公司共拥有矿用产品安全标志证书 55 项。

3、公司注册地址变更并已于2019年5月21日取得新的《营业执照》，除注册地址由沈阳市沈河区高官街11号变更为辽宁省沈抚新区滨河路15号以外，其他记载的工商登记事项未发生变化。

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	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	19
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	34

释义

释义项目		释义
公司、天安科技、天安公司	指	沈阳天安科技股份有限公司
辽宁天安	指	辽宁天安科技有限公司, 为天安公司全资子公司
瑞安煤机	指	瑞安市南方煤矿机械厂
上海复星	指	上海复星创泓股权投资基金合伙企业(有限合伙)
《公司章程》	指	《沈阳天安科技股份有限公司章程》, 2019 年 5 月修订
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
董监高	指	公司董事、监事及高级管理人员
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

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。

公司负责人曹树祥、主管会计工作负责人王美娟及会计机构负责人（会计主管人员）王美娟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	沈阳天安科技股份有限公司
备查文件	1. 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本 2. 载有公司法定代表人、财务总监、财务经理签名并盖章的2019年6月份财务报表

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	沈阳天安科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shenyang Tian An Technology Co., Ltd.
证券简称	天安科技
证券代码	834661
法定代表人	曹树祥
办公地址	辽宁省沈抚新区滨河路 15 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	吴香兰
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	024-56598785
传真	024-56598785
电子邮箱	securities@tatec.cn
公司网址	www.sytatech.com
联系地址及邮政编码	辽宁省沈抚新区滨河路 15 号;113122
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	沈阳天安科技股份有限公司

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	2004-01-04
挂牌时间	2015-12-04
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-35 专用设备制造业-351 采矿、冶金、建筑专用设备制造-3511 矿山机械制造
主要产品与服务项目	煤矿特种支护类设备、巷道快速掘进系统与装备、洗选类设备的设计研发、生产制造与销售, 以及相关技术转让与服务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	73,980,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	李秀华
实际控制人及其一致行动人	李秀华、曹树祥

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91210100755518975B	否
注册地址	辽宁省沈抚新区滨河路 15 号	是
注册资本（元）	73,980,000 元	否

五、 中介机构

主办券商	华林证券
主办券商办公地址	西藏自治区拉萨市柳梧新区国际总部城 3 幢 1 单位 5-5
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	177,048,868.40	115,831,783.05	52.85%
毛利率%	41.39%	33.56%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	34,802,761.16	11,064,148.82	214.55%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	34,457,445.20	11,052,218.22	211.77%
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）	6.33%	2.16%	-
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）	6.26%	2.16%	-
基本每股收益	0.47	0.15	213.33%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	715,061,933.85	706,887,333.76	1.16%
负债总计	147,651,685.34	174,144,138.85	-15.21%
归属于挂牌公司股东的净资产	567,410,248.51	532,743,194.91	6.51%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	7.67	7.20	6.51%
资产负债率%（母公司）	5.36%	11.22%	-
资产负债率%（合并）	20.65%	24.64%	-
流动比率	5.26	4.21	-
利息保障倍数	103.45	58.13	-

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	39,547,582.39	-11,096,946.08	456.38%
应收账款周转率	0.53	0.36	-
存货周转率	0.51	0.40	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	1.16%	1.77%	-

营业收入增长率%	52.85%	124.07%	—
净利润增长率%	214.55%	453.31%	—

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	73,980,000	73,980,000	—
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	62,646.02
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）	632,230.10
债务重组损益	-245,460.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	173.26
非经常性损益合计	449,589.38
所得税影响数	104,273.42
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	345,315.96

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

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司所处行业为矿山机械制造业，是为煤炭生产企业提供设备及相关技术服务的行业，属于专用设备制造业。公司具有较强的技术创新能力，截至 2019 年 6 月 30 日，公司拥有六十一项自主知识产权的国家专利，融研发、设计、制造、服务于一体，是具备核心竞争力的煤矿特种支护设备、巷道快速掘进系统与装备、洗选设备的供应商，是煤矿安全、环保系统解决方案的提供商。公司主要为国有大中型煤炭生产企业提供定制化的、或者有特殊功能需求的煤矿开采和掘进设备及系统解决方案。

公司的客户主要为国内大中型煤矿，公司可以向客户提供定制化的研发、设计、制造、工程服务等多种业务。同时，公司向其他煤炭机械装备制造厂商提供技术转让及服务业务。公司技术实力雄厚，核心技术团队拥有数十年的解决煤矿复杂问题的丰富经验，能够为客户提供诊断式、个性化的煤矿安全、环保系统解决方案。在为客户解决问题的同时，公司研发设计了煤矿特种支护支架等特种支护产品。此外，公司还自主研发了地面和井下的块煤洗选类设备。公司既有单一设备产品，也有成套化的系统装备，产品紧贴煤矿安全、环保、高效的设备需求，技术工艺水平高，实用效果好，可替代性低，在细分市场取得了明显的竞争优势。通过与客户多年的密切合作，公司的产品和技术水平赢得了客户的普遍信赖，与主要客户保持了长期、密切、稳定的业务关系，为公司带来了稳定的市场份额和较高的利润水平。

公司所处行业下游为煤炭生产企业，行业发展直接受煤炭生产企业固定资产投资情况的影响。公司有自己的销售团队，但主要客户多为公司服务多年的国内大型煤炭企业集团，客户粘性较好，企业间了解沟通较多，客户遭遇技术及设备上的急、难需求会直接向公司寻求帮助，具有比较好的信任基础。

我国的能源结构中仍然是以一次性能源为主，其中煤炭占比仍在 60%以上，煤炭工业在国民经济中的基础地位，是长期、稳固的，具有不可替代性。在国家相关政策的调控和引导下，国家发改委等部门就煤炭去产能研究举措，包括暂停审批新建煤矿项目、淘汰落后产能、引导“僵尸企业”退出等举措，以及强制执行每周 5 天工作制以消减过剩产能。近几年，受益于国内经济稳中向好和国家深化煤炭行业供给侧结构性改革影响，煤炭行业从 2017 年开始供需环境开始好转，煤炭价格大幅回升，行业经济运行趋于良性，亏损企业明显减少，盈利能力持续好转。先进产能置换工作不断推进，煤炭开采机械化程度以及煤炭行业整体科技水平不断提高，基于效率、安全、更新需求等，煤机需求明显提升。

公司提供的特种支护支架、巷道快速掘进系统与装备、洗选煤设备及系统解决方案能够有效解决煤矿采掘过程中的疑难复杂问题，显著改善煤矿的安全生产水平，节约可观的人工和运营成本，符合国家关于煤炭行业的调控和引导政策，随着煤炭行业回暖、机械化程度的提高，固定资产投资持续提升，为公司的发展提供了一定的保证。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司业务未发生变化，全国煤炭价格在合理区间波动，行业效益持续好转，先进产能置换工作不断推进，随着煤矿对安全、高效、自动化、智能化装备的渴求，煤炭开采机械化程度以及煤炭行业整体科技水平不断提高，煤机需求在 2019 年持续增长。

1、公司财务情况

报告期内，公司资产总额为 715,061,933.85 元，比去年同期提高了 1.16%；净资产总额 567,410,248.51 元，比去年同期提高了 6.51%；负债总额 147,651,685.34 元，比去年同期下降了 15.21%；资产负债率 20.65%，比去年同期资产负债率 24.64%下降了 3.99%。报告期内资产总额、净资产总额财务

指标与去年同期相比均有提升，负债总额、资产负债率指标下降。

2、公司经营情况

报告期内，公司实现销售收入 177,048,868.40 元，较上年同期 115,831,783.05 元提高了 52.85%；营业成本 103,761,875.02，较上年同期 76,958,871.34 提高了 34.83%；净利润 34,802,761.16 元，较上年同期 11,064,148.82 元提高了 214.55%。

3、公司经营活动现金流情况

2019 年上半年，公司销售商品、提供劳务收到的现金共计 144,658,080.82 元，去年同期销售商品、提供劳务收到的现金共计 117,975,214.14 元，同比增加了 22.62%；2019 年上半年公司购买商品、接受劳务等经营活动支付的现金为 68,233,609.90 元，去年同期购买商品、接受劳务等经营活动支付的现金为 95,152,778.95 元，同比降低了 28.29%。公司加大了收支平衡管理，使经营活动产生的现金流量净额持续较好。

4、研发情况

2019 年上半年，公司加大了研发创新力度，“矩形煤巷盾构掘进系统”和“煤矿巷道掘、钻、抽、运一体化项目”两项对煤矿巷道掘进工艺和装备影响巨大的项目已完成研发设计及样机生产制造。

5、报告期内公司较为重大的事项包括：

公司及其子公司 2019 年上半年共有 9 个产品：“端头液压支架”、“液压支架千斤顶”二个型号、“液压支架双伸缩立柱”二个型号、“液压支架单伸缩立柱”、“煤矿用机载锚杆钻机”二个型号以及“巷道超前支护液压支架”获得国家矿用安全标志证书。

2019 年上半年，公司自主研发的三项技术产品：“巷道超前支护支架”、“一种综采工作面机炮联采装置”、“一种小型矿用硬岩盾构掘进机”获得国家实用新型专利证书；截至 2019 年 6 月 30 日，公司共拥有专利 61 项，其中发明专利 18 项。

天安公司一直保持着持续的技术创新和产品出新，保持着与客户的密切交流和技术开发。

三、 风险与价值

1、行业波动风险：

公司所处行业为煤炭机械装备制造业，下游为煤炭生产企业。我国在能源需求结构上以一次能源为主，其中煤炭占比在 60%以上。虽然我国能源结构正在发生变化，其它替代能源在不断被开发，但煤炭仍然是我国能源安全战略中最重要基石，也仍将是长期的主要能源。天安公司提供的特种支护支架、巷道快速掘进系统与装备、洗选煤设备及系统解决方案能够有效的解决煤矿采掘过程中的疑难复杂问题，显著改善煤矿的安全生产水平，节约可观的人工和运营成本，符合国家关于煤炭行业的调控和引导政策。但不能排除煤价出现大幅度异常波动而导致煤企业经营困难，进而出现投资停滞的风险。公司管理层坚持积极推进新品研发，全面提高研发、设计、生产能力水平。通过新产品的研发，积极推进技术转化，努力开发煤矿掘、钻、抽、运一体化项目和矩形煤巷盾构掘进系统，拓宽行业市场，丰富公司产品线，优化产品结构，规避行业风险。

2、业绩下滑风险：

公司主要客户为国内大型煤炭生产企业。凭借数十年积累的煤矿系统问题解决经验和产品设计研发经验，公司在行业内取得了较高的知名度和信誉度，与主要客户保持了长期、稳定的合作关系。报告期内公司业绩有较大程度提升，销售收入、净利润较上年度同期有较大提高。从目前情况看，煤炭企业在煤价回升后对煤机设备的需求得到释放，对煤机设备投入一段时期内会出现较大的市场需求，设备采购价格及合同预付款有了较大改善，但销售回款依然不能得到快速提升和改善，进而出现公司煤机主业订单增加但利润及现金流不能同比增加的可能。公司积极努力加大回款力度，积极开展开源节流，实现产品利润最大化，并改善公司应收账款状态。

3、应收账款增加风险：

报告期末,公司应收账款较上年度略有增加,但总体坏账计提比例好于去年,针对清欠账龄较长款项,公司加大工作力度并有所成效。未来如果公司主要客户甚至下游全行业的经营状况继续恶化,并因资金紧张而对煤机企业延期付款,公司应收账款金额将面临继续增加的风险。应对措施:公司一方面按照应收账款账龄充分计提了坏账准备,另一方面采取了“以货抵债”的方式来回收货款。同时,对于合作时间短、资金偿付能力较弱的下游客户,公司主动减少与其业务往来或要求预先支付货款,以降低回款风险。

4、重大客户依赖风险:

在政策鼓励和推动下,煤炭行业集中度不断提高。同时,在煤炭行业产能过剩的背景下,中小煤炭企业投资意愿下降,煤炭行业固定资产投资主要集中于大型煤矿企业。前述原因导致公司的客户集中度在不断提高。若相关客户减少对公司的采购额或双方合作关系发生不利变化,将会对公司销售收入产生一定影响。未来,公司将继续积极拓展销售渠道,寻求与新的优质客户进行合作。

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

公司作为新三板挂牌的公众公司,遵纪守法,合规经营,依法纳税,在追求经济效益保护股东利益的同时,充分的尊重和维护客户、供应商、消费者以及员工的合法权益。公司始终坚持“客户至上、质量第一”,不断满足客户的个性化订制需求,在追求企业价值最大化的同时,积极承担社会责任,做到安全生产、绿色环保生产,维护和保障职工的合法权益。公司利用科技创新优势,不断推动科技进步,为社会创造财富,为当地居民就业创造条件,带动和促进地区经济发展。

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	四.二.(二)
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.(三)
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	四.二.(四)
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	10,000,000.00	1,356,593.94
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
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）		
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) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
-----	------	------	------------	----------	--------

曹树祥、李秀华	担保	30,000,000	已事前及时履行	2019年2月26日	2019-004
---------	----	------------	---------	------------	----------

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

担保人作为公司实际控制人，为保证公司经营工作的正常、有序进行，有利于改善公司财务状况和日常业务的开展，愿意为本次贷款授信提供担保并承担连带保证责任，该担保为偶发性不具有持续性。

本次担保事项有利于解决公司资金需求，有利于改善公司财务状况和日常业务的开展，为公司未来发展提供支持，不存在损害挂牌公司和其他股东利益的情形，不影响公司的独立性。因此，上述担保不会损害公司的利益，本次担保风险可控。

（三） 承诺事项的履行情况

承诺事项详细情况：

1、公司控股股东、实际控制人及董监高股东对所持股份限售安排的承诺

在公司《公开转让说明书》之第一节公司基本情况之二、股票挂牌情况之（二）股东所持股份限售安排及股东自愿锁定承诺中公司控股股东、实际控制人及董监高股东对所持股份限售安排的承诺为：

“根据《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第2.8条规定，本公司的控股股东、实际控制人曹树祥承诺：在本次挂牌前直接或间接持有的公司股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为本次挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为本次挂牌之日、本次挂牌期满一年和两年。”根据《公司法》第一百四十一条规定，担任本公司董事、监事、高级管理人员的股东曹树祥、曹伟、李小示、吴晓慧、吴香兰、李静、李秀岩、宁殿志、王美娟分别承诺：“在任职期间每年转让的股份不超过其所持有公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让其持有的本公司股份。”报告期内，公司实际控制人、董监高股东没有违反上述承诺事项之情形发生。

2、公司控股股东、实际控制人关于避免同业竞争的承诺

为保障公司及全体股东的利益，公司控股股东、实际控制人李秀华、曹树祥在公司《公开转让说明书》之第三节公司治理之五同业竞争之（二）公司控股股东、实际控制人关于避免同业竞争的承诺中做出如下承诺：“截至本承诺函出具之日，本人及本人拥有权益的控股及参股公司均没有直接或间接地从事任何与沈阳天安科技股份有限公司（“公司”）实际从事业务存在竞争的业务活动，也未参与投资于任何与公司的主营业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。自本承诺函出具之日起，本人及本人拥有权益的控股及参股公司均承诺将不会直接或间接的成为与公司的主营业务构成竞争或可能构成竞争的任何公司、企业或其他经济组织的控股股东，或持有与公司主营业务构成竞争或可能构成竞争的任何公司、企业或其他经济组织5%以上的权益，不会直接或间接的从事或参与任何与公司主营业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动，不会以任何形式支持公司以外的他人从事或参与与公司主营业务构成竞争或可能构成竞争的业务。如果本人发现任何与公司主营业务构成或可能构成直接或间接竞争的新业务机会，本人将立即书面通知公司，并尽力促使该业务机会按合理和公平的条款和条件首先提供给公司。如承诺函被证明是不真实或未被遵守，本人将向公司赔偿一切直接和间接损失。”报告期内，公司控股股东、实际控制人没有违反上述承诺事项之情形发生。

3、公司董监高就与公司签订的重要协议、关联交易、避免资金占用及资金拆借做出的承诺

在公司《公开转让说明书》之第三节公司治理之七公司董事、监事、高级管理人员相关情况之（三）中公司董监高作出如下承诺：“1、公司与董事、监事、高级管理人员签订的协议。公司与董事、监事、高级管理人员（除董事王长颖、李小示、吴晓慧及监事马德刚外）签订了劳动合同及保密协议。”“2、关于规范关联交易的承诺。公司董事、监事、高级管理人员关于规范关联交易的承诺详见本公开转让说明书‘第四节公司财务’之‘九、关联方、关联方关系及关联交易’之‘（四）减少和规范关联交易的具体措施’。”“3、关于股份锁定的承诺公司董事、监事、高级管理人员关于股份锁定的承诺详见本公开转让说明书‘第一节 公司基本情况’之‘二、股票挂牌情况’之‘（二）股东所持股份限售安排及股东自愿锁定承诺’。”“4、关于避免资金占用及资金拆借的承诺为保障公司及中小股东权益不受

损害，公司全体董事、监事、高级管理人员出具了《关于无资金占用的承诺函》，承诺：“自2013年1月1日至本承诺函出具之日，本人不存在任何占用天安科技资金或财产的行为。为保持天安科技在资产、人员、财务、业务和机构等方面的独立性，本人在未来亦不会从事占用、挪用沈阳天安公司资金、财产或其他资源，以及其他损害沈阳天安公司及股东利益的行为”。”报告期内，董监高人员没有违反上述承诺事项之情形发生。

4、公司董监高关于诚信情况的承诺

在公司《公开转让说明书》之第三节公司治理之七、公司董事、监事、高级管理人员相关情况之（六）董事、监事、高级管理人员的诚信情况中公司董监高承诺：“公司董事、监事、高级管理人员最近两年未因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分；不存在因涉嫌违法违规处于调查之中尚无定论的情形；最近两年内不存在对所任职（包括现任职和曾任职）的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任的情形；最近两年内不存在受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责的情形；不存在个人负有数额较大债务到期未偿还的情形；不存在欺诈或其他不诚实行为等。公司董事、监事、高级管理人员已对此作出了书面声明并签字承诺。”报告期内，公司董监高人员没有违反上述承诺事项之情形发生。

5、公司控股股东及实际控制人关于关联交易的承诺

在公司《公开转让说明书》之第四节 公司财务之九关联方、关联方关系及关联交易之（四）减少和规范关联交易的具体措施中，公司控股股东及实际控制人做出承诺：“本公司在资产、人员、财务、机构、业务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业保持独立，具备完整的业务体系和独立面向市场自主经营的能力。为规范关联方与公司之间的关联交易，公司控股股东及实际控制人出具了《关联交易承诺函》，承诺：“如承诺人及承诺人所控制的其他企业（若有）与天安科技不可避免地出现关联交易，将根据《公司法》等国家法律、法规和天安科技《公司章程》关于关联交易的有关制度的规定，依照市场规则，本着一般商业原则，通过签订书面协议，公平合理地进行交易，以维护天安科技及所有股东的利益，承诺人将不利用在天安科技中的股东地位，为承诺人及其所控制的其他企业（若有）在与天安科技关联交易中谋取不正当利益。”报告期内，公司控股股东及实际控制人没有违反上述承诺事项之情形发生。

6、公司高管和核心员工自愿锁定股权激励股票的承诺

公司高管曹伟、李秀岩、吴香兰、宁殿志、王美娟以及张晓燕、范敬华、盛宏浩、刘春生、腾飞、邱洋、杨宏光共七名核心员工分别与公司签订承诺书，承诺的拟购股份自完成在中国证券登记结算公司的登记之日四年内不转让，自愿锁定。报告期内，上述股权激励对象公司高级管理人员和核心员工没有违反上述承诺事项之情形发生。

（四） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	保证	1,420,000.00	0.20%	银行承兑汇票保证金
货币资金	保证	651,022.82	0.09%	国际信用证保证金
银行承兑票据	保证	7,800,000.00	1.09%	银行承兑汇票保证金
房屋	抵押	23,220,028.70	3.25%	银行贷款
土地	抵押	3,654,363.74	0.51%	银行贷款
合计	-	36,745,415.26	5.14%	-

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	64,574,374	87.29%	-3,591,844	60,982,530	82.43%
	其中：控股股东、实际控制人	26,855,775	36.30%	-	26,855,775	36.30%
	董事、监事、高管	5,994,624	8.10%	-3,591,844	2,402,780	3.25%
	核心员工	292,050	0.39%	-	292,050	0.39%
有限售条件股份	有限售股份总数	9,405,626	12.72%	3,591,844	12,997,470	17.57%
	其中：控股股东、实际控制人	4,339,125	5.87%	-	4,399,125	5.95%
	董事、监事、高管	4,466,501	6.04%	3,591,844	8,058,345	10.89%
	核心员工	600,000	0.81%	-	600,000	0.81%
总股本		73,980,000	-	0	73,980,000	-
普通股股东人数		29				

(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	李秀华	25,409,400	-	25,409,400	34.3463%	-	25,409,400
2	上海复星创泓股权投资基金合伙企业（有限合伙）	13,775,000	-	13,775,000	18.6199%	-	13,775,000
3	瑞安市南方煤矿机械厂	10,885,875	-	10,885,875	14.7146%	-	10,885,875
4	曹丽	5,880,850	-	5,880,850	7.9492%	-	5,880,850
5	曹树祥	5,785,500	-	5,785,500	7.8204%	4,339,125	1,446,375
合计		61,736,625	0	61,736,625	83.45%	4,339,125	57,397,500

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

股东李秀华与曹树祥为夫妻关系；股东曹丽为李秀华与曹树祥之女；其他股东之间不存在关联关系。

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

公司控股股东为自然人李秀华。李秀华，女，1949 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历。1974 年至 1986 年，就职于通化市制锁厂；1986 年至 1997 年，就职于沈阳煤炭科学研究所劳服公司；1997 年至 2017 年 8 月任职于华祥机械；2004 年至 2013 年，任公司监事。

报告期内，控股股东无变化。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为自然人曹树祥、李秀华。

曹树祥，男，1948 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，东北大学固体力学专业硕士研究生，教授级高级工程师。1975 年至 1976 年，任吉林省柳河县手工业管理局干事；1976 年至 1983 年，任吉林省通化市制锁厂政工组长；1983 年至 1986 年，攻读东北大学固体力学专业研究生；1986 年至 2009 年，历任沈阳煤炭科学研究所工程师、研究室主任、副总工程师、副所长、所长；2004 年至今在公司任职，现任董事长。

李秀华，女，1949 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历。1974 年至 1986 年，就职于通化市制锁厂；1986 年至 1997 年，就职于沈阳煤炭科学研究所劳服公司；1997 年至 2017 年 8 月任职于华祥机械；2004 年至 2013 年，任公司监事。

报告期内，实际控制人无变化。

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
曹树祥	董事长、总经理	男	1948 年 12 月	硕士研究生	2017.05.05-2020.05.04	是
李小示	董事	男	1957 年 9 月	初中	2017.05.05-2020.05.04	否
曹伟	董事、副总经理	男	1978 年 10 月	硕士研究生	2017.05.05-2020.05.04	是
王长颖	董事	男	1973 年 9 月	硕士研究生	2017.05.05-2020.05.04	否
吴晓慧	董事	女	1984 年 1 月	本科	2018.08.02-2020.05.04	否
李静	监事会主席	女	1965 年 5 月	本科	2017.05.05-2020.05.04	是
马德刚	监事	男	1973 年 5 月	硕士研究生	2017.05.05-2020.05.04	否
高岩	监事	女	1976 年 2 月	大专	2017.05.05-2020.05.04	是
李秀岩	副总经理	男	1954 年 1 月	大专	2017.05.05-2020.05.04	是
吴香兰	副总经理、董秘	女	1962 年 2 月	大专	2017.05.05-2020.05.04	是
宁殿志	副总经理	男	1958 年 1 月	本科	2017.05.05-2020.05.04	是
王美娟	财务总监	女	1967 年 3 月	本科	2017.05.05-2020.05.04	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

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:

曹树祥与董事、副总经理曹伟为父子关系，是副总经理李秀岩的姐夫；董事李小示与董事吴晓慧为父女关系，其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(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
曹树祥	董事长、总经理	5,785,500	0	5,785,500	7.8204%	0
曹伟	董事、副总经理	1,773,250	0	1,773,250	2.3969%	0
吴晓慧	董事	5,146,125	0	5,146,125	6.9561%	0
李静	监事会主席	1,623,000	0	1,623,000	2.1938%	0
李秀岩	副总经理	1,498,000	0	1,498,000	2.0249%	0
吴香兰	副总经理、董秘	113,750	0	113,750	0.1538%	0
宁殿志	副总经理	102,000	0	102,000	0.1379%	0
王美娟	财务总监	205,000	0	205,000	0.2771%	0
合计	-	16,246,625	0	16,246,625	21.96%	0

(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
曹伟	董事、总经理	离任	董事、副总经理	个人原因
曹树祥	董事长	新任	董事长、总经理	兼任总经理

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

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	46	54
生产人员	264	266
销售人员	30	33
技术人员	69	68
财务人员	7	8
员工总计	416	429

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	3	3
本科	74	76
专科	61	65
专科以下	277	284
员工总计	416	429

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：

报告期内，公司薪酬政策保持稳定；培训计划按入职培训、专业培训、转岗培训等分类进行；公司按时足额缴纳“五险一金”，没有需要公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☒适用 ☐不适用

核心人员	期初人数	期末人数
------	------	------

核心员工	7	7
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

核心人员的变动情况：

截止报告期末，公司核心员工人数较上一报告期无变化，人数为 7 人。

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、1	35,766,062.84	15,869,190.26
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、2	318,380,552.45	309,430,944.57
其中：应收票据		54,623,195.30	47,929,182.90
应收账款		263,757,357.15	261,501,761.67
应收款项融资			
预付款项	五、3	31,894,837.14	6,330,976.90
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	18,133,353.73	16,659,657.51
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	185,827,186.25	217,959,756.51
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、6		14,802,099.30
流动资产合计		590,001,992.41	581,052,625.05
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		-	

长期应收款	五、7	86,436.00	86,436.00
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、8	39,827,116.34	41,091,259.50
在建工程	五、9	29,327,833.43	28,180,270.45
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、10	43,616,944.51	44,009,626.98
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、11	12,201,611.16	12,467,115.78
其他非流动资产			
非流动资产合计		125,059,941.44	125,834,708.71
资产总计		715,061,933.85	706,887,333.76
流动负债：			
短期借款	五、13	10,000,000.00	22,000,000.00
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、14	62,677,241.99	80,285,092.10
其中：应付票据		10,640,000.00	19,470,000.00
应付账款		52,037,241.99	60,815,092.10
预收款项	五、15	30,975,111.39	29,420,170.07
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、16		1,960,484.65
应交税费	五、17	8,202,876.81	4,164,557.66
其他应付款	五、18	295,451.38	282,600.50
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			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		112,150,681.57	138,112,904.98
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、20	35,501,003.77	36,031,233.87
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		35,501,003.77	36,031,233.87
负债合计		147,651,685.34	174,144,138.85
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、21	73,980,000.00	73,980,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、22	232,147,719.86	232,147,719.86
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、23	139,224.91	274,932.47
盈余公积	五、24	6,440,403.67	6,440,403.67
一般风险准备			
未分配利润	五、25	254,702,900.07	219,900,138.91
归属于母公司所有者权益合计		567,410,248.51	532,743,194.91
少数股东权益			
所有者权益合计		567,410,248.51	532,743,194.91
负债和所有者权益总计		715,061,933.85	706,887,333.76

法定代表人：曹树祥

主管会计工作负责人：王美娟

会计机构负责人：王美娟

（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		27,375,078.89	10,986,441.18

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	十五、1	32,720,126.07	17,550,000.00
应收账款	十五、1	129,843,739.39	137,003,681.96
应收款项融资			
预付款项		1,492,554.25	442,528.50
其他应收款	十五、2	146,264,552.64	170,671,093.15
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		2,026,317.05	19,010,513.64
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			802,099.30
流动资产合计		339,722,368.29	356,466,357.73
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		86,436.00	86,436.00
长期股权投资	十五、3	18,000,000.00	18,000,000.00
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		2,189,987.86	2,511,023.80
在建工程			94,606.55
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		695,769.14	578,910.76
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		5,792,637.39	5,621,806.12
其他非流动资产			
非流动资产合计		26,764,830.39	26,892,783.23
资产总计		366,487,198.68	383,359,140.96
流动负债：			
短期借款		10,000,000.00	22,000,000.00

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		2,840,000.00	16,000,000.00
应付账款		293,045.38	1,838,209.02
预收款项		4,154,960.62	1,879,859.50
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			992,199.25
应交税费		2,001,443.01	240,865.28
其他应付款		341,565.09	72,836.50
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		19,631,014.10	43,023,969.55
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		19,631,014.10	43,023,969.55
所有者权益：			
股本		73,980,000.00	73,980,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		232,147,719.86	232,147,719.86
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		139,224.91	139,224.91
盈余公积		6,440,403.67	6,440,403.67
一般风险准备			

未分配利润		34,148,836.14	27,627,822.97
所有者权益合计		346,856,184.58	340,335,171.41
负债和所有者权益合计		366,487,198.68	383,359,140.96

法定代表人：曹树祥

主管会计工作负责人：王美娟

会计机构负责人：王美娟

(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		177,048,868.40	115,831,783.05
其中：营业收入	五、26	177,048,868.40	115,831,783.05
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		138,240,762.95	103,214,015.37
其中：营业成本	五、26	103,761,875.02	76,958,871.34
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、27	2,356,708.26	1,763,203.59
销售费用	五、28	7,009,538.92	6,057,267.59
管理费用	五、29	6,955,996.84	6,957,871.92
研发费用	五、30	13,164,433.28	7,052,686.01
财务费用	五、31	603,979.23	179,035.07
其中：利息费用		383,761.84	
利息收入		74,717.15	
信用减值损失			
资产减值损失	五、32	4,388,231.40	4,245,079.85
加：其他收益	五、33	632,230.10	54,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、34	57,592.73	
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、35	62,646.02	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		39,560,574.30	12,671,767.68

加：营业外收入	五、36	280.00	59,415.65
减：营业外支出	五、37	245,566.74	84,472.70
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		39,315,287.56	12,646,710.63
减：所得税费用	五、38	4,512,526.40	1,582,561.81
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		34,802,761.16	11,064,148.82
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		34,802,761.16	11,064,148.82
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		34,802,761.16	11,064,148.82
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		34,802,761.16	11,064,148.82
归属于母公司所有者的综合收益总额		34,802,761.16	11,064,148.82
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）		0.47	0.15
(二)稀释每股收益（元/股）		0.47	0.15

法定代表人：曹树祥

主管会计工作负责人：王美娟

会计机构负责人：王美娟

(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	十五、4	101,189,157.10	62,049,630.58
减：营业成本	十五、4	82,923,825.64	49,166,858.98
税金及附加		296,667.61	262,316.31
销售费用		1,472,303.60	1,706,337.24
管理费用		3,008,653.33	3,220,733.59
研发费用		4,898,009.92	2,914,744.95
财务费用		326,436.60	109,811.88
其中：利息费用		383,761.84	201,760.84
利息收入		64,079.22	-102,040.76
加：其他收益		101,000.00	
投资收益（损失以“-”号填列）			20,000,000.00
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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,186,825.12	4,409,226.17
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,177,435.28	29,078,053.80
加：营业外收入		280.00	8,345.65
减：营业外支出		101,916.74	3,600.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,075,798.54	29,082,799.45
减：所得税费用		554,785.37	1,163,256.26
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,521,013.17	27,919,543.19
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,521,013.17	27,919,543.19
（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			

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		6,521,013.17	27,919,543.19
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：曹树祥

主管会计工作负责人：王美娟

会计机构负责人：王美娟

（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		144,658,080.82	117,975,215.14
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、39	1,306,251.48	583,859.52
经营活动现金流入小计		145,964,332.30	118,559,074.66
购买商品、接受劳务支付的现金		68,233,609.90	95,152,778.95
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		19,755,787.12	18,373,960.21
支付的各项税费		11,596,671.62	9,643,612.88
支付其他与经营活动有关的现金	五、39	6,830,681.27	6,485,668.70
经营活动现金流出小计		106,416,749.91	129,656,020.74
经营活动产生的现金流量净额		39,547,582.39	-11,096,946.08
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		57,592.73	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			6,000.00
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		57,592.73	6,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,121,467.75	563,993.58
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		1,121,467.75	563,993.58
投资活动产生的现金流量净额		-1,063,875.02	-557,993.58
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		10,000,000.00	30,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	30,000,000.00
偿还债务支付的现金		22,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		657,857.61	18,702,760.84
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		22,657,857.61	23,702,760.84
筹资活动产生的现金流量净额		-12,657,857.61	6,297,239.16
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		25,825,849.76	-5,357,700.50
加：期初现金及现金等价物余额		7,869,190.26	15,752,920.58
六、期末现金及现金等价物余额		33,695,040.02	10,395,220.08

法定代表人：曹树祥

主管会计工作负责人：王美娟

会计机构负责人：王美娟

(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		46,802,236.43	37,992,553.40
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,294,613.55	456,543.61
经营活动现金流入小计		48,096,849.98	38,449,097.01
购买商品、接受劳务支付的现金		3,751,469.22	51,601,997.24
支付给职工以及为职工支付的现金		6,839,103.30	6,865,332.10
支付的各项税费		318,524.91	2,583,116.61
支付其他与经营活动有关的现金		2,399,375.82	3,308,299.81
经营活动现金流出小计		13,308,473.25	64,358,745.76
经营活动产生的现金流量净额		34,788,376.73	-25,909,648.75
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			20,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			6,000.00
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			20,006,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		87,000.00	19,543.58
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		87,000.00	19,543.58
投资活动产生的现金流量净额		-87,000.00	19,986,456.42
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		10,000,000.00	30,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	30,000,000.00
偿还债务支付的现金		22,000,000.00	5,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		383,761.84	18,702,760.84
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		22,383,761.84	23,702,760.84
筹资活动产生的现金流量净额		-12,383,761.84	6,297,239.16
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		22,317,614.89	374,046.83
加：期初现金及现金等价物余额		2,986,441.18	2,594,893.70
六、期末现金及现金等价物余额		25,304,056.07	2,968,940.53

法定代表人：曹树祥

主管会计工作负责人：王美娟

会计机构负责人：王美娟

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	
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

二、 报表项目注释

沈阳天安科技股份有限公司

财务报表附注

截止 2019 年 6 月 30 日

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

1. 公司概况

沈阳天安科技股份有限公司（以下简称本公司或公司）前身为沈阳天安矿山机械科技有限公司，系根据 2003 年 10 月 10 日煤炭科学研究总院抚顺分院煤科抚顺院【2003】44 号文件，由沈阳煤炭科学研究所、瑞安市南方煤矿机械厂、沈阳市华祥矿山机械厂和丁宝利等 17 位自然人于 2004 年 1 月 4 日组建设立的有限责任公司，公司设立时注册资本为人

民币 1000 万元。

2006 年 7 月 31 日，根据公司股东会决议和修改后的章程规定，公司注册资本由 1,000 万元增加到 1,398 万元，新增注册资本 398 万元由瑞安市南方煤矿机械厂、沈阳市华祥矿山机械厂及曹宏等 5 位自然人股东认缴，公司在沈阳市工商行政管理局办理了工商变更登记。

2009 年 11 月 27 日，根据煤科沈阳院【2009】52 号文经煤炭科学研究总院沈阳研究院批准，沈阳煤炭科学研究所从公司撤资 440 万元，公司注册资本由 1,398 万元减少到 958 万元，公司在沈阳市工商行政管理局办理了工商变更登记。

2009 年 12 月 21 日，根据公司股东会决议和修改后的章程规定，公司注册资本由 958 万元增加到 5,000 万元，新增注册资本 4,042 万元由瑞安市南方煤矿机械厂、沈阳市华祥矿山机械厂及李静等 15 位自然人股东认缴，股东 2009 年 12 月缴纳了首次出资 1,406 万元，2010 年 2 月缴纳了第 2 期出资 1,060 万元，2010 年 4 月缴纳了第 3 期出资 1,576 万元，公司在沈阳市工商行政管理局办理了工商变更登记。

2012 年 10 月 26 日，根据公司股东会决议和修改后的章程规定，公司注册资本由 5,000 万元增加到 7,142.86 万元，新增注册资本 2,142.86 万元由上海复星创泓股权投资基金合伙企业（有限合伙）、苏州荣丰九鼎创业投资中心（有限合伙）、无锡恒泰九鼎资产管理中心（有限合伙）、苏州天葑湛卢九鼎投资中心（有限合伙）及陈振国等 4 位自然人股东认缴，股东 2012 年 10 月缴纳了首次出资 1,214.29 万元，2013 年 4 月缴纳了第 2 期出资 928.57 万元，公司在沈阳市工商行政管理局办理了工商变更登记。

2013 年 12 月，根据沈阳天安矿山机械科技有限公司股东会决议及沈阳天安矿山机械股份有限公司（筹）发起人协议，李秀华、曹树祥、瑞安市南方煤矿机械厂及上海复星创泓股权投资基金合伙企业（有限合伙）等 25 位股东作为发起人将沈阳天安矿山机械科技有限公司整体变更为股份有限公司，各发起人以沈阳天安矿山机械科技有限公司截止 2013 年 8 月 31 日经审计的净资产额 297,000,919.86 元折合为股份公司股份 72,500,000.00 股，每股面值 1 元，公司于 2013 年 12 月在沈阳市工商行政管理局办理了工商变更登记。

2015 年 3 月 6 日，本公司的名称变更为沈阳天安科技股份有限公司，并于 2015 年 3 月 6 日取得注册号为 210100000014614 号的营业执照。

根据沈阳天安科技股份有限公司 2016 年第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司注册资本由 7,250 万元增加到 7,398 万元，新增注册资本 148 万元，由李秀岩等原 5 位

自然人股东认缴新增注册资本 40 万元，由曹伟等 11 位新增自然人股东认缴新增注册资本 108 万，公司于 2016 年 4 月办理了工商变更登记手续。

公司已于 2016 年 5 月 10 日完成营业执照、组织机构代码证、税务登记证“三证合一”工商登记手续，取得了沈阳市工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为 91210100755518975B 的《营业执照》。

公司注册地址为辽宁省沈抚新区滨河路 15 号，法定代表人为董事长曹树祥。

经营范围：采矿设备、采矿工艺、选矿设备、选矿工艺技术开发、咨询服务、转让，采矿、选矿设备的设计、安装，机械加工，电子设备、电子原器件、金属材料、建筑材料、计算机及外辅设备、煤炭销售，自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。

财务报告批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 8 月 26 日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围

（1）本公司本期纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	持股比例%	
		直接	间接
1、	辽宁天安科技有限公司	100	

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”；

（2）本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允

价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

6. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

(2) 关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

(3) 合并财务报表的编制方法

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，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，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，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①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。

②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。

③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，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(4) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，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。

(b) 编制合并利润表时，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，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。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的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。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金

流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将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。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

（5）合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本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，应当按照本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。

⑤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，其余额仍应当冲减少数股东权益。

（6）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表，并且本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- （a）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- （b）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- （c）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- （d）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制合并财务报表时，以不早于合并方和被合并方处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。因合并方的资本公积（资本溢价或股本溢价）余额不足，被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复的，本公司在报表附注中对这一情况进行说明，包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属于本公司的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表中未转入留存收益的金额等。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上新增投资成本（进一步取得股份所支付对价的公允价值）之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。在合并财务报表中，初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销，差额确认为商誉或计入合并当期损益。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，投资方所发生的每次交易按照

所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资（金融资产或按照权益法核算的长期股权投资）的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。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，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司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（注：如果原企业合并为非同一控制下的且存在商誉的）。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。

此外，与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，则在丧失对子公司控制权之前的各项交易，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当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；其中，对于丧失控制权之前每一次交易，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，在合并财务报表中应当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。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面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（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（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、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

（3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①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。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

④外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

10. 金融工具

（1）金融资产的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，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

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在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。处置持有至到期投资时，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

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

④可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。

采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

（2）金融负债的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

（3）金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

（4）金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持

有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（5）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

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的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.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（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产

的一部分）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：

A.终止确认部分的账面价值；

B.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。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

（6）金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，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的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(8) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据：

A.发行方或债务人发生严重财务困难；

B.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等；

C.债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

E.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；

F.无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

G.债务人经营所处的技术、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；

H.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A. 持有至到期投资减值测试

持有至到期投资发生减值时，将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期

损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改，在确认减值损失时，仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

持有至到期投资发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

B.可供出售金融资产减值测试

在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%，或者持续下跌时间已达到或超过 12 个月，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，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，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，计入资产减值损失。

可供出售债务工具金融资产是否发生减值，可参照上述可供出售权益工具投资进行分析判断。

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。

可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

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。

（9）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

11. 应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法

在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。应收款项包括应收账款、其他应收款、应收票据等。

（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：本公司将 500 万元以上应收账款，100 万元以上其他应收款确定为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合 1:对单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合，根据应收款项发生年度月份至截止日的期间划分账龄，以按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况来确定各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算应计提的坏账准备。

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

账龄	提取比例
一年以内	5%
一至二年	10%
二至三年	30%
三至四年	50%
四至五年	80%
五年以上	100%

组合 2: 对于收回可能性基本确定的应收款项及合并范围内关联方，因其基本不存在减值迹象，本公司将其划分为同一组合，根据应收款项可收回金额与账面余额的差额为计提基数计提减值准备。

（3）单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

12. 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，包括原材料、在产品、库存商品等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的计提方法

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

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（5）周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

13. 持有待售的非流动资产或处置组

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售

类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

（3）列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

14. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）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；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时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。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司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；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应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。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

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应当转入改按权益法核算的当期损益。

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公允价值计量，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。

15. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

（1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- 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。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	5.00
机器设备	年限平均法	6-10	5	15.83-9.50
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

16. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，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。

17. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

18. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①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	法定使用权
计算机软件	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司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。

②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。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除

预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.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；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

19. 长期资产减值

(1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再

转回。

(2) 投资性房地产减值测试方法及会计处理方法

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

(3) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ③ 已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ④ 其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

(4) 在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

- ①长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；
- ②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

(5) 无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，

减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

20. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

21. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（1）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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

②职工福利费

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。

③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，以及工会经费和职工教育经费

本公司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，在职工为其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。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

（2）离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其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，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存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确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（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确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司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，本公司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。

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

（a）精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

（b）计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

（c）资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

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。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（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确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.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。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

22. 预计负债

（1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

①该义务是本公司承担的现时义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

23. 股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 股份支付计划实施的会计处理

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

③授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

④完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

(5) 股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对

取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

（6）股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

24. 收入确认原则和计量方法

（1）销售商品收入

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

公司销售商品收入的确认，合同中未提及安装调试工作条款或虽提及安装调试工作条款但客户未要求公司负责主要安装调试工作且对此出具了书面确认文件的，按商品实际交付客户并取得客户的收货单后确认商品销售收入实现；合同中提及安装调试工作条款，且客户要求公司负责主要安装调试工作，按商品实际交付客户并取得客户签字的售后服务单（或验收单）后确认商品销售收入实现。

（2）提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用以下方法确认提供劳务收入。

①公司向客户提供技术服务，并向客户收取提成的，首先，公司将图纸等文件提交给客户并取得签收凭证，确认入门费部分的收入；然后，公司与客户每年定期对账，取得经

对方签字盖章的对账结果后，确认按客户收入提取的提成部分的收入。

② 公司向客户提供技术服务，不向客户收取提成的，公司将技术服务报告等文件提交给客户并经客户签收后，开具发票并一次性确认收入；如果合同中有样机或通过论证会等约束条款的，在所有义务条款履行完毕后，开具发票并一次性确认收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

（3）让渡资产使用权收入

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）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。完工百分比法根据合同完工进度确认收入与费用。合同完工进度按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

如果建造合同的结果不能可靠地估计，但预计合同成本能够收回时，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；预计合同成本不可能收回时，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

如果预计合同总成本超过合同总收入的，则将预计损失确认为当期费用。

25. 政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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划分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，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本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。

用于补偿本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。

与本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。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

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，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。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

26. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

（1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是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未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B. 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；

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

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

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者

权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分

的所得税影响应直接计入所有者权益。

27. 经营租赁和融资租赁

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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是

否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入。

28. 安全生产费用

本公司根据有关规定，按《企业会计准则解释第3号》、财企【2012】16号《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》提取安全生产费用。

安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。公司以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取：

- （1）营业收入不超过1000万元的，按照2%提取；
- （2）营业收入超过1000万元至1亿元的部分，按照1%提取；
- （3）营业收入超过1亿元至10亿元的部分，按照0.2%提取；
- （4）营业收入超过10亿元至50亿元的部分，按照0.1%提取；
- （5）营业收入超过50亿元的部分，按照0.05%提取。

（2）重要会计政策及会计估计的变更

本报告期内，本公司无重大会计政策及会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	16%、13%、11%、6%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%

教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
房产税	以房产租金收入或自有房产原值的 70%为应纳税额	12%、1.2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

2. 税收优惠

本公司及其子公司辽宁天安科技有限公司根据科技部、财政部、国家税务总局联合下发的《高新技术企业认定管理办法》（国科发火【2016】32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火【2016】195 号）及其他相关规定，被辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局、辽宁省地方税务局共同认定为高新技术企业。本公司于 2017 年 8 月 8 日取得《高新技术企业证书》，证书编号为：GR201721000287，证书有效期为三年；子公司辽宁天安科技有限公司于 2016 年 11 月 30 日取得《高新技术企业证书》，证书编号为：GR201621000094，证书有效期为三年。

根据企业所得税法第二十八条第二款规定，减按 15%的税率征收企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	85,887.41	26,939.39
银行存款	33,609,152.61	7,842,250.87
其他货币资金	2,071,022.82	8,000,000.00
合计	35,766,062.84	15,869,190.26
其中：存放在境外的款项总额		

注：其他货币资金 2,071,022.82 元，其中 1,420,000.00 元为本公司开具银行承兑汇票存入银行的保证金，651,022.82 元为开具国际信用证保证金。

2. 应收票据及应收账款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	54,623,195.30	47,929,182.90

应收账款	263,757,357.15	261,501,761.67
合计	318,380,552.45	309,430,944.57

(2) 应收票据

种类	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	44,784,390.00		44,784,390.00
商业承兑汇票	10,356,637.16	517,831.86	9,838,805.30
合计	55,141,027.16	517,831.86	54,623,195.30

(续上表)

种类	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	17,869,493.90		17,869,493.90
商业承兑汇票	31,641,777.90	1,582,088.90	30,059,689.00
合计	49,511,271.80	1,582,088.90	47,929,182.90

①期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	7,800,000.00
商业承兑票据	0.00
合计	7,800,000.00

注：期末本公司为开具银行承兑汇票质押银行三张银行承兑汇票票面金额为 1,800,000.00 元、5,000,000.00 元和 1,000,000.00 元。

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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	73,337,886.75	
商业承兑票据	4,085,916.99	
合计	77,423,803.74	

(3) 应收账款

①分类披露

类别	期末余额		
	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					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	338,497,953.45	99.78	74,740,596.30	22.08	263,757,357.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	751,427.55	0.22	751,427.55	100	
合计	339,249,381.00	100	75,492,023.85	22.25	263,757,357.15

(续上表)

类别	期初余额				
	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					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	330,949,998.27	99.76	69,448,236.60	20.98	261,501,761.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	769,351.29	0.24	769,351.29	100.00	
合计	331,719,349.56	100.00	70,217,587.89	21.17	261,501,761.67

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	208,903,724.99	10,445,186.25	5.00
1 至 2 年	21,739,138.69	2,173,913.87	10.00
2 至 3 年	21,195,489.11	6,358,646.73	30.00
3 至 4 年	55,563,910.97	27,781,955.48	50.00
4 至 5 年	15,573,978.61	12,459,182.89	80.00
5 年以上	15,521,711.08	15,521,711.08	100.00
合计	338,497,953.45	74,740,596.30	22.08

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4,388,231.40元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

③本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	334,560.00

④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	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
山西汾西矿业（集团）有限责任公司	45,623,206.99	13.45	12,669,565.61
郑州煤电物资供销有限公司	30,020,767.42	8.85	1,501,038.37
淮北矿业股份有限公司物资分公司	28,789,314.23	8.49	1,439,465.72
阳泉煤业集团华越机械有限公司	28,314,035.48	8.35	1,415,701.77
阳泉市燕龛煤炭有限责任公司	24,623,240.00	7.26	11,825,667.90
合计	157,370,564.12	46.40	28,851,439.37

3. 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	31,128,957.04	97.60	5,736,696.94	90.62
1 至 2 年	211,411.81	0.66	142,494.46	2.25
2 至 3 年	121,524.79	0.38	48,842.00	0.77
3 年以上	432,943.50	1.36	402,943.50	6.36
合计	31,894,837.14	100.00	6,330,976.90	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例
山东晶钢信息科技有限公司	7,400,000.00	23.20
鞍山利之隆经贸有限公司	6,000,000.00	18.81
沈阳创展钢联贸易有限公司	2,951,500.00	9.25
沈阳安达源物资有限公司	2,518,112.00	7.90
山东中豪液压股份有限公司	1,324,785.63	4.15
合计	20,194,397.63	63.31

4. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	18,133,353.73	16,659,657.51
合计	18,133,353.73	16,659,657.51

(2) 其他应收款

①分类披露

类别	期末余额				
	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其他应收款	20,000,000.00	85.22	5,000,000.00	25.00	15,000,000.00
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	3,467,572.40	14.78	334,218.67	9.64	3,133,353.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	23,467,572.40	100	5,334,218.67	22.73	18,133,353.73

(续上表)

类别	期初余额				
	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其他应收款	20,000,000.00	91.30	5,000,000.00	25.00	15,000,000.00
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	1,904,923.70	8.70	245,266.19	12.88	1,659,657.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	21,904,923.70	100.00	5,245,266.19	23.94	16,659,657.51

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
重庆市爱民养老服务有限	20,000,000.00	5,000,000.00	25.00	委托贷款到期未收回

公司				
合计	20,000,000.00	5,000,000.00	25.00	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	3,049,771.40	152,488.57	5.00
1 至 2 年	102,301.00	10,230.10	10.00
2 至 3 年	200,000.00	60,000.00	30.00
3 至 4 年			50.00
4 至 5 年	20,000.00	16,000.00	80.00
5 年以上	95,500.00	95,500.00	100.00
合计	3,467,572.40	334,218.67	9.64

确定该组合依据的说明：

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88,952.48元；本期无收回或转回坏账准备金额。

③按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
重庆市爱民养老服务有限公司	委托贷款	20,000,000.00	2-3 年	85.22	5,000,000.00
山西省招标有限公司	保证金	580,000.00	1 年以内	2.47	29,000.00
山西正光招标有限责任公司	保证金	550,500.00	1 年以内	2.35	27,525.00
中煤招标有限责任公司	保证金	254,290.00	1 年以内	1.08	12,714.50
山西中招招标代理有限公司	保证金	216,055.00	1 年以内	0.92	10,802.75
合计		21,600,845.00		92.04	5,080,042.25

④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
备用金	650,708.40	527,193.70
保证金	2,697,874.00	1,356,040.00
其他	20,118,990.00	20,021,690.00

合计	23,467,572.40	21,904,923.70
----	---------------	---------------

5. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	78,309,419.71		78,309,419.71	84,249,353.60		84,249,353.60
在产品	58,110,268.36		58,110,268.36	129,453,967.80		129,453,967.80
库存商品	49,407,498.18		49,407,498.18	4,256,435.11		4,256,435.11
合计	185,827,186.25		185,827,186.25	217,959,756.51		217,959,756.51

6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品		14,000,000.00
预缴税款		802,099.30
合计		14,802,099.30

7. 长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
债务重组	86,436.00		86,436.00	86,436.00		86,436.00	
合计	86,436.00		86,436.00	86,436.00		86,436.00	

8. 固定资产

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	39,827,116.34	41,091,259.50
固定资产清理		
合计	39,827,116.34	41,091,259.50

(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	运输工具	其他	合计
----	--------	------	------	------	----	----

一、账面原值：						
1.期初余额	46,036,822.05	29,396,719.92	1,687,805.29	6,640,457.14	1,302,557.62	85,064,362.02
2.本期增加金额		1,121,501.44		60,176.99	93,984.59	1,275,663.02
（1）购置		279,792.48		60,176.99	93,984.59	433,954.06
（2）在建工程转入		841,708.96				841,708.96
3.本期减少金额				340,000.00		340,000.00
（1）处置或报废				340,000.00		340,000.00
4.期末余额	46,036,822.05	30,518,221.36	1,687,805.29	6,360,634.13	1,396,542.21	86,000,025.04
二、累计折旧						
1.期初余额	19,244,418.46	16,412,625.30	1,334,182.02	5,768,636.36	1,213,240.38	43,973,102.52
2.本期增加金额	1,056,366.90	1,287,955.52	60,031.65	110,905.53	7,546.58	2,522,806.18
（1）计提	1,056,366.90	1,287,955.52	60,031.65	110,905.53	7,546.58	2,522,806.18
3.本期减少金额				323,000.00		323,000.00
（1）处置或报废				323,000.00		323,000.00
4.期末余额	20,300,785.36	17,700,580.82	1,394,213.67	5,556,541.89	1,220,786.96	46,172,908.70
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
（1）计提						
3.本期减少金额						
（1）处置或报废						
4.期末余额						
四、固定资产账面价值						
1.期末账面价值	25,736,036.69	12,817,640.54	293,591.62	804,092.24	175,755.25	39,827,116.34
2.期初账面价值	26,792,403.59	12,984,094.62	353,623.27	871,820.78	89,317.24	41,091,259.50

注：公司与中信银行抚顺分行签订了《最高额抵押合同》（编号：2018 信辽银最抵字第 721431181015 号），抵押期间为 2018 年 3 月 19 日至 2020 年 12 月 28 日，本公司以期末账面价值合计为 23,220,028.70 元的房屋建筑物【权属证号：抚开房权证李石字第 G1407145069 号、抚开房权证李石字第 G1407145070 号、抚开房权证李石字第 G1407145071 号】及期末账面价值 3,654,363.74 元土地使用权【权属证号：抚开国用（2014）第 088 号】作为抵押物，最高抵押额为 3,600.00 万元。截止本财务报表报出日，上述抵押尚未解除。

（3）截至 2019 年 6 月 30 日，公司无暂时闲置的固定资产；

（4）截至 2019 年 6 月 30 日，公司无通过融资租赁租入的固定资产；

（5）截至 2019 年 6 月 30 日，公司无通过经营租赁租出的固定资产；

(6) 截至 2019 年 6 月 30 日，公司无未办妥产权证书的固定资产。

9. 在建工程

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	29,327,833.43	28,180,270.45
工程物资		
合计	29,327,833.43	28,180,270.45

(2) 在建工程

①在建工程情况

项目	2019-6-30			2018-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
前期费用	929,583.00		929,583.00	929,583.00		929,583.00
铆焊车间	16,358,240.28		16,358,240.28	16,358,240.28		16,358,240.28
装配车间	371,000.00		371,000.00	371,000.00		371,000.00
路面	165,774.00		165,774.00	165,774.00		165,774.00
围墙	785,200.00		785,200.00	785,200.00		785,200.00
ERP 平台				94,606.55		94,606.55
货架	5,735,166.93		5,735,166.93	5,735,166.93		5,735,166.93
液压支架试验台	3,252,414.67		3,252,414.67	3,252,414.67		3,252,414.67
燃气工程				488,285.02		488,285.02
机床	15,454.55		15,454.55			
数控双柱立式车床	1,715,000.00		1,715,000.00			
合计	29,327,833.43		29,327,833.43	28,180,270.45		28,180,270.45

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
前期费用	1,000,000.00	929,583.00				929,583.00
铆焊车间	162,590,551.03	16,358,240.28				16,358,240.28
装配车间	223,668,173.58	371,000.00				371,000.00
路面	200,000.00	165,774.00				165,774.00
围墙	1,484,932.32	785,200.00				785,200.00
ERP 平台	420,000.00	94,606.55	75,617.94	170,224.49		
货架	5,900,000.00	5,735,166.93				5,735,166.93
液压支架	3,300,000.00	3,252,414.67				3,252,414.67

试验台						
燃气工程	650,000.00	488,285.02	145,838.90	634,123.92		
机床	20,000.00		15,454.55			15,454.55
起重机安装工程	50,000.00		40,042.63	40,042.63		
焊接烟尘除尘净化系统	200,000.00		145,279.30	145,279.30		
再生干燥机安装	30,000.00		22,263.11	22,263.11		
数控双柱立式车床	1,800,000.00		1,715,000.00			1,715,000.00
合计	401,313,656.93	28,180,270.45	2,159,496.43	1,011,933.45		29,327,833.43

(续上表)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
前期费用	92.96					自筹资金
铆焊车间	10.06					自筹资金
装配车间	0.17					自筹资金
路面	82.89					自筹资金
围墙	52.88					自筹资金
ERP 平台	40.53					自筹资金
货架	97.21					自筹资金
液压支架试验台	98.56					自筹资金
燃气工程	97.56					自筹资金
机床	77.27					自筹资金
起重机安装工程	80.09					自筹资金
焊接烟尘除尘净化系统	72.64					自筹资金
再生干燥机安装	74.21					自筹资金
数控双柱立式车床	95.28					自筹资金
合计	7.56					

10. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件及其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	51,020,364.20			1,110,447.02	52,130,811.22
2.本期增加金额				170,224.49	170,224.49
(1) 购置				170,224.49	170,224.49

(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	51,020,364.20			1,280,671.51	52,301,035.71
二、累计摊销					
1.期初余额	7,606,172.95			515,011.29	8,121,184.24
2.本期增加金额	507,558.02			55,348.94	562,906.96
(1) 计提	507,558.02			55,348.94	562,906.96
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	8,113,730.97			570,360.23	8,684,091.20
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	42,906,633.23			710,311.28	43,616,944.51
2.期初账面价值	43,414,191.25			595,435.73	44,009,626.98

注：相关抵押见本附注五、8。

11. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收账款坏账准备	75,492,023.85	11,323,803.58	70,217,587.89	10,532,638.19
其他应收款坏账准备	5,334,218.67	800,132.80	5,245,266.19	786,789.93
未实现内部损益			6,069,162.22	910,374.33
应收票据坏账准备	517,831.86	77,674.78	1,582,088.90	237,313.33
其他非流动资产坏账准备				
合计	81,344,074.38	12,201,611.16	83,114,105.20	12,467,115.78

12. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初账面价值
合计		

13. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	10,000,000.00	22,000,000.00
合计	10,000,000.00	22,000,000.00

注：上述借款为本公司向中信银行抚顺分行借入的抵押担保借款：借款本金 1000 万元，借款期限为 2019 年 6 月 28 日至 2020 年 5 月 20 日；相关抵押见附注五、8。

公司股东曹树祥先生和李秀华女士就上述借款与中信银行抚顺分行签订了《最高额保证合同》（编号：2018 信辽银最保字第 721431181015 号）保证期间为 2018 年 3 月 19 日至 2020 年 12 月 28 日，保证方式为连带责任保证，最高保证额为 3,600.00 万元。

(2) 截至 2019 年 6 月 30 日本公司不存在已逾期未偿还的短期借款。

14. 应付票据及应付账款

(1) 分类列示

种类	期末余额	期初余额
应付票据	10,640,000.00	19,470,000.00
应付账款	52,037,241.99	60,815,092.10
合计	62,677,241.99	80,285,092.10

(2) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	10,640,000.00	19,470,000.00
商业承兑汇票		
合计	10,640,000.00	19,470,000.00

本期末无已到期未支付的应付票据

(3) 应付账款

①按性质列示

项目	期末余额	期初余额
应付货款	50,383,604.50	58,089,351.67

应付工程款		
应付运费	1,653,637.49	2,725,740.43
应付劳务费		
其他		
合计	52,037,241.99	60,815,092.10

②账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
沈阳山之峰商贸有限公司	2,471,145.00	合同仍在执行中
平顶山平煤机煤矿机械装备有限公司	1,555,850.52	合同仍在执行中
吉林省通用机械（集团）有限责任公司	1,044,545.90	合同仍在执行中
沈阳第四橡胶股份有限公司	290,644.80	合同仍在执行中
山西泰宝科技有限公司	287,421.45	合同仍在执行中
合计	5,649,607.67	

15. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	30,975,111.39	29,420,170.07
合计	30,975,111.39	29,420,170.07

16. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,632,135.51	15,444,287.07	17,076,422.58	0.00
二、离职后福利-设定提存计划	328,349.14	2,507,828.05	2,836,177.19	0.00
三、辞退福利		5,000.00	5,000.00	0.00
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,960,484.65	17,957,115.12	19,917,599.77	0.00

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,601,703.16	13,233,361.19	14,835,064.35	0.00
二、职工福利费		729,794.84	729,794.84	0.00
三、社会保险费	23,947.39	1,002,895.32	1,026,842.71	0.00

其中：医疗保险费		770,822.29	770,822.29	0.00
工伤保险费	19,991.98	187,367.70	207,359.68	0.00
生育保险费	3,955.41	44,705.33	48,660.74	0.00
四、住房公积金		433,441.52	433,441.52	0.00
五、工会经费和职工教育经费	6,484.96	44,794.20	51,279.16	0.00
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	1,632,135.51	15,444,287.07	17,076,422.58	0.00

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	320,340.63	2,442,175.10	2,762,515.73	0.00
2. 失业保险费	8,008.51	65,652.95	73,661.46	0.00
3. 企业年金缴费				
合计	328,349.14	2,507,828.05	2,836,177.19	0.00

17. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,474,194.8	1,641,253.93
企业所得税	3,139,396.36	2,070,739.88
房产税	36,158.38	36,158.38
土地使用税	179,374.25	179,374.25
城市维护建设税	195,262.22	116,490.18
教育费附加	83,683.81	49,924.36
地方教育费	55,789.20	33,282.91
代扣代缴个人所得税	10,348.49	20,673.87
其他	28,669.30	16,659.90
合计	8,202,876.81	4,164,557.66

18. 其他应付款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	295,451.38	282,600.50

合计	295,451.38	282,600.50
----	------------	------------

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保险款	295,451.38	10,443.00
往来款		272,157.50
合计	295,451.38	282,600.50

19. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的政府补助		
合计	0.00	0.00

20. 递延收益

(1) 递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	36,031,233.87		530,230.10	35,501,003.77	尚未形成相关资产或与资产相关的摊销期尚未结束
合计	36,031,233.87		530,230.10	35,501,003.77	

(2) 涉及政府补助的项目

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
沿空留巷综合支护装置产业化项目	288,000.00			54,000.00		234,000.00	与资产相关
特种矿山采掘支护和洗选设备产业化项目	35,743,233.87			476,230.10		35,267,003.77	与资产相关
合计	36,031,233.87			530,230.10		35,501,003.77	

21. 股本

	期初余额	本次增减变动（+、-）	期末余额
--	------	-------------	------

		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	73,980,000.00						73,980,000.00

22. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	232,147,719.86			232,147,719.86
其他资本公积				
合计	232,147,719.86			232,147,719.86

23. 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	274,932.47	643,668.06	779,375.62	139,224.91
合计	274,932.47	643,668.06	779,375.62	139,224.91

24. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	6,440,403.67			6,440,403.67
任意盈余公积				
合计	6,440,403.67			6,440,403.67

25. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	219,900,138.91	197,000,451.88
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	219,900,138.91	197,000,451.88
加：本期归属于母公司所有者的净利润	34,802,761.16	44,423,328.12
减：提取法定盈余公积		3,028,641.09
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		18,495,000.00
转作股本的普通股股利		
转作资本公积的普通股股利		
期末未分配利润	254,702,900.07	219,900,138.91

26. 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	176,169,259.91	102,899,836.23	113,161,296.40	74,132,036.55
其他业务	879,608.49	862,038.79	2,670,486.65	2,826,834.79
合计	177,048,868.40	103,761,875.02	115,831,783.05	76,958,871.34

(1) 主营业务（分产品）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
特种支护支架	136,863,202.39	78,830,633.14	101,105,076.51	68,831,392.92
洗选煤设备			1,794,871.80	600,885.95
其他设备	5,487,931.03	2,136,148.38	2,907,150.01	2,121,820.95
配件	30,527,783.49	21,568,355.28	5,164,298.08	2,304,478.71
技术转让及服务	3,290,343.00	364,699.43	2,189,900.00	273,458.02
合 计	176,169,259.91	102,899,836.23	113,161,296.40	74,132,036.55

(2) 主营业务（分地区）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
东北	38,855,908.60	23,117,356.24	28,419,899.15	15,994,809.29
华北	47,562,372.29	28,427,099.95	61,330,430.20	44,551,050.57
华东	23,019,348.06	10,910,064.84	9,546,514.36	5,894,831.46
华中	34,442,035.72	20,431,516.69	6,128,344.31	3,163,588.35
西北	32,289,595.24	20,013,798.51	7,736,108.38	4,527,756.88
合计	176,169,259.91	102,899,836.23	113,161,296.40	74,132,036.55

(3) 主营业务（分行业）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
机械制造	176,169,259.91	102,899,836.23	113,161,296.40	74,132,036.55
合计	176,169,259.91	102,899,836.23	113,161,296.40	74,132,036.55

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例(%)
阳泉煤业集团华越机械有限公司	28,735,002.00	16.23
郑州煤电物资供销有限公司	24,805,792.83	14.01
淮北矿业股份有限公司物资分公司	15,369,569.00	8.68
西安重装铜川煤矿机械有限公司	14,695,887.09	8.30
山西平阳煤机装备有限责任公司	13,006,508.61	7.35
合 计	96,612,759.53	54.57

27. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	559,512.08	223,611.80
教育费附加	239,790.90	95,833.63
地方教育费	159,860.60	63,889.08
房产税	220,226.28	216,950.28
土地使用税	1,076,286.20	1,076,245.50
印花税	101,032.20	86,673.30
合计	2,356,708.26	1,763,203.59

28. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资费	916,131.92	699,522.17
折旧费	1,915.92	638.64
差旅费	685,651.27	697,571.76
招待费	378,702.76	465,939.59
办公费	61,669.00	187,774.75
车辆费	58,540.45	50,180.92
招标费	349,011.43	750,474.22
运费	2,366,347.33	1,970,606.17
售后服务费	1,938,266.96	1,234,559.37
广告宣传费	168,396.22	
其他	84,905.66	
合计	7,009,538.92	6,057,267.59

29. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

工资及附加	3,704,348.76	3,567,926.80
办公费	274,866.59	628,147.40
折旧及摊销费	1,135,318.2	1,033,482.93
业务招待费	377,449.19	217,095.90
车辆费	461,416.45	688,283.74
咨询服务费用	250,627.95	269,340.66
税费		
差旅费	248,039.91	304,430.24
取暖费	198,648.89	196,859.25
其他费用	305,280.90	52,305.00
合计	6,955,996.84	6,957,871.92

30. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,758,249.31	2,560,017.17
物料消耗	10,021,963.25	4,228,788.30
折旧及摊销	29,582.33	31,958.56
差旅费	165,959.15	176,389.90
其他	188,679.24	55,532.08
合计	13,164,433.28	7,052,686.01

31. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	657,857.61	282,694.17
减：利息收入	-74,717.15	121,505.87
利息净支出	583,140.46	161,188.30
汇兑损失		
减：汇兑收益		
汇兑净损失		
银行手续费	20,838.77	17,846.77
其他		
合计	603,979.23	179,035.07

32. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、坏账损失	4,388,231.40	4,245,079.85
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、持有待售资产减值损失		
十五、其他非流动资产坏账损失		
合计	4,388,231.40	4,245,079.85

33. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
沿空留巷综合支护装置产业化项目	54,000.00	54,000.00	与资产相关
特种矿山采掘支护和洗选设备产业化项目	443,730.10		与资产相关
沿空留巷综合支护装置产业化项目	32,500.00		与资产相关
辽宁省知识产权局专利补助	2,000.00		与收益相关
沈阳市科学技术协会补助	100,000.00		与收益相关
合计	632,230.10	54,000.00	

34. 投资收益

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的		

金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
银行短期理财产品收益	57,592.73	0.00
合计	57,592.73	0.00

35. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
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）或处置组时确认的处置利得或损失		
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的处置利得或损失：	62,646.02	
其中：固定资产处置利得	62,646.02	
无形资产		
在建工程		
生产性生物资产		
债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失		
非货币性资产交换利得		
合计	62,646.02	0.00

36. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

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
债务重组利得			
盘盈利得			
捐赠利得			
与企业日常活动无关的政府补助		51,070.00	
非流动资产毁损报废利得			
固定资产报废利得		3,560.00	
其他	280.00	4,785.65	280.00
合计	280.00	59,415.65	280.00

(2) 与企业日常活动无关的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
名牌产品战略工程奖金		30,000.00	与收益相关
国家高新技术企业创新精英奖		20,000.00	与收益相关
沈阳东大知识产权代理有限公司发明专利补助		1,070.00	与收益相关
合计		51,070.00	

37. 营业外支出

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
债务重组损失	245,460.00	39,670.00	245,460.00
公益性捐赠支出			
非常损失			
盘亏损失			
非流动资产毁损报废损失			
其他	106.74	44,802.70	106.74
合计	245,566.74	84,472.70	245,566.74

38. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,683,357.67	1,984,101.69
递延所得税费用	-170,831.27	-401,539.88
合计	4,512,526.40	1,582,561.81

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	39,315,287.56
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,897,293.13
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	95,383.30

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性差异或可抵扣亏损的影响	
研发费用加计扣除	-1,480,150.03
所得税费用	4,512,526.40

39. 现金流量表项目注释

(1) 收到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
保证金	898,800.00	303,216.00
政府补助	102,000.00	51,070.00
往来款	230,734.33	105,536.80
利息收入	74,717.15	61,071.07
其他		62,965.65
合计	1,306,251.48	583,859.52

(2) 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
研发支出	247,712.57	176,389.9
差旅费	543,701.53	1,043,914.37
办公费	361,453.91	250,998.55
业务招待费	401,171.67	683,035.49
交通费	2,537.00	16,419.20
宣传费		
车辆费用	182,646.06	613,658.89
招标费	182,475.59	450,284.53
专利费	18,395.00	39,245.00
往来款		
手续费	14,084.79	17,846.77
运费	1,956,256.57	1,978,372.17
保证金	417,642.84	419,414.00
取暖费	198,648.89	196,859.25
会议及中介费	130,410.52	309,553.39
通讯及服务费	1,949,318.33	79,379.44
检测费	224,226.00	210,297.75

其他		
合计	6,830,681.27	6,485,668.70

40. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	34,802,761.16	11,064,148.82
加: 资产减值准备	4,388,231.40	4,245,079.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,199,806.18	2,277,217.16
无形资产摊销	562,906.96	562,409.59
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)	-62,646.02	-3,560.00
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)	657,857.61	207,760.84
投资损失(收益以“—”号填列)	-57,592.73	
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	265,504.62	-401,539.88
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)	32,132,570.26	-48,548,797.56
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-25,484,196.44	17,358,297.17
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-9,857,620.61	2,142,037.93
其他		
经营活动产生的现金流量净额	39,547,582.39	-11,096,946.08
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	33,695,040.02	10,395,220.08
减: 现金的期初余额	7,869,190.26	15,752,920.58
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		

现金及现金等价物净增加额	25,825,849.76	-5,357,700.50
--------------	---------------	---------------

(2) 现金和现金等价物构成情况

项目	期末余额	期初余额
一、现金	33,695,040.02	7,869,190.26
其中：库存现金	85,887.41	26,939.39
可随时用于支付的银行存款	33,609,152.61	7,842,250.87
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		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	33,695,040.02	7,869,190.26
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	2,071,022.82	8,000,000.00

41. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,071,022.82	详见本附注五、1
应收票据	7,800,000.00	详见本附注五、2
固定资产	23,220,028.70	详见本附注五、8
无形资产	3,564,363.14	详见本附注五、8
合计	36,655,414.66	

42. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目：

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元			
欧元	0.17	7.8473	1.33
港币			
合计	0.17		1.33

43. 政府补助

(1) 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
沿空留巷综合支护装置产业化项目	1,080,000.00	其他收益	54,000.00
特种矿山采掘支护和洗选设备产业化项目	37,800,000.00	其他收益	443,730.10
名牌产品战略工程奖金	2,000.00	其他收益	2,000.00
辽宁省知识产权局专利补助	100,000.00	其他收益	100,000.00
沿空留巷综合支护装置产业化项目	650,000.00	其他收益	32,500.00
合计	39,632,000.00		632,230.10

六、合并范围的变更

本公司本期合并范围未发生变更。

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

2. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
辽宁天安科技有限公司	抚顺	抚顺	煤矿支护等设备的研发、生产及销售	100.00		出资设立

①在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明；

无。

②持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据；

无。

③对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无。

(2) 重要的非全资子公司

无。

3. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

4. 在合营安排或联营企业中的权益

无。

5. 重要的共同经营

无。

6. 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

八、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应付账款等。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1.信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款以及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款及长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司已逾期或已减值的金融资产如下：

(1) 已逾期未减值的金融资产的账龄分析（账面余额）：

项目名称	期末余额
------	------

	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上
应收票据	55,141,027.16					
应收账款	208,903,724.99	21,739,138.69	21,195,489.11	55,563,910.97	15,573,978.61	15,521,711.08
其他应收款	3,049,771.40	102,301.00		200,000.00	20,000.00	95,500.00
长期应收款			86,436.00			
合计	267,094,523.55	21,841,439.69	21,281,925.11	55,763,910.97	15,593,978.61	15,617,211.08

(续上表)

项目名称	期初余额					
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上
应收票据	49,511,271.80					
应收账款	173,056,734.65	41,288,229.25	65,634,463.53	20,557,046.63	18,579,048.30	11,834,475.91
其他应收款	1,363,523.70	225,900.00	200,000.00	10,000.00	80,000.00	25,500.00
长期应收款		86,436.00				
合计	223,931,530.15	41,600,565.25	65,834,463.53	20,567,046.63	18,659,048.30	11,859,975.91

(2) 已发生单项减值的金融资产的分析

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值损失	账面余额	减值损失
应收账款	751,427.55	751,427.55	769,351.29	769,351.29
合计	751,427.55	751,427.55	769,351.29	769,351.29

2.流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	期末余额			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	10,000,000.00			
应付票据	10,640,000.00			
应付账款	52,037,241.99			
合计	72,677,241.99			

(续上表)

项目名称	期初余额			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	22,000,000.00			
应付票据	19,470,000.00			
应付账款	60,815,092.10			
合计	10,285,092.10			

账龄长的应付账款否能在一年以内支付具有不确定性。

3.市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险，外汇风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。公司承受外汇风险主要与所持有外币货币资金及应收账款有关，但本公司管理层认为，外币货币资金及应收账款于本公司总资产所占比例极小，此外本公司主要经营活动均以人民币结算，故本公司所面临的外汇风险较小。

(2) 利率分析

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司本期只有固定利率短期借款，故利率风险较低。

九、公允价值的披露

本期公司无需要披露的公允价值信息。

十、关联方及关联交易

1. 存在控制关系的关联方

关联方名称	关联方与本公司关系
曹树祥	持有公司 7.82%股份、公司董事长
李秀华	持有公司 34.35%股份

2.本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益

3.本公司合营和联营企业情况

无。

4. 持有公司股份 5%以上其他股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海复星创泓 股权投资基金 合伙企业（有限合伙）	持有本公司 18.6199%的股份
瑞安市南方煤矿机械厂	持有本公司 14.7146 %的股份
曹丽	持有本公司 7.9492 %的股份
吴晓慧	持有本公司 6.9561 %的股份

5.关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品、接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
瑞安市南方煤矿机械厂	购买材料	1,356,593.94	7,374,655.75
合计		1,356,593.94	7,374,655.75

（2）关联担保情况

本公司作为被担保方

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
曹树祥、李秀华	36,000,000.00	2018-03-19	2020-12-28	否

6.关联方应收应付款项

（1）应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	瑞安市南方煤矿机械厂	3,160,710.18	7,087,061.19
合计		3,160,710.18	7,087,061.19

十一、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

3. 其他

无。

十三、资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

无。

2. 利润分配情况

无。

3. 销售退回

无。

4. 其他资产负债表日后事项说明

无。

十四、其他重要事项

1. 债务重组

报告期内本公司无重大债务重组。

2. 委托贷款

公司通过中信银行股份有限公司重庆分行(2016 渝银委贷字第 7316229 号和 2016 渝银委贷字第 7316230 号委托贷款合同)向重庆市爱民养老服务有限公司(以下简称重庆爱民)借出 2,000.00 万元委托贷款,截至 2019 年 6 月 30 日上述 2,000.00 万元委托贷款均已到期,重庆爱民未按照合同约定偿还上述款项及部分利息,公司对该 2,000.00 万元委托贷款已提起诉讼并进行资产保全,详见(2017)渝 01 民初 938 号判决书、执行裁定书(2017)渝 01 执保 308 号,法院已于 2017 年 11 月 20 日对重庆市爱民养老服务有限公司、重庆垄新科贸有限公司、许勇芳、扶益山、蔡召禹、重庆慈济护理院、许国荣、唐吉蜀 2,000.00 万元的财产予以查封、冻结、扣押。本公司将上述 2,000.00 万元委托贷款已转入其他应收款,并单项计提坏账准 500.00 万元。

3. 持股 5%以上股东关联方股权变化情况

无变化

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据及应收账款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	32,720,126.07	17,550,000.00
应收账款	129,843,739.39	137,003,681.96
合计	162,563,865.46	154,553,681.96

(2) 应收票据

种类	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	26,194,390.00		26,194,390.00
商业承兑汇票	6,869,195.86	343,459.79	6,525,736.07
合计	33,063,585.86	343,459.79	32,720,126.07

(续上表)

种类	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	7,100,000.00		7,100,000.00
商业承兑汇票	11,000,000.00	550,000.00	10,450,000.00
合计	18,100,000.00	550,000.00	17,550,000.00

①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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,680,000.00	
商业承兑票据		
合计	1,680,000.00	

(3) 应收账款

①分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	162,164,408.75	99.54	32,320,669.36	19.93	129,843,739.39
组合 1：以账龄作为信用风险特征的组合	151,322,942.44	92.88	32,320,669.36	21.36	119,002,273.08
组合 2：合并范围内款项	10,841,466.31	6.65			10,841,466.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	751,427.55	0.46	751,427.55	100	
合计	162,915,836.30	100	33,072,096.91	20.30	129,843,739.39

(续上表)

类别	期初余额				
	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	167,955,721.71	99.54	30,952,039.75	18.43	137,003,681.96
组合 1：以账龄作为信用风险特征的组合	137,949,262.63	81.76	30,952,039.75	22.44	106,997,222.88
组合 2：合并范围内款项	30,006,459.08	17.78			30,006,459.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	769,351.29	0.46	769,351.29	100.00	
合计	168,725,073.00	100.00	31,721,391.04	18.80	137,003,681.96

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	106,437,921.50	5,321,896.08	5.00
1 至 2 年	6,299,647.53	629,964.75	10.00
2 至 3 年	8,445,937.11	2,533,781.13	30.00
3 至 4 年	7,254,626.35	3,627,313.17	50.00
4 至 5 年	13,385,478.61	10,708,382.89	80.00
5 年以上	9,499,331.34	9,499,331.34	100.00

合计	151,322,942.44	32,320,669.36	21.36
----	----------------	---------------	-------

③本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,398,655.87 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

④本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	57,000.00

⑤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	占应收账款期末余额 合计数的比例	坏账准备 期末余额
阳泉煤业集团华越机械有限公司	28,314,035.48	17.38	1,415,701.77
淮北矿业股份有限公司物资分公司	22,115,303.33	13.57	1,105,765.17
西安重装铜川煤矿机械有限公司	17,047,229.00	10.46	852,361.45
辽宁天安科技有限公司	10,841,466.31	6.65	542,073.32
阳泉市上社煤炭有限责任公司	9,785,822.00	6.01	8,816,822.30
合计	88,103,856.12	54.07	12,732,724.01

2. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	146,264,552.64	170,671,093.15
合计	146,264,552.64	170,671,093.15

(2) 其他应收款

①分类披露

类别	期末余额				
	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	20,000,000.00		5,000,000.00	25	15,000,000.00

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1：以账龄作为信用风险特征的组合	1,083,716.20		202,025.86	18.64	881,690.34
组合 2：合并范围内款项	130,382,862.30				130,382,862.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	151,466,578.50		5,202,025.86	3.43	146,264,552.64

(续上表)

类别	期初余额				
	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	20,000,000.00	11.37	5,000,000.00	25	15,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	155,878,409.55	88.63	207,316.40	0.13	155,671,093.15
组合 1：以账龄作为信用风险特征的组合	1,361,828.00	0.77	207,316.40	15.22	1,154,511.60
组合 2：合并范围内款项	154,516,581.55	87.85			154,516,581.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	175,878,409.55	100.00	5,207,316.40	2.96	170,671,093.15

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
重庆市爱民养老服务有限公司	20,000,000.00	5,000,000.00	25.00	委托贷款到期借款方未归还
合计	20,000,000.00	5,000,000.00	25.00	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	745,915.20	37,295.76	5.00
1 至 2 年	32,301.00	3,230.10	10.00
2 至 3 年	200,000.00	60,000.00	30.00

3 至 4 年		-	50.00
4 至 5 年	20,000.00	16,000.00	80.00
5 年以上	85,500.00	85,500.00	100.00
合计	1,083,716.20	202,025.86	18.64

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-5,290.54 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

③按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
辽宁天安科技有限公司	往来款	130,382,862.30	1 年以内	84.38	
重庆市爱民养老服务有限责任公司	委托贷款	20,000,000.00	2-3 年	12.94	5,000,000.00
陕西永陇能源开发建设有限责任公司	保证金	200,000.00	2-3 年	0.13	60,000.00
辛绍杰	备用金	192,305.20	1 年以内	0.12	9,615.26
陕西秦源招标有限责任公司	保证金	188,030.00	1 年以内	0.12	9,401.50
合计		150,963,197.50		97.70	5,079,016.76

④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
往来款	130,491,052.30	154,538,271.55
备用金	344,706.20	365,698.00
保证金	630,820.00	974,440.00
其他	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	151,466,578.50	175,878,409.55

3. 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	18,000,000.00		18,000,000.00	18,000,000.00		18,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	18,000,000.00		18,000,000.00	18,000,000.00		18,000,000.00

(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
辽宁天安科技有限公司	18,000,000.00			18,000,000.00		
合计	18,000,000.00			18,000,000.00		

4. 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
主营业务	101,189,157.10	82,923,825.64	54,812,618.65	41,929,847.05
其他业务			7,237,011.93	7,237,011.93
合计	101,189,157.10	82,923,825.64	62,049,630.58	49,166,858.98

5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		20,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
银行短期理财产品收益		
合计		20,000,000.00

十六、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	62,646.02	

越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	632,230.10	
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	-245,460.00	
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，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	173.26	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-104,273.42	
少数股东权益影响额		
合计	345,315.96	

2. 净资产收益率及每股收益

（1）2019 年 1-6 月

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.33	0.47	0.47
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.26	0.47	0.47

(2) 2018 年 1-6 月

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.16	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.16	0.15	0.15

公司名称：沈阳天安科技股份有限公司

法定代表人：曹树祥

主管会计工作负责人：王美娟

会计机构负责人：王美娟

日期：2019 年 08 月 26 日