



永利精工

NEEQ : 873342

山东永利精工石油装备股份有限公司

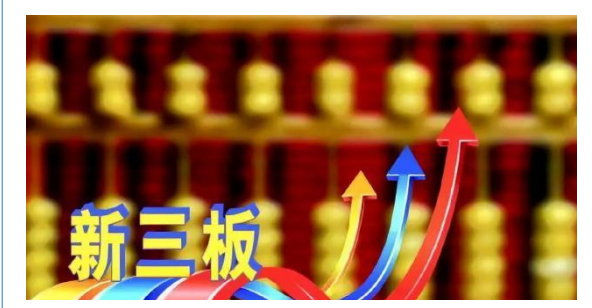
Shandong Yonglijingong Petroleum Equipment Co.,Ltd.



年度报告

2019

公司年度大事记



2019年9月6日，公司成功在新三板挂牌，这是公司发展历程中的大事，是企业走向资本市场、开放发展的重要标志。公司可以在新三板挂牌为契机，不忘初心，继续前进，强化公司治理和管理，规范运营，自觉履行信披义务，以更加优质的产品和服务回报社会。



2019年获山东省第一批高新技术企业认定，证书编号 GR201937002312。高新技术企业的认定，有利于公司持续稳定发展。



2019年12月9日公司实验室获得东营市石油管材接箍/接头及螺纹重点实验室的认定。公司将以此为新起点，加大科技投入，加强产品研发能力，进一步夯实公司行业地位。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重要事项	30
第六节	股本变动及股东情况	35
第七节	融资及利润分配情况	37
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	39
第九节	行业信息	42
第十节	公司治理及内部控制	43
第十一节	财务报告	47

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、永利精工	指	山东永利精工石油装备股份有限公司
尚水泉投资	指	东营尚水泉投资中心（有限合伙）
瑞新昌投资	指	东营瑞新昌投资中心（有限合伙）
圣光富资本	指	东营圣光富资本管理有限公司
烟台晟宝	指	烟台晟宝管件有限公司
淮北互利丰	指	淮北互利丰石油设备有限公司
股东大会	指	山东永利精工石油装备股份有限公司股东大会
股东会	指	山东永利精工石油装备有限公司股东会
董事会	指	山东永利精工石油装备股份有限公司董事会
监事会	指	山东永利精工石油装备股份有限公司监事会
董监高	指	董事、监事、高级管理人员
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、中信建投	指	中信建投证券股份有限公司
会计师	指	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期、本年度	指	2019年1-12月
上年同期	指	2018年1-12月
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《山东永利精工石油装备股份有限公司章程》
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人刘东昌、主管会计工作负责人王凯及会计机构负责人（会计主管人员）高喜梅保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
国际贸易摩擦风险	国际石油钻采设备行业市场化程度较高、市场竞争较为充分。公司产品为石油钻采设备专用管配件，目前公司产品在境外的销售仍占据较大比例。如果欧美等主要石油钻采设备制造国出于本国自身利益的考虑，对相关进口产品征收高额的反倾销、反补贴税，亦或在国际商品贸易环节出现不可避免的贸易摩擦，将会妨碍我国石油钻采设备制造商健康发展，从而可能对公司的业务发展产生不利影响。报告期内公司及时调整营销战略，强化国内市场销售，提高国内市场占有率，承包了烟台鲁宝的委托加工业务，国内市场与去年同期大比增长，有效抵减了国际贸易摩擦对公司经营的不利影响。
海外业务依赖介绍人风险	报告期内，公司为进一步拓展海外市场和增加公司的盈利能力，利用海外营销人员为公司承揽业务，洽谈成功后由公司直接与终端客户对接，在产品成功销售并得到货款后，公司向业务介绍人支付佣金，以激励海外营销人员为公司承揽更多的业务订单。目前，海外营销人员给公司带来的国际订单业务收入金额远多于公司在海外市场自我承接订单金额，因此如现有海外营销人员不能持续为公司带来业务订单，将对公司的海外市场销售带来重大不利影响。公司目前加大了国际市场自我开发力度，增加了客户黏性，介绍人依赖风险正在降低。

<p>市场需求下滑的风险</p>	<p>公司的产品主要为石油钻采专用设备中油套管连接使用，因此石油开采整体设备制造商行业的竞争状况、国家扶持政策、主要技术路线变化等都可能通过产业链传导，影响公司的产品需求和经营业绩。下游行业的波动主要从两个方面对公司产生不利影响：一是石油开采需求量的减少带动下游需求减少可能影响公司的产品销售；二是下游行业的价格或业绩发生不利变化可能影响公司产品的价格或应收账款回收。因此，如果公司下游的石油钻采设备制造商经营状况恶化，可能导致公司出现营业利润下滑的风险。公司在报告期加强了与国内大型国有企业的业务合作，区域市场较为稳定。</p>
<p>客户较为集中的风险</p>	<p>报告期内，公司对前五大客户的销售占比较高，下游行业集中度高，客户粘性较强。若公司个别或部分主要客户因行业洗牌、意外事件等原因出现停产、经营困难、财务情况恶化等情形，公司的经营业绩等将会受到一定程度的不利影响。目前与主要客户长期合作较为稳定。</p>
<p>行业依赖风险</p>	<p>石油开采行业作为开采设备制造行业的下游产业，石油钻采技术演变及石油需求规模直接影响石油钻采设备的市场需求，尽管目前石油开采行业在全球产业政策支持下发展良好，但若未来相关产业政策发生变化，亦或出现替代性能源或开采方式，下游行业及市场出现衰落下滑，将对公司的盈利能力带来较大不利影响。</p>
<p>行业周期性风险</p>	<p>石油和天然气开采辅助活动具有一定的周期性特征，受世界经济形势影响较为明显。油田服务行业的下游为石油天然气行业，且本行业发展与石油天然气的开采紧密相关。石油价格处于高位区间时，石油行业的景气度提高将为油气开采辅助业带来更多机遇；反之，将会在一定程度上减少开采的需求，从而导致公司业绩出现波动。受石油价格波动以及国内外经济发展周期的影响，石油行业呈现出周期性特点，市场开采需求及生产投资规模的周期性波动有可能对公司经营带来不利影响。</p>
<p>知识产权保护的风险</p>	<p>公司处于具备一定技术含量的石油钻采专用设备制造行业。如果出现知识产权侵权事件，公司需要通过法律诉讼等方式对自身知识产权进行保护，由此公司可能需承担较大的法律和经济成本，而诉讼结果也存在一定的不确定性。无论上述诉讼或索赔最终结果如何，都会耗费公司大量的时间与精力，并带来较高的法律成本。公司聘请专业法律人士，在经营过程中注重知识产权保护，合法合规开展生产经营。</p>
<p>原材料采购成本上升带来的风险</p>	<p>公司生产经营使用的钢管等直接材料占公司生产成本的比例较高。若未来该等原材料价格上升，将对公司经营业绩造成不利影响。虽然公司可以借助研发能力、规模生产、质量保证等优势，通过与客户议价将部分原材料的波动向客户转嫁，但由于价格调整有一定的滞后性，原材料价格的波动将不可避免的对公司业绩带来一定影响。公司承揽加工业务，很大程度上削减了材料成本的影响。</p>
<p>存货跌价风险</p>	<p>公司的存货数额较大，如果出现公司未及时把握下游行业变化</p>

	或其他难以预计的原因导致存货无法顺利实现销售，或者存货价格出现大幅下跌的情况，则公司将面临存货计提跌价准备的风险，将会对公司盈利产生不利影响。公司采用订单销售积极控制存货量，报告期末存货比期初减少 17.47%。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	山东永利精工石油装备股份有限公司
英文名称及缩写	Shandong Yonglijingong Petroleum Equipment Co.,Ltd.
证券简称	永利精工
证券代码	873342
法定代表人	刘东昌
办公地址	山东省东营市东营区金象山路 1 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	崔春芳
职务	董事会秘书
电话	0546-8617899
传真	0546-8617899
电子邮箱	cuichunfang@yongli-octg.com
公司网址	www.yongli-octg.com
联系地址及邮政编码	山东省东营市东营区金象山路 1 号 邮编 257000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	山东省东营市东营区金象山路 1 号

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	2008 年 9 月 24 日
挂牌时间	2019 年 9 月 6 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C35 专用设备制造业-C351 采矿、冶金、建筑专用设备制造-C3512 石油钻采专用设备制造
主要产品与服务项目	主要产品为油套管接箍、油管短节、转换接头等。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	62,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	刘东昌
实际控制人及其一致行动人	刘东昌、东营尚水泉投资中心（有限合伙）、东营瑞新昌投资中心（有限合伙）

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	91370500680660108F	否

注册地址	山东省东营市东营区金象山路 1 号	否
注册资本	62,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	中信建投
主办券商办公地址	北京市朝阳区安立路 66 号 4 号楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	董美华、卢淑红
会计师事务所办公地址	北京市西城区裕民路 18 号 2206 房间

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	107,806,368.23	184,229,170.31	-41.48%
毛利率%	24.46%	22.5%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,781,611.35	11,609,317.98	-58.81%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,834,720.88	10,990,978.86	-83.31%
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）	5.91%	15.95%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	2.27%	15.10%	-
基本每股收益	0.08	0.19	-58.81%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	158,582,899.72	170,113,693.39	-6.78%
负债总计	74,559,788.53	91,533,886.33	-18.54%
归属于挂牌公司股东的净资产	83,361,418.41	78,579,807.06	6.09%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.34	1.27	5.51%
资产负债率%（母公司）	47.15%	53.81%	-
资产负债率%（合并）	47.02%	53.81%	-
流动比率	99.83%	95.86%	-
利息保障倍数	2.10	4.08	-

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	15,382,943.31	17,461,978.90	-11.91%
应收账款周转率	4.35	8.24	-
存货周转率	3.84	6.44	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-6.78%	10.91%	-
营业收入增长率%	-41.48%	56.73%	-
净利润增长率%	-59.13%	1,320.54%	-

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	62,000,000	62,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	797,485.48
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）	2,341,716.58
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	87,760.32
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-85,036.29
非经常性损益合计	3,141,926.09
所得税影响数	195,035.62
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	2,946,890.47

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 会计数据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
应收票据及应收账款	39,329,806.49	0	0	0
应收票据		18,429,377.00		
应收账款		20,900,429.49		
应付票据及应付账款	32,988,152.81	0	0	0
应付票据	0	10,000,000.00		
应付账款	0	22,988,152.81		
交易性金融资产		2,220,000.00		
其他流动资产	37,184,066.97	1,498,406.97		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司所在行业属于大类“C35 专用设备制造业”中“C3512 石油钻采专用设备制造”。公司是一家从事石油钻采设备相关材料和制品的研发、生产及销售的高新技术企业，目前主要产品为油套管接箍、油管短节、转换接头等。公司自设立以来，致力于成为全球领先的石油钻采设备油套管接箍领域专业制造商，公司主营业务稳定、突出，未发生重大变化。

公司采用市场导向研发和公司战略研发相结合的产品研发模式，并在此过程中不断进行着改进和创新，以此来提高产品的质量与可靠性，提升公司行业竞争力。公司将利用自有技术研发部门，加大产品的研发力度，确保公司技术研发可持续性。截至报告期末，公司取得 2 项发明专利，9 项实用新型专利，1 项外观设计专利，另有 3 项发明专利正在审核中，围绕核心技术，参与制定了一项国家标准（石油天然气工业铝合金钻杆螺纹连接测量），二项行业标准（油管和套管转换接头[SY/T 5988-2018]、套管和油管接头扭矩-位置控制方法[ST/T 7414-2018]）。

公司已建立严格的采购管理制度及采购工作程序，能够高效率的完成采购计划。公司建立了严格的供应商遴选标准，生产所需原材料大多来自山东寿光巨能特钢有限公司、宝山钢铁、包头钢铁、天津钢管集团、瓦卢瑞克天大（安徽）股份有限公司（原安徽天大石油管材股份有限公司）等国内知名无缝钢管制造商，并与重要供应商保持长期战略合作关系。

公司经营管理部下设销售组，由销售经理日常维护各自客户，在客户确认产品需求后进行下单，由销售组负责跟进订单计划、安排发货以及对账、开票等后续事项。报告期内，公司按照销售区域划分，采用“国内销售+国外销售”的销售模式。

报告期内，公司目前主要客户为烟台鲁宝钢管有限责任公司、Optima Steel International LLC、宝鸡宝管石油专用管有限公司、华油一机（河北）油井管有限公司、中国石油等国内外大型石油开采设备制造商或贸易商，针对上述客户，公司采取直接销售的方式，并与其建立了长期稳定的合作关系。

公司通过销售自主研发生产的石油钻采设备及相关产业链的材料和制品实现盈利。为了稳定和提高产品利润率，公司一方面持续自主研发，开发适合客户需求的产品，在保持产品科技含量、市场竞争力的同时，加强前瞻性的技术研发与产品设计投入，寻求更为广阔的发展空间；另一方面，注重加强工艺

流程控制，提高产品的质量，增强客户满意度。

报告期内，公司不断提升产品性能与服务质量，不断加强公司为下游客户提供整体解决方案的运营能力，在公司营业收入实现逐步增长的同时，不断强化自身的盈利能力。与同行业公司相比，公司报告期内的毛利率处于行业平均水平，符合行业特点和公司的实际运营状况。

（一）研发模式

公司采用市场导向研发和公司战略研发相结合的产品研发模式，坚持产品研发以客户和市场需求为中心，根据客户对产品的规格、质量、等级等方面的具体要求，以及在产品使用期间所提出的改进意见，有针对性的改善工艺技术水平，以此来提高产品的质量与可靠性，提升公司行业竞争力。

公司将利用自有技术研发部门，加大产品的研发力度，确保公司技术研发可持续性，研发过程中由各相关部门反馈实际应用效果，技术研发中心针对反馈意见加以改进修正，最终使成熟、可靠的技术得以快速转化为生产力，满足市场的需求。

（二）采购模式

公司已建立严格的采购管理制度及采购工作程序，能够高效率的完成采购计划。报告期内，公司的采购内容主要为原材料、辅料及石油机械配件。公司建立了严格的供应商遴选标准，由经营管理部组织技术研发部、生产安全部、质量保证部等相关部门，对供应商提供原材料的质量、价格、供货期等进行综合比较，确定首选供应商。公司针对重要原材料的采购，会同时选择几家合格的供应商，分散采购风险。公司生产所需原材料大多来自山东寿光巨能特钢有限公司、宝山钢铁、包头钢铁、天津钢管集团、瓦卢瑞克天大（安徽）股份有限公司（原安徽天大石油管材股份有限公司）等，并与重要供应商保持长期战略合作关系。

（三）生产模式

公司生产安全部门通过市场需求及预测确定生产节奏，按照经营管理部订单及销售计划进行编制年度、季度、月度生产计划，然后组织各生产车间进行生产，通过定期编报汇总生产报表，实现对生产过程的精确控制。质量保证部组织质检人员对生产环节进行各项检验，以保证各项参数合格。目前，公司采取“以销定产、适度备货”的生产模式，与主要客户采取定制化战略合作，一方面保证了客户个性化的需求，另一方面有利于促使生产能力能更快的适应市场需要的发展变化。

（四）销售模式

公司经营管理部下设销售组，由销售经理日常维护各自客户，在客户确认产品需求后进行下单，由销售组负责跟进订单计划、安排发货以及对账、开票等后续事项。

报告期内，公司按照销售区域划分，采用“国内销售+国外销售”的销售模式。

（1）国内销售

公司制定了完善的客户管理制度，从主体资格、历史经营业绩、企业诚信度、市场能力以及是否获得相关资质等方面对其进行全方面核查。公司在国内销售模式下采用买断式销售，客户购买产品后即取得产品的所有权。公司正在逐步建立及完善国内销售体系，提高整体市场占有率，提高公司整体盈利水平。

（2）国外销售

公司通过多年的努力，专业化的经营，凭借良好的产品质量和市场口碑赢得了客户信赖，已在国外建立起初步的产品销售体系。报告期内，公司为进一步拓展海外市场和增加公司的盈利能力，利用海外营销人员为公司承揽业务，洽谈成功后由公司直接与终端客户对接，在产品成功销售并得到货款后，公司向业务介绍人支付佣金，以激励海外营销人员为公司承揽更多的业务订单。

同时，公司通过积极参加国内外的大小型相关展会，会议上直接洽谈业务、网络宣传、以及组织相关培训专题会议等，快速有效地将产品推向市场。在此基础上，公司组织技术研发部、质量保证部协同开展提供售后产品的增值服务，通过提供产品使用培训等进一步增强客户粘性。

（五）盈利模式

公司通过销售自主研发、生产的油套管接箍等石油开采配套产品实现盈利。为了稳定和提高产品利润率，公司一方面持续自主研发，开发适合客户需求的产品，在保持产品科技含量、市场竞争力的同时，加强前瞻性的技术研发与产品设计投入，寻求更为广阔的发展空间；另一方面，注重加强工艺流程控制，提高产品的质量，增强客户满意度。

报告期内，公司的商业模式未发生变化；报告期后至本报告披露日，公司的商业模式亦未发生变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期实现营业收入 10780.63 万元，完成年度经营计划的 59.89%，比去年同期减少 41.48%，公司综合毛利率从 2018 年同期 22.50% 提升至报告期内 24.46%，主要由于盈利能力显著好转。公司实现净利润 474.33 万元，完成年度经营计划的 43.12%，同比减少 59.13%，扣除非经常性损益后归属于挂牌公司股东的净利润 183.47 万元。概述如下：

1、营业分析：报告期内营收较去年减少 41.48%，主要原因：2019 年度受中美贸易战的影响，公司的海外市场主要在美国，美国时间 2019 年 5 月 10 日起，美国对价值 2000 亿美元的中国产品的关税税率从原来的 10% 增加到 25%，公司的核心产品石油管接箍在其列，公司的外贸出口受到冲击，出口收入大幅降低，外贸出口与去年同期相比降低 72.51%，报告期内公司及时调整营销战略，强化国内市场销售，提高国内市场占有率，承包了烟台鲁宝的委托加工业务，国内市场与去年同期相比增长 44.85%。

2、毛利增长的原因：一是公司加强了特殊螺纹产品的销售量，特殊螺纹产品属于石油管接箍的高端产品，附加值高，报告期内公司增加了特殊螺纹产品的出口量；二是承包了烟台鲁宝油套管接箍的委托加工业务，原材料由鲁宝提供，公司提供加工服务，毛利率较高；三是公司强化了日常生产成本的控制，强化成本费用福瑞预算定额控制，重点控制项目：人工、成材率、辅料、水电、维修费等。

3、加强技术储备：报告期内公司在高端产品制造增强技术储备，提高公司的核心竞争力，尤其是在国内石油进入深度开采，对油套管及油套管接箍的螺纹要求愈来愈高，特殊螺纹油套管接箍产品是公司的高端核心产品，报告期内公司强化特殊螺纹产品的研发生产布局，截止到报告期末公司已获得日本 JFE 授权，METAL ONE 授权、BK 授权、GBCD 授权、宝钢授权等。

4、经营计划中 2019 年为公司的管理年，2019 年公司在管理上做文章，引进上海点赋管理咨询公司为公司提供支持，在内控管理、绩效考核、组织架构、流程再造等方面入手，全面提升公司的管理水平，全年完成与点赋老师 17 次的沟通培训学习，先后修订完善 11 项公司管理制度，重视管理细节，落实执行力、执行效率，公司管理水平提高到一个新台阶。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	15,934,951.79	10.05%	14,847,613.99	8.73%	7.32%
应收票据	7,223,420.05	4.55%	18,429,377.00	10.83%	-60.8%
应收账款	26,183,460.55	16.51%	20,900,429.49	12.29%	25.28%
存货	19,163,566.06	12.08%	23,219,030.15	13.65%	-17.47%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%

长期股权投资	1,269,413.69	0.80%	5,587,175.61	3.28%	-77.28%
固定资产	79,863,757.71	50.36%	73,642,398.62	43.29%	8.45%
在建工程	0		2,312,211.24	1.36%	-100%
短期借款	50,900,000.00	32.10%	45,900,000.00	26.98%	10.89%
长期借款	0	0%	0	0%	0%

资产负债项目重大变动原因:

货币资金本期期末增加 7.32%，原因为：订单减少，原材料支出减少。

应收账款本期期末比期初增加 25.28%。原因是：销售由国际向国内倾斜，收入国内销售应收款回收速度较慢；

固定资产本期期末比期初增加 8.45%，原因是：在建工程-森精机项目转入固定资产；
短期借款本期期末比期初增加 10.89%，本报告期较上期银行贷款增加。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入的 比重%	金额	占营业收入的 比重%	
营业收入	107,806,368.23	-	184,229,170.31	-	-41.48%
营业成本	81,434,992.02	75.54%	142,768,640.12	77.50%	-42.96%
毛利率	24.46%	-	22.50%	-	-
销售费用	4,060,901.52	3.77%	7,590,044.60	4.12%	-46.50%
管理费用	8,880,973.47	8.24%	6,903,528.44	3.75%	28.64%
研发费用	5,172,659.69	4.80%	8,777,087.81	4.76%	-41.07%
财务费用	4,642,467.43	4.31%	3,937,809.67	2.14%	17.89%
信用减值 损失	-182,945.13	-0.17%	0	0%	-100%
资产减值 损失	0	0%	897,389.19	0.49%	-100%
其他收益	3,141,802.35	2.91%	922,912.08	0.50%	240.42%
投资收益	-230,001.60	-0.21%	-492,083.81	-0.27%	-53.26%
公允价值 变动 收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置 收益	0	0%	6,470.17	0%	-100%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	5,147,553.89	4.77%	13,020,024.53	7.07%	-60.46%
营业外收	0	0%	898.33	0%	-100%

入					
营业外支出	85,036.29	0.08%	311,941.46	0.17%	-72.74%
净利润	4,743,304.13	4.40%	11,607,229.66	6.30%	-59.13%

项目重大变动原因:

报告期内，公司营业收入金额为 10780.64 万元，较上年度减少了 7642.28 万元，降幅为 41.48%，主要原因系：（1）2019 年度受中美贸易战的影响，公司的海外市场主要在美国，美国对公司核心产品石油管接箍加征 25%的关税，公司的外贸出口受到冲击，出口收入大幅降低，公司核心产品石油管接箍出口订单数量较 2018 年度大幅减少，导致主营产品销售收入的金额大幅降低；

报告期内，公司净利润为 474.33 万元，较上年度减少 59.13%，主要原因是受公司 2018 年度营业收入规模大幅减少的影响，报告期内公司净利润随着营业收入的减少，变动趋势保持一致。

报告期内，公司综合毛利率为 24.46%，报告期内呈上升趋势，公司毛利率上升的主要原因是：营业成本降低幅度大于收入降低幅度，公司毛利率的上升表明公司成本控制能力的不断增强。

报告期内，公司营业成本比上年度减少 6133.36 万元，同收入变动趋势一致。但成本降幅大于收入降幅，公司成本控制水平有一定的提高。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	101,607,789.18	162,659,976.97	-37.53%
其他业务收入	6,198,579.05	21,569,193.34	-71.26%
主营业务成本	79,548,401.88	127,985,189.01	-37.85%
其他业务成本	1,886,590.14	14,783,451.11	-87.24%

按产品分类分析:

适用 不适用

按区域分类分析:

适用 不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
国内收入	70,543,870.53	65.44%	48,701,081.44	26.44%	44.85%
国外收入	37,262,497.70	34.56%	135,528,088.87	73.56%	-72.51%

收入构成变动的的原因:

报告期其他业务收入和成本都有大幅降低,是因为公司减少了原材料销售,工作战略重心更多投入于主营业务,提高公司整体盈利水平。报告期国内收入 7054.38 万元,比去年同期增长 2184.28 万元,增长比率 44.85%, 国外收入 3726.24 万元,比去年同期收入减少 9626.56 万元,减少比率 72.51%。国外收入大幅减少的原因是中美贸易摩擦影响。公司及时调整销售方向,将销售目标向国内倾斜,承包了烟台鲁宝的委托加工业务,此项业务量及国内地区销售的增长有效抵减了贸易摩擦对利润的影响。

(3) 主要客户情况

单位:元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	烟台鲁宝钢管有限责任公司	21,626,783.95	20.06%	否
2	OPTIMA STEEL INTERNATIONAL LL	2,821,493.00	2.62%	否
3	宝鸡宝管石油专用管有限公司	9,711,398.71	9.01%	否
4	华油一机(河北)油井管有限公司	9,823,730.46	9.11%	否
5	中国石油集团渤海石油装备制造有限公司天津石油专用管分公司	8,628,029.77	8.00%	否
合计		52,611,435.89	48.8%	-

(4) 主要供应商情况

单位:元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	山东寿光巨能特钢有限公司	9,462,870.94	14.95%	否
2	瓦卢瑞克天大(安徽)股份有限公司	8,165,075.82	12.90%	否
3	包头市友助贸易有限责任公司	6,914,870.52	10.93%	否
4	美达王(天津)商业有限公司	6,375,538.09	10.07%	否
5	无锡华贝钢管制造有限公司	4,440,646.88	7.02%	否
合计		35,359,002.25	55.87%	-

3. 现金流量状况

单位:元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	15,382,943.31	17,461,978.9	-11.91%
投资活动产生的现金流量净额	-4,327,594.03	-6,890,992.52	37.20%
筹资活动产生的现金流量净额	-9,379,391.23	1,237,252.79	-858.08%

现金流量分析:

报告期内,公司经营活动产生的现金流量净额为 1538.29 万元,较上年度减少 207.90 万元,降幅 11.91%,主要原因:(1)收入较上年度减少;(2)应收款项回收速度较上年度减慢。

报告期内,公司投资活动产生的现金流量净额为-432.76 万元,较上一年度增加 256.34 万元,增幅 37.2%,主要原因是:收回投资款。2019 年 1 月 18 日,公司将持有的山东万泰典当有限公司 20%的股权一次性全部转让给山东泛洋航运有限公司,转让价款人民币 400 万元,已于 2019 年 1 月 30 日办理工商登记手续。

报告期内,公司筹资活动产生的现金流量净额为:-937.94 万元,较上年度减少 1061.66 万元,降幅 858.08%,主要原因是:长期应付款的减少,上期存在向三菱日联融资租赁(中国)有限公司借款 10,071,671.24 元,本期减少了对除银行借款之外的其他单位或个人借款。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期末,公司共有 2 家控股子公司,1 家参股公司。

各子公司的净利润对公司净利润影响均低于 10%。各子公司及参股公司基本情况如下:

1、淮北互利丰石油设备有限公司:出资比例 51%,该公司成立于 2019 年 2 月 26 日,注册资本 1000 万元,住所:淮北市杜集区开发区紫昱路西段北侧 8 号,法定代表人:戚苏龙,经营范围:石油钻采设备、管道设备及配件加工、销售,五金交电、建材、五金工具、金属材料、仪器仪表、电线电缆、监控设备、一般劳动防护用品、化工产品(不含危险品)、办公自动化设备、机电设备销售,石油钻采技术咨询、技术服务,自营或代理各类货物或技术进出口业务(国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

2、烟台晟宝管件有限公司:出资比例 51%,该公司成立于 2019 年 9 月 24 日,注册资本 600 万元,住所:烟台市福山区福新路 191 号,法定代表人:丁成立,经营范围:石油油管、套管、石油钻采设备生产、销售;机械零部件的加工、销售;批发零售;无缝管、钢材;机械设备维修及技术服务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

本期纳入合并范围的子公司包括 1 家,为 2019 年 9 月 24 日新设立的烟台晟宝管件有限公司。淮北互利丰石油设备有限公司未开业。

3、东营胜宝精密制造有限公司:出资比例 49%。

报告期新增控股子公司淮北互利丰石油设备有限公司及烟台晟宝管件有限公司。

报告期处置参股公司股权:2019 年 1 月 18 日,公司将持有的山东万泰典当有限公司 20%的股权一次性全部转让给山东泛洋航运有限公司,转让价款人民币 400 万元,已于 2019 年 1 月 30 日办理工商登记手续。

2、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

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

1、重要会计政策变更															
会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称和金额														
<p>财政部于 2019 年 4 月 30 日颁布《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），财政部于 2018 年 6 月 15 日发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）同时废止。因公司已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则，结合通知附件 1 和附件 2 的要求对财务报表项目进行相应调整。除因执行新金融工具准则相应调整的报表项目不调整可比期间信息，仅调整首次执行日及当期报表项目外，变更的其他列报项目和内容，应当对可比期间的比较数据按照变更当期的列报要求进行调整。</p>	<p>2018 年 12 月 31 日</p> <table> <tr> <td>应收票据及应收账款</td> <td>-39,329,806.49</td> </tr> <tr> <td>应收票据</td> <td>18,429,377.00</td> </tr> <tr> <td>应收账款</td> <td>20,900,429.49</td> </tr> <tr> <td>应付票据及应付账款</td> <td>-32,988,152.81</td> </tr> <tr> <td>应付票据</td> <td>10,000,000.00</td> </tr> <tr> <td>应付账款</td> <td>22,988,152.81</td> </tr> <tr> <td>加：资产减值损失</td> <td>897,389.19</td> </tr> </table>	应收票据及应收账款	-39,329,806.49	应收票据	18,429,377.00	应收账款	20,900,429.49	应付票据及应付账款	-32,988,152.81	应付票据	10,000,000.00	应付账款	22,988,152.81	加：资产减值损失	897,389.19
应收票据及应收账款	-39,329,806.49														
应收票据	18,429,377.00														
应收账款	20,900,429.49														
应付票据及应付账款	-32,988,152.81														
应付票据	10,000,000.00														
应付账款	22,988,152.81														
加：资产减值损失	897,389.19														
<p>公司自 2019 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2017 年 3 月至 5 月期间颁布修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计》（财会〔2017〕9 号）、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）（统称“新金融工具准则”）。根据衔接规定，本公司追溯应用新金融工具准则，但对可比期间信息不予调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。</p>	<p>金融资产分类与计量方面，新金融工具准则要求金融资产基于其合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式分类为“以摊余成本计量的金融资产”、“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”和“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般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，也允许企业将非交易性权益工具投资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，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。</p> <p>金融资产减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及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、租赁应收款、应收账款以及财务担保合同。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。新减值模型要求采用三阶段模型，依据相关项目自初始确认后信用风险是否发生显著增加，信用损失准备按 12 个月内预期信用损失或者整个存续期的预期信用损失进行计提。对于应收账款、合同资产及租赁应收款存在简化方法，允许始终按照整个存续期预期信用损失确认减值准备。</p> <p>（因执行新金融工具准则相应调整的报表项目名称和金额详见“本附注三、（二十七）、3”）</p>														
2、重要会计估计变更															
<p>本报告期公司主要会计估计未发生变更。</p>															
3、2019 年起执行新金融工具准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况															
<p>合并资产负债表</p>															

单位:元 币种:人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产:			
货币资金	14,847,613.99	14,847,613.99	
结算备付金*			
拆出资金*			
交易性金融资产		2,220,000.00	2,220,000.00
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	18,429,377.00	18,429,377.00	
应收账款	20,900,429.49	20,900,429.49	
应收款项融资			
预付款项	1,909,295.67	1,909,295.67	
应收保费*			
应收分保账款*			
应收分保合同准备金*			
其他应收款	549,849.36	549,849.36	
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产*			
存货	23,219,030.15	23,219,030.15	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	3,718,406.97	1,498,406.97	-2,220,000.00
流动资产合计	83,574,002.63	83,574,002.63	
非流动资产:			
发放贷款和垫款*			
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			
长期股权投资	5,587,175.61	5,587,175.61	
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	73,642,398.62	73,642,398.62	
在建工程	2,312,211.24	2,312,211.24	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	2,450,182.36	2,450,182.36	

开发支出			
商誉			
长期待摊费用	80,894.49	80,894.49	
递延所得税资产	436,436.26	436,436.26	
其他非流动资产	2,030,392.18	2,030,392.18	
非流动资产合计	86,539,690.76	86,539,690.76	
资产总计	170,113,693.39	170,113,693.39	
流动负债：			
短期借款	45,900,000.00	45,900,000.00	
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	10,000,000.00	10,000,000.00	
应付账款	22,988,152.81	22,988,152.81	
预收款项	645,473.66	645,473.66	
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	1,606,461.89	1,606,461.89	
应交税费	2,324,854.42	2,324,854.42	
其他应付款	404,576.18	404,576.18	
其中：应付利息	99,726.67	99,726.67	
应付股利			
应付手续费及佣金*			
应付分保账款*			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	3,309,481.49	3,309,481.49	
其他流动负债			
流动负债合计	87,179,000.45	87,179,000.45	
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			
长期应付款	4,187,147.54	4,187,147.54	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	167,738.34	167,738.34	

递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	4,354,885.88	4,354,885.88	
负债合计	91,533,886.33	91,533,886.33	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	62,000,000.00	62,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	12,720,416.17	12,720,416.17	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	385,939.09	385,939.09	
一般风险准备*			
未分配利润	3,473,451.80	3,473,451.80	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	78,579,807.06	78,579,807.06	
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计	78,579,807.06	78,579,807.06	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	170,113,693.39	170,113,693.39	

各项目调整情况的说明：

（1）于2019年1月1日，本公司合并财务报表中金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表：

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本（贷款和应收款项类）	14,847,613.99	货币资金	摊余成本	14,847,613.99
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		交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	2,220,000.00
应收票据	摊余成本（贷款和应收款项类）	18,429,377.00	应收票据	摊余成本	18,429,377.00
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
应收账款	摊余成本（贷款和应收款项类）	20,900,429.49	应收账款	摊余成本	20,900,429.49
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本（贷款和应收款项类）	549,849.36	其他应收款	摊余成本	549,849.36

(2) 2019年1月1日, 本公司合并财务报表中信用损失调节表:

金融资产项目	按原金融工具准则确认的减值准备	重分类	重新计量	按新金融工具准则确认的信用损失准备
以摊余成本计量的金融资产:				
应收票据				
应收账款	1,115,079.24			1,115,079.24
其他应收款	617,308.39			617,308.39

母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产:			
货币资金	14,847,613.99	14,847,613.99	
交易性金融资产		2,220,000.00	2,220,000.00
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	18,429,377.00	18,429,377.00	
应收账款	20,900,429.49	20,900,429.49	
应收款项融资			
预付款项	1,909,295.67	1,909,295.67	
其他应收款	549,849.36	549,849.36	
其中: 应收利息			
应收股利			
存货	23,219,030.15	23,219,030.15	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	3,718,406.97	1,498,406.97	-2,220,000.00
流动资产合计	83,574,002.63	83,574,002.63	
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	5,587,175.61	5,587,175.61	
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	73,642,398.62	73,642,398.62	
在建工程	2,312,211.24	2,312,211.24	

生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	2,450,182.36	2,450,182.36
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	80,894.49	80,894.49
递延所得税资产	436,436.26	436,436.26
其他非流动资产	2,030,392.18	2,030,392.18
非流动资产合计	86,539,690.76	86,539,690.76
资产总计	170,113,693.39	170,113,693.39
流动负债：		
短期借款	45,900,000.00	45,900,000.00
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	10,000,000.00	10,000,000.00
应付账款	22,988,152.81	22,988,152.81
预收款项	645,473.66	645,473.66
应付职工薪酬	1,606,461.89	1,606,461.89
应交税费	2,324,854.42	2,324,854.42
其他应付款	404,576.18	404,576.18
其中：应付利息	99,726.67	99,726.67
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	3,309,481.49	3,309,481.49
其他流动负债		
流动负债合计	87,179,000.45	87,179,000.45
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	4,187,147.54	4,187,147.54
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	167,738.34	167,738.34
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	4,354,885.88	4,354,885.88
负债合计	91,533,886.33	91,533,886.33
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	62,000,000.00	62,000,000.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	12,720,416.17	12,720,416.17	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	385,939.09	385,939.09	
未分配利润	3,473,451.80	3,473,451.80	
所有者权益（或股东权益）合计	78,579,807.06	78,579,807.06	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	170,113,693.39	170,113,693.39	

各项目调整情况的说明：

(1) 于2019年1月1日，母公司财务报表中金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表：

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本（贷款和应收款项类）	14,847,613.99	货币资金	摊余成本	14,847,613.99
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		交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	2,220,000.00
应收票据	摊余成本（贷款和应收款项类）	18,429,377.00	应收票据	摊余成本	18,429,377.00
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
应收账款	摊余成本（贷款和应收款项类）	20,900,429.49	应收账款	摊余成本	20,900,429.49
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本（贷款和应收款项类）	549,849.36	其他应收款	摊余成本	549,849.36

(2) 2019年1月1日，母公司财务报表中信用损失调节表：

金融资产项目	按原金融工具准则确认的减值准备	重分类	重新计量	按新金融工具准则确认的信用损失准备
以摊余成本计量的金融资产：				
应收票据				
应收账款	1,115,079.24			1,115,079.24
其他应收款	617,308.39			617,308.39

4、2019年起执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明

不适用

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。公司拥有良好的持续经营能力。报告期末，公司未发生对持续经营能力有重大影响的事项。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、国际贸易摩擦风险：国际石油钻采设备行业市场化程度较高、市场竞争较为充分。公司产品为石油钻采设备专用管配件，目前公司产品在境外的销售仍占据较大比例。如果欧美等主要石油钻采设备制造国出于本国自身利益的考虑，对相关进口产品征收高额的反倾销、反补贴税，亦或在国际商品贸易环节出现不可避免的贸易摩擦，将会妨碍我国石油钻采设备制造商健康发展，从而可能对公司的业务发展产生不利影响。

应对措施：报告期内公司及时调整营销战略，强化国内市场销售，提高国内市场占有率，承包了烟台鲁宝的委托加工业务，国内市场与去年同期大比增长，有效抵减了国际贸易摩擦对公司经营的不利影响。

2、海外业务依赖介绍人风险：报告期内，公司为进一步拓展海外市场和增加公司的盈利能力，利用海外营销人员为公司承揽业务，洽谈成功后由公司直接与终端客户对接，在产品成功销售并得到货款后，公司向业务介绍人支付佣金，以激励海外营销人员为公司承揽更多的业务订单。目前，海外营销人员给公司带来的国际订单业务收入金额远多于公司在海外市场自我承接订单金额，因此如现有海外营销人员不能持续为公司带来业务订单，将对公司的海外市场销售带来重大不利影响。

应对措施：公司目前加大了国际市场自我开发力度，增加了客户黏性，介绍人依赖风险正在降低。

3、市场需求下滑的风险：公司的产品主要为石油钻采专用设备中油套管连接使用，因此石油开采整体设备制造商行业的竞争状况、国家扶持政策、主要技术路线变化等都可能通过产业链传导，影响公司的产品需求和经营业绩。下游行业的波动主要从两个方面对公司产生不利影响：一是石油开采需求量的减少带动下游需求减少可能影响公司的产品销售；二是下游行业的价格或业绩发生不利变化可能影响公司产品的价格或应收账款回收。因此，如果公司下游的石油钻采设备制造商经营状况恶化，可能导致公司出现营业利润下滑的风险。

应对措施：公司在报告期加强了与国内大型国有企业的业务合作，区域市场较为稳定

4、客户较为集中的风险：报告期内，公司对前五大客户的销售占比较高，下游行业集中度高，客户粘性较强。若公司个别或部分主要客户因行业洗牌、意外事件等原因出现停产、经营困难、财务情况恶化等情形，公司的经营业绩等将会受到一定程度的不利影响。

应对措施：目前与主要客户长期合作较为稳定。

5、行业依赖风险：石油开采行业作为开采设备制造行业的下游产业，石油钻采技术演变及石油需求规模直接影响石油钻采设备的市场需求，尽管目前石油开采行业在全球产业政策支持下发展良好，但若未来相关产业政策发生变化，亦或出现替代性能源或开采方式，下游行业及市场出现衰落下滑，将对公司的盈利能力带来较大不利影响。

6、行业周期性风险：石油和天然气开采辅助活动具有一定的周期性特征，受世界经济形势影响较为明显。油田服务行业的下游为石油天然气行业，且本行业发展与石油天然气的开采紧密相关。石油价格处于高位区间时，石油行业的景气度提高将为油气开采辅助业带来更多机遇；反之，将会在一定程度上减少开采的需求，从而导致公司业绩出现波动。受石油价格波动以及国内外经济发展周期的影响，石油行

业呈现出周期性特点，市场开采需求及生产投资规模的周期性波动有可能对公司经营带来不利影响。

7、知识产权保护的风险：公司处于具有一定技术含量的石油钻采专用设备制造行业。如果出现知识产权侵权事件，公司需要通过法律诉讼等方式对自身知识产权进行保护，由此公司可能需承担较大的法律和经济成本，而诉讼结果也存在一定的不确定性。无论上述诉讼或索赔最终结果如何，都会耗费公司大量的时间与精力，并带来较高的法律成本。

应对措施：公司聘请专业法律人士，在经营过程中注重知识产权保护，合法合规开展生产经营。

8、原材料采购成本上升带来的风险：公司生产经营使用的钢管等直接材料占公司生产成本的比例较高。若未来该等原材料价格上升，将对公司经营业绩造成不利影响。虽然公司可以借助研发能力、规模生产、质量保证等优势，通过与客户议价将部分原材料的波动向客户转嫁，但由于价格调整有一定的滞后性，原材料价格的波动将不可避免的对公司业绩带来一定影响。

应对措施：公司承揽加工业务，很大程度上削减了材料成本的影响。

9、存货跌价风险：公司的存货数额较大，如果出现公司未及时把握下游行业变化或其他难以预计的原因导致存货无法顺利实现销售，或者存货价格出现大幅下跌的情况，则公司将面临存货计提跌价准备的风险，将会对公司盈利产生不利影响。

应对措施：公司采用订单销售积极控制存货量，报告期末存货比期初减少 17.47%。

（二） 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险因素。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

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

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10% 及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10% 及以上

是 否

对外担保分类汇总：

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含对控股子公司的担保）	0	0
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	200,000	0
直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	0	0

公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
----------------------------	---	---

清偿和违规担保情况：

无

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
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	40,000,000.00	44,900,000.00
6. 其他		

刘东昌为公司银行贷款 490 万元提供连带责任担保的事项，超出年度日常性关联交易预计金额，此关联事项在第一届董事会第六次会议审议通过，尚需提交 2019 年年度股东大会审议。

(四) 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	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
东营言阁商贸有限公司	为关联企业银行贷款提供连带责任保证	200,000.00	200,000.00	已事后补充履行	2019 年 7 月 24 日

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：

为关联企业东营言阁商贸有限公司提供的银行贷款 20 万元连带责任担保，已经第一届董事会第二次会议及 2019 年第一次临时股东大会审议通过。截止报告期末此事项已履行完毕。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2019 年 3 月 26 日		挂牌	资金占用承诺	详见本部分“承诺事项详细情况”之“关于资金占用的承诺”	正在履行中
董监高	2019 年 3 月		挂牌	其他承诺	详见本部分“承	正在履行中

	26日			(关联交易)	诺事项详细情况”之“关于关联交易的承诺”	
实际控制人或控股股东	2019年3月26日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019年3月26日		挂牌	其他承诺(社保公积金)	详见本部分“承诺事项详细情况”之“关于社保公积金的承诺”)	正在履行中

承诺事项详细情况:

关于资金占用的承诺: 2019年3月26日,公司董监高人员签署了《关于资金占用的承诺函》,做出以下承诺事项: 本人、与本人关系密切的家庭成员、本人及本人关系密切的家庭成员控制的或者担任董事、监事、高级管理人员的其他企业保证不以任何形式、任何理由占用公司资金、资产及其他资源。包括但不限于对关联方进行违规担保、以借款、代偿债务、代垫款项、代垫工资、委托贷款、开具无真实交易背景的票据、虚假关联交易、对外投资或其他方式占用或转移公司资金、资产及其他资源。

关于关联交易的承诺: 2019年3月26日,公司董监高人员签署了《关于关联交易的承诺函》,做出以下承诺事项: 将不会利用实际控制人/股东/董监高/关联方的地位影响公司的独立性,并将保持公司在资产、人员、财务、业务和机构等方面的独立性。将尽可能避免与公司发生关联交易,对于无法避免或因合理原因发生的关联交易,将严格遵守有关法律、法规以及公司章程、关联交易决策制度等规定,遵守等价、有偿、公平交易的原则,履行合法程序并订立相关协议,及时进行信息披露,保证关联交易的公允性。本人、本人所投资或控制的或担任董事、监事、高级管理人员的企业不通过与公司之间的关联交易谋求特殊的利益,不会进行有损公司及其中小股东利益的关联交易。

关于同业竞争的承诺: 2019年3月26日,公司实际控制人刘东昌签署了《关于同业竞争的承诺函》,做出以下承诺事项:

- 1、非为公司利益之目的,本人将不直接从事与公司相同或类似的产品生产及业务经营;
- 2、本人将不会投资于任何与公司的产品生产及/或业务经营构成竞争或可能构成竞争的企业;
- 3、本人保证将促使本人直接或间接控制的企业及本人担任董事、监事或高级管理人员的企业(以下并称“关联企业”)不直接或间接从事、不参与或不进行与公司的产品生产及业务经营相竞争的任何活动;
- 4、本人所参股的企业,如从事与公司构成竞争的产品生产及/或业务经营,本人将避免成为该等企业的的第一大股东或获得该等企业的实际控制权;

5、如公司此后进一步扩展产品或业务范围，本人及关联企业将不与公司扩展后的产品或业务相竞争，如本人及关联企业与公司扩展后的产品或业务构成或可能构成竞争，则本人将亲自促成关联企业采取措施，以按照最大限度符合公司利益的方式退出该等竞争，包括但不限于：

- (1) 停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；
- (2) 停止经营构成或可能构成竞争的业务；
- (3) 将相竞争的业务转让给无关联的第三方；
- (4) 将相竞争的业务纳入到公司来经营。

关于社保公积金的承诺：2019年3月26日，公司实际控制人刘东昌签署了《关于社保公积金的承诺函》，做出以下承诺事项：

如应有关主管部门要求或决定，公司需要为员工补缴社会保险和住房公积金，或者公司因上述行为受到任何罚款或损失，其愿意在毋需公司支付任何对价的情况下承担公司因此产生的全部费用和损失。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
其他货币资金	货币资金	其他（保证金）	2,155,520.67	1.36%	办理银行承兑汇票使用有限制的保证金
存货	存货	抵押	1,395,278.04	0.88%	2018年8月20日，公司与美达王（天津）商业有限公司签订了《售货基本合同》，公司采购美达王公司的钢管、接箍料等钢材，为了保证本公司能向美达王公司履行合同及付款义务，公司将仓库内存货设定抵押，最高抵押金额为人民币500万元，《售货基本合同》期间2018年8月20日至2021年8月20日。
房屋建筑物	固定资产	抵押	46,109,949.75	29.08%	鲁（2019）东营市不动产权第0015239

					号、第 0015240 号、第 0015241 号、第 0015242 号、第 0015243 号、第 0015244 号土地使用权及房屋建筑物，为本公司在青岛银行股份有限公司东营东营区支行的银行借款提供抵押担保
机器设备	固定资产	抵押	1,370,843.01	0.86%	2018 年 2 月，本公司向三菱日联融资租赁（中国）有限公司借款 10,071,671.24 元，借款期间 2018 年 2 月至 2021 年 3 月，借款年利率 7.50%，月等额还款本息 313,290.00 元；担保方式：公司以数控车床机器设备作为抵押，刘东昌提供连带责任保证。
土地使用权	无形资产	抵押	2,357,399.08	1.49%	鲁（2019）东营市不动产权第 0015239 号、第 0015240 号、第 0015241 号、第 0015242 号、第 0015243 号、第 0015244 号土地使用权及房屋建筑物，为本公司在青岛银行股份有限公司东营东营区支行的银行借款提供抵押担保。
总计	-	-	53,388,990.55	33.67%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0%	0	0	0%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	62,000,000	100%	0	62,000,000	100%	
	其中：控股股东、实际控制人	40,000,000	64.52%	0	40,000,000	64.52%	
	董事、监事、高管	10,000,000	16.12%	0	10,000,000	16.12%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		62,000,000	-	0	62,000,000	-	
普通股股东人数							6

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	刘东昌	40,000,000	0	40,000,000	64.52%	40,000,000	0
2	刘艳	5,000,000	0	5,000,000	8.06%	5,000,000	0
3	王凯	5,000,000	0	5,000,000	8.06%	5,000,000	0
4	东营尚水泉投资中心（有限合伙）	7,099,000	0	7,099,000	11.45%	7,099,000	0
5	东营瑞新昌投资中心（有限合伙）	3,765,000	0	3,765,000	6.07%	3,765,000	0
6	东营圣光富资本管理有限公司	1,136,000	0	1,136,000	1.83%	1,136,000	0
合计		62,000,000	0	62,000,000	100%	62,000,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：刘东昌与刘艳系姐弟关系。东营尚水泉投资中心（有限合伙）及东营瑞新昌投资中心（有限合伙）同受刘东昌控制。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司的实际控制人及控股股东为刘东昌先生。

刘东昌先生直接持有公司 4,000 万股股份，并担任东营尚水泉投资中心（有限合伙）和东营瑞新昌投资中心（有限合伙）执行事务合伙人，可实际控制上述合伙企业，刘东昌先生可单独通过直接及间接持股合计支配永利精工股东大会 82.04% 的股份表决权，并对股东大会决议产生决定性影响。

刘东昌先生简历：男，永利精工董事长，1973 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。职业经历：1993 年 7 月至 2001 年 9 月，任胜利油田工程机械总厂材料员；2001 年 10 月至 2008 年 9 月，任东营市昌隆石油机械设备有限公司董事；2008 年 9 月至 2018 年 12 月，任永利有限执行董事，股份公司设立至今，任永利精工董事长。

报告期内，公司实际控制人及控股股东未发生改变。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利率%
					起始日期	终止日期	
1	保证借款	东营农村商业银行股份有限公司西城支行	银行	4,900,000.00	2019年11月5日	2020年10月8日	8.70
2	抵押+保证借款	青岛银行股份有限公司东营东营区支行	银行	30,000,000.00	2019年4月12日	2020年4月2日	6.09
3	保证借款	东营银行股份有限公司胜东支行	银行	6,000,000.00	2019年6月25日	2020年6月25日	8
4	保证借款	东营银行股份有限公司胜东支行	银行	5,000,000.00	2019年4月15日	2020年4月15日	8
5	保证借款	中国银行股份有限公司东营西城支行	银行	5,000,000.00	2019年7月17日	2020年7月17日	4.99
	抵押+保证	三菱日联三菱日联租赁（中国）有限公司	融资租赁公司	10,071,671.24	2018年2月5日	2021年3月5日	7.50

合计	-	-	-	60,971,671.24	-	-	-
----	---	---	---	---------------	---	---	---

六、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况:

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
刘东昌	董事长	男	1973年12月	中专	2018年12月21日	2021年12月20日	是
刘艳	董事	女	1972年6月	大专	2018年12月21日	2021年12月20日	是
王凯	董事、总经理	男	1973年6月	中专	2018年12月21日	2021年12月20日	是
梁涛	董事、副总经理	男	1973年3月	大专	2018年12月21日	2021年12月20日	是
丁成立	董事、副总经理	男	1972年2月	大专	2018年12月21日	2021年12月20日	是
王凯（女）	监事会主席	女	1988年8月	本科	2018年12月21日	2021年12月20日	是
陈昕秋	监事	女	1974年9月	大专	2018年12月21日	2021年12月20日	是
宫清春	职工代表监事	男	1988年5月	高中	2018年12月21日	2021年12月20日	是
崔春芳	董事会秘书	女	1973年10月	本科	2018年12月21日	2021年12月20日	是
高喜梅	财务总监	女	1982年4月	大专	2018年12月21日	2021年12月20日	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:

公司董事长刘东昌及董事刘艳系姐弟关系,除此之外,公司董事、监事、高级管理人员之间无亲属关系。

(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
刘东昌	董事长	40,000,000	0	40,000,000	64.52%	0
刘艳	董事	5,000,000	0	5,000,000	8.06%	0
王凯	董事、总经理	5,000,000	0	5,000,000	8.06%	0

梁涛	董事、副总经理	0	0	0	0%	0
丁成立	董事、副总经理	0	0	0	0%	0
王凯（女）	监事会主席	0	0	0	0%	0
陈昕秋	监事	0	0	0	0%	0
宫清春	职工代表监事	0	0	0	0%	0
崔春芳	董事会秘书	0	0	0	0%	0
高喜梅	财务总监	0	0	0	0%	0
合计	-	50,000,000	0	50,000,000	80.64%	0

（三） 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

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	27	23
生产人员	120	124
销售人员	5	4
技术人员	21	24
财务人员	4	7
员工总计	177	182

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	16	18
专科	54	47
专科以下	105	115
员工总计	177	182

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》等法律、法规及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立健全内控管理体系，确保公司规范运作,严格进行信息披露。目前公司已建立股东大会、董事会和监事会等各项制度，形成以股东大会、董事会、监事会、经理分权与制衡为特征的公司治理结构。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合相关法律、法规和公司章程的要求，且均严格按照相关法律、法规履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司严格按照《公司法》报告期内，公司严格按照《公司法》《公司章程》《股东大会议事规则》等有关规定召集、召开股东大会，履行通知义务，股东及股东代理人均予出席会议，对各项议案进行审议并行使表决权，投资者充分行使其股东权利，严格履行了其股东职责。同时，按照《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》的要求充分进行信息披露，充分保障全体股东对公司重大事务依法享有的知情权。《公司章程》《股东大会议事规则》等有关规定召集、召开股东大会，履行通知义务，股东及股东代理人均予出席会议，对各项议案进行审议并行使表决权，投资者充分行使其股东权利，严格履行了其股东职责。同时，按照《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》的要求充分进行信息披露，充分保障全体股东对公司重大事务依法享有的知情权。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大决策均按照公司章程及内部控制制度，履行了相应法律程序。公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易等事项均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则履行规定的程序，依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司未对章程进行修改。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	第一届董事会第二次会议： 1、《关于追认关联交易的议案》2、《关于预计 2019 年经常性关联交易的议案》 3、《关于追认对外担保的议案》4、《关于追认委托理财的议案》5、《关于出资设立子公司的议案》6、《关于暂不执行内部审计制度的议案》7、《关于召开 2019 年第一次临时股东大会通知的议案》 第一届董事会第三次会议： 1、《关于申请公司股票在全国股转系统挂牌并以集合竞价转让方式公开转让的议案》2、《关于授权公司董事会全权办理公司进入全国股转系统公开转让及挂牌相关事宜的议案》3、《关于聘请本次挂牌相关中介机构的议案》4、《关于召开 2019 年第二次临时股东大会的议案》 第一届董事会第四次会议： 1、《关于公司治理机制的讨论与评估的议案》2、《关于确认公司二年审计报告的议案》
监事会	1	第一届监事会第二次会议： 1、《关于追认关联交易的议案》2、《关于预计 2019 年经常性关联交易的议案》
股东大会	2	第一次临时股东大会： 1、《关于追认关联交易的议案》2、《关于预计 2019 年经常性关联交易的议案》3、《关于追认对外担保的议案》4、《关于追认委托理财的议案》5、《关于出资设立子公司的议案》6、《关于暂不执行内部审计制度的议案》 第二次临时股东大会： 1、《关于申请公司股票在全国股转系统挂牌并以集合竞价转让方式公开转让的议案》2、《关于授权公司董事会全权办理公司进入全国股转系统公开转让及挂牌相关事宜的议案》3、《关于聘请本次挂牌相关中介机构的议案》

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

股东大会：公司严格按照《公司法》《非上市公众公司监督管理办法》及公司制定的《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东享有平等地位，能够充分行使权利，并请律师对年度股东大会进行鉴证。

董事会：目前公司董事会为 5 人，董事会的人数和结构符合法律法规和《公司章程》的要求。报告期内，公司董事会能够依法召集召开会议，并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够按照《董事会议事规则》等的规定，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时出席

董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。

监事会：公司监事会严格按照《公司章程》《监事会议事规则》等有关规定选举产生监事会，监事会的人数和结构符合法律法规和《公司章程》的要求，能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。公司监事能够按照《监事会议事规则》的要求认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

截止报告期末，公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规的要求。今后公司将继续强化三会在公司治理中的作用，为公司科学民主决策重大事项提供保障。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务方面与控股股东相互独立，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。 1、业务：公司独立从事业务经营，对实际控制人及其关联企业不存在依赖关系。公司具有独立完整的采购、销售业务流程，各部门有履行相应职责的人员，能够分工协作组织采购、销售；能够独立面向市场经营，未与控股股东及其关联方发生关联交易，公司自主经营的完整性和独立性未受到不良影响 2、人员：公司人员、劳动、人事及工资完全独立。公司的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员均在公司工作并领取薪酬，未在关联企业担任其他职务。 3、资产：公司合法拥有与生产经营有关的土地、厂房、机器设备等的所有权或使用权。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被股东单位占用情形，也不存在为股东和其他个人提供担保的情形。 4、机构：公司拥有独立的生产经营和办公场所，不存在与实际控制人及其关联方联合经营、合署办公的情形。公司设立了股东大会、董事会、监事会，并制定了公司章程及“三会”议事规则，各机构依照《公司法》及《公司章程》规定在各自职责范围内独立决策。 5、财务：公司建立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员。同时建立了独立的财务核算体系和财务管理制度，独立做出财务决策，不受公司股东的人为干预。公司独立开设银行账户，独立纳税，不存在与公司股东企业共享银行账户的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律、法规的规定，结合公司自身实际情况制定的，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。 1、关于会计核算体系 报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照规定进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。 2、关于财务管理体系 报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。 3、关于风险控制体系 报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。 由于内部管理制度是一项长期而持续的系统工程，公司需要

根据所处行业、经营状况和发展情况不断改进、完善。今后公司将根据经营状况和发展情况，逐步建设和完善风险控制体系，加强制度的执行与监督，促进公司健康平稳快速发展。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

截至报告期末，公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》。公司于第一届董事会第六次会议审议通过关于《制定年度报告重大差错责任追究制度》的议案，该议案尚需 2019 年年度股东大会审议。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	<input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落
审计报告编号	[2020]京会兴审字第 52000145 号	
审计机构名称	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市西城区裕民路 18 号 2206 房间	
审计报告日期	2020 年 4 月 15 日	
注册会计师姓名	董美华、卢淑红	
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	3	
会计师事务所审计报酬	12 万	

审计报告正文：

审 计 报 告

[2020]京会兴审字第 52000145 号

山东永利精工石油装备股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了山东永利精工石油装备股份有限公司（以下简称永利精工公司）合并及母公司财务报表（以下简称财务报表），包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了永利精工公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于永利精工公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

永利精工公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括永利精工公司2019年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

永利精工公司管理层(以下简称管理层)负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估永利精工公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算永利精工公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督永利精工公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对永利精工公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致永利精工公司不能持续经营。

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

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

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

北京兴华
会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人） 董美华

中国·北京
二〇二〇年四月十五日

中国注册会计师：
卢淑红

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	15,934,951.79	14,847,613.99
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
交易性金融资产		0	2,220,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	0
衍生金融资产		0	0
应收票据	五、（二）	7,223,420.05	18,429,377.00
应收账款	五、（三）	26,183,460.55	20,900,429.49
应收款项融资		0	0
预付款项	五、（四）	3,968,260.52	1,909,295.67
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	五、（五）	1,141,667.14	549,849.36
其中：应收利息		0	0
应收股利		0	0
买入返售金融资产		0	0
存货	五、（六）	19,163,566.06	23,219,030.15
合同资产		0	0

持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	五、(七)	55,341.68	1,498,406.97
流动资产合计		73,670,667.79	83,574,002.63
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0	0
债权投资		0	0
可供出售金融资产		-	0
其他债权投资		0	0
持有至到期投资		-	0
长期应收款		0	0
长期股权投资	五、(八)	1,269,413.69	5,587,175.61
其他权益工具投资		0	0
其他非流动金融资产		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	五、(九)	79,863,757.71	73,642,398.62
在建工程	五、(十)	0	2,312,211.24
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
使用权资产		0	0
无形资产	五、(十一)	2,466,900.25	2,450,182.36
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用	五、(十二)	432,701.03	80,894.49
递延所得税资产	五、(十三)	313,359.25	436,436.26
其他非流动资产	五、(十四)	566,100	2,030,392.18
非流动资产合计		84,912,231.93	86,539,690.76
资产总计		158,582,899.72	170,113,693.39
流动负债：			
短期借款	五、(十五)	50,900,000.00	45,900,000.00
向中央银行借款		0	0
拆入资金		0	0
交易性金融负债		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	0
衍生金融负债		0	0
应付票据	五、(十六)	2,155,520.67	10,000,000.00
应付账款	五、(十七)	12,962,102.32	22,988,152.81
预收款项	五、(十八)	1,127,675.98	645,473.66
合同负债		0	0
卖出回购金融资产款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
代理买卖证券款		0	0

代理承销证券款		0	0
应付职工薪酬	五、(十九)	2,313,195.05	1,606,461.89
应交税费	五、(二十)	672,435.74	2,324,854.42
其他应付款	五、(二十一)	98,972.97	404,576.18
其中：应付利息		98,848.12	99,726.67
应付股利		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付分保账款		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债	五、(二十二)	3,566,392.87	3,309,481.49
其他流动负债		0	0
流动负债合计		73,796,295.60	87,179,000.45
非流动负债：			
保险合同准备金		0	0
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
租赁负债		0	0
长期应付款	五、(二十三)	620,754.67	4,187,147.54
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益	五、(二十四)	142,738.26	167,738.34
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		763,492.93	4,354,885.88
负债合计		74,559,788.53	91,533,886.33
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(二十五)	62,000,000.00	62,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	五、(二十六)	12,720,416.17	12,720,416.17
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	五、(二十七)	868,087.30	385,939.09
一般风险准备		0	0
未分配利润	五、(二十八)	7,772,914.94	3,473,451.80
归属于母公司所有者权益合计		83,361,418.41	78,579,807.06
少数股东权益		661,692.78	0
所有者权益合计		84,023,111.19	78,579,807.06
负债和所有者权益总计		158,582,899.72	170,113,693.39

法定代表人：刘东昌

主管会计工作负责人：王凯

会计机构负责人：高喜梅

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金		15,560,211.77	14,847,613.99
交易性金融资产		0	2,220,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	0
衍生金融资产		0	0
应收票据		7,223,420.05	18,429,377.00
应收账款	十二、(一)	26,183,460.55	20,900,429.49
应收款项融资		0	0
预付款项		3,502,742.02	1,909,295.67
其他应收款	十二、(二)	1,141,667.14	549,849.36
其中：应收利息		0	0
应收股利		0	0
买入返售金融资产		0	0
存货		19,163,566.06	23,219,030.15
合同资产		0	0
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		49,469.13	1,498,406.97
流动资产合计		72,824,536.72	83,574,002.63
非流动资产：			
债权投资		0	0
可供出售金融资产		-	0
其他债权投资		0	0
持有至到期投资		-	0
长期应收款		0	0
长期股权投资	十二、(三)	1,969,413.69	5,587,175.61
其他权益工具投资		0	0
其他非流动金融资产		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产		79,829,522.31	73,642,398.62
在建工程		0	2,312,211.24
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
使用权资产		0	0
无形资产		2,466,900.25	2,450,182.36

开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		432,701.03	80,894.49
递延所得税资产		287,299.91	436,436.26
其他非流动资产		0	2,030,392.18
非流动资产合计		84,985,837.19	86,539,690.76
资产总计		157,810,373.91	170,113,693.39
流动负债：			
短期借款		50,900,000	45,900,000
交易性金融负债		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	0
衍生金融负债		0	0
应付票据		2,155,520.67	10,000,000
应付账款		12,919,636.99	22,988,152.81
预收款项		1,069,267.98	645,473.66
卖出回购金融资产款		0	0
应付职工薪酬		2,263,814.57	1,606,461.89
应交税费		672,085.74	2,324,854.42
其他应付款		98,872.97	404,576.18
其中：应付利息		98,848.12	99,726.67
应付股利		0	0
合同负债		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		3,566,392.87	3,309,481.49
其他流动负债		0	0
流动负债合计		73,645,591.79	87,179,000.45
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
租赁负债		0	0
长期应付款		620,754.67	4,187,147.54
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		142,738.26	167,738.34
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		763,492.93	4,354,885.88
负债合计		74,409,084.72	91,533,886.33
所有者权益：			
股本		62,000,000	62,000,000

其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积		12,720,416.17	12,720,416.17
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		868,087.30	385,939.09
一般风险准备		0	0
未分配利润		7,812,785.72	3,473,451.80
所有者权益合计		83,401,289.19	78,579,807.06
负债和所有者权益合计		157,810,373.91	170,113,693.39

法定代表人：刘东昌

主管会计工作负责人：王凯

会计机构负责人：高喜梅

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入		107,806,368.23	184,229,170.31
其中：营业收入	五、(二十九)	107,806,368.23	184,229,170.31
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		105,387,669.96	172,543,833.41
其中：营业成本	五、(二十九)	81,434,992.02	142,768,640.12
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、(三十)	1,195,675.83	2,566,722.77
销售费用	五、(三十一)	4,060,901.52	7,590,044.6
管理费用	五、(三十二)	8,880,973.47	6,903,528.44
研发费用	五、(三十三)	5,172,659.69	8,777,087.81
财务费用	五、(三十四)	4,642,467.43	3,937,809.67
其中：利息费用		4,613,510.52	4,121,948.21
利息收入		145,938.22	81,272.49
加：其他收益	五、(三十五)	3,141,802.35	922,912.08
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十六)	-230,001.60	-492,083.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-387,312.17	-666,107.44

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（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）	五、（三十七）	-182,945.13	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十八）		897,389.19
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（三十九）		6,470.17
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,147,553.89	13,020,024.53
加：营业外收入	五、（四十）		898.33
减：营业外支出	五、（四十一）	85,036.29	311,941.46
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,062,517.60	12,708,981.4
减：所得税费用	五、（四十二）	319,213.47	1,101,751.74
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,743,304.13	11,607,229.66
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）		4,743,304.13	11,607,229.66
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（净亏损以“-”号填列）		-38,307.22	-2,088.32
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		4,781,611.35	11,609,317.98
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 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			
(二) 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		4,743,304.13	11,607,229.66
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		4,781,611.35	11,609,317.98
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-38,307.22	-2,088.32
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.08	0.19
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.08	0.19

法定代表人：刘东昌

主管会计工作负责人：王凯

会计机构负责人：高喜梅

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业收入	十二、(四)	107,806,368.23	184,229,170.31
减：营业成本	十二、(四)	81,434,992.02	142,768,640.12
税金及附加		1,195,325.83	2,566,722.77
销售费用		4,060,901.52	7,590,044.6
管理费用		8,777,049.61	6,899,248.44
研发费用		5,172,659.69	8,777,087.81
财务费用		4,642,503.95	3,937,827.79
其中：利息费用		4,613,510.52	4,121,948.21
利息收入		145,771.70	81,254.37
加：其他收益		3,141,802.35	922,912.08
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、(五)	-230,001.60	-792,407.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-666,107.44
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（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）		-182,945.13	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			897,389.19
资产处置收益（损失以“-”号填列）			6,470.17
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,251,791.23	12,723,962.78
加：营业外收入			898.33
减：营业外支出		85,036.29	311,941.46
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,166,754.94	12,412,919.65
减：所得税费用		345,272.81	1,101,751.74
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,821,482.13	11,311,167.91
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填		4,821,482.13	11,311,167.91

列)			
(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		4,821,482.13	11,311,167.91
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.08	0.18
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.08	0.18

法定代表人：刘东昌

主管会计工作负责人：王凯

会计机构负责人：高喜梅

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
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		115,554,937.47	180,224,110.99
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		4,613,263.26	994,259.35
收到其他与经营活动有关的现金	五、(四十三)	8,413,712.01	1,876,572.49
经营活动现金流入小计		128,581,912.74	183,094,942.83
购买商品、接受劳务支付的现金		75,248,947.53	136,546,701.04
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		15,325,806.53	13,410,976.61
支付的各项税费		4,338,086.96	4,062,224.74
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十三)	18,286,128.41	11,613,061.54
经营活动现金流出小计		113,198,969.43	165,632,963.93
经营活动产生的现金流量净额		15,382,943.31	17,461,978.90
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		87,760.32	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			372,904.98
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		4,087,760.32	372,904.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,415,354.35	7,263,897.50
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		8,415,354.35	7,263,897.50
投资活动产生的现金流量净额		-4,327,594.03	-6890992.52
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		700,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		700,000.00	
取得借款收到的现金		55,900,000.00	45,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(四十三)	28,293,475	77,187,797.86
筹资活动现金流入小计		84,893,475	123,087,797.86
偿还债务支付的现金		50,900,000.00	46,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,313,086.55	3,629,752.69

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、（四十三）	40,059,779.68	72,220,792.38
筹资活动现金流出小计		94,272,866.23	121,850,545.07
筹资活动产生的现金流量净额		-9,379,391.23	1,237,252.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		35,859.08	5,741.77
五、现金及现金等价物净增加额		1,711,817.13	11,813,980.94
加：期初现金及现金等价物余额		12,067,613.99	253,633.05
六、期末现金及现金等价物余额		13,779,431.12	12,067,613.99

法定代表人：刘东昌

主管会计工作负责人：王凯

会计机构负责人：高喜梅

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
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		115,496,529.47	180,224,110.99
收到的税费返还		4,613,263.26	994,259.35
收到其他与经营活动有关的现金		8,413,445.49	1,876,554.37
经营活动现金流入小计		128,523,238.22	183,094,924.71
购买商品、接受劳务支付的现金		75,248,947.53	136,546,701.04
支付给职工以及为职工支付的现金		15,315,956.53	13,410,976.61
支付的各项税费		4,338,086.96	4,062,224.74
支付其他与经营活动有关的现金		17,816,829.91	11,464,995.54
经营活动现金流出小计		112,719,820.93	165,484,897.93
经营活动产生的现金流量净额		15,803,417.29	17,610,026.78
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,000,000.00	373,700.00
取得投资收益收到的现金		87,760.32	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		4,087,760.32	373,700.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,810,568.35	7,263,897.50
投资支付的现金		700,000.00	
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		8,510,568.35	7,263,897.50
投资活动产生的现金流量净额		-4,422,808.03	-6,890,197.50
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		55,900,000.00	45,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		28,293,475.00	77,187,797.86
筹资活动现金流入小计		84,193,475.00	123,087,797.86
偿还债务支付的现金		50,900,000.00	46,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,313,086.55	3,629,752.69
支付其他与筹资活动有关的现金		40,059,779.68	72,334,792.38
筹资活动现金流出小计		94,272,866.23	121,964,545.07
筹资活动产生的现金流量净额		-10,079,391.23	1,123,252.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		35,859.08	5,741.77
五、现金及现金等价物净增加额		1,337,077.11	11,848,823.84
加：期初现金及现金等价物余额		12,067,613.99	218,790.15
六、期末现金及现金等价物余额		13,404,691.10	12,067,613.99

法定代表人：刘东昌

主管会计工作负责人：王凯

会计机构负责人：高喜梅

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	62,000,000				12,720,416.17				385,939.09		3,473,451.80		78,579,807.06
加：会计政策变更	0				0				0		0		0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	62,000,000				12,720,416.17				385,939.09		3,473,451.80		78,579,807.06
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									482,148.21		4,299,463.14	661,692.78	5,443,304.13
（一）综合收益总额											4,781,611.35	-38,307.22	4,743,304.13
（二）所有者投入和减少资本												700,000.00	700,000.00
1. 股东投入的普通股												700,000.00	700,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									482,148.21		-482,148.21		

1. 提取盈余公积									482,148.21		-482,148.21		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	62,000,000				12,720,416.17				868,087.30		7,772,914.94	661,692.78	84,023,111.19

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	62,000,000				14,400,000.00						-9,429,510.92	-286,457.91	66,684,031.17
加：会计政策变更	0				0						0	0	0

前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	62,000,000.00			14,400,000.00					-9,429,510.92	-286,457.91	66,684,031.17	
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)				-1,679,583.83			385,939.09		12,902,962.72	286,457.91	11,895,775.89	
(一) 综合收益总额									11,609,317.98	-2,088.32	11,607,229.66	
(二) 所有者投入和减少资本				12,720,416.17						288,546.23	13,008,962.40	
1. 股东投入的普通股				12,720,416.17							12,720,416.17	
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他										288,546.23	288,546.23	
(三) 利润分配							385,939.09		-385,939.09			
1. 提取盈余公积							385,939.09		-385,939.09			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转				-14,400,000.00					1,679,583.83		-12,720,416.17	
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												

3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他					-14,400,000.00					1,679,583.83		-12,720,416.17
(五)专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六)其他												
四、本年年末余额	62,000,000.00				12,720,416.17				385,939.09	3,473,451.80		78,579,807.06

法定代表人：刘东昌

主管会计工作负责人：王凯

会计机构负责人：高喜梅

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	62,000,000.00				12,720,416.17				385,939.09		3,473,451.80	78,579,807.06
加：会计政策变更	0				0				0		0	0
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	62,000,000.00				12,720,416.17				385,939.09		3,473,451.80	78,579,807.06
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									482,148.21		4,339,333.92	4,821,482.13
（一）综合收益总额											4,821,482.13	4,821,482.13
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									482,148.21		-482,148.21	
1. 提取盈余公积									482,148.21		-482,148.21	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	62,000,000.00				12,720,416.17				868,087.30		7,812,785.72	83,401,289.19

项目	2018年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	62,000,000.00				14,400,000.00						-9,131,360.85	67,268,639.15
加：会计政策变更	0				0						0	0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	62,000,000.00				14,400,000.00						-9,131,360.85	67,268,639.15
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-1,679,583.83			385,939.09			12,604,812.65	11,311,167.91
（一）综合收益总额											11,311,167.91	11,311,167.91
（二）所有者投入和减少资本					12,720,416.17							12,720,416.17
1. 股东投入的普通股					12,720,416.17							12,720,416.17
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								385,939.09			-385,939.09	
1. 提取盈余公积								385,939.09			-385,939.09	

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转					-14,400,000.00					1,679,583.83		-12,720,416.17
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他					-14,400,000.00					1,679,583.83		-12,720,416.17
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	62,000,000.00				12,720,416.17				385,939.09		3,473,451.80	78,579,807.06

法定代表人：刘东昌

主管会计工作负责人：王凯

会计机构负责人：高喜梅

山东永利精工石油装备股份有限公司

2019年度财务报表附注

(金额单位：元 币种：人民币)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

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

2、公司的业务性质和主要经营活动

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

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

3、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经公司董事会于2020年4月17日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括1家，新增烟台晟宝管件有限公司，具体见本附注六、合并范围的变更”以及本附注“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表编制基础

(一) 编制基础

公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（统称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀

疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

本公司自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

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

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的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控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有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的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。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（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（3）合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确

认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注三、(六)。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的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。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，

因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注三、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

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

（六）合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。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，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次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。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方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。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、外币报表折算

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

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

（十）金融工具

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、金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

2、金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

(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

①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

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，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转出，计入当期损益。此类金融资产包括应收款项融资和其他债权投资。自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资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，仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，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转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述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，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可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，该指定一经作出不得撤销。

3、金融负债分类和计量

本公司的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、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证

据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)，按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

(2) 其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

4、金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

5、财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

6、金融资产转移

本公司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，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、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、租赁应收款及财务担保合同等进行减值处理并确认损失准备。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于租赁应收款、应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产及财务担保合同，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估以摊余成本计量金融工具的预期信用损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

1、信用风险显著增加的判断标准

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 合同付款是否发生逾期超过(含)30日。

2、已发生信用减值金融资产的定义

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

3、预期信用损失的确定

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

- 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

4、减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

（十二）存货

1、存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按移动加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

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

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

采用一次转销法。

（十三）长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

（1）长期股权投资的分类

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

(2) 长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注三、(六)；

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

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

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

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

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

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

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

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注三、(七)。

2、长期股权投资初始成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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合并对价之间的差额，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。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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（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。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，

计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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) 其他方式取得的长期股权投资

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

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。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

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

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的

未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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

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

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（十四）固定资产

1、固定资产确认条件

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

2、折旧方法

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

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

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

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

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

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

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

(十五) 在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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

(十六) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

(十七) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，其入账价值包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本；

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

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

无形资产减值测试见本附注“三、(十八) 长期资产减值”。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(十八) 长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

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

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

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年

年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

（十九）长期待摊费用

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

（二十）职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

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

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

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

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

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

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

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

4、其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十一) 预计负债

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

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

(1) 亏损合同

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

(2) 重组义务

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

(3) 质量保证及维修

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

(4) 回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（二十二）收入

1、销售商品收入的确认

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

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

2、提供劳务收入的确认

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

3、让渡资产使用权收入的确认

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

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4、公司收入确认与成本结转的具体原则与方法

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

（二十三）政府补助

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

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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判断依据及会计处理方法

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

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

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及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，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对存在相关递延收益的，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。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入

其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十五）租赁

1、经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、融资租赁会计处理

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

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

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

（二十六）关联方

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

本公司关联方包括但不限于：

1、母公司；

- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

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

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

- 11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

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

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

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

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

（二十七）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称和金额
财政部于 2019 年 4 月 30 日颁布《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），财政部于 2018 年 6 月 15 日发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）同时废止。因公司已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则，结合通知附件 1 和附件 2 的要求对财务报表项目进行相应调整。除因执行新金融工具准则相应调整的报表项目不调整可比期间信息，仅调整首次执行日及当期报表项目外，变更的其他列报项目和内容，应当对可比期间的比较数据按照变更当期的列报要求进行调整。	2018 年 12 月 31 日 应收票据及应收账款 -39,329,806.49 应收票据 18,429,377.00 应收账款 20,900,429.49 应付票据及应付账款 -32,988,152.81 应付票据 10,000,000.00 应付账款 22,988,152.81 加：资产减值损失 897,389.19
公司自 2019 年 1 月 1 日起开始执行财政部于	金融资产分类与计量方面，新金融工具准则要求金融资产基于其

2017年3月至5月期间颁布修订的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计》（财会〔2017〕9号）、《企业会计准则第37号——金融工具列报》（财会〔2017〕14号）（统称“新金融工具准则”）。根据衔接规定，本公司追溯应用新金融工具准则，但对可比期间信息不予调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。

合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式分类为“以摊余成本计量的金融资产”、“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”和“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般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，也允许企业将非交易性权益工具投资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，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

金融资产减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及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、租赁应收款、应收账款以及财务担保合同。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。新减值模型要求采用三阶段模型，依据相关项目自初始确认后信用风险是否发生显著增加，信用损失准备按12个月内预期信用损失或者整个存续期的预期信用损失进行计提。对于应收账款、合同资产及租赁应收款存在简化方法，允许始终按照整个存续期预期信用损失确认减值准备。

（因执行新金融工具准则相应调整的报表项目名称和金额详见“本附注三、（二十七）、3”）

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

3、2019年起执行新金融工具准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产:			
货币资金	14,847,613.99	14,847,613.99	
交易性金融资产		2,220,000.00	2,220,000.00
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	18,429,377.00	18,429,377.00	
应收账款	20,900,429.49	20,900,429.49	
应收款项融资			
预付款项	1,909,295.67	1,909,295.67	
其他应收款	549,849.36	549,849.36	
其中: 应收利息			
应收股利			
存货	23,219,030.15	23,219,030.15	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产	3,718,406.97	1,498,406.97	-2,220,000.00
流动资产合计	83,574,002.63	83,574,002.63	
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	5,587,175.61	5,587,175.61	
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	73,642,398.62	73,642,398.62	
在建工程	2,312,211.24	2,312,211.24	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	2,450,182.36	2,450,182.36	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	80,894.49	80,894.49	
递延所得税资产	436,436.26	436,436.26	
其他非流动资产	2,030,392.18	2,030,392.18	
非流动资产合计	86,539,690.76	86,539,690.76	
资产总计	170,113,693.39	170,113,693.39	
流动负债：			
短期借款	45,900,000.00	45,900,000.00	
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	10,000,000.00	10,000,000.00	
应付账款	22,988,152.81	22,988,152.81	
预收款项	645,473.66	645,473.66	
应付职工薪酬	1,606,461.89	1,606,461.89	
应交税费	2,324,854.42	2,324,854.42	
其他应付款	404,576.18	404,576.18	
其中：应付利息	99,726.67	99,726.67	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	3,309,481.49	3,309,481.49	
其他流动负债			
流动负债合计	87,179,000.45	87,179,000.45	
非流动负债：			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	4,187,147.54	4,187,147.54	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	167,738.34	167,738.34	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	4,354,885.88	4,354,885.88	
负债合计	91,533,886.33	91,533,886.33	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	62,000,000.00	62,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	12,720,416.17	12,720,416.17	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	385,939.09	385,939.09	
未分配利润	3,473,451.80	3,473,451.80	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	78,579,807.06	78,579,807.06	
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计	78,579,807.06	78,579,807.06	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	170,113,693.39	170,113,693.39	

各项目调整情况的说明：

（1）于 2019 年 1 月 1 日，本公司合并财务报表中金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表：

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本（贷款和应收款项类）	14,847,613.99	货币资金	摊余成本	14,847,613.99
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		交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	2,220,000.00
应收票据	摊余成本（贷款和应收款项类）	18,429,377.00	应收票据	摊余成本	18,429,377.00
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其	

				他综合收益	
应收账款	摊余成本（贷款和应收款项类）	20,900,429.49	应收账款	摊余成本	20,900,429.49
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本（贷款和应收款项类）	549,849.36	其他应收款	摊余成本	549,849.36

(2) 2019年1月1日，本公司合并财务报表中信用损失调节表：

金融资产项目	按原金融工具准则确认的减值准备	重分类	重新计量	按新金融工具准则确认的信用损失准备
以摊余成本计量的金融资产：				
应收票据				
应收账款	1,115,079.24			1,115,079.24
其他应收款	617,308.39			617,308.39

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	14,847,613.99	14,847,613.99	
交易性金融资产		2,220,000.00	2,220,000.00
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	18,429,377.00	18,429,377.00	
应收账款	20,900,429.49	20,900,429.49	
应收款项融资			
预付款项	1,909,295.67	1,909,295.67	
其他应收款	549,849.36	549,849.36	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	23,219,030.15	23,219,030.15	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	3,718,406.97	1,498,406.97	-2,220,000.00
流动资产合计	83,574,002.63	83,574,002.63	
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	5,587,175.61	5,587,175.61	
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	73,642,398.62	73,642,398.62	
在建工程	2,312,211.24	2,312,211.24	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	2,450,182.36	2,450,182.36	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	80,894.49	80,894.49	
递延所得税资产	436,436.26	436,436.26	
其他非流动资产	2,030,392.18	2,030,392.18	
非流动资产合计	86,539,690.76	86,539,690.76	
资产总计	170,113,693.39	170,113,693.39	
流动负债：			
短期借款	45,900,000.00	45,900,000.00	
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	10,000,000.00	10,000,000.00	
应付账款	22,988,152.81	22,988,152.81	
预收款项	645,473.66	645,473.66	
应付职工薪酬	1,606,461.89	1,606,461.89	
应交税费	2,324,854.42	2,324,854.42	
其他应付款	404,576.18	404,576.18	
其中：应付利息	99,726.67	99,726.67	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	3,309,481.49	3,309,481.49	
其他流动负债			
流动负债合计	87,179,000.45	87,179,000.45	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	4,187,147.54	4,187,147.54	
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	167,738.34	167,738.34	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	4,354,885.88	4,354,885.88	
负债合计	91,533,886.33	91,533,886.33	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	62,000,000.00	62,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	12,720,416.17	12,720,416.17	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	385,939.09	385,939.09	
未分配利润	3,473,451.80	3,473,451.80	
所有者权益（或股东权益）合计	78,579,807.06	78,579,807.06	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	170,113,693.39	170,113,693.39	

各项目调整情况的说明：

(1) 于 2019 年 1 月 1 日，母公司财务报表中金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表：

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本（贷款和应收款项类）	14,847,613.99	货币资金	摊余成本	14,847,613.99
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		交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	2,220,000.00
应收票据	摊余成本（贷款和应收款项类）	18,429,377.00	应收票据	摊余成本	18,429,377.00
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
应收账款	摊余成本（贷款和应收款项类）	20,900,429.49	应收账款	摊余成本	20,900,429.49
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本（贷款和应收款项类）	549,849.36	其他应收款	摊余成本	549,849.36

(2) 2019 年 1 月 1 日，母公司财务报表中信用损失调节表：

金融资产项目	按原金融工具准则确认的减值准备	重分类	重新计量	按新金融工具准则确认的信用损失准备
--------	-----------------	-----	------	-------------------

以摊余成本计量的金融资产：			
应收票据			
应收账款	1,115,079.24		1,115,079.24
其他应收款	617,308.39		617,308.39

4、2019年起执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明

不适用

四、税项

(一) 主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	5%、13%、16%
城市维护建设税	实缴增值税	7%
教育费附加	实缴增值税	3%
地方教育费附加	实缴增值税	2%
房产税	自用物业的房产税，以房产原值的70%为计税依据	1.2%
	对外租赁物业的房产税，以物业租赁收入为计税依据	12%
城镇土地使用税	不动产权证面积	7.2 元/m ²
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
山东永利精工石油装备股份有限公司	15%
烟台晟宝管件有限公司	25%

(二) 税收优惠及批文

1、企业所得税

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

2、城镇土地使用税

鲁政发[2018]21号文件，山东省人民政府关于印发支持实体经济高质量发展的若干政策的通知，降低城镇土地使用税税额标准，高新技术企业城镇土地使用税税额标准按调整后税额标准的50%执行。本公司本年度按此标准申报缴纳城镇土地使用税。

五、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目(包括母公司财务报表主要项目注释)金额单位若未特别注明者均为人民币元；除非特别指出，“期末”指2019年12月31日，“期初”指2019年1月1日，“本期”指2019年度，“上期”指2018年度。

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	56,754.41	1,873.77
银行存款	13,722,676.71	9,845,740.22
其他货币资金	2,155,520.67	5,000,000.00
合计	15,934,951.79	14,847,613.99
其中：存放在境外的款项总额		
办理银行承兑汇票使用有限制的保证金	2,155,520.67	5,000,000.00

(二) 应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		16,680,000.00
商业承兑票据	7,223,420.05	1,749,377.00
合计	7,223,420.05	18,429,377.00

2、期末公司已质押的应收票据

无

3、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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		
商业承兑票据	17,194,442.43	
合计	17,194,442.43	

4、期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

5、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按承兑人组合计提坏账准备	7,223,420.05	100.00			7,223,420.05	18,429,377.00	100.00			18,429,377.00
其中：										
银行承兑票据						16,680,000.00	90.51			16,680,000.00
商业承兑票据	7,223,420.05	100.00			7,223,420.05	1,749,377.00	9.49			1,749,377.00
合计	7,223,420.05	/		/	7,223,420.05	18,429,377.00	/		/	18,429,377.00

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：商业承兑票据

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑票据	7,223,420.05		0.00

合计	7,223,420.05	/
----	--------------	---

按组合计提坏账的确认标准及说明：

按组合计提坏账准备的商业承兑出票人全部为信誉良好大型企业，不存在到期承兑风险。

6、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无

7、本期实际核销的应收票据情况

无

(三) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	21,151,397.45
其中：1年以内分项	
1年以内	21,151,397.45
1年以内小计	21,151,397.45
1至2年	6,296,227.80
2至3年	
3至4年	9,650.00
4至5年	
5年以上	
合计	27,457,275.25

2、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	27,457,275.25	100.00	1,273,814.70	4.64	26,183,460.55	22,015,508.73	100.00	1,115,079.24	5.06	20,900,429.49
其中：										
以账龄组合为基础评估	27,457,275.25	100.00	1,273,814.70	4.64	26,183,460.55	22,015,508.73	100.00	1,115,079.24	5.06	20,900,429.49
合计	27,457,275.25	/	1,273,814.70	/	26,183,460.55	22,015,508.73	/	1,115,079.24	/	20,900,429.49

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：以账龄组合为基础评估

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	21,151,397.45	634,541.92	3.00
1至2年	6,296,227.80	629,622.78	10.00
2至3年			100.00
3至4年	9,650.00	9,650.00	100.00

4至5年			100.00
5年以上			100.00
合计	27,457,275.25	1,273,814.70	/

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
以账龄组合为基础评估	1,115,079.24	158,735.46				1,273,814.70
合计	1,115,079.24	158,735.46				1,273,814.70

4、本期实际核销的应收账款情况

无

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	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
烟台鲁宝钢管有限责任公司	3,527,101.80	12.85	105,813.05
SB International INC.	3,097,174.82	11.28	305,739.58
胡建涛	2,979,985.80	10.85	89,399.57
东营市天麟石油装备有限公司	2,720,318.56	9.91	81,609.56
Centric Pipe LLC	2,590,567.22	9.43	256,547.03
合计	14,915,148.20	54.32	839,108.79

6、因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

7、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

(四) 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	3,960,513.89	99.80	1,878,813.41	98.41
1-2年	2,684.87	0.07	4,396.16	0.23
2-3年	1,896.16	0.05	22,814.50	1.19
3年以上	3,165.60	0.08	3,271.60	0.17
合计	3,968,260.52	100.00	1,909,295.67	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	账龄	未结算原因
东营市昌隆石油机械设备有限公司	非关联方	2,253,792.21	56.80	1年以内	合同未执行完毕
烟台博通精密机械有限公司	非关联方	405,064.00	10.21	1年以内	合同未执行完毕

瓦卢瑞克天大（安徽）股份有限公司	非关联方	280,812.77	7.08	1年以内	合同未执行完毕
上海点赋企业管理咨询有限公司	非关联方	222,027.41	5.60	1年以内	合同未执行完毕
兼松开吉开商贸（上海）有限公司	非关联方	116,400.00	2.93	1年以内	合同未执行完毕
合计		3,278,096.39	56.80	/	/

（五）其他应收款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,141,667.14	549,849.36
合计	1,141,667.14	549,849.36

2、其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	974,135.20
其中：1年以内分项	
1年以内	974,135.20
1年以内小计	974,135.20
1至2年	75,000.00
2至3年	161,570.00
3至4年	22,480.00-
4至5年	
5年以上	550,000.00
合计	1,783,185.20

（2）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	1,651,593.00	1,061,000.00
其他	131,592.20	106,157.75
合计	1,783,185.20	1,167,157.75

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	67,308.39		550,000.00	617,308.39
2019年1月1日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	24,209.67			24,209.67
本期转回				
本期转销				

本期核销			
其他变动			
2019年12月31日余额	91,518.06		550,000.00

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
第一阶段	67,308.39	24,209.67				91,518.06
第二阶段						
第三阶段	550,000.00					550,000.00
合计	617,308.39	24,209.67				641,518.06

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

无

(6) 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
山东手拉手担保有限责任公司	保证金	550,000.00	5年以上	30.84	550,000.00
宝鸡石油钢管有限责任公司西安石油专用管分公司	保证金	417,600.00	1年以内	23.42	12,528.00
宝鸡石油钢管有限责任公司西安石油专用管分公司宝鸡工厂	保证金	400,000.00	1年以内	22.43	12,000.00
中国石化国际事业有限公司北京招标中心	保证金	75,000.00	1-2年	4.21	7,500.00
	保证金	86,000.00	2-3年	4.82	17,200.00
中国石油物资有限公司西安分公司	保证金	72,993.00	1年以内	4.09	2,189.79
合计	/	1,601,593.00	/	89.81	601,417.79

(7) 涉及政府补助的其他应收款

无

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

(六) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	14,885,201.77		14,885,201.77	15,599,903.12		15,599,903.12
在产品	968,202.82		968,202.82	3,041,415.16		3,041,415.16
库存商品	3,310,161.47		3,310,161.47	4,023,088.36		4,023,088.36
委托加工物资				554,623.51		554,623.51
合计	19,163,566.06	-	19,163,566.06	23,219,030.15		23,219,030.15

2、存货跌价准备

经测试，本报告期内存货不存在跌价情况，未计提存货跌价准备。

3、权属受限存货

2018年8月20日，公司与美达王（天津）商业有限公司签订了《售货基本合同》，公司采购美达王公司的钢管、接箍料等钢材，为了保证本公司能向美达王公司履行合同及付款义务，公司将仓库内存货设定抵押，最高抵押金额为人民币500万元，《售货基本合同》期间2018年8月20日至2021年8月20日。

（七）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	5,872.55	1,409,262.72
预缴的企业所得税	49,469.13	89,144.25
合计	55,341.68	1,498,406.97

（八）长期股权投资

1、长期股权投资明细情况

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
东营胜宝精密制造有限公司	1,638,490.93			-369,077.24						1,269,413.69	
山东万泰典当有限公司	3,948,684.68		4,000,000.00	51,315.32							
小计	5,587,175.61		4,000,000.00	-317,761.92						1,269,413.69	
合计	5,587,175.61		4,000,000.00	-317,761.92						1,269,413.69	

其他说明：

2019年1月18日，公司将持有的山东万泰典当有限公司20%的股权一次性全部转让给山东泛洋航运有限公司，转让价款人民币400万元，已于2019年1月30日办理工商登记手续。

(九) 固定资产

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	79,863,757.71	73,642,398.62
固定资产清理		
合计	79,863,757.71	73,642,398.62

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	其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	72,435,835.39	13,962,682.90	301,698.88	4,704,892.74	91,405,109.91
2.本期增加金额		9,816,056.24	32,727.45	200,493.67	10,049,277.36
(1) 购置		151,199.07	32,727.45	200,493.67	384,420.19
(2) 在建工程转入		9,664,857.17			9,664,857.17
3.本期减少金额					
处置或报废					
4.期末余额	72,435,835.39	23,778,739.14	334,426.33	4,905,386.41	101,454,387.27
二、累计折旧					
1.期初余额	6,867,635.00	7,474,548.06	193,800.04	3,226,728.19	17,762,711.29
2.本期增加金额	1,793,534.11	1,598,748.13	38,578.81	397,057.22	3,827,918.27
计提	1,793,534.11	1,598,748.13	38,578.81	397,057.22	3,827,918.27
3.本期减少金额					
处置或报废					
4.期末余额	8,661,169.11	9,073,296.19	232,378.85	3,623,785.41	21,590,629.56
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
计提					
3.本期减少金额					
处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	63,774,666.28	14,705,442.95	102,047.48	1,281,601.00	79,863,757.71
2.期初账面价值	65,568,200.39	6,488,134.84	107,898.84	1,478,164.55	73,642,398.62

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

无

(5) 其他说明

鲁(2019)东营市不动产权第0015239号、第0015240号、第0015241号、第0015242号、第0015243号、第0015244号土地使用权及房屋建筑物,为本公司在青岛银行股份有限公司东营东营区支行的银行借款提供抵押担保,具体借款金额及期间详见本附注五、(十五),抵押不动产价值详见本附注五、(四十五)。

2018年2月,本公司向三菱日联融资租赁(中国)有限公司借款10,071,671.24元,借款期间2018年2月至2021年3月,借款年利率7.50%,月等额还款本息313,290.00元;担保方式:公司以数控车床机器设备作为抵押,刘东昌提供连带责任保证。抵押机器设备价值详见本附注五、(四十五)。

(十) 在建工程

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程		2,312,211.24
工程物资		
合计		2,312,211.24

2、在建工程

(1) 在建工程情况

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
森精机				2,312,211.24		2,312,211.24
合计				2,312,211.24		2,312,211.24

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	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	资金来源
森精机	2,312,211.24	7,352,645.93	9,664,857.17			自有资金
合计	2,312,211.24	7,352,645.93	9,664,857.17			/

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无

(十一) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件使用权	合计
一、账面原值				
1.期初余额	3,274,165.00	42,000.00		3,316,165.00
2.本期增加金额			89,380.53	89,380.53
购置			89,380.53	89,380.53
3.本期减少金额				
处置				
4.期末余额	3,274,165.00	42,000.00	89,380.53	3,405,545.53

二、累计摊销				
1.期初余额	851,282.64	14,700.00		865,982.64
2.本期增加金额	65,483.28	4,200.00	2,979.36	72,662.64
(1)计提	65,483.28	4,200.00	2,979.36	72,662.64
3.本期减少金额				
处置				
4.期末余额	916,765.92	18,900.00	2,979.36	938,645.28
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				
处置				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	2,357,399.08	23,100.00	86,401.17	2,466,900.25
2.期初账面价值	2,422,882.36	27,300.00		2,450,182.36

2、未办妥产权证书的土地使用权情况

无

3、其他说明：

鲁（2019）东营市不动产权第 0015239 号、第 0015240 号、第 0015241 号、第 0015242 号、第 0015243 号、第 0015244 号土地使用权及房屋建筑物，为本公司在青岛银行股份有限公司东营东营区支行的银行借款提供抵押担保，具体借款金额及期间详见本附注五、（十五），抵押不动产价值详见本附注五、（四十五）。

（十二）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	80,894.49	432,701.03	80,894.49		432,701.03
合计	80,894.49	432,701.03	80,894.49		432,701.03

（十三）递延所得税资产

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
资产减值准备	1,915,332.76	287,299.91	1,732,387.63	259,858.14
可抵扣亏损	104,237.34	26,059.34	1,177,187.47	176,578.12
合计	2,019,570.10	313,359.25	2,909,575.10	436,436.26

（十四）其他非流动资产

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

预付设备款	566,100.00		566,100.00	2,030,392.18		2,030,392.18
合计	566,100.00		566,100.00	2,030,392.18		2,030,392.18

(十五) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押+保证借款	30,000,000.00	30,000,000.00
保证借款	20,900,000.00	15,900,000.00
合计	50,900,000.00	45,900,000.00

短期借款分类的说明:

贷款银行	贷款类型	本金	借款期限	年利率	担保人
东营农村商业银行股份有限公司西城支行	保证借款	4,900,000.00	2019/11/05-2020/10/8	8.70%	胜利油田科尔工程建设有限公司、刘东昌、吴松
青岛银行股份有限公司东营东营区支行	抵押+保证借款	30,000,000.00	2019/4/12-2020/4/2	6.09%	本公司鲁(2019)东营市不动产权第0015239号、第0015240号、第0015241号、第0015242号、第0015243号、第0015244号土地使用权及房屋建筑物抵押;刘东昌保证
东营银行股份有限公司胜东支行	保证借款	6,000,000.00	2019/6/25-2020/6/25	8%	东营广利石油化工有限公司
		5,000,000.00	2019/4/15-2020/4/15	8%	东营广利石油化工有限公司
中国银行股份有限公司东营西城支行	保证借款	5,000,000.00	2019/7/17-2020/7/17	4.99%	胜利油田科尔工程建设有限公司、刘东昌、王红梅
合计	/	50,900,000.00	/	/	/

2、已逾期未偿还的短期借款情况

无

(十六) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,155,520.67	10,000,000.00
商业承兑汇票		
合计	2,155,520.67	10,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为零元。

(十七) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
货款	7,097,651.28	16,107,633.75
加工费	175,140.64	1,108,361.11
设备、工程款	2,039,886.21	246,631.95
其他费用	3,649,424.19	5,525,526.00
合计	12,962,102.32	22,988,152.81

(十八) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
货款	1,127,675.98	645,473.66
合计	1,127,675.98	645,473.66

(十九) 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	1,606,461.89	15,406,107.47	14,699,374.31	2,313,195.05
二、离职后福利-设定提存计划		626,432.22	626,432.22	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,606,461.89	16,032,539.69	15,325,806.53	2,313,195.05

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	1,606,461.89	13,615,572.86	12,908,839.70	2,313,195.05
二、职工福利费		1,485,290.07	1,485,290.07	
三、社会保险费		286,021.24	286,021.24	
其中：医疗保险费		238,974.30	238,974.30	
工伤保险费		11,028.79	11,028.79	
生育保险费		36,018.15	36,018.15	
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费		19,223.30	19,223.30	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	1,606,461.89	15,406,107.47	14,699,374.31	2,313,195.05

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		601,219.51	601,219.51	
2、失业保险费		25,212.71	25,212.71	
3、企业年金缴费				
合计		626,432.22	626,432.22	

(二十) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	420,845.75	10,223.80
房产税	117,300.45	1,825,534.51
城镇土地使用税	63,235.08	281,045.20
印花税	8,760.97	36,571.80
个人所得税		14,279.40
城市维护建设税	34,884.35	88,031.84
教育费附加	14,950.44	37,727.93
地方教育费附加	9,966.96	25,151.95

水利建设基金	2,491.74	6,287.99
合计	672,435.74	2,324,854.42

(二十一) 其他应付款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	98,848.12	99,726.67
应付股利		
其他应付款	124.85	304,849.51
合计	98,972.97	404,576.18

2、应付利息

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	98,848.12	99,726.67
合计	98,848.12	99,726.67

(2) 重要的已逾期未支付的利息情况

无

3、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
借款		304,849.51
其他	124.85	
合计	124.85	304,849.51

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

无

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	3,566,392.87	3,309,481.49
合计	3,566,392.87	3,309,481.49

(二十三) 长期应付款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	620,754.67	4,187,147.54
专项应付款		
合计	620,754.67	4,187,147.54

2、按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
抵押+保证借款	620,754.67	4,187,147.54

合计	620,754.67	4,187,147.54
----	------------	--------------

其他说明：

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

（二十四）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	167,738.34		25,000.08	142,738.26	与资产相关的政府补助
合计	167,738.34		25,000.08	142,738.26	/

2、涉及政府补助的项目明细

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	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
东营市外经贸发展专项资金-公共实验检测平台项目	167,738.34			25,000.08			142,738.26	与资产相关
合计	167,738.34			25,000.08			142,738.26	

（二十五）股本

项目	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	62,000,000.00						62,000,000.00

（二十六）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	12,720,416.17			12,720,416.17
其他资本公积				
合计	12,720,416.17			12,720,416.17

（二十七）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	385,939.09	482,148.21		868,087.30
合计	385,939.09	482,148.21		868,087.30

（二十八）未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	3,473,451.80	-9,429,510.92
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	3,473,451.80	-9,429,510.92
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,781,611.35	11,609,317.98
减：提取法定盈余公积	482,148.21	385,939.09
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
所有者权益内部结转		-1,679,583.83
期末未分配利润	7,772,914.94	3,473,451.80

（二十九）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	101,607,789.18	79,548,401.88	162,659,976.97	127,985,189.01
其他业务	6,198,579.05	1,886,590.14	21,569,193.34	14,783,451.11
合计	107,806,368.23	81,434,992.02	184,229,170.31	142,768,640.12

（三十）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	261,353.64	831,917.79
教育费附加	112,008.72	356,536.19
地方教育费附加	74,672.47	237,690.79
水利建设基金	18,668.11	59,422.70
房产税	469,201.80	469,201.81
城镇土地使用税	252,940.72	562,089.60
印花税	6,830.37	49,863.89
合计	1,195,675.83	2,566,722.77

其他说明：

城镇土地使用税本期比上期降低 309,148.88 元，降低比例 55%。鲁政发[2018]21 号文件，山东省人民政府关于印发支持实体经济高质量发展的若干政策的通知，降低城镇土地使用税税额标准，高新技术企业城镇土地使用税税额标准按调整后税额标准的 50% 执行。本公司本年度按此标准申报缴纳城镇土地使用税。

（三十一）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	446,288.42	542,724.07
办公费	48,720.12	43,026.32
运杂费	1,556,272.78	2,535,149.55
差旅费	252,466.73	152,395.13
业务招待费	96,976.34	24,694.23
销售佣金	1,102,673.67	4,084,368.91
展览费	150,697.92	
其他	406,805.54	207,686.39
合计	4,060,901.52	7,590,044.60

其他说明：

运杂费本期比上期降低 978,876.77 元，降低比例 38.61%，销售佣金本期比上期降低 2,981,695.24 元，降低比例 73%，主要是因为本期销售收入降低，运杂费同比例降低，销售佣金主要为国外客户收入降低，销售佣金同比例降低；其他增加主要为本年开拓国内市场增加的投标评审服务费等。

（三十二）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,404,224.08	1,842,055.34
折旧费	1,391,117.08	1,135,944.77
无形资产摊销	72,662.64	69,683.28
办公费	633,594.62	682,927.83
差旅费	657,410.74	460,109.89
维修费	1,055,959.29	1,106,014.12
水电费	127,602.20	109,952.83
业务招待费	996,851.15	400,065.35
服务费	1,055,544.14	825,035.27
车辆使用费	224,719.93	156,477.87
其他	261,287.60	115,261.89
合计	8,880,973.47	6,903,528.44

其他说明：

职工薪酬本期比上期增加 562,168.74 元，增加比例 30.52%，主要是因为本期食堂改造福利费增加所致；差旅费本期比上期增加 197,300.85 元，增加比例 42.88%，业务招待费增加 596,785.80 元，增加比例 149.17%，车辆使用费增加 68,242.06 元，增加比例 43.61%，主要是因为本期开拓国内市场，相应费用增加所致。

（三十三）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,452,598.39	1,578,522.36
研发材料	1,986,327.82	6,676,572.73
折旧费	64,485.96	62,170.95
长期待摊费用摊销	80,894.49	88,248.48
其他	588,353.03	371,573.29
合计	5,172,659.69	8,777,087.81

（三十四）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	4,613,510.52	4,121,948.21
利息收入	145,938.22	81,272.49
汇兑损益	96,361.31	-155,513.50
其他	78,533.82	52,647.45
合计	4,642,467.43	3,937,809.67

（三十五）其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助	2,316,716.50	195,300.00
与资产相关的政府补助	25,000.08	25,000.08
税费返还	797,485.48	702,612.00
其他	2,600.29	
合计	3,141,802.35	922,912.08

其他说明：

1、与收益相关的政府补助说明见本附注五、（四十七）。

2、与资产相关的政府补助说明：

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

3、税费返还为山东省东营胜利经济开发区管理委员会给予公司缴纳土地使用税房产税的扶持。

4、其他为个税手续费返还。

（三十六）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-317,761.92	-666,107.44
处置长期股权投资产生的投资收益		174,023.63
交易性金融资产在持有期间的投资收益	87,760.32	
合计	-230,001.60	-492,083.81

（三十七）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		/
应收账款坏账损失	-158,735.46	/
其他应收款坏账损失	-24,209.67	/
合计	-182,945.13	

（三十八）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	/	897,389.19
合计	/	897,389.19

（三十九）资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产而产生的处置利得		6,470.17
合计		6,470.17

（四十）营业外收入

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
其他		898.33
合计		898.33

(四十一) 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
对外捐赠	85,000.00	2,000.00	85,000.00
其他	36.29	309,941.46	36.29
合计	85,036.29	311,941.46	85,036.29

(四十二) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	196,136.46	
递延所得税费用	123,077.01	1,101,751.74
合计	319,213.47	1,101,751.74

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	5,062,517.60
按法定/适用税率计算的所得税费用	759,377.64
子公司适用不同税率的影响	-10,423.73
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	47,664.29
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	73,634.29
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	-551,039.02
所得税费用	319,213.47

(四十三) 现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	145,938.22	81,272.49
除税费返还外的其他政府补助收入	2,316,716.50	195,300.00
收到的其他及经营性往来款	5,951,057.29	1,600,000.00
合计	8,413,712.01	1,876,572.49

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	11,208,654.50	9,497,206.64
支付的其他及经营性往来款	7,077,473.91	2,115,854.90
合计	18,286,128.41	11,613,061.54

3、收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
本期到期银行承兑汇票保证金	7,864,800.00	7,702,079.24
除银行借款之外的其他单位或个人借款	20,428,675.00	69,485,718.62
合计	28,293,475.00	77,187,797.86

4、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
本期办理银行承兑汇票的保证金	5,020,320.67	5,000,000.00
除银行借款之外的其他单位或个人借款	34,251,906.13	66,727,972.15
应收票据贴现息	787,552.88	492,820.23
合计	40,059,779.68	72,220,792.38

(四十四) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

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	4,743,304.13	11,607,229.66
加: 资产减值准备	182,945.13	-897,389.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,827,918.27	3,631,166.91
无形资产摊销	72,662.64	69,683.28
长期待摊费用摊销	80,894.49	88,248.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		-6,470.17
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)	4,613,510.52	4,121,948.21
投资损失(收益以“-”号填列)	230,001.60	492,083.81
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	123,077.01	1,101,751.74
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)	4,055,464.09	-2,084,903.03
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	6,752,263.42	-675,924.80
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-9,274,097.91	39,554.08
其他	-25,000.08	-25,000.08
经营活动产生的现金流量净额	15,382,943.31	17,461,978.90
2. 不涉及现金收支的重大活动:		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	13,779,431.12	9,847,613.99
减: 现金的期初余额	9,847,613.99	253,633.05
加: 现金等价物的期末余额		2,220,000.00
减: 现金等价物的期初余额	2,220,000.00	

现金及现金等价物净增加额	1,711,817.13	11,813,980.94
--------------	--------------	---------------

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	13,779,431.12	9,847,613.99
其中：库存现金	56,754.41	1,873.77
可随时用于支付的银行存款	13,722,676.71	9,845,740.22
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		2,220,000.00
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	13,779,431.12	12,067,613.99
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		

(四十五) 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	2,155,520.67	见本附注五、(一)
存货	1,395,278.04	见本附注五、(六)
固定资产-房屋建筑物	46,109,949.75	见本附注五、(九)
固定资产-机器设备	1,370,843.01	见本附注五、(九)
无形资产	2,357,399.08	见本附注五、(十一)
合计	53,388,990.55	

(四十六) 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	/	/	304,938.42
其中：美元	43,711.25	6.9762	304,938.42
应收账款	/	/	10,134,172.33
其中：美元	1,452,678.01	6.9762	10,134,172.33
应付账款	/	/	4,317,563.20
其中：美元	353,674.07	6.9762	2,467,301.05
日元	28,871,550.00	6.4086	1,850,262.15

(四十七) 政府补助

1、政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计当期损益的金额
新三板挂牌补助	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
认定为山东省省级设计中心奖励	700,000.00	其他收益	700,000.00
2019年省级外贸转型升级试点县专项资金	500,000.00	其他收益	500,000.00
参与行业标准制定奖励	50,000.00	其他收益	50,000.00
中国(东营)国际石油石化装备与技术展览会优秀展位奖励	20,000.00	其他收益	20,000.00
2019年市级外经贸发展专项资金	17,442.00	其他收益	17,442.00
稳岗补贴	17,174.50	其他收益	17,174.50

2018年中央外经贸发展专项资金	6,100.00	其他收益	6,100.00
安全生产标准化补助	6,000.00	其他收益	6,000.00
东营市外经贸发展专项资金-公共实验检测平台项目	250,000.00	递延收益、其他收益	25,000.08
合计	/	/	2,341,716.58

其他说明：

东营市外经贸发展专项资金-公共实验检测平台项目政府补助，详见本附注五、(三十五)2、与资产相关的政府补助说明。

2、政府补助退回情况

无

六、合并范围的变更

本期纳入合并范围的子公司包括1家，为2019年9月24日新设立的烟台晟宝管件有限公司。

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	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
烟台晟宝管件有限公司	烟台市	烟台市	生产、加工	51.00		设立
淮北互利丰石油设备有限公司	安徽省淮北市	安徽省淮北市	生产、加工	51.00		设立

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
烟台晟宝管件有限公司	49.00	-38,307.22		661,692.78

3、重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 重要非全资子公司的财务状况

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
烟台晟宝管件有限公司	846,131.07	626,394.74	1,472,525.81	150,703.81		150,703.81

(2) 重要非全资子公司的经营成果及现金流量

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
烟台晟宝管件有限公司		-78,178.00	-78,178.00	-420,473.98

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、重要联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
东营胜宝精密制造有限公司	东营市	东营市	加工制造	49.00		权益法

2、重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	东营胜宝精密制造有限公司	东营胜宝精密制造有限公司
流动资产	5,903,520.95	7,388,756.61
非流动资产	2,730,860.74	3,410,029.88
资产合计	8,634,381.69	10,798,786.49
流动负债	6,043,741.18	7,454,927.12
非流动负债		
负债合计	6,043,741.18	7,454,927.12
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	2,590,640.51	3,343,859.37
按持股比例计算的净资产份额	1,269,413.85	1,638,491.09
--其他	-0.16	-0.16
对联营企业权益投资的账面价值	1,269,413.69	1,638,490.93
营业收入		
净利润	-753,218.86	-1,321,238.36
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-753,218.86	-1,321,238.36
本年度收到的来自联营企业的股利		

八、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司是自然人控股，实际控制人刘东昌。刘东昌对本公司的持股比例为 64.52%，表决权比例为 64.52%

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、(一)。

(三) 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的联营企业详见附注七、(二)。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
---------	-------------

东营市腾辉工贸有限公司	刘慧控制的公司
东营言阁商贸有限公司	刘慧控制的公司
利信（东营）国际贸易有限公司	刘慧控制的公司
东营华科新材料科技有限公司	刘慧控制的公司
东营福客佳酒店管理有限公司	刘慧控制的公司
青岛欧菲德遮阳科技有限公司	王红梅控制的公司
王凯（男）	公司董事、总经理、股东，出资比例 8.06%
丁成立	公司董事、副总经理
梁涛	公司董事、副总经理
崔春芳	公司董事会秘书
王凯（女）	公司监事
陈昕秋	公司监事
高喜梅	公司财务总监
刘慧	刘东昌的大姐
刘艳	刘东昌的二姐、公司股东、董事，出资比例 8.06%
李楚贤	刘艳的配偶
王红梅	刘东昌的配偶

（五）关联交易情况

1、关联担保情况

（1）本公司作为担保方

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

（2）本公司作为被担保方

担保方	担保借款金额	借款起始日	借款到期日	担保是否已经履行完毕
刘东昌	30,000,000.00	2019/4/2	2020/4/2	否
	5,000,000.00	2019/7/17	2020/7/17	否
	4,900,000.00	2019/11/5	2020/10/8	否
王红梅	5,000,000.00	2019/7/17	2020/7/17	否

（3）关联担保情况说明：

多方提供担保的银行短期借款，详见本附注五、（十五）1、

2、关联方资金拆借

关联方	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
拆入				
东营市腾辉工贸有限公司	304,849.51		304,849.51	

3、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	961,358.00	773,142.00

（六）关联方应收应付款项

1、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	李楚贤		70,139.95
预收账款	东营胜宝精密制造有限公司		14,857.59
其他应付款	东营市腾辉工贸有限公司		304,849.51

（七）关联方承诺

无

九、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

无

（二）或有事项

1、截至 2019 年 12 月 31 日，公司已经背书给他方或贴现但尚未到期的票据金额为 17,194,442.43 元，全部为商业承兑汇票。

2、截至 2019 年 12 月 31 日，不存在其他应披露的重要的对外担保、未决诉讼等或有事项。

十、资产负债表日后事项

随着全球新型冠状病毒肺炎疫情的爆发，对公司的外贸出口造成了较大的影响，出现部分美国客户要求公司已完成的订单推迟发货、收到货后延期付款、表示短期内不会再下新的订单情况。针对以上情况，公司正在积极研究对策，降低外贸风险。

国内疫情对公司第一季度的生产也造成了一定的影响，疫情期间未及时复工导致产能达不到订单交货期的要求，部分合同推迟交付。

本公司将继续密切关注全球肺炎疫情发展情况，评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。截至本报告报出日，该评估工作尚在进行当中。

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）应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	21,151,397.45
其中：1 年以内分项	
1 年以内	21,151,397.45
1 年以内小计	21,151,397.45
1 至 2 年	6,296,227.80
2 至 3 年	
3 至 4 年	9,650.00
4 至 5 年	

5年以上	
合计	27,457,275.25

2、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	27,457,275.25	100.00	1,273,814.70	4.64	26,183,460.55	22,015,508.73	100.00	1,115,079.24	5.06	20,900,429.49
其中：										
以账龄组合为基础评估	27,457,275.25	100.00	1,273,814.70	4.64	26,183,460.55	22,015,508.73	100.00	1,115,079.24	5.06	20,900,429.49
合计	27,457,275.25	/	1,273,814.70	/	26,183,460.55	22,015,508.73	/	1,115,079.24	/	20,900,429.49

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：以账龄组合为基础评估

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	21,151,397.45	634,541.92	3.00
1至2年	6,296,227.80	629,622.78	10.00
2至3年			100.00
3至4年	9,650.00	9,650.00	100.00
4至5年			100.00
5年以上			100.00
合计	27,457,275.25	1,273,814.70	/

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
以账龄组合为基础评估	1,115,079.24	158,735.46				1,273,814.70
合计	1,115,079.24	158,735.46				1,273,814.70

4、本期实际核销的应收账款情况

无

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	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
烟台鲁宝钢管有限责任公司	3,527,101.80	12.85	105,813.05
SB International INC.	3,097,174.82	11.28	305,739.58
胡建涛	2,979,985.80	10.85	89,399.57

东营市天麟石油装备有限公司	2,720,318.56	9.91	81,609.56
Centric Pipe LLC	2,590,567.22	9.43	256,547.03
合计	14,915,148.20	54.32	839,108.79

6、因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

7、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

(二) 其他应收款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,141,667.14	549,849.36
合计	1,141,667.14	549,849.36

2、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	974,135.20
其中：1 年以内分项	
1 年以内	974,135.20
1 年以内小计	974,135.20
1 至 2 年	75,000.00
2 至 3 年	161,570.00
3 至 4 年	22,480.00
4 至 5 年	
5 年以上	550,000.00
合计	1,783,185.20

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	1,651,593.00	1,061,000.00
其他	131,592.20	106,157.75
合计	1,783,185.20	1,167,157.75

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	67,308.39		550,000.00	617,308.39
2019年1月1日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

--转回第一阶段				
本期计提	24,209.67			24,209.67
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	91,518.06		550,000.00	641,518.06

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
第一阶段	67,308.39	24,209.67				91,518.06
第二阶段						
第三阶段	550,000.00					550,000.00
合计	617,308.39	24,209.67				641,518.06

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

无

(6) 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
山东手拉手担保有限责任公司	保证金	550,000.00	5年以上	30.84	550,000.00
宝鸡石油钢管有限责任公司西安石油专用管分公司	保证金	417,600.00	1年以内	23.42	12,528.00
宝鸡石油钢管有限责任公司西安石油专用管分公司宝鸡工厂	保证金	400,000.00	1年以内	22.43	12,000.00
中国石化国际事业有限公司北京招标中心	保证金	75,000.00	1-2年	4.21	7,500.00
	保证金	86,000.00	2-3年	4.82	17,200.00
中国石油物资有限公司西安分公司	保证金	72,993.00	1年以内	4.09	2,189.79
合计	/	1,601,593.00	/	89.81	601,417.79

(7) 涉及政府补助的其他应收款

无

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

(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	700,000.00		700,000.00			
对联营、合营企业投资	1,269,413.69		1,269,413.69	5,587,175.61		5,587,175.61
合计	1,969,413.69		1,969,413.69	5,587,175.61		5,587,175.61

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值 准备	其他		
烟台晟宝管件 有限公司		700,000.00				700,000.00	
合计		700,000.00				700,000.00	

2、对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
联营企业											
东营胜宝精密制造有限公司	1,638,490.93			-369,077.24						1,269,413.69	
山东万泰典当有限公司	3,948,684.68		4,000,000.00	51,315.32							
合计	5,587,175.61		4,000,000.00	-317,761.92						1,269,413.69	

（四）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	101,607,789.18	79,548,401.88	162,659,976.97	127,985,189.01
其他业务	6,198,579.05	1,886,590.14	21,569,193.34	14,783,451.11
合计	107,806,368.23	81,434,992.02	184,229,170.31	142,768,640.12

（五）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-317,761.92	-666,107.44
处置长期股权投资产生的投资收益		-126,300.00
交易性金融资产在持有期间的投资收益	87,760.32	
合计	-230,001.60	-792,407.44

十三、补充资料

（一）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		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	797,485.48	
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）	2,341,716.58	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	87,760.32	
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	-85,036.29	

其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	3,141,926.09	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	195,035.62	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	2,946,890.47	

（二）净资产收益率及每股收益

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	5.91	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.27	0.03	0.03

山东永利精工石油装备股份有限公司

二〇二〇年四月十七日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室