成都中寰流体控制设备股份有限公司

审　计　报　告

瑞华审字【2019】51040020号

目　录

一、 审计报告 …… 1

二、 已审财务报表

1、 合并资产负债表 …… 4

2、 合并利润表 …… 6

3、 合并现金流量表 …… 7

4、 合并股东权益变动表 …… 8

5、 资产负债表 …… 10

6、 利润表 …… 12

7、 现金流量表 …… 13

8、 股东权益变动表 …… 14

9、 财务报表附注 …… 16

瑞华会计师事务所
RUIHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

通讯地址：北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 9 层
Postal Address:9/F,West Tower of China Overseas Property Plaza, Building 7,NO.8,Yongdingmen Xibinhe Road, Dongcheng District, Beijing
邮政编码（Post Code）：100077
电话（Tel）：+86(10)88095588　传真（Fax）：+86(10)88091199

审 计 报 告

瑞华审字【2019】51040020 号

成都中寰流体控制设备股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了成都中寰流体控制设备股份有限公司（以下简称“成都中寰”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了成都中寰 2018 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2018 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于成都中寰，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

成都中寰管理层对其他信息负责。其他信息包括 2018 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

成都中寰管理层（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，管理层负责评估成都中寰的持续经营能力，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成都中寰、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督成都中寰的财务报告过程。

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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对成都中寰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成都中寰不能持续经营。

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

（六）就成都中寰中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师（项目合伙人）：张卓

中国·北京　　中国注册会计师：尹清云

2019 年 4 月 24 日

合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位：成都中寰流体控制设备股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金	六、1	13,375,979.17	10,909,418.32
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	六、2	3,691,074.40	3,745,120.46
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		90,493,188.71	75,544,556.50
其中：应收票据	六、3	5,582,363.26	13,717,149.20
应收账款	六、3	84,910,825.45	61,827,407.30
预付款项	六、4	1,826,802.98	2,893,807.26
其他应收款	六、5	5,406,105.53	5,688,490.76
其中：应收利息			
应收股利			
存货	六、6	34,072,987.95	25,467,154.51
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	14,639,506.10	36,683,842.39
流动资产合计		163,505,644.84	160,932,390.20
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、8	6,342,850.86	
投资性房地产			
固定资产	六、9	77,641,497.18	9,905,328.93
在建工程	六、10	215,880.32	26,051,146.98
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、11	2,001,007.20	1,988,304.33
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、12	173,452.25	176,938.65
递延所得税资产	六、13	1,389,916.13	342,572.18
其他非流动资产			
非流动资产合计		**87,764,603.94**	**38,464,291.07**
资产总计		**251,270,248.78**	**199,396,681.27**

（转下页）

（承上页）

合并资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：成都中寰流体控制设备股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	年末数	年初数
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、14	37,493,565.22	17,375,646.28
预收款项	六、15	1,673,385.51	6,232,649.31
应付职工薪酬	六、16	9,006,656.39	3,331,100.85
应交税费	六、17	9,827,052.66	3,357,398.24
其他应付款	六、18	9,545,091.18	2,841,451.93
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		**67,545,750.96**	**33,138,246.61**
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			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		421,660.38	
其他非流动负债			
非流动负债合计		**421,660.38**	
负债合计		**67,967,411.34**	**33,138,246.61**
股东权益：			
股本	六、19	40,000,000.00	40,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、20	85,333,311.11	85,333,311.11
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、21	6,556,102.18	3,996,485.87
一般风险准备			
未分配利润	六、22	40,509,382.89	24,287,484.47
归属于母公司股东权益合计		172,398,796.18	153,617,281.45
少数股东权益		10,904,041.26	12,641,153.21
股东权益合计		**183,302,837.44**	**166,258,434.66**
负债和股东权益总计		**251,270,248.78**	**199,396,681.27**

载于第16页至第73页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第15页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　**主管会计工作负责人：**　　**会计机构负责人：**

合并利润表

2018年度

编制单位：成都中寰流体控制设备股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	本年数	上年数
一、营业总收入	六、23	134,778,665.34	122,998,267.92
其中：营业收入		134,778,665.34	122,998,267.92
二、营业总成本		107,816,980.33	102,464,632.01
其中：营业成本	六、23	68,727,513.33	74,603,334.88
税金及附加	六、24	1,092,666.23	974,693.57
销售费用	六、25	14,394,816.23	9,251,147.32
管理费用	六、26	13,138,875.63	8,877,464.91
研发费用	六、27	8,473,156.42	7,984,146.47
财务费用	六、28	-201,488.79	158,878.87
其中：利息费用			
利息收入		25,285.67	54,013.00
资产减值损失	六、29	2,191,441.28	614,965.99
加：其他收益	六、30	951,042.69	
投资收益（损失以"-"号填列）	六、31	319,600.96	3,100,173.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以"-"号填列）	六、32	-2,149,253.60	-551,788.00
资产处置收益（损失以"-"号填列）	六、33	8,042.43	785.64
三、营业利润（亏损以"-"号填列）		26,091,117.49	23,082,806.86
加：营业外收入	六、34		3,112,235.22
减：营业外支出	六、35	71,419.98	24,842.02
四、利润总额（亏损总额以"-"号填列）		26,019,697.51	26,170,200.06
减：所得税费用	六、36	3,975,294.73	2,968,175.14
五、净利润（净亏损以"-"号填列）		**22,044,402.78**	**23,202,024.92**
（一）按经营持续性分类		**22,044,402.78**	**23,202,024.92**
1、持续经营净利润（净亏损以"-"号填列）		**22,044,402.78**	**23,202,024.92**
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）		-1,737,111.95	1,732,899.75
2、归属于母公司股东的净利润（净亏损以"-"号填列）		23,781,514.73	21,469,125.17
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		**22,044,402.78**	**23,202,024.92**
归属于母公司股东的综合收益总额		**23,781,514.73**	**21,469,125.17**
归属于少数股东的综合收益总额		**-1,737,111.95**	**1,732,899.75**
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.59	0.54
（二）稀释每股收益（元/股）		0.59	0.54

载于第16页至第73页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第15页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　**主管会计工作负责人：**　　**会计机构负责人：**

合并现金流量表

2018年度

编制单位：成都中寰流体控制设备股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	注释	本年数	上年数
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		128,483,185.56	105,327,741.09
收到的税费返还		15,926.10	458,731.81
收到其他与经营活动有关的现金	六、37	5,542,268.36	11,001,668.15
经营活动现金流入小计		**134,041,380.02**	**116,788,141.05**
购买商品、接受劳务支付的现金		68,388,315.56	75,678,456.25
支付给职工以及为职工支付的现金		20,462,489.93	14,255,287.91
支付的各项税费		6,598,563.79	8,511,949.12
支付其他与经营活动有关的现金	六、37	14,841,289.04	22,288,789.79
经营活动现金流出小计		**110,290,658.32**	**120,734,483.07**
经营活动产生的现金流量净额	六、38	**23,750,721.70**	**-3,946,342.02**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		21,119,136.13	47,500,000.00
取得投资收益收到的现金		1,086,839.22	3,100,173.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		29,200.00	1,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		**22,235,175.35**	**50,601,373.31**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,945,120.71	27,419,751.12
投资支付的现金		9,205,296.66	8,296,908.46
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		**38,150,417.37**	**35,716,659.58**
投资活动产生的现金流量净额		**-15,915,242.02**	**14,884,713.73**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,000,000.00	5,000,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		**5,000,000.00**	**5,000,000.00**
筹资活动产生的现金流量净额		**-5,000,000.00**	**-5,000,000.00**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		213,792.97	-59,324.33
五、现金及现金等价物净增加额		3,049,272.65	5,879,047.38
加：期初现金及现金等价物余额		10,326,706.52	4,447,659.14
六、期末现金及现金等价物余额		**13,375,979.17**	**10,326,706.52**

载于第16页至第73页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第15页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　**主管会计工作负责人：**　　**会计机构负责人：**

合并股东权益变动表

2018年度

编制单位：成都中寰流体控制设备股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	本年数												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	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、上年年末余额	40,000,000.00				85,333,311.11				3,996,485.87		24,287,484.47	12,641,153.21	166,258,434.66
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	40,000,000.00				85,333,311.11				3,996,485.87		24,287,484.47	12,641,153.21	166,258,434.66
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）									2,559,616.31		16,221,898.42	-1,737,111.95	17,044,402.78
（一）综合收益总额											23,781,514.73	-1,737,111.95	22,044,402.78
（二）股东投入和减少资本													
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配									2,559,616.31		-7,559,616.31		-5,000,000.00
1、提取盈余公积									2,559,616.31		-2,559,616.31		
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配											-5,000,000.00		-5,000,000.00
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	40,000,000.00				85,333,311.11				6,556,102.18		40,509,382.89	10,904,041.26	183,302,837.44

载于第16页至第73页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第15页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

4-1-1-9

合并股东权益变动表（续）

2018年度

编制单位：成都中寰流体控制设备股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	上年数												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	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、上年年末余额	40,000,000.00				85,333,311.11				2,024,239.20		9,790,605.97	10,908,253.46	148,056,409.74
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	40,000,000.00				85,333,311.11				2,024,239.20		9,790,605.97	10,908,253.46	148,056,409.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,972,246.67		14,496,878.50	1,732,899.75	18,202,024.92
（一）综合收益总额											21,469,125.17	1,732,899.75	23,202,024.92
（二）股东投入和减少资本													
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配									1,972,246.67		-6,972,246.67		-5,000,000.00
1、提取盈余公积									1,972,246.67		-1,972,246.67		
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配											-5,000,000.00		-5,000,000.00
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	40,000,000.00				85,333,311.11				3,996,485.87		24,287,484.47	12,641,153.21	166,258,434.66

载于第16页至第73页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第15页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：李瑜　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

4-1-1-10

资产负债表

2018年12月31日

编制单位：成都中寰流体控制设备股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金		9,801,867.77	10,042,275.06
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		3,691,074.40	3,745,120.46
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十四、1	58,641,284.69	33,439,773.96
其中：应收票据		5,582,363.26	4,575,135.09
应收账款		53,058,921.43	28,864,638.87
预付款项		1,181,216.59	2,160,160.15
其他应收款	十四、2	4,700,425.11	4,333,889.29
其中：应收利息			
应收股利			
存货		31,856,022.40	22,392,984.67
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		16,987,832.51	43,206,968.64
流动资产合计		**126,859,723.47**	**119,321,172.23**
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	19,131,489.02	13,909,863.93
投资性房地产			
固定资产		74,898,977.24	9,354,158.56
在建工程		215,880.32	26,051,146.98
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,480,233.47	1,465,433.08
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		157,175.26	157,335.41
递延所得税资产		1,528,238.77	474,260.96
其他非流动资产			
非流动资产合计		**97,411,994.08**	**51,412,198.92**
资产总计		**224,271,717.55**	**170,733,371.15**

（转下页）

（承上页）

资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：成都中寰流体控制设备股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	年末数	年初数
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		26,058,948.70	8,380,519.83
预收款项		1,673,385.51	2,832,039.31
应付职工薪酬		7,633,679.99	2,083,952.53
应交税费		8,031,618.44	3,330,093.09
其他应付款		6,476,620.75	727,125.68
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		**49,874,253.39**	**17,353,730.44**
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			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		421,660.38	
其他非流动负债			
非流动负债合计		**421,660.38**	
负债合计		**50,295,913.77**	**17,353,730.44**
股东权益：			
股本		40,000,000.00	40,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		83,414,781.91	83,414,781.91
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,556,102.18	3,996,485.87
一般风险准备			
未分配利润		44,004,919.69	25,968,372.93
股东权益合计		**173,975,803.78**	**153,379,640.71**
负债和股东权益总计		**224,271,717.55**	**170,733,371.15**

载于第16页至第73页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第15页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　**主管会计工作负责人：**　　**会计机构负责人：**

利润表

2018年度

编制单位：成都中寰流体控制设备股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	本年数	上年数
一、营业收入	十四、4	106,284,460.58	67,680,819.06
减：营业成本	十四、4	48,919,353.58	33,788,687.58
税金及附加		856,096.29	647,839.71
销售费用		10,624,608.98	6,616,309.60
管理费用		7,999,952.99	3,384,079.82
研发费用		6,328,175.31	4,782,924.25
财务费用		-210,202.05	167,120.76
其中：利息费用			
利息收入		15,033.90	21,069.59
资产减值损失		1,087,561.76	1,083,333.63
加：其他收益		812,720.90	
投资收益（损失以"-"号填列）	十四、5	231,679.49	2,957,032.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以"-"号填列）		-2,149,253.60	-551,788.00
资产处置收益（损失以"-"号填列）		8,042.43	
二、营业利润（亏损以"-"号填列）		**29,582,102.94**	**19,615,768.25**
加：营业外收入			3,017,901.71
减：营业外支出		17,279.00	
三、利润总额（亏损总额以"-"号填列）		**29,564,823.94**	**22,633,669.96**
减：所得税费用		3,968,660.87	2,911,203.22
四、净利润（净亏损以"-"号填列）		**25,596,163.07**	**19,722,466.74**
（一）持续经营净利润（净亏损以"-"号填列）		**25,596,163.07**	**19,722,466.74**
（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、权益法下不能重分类转损益的其他综合收益			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
六、综合收益总额		**25,596,163.07**	**19,722,466.74**

载于第16页至第73页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第15页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　**主管会计工作负责人：**　　**会计机构负责人：**

现金流量表

2018年度

编制单位：成都中寰流体控制设备股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	注释	本年数	上年数
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		94,780,609.17	75,005,108.32
收到的税费返还		15,926.10	458,731.81
收到其他与经营活动有关的现金		5,393,794.80	6,070,111.83
经营活动现金流入小计		**100,190,330.07**	**81,533,951.96**
购买商品、接受劳务支付的现金		58,721,399.28	44,582,664.38
支付给职工以及为职工支付的现金		11,466,025.96	8,168,484.95
支付的各项税费		6,564,569.49	6,004,464.19
支付其他与经营活动有关的现金		10,627,916.83	21,326,301.71
经营活动现金流出小计		**87,379,911.56**	**80,081,915.23**
经营活动产生的现金流量净额		**12,810,418.51**	**1,452,036.73**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		36,796,136.13	43,500,000.00
取得投资收益收到的现金		998,917.75	2,957,032.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		23,200.00	1,200.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		**37,818,253.88**	**46,458,232.54**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		26,989,307.19	27,351,933.85
投资支付的现金		18,705,296.66	8,296,908.46
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		**45,694,603.85**	**35,648,842.31**
投资活动产生的现金流量净额		**-7,876,349.97**	**10,809,390.23**
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,000,000.00	5,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		**5,000,000.00**	**5,000,000.00**
筹资活动产生的现金流量净额		**-5,000,000.00**	**-5,000,000.00**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		213,792.97	-59,324.33
五、现金及现金等价物净增加额		147,861.51	7,202,102.63
加：期初现金及现金等价物余额		9,654,006.26	2,451,903.63
六、期末现金及现金等价物余额		**9,801,867.77**	**9,654,006.26**

载于第16页至第73页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第15页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　**主管会计工作负责人：**　　**会计机构负责人：**

股东权益变动表

2018年度

编制单位：成都中寰流体控制设备股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	本年数											
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	40,000,000.00				83,414,781.91				3,996,485.87		25,968,372.93	**153,379,640.71**
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	40,000,000.00				83,414,781.91				3,996,485.87		25,968,372.93	**153,379,640.71**
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									2,559,616.31		18,036,546.76	**20,596,163.07**
（一）综合收益总额											25,596,163.07	**25,596,163.07**
（二）股东投入和减少资本												
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配									2,559,616.31		-7,559,616.31	**-5,000,000.00**
1、提取盈余公积									2,559,616.31		-2,559,616.31	
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配											-5,000,000.00	**-5,000,000.00**
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	40,000,000.00				83,414,781.91				6,556,102.18		44,004,919.69	**173,975,803.78**

载于第16页至第73页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第15页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人　　**主管会计工作负责人：**　　**会计机构负责人：**

4-1-1-15

股东权益变动表（续）

2018年度

编制单位：成都中寰流体控制设备股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	上年数											
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	40,000,000.00				83,414,781.91				2,024,239.20		13,218,152.86	**138,657,173.97**
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	40,000,000.00				83,414,781.91				2,024,239.20		13,218,152.86	**138,657,173.97**
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,972,246.67		12,750,220.07	**14,722,466.74**
（一）综合收益总额											19,722,466.74	**19,722,466.74**
（二）股东投入和减少资本												
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配									1,972,246.67		-6,972,246.67	**-5,000,000.00**
1、提取盈余公积									1,972,246.67		-1,972,246.67	
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配											-5,000,000.00	**-5,000,000.00**
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	40,000,000.00				83,414,781.91				3,996,485.87		25,968,372.93	**153,379,640.71**

载于第16页至第73页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第15页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人　　**主管会计工作负责人：**　　**会计机构负责人：**

4-1-1-16

成都中寰流体控制设备股份有限公司
2018 年度财务报表附注
（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、 公司基本情况

成都中寰流体控制设备股份有限公司（以下简称"本公司"或"公司"），系由成都中寰流体控制设备有限公司（以下简称"有限公司"）改制设立。有限公司是由李瑜、李波等共同投资，于 2009 年 9 月 14 日在成都市双流注册成立的有限责任公司。公司成立时注册资本为 2,000 万元，其中：由李瑜出资 1,490 万元，占注册资本的 74.50%；李波出资 240 万元，占注册资本的 12.00%，刘芬出资 190 万元，占注册资本的 9.50%、王正权出资 80 万元，占注册资本的 4.00%。成立时的注册资本实收情况经四川良建会计师事务所有限责任公司出具川良会验字[2009]第 059 号验证。

2011 年 3 月 6 日经有限公司股东会决议，王正权将持有的 80 万元股权（转让股权占注册资本的 4.00%）转让给陈亮。

2012 年 10 月 8 日经有限公司股东会决议，李波将持有的 240 万元股权分别转让给陈亮 160 万元（转让股权占注册资本的 8%）、李大全 40 万元（转让股权占注册资本的 2%）、惠巧玲 40 万元（转让股权占注册资本的 2%）；刘芬将持有的 190 万元分别转让给李瑜 170 万元（转让股权占注册资本的 8.5%）、陈亮 20 万元（转让股权占注册资本的 1%）。

2014 年 3 月 3 日经有限公司股东会决议，惠巧玲将持有的 40 万元股权（转让股权占注册资本的 2%）转让给慕超勇；李瑜将持有的 20 万元股权（转让股权占注册资本的 1%）转让给李大全。

2015 年 6 月 17 日经有限公司股东会决议，由成都中寰企业咨询中心（有限合伙）向本公司增资 608 万元，增资后本公司注册资本变更为 2,608 万元。

根据 2015 年 9 月 22 日公司创立大会暨第一次股东大会决议，公司以截止 2015 年 7 月 31 日经审计的净资产折股整体变更为股份有限公司。本次变更基准日公司经审计的净资产 125,310,735.74 元按 1：0.3192 的比例折合为股份有限公司的股本 4,000 万股，每股面值 1 元，股份有限公司的注册资本为 4,000 万元，其余 85,310,735.74 元计入股份有限公司的资本公积。本次净资产折股经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验确认并出具了瑞华验字[2015]51040007 号验资报告。

2015 年 10 月 8 日本公司完成本次公司整体变更的工商登记，并取得成都市工商行政管理局换发的新的营业执照，公司类型变更为股份有限公司，名称变更为成都中寰流体控制设备股份有限公司。

本公司的营业执照的统一社会信用代码为 9151010069367906XE，经营期限为 2009

年9月14日至永久，注册资本为人民币肆仟万元，法定代表人：李瑜。本公司位于中国（四川）自由贸易试验区成都市双流区西南航空港空港四路2139号。

本公司经营范围为：研究、开发、设计、制造、销售、安装及维修流体控制设备、普通机械、工业自动化控制产品、电子产品；销售化工产品（不含危险品）、计算机及耗材；办公用品；油田技术咨询服务；计算机软件开发及技术服务；从事货物进出口和技术进出口的对外贸易经营业务；以及其他无需许可或审批的合法项目。

本公司2016年6月收购四川科比科油气工程有限公司（以下简称"科比科"），该公司主要从事压力容器设备设计；压力管道元件设备制造。2016年7月新成立全资子公司北京中寰新天环保科技有限公司，主要从事技术推广，技术服务。

本公司财务报表已经本公司董事会于2019年4月24日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称"企业会计准则"），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2018年12月31日的财务状况及2018年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告

期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含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，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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有

负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后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，则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的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号合并财务报表》第五十一条关于"一揽子交易"的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于"一揽子交易"。属于"一揽子交易"的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11"长期股权投资"进行会计处理；不属于"一揽子交易"的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的年初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的年初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期年初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司年初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号长期股权投资》或《企业会计准则第22号金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11"长期股权投资"或本附注四、8"金融工具"。

本公司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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：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；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交

易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照"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"（详见本附注四、11、（2）④）和"因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权"（详见前段）适用的原则进行会计处理。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。

6、现金及现金等价物的确定标准

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

7、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为"外币报表折算差额"确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除"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，采用交易发生日的当期加权平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的当期加权平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

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

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

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

（3）金融资产减值

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

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

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的

累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③ 财务担保合同

不属于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，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法

定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100.00 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A．信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
关联方组合	合并范围内的关联应收款项具有类似信用风险特征

B．根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

a.组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
6个月以内（含6个月，下同）	0	0
7-12个月	5.00	5.00
1至2年	10.00	10.00
2至3年	30.00	30.00
3至4年	50.00	50.00
4至5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

b. 合并范围内的关联应收款项不计提坏账准备。

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

10、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、周转材料、发出商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成

本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8"金融工具"。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交

易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股

权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）"合并财务报表编制的方法"中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

12、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-30	5	3.17-4.75
机器设备	5-10	5	9.50-19.00

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	4	5	23.75
电子设备及其他	3-5	5	19.00-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17"长期资产减值"。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

13、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17"长期资产减值

14、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

15、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

年末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17"长期资产减值"。

16、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

17、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

19、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

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。

20、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相

联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。具体确认方式如下：

①无需安装调试的以对方收货单确认的时间为收入确认时点；②需安装调试的以安装调试合格单确认的时间为收入确认时点。

（2）提供劳务收入

本公司提供劳务收入按照劳务已提供且经业主验收合格后确认相应的收入。

（3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例/实际测定的完工进度确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

21、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府

补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

22、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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。

与商誉的初始确认有关，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应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果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，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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。

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。

于资产负债表日，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。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入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。

（4）所得税的抵销

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

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

23、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权

最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

24、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

①根据本公司董事会决议，与资产相关的政府补助由原“确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益”变更为“冲减相关资产的账面价值”。本公司本年度收到与资产相关的政府补助-成都双流区产业发展资金补助217万元，冲减新建厂房的账面价值。该会计政策变更影响资产债表和利润表的项目的列报，但对本年度利润无影响。

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
根据本公司董事会决议，与资产相关的政	经本公司董事会	固定资产	-2,170,000.00

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
府补助由原“确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益”变更为“冲减相关资产的账面价值”。	会议批准。	递延收益	-2,170,000.00
		主营业务成本	-18,083.33
		其他收益	-18,083.33

②本公司董事会决议，根据财政部财会〔2018〕15号《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知 》变更财务报表披露格式，本会计政策变更只影响报表项目列示，对资产、负债和利润不产生影响。

政策变更采用追溯调整法。2017年度财务报表受重要影响的财务报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
报表项目	金额	报表项目	金额
应收票据	13,717,149.20	应收票据及应收账款	75,544,556.50
应收账款	61,827,407.30		
应付票据		应付票据及应付账款	17,375,646.28
应付账款	17,375,646.28		
管理费用	16,861,611.38	管理费用	8,877,464.91
		研发费用	7,984,146.47

（2）会计估计变更

无。

25、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）收入确认建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认

合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四、18收入确认方法所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第21号租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（3）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（4）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（5）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（6）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额

和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（7）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（8）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（9）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（10）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	本公司及本公司下属境内子公司凡被认定为增值税一般纳税人的，增值税应纳税额为当期销项税额抵减可以抵扣的进项税额后的余额，2018年5月1日前按照应税收入6%、11%或17%的税率计算销项税，2018年5月1日后按应税收入6%、10%或16%的税率计算销项税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	本公司母公司按应纳税所得额的15%计缴。控股子公司四川科比科油气工程有限公司按应纳税所得额的15%计缴。全资子公司北京中寰新天环保科技有限公司按应纳税所得额的25%计缴。

2、税收优惠及批文

（1）本公司母公司：根据《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税【2011】58号），2011年至2020年，符合条件的西部企业各年度所得税率减按15%执行。根据《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告2012年第12号）的规定，自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额70%以上的企业，经企业申请，主管税务机关审核确认后，可减按15%税率缴纳企业所得税。经四川省双流县地方税务局批复确认，公司2017年减按15%的税率征收企业所得税。2018年度公司经营业务未发生重大变化，暂按15%的企业所得税税率计算企业所得税。

本公司子公司：四川科比科油气工程有限公司于2015年10月9日经四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局、四川省地方税务局认定为高新技术企业，高新技术企业证书编号为GR201551000457，有效期为三年。在2018年12月3日，公司又重新取得高新技术企业证书，新的编号为GR201851001035，有效期仍为三年。按照国家有关税收优惠政策，本公司2017年已享受高新技术企业的减按15%税率征收企业所得税相关优惠政策，公司已取得向税务机关办理税收优惠的备案。因此，本公司本年按15%的税率计缴企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2018年1月1日，“年末”指2018年12月31日；“本年”指2018年度，“上年”指2017年度。

1、货币资金

项　　目	年末余额	年初余额
库存现金	72,230.85	2,923.78

项　　目	年末余额	年初余额
银行存款	13,303,057.63	7,736,797.82
其他货币资金	690.69	3,169,696.72
合　　计	13,375,979.17	10,909,418.32
其中：存放在境外的款项总额		

注：其他货币资金系保证金账户余额与股票账户可动用资金额。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项　　目	年末余额	年初余额
交易性金融资产	3,691,074.40	3,745,120.46
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		
合　　计	3,691,074.40	3,745,120.46

注：本公司期末持有的 A 股股票，按照期末持有数量及报表日收盘价确定公允价值。

3、应收票据及应收账款

项　目	年末余额	年初余额
应收票据	5,582,363.26	13,717,149.20
应收账款	84,910,825.45	61,827,407.30
合　计	90,493,188.71	75,544,556.50

（1）应收票据

①应收票据分类

项　目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	50,000.00	1,843,680.60
商业承兑汇票	5,532,363.26	11,873,468.60
合　计	5,582,363.26	13,717,149.20

②年末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	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	5,340,829.40	
商业承兑汇票	3,022,800.00	
合　计	8,363,629.40	

（2）应收账款

①应收账款分类披露

类　别	年末余额

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	88,578,255.40	99.88	3,667,429.95	4.14	84,910,825.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	109,166.67	0.12	109,166.67	100.00	
合　计	88,687,422.07	100.00	3,776,596.62		84,910,825.45

（续）

类　别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	63,610,909.50	100.00	1,783,502.20	2.80	61,827,407.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合　计	63,610,909.50	100.00	1,783,502.20	2.80	61,827,407.30

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账　龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内			
其中：6个月以内	63,775,291.57		
7-12个月	4,239,124.30	211,956.22	5.00
1年以内小计	68,014,415.87	211,956.22	
1至2年	17,339,128.19	1,733,912.82	10.00
2至3年	1,332,109.61	399,632.88	30.00
3至4年	664,823.15	332,411.58	50.00
4至5年	1,191,310.58	953,048.45	80.00
5年以上	36,468.00	36,468.00	100.00
合　计	88,578,255.40	3,667,429.95	

B、组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	109,166.67	109,166.67	100.00
合　计	109,166.67	109,166.67	100.00

②本年计提、收回或转回的应收账款坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 1,997,054.42 元。

③本年实际核销的应收账款情况

项　目	核销金额
实际核销的应收账款	3,960.00

④按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 48,558,091.55 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 54.75%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 1,301,015.68 元。

4、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账　龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	1,548,797.97	84.78	2,861,243.38	99.99
1至2年	278,005.01	15.22	32,563.88	0.01
2至3年				
3年以上				
合　计	1,826,802.98	100.00	2,893,807.26	100.00

（2）按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 1,069,754.99 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 58.56%。

5、其他应收款

项　目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,406,105.53	5,688,490.76
合　计	5,406,105.53	5,688,490.76

其他应收款

①其他应收款分类披露

类　别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,068,853.47	100.00	662,747.94	10.92	5,406,105.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合　计	6,068,853.47	100.00	662,747.94	10.92	5,406,105.53

（续）

类　别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,156,951.84	100.00	468,461.08	7.61	5,688,490.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合　计	6,156,951.84	100.00	468,461.08	7.61	5,688,490.76

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账　龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内			
其中：6 个月以内	2,435,617.39		
7-12 个月	1,716,033.52	85,801.68	5.00
1 年以内小计	4,151,650.91	85,801.68	
1 至 2 年	1,010,072.56	101,007.26	10.00
2 至 3 年	630.00	189.00	30.00
3 至 4 年	831,500.00	415,750.00	50.00

账　龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
4至5年	75,000.00	60,000.00	80.00
5年以上			
合　计	6,068,853.47	662,747.94	

②其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	479,896.94	255,720.03
保证金	1,972,943.00	2,435,351.50
往来款	2,750,292.22	3,003,974.22
其他	865,721.31	461,906.09
合　计	6,068,853.47	6,156,951.84

③本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本年计提坏账准备金额194,386.86元。

④本年实际核销的应收账款情况

项　目	核销金额
实际核销的应收账款	100.00

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
中国石油物资公司/项目综合	保证金	200,000.00	0-6个月	3.30	
中国石油工程建设有限公司	保证金	311,324.00	0-6个月	5.13	
成都西航港工业发展投资有限公司	往来款	800,000.00	3-4年	13.18	400,000.00
廖青松	往来款	444,987.89	0-6个月、7-12个月	7.33	22,000.00
成都畅越机械工程有限公司	其他	239,600.00	0-6个月	3.95	
合　计		1,995,911.89		24.46	422,000.00

6、存货

（1）存货分类

项　目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,363,000.42		16,363,000.42
在产品	9,218,531.42		9,218,531.42

项　目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	5,867,123.39		5,867,123.39
周转材料	201,908.89		201,908.89
发出商品	2,422,423.83		2,422,423.83
合　计	34,072,987.95		34,072,987.95

（续）

项　目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,331,920.68		12,331,920.68
在产品	6,420,813.28		6,420,813.28
库存商品	4,162,684.16		4,162,684.16
周转材料	219,717.31		219,717.31
发出商品	2,332,019.08		2,332,019.08
合　计	25,467,154.51		25,467,154.51

7、其他流动资产

项　　目	年末余额	年初余额
融券回购		4,000,000.00
待抵扣税金	639,506.10	1,783,842.39
理财产品	14,000,000.00	30,900,000.00
合　　计	14,639,506.10	36,683,842.39

8、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		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
一、合营企业						
四川和美致远实业有限公司		6,600,000.00		-257,149.14		
小　计		6,600,000.00		-257,149.14		
合　计		6,600,000.00		-257,149.14		

（续）

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		

一、合营企业					
四川和美致远实业有限公司				6,342,850.86	
小　计				6,342,850.86	
合　计				6,342,850.86	

9、固定资产

项　目	年末余额	年初余额
固定资产	77,641,497.18	9,905,328.93
固定资产清理		
合　计	77,641,497.18	9,905,328.93

固定资产

①固定资产情况

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合　计
一、账面原值					
1、年初余额	7,084,809.97	5,214,078.35	7,405,930.36	1,871,427.98	21,576,246.66
2、本年增加金额	61,945,107.25	5,339,724.60	1,265,798.94	1,507,135.86	70,057,766.65
（1）购置		5,339,724.60	1,265,798.94	1,507,135.86	8,112,659.40
（2）在建工程转入	61,945,107.25				61,945,107.25
3、本年减少金额		49,823.36		667,875.50	717,698.86
处置或报废		49,823.36		667,875.50	717,698.86
4、年末余额	69,029,917.22	10,503,979.59	8,671,729.30	2,710,688.34	90,916,314.45
二、累计折旧					
1、年初余额	1,721,601.69	3,538,925.07	4,948,275.72	1,462,115.25	11,670,917.73
2、本年增加金额	120,217.28	544,284.80	848,515.79	738,790.89	2,251,808.76
计提	120,217.28	544,284.80	848,515.79	738,790.89	2,251,808.76
3、本年减少金额		37,865.79		610,043.43	647,909.22
处置或报废		37,865.79		610,043.43	647,909.22
4、年末余额	1,841,818.97	4,045,344.08	5,796,791.51	1,590,862.71	13,274,817.27
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
计提					
3、本年减少金额					

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合　计
处置或报废					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	67,188,098.25	6,458,635.51	2,874,937.79	1,119,825.63	77,641,497.18
2、年初账面价值	5,363,208.28	1,675,153.28	2,457,654.64	409,312.73	9,905,328.93

②未办妥产权证书的固定资产情况

项　目	账面价值	未办妥产权证书的原因
办公大楼及科研车间	4,096,032.69	系当地政府招商引资时，要求企业先进行投建设再补办相关手续所致。目前公司已提交办理房屋产权证所需的全部材料，正在加紧办理。
钢结构厂房	1,013,193.02	
办公楼	49,935,185.35	尚在办理中
厂房	12,009,921.90	尚在办理中

10、在建工程

项　目	年末余额	年初余额
在建工程	215,880.32	26,051,146.98
工程物资		
合　计	215,880.32	26,051,146.98

在建工程

①在建工程情况

项　目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新厂房				26,051,146.98		26,051,146.98
弱电系统设备	215,880.32		215,880.32			
合　计	215,880.32		215,880.32	26,051,146.98		26,051,146.98

②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
新厂房		26,051,146.98	35,893,960.27	61,945,107.25		

（续）

工程名称	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率（%）	资金来源
新厂房		100%				自有资金

11、无形资产

（1）无形资产情况

项　目	土地使用权	知识产权					合　计
		专利权	商标权	著作权	软件	小计	
一、账面原值							
1、年初余额	1,572,499.26				815,151.64	815,151.64	2,387,650.90
2、本年增加金额					126,724.14	126,724.14	126,724.14
（1）购置					126,724.14	126,724.14	126,724.14
（2）内部研发							
（3）企业合并增加							
3、本年减少金额							
（1）处置							
（2）失效且终止确认的部分							
4、年末余额	1,572,499.26				941,875.78	941,875.78	2,514,375.04
二、累计摊销							
1、年初余额	141,524.82				257,821.75	257,821.75	399,346.57
2、本年增加金额	31,449.96				82,571.31	82,571.31	114,021.27
计提	31,449.96				82,571.31	82,571.31	114,021.27
3、本年减少金额							
（1）处置							
（2）失效且终止确认的部分							
4、年末余额	172,974.78				340,393.06	340,393.06	513,367.84
三、减值准备							
1、年初余额							
2、本年增加金额							
计提							
3、本年减少金额							
处置							
4、年末余额							
四、账面价值							

项　目	土地使用权	知识产权					合　计
		专利权	商标权	著作权	软件	小计	
1、年末账面价值	1,399,524.48				601,482.72	601,482.72	2,001,007.20
2、年初账面价值	1,430,974.44				557,329.89	557,329.89	1,988,304.33

12、长期待摊费用

项　目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
办公楼装修款	157,335.41	47,169.80	47,329.95		157,175.26
企业邮箱费	19,603.24	2,684.47	6,010.72		16,276.99
合　计	176,938.65	49,854.27	53,340.67		173,452.25

13、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产明细

项　目	年末余额		年初余额	
	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	2,771,402.53	415,710.38	1,732,026.53	259,803.98
交易性金融资产	2,701,041.60	405,156.24	551,788.00	82,768.20
应付职工薪酬	3,793,663.40	569,049.51		
合　计	9,266,107.53	1,389,916.13	2,283,814.53	342,572.18

（2）未经抵销的递延所得税负债明细

项　目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧差异	2,811,069.21	421,660.38		
合　计	2,811,069.21	421,660.38		

14、应付票据及应付账款

种　类	年末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	37,493,565.22	17,375,646.28
合　计	37,493,565.22	17,375,646.28

应付账款

项　目	年末余额	年初余额
材料款	23,723,464.64	15,645,781.70
其他	13,770,100.58	1,729,864.58
合　计	37,493,565.22	17,375,646.28

15、预收款项

项　目	年末余额	年初余额
1年以内	1,542,101.51	6,214,734.31
1至2年	131,284.00	17,915.00
2至3年		
3年以上		
合　计	1,673,385.51	6,232,649.31

16、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	3,331,100.85	25,239,954.02	19,564,398.48	9,006,656.39
二、离职后福利-设定提存计划		899,471.15	899,471.15	
三、辞退福利		81,133.00	81,133.00	
四、一年内到期的其他福利				
合　计	3,331,100.85	26,220,558.17	20,545,002.63	9,006,656.39

（2）短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,299,722.61	22,466,239.56	16,924,568.07	8,841,394.10
2、职工福利费		1,731,576.35	1,610,137.18	121,439.17
3、社会保险费		450,960.55	450,960.55	
其中：医疗保险费		396,192.19	396,192.19	
工伤保险费		13,568.18	13,568.18	
生育保险费		41,200.18	41,200.18	
4、住房公积金	482.00	405,755.00	405,755.00	482.00
5、工会经费和职工教育经费	30,896.24	185,422.56	172,977.68	43,341.12
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合　计	3,331,100.85	25,239,954.02	19,564,398.48	9,006,656.39

（3）设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		867,953.52	867,953.52	
2、失业保险费		31,517.63	31,517.63	
3、企业年金缴费				
合　计		899,471.15	899,471.15	

17、应交税费

项　目	年末余额	年初余额
增值税	5,088,189.99	1,209,083.88
房产税	52,549.96	
企业所得税	3,999,649.36	1,956,046.99
个人所得税	34,093.97	37,716.19
城市维护建设税	356,967.12	77,684.46
教育附加	270,172.14	70,684.52
其他	25,430.12	6,182.20
合　计	9,827,052.66	3,357,398.24

18、其他应付款

项　目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	9,545,091.18	2,841,451.93
合　计	9,545,091.18	2,841,451.93

其他应付款

按款项性质列示

项　目	年末余额	年初余额
往来款	8,701,097.15	1,670,542.51
保证金及押金		500,000.00
员工借款	417,134.44	
其他	426,859.59	670,909.42
合　计	9,545,091.18	2,841,451.93

19、股本

项目	年初余额	本年增减变动（+ 、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	40,000,000.00						40,000,000.00

20、资本公积

项　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	85,333,311.11			85,333,311.11
其他资本公积				
合　计	85,333,311.11			85,333,311.11

21、盈余公积

项　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	3,996,485.87	2,559,616.31		6,556,102.18

项　　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合　　计	3,996,485.87	2,559,616.31		6,556,102.18

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本50%以上的，不再提取。

22、未分配利润

项　目	本　年	上　年
调整前上年末未分配利润	24,287,484.47	9,790,605.97
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	24,287,484.47	9,790,605.97
加：本年归属于母公司股东的净利润	23,781,514.73	21,469,125.17
减：提取法定盈余公积	2,559,616.31	1,972,246.67
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	5,000,000.00	5,000,000.00
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	40,509,382.89	24,287,484.47

23、营业收入和营业成本

项　目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	133,316,915.16	67,632,117.17	120,879,518.32	72,667,596.62
其他业务	1,461,750.18	1,095,396.16	2,118,749.60	1,935,738.26
合　计	134,778,665.34	68,727,513.33	122,998,267.92	74,603,334.88

24、税金及附加

项　　目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	479,651.37	462,229.70
教育费附加	342,608.13	330,164.07
土地增值税		
房产税	107,051.82	54,501.86
土地使用税	58,678.16	58,678.16
车船使用税		
印花税	104,642.31	69,119.78
其他	34.44	
合　计	1,092,666.23	974,693.57

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

25、销售费用

项　目	本年发生额	上年发生额
薪酬	8,499,944.05	4,694,967.69
办公费	140,095.32	113,091.94
差旅费	834,813.13	600,320.81
业务招待费	671,593.20	468,883.93
宣传费	957,548.40	452,213.23
交通运输费	1,925,479.66	1,444,599.75
折旧费	517,275.62	462,385.49
参展费	63,611.54	
售后安装维修	268,280.98	557,294.57
服务费	363,606.04	
其他	152,568.29	457,389.91
合　计	14,394,816.23	9,251,147.32

26、管理费用

项　目	本年发生额	上年发生额
薪酬	8,623,202.27	4,702,855.86
办公费	1,180,310.95	287,004.41
折旧摊销费	859,380.02	694,410.29
资质维护费	77,529.94	
差旅费	86,269.72	535,452.90
咨询费	1,106,560.83	1,168,744.10
招待费	189,938.63	
交通费	700,899.60	182,477.02
租赁费	51,104.07	741,521.27
其他	263,679.60	564,999.06
合　计	13,138,875.63	8,877,464.91

27、研发费用

项　目	本年发生额	上年发生额
薪酬	4,495,398.30	4,092,984.78
材料费	1,190,011.20	2,428,535.24
咨询费	1,081,329.00	54,400.00
差旅费	306,734.66	121,139.50
折旧与摊销	297,586.13	170,920.45

项　目	本年发生额	上年发生额
交通费	448,704.75	375,173.62
业务招待费	108,097.72	22,662.42
委外研发费	146,990.56	242,718.45
办公费	213,959.82	142,885.25
检测费	145,310.71	194,382.08
其他	39,033.57	138,344.68
合　计	8,473,156.42	7,984,146.47

28、财务费用

项　目	本年发生额	上年发生额
利息支出		
减：利息收入	25,285.67	54,013.00
减：利息资本化金额		
汇兑损益	-213,792.97	156,235.95
减：汇兑损益资本化金额		
其他	37,589.85	56,655.92
合　计	-201,488.79	158,878.87

29、资产减值损失

项　目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	2,191,441.28	614,965.99
合　计	2,191,441.28	614,965.99

30、其他收益

项　目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	951,042.69		951,042.69
合　计	951,042.69		951,042.69

31、投资收益

项　目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-257,149.14	
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		8,400.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-497,324.76	842,353.39

项　目	本年发生额	上年发生额
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他投资收益	1,074,074.86	2,249,419.92
合　计	319,600.96	3,100,173.31

32、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-2,149,253.60	-551,788.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合　计	-2,149,253.60	-551,788.00

33、资产处置收益

项　目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产的处置利得	8,042.43	785.64	8,042.43
合　计	8,042.43	785.64	8,042.43

34、营业外收入

项　目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得			
债务重组利得			
接受捐赠			
与企业日常活动无关的政府补助		3,112,235.22	
合　计		3,112,235.22	

35、营业外支出

项　目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	56,728.03		56,728.03
债务重组损失			
对外捐赠支出			
其他	14,691.95	24,842.02	14,691.95
合　计	71,419.98	24,842.02	71,419.98

36、所得税费用

（1）所得税费用表

项　目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	4,600,978.30	3,156,471.46
递延所得税费用	-625,683.57	-188,296.32
合　计	3,975,294.73	2,968,175.14

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项　目	本年发生额
利润总额	26,019,697.51
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,902,954.63
子公司适用不同税率的影响	-75,419.32
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-38,572.37
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	243,917.51
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	654,976.20
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
税法规定的额外可扣除费用	-712,561.92
所得税费用	3,975,294.73

37、现金流量表项目

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项　目	本年发生额	上年发生额
收保证金	624,100.00	8,442,272.94
补贴收入	3,121,042.69	2,412,235.22
员工借款	1,631,937.34	
其他	165,188.33	147,159.99
合　计	5,542,268.36	11,001,668.15

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项　目	本年发生额	上年发生额
单位往来款	2,079,973.42	2,348,776.44
保证金	2,495,600.00	6,254,000.00
研发支出	1,832,105.02	3,894,397.75
员工福利借款	2,180,226.82	2,434,000.00
管理费用	3,361,551.99	3,738,257.50
销售费用	2,878,489.03	3,619,358.10
合　计	14,827,946.28	22,288,789.79

38、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	22,044,402.78	23,202,024.92
加：资产减值准备	2,191,441.28	614,965.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,251,808.76	1,739,362.76
无形资产摊销	114,021.27	112,965.24
长期待摊费用摊销	53,340.67	40,690.52
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）	-8,042.43	-785.64
固定资产报废损失（收益以"－"号填列）	56,728.03	
公允价值变动损失（收益以"－"号填列）	2,149,253.60	551,788.00
财务费用（收益以"－"号填列）	-213,792.97	309,516.67
投资损失（收益以"－"号填列）	-319,600.96	-3,100,173.31
递延所得税资产减少（增加以"－"号填列）	-1,047,343.95	-188,296.32
递延所得税负债增加（减少以"－"号填列）	421,660.38	
存货的减少（增加以"－"号填列）	-8,605,833.44	-2,485,416.77
经营性应收项目的减少（增加以"－"号填列）	-13,241,007.65	-41,389,844.44
经营性应付项目的增加（减少以"－"号填列）	17,903,686.33	16,646,860.36
其他		
经营活动产生的现金流量净额	23,750,721.70	-3,946,342.02
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	13,375,979.17	10,326,706.52
减：现金的年初余额	10,326,706.52	4,447,659.14
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,049,272.65	5,879,047.38

（2）现金及现金等价物的构成

项　目	年末余额	年初余额
一、现金	13,375,979.17	10,326,706.52
其中：库存现金	72,230.85	2,923.78
可随时用于支付的银行存款	13,303,057.63	7,736,797.82
可随时用于支付的其他货币资金	690.69	2,586,984.92
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	13,375,979.17	10,326,706.52
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		

39、政府补助

种　类	金　额	列报项目	计入当期损益的金额
产品认证补助	127,000.00	其他收益	127,000.00
专利资助金	14,860.00	其他收益	14,860.00
稳岗补贴	22,182.69	其他收益	22,182.69
院士(专家)工作站资助资	170,000.00	其他收益	170,000.00
研发补贴	417,000.00	其他收益	417,000.00
高新认定补贴	200,000.00	其他收益	200,000.00
产业发展资金补助(注)	2,170,000.00	固定资产	18,083.33

注: 产业发展资金补助计入当期损益的金额系按相关资产的使用年限计提的折旧。

七、合并范围的变更

同一控制下企业合并

（1）本年发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例（%）	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
成都科比科能源装备有限公司	51	子公司四川科比科油气工程有限公司投资的全资子公司	2018 年 4 月 11	新设立

（续）

被合并方名称	合并当年年初至合并日被合并方的收入	合并当年年初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
成都科比科能源装备有限公司	177,981.05	-709,967.41		

八、在其他主体中的权益

1、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	
四川科比科油气工程有限公司	成都	成都	压力容器设备设计、压力管道元件设备制造	51.00		购买
北京中寰新天环保科技有限公司	北京	北京	技术推广、技术服务等	100.00		设立
成都科比科能源装备有限公司	成都	成都	金属构件制造		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（%）	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
四川科比科油气工程有限公司	49.00	-1,737,111.95		10,904,041.26

（3）重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	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
四川科比科油气工程有限公司	39,410,206.73	3,279,570.66	42,689,777.39	20,436,631.97		20,436,631.97
其中：成都科比科能源装备有限公司	1,434,355.75	2,032,372.17	3,466,727.92	1,176,695.33		1,176,695.33

子公司名称	年初余额					
	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
四川科比科油气工程有限公司	49,716,616.59	1,060,150.34	50,776,766.93	24,978,495.08		24,978,495.08
其中：成都科比科能源装备有限公司						

子公司名	本年发生额	上年发生额

称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
四川科比科油气工程有限公司	28,971,539.60	-3,545,126.43	-3,545,126.43	11,832,222.38	55,783,974.02	3,536,530.10	3,536,530.10	-9,530,880.52
其中：成都科比科能源装备有限公司	177,981.05	-709,967.41	-709,967.41	-882,506.15				

2、在合营企业或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
四川和美致远实业有限公司	成都市简阳市	四川省简阳市	批发和零售业	33.00		权益法

（2）重要合营企业的主要财务信息

项　目	年末余额/本年发生额
	四川和美致远实业有限公司
流动资产	8,585,406.41
其中：现金和现金等价物	1,122,373.25
非流动资产	10,645,260.77
资产合计	19,230,667.18
流动负债	9,906.99
非流动负债	
负债合计	9,906.99
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	19,220,760.19
按持股比例计算的净资产份额	6,342,850.86
营业收入	
财务费用	-67,449.84
所得税费用	

项　目	年末余额/本年发生额
	四川和美致远实业有限公司
净利润	-779,239.81
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	-779,239.81
本年度收到的来自合营企业的股利	

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

注：本公司的实际控制人为自然人李瑜。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、2、在合营企业或联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中寰工程有限公司	受同一实际控制人控制

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
中寰工程有限公司	采购原材料		1,071,153.73

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
中寰工程有限公司	销售产品	48,163.94	1,253,746.46

（2）关键管理人员报酬

项　目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	2,514,690.00	1,374,490.10

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
中寰工程有限公司			368,632.27	
合　计			368,632.27	

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

本公司于 2019 年 4 月 24 日经第二届董事会第三次会议通过分配 2018 年度现金股利 5,000,000.00 元。

2、子公司注销情况

本公司因公司经营发展需要，优化内部管理结构，将子公司北京中寰新天环保科技有限公司在 2019 年 1 月 17 日完成工商注销。

3、2019 年 1 月 1 日起执行新会计准则的影响

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称"新金融工具准则"），并要求境内上市公司自 2019 年 1 月 1 日起施行。本公司将于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，并将依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

以下为所涉及的会计政策变更的主要内容

在新金融工具准则下所有已确认金融资产其后续均按摊余成本或公允价值计量。

在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入损益。其中，对于按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，当该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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，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、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

十二、公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项　目	年末余额	年初余额
应收票据	5,582,363.26	4,575,135.09
应收账款	53,058,921.43	28,864,638.87
合　计	58,641,284.69	33,439,773.96

（1）应收票据

①应收票据分类

项　目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	50,000.00	
商业承兑汇票	5,532,363.26	4,575,135.09
合　计	5,582,363.26	4,575,135.09

②年末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	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	4,890,829.40	
商业承兑汇票	970,000.00	
合　计	5,860,829.40	

（2）应收账款

①应收账款分类披露

类　别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	55,180,407.70	100.00	2,121,486.27	3.84	53,058,921.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					

类　别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
合　计	55,180,407.70	100.00	2,121,486.27	3.84	53,058,921.43

（续）

类　别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	30,284,446.48	100.00	1,419,807.61	4.69	28,864,638.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合　计	30,284,446.48	100.00	1,419,807.61	4.69	28,864,638.87

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账　龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：6 个月以内	45,292,380.71		
7-12 个月	3,964,124.30	198,206.22	5.00
1 年以内小计	49,256,505.01	198,206.22	
1 至 2 年	2,924,191.35	292,419.14	10.00
2 至 3 年	1,223,109.61	366,932.88	30.00
3 至 4 年	548,823.15	274,411.58	50.00
4 至 5 年	1,191,310.58	953,048.45	80.00
5 年以上	36,468.00	36,468.00	100.00
合　计	55,180,407.70	2,121,486.27	

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 705,638.66 元。

③本年实际核销的应收账款情况

项　目	核销金额
实际核销的应收账款	3,960.00

④按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额31,469,131.52元，占应收账款年末余额合计数的比例57.03%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额97,251.90元。

2、其他应收款

项　目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,700,425.11	4,333,889.29
合　计	4,700,425.11	4,333,889.29

其他应收款

①其他应收款分类披露

类　别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,350,341.37	100.00	649,916.26	12.15	4,700,425.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合　计	5,350,341.37	100.00	649,916.26	12.15	4,700,425.11

（续）

类　别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,646,108.22	100.00	312,218.93	6.72	4,333,889.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合　计	4,646,108.22	100.00	312,218.93	6.72	4,333,889.29

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账　龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：6 个月以内	1,895,738.81		
7-12 个月	1,545,400.00	77,270.00	5.00
1 年以内小计	3,441,138.81	77,270.00	
1 至 2 年	1,007,072.56	100,707.26	10.00
2 至 3 年	630.00	189.00	30.00
3 至 4 年	831,500.00	415,750.00	50.00
4 至 5 年	70,000.00	56,000.00	80.00
5 年以上			
合　计	5,350,341.37	649,916.26	

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 337,697.33 元。

③按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
中国石油工程建设有限公司	保证金	311,324.00	0-6 个月	5.82	
成都西航港工业发展投资有限公司	往来款	800,000.00	3-4 年	14.95	
廖青松	往来款	444,987.89	0-6 个月、7-12 个月	8.32	22,000.00
张晓红	往来款	196,618.48	0-6 个月、1-2 年	3.67	19,000.00
成都畅越机械工程有限公司	其他	239,600.00	0-6 个月	4.48	
合　计		1,992,530.37			41,000.00

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项　目	年末余额			年初余额		
	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	13,710,789.12	922,150.96	12,788,638.16	14,787,789.12	877,925.19	13,909,863.93
对联营、合营企业	6,342,850.86		6,342,850.86			

项　目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
投资						
合　计	20,053,639.98	922,150.96	19,131,489.02	14,787,789.12	877,925.19	13,909,863.93

（2）对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
四川科比科油气工程有限公司	12,787,789.12			12,787,789.12		
北京中寰新天环保科技有限公司	1,122,074.81		1,121,225.77	849.04	44,225.77	922,150.96
合　计	13,909,863.93		1,121,225.77	12,788,638.16	44,225.77	922,150.96

（3）对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		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
一、合营企业						
四川和美致远实业有限公司		6,600,000.00		-257,149.14		
小　计		6,600,000.00		-257,149.14		
合　计		6,600,000.00		-257,149.14		

（续）

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
四川和美致远实业有限公司				6,342,850.86	
小　计				6,342,850.86	
合　计				6,342,850.86	

4、营业收入、营业成本

项　目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	104,522,267.87	47,887,953.95	65,142,955.10	31,852,949.32

项　目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	1,762,192.71	1,031,399.63	2,537,863.96	1,935,738.26
合　计	106,284,460.58	48,919,353.58	67,680,819.06	33,788,687.58

5、投资收益

项　目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-257,149.14	
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		8,400.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-497,324.76	842,353.39
其他	986,153.39	2,106,279.15
合　计	231,679.49	2,957,032.54

十三、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项　目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-48,685.60	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	969,126.02	见六、39
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		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-2,646,578.36	
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	-14,691.95	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小　计	-1,740,829.89	

项　　目	金额	说明
所得税影响额	-273,751.61	
少数股东权益影响额（税后）	60,419.00	
合　　计	-1,527,497.28	

注：非经常性损益项目中的数字"+"表示收益及收入,"-"表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.63	0.59	0.59
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	15.57	0.63	0.63

编号: 1 05411938

营业执照

（副 本）(5-1)

统一社会信用代码 9111010856949923XD

名　　称　瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

主要经营场所　北京市海淀区西[illegible]环中路16号院2号楼4层

执行事务合伙人　其他股东（委派杨荣华、刘贵彬，冯忠为代表）

成 立 日 期　2011年02月22日

合 伙 期 限　2011年02月22日 至 2061年02月21日

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

在线扫码获取详细信息

登 记 机 关

北京市工商行政管理局海淀分局

2018 年 12月 13日

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

企业信用信息公示系统网址：qyxy.baic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

4-1-1-76

会计师事务所

执业证书

名　　称：瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：刘贵彬

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010130

批准执业文号：京财会许可[2011]0022号

批准执业日期：2011年02月14日

证书序号：0000146

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一八年六月十三日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000417

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：刘贵彬

证书号：17　　发证时间：二〇一八年七月五日

证书有效期至：二〇二〇年七月五日

4-1-1-77

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS 中国注册会计师协会

姓　　名 张卓
Full name

性　　别 男
Sex

出生日期 1973-08-08
Date of birth

工作单位 瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）四川分所
Working unit

身份证号码 510103197308081373
Identity card No.



瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师任职资格证书

合格专用章（四川）

510100762884

证书编号：
No. of Certificate

四川省注册会计师协会

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

发证日期：
Date of Issuance

2000 年 01 月 01 日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

中国注册会计师任职资格证书 合格专用章（四川）

2016 年 3 月 31 日
/y /m /d

中国注册会计师任职资格证书 合格专用章（四川）

2017 年 3 月 31 日
/y /m /d

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓　名 Full name
性　别 Sex
出生日期 Date of birth 1969-07-10
工作单位 Working unit
身份证号码 Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号：
No. of Certificate 510601831910

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 四川省

发证日期：
Date of Issuance 2000 年/y 4 月/m 14 日/d

4

5

成都中寰流体控制设备股份有限公司

2019 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-73

信永中和
ShineWing
信永中和会计师事务所
ShineWing
certified public accountants
北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座9层
9/F, Block A, Fu Hua Mansion, No.8, Chaoyangmen Beidajie, Dongcheng District, Beijing, 100027, P.R.China
联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288
传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2020CDA30132

成都中寰流体控制设备股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了成都中寰流体控制设备股份有限公司（以下简称成都中寰公司）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、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了成都中寰公司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，我们独立于成都中寰公司，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

成都中寰公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括成都中寰公司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

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，管理层负责评估成都中寰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成都中寰公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督成都中寰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，就可能导致对成都中寰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成都中寰公司不能持续经营。

（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）就成都中寰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。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国 北京

二〇二〇年四月二十七日

合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位：成都中寰流体控制设备股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金	六、1	11,635,598.72	13,375,979.17
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	47,538,415.00	17,691,074.40
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	六、3	12,057,281.88	5,384,338.26
应收账款	六、4	36,276,509.54	84,910,825.45
应收款项融资	六、5	7,741,488.00	50,000.00
预付款项	六、6	2,631,430.98	1,826,802.98
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、7	9,105,242.22	5,406,105.53
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、8	54,752,637.25	34,072,987.95
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、9	5,000,000.00	639,506.10
流动资产合计		186,738,603.59	163,357,619.84
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、10		6,342,850.86
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	六、11	77,351,849.88	77,641,497.18
在建工程	六、12		215,880.32
生产性生物资产	六、13	13,856,543.79	
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、14	164,233.88	2,001,007.20
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、15	4,288,178.24	173,452.25
递延所得税资产	六、16	1,236,727.17	1,412,119.88
其他非流动资产			
非流动资产合计		96,897,532.96	87,786,807.69
资产总计		283,636,136.55	251,144,427.53

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：成都中寰流体控制设备股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动负债：			
短期借款			
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	六、17	5,417,882.70	
应付账款	六、18	31,487,933.14	37,493,565.22
预收款项	六、19	8,566,688.68	1,673,385.51
合同负债			
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	六、20	14,156,947.58	9,006,656.39
应交税费	六、21	5,890,395.96	9,827,052.66
其他应付款	六、22	9,041,769.17	9,545,091.18
其中：应付利息			
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			
其他流动负债			
流动负债合计		74,561,617.23	67,545,750.96
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	六、16	1,021,601.30	421,660.38
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,021,601.30	421,660.38
负 债 合 计		75,583,218.53	67,967,411.34
股东权益：			
股本	六、23	40,000,000.00	40,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、24	83,034,517.28	85,333,311.11
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、25	10,385,339.15	6,543,520.05
一般风险准备			
未分配利润	六、26	74,633,061.59	40,396,143.77
归属于母公司股东权益合计		208,052,918.02	172,272,974.93
少数股东权益			10,904,041.26
股东权益合计		208,052,918.02	183,177,016.19
负债和股东权益总计		283,636,136.55	251,144,427.53

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表

2019年12月31日

编制单位：成都中寰流体控制设备股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金		6,001,826.85	9,801,867.77
交易性金融资产		43,538,415.00	17,691,074.40
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		11,057,281.88	5,384,338.26
应收账款	十六、1	36,049,483.29	53,058,921.43
应收款项融资		7,741,488.00	50,000.00
预付款项		1,631,106.88	1,181,216.59
其他应收款	十六、2	8,719,482.69	4,700,425.11
其中：应收利息			
应收股利			
存货		53,473,727.52	31,856,022.40
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		5,000,000.00	2,987,832.51
流动资产合计		173,212,812.11	126,711,698.47
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	27,095,059.31	19,131,489.02
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		73,686,596.05	74,898,977.24
在建工程			215,880.32
生产性生物资产			
无形资产		164,233.88	1,480,233.47
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		82,783.00	157,175.26
递延所得税资产		1,236,727.17	1,550,442.52
其他非流动资产			
非流动资产合计		102,265,399.41	97,434,197.83
资　产　总　计		275,478,211.52	224,145,896.30

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：成都中寰流体控制设备股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动负债：			
短期借款			
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		5,417,882.70	
应付账款		27,147,626.70	26,058,948.70
预收款项		8,566,688.68	1,673,385.51
合同负债			
应付职工薪酬		12,556,623.78	7,633,679.99
应交税费		5,641,743.78	8,031,618.44
其他应付款		7,857,871.10	6,476,620.75
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		67,188,436.74	49,874,253.39
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		1,021,601.30	421,660.38
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,021,601.30	421,660.38
负 债 合 计		68,210,038.04	50,295,913.77
股东权益：			
股本		40,000,000.00	40,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		83,414,781.91	83,414,781.91
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		10,385,339.15	6,543,520.05
未分配利润		73,468,052.42	43,891,680.57
股东权益合计		207,268,173.48	173,849,982.53
负债和股东权益总计		275,478,211.52	224,145,896.30

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

2019年度

编制单位：成都中寰流体控制设备股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2019年度	2018年度
一、营业总收入		212,620,866.54	134,778,665.34
其中：营业收入	六、27	212,620,866.54	134,778,665.34
二、营业总成本		166,456,990.65	105,625,539.05
其中：营业成本	六、27	122,601,171.80	68,727,513.33
税金及附加	六、28	1,363,833.92	1,092,666.23
销售费用	六、29	16,008,430.15	14,394,816.23
管理费用	六、30	15,155,121.35	13,138,875.63
研发费用	六、31	11,409,653.98	8,473,156.42
财务费用	六、32	-81,220.55	-201,488.79
其中：利息费用			
利息收入		17,446.82	25,285.67
加：其他收益	六、33	2,320,589.72	951,042.69
投资收益（损失以“－”号填列）	六、34	-2,016,256.56	319,600.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	六、35	3,025,089.00	-2,149,253.60
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、36	939,712.43	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、37		-2,191,441.28
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、38	2,185,895.56	8,042.43
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		52,618,906.04	26,091,117.49
加：营业外收入	六、39	156,300.00	
减：营业外支出	六、40	621,260.79	71,419.98
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		52,153,945.25	26,019,697.51
减：所得税费用	六、41	5,180,188.32	3,975,294.73
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		46,973,756.93	22,044,402.78
（一）按经营持续性分类		46,973,756.93	22,044,402.78
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		46,973,756.93	22,044,402.78
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		46,973,756.93	22,044,402.78
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		41,160,207.72	23,781,514.73
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		5,813,549.21	-1,737,111.95
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
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（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		46,973,756.93	22,044,402.78
归属于母公司股东的综合收益总额		41,160,207.72	23,781,514.73
归属于少数股东的综合收益总额		5,813,549.21	-1,737,111.95
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.03	0.59
（二）稀释每股收益（元/股）		1.03	0.59

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司利润表

2019年度

编制单位：成都中寰流体控制设备股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2019年度	2018年度
一、营业收入	十六、4	139,051,276.02	106,284,460.58
减：营业成本	十六、4	68,922,644.05	48,919,353.58
税金及附加		1,090,551.48	856,096.29
销售费用		13,547,232.65	10,624,608.98
管理费用		12,599,847.81	7,999,952.99
研发费用		10,404,214.85	6,328,175.31
财务费用		-80,393.96	-210,202.05
其中：利息费用			
利息收入		9,618.74	15,033.90
加：其他收益		1,287,709.72	812,720.90
投资收益（损失以“－”号填列）	十六、5	3,643,311.20	231,679.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		3,025,089.00	-2,149,253.60
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,006,026.51	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-1,087,561.76
资产处置收益（损失以“-”号填列）		2,185,895.56	8,042.43
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		43,715,211.13	29,582,102.94
加：营业外收入			
减：营业外支出		20,466.12	17,279.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		43,694,745.01	29,564,823.94
减：所得税费用		5,276,554.06	3,968,660.87
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		38,418,190.95	25,596,163.07
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		38,418,190.95	25,596,163.07
（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（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		38,418,190.95	25,596,163.07

法定代表人：李玲　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

2019年度

编制单位：成都中寰流体控制设备股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		190,263,536.07	128,483,185.56
收到的税费返还		493,567.21	15,926.10
收到其他与经营活动有关的现金	六、42	4,439,472.14	5,542,268.36
经营活动现金流入小计		195,196,575.42	134,041,380.02
购买商品、接受劳务支付的现金		106,919,010.35	68,388,315.56
支付给职工以及为职工支付的现金		25,376,470.63	20,462,489.93
支付的各项税费		12,913,966.00	6,611,906.55
支付其他与经营活动有关的现金	六、42	19,961,171.77	14,827,946.28
经营活动现金流出小计		165,170,618.75	110,290,658.32
经营活动产生的现金流量净额		30,025,956.67	23,750,721.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-692,053.01	21,119,136.13
取得投资收益收到的现金		704,357.57	1,086,839.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,043,756.50	29,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		30,001,594.88	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		34,057,655.94	22,235,175.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,658,959.84	28,945,120.71
投资支付的现金		38,440,166.00	9,205,296.66
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		3,768,050.97	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		64,867,176.81	38,150,417.37
投资活动产生的现金流量净额		-30,809,520.87	-15,915,242.02
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务所支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		5,000,000.00	5,000,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		5,000,000.00	5,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-5,000,000.00	-5,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		98,866.02	213,792.97
五、现金及现金等价物净增加额		-5,684,698.18	3,049,272.65
加：期初现金及现金等价物余额		13,375,979.17	10,326,706.52
六、期末现金及现金等价物余额		7,691,280.99	13,375,979.17

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

2019年度

编制单位：成都中寰流体控制设备股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		150,351,808.73	94,780,609.17
收到的税费返还		493,567.21	15,926.10
收到其他与经营活动有关的现金		4,702,270.63	5,393,794.80
经营活动现金流入小计		155,547,646.57	100,190,330.07
购买商品、接受劳务支付的现金		79,205,710.49	58,721,399.28
支付给职工以及为职工支付的现金		16,001,433.17	11,466,025.96
支付的各项税费		11,990,079.01	6,564,569.49
支付其他与经营活动有关的现金		14,543,426.48	10,627,916.83
经营活动现金流出小计		121,740,649.15	87,379,911.56
经营活动产生的现金流量净额		33,806,997.42	12,810,418.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		30,210,906.54	36,796,136.13
取得投资收益收到的现金		646,020.30	998,917.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,043,756.50	23,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		34,900,683.34	37,818,253.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,015,680.12	26,989,307.19
投资支付的现金		61,535,225.31	18,705,296.66
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		71,550,905.43	45,694,603.85
投资活动产生的现金流量净额		-36,650,222.09	-7,876,349.97
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,000,000.00	5,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		5,000,000.00	5,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-5,000,000.00	-5,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		98,866.02	213,792.97
五、现金及现金等价物净增加额		-7,744,358.65	147,861.51
加：期初现金及现金等价物余额		9,801,867.77	9,654,006.26
六、期末现金及现金等价物余额		2,057,509.12	9,801,867.77

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2019年度

编制单位：成都中寰流体控制设备股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2019年度													
	归属于母公司股东权益												少数股东权益	股东权益合计
	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	其他	小计	
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	40,000,000.00				85,333,311.11				6,556,102.18		40,509,382.89		172,398,796.18	10,904,041.26	183,302,837.44
加：会计政策变更									-12,582.13		-113,239.12		-125,821.25		-125,821.25
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年年初余额	40,000,000.00				85,333,311.11				6,543,520.05		40,396,143.77		172,272,974.93	10,904,041.26	183,177,016.19
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）					-2,298,793.83				3,841,819.10		34,236,917.82		35,779,943.09	-10,904,041.26	24,875,901.83
（一）综合收益总额											41,160,207.72		41,160,207.72	5,813,549.21	46,973,756.93
（二）股东投入和减少资本					-380,264.63								-380,264.63	-16,717,590.47	-17,097,855.10
1.股东投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入股东权益的金额															
4.其他					-380,264.63								-380,264.63	-16,717,590.47	-17,097,855.10
（三）利润分配									3,841,819.10		-8,841,819.10		-5,000,000.00		-5,000,000.00
1.提取盈余公积									3,841,819.10		-3,841,819.10				
2.提取一般风险准备															
3.对股东的分配											-5,000,000.00		-5,000,000.00		-5,000,000.00
4.其他															
（四）股东权益内部结转					-1,918,529.20						1,918,529.20				
1.资本公积转增股本															
2.盈余公积转增股本															
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					-1,918,529.20						1,918,529.20				
（五）专项储备															
1.本年提取															
2.本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	40,000,000.00				83,034,517.28				10,385,339.15		74,633,061.59		208,052,918.02		208,052,918.02

法定代表人：李瑜　　主管会计工作负责人：李勇文　　会计机构负责人：李勇文

4-1-2-13

合并股东权益变动表（续）

2019年度

编制单位：成都中寰流体控制设备股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2018年度														
	归属于母公司股东权益													少数股东权益	股东权益合计
	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	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	40,000,000.00				85,333,311.11				3,996,485.87		24,287,484.47		153,617,281.45	12,641,153.21	166,258,434.66
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年年初余额	40,000,000.00				85,333,311.11				3,996,485.87		24,287,484.47		153,617,281.45	12,641,153.21	166,258,434.66
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）									2,559,616.31		16,221,898.42		18,781,514.73	-1,737,111.95	17,044,402.78
（一）综合收益总额											23,781,514.73		23,781,514.73	-1,737,111.95	22,044,402.78
（二）股东投入和减少资本															
1.股东投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入股东权益的金额															
4.其他															
（三）利润分配									2,559,616.31		-7,559,616.31		-5,000,000.00		-5,000,000.00
1.提取盈余公积									2,559,616.31		-2,559,616.31				
2.提取一般风险准备															
3.对股东的分配											-5,000,000.00		-5,000,000.00		-5,000,000.00
4.其他															
（四）股东权益内部结转															
1.资本公积转增股本															
2.盈余公积转增股本															
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.本年提取															
2.本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	40,000,000.00				85,333,311.11				6,556,102.18		40,509,382.89		172,398,796.18	10,904,041.26	183,302,837.44

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

4-1-2-14

母公司股东权益变动表

2019年度

编制单位：成都中寰流体控制设备股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2019年度											
	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	未分配利润	其他	股东权益　　合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	40,000,000.00				83,414,781.91				6,556,102.18	44,004,919.69		173,975,803.78
加：会计政策变更									-12,582.13	-113,239.12		-125,821.25
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	40,000,000.00				83,414,781.91				6,543,520.05	43,891,680.57		173,849,982.53
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）									3,841,819.10	29,576,371.85		33,418,190.95
（一）综合收益总额										38,418,190.95		38,418,190.95
（二）股东投入和减少资本												
1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配									3,841,819.10	-8,841,819.10		-5,000,000.00
1.提取盈余公积									3,841,819.10	-3,841,819.10		
2.对股东的分配										-5,000,000.00		-5,000,000.00
3.其他												
（四）股东权益内部结转												
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
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.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	40,000,000.00				83,414,781.91				10,385,339.15	73,468,052.42		207,268,173.48

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

4-1-2-15

母公司股东权益变动表（续）

2019年度

编制单位：成都中寰流体控制设备股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2018年度											
	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	未分配利润	其他	股东权益　合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	40,000,000.00				83,414,781.91				3,996,485.87	25,968,372.93		153,379,640.71
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	40,000,000.00				83,414,781.91				3,996,485.87	25,968,372.93		153,379,640.71
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）									2,559,616.31	18,036,546.76		20,596,163.07
（一）综合收益总额										25,596,163.07		25,596,163.07
（二）股东投入和减少资本												
1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配									2,559,616.31	-7,559,616.31		-5,000,000.00
1.提取盈余公积									2,559,616.31	-2,559,616.31		
2.对股东的分配										-5,000,000.00		-5,000,000.00
3.其他												
（四）股东权益内部结转												
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
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.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	40,000,000.00				83,414,781.91				6,556,102.18	44,004,919.69		173,975,803.78

法定代表人：李瑜　　主管会计工作负责人：李勇文　　会计机构负责人：李勇文

4-1-2-16

一、公司的基本情况

成都中寰流体控制设备股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”，在包含子公司时统称“本集团”），系由成都中寰流体控制设备有限公司（以下简称“有限公司”）整体变更设立的股份有限公司。本公司取得成都市市场监督管理局核发的营业执照，统一社会信用代码：9151010069367906XE，注册资本：人民币肆仟万元，法定代表人：李瑜，企业地址：中国（四川）自由贸易试验区成都市双流区西南航空港空港四路 2139 号。

有限公司成立于 2009 年 9 月 14 日，系由李瑜、李波等共同出资成立的有限责任公司。有限公司成立时注册资本为 2,000 万元（其中：李瑜出资 1,490 万元，占注册资本的 74.50%；李波出资 240 万元，占注册资本的 12.00%，刘芬出资 190 万元，占注册资本的 9.50%；王正权出资 80 万元，占注册资本的 4.00%），业经四川良建会计师事务所有限责任公司出具川良会验字[2009]第 059 号验资报告验证。

2011 年 3 月 6 日经有限公司股东会决议，王正权将其持有公司的 80 万元股权转让给陈亮。

2012 年 10 月 8 日经有限公司股东会决议，李波将其持有公司的 160 万元、40 万元和 40 万元股权分别转让给陈亮、李大全和惠巧玲；刘芬将其持有公司的 170 万元和 20 万元股权分别转让给李瑜和陈亮。

2014 年 3 月 3 日经有限公司股东会决议，惠巧玲将其持有公司的 40 万元股权转让给慕超勇，李瑜将其持有公司的 20 万元股权转让给李大全。

2015 年 6 月 17 日经有限公司股东会决议，成都中寰企业咨询中心（有限合伙）向本公司增资 608 万元，增资后本公司注册资本变更为 2,608 万元。

经 2015 年 9 月 22 日公司创立大会暨第一次股东大会决议，有限公司以截止 2015 年 7 月 31 日经审计的净资产折股整体变更为股份有限公司，更名为成都中寰流体控制设备股份有限公司。本次变更基准日公司经审计的净资产 125,310,735.74 元，按 1：0.3192 的比例折合为股份有限公司的股本 4,000 万股，每股面值 1 元，股份有限公司的注册资本为 4,000 万元，其余 85,310,735.74 元计入股份有限公司的资本公积。本次净资产折股，业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的瑞华验字[2015]51040007 号验资报告验证。

本公司经营范围：研究、开发、设计、制造、销售、安装及维修流体控制设备、普通机械、工业自动化控制产品、电子产品；许可项目：特种设备制造；特种设备安装改造修理（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，具体经营项目以审批结果为准）；一般项目：实验分析仪器制造；仪器仪表制造；普通阀门和旋塞制造；工业自动控制系统装置制造；电子元器件制造；通用设备制造（不含特种设备制造）；石油钻采专用设备制造；气体压缩机械制造；金属包装容器及材料制造；泵及真空设备制造；金属

结构制造；机械零件、零部件加工；通用零部件制造；资源循环利用服务技术咨询；资源再生利用技术研发；环保咨询服务；污水处理及其再生利用；货物进出口；技术进出口；机械设备批发；五金产品批发；软件开发；化工产品批发（不含危险化学品）；计算机软硬件及辅助设备批发；文具用品批发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；住房租赁；物业管理（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

二、合并财务报表范围

本集团本年度合并财务报表范围，包括本公司，及成都科比科能源装备有限公司、四川科比科油气工程有限公司、四川和美致远农业科技有限公司等 3 家子公司。与上年相比，本年因收购增加四川和美致远农业科技有限公司，因注销减少北京中寰新天环保科技有限公司、因转让减少四川科比科油气工程有限公司。

详见本财务报表附注“七、合并范围的变化” 及本财务报表附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

本集团自本报告年末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持，本集团认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本集团的营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍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，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益”、“少数股东损益”、“归属于少数股东的其他综合收益”及“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合

并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，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；与其相关的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以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团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，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团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损益，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损益。

本集团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，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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投资损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

8. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币财务报表折算

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。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的记账本位币金额计量。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为人民币，所产生的折算差额，作为公允价值变动直接计入当期损益或确认为其他综合收益。

10. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1） 金融资产

1） 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产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。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①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。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该

金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团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。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，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中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产。本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

在初始确认时，为能够消除或显著减少会计错配，本集团将下列金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团在改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

2） 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险

和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，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）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的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）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

（2） 金融负债

1） 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团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和其他金融负债。

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。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2） 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新

金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

（3） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

（4） 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：1）本集团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；2）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（5） 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

11. 应收票据

基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：①承兑人为商业银行的银行承兑汇票，管理层评价改类款项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失；②承兑人为商事主体的商业承兑汇票，参照本集团应收账款政策确认预期损失率计提减值准备，与应收账款的组合划分相同。

12. 应收款项

本集团应收款项主要包括应收账款、其他应收款等。

应收款项的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

（1）本集团对于《企业会计准则第 14 号-收入准则)规范的交易形成且不含重大融资成分的应收款项，始终按照相当于整个存按期内预期信用损失的金预计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经是著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使预期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。对于应收款项，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可以行，所以本集团按照金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期及剩余合同期限、债务人所处行业、债务人所处地理位置、担保品相对于金融资产的价值等为共同

风险特征，对应收款项进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

（2）应收款项分类及坏账准备计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本集团将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本集团对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
关联方组合	合并范围内的关联应收款项具有类似信用风险特征

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），按照历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账　龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
6 个月以内（含 6 个月，下同）	0.00%	0.00%
7-12 个月	5.00%	5.00%
1 至 2 年	10.00%	10.00%
2 至 3 年	30.00%	30.00%
3 至 4 年	50.00%	50.00%
4 至 5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

b. 合并范围内的关联应收款项不计提坏账准备。

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本集团对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

（3）预期信用损失计量。

本集团在资产负债表日计算应收票据及应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收票据及应收账款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收票据及应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计分录。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收票据及应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收票据”或“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

本集团根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：本集团对信用风险显著不同的应收票据及应收账款单项确定预期信用损失率；除了单项确定预期信用损失率的应收票据及应收账款外，本集团采用以账龄特征为基础的预期信用损失模型，通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。

本集团向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

13. 存货

本集团存货主要包括原材料、在产品、库存商品、周转材料、发出商品、消耗性生物资产等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

14. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团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，在合并日，根据合并后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作为长期股权投资的的初始投资成本。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，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团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，按照原持有的股权投资账面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。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，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。购买日之前持有的股权在其他权益工具投资中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；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投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，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，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，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，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。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交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过 1,000 元的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确

认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20-30	5	3.17-4.75
2	机器设备	5-10	5	9.50-19.00
3	运输设备	4	5	23.75
4	电子设备及其他	3-5	5	19.00-31.67

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

16. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上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、存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

17. 生物资产

本集团生物资产包括果树等。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

本集团成熟生产性生物资产采用年限平均法计提折旧。

本集团至少于年度终了对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

生产性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团在每一个资产负债表日检查生产性生物资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

如果生产性生物资产改变用途，作为消耗性生物资产，其改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定；若生产性生物资产改变用途作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

18. 无形资产

（1）无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销。取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果

有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

19. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

20. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括装修费，葡萄园等改造费等费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

21. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等，按照公司承担的风险和义务，本集团仅涉及设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团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，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

22. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关

的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

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。

23. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入，收入确认政策如下：

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。销售商品确认时点的具体原则如下：

①无需安装调试的，以对方收货单确认的时间为收入确认时点；

②需安装调试的，以安装调试合格单确认的时间为收入确认时点。

（2）提供劳务收入

本集团提供劳务收入，按照劳务已提供且经业主验收合格后确认相应的收入。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

24. 政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1 元）计量。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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。

与收益相关的政府补助，用于补偿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。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

本集团已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

2）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。

3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

25. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认

相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

26. 租赁

本集团的租赁业务包括经营租赁业务。

本集团作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

27. 重要会计政策和会计估计变更

（1）执行新金融工具准则导致的会计政策变更

2017 年，财政部发布了《企业会计准则第 22 号金融工具确认和计量（ 2017 年 修订）》（财会[2017]7 号）、《企业会计准则第 23 号金融资产转移（2017 年修订）》（财会[2017]8 号）、《企业会计准则第 24 号套期会计（2017 年修订）》（财会[2017]9 号）、《企业会计准则第 37 号金融工具列报（2017 年修订）》（财会[2017]14 号）（以下统称“新金融工具准则”），要求在境内上市的企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。本集团按照财政部的要求时间开始执行。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本集团该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按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，当该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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本集团以预期信用损失为基础，对应收票据-商业承兑汇票、应收款项（包括应收账款和其他应收款）等计提减值准备并确认信用减值损失。

本集团追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本集团选择不进行重述。

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：

1）合并资产负债表（单位人民币元）

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
交易性金融资产		17,691,074.40	17,691,074.40
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,691,074.40		-3,691,074.40
应收票据	5,582,363.26	5,384,338.26	-198,025.00
应收款项融资		50,000.00	50,000.00
其他应收款	5,406,105.53	5,406,105.53	
其他流动资产	14,639,506.10	639,506.10	-14,000,000.00
流动资产合计	163,505,644.84	163,357,619.84	-148,025.00
非流动资产：			
递延所得税资产	1,389,916.13	1,412,119.88	22,203.75
非流动资产合计	87,764,603.94	87,786,807.69	22,203.75
资产总计	251,270,248.78	251,144,427.53	-125,821.25
流动负债：			
流动负债合计	67,545,750.96	67,545,750.96	
非流动负债：			
非流动负债合计	421,660.38	421,660.38	
负债合计	67,967,411.34	67,967,411.34	
所有者权益：			
盈余公积	6,556,102.18	6,543,520.05	-12,582.13
未分配利润	40,509,382.89	40,396,143.77	-113,239.12
归属于母公司股东权益合计	172,398,796.18	172,272,974.93	-125,821.25
少数股东权益	10,904,041.26	10,904,041.26	
股东权益合计	183,302,837.44	183,177,016.19	-125,821.25
负债和股东权益总计	251,270,248.78	251,144,427.53	-125,821.25

合并资产负债表调整情况说明：根据新金融工具准则，按照重新确定的预期信用损失调整了应收票据坏账准备的年初余额，以及相关的递延所得税资产的年初余额，同时调整

了盈余公积和未分配利润的年初余额。

2）母公司资产负债表（单位人民币元）

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
交易性金融资产		17,691,074.40	17,691,074.40
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,691,074.40		-3,691,074.40
应收票据	5,582,363.26	5,384,338.26	-198,025.00
应收款项融资		50,000.00	50,000.00
其他应收款	4,700,425.11	4,700,425.11	
其他流动资产	16,987,832.51	2,987,832.51	-14,000,000.00
流动资产合计	126,859,723.47	126,711,698.47	-148,025.00
非流动资产：			
递延所得税资产	1,528,238.77	1,550,442.52	22,203.75
非流动资产合计	97,411,994.08	97,434,197.83	22,203.75
资产总计	224,271,717.55	224,145,896.30	-125,821.25
流动负债：			
流动负债合计	49,874,253.39	49,874,253.39	
非流动负债：			
非流动负债合计	421,660.38	421,660.38	
负债合计	50,295,913.77	50,295,913.77	
所有者权益：			
盈余公积	6,556,102.18	6,543,520.05	-12,582.13
未分配利润	44,004,919.69	43,891,680.57	-113,239.12
股东权益合计	173,975,803.78	173,849,982.53	-125,821.25
负债和股东权益总计	224,271,717.55	224,145,896.30	-125,821.25

母公司资产负债表调整情况说明：根据新金融工具准则，按照重新确定的预期信用损失调整了应收票据坏账准备的年初余额，以及相关的递延所得税资产的年初余额，同时调整了盈余公积和未分配利润的年初余额。

（2）重要会计估计变更

本集团 2019 年度不存在重要的会计估计变更事项。

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	本公司及本公司下属境内子公司凡被认定为增值税一般纳税人的，增值税应纳税额为当期销项税额抵减可以抵扣的进项税额后的余额，2019 年 4 月 1 日前按应税收入 6%、10%或 16%的税率计算销项税，2019 年 4 月 1 日后按应税收入 6%、9%或 13%的税率计算销项税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴。
企业所得税	本公司按应纳税所得额的 15%计缴。成都科比科能源装备有限公司、四川和美致远农业科技有限公司按应纳税所得额的 25%计缴。

2. 税收优惠

根据《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58 号），2011 年至 2020 年，符合条件的西部企业各年度所得税率减按 15%执行。根据《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2012 年第 12 号）的规定，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额 70%以上的企业，经本公司申请，主管税务机关审核确认后，本公司可减按 15%税率缴纳企业所得税。经四川省双流县地方税务局批复确认，2019 年度公司经营业务未发生重大变化，按 15%的企业所得税税率计算企业所得税。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2019 年 1 月 1 日，“年末”系指 2019 年 12 月 31 日，“本年”系指 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，“上年”系指 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	13,219.46	72,230.85
银行存款	7,678,061.53	13,303,057.63
其他货币资金	3,944,317.73	690.69

项目	年末余额	年初余额
合计	11,635,598.72	13,375,979.17
其中：存放在境外的款项总额		

注：其他货币资金系票据保证金、保函保证金及股票账户可动用资金余额。

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	47,538,415.00	17,691,074.40
其中：权益工具投资	6,838,415.00	3,691,074.40
债务工具投资	40,700,000.00	14,000,000.00
其他		
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		
其中：债务工具投资		
混合工具投资		
其他		
合计	47,538,415.00	17,691,074.40

注：债务工具投资为理财产品。

3. 应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	12,057,281.88	5,384,338.26
合计	12,057,281.88	5,384,338.26

（2）年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	1,039,860.00	
合计	1,039,860.00	

（3）按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备	12,104,281.88	100.00%	47,000.00	0.39%	12,057,281.88
合计	12,104,281.88	100.00%	47,000.00	0.39%	12,057,281.88

续表

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备	5,532,363.26	100.00%	148,025.00	2.68%	5,384,338.26
合计	5,532,363.26	100.00%	148,025.00	2.68%	5,384,338.26

按组合计提应收票据坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	11,634,281.88		
其中：6 个月以内	11,634,281.88		
1 至 2 年	470,000.00	47,000.00	10.00
合计	12,104,281.88	47,000.00	—

（4）本年计提、收回、转回的应收票据坏账准备

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据坏账准备	148,025.00	-101,025.00			47,000.00
合计	148,025.00	-101,025.00			47,000.00

4. 应收账款

（1）应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	37,224,656.26	100.00	948,146.72	2.55%	36,276,509.54
合计	37,224,656.26	100.00	948,146.72	2.55%	36,276,509.54

续表

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	109,166.67	0.12	109,166.67	100.00%	
按组合计提坏账准备	88,578,255.40	99.88	3,667,429.95	4.14%	84,910,825.45
合计	88,687,422.07	100.00	3,776,596.62	4.26%	84,910,825.45

按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	31,628,066.38	155,738.04	0.49
其中：6 个月以内	28,513,305.68		
7-12 个月	3,114,760.70	155,738.04	5.00
1 至 2 年	4,956,952.25	495,695.23	10.00
2 至 3 年	242,865.10	72,859.53	30.00
3 至 4 年	311,880.36	155,940.18	50.00
4 至 5 年	84,892.17	67,913.74	80.00
5 年以上			
合计	37,224,656.26	948,146.72	—

（2） 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	合并变动	
应收账款坏账准备	3,776,596.62	-1,102,517.74		109,166.67	1,616,765.49	948,146.72
合计	3,776,596.62	-1,102,517.74		109,166.67	1,616,765.49	948,146.72

注：合并变动，系本年公司处置的子公司四川科比科油气工程有限公司在处置日应收账款坏账准备 1,616,765.49 元。

（3）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本集团按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 18,416,601.87 元，占应收账款年末余额合计数的 49.47%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 250,900.55 元。

5. 应收款项融资

项目	年末余额	年初余额
应收票据	7,741,488.00	50,000.00
合计	7,741,488.00	50,000.00

注：应收票据均为银行承兑汇票。本集团收到的银行承兑汇票，根据业务特点存在双重目的，即既存在到期收款也存在背书转让。本集团根据持有目的，将其列报为应收款项融资。由于票据到期多在半年以内，账面金额与公允价值基本没有差异。根据重要性原则，视同账面金额与公允价值一致。

6. 预付款项

（1）预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	2,631,430.98	100.00	1,548,797.97	84.78
1—2 年			278,005.01	15.22
合计	2,631,430.98	—	1,826,802.98	—

（2）按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本集团按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 2,231,333.17 元，占预

付款项年末余额合计数的 84.80%。

7. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	9,105,242.22	5,406,105.53
合计	9,105,242.22	5,406,105.53

（1）其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款		632,530.46
工厂处置款	5,000,000.00	
保证金	2,487,827.00	1,972,943.00
员工借款	1,312,649.31	2,117,761.76
备用金	757,984.82	479,896.94
其他	477,244.34	865,721.31
合计	10,035,705.47	6,068,853.47

（2）其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内	7,633,059.34
其中：6 个月以内	6,553,877.13
7-12 个月	1,079,182.21
1 至 2 年	1,463,373.57
2 至 3 年	69,272.56
3 至 4 年	630.00
4 至 5 年	801,500.00
5 年以上	67,870.00
合计	10,035,705.47

（3）其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	合并变动	
其他应收款坏账准备	662,747.94	263,830.31			-3,885.00	930,463.25
合计	662,747.94	263,830.31			-3,885.00	930,463.25

注：合并变动，系本年公司新增的子公司四川和美致远农业科技有限公司在收购日坏账准备余额 10,000.00 元，以及本年公司处置的子公司四川科比科油气工程有限公司在处置日坏账准备余额 6,115.00 元。

（4）按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例	坏账准备年末余额
成都中科信达机械设备制造有限责任公司	工厂处置费	5,000,000.00	6 个月以内	49.82%	
中国石油物资有限公司	保证金	931,238.00	7-12 月	9.28%	40,191.90
成都西航港建设投资有限公司(更名为成都西航港工业发展投资有限公司)	其他	800,000.00	4-5 年	7.97%	640,000.00
中国石油天然气股份有限公司西南油气田物资分公司(原四川石油管理局物资总公司)	保证金	250,000.00	1-2 年	2.49%	5,000.00
辜小江	员工借款	196,841.03	1-2 年	1.96%	19,330.93
合计	—	7,178,079.03	—	71.52%	685,191.90

8. 存货

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	21,394,211.71		21,394,211.71	16,363,000.42		16,363,000.42
在产品	10,843,182.96		10,843,182.96	9,218,531.42		9,218,531.42
库存商品	7,936,173.28		7,936,173.28	5,867,123.39		5,867,123.39
周转材料	182,872.32		182,872.32	201,908.89		201,908.89
发出商品	14,353,684.43		14,353,684.43	2,422,423.83		2,422,423.83

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
消耗性生物资产	42,512.55		42,512.55			
合计	54,752,637.25		54,752,637.25	34,072,987.95		34,072,987.95

9. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣税金		639,506.10
借款	5,000,000.00	
合计	5,000,000.00	639,506.10

10. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		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		
合营企业：											
四川和美致远实业有限公司	6,342,850.86	6,600,000.00	12,001,734.12	-941,116.74							
合计	**6,342,850.86**	**6,600,000.00**	**12,001,734.12**	**-941,116.74**							

11. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	77,351,849.88	77,641,497.18
固定资产清理		
合计	77,351,849.88	77,641,497.18

（1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1.年初余额	69,029,917.22	10,503,979.59	8,671,729.30	2,710,688.34	90,916,314.45
2.本年增加金额	8,024,957.75	1,119,082.69	1,634,401.80	942,051.20	11,720,493.44
（1）购置	674,557.19	992,715.69	1,413,877.39	937,251.20	4,018,401.47
（2）在建工程转入	7,066,235.56				7,066,235.56
（3）企业合并增加	284,165.00	126,367.00	220,524.41	4,800.00	635,856.41
3.本年减少金额	7,084,809.97	816,159.81	2,170,235.59	1,135,184.51	11,206,389.88
（1）处置或报废	7,084,809.97	804,230.02	381,897.14	439,544.50	8,710,481.63
（2）合并范围减少		11,929.79	1,788,338.45	695,640.01	2,495,908.25
4.年末余额	69,970,065.00	10,806,902.47	8,135,895.51	2,517,555.03	91,430,418.01
二、累计折旧					
1.年初余额	1,841,818.97	4,045,344.08	5,796,791.51	1,590,862.71	13,274,817.27
2.本年增加金额	3,578,586.30	1,034,362.47	792,029.65	705,496.43	6,110,474.85
（1）计提	3,567,488.67	1,030,082.04	781,136.32	705,116.46	6,083,823.49
（2）企业合并增加	11,097.63	4,280.43	10,893.33	379.97	26,651.36
3.本年减少金额	2,229,567.21	721,292.80	1,434,946.79	920,917.19	5,306,723.99
（1）处置或报废	2,229,567.21	721,292.80	305,749.48	416,953.56	3,673,563.05
（2）合并范围减少			1,129,197.31	503,963.63	1,633,160.94
4.年末余额	3,190,838.06	4,358,413.75	5,153,874.37	1,375,441.95	14,078,568.13

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 年末账面价值	66, 779, 226. 94	6, 448, 488. 72	2, 982, 021. 14	1, 142, 113. 08	77, 351, 849. 88
2. 年初账面价值	67, 188, 098. 25	6, 458, 635. 51	2, 874, 937. 79	1, 119, 825. 63	77, 641, 497. 18

（2） 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
办公楼及科研车间	51, 852, 814. 23	尚在办理中
生产厂房	14, 126, 229. 71	尚在办理中
合计	65, 979, 043. 94	

12. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程		215, 880. 32
工程物资		
合计		215, 880. 32

（1） 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新厂房及办公楼				215, 880. 32		215, 880. 32
合计				215, 880. 32		215, 880. 32

（2） 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
新厂房及办公楼	215, 880. 32	6, 850, 355. 24	7, 066, 235. 56		
合计	215, 880. 32	6, 850, 355. 24	7, 066, 235. 56		

续表

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率（%）	资金来源
新厂房及办公楼			100%				自有资金
合计		—	—				—

13. 生产性生物资产

项目	林业		合计
	果树	其他	
一、账面原值			
1. 年初余额			
2. 本年增加金额	13, 856, 543. 79		13, 856, 543. 79
(1) 外购			
(2) 自行培育	13, 856, 543. 79		13, 856, 543. 79
3. 本年减少金额			
4. 年末余额	13, 856, 543. 79		13, 856, 543. 79
二、累计折旧			
1. 年初余额			
2. 本年增加金额			
3. 本年减少金额			
4. 年末余额			
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	**13, 856, 543. 79**		**13, 856, 543. 79**
2. 年初账面价值			

本集团生产性生物资产处于育苗阶段、果树处于未成熟期尚未挂果。

14. 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	1,572,499.26	941,875.78	2,514,375.04
2. 本年增加金额		100,504.23	100,504.23
其中：购置		100,504.23	100,504.23
3. 本年减少金额	1,572,499.26	839,724.29	2,412,223.55
(1) 处置	1,572,499.26		1,572,499.26
(2) 合并范围减少		839,724.29	839,724.29
4. 年末余额		202,655.72	202,655.72
二、累计摊销			
1. 年初余额	172,974.78	340,393.06	513,367.84
2. 本年增加金额	15,724.98	65,963.09	81,688.07
其中：计提	15,724.98	65,963.09	81,688.07
3. 本年减少金额	188,699.76	367,934.31	556,634.07
(1) 处置	188,699.76		188,699.76
(2) 合并范围减少		367,934.31	367,934.31
4. 年末余额		38,421.84	38,421.84
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 年末账面价值		164,233.88	164,233.88
2. 年初账面价值	1,399,524.48	601,482.72	2,001,007.20

15. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
办公楼装修款	157,175.26	388,803.02	205,452.90		340,525.38
企业邮箱费	16,276.99		3,572.27	12,704.72	
葡萄园等改造		4,862,065.29	914,412.43		3,947,652.86
其他		30,425.45	2,535.45	27,890.00	
合计	173,452.25	5,281,293.76	1,125,973.05	40,594.72	4,288,178.24

16. 递延所得税资产和递延所得税负债

（1） 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	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
信用减值准备	1,913,401.02	287,010.16	2,919,427.53	437,914.13
交易性金融资产			2,701,041.60	405,156.24
应付职工薪酬	6,331,446.73	949,717.01	3,793,663.40	569,049.51
合计	**8,244,847.75**	**1,236,727.17**	**9,414,132.53**	**1,412,119.88**

（2） 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧差异	6,486,627.95	972,994.19	2,811,069.21	421,660.38
交易性金融资产	324,047.40	48,607.11		
合计	**6,810,675.35**	**1,021,601.30**	**2,811,069.21**	**421,660.38**

17. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	3,967,882.70	
商业承兑汇票	1,450,000.00	
合计	**5,417,882.70**	

本集团年末不存在已到期未支付的应付票据。

18. 应付账款

（1） 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
材料款	16,084,016.66	23,723,464.64
其他	15,403,916.48	13,770,100.58
合计	**31,487,933.14**	**37,493,565.22**

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
成都建工第一建筑工程有限公司	3,603,002.23	工程款暂估尚未结算开票
合计	3,603,002.23	—

19. 预收款项

项目	年末余额	年初余额
货款	8,566,688.68	1,673,385.51
合计	8,566,688.68	1,673,385.51

20. 应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	9,006,656.39	29,320,155.41	24,169,864.22	14,156,947.58
离职后福利-设定提存计划		1,108,740.56	1,108,740.56	
辞退福利		62,292.14	62,292.14	
合计	9,006,656.39	30,491,188.11	25,340,896.92	14,156,947.58

（2）短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	8,841,394.10	25,348,890.08	20,097,185.82	14,093,098.36
职工福利费	121,439.17	2,518,977.74	2,630,946.91	9,470.00
社会保险费		547,706.68	547,706.68	
其中：医疗保险费		479,163.17	479,163.17	
工伤保险费		18,063.55	18,063.55	
生育保险费		50,479.96	50,479.96	
住房公积金	482.00	473,200.00	467,898.00	5,784.00
工会经费和职工教育经费	43,341.12	431,380.91	426,126.81	48,595.22
合计	9,006,656.39	29,320,155.41	24,169,864.22	14,156,947.58

（3）设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		1,070,880.29	1,070,880.29	
失业保险费		37,860.27	37,860.27	
合计		1,108,740.56	1,108,740.56	

21. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	2,045,998.00	5,088,189.99
房产税	43,391.68	52,549.96
企业所得税	3,503,508.87	3,999,649.36
个人所得税	18,917.89	34,093.97
城市维护建设税	140,107.90	356,967.12
教育附加	100,077.09	270,172.14
其他	38,394.53	25,430.12
合计	5,890,395.96	9,827,052.66

22. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
其他应付款	9,041,769.17	9,545,091.18
合计	9,041,769.17	9,545,091.18

（1）其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
往来款	7,603,424.53	8,701,097.15
员工借款	1,076,829.60	417,134.44
其他	361,515.04	426,859.59
合计	9,041,769.17	9,545,091.18

（2）账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
双流区规划建设局	5,720,059.00	尚未办理产权证
合计	5,720,059.00	—

23. 股本

项目	年初余额	本年变动增减（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	40,000,000.00						40,000,000.00

24. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	85,333,311.11		2,298,793.83	83,034,517.28
合计	**85,333,311.11**		**2,298,793.83**	**83,034,517.28**

本年减少的资本公积包括：

（1）收购子公司四川和美致远农业科技有限公司的少数股权，支付对价超过取得享有其账面净资产份额部分减少 380,264.63 元；

（2）调整原同一控制下企业合并恢复留存收益形成的资本公积，因转让四川科比科油气工程有限公司股权而股东权益内部结转减少资本公积 1,918,529.20 元。

25. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	6,543,520.05	3,841,819.10		10,385,339.15
其他				
合计	**6,543,520.05**	**3,841,819.10**		**10,385,339.15**

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

26. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	40,509,382.89	24,287,484.47
加：年初未分配利润调整数	-113,239.12	
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整	-113,239.12	
其他调整因素		
本年年初余额	40,396,143.77	24,287,484.47

项目	本年	上年
加：本年归属于母公司所有者的净利润	41,160,207.72	23,781,514.73
减：提取法定盈余公积	3,841,819.10	2,559,616.31
应付普通股股利	5,000,000.00	5,000,000.00
股东权益内部结转	-1,918,529.20	
本年年末余额	**74,633,061.59**	**40,509,382.89**

27. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	211,784,683.69	122,360,867.76	133,316,915.16	67,632,117.17
其他业务	836,182.85	240,304.04	1,461,750.18	1,095,396.16
合计	**212,620,866.54**	**122,601,171.80**	**134,778,665.34**	**68,727,513.33**

28. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	400,184.79	479,651.37
教育费附加	270,650.69	342,608.13
房产税	350,080.53	107,051.82
土地使用税	205,878.08	58,678.16
印花税	137,005.39	104,642.31
其他	34.44	34.44
合计	**1,363,833.92**	**1,092,666.23**

29. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	8,442,096.50	8,499,944.05
交通运输费	2,810,210.46	1,925,479.66
业务招待费	1,386,206.68	671,593.20
服务费	709,322.01	363,606.04

项目	本年发生额	上年发生额
差旅费	691, 742. 92	834, 813. 13
售后安装维修	629, 705. 70	268, 280. 98
宣传费	383, 286. 56	957, 548. 40
折旧费	310, 966. 25	517, 275. 62
办公费	142, 268. 50	140, 095. 32
参展费		63, 611. 54
其他	502, 624. 57	152, 568. 29
合计	**16, 008, 430. 15**	**14, 394, 816. 23**

30. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	7, 801, 580. 85	8, 623, 202. 27
折旧摊销费	3, 120, 348. 30	859, 380. 02
咨询费	783, 352. 97	1, 106, 560. 83
交通费	731, 705. 58	700, 899. 60
办公费	720, 648. 53	1, 180, 310. 95
招待费	244, 173. 17	189, 938. 63
差旅费	94, 166. 10	86, 269. 72
租赁费	72, 845. 04	51, 104. 07
资质维护费		77, 529. 94
其他	1, 586, 300. 81	263, 679. 60
合计	**15, 155, 121. 35**	**13, 138, 875. 63**

31. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	5, 472, 119. 63	4, 495, 398. 30
材料费	1, 959, 631. 01	1, 190, 011. 20
咨询费	1, 310, 551. 23	1, 081, 329. 00
差旅费	568, 927. 26	306, 734. 66

项目	本年发生额	上年发生额
折旧与摊销	569,317.11	297,586.13
检测费	287,256.18	145,310.71
交通费	216,631.71	448,704.75
业务招待费	113,794.18	108,097.72
委外研发费	97,406.24	146,990.56
办公费	60,018.57	213,959.82
其他	754,000.86	39,033.57
合计	**11,409,653.98**	**8,473,156.42**

32. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用		
减：利息收入	17,446.82	25,285.67
加：汇兑损失	-98,866.02	-213,792.97
其他支出	35,092.29	37,589.85
合计	**-81,220.55**	**-201,488.79**

33. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
政府补助	2,320,589.72	951,042.69
合计	**2,320,589.72**	**951,042.69**

34. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-941,116.74	-257,149.14
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,779,497.39	
处置交易性金融资产取得的投资收益	123,075.66	-497,324.76
其他投资收益	581,281.91	1,074,074.86
合计	**-2,016,256.56**	**319,600.96**

35. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	3,025,089.00	-2,149,253.60
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
合计	3,025,089.00	-2,149,253.60

36. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	101,025.00	
应收账款坏账损失	1,102,517.74	
其他应收款坏账损失	-263,830.31	
合计	939,712.43	

37. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失		-2,191,441.28
合计		-2,191,441.28

38. 资产处置收益（损失以“－”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	2,185,895.56	8,042.43	2,185,895.56
其中：未划分为持有待售的非流动资产处置收益	2,185,895.56	8,042.43	2,185,895.56
其中:固定资产处置收益	2,185,895.56	8,042.43	2,185,895.56
合计	2,185,895.56	8,042.43	2,185,895.56

39. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	103,800.00		103,800.00
其他	52,500.00		52,500.00
合计	156,300.00		156,300.00

40. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		56,728.03	
其他	621,260.79	14,691.95	621,260.79
合计	**621,260.79**	**71,419.98**	**621,260.79**

41. 所得税费用

（1）所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	4,404,854.69	4,600,978.30
递延所得税费用	775,333.63	-625,683.57
合计	**5,180,188.32**	**3,975,294.73**

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	52,153,945.25
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,823,091.79
子公司适用不同税率的影响	900,013.89
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-731,161.55
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	114,640.43
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,896,065.46
本年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	17,796.36
税法规定的额外可扣除费用	-1,048,127.14
所得税费用	5,180,188.32

42. 现金流量表项目

（1） 收到/支付的其他与经营/投资活动有关的现金

1） 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
补贴收入	1,930,822.51	3,121,042.69
员工借款	1,733,326.61	1,631,937.34
收保证金	6,356.00	624,100.00
其他	768,967.02	165,188.33
合计	**4,439,472.14**	**5,542,268.36**

2） 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
单位往来款	2,233,009.04	2,079,973.42
销售费用	4,611,364.70	2,878,489.03
管理费用	4,444,344.52	3,361,551.99
保证金	3,944,317.73	2,495,600.00
研发支出	3,612,746.23	1,832,105.02
员工福利借款	335,467.82	2,180,226.82
其他	779,921.73	
合计	**19,961,171.77**	**14,827,946.28**

（2） 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	46,973,756.93	22,044,402.78
加：资产减值准备		2,191,441.28
信用减值损失	-939,712.43	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,083,823.49	2,251,808.76
无形资产摊销	81,688.07	114,021.27
长期待摊费用摊销	155,971.68	53,340.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	-2,185,895.56	-8,042.43
固定资产报废损失（收益以“-”填列）		56,728.03

项目	本年金额	上年金额
公允价值变动损失（收益以“-”填列）	-3,025,089.00	2,149,253.60
财务费用（收益以“-”填列）	-98,866.02	-213,792.97
投资损失（收益以“-”填列）	2,016,256.56	-319,600.96
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	175,392.71	-1,047,343.95
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	599,940.92	421,660.38
存货的减少（增加以“-”填列）	-23,782,632.08	-8,605,833.44
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-46,334,479.87	-13,241,007.65
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	50,305,801.27	17,903,686.33
其他		
经营活动产生的现金流量净额	30,025,956.67	23,750,721.70
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	7,691,280.99	13,375,979.17
减：现金的年初余额	13,375,979.17	10,326,706.52
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-5,684,698.18	3,049,272.65

（3） 本年支付的取得子公司的现金净额

项目	本年金额
本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	3,825,000.00
其中：四川和美致远农业科技有限公司	3,825,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	56,949.03
其中：四川和美致远农业科技有限公司	56,949.03
加：以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	
其中：四川和美致远农业科技有限公司	
取得子公司支付的现金净额	3,768,050.97

（4） 本年收到的处置子公司的现金净额

项目	本年金额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	16,992,192.47
其中：四川科比科油气工程有限公司	16,992,192.47
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	191,397.26
其中：四川科比科油气工程有限公司	191,397.26
加：以前期间发生的处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	
其中：四川科比科油气工程有限公司	
处置子公司收到的现金净额	16,800,795.21

（5）现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	7,691,280.99	13,375,979.17
其中：库存现金	13,219.46	72,230.85
可随时用于支付的银行存款	7,678,061.53	13,303,057.63
可随时用于支付的其他货币资金		690.69
现金等价物		
年末现金和现金等价物余额	7,691,280.99	13,375,979.17
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		

所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	3,944,317.73	票据保证金
合计	**3,944,317.73**	—

43. 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	12,933.04
其中：美元	1,853.88	6.9762	12,933.04
应收账款	—	—	4,148,048.52
其中：美元	594,600.00	6.9762	4,148,048.52

44. 政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
成都市财政局关于下达 2019 年科技服务业发展专项资金	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
增值税先征后返、即征即退等	493,567.21	其他收益	493,567.21
工业扶持资金	418,643.00	其他收益	418,643.00
科经局 2019 年第一批省级科技计划项目资金	300,000.00	其他收益	300,000.00
成都市财务局下达的 2018 年新兴产业和高端成长型产业发展资金	108,500.00	营业成本（注）	108,500.00
安全生产专项资金	103,800.00	营业外收入	103,800.00
成都市科学技术协会 2019 年度创新先锋项目资金	50,000.00	其他收益	50,000.00
农机购买补贴	27,880.00	其他收益	27,880.00
稳岗补贴	14,999.51	其他收益	14,999.51
专利补助	10,500.00	其他收益	10,500.00
火炬补贴收入	5,000.00	其他收益	5,000.00

注：2018 年收到成都市财务局下达的 2018 年新兴产业和高端成长型产业发展资金 2,170,000.00 元，冲抵固定资产账面原值，每年按照资产使用年限摊销 108,500.00 元。

七、合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

（1） 本年发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
四川和美致远农业科技有限公司	2019 年 3 月 31 日	3,825,000.00	51%	购买	2019 年 3 月 31 日	实施控制	437,396.60	-776,050.26

（2） 合并成本及商誉

项目	四川和美致远农业科技有限公司
现金	3,825,000.00
非现金资产的公允价值	
合并成本合计	3,825,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	3,825,000.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

（3） 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	四川和美致远农业科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	56,949.03	56,949.03
预付款项	1,926,970.56	1,926,970.56
其他应收款	1,420,898.90	1,420,898.90
存货	65,000.00	65,000.00
固定资产	609,205.05	609,205.05
生产性生物资产	2,429,440.49	2,221,509.53
长期待摊费用	1,167,462.50	1,167,462.50
负债：		
应付账款	172,447.00	172,447.00
应交税费	635.53	635.53
其他应付款	2,844.00	2,844.00
净资产	7,500,000.00	7,292,069.04
减：少数股东权益	3,675,000.00	3,573,113.83
取得的净资产	3,825,000.00	3,718,955.21

2. 处置子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
四川科比科油气工程有限公司	15,527,980.25	51%	转让	2019 年 8 月 12 日	控制权转移	-2,977,713.90						

3. 其他原因的合并范围变动

（1）本公司因经营发展需要，优化内部管理结构，子公司北京中寰新天环保科技有限公司 2019 年 1 月 17 日完成工商注销，相继完成税务、银行账户注销。

（2）2019 年 7 月 26 日，本公司与原子公司四川科比科油气工程有限公司（以下简称四川科比科）签订《股权转让协议》，本公司出资 4,095,059.31 元收购四川科比科持有的成都科比科能源装备有限公司 100%股权。

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

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	
成都科比科能源装备有限公司	成都	成都	金属构件制造	100%		设立
四川和美致远农业科技有限公司	成都	成都	农林牧渔服务业	100%		收购

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

（1）市场风险

汇率风险

本公司的市场风险主要面临的是汇率风险。

本公司承受的汇率风险主要与美元有关，除本公司以美元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2019 年12 月31 日，除下表所述资产为美元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的汇率风

险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
货币资金-美元	12,933.04	222,119.71
应收账款-美元	4,148,048.52	

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。本集团重视对汇率风险管理政策和策略的研究，随着国际市场占有份额的不断变化，若发生人民币升值等本集团不可控制的风险时，本集团将通过调整销售政策降低由此带来的风险。

（2）信用风险

于2019 年12 月31 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：18,416,601.87元。

（3）流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。

十、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
（一）交易性金融资产	6,838,415.00		40,700,000.00	47,538,415.00
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6,838,415.00			6,838,415.00
（1）债务工具投资			40,700,000.00	40,700,000.00
（2）权益工具投资	6,838,415.00			6,838,415.00
（3）其他				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（二）其他债权投资				
持续以公允价值计量的资产总额	6,838,415.00		40,700,000.00	47,538,415.00
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量	—	—	—	—

十一、关联方及关联交易

（一）关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

本公司的实际控制人为自然人李瑜。

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、在子公司中的权益”。

3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
中寰工程有限公司	受同一实际控制人控制
四川科比科油气工程有限公司	2019年7月前为本公司子公司

（二） 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
中寰工程有限公司	销售产品		48,163.94
四川科比科油气工程有限公司（注）	销售产品	17,131,049.49	
合计		17,131,049.49	48,163.94

注：为本年 8-12 月交易金额

2. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	3,964,068.06	2,514,690.00

（三）关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	四川科比科油气工程有限公司	962,428.75			

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
其他应付款	四川科比科油气工程有限公司	294,637.98	

十二、或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十三、承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

十四、资产负债表日后事项

本公司于 2020 年 4 月 27 日经第二届董事会第十次会议通过分配 2019 年度现金股利 10,000,000.00 元的议案，尚需提交股东大会审议。

十五、其他重要事项

本集团本年度不存在需要披露的其他重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

（1）应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备	36,997,630.01	100.00	948,146.72	2.56%	36,049,483.29
合计	36,997,630.01	100.00	948,146.72	2.56%	36,049,483.29

续表

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备	55,180,407.70	100.00	2,121,486.27	3.84%	53,058,921.43
合计	55,180,407.70	100.00	2,121,486.27	3.84%	53,058,921.43

按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额
1 年以内	31,401,040.13
其中：6 个月以内	28,286,279.43
7-12 个月	3,114,760.70
1 至 2 年	4,956,952.25
2 至 3 年	242,865.10
3 至 4 年	311,880.36
4 至 5 年	84,892.17
5 年以上	
合计	36,997,630.01

（2）本年应账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	2,121,486.27	-1,173,339.55			948,146.72
合计	**2,121,486.27**	**-1,173,339.55**			**948,146.72**

（3）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 18,416,601.87 元，占应收账款年末余额合计数的 49.79%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 250,900.55 元。

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	8,719,482.69	4,700,425.11
合计	**8,719,482.69**	**4,700,425.11**

（1） 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款		113,499.99
工厂处置款	5,000,000.00	
保证金	2,487,827.00	1,472,643.00
备用金	489,900.00	371,096.94
其他	1,660,009.99	3,393,101.44
合计	**9,637,736.99**	**5,350,341.37**

（2） 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内	7,335,090.86
其中：6 个月以内	6,300,087.55
7-12 个月	1,035,003.31
1 至 2 年	1,363,373.57
2 至 3 年	69,272.56
3 至 4 年	630.00

账龄	年末余额
4 至 5 年	801,500.00
5 年以上	67,870.00
合计	9,637,736.99

（3） 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	649,916.26	268,338.04			918,254.30
合计	649,916.26	268,338.04			918,254.30

（4）按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
成都中科信达机械设备制造有限责任公司	工厂处置费	5,000,000.00	6 个月以内	51.88	
中国石油物资有限公司	保证金	931,238.00	7-12 月	9.66	40,191.90
成都西航港建设投资有限公司（更名为成都西航港工业发展投资有限公司）	其他	800,000.00	4-5 年	8.30	640,000.00
中国石油天然气股份有限公司西南油气田物资分公司(原四川石油管理局物资总公司)	保证金	250,000.00	1-2 年	2.59	5,000.00
辜小江	员工借款	196,841.03	1-2 年	2.04	19,330.93
合计	—	7,178,079.03	—	74.47	704,522.83

3. 长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	27,095,059.31		27,095,059.31	13,710,789.12	922,150.96	12,788,638.16
对联营、合营企业投资				6,342,850.86		6,342,850.86
合计	**27,095,059.31**		**27,095,059.31**	**20,053,639.98**	**922,150.96**	**19,131,489.02**

（2）对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
四川科比科油气工程有限公司	12,787,789.12		12,787,789.12			
北京中寰新天环保科技有限公司	849.04		849.04			
四川和美致远农业科技有限公司		23,000,000.00		23,000,000.00		
成都科比科能源装备有限公司		4,095,059.31		4,095,059.31		
合计	**12,788,638.16**	**27,095,059.31**	**12,788,638.16**	**27,095,059.31**		

4-1-2-74

（3）对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		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		
一、合营企业											
四川和美致远实业有限公司	6,342,850.86	6,600,000.00	12,001,734.12	-941,116.74							
二、联营企业											
合计	**6,342,850.86**	**6,600,000.00**	**12,001,734.12**	**-941,116.74**							

4. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	137,252,297.71	68,578,239.49	104,522,267.87	47,887,953.95
其他业务	1,798,978.31	344,404.56	1,762,192.71	1,031,399.63
合计	139,051,276.02	68,922,644.05	106,284,460.58	48,919,353.58

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-941,116.74	-257,149.14
处置长期股权投资产生的投资收益	3,938,407.64	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	123,075.66	
处置可供出售金融资产取得的投资收益		-497,324.76
其他	522,944.64	986,153.39
合计	3,643,311.20	231,679.49

十七、财务报告批准

本财务报告于 2020 年 4 月 27 日经本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	2,185,895.56	
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）	2,532,889.72	
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投资收益	3,729,446.57	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-568,760.79	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-1,779,497.39	
小计	6,099,973.67	
减：所得税影响额	818,841.84	
少数股东权益影响额（税后）	531,858.51	
合计	4,749,273.32	—

2. 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（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	21.58	1.03	1.03
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	19.09	0.91	0.91

成都中寰流体控制设备股份有限公司

二〇二〇年四月二十七日

统一社会信用代码

91110101592354581W

营业执照

(副 本)(3-1)

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息

名　　称　信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　李晓英，张克，叶韶勋，顾仁荣，谭小青

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

成立日期　2012年03月02日

合伙期限　2012年03月02日 至 2042年03月01日

主要经营场所　北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

登记机关　北京市东城区市场监督管理局

2020 年 01 月 19 日

4-1-2-78

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

国家市场监督管理总局监制

证书序号 0000186

会计师事务所

执业证书

名　　称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：叶韶勋

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一八　四　二

年　月　日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000380

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：叶韶勋

证书号：16　　发证时间：二〇一九年十　月十五日

证书有效期至：二〇二一年十月　十五日

4-1-2-80

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

信永中和 成都分所 事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

变更为：信永中和会计师事务所
(特殊普通合伙)成都分所 事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012 年 12 月 20 日
/y /m /d

合格专用章
(四川)

证书编号：510100023043
No. of Certificate

批准注册协会：四川省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2002 年 10 月 28 日
Date of Issuance
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

合格专用章

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

四川省注册会计师 CPA 年检专用章

2007 年 12 月 31 日
/y /m /d



姓名 Full name
性别 Sex
出生日期 Date of birth 1976-4-16
工作单位 Working unit 信永中和会计师事务所四川分所
身份证号码 Identity card No. 510622780416673

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

4-1-2-81

4-1-2-82

2016年 3月 31日
合格专用章
(四川)

证书编号:
No. of Certificate 510601831910

批准注册协会: 四川省
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of issuance 2000 年/y 4 月/m 14 日/d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2013

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

四川省注册会计师协会 CPA

2006 年/y 12 月/m 11 日/d



姓名 Full name 李法云
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1969-07-10
工作单位 Working unit 四川中税会计师事务所有限责任公司
身份证号码 Identity card No. 510702690710003

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

合格专用章
(四川)
2013.3.31

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中瑞岳华(特殊普通)四川分所 事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2013 年/y 11 月/m 1 日/d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

瑞华(特殊普通)四川分所 事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年/y 月/m 日/d

调出!

四川省注册会计师协会 CPA 2019.10.16

临永中和会计师事务所 1701010059572

注意事项

一、注册会计师执行业务时须向委托方出示本证书。
二、本证书只限本人使用，不得转让、涂改。
三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴回注册会协会。
四、本证书如遗失，应立即向注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

四川中税 CPA 注册会计师

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2019 年/y 7 月/m 14 日/d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中瑞岳华四川分所 事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年/y 月/m 日/d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中瑞岳华四川分所 事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2019 年/y 8 月/m 21 日/d

四川省注册会计师协会 CPA 注册会计师 转所专用章

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中瑞岳华(特殊普通)四川分所 事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年/y 月/m 日/d

成都中寰流体控制设备股份有限公司

2020 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-80

信永中和 ShineWing
信永中和会计师事务所
ShineWing
certified public accountants
北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座9层
9/F, Block A, Fu Hua Mansion, No.8, Chaoyangmen Beidajie, Dongcheng District, Beijing, 100027, P.R.China
联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288
传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2021CDAA30097

成都中寰流体控制设备股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了成都中寰流体控制设备股份有限公司（以下简称中寰股份）财务报表，包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中寰股份2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020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，我们独立于中寰股份，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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1. 营业收入的确认	
关键审计事项	**审计中的应对**
中寰股份2020年营业收入为18,832.35万元。由于营业收入是中寰股份关键业绩指标之一，且营业收入存在舞弊的固有风险，因此我们将营业收入的确认确定为关键审计事项。相关信息披露见财务报表附注四、	我们针对该事项执行的主要审计程序包括： （1）了解和评价管理层与营业收入确认相关的内部控制的设计及运行的有效性； （2）评价收入确认的会计政策及具体方

28 及附注六、27	法是否符合《企业会计准则》的规定，且一贯地运用； （3）执行分析性复核程序，包括分析主要产品的销售收入、主要产品销售价格、毛利率的变动； （4）检查销售收入的相关合同、发票、交货签收单、安装调试服务单、报关单等支持性证据，评价相关收入确认是否符合公司收入确认政策； （5）结合应收/预收款项，对营业收入执行函证程序，对未回函的样本进行替代测试； （6）对重要的客户进行走访，了解双方的交易背景并确认与公司的交易记录； （7）对营业收入进行截止性测试，复核营业收入是否记录于恰当的会计期间。

四、 其他信息

中寰股份管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括中寰股份 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估中寰股份的持续经营能力，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中寰股份、终止运营或别

无其他现实的选择。

治理层负责监督中寰股份的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

（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，就可能导致对中寰股份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中寰股份不能持续经营。

（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） 就中寰股份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）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国 北京

二〇二一年三月二十三日

合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：成都中寰流体控制设备股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日
流动资产：			
货币资金	六、1	59,680,633.43	11,635,598.72
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	27,000,000.00	47,538,415.00
衍生金融资产			
应收票据	六、3	19,297,704.75	23,634,777.36
应收账款	六、4	61,371,327.60	42,626,550.59
应收款项融资	六、5	1,035,554.00	2,121,488.00
预付款项	六、6	913,309.98	2,631,430.98
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、7	6,785,261.13	9,105,242.22
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、8	34,940,434.03	50,424,724.62
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、9	4,600,000.00	5,000,000.00
流动资产合计		**215,624,224.92**	**194,718,227.49**
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、10	76,963,700.61	77,351,849.88
在建工程			
生产性生物资产	六、11		13,856,543.79
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、12	11,475,451.46	164,233.88
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、13	42,767.31	4,288,178.24
递延所得税资产	六、14	1,737,002.78	1,368,298.98
其他非流动资产			
非流动资产合计		**90,218,922.16**	**97,029,104.77**
资产总计		**305,843,147.08**	**291,747,332.26**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：成都中寰流体控制设备股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日
流动负债：			
短期借款	六、15	10,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、16	674,439.00	5,417,882.70
应付账款	六、17	14,385,462.22	38,702,788.00
预收款项			
合同负债	六、18	3,497,311.96	4,411,938.01
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	六、19	19,304,659.98	14,980,106.99
应交税费	六、20	5,763,637.62	7,818,585.51
其他应付款	六、21	6,799,898.01	7,838,395.79
其中：应付利息			
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			
其他流动负债	六、22	454,650.55	573,551.94
流动负债合计		**60,880,059.34**	**79,743,248.94**
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	六、14	1,942,952.23	1,021,601.30
其他非流动负债			
非流动负债合计		**1,942,952.23**	**1,021,601.30**
负 债 合 计		**62,823,011.57**	**80,764,850.24**
股东权益：			
股本	六、23	42,000,000.00	40,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、24	95,254,817.28	83,034,517.28
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、25	15,218,505.34	10,678,295.54
一般风险准备			
未分配利润	六、26	90,546,812.89	77,269,669.20
归属于母公司股东权益合计		**243,020,135.51**	**210,982,482.02**
少数股东权益			
股东权益合计		**243,020,135.51**	**210,982,482.02**
负债和股东权益总计		**305,843,147.08**	**291,747,332.26**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表

2020年12月31日

编制单位：成都中寰流体控制设备股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日
流动资产：			
货币资金		59,680,633.43	6,001,826.85
交易性金融资产		27,000,000.00	43,538,415.00
衍生金融资产			
应收票据		19,297,704.75	22,634,777.36
应收账款	十七、1	61,371,327.60	42,399,524.34
应收款项融资		1,035,554.00	2,121,488.00
预付款项		913,309.98	1,631,106.88
其他应收款	十七、2	6,785,261.13	8,719,482.69
其中：应收利息			
应收股利			
存货		34,940,434.03	49,145,814.89
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,600,000.00	5,000,000.00
流动资产合计		**215,624,224.92**	**181,192,436.01**
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3		27,095,059.31
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		76,963,700.61	73,686,596.05
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		11,475,451.46	164,233.88
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		42,767.31	82,783.00
递延所得税资产		1,737,002.78	1,368,298.98
其他非流动资产			
非流动资产合计		**90,218,922.16**	**102,396,971.22**
资　产　总　计		**305,843,147.08**	**283,589,407.23**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责

母公司资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：成都中寰流体控制设备股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日
流动负债：			
短期借款		10,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		674,439.00	5,417,882.70
应付账款		14,385,462.22	34,362,481.56
预收款项			
合同负债		3,497,311.96	4,411,938.01
应付职工薪酬		19,304,659.98	13,379,783.19
应交税费		5,763,637.62	7,569,933.33
其他应付款		6,799,898.01	6,654,497.72
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		454,650.55	573,551.94
流动负债合计		60,880,059.34	72,370,068.45
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		1,942,952.23	1,021,601.30
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,942,952.23	1,021,601.30
负 债 合 计		62,823,011.57	73,391,669.75
股东权益：			
股本		42,000,000.00	40,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		95,635,081.91	83,414,781.91
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		15,218,505.34	10,678,295.54
未分配利润		90,166,548.26	76,104,660.03
股东权益合计		243,020,135.51	210,197,737.48
负债和股东权益总计		305,843,147.08	283,589,407.23

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

2020年度

编制单位：成都中寰流体控制设备股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2020年度	2019年度
一、营业总收入		188,323,494.03	219,548,513.97
其中：营业收入	六、27	188,323,494.03	219,548,513.97
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		140,524,261.71	170,904,777.39
其中：营业成本	六、27	95,370,706.72	126,714,161.27
税金及附加	六、28	2,505,717.70	1,465,205.40
销售费用	六、29	12,895,677.90	16,933,118.03
管理费用	六、30	15,631,863.50	13,903,931.16
研发费用	六、31	13,358,560.29	11,969,582.08
财务费用	六、32	761,735.60	-81,220.55
其中：利息费用		78,697.65	
利息收入		51,384.24	17,446.82
加：其他收益	六、33	4,105,127.98	2,320,589.72
投资收益（损失以“－”号填列）	六、34	930,998.88	-2,016,256.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-941,116.74
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）	六、35	-324,047.40	3,025,089.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、36	-698,652.87	899,226.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、37	201,924.49	2,185,895.56
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		52,014,583.40	55,058,280.73
加：营业外收入	六、38	7,603.27	156,300.00
减：营业外支出	六、39	287,356.96	621,260.79
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		51,734,829.71	54,593,319.94
减：所得税费用	六、40	7,119,155.01	5,546,094.53
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		44,615,674.70	49,047,225.41
（一）按经营持续性分类		44,615,674.70	49,047,225.41
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		47,780,603.23	49,047,225.41
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,164,928.53	
（二）按所有权归属分类		44,615,674.70	49,047,225.41
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		44,617,353.49	43,233,676.20
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,678.79	5,813,549.21
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		44,615,674.70	49,047,225.41
归属于母公司股东的综合收益总额		44,617,353.49	43,233,676.20
归属于少数股东的综合收益总额		-1,678.79	5,813,549.21
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.09	1.08
（二）稀释每股收益（元/股）		1.09	1.08

本年发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为0.00元。上年被合并方实现的净利润为0.00元。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司利润表

2020年度

编制单位：成都中寰流体控制设备股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2020年度	2019年度
一、营业收入	十七、4	182,073,169.84	145,978,923.45
减：营业成本	十七、4	91,778,395.84	73,035,633.52
税金及附加		2,394,210.00	1,191,922.96
销售费用		12,803,458.66	14,471,920.53
管理费用		14,635,042.78	11,348,657.62
研发费用		13,167,385.48	10,964,142.95
财务费用		742,792.59	-80,393.96
其中：利息费用		61,103.51	
利息收入		48,179.97	9,618.74
加：其他收益		4,059,702.94	1,287,709.72
投资收益（损失以“－”号填列）	十七、5	2,107,678.25	3,643,311.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-941,116.74
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		-324,047.40	3,025,089.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-680,861.82	965,540.51
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		206,782.37	2,185,895.56
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		51,921,138.83	46,154,585.82
加：营业外收入		6,614.57	
减：营业外支出		180,906.11	20,466.12
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		51,746,847.29	46,134,119.70
减：所得税费用		6,344,749.26	5,642,460.27
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		45,402,098.03	40,491,659.43
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		45,402,098.03	40,491,659.43
（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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		45,402,098.03	40,491,659.43

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

2020年度

编制单位：成都中寰流体控制设备股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		172,363,125.04	190,263,536.07
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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		1,601,372.37	493,567.21
收到其他与经营活动有关的现金	六、41	15,661,416.11	4,439,472.14
经营活动现金流入小计		**189,625,913.52**	**195,196,575.42**
购买商品、接受劳务支付的现金		81,287,056.42	106,919,010.35
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		24,380,925.90	25,376,470.63
支付的各项税费		23,110,988.04	12,913,966.00
支付其他与经营活动有关的现金	六、41	23,284,775.57	19,961,171.77
经营活动现金流出小计		**152,063,745.93**	**165,170,618.75**
经营活动产生的现金流量净额		**37,562,167.59**	**30,025,956.67**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		21,951,442.66	
取得投资收益收到的现金		2,550,579.59	704,357.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,104,500.00	4,043,756.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		21,701,445.27	30,001,594.88
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		**48,307,967.52**	**34,749,708.95**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,489,075.19	22,658,959.84
投资支付的现金			39,132,219.01
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			3,768,050.97
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		**30,489,075.19**	**65,559,229.82**
投资活动产生的现金流量净额		**17,818,892.33**	**-30,809,520.87**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,640,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		240,000.00	
取得借款所收到的现金		12,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		**22,640,000.00**	
偿还债务所支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		26,868,149.70	5,000,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		**26,868,149.70**	**5,000,000.00**
筹资活动产生的现金流量净额		**-4,228,149.70**	**-5,000,000.00**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		**-379,459.56**	**98,866.02**
五、现金及现金等价物净增加额		**50,773,450.66**	**-5,684,698.18**
加：期初现金及现金等价物余额		7,691,280.99	13,375,979.17
六、期末现金及现金等价物余额		**58,464,731.65**	**7,691,280.99**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

2020年度

编制单位：成都中寰流体控制设备股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		167,084,217.02	150,351,808.73
收到的税费返还		1,601,372.37	493,567.21
收到其他与经营活动有关的现金		15,844,344.74	4,702,270.63
经营活动现金流入小计		184,529,934.13	155,547,646.57
购买商品、接受劳务支付的现金		73,458,840.32	79,205,710.49
支付给职工以及为职工支付的现金		21,140,244.45	16,001,433.17
支付的各项税费		21,602,573.85	11,990,079.01
支付其他与经营活动有关的现金		24,243,177.81	14,543,426.48
经营活动现金流出小计		**140,444,836.43**	**121,740,649.15**
经营活动产生的现金流量净额		**44,085,097.70**	**33,806,997.42**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		41,741,475.91	30,210,906.54
取得投资收益收到的现金		2,519,511.09	646,020.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,104,500.00	4,043,756.50
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		**46,365,487.00**	**34,900,683.34**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,213,347.05	10,015,680.12
投资支付的现金		2,000,000.00	61,535,225.31
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		**27,213,347.05**	**71,550,905.43**
投资活动产生的现金流量净额		**19,152,139.95**	**-36,650,222.09**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,400,000.00	
取得借款收到的现金		10,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		**20,400,000.00**	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		26,850,555.56	5,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		**26,850,555.56**	**5,000,000.00**
筹资活动产生的现金流量净额		**-6,450,555.56**	**-5,000,000.00**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		**-379,459.56**	**98,866.02**
五、现金及现金等价物净增加额		**56,407,222.53**	**-7,744,358.65**
加：期初现金及现金等价物余额		2,057,509.12	9,801,867.77
六、期末现金及现金等价物余额		**58,464,731.65**	**2,057,509.12**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2020年度

编制单位：成都中寰流体控制设备股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2020年度														
	归属于母公司股东权益													少数股东权益	股东权益合计
	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	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	40,000,000.00				83,034,517.28				10,385,339.15		74,633,061.59		208,052,918.02		208,052,918.02
加：会计政策变更															
前期差错更正									292,956.39		2,636,607.61		2,929,564.00		2,929,564.00
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年年初余额	40,000,000.00				83,034,517.28				10,678,295.54		77,269,669.20		210,982,482.02		210,982,482.02
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,000,000.00				12,220,300.00				4,540,209.80		13,277,143.69		32,037,653.49		32,037,653.49
（一）综合收益总额											44,617,353.49		44,617,353.49	-1,678.79	44,615,674.70
（二）股东投入和减少资本	2,000,000.00				12,220,300.00								14,220,300.00	1,678.79	14,221,978.79
1.股东投入的普通股	2,000,000.00				9,580,000.00								11,580,000.00	240,000.00	11,820,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入股东权益的金额															
4.其他					2,640,300.00								2,640,300.00	-238,321.21	2,401,978.79
（三）利润分配									4,540,209.80		-31,340,209.80		-26,800,000.00		-26,800,000.00
1.提取盈余公积									4,540,209.80		-4,540,209.80				-
2.提取一般风险准备															
3.对股东的分配											-26,800,000.00		-26,800,000.00		-26,800,000.00
4.其他															-
（四）股东权益内部结转															
1.资本公积转增股本															
2.盈余公积转增股本															
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.本年提取															
2.本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	42,000,000.00				95,254,817.28				15,218,505.34		90,546,812.89		243,020,135.51		243,020,135.51

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

4-1-3-14

合并股东权益变动表（续）

2020年度

编制单位：成都中寰流体控制设备股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2019年度														
	归属于母公司股东权益													少数股东权益	股东权益合计
	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	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	40,000,000.00				85,333,311.11				6,556,102.18		40,509,382.89		172,398,796.18	10,904,041.26	183,302,837.44
加：会计政策变更									-13,729.63		-123,566.62		-137,296.25		-137,296.25
前期差错更正									86,757.05		780,813.47		867,570.52		867,570.52
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年年初余额	40,000,000.00				85,333,311.11				6,629,129.60		41,166,629.74		173,129,070.45	10,904,041.26	184,033,111.71
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-2,298,793.83				4,049,165.94		36,103,039.46		37,853,411.57	-10,904,041.26	26,949,370.31
（一）综合收益总额											43,233,676.20		43,233,676.20	5,813,549.21	49,047,225.41
（二）股东投入和减少资本					-380,264.63								-380,264.63	-16,717,590.47	-17,097,855.10
1.股东投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入股东权益的金额															
4.其他					-380,264.63								-380,264.63	-16,717,590.47	-17,097,855.10
（三）利润分配									4,049,165.94		-9,049,165.94		-5,000,000.00		-5,000,000.00
1.提取盈余公积									4,049,165.94		-4,049,165.94				
2.提取一般风险准备															
3.对股东的分配											-5,000,000.00		-5,000,000.00		-5,000,000.00
4.其他															
（四）股东权益内部结转					-1,918,529.20						1,918,529.20				-
1.资本公积转增股本															
2.盈余公积转增股本															
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					-1,918,529.20						1,918,529.20				
（五）专项储备															
1.本年提取															
2.本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	40,000,000.00				83,034,517.28				10,678,295.54		77,269,669.20		210,982,482.02		210,982,482.02

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

4-1-3-15

母公司股东权益变动表

2020年度

编制单位：成都中寰流体控制设备股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2020年度										
	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	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	40,000,000.00				83,414,781.91				10,385,339.15	73,468,052.42		207,268,173.48
加：会计政策变更												
前期差错更正									292,956.39	2,636,607.61		2,929,564.00
其他												
二、本年年初余额	40,000,000.00				83,414,781.91				10,678,295.54	76,104,660.03		210,197,737.48
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,000,000.00				12,220,300.00				4,540,209.80	14,061,888.23		32,822,398.03
（一）综合收益总额										45,402,098.03		45,402,098.03
（二）股东投入和减少资本	2,000,000.00				12,220,300.00							14,220,300.00
1.股东投入的普通股	2,000,000.00				9,580,000.00							11,580,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额												
4.其他					2,640,300.00							2,640,300.00
（三）利润分配									4,540,209.80	-31,340,209.80		-26,800,000.00
1.提取盈余公积									4,540,209.80	-4,540,209.80		
2.对股东的分配										-26,800,000.00		-26,800,000.00
3.其他												
（四）股东权益内部结转												
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
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.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	42,000,000.00				95,635,081.91				15,218,505.34	90,166,548.26		243,020,135.51

法定代表人：李瑜　　主管会计工作负责人：李勇文　　会计机构负责人：李勇文

4-1-3-16

母公司股东权益变动表（续）

2020年度

编制单位：成都中寰流体控制设备股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2019年度											
	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	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	40,000,000.00				83,414,781.91				6,556,102.18	44,004,919.69		173,975,803.78
加：会计政策变更									-13,729.63	-123,566.62		-137,296.25
前期差错更正									86,757.05	780,813.47		867,570.52
其他												
二、本年年初余额	40,000,000.00				83,414,781.91				6,629,129.60	44,662,166.54		174,706,078.05
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）									4,049,165.94	31,442,493.49		35,491,659.43
（一）综合收益总额										40,491,659.43		40,491,659.43
（二）股东投入和减少资本												
1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配									4,049,165.94	-9,049,165.94		-5,000,000.00
1.提取盈余公积									4,049,165.94	-4,049,165.94		-
2.对股东的分配										-5,000,000.00		-5,000,000.00
3.其他												
（四）股东权益内部结转												
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
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.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	40,000,000.00				83,414,781.91				10,678,295.54	76,104,660.03		210,197,737.48

法定代表人：李瑜 5101008191568　　主管会计工作负责人：李勇文宇　　会计机构负责人：李勇文宇

4-1-3-17

一、公司的基本情况

成都中寰流体控制设备股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”，在包含子公司时统称“本集团”），系由成都中寰流体控制设备有限公司（以下简称“中寰有限”）整体变更设立的股份有限公司。本公司取得成都市市场监督管理局核发的营业执照，统一社会信用代码：9151010069367906XE，注册资本：人民币肆仟万元，法定代表人：李瑜，企业地址：中国（四川）自由贸易试验区成都市双流区西南航空港空港四路 2139 号。

中寰有限成立于 2009 年 9 月 14 日，系由李瑜、李波等共同出资成立的有限责任公司。中寰有限成立时注册资本为 2,000 万元（其中：李瑜出资 1,490 万元，占注册资本的 74.50%；李波出资 240 万元，占注册资本的 12.00%，刘芬出资 190 万元，占注册资本的 9.50%；王正权出资 80 万元，占注册资本的 4.00%），业经四川良建会计师事务所有限责任公司出具川良会验字[2009]第 059 号验资报告验证。

2011 年 3 月 6 日经中寰有限股东会决议，王正权将其持有公司的 80 万元股权转让给陈亮。

2012 年 10 月 8 日经中寰有限股东会决议，李波将其持有公司的 160 万元、40 万元和 40 万元股权分别转让给陈亮、李大全和惠巧玲；刘芬将其持有公司的 170 万元和 20 万元股权分别转让给李瑜和陈亮。

2014 年 3 月 3 日经中寰有限股东会决议，惠巧玲将其持有公司的 40 万元股权转让给慕超勇，李瑜将其持有公司的 20 万元股权转让给李大全。

2015 年 6 月 17 日经中寰有限股东会决议，成都中寰企业咨询中心（有限合伙）向本公司增资 608 万元，增资后本公司注册资本变更为 2,608 万元。

经 2015 年 9 月 22 日公司创立大会暨第一次股东大会决议，中寰有限以截止 2015 年 7 月 31 日经审计的净资产折股整体变更为股份有限公司，更名为成都中寰流体控制设备股份有限公司。本次变更基准日公司经审计的净资产 125,310,735.74 元，按 1：0.3192 的比例折合为股份有限公司的股本 4,000 万股，每股面值 1 元，股份有限公司的注册资本为 4,000 万元，其余 85,310,735.74 元计入股份有限公司的资本公积。本次净资产折股，已经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的瑞华验字[2015]51040007 号验资报告验证。

根据公司 2020 年 5 月 26 日第二次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司拟通过定向发行的方式，向公司前十大股东、董监高人员及核心员工发行股票人民币普通股股票 200 万元（每股面值 1 元），增加股本 200 万元，变更后的注册资本为人民币 4,200 万

元。本次增资已经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）2020 年 6 月 19 日出具 XYZH/2020CDA30233 号《验资报告》审验。

本公司经营范围：研究、开发、设计、制造、销售、安装及维修流体控制设备、普通机械、工业自动化控制产品、电子产品；许可项目：特种设备制造；特种设备安装改造修理（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，具体经营项目以审批结果为准）；一般项目：实验分析仪器制造；仪器仪表制造；普通阀门和旋塞制造；工业自动控制系统装置制造；电子元器件制造；通用设备制造（不含特种设备制造）；石油钻采专用设备制造；气体压缩机械制造；金属包装容器及材料制造；泵及真空设备制造；金属结构制造；机械零件、零部件加工；通用零部件制造；资源循环利用服务技术咨询；资源再生利用技术研发；环保咨询服务；污水处理及其再生利用；货物进出口；技术进出口；机械设备批发；五金产品批发；软件开发；化工产品批发（不含危险化学品）；计算机软硬件及辅助设备批发；文具用品批发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；住房租赁；物业管理（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

二、合并财务报表范围

本集团本年度合并财务报表范围，包括本公司，以及成都科比科能源装备有限公司、四川和美致远农业科技有限公司等 2 家子公司。与上年相比，本年因注销减少成都科比科能源装备有限公司、因转让减少四川和美致远农业科技有限公司。

详见本附注“七、合并范围的变化” 及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

本集团自本报告年末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持，本集团认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计，包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本集团的营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍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，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益”、“少数股东损益”、“归属于少数股东的其他综合收益”及“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，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；与其相关的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以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团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，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团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损益，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损益。

本集团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，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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投资损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

8. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。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的记账本位币金额计量。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为人民币，所产生的折算差额，作为公允价值变动直接计入当期损益或确认为其他综合收益。

10. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1） 金融资产

1） 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产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。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①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。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团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。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，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中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产。本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

在初始确认时，为能够消除或显著减少会计错配，本集团将下列金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团在改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

2） 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，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）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的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）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

（2） 金融负债

1） 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团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和其他金融负债。

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。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2） 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

（3） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

（4） 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：1）本集团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；2）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（5） 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

11. 应收票据

基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：①承兑人为商业银行的银行承兑汇票，管理层评价此类款项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失；②承兑人为商事主体的商业承兑汇票，参照本集团应收账款政策确认预期损失率计提减值准备，与应收账款的组合划分相同。

12. 应收账款

本集团应收款项主要包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

应收款项的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

（1）本集团对于《企业会计准则第 14 号-收入准则)规范的交易形成且不含重大融资成分的应收款项，始终按照相当于整个存按期内预期信用损失的金预计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经是著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使预期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。对于应收款项，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可以行，所以本集团按照金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期及剩余合同期限、债务人所处行业、债务人所处地理位置、担保品相对于金融资产的价值等为共同风险特征，对应收款项进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

（2）应收款项分类及坏账准备计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本集团将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本集团对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

项目	确定组合的依据

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
关联方组合	合并范围内的关联应收款项具有类似信用风险特征

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），本集团根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失。

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账　龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
6 个月以内（含 6 个月，下同）	0.00%	0.00%
7-12 个月	5.00%	5.00%
1 至 2 年	10.00%	10.00%
2 至 3 年	30.00%	30.00%
3 至 4 年	50.00%	50.00%
4 至 5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

b. 合并范围内的关联应收款项不计提坏账准备。

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本集团对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

（3）预期信用损失计量。

本集团在资产负债表日计算应收票据及应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收票据及应收账款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收票据及应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计分录。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收票据及应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收票据”、“应收账款”或“其他应收款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

本集团根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：本集团对信用风险显著不同的应收票据及应收账款单项确定预期信用损失率；除了单项确定预期信用损失率的应收票据及应收账款外，本集团采用以账龄特征为基础的预期信用损失模型，通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。

本集团向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

13. 应收款项融资

本集团管理企业流动性的过程中绝大部分应收票据到期前进行背书转让，并基于本集团已将相关应收票据几乎所有的风险和报酬转移给相关交易对手之后终止确认已贴现或背书的应收票据。本集团管理应收票据的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标的，故将其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，在应收款项融资中列示。

在初始确认时的公允价值通常为交易价格，公允价值与交易价格存在差异的，区别下列情况进行处理：

（1）在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值依据相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额确认为一项利得或损失。

（2）在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以其他方式确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。该因素应当仅限于市场参与者对该金融工具定价时将予考虑的因素，包括时间等。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产所产生的所有利得或损失，除减值利得或损失和汇兑损益之外，均应当计入其他综合收益，直至该金融资产终止确认或被重分类。

该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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

14. 存货

本集团存货主要包括原材料、库存商品以及发出商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。

存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法。库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

15. 合同资产

（1）合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

（2）合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述 12. 应收账款相关内容描述。

会计处理方法，本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

16. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团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，在合并日，根据合并后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作为长期股权投资的的初始投资成本。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，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团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，按照原持有的股权投资账面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。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，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。购买日之前持有的股权在其他权益工具投资中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；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投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，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，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，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，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。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交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

17. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过 1,000 元的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20-30	5	3.17-4.75
2	机器设备	5-10	5	9.50-19.00
3	运输设备	4	5	23.75
4	电子设备及其他	3-5	5	19.00-31.67

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

18. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

19. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上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、存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

20. 生物资产

本集团生物资产包括果树等。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

本集团成熟生产性生物资产采用年限平均法计提折旧。

本集团至少于年度终了对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

生产性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团在每一个资产负债表日检查生产性生物资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

如果生产性生物资产改变用途，作为消耗性生物资产，其改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定；若生产性生物资产改变用途作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第8号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

21. 无形资产

（1）无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销。取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

22. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流

量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

23. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括装修费，葡萄园等改造费等费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

24. 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

25. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等，按照公司承担的风险和义务，本集团仅涉及设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期

间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团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，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

26. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

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。

27. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本集团在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

28. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括销售商品收入和提供劳务收入。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始时，按照个单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

（1）客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

（2）客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

（3）在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照完工百分比法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团考虑下列迹象：

（1） 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。

（2） 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。

（3） 本集团已将该商品的实物转移给客户。

（4） 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

（5） 客户已接受该商品或服务等。

销售商品收入确认的具体方法如下：

（1）国内销售商品：

①无需安装调试的商品，以交货签收单确认的时间作为收入确认时点；

②需安装调试的商品，以安装调试服务单确认的时间为收入确认时点。

（2）出口销售商品：以完成报关手续时点为收入确认时点。

29. 政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1 元）计量。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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。

与收益相关的政府补助，用于补偿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。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

本集团已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

2）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。

3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

30. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

31. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

32. 租赁

本集团的租赁业务包括经营租赁业务。

本集团作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

33. 重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部于 2017 年 7 月 5 日修订发布了《企业会计准则第 14 号——收入》（财会[2017]22 号），对收入的会计处理进行了调整，并要求境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行。	说明 1

说明 1：财政部于 2017 年 7 月 5 日修订发布了《企业会计准则第 14 号——收入》（财会[2017]22 号）（以下简称“新收入准则”）。本集团于 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。

执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日合并及母公司资产负债表期初数的影响列示如下：

1）合并资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
预收款项	4,985,489.95		-4,985,489.95
合同负债		4,411,938.01	4,411,938.01
其他流动负债		573,551.94	573,551.94

2）母公司资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
预收款项	4,985,489.95		-4,985,489.95
合同负债		4,411,938.01	4,411,938.01
其他流动负债		573,551.94	573,551.94

（2） 重要会计估计变更

本集团 2020 年度不存在重要的会计估计变更事项。

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	本公司及本公司下属境内子公司凡被认定为增值税一般纳税人的，增值税应纳税额为当期销项税额抵减可以抵扣的进项税额后的余额，销项税按应税收入 6%、9%或 13%的税率计算。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴。
企业所得税	本公司按应纳税所得额的 15%计缴。成都科比科能源装备有限公司、四川和美致远农业科技有限公司按应纳税所得额的 25%计缴。

2. 税收优惠

（1）享受软件产品增值税优惠政策

根据《财政部,国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号），增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，或将进口软件产品进行本地化改造后对外销售，其销售的软件产品，按 17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。根据《财政部 国家税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》，增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%税率的，税率调整为 13%。本公司于 2019 年 7 月 13 日取得《税务事项通知书》（增值税即征即退备案通知书），增值税即征即退期限由 2019 年 7 月 1 日至 9999 年 12 月 31 日。

（2）企业所得税税收优惠政策

根据《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58 号），2011 年至 2020 年符合条件的西部企业各年度所得税率减按 15%执行。根据《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2012 年第 12 号）的规定，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额 70%以上的企业，经本公司申请，主管税务机关审核确认后，本公司可减按 15%税率缴纳企业所得税。

本公司 2018 年 9 月 14 日取得《高新技术企业证书》，有效期为 3 年。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2017 年第 24 号），本公司享受国家关于高新技术企业的相关税收优惠政策，即按 15%的税率缴纳企业所得税。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2020 年 1 月 1 日，“年末”系指 2020 年 12 月 31 日，“本年”系指 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，“上年” 系指 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	14,447.96	13,219.46
银行存款	58,450,283.67	7,678,061.53
其他货币资金	1,215,901.80	3,944,317.73
合计	**59,680,633.43**	**11,635,598.72**
其中：存放在境外的款项总额		

注：其他货币资金系票据保证金、保函保证金及股票账户资金余额。其中，年末使用受限货币资金 1,215,901.78 元，详见附注六、42 所有权或使用权收到限制的资产。

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	27,000,000.00	47,538,415.00
其中：权益工具投资		6,838,415.00
债务工具投资		
其他	27,000,000.00	40,700,000.00
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		
其中：债务工具投资		
混合工具投资		
其他		
合计	**27,000,000.00**	**47,538,415.00**

注：其他系购买的银行非保本浮动收益理财产品。

3. 应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	10,258,829.00	10,591,621.48
商业承兑汇票	9,038,875.75	13,043,155.88

项目	年末余额	年初余额
合计	**19,297,704.75**	**23,634,777.36**

（2）年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票		1,550,000.00
商业承兑汇票		1,003,933.09
合计		2,553,933.09

（3）按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备	19,593,177.56	100.00	295,472.81	3.17	19,297,704.75
其中：商业承兑汇票（账龄组合）	9,334,348.56	47.64	295,472.81	3.17	9,038,875.75
银行承兑汇票	10,258,829.00	52.36			10,258,829.00
合计	**19,593,177.56**	**100.00**	**295,472.81**		**19,297,704.75**

（续表）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备	23,735,763.36	100.00	100,986.00	0.43	23,634,777.36
其中：商业承兑汇票（账龄组合）	13,144,141.88	55.38	100,986.00	0.77	13,043,155.88
银行承兑汇票	10,591,621.48	44.62			10,591,621.48
合计	**23,735,763.36**	**100.00**	**100,986.00**		**23,634,777.36**

按账龄组合计提应收票据坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	7,075,594.29	69,597.38	0.98
其中：6 个月以内	5,683,646.69		
7-12 个月	1,391,947.60	69,597.38	5.00
1 至 2 年	2,258,754.27	225,875.43	10.00
合计	**9,334,348.56**	**295,472.81**	

（4）本年计提、收回、转回的应收票据坏账准备

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转	转销或核	
应收票据坏账准备	100,986.00	194,486.81			295,472.81
合计	**100,986.00**	**194,486.81**			**295,472.81**

4. 应收账款

（1）应收账款按坏账计提方法分类列示

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

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备	62,974,669.98	100.00	1,603,342.38	2.55	61,371,327.60
其中：账龄组合	62,974,669.98	100.00	1,603,342.38	2.55	61,371,327.60
关联方组合					
合计	**62,974,669.98**	**100.00**	**1,603,342.38**		**61,371,327.60**

（续表）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备	43,574,697.31	100.00	948,146.72	2.18	42,626,550.59
其中：账龄组合	43,574,697.31	100.00	948,146.72	2.18	42,626,550.59
关联方组合					
合计	**43,574,697.31**	**100.00**	**948,146.72**		**42,626,550.59**

1） 按账龄组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额

	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	56,736,286.09	495,810.86	0.87
其中：6 个月以内	46,820,068.94		
7-12 个月	9,916,217.15	495,810.86	5.00
1-2 年	5,057,341.82	505,734.18	10.00
2-3 年	565,510.44	169,653.13	30.00
3-4 年	242,865.10	121,432.55	50.00
4-5 年	309,774.36	247,819.49	80.00
5 年以上	62,892.17	62,892.17	100.00
合计	**62,974,669.98**	**1,603,342.38**	

（2） 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内（含 1 年）	56,736,286.09
其中：6 个月以内	46,820,068.94
7-12 个月	9,916,217.15
1-2 年	5,057,341.82
2-3 年	565,510.44
3-4 年	242,865.10
4-5 年	309,774.36
5 年以上	62,892.17
合计	**62,974,669.98**

（3） 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	合并变动	
应收账款坏账准备	948,146.72	655,195.66				1,603,342.38
合计	**948,146.72**	**655,195.66**				**1,603,342.38**

（4） 本集团本年不存在实际核销的应收账款。

（5） 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 30,609,551.07 元，占应收账款年末余额合计数的比例 48.61%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 788,908.71 元。

5. 应收款项融资

项目	年末余额	年初余额
应收票据	1,035,554.00	2,121,488.00
合计	**1,035,554.00**	**2,121,488.00**

注：应收票据均为银行承兑汇票。本集团收到的银行承兑汇票，根据业务特点存在双重目的，即既存在到期收款也存在背书转让。本集团根据持有目的，将其列报为应收款项融资。由于票据到期多在半年以内，账面金额与公允价值基本没有差异。根据重要性原则，视同账面金额与公允价值一致。

6. 预付款项

（1）预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	313,309.98	34.30	2,631,430.98	100.00
1—2 年	600,000.00	65.70		
2—3 年				
3 年以上				
合计	**913,309.98**	**100.00**	**2,631,430.98**	**100.00**

（2）按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 844,771.63 元，占预付款项年末余额合计数的比例 92.50%。

7. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,785,261.13	9,105,242.22
合计	**6,785,261.13**	**9,105,242.22**

（1）其他应收款余额按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	737,536.28	
老工厂处置款	3,000,000.00	5,000,000.00
保证金	2,127,588.00	2,654,899.56
员工借款	1,008,326.69	1,312,649.31
备用金	258,352.89	757,984.82
其他	402,890.92	310,171.78
合计	**7,534,694.78**	**10,035,705.47**

（2）其他应收款余额按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内（含 1 年）	2,687,888.68
其中：6 个月以内	1,732,827.80
7 至 12 个月	955,060.88
1-2 年	4,566,806.10
2-3 年	50,000.00
3-4 年	
4-5 年	
5 年以上	230,000.00
合计	**7,534,694.78**

（3）其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	合并变动	
其他应收款坏账准备	930,463.25	-151,029.60			-30,000.00	749,433.65
合计	**930,463.25**	**-151,029.60**			**-30,000.00**	**749,433.65**

注：合并变动，系本年公司处置的子公司四川和美致远农业科技有限公司在处置日其他应收款坏账准备余额 30,000.00 元。

（4）本集团本年度不存在实际核销的其他应收款。

（5）按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
成都中科信达机械设备制造有限责任公司	老工厂处置费	3,000,000.00	1-2 年	39.82	300,000.00
四川科比科油气工程有限公司	往来款	737,536.28	1-6 月	9.79	
中国石油物资有限公司	保证金	830,838.00	1-2 年	11.03	83,083.80
中国石油天然气股份有限公司西南油气田物资分公司	保证金	300,000.00	7 月-3 年	3.98	37,500.00
西南航空港经济开发区管理委员会	保证金	320,000.00	7-12 月	4.25	16,000.00
合计	—	**5,188,374.28**	—	**68.87**	**436,583.80**

（6）本集团年末其他应收款中，不存在涉及政府补助的应收款项。

（7）本集团本年不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

（8）本集团年末其他应收款中，不存在应收款且继续涉入形成的资产、负债。

8. 存货

（1）存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	18,845,756.59		18,845,756.59	21,394,211.71		21,394,211.71
在产品	4,887,143.62		4,887,143.62	10,843,182.96		10,843,182.96
库存商品	8,660,495.33		8,660,495.33	7,936,173.28		7,936,173.28
周转材料	231,239.03		231,239.03	182,872.32		182,872.32
发出商品	2,315,799.46		2,315,799.46	10,025,771.80		10,025,771.80

项目	年末余额			年初余额		
	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
消耗性生物资产				42,512.55		42,512.55
合计	**34,940,434.03**		**34,940,434.03**	**50,424,724.62**		**50,424,724.62**

（2）本集团年末存货不存在应计提跌价准备的情形。

9. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣税金		
借款	4,600,000.00	5,000,000.00
合计	**4,600,000.00**	**5,000,000.00**

10. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	76,963,700.61	77,351,849.88
固定资产清理		
合计	**76,963,700.61**	**77,351,849.88**

（1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1.年初余额	69,970,065.00	10,806,902.47	8,135,895.51	2,517,555.03	91,430,418.01
2.本年增加金额	235,174.00	6,167,395.38	1,200,405.15	154,266.35	7,757,240.88
（1）购置	235,174.00	6,167,395.38	1,200,405.15	154,266.35	7,757,240.88
（2）在建工程转入					
（3）其他					
3.本年减少金额	1,499,825.20	764,359.00	702,585.94	76,441.91	3,043,212.05
（1）处置或报废	5,665.00		424,333.00	3,451.33	433,449.33
（2）合并范围减少	1,188,231.19	764,359.00	278,252.94	72,990.58	2,303,833.71

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
（3）其他	305,929.01				305,929.01
4.年末余额	68,705,413.80	16,209,938.85	8,633,714.72	2,595,379.47	96,144,446.84
二、累计折旧					
1.年初余额	3,190,838.06	4,358,413.75	5,153,874.37	1,375,441.95	14,078,568.13
2.本年增加金额	3,765,733.94	1,045,588.41	790,290.81	688,312.85	6,289,926.01
（1）计提	3,765,733.94	1,045,588.41	790,290.81	688,312.85	6,289,926.01
（2）企业合并增加					
3.本年减少金额	504,361.11	151,129.25	507,584.18	24,673.37	1,187,747.91
（1）处置或报废			403,116.35	382.48	403,498.83
（2）合并范围减少	504,361.11	151,129.25	104,467.83	24,290.89	784,249.08
4.年末余额	6,452,210.89	5,252,872.91	5,436,581.00	2,039,081.43	19,180,746.23
三、减值准备					
四、账面价值					
1.年末账面价值	**62,253,202.91**	**10,957,065.94**	**3,197,133.72**	**556,298.04**	**76,963,700.61**
2.年初账面价值	**66,779,226.94**	**6,448,488.72**	**2,982,021.14**	**1,142,113.08**	**77,351,849.88**

注：其他减少，系因税率变化而调整暂估新厂房及办公楼原值。

（2）未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	62,253,202.91	尚在办理中
合计	**62,253,202.91**	

11. 生产性生物资产

采用成本计量模式的生产性生物资产

项目	林业		合计
	果树	其他	

项目	林业		合计
	果树	其他	
一、账面原值			
1. 年初余额	13, 856, 543. 79		13, 856, 543. 79
2. 本年增加金额	3, 245, 136. 13		3, 245, 136. 13
(1)外购	2, 592, 050. 13		2, 592, 050. 13
(2) 合并增加	653, 086. 00		653, 086. 00
3. 本年减少金额	17, 101, 679. 92		17, 101, 679. 92
(1) 处置			
(2) 合并范围减少	17, 101, 679. 92		17, 101, 679. 92
4. 年末余额			
二、累计折旧			
1. 年初余额			
2. 本年增加金额	228, 567. 54		228, 567. 54
(1) 计提	214, 961. 58		214, 961. 58
(2) 合并增加	13, 605. 96		13, 605. 96
3. 本年减少金额	228, 567. 54		228, 567. 54
(1) 处置			
(2) 合并范围减少	228, 567. 54		228, 567. 54
4. 年末余额			
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 年末账面价值			
2. 年初账面价值	**13, 856, 543. 79**		**13, 856, 543. 79**

12. 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 年初余额		202, 655. 72	202, 655. 72

项目	土地使用权	软件	合计
2. 本年增加金额	11,545,895.37	283,185.85	11,829,081.22
其中：购置	11,545,895.37	283,185.85	11,829,081.22
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 合并范围减少			
4. 年末余额	11,545,895.37	485,841.57	12,031,736.94
二、累计摊销			
1. 年初余额		38,421.84	38,421.84
2. 本年增加金额	481,078.99	36,784.65	517,863.64
其中：计提	481,078.99	36,784.65	517,863.64
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 合并范围减少			
4. 年末余额	481,078.99	75,206.49	556,285.48
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	11,064,816.38	410,635.08	11,475,451.46
2. 年初账面价值		164,233.88	164,233.88

13. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
办公楼装修款	257,742.38		78,333.03	179,409.35	
果园等改造	3,947,652.86	2,268,926.40	1,540,382.90	4,676,196.36	
其他	82,783.00		40,015.69		42,767.31
合计	**4,288,178.24**	**2,268,926.40**	**1,658,731.62**	**4,855,605.71**	**42,767.31**

注：其他减少，系本年公司处置的子公司四川和美致远农业科技有限公司及其子公司成都新世季园林绿化有限公司在处置日长期待摊费用 4,855,605.71 元。

14. 递延所得税资产和递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	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
信用减值准备	2,648,248.84	397,237.33	1,967,387.02	295,108.06
应付职工薪酬	8,931,769.69	1,339,765.45	7,154,606.14	1,073,190.92
合计	**11,580,018.53**	**1,737,002.78**	**9,121,993.16**	**1,368,298.98**

（2）未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧差异	12,953,014.88	1,942,952.23	6,486,627.95	972,994.19
交易性金融资产			324,047.40	48,607.11
合计	**12,953,014.88**	**1,942,952.23**	**6,810,675.35**	**1,021,601.30**

15. 短期借款

（1）短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	10,000,000.00	
合计	**10,000,000.00**	

（2）本集团年末不存在已逾期未偿还的短期借款。

16. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	674,439.00	3,967,882.70
商业承兑汇票		1,450,000.00
合 计	**674,439.00**	**5,417,882.70**

本集团年末不存在已到期未支付的应付票据。

17. 应付账款

（1） 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
材料款	9,049,237.59	22,095,498.14
设备、工程款	2,580,908.82	14,950,860.48
服务费	2,660,076.81	1,203,373.38
其他	95,239.00	453,056.00
合计	**14,385,462.22**	**38,702,788.00**

（2） 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
宣达实业集团有限公司	1,136,020.35	对方尚未开票
成都建工第一建筑工程有限公司	1,466,992.00	工程结算尾款
合计	**2,603,012.35**	—

18. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
货款	3,497,311.96	4,411,938.01
合计	**3,497,311.96**	**4,411,938.01**

(2) 本集团合同负债的账面价值在本年未发生重大变动。

19. 应付职工薪酬

（1） 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	14,980,106.99	29,310,535.33	24,985,982.34	19,304,659.98
离职后福利-设定提存计划		103,526.12	103,526.12	
辞退福利		13,714.78	13,714.78	
合计	**14,980,106.99**	**29,427,776.23**	**25,103,223.24**	**19,304,659.98**

（2） 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	14,916,257.77	25,898,302.26	21,699,125.34	19,115,434.69
职工福利费	9,470.00	1,845,139.31	1,854,609.31	

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
社会保险费		422,776.94	422,776.94	
其中：医疗保险费		370,993.90	370,993.90	
工伤保险费		1,576.68	1,576.68	
生育保险费		50,206.36	50,206.36	
住房公积金	5,784.00	444,792.00	450,576.00	
工会经费和职工教育经费	48,595.22	699,524.82	558,894.75	189,225.29
合计	**14,980,106.99**	**29,310,535.33**	**24,985,982.34**	**19,304,659.98**

（3） 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		100,151.92	100,151.92	
失业保险费		3,374.20	3,374.20	
企业年金缴费				
合计		**103,526.12**	**103,526.12**	

20. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	1,254,772.57	3,188,530.01
房产税	137,807.40	43,391.68
企业所得税	4,079,799.78	4,152,062.57
个人所得税	117,191.84	18,917.89
城市维护建设税	88,217.63	220,085.14
教育附加	63,012.60	157,203.69
其他	22,835.80	38,394.53
合计	**5,763,637.62**	**7,818,585.51**

21. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	6,799,898.01	7,838,395.79
合计	**6,799,898.01**	**7,838,395.79**

（1） 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额

款项性质	年末余额	年初余额
往来款		294,637.98
预计报建费	5,720,059.00	5,720,059.00
预提费用	494,210.12	1,370,140.64
其他	585,628.89	453,558.17
合计	**6,799,898.01**	**7,838,395.79**

（2）账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
双流区规划建设局	5,720,059.00	尚未办理产权证
合计	**5,720,059.00**	—

22. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	454,650.55	573,551.94
合计	**454,650.55**	**573,551.94**

23. 股本

项目	年初余额	本年变动增减（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	40,000,000.00	2,000,000.00				2,000,000.00	42,000,000.00

注：股本变动系定向发行股票增加股本，详见附注六、24 资本公积。

24. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	83,034,517.28	9,580,000.00		92,614,517.28
其他资本公积		2,640,300.00		2,640,300.00
合计	**83,034,517.28**	**12,220,300.00**		**95,254,817.28**

（1）根据本公司 2020 年 5 月 26 日第二次临时股东大会决议，本公司拟通过定向发行的方式，向本公司前十大股东、董监高人员及核心员工发行股票人民币普通股股票 200 万元（每股面值 1 元），增加股本 200 万元，变更后的注册资本为人民币 4,200 万元。截至 2020 年 6 月 18 日止，本公司实际发行普通股 200 万元，募集资金 1,040 万元（其中新增股本 200 万元、资本公积-股本溢价 840 万元）。上述增资已经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）2020 年 6 月 19 日出具 XYZH/2020CDA30233 号《验资报告》审验。

本公司定向发行股票价格低于股票市场平均交易价格部分（即 0.59 元/股），构成股份支付，差额部分 118.00 万元计入“资本公积-股本溢价”。

（2）根据 2020 年 9 月 11 日本公司与自然李瑜、西藏安裕投资有限公司（简称“安裕投资公司”）签订的《四川和美致远农业科技有限公司股权转让协议》，本公司将持有和美农业公司 68%的股权转让给李瑜，持有和美农业公司 32%的股权转让给安裕投资公司。协议约定的股权转让总价为 2,370.1 万元。

根据银信资产评估有限公司 2020 年 9 月 4 日出具《资产评估报告》（银信评报字[2020]沪第 1198 号），评估基准日 2020 年 7 月 31 日评估的股权全部收益价值为 2,106.07 万元。由于和美农业受让方李瑜是本公司的实际控制人，故本公司将和美农业公司实际股权转让价高于评估价 264.03 万元计入“资本公积-其他资本公积”。

25. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	10,678,295.54	4,540,209.80		15,218,505.34
任意盈余公积				
其他				
合计	**10,678,295.54**	**4,540,209.80**		**15,218,505.34**

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

26. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	**74,633,061.59**	**40,509,382.89**
加：年初未分配利润调整数	2,636,607.61	657,246.85
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		-123,566.62
会计政策变更		
重要前期差错更正	2,636,607.61	780,813.47
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本年年初余额	**77,269,669.20**	**41,166,629.74**
加：本年归属于母公司所有者的净利润	44,617,353.49	43,233,676.20
减：提取法定盈余公积	4,540,209.80	4,049,165.94
应付普通股股利	26,800,000.00	5,000,000.00
股东权益内部结转		-1,918,529.20

项目	本年	上年
本年年末余额	**90,546,812.89**	**77,269,669.20**

27. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	187,032,759.85	93,963,198.76	218,712,331.12	126,528,903.10
其他业务	1,290,734.18	1,407,507.96	836,182.85	185,258.17
合计	**188,323,494.03**	**95,370,706.72**	**219,548,513.97**	**126,714,161.27**

28. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	822,747.82	459,318.15
教育费附加	589,233.64	312,888.81
房产税	662,556.30	350,080.53
土地使用税	266,833.68	205,878.08
印花税	164,179.50	137,005.39
其他	166.76	34.44
合计	**2,505,717.70**	**1,465,205.40**

29. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	7,769,482.15	9,366,784.38
折旧费	307,210.60	310,966.25
办公费	136,743.79	174,490.00
差旅费	689,137.04	693,749.40
业务招待费	630,614.42	1,380,245.68
运费		1,687,144.95
交通费	1,216,205.19	1,129,602.13
售后安装维修费	878,796.88	1,288,340.20
业务宣传广告费	852,511.49	383,286.56
其他	414,976.34	518,508.48
合计	**12,895,677.90**	**16,933,118.03**

30. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	6,803,658.36	6,550,390.66
折旧摊销费	3,302,396.57	3,160,061.88
咨询费	1,483,083.09	1,154,044.57
交通费	564,559.41	1,001,991.35
办公费	748,117.30	720,648.53
招待费	543,868.66	309,464.04
绿化费	598,332.00	505,709.30
维修费	110,869.26	176,785.67
差旅费	42,783.66	94,166.10
租赁费	107.14	72,845.04
股权激励	1,180,000.00	
其他	254,088.05	157,824.02
合计	**15,631,863.50**	**13,903,931.16**

31. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
薪酬	6,490,628.04	6,032,047.73
材料费	2,470,749.46	1,959,631.01
设计咨询费	2,554,357.90	1,696,494.72
交通费	348,863.37	527,838.36
折旧与摊销	570,046.58	569,147.11
检测费	171,508.82	287,256.18
差旅费	69,653.41	257,720.61
办公费	336,835.67	278,688.63
其他	345,917.04	360,757.73
合计	**13,358,560.29**	**11,969,582.08**

32. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	78,697.65	
减：利息收入	51,384.24	17,446.82
加：汇兑损失	702,818.40	-98,866.02
其他支出	31,603.79	35,092.29
合计	**761,735.60**	**-81,220.55**

33. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
政府补助	4,105,127.98	2,320,589.72
合计	**4,105,127.98**	**2,320,589.72**

34. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-941,116.74
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,518,033.98	-1,779,497.39
交易性金融资产在持有期间的投资收益	166,800.00	
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,685,621.68	123,075.66
其他投资收益	596,611.18	581,281.91
合计	**930,998.88**	**-2,016,256.56**

35. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	-324,047.40	3,025,089.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
合计	**-324,047.40**	**3,025,089.00**

36. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	-194,486.81	60,539.00
应收账款坏账损失	-655,195.66	1,102,517.74
其他应收款坏账损失	151,029.60	-263,830.31
合计	**-698,652.87**	**899,226.43**

37. 资产处置收益（损失以“－”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	201,924.49	2,185,895.56	201,924.49
其中:未划分为持有待售的非流动资产处置收益	201,924.49	2,185,895.56	201,924.49
其中:固定资产处置收益	201,924.49	2,185,895.56	201,924.49
无形资产处置收益			
非货币性资产交换收益			

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
债务重组中因处置非流动资产收益			
合计	**201,924.49**	**2,185,895.56**	**201,924.49**

38. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	5,600.00	103,800.00	5,600.00
其他	2,003.27	52,500.00	2,003.27
合计	**7,603.27**	**156,300.00**	**7,603.27**

39. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	3,068.85		3,068.85
其他	284,288.11	621,260.79	284,288.11
合计	**287,356.96**	**621,260.79**	**287,356.96**

40. 所得税费用

（1） 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	6,566,507.88	4,900,307.71
递延所得税费用	552,647.13	645,786.82
合计	**7,119,155.01**	**5,546,094.53**

（2） 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	51,734,829.71
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,760,224.46
子公司适用不同税率的影响	53,614.47
调整以前期间所得税的影响	-41,956.90
非应税收入的影响	577,207.18
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-442,362.30
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-172,612.33

项目	本年发生额
本年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	866,171.33
税法规定的额外可扣除费用	-1,481,130.90
所得税费用	7,119,155.01

41. 现金流量表项目

（1） 收到/支付的其他与经营活动有关的现金

1） 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
补贴收入	2,509,355.61	1,930,822.51
职工借款	1,019,569.91	1,733,326.61
收保证金	10,061,403.29	6,356.00
收到单位借款还款	2,000,000.00	
其他	71,087.30	768,967.02
合计	**15,661,416.11**	**4,439,472.14**

2） 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
付现费用	14,790,267.96	14,606,826.51
支保证金	6,948,254.44	3,944,317.73
职工借款	981,339.17	335,467.82
代付款	433,950.40	294,637.98
其他	130,963.60	779,921.73
合计	**23,284,775.57**	**19,961,171.77**

（2） 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	44,615,674.70	49,047,225.41
加：资产减值准备		
信用减值损失	698,652.87	-899,226.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,504,887.59	6,083,823.49

项目	本年金额	上年金额
无形资产摊销	517,863.64	81,688.07
长期待摊费用摊销	1,658,731.62	155,971.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	-201,924.49	-2,185,895.56
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	3,068.85	
公允价值变动损失（收益以“-”填列）	324,047.40	-3,025,089.00
财务费用（收益以“-”填列）	458,157.21	-98,866.02
投资损失（收益以“-”填列）	-930,998.88	2,016,256.56
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-368,703.80	45,845.90
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	921,350.93	599,940.92
存货的减少（增加以“-”填列）	11,805,043.40	-20,259,376.23
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-12,089,969.87	-50,525,690.92
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-17,533,713.58	48,989,348.80
其他	1,180,000.00	
经营活动产生的现金流量净额	37,562,167.59	30,025,956.67
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	58,464,731.65	7,691,280.99
减：现金的年初余额	7,691,280.99	13,375,979.17
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	50,773,450.66	-5,684,698.18

（3）本年收到的处置子公司的现金净额

项目	本年金额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	23,701,000.00
其中：四川和美致远农业科技有限公司	23,701,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	2,088,587.98
其中：四川和美致远农业科技有限公司	401,624.15
成都科比科能源装备有限公司	1,737,075.06
加：以前期间发生的处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	89,033.25
其中：四川科比科油气工程有限公司	89,033.25

项目	本年金额
处置子公司收到的现金净额	21,701,445.27

（4） 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	58,464,731.65	7,691,280.99
其中：库存现金	14,447.96	13,219.46
可随时用于支付的银行存款	58,450,283.67	7,678,061.53
可随时用于支付的其他货币资金	0.02	
可用于支付的存放中央银行款项		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	58,464,731.65	7,691,280.99
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		

42. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	1,215,901.78	票据及保函保证金
应收票据	2,553,933.09	票据背书未终止确认
合计	3,769,834.87	—

43. 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	5,210,930.19
其中：美元	798,622.98	6.5249	5,210,930.19
应收账款	—	—	3,193,250.18
其中：美元	489,394.50	6.5249	3,193,250.18
应收账款	—	—	426,004.14
其中：欧元	54,000.00	8.0250	426,004.14

44. 政府补助

（1） 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
增值税先征后返、即征即退等	1,601,372.37	其他收益	1,601,372.37
成都市双流区新经济和科技局 2018 年新兴产业和高端成长型产业发展资金	930,000.00	其他收益	930,000.00
成都市双流区新经济和科技局 2019 年度工业高质量政策第二批扶持资金	897,400.00	其他收益	897,400.00
中美贸易战退关税	291,439.15	其他收益	291,439.15
双流区新经济和科技局 2020 年第六批市级科技计划项目资金	202,300.00	其他收益	202,300.00
成都市财务局下达的 2018 年新兴产业和高端成长型产业发展资金	108,500.00	营业成本（注）	108,500.00
稳岗补贴	52,290.46	其他收益	52,290.46
成都市双流区市场监督管理局第四批知识产权示范、优势培育和试点企业资助项目款	50,000.00	其他收益	50,000.00
农机购置补贴	30,480.00	其他收益	30,480.00
成都市双流区新经济和科技局 2020 年度四川省企业研发投入后补助款	29,000.00	其他收益	29,000.00
成都市双流区新经济和科技局转下 2020 年市级财政科技项目专项资金	3,500.00	其他收益	3,500.00
成都双流区商务局外贸中小企业开拓市场资金款	9,906.00	其他收益	9,906.00
成都市双流区新经济和科技局转 2020 年第三批市财政科技项目专项资金	4,500.00	其他收益	4,500.00
西南航空港经济开发区管理委员会 2020 年两新党建经费	5,600.00	营业外收入	5,600.00
简阳市农业农村局 2018 年中央农业生产发展创建农业社会化服务示范县项目资金	2,580.00	其他收益	2,580.00
成都市知识产权服务中心专利资助款	360.00	其他收益	360.00
合计	**4,219,227.98**		**4,219,227.98**

注：2018 年收到成都市财务局下达的 2018 年新兴产业和高端成长型产业发展资金 2,170,000.00 元，冲抵固定资产账面原值，每年按照资产使用年限摊销 108,500.00 元。

（2） 本集团不存在政府补助退回情况。

七、合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
成都新世季园林绿化有限公司	2020-7-15	1,530,000.00	85.00	增资控股	2020-7-15	实施控制		-11,191.96

2. 处置子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例（%）	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
四川和美致远农业科技有限公司	21,060,700.00	100	转让	2020.9.30	控制权转移	-1,607,067.23						

根据 2020 年 9 月 11 日本公司与自然李瑜、西藏安裕投资有限公司（简称“安裕投资公司”）签订的《四川和美致远农业科技有限公司股权转让协议》，本公司将持有和美农业公司 68%的股权转让给李瑜，持有和美农业公司 32%的股权转让给安裕投资公司。

4-1-3-68

成都新世季园林绿化有限公司系和美农业公司 2020 年 7 月增资控股的子公司，成都新世季园林绿化有限公司也同和美农业公司一并转让。

3. 其他原因的合并范围变动

2020 年 9 月 11 日本公司召开第二届董事会第十五次会议，会议决议审议通过了《关于吸收合并全资子公司的议案》，同意本公司与全资子公司成都科比科能源装备有限公司实行吸收合并，吸收合并完成后，本公司续存，成都科比科能源装备有限公司注销。2020 年 11 月 26 日成都科比科能源装备有限公司取得成都市双流区行政审批局《准予注销登记通知书》（双流）登记内注核字[2020]第 16668 号，准予注销登记。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

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	
一级子公司：						
成都科比科能源装备有限公司	成都	成都	金属构件制造	100%		设立
四川和美致远农业科技有限公司	成都	成都	农林牧渔服务业	100%		收购
二级子公司：						
成都新世季园林绿化有限公司	成都市	成都市	农林牧渔服务业	85%		增资

注：上述子公司本年已处置，详见附注七、合并范围变化。成都科比科能源装备有限公司本年合并范围为 2020 年 1-11 月，四川和美致远农业科技有限公司本年合并范围为 2020 年 1-9 月，成都新世季园林绿化有限公司本年合并范围为 2020 年 7-9 月。

2. 本集团不存在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况。

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定

的范围之内。

（1）市场风险

本公司的市场风险主要面临的是汇率风险。

本公司承受的汇率风险主要与美元有关，除本公司以美元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2020 年12 月31 日，除下表所述资产、负债为美元、欧元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	年末余额	年初余额
货币资金-美元	5,210,930.19	12,933.04
应收账款-美元	3,193,250.18	4,148,048.52
预收账款-欧元	426,004.14	

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。本集团重视对汇率风险管理政策和策略的研究，随着国际市场占有份额的不断变化，若发生人民币升值等本集团不可控制的风险时，本集团将通过调整销售政策降低由此带来的风险。

（2）信用风险

于2020年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：30,609,551.07元。

（3）流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信

誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。

十、公允价值的披露

以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
（一）交易性金融资产			27,000,000.00	27,000,000.00
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			27,000,000.00	27,000,000.00
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）其他			27,000,000.00	27,000,000.00
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（二）其他债权投资				
持续以公允价值计量的资产总				
持续以公允价值计量的负债总				
二、非持续的公允价值计量	—	—	—	—

十一、关联方及关联交易

（一）关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

本公司的实际控制人为自然人李瑜。

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系

其他关联方名称	与本公司关系
四川和美农业科技有限公司	2020年9月前为本公司子公司
四川科比科油气工程有限公司	2019年7月前为本公司子公司
成都沅乡文化发展有限公司	董事会秘书闵林母亲实际控制的公司
成都新络科技发展有限公司	实际控制人李瑜兄弟实际控制的公司
闵林	董事会秘书
慕超勇	董事、总经理
邵一峰	监事
石华	副总经理
张迪	副总经理
陈亮	持股5%以上股东、副总经理
李勇文	董事、财务总监
李启宇	实际控制人李瑜的侄子
邵冀军	董事、总经理慕超勇的姐妹的配偶
廖青松	监事邵一峰的父亲

（二）关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1） 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
四川和美农业科技有限公司	采购土鸡	5,160.00	
成都沅乡文化发展有限公司	会务费	91,287.12	
合计		**96,447.12**	

（2） 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
四川科比科油气工程有限公司	服务费	1,806,924.53	
四川科比科油气工程有限公司	销售商品		17,131,049.49
合计		**1,806,924.53**	**17,131,049.49**

2. 关联担保情况

（1）本集团不存在作为担保方的关联担保。

（2）本集团不存在作为被担保方的关联担保。

3. 关联方资产转让、债务重组情况

本公司本年将持有和美农业公司 68%的股权转让给李瑜。

4. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	5,562,296.21	4,069,397.86

（三）关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	四川科比科油气工程有限公司			962,428.75	
其他应收款	闵林	61,900.00		61,900.00	
其他应收款	慕超勇	26,984.00		65,000.00	
其他应收款	邵一峰	4,824.55		10,000.00	
其他应收款	石华			80,000.00	
其他应收款	李启宇	3,000.00			
其他应收款	廖青松			64,992.00	
其他应收款	邵冀军			10,000.00	

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	成都新络科技发展有限公司	4,310.00	
其他应付款	四川科比科油气工程有限公司		294,637.98
其他应付款	张迪	24,053.49	84,498.24
其他应付款	李瑜		8,026.16
其他应付款	陈亮	4,743.50	36,590.00
其他应付款	石华	9,371.86	137,065.93

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
其他应付款	李勇文	740.00	
其他应付款	慕超勇		6,437.00
其他应付款	邵冀军		1,663.00
其他应付款	廖青松		82,000.00

十二、股份支付

1. 以权益结算的股份支付情况

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	市场交易平均价
对可行权权益工具数量的确定依据	一次性授予股数
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	1,180,000.00
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,180,000.00

2. 本集团本年不存在以现金结算的股份支付。

十三、或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十四、承诺事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

十五、资产负债表日后事项

本公司于 2021 年 3 月 23 日召开第二届董事会第十九次会议审议通过《关于公司 2020 年度利润分配预案的议案》：“公司目前总股本为 4,200 万股，拟以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 6 元。该议案尚需提交股东大会审议。”

十六、其他重要事项

1. 前期差错更正和影响

（1）本年发现采用追溯重述法的前期会计差错

1）对 2019 年合并财务报表影响

会计差错更正内容	处理程序	受影响的报表项目名称	对 2019 年 12 月 31 日/2019 年度的影响金额（增加以正数列示，减少以负数列示）
销售产品签（验）收单造传递滞后造成延迟确认收入调整	董事会审议通过	应收账款	6,350,041.05
		预收款项	-3,581,198.73
		营业收入	6,927,647.43
		应交税费	1,142,532.01
		营业成本	3,523,255.85
		存货	-4,327,912.63
		税金及附加	101,371.48
		应交税费	137,103.84
		年初未分配利润	1,020,671.20
实际计算的销售提成金额与预提金额的差异调整	董事会审议通过	销售费用	823,159.41
		应付职工薪酬	823,159.41
信用级别一般的银行承兑的汇票、商业承兑汇票贴现或背书时不予终止确认及对应坏账调整	董事会审议通过	应收票据	6,011,481.48
		应付账款	6,011,481.48
		信用减值损失	-40,486.00
		年初未分配利润	-13,500.00
		应收票据坏账准备	53,986.00
更正事项对所得税的影响	董事会审议通过	所得税费用	495,453.02
		应交税金	648,553.70
		年初未分配利润	-151,075.68
		递延所得税资产	131,571.81
		所得税费用	-129,546.81
更正事项对盈余公积的影响	董事会审议通过	年初未分配利润	-85,609.55
		未分配利润	-207,346.84
		年初盈余公积	85,609.55
		盈余公积	207,346.84
信用级别一般的银行承兑的汇票重分类	董事会审议通过	应收款项融资	-5,620,000.00
		应收票据	5,620,000.00
其他应付款与应付账款重分类调整	董事会审议通过	应付账款	1,203,373.38
		其他应付款	-1,203,373.38
成本、费用重分类调整	董事会审议通过	管理费用	-1,251,190.19
		销售费用	101,528.47
		研发费用	559,928.10
		营业成本	589,733.62

2）对 2019 年母公司财务报表影响

会计差错更正内容	处理程序	受影响的报表项目名称	对 2019 年 12 月 31 日/2019 年度的影响金额（增加以正数列示，减少以负数列示）
销售产品签（验）收单造传递滞后造成延迟确认收入调	董事会审议通过	应收账款	6,350,041.05
		预收款项	-3,581,198.73

会计差错更正内容	处理程序	受影响的报表项目名称	对 2019 年 12 月 31 日/2019 年度的影响金额（增加以正数列示，减少以负数列示）
整		营业收入	6,927,647.43
		应交税费	1,142,532.01
		营业成本	3,523,255.85
		存货	-4,327,912.63
		税金及附加	101,371.48
		应交税费	137,103.84
		年初未分配利润	1,020,671.20
实际计算的销售提成金额与预提金额的差异调整	董事会审议通过	销售费用	823,159.41
		应付职工薪酬	823,159.41
信用级别一般的银行承兑的汇票、商业承兑汇票贴现或背书时候不予终止确认及对应坏账调整	董事会审议通过	应收票据	6,011,481.48
		应付账款	6,011,481.48
		信用减值损失	-40,486.00
		年初未分配利润	-13,500.00
		应收票据坏账准备	53,986.00
更正事项对所得税的影响	董事会审议通过	所得税费用	495,453.02
		应交税金	648,553.70
		年初未分配利润	-151,075.68
		递延所得税资产	131,571.81
		所得税费用	-129,546.81
更正事项对盈余公积的影响	董事会审议通过	年初未分配利润	-85,609.55
		未分配利润	-207,346.84
		年初盈余公积	85,609.55
		盈余公积	207,346.84
信用级别一般的银行承兑的汇票重分类	董事会审议通过	应收款项融资	-5,620,000.00
		应收票据	5,620,000.00
其他应付款与应付账款重分类调整	董事会审议通过	应付账款	1,203,373.38
		其他应付款	-1,203,373.38
成本、费用重分类调整	董事会审议通过	管理费用	-1,251,190.19
		销售费用	101,528.47
		研发费用	559,928.10
		营业成本	589,733.62

十七、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

（1）应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备	62,974,669.98	100.00	1,603,342.38	2.55	61,371,327.60
其中：账龄组合	62,974,669.98	100.00	1,603,342.38	2.55	61,371,327.60
关联方组合					
合计	**62,974,669.98**	**100.00**	**1,603,342.38**		**61,371,327.60**

（续表）

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备	43,347,671.06	100.00	948,146.72	2.18	42,399,524.34
其中：账龄组合	43,347,671.06	100.00	948,146.72	2.18	42,399,524.34
关联方组合					
合计	**43,347,671.06**		**948,146.72**		**42,399,524.34**

按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	56,736,286.09	495,810.86	0.87
其中：6 个月以内	46,820,068.94		

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
7 至 12 个月	9,916,217.15	495,810.86	5.00
1 至 2 年	5,057,341.82	505,734.18	10.00
2 至 3 年	565,510.44	169,653.13	30.00
3 至 4 年	242,865.10	121,432.55	50.00
4 至 5 年	309,774.36	247,819.49	80.00
5 年以上	62,892.17	62,892.17	100.00
合计	**62,974,669.98**	**1,603,342.38**	

（2） 应收账款余额按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内（含 1 年）	56,736,286.09
其中：6 个月以内	46,820,068.94
7 至 12 个月	9,916,217.15
1-2 年	5,057,341.82
2-3 年	565,510.44
3-4 年	242,865.10
4-5 年	309,774.36
5 年以上	62,892.17
合计	**62,974,669.98**

（3） 本年应账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	948,146.72	655,195.66			1,603,342.38
合计	**948,146.72**	**655,195.66**			**1,603,342.38**

（4） 本年公司不存在实际核销的应收账款。

（5） 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 30,609,551.07 元，占应收账款年末余额合计数的比例 48.61%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 788,908.71 元。

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,785,261.13	8,719,482.69
合计	**6,785,261.13**	**8,719,482.69**

（1） 其他应收款余额按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	737,536.28	
工厂处置款	3,000,000.00	5,000,000.00
保证金	2,127,588.00	2,554,899.56
备用金	258,352.89	489,900.00
其他	1,411,217.61	1,592,937.43
合计	**7,534,694.78**	**9,637,736.99**

（2） 其他应收款余额按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内（含 1 年）	2,687,888.68
其中：6 个月以内	1,732,827.80
7-12 个月	955,060.88
1-2 年	4,566,806.10
2-3 年	50,000.00
3-4 年	
4-5 年	
5 年以上	230,000.00
合计	**7,534,694.78**

（3） 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	918,254.30	-168,820.65			749,433.65
合计	**918,254.30**	**-168,820.65**			**749,433.65**

（4） 本年公司不存在实际核销的其他应收款。

（5） 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
成都中科信达机械设备制造有限责任公司	老工厂处置费	3,000,000.00	1-2 年	39.82	300,000.00
四川科比科油气工程有限公司	往来款	737,536.28	1-6 月	9.79	
中国石油物资有限公司	保证金	830,838.00	1-2 年	11.03	83,083.80
中国石油天然气股份有限公司西南油气田物资分公司	保证金	300,000.00	7 月-3 年	3.98	37,500.00
西南航空港经济开发区管理委员会	保证金	320,000.00	7-12 月	4.25	16,000.00
合计	—	**5,188,374.28**	—	**68.87**	**436,583.80**

（6） 本公司年末其他应收款中，不存在涉及政府补助的应收款项。

（7） 本年公司不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

（8） 本公司年末其他应收款，不存在转移应收款且继续涉入形成的资产、负债。

3. 长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	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				27,095,059.31		27,095,059.31
对联营、合营企业投资						
合计				**27,095,059.31**		**27,095,059.31**

（2）对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
成都科比科能源装备有限公司	4,095,059.31		4,095,059.31			
四川和美致远农业科技有限公司	23,000,000.00	2,000,000.00	25,000,000.00			
合计	**27,095,059.31**	**2,000,000.00**	**29,095,059.31**			

4-1-3-82

4. 营业收入、营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	180,987,461.42	91,639,195.84	144,179,945.14	72,691,228.96
其他业务	1,085,708.42	139,200.00	1,798,978.31	344,404.56
合计	**182,073,169.84**	**91,778,395.84**	**145,978,923.45**	**73,035,633.52**

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	3,247,108.58	
权益法核算的长期股权投资收益		-941,116.74
处置长期股权投资产生的投资收益	-3,557,394.69	3,938,407.64
交易性金融资产在持有期间的投资收益	166,800.00	123,075.66
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,685,621.68	
其他收益	565,542.68	522,944.64
合计	**2,107,678.25**	**3,643,311.20**

十八、财务报告批准

本财务报告于 2021 年 3 月 23 日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	198,855.64	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,617,855.61	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	471,698.11	
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年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投资收益	2,124,985.46	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	-282,284.84	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-2,698,033.98	

项目	本年金额	说明
小计	2,433,076.00	
减：所得税影响额	257,250.22	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	**2,175,825.78**	—

2. 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（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	19.07	1.09	1.09
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	18.14	1.04	1.04

成都中衰股份流体控制设备股份有限公司

二〇二一年三月二十三日

统一社会信用代码

91110101592354581W

营业执照

(副 本)(3-1)

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息

名　　称　信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　张克、叶韶勋、顾仁荣、李晓英、谭小青

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

成立日期　2012年03月02日

合伙期限　2012年03月02日　至　2042年03月01日

主要经营场所　北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

此件与原件一致，仅限于出具报告使用，他用无效。

登记机关

2021 年 01 月 08 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

4-1-3-86

会计师事务所

执业证书

此件与原件一致，仅限于出具报告使用，他用无效。

名　　称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：谭小青

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

证书序号：0014624

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇二二年　五　月　五　日

中华人民共和国财政部制

4-1-3-87

4-1-3-88

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2008 年 4 月 1 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

信永中和成都分所 事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

变更为 信永中和会计师事务所
(特殊普通合伙)成都分所 事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012 年 12 月 [illegible] 日

11

合格专用章 (四川)

2020.4.28

证书编号: 510100023043
No. of Certificate

批准注册协会: 四川省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2002 年 10 月 28 日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2017 合格专用章

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

四川省注册会计师协会 CPA 年检专用章

2017 年 12 月 31 日

5

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2018 3月31日 合格专用章 (四川)

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

合格专用章 (四川)

2007 年 3 月 18 日

7

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2018.3.31 合格专用章

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

合格专用章

2010 年 7 月 8 日

8

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 1101010059573



姓名 Full name 唐继平
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1976-4-16
工作单位 Working unit 信永中和会计师事务所四川分所
身份证号码 Identity card No. 510622760416573

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS 中国注册会计师协会

9


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA
同意调出
Agree the holder to be transferred from
瑞华四川
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2019 10 10
同意调入
Agree the holder to be transferred to
信永中和成都
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2019 10 10
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA
同意调出
Agree the holder to be transferred from
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
同意调入
Agree the holder to be transferred to
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.
2018.3.10
合格专用章
(四川)
510100023083
四川省注册会计师协会
2004 11 30
2020.4.25
2019 3 31
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
110101005957
THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
姓名 吴青松
性别 男
1975-04-27
510124790427461

关于成都中寰流体控制设备股份有限公司
财务报表更正事项专项说明
鉴证报告

索引 页码

鉴证报告

财务报表更正事项专项说明 1-57

信永中和 ShineWing
信永中和会计师事务所
ShineWing
certified public accountants
北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座9层
9/F, Block A, Fu Hua Mansion, No.8, Chaoyangmen Beidajie, Dongcheng District, Beijing, 100027, P.R.China
联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288
传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

鉴证报告

XYZH/2021CDAA30099

成都中寰流体控制设备股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的成都中寰流体控制设备股份有限公司（以下简称中寰股份）管理层编制的《成都中寰流体控制设备股份有限公司财务报表更正事项专项说明》（以下简称专项说明）进行专项鉴证。该专项说明中所述中寰股份财务报表更正事项，涉及2018至2019年度财务报表，我们仅对2018至2019年度财务报表更正事项进行鉴证并发表鉴证结论。

一、管理层的责任

根据《企业会计准则第28号一会计政策、会计估计变更和差错更正》和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19号—财务信息的更正及相关披露》（2018年修订）等相关规定编制专项说明，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，是中寰股份管理层的责任。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行鉴证工作的基础上对专项说明发表鉴证意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了鉴证工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行鉴证工作，以对专项说明是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括检查、重新计算等我们认为必要的鉴证程序，并根据所获取的鉴证证据作出职业判断。

我们相信，我们获取的鉴证证据是充分、适当的，为发表鉴证意见提供了基础。

三、鉴证结论

我们认为，中寰股份的专项说明已按照《企业会计准则第28号一会计政策、会计估计变更和差错更正》和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制规则第19号—财务信息的更正及相关披露》（2018年修订）等相关规定编制，对2018至2019年度财务报表更正事项的更正情况进行了如实反映。

四、对使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供中寰股份财务报表更正事项披露之目的使用，不适用于其他用途。因使用不当造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国　北京　　二〇二一年三月二十三日

成都中寰流体控制设备股份有限公司
财务报表更正事项专项说明

成都中寰流体控制设备股份有限公司（以下简称本公司、公司）在精选层申报材料编制过程中发现2018、2019年度财务报表存在更正事项，根据《企业会计准则第28号—会计政策、会计估计变更和差错更正》和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制规则第19号—财务信息的更正及相关披露》（2018年修订）等相关规定，对相关财务报表事项进行更正，涉及2018、2019年度财务报表及财务报表附注，具体情况说明如下：

一、财务报表主要事项更正的原因

1、由于2018、2019年度本公司个别销售产品签（验）收单传递滞后，当年少确认收入。

2、根据公司内部销售提成政策本公司少计提2019年度销售人员的销售提成。

3、公司日常经营活动中管理银行承兑汇票的业务模式，既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，本公司于2019年1月1日开始采用新金融工具准则时，将应收银行承兑汇票整体划分为一个组合重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，在应收款项融资项目下列报。公司在对银行承兑汇票贴现或背书转让时均终止确认，因应收商业承兑汇票出票人、承兑人信用良好，背书转让时予以终止确认。

公司根据现在行业和市场通行对汇票的风险判断，并结合谨慎性原则，本公司将应收信用级别一般的银行承兑的汇票和应收商业承兑汇票在背书、贴现转让时不予终止确认，据此并将2019年初、2019年末信用级别一般的银行承兑的汇票列为以摊余成本计量的金融资产，相关的将应收款项融资重分类至应收票据。

注：信用级别较高的银行指六家大型商业银行：中国银行、中国农业银行、中国建设银行、中国工商银行、中国邮政储蓄银行、交通银行和九家全国性上市股份制商业银行：招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行；信用级别一般的银行指上述十五家银行之外的其他商业银行及财务公司。

二、财务报表更正内容及会计处理

（一）前期差错更正

1、因2018年、2019年少确认收入追溯调整：

调增2018年12月31日应收账款2,158,830.00元，调增2018年度主营业务收入1,861,060.34元，调增应交税费—增值税销项税297,769.66元，并因调整销项税应补计提相应的流转税附加税，从而调增应交税费、税金及附加 35,732.36元，结转销售成本调减发出商品804,656.78元，调增主营业务成本804,656.78元。

调增 2019 年 12 月 31 日应收账款 6,350,041.05 元，调减预收款项 3,581,198.73 元，调增 2019 年度主营业务收入 6,927,647.43 元，滚动调增年初未分配利润 1,861,060.34 元，调增应交税费—增值税销项税 1,142,532.01 元，并因此调整销项税应补计提相应的流转税附加税，从而调增应交税费 137,103.84 元、税金及附加 101,371.48 元，滚动调减年初未分配利润 35,732.36 元；结转销售成本调减发出商品 4,327,912.63 元，调增主营业务成本 3,523,255.85 元，滚动调减年初未分配利润 804,656.78 元。

2、2019 年少计销售提成金额调整：

调增 2019 年 12 月 31 日应付职工薪酬 823,159.41 元，调增 2019 年度销售费用 823,159.41 元。因补提的销售提成在所得税汇算清缴时点尚未支付，确认调增递延所得税资产 123,473.91 元，调减所得税费用-递延所得税费用 123,473.91 元。

3、2018 年、2019 年应收信用级别一般的银行承兑的汇票及商业承兑汇票贴现、背书不予终止确认影响调整：

2018 年末应调增应收票据 3,289,644.20 元，调增应付账款 3,289,644.20 元；公司 2019 年 1 月 1 日执行新金融工具准则，2019 年 1 月 1 日应调增应收票据坏账准备 13,500.00 元、调减未分配利润 13,500.00 元。应收票据坏账准备对应调增 2019 年 1 月 1 日递延所得税资产 2,025.00 元，调增未分配利润 2,025.00 元。2019 年 1 月 1 日盈余公积调减 1,147.50 元，未分配利润调增 1,147.50 元。

应调增 2019 年 12 月 31 日应收票据 6,011,481.48 元，调增应付账款 6,011,481.48 元；调增应收票据坏账准备 53,986.00 元，调减信用减值损失 40,486.00 元，滚动调减年初未分配利润 13,500.00 元；应收票据坏账准备对应调增递延所得税资产 8,097.90 元，调减所得税费用 6,072.90 元，滚动调增年初未分配利润 2,025.00 元。

4、上述更正调整事项影响 2018 年、2019 年应税费-应交企业所得税、企业所得税费用-当期所得税费用、盈余公积分别为：

2018 年调增应税费-应交企业所得税 153,100.68 元，调增企业所得税费用-当期所得税费用 153,100.68 元，2018 年应计提增盈余公积调增 86,757.05 元，未分配利润调减 86,757.05 元。

2019 年调增应税费-应交企业所得税 648,553.70 元，调增企业所得税费用-当期所得税费用 495,453.02 元，滚动调减年初未分配利润 153,100.68 元；2019 年应计提盈余公积调增 207,346.84 元，调减未分配利润 207,346.84 元；滚动调增年初盈余公积 85,609.55 元，调减年初未分配利润 85,609.55 元。

（二）财务报表重分类更正

1、将 2019 年原财务报表中信用级别一般的银行承兑的汇票从应收款项融资重分类至应收票据，调增应收票据 5,620,000.00 元，调减应收款项融资 5,620,000.00 元。

2、根据款项性质将企业应在应付账款列示的款项从其他应付款重分类到应付账款

2018 年调增应付账款 2,354,866.64 元，调减其他应付款 2,354,866.64 元；

2019 年调增应付账款 1,203,373.38 元，调减其他应付款 1,203,373.38 元。

3、将 2018 年、2019 年原报表计提列入销售费用、管理费用的超额绩效，按期后实际支付受益对象重新做费用分配调整：

2018 年调减管理费用 273,499.11 元，调减销售费用 1,094,694.79 元，调增研发费用 1,091,824.90 元，调增主营业务成本 276,369.00 元。

2019 年调减管理费用 1,251,190.19 元，调增销售费用 101,528.47 元，调增研发费用 559,928.10 元，调增主营业务成本 589,733.62 元 。

三、更正事项对财务报表的影响

（一）更正事项对 2018 年财务报表的影响

1、对 2018 年合并财务报表的影响

（1）资产负债表

受影响的报表项目	2018 年 12 月 31 日		
	重述前金额	重述金额	重述后
货币资金	13,375,979.17		13,375,979.17
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,691,074.40		3,691,074.40
应收票据及应收账款	90,493,188.71	5,448,474.20	95,941,662.91
其中：应收票据	5,582,363.26	3,289,644.20	8,872,007.46
应收账款	84,910,825.45	2,158,830.00	87,069,655.45
预付款项	1,826,802.98		1,826,802.98
其他应收款	5,406,105.53		5,406,105.53
存货	34,072,987.95	-804,656.78	33,268,331.17
其他流动资产	14,639,506.10		14,639,506.10
流动资产合计	**163,505,644.84**	**4,643,817.42**	**168,149,462.26**
长期股权投资	6,342,850.86		6,342,850.86
固定资产	77,641,497.18		77,641,497.18
在建工程	215,880.32		215,880.32
无形资产	2,001,007.20		2,001,007.20
长期待摊费用	173,452.25		173,452.25
递延所得税资产	1,389,916.13		1,389,916.13
非流动资产合计	**87,764,603.94**		**87,764,603.94**
资产合计	**251,270,248.78**	**4,643,817.42**	**255,914,066.20**
应付票据及应付账款	37,493,565.22	5,644,510.84	43,138,076.06

受影响的报表项目	2018 年 12 月 31 日		
	重述前金额	重述金额	重述后
预收款项	1,673,385.51		1,673,385.51
应付职工薪酬	9,006,656.39		9,006,656.39
应交税费	9,827,052.66	486,602.70	10,313,655.36
其他应付款	9,545,091.18	-2,354,866.64	7,190,224.54
流动负债合计	**67,545,750.96**	**3,776,246.90**	**71,321,997.86**
递延所得税负债	421,660.38		421,660.38
非流动负债合计	**421,660.38**		**421,660.38**
负债合计	**67,967,411.34**	**3,776,246.90**	**71,743,658.24**
股本	40,000,000.00		40,000,000.00
资本公积	85,333,311.11		85,333,311.11
盈余公积	6,556,102.18	86,757.05	6,642,859.23
未分配利润	40,509,382.89	780,813.47	41,290,196.36
归属于母公司股东权益合计	**172,398,796.18**	**867,570.52**	**173,266,366.70**
少数股东权益	10,904,041.26		10,904,041.26
股东权益合计	**183,302,837.44**	**867,570.52**	**184,170,407.96**
负债和股东权益总计	**251,270,248.78**	**4,643,817.42**	**255,914,066.20**

（2）利润表

受影响的报表项目	2018 年度		
	重述前金额	重述金额	重述后
一、营业总收入	**134,778,665.34**	**1,861,060.34**	**136,639,725.68**
其中：营业收入	134,778,665.34	1,861,060.34	136,639,725.68
二、营业总成本	**107,816,980.33**	**840,389.14**	**108,657,369.47**
其中：营业成本	68,727,513.33	1,081,025.78	69,808,539.11
税金及附加	1,092,666.23	35,732.36	1,128,398.59
销售费用	14,394,816.23	1,094,694.79	13,300,121.44
管理费用	13,138,875.63	-273,499.11	12,865,376.52
研发费用	8,473,156.42	1,091,824.90	9,564,981.32
财务费用	-201,488.79		-201,488.79
其中：利息费用			
利息收入	25,285.67		25,285.67
资产减值损失	2,191,441.28		2,191,441.28
加：其他收益	951,042.69		951,042.69
投资收益	319,600.96		319,600.96
其中：对联营企业和合			

营企业的投资收益			
公允价值变动收益	-2,149,253.60		-2,149,253.60
资产处置收益	8,042.43		8,042.43
三、营业利润	**26,091,117.49**	**1,020,671.20**	**27,111,788.69**
加：营业外收入			
减：营业外支出	71,419.98		71,419.98
四、利润总额	**26,019,697.51**	**1,020,671.20**	**27,040,368.71**
减：所得税费用	3,975,294.73	153,100.68	4,128,395.41
五、净利润	**22,044,402.78**	**867,570.52**	**22,911,973.30**
（一）按经营持续性分类	**22,044,402.78**	**867,570.52**	**22,911,973.30**
1、持续经营净利润	22,044,402.78	867,570.52	22,911,973.30
2、终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类	**22,044,402.78**	**867,570.52**	**22,911,973.30**
1、少数股东损益	-1,737,111.95		-1,737,111.95
2、归属于母公司股东的净利润	23,781,514.73	867,570.52	24,649,085.25
六、其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额	**22,044,402.78**	**867,570.52**	**22,911,973.30**
归属于母公司股东的综合收益总额	23,781,514.73	867,570.52	24,649,085.25
归属于少数股东的综合收益总额	-1,737,111.95		-1,737,111.95
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	0.59		0.62
（二）稀释每股收益（元/股）	0.59		0.62

2、对 2018 年母公司财务报表的影响

（1）资产负债表

受影响的报表项目	2018 年 12 月 31 日		
	重述前金额	重述金额	重述后
货币资金	9,801,867.77		9,801,867.77
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,691,074.40		3,691,074.40
应收票据及应收账款	58,641,284.69	5,448,474.20	64,089,758.89
其中：应收票据	5,582,363.26	3,289,644.20	8,872,007.46
应收账款	53,058,921.43	2,158,830.00	55,217,751.43
预付款项	1,181,216.59		1,181,216.59

受影响的报表项目	2018年12月31日		
	重述前金额	重述金额	重述后
其他应收款	4,700,425.11		4,700,425.11
存货	31,856,022.40	-804,656.78	31,051,365.62
其他流动资产	16,987,832.51		16,987,832.51
流动资产合计	**126,859,723.47**	**4,643,817.42**	**131,503,540.89**
长期股权投资	19,131,489.02		19,131,489.02
固定资产	74,898,977.24		74,898,977.24
在建工程	215,880.32		215,880.32
无形资产	1,480,233.47		1,480,233.47
长期待摊费用	157,175.26		157,175.26
递延所得税资产	1,528,238.77		1,528,238.77
非流动资产合计	**97,411,994.08**		**97,411,994.08**
资产总计	**224,271,717.55**	**4,643,817.42**	**228,915,534.97**
应付票据及应付账款	26,058,948.70	3,376,784.08	29,435,732.78
预收款项	1,673,385.51		1,673,385.51
应付职工薪酬	7,633,679.99		7,633,679.99
应交税费	8,031,618.44	486,602.70	8,518,221.14
其他应付款	6,476,620.75	-87,139.88	6,389,480.87
流动负债合计	**49,874,253.39**	**3,776,246.90**	**53,650,500.29**
递延所得税负债	421,660.38		421,660.38
非流动负债合计	**421,660.38**		**421,660.38**
负债合计	**50,295,913.77**	**3,776,246.90**	**54,072,160.67**
股本	40,000,000.00		40,000,000.00
资本公积	83,414,781.91		83,414,781.91
盈余公积	6,556,102.18	86,757.05	6,642,859.23
未分配利润	44,004,919.69	780,813.47	44,785,733.16
股东权益合计	**173,975,803.78**	**867,570.52**	**174,843,374.30**
负债和股东权益总计	**224,271,717.55**	**4,643,817.42**	**228,915,534.97**

（2）利润表

受影响的报表项目	2018年度		
	重述前金额	重述金额	重述后
一、营业收入	106,284,460.58	1,861,060.34	108,145,520.92
减：营业成本	48,919,353.58	1,081,025.78	50,000,379.36
税金及附加	856,096.29	35,732.36	891,828.65
销售费用	10,624,608.98	-1,094,694.79	9,529,914.19

管理费用	7,999,952.99	-273,499.11	7,726,453.88
研发费用	6,328,175.31	1,091,824.90	7,420,000.21
财务费用	-210,202.05		-210,202.05
其中：利息费用			
利息收入	15,033.90		15,033.90
资产减值损失	1,087,561.76		1,087,561.76
加：其他收益	812,720.90		812,720.90
投资收益	231,679.49		231,679.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益	-2,149,253.60		-2,149,253.60
资产处置收益	8,042.43		8,042.43
二、营业利润	**29,582,102.94**	**1,020,671.20**	**30,602,774.14**
加：营业外收入			
减：营业外支出	17,279.00		17,279.00
三、利润总额	**29,564,823.94**	**1,020,671.20**	**30,585,495.14**
减：所得税费用	3,968,660.87	153,100.68	4,121,761.55
四、净利润	**25,596,163.07**	**867,570.52**	**26,463,733.59**
（一）持续经营净利润	25,596,163.07	867,570.52	26,463,733.59
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额	**25,596,163.07**	**867,570.52**	**26,463,733.59**

（二）更正事项对 2019 年度财务报表的影响

1、对 2019 年合并财务报表的影响

（1） 资产负债表

受影响的报表项目	2019 年 12 月 31 日		
	重述前金额	重述金额	重述后
货币资金	11,635,598.72		11,635,598.72
交易性金融资产	47,538,415.00		47,538,415.00
应收票据	12,057,281.88	11,577,495.48	23,634,777.36
应收账款	36,276,509.54	6,350,041.05	42,626,550.59
应收款项融资	7,741,488.00	-5,620,000.00	2,121,488.00
预付款项	2,631,430.98		2,631,430.98
其他应收款	9,105,242.22		9,105,242.22
存货	54,752,637.25	-4,327,912.63	50,424,724.62
其他流动资产	5,000,000.00		5,000,000.00

受影响的报表项目	2019 年 12 月 31 日		
	重述前金额	重述金额	重述后
流动资产合计	**186,738,603.59**	**7,979,623.90**	**194,718,227.49**
固定资产	77,351,849.88		77,351,849.88
生产性生物资产	13,856,543.79		13,856,543.79
无形资产	164,233.88		164,233.88
长期待摊费用	4,288,178.24		4,288,178.24
递延所得税资产	1,236,727.17	131,571.81	1,368,298.98
非流动资产合计	**96,897,532.96**	**131,571.81**	**97,029,104.77**
资产合计	**283,636,136.55**	**8,111,195.71**	**291,747,332.26**
应付票据	5,417,882.70		5,417,882.70
应付账款	31,487,933.14	7,214,854.86	38,702,788.00
预收款项	8,566,688.68	-3,581,198.73	4,985,489.95
应付职工薪酬	14,156,947.58	823,159.41	14,980,106.99
应交税费	5,890,395.96	1,928,189.55	7,818,585.51
其他应付款	9,041,769.17	-1,203,373.38	7,838,395.79
流动负债合计	**74,561,617.23**	**5,181,631.71**	**79,743,248.94**
递延所得税负债	1,021,601.30		1,021,601.30
非流动负债合计	**1,021,601.30**		**1,021,601.30**
负债合计	**75,583,218.53**	**5,181,631.71**	**80,764,850.24**
股本	40,000,000.00		40,000,000.00
资本公积	83,034,517.28		83,034,517.28
盈余公积	10,385,339.15	292,956.39	10,678,295.54
未分配利润	74,633,061.59	2,636,607.61	77,269,669.20
归属于母公司股东权益合计	**208,052,918.02**	**2,929,564.00**	**210,982,482.02**
少数股东权益			
股东权益合计	**208,052,918.02**	**2,929,564.00**	**210,982,482.02**
负债和股东权益总计	**283,636,136.55**	**8,111,195.71**	**291,747,332.26**

（2） 利润表

受影响的报表项目	2019 年度		
	重述前金额	重述金额	重述后
一、营业总收入	**212,620,866.54**	**6,927,647.43**	**219,548,513.97**
其中:营业收入	212,620,866.54	6,927,647.43	219,548,513.97
二、营业总成本	**166,456,990.65**	**4,447,786.74**	**170,904,777.39**
其中：营业成本	122,601,171.80	4,112,989.47	126,714,161.27
税金及附加	1,363,833.92	101,371.48	1,465,205.40

受影响的报表项目	2019年度		
	重述前金额	重述金额	重述后
销售费用	16,008,430.15	924,687.88	16,933,118.03
管理费用	15,155,121.35	-1,251,190.19	13,903,931.16
研发费用	11,409,653.98	559,928.10	11,969,582.08
财务费用	-81,220.55		-81,220.55
其中：利息费用			
利息收入	17,446.82		17,446.82
加：其他收益	2,320,589.72		2,320,589.72
投资收益	-2,016,256.56		-2,016,256.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益	3,025,089.00		3,025,089.00
信用减值损失	939,712.43	-40,486.00	899,226.43
资产处置收益	2,185,895.56		2,185,895.56
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	**52,618,906.04**	**2,439,374.69**	**55,058,280.73**
加：营业外收入	156,300.00		156,300.00
减：营业外支出	621,260.79		621,260.79
四、利润总额	**52,153,945.25**	**2,439,374.69**	**54,593,319.94**
减：所得税费用	5,180,188.32	365,906.21	5,546,094.53
五、净利润	**46,973,756.93**	**2,073,468.48**	**49,047,225.41**
（一）按经营持续性分类	**46,973,756.93**		**49,047,225.41**
1.持续经营净利润	46,973,756.93		49,047,225.41
2.终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类	**46,973,756.93**	**2,073,468.48**	**49,047,225.41**
1.归属于母公司所有者的净利润	41,160,207.72	2,073,468.48	43,233,676.20
2.少数股东损益	5,813,549.21		5,813,549.21
六、其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额	**46,973,756.93**	**2,073,468.48**	**49,047,225.41**
归属于母公司股东的综合收益总额	41,160,207.72	2,073,468.48	43,233,676.20
归属于少数股东的综合收益总额	5,813,549.21		5,813,549.21
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	1.03		1.08
（二）稀释每股收益（元/股）	1.03		1.08

2、对 2019 年母公司财务报表的影响

（1）资产负债表

受影响的报表项目	2019 年 12 月 31 日		
	重述前金额	重述金额	重述后
货币资金	6,001,826.85		6,001,826.85
交易性金融资产	43,538,415.00		43,538,415.00
应收票据	11,057,281.88	11,577,495.48	22,634,777.36
应收账款	36,049,483.29	6,350,041.05	42,399,524.34
应收款项融资	7,741,488.00	-5,620,000.00	2,121,488.00
预付款项	1,631,106.88		1,631,106.88
其他应收款	8,719,482.69		8,719,482.69
存货	53,473,727.52	-4,327,912.63	49,145,814.89
其他流动资产	5,000,000.00		5,000,000.00
流动资产合计	**173,212,812.11**	**7,979,623.90**	**181,192,436.01**
长期股权投资	27,095,059.31		27,095,059.31
固定资产	73,686,596.05		73,686,596.05
无形资产	164,233.88		164,233.88
长期待摊费用	82,783.00		82,783.00
递延所得税资产	1,236,727.17	131,571.81	1,368,298.98
非流动资产合计	**102,265,399.41**	**131,571.81**	**102,396,971.22**
资产合计	**275,478,211.52**	**8,111,195.71**	**283,589,407.23**
应付票据	5,417,882.70		5,417,882.70
应付账款	27,147,626.70	7,214,854.86	34,362,481.56
预收款项	8,566,688.68	-3,581,198.73	4,985,489.95
应付职工薪酬	12,556,623.78	823,159.41	13,379,783.19
应交税费	5,641,743.78	1,928,189.55	7,569,933.33
其他应付款	7,857,871.10	-1,203,373.38	6,654,497.72
流动负债合计	**67,188,436.74**	**5,181,631.71**	**72,370,068.45**
递延所得税负债	1,021,601.30		1,021,601.30
非流动负债合计	**1,021,601.30**		**1,021,601.30**
负债合计	**68,210,038.04**	**5,181,631.71**	**73,391,669.75**
股本	40,000,000.00		**40,000,000.00**
资本公积	83,414,781.91		**83,414,781.91**
盈余公积	10,385,339.15	292,956.39	10,678,295.54
未分配利润	73,468,052.42	2,636,607.61	76,104,660.03
股东权益合计	**207,268,173.48**	**2,929,564.00**	**210,197,737.48**

受影响的报表项目	2019年12月31日		
	重述前金额	重述金额	重述后
负债和股东权益总计	275,478,211.52	8,111,195.71	283,589,407.23

（2）利润表

受影响的报表项目	2019年度		
	重述前金额	重述金额	重述后
一、营业收入	139,051,276.02	6,927,647.43	145,978,923.45
减：营业成本	68,922,644.05	4,112,989.47	73,035,633.52
税金及附加	1,090,551.48	101,371.48	1,191,922.96
销售费用	13,547,232.65	924,687.88	14,471,920.53
管理费用	12,599,847.81	-1,251,190.19	11,348,657.62
研发费用	10,404,214.85	559,928.10	10,964,142.95
财务费用	-80,393.96		-80,393.96
其中：利息费用			
利息收入	9,618.74		9,618.74
加：其他收益	1,287,709.72		1,287,709.72
投资收益	3,643,311.20		3,643,311.20
公允价值变动收益	3,025,089.00		3,025,089.00
信用减值损失	1,006,026.51	-40,486.00	965,540.51
资产处置收益	2,185,895.56		2,185,895.56
二、营业利润	43,715,211.13	2,439,374.69	46,154,585.82
加：营业外收入			
减：营业外支出	20,466.12		20,466.12
三、利润总额	43,694,745.01	2,439,374.69	46,134,119.70
减：所得税费用	5,276,554.06	365,906.21	5,642,460.27
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	38,418,190.95	2,073,468.48	40,491,659.43
（一）持续经营净利润	38,418,190.95	2,073,468.48	40,491,659.43
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额	38,418,190.95	2,073,468.48	40,491,659.43

四、更正事项及其他事项涉及的财务报表附注更正情况

（一）更正事项涉及的2018年度财务报表附注

1、附注六、3、应收票据及应收账款

更正前：

项目	年末余额	年初余额
应收票据	5,582,363.26	13,717,149.20
应收账款	84,910,825.45	61,827,407.30
合计	90,493,188.71	75,544,556.50

（1）应收票据

①应收票据分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	50,000.00	1,843,680.60
商业承兑汇票	5,532,363.26	11,873,468.60
合计	5,582,363.26	13,717,149.20

②年末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	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	5,340,829.40	
商业承兑汇票	3,022,800.00	
合计	8,363,629.40	

（2）应收账款

①应收账款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	88,578,255.40	99.88	3,667,429.95	4.14	84,910,825.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	109,166.67	0.12	109,166.67	100.00	
合计	88,687,422.07	100.00	3,776,596.62		84,910,825.45

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内			
其中：6 个月以内	63,775,291.57		
7-12 个月	4,239,124.30	211,956.22	5.00
1 年以内小计	68,014,415.87	211,956.22	
1 至 2 年	17,339,128.19	1,733,912.82	10.00
2 至 3 年	1,332,109.61	399,632.88	30.00
3 至 4 年	664,823.15	332,411.58	50.00
4 至 5 年	1,191,310.58	953,048.45	80.00
5 年以上	36,468.00	36,468.00	100.00
合计	**88,578,255.40**	**3,667,429.95**	

B、组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	109,166.67	109,166.67	100.00
合计	**109,166.67**	**109,166.67**	**100.00**

②本年计提、收回或转回的应收账款坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 1,997,054.42 元。

③本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	3,960.00

④按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 48,558,091.55 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 54.75%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 1,301,015.68 元。

更正后：

项目	年末余额	年初余额
应收票据	8,872,007.46	13,717,149.20
应收账款	87,069,655.45	61,827,407.30
合计	95,941,662.91	75,544,556.50

（1）应收票据

①应收票据分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,369,644.20	1,843,680.60
商业承兑汇票	6,502,363.26	11,873,468.60
合计	**8,872,007.46**	**13,717,149.20**

②年末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	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,571,185.20	2,319,644.20
商业承兑汇票		970,000.00
合计	**2,571,185.20**	**3,289,644.20**

（2）应收账款

①应收账款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	90,737,085.40	99.88	3,667,429.95	4.14	87,069,655.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	109,166.67	0.12	109,166.67	100.00	
合计	**90,846,252.07**	**100.00**	**3,776,596.62**		**87,069,655.45**

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内			
其中：6个月以内	65,934,121.57		
7-12个月	4,239,124.30	211,956.22	5.00
1年以内小计	70,173,245.87	211,956.22	

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1至2年	17,339,128.19	1,733,912.82	10.00
2至3年	1,332,109.61	399,632.88	30.00
3至4年	664,823.15	332,411.58	50.00
4至5年	1,191,310.58	953,048.45	80.00
5年以上	36,468.00	36,468.00	100.00
合计	90,737,085.40	3,667,429.95	

B、组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	109,166.67	109,166.67	100.00
合计	109,166.67	109,166.67	100.00

②本年计提、收回或转回的应收账款坏账准备情况

本年计提坏账准备金额1,997,054.42元。

③本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	3,960.00

④按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为52,246,571.55元，占应收账款年末余额合计数的比例为57.51%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为1,359,015.68元。

2、附注六、6、存货

更正前：

（1）存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,363,000.42		16,363,000.42
在产品	9,218,531.42		9,218,531.42
库存商品	5,867,123.39		5,867,123.39
周转材料	201,908.89		201,908.89

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	2,422,423.83		2,422,423.83
合计	34,072,987.95		34,072,987.95

更正后：

（1）存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,363,000.42		16,363,000.42
在产品	9,218,531.42		9,218,531.42
库存商品	5,867,123.39		5,867,123.39
周转材料	201,908.89		201,908.89
发出商品	1,617,767.05		1,617,767.05
合计	33,268,331.17		33,268,331.17

3、附注六、14、应付票据及应付账款

更正前：

种类	年末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	37,493,565.22	17,375,646.28
合计	37,493,565.22	17,375,646.28

应付账款

项目	年末余额	年初余额
材料款	23,723,464.64	15,645,781.70
其他	13,770,100.58	1,729,864.58
合计	37,493,565.22	17,375,646.28

更正后：

种类	年末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	43,138,076.06	17,375,646.28
合计	43,138,076.06	17,375,646.28

应付账款

项目	年末余额	年初余额
材料款	27,510,708.84	15,618,034.88
设备、工程款	13,122,915.07	1,757,611.40
预提费用	1,770,126.76	
服务费	87,139.88	
其他	647,185.51	
合计	43,138,076.06	17,375,646.28

4、附注六、17、应交税费

更正前：

项目	年末余额	年初余额
增值税	5,088,189.99	1,209,083.88
房产税	52,549.96	
企业所得税	3,999,649.36	1,956,046.99
个人所得税	34,093.97	37,716.19
城市维护建设税	356,967.12	77,684.46
教育附加	270,172.14	70,684.52
其他	25,430.12	6,182.20
合计	9,827,052.66	3,357,398.24

更正后：

项目	年末余额	年初余额
增值税	5,385,959.65	1,209,083.88
房产税	52,549.96	
企业所得税	4,152,750.04	1,956,046.99
个人所得税	34,093.97	37,716.19
城市维护建设税	377,811.00	77,684.46
教育附加	285,060.62	70,684.52
其他	25,430.12	6,182.20
合计	10,313,655.36	3,357,398.24

5、附注六、18、其他应付款

更正前：

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	9,545,091.18	2,841,451.93

项目	年末余额	年初余额
合计	9,545,091.18	2,841,451.93

其他应付款

按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
往来款	8,701,097.15	1,670,542.51
保证金及押金		500,000.00
员工借款	417,134.44	
其他	426,859.59	670,909.42
合计	9,545,091.18	2,841,451.93

更正后：

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	7,190,224.54	2,841,451.93
合计	7,190,224.54	2,841,451.93

其他应付款

按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
往来款		1,670,542.51
预计报建费	5,720,059.00	
保证金及押金		500,000.00
预提费用	1,038,285.63	
其他	431,879.91	670,909.42
合计	7,190,224.54	2,841,451.93

6、附注六、21、盈余公积

更正前：

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	3,996,485.87	2,559,616.31		6,556,102.18
合计	3,996,485.87	2,559,616.31		6,556,102.18

更正后：

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	3,996,485.87	2,646,373.36		6,642,859.23

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合计	3,996,485.87	2,646,373.36		6,642,859.23

7、附注六、22、未分配利润

更正前：

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	24,287,484.47	9,790,605.97
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	24,287,484.47	9,790,605.97
加：本年归属于母公司股东的净利润	23,781,514.73	21,469,125.17
减：提取法定盈余公积	2,559,616.31	1,972,246.67
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	5,000,000.00	5,000,000.00
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	40,509,382.89	24,287,484.47

更正后：

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	24,287,484.47	9,790,605.97
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	24,287,484.47	9,790,605.97
加：本年归属于母公司股东的净利润	24,649,085.25	21,469,125.17
减：提取法定盈余公积	2,646,373.36	1,972,246.67
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	5,000,000.00	5,000,000.00
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	41,290,196.36	24,287,484.47

8、附注六、23、营业收入及成本

更正前：

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	133,316,915.16	67,632,117.17	120,879,518.32	72,667,596.62
其他业务	1,461,750.18	1,095,396.16	2,118,749.60	1,935,738.26
合计	134,778,665.34	68,727,513.33	122,998,267.92	74,603,334.88

更正后：

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	135,177,975.50	68,713,142.95	120,879,518.32	72,667,596.62
其他业务	1,461,750.18	1,095,396.16	2,118,749.60	1,935,738.26
合计	136,639,725.68	69,808,539.11	122,998,267.92	74,603,334.88

9、附注六、24、税金及附加

更正前：

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	479,651.37	462,229.70
教育费附加	342,608.13	330,164.07
土地增值税		
房产税	107,051.82	54,501.86
土地使用税	58,678.16	58,678.16
车船使用税		
印花税	104,642.31	69,119.78
其他	34.44	
合计	1,092,666.23	974,693.57

更正后：

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	500,495.25	462,229.70
教育费附加	357,496.61	330,164.07
土地增值税		
房产税	107,051.82	54,501.86
土地使用税	58,678.16	58,678.16
车船使用税		

项目	本年发生额	上年发生额
印花税	104,642.31	69,119.78
其他	34.44	
合计	1,128,398.59	974,693.57

10、附注六、25、销售费用

更正前：

项目	本年发生额	上年发生额
薪酬	8,499,944.05	4,694,967.69
办公费	140,095.32	113,091.94
差旅费	834,813.13	600,320.81
业务招待费	671,593.20	468,883.93
宣传费	957,548.40	452,213.23
交通运输费	1,925,479.66	1,444,599.75
折旧费	517,275.62	462,385.49
参展费	63,611.54	
售后安装维修	268,280.98	557,294.57
服务费	363,606.04	
其他	152,568.29	457,389.91
合计	14,394,816.23	9,251,147.32

更正后：

项目	本年发生额	上年发生额
薪酬	7,405,249.26	4,694,967.69
办公费	144,846.10	113,091.94
差旅费	843,324.33	600,320.81
业务招待费	671,593.20	468,883.93
宣传费	513,892.57	452,213.23
运费	995,901.67	688,319.51
交通费	929,577.99	756,280.24
折旧费	517,275.62	462,385.49
售后安装维修	268,280.98	557,294.57
租赁费	445,219.91	
其他	564,959.81	457,389.91
合计	13,300,121.44	9,251,147.32

11、附注六、26、管理费用

更正前：

项目	本年发生额	上年发生额
薪酬	8,623,202.27	4,702,855.86
办公费	1,180,310.95	287,004.41
折旧摊销费	859,380.02	694,410.29
资质维护费	77,529.94	
差旅费	86,269.72	535,452.90
咨询费	1,106,560.83	1,168,744.10
招待费	189,938.63	
交通费	700,899.60	182,477.02
租赁费	51,104.07	741,521.27
其他	263,679.60	564,999.06
合计	13,138,875.63	8,877,464.91

更正后：

项目	本年发生额	上年发生额
薪酬	8,349,703.16	4,702,855.86
办公费	652,125.46	287,004.41
折旧摊销费	859,380.02	694,410.29
差旅费	86,269.72	535,452.90
咨询费	1,269,204.69	1,168,744.10
招待费	195,931.13	
交通费	708,644.36	182,477.02
租赁费	493,522.29	741,521.27
其他	250,595.69	564,999.06
合计	12,865,376.52	8,877,464.91

12、附注六、27、研发费用

更正前：

项目	本年发生额	上年发生额
薪酬	4,495,398.30	4,092,984.78
材料费	1,190,011.20	2,428,535.24
咨询费	1,081,329.00	54,400.00
差旅费	306,734.66	121,139.50
折旧与摊销	297,586.13	170,920.45
交通费	448,704.75	375,173.62
业务招待费	108,097.72	22,662.42

项目	本年发生额	上年发生额
委外研发费	146,990.56	242,718.45
办公费	213,959.82	142,885.25
检测费	145,310.71	194,382.08
其他	39,033.57	138,344.68
合计	8,473,156.42	7,984,146.47

更正后：

项目	本年发生额	上年发生额
薪酬	5,587,223.20	4,092,984.78
材料费	1,190,011.20	2,428,535.24
设计咨询费	1,272,659.18	297,118.45
差旅费	306,734.66	121,139.50
折旧与摊销	297,586.13	170,920.45
交通费	448,704.75	375,173.62
办公费	115,564.27	142,885.25
检测费	145,310.71	194,382.08
其他	201,187.22	161,007.10
合计	9,564,981.32	7,984,146.47

13、附注六、36、所得税费用

更正前：

（1）所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	4,600,978.30	3,156,471.46
递延所得税费用	-625,683.57	-188,296.32
合计	3,975,294.73	2,968,175.14

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	26,019,697.51
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,902,954.63
子公司适用不同税率的影响	-75,419.32
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-38,572.37

项目	本年发生额
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	243,917.51
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	654,976.20
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
税法规定的额外可扣除费用	-712,561.92
所得税费用	3,975,294.73

更正后：

（1）所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	4,754,078.98	3,156,471.46
递延所得税费用	-625,683.57	-188,296.32
合计	**4,128,395.41**	**2,968,175.14**

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	27,040,368.71
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,056,055.31
子公司适用不同税率的影响	-75,419.32
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-38,572.37
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	243,917.51
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	654,976.20
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
税法规定的额外可扣除费用	-712,561.92
所得税费用	4,128,395.41

14、附注六、38、现金流量表补充资料

更正前：

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	22,044,402.78	23,202,024.92
加：资产减值准备	2,191,441.28	614,965.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,251,808.76	1,739,362.76
无形资产摊销	114,021.27	112,965.24
长期待摊费用摊销	53,340.67	40,690.52
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）	-8,042.43	-785.64
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	56,728.03	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	2,149,253.60	551,788.00
财务费用（收益以“－”号填列）	-213,792.97	309,516.67
投资损失（收益以“－”号填列）	-319,600.96	-3,100,173.31
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,047,343.95	-188,296.32
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	421,660.38	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-8,605,833.44	-2,485,416.77
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-13,241,007.65	-41,389,844.44
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	17,903,686.33	16,646,860.36
其他		
经营活动产生的现金流量净额	23,750,721.70	-3,946,342.02
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	13,375,979.17	10,326,706.52
减：现金的年初余额	10,326,706.52	4,447,659.14
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,049,272.65	5,879,047.38

更正后：

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	22,911,973.30	23,202,024.92
加：资产减值准备	2,191,441.28	614,965.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,251,808.76	1,739,362.76
无形资产摊销	114,021.27	112,965.24
长期待摊费用摊销	53,340.67	40,690.52
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）	-8,042.43	-785.64
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	56,728.03	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	2,149,253.60	551,788.00
财务费用（收益以“－”号填列）	-213,792.97	309,516.67
投资损失（收益以“－”号填列）	-319,600.96	-3,100,173.31
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,047,343.95	-188,296.32
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	421,660.38	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-7,801,176.66	-2,485,416.77
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-15,399,837.65	-41,389,844.44
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	18,390,289.03	16,646,860.36
其他		
经营活动产生的现金流量净额	23,750,721.70	-3,946,342.02
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	13,375,979.17	10,326,706.52
减：现金的年初余额	10,326,706.52	4,447,659.14
加：现金等价物的年末余额		

补充资料	本年金额	上年金额
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,049,272.65	5,879,047.38

15、附注十二、1、应收票据及应收账款

变更前：

项目	年末余额	年初余额
应收票据	5,582,363.26	4,575,135.09
应收账款	53,058,921.43	28,864,638.87
合计	**58,641,284.69**	**33,439,773.96**

（1）应收票据

①应收票据分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	50,000.00	
商业承兑汇票	5,532,363.26	4,575,135.09
合计	5,582,363.26	4,575,135.09

②年末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	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	4,890,829.40	
商业承兑汇票	970,000.00	
合计	5,860,829.40	

（2）应收账款

①应收账款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	55,180,407.70	100.00	2,121,486.27	3.84	53,058,921.43
单项金额不重大但单独					

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
计提坏账准备的应收账款					
合计	55,180,407.70	100.00	2,121,486.27	3.84	53,058,921.43

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内			
其中：6个月以内	45,292,380.71		
7-12个月	3,964,124.30	198,206.22	5.00
1年以内小计	49,256,505.01	198,206.22	
1至2年	2,924,191.35	292,419.14	10.00
2至3年	1,223,109.61	366,932.88	30.00
3至4年	548,823.15	274,411.58	50.00
4至5年	1,191,310.58	953,048.45	80.00
5年以上	36,468.00	36,468.00	100.00
合计	55,180,407.70	2,121,486.27	

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额705,638.66元。

③本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	3,960.00

④按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 31,469,131.52 元，占应收账款年末余额合计数的比例57.03%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额97,251.90元。

变更后：

项目	年末余额	年初余额
应收票据	8,872,007.46	4,575,135.09
应收账款	55,217,751.43	28,864,638.87

项目	年末余额	年初余额
合计	64,089,758.89	33,439,773.96

（1）应收票据

①应收票据分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,369,644.20	
商业承兑汇票	6,502,363.26	4,575,135.09
合计	8,872,007.46	4,575,135.09

②年末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	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,571,185.20	2,319,644.20
商业承兑汇票		970,000.00
合计	2,571,185.20	3,289,644.20

（2）应收账款

①应收账款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	57,339,237.70	100	2,121,486.27	3.70	55,217,751.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	57,339,237.70	100	2,121,486.27		55,217,751.43

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内			
其中：6个月以内	47,451,210.71		
7-12个月	3,964,124.30	198,206.22	5.00

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内小计	51,415,335.01	198,206.22	
1至2年	2,924,191.35	292,419.14	10.00
2至3年	1,223,109.61	366,932.88	30.00
3至4年	548,823.15	274,411.58	50.00
4至5年	1,191,310.58	953,048.45	80.00
5年以上	36,468.00	36,468.00	100.00
合计	57,339,237.70	2,121,486.27	

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额705,638.66元。

③本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	3,960.00

④按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额33,627,961.52元，占应收账款年末余额合计数的比例58.65%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额97,251.90元。

16、附注十二、4、营业收入、营业成本

更正前：

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	104,522,267.87	47,887,953.95	65,142,955.10	31,852,949.32
其他业务	1,762,192.71	1,031,399.63	2,537,863.96	1,935,738.26
合计	106,284,460.58	48,919,353.58	67,680,819.06	33,788,687.58

变更后：

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	106,383,328.21	48,968,979.73	65,142,955.10	31,852,949.32
其他业务	1,762,192.71	1,031,399.63	2,537,863.96	1,935,738.26
合计	108,145,520.92	50,000,379.36	67,680,819.06	33,788,687.58

附注十三、1、本年非经常性损益明细表

更变前：

项　　目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-48,685.60	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	969,126.02	见六、39
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		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-2,646,578.36	
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	-14,691.95	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小　　计	-1,740,829.89	
所得税影响额	-273,751.61	
少数股东权益影响额（税后）	60,419.00	
合　　计	-1,527,497.28	

变更后：

项　目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-48,685.60	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	969,126.02	见六、39

项　目	金额	说明
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		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-1,572,503.50	
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	-14,691.95	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小　计	-666,755.03	
所得税影响额	-112,640.38	
少数股东权益影响额（税后）	60,419.00	
合　计	-614,533.65	

17、附注十三、2、净资产收益率及每股收益

更变前：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.63	0.59	0.59
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	15.57	0.63	0.63

变更后：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	15.12	0.62	0.62
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	15.50	0.63	0.63

（二）更正事项涉及的2019年度财务报表附注

1、附注六、3.应收票据

变更前：

（1）应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	12,057,281.88	5,384,338.26
合计	12,057,281.88	5,384,338.26

（2）年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	1,039,860.00	
合计	1,039,860.00	

（3）按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准	12,104,281.88	100.00%	47,000.00	0.39%	12,057,281.88
合计	12,104,281.88	100.00%	47,000.00	0.39%	12,057,281.88

续表

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备	5,532,363.26	100.00%	148,025.00	2.68%	5,384,338.26
合计	5,532,363.26	100.00%	148,025.00	2.68%	5,384,338.26

按组合计提应收票据坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	11,634,281.88		
其中：6个月以内	11,634,281.88		
1至2年	470,000.00	47,000.00	10.00

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
合计	12,104,281.88	47,000.00	—

（4）本年计提、收回、转回的应收票据坏账准备

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据坏账准备	148,025.00	-101,025.00			47,000.00
合计	148,025.00	-101,025.00			47,000.00

变更后：

（1）应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	10,591,621.48	2,369,644.20
商业承兑汇票	13,043,155.88	6,340,838.26
合计	23,634,777.36	8,710,482.46

（2）年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票		4,971,621.48
商业承兑汇票		1,039,860.00
合计		6,011,481.48

（3）按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比	
商业承兑汇票（按组合计提坏账准备）	13,144,141.88	55.38%	100,986.00	0.77%	13,043,155.88
银行承兑汇票	10,591,621.48	44.62%			10,591,621.48
合计	23,735,763.36	100.00%	100,986.00		23,634,777.36

续表

类别	年初余额

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
商业承兑汇票（按组合计提坏账准备）	6,502,363.26	73.29%	161,525.00	2.68%	6,340,838.26
银行承兑汇票	2,369,644.20	26.71%			2,369,644.20
合计	8,872,007.46	100.00%	161,525.00		8,710,482.46

按组合计提应收票据坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	12,134,281.88		
其中：6个月以内	12,134,281.88		
1至2年	1,009,860.00	100,986.00	10.00
合计	13,144,141.88	100,986.00	—

（4）本年计提、收回、转回的应收票据坏账准备

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据坏账准备	161,525.00	-60,539.00			100,986.00
合计	161,525.00	-60,539.00			100,986.00

2、附注六、4.应收账款

更变前：

（1）应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	37,224,656.26	100.00	948,146.72	2.55%	36,276,509.54
合计	37,224,656.26	100.00	948,146.72	2.55%	36,276,509.54

续表

类别	年初余额

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	109,166.67	0.12	109,166.67	100.00%	
按组合计提坏账准备	88,578,255.40	99.88	3,667,429.95	4.14%	84,910,825.45
合计	88,687,422.07	100.00	3,776,596.62	4.26%	84,910,825.45

按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	31,628,066.38	155,738.04	0.49
其中：6个月以内	28,513,305.68		
7-12个月	3,114,760.70	155,738.04	5.00
1至2年	4,956,952.25	495,695.23	10.00
2至3年	242,865.10	72,859.53	30.00
3至4年	311,880.36	155,940.18	50.00
4至5年	84,892.17	67,913.74	80.00
5年以上			
合计	37,224,656.26	948,146.72	—

（2） 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	合并变动	
应收账款坏账准备	3,776,596.62	-1,102,517.74		109,166.67	1,616,765.49	948,146.72
合计	3,776,596.62	-1,102,517.74		109,166.67	1,616,765.49	948,146.72

注：合并变动，系本年公司处置的子公司四川科比科油气工程有限公司在处置日应收账款坏账准备1,616,765.49元。

（3） 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本集团按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额18,416,601.87元，占应收账款年末余额合计数的49.47%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额250,900.55元。

变更后：

（1）应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	43,574,697.31	100.00	948,146.72	2.18%	42,626,550.59
合计	43,574,697.31	100.00	948,146.72		42,626,550.59

续表

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	109,166.67	0.12	109,166.67	100.00%	
按组合计提坏账准备	90,737,085.40	99.88	3,667,429.95	4.14%	87,069,655.45
合计	90,846,252.07	100.00	3,776,596.62		87,069,655.45

按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	37,978,107.43	155,738.04	0.41
其中：6个月以内	34,863,346.73		
7-12个月	3,114,760.70	155,738.04	5.00
1至2年	4,956,952.25	495,695.23	10.00
2至3年	242,865.10	72,859.53	30.00
3至4年	311,880.36	155,940.18	50.00
4至5年	84,892.17	67,913.74	80.00
5年以上			
合计	43,574,697.31	948,146.72	—

（2）本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额	年末余额

		计提	收回或转回	转销或核销	合并变动	
应收账款坏账准备	3,776,596.62	-1,102,517.74		109,166.67	1,616,765.49	948,146.72
合计	3,776,596.62	-1,102,517.74		109,166.67	1,616,765.49	948,146.72

注：合并变动，系本年公司处置的子公司四川科比科油气工程有限公司在处置日应收账款坏账准备 1,616,765.49 元。

（3）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本集团按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 21,428,638.65 元，占应收账款年末余额合计数的 49.18%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 250,900.55 元。

3、附注六、5.应收款项融资

更变前：

项目	年末余额	年初余额
应收票据	7,741,488.00	50,000.00
合计	7,741,488.00	50,000.00

变更后：

项目	年末余额	年初余额
应收票据	2,121,488.00	
合计	2,121,488.00	

4、附注六、8.存货

更变前：

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	21,394,211.71		21,394,211.71	16,363,000.42		16,363,000.42
在产品	10,843,182.96		10,843,182.96	9,218,531.42		9,218,531.42
库存商品	7,936,173.28		7,936,173.28	5,867,123.39		5,867,123.39
周转材料	182,872.32		182,872.32	201,908.89		201,908.89
发出商品	14,353,684.43		14,353,684.43	2,422,423.83		2,422,423.83

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
消耗性生物资产	42,512.55		42,512.55			
合计	54,752,637.25		54,752,637.25	34,072,987.95		34,072,987.95

变更后：

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	21,394,211.71		21,394,211.71	16,363,000.42		16,363,000.42
在产品	10,843,182.96		10,843,182.96	9,218,531.42		9,218,531.42
库存商品	7,936,173.28		7,936,173.28	5,867,123.39		5,867,123.39
周转材料	182,872.32		182,872.32	201,908.89		201,908.89
发出商品	10,025,771.80		10,025,771.80	1,617,767.05		1,617,767.05
消耗性生物资产	42,512.55		42,512.55			
合计	50,424,724.62		50,424,724.62	33,268,331.17		33,268,331.17

5、附注六、16.递延所得税资产和递延所得税负债

更变前：

（1）未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	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
信用减值准备	1,913,401.02	287,010.16	2,919,427.53	437,914.13
交易性金融资产			2,701,041.60	405,156.24
应付职工薪酬	6,331,446.73	949,717.01	3,793,663.40	569,049.51
合计	8,244,847.75	1,236,727.17	9,414,132.53	1,412,119.88

变更后：

（1）未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额	年初余额

	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
信用减值准备	1,967,387.02	295,108.06	2,932,927.53	439,939.13
交易性金融资产			2,701,041.60	405,156.24
应付职工薪酬	7,154,606.14	1,073,190.92	3,793,663.40	569,049.51
合计	9,121,993.16	1,368,298.98	9,427,632.53	1,414,144.88

6、附注六、18.应付账款

变更前：

(1)应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
材料款	16,084,016.66	23,723,464.64
其他	15,403,916.48	13,770,100.58
合计	31,487,933.14	37,493,565.22

更正后：

（1）应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
材料款	22,095,498.14	27,510,708.84
工程款	14,950,860.48	13,122,915.07
预提费用		1,770,126.76
服务费	1,203,373.38	87,139.88
其他	453,056.00	647,185.51
合计	38,702,788.00	43,138,076.06

7、附注六、19.预收款项

更变前：

项目	年末余额	年初余额
货款	8,566,688.68	1,673,385.51
合计	8,566,688.68	1,673,385.51

变更后：

项目	年末余额	年初余额
货款	4,985,489.95	1,673,385.51
合计	4,985,489.95	1,673,385.51

8、附注六、20.应付职工薪酬

更变前：

（1）应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	9,006,656.39	29,320,155.41	24,169,864.22	14,156,947.58
离职后福利-设定提存计划		1,108,740.56	1,108,740.56	
辞退福利		62,292.14	62,292.14	
合计	9,006,656.39	30,491,188.11	25,340,896.92	14,156,947.58

（2）短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	8,841,394.10	25,348,890.08	20,097,185.82	14,093,098.36
职工福利费	121,439.17	2,518,977.74	2,630,946.91	9,470.00
社会保险费		547,706.68	547,706.68	
其中：医疗保险费		479,163.17	479,163.17	
工伤保险费		18,063.55	18,063.55	
生育保险费		50,479.96	50,479.96	
住房公积金	482.00	473,200.00	467,898.00	5,784.00
工会经费和职工教育经费	43,341.12	431,380.91	426,126.81	48,595.22
合计	9,006,656.39	29,320,155.41	24,169,864.22	14,156,947.58

变更后：

（1）应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	9,006,656.39	30,143,314.8	24,169,864.2	14,980,106.99
离职后福利-设定提存计划		1,108,740.56	1,108,740.56	
辞退福利		62,292.14	62,292.14	
合计	9,006,656.39	31,314,347.	25,340,896.	14,980,106.99

（2） 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	8,841,394.10	26,172,049.4	20,097,185.8	14,916,257.77
职工福利费	121,439.17	2,518,977.74	2,630,946.91	9,470.00
社会保险费		547,706.68	547,706.68	
其中：医疗保险费		479,163.17	479,163.17	
工伤保险费		18,063.55	18,063.55	
生育保险费		50,479.96	50,479.96	
住房公积金	482.00	473,200.00	467,898.00	5,784.00
工会经费和职工教育经费	43,341.12	431,380.91	426,126.81	48,595.22
合计	**9,006,656.39**	**30,143,314.**	**24,169,864.**	**14,980,106.99**

9、附注六、21.应交税费

更变前：

项目	年末余额	年初余额
增值税	2,045,998.00	5,088,189.99
房产税	43,391.68	52,549.96
企业所得税	3,503,508.87	3,999,649.36
个人所得税	18,917.89	34,093.97
城市维护建设税	140,107.90	356,967.12
教育附加	100,077.09	270,172.14
其他	38,394.53	25,430.12
合计	**5,890,395.96**	**9,827,052.66**

变更后：

项目	年末余额	年初余额
增值税	3,188,530.01	5,385,959.65
房产税	43,391.68	52,549.96
企业所得税	4,152,062.57	4,152,750.04
个人所得税	18,917.89	34,093.97
城市维护建设税	220,085.14	377,811.00
教育附加	157,203.69	285,060.62

项目	年末余额	年初余额
其他	38,394.53	25,430.12
合计	7,818,585.51	10,313,655.36

10、附注六、22.其他应付款

变更前：

项目	年末余额	年初余额
其他应付款	9,041,769.17	9,545,091.18
合计	9,041,769.17	9,545,091.18

（1）其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
往来款	7,603,424.53	8,701,097.15
员工借款	1,076,829.60	417,134.44
其他	361,515.04	426,859.59
合计	9,041,769.17	9,545,091.18

更正后：

项目	年末余额	年初余额
其他应付款	7,838,395.79	7,190,224.54
合计	7,838,395.79	7,190,224.54

(1)其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
往来款	294,637.98	
预计报建费	5,720,059.00	5,720,059.00
预提费用	1,370,140.64	1,038,285.63
其他	453,558.17	431,879.91
合计	7,838,395.79	7,190,224.54

11、附注六、25.盈余公积

更变前：

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	6,543,520.05	3,841,819.10		10,385,339.15

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其他				
合计	6,543,520.05	3,841,819.10		10,385,339.15

变更后：

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	6,629,129.60	4,049,165.94		10,678,295.54
其他				
合计	6,629,129.60	4,049,165.94		10,678,295.54

12、附注六、26.未分配利润

更变前：

项目	本年	上年
上年年末余额	40,509,382.89	24,287,484.47
加：年初未分配利润调整数	-113,239.12	
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整	-113,239.12	
其他调整因素		
本年年初余额	40,396,143.77	24,287,484.47
加：本年归属于母公司所有者的净利润	41,160,207.72	23,781,514.73
减：提取法定盈余公积	3,841,819.10	2,559,616.31
应付普通股股利	5,000,000.00	5,000,000.00
股东权益内部结转	-1,918,529.20	
本年年末余额	74,633,061.59	40,509,382.89

变更后：

项目	本年	上年
上年年末余额	40,509,382.89	24,287,484.47
加：年初未分配利润调整数	-123,566.62	
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整	-123,566.62	
重要前期差错更正	780,813.47	
其他调整因素		
本年年初余额	41,166,629.74	24,287,484.47

项目	本年	上年
加：本年归属于母公司所有者的净利润	43,233,676.20	24,649,085.25
减：提取法定盈余公积	4,049,165.94	2,646,373.36
应付普通股股利	5,000,000.00	5,000,000.00
股东权益内部结转	-1,918,529.20	
本年年末余额	**77,269,669.20**	**41,290,196.36**

13、附注六、27.营业收入、营业成本

更变前：

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	211,784,683.69	122,360,867.76	133,316,915.16	67,632,117.17
其他业务	836,182.85	240,304.04	1,461,750.18	1,095,396.16
合计	**212,620,866.54**	**122,601,171.80**	**134,778,665.34**	**68,727,513.33**

变更后：

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	218,712,331.12	126,528,903.10	135,177,975.50	68,713,142.95
其他业务	836,182.85	185,258.17	1,461,750.18	1,095,396.16
合计	**219,548,513.97**	**126,714,161.27**	**136,639,725.68**	**69,808,539.11**

14、附注六、28.税金及附加

更变前：

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	400,184.79	479,651.37
教育费附加	270,650.69	342,608.13
房产税	350,080.53	107,051.82
土地使用税	205,878.08	58,678.16
印花税	137,005.39	104,642.31
其他	34.44	34.44
合计	**1,363,833.92**	**1,092,666.23**

变更后：

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	459,318.15	500,495.25
教育费附加	312,888.81	357,496.61
房产税	350,080.53	107,051.82
土地使用税	205,878.08	58,678.16
印花税	137,005.39	104,642.31
其他	34.44	34.44
合计	1,465,205.40	1,128,398.59

15、附注六、29.销售费用

更变前：

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	8,442,096.50	8,499,944.05
交通运输费	2,810,210.46	1,925,479.66
业务招待费	1,386,206.68	671,593.20
服务费	709,322.01	363,606.04
差旅费	691,742.92	834,813.13
售后安装维修	629,705.70	268,280.98
宣传费	383,286.56	957,548.40
折旧费	310,966.25	517,275.62
办公费	142,268.50	140,095.32
参展费		63,611.54
其他	502,624.57	152,568.29
合计	16,008,430.15	14,394,816.23

变更后：

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	9,366,784.38	7,405,249.26
折旧费	310,966.25	517,275.62
办公费	174,490.00	144,846.10

项目	本年发生额	上年发生额
差旅费	693,749.40	843,324.33
业务招待费	1,380,245.68	671,593.20
运费	1,687,144.95	995,901.67
交通费	1,129,602.13	929,577.99
租赁费		445,219.91
售后安装维修费	1,288,340.20	268,280.98
业务宣传广告费	383,286.56	513,892.57
其他	518,508.48	564,959.81
合计	16,933,118.03	13,300,121.44

16、附注 30、管理费用

变更前：

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	7,801,580.85	8,623,202.27
折旧摊销费	3,120,348.30	859,380.02
咨询费	783,352.97	1,106,560.83
交通费	731,705.58	700,899.60
办公费	720,648.53	1,180,310.95
招待费	244,173.17	189,938.63
差旅费	94,166.10	86,269.72
租赁费	72,845.04	51,104.07
资质维护费		77,529.94
其他	1,586,300.81	263,679.60
合计	15,155,121.35	13,138,875.63

更正后：

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	6,550,390.66	8,349,703.16
折旧摊销费	3,160,061.88	859,380.02
咨询费	1,154,044.57	1,269,204.69

项目	本年发生额	上年发生额
交通费	1,001,991.35	708,644.36
办公费	720,648.53	652,125.46
招待费	309,464.04	195,931.13
差旅费	94,166.10	86,269.72
租赁费	72,845.04	493,522.29
绿化费	505,709.30	14,900.00
维修费	176,785.67	37,473.14
其他	157,824.02	198,222.55
合计	13,903,931.16	12,865,376.52

17、附注六、31 研发费用

变更前：

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	5,472,119.63	4,495,398.30
材料费	1,959,631.01	1,190,011.20
咨询费	1,310,551.23	1,081,329.00
差旅费	568,927.26	306,734.66
折旧与摊销	569,317.11	297,586.13
检测费	287,256.18	145,310.71
交通费	216,631.71	448,704.75
业务招待费	113,794.18	108,097.72
委外研发费	97,406.24	146,990.56
办公费	60,018.57	213,959.82
其他	754,000.86	39,033.57
合计	11,409,653.98	8,473,156.42

更正后：

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	6,032,047.73	5,587,223.20
材料费	1,959,631.01	1,190,011.20

项目	本年发生额	上年发生额
设计咨询费	1,696,494.72	1,272,659.18
交通费	527,838.36	448,704.75
折旧与摊销	569,147.11	297,586.13
检测费	287,256.18	145,310.71
差旅费	257,720.61	306,734.66
办公费	278,688.63	115,564.27
其他	360,757.73	201,187.22
合计	**11,969,582.08**	**9,564,981.32**

18、附注六、41.所得税费用

更变前：

（1）所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	4,404,854.69	4,600,978.30
递延所得税费用	775,333.63	-625,683.57
合计	**5,180,188.32**	**3,975,294.73**

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	52,153,945.25
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,823,091.79
子公司适用不同税率的影响	900,013.89
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-731,161.55
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	114,640.43
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,896,065.46
本年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	17,796.36
税法规定的额外可扣除费用	-1,048,127.14
所得税费用	5,180,188.32

变更后：

(1)所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	4,900,307.71	4,754,078.98
递延所得税费用	645,786.82	-625,683.57
合计	**5,546,094.53**	**4,128,395.41**

(2)会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	54,593,319.94
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,188,998.00
子公司适用不同税率的影响	900,013.89
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-731,161.55
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	114,640.43
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,896,065.46
本年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	17,796.36
税法规定的额外可扣除费用	-1,048,127.14
所得税费用	5,546,094.53

19、附注六、42. （2）合并现金流量表补充资料

更变前：

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	46,973,756.93	22,044,402.78
加：资产减值准备		2,191,441.28
信用减值损失	-939,712.43	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,083,823.49	2,251,808.76
无形资产摊销	81,688.07	114,021.27
长期待摊费用摊销	155,971.68	53,340.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	-2,185,895.56	-8,042.43

项目	本年金额	上年金额
固定资产报废损失（收益以“-”填列）		56,728.03
公允价值变动损失（收益以“-”填列）	-3,025,089.00	2,149,253.60
财务费用（收益以“-”填列）	-98,866.02	-213,792.97
投资损失（收益以“-”填列）	2,016,256.56	-319,600.96
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	175,392.71	-1,047,343.95
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	599,940.92	421,660.38
存货的减少（增加以“-”填列）	-23,782,632.08	-8,605,833.44
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-46,334,479.87	-13,241,007.65
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	50,305,801.27	17,903,686.33
其他		
经营活动产生的现金流量净额	30,025,956.67	23,750,721.70
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	7,691,280.99	13,375,979.17
减：现金的年初余额	13,375,979.17	10,326,706.52
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-5,684,698.18	3,049,272.65

更正后：

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	49,047,225.41	22,911,973.30
加：资产减值准备		2,191,441.28
信用减值损失	-899,226.43	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,083,823.49	2,251,808.76
无形资产摊销	81,688.07	114,021.27
长期待摊费用摊销	155,971.68	53,340.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	-2,185,895.56	-8,042.43

项目	本年金额	上年金额
固定资产报废损失（收益以“-”填列）		56,728.03
公允价值变动损失（收益以“-”填列）	-3,025,089.00	2,149,253.60
财务费用（收益以“-”填列）	-98,866.02	-213,792.97
投资损失（收益以“-”填列）	2,016,256.56	-319,600.96
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	45,845.90	-1,047,343.95
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	599,940.92	421,660.38
存货的减少（增加以“-”填列）	-20,259,376.23	-7,801,176.66
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-50,525,690.92	-15,399,837.65
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	48,989,348.80	18,390,289.03
其他		
经营活动产生的现金流量净额	30,025,956.67	23,750,721.70
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	7,691,280.99	13,375,979.17
减：现金的年初余额	13,375,979.17	10,326,706.52
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-5,684,698.18	3,049,272.65

20、附注十六、1.应收账款

更变前：

（1）应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备	36,997,630.01	100.00	948,146.72	2.56%	36,049,483.29
合计	36,997,630.01	100.00	948,146.72	2.56%	36,049,483.29

续表

类别	年初余额

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备	55,180,407.70	100.00	2,121,486.27	3.84%	53,058,921.43
合计	55,180,407.70	100.00	2,121,486.27	3.84%	53,058,921.43

按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额
1年以内	31,401,040.13
其中：6个月以内	28,286,279.43
7-12个月	3,114,760.70
1至2年	4,956,952.25
2至3年	242,865.10
3至4年	311,880.36
4至5年	84,892.17
5年以上	
合计	36,997,630.01

（2）本年应账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	2,121,486.27	-1,173,339.55			948,146.72
合计	2,121,486.27	-1,173,339.55			948,146.72

（3）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 18,416,601.87 元，占应收账款年末余额合计数的 49.79%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 250,900.55 元。

变更后：

（1）应收账款按坏账计提方法分类列示

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

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例	
按组合计提坏账准	43,347,671.06	100.00	948,146.72	2.19%	42,399,524.34
合计	**43,347,671.06**	**100.00**	**948,146.72**		**42,399,524.34**

续表

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准	57,339,237.70	100.00	2,121,486.27	3.70%	55,217,751.43
合计	**57,339,237.70**	**100.00**	**2,121,486.27**		**55,217,751.43**

按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额
1年以内	37,751,081.18
其中：6个月以内	34,636,320.48
7-12个月	3,114,760.70
1至2年	4,956,952.25
2至3年	242,865.10
3至4年	311,880.36
4至5年	84,892.17
5年以上	
合计	**43,347,671.06**

（2） 本年应账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	2,121,486.27	-1,173,339.55			948,146.72
合计	**2,121,486.27**	**-1,173,339.55**			**948,146.72**

（3） 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 21,428,638.65 元，占应收

账款年末余额合计数的 49.43%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 250,900.55 元。

21、附注十六、4.营业收入、营业成本

更变前：

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	137,252,297.71	68,578,239.49	104,522,267.87	47,887,953.95
其他业务	1,798,978.31	344,404.56	1,762,192.71	1,031,399.63
合计	139,051,276.02	68,922,644.05	106,284,460.58	48,919,353.58

变更后：

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	144,179,945.14	72,691,228.96	106,383,328.21	48,968,979.73
其他业务	1,798,978.31	344,404.56	1,762,192.71	1,031,399.63
合计	145,978,923.45	73,035,633.52	108,145,520.92	50,000,379.36

22、附注十七、1.本年非经常性损益明细表

变更前：

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	2,185,895.56	
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）	2,532,889.72	
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投资收益	3,729,446.57	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-568,760.79	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-1,779,497.39	
小计	6,099,973.67	
减：所得税影响额	818,841.84	

项目	本年金额	说明
少数股东权益影响额（税后）	531,858.51	
合计	4,749,273.32	—

更正后：

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	2,185,895.56	
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）	2,039,322.51	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	183,438.15	
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投资收益	3,729,446.57	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-568,760.79	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-1,779,497.39	
小计	5,789,844.61	
减：所得税影响额	774,030.84	
少数股东权益影响额（税后）	531,858.51	
合计	4,483,955.26	—

23、附注十七、财务报表补充资料 2.净资产收益率及每股收益

更变前：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	21.58	1.03	1.03
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	19.09	0.91	0.91

变更后：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	22.44	1.08	1.08
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	20.11	0.97	0.97

五、本次财务报表更正事项批准情况

本次财务报表更正事项专项说明于 2020 年 3 月 23 日经本公司董事会审议通过批准报出。

六、其他需要说明的事项

为了更好地理解公司上述财务报表更正事项，本专项说明应当与已公告的 2018 年度、2019 年度合并及公司财务报表一并阅读。

成都中寰流体控制设备股份有限公司

二〇二一年三月二十三日

统一社会信用代码

91110101592354581W

营业执照

（副 本）(3-1)

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息

名　　称　信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　张克、叶韶勋、顾仁荣、李晓英、谭小青

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

成立日期　2012年03月02日

合伙期限　2012年03月02日　至　2042年03月01日

主要经营场所　北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

此件与原件一致，仅限于出具报告使用，他用无效。

登记机关

2021 年 01 月 08 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

4-1-3-150

会计师事务所

执业证书

此件与原件一致，仅限于出具报告使用，他用无效。

名　　称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：谭小青

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

证书序号：0014624

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇二一年十一月五日

中华人民共和国财政部制

4-1-3-151

4-1-3-152

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

[illegible]分所 事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2008 年 4 月 1 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

信永中和成都分所 事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

合格专用章
（四川）

2009 年 3 月 18 日
/y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

信永中和成都分所 事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

变更为 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）成都分所 事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012 年 12 月 20 日
/y /m /d

信永中和会计师事务所分所 510101000595723

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2018.3.31

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

合格专用章

2010 年 3 月 8 日
/y /m /d

2018.4.28

合格专用章（四川）

2020.4.25

证书编号：510100023043
No. of Certificate

批准注册协会：四川省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2002 年 10 月 28 日
Date of Issuance /y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2017 合格专用章

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

CPA 年检专用章

2007 年 12 月 31 日
/y /m /d



姓名 Full name 唐维平
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1976-4-16
工作单位 Working unit 信永中和会计师事务所四川分所
身份证号码 Identity card No. 510822760416573

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会
姓名 Full name 吴青松
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1975-04-27
工作单位 Working unit 瑞华会计师事务所（特殊普通会伙）四川分所
身份证号码 Identity card No. 510124750427461
510100023063
四川省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期 Date of Issuance 11 30
年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.
合格专用章（四川）
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA
同意调出
Agree the holder to be transferred from
事务所 CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transferring Institute of CPAs
同意调入
Agree the holder to be transferred to
转入协会盖章
Stamp of the transferee Institute of CPAs
瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
91010059573
公司营业执照专用章