绿清科技

NEEQ : 430649

天津绿清管道科技股份有限公司

Tianjin Greentsing Pipeline Technology Co.,LTD.

半年度报告 2018

公司半年度大事记

为了进一步增强公司研发与技术服务创新实力,公司对一体式夹板阀设计的研发；下驱式大口径（大于 1 米口径）开孔机的研发；智能开孔机的研发；可视磁力打捞装置的研发；智能封堵设备的研发等项目做了具体的安排和部署，同时公司为推动新产品的前进步伐，增强公司全方位的竞争力做出了全面的要求。

天津绿清管道科技股份有限公司 2017 年年度股东大会于 2018 年 5 月 14 日在天津市武清区大王古庄经济开发区泰元道北侧 8 号公司会议室召开，会议审议通过了《2017 年度董事会工作报告》、《2017 年度监事会工作报告》、《2017 年度财务报表审计报告》、《2017 年度财务决算报告》、《2018 年度财务预算报告》、《2017 年年度报告及其摘要》、《关于续聘中审华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案》、《2017 年年度利润分配预案》等议案，并对 2018 年的工作做了全面的部署和要求。

目 录

声明与提示 5

第一节 公司概况 6

第二节 会计数据和财务指标摘要 8

第三节 管理层讨论与分析 10

第四节 重要事项 12

第五节 股本变动及股东情况 14

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 16

第七节 财务报告 19

第八节 财务报表附注 30

释义

释义项目		释义
绿清科技、公司、股份公司、本公司	指	天津绿清管道科技股份有限公司
廊坊绿清	指	廊坊市绿清管道技术有限公司
迈平管道	指	天津迈平管道智能检测技术有限公司
深圳分公司	指	天津绿清管道科技股份有限公司深圳分公司
华东分公司	指	天津绿清管道科技股份有限公司华东分公司
渤海证券、主办券商	指	渤海证券股份有限公司
华寅五洲、中审华、会计师事务所	指	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）
嘉德恒时、律师	指	天津嘉德恒时律师事务所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转系统、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
三会	指	股东大会、董事会、监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
中石油	指	中国石油天然气集团公司
中石化	指	中国石油化工股份有限公司
中海油	指	中国海洋石油总公司
ASME	指	American Society of Mechanical Engineers(美国机械工程师协会）

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人石建忠、主管会计工作负责人张秀敏及会计机构负责人（会计主管人员）张秀敏保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	天津绿清管道科技股份有限公司董事会秘书办公室
备查文件	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原件；载有公司负责人、主管会计工作负责人签名并盖章的财务报表；天津绿清管道科技股份有限公司 2018 年半年度报告。

第一节　公司概况

一、　基本信息

公司中文全称	天津绿清管道科技股份有限公司
英文名称及缩写	Tianjin Greentsing Pipeline Technology Co.,LTD.
证券简称	绿清科技
证券代码	430649
法定代表人	石建忠
办公地址	天津市武清区大王古庄经济开发区泰元道北侧 8 号

二、　联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	张秀敏
是否通过董秘资格考试	否
电话	022-22198243
传真	022-22198230
电子邮箱	1057722948@qq.com
公司网址	http://www.chinapigging.com/
联系地址及邮政编码	天津市武清区大王古庄经济开发区泰元道北侧 8 号 301712
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	天津市武清区大王古庄经济开发区泰元道北侧 8 号

三、　企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004-08-06
挂牌时间	2014-02-18
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-C35 专用设备制造业-C351 采矿、冶金、建筑专用设备制造-C3512 石油钻采专用设备制造
主要产品与服务项目	管道、储油罐及配件、管道清管设备、管道维护抢修设备、检测设备，油田钻采设备的设计、制造、销售及相关技术开发、服务及咨询；油气输送管道运行技术服务和储油罐清洗、检测、维护抢修、阴极保护、开孔封堵、安装；自动化仪表安装；压力管道和压力容器制造及安装；劳动服务；货物进出口。
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	50,600,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	2
控股股东	石建忠
实际控制人及其一致行动人	石建忠

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91120000764322421Q	否
注册地址	天津市武清区大王古庄经济开发区泰元道北侧 8 号	否
注册资本（元）	50,600,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	渤海证券
主办券商办公地址	天津市南开区宾水西道 8 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

□适用 √不适用

七、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第二节　会计数据和财务指标摘要

一、　盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	19,810,181.20	19,857,440.46	-0.24%
毛利率	23.41%	36.50%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,005,555.92	1,602,968.63	-225.12%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,064,949.16	1,355,610.33	-252.33%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-2.71%	2.28%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-2.79%	1.93%	-
基本每股收益	-0.04	0.03	-225.12%

二、　偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	123,284,787.63	132,265,172.40	-6.79%
负债总计	50,502,067.16	57,311,707.96	-11.88%
归属于挂牌公司股东的净资产	73,126,181.83	75,131,737.75	-2.67%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.45	1.48	-2.67%
资产负债率（母公司）	40.71%	43.20%	-
资产负债率（合并）	40.96%	43.33%	-
流动比率	2.18	1.91	-
利息保障倍数	-1.42	5.00	-

三、　营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-4,428,616.04	-4,878,643.05	9.22%
应收账款周转率	0.27	0.26	-
存货周转率	0.67	0.73	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-6.79%	2.56%	-
营业收入增长率	-0.24%	6.44%	-
净利润增长率	-245.12%	-7.58%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	50,600,000	50,600,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 补充财务指标

□适用 √不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

□适用 √不适用

第三节　管理层讨论与分析

一、　商业模式

本公司是处于专用设备制造业的生产商和服务提供商，以生产石油天然气管道清管、检测及维护抢修设备为主，为中石油、中石化、各省天然气公司以及中石油管道等公司提供管道清管器、检测器、带压封堵设备、油罐自动清洗设备及相应备件，同时可承揽管道安装、改线、清管、试压、干燥，管道内外检测，带压不停输开孔、封堵、维抢修及油罐清洗等技术服务和工程。公司是集研发、生产、贸易和工程技术服务为一体的国家级高新技术企业。公司通过了 ISO9001：2008 质量体系认证，通过了 HSE 健康安全环境管理体系评审；公司拥有压力管道特种设备制造许可证、压力容器特种设备制造许可证、压力管道特种设备安装改造维修许可证、压力管道元件特种设备制造许可证、安全生产许可证；公司被评为中国石油天然气集团公司的一级供货商单位。公司在具体经营上，采取了“研发+采购+生产+销售”的一体化经营模式，能够灵活、快捷地为细分市场的客户提供相关产品与服务。公司拥有稳定的客户群体，同时也通过市场人员积极开拓新业务，收入来源是产品销售和技术服务收费。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

商业模式变化情况：

□适用 √不适用

二、　经营情况回顾

公司所属行业为油气管道清洗及管道维抢修设备制造的行业，在报告期内继续围绕油气管道清管、检测及维护抢修设备的研发、制造的业务模式，拓展了管道检测、工程施工以及技术服务的各项业务。

报告期内，公司实现营业收入 19,810,181.20 元，同比减少 0.24%；实现归属于挂牌公司股东的净利润-2,005,555.92 元，同比减少 225.12%；本期营业收入和净利润减少的原因在于公司签订的深圳燃气 DN500mm、PN1.6Mpa 次高压管线深大东段不停输改迁接驳和深圳市城市轨道交通 4 号线三期工程 4301 标高压燃气管线改迁及恢复不停输封堵合同项目正在办理完工结项工作，预计报告期内有 1670 万元合同额已完工但未结项的业务，导致本期营业收入和净利润的相对减少。资产总计 123,284,787.63 元，同比减少 6.79%；公司负债总计 50,502,067.16 元，同比减少 11.88% ；归属于挂牌公司股东的净资产 73,126,181.83 元，同比减少 2.67%；经营活动产生的现金流量净额-4,428,616.04 元，同比增加 9.22%。

报告期内，公司主要经营举措如下：

1、继续抓住市场机遇，努力开拓新的工程项目。

报告期内，公司新增管道检测、管道测径、管道清管、开孔封堵、管道改造、切管等多项工程项目。

2、公司积极开展深圳市场业务。

报告期内，公司积极开展深圳市场业务，在很大程度上解决异地生产及施工问题，降低了运营成本，提高了公司整体的经营效益。同时在开展深圳市越众（集团）股份有限公司、深圳市建安(集团）股份有限公司等业务中做出了突出的业绩。

3、继续坚持技术领先，加大研发投入，加快技术成果的转化，提高企业的综合竞争能力。

公司成立了一支由高、精、尖人才组成的研发团队，不断开发新的产品，为提高企业

综合竞争能力打下坚实的基础。

4、继续采取有力的措施，降低企业成本，提高企业的经济效益。

公司积极寻找突破口，从促进生产、保证安全入手，加大力度做好生产管理和工程现场管理，降低成本和费用，提高了公司的经济效益。

5、进一步完善现代企业的管理制度，推动企业法人治理结构的完善，增强企业竞争力，实现跨越式的发展战略目标。

三、 风险与价值

1、行业竞争加剧的风险

本公司所属具体行业为油气管道清管及维护抢修设备制造行业，与油气管道相关的下游行业是一个全新的、市场巨大的、富有前景的行业，自然会吸引众多厂商参与。公司作为较早进入者已经拥有了业内领先的制造服务能力、技术研发实力和管理水平，但未取得绝对的市场竞争优势，国内外其他厂商在未来的竞争中可能通过提高制造能力和研发水平，取得下游客户的认可。如果未来公司的产品制造及技术服务能力不能够有效提升，公司将面临着行业竞争加剧所导致的市场地位下降的风险。

应对方案：积极引进先进的行业人才，加大设计研发的投入，提升公司的产品制造及技术服务能力。

2、经营规模扩大导致的管理风险

随着公司业务的快速扩张，资产规模逐年扩大，组织机构也日益扩大，在工艺流程控制、技术研发水平提升、市场开拓、员工管理、上下游管理等诸多方面均面临着新的挑战。如果公司的管理制度及组织模式不能得到改进、管理层业务素质及管理能力不能随着公司规模扩张得到有效提升，公司将面临着经营规模快速扩张导致的管理风险，从而影响公司业务的可持续增长。

应对方案：做好长期的人才储备工作，对现有的中高层管理人员加大培养力度，有选择的参与最新的管理培训与学习。

3、人力成本上升的风险

报告期内，公司主营业务迅速发展，公司员工薪酬总体亦呈增长态势。同时，由于公司加大技术研发投入以及市场开发力度，扩大员工规模，提高了员工的薪酬待遇水平，有效提升了员工积极性，促进公司业务的快速发展。虽然报告期内公司采取了适合现阶段公司特点的工资政策，但是随着公司的不断发展，员工队伍的迅速扩大和员工薪酬待遇水平的上升，如果公司全部人员总成本增幅与营业收入增幅不匹配，将在未来有可能对公司经营业绩产生一定影响。

应对方案：扩宽招聘渠道，增加员工基数；在研发激励机制方面，通过项目成果激励，留住研发人才；积极开拓市场，增加收入。

四、 企业社会责任

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。在追求效益的同时，公司依法纳税、诚信客户，认真履行企业的社会责任，充分做到对社会负责、对全体股东和全体员工负责。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

□适用 √不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	□是 √否	
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	□是 √否	
是否存在偶发性关联交易事项	√是 □否	四.二.(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	□是 √否	
是否存在普通股股票发行事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
石建忠、姜玉梅	融资租赁担保	5,000,000.00	是	2018.01.23	2018-002
总计	-	5,000,000.00	是	-	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述偶发性关联交易，不存在损害挂牌公司和其他股东利益的情形，保障了公司融资

租赁业务的顺利进行，有利于公司日常业务的开展，对公司的生产经营和持续性发展起到相应的促进作用。

（二） 承诺事项的履行情况

1、公司全体股东、公司董事、高级管理人员和核心技术人员做出的避免同业竞争承诺。公司及股东在报告期内均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。
2、公司全体股东已出具承诺函，承诺自股份公司成立后严格履行关联交易决策程序，保证不利用关联交易损害股份公司和债权人利益。公司全体股东在报告期内严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

（三） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
1 号厂房	抵押	694,962.94	0.56%	银行短期借款抵押
2 号厂房	抵押	972,444.70	0.79%	银行短期借款抵押
3 号厂房	抵押	480,622.23	0.39%	银行短期借款抵押
办公楼	抵押	1,902,664.82	1.54%	银行短期借款抵押
土地使用权	抵押	1,232,015.40	1.00%	银行短期借款抵押
公司定期存单	质押	500,000.00	0.41%	银行短期借款质押
总计	-	5,782,710.09	4.69%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、 普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	35,838,500	70.83%		35,838,500	70.83%
	其中：控股股东、实际控制人	2,851,275	5.63%	122,000	2,973,275	5.88%
	董事、监事、高管	4,519,150	8.93%	122,000	4,641,150	9.17%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	14,761,500	29.17%		14,761,500	29.17%
	其中：控股股东、实际控制人	9,412,875	18.60%		9,412,875	18.60%
	董事、监事、高管	14,761,500	29.17%		14,761,500	29.17%
	核心员工					
总股本		50,600,000	-	0	50,600,000	-
普通股股东人数		49				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	石建忠	12,264,150	122,000	12,386,150	24.48%	9,412,875	2,973,275
2	天津绿清企业管理咨询中心（有限合伙）	8,381,000		8,381,000	16.56%		8,381,000
3	郝澎	7,016,500		7,016,500	13.87%	5,348,625	1,667,875
4	石星怡	6,666,550		6,666,550	13.18%		6,666,550
5	北京天星志远投资中心（有限合伙）	5,476,191		5,476,191	10.82%		5,476,191
合计		39,804,391	122,000	39,926,391	78.91%	14,761,500	25,164,891

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：截至 2018 年 6 月 30 日，公司普通股持股 10%及以上股东间石建忠和石星怡系父女关系；石建忠为天津绿清企业管理咨询中心（有限合伙）的普通合伙人，持股 43.00%；其他股东间不存在关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

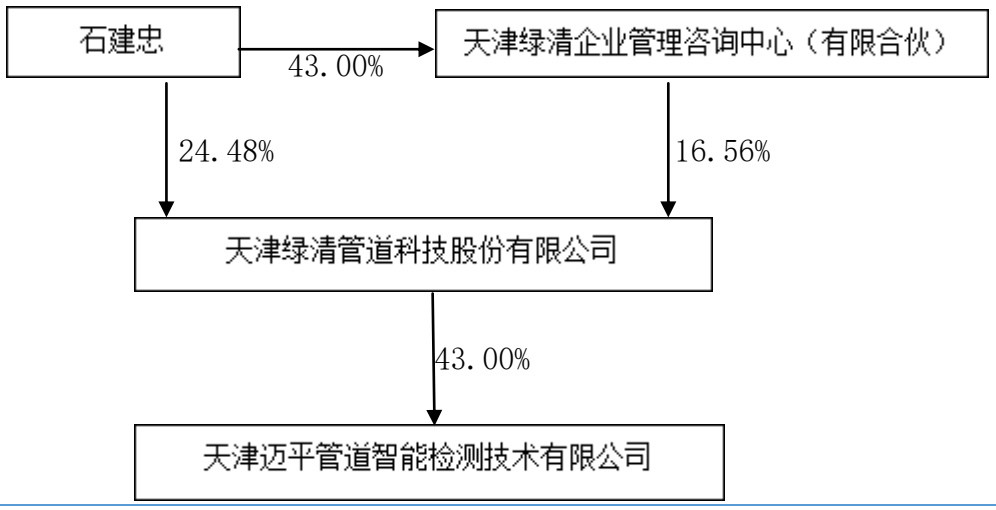
是否合并披露：

√是 □否

截至 2018 年 6 月 30 日，石建忠先生持有公司 24.48%的股权，是公司的控股股东、实际控制人。石建忠，男，1965 年出生，大专学历，中国国籍，无境外居留权。1984 年 7 月-1985 年 4 月于江苏石油勘探局钻井公司工作；1985 年 4 月-1992 年 4 月于江苏石油勘探局试采一厂工作；1992 年 4 月-2000 年 10 月于中石油管道局管道技术公司工作；2000 年 10 月-2002 年 5 月于大连金州佳顺管道技术有限公司工作；2002 年 5 月-2004 年 8 月担任廊坊绿清总经理；2004 年 8 月担任绿清有限董事长、总经理；2013 年 9 月-2016 年 12 月担任绿清科技董事长、总经理；2016 年 12 月起担任绿清科技董事长、总经理，任期三年。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变更。

公司与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系如下图：



第六节　董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、　董事、监事、高级管理人员情况

(一)　基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
石建忠	董事长兼总经理	男	1965.06.13	大专	2016.12.23-2019.12.07	是
郝澎	董事	男	1955.03.05	硕士	2016.12.08-2019.12.07	否
王宏英	董事	女	1961.09.01	高中	2016.12.08-2019.12.07	是
白利国	董事	男	1978.02.22	本科	2016.12.08-2019.12.07	否
高建东	董事	男	1982.05.24	硕士	2016.12.08-2019.12.07	否
宋永军	监事	男	1979.04.17	初中	2016.12.08-2019.12.07	是
刘鹏亮	监事	男	1981.02.05	本科	2016.12.08-2019.12.07	是
张长春	监事会主席	男	1987.01.20	大专	2017.08.31-2019.12.07	是
张秀敏	财务总监兼董事会秘书	女	1974.11.05	本科	2016.12.23-2019.12.07	是
陈江	副总经理	男	1979.11.21	硕士	2016.12.23-2019.12.07	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

截至 2018 年 6 月 30 日，董事王宏英为董事长石建忠配偶的胞兄的配偶，公司其他董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系，与控股股东、实际控制人间无关联关系。

(二)　持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
石建忠	董事长兼总经理	12,264,150	122,000	12,386,150	24.48%	0
郝澎	董事	7,016,500	-	7,016,500	13.87%	0
合计	-	19,280,650	122,000	19,402,650	38.35%	0

(三)　变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	□是 √否
	总经理是否发生变动	□是 √否

	董事会秘书是否发生变动	□是 √否
	财务总监是否发生变动	□是 √否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

□适用 √不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	12	15
生产人员	50	54
销售人员	18	15
技术人员	24	26
财务人员	5	5
员工总计	109	115

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	1	1
本科	18	19
专科	37	33
专科以下	53	62
员工总计	109	115

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司员工的薪酬包括薪金、津贴等。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与员工签订《劳动合同》，公司按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。

公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划与人才培育项目，包括新员工入职培训、企业文化培训、岗位技能培训，通过一系列培训以加强员工专业知识培训考核，不断提高员工专业理论与技能，培养员工与公司的感情。同时，公司针对于管理层，开办网络培训课程进行学习，以加强管理干部的管理技能，公司通过不断提升员工的素质及岗位胜任能力为目标，为公司的大发展奠定稳定基础。

报告期内，没有需公司承担费用的离退休职工。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

□适用 √不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

□适用 √不适用

核心人员的变动情况：

–

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	第八节、七、注释 1	1,879,074.47	5,013,187.69
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	第八节、七、注释 2	59,195,857.26	78,595,572.02
预付款项	第八节、七、注释 3	893,832.42	812,133.22
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	第八节、七、注释 4	8,530,002.62	2,652,575.21
买入返售金融资产		-	-
存货	第八节、七、注释 5	27,751,258.68	17,734,435.30
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	第八节、七、注释 6	131,524.10	120,656.35
流动资产合计		98,381,549.55	104,928,559.79
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	第八节、七、注释 7	20,740,130.82	22,839,177.84
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	第八节、七、注释 8	1,265,930.25	1,285,061.01
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用	第八节、七、注释 9	1,940,611.42	2,092,726.50
递延所得税资产	第八节、七、注释 10	956,565.59	1,119,647.26
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		24,903,238.08	27,336,612.61
资产总计		123,284,787.63	132,265,172.40
流动负债：			
短期借款	第八节、七、注释 12	17,000,000.00	17,000,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	第八节、七、注释 13	24,656,886.70	31,412,187.03
预收款项	第八节、七、注释 14	240,940.00	142,085.00
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	第八节、七、注释 15	644,995.12	833,753.70
应交税费	第八节、七、注释 16	81,243.16	2,609,755.89
其他应付款	第八节、七、注释 17	2,546,006.03	2,859,984.25
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		45,170,071.01	54,857,765.87
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	第八节、七、注释 18	4,525,704.00	1,341,231.14
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	第八节、七、注释 19	806,292.15	1,112,710.95
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		5,331,996.15	2,453,942.09
负债合计		50,502,067.16	57,311,707.96
所有者权益（或股东权益）：			

股本	第八节、七、注释 20	50,600,000.00	50,600,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	第八节、七、注释 21	5,275,905.61	5,275,905.61
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	第八节、七、注释 22	2,533,766.92	2,533,766.92
一般风险准备		-	-
未分配利润	第八节、七、注释 23	14,716,509.30	16,722,065.22
归属于母公司所有者权益合计		73,126,181.83	75,131,737.75
少数股东权益		-343,461.36	-178,273.31
所有者权益合计		72,782,720.47	74,953,464.44
负债和所有者权益总计		123,284,787.63	132,265,172.40

法定代表人：石建忠　　主管会计工作负责人：张秀敏　　会计机构负责人：张秀敏

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,861,812.83	5,007,314.62
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	第八节、十四、注释 1	59,158,357.26	78,550,372.02
预付款项		893,832.42	812,133.22
其他应收款	第八节、十四、注释 2	8,498,521.48	2,691,568.32
存货		27,751,258.68	17,734,435.30
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		131,524.10	120,656.35
流动资产合计		98,295,306.77	104,916,479.83
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	第八节、十四、注释 3	916,000.00	626,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		20,502,606.87	22,576,702.17

在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		1,265,930.25	1,285,061.01
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		1,940,611.42	2,092,726.50
递延所得税资产		956,565.59	1,119,647.26
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		25,581,714.13	27,700,136.94
资产总计		123,877,020.90	132,616,616.77
流动负债：			
短期借款		17,000,000.00	17,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		24,656,886.70	31,412,187.03
预收款项		240,940.00	142,085.00
应付职工薪酬		608,432.71	833,753.70
应交税费		81,243.16	2,608,273.90
其他应付款		2,516,716.03	2,838,800.25
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		45,104,218.60	54,835,099.88
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		4,525,704.00	1,341,231.14
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		806,292.15	1,112,710.95
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		5,331,996.15	2,453,942.09
负债合计		50,436,214.75	57,289,041.97
所有者权益：			
股本		50,600,000.00	50,600,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-

资本公积		5,275,905.61	5,275,905.61
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		2,533,766.92	2,533,766.92
一般风险准备		-	-
未分配利润		15,031,133.62	16,917,902.27
所有者权益合计		73,440,806.15	75,327,574.80
负债和所有者权益合计		123,877,020.90	132,616,616.77

法定代表人：石建忠　　主管会计工作负责人：张秀敏　　会计机构负责人：张秀敏

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		19,810,181.20	19,857,440.46
其中：营业收入	第八节、七、注释 24	19,810,181.20	19,857,440.46
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		21,871,058.50	18,370,029.79
其中：营业成本	第八节、七、注释 24	15,172,584.00	12,609,787.49
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	第八节、七、注释 25	176,220.00	376,722.63
销售费用	第八节、七、注释 26	2,081,531.90	1,123,530.59
管理费用	第八节、七、注释 27	2,387,498.94	2,121,169.65
研发费用	第八节、七、注释 28	1,075,813.75	1,214,447.37
财务费用	第八节、七、注释 29	970,692.44	690,954.85
资产减值损失	第八节、七、注释 30	6,717.47	233,417.21
加：其他收益	第八节、七、注释 31	57,000.74	-
投资收益（损失以“－”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营		-	-

企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-2,003,876.56	1,487,410.67
加：营业外收入	第八节、七、注释 32	2,678.25	291,065.06
减：营业外支出	第八节、七、注释 33	240.15	55.30
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-2,001,438.46	1,778,420.43
减：所得税费用	第八节、七、注释 34	169,305.51	282,612.27
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-2,170,743.97	1,495,808.16
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		-2,170,743.97	1,495,808.16
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-165,188.05	-107,160.47
2.归属于母公司所有者的净利润		-2,005,555.92	1,602,968.63
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
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		-2,170,743.97	1,495,808.16
归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,005,555.92	1,602,968.63
归属于少数股东的综合收益总额		-165,188.05	-107,160.47
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.04	0.03
（二）稀释每股收益		-0.04	0.03

法定代表人：石建忠　　主管会计工作负责人：张秀敏　　会计机构负责人：张秀敏

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	第八节、十四、注释 4	19,810,181.20	20,115,560.11
减：营业成本	第八节、十四、注释 4	15,172,584.00	12,789,635.29
税金及附加		175,907.80	376,672.63
销售费用		2,079,931.90	1,123,530.59
管理费用		2,105,842.29	1,933,184.67
研发费用		1,075,813.75	1,214,447.37
财务费用		970,205.97	690,989.01
其中：利息费用		-	-
利息收入		-	-
资产减值损失		6,717.47	233,417.21
加：其他收益		57,000.74	-
投资收益（损失以“－”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号		-	-

填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-1,719,821.24	1,753,683.34
加：营业外收入		2,598.25	291,065.06
减：营业外支出		240.15	20,417.21
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-1,717,463.14	2,024,331.19
减：所得税费用		169,305.51	282,612.27
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-1,886,768.65	1,741,718.92
（一）持续经营净利润		-1,886,768.65	1,741,718.92
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
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		-1,886,768.65	1,741,718.92
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.04	0.03
（二）稀释每股收益		-0.04	0.03

法定代表人：石建忠　　主管会计工作负责人：张秀敏　　会计机构负责人：张秀敏

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		37,928,680.81	9,147,220.89
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	第八节、七、注释 35	2,239,162.61	1,066,678.71
经营活动现金流入小计		40,167,843.42	10,213,899.60
购买商品、接受劳务支付的现金		25,889,982.54	3,532,350.44
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		5,483,314.71	5,904,812.19
支付的各项税费		2,767,332.19	2,154,198.29
支付其他与经营活动有关的现金	第八节、七、注释 35	10,455,830.02	3,501,181.73
经营活动现金流出小计		44,596,459.46	15,092,542.65
经营活动产生的现金流量净额		-4,428,616.04	-4,878,643.05
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		314,195.00	91,268.36
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		314,195.00	91,268.36
投资活动产生的现金流量净额		-314,195.00	-91,268.36
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	第八节、七、注释 35	4,400,000.00	1,657,600.00
筹资活动现金流入小计		4,400,000.00	1,657,600.00
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		827,472.86	756,771.65
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	第八节、七、注释 35	1,965,527.14	936,712.80
筹资活动现金流出小计		2,793,000.00	1,693,484.45
筹资活动产生的现金流量净额		1,607,000.00	-35,884.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		**1,697.82**	-
五、现金及现金等价物净增加额	第八节、七、注释 36	-3,134,113.22	-5,005,795.86
加：期初现金及现金等价物余额	第八节、七、注释 36	4,513,187.69	6,244,902.37
六、期末现金及现金等价物余额	第八节、七、注释 36	1,379,074.47	1,239,106.51

法定代表人：石建忠　　主管会计工作负责人：张秀敏　　会计机构负责人：张秀敏

(六)　母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		37,920,980.81	9,147,220.89
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		2,229,246.08	1,066,631.55
经营活动现金流入小计		40,150,226.89	10,213,852.44
购买商品、接受劳务支付的现金		25,889,982.54	3,532,350.44
支付给职工以及为职工支付的现金		5,275,510.03	5,804,834.46
支付的各项税费		2,767,019.99	2,154,148.29
支付其他与经营活动有关的现金		10,367,718.94	3,416,161.98
经营活动现金流出小计		44,300,231.50	14,907,495.17
经营活动产生的现金流量净额		-4,150,004.61	-4,693,642.73

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		314,195.00	91,268.36
投资支付的现金		290,000.00	120,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		604,195.00	211,268.36
投资活动产生的现金流量净额		-604,195.00	-211,268.36
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		4,400,000.00	1,657,600.00
筹资活动现金流入小计		4,400,000.00	1,657,600.00
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		827,472.86	756,771.65
支付其他与筹资活动有关的现金		1,965,527.14	936,712.80
筹资活动现金流出小计		2,793,000.00	1,693,484.45
筹资活动产生的现金流量净额		1,607,000.00	-35,884.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,697.82	-
五、现金及现金等价物净增加额	第八节、十四、注释 5	-3,145,501.79	-4,940,795.54
加：期初现金及现金等价物余额	第八节、十四、注释 5	4,507,314.62	6,172,635.16
六、期末现金及现金等价物余额	第八节、十四、注释 5	1,361,812.83	1,231,839.62

法定代表人：石建忠　　主管会计工作负责人：张秀敏　　会计机构负责人：张秀敏

第八节　财务报表附注

一、　附注事项

（一）　附注事项索引

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

（二）　附注事项详情

二、　报表项目注释

天津绿清管道科技股份有限公司
财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日

一、公司基本情况

（一）公司简介

公司名称：天津绿清管道科技股份有限公司

注册地址：天津市武清区大王古庄经济开发区泰元道北侧8号

总部地址：天津市武清区大王古庄经济开发区泰元道北侧8号

营业期限：2004年8月6日至长期

股本：人民币伍仟零陆拾万元人民币

法定代表人：石建忠

（二）公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：专用设备制造业

公司经营范围：管道、储油罐及配件、管道清管设备、管道维护抢修设备、检测设备，油田钻采设备的设计、制造、销售及相关技术开发、服务及咨询（取得特种设备安全监察部门许可后经营）油气输送管道运行技术服务和储油罐清洗、检测、维护抢修、阴极保护、开孔封堵、安装（取得特种设备安全监察部门许可后经营）；自动化仪表安装；压力管道和压力容器制造及安装（取得特种设备安全监察部门许可后经营）；劳动服务；货物进出口（法律、行政法规另有规定的除外）（以上经营范围涉及行业许可的凭许可证件，在有效期内经营，国家有专项专营规定的按规定办理）（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）

（三）公司历史沿革

公司原名为天津绿清管道科技发展有限公司，于2004年08月06日经天津市工商行政管理局登记注册，取得企业法人营业执照（注册号120222000043208），注册资本300万元，各股东出资比例分别为：石建忠60.00%，姜玉梅30.00%，姜万成10%。此次出资经天津广信有限责任会计师事务所以津广信验K字（2004）第355号验资报告书验证确认。

2009年3月10日，公司股东会通过股权转让决议，股东石建忠、姜玉梅和姜万成转让其所持有的27%的股权，由邵艳敏、魏行勇、谭东来和李育清四位新股东受让。转股后，石建忠出资额为人民币153万元，出资比例为51%；姜玉梅出资额为人民币63万元，出资比例为21%；姜万成出资额为人民币3万元，出资比例为1%；邵艳敏出资额为人民币45万元，出资比例为15%；魏行勇出资额为人民币18万元，出资比例为6%；谭东来出资额为人民币12万元，出资比例为4%；李育清出资额为人民币6万元，出资比例为2%。

2009年7月，股东魏行勇转让所持持有的公司6%股权转让给新股东郝澎，其他六位股东所持股权不变。

2009年9月，股东姜玉梅转让所持公司21%股权给新股东石星怡，其他六位股东所持股权不变。

2009年12月，公司新增注册资本人民币600万元，增资后公司注册资本为人民币900万元，其中：石建忠出资额为人民币459万元，占变更后注册资本比例为51%；石星怡出资额为人民币189万元，占变更后注册资本比例为21%；姜万成出资额为人民币9万元，占变更后注册资本比例为1%；邵艳敏新出资额为人民币135万元，占变更后注册资本比例为15%；郝澎出

资额为人民币54万元，占变更后注册资本比例为6%；谭东来出资额为人民币36万元，占变更后注册资本比例为4%；李育清出资额为人民币18万元，占变更后注册资本比例为2%。本次增资已经中喜会计师事务所有限责任公司于2009年12月9日出具报告编号为中喜验字（2009）第01064号的验资报告验证确认。

2010年3月，公司股东邵艳敏和李育清转让所持有的公司全部股权给股东郝澎，转股后股东郝澎持有公司23%的股权，其他四位股东所持股权不变。

2012年7月，公司新增注册资本人民币300万元，增资后公司注册资本为人民币1200万元，其中：石建忠出资额为人民币612万元，占变更后注册资本比例为51%；石星怡出资额为人民币252万元，占变更后注册资本比例为21%；姜万成出资额为人民币12万元，占变更后注册资本比例为1%；郝澎出资额为人民币276万元，占变更后注册资本比例为23%；谭东来出资额为人民币48万元，占变更后注册资本比例为4%。本次增资已经天津国财有限责任会计师事务所于2012年07月18日出具报告编号为津国财验字（2012）822号的验资报告验证确认。

根据《关于天津绿清管道科技发展有限公司整体变更设立为天津绿清管道科技股份有限公司（筹）之发起人协议书》及公司章程的规定，以原天津绿清管道科技发展有限公司全体股东作为发起人，以原天津绿清管道科技发展有限公司整体变更为股份有限公司，并以其经华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）审计的截止2013年6月30日的净资产人民币24,104,209.97元按1：0.4978比例折合成12,000,000.00股份（每股面值1元），变更后的注册资本为人民币12,000,000.00元，其余未折股净资产人民币12,104,209.97元转作公司的资本公积。公司于2013年8月8日取得天津市工商行政管理局核发的（市局）登记内名变核字[2013]第004065号《企业名称变更核准通知书》，公司名称变更为天津绿清管道科技股份有限公司。华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）于2013年9月24日出具《验资报告》（华寅五洲津验字[2013] 0159号）。2013年10月9日取得天津市工商行政管理局核发的注册号为120222000043208的《企业法人营业执照》。

2014年2月18日，公司在全国中小企业股份转让系统挂牌上市（股票代码为430649）。

2014年，公司以未分配利润向全体股东每10股转增2.5 股 （每股面值1.00 元），实际用于分配的利润共计300万元；同时以资本公积金向全体股东每10股转增10股，实际用于增资的资本公积共计1,200万元。增资后，公司注册资本变更为2,700万元，并于2014年7月办理完成注册资本工商变更程序。

2015 年 3 月，公司增加注册资本人民币 1,000 万元，新增股东为北京天星志远投资中心（有限合伙）、北京汇沣高新投资管理有限责任公司和天津燕山航空创业投资有限公司，增资后公司注册资本为人民币 3700 万元，其中：石建忠出资额为人民币 1377 万元，占变更

后注册资本比例为 37.22%；石星怡出资额为人民币 567 万元，占变更后注册资本比例为 15.32%；郝澎出资额为人民币 621 万元，占变更后注册资本比例为 16.78%；谭东来出资额为人民币 108 万元，占变更后注册资本比例为 2.92%；姜万成出资额为人民币 27 万元，占变更后注册资本比例为 0.73%；天津燕山航空创业投资有限公司出资额 476.1905 万元，占变更后注册资本比例为 12.87%；北京天星志远投资中心（有限合伙）出资额 476.1905 万元，占变更后注册资本比例为 12.87%；北京汇沣高新投资管理有限责任公司出资额 47.619 万元 ，占变更后注册资本比例为 1.29%。本次增资已经中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2015 年 3 月 27 日出具 CHW 津验字[2015] 0016 号验资报告。公司于 2015 年 4 月 28 日在全国中小企业股份转让系统完成股票发行的备案，并于 2015 年 6 月 1 日办理完成工商变更程序。

2015 年 7 月 28 日，公司股票于 2015 年 7 月 28 日起由协议转让方式变更为做市转让方式。

2015 年 12 月，公司增资注册资本 700 万元，由天津绿清企业管理咨询中心（有限合伙）以现金出资。本次增资已经中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2015 年 12 月 2 日出具 CHW 津验字[2015] 0094 号验资报告。公司于 2016 年 1 月 7 日在全国中小企业股份转让系统完成股票发行的备案，并于 2016 年 1 月 20 日办理完成工商变更程序。

2016 年 5 月 13 日，公司召开 2015 年年度股东大会，决议审议通过《关于公司 2015 年度利润分配暨资本公积转增股本的议案》。根据决议，公司以资本公积金向全体股东每 10 股转增 1.5 股，实际用于增资的资本公积共计 660 万元。增资后，公司注册资本变更为 5,060 万元。公司于 2016 年 6 月 13 日办理完成工商变更程序。

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会 2018 年 8 月 17 日批准报出。

二、公司主要会计政策

（一）财务报表的编制基础

本财务报表以本公司持续经营为基础列报，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和42项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于12个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至2018年6月30日止的2018年1-6月份的财务报表。

（二）遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司报告期的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（三）会计期间

采用公历年制，自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

（四）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。

（五）记账本位币

以人民币作为记账本位币。

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，被合并方在合并日按照本公司的会计政策进行调整，并在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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

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

2、非同一控制下的企业合并

本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为合并成本，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。本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；本公司对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时，应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；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，其差额计入当期损益。

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

企业合并形成母子公司关系的，母公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

（七）合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。母公司应当将其所控制的全部主体（包括企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）纳入合并财务报表的合并范围。

企业持有被投资方半数或以下的表决权，但综合考虑下列事实和情况后，判断企业持有的表决权足以使其目前有能力主导被投资方相关活动的，视为企业对被投资方拥有权力：

1、企业持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度。

2、企业和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权证等。

3、其他合同安排产生的权利。

4、企业应考虑被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

当表决权不能对被投资方的回报产生重大影响时，如仅与被投资方的日常行政管理活动有关，并且被投资方的相关活动由合同安排所决定，本公司需要评估这些合同安排，以评价其享有的权利是否足够使其拥有对被投资方的权力。

本公司可能难以判断其享有的权利是否足以使其拥有对被投资方的权力。在这种情况下，本公司应当考虑其具有实际能力以单方面主导被投资方相关活动的证据，从而判断其是否拥有对被投资方的权力。本公司应考虑的因素包括但不限于下列事项：

1、本公司能否任命或批准被投资方的关键管理人员。

2、本公司能否出于其自身利益决定或否决被投资方的重大交易。

3、本公司能否掌控被投资方董事会等类似权力机构成员的任命程序，或者从其他表决权持有人手中获得代理权。

4、本公司与被投资方的关键管理人员或董事会等类似权力机构中的多数成员是否存在关联方关系。

本公司与被投资方之间存在某种特殊关系的，在评价本公司是否拥有对被投资方的权力时，应当适当考虑这种特殊关系的影响。特殊关系通常包括：被投资方的关键管理人员是企业的现任或前任职工、被投资方的经营依赖于本公司、被投资方活动的重大部分有本公司参与其中或者是以本公司的名义进行、本公司自被投资方承担可变回报的风险或享有可变回报的收益远超过其持有的表决权或其他类似权利的比例等。

本公司在判断是否控制被投资方时，应当确定其自身是以主要责任人还是代理人的身份行使决策权，在其他方拥有决策权的情况下，还需要确定其他方是否以其代理人的身份代为行使决策权。

本公司通常应当对是否控制被投资方整体进行判断。但极个别情况下，有确凿证据表明同时满足下列条件并且符合相关法律法规规定的，本公司应当将被投资方的一部分（以下简称“该部分”）视为被投资方可分割的部分（单独主体），进而判断是否控制该部分（单独主体）。

1、该部分的资产是偿付该部分负债或该部分其他权益的唯一来源，不能用于偿还该部分以外的被投资方的其他负债；

2、除与该部分相关的各方外，其他方不享有与该部分资产相关的权利，也不享有与该部分资产剩余现金流量相关的权利。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间应与本公司一致。如果子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易后，由母公司编制。

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

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

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

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

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

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

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

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司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以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益转为购买日所属当期投资收益，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。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期

的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，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，则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。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（八）编制现金流量表时现金及现金等价物的确定标准

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（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。

（九）金融工具的确认和计量

1、金融工具的分类：

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或交易性金融负债、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；

B、持有至到期投资；

C、应收款项；

D、可供出售金融资产；

E、其他金融负债。

2、金融工具的确认依据和计量标准

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损

益。

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

（2）持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收账款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。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。

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，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。

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

4、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

5、金融资产（不含应收款项）减值损失的计量

本公司在每个资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有客观证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。减值事项是指在该资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预期未来现金流量有影响的，且公司能对该影响进行可靠计量的事项。

① 持有至到期投资

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

② 可供出售金融资产

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收

益的因公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。可供出售权益工具投资发生的减值损失一经确认，不得通过损益转回。

（十）应收款项坏账准备

本公司计提坏账准备的应收款项主要包括应收账款和其他应收款，坏账的确认标准为：因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍不能收回的应收款项，或者因债务人逾期未履行其偿债义务且有明显特征表明无法收回的应收款项。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

在应收款项确认减值损失后，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，本公司将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。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。

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将单项余额占应收款项余额10%以上或者单项余额大于人民币 200 万元的应收款项确认为单项金额重大的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账　　龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内	0%	0%
1 至 2 年	10%	10%
2 至 3 年	50%	50%
3 年以上	100%	100%

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但有客观证据表明其发生了减值的，如：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等。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（十一）外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折算为人民币入账。

外币货币性项目余额按资产负债表日国家外汇管理局公布的基准汇率折算为人民币，所产生的汇兑差额除属于与购建符合资本化条件的资产相关，在购建期间专门外币资金借款产生的汇兑损益按借款费用资本化的原则处理外，其余均直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币财务报表的折算

将公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将公司境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对公司境外经营财务报表进行折算前，应当调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后的会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算；产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独作为“外币报表折算差额”项目列示。

（十二）存货核算方法

1、存货的分类

本公司存货分为：原材料、在产品、发出商品、产成品、劳务成本和低值易耗品等种类。

2、存货的计价方法

存货取得时按实际成本核算；发出时库存商品及原材料按加权平均法计价，低值易耗

品采用一次摊销法。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

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

4、存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕，计入当期损益。经股东大会或董事会批准后差额作相应处理。

（十三）长期股权投资核算方法

1、投资成本的初始计量：

① 企业合并中形成的长期股权投资

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

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，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直接相关的的交易费用，应当冲减资本公积—资本溢价或股本溢价，资本公积—资本溢价或股本溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；购买方作为合并对价发行的债务性证券直接相关的交易费用，计入债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，判断多次交易是否属于“一揽子交易”，并根据不同情况分别作出处理。

①属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。通过多次交易分步实现的企业合并，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作为一揽子交易进行会计处理:a、这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;b、这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;c、一项交易的发生取决于至少一项其他交易的发生;d、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。

②不属于“一揽子交易”的，在取得控制权日，合并方应按照以下步骤进行会计处理：

a、确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

b、长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

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

d、编制合并财务报表。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

B、非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，以企业合并成本作为初始投资成本。企业合并成本包括购买日购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持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，作为该项投资的的初始投资成本。

② 其他方式取得的长期股权投资

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初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。为发行权益性证券支付给有关证券承销机构等的手续费、佣金等与证券发行直接相关的费用，不构成取得长期股权投资的成本。该部分费用应自所发行证券的溢价发行收入中扣除，溢价收入不足冲减的，应依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，换入的长期股权投资按照换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；不满足上述前提的非货币性资产交换，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，企业应当将享有股份的公允价值确认为投资成本，重组债权的账面余额与股份的公允价值之间的差额，计入当期损益。企业已对债权计提减值准备的，应当先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。

2、后续计量及损益确认：

① 后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，除非投资符合持有待售资产的条件。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；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

本公司因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，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投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当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投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

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

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

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

②损益调整

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不管有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当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。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；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；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

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

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权利，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为联营企业。

4、长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法：

①在资产负债表日根据内部及外部信息以确定对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，长期股权投资的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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较高者。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

②长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十四）固定资产

1、 固定资产的确认条件：

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；

② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 固定资产的计价方法：

a、购入的固定资产，以实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金以及为使固定资产达到预定可使用状态前发生的可直接归属于该资产的其他支出计价；

b、自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；

c、投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

d、固定资产的后续支出，根据这些后续支出是否能够提高相关固定资产原先预计的创利能力，确定是否将其予以资本化；

e、盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。如果同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该项固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值；

f、接受捐赠的固定资产，按同类资产的市场价格，或根据所提供的有关凭证计价；接受捐赠固定资产时发生的各项费用，计入固定资产价值。

3、固定资产折旧采用直线法计算，各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

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

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

固定资产类别	折旧年限(年)	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	4.75
生产设备	8-12	7.92-11.88
生产工具	2-5	19.00-47.50
运输设备	8	11.88
电子设备	2-5	19.00-47.50
融资租入固定资产	3-10	9.50-31.67
其他设备	2-5	19.00-47.50

4、固定资产减值测试方法、减值准备计提方法：

本公司在每期末判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。

固定资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间做相应的调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十五）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：

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

②、借款费用已经发生；

③、为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的估计或生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法：

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

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

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

（十六）无形资产计价和摊销方法

1、无形资产的计价方法

（1）初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

（2）后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

2、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计：

项目	预计使用寿命(年)	依据
土地使用权	50 年	产权证
软件使用权	10 年	预计使用年限

3、无形资产减值准备原则：

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：

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

②某项无形资产的市价在当期大幅下跌,剩余摊销年限内预期不会恢复；

③ 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

④ 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

无形资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间做相应的调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十七）长期待摊费用

1、长期待摊费用的定义和计价方法：

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

2、摊销方法：

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。子公司筹建费用在子公司开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

3、摊销年限：

项目	摊销年限	依据
设备维护保养服务费	5 年	预计可使用寿命
空调井	3 年	预计可使用寿命
实验平台基础设施	3 年	预计可使用寿命

（十八）职工薪酬

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

本公司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，并计入当期损益或相关资产成本，职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

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

本公司在利润分享计划同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：⑴因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；⑵ 因利润分享计划所产生的应付职工

薪酬义务金额能够可靠估计。属于下列三种情形之一的，视为义务金额能够可靠估计：①在财务报告批准报出之前本公司已确定应支付的薪酬金额。②该短期利润分享计划的正式条款中包括确定薪酬金额的方式。③ 过去的惯例为本公司确定推定义务金额提供了明显证据。

本公司在职工提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

本公司按照规定的折现率将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：⑴修改设定受益计划时。⑵本公司确认相关重组费用或辞退福利时。在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：⑴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。⑵本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：⑴服务成本。⑵其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。⑶重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

（十九）预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保等事项时，如果该事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、预计负债的确认标准：

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

a．该义务是本公司承担的现时义务；

b．履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

c．该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法：

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

（二十）收入确认原则

1、销售商品收入确认和计量原则：

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施控制；

与交易相关的经济利益能够流入公司；

相关的收入和成本能够可靠地计量。

2、按照完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则：

公司在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；

公司劳务的开始和完成分属不同的会计年度,在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

3、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

在与交易相关的经济利益能够流入本公司且收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

4、 本公司收入主要包括：产品销售收入、技术服务收入、工程项目收入、材料销售收入等。

①产品销售收入

根据公司与客户签订的销售合同、销售订单，公司将生产的产品销售给客户，并依据合同价格在产品发出并签收时点确认为当期收入。

②技术服务收入

根据公司与客户签订的技术服务合同，公司向客户提供技术服务，并在相关服务提供完成后确认为当期收入。

③短期工程项目收入

根据公司与客户签订的工程合同，公司向客户提供相关服务，并在相关工程完成后确认为当期收入。

④长期工程项目收入

对工期较长的工程合同，按照完工百分比法确认工程收入。

⑤材料销售收入

公司根据签订的相关合同，在材料销售给客户后确认为当期收入。

（二十一）政府补助的会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。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。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。本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。本公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补贴，如果政府补贴用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益其他收益或营业外收入或者冲减相关成本；如果政府补贴用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益其他收益或营业外收入或者冲减相关成本。已确认的政府补助需要返还的，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；或者当存在相关递延收益时，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在递延收益时，直接计入当期损益。本公司对同类政府补助采用相同的列报方式。

（二十二）递延所得税资产和递延所得税负债

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，视同暂时性差异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。在资

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。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

（二十三）经营租赁、融资租赁

1、经营租赁的会计处理

①本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

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

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

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内分配。

2、融资租赁的会计处理

①融资租入资产：本公司按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者作为租入资产的入账价值，按自有固定资产的折旧政策计提折旧；将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。本公司采用实际利率法对未确认融资费用，在资产租赁期内摊销，计入财务费用。本公司发生的初始直接费用计入租入资产价值。

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

（二十四）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上受同一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的公司之间不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

1、本公司的母公司；

2、本公司的子公司；

3、与本公司受同一母公司控制的其他企业；

4、对本公司实施共同控制的投资方；

5、对本公司施加重大影响的投资方；

6、本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；

7、本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；

8、本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；

9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

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

三、主要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

本报告期重要会计政策未变更。

2、会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、前期会计差错更正

本公司本期未发现重大前期差错更正。

五、利润分配

本公司章程规定，公司税后利润按以下顺序及规定分配：

A、弥补亏损

B、按 10%提取盈余公积金

C、支付股利

六、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率

增值税	按照税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、11% 6%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税、消费税之和计算缴纳	7%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	15%、20%

纳税主体名称	所得税税率
天津绿清管道科技股份有限公司（母公司）	15%
天津迈平管道智能检测技术有限公司（子公司）	20%

2、税收优惠及批文

本公司于 2016 年 11 月 24 日获得高新技术企业证书，有效期为三年。根据企业所得税法实施条例，本公司 2016 年-2018 年按照 15%税率征收企业所得税。本公司下属子公司天津迈平管道智能检测技术有限公司为小型微利企业，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

七、合并财务报表项目附注

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释 1. 货币资金

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金			62.82			0.00
其中：人民币			62.82			0.00
银行存款			1,879,011.65			5,013,187.69
其中：人民币			1,843,501.29			5,013,175.27
美元	5,366.87	6.616586	35,510.36	1.90	6.5342	12.42
其他货币资金			0.00			0.00
合计			**1,879,074.47**			**5,013,187.69**

注：截止 2018 年 6 月 30 日，银行存款中有 50 万元定期存款被质押，作为贷款保证金。

货币资金期末数比年初数减少了 313.41 万元，下降了 62.52%，主要是施工现场员工备用金增加所致。

注释 2．应收票据及应收账款

种　　类	期末数	期初数
应收票据	0.00	1,040,080.00
应收账款	59,195,857.26	77,555,492.02
合　　计	**59,195,857.26**	**78,595,572.02**

（一）应收票据

1、应收票据分类

种　　类	期末数	期初数
银行承兑汇票	0.00	108,000.00
商业承兑汇票	0.00	932,080.00
合　　计	**0.00**	**1,040,080.00**

应收票据期末数比年初数减少了 104.008 万元，下降了 100%，主要系公司将收到的应收票据全部抵付应付货款和工程款所致。

2、期末公司已经背书给他方但尚未到期的应收票据情况：

种　　类	期末数	期初数
银行承兑汇票	2,200,000.00	2,592,000.00
商业承兑汇票	924,630.00	1,331,500.00
合　　计	**3,124,630.00**	**3,923,500.00**

(二) 应收账款

1、应收账款分类披露：

类　　别	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例	金额	比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	64,911,121.91	100.00%	5,715,264.65	100.00%	59,195,857.26
合　　计	**64,911,121.91**	**100.00%**	**5,715,264.65**	**100.00%**	**59,195,857.26**

类　　别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	83,428,434.73	100.00%	5,872,942.71	100.00%	77,555,492.02
合　　计	**83,428,434.73**	**100.00%**	**5,872,942.71**	**100.00%**	**77,555,492.02**

2、应收账款种类说明：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内	36,773,518.33	56.65%	0.00	58,638,239.22	70.29%	0.00
1 至 2 年	21,572,498.75	33.23%	2,157,249.88	17,401,543.49	20.86%	1,740,154.35
2 至 3 年	6,014,180.13	9.27%	3,007,090.07	6,511,727.32	7.80%	3,255,863.66
3 年以上	550,924.70	0.85%	550,924.70	876,924.70	1.05%	876,924.70
合计	**64,911,121.91**	**100.00%**	**5,715,264.65**	**83,428,434.73**	**100.00%**	**5,872,942.71**

3、应收账款金额前五名单位情况：

债务人名称	款项性质	金额	账龄	比例
中油石化建设工程有限公司	货款及工程款	10,296,729.00	1 年以内 320,187.50 1-2 年 7,858,000.00 2-3 年 2,118,541.50	15.86%
中国石油管道局工程有限公司维抢修分公司	货款及服务费	6,369,353.09	1 年以内 3,325,803.00 1-2 年 3,043,550.09	9.81%

深圳市派普赛弗管道技术有限公司	货款	5,667,843.00	1 年以内 138,800.00 1-2 年 3,119,843.00 2-3 年 2,409,200.00	8.73%
新地能源工程技术有限公司	工程款	5,329,820.00	1 年以内	8.21%
四川石油天然气建设工程有限责任公司	货款	4,413,416.45	1 年以内 4,209,481.71 1-2 年 203,934.74	6.80%
合　　计		**32,077,161.54**		**49.41%**

4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期收回或转回坏账准备金额 157,678.06 元。

5、应收账款中无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位欠款情况。

6、应收账款期末数比年初数减少了 1,835.96 万元，下降了 23.67%，主要系公司本期加大催收力度，收回货款所致。

注释 3、预付款项

1、预付款项按账龄列示：

账　　龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	560,252.39	62.68%	221,074.32	27.22%
1 至 2 年	330,640.03	36.99%	497,338.90	61.24%
2 至 3 年	2,940.00	0.33%	0.00	0.00%
3 年以上	0.00	0.00%	93,720.00	11.54%
合　　计	**893,832.42**	**100.00%**	**812,133.22**	**100.00%**

2、预付款项金额前五名单位情况：

单位名称	金额	发生时间	所占比例
NorthropGrumman International Trading,In	323,442.90	1-2 年	36.19%
北京睿永康科技有限公司	170,491.45	1 年以内	19.07%
沈阳鑫华钢伟业物资贸易有限公司	156,886.80	1 年以内	17.55%
廊坊市天奥物资有限公司	85,211.07	1 年以内	9.53%

中能恒安管道技术（北京）有限公司	26,640.00	1 年以内	2.98%
合　　计	**762,672.22**		**85.32%**

3、本报告期预付款项中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况。

注释 4、其他应收款

1、其他应收款分类披露：

类　　别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,885,545.83	100.00%	355,543.21	100.00%	8,530,002.62
合　　计	**8,885,545.83**	**100.00%**	**355,543.21**	**100.00%**	**8,530,002.62**

类　　别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,843,722.89	100.00%	191,147.68	100.00%	2,652,575.21
合　　计	**2,843,722.89**	**100.00%**	**191,147.68**	**100.00%**	**2,652,575.21**

2、其他应收款种类说明：

（1）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内	8,154,672.42	91.77%	0.00	2,484,396.05	87.37%	0.00
1 至 2 年	346,165.00	3.90%	34,616.50	144,476.84	5.08%	14,447.68
2 至 3 年	127,563.41	1.44%	63,781.71	76,300.00	2.68%	38,150.00
3 年以上	257,145.00	2.89%	257,145.00	138,550.00	4.87%	138,550.00
合计	**8,885,545.83**	**100.00%**	**355,543.21**	**2,843,722.89**	**100.00%**	**191,147.68**

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
其他往来款	421,879.81	279,508.96
押金保证金	1,699,528.43	910,250.00
垫付个人所得税和社保	102,356.06	20,520.85
员工备用金	6,661,781.53	1,633,443.08
合　计	**8,885,545.83**	**2,843,722.89**

4、 其他应收款金额前五名单位情况

债务人名称	款项性质	金额	发生时间	占其他应收款总额的比例
宣进华	备用金	1,700,318.41	1 年以内	19.14%
高志坚	备用金	1,357,213.00	1 年以内	15.27%
张艳松	保证金	1,222,100.00	1 年以内	13.75%
王志刚	备用金	1,095,618.00	1 年以内	12.33%
银领融资租赁（上海）有限公司	保证金	600,000.00	1 年以内	6.75%
合　计		**5,975,249.41**		**67.24%**

5、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 164,395.53 元。

6、其他应收款中无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位欠款情况。

7、其他应收款净额期末数比年初数增加 587.74 万元，增长比例为 221.57%，主要系为业务开发和承接，职工备用金和业务保证金增加所致。

注释 5、存货

1、存货明细列示如下：

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
产成品	8,093,746.49	0.00	8,093,746.49	7,454,754.07	0.00	7,454,754.07
在产品	12,499,201.78	0.00	12,499,201.78	5,910,029.34	0.00	5,910,029.34
原材料	2,254,179.80	0.00	2,254,179.80	2,677,517.18	0.00	2,677,517.18
劳务成本	4,904,130.61	0.00	4,904,130.61	1,692,134.71	0.00	1,692,134.71
合　计	**27,751,258.68**	**0.00**	**27,751,258.68**	**17,734,435.30**	**0.00**	**17,734,435.30**

2、本账户期末余额中无借款费用资本化金额。

3、存货期末数比年初数增加了 1,001.68 万元，增长了 56.48%，主要为 2018 年生产的在产品、正在施工的工程项目增加所致。

注释 6、其他流动资产

项　目	期末余额	年初余额
待抵扣增值税	114,020.11	32,560.52
预交防洪费	568.16	0.00
预交企业所得税	16,935.83	0.00
待摊费用-厂房租金	0.00	88,095.83
合　计	**131,524.10**	**120,656.35**

注释 7、固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	生产工具	电子设备	其他设备	融资租入固定资产	合计
一、账面原值：								

1.期初余额	7,518,445.88	22,801,895.25	1,646,890.00	4,699,767.56	999,805.27	57,426.58	2,795,299.00	40,519,529.54
2.本期增加金额				199,110.29	12,135.89		5,000,000.00	5,211,246.18
（1）购置				199,110.29	12,135.89			211,246.18
（2）其他							5,000,000.00	5,000,000.00
3.本期减少金额		10,393,877.91		557,728.07				10,951,605.98
（1）处置								0.00
（2）其他		10,393,877.91		557,728.07				10,951,605.98
4.期末余额	7,518,445.88	12,408,017.34	1,646,890.00	4,341,149.78	1,011,941.16	57,426.58	7,795,299.00	34,779,169.74
二、累计折旧								
1.期初余额	2,803,032.01	9,794,533.61	1,157,794.48	2,971,767.06	738,078.66	36,598.28	178,547.60	17,680,351.70
2.本期增加金额	178,563.00	821,824.14	93,865.56	275,018.84	64,657.89	2,518.56	641,551.24	2,077,999.23
（1）计提	178,563.00	821,824.14	93,865.56	275,018.84	64,657.89	2,518.56	641,551.24	2,077,999.23
（2）其他								
3.本期减少金		5,341,037.16		378,274.85				5,719,312.01

额								
（1）处置								
（2）其他		5,341,037.16		378,274.85				5,719,312.01
4.期末余额	2,981,595.01	5,275,320.59	1,251,660.04	2,868,511.05	802,736.55	39,116.84	820,098.84	14,039,038.92
三、减值准备								
1.期初余额								
2.本期增加金额								
3.本期减少金额								
4.期末余额								
四、账面价值								
1.期末账面价值	4,536,850.87	7,132,696.75	395,229.96	1,472,638.73	209,204.61	18,309.74	6,975,200.16	20,740,130.82
2.期初账面价值	4,715,413.87	13,007,361.64	489,095.52	1,728,000.50	261,726.61	20,828.30	2,616,751.40	22,839,177.84

2、通过融资租赁租入的固定资产情况：

项　　目	固定资产编	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值

	号				
数控龙门加工中心	GT409	1,482,732.05	186,854.46	0.00	1,295,877.59
龙门加工中心	GT373	1,312,566.95	140,030.02	0.00	1,172,536.93
数控龙门镗铣加工中心	GT411	1,322,429.32	71,789.04	0.00	1,250,640.28
吊钩式抛丸机	GT412	78,720.94	7,296.08	0.00	71,424.86
镗床	GT413	234,513.81	21,217.92	0.00	213,295.89
数控万能平面水切割机（2）	GT414	105,284.21	9,092.72	0.00	96,191.49
桥式全自动三坐标	GT415	168,723.60	33,744.72	0.00	134,978.88
立式镗铣加工中心	GT416	778,551.83	36,981.20	0.00	741,570.63
数控车床	GT417	249,711.37	49,942.28	0.00	199,769.09
自动铣镗床	GT418	315,931.93	21,828.04	0.00	294,103.89
外圆磨床	GT419	59,750.75	4,204.68	0.00	55,546.07
线切割 2 台	GT420	24,969.29	5,271.28	0.00	19,698.01
普通卧式车床	GT421	212,198.19	14,932.48	0.00	197,265.71
普通车床	GT422	34,364.26	13,058.40	0.00	21,305.86
普通车床	GT423	41,568.59	17,551.20	0.00	24,017.39
X363 镗铣床	GT424	13,918.60	5,289.08	0.00	8,629.52
数控切割机	GT425	14,708.01	5,080.96	0.00	9,627.05
液压对称卷板机	GT426	145,677.07	30,754.04	0.00	114,923.03
数控火焰切割机	GT427	30,923.29	5,595.64	0.00	25,327.65
电动葫芦门式起重机	GT428	57,645.75	4,867.88	0.00	52,777.87
数控车床	GT429	59,637.80	10,791.60	0.00	48,846.20
数控车床	GT430	67,246.04	12,168.32	0.00	55,077.72
携带式 X 射线机及控制系统	GT431	2,886.40	0.00	0.00	2,886.40
电动双梁起重机	GT432	131,058.88	9,222.68	0.00	121,836.20
龙门液压机	GT433	27,305.33	3,242.52	0.00	24,062.81
冲击试验机+低温槽	GT434	38,654.53	4,320.20	0.00	34,334.33
微机控制电液伺服万能试验机	GT435	64,098.85	7,164.00	0.00	56,934.85
摇臂钻（2 台）	GT436	26,905.03	6,389.96	0.00	20,515.07

摇臂钻（2 台）	GT437	72,915.89	17,317.52	0.00	55,598.37
自动卧式铣镗床	GT438	105,279.85	25,003.96	0.00	80,275.89
储罐底板漏磁腐蚀检测仪	GT439	406,237.81	30,874.08	0.00	375,363.73
手持式储罐底板腐蚀检测仪	GT440	108,182.78	8,221.88	0.00	99,960.90
合　　计		**7,795,299.00**	**820,098.84**	**0.00**	**6,975,200.16**

3、报告期末固定资产抵押情况：

项　目	原值	累计折旧	期末账面价值
1 号厂房	1,443,453.81	748,490.87	694,962.94
2 号厂房	1,474,331.40	501,886.70	972,444.70
3 号厂房	728,675.49	248,053.26	480,622.23
办公楼	2,884,645.81	981,980.99	1,902,664.82
合计	**6,531,106.51**	**2,480,411.82**	**4,050,694.69**

注：公司与天津武清村镇银行股份有限公司京滨支行签订编号为 JB2 流贷字第 DY2017092701 号的《流动资金借款合同》，合同约定以公司土地及地上建筑物（房地证津字第 122031417921 号）为抵押物借款 1,200.00 万元，借款期限为 2017 年 9 月 27 日至 2018 年 9 月 26 日，并由本公司股东及其配偶石建忠和姜玉梅、郝澎、张秀云、姜万成提供担保，承担连带责任。上述抵押物中涉及厂房及办公楼截止 2018 年 6 月 30 日的原值为 6,531,106.51 元，累计折旧为 2,480,411.82 元，账面净值为 4,050,694.69 元。

注释 8、无形资产

1、无形资产情况

项　　目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	1,600,020.00	62,611.65	1,662,631.65
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	1,600,020.00	62,611.65	1,662,631.65
二、累计摊销			

1.期初余额	352,004.40	25,566.24	377,570.64
2.本期增加金额			
（1）计提	16,000.20	3,130.56	19,130.76
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	368,004.60	28,696.80	396,701.40
三、减值准备			
1.期初余额	0.00	0.00	0.00
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	0.00	0.00	0.00
四、账面价值			
1.期末账面价值	1,232,015.40	33,914.85	1,265,930.25
2.期初账面价值	1,248,015.60	37,045.41	1,285,061.01

注：（1）本公司期末无形资产用于抵押借款的账面净值为 1,232,015.40 元。

（2）本期公司无内部研发形成的无形资产。

（3）公司与天津武清村镇银行股份有限公司京滨支行签订编号为 JB2 流贷字第 DY2017092701 号的《流动资金借款合同》，合同约定以公司土地及地上建筑物（房地证津字第 122031417921 号）为抵押物借款 1,200.00 万元，借款期限为 2017 年 9 月 27 日至 2018 年 9 月 26 日，并由本公司股东及其配偶石建忠和姜玉梅、郝澎、张秀云、姜万成提供担保，承担连带责任。

注释 9、长期待摊费用

项　　目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额
设备维护保养服务费	2,069,182.41	0.00	264,150.96	0.00	1,805,031.45
空调井	23,544.09	0.00	4,871.22	0.00	18,672.87
实验平台基础设施	0.00	135,763.10	18,856.00	0.00	116,907.10
合　计	**2,092,726.50**	**135,763.10**	**287,878.18**	**0.00**	**1,940,611.42**

注释 10、递延所得税资产

1、已确认的递延所得税资产

项 目	期末数	期初数
资产减值准备	910,621.17	909,613.55
固定资产折旧调整	45,944.42	210,033.71
合 计	**956,565.59**	**1,119,647.26**

2、可抵扣差异项目明细：

项 目	期末数	期初数
资产减值准备	6,070,807.86	6,064,090.39
累计折旧	306,296.07	1,400,224.71
合 计	**6,377,103.93**	**7,464,315.10**

注释 11、资产减值准备明细

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	6,064,090.39	6,717.47	0.00	0.00	6,070,807.86
合 计	**6,064,090.39**	**6,717.47**	**0.00**	**0.00**	**6,070,807.86**

注释 12、短期借款

1、短期借款按类别列示

项目	期末数	年初数
抵押借款	12,000,000.00	12,000,000.00
保证借款	5,000,000.00	5,000,000.00
合 计	**17,000,000.00**	**17,000,000.00**

2、截止 2018 年 6 月 30 日，本公司抵押借款余额为 1,200 万元，贷款银行为天津武清村镇银行股份有限公司京滨支行，借款期限为 2017 年 9 月 27 日起至 2018 年 9 月 26 日止，贷款合同编号：2017 年天津武清村镇银行 JB2 流贷字第 DY2017092701 号。以本公司土地及地上建筑物（房地证津字第 122031417921 号）为抵押物，并由本公司股东及其配偶石建忠和姜玉梅、郝澎、张秀云、姜万成提供担保，承担连带责任；

本公司保证借款余额为 500 万元，贷款银行为天津武清村镇银行股份有限公司京滨支行，借款期限为 2017 年 9 月 29 日起至 2018 年 9 月 28 日止，贷款合同编号：2017 年天津武清村镇银行 JB2 流贷字第 B22017092901 号。天津市武清区城乡建设信用担保中心和本公司股东及其配偶石建忠和姜玉梅、郝澎、张秀云、姜万成提供担保，承担连带责任，同时以公司 50 万元保证金作质押。

3、截止 2018 年 6 月 30 日，本公司无到期但尚未偿还的借款。

注释 13、应付票据及应付账款

种　　类	期末数	期初数
应付票据	0.00	0.00
应付账款	24,656,886.70	31,412,187.03
合　　计	**24,656,886.70**	**31,412,187.03**

1、应付账款列示：

项　　目	期末数	期初数
材料款	22,098,417.56	28,252,612.82
暂估款	2,543,304.14	2,843,761.59
设备款	15,165.00	35,650.00
工程费用	0.00	280,162.62
合　　计	**24,656,886.70**	**31,412,187.03**

2、本账户期末余额中无应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、本报告期末应付账款中无欠关联方款项。

4、本账户期末账龄超过 1 年的大额应付账款情况：

单位名称	金额	欠款时间	经济内容
北京市哈量量具配件有限公司廊坊分公司	379,397.31	2015-2017 年	材料款、暂估款

大石桥市石化机械锻造厂	664,996.95	2015-2017 年	材料款、暂估款
江西泰达长林特种设备有限责任公司	341,800.00	2016 年	材料款
廊坊富盛源重型锻轧制品有限公司	191,883.80	2015-2017 年	材料款
廊坊市道明机械有限公司（道明汽车制动泵）	317,387.40	2015-2016 年	材料款
廊坊市广阳区光明东道鑫洪五金标准件商店	1,278,265.43	2015-2017 年	材料款
廊坊市起扬气体焊接设备有限公司	132,325.00	2015-2016 年	材料款
廊坊市苏阀阀门销售有限公司	538,899.97	2015-2016 年	材料款
廊坊市伊然五金土产劳保商店	159,091.70	2016-2017 年	材料款
山西昊坤法兰集团有限公司	2,859,150.94	2016-2017 年	材料款
上海欧丽制刷有限公司	102,027.00	2016-2017 年	材料款
上海友德实业有限公司	737,892.00	2017 年	材料款
沈阳鼎屹机电有限公司	106,000.00	2013 年以前	材料款
天津巨星祥海机械有限公司	247,683.66	2015-2016 年	材料款
天津彭湖泡沫有限公司（天津嘉博泡沫有限公司）	733,901.85	2016 年	材料款、暂估款
香河县希泉泡沫有限公司	250,000.00	2013 年以前	材料款
合　计	**9,040,703.01**		

注释 14、预收款项

1、预收款项列示：

项　　目	期末数	期初数
货款	240,940.00	142,085.00

2、账户期末无账龄超过 1 年的大额预收账款。

3、本账户期末余额中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

4、预收账款期末数比年初数增加了 9.89 万元，增长了 69.57%，主要系 2018 年收到陕西平实科技有限公司预付货款 9 万元所致。

注释 15、应付职工薪酬

项目	期初数	本期应付	本期支付	期末数
一、短期薪酬	833,726.25	4,787,808.60	4,976,567.18	644,967.67
二、离职后福利-设定提存计划	27.45	389,862.55	389,862.55	27.45
合　　计	**833,753.70**	**5,177,671.15**	**5,366,429.73**	**644,995.12**

1、短期薪酬

短期薪酬项目	期初应付未付金额	本期应付	本期支付	期末应付未付金额
一、工资、奖金、津贴和补贴	832,589.94	4,226,284.77	4,415,043.35	643,831.36
二、职工福利费	0.00	106,002.46	106,002.46	0.00
三、社会保险费	1,136.31	222,871.68	222,871.68	1,136.31
其中：1．医疗保险费	44.25	199,933.96	199,933.96	44.25
2．工伤保险费	1,090.05	12,861.91	12,861.91	1,090.05
3．生育保险费	2.01	10,075.81	10,075.81	2.01
四、住房公积金	0.00	144,384.00	144,384.00	0.00
五、工会经费和职工教育经费	0.00	88,265.69	88,265.69	0.00
合　　计	**833,726.25**	**4,787,808.60**	**4,976,567.18**	**644,967.67**

2、离职后福利

本公司参与的设定提存计划情况如下：

设定提存计划项目	性质	期初应付未付金额	本期应付	本期支付	期末应付未付金额
一、基本养老保险费	养老金	23.42	379,677.42	379,677.42	23.42
二、失业保险费	保险费	4.03	10,185.13	10,185.13	4.03
合计		**27.45**	**389,862.55**	**389,862.55**	**27.45**

注释 16、应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	0.00	1,438,407.03
城市维护建设税	30,265.22	120,632.79
教育费附加	12,417.51	51,699.77
地方教育费附加	8,278.35	34,466.52
防洪费	0.00	9,527.86
企业所得税	0.00	875,141.46
个人所得税	30,282.08	72,381.85
印花税	0.00	7,498.61
合　计	**81,243.16**	**2,609,755.89**

注：应交税费期末数比年初数减少了 252.85 万元，下降了 96.89%，主要是将年初应缴纳的增值税、企业所得税等税费已缴纳所致。

注释 17、其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项　　目	期末数	期初数
往来款	127,141.82	134,762.96
运费	1,398,360.95	1,938,800.95
质保金及保证金	2,325.00	10,325.00
员工欠款	864,698.36	730,987.84
其他费用	153,479.90	45,107.50
合　　计	**2,546,006.03**	**2,859,984.25**

2、本账户期末余额中无应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、本报告期末其他应付款中无欠关联方款项。

4、期末其他应付款大额明细如下：

单位名称	金额	欠款时间	占其他应付款总额的比例	经济内容
北京物通环球物流有限公司	1,398,360.95	2016-2017 年	54.92%	运费
合　计	**1,398,360.95**		**54.92%**	

注释 18、长期应付款

项　目	期末数	期初数
融资租赁款	4,790,000.00	1,440,000.00
减：未确认融资费用	264,296.00	98,768.86
合计	**4,525,704.00**	**1,341,231.14**

注： 公司于 2017 年 5 月 24 日与台骏国际租赁有限公司签订《动产抵押合同》和《融资租赁合同》，融资租入生产设备 2 台，租赁期限为 2017 年 5 月 31 日到 2019 年 5 月 31 日，租金总额为 3,015,299.00 元，已支付金额为 2,235,299.00 元，截止 2018 年 6 月 30 日尚需支付金额为 780,000.00 元。

公司于 2018 年 1 月 18 日与银领融资租赁（上海）有限公司签订《融资租赁合同》、《设备抵押合同》和《股权质押合同》，融资租入生产设备 30 台，租赁期限为 2018 年 1 月到 2020 年 2 月，租金总额为 5,356,000.00 元，已支付金额为 1,346,000.00 元，截止 2018 年 6 月 30 日尚需支付金额为 4,010,000.00 元。公司股东石建忠质押 3,000,000 股公司股份，为该笔融资租赁提供质押担保，质押期限为 2018 年 1 月 19 日起至公司足额清偿《股权质押合同》中的主债权为止。质押股份用于融资租赁质押担保，质押权人为银领融资租赁（上海）有限公司。

长期应付款期末数比年初数增加了 318.45 万元，增长了 237.43%，主要是本年新增融资租赁业务所致。

注释 19、递延收益

项目	期初数	本年增加	本年减少	期末数	形成原因
液压对称卷板机、电动双梁起重机等融资租赁设备	111,670.88	0.00	33,621.97	78,048.91	售后回租固定资产
镗床、水切割机、吊钩工抛丸机等融资租赁设备	-84,117.28	0.00	-11,655.46	-72,461.82	售后回租固定资产

摇臂钻、自动卧式铣镗床、储罐底板漏磁腐蚀检测仪等融资租赁设备	145,628.57	0.00	25,804.13	119,824.44	售后回租固定资产
普通卧式车床、外圆磨床、线切割等融资租赁设备	45,054.84	0.00	5,555.87	39,498.97	售后回租固定资产
自动铣镗床、数控车床等融资租赁设备	85,513.10	0.00	15,792.20	69,720.90	售后回租固定资产
桥式全自动三坐标机融资租赁设备	25,427.34	0.00	7,264.96	18,162.38	售后回租固定资产
哈斯数控加工中心融资租赁设备	174,594.12	0.00	11,511.72	163,082.40	售后回租固定资产
数控龙门加工中心融资租赁设备	62,881.66	0.00	3,885.18	58,996.48	售后回租固定资产
银领融资租赁设备 30 台	0.00	-232,293.97	-24,656.48	-207,637.49	售后回租固定资产
土地款返还	546,057.72	0.00	7,000.74	539,056.98	
合　计	**1,112,710.95**	**-232,293.97**	**74,124.83**	**806,292.15**	

注释 20、股本

股东名称	期初数	本期增减变动	期末数
股份总数	50,600,000.00	0.00	50,600,000.00

注释 21、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	5,275,905.61	0.00	0.00	5,275,905.61

注释 22、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	2,533,766.92	0.00	0.00	2,533,766.92

注释 23、未分配利润

项　　目	金　　额
调整前上期末未分配利润	16,722,065.22
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00
调整后期初未分配利润	16,722,065.22
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,005,555.92
减：提取法定盈余公积	0.00
期末未分配利润	14,716,509.30

注释 24、营业收入及营业成本

1、营业收入及营业成本按照类别列示：

项　目	本期数	上期数
一、营业收入		
1、主营业务收入	19,697,525.66	19,790,322.54
2、其他业务收入	112,655.54	67,117.92
合　　计	**19,810,181.20**	**19,857,440.46**
二、营业成本		
1、主营业务成本	15,098,624.71	12,567,462.25
2、其他业务成本	73,959.29	42,325.24
合　　计	**15,172,584.00**	**12,609,787.49**
营业毛利	**4,637,597.20**	**7,247,652.97**

营业成本本期较上年同期增加 256.28 万元，增长比例为 20.32%，系本期工程成本超出预算所致。

营业毛利本期较上年同期减少 261.01 万元，减少比例为 36.01%，系本期营业成本增加所致。

2、营业收入、成本、毛利按业务内容列示：

项　　目	本期数		
	收　入	成　本	毛　利
一．主营业务			
产品销售	8,461,525.77	5,837,221.49	2,624,304.28
技术服务	985,345.28	21,313.66	964,031.62
工程项目	10,250,654.61	9,240,089.56	1,010,565.05
小　　计	**19,697,525.66**	**15,098,624.71**	**4,598,900.95**
二．其他业务			
材料销售	112,655.54	73,959.29	38,696.25
小　　计	**112,655.54**	**73,959.29**	**38,696.25**
合　　计	**19,810,181.20**	**15,172,584.00**	**4,637,597.20**

项　　目	上期数		
	收　入	成　本	毛　利
一．主营业务			
产品销售	17,250,115.61	11,143,414.51	6,106,701.10
技术服务	0.00	0.00	0.00
工程项目	2,540,206.93	1,424,047.74	1,116,159.19
小　　计	**19,790,322.54**	**12,567,462.25**	**7,222,860.29**
二．其他业务			
材料销售	67,117.92	42,325.24	24,792.68
小　　计	**67,117.92**	**42,325.24**	**24,792.68**
合　　计	**19,857,440.46**	**12,609,787.49**	**7,247,652.97**

本期工程项目毛利率为 9.86%，比去年同期的工程项目毛利率 43.94%下降了 34.08%，下降幅度为 77.56%，原因系本期工程成本超出预算所致。

3、本公司本期前五名客户收入

单位名称	金　额	占公司全部营业收入的比例
新地能源工程技术有限公司	4,745,631.16	23.96%
中国石油天然气管道第二工程有限公司	2,536,496.90	12.80%
深圳市建安（集团）股份有限公司	2,281,553.46	11.52%
中国石油管道局工程有限公司维抢修分公司	1,065,184.79	5.38%
四川石油天然气建设工程有限责任公司	1,056,295.95	5.33%
合　　计	**11,685,162.26**	**58.99%**

注释 25、税金及附加

项　　目	本期数	上期数
城市维护建设税	19,973.07	113,962.65
教育费附加	9,847.78	48,841.14
地方教育费附加	7,689.14	32,560.76
印花税	6,446.79	14,565.53
房产税	36,928.36	36,928.36
土地使用税	10,000.13	10,000.13
车船税	3,840.00	3,485.76
水利建设专项收入	326.75	0.00
国外税金	81,167.98	116,378.30
合　　计	**176,220.00**	**376,722.63**

税金及附加本期较上年同期减少 20.05 万元，下降比例为 53.22%，系本期应交附加税费比上年同期下降所致。

注释 26、销售费用

项　　目	本期数	上期数
办公费	40,471.62	36,714.93
差旅费	363,640.31	212,249.91

工资	623,888.69	505,354.90
公积金	9,588.00	14,274.00
燃料费	15,808.00	0.00
社保费	70,055.56	68,527.35
业务宣传费	114,176.88	250.39
业务招待费	122,209.46	80,771.07
运费	219,804.73	35,662.36
招标费	48,298.81	30,235.58
低值易耗摊销	3,315.02	40,331.19
会务费	20,000.00	10,992.93
培训费	750.00	0.00
折旧费	292,445.98	9,384.00
修理费	19,835.85	15,255.16
房租	26,017.44	11,311.43
车辆费用	45,635.36	41,962.09
福利费	590.19	3,819.00
劳保费用	0.00	6,434.30
租车费	45,000.00	0.00
合　　计	**2,081,531.90**	**1,123,530.59**

销售费用本期较上年同期增加 95.80 万元，增长比例为 85.27%，系本期比上年同期的折旧费、差旅费、运费、业务宣传费增长所致。

注释 27、管理费用

项　　目	本期数	上期数
工资	694,587.41	658,741.44
保险公积金	159,022.48	182,505.88
福利费	90,148.93	122,316.90
工会经费	81,229.02	92,683.24
培训费	6,286.67	15,475.11
咨询费	190,459.98	68,974.77

审核费	223,118.85	123,283.02
法律顾问费	47,169.81	47,169.81
办公费	40,823.97	68,443.69
折旧费	210,473.58	129,589.37
燃料费	56,700.38	75,222.31
税费	33,462.52	15,882.88
低值易耗摊销	1,884.02	29,781.05
差旅费	127,015.21	87,530.20
修理检测费	38,728.44	73,672.43
租赁费	44,145.72	43,807.68
水电费	60,368.53	46,821.58
业务招待费	83,998.93	54,842.55
商业保险	20,835.15	34,978.51
服务费	0.00	85,203.97
专利费	25,881.93	11,044.19
无形资产摊销	19,130.76	19,130.76
通讯费	8,536.53	7,212.35
会议费	0.00	11,345.66
排污费	804.80	580.80
其他	122,685.32	14,929.50
合　　计	**2,387,498.94**	**2,121,169.65**

注释 28、研发费用

项　　目	本期数	上期数
直接人工	762,294.04	1,004,163.90
直接投入	192,956.02	68,106.40
折旧和摊销	104,058.84	117,905.23
其他	16,504.85	24,271.84
合　　计	**1,075,813.75**	**1,214,447.37**

注释 29、财务费用

项　　目	本期数	上期数
利息支出	827,472.86	743,419.13
减：利息收入	10,520.00	2,398.32
汇兑损益	-1,697.82	-55,487.94
手续费	155,437.40	5,421.98
合　　计	**970,692.44**	**690,954.85**

财务费用本期较上年同期增加 27.97 万元，增长比例为 40.49%，系本期新增了一笔设备融资租赁，比上年同期增加了利息支出和融资租赁手续费支出所致。

注释 30、资产减值损失

项　　目	本期数	上期数
坏账损失	6,717.47	233,417.21
合　　计	**6,717.47**	**233,417.21**

资产减值损失本期较上年同期减少了 22.67 万元，下降比例为 97.12%，系今年上半年加大收款力度，应收账款下降 1,851.73 万元，应收账款坏账准备下降所致。

注释 31、政府补助

1、其他收益：

项　　目	本期数	上期数
与资产相关的政府补助	7,000.74	0.00
与收益相关的政府补助	50,000.00	0.00
合　　计	**57,000.74**	**0.00**

2、营业外收入：

项　　目	本期数	上期数
与资产相关的政府补助	0.00	0.00
与收益相关的政府补助	0.00	282,713.00
合　　计	**0.00**	**282,713.00**

本期其他收益和营业外收入较上期的变化，原因系营业外收入变更为其他收益科目核算所致。

3、与资产相关的政府补助

补助项目	递延收益期初余额	本期新增补助金额	计入其他收益金额	其他变动	递延收益期末余额
土地款	546,057.72	0.00	7,000.74	0.00	539,056.98
合　　计	**546,057.72**	**0.00**	**7,000.74**	**0.00**	**539,056.98**

4、与收益相关的政府补助：

会计科目	补助项目	本期数	上期数
其他收益	天津京滨工业园企业扶持资金	50,000.00	0.00
营业外收入	天津京滨工业园企业扶持资金	0.00	282,713.00
	合　　计	**50,000.00**	**282,713.00**

注释 32、营业外收入

1、营业外收入分项目列示：

项　　目	本期数	计入当期非经常性损益的金额	上期数	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	0.00	0.00	282,713.00	282,713.00
违约金及罚款收入	2,678.25	2,678.25	8,352.06	8,352.06
合　　计	**2,678.25**	**2,678.25**	**291,065.06**	**291,065.06**

营业外收入本年较上年同期减少了 28.84 万元，下降了 99.08%，系政府补助金额下降，而且变更为“其他收益”科目核算所致。

注释 33、营业外支出

项　　目	本期数	计入当期非经常性损益的金额	上期数	计入当期非经常性损益的金额

罚款支出	240.15	240.15	50.00	50.00
其他	0.00	0.00	5.30	5.30
合　　计	**240.15**	**240.15**	**55.30**	**55.30**

营业外支出本年较上年同期增加了 184.85 元，增长了 334.27%，系本期深圳分公司缴纳个人所得税滞纳金 240.15 元所致。

注释 34、所得税费用

项目	本期数	上期数
按税法及相关规定计算的当期所得税	6,223.84	380,543.02
递延所得税调整	163,081.67	-97,930.75
合 计	**169,305.51**	**282,612.27**

所得税费用本期较上年同期减少了 11.33 万元，下降比例为 40.09%，系本期亏损，应交企业所得税下降所致。

注释 35、合并现金流量表项目注释

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上期数
往来款及押金备用金	2,175,964.36	781,567.39
利息收入	10,520.00	282,713.00
营业外收入	2,678.25	0.00
政府补助	50,000.00	2,398.32
合　计	**2,239,162.61**	**1,066,678.71**

本期比上年同期增加了 117.25 万元，增长了 109.92%，系本期工程人员现场施工领取备用金或采购结束后退回备用金，累计额约 160 多万所致。

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上期数
支付的往来款备用金等	8,472,520.83	3,278,360.16
销售及管理费用	1,977,631.64	217,344.29
财务费用-手续费	5,437.40	5,421.98
营业外支出	240.15	55.30
合　计	**10,455,830.02**	**3,501,181.73**

本期比上年同期增加了 695.46 万元，增长了 198.64%，系本期业务开发和承接，职工备用金和业务保证金增加所致。

3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上期数
资产售后回租款	4,400,000.00	1,657,600.00
合　计	**4,400,000.00**	**1,657,600.00**

本期比上年同期增加了 274.24 万元，增长了 165.44%，系本期新增加 500 万元的设备融资租赁业务所致。

4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上期数
售后回租租金	1,815,527.14	936,712.80
融资租赁手续费	150,000.00	0.00
合　计	**1,965,527.14**	**936,712.80**

本期比上年同期增加了 102.88 万元，增长了 109.83%，系本期新增加一笔设备融资租赁业务所致。

注释 36、现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-2,170,743.97	1,495,808.16

加：资产减值准备	6,717.47	233,417.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,010,875.14	1,661,661.20
无形资产摊销	12,130.02	19,130.76
长期待摊费用摊销	287,878.18	264,962.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）	0.00	0.00
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“一”号填列）	975,775.04	687,931.19
投资损失（收益以“一”号填列）	0.00	0.00
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	163,081.67	-97,930.75
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）	0.00	0.00
存货的减少（增加以“一”号填列）	-10,016,823.38	-3,153,994.39
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	15,303,911.51	-6,858,558.46
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	-11,001,417.72	868,929.20
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	**-4,428,616.04**	**-4,878,643.05**
2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3．现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,379,074.47	1,239,106.51
减：现金的期初余额	4,513,187.69	6,244,902.37
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	**-3,134,113.22**	**-5,005,795.86**

2、现金和现金等价物的构成

项　　目	期末数	上期数
一、现金	1,379,074.47	1,239,106.51
其中：库存现金	62.82	2,540.79
可随时用于支付的银行存款	1,379,011.65	1,236,307.78
二、现金等价物	0.00	0.00
其中：三个月到期的债券投资	0.00	0.00
三、现金和现金等价物余额	1,379,074.47	1,239,106.51
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	0.00	0.00

八、企业合并及合并财务报表

（本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币万元）

（一）子公司情况

子公司名称	主要经营地	注册地	注册资本	实收资本	业务性质	持股比例		表决权比例	取得方式
						直接	间接		
天津迈平管道智能检测技术有限公司	天津市	天津市	1000 万元	91.6 万	服务业	43%		43%	直接投资设立

（二）合并范围发生变更的说明

本公司本年度合并范围未发生变更。

九、关联方关系及其交易

（一）关联方关系

1、本公司控股股东情况

股东全称	关联关系
石建忠	股东

2、本公司的子公司情况

公司全称	类型	企业类型	注册地	法定代表人	营业执照号
天津迈平管道智能检测技术有限公司	子公司	有限责任公司	天津市	石建忠	91120222MA07B7731K

续表：

公司全称	业务性质	注册资本		持股比例	表决权比例
		期初金额	期末金额		
天津迈平管道智能检测技术有限公司	服务业	1000 万元	1000 万元	43%	43%

3、本公司其他关联方情况

关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
郝澎	股东、董事	个人
石星怡	股东	个人
谭东来	股东	个人
姜万成	股东	个人
天津燕山航空创业投资有限公司	股东	06403192-2
北京天星志远投资中心（有限合伙）	股东	31831305-8
天津绿清企业管理咨询中心（有限合伙）	股东	91120222MA05P19596
白利国	董事	个人
高建东	董事	个人
王宏英	董事	个人
陈江	副总经理	个人
张秀敏	财务总监兼董事会秘书	个人
姜珊	公司董事的直系亲属	个人

（二）关联方交易情况

1、本年度无购销商品、提供和接受劳务的关联交易

2、本年度无关联托管情况

3、本年度无关联承包情况

4、本年度无关联租赁情况

5、关联方担保情况

担保方	被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否依据履行完毕
石建忠、姜玉梅、郝澎、张秀云、姜万成	天津绿清管道科技股份有限公司	500	2017/9/29	2018/9/28	否
石建忠、姜玉梅、郝澎、张秀云、姜万成	天津绿清管道科技股份有限公司	1,200	2017/9/28	2018/9/26	否
石建忠、姜玉梅	天津绿清管道科技股份有限公司	222	2017/5/31	2019/5/31	否
石建忠、姜玉梅	天津绿清管道科技股份有限公司	500	2018/1/18	2022/2/11	否

（三）关联方应收应付款项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无关联方应收应付款项

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2018 年 6 月 30 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

本公司无此内容

十二、资本管理相关信息

本公司无此内容

十三、其他重大事项

本公司无此内容

十四、母公司财务报表主要项目附注

注释 1．应收票据及应收账款

种　　类	期末数	期初数
应收票据	0.00	1,040,080.00
应收账款	59,158,357.26	77,510,292.02
合　　计	**59,158,357.26**	**78,550,372.02**

应收票据期末数比年初数减少了 104.008 万元，下降了 100%，主要系公司将收到的应收票据全部抵付货款或工程款所致。

应收账款期末数比年初数减少了 1,835.19 万元，下降了 23.68%，主要系公司本期加大催收力度，收回货款所致。

1、应收账款分类披露：

类　　别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	64,873,621.91	100.00%	5,715,264.65	100.00%	59,158,357.26
合　　计	**64,873,621.91**	**100.00%**	**5,715,264.65**	**100.00%**	**59,158,357.26**

类　　别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	83,383,234.73	100.00%	5,872,942.71	100.00%	77,510,292.02
合　　计	**83,383,234.73**	**100.00%**	**5,872,942.71**	**100.00%**	**77,510,292.02**

2、应收账款种类说明：

（1）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内	36,736,018.33	56.63%	0.00	58,593,039.22	70.27%	0.00
1 至 2 年	21,572,498.75	33.25%	2,157,249.88	17,401,543.49	20.87%	1,740,154.35
2 至 3 年	6,014,180.13	9.27%	3,007,090.07	6,511,727.32	7.81%	3,255,863.66
3 至 4 年	550,924.70	0.85%	550,924.70	876,924.70	1.05%	876,924.70
合　计	**64,873,621.91**	**100.00%**	**5,715,264.65**	**83,383,234.73**	**100.00%**	**5,872,942.71**

3、应收账款金额前五名单位情况

债务人名称	款项性质	金额	账龄	比例
中油石化建设工程有限公司	货款及工程款	10,296,729.00	1 年以内 320,187.50 1-2 年 7,858,000.00 2-3 年 2,118,541.50	15.87%
中国石油管道局工程有限公司维抢修分公司	货款及服务费	6,369,353.09	1 年以内 3,325,803.00 1-2 年 3,043,550.09	9.82%
深圳市派普赛弗管道技术有限公司	货款	5,667,843.00	1 年以内 138,800.00 1-2 年 3,119,843.00 2-3 年 2,409,200.00	8.74%
新地能源工程技术有限公司	工程款	5,329,820.00	1 年以内	8.22%
四川石油天然气建设工程有限责任公司	货款	4,413,416.45	1 年以内 138,800.00 1-2 年 3,119,843.00 2-3 年 2,409,200.00	6.80%
合　　计		**32,077,161.54**		**49.45%**

4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期收回或转回坏账准备金额 157,678.06 元。

5、应收账款中持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位欠款情况：

债务人名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
天津迈平管道智能检测技术有限公司	子公司	83,500.00	0.13%
合　　计		**83,500.00**	**0.13%**

注释 2、其他应收款

1、其他应收款分类披露：

类　　别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,854,064.69	100.00%	355,543.21	100.00%	8,498,521.48
合　　计	**8,854,064.69**	**100.00%**	**355,543.21**	**100.00%**	**8,498,521.48**

类　　别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,882,716.00	100.00%	191,147.68	100.00%	2,691,568.32
合　　计	**2,882,716.00**	**100.00%**	**191,147.68**	**100.00%**	**2,691,568.32**

2、其他应收款种类说明：

（1）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例		金额	比例	
1 年以内	8,123,191.28	91.75%	0.00	2,523,389.16	87.53%	0.00
1 至 2 年	346,165.00	3.91%	34,616.50	144,476.84	5.01%	14,447.68
2 至 3 年	127,563.41	1.44%	63,781.71	76,300.00	2.65%	38,150.00
3 年以上	257,145.00	2.90%	257,145.00	138,550.00	4.81%	138,550.00
合计	**8,854,064.69**	**100.00%**	**355,543.21**	**2,882,716.00**	**100.00%**	**191,147.68**

其他应收款净额期末数比年初数增加 580.70 万元，增长比例为 215.75%，主要系为业务开发和承接，职工备用金和业务保证金增加所致。

3、其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
其他往来款	463,579.81	321,508.96
押金保证金	1,629,528.43	910,250.00
垫付个人所得税和社保	99,174.92	17,513.96
员工备用金	6,661,781.53	1,633,443.08
合　计	**8,854,064.69**	**2,882,716. 00**

4、 其他应收款金额前五名单位情况：

债务人名称	款项性质	金额	发生时间	占其他应收款总额的比例
宣进华	备用金	1,700,318.41	1 年以内	19.20%
高志坚	备用金	1,357,213.00	1 年以内	15.33%
张艳松	保证金	1,222,100.00	1 年以内	13.80%
王志刚	备用金	1,095,618.00	1 年以内	12.37%
银领融资租赁（上海）有限公司	保证金	600,000.00	1 年以内	6.78%
合　计		**5,975,249.41**		**67.48%**

5、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 164,395.53 元。

6、其他应收款中持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位欠款情况：

债务人名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
天津迈平管道智能检测技术有限公司	子公司	42,000.00	0.47%
合　　计		**42,000.00**	**0.47%**

注释 3、长期股权投资

1、长期股权投资分类：

被投资单位	年初余额	增减变动	期末余额
对子公司投资	626,000.00	290,000.00	916,000.00
减：长期股权投资减值准备	0.00	0.00	0.00
合　　计	**626,000.00**	**290,000.00**	**916,000.00**

2、长期股权投资明细情况：

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初余额	增减变动	期末余额
天津迈平管道智能检测技术有限公司	成本法	916,000.00	626,000.00	290,000.00	916,000.00
合　　计		**916,000.00**	**626,000.00**	**290,000.00**	**916,000.00**

续表：

被投资单位	在被投资单位持股比例	表决权比例	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年现金红利
天津迈平管道智能检测技术有限公司	43.00%	43.00%		0.00	0.00
合　　计	**43.00%**	**43.00%**		**0.00**	**0.00**

截至 2018 年 6 月 30 日，天津迈平管道智能检测技术有限公司注册资本为 1,000 万元，实收资本为 91.60 万元。

注释 4、营业收入及营业成本

1、营业收入及营业成本按照类别列示：

项　目	本期数	上期数
一、营业收入		
1、主营业务收入	19,697,525.66	20,048,442.19
2、其他业务收入	112,655.54	67,117.92
合　　计	**19,810,181.20**	**20,115,560.11**
二、营业成本		
1、主营业务成本	15,098,624.71	12,747,310.05
2、其他业务成本	73,959.29	42,325.24
合　　计	**15,172,584.00**	**12,789,635.29**
营业毛利	**4,637,597.20**	**7,325,924.82**

2、营业收入、成本、毛利按业务内容列示：

项　　目	本期数		
	收　入	成　本	毛　利
一．主营业务			
产品销售	8,461,525.77	5,837,221.49	2,624,304.28
技术服务	985,345.28	21,313.66	964,031.62
工程项目	10,250,654.61	9,240,089.56	1,010,565.05
小　　计	**19,697,525.66**	**15,098,624.71**	**4,598,900.95**
二．其他业务			
材料销售	112,655.54	73,959.29	38,696.25
小　　计	**112,655.54**	**73,959.29**	**38,696.25**
合　　计	**19,810,181.20**	**15,172,584.00**	**4,637,597.20**

项　　目	上期数		
	收　入	成　本	毛　利
一．主营业务			
产品销售	17,508,235.26	11,323,262.31	6,184,972.95
技术服务	0.00	0.00	0.00
工程项目	2,540,206.93	1,424,047.74	1,116,159.19
小　　计	**20,048,442.19**	**12,747,310.05**	**7,301,132.14**
二．其他业务			
材料销售	67,117.92	42,325.24	24,792.68
小　　计	**67,117.92**	**42,325.24**	**24,792.68**
合　　计	**20,115,560.11**	**12,789,635.29**	**7,325,924.82**

3、本公司本期前五名客户收入

单位名称	金　额	占公司全部营业收入的比例
新地能源工程技术有限公司	4,745,631.16	23.96%
中国石油天然气管道第二工程有限公司	2,536,496.90	12.80%
深圳市建安（集团）股份有限公司	2,281,553.46	11.52%
中国石油管道局工程有限公司维抢修分公司	1,065,184.79	5.38%
四川石油天然气建设工程有限责任公司	1,056,295.95	5.33%
合　　计	**11,685,162.26**	**58.99%**

注释 5、母公司现金流量表的补充资料

补充资料	本期数	上期数
1．将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,886,768.65	1,741,718.92
加：资产减值准备	6,717.47	233,417.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,985,923.42	1,661,661.20

无形资产摊销	12,130.02	19,130.76
长期待摊费用摊销	287,878.18	264,962.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）	0.00	20,361.91
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“一”号填列）	975,775.04	687,931.19
投资损失（收益以“一”号填列）	0.00	0.00
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	163,081.67	-97,930.75
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）	0.00	0.00
存货的减少（增加以“一”号填列）	-10,016,823.38	-3,153,994.39
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	15,366,685.76	-6,858,558.46
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	-11,044,604.14	787,656.85
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	**-4,150,004.61**	**-4,693,642.73**
2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3．现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,361,812.83	1,231,839.62
减：现金的期初余额	4,507,314.62	6,172,635.16
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	**-3,145,501.79**	**-4,940,795.54**

十五、补充资料

（一） 当期非经常性损益明细表：

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	0.00	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	57,000.74	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,438.10	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	
少数股东权益影响额（税后）	-45.60	
所得税影响额	0.00	
合计	**59,393.24**	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-2.71%	-0.04	-0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.79%	-0.04	-0.04

（三）加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项　　目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-2,005,555.92
非经常性损益	B	59,393.24
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净	C=A-B	-2,064,949.16

利润		
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	75,131,737.75
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	0.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	0.00
现金分红减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	0.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	0.00
其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I	0.00
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	J	0.00
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	L=D+A/2+E×F/K-G×H/K±I×J/K	74,128,959.79
加权平均净资产收益率	**M=A/L**	**-2.71%**
扣除非经常损益后加权平均净资产收益率	**M1=C/L**	**-2.79%**
期初股份总数	N	50,600,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	O	0.00
发行新股或债转股等增加股份数	P	0.00
新增股份次月起至报告期期末的累计月数	Q	0.00
报告期缩股数	R	0.00
报告期回购等减少股份数	S	0.00
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	T	0.00
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股份数	U	0.00
新增稀释性潜在普通股次月起至报告期期末的累计月数	V	0.00
加权平均股份数	W=N+O+P×Q/K-R-S×T/K	50,600,000.00
基本每股收益	**X=A/W**	**-0.04**

扣除非经常损益后基本每股收益	X1=C/W	-0.04
稀释每股收益	Z=A/(W+U×V/K)	-0.04
扣除非经常性损益后稀释每股收益	Z1= C/(W+U×V/K)	-0.04

（四）会计政策变更补充资料

本公司无此内容

天津绿清管道科技股份有限公司

日期：2018 年 8 月 17 日