



金化高容

NEEQ : 430749

衡阳金化高压容器股份有限公司

Hengyang Jinhua High Pressure Container Co., Ltd



半年度报告

2018

公司半年度大事记

一、报告期内，公司获得 4 项实用新型专利：气瓶上架推送装置、一种气瓶翻转装置、一种钢瓶收口机的油气分配器、一种气瓶注水架

二、报告期内，公司获得 7 种气瓶型号特种设备型式试验报告：

CNG2-G-325-80-20B 、CNG2-G-325-100-20A、CNG2-G-325-120-20B-II

CNG2-G-356-100-20B、CNG2-G-356-150-20B I、CNG2-G-406-120-20B

CNG2-G-406-180-20B I

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	25

释义

释义项目		释义
金化高容	指	衡阳金化高压容器股份有限公司
金化科技	指	湖南金化科技集团有限公司
《证券法》	指	中华人民共和国证券法
《公司法》	指	中华人民共和国公司法
《公司章程》	指	衡阳金化高压容器股份有限公司章程
元、万元	指	人民币元、人民币万元
三会	指	董事会、监事会、股东大会
压力容器	指	英文名称为 Pressure Vessel，是指盛装气体或者液体，承载一定压力的密闭设备，为特种设备的范围
钢质无缝气瓶、工业气瓶	指	一种钢制用于气体或者液体盛装的密闭压力容器，广泛应用于工业、国防、医疗、工矿企业，科研等领域
车用压缩天然气钢瓶、天然气瓶	指	一种主要用于充装天然气或液体的压力容器，广泛应用于汽车工业等领域
车用压缩天然气钢质内胆环向缠绕气瓶、缠绕气瓶	指	一种采用玻璃纤维作为缠绕材料，主要盛装压缩天然气的压力容器，广泛应用于汽车工业等领域
CNG	指	压缩天然气（Compressed Natural Gas）的缩写。天然气经加压（超过 3600 磅/平方英寸）后以气态储存在容器中，LNG 可用来制作 CNG

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。

公司负责人彭琪、主管会计工作负责人秦兰萍及会计机构负责人（会计主管人员）郁红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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1. 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件正本及公告原稿； 2. 载有公司负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并签章的财务报表。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	衡阳金化高压容器股份有限公司
英文名称及缩写	Hengyang Jinhua High Pressure Container Co., Ltd
证券简称	金化高容
证券代码	430749
法定代表人	彭琪
办公地址	湖南省衡阳市石鼓区松木经济开发区松枫路 15 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	万可
是否通过董秘资格考试	否
电话	0734-8855068
传真	0734-8856623
电子邮箱	wk@hyjhgy.com
公司网址	www.hyjhgy.com
联系地址及邮政编码	湖南省衡阳市高新技术产业开发区长丰大道 15 号 421001
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	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008-03-18
挂牌时间	2014-05-06
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-33 金属制品业-333 集装箱及金属包装容器制造-3332 金属压力容器制造
主要产品与服务项目	燃气器具、无缝气瓶（仅限钢制无缝气瓶）、特种气瓶（仅限车载天然气钢瓶、仅限车载天然气环缠绕气瓶）的制造、销售。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	49,640,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	湖南金化科技集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	彭琪、彭庆华、彭小梅、彭雅茜

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	914304006707949033	否
注册地址	湖南省衡阳市石鼓区松木经济开发区松枫路 15 号	否
注册资本（元）	49,640,000	否

五、 中介机构

主办券商	万联证券
主办券商办公地址	广东省广州市珠江东路 11 号高德置地广场 F 座 18、19 楼
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	54,663,252.64	29,205,139.78	87.17%
毛利率	26.22%	28.23%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,909,368.91	1,351,439.63	263.27%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,906,818.91	1,309,364.63	274.75%
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）	9.58%	3.04%	-
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）	9.57%	2.95%	-
基本每股收益	0.10	0.03	

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	81,884,277.38	70,394,270.49	16.32%
负债总计	28,180,669.22	21,600,031.24	30.47%
归属于挂牌公司股东的净资产	53,703,608.16	48,794,239.25	10.06%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.08	0.98	10.06%
资产负债率（母公司）	34.42%	30.68%	-
资产负债率（合并）			-
流动比率	2.11	2.15	-
利息保障倍数	109.94	10.07	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	15,673,224.82	-6,775,818.03	-331.31%
应收账款周转率	1.91	1.15	-
存货周转率	2.93	1.72	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	16.32%	3.71%	-

营业收入增长率	87.17%	49.62%	-
净利润增长率	263.27%	239.48%	-

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	49,640,000	49,640,000	0.00%
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

本公司的主营业务为金属压力容器的研发、制造与销售，公司主要产品为缠绕气瓶、工业气瓶、天然气瓶等，是钢质无缝气瓶、汽车用压缩天然气钢瓶、钢内胆环缠绕车用 CNG 气瓶的主要制造商之一。

公司拥有国家质检总局颁发的特种设备制造许可证，具有 B1、B3 级生产许可资质。其中 B1 级品种有：钢质无缝气瓶，用于盛装永久气体或高压液化气体，如氧、氮、氩、二氧化碳等，广泛用于工业、国防、医疗、科研等领域；B3 级品种有：汽车用压缩天然气钢瓶和钢内胆环缠绕 CNG 气瓶，充装介质为压缩天然气，广泛应用于轿车、公交车、卡车上，具有安全环保、节能等特点。

同时，公司拥有工艺领先的气瓶生产线及配套完善的质量控制体系，通过了一系列产品及工厂认证，包含有：ISO9001:2008 管理体系认证、ISO11439:2000 产品认证及工厂认证、IATF16949:2016 认证、ECER110 产品认证等。公司拥有多种出口资质，分别获得了乌兹别克斯坦产品认证证书和俄罗斯海关联盟 CU-TR 证书以及巴西市场的 INMETRO 认证。

公司的主要客户为大型汽车制造商以及各中小型汽车改装厂，金化气瓶已成功应用在多种知名品牌的汽车上，如：长安跨越、唐骏汽车、凯马汽车、成都客车、中车时代等。公司大力拓展出口业务，开发了以气瓶销售为主营业务的出口贸易商。公司通过直销与经销结合的模式，在国内建立了西北、华北、西南、华南、华东五大销售分公司及多个经销代理站点，形成了覆盖全国的营销网络；国际，着重发展了中亚、东南亚、俄罗斯、南美等新兴贸易市场。

报告期内，公司的商业模式较之前未发生重要变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

2018 年上半年，气瓶行业也完成了连续几年的行业洗牌，行业结构逐渐清晰，金化高容在行业中的领先地位也逐步显现出来。

报告期内，公司实现销售收入 54,663,252.64 元，较上年同期增长了 87.17%，主要原因系油价一直攀升，居高不下，公司在行业洗牌的过程中依靠质量领先和稳定供货等优势进一步提高了市场占有率，而国际贸易和整车业务方面也实现了业绩突破。

报告期内，公司的营业成本为 40,330,765.24 元，较上年同期增长了 92.41%，主要原因系销售收入增加导致的同向增长。

报告期内，公司上半年经营活动产生的现金流量净额为 15,673,224.82 元，较上年同期增长了 22,449,042.85 元，主要是收入大幅增加，货款按期回笼，故经营性现金流增加。

报告期内，公司实现净利润 4,909,368.91 元，较上年同期增长 3,557,929.28 元，主要是公司销售收入增加，固定费用变化较小，故利润增长。

报告期内，公司取得了多项科技成果，获得了 4 项实用新型专利、7 种气瓶型号特种设备型式试验报告，进一步提高了产品的核心竞争力；公司逐渐完善新厂区的配套设施及调整生产设备，产能进一步提升，有能力应对业绩的爆发式增长。由于以上方面的进展与突破，公司的销售收入和利润等利润表指标相对上年同期都有较好的增长，为 2018 年的良好业绩打下了坚实的基础。

三、 风险与价值

1、 公司股权较为集中，控股股东不当控制风险

实际控制人彭琪家族直接及间接持有 3,465.7 万股公司股份,持股比例占总股本的 69.82%,彭琪在公司担任董事长,同时为公司的法定代表人。若公司控股股东利用其控股地位,通过行使表决权对公司的经营决策、人事、财务、监督等进行不当控制,可能会给公司经营和其他股东带来风险。

应对措施:针对公司股权高度集中,控股股东不当控制风险,公司章程里明确了“投资者管理制度”,公司也制定了相应的《投资者关系管理制度》,同时公司根据自身经营的特点对关联交易、对外投资、对外担保、重大事项决策程序等制定了相关公司治理制度。在日常治理中,公司将认真执行《公司章程》及各项公司治理制度的规定,保障三会的切实执行,不断完善法人治理结构,避免公司控股股东的

2、 供应商集中度较高的风险

公司所属行业为金属压力容器制造业,主要原材料包括气瓶用无缝钢管、冷拔钢管、玻璃纤维和阀门等,其中钢管的原材料成本占到主营业务成本的 60%以上。为降低采购成本,公司多年来与衡阳华菱钢管有限公司保持长期稳定的合作关系。但供应商集中度过高会给公司的经营带来一定风险,尤其是对公司的原材料供应稳定性和成本波动性影响较大,若主要供应商生产经营波动或新采购商培育不力,将对公司未来的生产经营带来一定负面影响。

应对措施:为了降低对供应商的集中采购程度,公司逐渐加大从其他供应商的采购量,并且加大对新供应商的培育力度,预计未来 1-3 年公司向单一供应商采购集中程度将有所降低。

3、 核心技术人员流失的风险

公司所处的高压容器制造业进入壁垒较高,技术更新较快,因此核心技术人员对公司的长期发展至关重要。目前公司核心技术人员均为公司股东和管理人员,短期内较为稳定。但未来随着市场竞争的加剧,以及行业中大型企业

对人才资源的争夺,长远来看公司将面临核心技术人员流失风险。
应对措施:加强公司文化建设,加强公司知识积累与管理,通过“以事业留住高管,以股权增强中层的主人翁意识,以高薪稳定和吸引核心技术人员,以双赢的项目实施成本控制方式与项目销售管理办法稳定和吸引优秀的项目经理和销售经理”等措施,降低核心技术人员流失风险。

4、 产品的市场竞争风险

目前国内 CNG 应用装备市场竞争日趋激烈,对于产品的质量、服务等要求也不断提高,产品的市场竞争风险日趋显现。

应对措施:公司已采取优化提升产品生产流程、严格控制产品质量、完善产品售后服务体系等措施提高产品的市场竞争力,并加强了自主创新的力度,研究开发了一些列提高生产效率、提升工艺流程水平的科技项目。同时公司加大 CNG 产品的海外市场开拓力度,寻求公司产品更广阔的市场。

四、 企业社会责任

公司在报告期内积极承担社会责任,持续创造就业机会,实现公司的社会价值;其次,公司十分重视人才培养,积极维护和保障员工的合法权益,依法为员工缴纳社会保险;时刻关爱员工成长,重视员工培养,且不断完善劳动用工及福利保障制度。报告期内,公司诚信经营、照章纳税,始终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。

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 公司发生的对外担保事项

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

是 否

单位：元

担保对象	担保金额	担保期间	担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
湖南金化科技集团有限公司	20,000,000	2017年9月1日至 2019年9月1日	保证	连带	是	是
总计	20,000,000	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	20,000,000

直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额	
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	

清偿和违规担保情况：

无

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	3,100,000.00	1,347,250.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	34,900,000.00	24,845,033.33
6. 其他	-	-
合计	38,000,000.00	26,192,283.33

(三) 承诺事项的履行情况

<p>1、避免同业竞争承诺公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具了《避免同业竞争的承诺函》。</p> <p>2、减少及规避关联交易的承诺公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员出具了《关于减少及避免关联交易的承诺》。目前公司存在的关联交易，均为公司正常经营需求所致，具有必要性及公允性，且相关关联交易均已履行了决策程序，并公告披露。除此以外，相关承诺事项得到了切实的履行。</p>

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	22,607,917	45.54%	22,633,333	45,241,250	91.14%
	其中：控股股东、实际控制人	7,584,167	15.28%	23,270,333	30,854,500	62.16%
	董事、监事、高管	198,750	0.40%	0	198,750	0.40%
	核心员工	-	0.00%	0	-	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	27,032,083	54.46%	-22,633,333	4,398,750	8.86%
	其中：控股股东、实际控制人	26,435,833	53.26%	-22,633,333	3,802,500	7.66%
	董事、监事、高管	596,250	1.20%	0	596,250	1.20%
	核心员工	-	0.00%	0	-	0.00%
总股本		49,640,000	-	0	49,640,000	-
普通股股东人数						233

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	湖南金化科技集团有限公司	26,950,000	637,000	27,587,000	55.57%	0	27,587,000
2	彭庆华	3,070,000	0	3,070,000	6.18%	2,302,500	767,500
3	彭小梅	2,000,000	0	2,000,000	4.03%	1,500,000	500,000
4	彭雅茜	2,000,000	0	2,000,000	4.03%	0	2,000,000
5	谭冬梅	592,000	0	592,000	1.19%	0	592,000
合计		34,612,000	637,000	35,249,000	71.00%	3,802,500	31,446,500

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

湖南金化科技集团有限公司为公司的控股股东，持有公司 55.57%的股权；公司董事长彭琪、董事彭小梅、总经理彭庆华、彭雅茜分别持有金化科技 40%、20%、20%和 20%的股份，为公司的实际控制人。彭小梅和彭雅茜为彭琪之女、彭庆华为彭琪之子。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

湖南金化科技集团有限公司持有本公司 55.57% 的股权，为公司的控股股东，湖南金化科技集团有限公司成立于 1995 年 2 月 27 日，注册资本为 5000 万元人民币，组织机构代码：91430400275050154H，公司法定代表人：彭琪。金化科技是集专业研发、生产、销售、服务为一体的供生产钢管（材）、连轧管机组使用的水基石墨芯棒润滑剂的龙头企业。公司主要产品有：连轧管机组 JXR—2000 水基石墨芯棒润滑剂系列产品、JXY—2004 硼砂抗氧化剂、粉剂石墨润滑剂、磷化液系列产品、冷拔润滑剂、焊药皮特种清洗剂等。2016 年第八次被湖南省科技厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局认定为高新技术企业；先后荣获湖南省科技优秀奖和衡阳市科技进步一等奖；2004 年被湖南省银行协会授予“守信用企业”，2006 年被湖南省企业信用评价组委评为“AAA 级信用企业”；公司 2008 年荣获“全国石油和化工优秀民营企业”；多次被省、市评为“诚信纳税单位”；多次蝉联湖南省“全省民营企业百家质量信得过单位”；多年蝉联衡阳市“优秀企业”和“民营企业 50 强”；2009—2015 年荣膺“中国优秀民营企业”、“湖南省名牌产品”、“湖南省著名商标”、“湖南省企业技术中心”、“衡阳市企业技术中心”等荣誉称号。

(二) 实际控制人情况

公司总股本为 4,964.00 万股，报告期内金化科技持股 2,758.70 万股，持股比例为 55.57%，仍为公司的控股股东。彭琪、彭小梅、彭庆华、彭雅茜各自持有金化科技的股权比例也未发生变化，彭琪、彭小梅、彭庆华、彭雅茜仍为公司实际控制人。

彭琪：男，1948 年 7 月出生，中国国籍，无境外居留权，大专学历；历任衡阳市物资局科长、衡阳市医学院化工厂厂长、湖南金化科技集团有限公司董事长兼总经理、衡阳金化高压容器股份有限公司执行董事、衡阳市金化置业有限公司执行董事、衡阳市金泰安全生产检测检验有限公司执行董事兼经理；现任本公司董事长、湖南金化科技集团有限公司董事长兼总经理、衡阳市金化置业有限公司执行董事、衡阳市金泰安全生产检测检验有限公司执行董事兼经理。彭琪先生现任湖南省工业经济联合会、湖南省企业联合会、湖南省企业家协会副会长、衡阳市人大代表、衡阳市化工协会会长，曾多次获得省级、市级以及全国优秀民营企业家称号。2006—2012 连续三届当选为“全国石油和化工优秀民营企业家”，2008—2016 年度先后荣获“中国优秀民营企业家”、“首届中国杰出湘商优秀湘商奖”、“湖南省优秀非公制经济企业家”、“衡阳市首届院士专家奖”、“衡阳市优秀创业企业家”、“湖南省第三届中国特色社会主义建设者”、“湖南省非公有制企业优秀共产党员”、“湖南省优秀企业家”等荣誉称号。

彭小梅：女，1972 年 10 月出生，中国国籍，无境外居留权，北京大学 EMBA 在读。历任衡阳市国土资源局江东分局科员、衡阳市建设银行支行职员、湖南金化科技集团有限公司董事。现任本公司董事、湖南金化科技集团有限公司董事，其董事任期自 2016 年 12 月 1 日至 2019 年 11 月 30 日。

彭庆华：男，1977 年 8 月出生，中国国籍，无境外居留权，北京大学 EMBA。历任湖南金化科技集团有限公司董事、衡阳金化高压容器股份有限公司销售部经理、总经理、无锡华宇润滑剂有限公司执行董事、靖江金宇管业有限公司监事、衡阳市金泰安全生产检测检验有限公司监事。现任本公司总经理、湖南金化科技集团有限公司董事、无锡华宇润滑剂有限公司执行董事、靖江金宇管业有限公司监事、衡阳市金泰安全生产检测检验有限公司监事，其总经理任期自 2016 年 12 月 1 日至 2019 年 11 月 30 日。

彭雅茜：女，1986 年 8 月出生，中国国籍，无境外居留权，硕士学历。历任衡阳市广电局都市频道见习记者、深圳市东方纵横有限公司总经理助理。现任湖南金化科技集团有限公司副总经理兼外贸部经理、衡阳市金化正羽传媒有限公司执行董事、湖南金化科技集团有限公司监事。

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
彭琪	董事长	男	1948-07-25	大专	2016.12.1-2019.11.30	否
彭小梅	董事	女	1972-10-19	北京大学 EMBA 在读	2016.12.1-2019.11.30	否
聂美华	董事	女	1974-07-03	本科	2016.12.1-2019.11.30	否
邓娟	董事	女	1969-06-14	大专	2016.12.1-2019.11.30	否
张翔	董事	男	1986-06-19	本科	2016.12.1-2019.11.30	否
万可	董事兼董事会秘书	女	1985-09-14	本科	2016.12.1-2019.11.30	是
刘凌云	董事兼副总经理	男	1969-01-18	本科	2017.9.1-2019.11.30	是
秦兰萍	监事会主席	女	1978-07-14	大专	2016.12.1-2019.11.30	是
胡庆勇	职工代表监事	男	1980-10-10	大专	2016.12.1-2019.11.30	是
李言丽	监事	女	1983-06-26	大专	2016.12.1-2019.11.30	否
彭庆华	总经理	男	1977-08-22	北京大学 EMBA	2016.12.1-2019.11.30	是
张中华	副总经理	男	1954-06-08	大专	2016.12.1-2019.11.30	是
郁红	财务总监	女	1965-12-09	大专	2016.12.1-2019.11.30	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

湖南金化科技集团有限公司为公司的控股股东，公司董事长彭琪、董事彭小梅、总经理彭庆华分别持有金化科技 40%、20%、20%和 20%的股份。彭小梅为彭琪之女、彭庆华为彭琪之子。彭庆华、彭小梅为兄妹关系。董事张翔为董事长彭琪之女彭雅茜的配偶。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员不存在其他亲属关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
彭琪	董事长	-	-	-	-	-
彭小梅	董事	2,000,000	-	2,000,000	4.03%	0
聂美华	董事	50,000	-	50,000	0.10%	0

邓娟	董事	175,000	-	175,000	0.35%	0
张翔	董事	100,000	-	100,000	0.20%	0
万可	董事兼董事会秘书	-	-	-	-	-
刘凌云	董事兼副总经理	23,000	-	23,000	0.05%	0
秦兰萍	监事会主席	96,000	-	96,000	0.19%	0
李言丽	监事	20,000	-	20,000	0.04%	0
胡庆勇	职工代表监事	10,000	-	10,000	0.02%	0
彭庆华	总经理	3,070,000	-	3,070,000	6.18%	0
张中华	副总经理	23,000	-	23,000	0.05%	0
郁红	财务总监	298,000	-	298,000	0.60%	0
合计	-	5,865,000	0	5,865,000	11.81%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	48	40
生产人员	77	76
销售人员	13	8
技术人员	16	19
财务人员	4	4
员工总计	158	147

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	14	13
专科	24	20
专科以下	120	114
员工总计	158	147

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

- 1、人员变动：公司严格依照国家、地方相关法规政策及公司制定的《人事管理制度》进行人员增减变动操作；
- 2、人才引进：公司采用内部培养、外部招聘及员工推荐等渠道进行人才引进；
- 3、培训工作：公司根据各部门实际需求，结合公司内外部资源情况，进行培训工作，如：新员工培训、企业文化培训、项目技巧培训、专题培训交流等；
- 4、招聘情况：公司采用网络招聘、校园招聘等方式进行招聘工作；
- 5、公司薪酬体系：主要由基本工资、绩效工资、补贴、奖金和福利等组成。公司实行全员劳动合同制，按照国家有关法律、法规及地方相关保险政策，与员工签订《劳动合同》；
- 6、报告期内，公司不存在承担离退休职工薪酬的情况。

(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：

不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	6,426,870.29	1,024,944.47
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	五（二）	35,132,656.23	27,673,232.25
预付款项	五（三）	2,389,323.36	2,271,658.28
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（四）	116,680.94	53,112.50
买入返售金融资产			
存货	五（五）	13,832,425.91	13,672,150.06
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		57,897,956.73	44,695,097.56
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	五（六）	21,888,010.47	23,605,562.52
在建工程	五（七）	1,835,336.96	1,827,732.81
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五（八）	128,569.19	
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	五（九）	134,404.03	127,477.60
其他非流动资产	五（十）	-	138,400.00
非流动资产合计		23,986,320.65	25,699,172.93
资产总计		81,884,277.38	70,394,270.49
流动负债：			
短期借款	五（十一）	-	10,000,000.00
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	五（十二）	10,205,124.21	5,549,650.46
预收款项	五（十三）	2,523,369.28	831,008.99
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五（十四）	828,305.90	774,875.96
应交税费	五（十五）	723,410.13	263,311.04
其他应付款	五（十六）	13,100,459.70	3,381,184.79
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		27,380,669.22	20,800,031.24
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	五（十七）	800,000.00	800,000.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		800,000.00	800,000.00
负债合计		28,180,669.22	21,600,031.24
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五（十八）	49,640,000.00	49,640,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五（十九）	3,250,000.00	3,250,000.00
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	五（二十）	813,608.16	-4,095,760.75
归属于母公司所有者权益合计		53,703,608.16	48,794,239.25
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		53,703,608.16	48,794,239.25
负债和所有者权益总计		81,884,277.38	70,394,270.49

法定代表人：彭琪

主管会计工作负责人：秦兰萍

会计机构负责人：郁红

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		54,663,252.64	29,205,139.78
其中：营业收入	五（二十一）	54,663,252.64	29,205,139.78
利息收入		-	-
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		49,763,810.16	27,910,394.09
其中：营业成本	五（二十一）	40,330,765.24	20,960,614.81
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	五（二十二）	258,819.33	163,204.88
销售费用	五（二十三）	5,185,460.07	3,199,693.19
管理费用	五（二十四）	1,913,578.34	1,766,584.23
研发费用	五（二十五）	1,983,454.87	1,565,296.14
财务费用	五（二十六）	45,556.07	207,041.23

资产减值损失	五（二十七）	46,176.24	47,959.61
加：其他收益		-	-
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）		4,899,442.48	1,294,745.69
加：营业外收入	五（二十八）	3,000.00	49,500.00
减：营业外支出		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,902,442.48	1,344,245.69
减：所得税费用	五（二十九）	-6,926.43	-7,193.94
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,909,368.91	1,351,439.63
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		4,909,368.91	1,351,439.63
2.终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-	-
2.归属于母公司所有者的净利润		4,909,368.91	1,351,439.63
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		4,909,368.91	1,351,439.63
归属于母公司所有者的综合收益总额		-	-
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.10	0.03
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：彭琪

主管会计工作负责人：秦兰萍

会计机构负责人：郁红

（三）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		36,075,149.44	33,493,147.50
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		72,719.34	
收到其他与经营活动有关的现金		11,582,582.43	13,331,408.54
经营活动现金流入小计		47,730,451.21	46,824,556.04
购买商品、接受劳务支付的现金		9,191,325.25	29,964,576.50
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		5,592,356.68	4,634,348.59
支付的各项税费		2,358,187.51	1,361,453.23
支付其他与经营活动有关的现金		14,915,356.95	17,639,995.75
经营活动现金流出小计		32,057,226.39	53,600,374.07
经营活动产生的现金流量净额		15,673,224.82	-6,775,818.03
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		226,299.00	1,727,680.00
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		226,299.00	1,727,680.00
投资活动产生的现金流量净额		-226,299.00	-1,727,680.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			10,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		45,000.00	248,333.34
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		10,045,000.00	248,333.34
筹资活动产生的现金流量净额		-10,045,000.00	9,751,666.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		5,401,925.82	1,248,168.63
加：期初现金及现金等价物余额		1,024,944.47	1,692,092.06
六、期末现金及现金等价物余额		6,426,870.29	2,940,260.69

法定代表人：彭琪

主管会计工作负责人：秦兰萍

会计机构负责人：郁红

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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

2018年6月26日,财政部颁布了财会〔2018〕15号文《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》,执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制2018年度及以后期间的财务报表。公司变更后的报表格式详见财务报表。

二、 报表项目注释

衡阳金化高压容器股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外,本附注金额单位均为人民币元)

一、 企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址。

衡阳金化高压容器股份有限公司(以下简称本公司)其前身为衡阳金化高压容器有限公司,注册资本为1,500.00万元。经过历次变更,根据2013年11月16日的股东会决议和修改后的公司章程,衡阳金化高压容器有限公司整体变更为衡阳金化高压容器股份有限公司,变更后股本为3,500.00万元。根

据 2014 年 3 月 28 日第一次股东会决议,向 156 名自然人增资 1,464.00 万元。增资后股本总额为 4,964.00 万元。截止至 2018 年 6 月 30 日,本公司注册资本 4,964.00 万元,统一社会信用代码为 914304006707949033,法定代表人彭琪,注册地为湖南省衡阳市石鼓区松木经济开发区松枫路 15 号。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动。

燃气器具、无缝气瓶(仅限钢制无缝气瓶)、特种气瓶(仅限车载天然气钢瓶、仅限车载天然气环缠绕气瓶)的制造、销售。

(三) 财务报告经本公司的董事会于 2018 年 8 月 27 日决议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

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

(二) 持续经营: 自报告期末超 12 个月,本公司的生产经营活动将按照既定的目标持续下去,无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求,真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的财务状况、2018 年 1 至 6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

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

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金,是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物,是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(六) 外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，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。

(七) 金融工具

1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产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资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。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以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产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资产；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；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及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2、金融工具的计量

本公司金融工具始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及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；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；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或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

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

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产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和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。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。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果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，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价(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投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

(八) 应收及预付款项

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

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 100.00 万以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计未来现金流量的现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计入当期损益；单独测试未发生减值的单项金额重大的应收款项，以账龄为信用风险组合计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	风险特征
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
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情况：

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)	预付账款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1.00	1.00	1.00
1 至 2 年	5.00	5.00	5.00
2 至 3 年	10.00	10.00	10.00
3 至 4 年	30.00	30.00	30.00
4 至 5 年	50.00	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00	100.00

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明该应收款项不能收回的，或收回的可能性不大的（如债务单位破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在短期内无法偿付债务的），以及其他足以证明应收款项可能发生损失的应收款项。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计提坏账准备。

(九) 存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：机器设备、办公设备、运输设备、其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	8-10 年	5.00	9.50-11.88
办公设备	3-5 年	5.00	19.00-31.67
运输设备	4-5 年	5.00	19.00-23.75
其他设备	3-5 年	5.00	19.00-31.67

(十一) 在建工程

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

（十二）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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。

2、资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十三）无形资产

1、无形资产的计价方法

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

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

2、使用寿命不确定的判断依据

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

利益的期限。

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

（十四） 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十五） 长期待摊费用

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

用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十六） 职工薪酬

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

1、短期薪酬

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

2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（十七） 收入

本公司收入主要为销售商品产生的收入，本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②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有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司具体的收入确认方式为：①境内销售的：货物出库达到购货单位，经对方单位验收后，凭对方签字确认的验收单或签收的发货单确认收入。②境外销售的：采用 FOB 销售产品，根据箱单确认收入。

（十八） 政府补助

1、政府补助类型

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

2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。其中与本公司日常活动相关的，计入其他收益，与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

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

4、政府补助的确认时点

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

5、政策性优惠贷款贴息的会计处理

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

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

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

(二十) 租赁

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

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

(二十一) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1、主要会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2018 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行财会〔2018〕15 号的主要影响如下：

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额
1.应收票据和应收账款合并列示	应收票据及应收账款	35,132,656.23	27,673,232.25
2.应付票据和应付账款合并列示	应付票据及应付账款	10,205,124.21	5,549,650.46
3.管理费用列报调整	管理费用	-1,983,454.87	-1,565,296.14
4.研发费用单独列示	研发费用	1,983,454.87	1,565,296.14

2、主要会计估计变更

无。

四、税项

(一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税额后的余额计算）	17
城建税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15

(二)重要税收优惠及批文

衡阳金化高压容器股份有限公司被认定为湖南省高新技术企业，于2015年10月28日取得了编号为GR201543000046的高新技术企业证书，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》相关规定，本公司本期按15%的优惠税率计缴企业所得税。

五、财务报表重要项目注释

(一)货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	85,695.18	65,569.90
银行存款	6,341,175.11	959,374.57
合计	6,426,870.29	1,024,944.47

(二)应收票据及应收账款

类别	期末余额	期初余额
应收票据	5,600,000.00	
应收账款	30,343,386.66	28,468,437.28
减：坏账准备	810,730.43	795,205.03
合计	35,132,656.23	27,673,232.25

1、应收票据

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,600,000.00	
合计	5,600,000.00	

2、应收账款

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	30,343,386.66	100.00	810,730.43	2.67
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	30,343,386.66	100.00	810,730.43	2.67

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	28,468,437.28	100.00	795,205.03	2.79
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	28,468,437.28	100.00	795,205.03	2.79

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	22,669,123.87	1.00	226,691.24	20,611,094.49	1.00	206,110.94
1 至 2 年	5,127,269.72	5.00	256,363.49	4,597,876.13	5.00	229,893.81
2 至 3 年	2,281,056.54	10.00	228,105.65	3,123,906.53	10.00	312,390.65
3 至 4 年	237,666.40	30.00	71,299.92	107,290.00	30.00	32,187.00
4 至 5 年		50.00		27,295.00	50.00	13,647.50
5 年以上	28,270.13	100.00	28,270.13	975.13	100.00	975.13
合 计	30,343,386.66		810,730.43	28,468,437.28		795,205.03

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提的坏账准备金额为 15,525.40 元。

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
重庆凯瑞燃气汽车有限公司	5,186,682.00	17.1	51,866.82
东营通达机械设备有限公司	1,966,670.00	6.48	98,333.50
淄博国安汽车服务有限公司	1,011,585.53	3.33	10,115.86
巴州卓铭商贸有限公司	780,090.00	2.57	39,004.50

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
廊坊市广阳区东户屯国华维护厂	483,154.00	1.59	4,831.54
合计	9,428,181.53	31.07	204,152.02

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	计提比例 (%)	坏账准备	金额	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	1,305,818.73	1.00	13,058.19	2,208,771.26	1.00	22,087.71
1至2年	1,144,702.50	5.00	57,235.13	53,600.82	5.00	2,680.04
2至3年	1,300.00	10.00	130.00	8,400.00	10.00	840.00
3至4年	1,100.00	30.00	330.00	7,234.00	30.00	2,170.20
4至5年	14,310.89	50.00	7,155.45	42,860.31	50.00	21,430.16
5年以上		100.00				
合计	2,467,232.12		77,908.76	2,320,866.39		49,208.11

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提的坏账准备金额为 28,700.65 元。

3、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
衡阳华菱钢管有限公司	1,128,820.43	45.75
重庆市玻璃纤维上海经销部	310,576.63	12.59
上海颀博展览服务有限公司	178,440.00	7.23
上海华航冶金机械厂	142,400.00	5.77
长沙佳健环保设备有限公司	133,400.00	5.41
合计	1,893,637.06	76.75

(四) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	124,068.63	58,550.00
减：坏账准备	7,387.69	5,437.50
合计	116,680.94	53,112.50

1、其他应收款项

类别	期末数	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	124,068.63	100.00	7,387.69	5.95
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合 计	124,068.63	100.00	7,387.69	5.95

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	58,550.00	100.00	5,437.50	9.29
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合 计	58,550.00	100.00	5,437.50	9.29

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款项

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	74,893.43	1.00	748.93	34,250.00	1.00	342.50
1至2年	44,775.20	5.00	2,238.76	19,900.00	5.00	995.00
2至3年		10.00			10.00	
4至5年		50.00		600.00	50.00	300.00
5年以上	4,400.00	100.00	4,400.00	3,800.00	100.00	3,800.00
合 计	124,068.63		7,387.69	58,550.00		5,437.50

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提的坏账准备金额为 1,950.19 元。

3、其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	31,900.00	31,900.00
往来款	76,568.83	11,050.00
保证金	15,600.00	15,600.00
合 计	124,068.63	58,550.00

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备余额
湖南衡阳松木工业园财政局	保证金	10,000.00	1-2年	8.06	500.00
唐郭辉	备用金	10,000.00	1年以内	8.06	100.00
李婷婷	备用金	9,900.00	1-2年	7.98	495.00
周小红	备用金	5,000.00	1年以内	4.03	50.00
彭伟	备用金	5,000.00	1年以内	4.03	50.00
合计		39,900.00		32.16	1195.00

(五) 存货

1、存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	141,594.92		141,594.92	536,233.65		536,233.65
原材料	5,635,877.06		5,635,877.06	6,880,885.55		6,880,885.55
低值易耗品	699,490.41		699,490.41	706,180.05		706,180.05
在产品	4,081,837.77		4,081,837.77	3,657,278.36		3,657,278.36
库存商品	3,273,625.75		3,273,625.75	1,891,572.45		1,891,572.45
合计	13,832,425.91		13,832,425.91	13,672,150.06		13,672,150.06

(六) 固定资产

类别	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	21,888,010.47	23,605,562.52
合计	21,888,010.47	23,605,562.52

1、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	办公设备	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	642,350.61	36,612,957.18	199,240.36	109,733.21	37,564,281.36
2.本期增加金额	3,482.48	48,247.93		2,130	53,860.41
(1) 购置	3,482.48	48,247.93		2,130	53,860.41
(2) 在建工程转入					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	645,833.09	36,661,205.11	199,240.36	111,863.21	37,618,141.77
二、累计折旧					
1.期初余额	587,513.03	13,124,017.17	156,254.90	90,933.74	13,958,718.84
2.本期增加金额	5,516.04	1,757,028.52	5,074.80	3,793.10	1,771,412.46

项目	办公设备	机器设备	运输设备	其他设备	合计
(1) 计提	5,516.04	1,757,028.52	5,074.80	3,793.10	1,771,412.46
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	593,029.07	14,881,045.69	161,329.70	94,726.84	15,730,131.30
三、账面价值					
1.期末账面价值	52,804.02	21,780,159.42	37,910.66	17,136.37	21,888,010.47
2.期初账面价值	54,837.58	23,488,940.01	42,985.46	18,799.47	23,605,562.52

(七) 在建工程

类 别	期末余额	期初余额
在建工程项目	1,835,336.96	1,827,732.81
合计	1,835,336.96	1,827,732.81

1、在建工程项目

(1) 在建工程基本情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
打包物流线	1,835,336.96		1,835,336.96	1,827,732.81		1,827,732.81
合 计	1,835,336.96		1,835,336.96	1,827,732.81		1,827,732.81

(八) 无形资产

项目	软件技术	合计
一、账面原值		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	131,865.83	131,865.83
(1) 购置	131,865.83	131,865.83
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	131,865.83	131,865.83
二、累计摊销		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	3,296.64	3,296.64
(1) 计提	3,296.64	3,296.64
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	3,296.64	3,296.64
三、账面价值		
1. 期末账面价值	128,569.19	128,569.19
2. 期初账面价值		

(九) 递延所得税资产

1、 递延所得税资产不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	134,404.03	896,026.88	127,477.60	849,850.64
小 计	134,404.03	896,026.88	127,477.60	849,850.64

2、 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	411,030.38	5,313,472.86
合 计	411,030.38	5,313,472.86

3、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年 度	期末余额	期初余额	备 注
2021 年	411,030.38	5,313,472.86	
合 计	411,030.38	5,313,472.86	

(十) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款		138,400.00
合 计		138,400.00

(十一) 短期借款

1、 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
保证/质押/抵押借款		10,000,000.00
合 计	.	10,000,000.00

(十二) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付账款	10,205,124.21	5,549,650.46
合计	10,205,124.21	5,549,650.46

1、 应付账款

(1) 按账龄分类

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	9,320,243.95	4,464,770.20

项 目	期末余额	期初余额
1年以上	884,880.26	1,084,880.26
合 计	10,205,124.21	5,549,650.46

(十三) 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	2,523,369.28	815,496.49
1年以上		15,512.50
合 计	2,523,369.28	831,008.99

(十四) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	774,875.96	5,293,749.34	5,240,319.40	828,305.90
二、离职后福利-设定提存计划		352,037.28	352,037.28	
三、辞退福利				
合 计	774,875.96	5,645,786.62	5,592,356.68	828,305.90

2、 短期职工薪酬情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.工资、奖金、津贴和补贴	774,875.96	5,098,438.28	5,045,008.34	828,305.90
2.职工福利费		89,450.04	89,450.04	
3.社会保险费		78,661.02	78,661.02	
其中： 医疗保险费		47,196.61	47,196.61	
工伤保险费		31,464.41	31,464.41	
4.住房公积金		27,200.00	27,200.00	
合 计	774,875.96	5,293,749.34	5,240,319.40	828,305.90

3、 设定提存计划情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		352,037.28	352,037.28	
合 计		352,037.28	352,037.28	

(十五) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	634,497.87	228,087.13
城市维护建设税	44,414.85	15,966.10
教育费附加	19,034.94	6,842.61
地方教育费附加	12,689.96	4,561.74
个人所得税	12,772.51	7,853.46

税 种	期末余额	期初余额
合 计	723,410.13	263,311.04

(十六) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
其他应付款项	13,100,459.70	3,381,184.79
合 计	13,100,459.70	3,381,184.79

1、其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
借款	3,231,061.87	3,231,061.87
往来款项	9,869,397.83	150,122.92
合 计	13,100,459.70	3,381,184.79

账龄超过 1 年的大额其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
彭琪	2,484,778.64	借款方未要求归还
刘路生	746,283.23	借款方未要求归还
合 计	3,231,061.87	—

(十七) 递延收益

1、递延收益按类别列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	800,000.00			800,000.00	与资产相关的政府补助
合 计	800,000.00			800,000.00	

2、政府补助项目情况

项 目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
年产 50 万只车载天然 气瓶生产线建设	800,000.00				800,000.00	与资产相关
合 计	800,000.00				800,000.00	

(十八) 股本

项 目	期初余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	49,640,000.00						49,640,000.00

(十九) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
其他资本公积	3,250,000.00			3,250,000.00
合计	3,250,000.00			3,250,000.00

(二十) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-4,095,760.75	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-4,095,760.75	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,909,368.91	
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	813,608.16	

(二十一) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	53,870,085.31	39,501,110.74	29,205,139.78	20,960,614.81
天然气瓶	3,351,613.77	2,297,202.41	1,190,337.30	937,420.60
缠绕气瓶	50,518,471.54	37,203,908.33	28,014,802.48	20,023,194.21
二、其他业务小计	793,167.33	829,654.50		
材料让售	793,167.33	829,654.50		
合计	54,663,252.64	40,330,765.24	29,205,139.78	20,960,614.81

(二十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	150,977.94	61,128.90
教育费附加	64,704.83	26,198.09
地方教育费附加	43,136.56	17,465.39
印花税		58,412.50
合计	258,819.33	163,204.88

(二十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	2,095,526.75	1,099,671.70
包装费	2,543,600.82	1,336,970.01
工资	180,150.53	279,985.15
差旅费	79,676.76	116,512.70
业务宣传费	71,230.18	195,520.00
保险费	78,481.14	53,249.98

项 目	本期发生额	上期发生额
其它	136,793.89	117,783.65
合 计	5,185,460.07	3,199,693.19

(二十四) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	964,756.48	1,095,697.70
社保费	295,208.20	275,938.12
折旧费	89,221.86	115,232.30
咨询费	223,227.21	32,727.27
其它	341,164.59	246,988.84
合 计	1,913,578.34	1,766,584.23

(二十五) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人员人工	1,429,455.10	1,093,622.70
直接投入	280,883.95	261,382.77
折旧费用及长期费用摊销	151,922.70	114,692.11
其他费用	121,193.12	95,598.56
合 计	1,983,454.87	1,565,296.14

(二十六) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	45,000.00	248,333.34
减：利息收入	3,299.74	45,811.04
手续费支出	3,855.81	4,518.93
合 计	45,556.07	207,041.23

(二十七) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账准备	46,176.24	47,959.61
合 计	46,176.24	47,959.61

(二十八) 营业外收入

1、 营业外收入分项列示

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	3,000.00	49,500.00	3,000.00
合 计	3,000.00	49,500.00	3,000.00

2、 计入营业外收入的政府补助

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
专利奖励款	3,000.00	49,500.00	与收益相关
合计	3,000.00	49,500.00	

(二十九) 所得税费用

1、所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	-6,926.43	-7,193.94
合 计	-6,926.43	-7,193.94

(三十) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	4,909,368.91	1,351,439.63
加：资产减值准备	46,176.24	47,959.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,771,412.46	1,123,935.72
无形资产摊销	3,296.64	
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	45,000.00	248,333.34
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-6,926.43	-7,193.94
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-160,275.85	-3,647,927.09
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-7,515,465.13	-3,731,057.29
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	16,580,637.98	-2,161,308.01
其他		
经营活动产生的现金流量净额	15,673,224.82	-6,775,818.03
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	6,426,870.29	2,940,260.69
减：现金的期初余额	1,024,944.47	1,692,092.06

项 目	本期发生额	上期发生额
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	5,401,925.82	1,248,168.63

2、现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	6,426,870.29	1,024,944.47
其中：库存现金	85,695.18	65,569.90
可随时用于支付的银行存款	6,341,175.11	959,374.57
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	6,426,870.29	1,024,944.47

(三十一) 政府补助

1、本公司本年确认收到的政府补助金额合计 3,000.00 元，与收益相关的政府补助金额为 3,000.00 元。

2、与收益相关的政府补助

项 目	本期计入损益金额	计入当期损益的项目
专利补助	3,000.00	营业外收入
合 计	3,000.00	—

六、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
湖南金化科技集团有限公司	湖南衡阳	润滑剂、抗氧化剂；化工产品（以上不含危险、监控化学品）、五金交电、政策允许的矿产品、钢材、小型机械设备的销售；钢管加工。	5000 万元	55.57	55.57

本公司实际控制人为湖南金化科技集团有限公司股东彭琪、彭小梅、彭庆华、彭雅茜。

(二) 本企业的其他关联方情况

序号	其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
1	衡阳市祥和能源有限公司	公司实际控制人的近亲属系祥和能源的股东
2	湖南洛鼎贸易有限公司	公司董事控股公司
3	彭庆华	总经理
4	郁红	财务总监
5	张中华	副总经理
6	刘凌云	副总经理

序号	其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
7	万可	董事会秘书

(三) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
销售商品、提供劳务：							
湖南洛鼎贸易有限公司	销售	缠绕气瓶及辅助材料	市场	1,343,190.00	2.12	1,211,590.00	3.55
衡阳市祥和能源有限公司	销售	缠绕气瓶及辅助材料	市场	4,060.00	0.01	57,210.00	0.17

2、关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
湖南金化科技集团有限公司	衡阳金化高压容器股份有限公司	10,000,000.00	2017年1月23日	2018年1月22日	是
彭庆华	衡阳金化高压容器股份有限公司	10,000,000.00	2017年1月23日	2018年1月22日	是
彭琪	衡阳金化高压容器股份有限公司	10,000,000.00	2017年1月23日	2018年1月22日	是
衡阳金化高压容器股份有限公司	湖南金化科技集团有限公司	20,000,000.00	2017年9月1日	2019年9月1日	否

3、关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日	说明
湖南金化科技集团有限公司	拆入	500,000.00	2018年1月09日	2018年3月26日	
湖南金化科技集团有限公司	拆入	2,600,000.00	2018年1月17日	2018年3月26日	
湖南金化科技集团有限公司	拆入	4,200,000.00	2018年1月17日	2018年4月8日	
湖南金化科技集团有限公司	拆入	3,200,000.00	2018年1月17日	2018年5月3日	
湖南金化科技集团有限公司	拆入	1,300,000.00	2018年1月20日	2018年1月23日	
湖南金化科技集团有限公司	拆入	800,000.00	2018年1月20日	2018年5月3日	
湖南金化科技集团有限公司	拆入	1,200,000.00	2018年1月20日	2018年5月18日	
湖南金化科技集团有限公司	拆入	200,000.00	2018年2月1日	2018年2月6日	
湖南金化科技集团有限公司	拆入	3,479,600.00	2018年2月28日		无到期日
湖南金化科技集团有限公司	拆入	1,000,000.00	2018年3月12日	2018年4月20日	
湖南金化科技集团有限公司	拆入	2,000,000.00	2018年3月19日		无到期日
湖南金化科技集团有限公司	拆入	1,465,433.33	2018年3月19日		无到期日
湖南金化科技集团有限公司	拆入	400,000.00	2018年4月9日	2018年5月18日	
湖南金化科技集团有限公司	拆入	500,000.00	2018年4月9日		无到期日

关联方	拆入/ 拆出	金额	起始日	到期日	说明
湖南金化科技集团有限公司	拆入	2,000,000.00	2018年5月3日		无到期日
彭琪	拆入	1,300,000.00	2012年12月24日		无到期日
彭琪	拆入	155,209.45	2013年9月30日		无到期日
彭琪	拆入	29,569.19	2013年12月31日		无到期日
彭琪	拆入	1,000,000.00	2016年12月29日		无到期日
合计		27,329,811.97			

(四) 关联方应收应付款项

1、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	湖南金化科技集团有限公司	540,540.54	540,540.54
其他应付款	湖南金化科技集团有限公司	9,445,033.33	
其他应付款	彭琪	2,484,778.64	2,484,778.64
	小计	12,470,352.51	3,025,319.18

七、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

无

(二) 或有事项

无

八、 资产负债表日后事项

无

九、 其他重要事项

无

十、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	备注
1. 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）	3,000.00	
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出		

项 目	金 额	备注
3. 所得税影响额	-450.00	
合 计	2,550.00	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		基本每股收益	
	本期	上年同期	本期	上年同期
归属于公司普通股股东的净利润	9.58	3.04	0.10	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.57	2.95	0.10	0.03

衡阳金化高压容器股份有限公司

二〇一八年八月二十八日