

公告编号：2018-022

证券代码：831434

证券简称：巨创计量

主办券商：长城证券



巨创计量

NEEQ:831434

重庆巨创计量设备股份有限公司

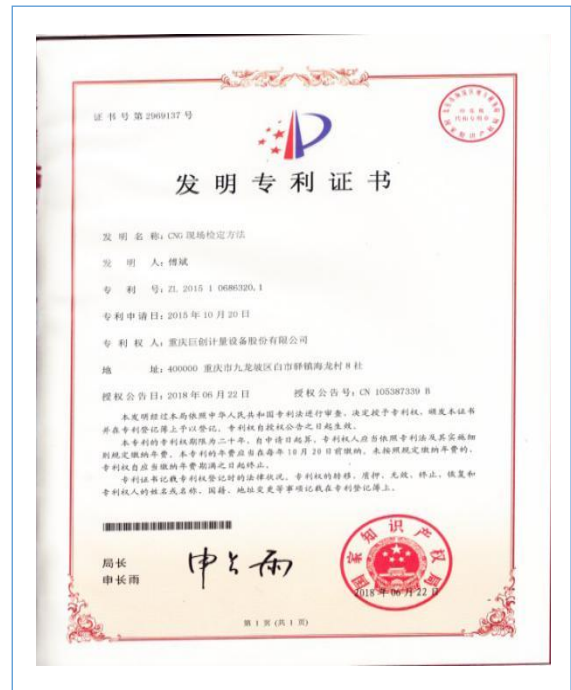
Chongqing Innovation Measure Equipment Joint-Stock Co.,Ltd.



半年度报告

2018

公司半年度大事记



1、2018年6月1日, 公司召开2018年第一次临时股东大会, 审议通过了《关于修改公司经营范围》等2个议案。公司于2018年6月7日完成工商变更, 经营范围增加了2处“…成套设备的安装”(详见公司营业执照)。

2、2018年6月22日, 公司“CNG 检定方法”获得国家知识产权局颁发的发明专利证书。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	19
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	29

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、母公司、巨创计量	指	重庆巨创计量设备股份有限公司
科兴乾健	指	重庆科兴乾健创业投资有限公司
丰泰科技	指	深圳市北极王丰泰科技有限公司，原公司控股子公司
伦源机械	指	重庆伦源机械制造有限公司，原公司全资子公司
恒盛强	指	深圳市恒盛强投资管理有限公司
股东大会	指	重庆巨创计量设备股份有限公司股东大会
董事会	指	重庆巨创计量设备股份有限公司董事会
监事会	指	重庆巨创计量设备股份有限公司监事会
《公司章程》	指	《重庆巨创计量设备股份有限公司章程》
《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》
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
主办券商、长城证券	指	长城证券股份有限公司
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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。

公司负责人刘伟、主管会计工作负责人余翔及会计机构负责人（会计主管人员）涂麟尧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	公司董事会办公室
备查文件	1. 报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原件。
	2. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名的财务报表。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	重庆巨创计量设备股份有限公司
英文名称及缩写	Chongqing Innovation Measure Equipment Joint-Stock Co.Ltd.
证券简称	巨创计量
证券代码	831434
法定代表人	刘伟
办公地址	重庆市北碚区蔡家岗镇同源路 53 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	余翔
是否通过董秘资格考试	否
电话	023-67182506
传真	023-67182500
电子邮箱	yuxiang7773@163.com
公司网址	http://www.cqjchuang.com
联系地址及邮政编码	重庆市北碚区蔡家岗镇同源路 53 号, 400707
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	2003-06-03
挂牌时间	2014-12-30
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C35 专用设备制造业-C359 环保、社会公共服务及其他专用设备制造-C3599 其它专用设备制造
主要产品与服务项目	天然气计量仪器仪表及标准装置和加气站成套设备的研发、生产、销售、安装
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	42,700,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	-
实际控制人及其一致行动人	刘伟、刘辉、王成元、傅斌、张欣欣、余翔

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	91500107750069357L	否
注册地址	重庆市九龙坡区白市驿镇海龙村 8 社	否
注册资本（元）	4270 万	否

五、 中介机构

主办券商	长城证券
主办券商办公地址	深圳市深南大道 6008 号深圳特区报业大厦 16、17 层
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	8,738,937.77	16,494,320.66	-47.02%
毛利率	39.97%	34.34%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	45,320.44	1,096,727.55	-95.87%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	48,370.74	684,470.53	-92.93%
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）	0.21%	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）	0.22%	1.42%	-
基本每股收益	0.00	0.03	-100.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	72,707,141.60	70,439,828.09	3.22%
负债总计	50,588,598.01	48,366,604.94	4.59%
归属于挂牌公司股东的净资产	22,118,543.59	22,073,223.15	0.21%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.52	0.52	0.00%
资产负债率（母公司）	69.58%	68.66%	-
资产负债率（合并）			-
流动比率	140.63%	141.97%	-
利息保障倍数	1.11	-8.11	-

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	-2,404,142.00	2,195,289.86	-209.51%
应收账款周转率	0.35	0.21	-
存货周转率	0.34	0.32	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	3.22%	-3.41%	-
营业收入增长率	-47.02%	-39.99%	-
净利润增长率	-97.91%	220.08%	-

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	42,700,000	42,700,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	420,000.00	-		
应收账款	25,541,843.67	-		
应收票据及应收账款	-	25,961,843.67		
应付账款	18,668,303.07	-		
应付票据及应付账款	-	18,668,303.07		
资产处置收益	-	49,672.18		
营业利润	2,165,233.39	2,214,905.57		
营业外收入	49,672.18	-		

报告期内，公司编制 2018 年半年度报表执行《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），对财务报表格式进行调整，将原列报于“应收票据”和“应收账款”的余额变更为列报于“应收票据及应收账款”，原列报于“应付票据”和“应付账款”的余额变更为列报于“应付票据及应付账款”，将原列报于“营业外收入”的非流动资产处置利得变更为列报于“资产处置收益”。

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司所处的行业是天然气专用设备制造业，是一家专业从事天然气计量仪器仪表、流量标准装置和加气站设备研发、制造及销售的高新技术企业。目前公司的主导产品为“CNG/LNG 加气站高端专用设备”及信息化管理系统，产品生产制造必备的生产许可证、经营资质齐全。公司重视产品的科技含量和科技水平，拥有较强的技术研发核心团队，产品拥有完全的自主知识产权，多项技术获得国家发明专利，多种产品多次被评定为高新技术产品。作为流量行业和计量行业的专业化企业，公司起草或参与起草了国家多个行业标准和规程。

公司主要客户群体主要为中国石油天然气集团公司、中国石油化工集团公司和中国海洋石油总公司等国有大型石油天然气集团公司的各地子公司以及各地方燃气集团等加气站设备运营商，同时也有一部分民营加气站运营商。公司销售合同订单大多是通过公开招投标获得。公司通过直销和融资租赁模式开拓业务，收入来源是产品销售和售后配件销售。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司实现营业收入 8,738,937.77 元，净利润为 45,320.44 元，较上年度同期分别减少 47.02%和 95.87%；2018 年 1-6 月，公司经营性现金净流量为-2,404,142.00 元，较上年同期减少 209.51%。以上指标与我公司上年同期相比变化较大，主要原因为公司于 2016 年 12 月 10 日与黎小文先生签订股权转让协议，将公司原控股子公司深圳市北极王丰泰科技有限公司 51.00%股权转让给黎小文，2017 年 12 月 29 日，丰泰科技完成了上述股权转让的工商变更登记。故上年同期财务报表中合并了丰泰科技的财务数据，而本期数据仅为巨创计量本部 2018 年上半年财务数据。上年同期巨创计量本部营业收入 8,446,945.59 元，净利润-24,078.57 元，经营性现金净流量为 1,282,048.73 元。本期数据与上年同期巨创计量本部数据相比较，营业收入增加 3.46%，净利润增加 288.22%，公司经营性现金净流量减少 287.52%。

2018 年上半年公司经营指标基本面良好，基本达到公司年度经营计划对上半年的预期值，也符合我公司产品所处的市场行业特性。具体分析如下：

1、截止 2018 年 6 月 30 日公司已签订有效合同 5200 万元，已超过公司制定的年度经济目标一半以上，但由于公司产品服务的加气站和气化站领域的市场行业特性的特殊性，公司上半年未能实现公司产品的出货指标，造成公司营业收入与上年同期相比较增幅不大。行业特性是：上半年用户单位多致力于办理建站审批手续及设备招标，下半年完成建站安装及竣工验收并开始营运，直接造成设备生产企业上半年交货量偏小，下半年交货量集中。

2、报告期内，公司产品毛利率与去年同期相比略有增长，主要原因是：（1）公司通过一系列开源节流工作，节能降耗、过程控制、安全生产等各项工作不断进步，特别是 K3 管理系统的逐步完善和深化应用使得公司在成本控制方面初见成效，与去年同期相比，公司期间费用占比下降；（2）公司严控销售订单的审批流程，对合同毛利率低和货款支付条件不好的合同予以拒签。虽然严控销售合同导致了部分订单流失和影响销售收入，但报告期内公司却保障了货款回收率和正常的现金流。

3、报告期内，尽管公司采取了一系列积极措施催收账龄较长的应收账款账，但效果不佳，老客户货款拖欠严重，催收困难，导致公司上半年生产流动资金不足，现金流减少，直接影响了生产组织，降低了公司的盈利能力。

三、 风险与价值

1、宏观经济波动风险

公司所处行业下游市场需求与国家产业政策、宏观经济以及下游行业的固定资产投资规模紧密联系，宏观经济的整体运行态势或下游行业固定资产投资的变动，都会对天然气加气设备的市场需求产生影响，则公司产品存在需求减少的风险。

公司的应对措施：随时把握行业发展趋势、市场动态和客户需求。以新理念、新技术，不断完善和更新产品结构和扩展服务领域；以探索新的商业模式，推动销售策略的有效实施，以强化公司的综合竞争力，提高产品的市场占有率。

2、天然气与石油价格大幅波动引致的市场风险

天然气与原油价格的比价关系对天然气推广利用具有重要影响。近年来石油价格大幅波动，已明显缩小了天然气的比价优势，从而减少天然气汽车的使用量，抑制运营商对天然气加气站的建设投资，导致运营商规划建设加气站数量减少、已经规划建设的加气站停建、缓建等，对加气站设备的需求将减少，从而对公司的盈利能力造成负面影响。

公司的应对措施：公司已把战略眼光放在了公司主导产品“CNG/LNG 加气站高端专用设备”之外的行业新市场上，重点研发行业内其他符合国家新能源战略发展政策的新市场的产品，以培育新的利润贡献点，提升公司盈利能力。

3、应收账款余额较大的风险

报告期内，因宏观经济面的影响，公司下游客户单位各种经济压力凸显，造成至今公司仍有大量到期应收款未能收回，如公司的应收大客户款项由于下游行业系统性风险等原因无法收回，可能引起公司发生大额坏账的风险。

公司的应对措施：组织专门队伍，加大对到期应收款回收力度，必要时采取法律手段维权。

4、存货管理的风险

报告期内，因宏观经济面的影响，公司下游客户出现观望、等待或暂缓提货现象，公司存在为数不少的有效合同订单未能实现交货，造成存货增加、总库存量增大，对公司财务数据产生不利影响，同时出现存货管理的风险。

公司的应对措施：加强存货管理，合理调配、合理利用库存物资和产品，有效加快库存周转，提高库存周转率。

5、资金瓶颈的风险

报告期内，企业资金压力突显。一方面公司到期应收款偏大，尽管公司采取了一系列催收措施，但终因宏观经济面的影响，客户单位也面临各种经济压力，造成催收效果不理想，至今仍有大量到期应收款未能收回；另一方面，受限于宏观经济不景气及公司盈利能力下降，公司通过银行贷款进行融资的难度增大，公司出现资金瓶颈的风险。

公司的应对措施：①组织专业团队，加强对应收款项的催收力度；②与融资租赁签订合同，采取“设备融资租赁模式”，加快企业资金回笼；③充分利用“新三板”资本市场平台，寻找战略投资伙伴和引入科技基金。

6、原子公司欠公司流动资金借款带来的风险

报告期内，公司原全资子公司重庆伦源机械制造有限公司和原控股子公司深圳市北极王丰泰科技有限公司以前向母公司借的流动资金借款未完全偿还。如未来原子公司持续亏损，无力全部偿还，将对公司的业绩和资产状况造成不利影响。

公司的应对措施：对伦源机械、丰泰科技资金实力情况等方面进行跟踪，加强催收力度，有效保证安全及时收回借款，最大限度降低坏账风险。

7、持续亏损的风险

报告期内，公司产品所处的行业处于平稳发展的恢复期，公司原有产品市场需求总量上升有限，如果公司盈利状况无法在后续经营中取得好转，公司将面临持续大额亏损的风险。

应对措施：①进一步提升公司管理水平，降低固定成本；②加大研发投入，提升公司产品的竞争力；③研发新产品、拓展新市场，寻找新的利润贡献点，提升公司盈利能力。

四、 企业社会责任

报告期内，公司在努力做好自身生产经营的同时，始终把承担社会责任、感恩国家、惠及员工、回报投资者和消费者等工作放在公司发展的重要位置。报告期内，公司诚信经营、按时纳税、认真接待投资者、积极吸纳就业和保障员工合法权益、积极参与相关部门组织的公益活动，尽职承担企业社会责任。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
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
深圳市北极王丰泰科技有限公司	3,750,000.03	2016年4月15日至2019年3月15日	保证	连带	是	否
总计	3,750,000.03	-	-	-	-	-

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）	3,750,000.03

公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0
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	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0

清偿和违规担保情况：

报告期内，公司不存在有明显迹象表明有可能承担连带清偿责任的未到期担保合同，也不存在已经承担担保责任的担保合同。

报告期内，公司不存在未经内部审议程序而实施的担保事项。

(二) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是□否

单位：元

债务人	借款期间	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	债务人是否为公司关联方
重庆伦源机械制造有限公司	2012年1月1日至2015年12月31日	15,739,039.16			15,739,039.16		否
重庆赛斯莱影视娱乐有限公司	2017年1月1日至2018年6月30日	15,701,320.00		545,844.17	15,155,475.83	6.09%	否
总计	-	31,440,359.16		545,844.17	30,894,514.99	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

1、重庆伦源机械制造有限公司，原系公司全资子公司，该欠款是伦源机械作为公司子公司期间与公司发生的流动资金往来欠款，至今尚未完全归还，如未来伦源机械持续亏损，无力全部偿还，将对公司的业绩和资产状况造成不利影响。伦源机械以其全部股权和主要生产设备就上述欠款对公司提供了质押担保，并办理了质押手续。截至2018年6月30日，公司根据伦源机械财务状况情况，对应收伦源机械的欠款单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备13,223,593.17元。公司已于2018年7月27日向法院提起了借款合同诉讼和实现担保物权特别程序诉讼，上述两项诉讼发起后，伦源机械与公司进行了协商，双方就还款计划达成一致意见并签署了《还款协议》，约定伦源机械于2020年12月31日前分10次向公司偿还清借款。《还款协议》签署后，公司终止了借款合同诉讼程序，若伦源机械未能按照《还款协议》约定的还款计划按时偿还其所欠公司的款项，公司将重新对伦源机械提起诉讼。

2、2016年11月，重庆诚诺为贸易有限公司、重庆治楠晓商贸有限公司等供应商与巨创计量和重庆赛斯莱影视娱乐有限公司（以下简称“赛斯莱”）签署协议，巨创计量与上述供应商中止采购合同，并将对应预付款形成的债务转让给赛斯莱，赛斯莱同意受让上述债务，并承诺于2017年5月底前将对应债务全额归还至巨创计量。2017年5月后，赛斯莱未能偿还上述欠款。双方经协商，赛斯莱同意以其名下的房产（产权证编号：103 房地产 2013 字第 56214 号）为该欠款提供抵押担保，并同意按照 6.09%/年计算资金利息，双方签署了抵押担保协议并对该协议办理了公证，截止本半年报报出之日，相关的抵押登记手续尚未办理完毕。

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
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	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	100,000,000.00	15,000,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	0	0
合计	100,000,000.00	15,000,000.00

报告期内，公司日常性关联交易具体情况如下：

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
刘伟、吴萌菁	为公司兴业银行重庆分行 500 万借款发生的由重庆赛斯莱影视娱乐有限公司所属位于重庆江北区嘉陵二村 6#房产作抵押，连带责任保证担保。	5,000,000.00	是
刘伟、吴萌菁	为公司兴业银行重庆分行 500 万借款发生的由重庆赛斯莱影视娱乐有限公司所属位于重庆江北区嘉陵二村 6#房产作抵押，连带责任保证担保。	5,000,000.00	是
刘伟、吴萌菁	为公司兴业银行重庆分行 500 万借款发生的由重庆赛斯莱影视娱乐有限公司所属位于重庆江北区嘉陵二村 6#房产作抵押，连带责任保证担保。	5,000,000.00	是
总计	-	15,000,000.00	-

注：公司日常性关联交易中，公司部分关联方为公司银行借款提供连带责任担保（关联交易金额共计 1500 万元）。公司 2017 年度股东大会已经对公司上述日常性关联交易预计做出决议，进行了授权。报告期内，公司日常性关联交易金额未超过公司 2017 年度股东大会审议批准的预计金额。

(四) 承诺事项的履行情况

报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人及其他信息披露义务人正常履行承诺，且无已新增披露承诺事项。

(五) 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
公司成套建站设备	抵押	3,375,077.53	4.10%	为融资租赁提供抵押担保
总计	-	3,375,077.53	4.10%	-

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	25,897,175	60.65%	0	25,897,175	60.65%
	其中：控股股东、实际控制人	5,478,275	12.83%	0	5,478,275	12.83%
	董事、监事、高管	5,499,275	12.88%	0	5,499,275	12.88%
	核心员工	-	-	0	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	16,802,825	39.35%	0	16,802,825	39.35%
	其中：控股股东、实际控制人	16,437,825	38.50%	0	16,437,825	38.50%
	董事、监事、高管	16,500,825	38.64%	0	16,500,825	38.64%
	核心员工					
总股本		42,700,000	-	0	42,700,000	-
普通股股东人数		105				

(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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	刘伟	10,762,500	0	10,762,500	25.20%	8,071,875	2,690,625
2	科兴乾健	5,400,000	0	5,400,000	12.65%	0	5,400,000
3	刘辉	3,822,800	0	3,822,800	8.95%	2,867,850	954,950
4	恒盛强	3,800,000	0	3,800,000	8.90%	0	3,800,000
5	傅斌	2,677,500	0	2,677,500	6.27%	2,008,125	669,375
合计		26,462,800	0	26,462,800	61.97%	12,947,850	13,514,950

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

刘伟先生、刘辉先生、傅斌先生与张欣欣先生、王成元先生、余翔先生为公司实际控制人，上述六人为一致行动人；除此之外，公司其他前五名股东之间不存在关联关系。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

公司现有股东中，无持有的股份占公司股本总额百分之五十以上的股东。也无依其出资额或者持有的股份所享有的表决权足以对公司股东大会的决议产生重大影响的股东，故公司无控股股东。报告期内，公司未发生控股股东变更事宜。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为刘伟先生、刘辉先生、张欣欣先生、傅斌先生、王成元先生、余翔先生，其中刘伟先生直接持有公司 1076.25 万股股份，刘辉先生直接持有公司 382.28 万股股份，张欣欣先生直接持有公司 20 万股股份，傅斌先生直接持有公司 267.75 万股股份，王成元先生直接持有公司 204.33 万股股份，余翔先生直接持有公司 241 万股股份，六人合计持有公司 2191.61 万股股份，占公司总股本的 51.33%。2012 年 12 月 29 日，刘伟先生、刘辉先生、傅斌先生、王成元先生、张欣欣先生和余翔先生签署了《一致行动协议》，以书面协议的形式明确各方权利义务，约定共同控制公司。

刘伟先生，中国国籍，男，无境外永久居留权，本科学历，1964 年生。1987 年 7 月至 1994 年 2 月，在重庆市计量技术研究所从事科研与产品开发；1994 年 3 月至 2003 年 5 月，在重庆流量标准器厂担任厂长、高级工程师；2003 年 6 月至 2010 年 10 月，担任重庆巨创计量设备有限公司董事长；2010 年 10 月至 2013 年 11 月担任本公司董事长；2013 年 11 月起担任公司董事长兼总经理，本届任期至 2019 年 11 月。

刘辉先生，中国国籍，男，无境外永久居留权，高中学历，1963 年生。1983 年至 1992 年，在重庆仪表厂任干事；1992 年至 2003 年 6 月，在重庆流量标准器厂工作；2003 年 6 月至 2010 年 10 月，担任重庆巨创计量设备有限公司总经理；2010 年 11 月至 2013 年 11 月担任公司董事、总经理，2013 年 11 月至 2016 年 11 月担任公司副董事长；2016 年 11 月担任公司常务副总经理，本届任期至 2019 年 11 月。

张欣欣先生，中国国籍，男，无境外永久居留权，大专学历，1957 年生。1978 年至 1983 年在重庆机床厂工作；1983 年至 2004 年 4 月在重庆气体压缩厂工作；2004 年 4 月至 2006 年 4 月在四川金星压缩机制造有限公司工作；2006 年 5 月至 2010 年 10 月担任重庆巨创计量设备有限公司常务副总经理；2010 年 11 月至 2013 年 11 月担任公司董事、常务副总经理；2013 年 11 月起担任公司董事、副总经理；2018 年 3 月 1 日起退休，担任公司董事，本届任期至 2019 年 11 月。

傅斌先生，中国国籍，男，无境外永久居留权，本科学历，1972 年生。1996 年至 2003 年 6 月，在重庆流量所担任流量计量检测研究中心部主任；2003 年 7 月至 2010 年 10 月，担任重庆巨创计量设备有限公司总工程师；2010 年 11 月至今担任公司董事、副总经理、总工程师，本届任期至 2019 年 11 月。

王成元先生，中国国籍，男，无境外永久居留权，高中学历，1960 年生。1978 年至 1982 年，在中国人民解放军 58051 部队服役；1982 年至 1985 年，重庆计量局工作；1985 年至 1992 年，重庆市计量技术研究所工作；1992 年至 2003 年 6 月，重庆流量标准器厂工作；2003 年 6 月至 2010 年 10 月，担任重庆巨创计量设备有限公司副总经理；2010 年 11 月至今担任公司董事、副总经理，本届任期至 2019 年 11 月。

余翔先生，中国国籍，男，无境外永久居留权，本科学历，1966 年生。1983 年至 1994 年任职于工商银行重庆分行；1996 年至 2010 年历任多家公司财务负责人；2010 年至 2011 年担任公司财务总监；2013 年 9 月至 2017 年 12 月，兼任公司控股子公司深圳市北极王丰泰科技有限公司执行董事。2011 年 12 月起担任公司财务总监、董事会秘书，本届任期至 2019 年 11 月。

报告期内，公司的实际控制人较上年度未发生变。

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
刘伟	董事长、总经理	男	1964.06.24	本科	2016年11月至2019年11月	是
刘辉	董事、常务副总经理	男	1963.04.19	高中	2016年11月至2019年11月	是
张欣欣	董事、副总经理	男	1957.12.02	大专	2016年11月至2019年11月	是
傅斌	董事、总工程师、副总经理	男	1972.10.17	大专	2016年11月至2019年11月	是
王成元	董事、副总经理	男	1960.01.15	高中	2016年11月至2019年11月	是
苟锦川	董事	男	1974.4.28	硕士研究生	2016年11月至2019年11月	否
曾志健	董事	女	1972.4.21	本科	2016年11月至2019年11月	否
冉鹏	监事会主席、	男	1974.01.14	大专	2016年11月至2019年11月	是
朱华兵	监事	男	1971.05.13	初中	2016年11月至2019年11月	是
戴涛	监事	男	1965.10.26	高中	2016年11月至2019年11月	是
盖力梅	监事	女	1972.04.02	高中	2016年11月至2019年11月	是
程诗凯	监事	男	1971.10.05	本科	2016年11月至2019年11月	否
余翔	财务总监、董事会秘书	男	1966.09.30	大专	2016年11月至2019年11月	是
董事会人数:						7
监事会人数:						5
高级管理人员人数:						6

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:

刘伟先生、刘辉先生、张欣欣先生、傅斌先生、王成元先生、余翔先生为公司实际控制人,其中刘伟先生直接持有公司 1076.25 万股股份,刘辉先生直接持有公司 382.28 万股股份,张欣欣先生直接持有公司 20 万股股份,傅斌先生直接持有公司 267.75 万股股份,王成元先生直接持有公司 204.33 万股股份,余翔先生直接持有公司 241 万股股份,六人合计持有公司 2191.61 万股股份,占公司总股本的 51.33%。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
刘伟	董事长、总经理	10,762,500	0	10,762,500	25.20%	0
刘辉	董事、常务副总经理	3,822,800	0	3,822,800	8.95%	0
傅斌	董事、副总经理、总工程师	2,677,500	0	2,677,500	6.27%	0
余翔	财务总监、董事会秘书	2,410,000	0	2,410,000	5.64%	0
王成元	董事、副总经理	2,043,300	0	2,043,300	4.79%	0
张欣欣	董事、副总经理	200,000	0	200,000	0.47%	0
冉鹏	监事会主席	24,000	0	24,000	0.06%	0
朱华兵	监事	24,000	0	24,000	0.06%	0
戴涛	监事	18,000	0	18,000	0.04%	0
盖力梅	监事	18,000	0	18,000	0.04%	0
合计	-	22,000,100	0	22,000,100	51.52%	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	9	8
生产人员	30	30
销售人员	30	30
财务人员	4	4
技术人员	9	9
员工总计	82	81

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	19	19
专科	25	24
专科以下	38	38
员工总计	82	81

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、人员变动情况报告期内，公司员工总计 82 人，较上期人数减少 1 人，为正常的人员流动。
- 2、培训计划报告期内，公司建立了完善的培训体系，搭建了全面的员工培育平台。多渠道、多领域、多形式地开展员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员专项业务培训、管理者领导力培训等全方位培训。公司一直以来重视员工培训，每年年初制定年度培训计划，人事部不定期组织员工开展安全生产教育、企业文化、各项规章制度、安全操作规程等的培训，不断提高公司员工的整体素质，进一步加强公司创新能力和凝聚力，以实现公司与员工的双赢共进。
- 3、员工薪酬政策报告期内，为了提高公司的竞争力，新员工试用期工资较上期初提高了 20%以上，公司其它的薪酬政策未有大的变化。
- 4、报告期内，需公司承担费用的离退休职工人数：0 人。

(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

姓名	岗位	期末普通股持股数量
刘伟	董事长兼总经理	10,762,500
傅斌	董事、总工程师兼副总经理	2,677,500

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：

我公司尚未认定核心员工，但在公司实际生产经营过程中形成的核心技术人员简历如下：

刘伟，中国国籍，男，无境外永久居留权，本科学历，1964 年生。1987 年 7 月至 1994 年 2 月，在重庆市计量技术研究所从事科研与产品开发；1994 年 3 月至 2003 年 5 月，在重庆流量标准器厂担任厂长、高级工程师；2003 年 6 月至 2010 年 10 月，担任重庆巨创设备有限公司董事长；2010 年 10 月至 2013 年 11 月担任本公司董事长；2013 年 11 月起担任公司董事长兼总经理，本届任期至 2019 年 11 月。

傅斌，中国国籍，男，无境外永久居留权，本科学历，1972 年生。1996 年至 2003 年 6 月，在重庆流量所担任流量计量检测研究中心部主任；2003 年 7 月至 2010 年 10 月，担任重庆巨创计量设备有限公司总工程师；2010 年 11 月至今担任公司董事、副总经理、总工程师，本届任期至 2019 年 11 月。

报告期内，公司核心员工及核心技术人员无变动。

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	第八节、五、 (一)、1	2,618,034.13	2,241,983.63
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		0.00	0.00
应收票据及应收账款	第八节、五、 (一)、2	24,368,910.09	25,961,843.67
预付款项	第八节、五、 (一)、3	5,296,514.04	786,717.78
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、五、 (一)、4	20,049,553.14	23,508,096.65
买入返售金融资产			
存货	第八节、五、 (一)、5	16,871,331.76	14,239,754.70
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产	第八节、五、 (一)、6	1,936,562.11	1,928,024.05
流动资产合计		71,140,905.27	68,666,420.48
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		0.00	0.00

长期股权投资		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	第八节、五、 (一)、7	1,551,380.47	1,712,824.73
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产	第八节、五、 (一)、8	14,855.86	60,582.88
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		0.00	0.00
递延所得税资产		0.00	0.00
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		1,566,236.33	1,773,407.61
资产总计		72,707,141.60	70,439,828.09
流动负债：			
短期借款	第八节、五、 (一)、9	15,000,000.00	16,000,000.00
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		0.00	0.00
应付票据及应付账款	第八节、五、 (一)、10	14,047,539.56	18,668,303.07
预收款项	第八节、五、 (一)、11	17,399,036.30	10,646,909.24
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、五、 (一)、12	1,199,975.00	1,122,282.92
应交税费	第八节、五、 (一)、13	21,251.50	55,915.38
其他应付款	第八节、五、 (一)、14	2,920,795.65	1,873,194.33
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		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00

其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		50,588,598.01	48,366,604.94
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		0.00	0.00
负债合计		50,588,598.01	48,366,604.94
所有者权益（或股东权益）：			
股本	第八节、五、 （一）、15	42,700,000.00	42,700,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积	第八节、五、 （一）、16	41,066,820.84	41,066,820.84
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积	第八节、五、 （一）、17	2,650,297.37	2,650,297.37
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	第八节、五、 （一）、18	-64,298,574.62	-64,343,895.06
归属于母公司所有者权益合计		22,118,543.59	22,073,223.15
少数股东权益		0.00	0.00
所有者权益合计		22,118,543.59	22,073,223.15
负债和所有者权益总计		72,707,141.60	70,439,828.09

法定代表人：刘伟主管会计工作负责人：余翔会计机构负责人：淦麟尧

（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		8,738,937.77	16,494,320.66
其中：营业收入	第八节、 五、(二)、 1	8,738,937.77	16,494,320.66
利息收入		0.00	0.00
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		8,690,567.03	15,129,087.27
其中：营业成本	第八节、 五、(二)、 1	5,245,906.33	10,829,939.38
利息支出		0.00	0.00
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、 五、(二)、 2	43,756.24	46,735.32
销售费用	第八节、 五、(二)、 3	1,820,243.19	4,600,486.40
管理费用	第八节、 五、(二)、 4	2,102,260.00	3,809,321.77
研发费用			
财务费用	第八节、 五、(二)、 5	429,597.86	1,102,001.52
资产减值损失	第八节、 五、(二)、 6	-951,196.59	-5,259,397.12
加：其他收益	第八节、 五、(二)、 7	0.00	800,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	第八节、 五、(二)、	6,669.70	49,672.18

	8		
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		55,040.44	2,214,905.57
加：营业外收入	第八节、 五、（二）、 9	280.00	
减：营业外支出	第八节、 五、（二）、 10	10,000.00	14,648.25
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		45,320.44	2,200,257.32
减：所得税费用	第八节、 五、（二）、 11	0.00	26,676.83
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		45,320.44	2,173,580.49
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0.00	0.00
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		45,320.44	2,173,580.49
2. 终止经营净利润		0.00	0.00
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		0.00	1,076,852.94
2. 归属于母公司所有者的净利润		45,320.44	1,096,727.55
六、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0.00	0.00
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		0.00	0.00
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
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		0.00	0.00
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		0.00	0.00
6. 其他		0.00	0.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
七、综合收益总额		45,320.44	2,173,580.49
归属于母公司所有者的综合收益总额		45,320.44	1,096,727.55
归属于少数股东的综合收益总额		0.00	1,076,852.94
八、每股收益：			

(一) 基本每股收益		0.00	0.03
(二) 稀释每股收益		0.00	0.02

法定代表人：刘伟主管会计工作负责人：余翔会计机构负责人：涂麟尧

(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		21,148,415.31	25,320,457.36
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、五、(三)、1	1,051,138.29	20,934,144.95
经营活动现金流入小计		22,199,553.60	46,254,602.31
购买商品、接受劳务支付的现金		17,405,669.63	11,551,313.29
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		2,083,475.04	5,141,359.20
支付的各项税费		605,178.42	3,518,469.68
支付其他与经营活动有关的现金	第八节、五、(三)、2	4,509,372.51	23,848,170.28
经营活动现金流出小计		24,603,695.60	44,059,312.45
经营活动产生的现金流量净额		-2,404,142.00	2,195,289.86
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		7,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		4,200,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		4,207,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
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		0.00	
投资活动产生的现金流量净额		4,207,000.00	
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		15,000,000.00	16,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	1,190.54
筹资活动现金流入小计		15,000,000.00	16,001,190.54
偿还债务支付的现金		16,000,000.00	17,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		426,807.50	662,854.94
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		16,426,807.50	17,662,854.94
筹资活动产生的现金流量净额		-1,426,807.50	-1,661,664.40
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		376,050.50	533,625.46
加：期初现金及现金等价物余额		2,241,983.63	726,706.92
六、期末现金及现金等价物余额		2,618,034.13	1,260,332.38

法定代表人：刘伟主管会计工作负责人：余翔会计机构负责人：涂麟尧

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	(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	□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	(二).2
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

1、 会计政策变更

详见第二节、七

2、 合并报表的合并范围

根据公司第三届董事会第二次会议决议，公司 2016 年 12 月 10 日与黎小文先生签订股权转让协议，转让控股子公司深圳市北极王丰泰科技有限公司 51.00% 股权，作价 420.00 万元，公司分别于 2018 年 4 月 17 日、2018 年 4 月 18 日收到上述股权转让款。公司于 2017 年 12 月 29 日办理完毕转让深圳市北极王丰泰科技有限公司的工商登记，该公司 2018 年不再纳入合并范围。

二、 报表项目注释

重庆巨创计量设备股份有限公司 财务报表附注

2018年1-6月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

重庆巨创计量设备股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由刘伟、刘辉、王成元、傅斌共同出资组建，于2003年6月3日在重庆市工商行政管理局登记注册，总部位于重庆市渝北区。公司现持有统一社会信用代码为91500107750069357L的营业执照，注册资本4,270.00万元，股份总数4,270万股（每股面值1元）。其中，有限售条件的流通股份16,802,825股；无限售条件的流通股份25,897,175股。公司股票已于2014年12月30日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属设备制造行业。公司主要从事天然气计量仪器仪表、流量标准装置和加气站设备的设计、开发、制造和销售。主要产品或提供的劳务：CNG加气机、LNG加注机、CNG加/卸气柱、LNG车用液位装置、加气站建站及成套设备、LNG加气站站控设备、CNG\L-CNG\LNG站的控制系统及远程网络管理系统、液化天然气工艺撬等。

本财务报表业经公司2018年8月28日第三届董事会第十二次会议决议批准对外报出。

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编制基础。

（二）持续经营能力评价

截至2018年6月30日，公司实现营业收入8,738,937.77元，净利润为45,320.44元。公司通过一系列开源节流工作，节能降耗、过程控制等各项工作不断进步，使得公司在成本控制方面初见成效，期间费用占比大幅度下降。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。本报告为半年报，会计期间自2018年1月1日起至2018年6月30日止。期初余额为2018年1月1日的余额，本期金额是2018年1至6月的金额，上期金额是2017年1至6月的金额。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

（八）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债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，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，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。

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，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，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，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 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，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，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，在期后公允价值回

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，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(九) 应收款项

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	单个客户欠款余额占应收账款总额 10%及以上且金额在 300 万元以上（含）的应收账款、占其他应收款总额 10%及以上且金额在 100 万元以上（含）的其他应收款
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，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联往来组合	经测试未发生减值的，不计提坏账准备

(2) 账龄分析法

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

3. 单项金额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	应收款项的未来现金流量现值与信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
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计提坏账准备

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十) 存货

1. 存货的分类

存货包括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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

（十一）长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的公允价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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后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初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1）在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十二) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有

形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	50	0	2
机器设备	年限平均法	3-12	0、1	8.33-33.33
运输工具	年限平均法	8-10	2	9.80-12.25
其他设备	年限平均法	3-5	0	20.00-33.33

(十三) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

(十四) 无形资产

1. 无形资产包括专利技术及软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限(年)
专利技术	10
软件	10

3. 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。内部研究开发项目开发阶段的支

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。

(十五) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十六) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果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。

(十七) 职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对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；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这

些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

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

(1) 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；(2) 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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十八) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

主要产品或提供的劳务：CNG 加气机、LNG 加注机、CNG 加/卸气柱、LNG 车用液位装置、加气站建站及成套设备、LNG 加气站站控设备、CNG\L-CNG\LNG 站的控制系统及远程网络管理系统、液化天然气工艺撬等。产品销售收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，取得用户对货物的签收单或货物的发运单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。加气站建站设备销售收入确认需满足以下条件：

公司已根据合同约定将产品交付给购货方，完成安装调试并取得初验报告，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

（十九）政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

4. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

（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公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十）递延所得税资产、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，该计税基础与其账面数之间的差额），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. 确认递延所得税资产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。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十一）经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（二十二）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

（二十三）终止经营的确认标准、会计处理方法

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司终止经营的情况见本财务报表附注其他重要事项之终止经营的说明。

（二十四）重要会计政策变更

公司编制 2018 年半年度报表执行《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），对财务报表格式进行调整，将原列报于“应收票据”和“应收账款”的余额变更为列报于“应收票据及应收账款”，原列报于“应付票据”和“应付账款”的余额变更为列报于“应付票据及应付账款”，将原列报于“营业外收入”的非流动资产处置利得变更为列报于“资产处置收益”。该项会计政策变更采用追溯调整法，调减 2017 年末应收票据 420,000 元，应收账款 25,541,843.67 元，调增应收票据及应收账款 25,961,843.67 元。调减 2017 年末应付账款 18,668,303.07 元，调增应付票据及应付账款 18,668,303.07 元。调增 2017 年 1-6 月资产处置收益 49,672.18 元，调增营业利润 49,672.18 元，调减营业外收入 49,672.18 元。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	10%，16%，17%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%

城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二) 税收优惠

1. 企业所得税

本公司于 2017 年 12 月 28 日获得由重庆市高新技术企业认定管理机构颁发的高新技术企业证书(证书号 GR201751100594)，认定有效期三年，根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定，并经税务机关审核，本公司自 2017 年至 2019 年按 15%税率申报缴纳企业所得税。

2. 增值税

根据财政部、国家税务总局于 2011 年 10 月 13 日下发的《关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100 号)，经重庆市高新技术产业开发区国家税务局税务事项通知书(渝国税高税通〔2013〕1217 号)的批准，自 2013 年 11 月 1 日至 2018 年 11 月 30 日，本公司销售自行开发生产的软件产品，按 17% (自 2018 年 5 月 1 日起，按 16%) 的法定税率征收增值税后，对增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

五、财务报表项目注释

(一) 资产负债表项目注释

1. 货币资金

项目	期末数	期初数
库存现金	17,090.50	3,061.50
银行存款	2,600,943.63	2,238,922.13
合计	2,618,034.13	2,241,983.63

2. 应收票据及应收账款

(1) 应收票据明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票				420,000.00		420,000.00
合 计				420,000.00		420,000.00

(2) 应收账款明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数
-----	-----

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	33,829,634.66	83.11	9,460,724.57	27.97	24,368,910.09
单项金额不重大但单项计提坏账准备	6,875,023.80	16.89	6,875,023.80	100.00	
合计	40,704,658.46	100.00	16,335,748.37	40.13	24,368,910.09

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	37,416,891.72	84.48	11,875,048.05	31.74	25,541,843.67
单项金额不重大但单项计提坏账准备	6,875,023.80	15.52	6,875,023.80	100.00	
合计	44,291,915.52	100.00	18,750,071.85	42.33	25,541,843.67

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	11,278,557.98	563,927.90	5.00
1-2年	7,768,335.78	776,833.58	10.00
2-3年	3,491,088.52	1,047,326.56	30.00
3-4年	7,486,437.16	3,743,218.58	50.00
4-5年	2,378,986.36	1,903,189.09	80.00
5年以上	1,426,228.86	1,426,228.86	100.00
小计	33,829,634.66	9,460,724.57	

(3) 本期转回坏账准备 2,414,323.48 元。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
新兴重工(天津)科技发展有限公司	2,770,659.50	6.81	210,165.86
哈尔滨禾林能源技术有限公司	2,511,000.00	6.17	2,511,000.00
新疆和硕洪通燃气有限公司	2,502,522.00	6.15	239,252.20
济源市五龙能源有限公司	2,190,000.00	5.38	2,190,000.00
成都川空阀门有限公司	1,333,251.50	3.28	399,975.45
小计	11,307,433.00	27.79	5,550,393.51

3. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数			期初数				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	4,606,901.30	86.98		4,606,901.30	535,026.41	68.01		535,026.41
1-2 年	437,921.37	8.27		437,921.37	11,083.93	1.41		11,083.93
2-3 年	11,083.93	0.21		11,083.93	41,551.12	5.28		41,551.12
3 年以上	240,607.44	4.54		240,607.44	199,056.32	25.30		199,056.32
合 计	5,296,514.04	100.00		5,296,514.04	786,717.78	100.00		786,717.78

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额 的比例 (%)
自贡东方通用压缩机有限公司	1,092,000.00	20.61
山东鑫昊深冷科技有限公司	503,200.00	9.51
中石化工程建设有限公司	527,000.00	9.95
江苏华天能源装备有限公司	420,000.00	7.93
南阳杜尔气体装备有限公司	341,700.00	6.45
小 计	2,883,900.00	54.45

4. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	15,739,039.16	43.35	13,223,593.17	84.02	2,515,445.99
按信用风险特征组合计提坏账准备	19,113,833.35	52.65	1,579,726.20	8.26	17,534,107.15
单项金额不重大但单项计提坏账准备	1,454,000.00	4.00	1,454,000.00	100.00	
合 计	36,306,872.51	100.00	16,257,319.37	44.78	20,049,553.14

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	15,739,039.16	41.09	11,760,466.28	74.72	3,978,572.88
按信用风险特征组合计提坏账准备	21,109,249.97	55.11	1,579,726.20	7.48	19,529,523.77
单项金额不重大但单项计提坏账准备	1,454,000.00	3.80	1,454,000.00	100.00	
合 计	38,302,289.13	100.00	14,794,192.48	38.62	23,508,096.65

2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
重庆伦源机械制造有限公司	15,739,039.16	13,223,593.17	84.02	款项收回存在风险
小 计	15,739,039.16	13,223,593.17	84.02	

3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	17,683,266.12	884,163.31	5.00
1-2 年	542,853.69	54,285.37	10.00
2-3 年	232,896.24	69,868.87	30.00
3-4 年	154,817.30	77,408.65	50.00
4-5 年	30,000.00	24,000.00	80.00
5 年以上	470,000.0	470,000.00	100.00
小 计	19,113,833.35	1,579,726.20	8.26

(2) 本期计提坏账准备 1,463,126.89 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
暂借款	33,238,587.56	31,540,359.16
应收暂付款	954,000.00	954,000.00
股权处置款		4,200,000.00
担保保证金	1,255,759.08	1,178,933.24
投标保证金	307,000.00	177,000.00
备用金	416,086.12	118,042.10
其他	135,439.75	133,954.63
合 计	36,306,872.51	38,302,289.13

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备	是否为 关联方
重庆伦源机械制造有限公司	暂借款	15,739,039.16	2-3年	43.35	13,223,593.17	否
重庆赛斯莱影视娱乐有限公司[注]	暂借款	15,155,475.83	1年以内	41.74	757,773.79	否
重庆道润复合工程材料有限公司	租房保证金	276,590.72	1年以内	0.76	13,829.54	否
深圳市北极王科技有限公司	应收暂付款	954,000.00	1-2年	2.63	954,000.00	否
重庆嘉雁欣投资咨询有限公司	担保保证金	500,000.00	3-4年	1.38	500,000.00	否
小计		32,625,105.71		89.86	15,449,196.50	

注：重庆赛斯莱影视娱乐有限公司以其所有的房产（产权证编号：103 房地产 2013 字第 56214 号）为上述暂借款提供抵押担保，已签署相关协议并办理公证，相关的抵押登记手续尚未办理完毕。

重庆伦源机械制造有限公司的借款还款期限已经届满，我公司于 2018 年 7 月 27 日向重庆市铜梁区人民法院提起借款合同诉讼和实现担保物权特别程序诉讼的诉讼；公司于 2018 年 8 月 3 日与伦源机械签订了《还款协议》，约定伦源机械于 2020 年 12 月 31 日前分 10 次向公司偿还清借款，因此，我司暂时中止借款合同诉讼，视对方还款协议执行情况决定是否继续采取法律手段维护我司权益；实现担保物权特别程序诉讼的诉讼在 8 月 17 日开庭，法院判决裁定支持公司诉讼请求。

5. 存货

(1) 明细情况

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
原材料	8,843,817.04	2,278,040.64	6,565,776.40	7,851,263.69	2,278,040.64	5,573,223.05
在产品	21,469,819.75	11,381,149.55	10,088,670.20	20,047,681.20	11,381,149.55	8,666,531.65
库存商品	216,885.16		216,885.16			
合计	30,530,521.95	13,659,190.19	16,871,331.76	27,898,944.89	13,659,190.19	14,239,754.70

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	领用	领用	转回	处置子公司	
原材料	2,278,040.64						2,278,040.64
在产品	11,381,149.55						11,381,149.55
库存商品							
小计	13,659,190.19						13,659,190.19

6. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣增值税进项税	1,905,012.10	1,896,474.04
预缴企业所得税	31,550.01	31,550.01
合 计	1,936,562.11	1,928,024.05

7. 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
账面原值					
期初数		1,109,044.52	4,762,570.37	533,324.59	6,404,939.48
本期增加金额					
1)购置					
2)抵债转入					
本期减少金额			252,838.00		252,838.00
1)处置			252,838.00		252,838.00
2)处置子公司减少					
期末数		1,109,044.52	4,509,732.37	533,324.59	6,152,101.48
累计折旧					
期初数		730,441.92	3,440,280.66	521,392.17	4,692,114.75
本期增加金额		18,062.64	141,266.32	1,988.88	161,317.84
其中：计提		18,062.64	141,266.32	1,988.88	161,317.84
本期减少金额			252,711.58		252,711.58
1)处置或报废			252,711.58		252,711.58
2)处置子公司减少					
期末数		748,504.56	3,328,835.40	523,381.05	4,600,721.01
账面价值					
期末账面价值		360,539.96	1,180,896.97	9,943.54	1,551,380.47
期初账面价值		378,602.60	1,322,289.71	11,932.42	1,712,824.73

8. 无形资产

项目	专利技术	软件	合计
账面原值			
期初数		517,270.21	517,270.21

本期增加金额			
本期减少金额			
其中：处置子公司减少			
期末数		517,270.21	517,270.21
累计摊销			
期初数		456,687.33	456,687.33
本期增加金额		45,727.02	45,727.02
其中：计提		45,727.02	45,727.02
本期减少金额			
其中：处置子公司减少			
期末数		502,414.35	502,414.35
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
本期减少金额			
其中：处置子公司减少			
期末数			
账面价值			
期末账面价值		14,855.86	14,855.86
期初账面价值		60,582.88	60,582.88

9. 短期借款

项目[注]	期末数	期初数
抵押及保证借款	15,000,000.00	16,000,000.00
合计	15,000,000.00	16,000,000.00

注：期末 1,500.00 万短期借款抵押物为重庆赛斯莱影视娱乐有限公司的房产（产权证编号：103 房地产 2013 字第 56214 号），保证人为刘伟、吴萌菁、重庆赛斯莱影视娱乐有限公司和重庆恒信物业管理有限公司。

10. 应付票据及应付账款

项目	期末数	期初数
材料款	14,047,539.56	18,668,303.07

合计	14,047,539.56	18,668,303.07
----	---------------	---------------

11. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货 款	17,399,036.30	10,646,909.24
合计	17,399,036.30	10,646,909.24

(2) 账龄 1 年以上重要的预收款项

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
贵州燃气集团安顺市燃气有限责任公司	1,563,773.10	尚未达到验收条件
陕西高科燃气热力设备有限公司	742,600.00	尚未提货
小 计	2,306,373.10	

12. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	1,122,282.92	2,521,639.66	2,443,947.58	1,199,975.00
离职后福利—设定提存计划		118,424.75	118,424.75	
合 计	1,122,282.92	2,640,064.41	2,562,372.33	1,199,975.00

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	处置子公司减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	182,344.77	2,276,278.34	2,250,541.43		208,081.68
职工福利费		53,244.00	53,244.00		
社会保险费		100,768.15	100,768.15		
其中：医疗保险费		90,951.65	90,951.65		
工伤保险费		9,816.50	9,816.50		
住房公积金		38,544.00	38,544.00		
工会经费和职工教育经费	939,938.15	52,805.17	850.00		991,893.32
小 计	1,122,282.92	2,521,639.66	2,443,947.58		1,199,975.00

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		113,587.20	113,587.20	
失业保险费		4,837.55	4,837.55	

小 计		118,424.75	118,424.75	
-----	--	------------	------------	--

13. 应交税费

项 目	期末数	期初数
城市维护建设税	2,357.20	22,577.79
教育费附加	915.76	9,581.73
地方教育附加	1,218.54	6,995.86
其他	16,760.00	16,760.00
合计	21,251.50	55,915.38

14. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
拆借款	442,192.08	442,192.08
未付报销款	2,100,350.08	1,054,550.15
其他	378,253.49	376,452.10
合计	2,920,795.65	1,873,194.33

15. 股本

项目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转 股	其他	小计	
股份总数	42,700,000						42,700,000

16. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	41,066,820.84			41,066,820.84
合 计	41,066,820.84			41,066,820.84

17. 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	2,650,297.37			2,650,297.37
合 计	2,650,297.37			2,650,297.37

18. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	-64,343,895.06	-38,864,030.99
加：本期归属于母公司所有者的净利润	45,320.44	1,096,727.55
期末未分配利润	-64,298,574.62	-37,767,303.44

(二) 利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,738,937.77	5,245,906.33	16,494,320.66	10,829,939.38
其他业务				
合 计	8,738,937.77	5,245,906.33	16,494,320.66	10,829,939.38

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	16,594.81	27,262.27
教育费附加	7,112.06	11,683.83
地方教育附加	4,741.37	7,789.22
车船税	6,480.00	
印花税	8,828.00	
合 计	43,756.24	46,735.32

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	925,727.51	1,745,081.96
差旅费	297,857.68	625,433.27
售后服务费	58,540.23	623,549.39
招待费	230,896.20	128,019.22
运费	157,504.19	142,420.09
办公费	57,899.73	51,879.59
其他	91,817.65	1,284,102.88
合 计	1,820,243.19	4,600,486.40

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	601,076.49	1,010,939.76
技术开发费	343,390.71	826,939.51
中介费用	162,340.41	518,770.37
折旧费	140,996.62	217,612.89
车辆使用费	93,387.26	220,151.51
差旅费	87,946.18	131,826.12
物管及房租费	116,279.01	112,739.36
电话费及办公费	74,161.94	129,094.24
无形资产摊销	22,477.02	32,176.02
其他	460,204.36	609,071.99
合 计	2,102,260.00	3,809,321.77

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	426,807.50	1,096,709.10
减：利息收入	3,256.97	4,036.59
加：其他	6,047.33	9,329.01
合 计	429,597.86	1,102,001.52

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-951,196.59	-5,259,397.12
存货跌价损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
合计	-951,196.59	-5,259,397.12

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
科研创新资助		800,000.00	
合计		800,000.00	

8. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置利得	6,669.70	49,672.18	6,669.70
合计	6,669.70	49,672.18	6,669.70

9. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
其他	280.00		280.00
合计	280.00		280.00

10. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
其他	10,000.00	14,648.25	10,000.00
合计	10,000.00	14,648.25	10,000.00

11. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用		26,676.83
递延所得税费用		
合 计		26,676.83

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	45,320.44	2,200,257.32
按母公司适用税率计算的所得税费用	6,798.07	330,038.60
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-6,798.07	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		-303,361.77
所得税费用	-	26,676.83

(三) 现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到补贴收入		800,000.00
收到保证金	274,000.00	130,000.00
收到个人偿还借款		157,647.89
收到其他	777,138.29	19,846,497.06
合 计	1,051,138.29	20,934,144.95

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付保证金		165,800.00
支付销售费用	984,281.93	369,528.09
支付管理费用	1,314,459.87	598,792.86
支付个人款		3,002,599.52
支付其他	2,210,630.71	19,711,449.81
合 计	4,509,372.51	23,848,170.28

3. 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	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	45,320.44	2,173,580.49
加: 资产减值准备	-951,196.59	-5,259,397.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	161,317.84	305,442.89
无形资产摊销	45,727.02	55,426.02
长期待摊费用摊销		171,418.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-6,669.70	-49,672.18
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)	426,807.50	1,102,001.52

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)		
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)	-2,631,577.06	1,203,527.35
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-2,715,660.64	2,167,911.46
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	3,221,789.19	325,051.05
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,404,142.00	2,195,289.86
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	2,618,034.13	1,260,332.38
减: 现金的期初余额	2,241,983.63	726,706.92
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	376,050.50	533,625.46

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	本期数
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	4,200,000.00
其中: 深圳市北极王丰泰科技有限公司	4,200,000.00
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
其中: 深圳市北极王丰泰科技有限公司	
处置子公司收到的现金净额	4,200,000.00

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	上期末数
1) 现金	2,618,034.13	1,260,332.38
其中: 库存现金	17,090.50	22,136.03
可随时用于支付的银行存款	2,600,943.63	1,238,196.35

2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	2,618,034.13	1,260,332.38
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四) 其他

所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
存货	3,375,077.53	为原控股子公司深圳市北极王丰泰科技有限公司融资租赁形成的借款提供担保
合 计	3,375,077.53	

六、合并范围的变更

处置子公司—单次处置对子公司投资即丧失控制权

子公司名称	股权处置价款[注]	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
深圳市北极王丰泰科技有限公司	4,200,000.00	51.00	转让	2017年12月	工商手续办理完毕	472,986.74

(续上表)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转入投资损益的金额
深圳市北极王丰泰科技有限公司						

[注]：根据公司第三届董事会第二次会议决议，公司2016年12月10日与黎小文先生签订股权转让协议，转让控股子公司深圳市北极王丰泰科技有限公司51.00%股权，作价420.00万元，公司分别于2018年4月17日、2018年4月18日收到上述股权转让款。截至2017年12月31日，上述股权的工商过户手续已办理完毕。

七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注财务报表项目注释之应收款项说明。

（二）流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司运用银行借款等融资手段，采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

（三）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2018年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币15,000,000.00元(2017年12月31日：人民币16,000,000.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

八、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

实际控制人姓名	持股比例	备注
刘伟	25.20%	一致行动人
刘辉	8.95%	
傅斌	6.27%	
余翔	5.64%	
王成元	4.79%	
张欣欣	0.47%	

2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
吴萌菁	持有本公司 1.93%有表决权股份及刘伟之妻
黄强	持有本公司 4.92%有表决权股份,其控制的深圳市恒盛强投资管理有限公司持有本公司 8.90%有表决权股份
深圳市北极王丰泰科技有限公司	[注]

注：原系公司持股 51%的控股子公司，公司已于 2017 年 12 月处置其股权。

(二) 关联交易情况

1. 关联担保情况

(1) 明细情况

1) 本公司作为担保方

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
深圳市北极王丰泰科技有限公司[注]	3,750,000.03	2016/4/15	2019/3/15	否

注：为原控股子公司深圳市北极王丰泰科技有限公司融资租赁形成的借款提供担保。

2) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
刘伟、吴萌菁	5,000,000.00	2018/4/16	2019/4/15	是
刘伟、吴萌菁	5,000,000.00	2018/4/18	2019/4/17	是
刘伟、吴萌菁	5,000,000.00	2018/4/19	2019/4/18	是

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

1. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响
为关联方提供的担保事项详见本财务报表附注关联方及关联交易之说明。
2. 除上述事项外，截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

- (一) 合并范围发生变更。详见第八节、六。
- (二) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司应收重庆伦源机械制造有限公司（以下简称伦源机械）暂借款 15,739,039.16 元，公司根据伦源机械财务状况情况，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计提坏账准备 13,223,593.17 元。

十二、其他补充资料**(一) 非经常性损益****1. 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	6,669.70	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	280.00	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		

与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,000.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-3,050.30	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）		
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-3,050.30	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.21	0.00	0.00
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.22	0.00	0.00

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	45,320.44
非经常性损益	B	-3,050.30
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	48,370.74
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	22,073,223.15
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	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	

减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K$	22,095,883.37
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	0.21%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	0.22%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本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	45,320.44
非经常性损益	B	-3,050.30
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	48,370.74
期初股份总数	D	42,700,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	42,700,000.00
基本每股收益	$M = A/L$	0.00
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	0.00

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(3) 资产负债表重大变动分析

项目	本期期末		上年期末		本期末与上年期末金额变动比例	变动原因
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重		

预付款项	5,296,514.04	7.28%	786,717.78	1.12%	573.24%	公司经营状况改善，预付采购款增加所致
无形资产	14,855.86	0.02%	60,582.88	0.09%	-75.48%	无形资产摊销减少所致
预收账款	17,399,036.30	23.93%	10,646,909.24	15.11%	63.42%	公司经营状况改善，预收款项增加所致
应交税费	21,251.50	0.03%	55,915.38	0.08%	-61.99%	公司经营状况改善，增值税抵扣增加使得应交增值税减少，导致附加税金减少所致
其他应付款	2,920,795.65	4.02%	1,873,194.33	2.66%	55.93%	本期公司未支付的报销款增加所致

(4) 利润表重大变动分析

项目	本期发生额		上期发生额		本期期末与上年期末金额变动比例	变动原因
	金额	占利润总额的比重	金额	占利润总额的比重		
营业总收入	8,738,937.77	100.00%	16,494,320.66	100.00%	-47.02%	本期不再将原子公司丰泰科技纳入合并报表范围，导致收入下降
营业成本	5,245,906.33	60.03%	10,829,939.38	65.66%	-51.56%	本期不再将原子公司丰泰科技纳入合并报表范围，导致收入下降
销售费用	1,820,243.19	20.83%	4,600,486.40	27.89%	-60.43%	本期不再将原子公司丰泰科技纳入合并报表范围，导致收入下降
管理费用	2,102,260.00	24.06%	3,809,321.77	23.09%	-44.81%	本期不再将原子公司丰泰科技纳入合并报表范围，导致收入下降
财务费用	429,597.86	4.92%	1,102,001.52	6.68%	-61.02%	本期不再将原子公司丰泰科技纳入合并报表范围，导致收入下降
资产减值损失	-951,196.59	-0.11	-5,259,397.12	-31.89%	-81.91%	本期坏账准备冲回较少所致

重庆巨创计量设备股份有限公司

二〇一八年八月二十八日