



东工股份

NEEQ : 833155

内江东工设备制造股份有限公司

Nei Jiang Donggong Equipment Manufacture CO., LTD.



年度报告

— 2017 —

# 公司年度大事记



2017年3月15日,公司收到四川省人民政府颁发、授予公司“东工水电牌闸门、启闭机、压力钢管”四川名牌产品称号的证书。此次公司产品获得四川名牌将进一步增强公司全体员工的质量品牌意识,对公司今后生产经营将产生积极影响,为公司产品进一步拓展市场奠定良好的基础。

2017年4月26日,公司获得国家知识产权局颁发的《一种桥式清污机》和《一种大型弧形钢闸门制造方法》两项发明专利证书,该两项发明专利是公司在水利水电环保工程机械制造领域和水工金属结构专用设备制造领域注重持续研发取得的成果,表明公司的自主研发能力上了一个新的台阶。



2017年6月20日,公司获得中共内江市委组织部授予的“先进基层党组织”和中共内江市委办公室、内江市人民政府办公室授予的“内江市优秀民营企业”光荣称号。

2017年10月、11月,公司研发的全自主高效清污机分别获得内江市经济和信息化委员会与四川省经济和信息化委员会颁发的2017“太阳神鸟杯”天府·宝岛工业设计大赛内江赛区三等奖和2017“太阳神鸟杯”天府·宝岛工业设计大赛商用与工业产品优秀奖。



## 目 录

|      |                         |    |
|------|-------------------------|----|
| 第一节  | 声明与提示 .....             | 4  |
| 第二节  | 公司概况 .....              | 7  |
| 第三节  | 会计数据和财务指标摘要 .....       | 9  |
| 第四节  | 管理层讨论与分析 .....          | 11 |
| 第五节  | 重要事项 .....              | 21 |
| 第六节  | 股本变动及股东情况 .....         | 24 |
| 第七节  | 融资及利润分配情况 .....         | 26 |
| 第八节  | 董事、监事、高级管理人员及员工情况 ..... | 28 |
| 第九节  | 行业信息 .....              | 32 |
| 第十节  | 公司治理及内部控制 .....         | 32 |
| 第十一节 | 财务报告 .....              | 37 |

## 释义

| 释义项目        | 指 | 释义  |
|-------------|---|---|
| 公司、本公司、东工股份 | 指 | 内江东工设备制造股份有限公司  |
| 有限公司、东工水电   | 指 | 内江东工设备制造股份有限公司  |
| 股东大会        | 指 | 内江东工设备制造股份有限公司股东大会  |
| 董事会         | 指 | 内江东工设备制造股份有限公司董事会   |
| 监事会         | 指 | 内江东工设备制造股份有限公司监事会   |
| 公司高级管理人员    | 指 | 总经理、副总经理、财务总监   |
| 国联证券、主办券商   | 指 | 国联证券股份有限公司  |
| 会计师事务所、会计师  | 指 | 北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）  |
| 全国股份转让系统公司  | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司  |
| 全国股份转让系统    | 指 | 全国中小企业股份转让系统  |
| 新三板         | 指 | 全国中小企业股份转让系统  |
| 公司法         | 指 | 《中华人民共和国公司法》  |
| 公司章程        | 指 | 《内江东工设备制造股份有限公司章程》  |
| 元、万元        | 指 | 人民币元、人民币万元  |
| 三会一层        | 指 | 内江东工设备制造股份有限公司股东大会、董事会、监事会、经理层。   |
| 三会一层议事规则    | 指 | 内江东工设备制造股份有限公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《经理层工作细则》。                           |
| 闸门          | 指 | 用于关闭和开放泄(放)水通道的控制设施, 常用于水利水电工程, 水工建筑物的重要组成部分, 可用以拦截水流, 控制水位、调节流量、排放泥沙和飘浮物等。       |
| 启闭机         | 指 | 用于各类给排水及水利水电工程的机械设备, 用于控制各类闸门及拦污栅的升降达到开启与关闭的目的。                                   |
| 压力管道        | 指 | 从水库、水电站压力前池或调压室向水轮机输送水量的水管, 一般为有压状态。其特点是集中了水电站大部分或全部水头, 因坡度较陡, 内水压力大, 还承受动水压力的冲击。 |
| 报告期         | 指 | 2017年1月1日至2017年12月31日   |
| 报告期末        | 指 | 2017年12月31日   |

## 第一节 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。

公司负责人龚润清、主管会计工作负责人范灏兰及会计机构负责人（会计主管人员）范灏兰保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

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

### 【重要风险提示表】

| 重要风险事项名称        | 重要风险事项简要描述   |
|-----------------|--|
| (一)、实际控制人不当控制风险 | 股东刘默浪、刘静涛、范灏兰、龚润清为公司控股股东及实际控制人，分别持有公司 27.42%、15.21%、10.41%、18.33%的股权，并担任公司董事、高管职务。其中，刘默浪、刘静涛、范灏兰系兄弟关系，刘静涛与龚润清系夫妻关系。前述四人于 2015 年 3 月 20 日签署了一致行动人协议，约定凡涉及公司重大经营管理决策事项时，各方协商一致并在表决时一致表决、一致行动。同时，监事王秉卓系股东刘静涛之子。   |
| (二)、原材料价格波动风险   | 公司直接材料占成本的比重在 50%-60%左右，主要包括黑色金属（钢板、钢管、圆钢、槽钢、硅钢片、其他钢材等）、毛坯（碳钢、不锈钢材料的铸锻件）和少量有色金属，总体而言，公司的主要原材料为钢材。如果原材料价格持续大幅上涨，在销售合同单价不变的情况下，将有可能对公司业绩增长产生较大影响，甚至引发公司个别项目出现大幅亏损的风险。  |
| (三)、固定资产权属瑕疵风险  | 2009 年 8 月，股东龚润清、刘静涛以原威远华盛所有的向义镇土桥路 14 社的 12,280.00 平方米的房产按评估价值 6,377,550.00 元出资至有限公司。截至报告期末，该部分出资尚未取得房产证，亦未取得建设用地规划许可证等建设项目审批资料。同时，受城镇建设用地规划变更影响，该部分房产对应土地性质由工业变更为住宅、商服，也影响了房产权属证书的办理。针对该事项，公司股东会同意股东龚润清、刘静涛以各自对有限公司 3,188,775.00 元的债权转为对有限公司的出资，用于置换该房产出资。由于未取得权属证书，该房产存在权属瑕疵，对公司资产的合法性、完整性存在不利影响。 |

|                     |   |
|---------------------|---|
| (四)、市场竞争激烈、技术人员流失风险 | <p>公司经过多年来不懈努力,凭借着其技术及资质优势和项目经验,已发展成为在行业内具有较强知名度和竞争力的企业,但如果公司不能持续提升技术水平、留住现有技术人员、引进优秀人才、扩大业务规模及业务领域、增强资本实力和抗风险能力,将对公司经营业绩产生不利影响。</p>  |
| (五)、税收优惠政策变化的风险     | <p>公司为高新技术企业,于2015年取得由四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局、四川省地方税务局认证的《高新技术企业证书》,有效期3年。依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定,在其高新技术企业证书有效期内,公司按15%的税率征收企业所得税。公司需在2018年对高新技术企业资格认证提交复审申请,如未能通过,则不再享受高新技术企业的所得税优惠政策,将按25%的税率征收所得税。因此,如果公司未来不再符合相关税收优惠的认定条件或相应的税收优惠政策发生变化,公司将不再享受相关税收优惠,会对公司盈利产生一定影响。</p>   |
| (六)、营运资金不足风险        | <p>报告期内,公司仍然面临营运资金不足的风险。由于所处行业特性,公司从项目投标至收回质保金的整个过程较长,收款周期较长,需占用较多的营运资金。因此,公司经营过程中需占用大量营运资金以满足业务发展的需要。公司目前融资渠道较为有限,主要依靠银行融资,缺乏持续、稳定的资金供应。营运资金紧张已成为公司业务发展的主要瓶颈,限制了公司业务拓展的速度。如果企业出现融资困难,将面临营运资金不足的风险。</p>   |
| (七)、偿债能力不足风险        | <p>截至2017年12月31日,公司资产负债率、流动比率、应收账款周转率分别为63.60%、0.83、2.83,公司面临较大财务风险。公司虽然在所处细分领域整体实力名列前茅,但由于水利水电整体投资规模较大,在整个行业内公司规模仍然偏小,然而,公司希望借助水利水电快速发展的形势,尽快扩大规模,着重承揽了一些信用资质良好且知名度高的项目,籍此提升行业内影响力。正因为部分项目较大,需要进行大量投入,而公司规模相对仍然偏小,和下游客户签订合同的收款政策往往根据项目进度进行支付,因此,公司往往提高财务杠杆及拉长对上游企业的付款帐期等政策来缓解订单较多而流动资金不足的问题。如果未来下游客户不能按照合同约定进行款项支付,则可能会出现资金链紧张的风险。</p> |
| (八)、盈利能力较弱风险        | <p>公司收入规模虽增长较快,在细分领域内整体名列前茅,但公司所处行业属于机械加工行业,整体毛利较低且就水利水电行业而言规模仍然较小,与行业龙头企业相比,抵御市场波动能力相对较弱。</p>  |
| (九)、政策风险            | <p>水利水电设备行业服务于水利水电工程项目建设,项目具有投资大、周期长、技术复杂等特点,对国家的能源产业投资政策有较强的依赖性。虽然国家正大力推行能源结构调整,提高水电、风电及核电等清洁能源的比重,但如果国家宏观经济持续下行,抑制能源需求,导致国家调整对包括水利水电在内的能源固定资产投资政策,就可能对水利水电工程建设的放缓,进而影响对水利水电设备的市场需求。公司正处于成长发展期,且产品在水利水电设备行业的集中度较高,对整体风险的抵抗力较弱。</p>   |
| (十)、行业风险            | <p>近年来,借助于国家政策的倾斜,水利水电行业得到了快速的发展,</p>   |

|                 |   |
|-----------------|---|
|                 | <p>但是，国内水电行业与生态的协调发展一直是各方面关注的焦点。一旦国家限制水利水电的开发速度，或是停止开发，将直接影响到水利水电行业的发展，给公司生产经营带来较为严重的影响。</p>  |
| (十一)、公司治理风险     | <p>有限公司整体变更为股份有限公司后，公司建立起了相对完善的股份公司法治理结构及相对完整严格的内部管理制度。但公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善。特别是公司股份开展公开转让后，新的制度对公司治理提出了更高的要求，而公司管理层在对相关制度的执行中尚需进一步理解、熟悉，公司治理存在一定的风险。</p> |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 否   |

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

|         |  |
|---------|--|
| 公司中文全称  | 内江东工设备制造股份有限公司   |
| 英文名称及缩写 | Nei Jiang Donggong Equipment Manufacture CO., LTD DONGGONG CORP. |
| 证券简称    | 东工股份   |
| 证券代码    | 833155   |
| 法定代表人   | 龚润清  |
| 办公地址    | 威远县向义镇小古村七组 66 号   |

### 二、 联系方式

|                 |                          |
|-----------------|--------------------------|
| 董事会秘书或信息披露事务负责人 | 范灏兰                      |
| 职务              | 副总经理、财务总监                |
| 电话              | 0832-5812943 13890017555 |
| 传真              | 0832-8191180             |
| 电子邮箱            | njdgsdfhl@163.com        |
| 公司网址            | www.njdgsd.com           |
| 联系地址及邮政编码       | 威远县向义镇小古村七组 66 号 642452  |
| 公司指定信息披露平台的网址   | www.neeq.com.cn          |
| 公司年度报告备置地       | 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            | 2015-04-02   |
| 挂牌时间            | 2015-07-31   |
| 分层情况            | 基础层  |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | C 制造业-35 专用设备制造业-359 环保、社会公共服务及其他专用设备制造-3597 水资源专用机械制造。                        |
| 主要产品与服务项目       | 设计、制造、安装：水利水电用闸门、启闭机、压力管道、清污机、拦污栅、水电站门式起重机、水电站桥式起重机等系列产品；火力发电锅炉的配套产品的研发、生产和销售。 |
| 普通股股票转让方式       | 协议转让   |
| 普通股总股本（股）       | 45,948,000   |
| 优先股总股本（股）       | 0  |
| 做市商数量           | 0  |
| 控股股东            | 刘默浪、龚润清、刘静涛、范灏兰  |
| 实际控制人           | 刘默浪、龚润清、刘静涛、范灏兰  |

#### 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  | 915110006602934350 | 否        |
| 注册地址  | 威远县向义镇小古村七组 66 号   | 否        |
| 注册资本  | 32,820,000         | 否        |
| <p>2017 年 9 月 15 日, 公司 2017 年第三次临时股东大会决议通过了《关于 2017 年半年度利润分配及资本公积转增股本预案》和《关于权益分配实施后变更注册资本暨修改公司章程的议案》(公告编号: 2017-054); 2017 年 10 月 18 日, 公司发布了《2017 年半年度权益分派实施公告》(公告编号: 2017-058), 2017 年 10 月 26 日完成除权除息后公司总股本变更为 45,948,000 股。因股利分派后, 相关工商变更登记手续正在进行中, 故造成注册资本与总股本不一致。</p> |                    |          |

#### 五、 中介机构

|                |                          |
|----------------|--------------------------|
| 主办券商           | 国联证券                     |
| 主办券商办公地址       | 无锡市金融一街 8 号              |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 是                        |
| 会计师事务所         | 北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)       |
| 签字注册会计师姓名      | 唐琳 侯增玉                   |
| 会计师事务所办公地址     | 北京市朝阳区关东店北街 1 号 2 幢 13 层 |

公司于 2017 年 8 月 2 日经 2017 年第二次临时股东大会审议通过, 决定与光大证券股份有限公司解除持续督导协议, 与国联证券股份有限公司签署持续督导协议, 公告编号: 2017-039; 2017 年 8 月 15 日, 全国中小企业股份转让系统出具了关于对挂牌公司和主办券商协商一致解除持续督导协议无异议的函件, 公司于 2017 年 8 月 16 日发布了变更持续督导主办券商的公告, 公告编号: 2017-040。

#### 六、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

|  |
|--|
| <p>根据全国中小企业股份转让系统发布的《关于实施全国中小企业股份转让系统股票转让方式确定及变动指引》及其过渡期有关事项的问答, 公司普通股股票转让方式于 2018 年 1 月 15 日由协议转让自动变更为集合竞价交易。</p> |
|--|

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位: 元

|  | 本期            | 上年同期          | 增减比例    |
|--|---------------|---------------|---------|
| 营业收入                                   | 85,822,518.49 | 84,849,590.83 | 1.15%   |
| 毛利率%                                   | 20.72%        | 26.91%        | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                          | 5,452,383.38  | 13,560,880.55 | -59.79% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                | 2,965,242.64  | 4,842,600.22  | -38.77% |
| 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)         | 6.57%         | 19.74%        | -       |
| 加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算) | 3.57%         | 7.05%         | -       |
| 基本每股收益                                 | 0.12          | 0.42          | -71.43% |

#### 二、 偿债能力

单位: 元

|                 | 本期期末           | 上年期末           | 增减比例    |
|-----------------|----------------|----------------|---------|
| 资产总计            | 235,502,381.24 | 221,540,719.20 | 6.30%   |
| 负债总计            | 149,769,264.93 | 141,259,986.27 | 6.02%   |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 85,733,116.31  | 80,280,732.93  | 6.79%   |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.87           | 2.45           | -23.67% |
| 资产负债率%(母公司)     | 63.60%         | 63.76%         | -       |
| 资产负债率%(合并)      | 63.60%         | 63.76%         | -       |
| 流动比率            | 0.83           | 1.03           | -       |
| 利息保障倍数          | 2.02           | 3.54           | -       |

#### 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 | 588,397.86 | 7,637,948.37 | -92.30% |
| 应收账款周转率       | 2.83       | 2.88         | -       |
| 存货周转率         | 1.09       | 1.40         | -       |

**四、 成长情况**

|          | 本期      | 上年同期    | 增减比例 |
|----------|---------|---------|------|
| 总资产增长率%  | 6.30%   | 22.93%  | -    |
| 营业收入增长率% | 1.15%   | 21.65%  | -    |
| 净利润增长率%  | -59.79% | 127.74% | -    |

**五、 股本情况**

单位: 股

|            | 本期期末       | 上年期末       | 增减比例 |
|------------|------------|------------|------|
| 普通股总股本     | 45,948,000 | 32,820,000 | 40%  |
| 计入权益的优先股数量 |            |            |      |
| 计入负债的优先股数量 |            |            |      |

**六、 非经常性损益**

单位: 元

| 项目                               | 金额                  |
|----------------------------------|---------------------|
| 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 | 2,607,625.00        |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出               | 318,422.93          |
| <b>非经常性损益合计</b>                  | <b>2,926,047.93</b> |
| 所得税影响数                           | 438,907.19          |
| 少数股东权益影响额(税后)                    |                     |
| <b>非经常性损益净额</b>                  | <b>2,487,140.74</b> |

**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

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司目前所处行业为 C35 专用设备制造业中 C359 环保、社会公共服务及其他专用设备制造行业。公司的主营业务为水利水电用闸门、启闭机、门机、桥机、压力管道及清污机等系列产品的研发、生产、销售和安装。公司所拥有的关键资源为相关资质、专利技术及研发成果,其中包括:超大型平面闸门、弧形闸门、压力钢管和拦污栅;大型固定式启闭机、移动式启闭机;大型清污机;A 级电站门式起重机;A 级电站桥式起重机;中型启闭机设计资格;质量管理体系认证;环境管理体系认证;职业健康安全管理体系认证;建筑业企业资质证书(水工金属结构制作与安装工程专业承包叁级);安全生产许可证;高新技术企业证书;与产品制造安装相关的 2 项发明专利和 14 项实用新型专利等。公司的主要客户类型为:国内各大中小型水利水电工程项目建设单位、施工单位及从事水利水电建设和施工的央企下属各工程局和海外投资建设公司如中国电建集团下属各工程局包括水电十局、水电七局、水电四局、水电六局、水电八局等及葛洲坝工程建设集团等央企。国外主要是东南亚等国家的水利水电开发投资商。其中:水电建设单位包括国有投资为主体的水利水电建设单位如省市级的国有能源投资与建设集团和民营投资为主体的水电建设单位;公司的产品或服务主要包括为客户提供性能稳定、低成本的水利水电设备设计、制造、安装和售后服务。公司的销售渠道为通过关注国内外水利水电建设情况,查询水利水电业主单位发布的招标信息、与已经建立合作关系的建设单位、施工单位保持良好的信息沟通以及凭借良好的市场信誉度来获取项目信息、参与招投标和协商谈判的方式来获取订单。收入来源是产品销售、产品安装。报告期内,公司的销售模式、主要收入来源等较上年度没有发生较大变化。报告期内,公司的商业模式未发生较大变化。报告期后至报告披露日,公司的商业模式未发生较大变化。

#### 报告期内变化情况:

| 事项            | 是或否  |
|---------------|--|
| 所处行业是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 主营业务是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 主要产品或服务是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 客户类型是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 关键资源是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 销售渠道是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 收入来源是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 商业模式是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

### 二、 经营情况回顾

#### (一) 经营计划

报告期内,公司实现营业收入 8,582.25 万元,较 2016 年增长 1.15%;全年实现净利润 545.24 万元,较 2016 年减少 59.79%;公司总资产 23,550.24 万元,较 2016 年增长 6.30%。年度内,公司三大主营产品收入分别为:闸门类销售 4,092.06 万元,占总收入的 47.68%;启闭机类产品销售 861.96 万元,占总收入的 10.05%;压力管道类产品销售 2,899.81 万元,占总收入的 33.79%。三大类主营产品在公司营业收入中的占比没有大的变化,公司整体经营比较平稳。由于受钢材价格持续上行的影响,公司主营产品的毛利率水平受到较大的影响,与上年度相比降低了 6.19%,对营业利润的影响额达到 531.24 万。

同时,公司上游供应商不断加强风险控制,赊销力度较弱,下游客户付款不及时,公司流动资金周转受到较大程度影响。

报告期内,水利水电行业总体运行平稳偏好,在对外销售和经营上,公司紧紧围绕年度经营目标,按照做精做强现有主业的思路,不断加强和已有客户的交流和沟通,巩固好现有市场的客户关系,认真履行好现有项目。同时积极开发新的优质客户群体,与中国水利水电第六工程局、重庆水轮机厂有限责任公司、广东水电二局等大型央企、国企新签订单 2,163 万元,建立起了项目上的合作关系。为夯实基础和未来布局打下了良好的基础。

报告期内,公司持续规范和完善公司法人治理结构,严格按照公众公司的标准和要求,认真坚持“三会一层”制度,认真履行信息披露义务,认真落实“三会一层议事规则”的各种决议和工作部署,把规范治理这种长效机制作为不断提高市场综合竞争能力的重要手段。

在内部生产经营管理上加大绩效考核力度,不断提高员工的积极性和创造性。持续加强进度款、完工款及老款的回收力度,根据收款情况结合项目进度合理安排生产。继续积极争取各种政府资金的补贴和扶持。不断加强同银行的沟通协调力度,积极争取调低贷款利率,报告期内财务费用降低了 12.08%。

报告期内,公司整体经营状况稳中有长,较好地完成了经营计划目标。

## (二) 行业情况

水电作为当前技术最成熟、开发最经济、调度最灵活的清洁可再生能源已经成为各国能源发展的优先选择。根据 2015 世界水电大会发布的资讯,目前,全球近 1/5 的电力来自水力发电。2015 年,全球水电年发电量超过 3.7 万亿 kWh,开发程度约为 25%,其中欧洲、北美洲、南美洲、亚洲和非洲水电开发程度分别为 47%、38%、24%、22%和 8%。我国水能资源可开发装机容量约 6.6 亿千瓦,年发电量约 3 万亿千瓦时,按利用 100 年计算,相当于 1000 亿吨标煤,在常规能源资源剩余可开采总量中仅次于煤炭。我国水电开发程度为 37%,与发达国家相比仍有较大差距,还有较大提升空间,“十三五”期间,全国新开工常规水电和抽水蓄能电站各 6000 万千瓦左右,新增投产水电 6000 万千瓦,2020 年水电总装机容量达到 3.8 亿千瓦,其中常规水电 3.4 亿千瓦,抽水蓄能 4000 万千瓦,年发电量 1.25 万亿千瓦时,折合标煤约 3.75 亿吨,在非化石能源消费中的比重保持在 50% 以上。预计 2025 年全国水电装机容量达到 4.7 亿千瓦,其中常规水电 3.8 亿千瓦,抽水蓄能约 9000 万千瓦;年发电量 1.4 万亿千瓦时。

根据国际水电协会资料,亚洲、非洲、南美将是今后水电建设的重点战场,未来大小水电的主要资源丰富区域均集中在亚洲、非洲、拉美等国家,而大多数区域国家处于发展中国家水平,本国经济财政能力有限,能源等基础设施落后,通电率不高,且大多数国家属于“一带一路”战略涉及的沿线国家,故此,“一带一路”具有明显拓展和建设能源通道与经济走廊的特征。根据“一带一路”走向,目前主要规划六大经济走廊,陆上以沿线中心城市为支撑,海上以重点港口为节点,共同建设通畅、安全、高效的大通道。而这一过程中,中巴、孟中印缅两个经济走廊率先启动,尤其是中巴能源通道与经济走廊建设成为“一带一路”行动的第一批项目落脚的重点,其中小水电是重要的先锋。水电产业开发成本低、技术成熟,势必成为国际能源发展的重要补充和现实选择。结合国际大环境和我国大力发展清洁能源和实施一带一路的战略的大背景,国家加快水电建设投资、进一步鼓励企业“走出去”将会是行业的已知趋势。

目前,国家对水利工作高度重视,中央经济工作会议对加大农田水利建设支持力度、加快在建水利

工程建设进度、实施农业水价改革、加强流域水环境综合治理、推进节水行动计划、建立用水权初始分配制度、实施山水林田湖生态保护和修复等工作提出明确要求。中央城市工作会议把水资源承载能力和环境容量作为确定城市规模的重要指标,把划定水体保护线摆在控制城市开发强度的首要位置,对建设海绵城市、健全城市防洪排涝体系、开展水生态修复、加强水循环利用、加大水资源节约力度等作出重要部署。此外,随着人民生活水平的提升、国家乃至全球对人类生存环境的重视加强,更多城市河道治理和亲水生态景观工程、水污染治理、水资源保护、水利灌溉、防洪抗旱等重大水利工程建设,也开辟了国内外水利建设和水环境治理应用的一个庞大市场。国家 172 项节水供水重大水利工程已有 84 项开工建设。“十三五”期间拟开工的 88 项工程中,已审批项目建议书 32 项,投资规模 3,600 亿元,其中滇中引水、引江济淮等标志性骨干工程已正式审批立项并启动。

综上所述,预计水电水利行业景气周期将持续到 2030 年或更长,水利机械行业当前正面临良好发展机遇。

### (三) 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位:元

| 项目     | 本期期末           |         | 上年期末           |         | 本期期末与上年期末金额变动比例 |
|--------|----------------|---------|----------------|---------|-----------------|
|        | 金额             | 占总资产的比重 | 金额             | 占总资产的比重 |                 |
| 货币资金   | 657,670.58     | 0.28%   | 8,323,144.08   | 3.77%   | -92.10%         |
| 应收账款   | 26,287,609.36  | 11.16%  | 29,147,740.50  | 13.31%  | -9.81%          |
| 存货     | 70,814,889.51  | 30.07%  | 54,222,261.84  | 23.98%  | 30.60%          |
| 长期股权投资 |                |         |                |         |                 |
| 固定资产   | 51,098,882.14  | 21.70%  | 49,417,737.24  | 22.57%  | 3.40%           |
| 在建工程   | 2,710,639.01   | 1.15%   | 184,130.69     | 0.08%   | 1,372.13%       |
| 短期借款   | 79,000,000.00  | 33.55%  | 48,000,000.00  | 21.92%  | 64.58%          |
| 长期借款   |                |         | 25,800,000.00  | 11.78%  | -100%           |
| 资产总计   | 235,502,381.24 | -       | 221,540,719.20 | -       | 6.30%           |

#### 资产负债项目重大变动原因:

1、报告期末,货币资金同比减少了 92.10%,主要原因系年末按照合同约定的交货项目增多,采购支出资金大幅增加,同时年末按照合同约定的回款减少所致。

2、报告期末,应收账款同比减少了 9.81%,主要原因系公司持续加大货款回收力度,同时报告期计提的坏账准备较同期增加 119.71 万元所致。

3、报告期末,存货同比增加了 30.60%,主要原因是报告年度合同订单量增加,投产项目增多,投产项目达 45 个,共计 11 个项目达到完工验收条件未结算确认销售所致。

4、报告期末,固定资产增加了 3.40%,主要原因是报告期公司为满足生产需要,提高生产效率,新增了大功率油压机和大功率卷板机等大型设备的购置和安装工程所致。

5、报告期末,在建工程增加了 252.65 万元,主要原因是报告期内公司在生产车间购置了镗床、铣床、钻床等设备 114.60 万元,为改善、更新车间原有供气系统,在集中供气管道工程上投入了 75.69 万元,目前上述工程正在实施中。

6、报告期末，短期借款同比增加了 64.58%，主要原因是公司原有长期借款 2,580 万元到期全部转为短期借款，同时报告期短期借款增加了 520 万元所致。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

| 项目    | 本期            |          | 上年同期          |          | 本期与上年同期金额变动比例 |
|-------|---------------|----------|---------------|----------|---------------|
|       | 金额            | 占营业收入的比重 | 金额            | 占营业收入的比重 |               |
| 营业收入  | 85,822,518.49 | -        | 84,849,590.83 | -        | 1.15%         |
| 营业成本  | 68,035,948.45 | 79.28%   | 62,015,389.62 | 73.09%   | 9.71%         |
| 毛利率%  | 20.72%        | -        | 26.91%        | -        | -             |
| 管理费用  | 7,194,729.13  | 8.38%    | 6,915,634.28  | 8.15%    | 4.04%         |
| 销售费用  | 1,627,512.49  | 1.90%    | 2,052,041.70  | 2.42%    | -20.69%       |
| 财务费用  | 6,375,250.06  | 7.43%    | 7,251,453.59  | 8.55%    | -12.08%       |
| 营业利润  | 5,359,794.01  | 6.25%    | 14,112,807.58 | 16.63%   | -62.02%       |
| 营业外收入 | 565,339.66    | 0.66%    | 1,765,523.98  | 2.08%    | -67.98%       |
| 营业外支出 | 246,916.73    | 0.29%    | 31,703.61     | 0.04%    | 678.83%       |
| 净利润   | 5,452,383.38  | 6.35%    | 13,560,880.55 | 15.98%   | -59.79%       |

### 项目重大变动原因：

- 1、报告期内，营业收入变动比例为 1.15%，收入总额较上年同期相比略有增长，公司生产经营比较平稳。
- 2、报告期内，营业成本变动比例为 9.71%，公司毛利率较上年同期减少 6.19%，主要原因是本年度履行的 2015 年度的合同和部分 2016 年度的合同的价格因当时钢材价格偏低而较低，而自 2016 年度末至报告期末，主要原材料钢材和铸钢件的价格分别自约 2,000 元/吨和 6,900 元/吨持续走高至约 4,200 元/吨和 9,000 元/吨，造成整体营业成本的上升和毛利率水平的下降。
- 3、报告期内，管理费用较上期增加 4.04%，主要原因是适当调增了部分管理骨干薪酬，增加了工资支出 23.85 万元，同时项目申报、评估等费用也有不同程度的上调。
- 4、报告期内，销售费用较上期减少 20.69%，主要原因是公司加强费用成本控制，差旅费和业务招待费下降了 39.97 万元，分别降低 46.48%和 52.78%。
- 5、报告期内，财务费用较上期减少 12.08%，主要原因是公司长期借款 2,580 万元到期转贷为短期贷款后，综合年利率由 7.6%下调至 5.8725%所致。
- 6、报告期内，营业利润较上期减少 66.23%，主要原因是公司投资性房地产的公允价值变动损益较上年下降了 591.21 万，同时因为材料涨价的因素整体产品毛利率下降了 6.19%，造成公司整体盈利水平下降。
- 7、报告期内，营业外收入减少了 67.98%，主要原因是根据修订后的《企业会计准则第 16 号—政府补助》准则要求，报告年度原计入营业外收入的与日常生产经营活动相关的各类政府补贴 217.82 万，全部计入其他收益，导致营业外收入的大幅度减少。
- 8、报告期内，净利润较上期减少 59.79%，主要原因是投资性房地产公允价值变动较上年下降和毛利率水平的降低，同时随着时间推移，3-5 年账龄的应收账款增多，计提的坏账比例加大，应收账款坏账准备金增加了 119.71 万元。

### (2) 收入构成

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例 |
|----|------|------|------|
|----|------|------|------|

|        |               |               |        |
|--------|---------------|---------------|--------|
| 主营业务收入 | 81,494,577.35 | 81,305,981.35 | 0.23%  |
| 其他业务收入 | 4,327,941.14  | 3,543,609.48  | 22.13% |
| 主营业务成本 | 64,817,675.14 | 59,501,417.34 | 8.93%  |
| 其他业务成本 | 3,218,273.31  | 2,513,972.28  | 28.02% |

## 按产品分类分析:

单位: 元

| 类别/项目  | 本期收入金额        | 占营业收入比例% | 上期收入金额        | 占营业收入比例% |
|--------|---------------|----------|---------------|----------|
| 闸门类    | 40,920,587.27 | 47.68%   | 41,032,303.10 | 48.36%   |
| 启闭机类   | 8,619,552.79  | 10.05%   | 9,932,832.37  | 11.71%   |
| 压力管道类  | 28,998,098.69 | 33.79%   | 29,999,285.02 | 35.36%   |
| 锅炉配套产品 | 114,444.44    | 0.13%    | 341,560.86    | 0.40%    |
| 其他设备   | 2,841,894.16  | 3.31%    |               |          |
| 其他业务   | 4,327,941.14  | 5.04%    | 3,543,609.48  | 4.17%    |
| 合计     | 85,822,518.49 | 100.00%  | 84,849,590.83 | 100.00%  |

## 按区域分类分析:

□适用 √不适用

## 收入构成变动的的原因:

报告期内,公司产品类别收入与去年相比基本保持平稳,主营收入总额比上年增 0.23%,锅炉配套产品占比持续降低,主要原因是该产品订单因环保等政策性因素的原因订单量减少且盈利能力较低,故公司未接新订单导致收入降低。其他设备收入为公司承接云南河口县对外经济贸易公司出口越南黄磷工程非标设备制造及安装施工合同形成。

## (3) 主要客户情况

单位: 元

| 序号 | 客户                                    | 销售金额          | 年度销售占比 | 是否存在关联关系 |
|----|---------------------------------------|---------------|--------|----------|
| 1  | 广西亚王电力开发有限公司                          | 10,115,380.49 | 11.79% | 否        |
| 2  | 重庆水轮机厂有限责任公司                          | 8,346,519.47  | 9.73%  | 否        |
| 3  | 保山龙川江水电开发有限公司                         | 6,691,577.42  | 7.80%  | 否        |
| 4  | 上海建工集团股份有限公司                          | 6,308,186.23  | 7.35%  | 否        |
| 5  | 水利部长江水利委员会陆水枢纽工程局<br>垫江县龙滩水库大坝枢纽工程项目部 | 5,148,343.44  | 6.00%  | 否        |
| 合计 |                                       | 36,610,007.05 | 42.67% | -        |

## (4) 主要供应商情况

单位: 元

| 序号 | 供应商             | 采购金额          | 年度采购占比 | 是否存在关联关系 |
|----|-----------------|---------------|--------|----------|
| 1  | 四川省世纪联发钢铁物资有限公司 | 14,114,726.94 | 19.89% | 否        |
| 2  | 成都龙冶钢铁有限公司      | 9,348,515.41  | 13.17% | 否        |
| 3  | 河南省长兴建设集团有限公司   | 3,113,046.44  | 4.39%  | 否        |
| 4  | 乐山市东鑫冶金机械制造有限公司 | 2,994,744.75  | 4.22%  | 否        |

|    |                 |               |        |   |
|----|-----------------|---------------|--------|---|
| 5  | 天全县新松机电设备安装有限公司 | 2,966,290.50  | 4.18%  | 否 |
| 合计 |                 | 32,537,324.04 | 45.85% | - |

### 3. 现金流量状况

单位: 元

| 项目            | 本期金额          | 上期金额          | 变动比例       |
|---------------|---------------|---------------|------------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 588,397.86    | 7,637,948.37  | -92.30%    |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -8,393,069.27 | -590,881.64   | -1,320.43% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -254,511.50   | -2,653,540.81 | 90.41%     |

#### 现金流量分析:

1、经营活动产生的现金流量净额较上期减少 92.30%，原因是：由于本期销售收入增加和应收账款余额的减少，本期销售商品、提供劳务收到的现金比上期增加 185 万元，同时由于原材料的大幅涨价且存货的大量增加，经营活动支付的现金比上期增加 599 万元，综合影响经营活动产生的现金流量净额减少了 705 万元；

2、投资活动产生的现金流量净额较上期减少 1320.43%，原因是：由于本期新增了一些重型机器设备，固定资产支付的现金比上期增加 780 万元，从而使投资活动产生的现金流量净额减少 780 万元；

3、筹资活动产生的现金流量净额较上期增加 90.41%，主要原因是：本期的银行贷款比去年增加了 520 万，本期借款利息支出较上期减少 79.78 万元，本期筹资活动产生的现金流量净额较上期增加约 240 万元。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

无

##### 2、委托理财及衍生品投资情况

无

#### (五) 非标准审计意见说明

□适用 √不适用

#### (六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

##### 一、会计政策变更

(1) 财政部 2017 年公布了修订后的《企业会计准则第 16 号—政府补助》，该准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，要求对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至该准则施行日之间新增的政府补助根据修订后的准则进行调整。

(2) 财政部于 2017 年发布了《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，该准则自 2017 年 5 月 28 日起施行，要求采用追溯调整法，对可比期间的比较数据进行调整。

(3) 财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。会计政策变更对公司的影响会计

政策变更的内容和原因审批程序备注（受重要影响的报表项目名称和金额）。

上述会计政策变更第(1)项对公司的影响为：

1、会计政策变更的内容：本公司与日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入，比较数据不调整；

2、审批程序：按财政部规定执行；

3、受重要项目影响的报表项目名称和金额：调增其他收益本年金额 2,178,200.00 元，调减营业外收入本年金额 2,178,200.00 元。

上述会计政策变更第(2)项和第(3)项对公司没有影响。

二、其他会计政策变更

报告期内，本公司无需要披露的其他会计政策变更。

三、会计估计变更

报告期内，本公司无需要披露的会计估计变更。

四、重大会计差错更正

报告期内，本公司无重大会计差错更正。

### （七） 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

### （八） 企业社会责任

报告期内，扶贫与社会责任情况：积极响应、参与市县政府组织的“脱贫攻坚—企业再行动”活动，为贫困户资助助学 26,320.00 元，同时送去生活物资资助贫困学生。

帮扶公司所在地小古村贫困户并为其提供合适的就业岗位，报告期公司认真履行了社会责任。

## 三、 持续经营评价

1、报告期内，公司紧紧围绕做精做强主业的这一发展思路来开展各方面工作，一方面积极拓展市场，努力提高市场占用份额，同时通过不断加强内部管理来提升产品质量，产品的竞争力得到大幅提高，公司整体经营状况稳定。

2、立足技术创新，不断加大地研发投入，提高产品技术性能，主动挖掘客户需求，持续推进品牌运营建设。公司成立以来，始终坚持视质量为生命的经营理念正赢得市场的普遍认可，和行业内的部分央企和大型国企等高端客户建立起了战略合作关系，从而在招投标激烈的竞争中脱颖而出，公司的订单量逐年持续增加。

3、公司是行业内资质最为齐备的专业厂家之一，具备参与国内及海外大型项目的能力。目前己为乌江干流构皮滩电站、大渡河安谷电站等国家级大型水电工程提供了大量优质产品，公司知名度和品牌度在不断提高。

4、从工程项目实践来看，公司依靠自身优势，通过分包合作、借船出海方式参与了多个大型水利水电项目建设，逐步走出一条民企参与国内大型项目及海外项目的道路，为公司实施“上台阶、走出去”战略做好了技术、人才及管理经验的准备。

5、借助水利水电发展的历史机遇，水利水电各相关行业得到了快速的发展，公司将抓住机遇，大力推进市场开拓，不断提升公司综合竞争力，以实现快速做精做强。

报告期内无对公司持续经营能力有重大不利影响的事项，公司持续经营能力不断加强。

## 四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

## 五、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### (一)、实际控制人不当控制风险

股东刘默浪、刘静涛、范灏兰、龚润清为公司控股股东及实际控制人，分别持有公司 27.42%、15.21%、10.41%、18.33%的股权，并担任公司董事、高管职务。其中，刘默浪、刘静涛、范灏兰系姐弟关系，刘静涛与龚润清系夫妻关系。前述四人于 2015 年 3 月 20 日签署了一致行动人协议，约定凡涉及公司重大经营管理决策事项时，各方协商一致并在表决时一致表决、一致行动。同时，监事王秉卓系股东刘静涛之子。因此，公司存在控股股东及实际控制人不当控制风险。应对措施：本年度，通过股转系统交易平台，陆续有 4 个自然人通过交易成为股东，共计持有公司股份比例为 18.86%，目前公司股东人数为 22 人，对优化股权结构起了一定作用，公司将继续利用在全国中小企业股份转让系统的融资平台，通过增发股份，引进战略投资者等方式，进一步优化公司的股权结构，提高公司决策的科学性。同时，公司将严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规，规范公司法人治理结构，严格履行决策程序，规范信息披露，促进公司规范、健康地发展。

#### (二)、原材料价格波动风险

公司直接材料占成本的比重在 50%-60%左右，主要包括黑色金属（钢板、钢管、圆钢、槽钢、硅钢片、其他钢材等）、毛坯（碳钢、不锈钢材料的铸锻件）和少量有色金属，总体而言，公司的主要原材料为钢材。如果原材料价格持续大幅上涨，在销售合同单价不变的情况下，将有可能对公司业绩增长产生较大影响，甚至引发公司个别项目出现大幅亏损的风险。应对措施：公司在签订销售合同时，在定价上针对周期较长的项目尽量采用销售单价与钢材料价格成比例变动的定价方式。

#### (三)、固定产权属瑕疵风险

2009 年 8 月，股东龚润清、刘静涛以原威远华盛所有的向义镇土桥路 14 社的 12,280.00 平方米的房产按评估价值 6,377,550.00 元出资至有限公司。截至报告期末，该部分出资尚未取得房产证，亦未取得建设用地规划许可证等建设项目审批资料。同时，受城镇建设用地规划变更影响，该部分房产对应土地性质由工业变更为住宅、商服，也影响了房产权属证书的办理。针对该事项，公司股东会同意股东龚润清、刘静涛以各自对有限公司 3,188,775.00 元的债权转为对有限公司的出资，用于置换该房产出资。由于未取得权属证书，该房产存在权属瑕疵，对公司资产的合法性、完整性存在不利影响。应对措施：针对上述固定产权属瑕疵风险，公司将在适时对该房产进行处置，届时该风险将自然消失。

#### (四)、市场竞争激烈、技术人员流失风险

公司经过多年来不懈努力，凭借着其技术及资质优势和项目经验，已发展成为在行业内具有较强知名度和竞争力的企业，但如果公司不能持续提升技术水平、留住现有技术人员、引进优秀人才、扩大业务规模及业务领域、增强资本实力和抗风险能力，将对公司经营业绩产生不利影响。应对措施：报告期内公司不断改善管理，提供具有行业竞争力的薪酬待遇，吸引优秀人才。

#### (五)、税收优惠政策变化的风险

公司为高新技术企业，于 2015 年取得由四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局、

四川省地方税务局认证的《高新技术企业证书》，有效期 3 年。依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，在其高新技术企业证书有效期内，公司按 15%的税率征收企业所得税。公司需在 2018 年对高新技术企业资格认证提交复审申请，如未能通过，则不再享受高新技术企业的所得税优惠政策，将按 25%的税率征收所得税。因此，如果公司未来不再符合相关税收优惠的认定条件或相应的税收优惠政策发生变化，公司将不再享受相关税收优惠，会对公司盈利产生一定影响。应对措施：1、公司将充分利用目前的优惠政策，夯实基础，快速发展，做精做强；2、严格按照《高新技术企业认定管理办法》的规定，在生产、管理、经营等各方面达到高新技术企业认定条件，进而能够持续享受现行高新技术企业发展的各项优惠政策。

#### (六)、营运资金不足风险

报告期内，公司仍然面临营运资金不足的风险。由于所处行业特性，公司从项目投标至收回质保金的整个过程较长，收款周期较长，需占用较多的营运资金。因此，公司经营过程中需占用大量营运资金以满足业务发展的需要。公司目前融资渠道较为有限，主要依靠银行融资，缺乏持续、稳定的资金供应。营运资金紧张已成为公司业务发展的主要瓶颈，限制了公司业务拓展的速度。如果企业出现融资困难，将面临营运资金不足的风险。应对措施：1、持续强化应收账款的催收工作，对应收账款按照项目的履行情况进行分类，根据合同的约定和业主的实际情况，分类别分层次派出公司的高管、营销人员和项目管理人员深入到业主公司、施工现场，加大收款力度；2、持续加强项目管理工作，根据项目进度，按照合同约定，控制好项目节点，在满足客户需求的同时，在交货过程中，力争做到应收款为 0；3、持续加强生产、采购计划管理工作，以项目进度为导向，严格按项目交货日期倒排生产计划、物料需求计划、采购计划，努力提高原材料、在制品周转速度，以达到提高资金使用效率、相对节约资金的目的。通过上述工作，努力实现应收款、在制品、原材料资金占用的相对下降，利用现有的营运资金实现更多的销售收入。

#### (七)、偿债能力不足风险

截至 2017 年 12 月 31 日，公司资产负债率、流动比率、应收账款周转率分别为 63.60%、0.83、2.83，公司面临较大财务风险。公司虽然在所处细分领域整体实力名列前茅，但由于水利水电整体投资规模较大，在整个行业内公司规模仍然偏小，然而，公司希望借助水利水电快速发展的形势，尽快扩大规模，着重承揽了一些信用资质良好且知名度高的项目，籍此提升行业内影响力。正因为部分项目较大，需要进行大量投入，而公司规模相对仍然偏小，和下游客户签订合同的收款政策往往根据项目进度进行支付，因此，公司往往提高财务杠杆及拉长对上游企业的付款帐期等政策来缓解订单较多而流动资金不足的问题。如果未来下游客户不能按照合同约定进行款项支付，则可能会出现资金链紧张的风险。

#### (八)、盈利能力较弱风险

公司收入规模虽增长较快，在细分领域内整体名列前茅，但公司所处行业属于机械加工行业，整体毛利较低且就水利水电行业而言规模仍然较小，与行业龙头企业相比，抵御市场波动能力相对较弱。

#### (九)、政策风险

水利水电设备行业服务于水利水电工程项目建设，项目具有投资大、周期长、技术复杂等特点，对国家的能源产业投资政策有较强的依赖性。虽然国家正大力推行能源结构调整，提高水电、风电及核电等清洁能源的比重，但如果国家宏观经济持续下行，抑制能源需求，导致国家调整对包括水利水电在内的能源固定资产投资政策，就可能对水利水电工程建设的放缓，进而影响对水利水电设备的市场需求。公司正处于成长发展期，且产品在水利水电设备行业的集中度较高，对整体风险的抵抗力较弱。

#### (十)、行业风险

近年来,借助于国家政策的倾斜,水利水电行业得到了快速的发展,但是,国内水电行业与生态的协调发展一直是各方面关注的焦点。一旦国家限制水利水电的开发速度,或是停止开发,将直接影响到水利水电行业的发展,给公司生产经营带来较为严重的影响。

(十一)、公司治理风险

有限公司整体变更为股份有限公司后,公司建立起了相对完善的股份公司法人治理结构及相对完整严格的内部管理制度。但公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善。特别是公司股份开展公开转让后,新的制度对公司治理提出了更高的要求,而公司管理层在对相关制度的执行中尚需进一步理解、熟悉,公司治理存在一定的风险。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

| 事项  | 是或否  | 索引      |
|---|--|---------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项                             | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在对外担保事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否对外提供借款                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在日常性关联交易事项                             | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(一) |
| 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、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股权激励事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在已披露的承诺事项                              | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(二) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况                | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(三) |
| 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 |         |
| 是否存在自愿披露的其他重要事项                           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 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. 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）               | 20,000,000.00         |                      |
| 5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型      |                       |                      |
| 6. 其他                          | 100,000,000.00        | 90,000,000.00        |
| <b>总计</b>                      | <b>120,000,000.00</b> | <b>90,000,000.00</b> |

  

| 关联方                              | 交易内容   | 交易金额（元）       | 是否履行必要决策程序 |
|----------------------------------|--|---------------|------------|
| 刘默浪、龚润清、刘静涛、范灏兰（四人均均为控股股东、实际控制人） | 为公司在中国银行威远支行 500 万抵押借款提供个人无偿连带责任担保（2017.1.18-2017.7.17）。         | 5,000,000.00  | 是          |
| 刘默浪、龚润清、刘静涛、范灏兰（四人均均为控股股东、实际控制人） | 为公司在四川威远农村商业银行股份有限公司 200 万信用借款提供个人无偿连带责任担保（2017.1.26-2017.3.25）。 | 2,000,000.00  | 是          |
| 刘默浪、龚润清、刘静涛、范灏兰（四人均均为            | 为公司在四川威远农村商业银行股份有限公司 4,910 万抵押借款提供个人无偿连                          | 41,000,000.00 | 是          |

|                                   |  |               |   |
|-----------------------------------|--|---------------|---|
| 控股股东、实际控制人)                       | 带 责 任 担 保 ( 3 年 循 环 借 款 2017.3.14-2020.3.10)。                      |               |   |
| 刘默浪、龚润清、刘静涛、范灏兰 (四人均均为控股股东、实际控制人) | 为公司在邮政储蓄银行威远县支行 300 万信用借款提供个人无偿连带责任担保 (2017.3.3-2018.3.2)。         | 3,000,000.00  | 是 |
| 刘默浪、龚润清、刘静涛、范灏兰 (四人均均为控股股东、实际控制人) | 为公司在国家开发银行 400 万抵押借款提供个人无偿连带责任担保 (2017.6.15-2018.6.14)。            | 4,000,000.00  | 是 |
| 刘默浪、龚润清、刘静涛、范灏兰 (四人均均为控股股东、实际控制人) | 为公司在四川威远农村商业银行股份有限公司 400 万抵押借款提供个人无偿连带责任担保 (2017.6.20-2017.12.29)。 | 4,000,000.00  | 是 |
| 刘默浪、龚润清、刘静涛、范灏兰 (四人均均为控股股东、实际控制人) | 为公司在国家开发银行 200 万抵押借款提供个人无偿连带责任担保 (2017.10.20-2018.10.19)。          | 2,000,000.00  | 是 |
| 刘默浪、龚润清、刘静涛、范灏兰 (四人均均为控股股东、实际控制人) | 为公司在国家开发银行 300 万抵押借款提供个人无偿连带责任担保 (2017.8.18-2018.8.17)。            | 3,000,000.00  | 是 |
| 刘默浪、龚润清、刘静涛、范灏兰 (四人均均为控股股东、实际控制人) | 为公司在国家开发银行 300 万抵押借款提供个人无偿连带责任担保 (2017.12.13-2018.12.12)。          | 3,000,000.00  | 是 |
| 刘默浪、龚润清、刘静涛、范灏兰 (四人均均为控股股东、实际控制人) | 为公司在内江市兴隆村镇银行威远支行 400 万抵押借款提供个人无偿连带责任担保 (2017.11.7-2018.11.6)。     | 4,000,000.00  | 是 |
| 刘默浪、龚润清、刘静涛、范灏兰 (四人均均为控股股东、实际控制人) | 为公司在中国银行威远支行 300 万抵押借款提供个人无偿连带责任担保 (2017.7.20-2018.1.19)。          | 3,000,000.00  | 是 |
| 刘默浪、龚润清、刘静涛、范灏兰 (四人均均为控股股东、实际控制人) | 为公司在光大银行新都支行 1,600 万抵押借款提供个人无偿连带责任担保 (2017.8.28-2018.8.27)。        | 16,000,000.00 | 是 |
| 合计                                |  | 90,000,000.00 |   |

上述关联交易的目的是为了有效地解决公司的流动资金贷款问题、支持公司业务正常、有序的开展, 控股股东、实际控制人在该交易中为公司向银行贷款提供无偿连带责任担保, 没有损害到公司和其他股东的利益, 不会对公司造成不利影响。

## (二) 承诺事项的履行情况

1、公司的主要股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员均出具了《避免同业竞争承诺函》, 承诺本人及本人关系密切的家庭成员, 在本人持有公司股份期间, 或担任公司董事、总经理或其他高级管理人员期间以及辞去上述职务六个月内, 避免出现同业竞争。具体内容如下:

(1)、本人将不在中国境内外, 直接或间接参与任何在商业上对公司构成竞争的业务或活动; 将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益; 或以其他形式取得该经济实体、机构、经济组织的权益; 或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权; 或在上述经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务总监及其他高级管理人员或核心技术人员;

(2)、本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。

报告期内, 承诺人严格遵守了《关于避免同业竞争的承诺函》。

2、公司实际控制人、董事、监事及高级管理人员出具了《关于规范关联交易的承诺书》:

(1)、将采取措施尽量避免与公司发生关联交易。对于无法避免的必要的关联交易, 将按照“等价有偿、平等互利”的市场原则, 依法与公司签订关联交易合同, 参照市场通行的标准, 公允确定关联交易的价格;

(2)、按相关规定履行必要的关联董事、关联股东回避表决等义务, 遵守批准关联交易的法定程序和信息披露义务;

(3)、保证不通过关联交易损害公司及公司股东的合法权益;

(4)、若违反上述承诺, 本人将承担由此引起的法律责任和后果。

报告期内, 承诺人严格遵守了《关于规范关联交易的承诺书》。

### (三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位: 元

| 资产        | 权利受限类型 | 账面价值           | 占总资产的比例 | 发生原因    |
|-----------|--------|----------------|---------|---------|
| 无形资产      | 抵押     | 12,699,629.43  | 5.39%   | 向银行抵押借款 |
| 固定资产      | 抵押     | 41,833,902.80  | 17.76%  | 向银行抵押借款 |
| 投资性房地产    | 抵押     | 51,586,640.00  | 21.91%  | 向银行抵押借款 |
| 可供出售金融资产  | 质押     | 1,000,000.00   | 0.42%   | 向银行质押借款 |
| 货币资金      | 保证     | 393,709.41     | 0.17%   | 履约保函保证金 |
| <b>总计</b> | -      | 107,513,881.64 | 45.65%  | -       |

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位: 股

| 股份性质    |                | 期初         |        | 本期变动       | 期末         |        |
|---------|----------------|------------|--------|------------|------------|--------|
|         |                | 数量         | 比例%    |            | 数量         | 比例%    |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数        | 8,205,000  | 25.00% | 11,833,462 | 20,038,462 | 43.61% |
|         | 其中: 控股股东、实际控制人 | 8,045,250  | 24.51% | -595,988   | 7,449,262  | 16.21% |
|         | 董事、监事、高管       | 52,500     | 0.16%  | 3,623,000  | 3,675,500  | 8.00%  |
|         | 核心员工           | 81,250     | 0.25%  | 171,100    | 252,350    | 0.55%  |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数        | 24,615,000 | 75.00% | 1,294,538  | 25,909,538 | 56.39% |
|         | 其中: 控股股东、实际控制人 | 24,138,750 | 73.55% | 1,209,038  | 25,347,788 | 55.17% |
|         | 董事、监事、高管       | 157,500    | 0.48%  | 63,000     | 220,500    | 0.48%  |
|         | 核心员工           | 243,750    | 0.74%  | 97,500     | 341,250    | 0.74%  |
| 总股本     |                | 32,820,000 | -      | 13,128,000 | 45,948,000 | -      |
| 普通股股东人数 |                | 22         |        |            |            |        |

#### (二) 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  | 刘默浪  | 12,000,000 | 600,000   | 12,600,000 | 27.42%  | 9,450,000   | 3,150,000   |
| 2  | 龚润清  | 8,022,000  | 401,100   | 8,423,100  | 18.33%  | 6,317,325   | 2,105,775   |
| 3  | 刘静涛  | 7,609,000  | -618,500  | 6,990,500  | 15.21%  | 5,992,875   | 997,625     |
| 4  | 范灏兰  | 4,553,000  | 230,450   | 4,783,450  | 10.41%  | 3,587,588   | 1,195,862   |
| 5  | 周倩   |            | 3,918,950 | 3,918,950  | 8.53%   |             | 3,918,950   |
| 合计 |      | 32,184,000 | 4,532,000 | 36,716,000 | 79.90%  | 25,347,788  | 11,368,212  |

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明:

股东刘默浪、刘静涛、范灏兰、龚润清为公司控股股东及实际控制人,分别持有公司 27.42%、15.21%、10.41%、18.33%的股权,并担任公司董事、高管职务。其中,刘默浪、刘静涛、范灏兰系姐弟关系,刘静涛与龚润清系夫妻关系,周倩之妹与范灏兰系夫妻关系。前述四人于 2015 年 3 月 20 日签署了一致行动人协议,约定凡涉及公司重大经营管理决策事项时,各方协商一致并在表决时一致表决、一致行动。

### 二、优先股股本基本情况

适用 不适用

### 三、 控股股东、实际控制人情况

#### (一) 控股股东情况

1、刘默浪,男,汉族,中国国籍,无境外永久居留权,1969年12月出生,华南理工大学电力系电力系统及自动化专业毕业,本科学历,工程师。工作经历:1991年9月-1993年7月,于四川工程职业技术学院任电气工程专业教师;1993年7月-1994年9月,于广东番禺桥梁集团公司水电安装公司任助理工程师;1994年9月-1997年7月,于广东东莞供电局中堂供电公司任助理工程师;1997年7月-2000年3月,于ABB广州电力通信及自动化设备有限公司任技术部工程师;2000年3月-2010年12月,于西门子中国有限公司任能源高压部华南区销售总经理;2009年7月-2015年2月,于内江东工水电设备制造有限公司任监事。2015年3月20日-2018年3月12日任公司董事长,现任公司董事长、总经理,任期为2018年3月13日-2021年3月12日。报告期内无变化。

2、龚润清,男,汉族,中国国籍,无境外永久居留权,1952年5月出生,专科学历。工作经历:1970年9月-1992年12月,于威远县氮肥厂任车间主任;1993年1月-2002年12月,于威远县常压设备制造有限公司任总经理;2002年1月-2007年9月,于四川英伟设备制造有限公司任总经理;2007年9月-2015年2月,于内江东工水电设备制造有限公司任执行董事。2015年3月20日-2018年3月12日任公司董事、总经理。现任公司董事,任期为2018年3月13日-2021年3月12日。报告期内无变化。

3、刘静涛,女,汉族,中国国籍,无境外永久居留权,1963年6月出生,专科学历。工作经历:1983年9月-1992年12月,于威远县氮肥厂任会计;1993年1月-2002年12月,于威远县常压设备制造有限公司任副总经理;2002年1月-2007年9月,于四川英伟设备制造有限公司任副总经理;2007年9月-2015年2月,于内江东工水电设备制造有限公司任副总经理;2015年3月20日-2018年3月12日任公司董事、副总经理。现任公司董事,任期为2018年3月13日-2021年3月12日。报告期内无变化。

4、范灏兰,男,汉族,中国国籍,无境外永久居留权,1970年5月出生,四川大学数学系会计(含审计)专业毕业,专科学历,会计师。工作经历:1992年8月-2004年12月,于东方锅炉集团历任阀门公司主办会计、管理处会计主管、东方锅炉集团东方材料公司财务副总经理;2005年1月-2006年4月,于四川英伟设备制造有限公司任副总经理;2006年5-2007年4月,于自贡东锅水电设备分公司任副总经理;2007年7月-2015年2月,于内江东工水电设备制造有限公司任副总经理。2015年3月20日-2018年3月12日任公司董事、副总经理、信息披露负责人。现任公司董事、副总经理、信息披露负责人兼财务总监,任期为2018年3月13日-2018年3月12日。报告期内无变化。

#### (二) 实际控制人情况

与控股股东一致

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

单位: 元/股

| 发行方案公告时间 | 新增股票挂牌转让日期 | 发行价格 | 发行数量      | 募集资金      | 发行对象中董监高与核心员工人数 | 发行对象中做市商家数 | 发行对象中自然人人数 | 发行对象中私募基金家数 | 发行对象中信托及资管产品家数 | 募集资金用途是否变更 |
|----------|------------|------|-----------|-----------|-----------------|------------|------------|-------------|----------------|------------|
| 2016.2.2 | 2016.7.8   | 2.5  | 2,820,000 | 7,050,000 | 17              |            |            |             |                | 否          |

#### 募集资金使用情况:

截止 2017 年 12 月 31 日, 公司前一次股票发行共募集资金 7,050,000 元, 公司贯彻实施了募集资金管理制度, 履行了三方监管协议, 严格按照发行方案中披露的用途使用募集资金, 募集资金未出现被控股股东和实际控制人占用、委托理财等情况, 不存在用于持有交易性金融资产和可供出售金融资产的情形, 不涉及投资房地产理财产品或从事住宅房地产开发、购置工业楼宇或办公房产投资的情形。截止报告期末, 此次定向增发股票募集资金已使用完毕。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

单位: 元

| 融资方式 | 融资方           | 融资金额      | 利息率%  | 存续时间                | 是否违约 |
|------|---------------|-----------|-------|---------------------|------|
| 抵押借款 | 中国银行威远支行      | 5,000,000 | 5.66% | 2017.1.18-2017.7.17 | 否    |
| 信用借款 | 四川威远农村商业银行股份有 | 2,000,000 | 8.65% | 2017.1.26-2017.3.25 | 否    |

|      |                  |            |       |                       |   |
|------|------------------|------------|-------|-----------------------|---|
|      | 限公司              |            |       |                       |   |
| 抵押借款 | 四川威远农村商业银行股份有限公司 | 41,000,000 | 5.87% | 2017.3.14-2020.3.10   | 否 |
| 信用借款 | 中国邮政储蓄银行威远县支行    | 3,000,000  | 6.53% | 2017.3.3-2018.3.2     | 否 |
| 抵押借款 | 国家开发银行           | 4,000,000  | 5.00% | 2017.6.15-2018.6.14   | 否 |
| 抵押借款 | 四川威远农村商业银行股份有限公司 | 4,000,000  | 8.05% | 2017.6.20-2017.12.29  | 否 |
| 抵押借款 | 国家开发银行           | 2,000,000  | 4.35% | 2017.10.20-2018.10.19 | 否 |
| 抵押借款 | 国家开发银行           | 3,000,000  | 4.35% | 2017.8.18-2017.8.17   | 否 |
| 抵押借款 | 国家开发银行           | 3,000,000  | 4.35% | 2017.12.13-2018.12.12 | 否 |
| 抵押借款 | 内江兴隆村镇银行威远支行     | 4,000,000  | 5.76% | 2017.11.7-2018.11.6   | 否 |
| 抵押借款 | 中国银行威远支行         | 3,000,000  | 5.66% | 2017.7.20-2018.1.19   | 否 |
| 抵押借款 | 中国光大银行新都支行       | 16,000,000 | 5.66% | 2017.8.28-2018.8.27   | 否 |
| 合计   | -                | 90,000,000 | -     | -                     | - |

**违约情况**

□适用 √不适用

**五、 利润分配情况****(一) 报告期内的利润分配情况**

√适用 □不适用

单位: 元/股

| 股利分配日期           | 每 10 股派现数 (含税) | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|------------------|----------------|-----------|-----------|
| 2017 年 10 月 26 日 |                | 3         | 1         |
| 合计               |                |           |           |

**(二) 利润分配预案**

□适用 √不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

| 姓名        | 职务                   | 性别 | 年龄 | 学历 | 任期              | 是否在公司领取薪酬 |
|-----------|----------------------|----|----|----|-----------------|-----------|
| 刘默浪       | 董事长                  | 男  | 49 | 本科 | 2015年3月-2018年3月 | 是         |
| 龚润清       | 董事、总经理               | 男  | 66 | 大专 | 2015年3月-2018年3月 | 是         |
| 刘静涛       | 董事、副总经理              | 女  | 55 | 大专 | 2015年3月-2018年3月 | 是         |
| 范灏兰       | 董事、副总经理、财务总监、信息披露负责人 | 男  | 48 | 大专 | 2015年3月-2018年3月 | 是         |
| 何志荣       | 董事                   | 男  | 51 | 本科 | 2015年3月-2018年3月 | 否         |
| 王秉卓       | 监事会主席                | 男  | 30 | 大专 | 2015年3月-2018年3月 | 是         |
| 汤建        | 监事                   | 男  | 33 | 大专 | 2015年3月-2018年3月 | 是         |
| 温鹏高       | 监事                   | 男  | 48 | 大专 | 2015年3月-2018年3月 | 是         |
| 董事会人数:    |                      |    |    |    |                 | 5         |
| 监事会人数:    |                      |    |    |    |                 | 3         |
| 高级管理人员人数: |                      |    |    |    |                 | 3         |

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

刘默浪、刘静涛、范灏兰、龚润清为公司控股股东及实际控制人，并担任公司董事、高管职务。其中，刘默浪、刘静涛、范灏兰系姐弟关系，刘静涛与龚润清系夫妻关系。监事王秉卓系股东刘静涛之子。董事何志荣、监事汤建及温鹏高相互间及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位: 股

| 姓名  | 职务              | 期初持普通股股数   | 数量变动     | 期末持普通股股数   | 期末普通股持股比例% | 期末持有股票期权数量 |
|-----|-----------------|------------|----------|------------|------------|------------|
| 刘默浪 | 董事长             | 12,000,000 | 600,000  | 12,600,000 | 27.42%     | 0          |
| 龚润清 | 董事、总经理          | 8,022,000  | 401,100  | 8,423,100  | 18.33%     | 0          |
| 刘静涛 | 董事、副总经理         | 7,609,000  | -618,500 | 6,990,500  | 15.21%     | 0          |
| 范灏兰 | 董事、副总经理、财务总监、信息 | 4,553,000  | 230,450  | 4,783,450  | 10.41%     | 0          |

|           |       |            |           |            |        |   |
|-----------|-------|------------|-----------|------------|--------|---|
|           | 披露负责人 |            |           |            |        |   |
| 王秉卓       | 监事会主席 | 200,000    | 3,682,000 | 3,882,000  | 8.45%  | 0 |
| 温鹏高       | 监事    | 10,000     | 4,000     | 14,000     | 0.02%  | 0 |
| <b>合计</b> | -     | 32,394,000 | 4,299,050 | 36,693,050 | 79.84% | 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |

| 姓名  | 期初职务            | 变动类型（新任、换届、离任） | 期末职务                 | 变动原因     |
|-----|-----------------|----------------|----------------------|----------|
| 何志荣 |                 | 新任             | 董事、财务总监              |          |
| 何志荣 | 董事、财务总监         | 离任             | 董事                   | 个人健康原因辞职 |
| 范灏兰 | 董事、副总经理、信息披露负责人 | 新任             | 董事、副总经理、信息披露负责人、财务总监 |          |

#### 本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

何志荣, 男, 汉族, 中国国籍, 无境外永久居留权, 1967年2月出生, 重庆工商大学财务会计专业毕业, 本科学历, 会计师。1991年7月-1998年12月, 于四川长征机床股份有限公司任工会及附属公司财务负责人; 1999年1月-2000年7月, 于四川托普软件股份有限公司(四川托普软件股份有限公司重组四川长征机床股份有限公司)任财务部经理; 2000年8月-2016年2月, 于四川长征机床集团有限公司任董事、副总经理兼财务总监; 2017年1月13日-2017年4月25日任公司财务总监; 2017年2月9日-2018年3月12日任公司董事。

范灏兰, 男, 汉族, 中国国籍, 无境外永久居留权, 1970年5月出生, 四川大学数学系会计(含审计)专业毕业, 专科学历, 会计师。工作经历: 1992年8月-2004年12月, 于东方锅炉集团历任阀门公司主办会计、管理处会计主管、东方锅炉集团东方材料公司财务副总经理; 2005年1月-2006年4月, 于四川英伟设备制造有限公司任副总经理; 2006年5月-2007年4月, 于自贡东锅水电设备分公司任副总经理; 2007年7月-2015年2月, 于内江东工水电设备制造有限公司任副总经理。2015年3月20日-2017年4月25日任公司董事、副总经理、信息披露负责人。2017年4月26日-2018年3月12日任公司董事、副总经理、信息披露负责人兼财务总监。

## 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  | 16   | 17   |
| 销售人员    | 10   | 8    |
| 技术人员    | 22   | 19   |
| 财务人员    | 5    | 5    |

|      |     |     |
|------|-----|-----|
| 采购人员 | 8   | 7   |
| 生产人员 | 121 | 111 |
| 员工总计 | 182 | 167 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      |      |      |
| 硕士      | 3    | 3    |
| 本科      | 20   | 18   |
| 专科      | 47   | 40   |
| 专科以下    | 112  | 106  |
| 员工总计    | 182  | 167  |

#### 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、薪酬政策: 为了公司在行业内更有竞争力, 除基本工资外, 还设有绩效工资、岗位工资、工龄工资、交通补助等各项福利等;

2、培训计划: 公司根据各部门培训需求, 结合内部、外部资源情况, 制定年度培训计划并实施, 分为内部培训和外部培训;

3、截止本报告期末, 公司不存在需公司承担费用的离退休职工。

## (二) 核心人员(公司及控股子公司)基本情况

### 核心员工:

√适用 □不适用

| 姓名  | 岗位    | 期末普通股持股数量 |
|-----|-------|-----------|
| 侯卫东 | 销售员   | 28,000    |
| 曹坤  | 质检员   |           |
| 钟旭  | 技术员   | 70,000    |
| 刘畅  | 销售员   | 252,000   |
| 杨伯成 | 采购员   | 14,000    |
| 黄毅  | 销售员   | 7,000     |
| 李勇  | 销售员   |           |
| 兰兵  | 车间班组长 |           |
| 黄涛  | 维修工   | 7,000     |
| 唐桦  | 司机    | 28,000    |
| 缪群英 | 采购员   | 7,000     |
| 蔡世祥 | 铆工    |           |
| 罗强  | 焊工    | 14,000    |
| 孙素芳 | 行管员   | 14,000    |
| 孙素英 | 行车工   | 14,000    |

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

| 姓名  | 岗位  | 期末普通股持股数量 |
|-----|-----|-----------|
| 周国庆 | 技术员 |           |
| 钟旭  | 技术员 | 70,000    |

**核心人员的变动情况:**

报告期内, 核心人员未发生变化。

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会以及高级管理人员组成的公司治理体系，公司制订并完善了《公司章程》、《年度报告重大差错责任追究制度》、《信息披露事务管理制度》等公司治理制度。公司的重大事项能够按照制度要求进行决策，“三会一层”决议能够得到有效执行。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司建立有规范的治理结构，股东大会、董事会、监事会和高级管理人员均严格按照《公司法》等法律法规及全国中小企业股份转让系统有限责任公司有关法律法规的相关要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照法律法规、公司章程及有关内控制度规范运行。公司依章程规定定期召开“三会一层”会议，公司股东、董事、监事均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利和义务，会议程序合法、内容有效。公司章程以及股东大会会议事规则等相关的公司制度能保证股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，公司所有的股东均可按照相关制度的规定平等行使股东权利，不存在大股东利用股权优势及控制地位侵害小股东权益的情形，充分保障了全体股东的权益。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司结合自身的经营特点和风险因素，已建立较为完善的法人治理结构和健全的内部控制制度，公

司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项上均规范操作，未出现违法违规情况。  
截至报告期末，公司重大决策运作情况良好。

#### 4、 公司章程的修改情况

2017年9月15日，公司2017年第三次临时股东大会决议通过了《关于2017年半年度利润分配及资本公积转增股本预案》和《关于权益分配实施后变更注册资本暨修改公司章程的议案》（公告编号：2017-054）决议对公司章程作如下修改：第一章第四条原为：公司注册资本为人民币3,282万元。现修改为：公司注册资本为人民币4,594.80万元。

### （二） 三会运作情况

#### 1、 三会召开情况

| 会议类型 | 报告期内会议召开的次数 | 经审议的重大事项（简要描述）   |
|------|-------------|--|
| 董事会  | 5           | <p>1、2017年1月11日在公司会议室召开第一届董事会第十次会议，审议通过(1)《关于拟聘任何志荣先生为公司财务总监的议案》、(2)《关于拟聘任何志荣先生为公司董事的议案》、(3)《关于召开2017年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>2、2017年4月6日在公司会议室召开第一届董事会第十一次会议，审议通过(1)《关于公司2016年度董事会工作报告的议案》、(2)《关于公司2016年度总经理工作报告的议案》、(3)《关于公司2016年度报告及年报摘要的议案》、(4)《关于公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况专项意见的议案》、(5)《关于公司2016年度募集资金存放与实际使用情况专项报告的议案》、(6)《关于公司2016年度财务决算报告的议案》、(7)《关于公司2017年度财务预算报告的议案》、(8)《关于公司2016年度利润分配方案的议案》、(9)《关于预计2017年度公司日常性关联交易的议案》、(10)《关于续聘北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2017年度外部审计机构的议案》、(11)《关于对重要信息遗漏披露的风险评估及整改措施的议案》、(12)《关于追认偶发性关联交易的议案》、(13)《关于提议召开公司2016年度股东大会的议案》。</p> <p>3、2017年7月17日在公司会议室召开第一届董事会第十二次会议，审议通过(1)《关于公司与光大证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》、(2)《关于公司与承接主办券商国联证券股份有限公司签署持续督导协议的议案》、(3)《关于向全国中小企业股份转让系统有限责任公司提交（关于与光大证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告）的议案》、(4)《关于授权董事会全权办理更换持续督导主办券商相关事宜的议案》、(5)《关于提请召开公司2017年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>4、2017年8月25日在公司会议室召开第一届董事会第十三次会议，审议通过(1)《关于公司2017年半年度报告的议案》。</p> <p>5、2017年9月1日在公司会议室召开第一届董事会第十四次会议，审议通过(1)《关于2017年半年度利润分配及资本公积转增股本的议案》、(2)《关于追加预计2017年度日常关联交易议案》、(3)《关于权益分配实施后变更注册资本暨修改公司章程的议案》、(4)《提请召开2017年第三次临时股东大会的议案》。</p> |
| 监事会  | 3           | <p>1、2017年4月6日在公司会议室召开第一届监事会第六次会议，审议通过</p>   |

|      |   |   |
|------|---|---|
|      |   | <p>(1)《关于公司 2016 年度监事会工作报告的议案》、(2)《关于公司 2016 年度报告及年报摘要的议案》、(3)《关于公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况专项意见的议案》、(4)《关于公司 2016 年度募集资金存放与实际使用情况专项报告的议案》、(5)《关于公司 2016 年度财务决算报告的议案》、(6)《关于公司 2017 年度财务预算报告的议案》、(7)《关于公司 2016 年度利润分配方案的议案》、(8)《关于预计 2017 年度公司日常性关联交易的议案》、(9)《关于续聘北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2017 年度外部审计机构的议案》、(10)《关于公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况专项意见的议案》(11)《关于对重要信息遗漏披露的风险评估及整改措施的议案》。</p> <p>2、2017 年 8 月 25 日在公司会议室召开第一届监事会第七次会议，审议通过(1)《关于公司 2017 年半年度报告的议案》。</p> <p>3、2017 年 9 月 1 日在公司会议室召开第一届监事会第八次会议，审议通过(1)《关于 2017 年半年度利润分配及资本公积转增股本的议案》、(2)《关于追加预计 2017 年度日常关联交易议案》。</p>   |
| 股东大会 | 4 | <p>1、2017 年 2 月 7 日在公司会议室召开 2017 年第一次临时股东大会，审议通过(1)《关于拟聘任何志荣先生为公司董事的议案》。</p> <p>2、2017 年 4 月 27 日在公司会议室召开 2016 年度股东大会，审议通过(1)《关于公司 2016 年度董事会工作报告的议案》、(2)《关于公司 2016 年度监事会工作报告的议案》、(3)《关于公司 2016 年度报告及年报摘要的议案》、(4)《关于公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况专项意见的议案》、(5)《关于公司 2016 年度募集资金存放与实际使用情况专项报告的议案》、(6)《关于公司 2016 年度财务决算报告的议案》、(7)《关于公司 2017 年度财务预算报告的议案》、(8)《关于公司 2016 年度利润分配方案的议案》、(9)《关于预计 2017 年度公司日常性关联交易的议案》、(10)《关于续聘北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2017 年度外部审计机构的议案》、(11)《关于对重要信息遗漏披露的风险评估及整改措施的议案》、(12)《关于追认偶发性关联交易的议案》。</p> <p>3、2017 年 8 月 2 日在公司会议室召开 2017 年第二次临时股东大会，审议通过(1)《关于公司与光大证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》、(2)《关于公司与承接主办券商国联证券股份有限公司签署持续督导协议的议案》、(3)《关于向全国中小企业股份转让系统有限责任公司提交（关于与光大证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告）的议案》、(4)《关于授权董事会全权办理更换持续督导主办券商相关事宜的议案》。</p> <p>4、2017 年 9 月 15 日在公司会议室召开第三次临时股东大会，审议通过(1)《关于 2017 年半年度利润分配及资本公积转增股本的议案》、(2)《关于追加预计 2017 年度日常关联交易议案》、(3)《关于关于权益分配实施后变更注册资本暨修改公司章程的议案》。</p> |

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定。

### (三) 公司治理改进情况

公司已经严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求制

定了一系列的内控管理制度,并结合公司实际情况全面推行制度化规范化管理,形成了股东大会、董事会、监事会和高级管理人员各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。

截至报告期末,上述机构和人员依法运作,未出现违法、违规现象,能够切实履行应尽的职责和义务,公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

#### (四) 投资者关系管理情况

公司已建立《投资者关系管理制度》。对于潜在投资者,公司通过电话、网站、当面交流等途径保持沟通联系,答复有关问题,沟通渠道畅通。对于现有股东,公司统筹安排和管理三会各项事宜,确保三会的顺利召开,确保股东的权利。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项,公司董事及高级管理人员不存在违反法律、法规和《公司章程》,损害公司及股东利益的行为,监事会对报告期内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作,在业务、资产、人员、机构和财务等方面均独立于实际控制人,具有独立、完整的资产和业务,具备面向市场自主经营的能力。

#### 1、业务独立

公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及独立的采购、销售系统,独立签署各项与生产经营相关的合同,独立开展各项生产经营活动,公司的业务独立于控股股东、实际控制人,与控股股东、实际控制人之间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。公司独立对外签订业务合同,不存在依赖控股股东、实际控制人的情形。

#### 2、资产独立

公司合法拥有与经营有关的设备、房产、土地、知识产权的所有权或者使用权;公司具有独立的研发、设计、制造和销售的业务系统,不存在依赖控股股东或实际控制人开展业务的情形;公司的资产与股东的资产权属关系界定明确,不存在资产被控股股东或实际控制人占用的情形。

#### 3、人员独立

公司董事、监事、高管均按照相关法律法规及公司章程规定的程序产生,不存在控股股东、实际控制人越过公司直接干预上述人员任免的情形。公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高管均专职在公司工作及领薪,未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务。公司的劳动、人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业严格分离。

#### 4、财务独立

公司单独开设基本银行账户、单独办理税务登记证,拥有独立的财务部门,建立了独立的财务核算体系,能够独立做出财务决策,具有规范的财务会计制度和财务管理制度,公司的财务人员专职在公司任职,并领取薪酬,公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户、合并申报纳税的情形。

#### 5、机构独立

公司具有健全的组织结构,已建立了股东大会、董事会、监事会等完备的法人治理结构,并聘请了

总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员，根据其生产经营需要设置了相应的职能部门。公司的上述机构按照公司章程和内部规章制度的规定，独立决策和运作，公司机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形。公司具有独立的办公机构和场所，不存在与股东单位混合办公情形。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合制造业管理要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立了《年度报告重大差错责任追究制度》，报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露负责人及公司管理层，严格遵守《公司法》、《证券法》等法律法规及《公司章程》等内控制度的规定，执行情况良好。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

|            |                    |
|------------|--------------------|
| 是否审计       | 是                  |
| 审计意见       | 无保留意见              |
| 审计报告中的特别段落 | 无                  |
| 审计报告编号     | 唐琳 侯增玉             |
| 审计机构名称     | 北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 审计机构地址     | 北京市朝阳区关东店北街1号2幢13层 |
| 审计报告日期     | 2018年4月19日         |
| 注册会计师姓名    | 唐琳 侯增玉             |
| 会计师事务所是否变更 | 否                  |

## 审 计 报 告

京永审字（2018）第 146117 号

内江东工设备制造股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了后附的内江东工设备制造股份有限公司（以下简称“东工股份”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的资产负债表，2017 年度的利润表、现金流量表和股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了东工股份 2017 年 12 月 31 日的公司财务状况以及 2017 年度的公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 其他信息

东工股份管理层对其他信息负责。其他信息包括东工股份 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估东工股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非东工股份计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

东工股份治理层（以下简称治理层）负责监督东工股份的财务报告过程。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。但目的并非对内部控制

的有效性发表意见。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师: 唐琳

中国·北京

中国注册会计师: 侯增玉

二〇一八年四月十九日

## 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                  |
|------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产:</b>           |      |                       |                       |
| 货币资金                   | 五、1  | 657,670.58            | 8,323,144.08          |
| 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                   | 五、2  | 700,000.00            | 200,000.00            |
| 应收账款                   | 五、3  | 26,287,609.36         | 29,147,740.50         |
| 预付款项                   | 五、4  | 4,476,067.18          | 4,433,054.31          |
| 应收保费                   |      |                       |                       |
| 应收分保账款                 |      |                       |                       |
| 应收分保合同准备金              |      |                       |                       |
| 应收利息                   |      |                       |                       |
| 应收股利                   |      |                       |                       |
| 其他应收款                  | 五、5  | 4,373,879.04          | 6,977,932.12          |
| 买入返售金融资产               |      |                       |                       |
| 存货                     | 五、6  | 70,814,889.51         | 54,222,261.84         |
| 持有待售资产                 |      |                       |                       |
| 一年内到期的非流动资产            |      |                       |                       |
| 其他流动资产                 | 五、7  | 7,370,685.96          | 4,163,166.94          |
| <b>流动资产合计</b>          |      | <b>114,680,801.63</b> | <b>107,467,299.79</b> |
| <b>非流动资产:</b>          |      |                       |                       |
| 发放贷款及垫款                |      |                       |                       |
| 可供出售金融资产               | 五、8  | 1,000,000.00          | 1,000,000.00          |
| 持有至到期投资                |      |                       |                       |
| 长期应收款                  |      |                       |                       |
| 长期股权投资                 |      |                       |                       |
| 投资性房地产                 | 五、9  | 51,586,640.00         | 48,979,015.00         |
| 固定资产                   | 五、10 | 51,098,882.14         | 49,417,737.24         |
| 在建工程                   | 五、11 | 2,710,639.01          | 184,130.69            |
| 工程物资                   |      |                       |                       |
| 固定资产清理                 |      |                       |                       |
| 生产性生物资产                |      |                       |                       |
| 油气资产                   |      |                       |                       |
| 无形资产                   | 五、12 | 12,699,629.43         | 12,987,711.87         |
| 开发支出                   |      |                       |                       |
| 商誉                     |      |                       |                       |

|                        |      |                |                |
|------------------------|------|----------------|----------------|
| 长期待摊费用                 |      |                |                |
| 递延所得税资产                | 五、13 | 1,608,910.66   | 1,386,236.86   |
| 其他非流动资产                | 五、14 | 116,878.37     | 118,587.75     |
| <b>非流动资产合计</b>         |      | 120,821,579.61 | 114,073,419.41 |
| <b>资产总计</b>            |      | 235,502,381.24 | 221,540,719.20 |
| <b>流动负债:</b>           |      |                |                |
| 短期借款                   | 五、15 | 79,000,000.00  | 48,000,000.00  |
| 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                   |      |                |                |
| 应付账款                   | 五、16 | 19,569,522.74  | 23,695,489.66  |
| 预收款项                   | 五、17 | 9,527,343.42   | 8,777,206.78   |
| 卖出回购金融资产款              |      |                |                |
| 应付手续费及佣金               |      |                |                |
| 应付职工薪酬                 | 五、18 | 4,629,441.27   | 4,143,961.40   |
| 应交税费                   | 五、19 | 9,981,674.53   | 8,932,544.67   |
| 应付利息                   | 五、20 | 123,789.58     |                |
| 应付股利                   |      |                |                |
| 其他应付款                  | 五、21 | 7,733,454.99   | 6,222,079.78   |
| 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            | 五、22 | 85,285.85      | 80,902.86      |
| 其他流动负债                 | 五、23 | 7,370,685.96   | 4,163,166.94   |
| <b>流动负债合计</b>          |      | 138,021,198.34 | 104,015,352.09 |
| <b>非流动负债:</b>          |      |                |                |
| 长期借款                   | 五、24 |                | 25,800,000.00  |
| 应付债券                   |      |                |                |
| 其中: 优先股                |      |                |                |
| 永续债                    |      |                |                |
| 长期应付款                  | 五、25 | 36,962.73      | 124,674.07     |
| 长期应付职工薪酬               |      |                |                |
| 专项应付款                  |      |                |                |
| 预计负债                   |      |                |                |
| 递延收益                   | 五、26 | 6,820,000.00   | 6,820,000.00   |
| 递延所得税负债                | 五、27 | 4,891,103.86   | 4,499,960.11   |
| 其他非流动负债                |      |                |                |

|                      |      |                |                |
|----------------------|------|----------------|----------------|
| <b>非流动负债合计</b>       |      | 11,748,066.59  | 37,244,634.18  |
| <b>负债合计</b>          |      | 149,769,264.93 | 141,259,986.27 |
| <b>所有者权益(或股东权益):</b> |      |                |                |
| 股本                   | 五、28 | 45,948,000.00  | 32,820,000.00  |
| 其他权益工具               |      |                |                |
| 其中: 优先股              |      |                |                |
| 永续债                  |      |                |                |
| 资本公积                 | 五、29 | 7,244,521.98   | 10,526,521.98  |
| 减: 库存股               |      |                |                |
| 其他综合收益               |      |                |                |
| 专项储备                 |      |                |                |
| 盈余公积                 | 五、30 | 2,496,781.53   | 1,951,543.19   |
| 一般风险准备               |      |                |                |
| 未分配利润                | 五、31 | 30,043,812.80  | 34,982,667.76  |
| 归属于母公司所有者权益合计        |      | 85,733,116.31  | 80,280,732.93  |
| 少数股东权益               |      |                |                |
| <b>所有者权益合计</b>       |      | 85,733,116.31  | 80,280,732.93  |
| <b>负债和所有者权益总计</b>    |      | 235,502,381.24 | 221,540,719.20 |

法定代表人: 龚润清

主管会计工作负责人: 范灏兰

会计机构负责人: 范灏兰

## (二) 利润表

单位: 元

| 项目                         | 附注   | 本期金额          | 上期金额          |
|----------------------------|------|---------------|---------------|
| <b>一、营业总收入</b>             |      | 85,822,518.49 | 84,849,590.83 |
| 其中: 营业收入                   | 五、32 | 85,822,518.49 | 84,849,590.83 |
| 利息收入                       |      |               |               |
| 已赚保费                       |      |               |               |
| 手续费及佣金收入                   |      |               |               |
| <b>二、营业总成本</b>             |      | 85,248,549.48 | 79,256,550.25 |
| 其中: 营业成本                   | 五、32 | 68,035,948.45 | 62,015,389.62 |
| 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、33 | 530,617.39    | 270,917.16    |
| 销售费用                       | 五、34 | 1,627,512.49  | 2,052,041.70  |
| 管理费用                       | 五、35 | 7,194,729.13  | 6,915,634.28  |
| 财务费用                       | 五、36 | 6,375,250.06  | 7,251,453.59  |
| 资产减值损失                     | 五、37 | 1,484,491.96  | 751,113.90    |
| 加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)     | 五、38 | 2,607,625.00  | 8,519,767.00  |
| 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        |      |               |               |
| 汇兑收益(损失以“-”号填列)            |      |               |               |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列)          |      |               |               |
| 其他收益                       | 五、39 | 2,178,200.00  |               |
| <b>三、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>   |      | 5,359,794.01  | 14,112,807.58 |
| 加: 营业外收入                   | 五、40 | 565,339.66    | 1,765,523.98  |
| 减: 营业外支出                   | 五、41 | 246,916.73    | 31,703.61     |
| <b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b> |      | 5,678,216.94  | 15,846,627.95 |
| 减: 所得税费用                   | 五、42 | 225,833.56    | 2,285,747.40  |
| <b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>   |      | 5,452,383.38  | 13,560,880.55 |
| 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                 |      | 5,452,383.38  | 13,560,880.55 |
| 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           |      | 5,452,383.38  | 13,560,880.55 |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>       |      |               |               |

|                                     |  |              |               |
|-------------------------------------|--|--------------|---------------|
| 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                 |  |              |               |
| <b>七、综合收益总额</b>                     |  | 5,452,383.38 | 13,560,880.55 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额                    |  | 5,452,383.38 | 13,560,880.55 |
| 归属于少数股东的综合收益总额                      |  |              |               |
| <b>八、每股收益:</b>                      |  |              |               |
| (一) 基本每股收益                          |  | 0.12         | 0.42          |
| (二) 稀释每股收益                          |  | 0.12         | 0.42          |

法定代表人: 龚润清

主管会计工作负责人: 范灏兰

会计机构负责人: 范灏兰

## (三) 现金流量表

单位: 元

| 项目                           | 附注       | 本期金额                  | 上期金额                  |
|------------------------------|----------|-----------------------|-----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量:</b>        |          |                       |                       |
| 销售商品、提供劳务收到的现金               |          | 99,327,801.47         | 97,478,597.19         |
| 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               | 五、43.(1) | 6,012,242.45          | 8,916,425.24          |
| <b>经营活动现金流入小计</b>            |          | <b>105,340,043.92</b> | <b>106,395,022.43</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               |          | 89,755,412.07         | 75,464,633.94         |
| 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              |          | 8,411,624.30          | 7,851,909.62          |
| 支付的各项税费                      |          | 2,651,667.71          | 4,485,125.02          |
| 支付其他与经营活动有关的现金               | 五、43.(2) | 3,932,941.98          | 10,955,405.48         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>            |          | <b>104,751,646.06</b> | <b>98,757,074.06</b>  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>         |          | <b>588,397.86</b>     | <b>7,637,948.37</b>   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量:</b>        |          |                       |                       |
| 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               |          |                       |                       |
| <b>投资活动现金流入小计</b>            |          |                       |                       |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金      |          | 8,393,069.27          | 590,881.64            |
| 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            |          |               |                |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |          | 8,393,069.27  | 590,881.64     |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |          | -8,393,069.27 | -590,881.64    |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>     |          |               |                |
| 吸收投资收到的现金                 |          |               | 7,050,000.00   |
| 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                 |          | 90,000,000.00 | 71,000,000.00  |
| 发行债券收到的现金                 |          |               |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 五、43.(3) |               | 24,260,000.00  |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |          | 90,000,000.00 | 102,310,000.00 |
| 偿还债务支付的现金                 |          | 84,800,000.00 | 73,000,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |          | 5,454,511.50  | 6,252,343.93   |
| 其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润      |          |               |                |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 五、43.(4) |               | 25,711,196.88  |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |          | 90,254,511.50 | 104,963,540.81 |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |          | -254,511.50   | -2,653,540.81  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |          |               |                |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |          | -8,059,182.91 | 4,393,525.92   |
| 加: 期初现金及现金等价物余额           |          | 8,323,144.08  | 3,929,618.16   |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |          | 263,961.17    | 8,323,144.08   |

法定代表人: 龚润清

主管会计工作负责人: 范灏兰

会计机构负责人: 范灏兰

## (四) 权益变动表

单位：元

| 项目                    | 本期            |         |    |  |               |               |                |          |              |                            |               |                |               |
|-----------------------|---------------|---------|----|--|---------------|---------------|----------------|----------|--------------|----------------------------|---------------|----------------|---------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |         |    |  |               |               |                |          |              |                            |               | 少数<br>股东<br>权益 | 所有者<br>权益     |
|                       | 股本            | 其他权益工具  |    |  | 资本<br>公积      | 减：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积     | 一<br>般<br>风<br>险<br>准<br>备 | 未分配利润         |                |               |
| 优先<br>股               |               | 永续<br>债 | 其他 |  |               |               |                |          |              |                            |               |                |               |
| 一、上年期末余额              | 32,820,000.00 |         |    |  | 10,526,521.98 |               |                |          | 1,951,543.19 |                            | 34,982,667.76 |                | 80,280,732.93 |
| 加：会计政策变更              |               |         |    |  |               |               |                |          |              |                            |               |                |               |
| 前期差错更正                |               |         |    |  |               |               |                |          |              |                            |               |                |               |
| 同一控制下企业合并             |               |         |    |  |               |               |                |          |              |                            |               |                |               |
| 其他                    |               |         |    |  |               |               |                |          |              |                            |               |                |               |
| 二、本年期初余额              | 32,820,000.00 |         |    |  | 10,526,521.98 |               |                |          | 1,951,543.19 |                            | 34,982,667.76 |                | 80,280,732.93 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 13,128,000.00 |         |    |  | -3,282,000.00 |               |                |          | 545,238.34   |                            | -4,938,854.96 |                | 5,452,383.38  |
| （一）综合收益总额             |               |         |    |  |               |               |                |          |              |                            | 5,452,383.38  |                | 5,452,383.38  |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |         |    |  |               |               |                |          |              |                            |               |                |               |
| 1. 股东投入的普通股           |               |         |    |  |               |               |                |          |              |                            |               |                |               |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |         |    |  |               |               |                |          |              |                            |               |                |               |
| 3. 股份支付计入所有者权益        |               |         |    |  |               |               |                |          |              |                            |               |                |               |

|                  |               |  |  |  |               |  |            |              |               |  |  |               |
|------------------|---------------|--|--|--|---------------|--|------------|--------------|---------------|--|--|---------------|
| 的金额              |               |  |  |  |               |  |            |              |               |  |  |               |
| 4. 其他            |               |  |  |  |               |  |            |              |               |  |  |               |
| (三) 利润分配         |               |  |  |  |               |  | 545,238.34 |              | -545,238.34   |  |  |               |
| 1. 提取盈余公积        |               |  |  |  |               |  | 545,238.34 |              | -545,238.34   |  |  |               |
| 2. 提取一般风险准备      |               |  |  |  |               |  |            |              |               |  |  |               |
| 3. 对所有者（或股东）的分配  |               |  |  |  |               |  |            |              |               |  |  |               |
| 4. 其他            |               |  |  |  |               |  |            |              |               |  |  |               |
| (四) 所有者权益内部结转    | 13,128,000.00 |  |  |  | -3,282,000.00 |  |            |              | -9,846,000.00 |  |  |               |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | 3,282,000.00  |  |  |  | -3,282,000.00 |  |            |              |               |  |  |               |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） |               |  |  |  |               |  |            |              |               |  |  |               |
| 3. 盈余公积弥补亏损      |               |  |  |  |               |  |            |              |               |  |  |               |
| 4. 其他            | 9,846,000.00  |  |  |  |               |  |            |              | -9,846,000.00 |  |  |               |
| (五) 专项储备         |               |  |  |  |               |  |            |              |               |  |  |               |
| 1. 本期提取          |               |  |  |  |               |  |            |              |               |  |  |               |
| 2. 本期使用          |               |  |  |  |               |  |            |              |               |  |  |               |
| (六) 其他           |               |  |  |  |               |  |            |              |               |  |  |               |
| <b>四、本年期末余额</b>  | 45,948,000.00 |  |  |  | 7,244,521.98  |  |            | 2,496,781.53 | 30,043,812.80 |  |  | 85,733,116.31 |

| 项目                    | 上期            |         |    |  |              |               |                |          |              |                            |               |                |               |
|-----------------------|---------------|---------|----|--|--------------|---------------|----------------|----------|--------------|----------------------------|---------------|----------------|---------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |         |    |  |              |               |                |          |              |                            |               | 少数<br>股东<br>权益 | 所有者<br>权益     |
|                       | 股本            | 其他权益工具  |    |  | 资本<br>公积     | 减：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积     | 一<br>般<br>风<br>险<br>准<br>备 | 未分配利润         |                |               |
| 优先<br>股               |               | 永续<br>债 | 其他 |  |              |               |                |          |              |                            |               |                |               |
| 一、上年期末余额              | 30,000,000.00 |         |    |  | 6,445,860.59 |               |                |          | 595,455.13   |                            | 22,777,875.27 |                | 59,819,190.99 |
| 加：会计政策变更              |               |         |    |  |              |               |                |          |              |                            |               |                |               |
| 前期差错更正                |               |         |    |  |              |               |                |          |              |                            |               |                |               |
| 同一控制下企业合并             |               |         |    |  |              |               |                |          |              |                            |               |                |               |
| 其他                    |               |         |    |  |              |               |                |          |              |                            |               |                |               |
| 二、本年期初余额              | 30,000,000.00 |         |    |  | 6,445,860.59 |               |                |          | 595,455.13   |                            | 22,777,875.27 |                | 59,819,190.99 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 2,820,000.00  |         |    |  | 4,080,661.39 |               |                |          | 1,356,088.06 |                            | 12,204,792.49 |                | 20,461,541.94 |
| （一）综合收益总额             |               |         |    |  |              |               |                |          |              |                            | 13,560,880.55 |                | 13,560,880.55 |
| （二）所有者投入和减少资本         | 2,820,000.00  |         |    |  | 4,230,000.00 |               |                |          |              |                            |               |                | 7,050,000.00  |
| 1. 股东投入的普通股           | 2,820,000.00  |         |    |  | 4,230,000.00 |               |                |          |              |                            |               |                | 7,050,000.00  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |         |    |  |              |               |                |          |              |                            |               |                |               |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |               |         |    |  |              |               |                |          |              |                            |               |                |               |
| 4. 其他                 |               |         |    |  |              |               |                |          |              |                            |               |                |               |
| （三）利润分配               |               |         |    |  |              |               |                |          | 1,356,088.06 |                            | -1,356,088.06 |                |               |

|                  |               |  |  |  |               |  |  |              |  |               |  |               |
|------------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|--------------|--|---------------|--|---------------|
| 1. 提取盈余公积        |               |  |  |  |               |  |  | 1,356,088.06 |  | -1,356,088.06 |  |               |
| 2. 提取一般风险准备      |               |  |  |  |               |  |  |              |  |               |  |               |
| 3. 对所有者（或股东）的分配  |               |  |  |  |               |  |  |              |  |               |  |               |
| 4. 其他            |               |  |  |  |               |  |  |              |  |               |  |               |
| （四）所有者权益内部结转     |               |  |  |  |               |  |  |              |  |               |  |               |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） |               |  |  |  |               |  |  |              |  |               |  |               |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） |               |  |  |  |               |  |  |              |  |               |  |               |
| 3. 盈余公积弥补亏损      |               |  |  |  |               |  |  |              |  |               |  |               |
| 4. 其他            |               |  |  |  |               |  |  |              |  |               |  |               |
| （五）专项储备          |               |  |  |  |               |  |  |              |  |               |  |               |
| 1. 本期提取          |               |  |  |  |               |  |  |              |  |               |  |               |
| 2. 本期使用          |               |  |  |  |               |  |  |              |  |               |  |               |
| （六）其他            |               |  |  |  | -149,338.61   |  |  |              |  |               |  | -149,338.61   |
| <b>四、本期末余额</b>   | 32,820,000.00 |  |  |  | 10,526,521.98 |  |  | 1,951,543.19 |  | 34,982,667.76 |  | 80,280,732.93 |

法定代表人：龚润清

主管会计工作负责人：范灏兰

会计机构负责人：范灏兰

# 内江东工设备制造股份有限公司

## 财务报表附注

截至2017年12月31日

### 一、 公司的基本情况

#### 1、 公司历史沿革

内江东工设备制造股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由内江东工水电设备制造有限公司于 2015 年 5 月 13 日改制而来，注册资本 30,000,000.00 元。营业执照注册号：915110006602934350。

2015 年 7 月 31 日，公司进入全国中小企业股份转让系统，股份简称“东工股份”，股份代码“833155”。

2016 年 2 月 28 日，公司向原股东、董事、监事、高级管理人员及经公司认定的核心员工进行股票发行，融资金额合计 7,050,000.00 元，其中股本金额为 2,820,000 元。本期增资后，公司总股本变更为 32,820,000.00 股，公司于 2016 年 11 月 28 日在内江市工商行政管理局办理了工商变更登记，变更后的注册资本为 32,820,000.00 元。

2017 年 9 月 15 日，公司 2017 年第三次临时股东大会决议通过了《关于 2017 年半年度利润分配及资本公积转增股本预案》和《关于权益分配实施后变更注册资本暨修改公司章程的议案》；2017 年 10 月 18 日，公司发布了《2017 年半年度权益分派实施公告》，2017 年 10 月 26 日完成除权除息后，公司总股本变更为 45,948,000 股。股利分派后，相关工商变更登记手续正在办理中。

#### 2、 公司注册地、总部地址

公司名称：内江东工设备制造股份有限公司。

公司注册地：威远县向义镇小古村七组 66 号。

公司地址：威远县向义镇小古村七组 66 号

公司法定代表人：龚润清。

#### 3、 业务性质及主要经营活动

公司所属行业为专用设备制造业，主要业务为水电设备制造及安装。

经营范围：设计、制造、安装：大型水利水电工程压力钢管、水利用闸门、启闭机、升船机、拦污装置、清污机械、破冰机械、水利工程专用施工机械、自动加压给水设备、无塔供水设备、自来水生产专用设备、打井专用机械、探水机械、清淤机械、防汛抢险专用机械、压力管道、输送机、升降机、提升设备、水电站门式起重机、水电站桥式起重机、输配电工程；货物及技术的进出口，其它国内贸易；货物运输代理，代理安装水电设备及防腐处理。

#### **4、财务报告批准报出日**

本财务报告于2018年4月19日经董事会批准报出。

### **二、 财务报表的编制基础**

#### **1、 编制基础**

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

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

#### **2、 持续经营**

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

### **三、 重要会计政策和会计估计**

#### **1、 遵循企业会计准则的声明**

本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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### **2、 会计期间**

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

#### **3、 营业周期**

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

#### 4、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 5、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是一项由本公司作为一个参与方共同控制的安排。合营安排分为两类：共同经营和合营企业。共同经营是指共同控制一项安排的参与方享有与该安排相关资产的权利，并承担与该安排相关负债的合营安排；合营企业是共同控制一项安排的参与方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

##### （1）合营安排的认定

只要两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制，一项安排就可以被认定为合营安排，并不要求所有参与方都对该安排享有共同控制。

##### （2）重新评估

如果法律形式、合同条款等相关事实和情况发生变化，合营安排参与方应当对合营安排进行重新评估：一是评估原合营方是否仍对该安排拥有共同控制权；二是评估合营安排的类型是否发生变化。

##### （3）共同经营参与方的会计处理

#### ① 共同经营中，合营方的会计处理

##### A、一般会计处理原则

合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：一是确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；二是确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；三是确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；四是按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；五是确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方可能将其自有资产用于共同经营，如果合营方保留了对这些资产的全

部所有权或控制权，则这些资产的会计处理与合营方自有资产的会计处理并无差别。

合营方也可能与其他合营方共同购买资产来投入共同经营，并共同承担共同经营的负债，此时，合营方应当按照企业会计准则相关规定确认在这些资产和负债中的利益份额。如按照《企业会计准则第4号—固定资产》来确认在相关固定资产中的利益份额，按照金融工具确认和计量准则来确认在相关金融资产和金融负债中的份额。

共同经营通过单独主体达成时，合营方应确认按照上述原则单独所承担的负债，以及按本企业的份额确认共同承担的负债。但合营方对于因其他股东未按约定向合营安排提供资金，按照我国相关法律或相关合同约定等规定而承担连带责任的，从其规定，在会计处理上应遵循《企业会计准则第13号—或有事项》。

#### B、合营方向共同经营投出或者出售不构成业务的资产的会计处理

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在共同经营将相关资产出售给第三方或相关资产消耗之前（即，未实现内部利润仍包括在共同经营持有的资产账面价值中时），应当仅确认归属于共同经营其他参与方的利得或损失。交易表明投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号—资产减值》（以下简称“资产减值损失准则”）等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

#### C、合营方自共同经营购买不构成业务的资产的会计处理

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前（即，未实现内部利润仍包括在合营方持有的资产账面价值中时），不应当确认因该交易产生的损益中该合营方应享有的部分。即，此时应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

#### D、合营方取得构成业务的共同经营的利益份额的会计处理

合营方取得共同经营中的利益份额，且该共同经营构成业务时，应当按照企业合并准则等相关准则进行相应的会计处理，但其他相关准则的规定不能与本准则的规定相冲突。企业应当按照企业合并准则的相关规定判断该共同经营是否构成业务。该处理原则不仅适用于收购现有的构成业务的共同经营中的利益份额，也适用于与其他参与方一起设立共同经营，且由于有其他参与方注入既存业务，

使共同经营设立时即构成业务。

## ② 对共同经营不享有共同控制的参与方的会计处理原则

对共同经营不享有共同控制的参与方（非合营方），如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，比照合营方进行会计处理。即，共同经营的参与方，不论其是否具有共同控制，只要能够享有共同经营相关资产的权利、并承担共同经营相关负债的义务，对在共同经营中的利益份额采用与合营方相同的会计处理。否则，应当按照相关企业会计准则的规定对其利益份额进行会计处理。

## （4）关于合营企业参与方的会计处理

合营企业中，参与方应当按照《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》的规定核算其对合营企业的投资。

对合营企业不享有共同控制的参与方（非合营方）应当根据其对该合营企业的影响程度进行相关会计处理：对该合营企业具有重大影响的，应当按照长期股权投资准则的规定核算其对合营企业的投资；对该合营企业不具有重大影响的，应当按照金融工具确认和计量准则的规定核算其对合营企业的投资。

## 6、 现金及现金等价物的确定标准

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

## 7、 外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，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；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

## （2）外币财务报表的折算

本公司对外币财务报表折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

## 8、 金融工具

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

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

### （2）金融资产的分类、确认和计量

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

#### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

## ② 持有至到期投资

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

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

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

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

用及折价或溢价等。

### ③ 贷款和应收款项

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

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

### ④ 可供出售金融资产

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

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

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

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

### (3) 金融资产减值

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

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中

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

#### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

#### ② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

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

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的

风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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

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

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

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

#### （5）金融负债的分类和计量

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

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续

计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

## ② 其他金融负债

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

## （6）金融负债的终止确认

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

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

## （7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## （8）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

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

## 9、 应收款项

### （1） 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

#### ① 单项金额重大的判断依据或金额标准：

单项金额重大的具体标准为：公司于资产负债表日，将应收账款余额大于50万元(含50万)，其他应收款余额大于50万元（含50万元）的应收款项划分为单项金额重大的应收款项。

②单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

**(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：**

| 按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法 |         |
|----------------------|---------|
| 组合 1：按账龄组合           | 账龄分析法   |
| 组合 2：关联方款项           | 不计提坏账准备 |

**组合中，账龄分析法计提坏账准备：**

| 账 龄       | 应收款计提比例% |
|-----------|----------|
| 1年以内（含1年） | 2        |
| 1-2年（含2年） | 8        |
| 2-3年（含3年） | 15       |
| 3-5年      | 50       |
| 5年以上      | 100      |

**(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：**

|             |   |
|-------------|---|
| 单项计提坏账准备的理由 | 预计未来现金流量 (不包括尚未发生的未来信用损失) 按原实际利率折现的现值低于其账面价值  |
| 坏账准备的计提方法   | 根据实际情况对预计未来现金流量的现值进行减值测试，计提坏账准备；如发生减值，单独计提坏账准备，不再按照组合计提坏账准备；如未发生减值，包含在组合中按组合性质进行减值测试。 |

本公司应收款项同时运用个别方式和组合方式评估减值损失。

运用个别方式评估时，当应收款项的预计未来现金流量 (不包括尚未发生的未来信用损失) 按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本公司将该应收款项的账面价值减记至该现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

当运用组合方式评估应收款项的减值损失时，减值损失金额是根据具有类似信用风险特征的应收款项 (包括以个别方式评估未发生减值的应收款项) 的以往

损失经验，并根据反映当前经济状况的可观察数据进行调整确定的。

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

## 10、 存货

### （1） 存货分类

本公司存货包括：原材料、库存商品、工程施工、工程结算、在产品、低值易耗品、包装物等。

### （2） 存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

### （3） 期末存货的计量

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

### （4） 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

### （5） 低值易耗品和包装物的摊销办法

- ①低值易耗品采用一次转销法
- ②包装物采用一次转销法
- ③其他周转材料采用一次转销法

## 11、 长期股权投资

### （1） 初始计量

本公司的长期股权投资指除企业合并形成以外的、其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投

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

B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

## （2）后续计量

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

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以

抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

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

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

## 12、 投资性房地产

（1）本公司的投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：①已出租的土地使用权；②持有并准备增值后转让的土地使用权；③已出租的建筑物。

### （2）本公司投资性房地产的计量模式

本公司的投资性房地产采用公允价值计量模式。

选择公允价值的依据为：

①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。

②本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

本公司不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房

地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为自用房地产或存货时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入其他综合收益。

### 13、 固定资产

本公司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，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

#### (1) 固定资产的分类：

本公司固定资产分为房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输工具、其他设备。

#### (2) 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据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。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

| 类 别     | 使用年限（年） | 预计残值率% | 年折旧率% |
|---------|---------|--------|-------|
| 房屋建筑物   | 20      | 5      | 4.75  |
| 机械设备    | 10      | 5      | 9.50  |
| 运输设备    | 6       | 5      | 15.83 |
| 电子及其他设备 | 3       | 5      | 31.67 |

### （3）融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

## 14、 在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

## 15、 借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- 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者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借

款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

## （2）借款费用资本化金额的计算方法

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，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。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 16、 无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

①购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

②投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

③本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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。

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：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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，应当证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

| 类 别   | 摊销年限 |
|-------|------|
| 土地使用权 | 50   |
| 专利    | 5    |

### 17、 长期待摊费用

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。

### 18、 职工薪酬

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

#### （1）短期薪酬

本公司在职工为其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。

#### （2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### （3）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

### 19、 预计负债

#### （1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

#### （2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 20、 收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本公司、并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时，予以确认。

### （1）销售商品收入

销售商品在将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，不再对该等商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

### （2）提供劳务收入

本公司对外提供劳务，于劳务已实际提供时确认相关的收入，在确认收入时，以劳务已提供，与交易相关的价款能够流入，并且与该项劳务有关的成本能够可靠计量为前提。

### （3）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认让渡资产使用权收入。

### （4）收入确认具体时点

产品销售收入确认和计量方法

根据与客户签订的合同，将货物运至指定地点并经对方签收后确认收入。

## 21、 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政

府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

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

## 22、 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

### （1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②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，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。

### （2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

## 23、 建造合同

### （1）建造合同收入、支出的确认原则和会计处理方法

①在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用，并计入当期损益。

②当期完成的建造合同，按照实际合同总收入扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照累计实际发生的合同成本扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。

### （2）确认合同完工进度的方法

本公司确定合同完工进度选用的方法为：

在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠计量的，根据工程完工百分比法确认合同收入和合同成本。公司根据已经完工的工作量占预计总工作量的比例计算完工百分比。

在资产负债表日，建造合同的结果不能可靠计量的，分别以下情况处理：合同成本能够收回的，合同收入根据能收回的实际合同成本确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

### （3）合同预计损失的确认标准和计提方法

①建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

②合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

## 24、 租赁

### （1）经营租赁

本公司作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为

当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

## （2）融资租赁

本公司作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本公司作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 25、 持有待售的非流动资产、处置组和终止经营

### （1）持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采

用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

## （2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

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。

## （3）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“划分为持有待售的资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“划分为持有待售的负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

## 26、 资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司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。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 27、 股份支付

### （1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### （2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

### （4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的

增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 28、 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资

产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## 29、重要会计政策和会计估计的变更

### 1、重要会计政策变更

| 会计政策变更的内容和原因   | 本期受影响的报表项目名称          | 上期受影响的报表项目名称               |
|--|-----------------------|----------------------------|
| 在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”，比较数据相应调整。                                 | 持续经营净利润：5,452,383.38元 | 持续经营净利润：<br>13,560,880.55元 |
| 与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入，比较数据不调整。                              | 其他收益：2,178,200.00元    | 无                          |
| 在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”及“营业外支出”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目，比较数据不调整。 | 无                     | 无                          |

### 2、重要会计估计变更

本公司无会计估计变更。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

| 税种      | 计税依据    | 税率            |
|---------|---------|---------------|
| 企业所得税   | 应纳税所得额  | 15%           |
| 增值税     | 应税销售额   | 17%、11%、5%、3% |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额 | 1%            |
| 教育费附加   | 应缴流转税税额 | 3%            |
| 地方教育费附加 | 应缴流转税税额 | 2%            |

### （二）税收优惠及批文

#### 1、企业所得税

公司于2015年10月9日取得编号为GR201551000249的高新技术企业资格证书，有效期3年。

根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，公司2017年度执行15%的企业所得税税率。

## 五、财务报表项目注释

如无特别说明，本财务报表附注的金额单位均为：人民币（元）

**1、 货币资金**

| 项目            | 期末余额              | 期初余额                |
|---------------|-------------------|---------------------|
| 库存现金          | 924.53            | 1,068.88            |
| 银行存款          | 259,900.04        | 8,318,938.60        |
| 其他货币资金        | 396,846.01        | 3,136.60            |
| <b>合计</b>     | <b>657,670.58</b> | <b>8,323,144.08</b> |
| 其中：存放在境外的款项总额 |                   |                     |

期末使用受限的货币资金为 393,709.41 元，主要为履约保函保证金，除此之外货币资金不存在抵押、冻结或存放境外、或有潜在回收风险的款项。

**2、 应收票据****(1) 应收票据分类列示**

| 项目        | 期末余额              | 期初余额              |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 银行承兑汇票    | 700,000.00        | 200,000.00        |
| <b>合计</b> | <b>700,000.00</b> | <b>200,000.00</b> |

**(2) 期末公司无已质押的应收票据。**

**(3) 期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

| 项目        | 期末终止确认金额            | 期末未终止确认金额 |
|-----------|---------------------|-----------|
| 银行承兑汇票    | 4,037,973.58        |           |
| <b>合计</b> | <b>4,037,973.58</b> |           |

### 3、 应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

| 类别                    | 期末余额                 |               |                     |              |                      | 期初余额                 |               |                     |             |                      |
|-----------------------|----------------------|---------------|---------------------|--------------|----------------------|----------------------|---------------|---------------------|-------------|----------------------|
|                       | 账面余额                 |               | 坏账准备                |              | 账面价值                 | 账面余额                 |               | 坏账准备                |             | 账面价值                 |
|                       | 金额                   | 比例(%)         | 金额                  | 计提比例(%)      |                      | 金额                   | 比例(%)         | 金额                  | 计提比例(%)     |                      |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项  |                      |               |                     |              |                      |                      |               |                     |             |                      |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 29,461,185.45        | 100.00        | 3,173,576.09        | 10.77        | 26,287,609.36        | 31,124,172.78        | 100.00        | 1,976,432.28        | 6.35        | 29,147,740.50        |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 |                      |               |                     |              |                      |                      |               |                     |             |                      |
| <b>合计</b>             | <b>29,461,185.45</b> | <b>100.00</b> | <b>3,173,576.09</b> | <b>10.77</b> | <b>26,287,609.36</b> | <b>31,124,172.78</b> | <b>100.00</b> | <b>1,976,432.28</b> | <b>6.35</b> | <b>29,147,740.50</b> |

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄        | 期末余额                 |                     |       |
|-----------|----------------------|---------------------|-------|
|           | 应收账款                 | 坏账准备                | 计提比例% |
| 1年以内      | 13,006,427.64        | 260,128.55          | 2     |
| 1至2年      | 9,637,199.28         | 770,975.94          | 8     |
| 2至3年      | 3,808,656.07         | 571,298.41          | 15    |
| 3至5年      | 2,875,458.55         | 1,437,729.28        | 50    |
| 5年以上      | 133,443.91           | 133,443.91          | 100   |
| <b>合计</b> | <b>29,461,185.45</b> | <b>3,173,576.09</b> |       |

(2) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

2017年计提坏账准备金额 1,197,143.81 元。

(3) 报告期内实际核销的应收账款情况

| 项目                | 2017年度核销金额 | 2016年度核销金额          |
|-------------------|------------|---------------------|
| 云南昭通市吉利水电开发有限责任公司 |            | 947,766.44          |
| 丘北县小龙潭水电开发有限公司    |            | 390,829.00          |
| 盈江县大源水电开发有限责任公司   |            | 201,278.60          |
| <b>合计</b>         |            | <b>1,539,874.04</b> |

(4) 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                       | 与本公司关系 | 应收账款         | 占应收账款期末余额合计数的比例(%) | 账龄   | 计提的坏账准备期末余额 |
|----------------------------|--------|--------------|--------------------|------|-------------|
| 中国水利水电夹江水工机械有限公司           | 非关联方   | 401,216.75   | 1.36               | 1年以内 | 8,024.34    |
|                            |        | 3,126,174.09 | 10.61              | 1-2年 | 250,093.93  |
|                            |        | 841,089.15   | 2.85               | 2-3年 | 126,163.37  |
|                            |        | 1,393,806.75 | 4.73               | 3-4年 | 696,903.38  |
| 中国水利水电第八工程局有限公司机电设备制造贵定分公司 | 非关联方   | 2,049,400.00 | 6.96               | 1年以内 | 40,988.00   |
|                            |        | 457,167.11   | 1.55               | 1-2年 | 36,573.37   |
| 东方电气集团东方锅炉股份有限公司           | 非关联方   | 2,231,615.81 | 7.57               | 1年以内 | 44,632.32   |
| 中国水利水电第十工程局有限公司            | 非关联方   | 757,279.21   | 2.57               | 1-2年 | 60,582.34   |
|                            |        | 1,455,123.40 | 4.94               | 2-3年 | 218,268.51  |
| 重庆石能发电有限公司                 | 非关联方   | 1,744,028.50 | 5.92               | 1-2年 | 139,522.28  |

| 单位名称      | 与本公司关系 | 应收账款                 | 占应收账款期末余额合计数的比例(%) | 账龄 | 计提的坏账准备期末余额         |
|-----------|--------|----------------------|--------------------|----|---------------------|
| <b>合计</b> |        | <b>14,456,900.77</b> | <b>49.06</b>       |    | <b>1,621,751.84</b> |

#### 4、 预付款项

##### (1) 预付款项按账龄列示

| 账龄        | 期末余额                |               | 期初余额                |               |
|-----------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|
|           | 金额                  | 比例(%)         | 金额                  | 比例(%)         |
| 1年以内      | 3,167,926.59        | 70.78         | 4,134,692.78        | 93.27         |
| 1至2年      | 1,204,166.30        | 26.90         | 298,361.53          | 6.73          |
| 2至3年      | 103,974.29          | 2.32          |                     |               |
| 3年以上      |                     |               |                     |               |
| <b>合计</b> | <b>4,476,067.18</b> | <b>100.00</b> | <b>4,433,054.31</b> | <b>100.00</b> |

##### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

| 单位名称          | 与公司关系 | 金额                  | 账龄   | 性质或内容 |
|---------------|-------|---------------------|------|-------|
| 河南省长兴建设集团有限公司 | 非关联方  | 853,452.86          | 1年以内 | 委外加工费 |
| 威远县双俊安装有限公司   | 非关联方  | 600,000.00          | 1年以内 | 劳务费   |
| 刘松            | 非关联方  | 427,044.00          | 1年以内 | 劳务费   |
| 陈祥玉           | 非关联方  | 382,082.60          | 1至2年 | 劳务费   |
| 天津双鼎商贸有限公司    | 非关联方  | 228,826.00          | 1至2年 | 材料款   |
| <b>合计</b>     |       | <b>2,491,405.46</b> |      |       |

## 5、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

| 类别                     | 期末余额                |               |                   |              |                     | 期初余额                |               |                   |             |                     |
|------------------------|---------------------|---------------|-------------------|--------------|---------------------|---------------------|---------------|-------------------|-------------|---------------------|
|                        | 账面余额                |               | 坏账准备              |              | 账面价值                | 账面余额                |               | 坏账准备              |             | 账面价值                |
|                        | 金额                  | 比例(%)         | 金额                | 计提比例(%)      |                     | 金额                  | 比例(%)         | 金额                | 计提比例(%)     |                     |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  |                     |               |                   |              |                     |                     |               |                   |             |                     |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 5,106,374.00        | 100.00        | 732,494.96        | 14.34        | 4,373,879.04        | 7,423,078.93        | 100.00        | 445,146.81        | 6.00        | 6,977,932.12        |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |                     |               |                   |              |                     |                     |               |                   |             |                     |
| <b>合计</b>              | <b>5,106,374.00</b> | <b>100.00</b> | <b>732,494.96</b> | <b>14.34</b> | <b>4,373,879.04</b> | <b>7,423,078.93</b> | <b>100.00</b> | <b>445,146.81</b> | <b>6.00</b> | <b>6,977,932.12</b> |

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

## (2) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

2017 年度计提坏账准备金额 287,348.15 元。

| 账龄      | 期末余额                |                   |          |
|---------|---------------------|-------------------|----------|
|         | 其他应收款               | 坏账准备              | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 1,951,539.62        | 39,030.79         | 2        |
| 1 至 2 年 | 2,379,373.38        | 190,349.87        | 8        |
| 2 至 3 年 |                     |                   | 15       |
| 3 至 5 年 | 544,693.40          | 272,346.70        | 50       |
| 5 年以上   | 230,767.60          | 230,767.60        | 100      |
| 合计      | <b>5,106,374.00</b> | <b>732,494.96</b> |          |

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质    | 期末余额                | 期初余额                |
|---------|---------------------|---------------------|
| 投标保证金   | 420,000.00          | 380,000.00          |
| 履约保证金   | 3,077,807.14        | 4,640,427.44        |
| 个人往来款   | 1,011,751.47        | 1,965,136.10        |
| 外部单位往来款 | 452,915.39          | 120,515.39          |
| 搬迁补偿款   | 117,000.00          | 117,000.00          |
| 保险费     | 26,900.00           |                     |
| 房屋租赁款   |                     | 200,000.00          |
| 合计      | <b>5,106,374.00</b> | <b>7,423,078.93</b> |

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

| 单位名称                  | 款项的性质 | 与公司关系 | 期末余额       | 账龄    | 占其他应收款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额   |
|-----------------------|-------|-------|------------|-------|----------------------|------------|
| 深圳中联银融资担保有限公司         | 履约保证金 | 非关联方  | 302,454.00 | 1 年以内 | 5.92                 | 6,049.08   |
|                       |       |       | 881,136.00 | 1-2 年 | 17.26                | 70,490.88  |
| 四川省水电投资经营集团渠县电力有限责任公司 | 履约保证金 | 非关联方  | 427,293.40 | 3-4 年 | 8.37                 | 213,646.70 |
| 四川锦能能源工程建设有限公司        | 履约保证金 | 非关联方  | 400,000.00 | 1-2 年 | 7.83                 | 32,000.00  |

| 单位名称            | 款项的性质 | 与公司关系 | 期末余额                | 账龄    | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额          |
|-----------------|-------|-------|---------------------|-------|---------------------|-------------------|
| 长安保证担保有限公司成都分公司 | 履约保证金 | 非关联方  | 354,992.34          | 1-2 年 | 6.95                | 28,399.39         |
| 云南广龙电力有限公司      | 履约保证金 | 非关联方  | 249,394.15          | 1-2 年 | 4.88                | 19,951.53         |
| <b>合计</b>       |       |       | <b>2,615,269.89</b> |       | <b>51.21</b>        | <b>370,537.58</b> |

## (5) 涉及政府补助的应收款项:

| 单位名称      | 政府补助项目名称  | 期末余额              | 期末账龄  | 预计收取时间、金额及原因   |
|-----------|-----------|-------------------|-------|--|
| 向义镇政府     | 向义镇龙湾大桥项目 | 117,000.00        | 3-4 年 | 根据《威远县人民政府关于龙湾大桥建设涉及土地及厂房拆迁补偿款情况的函》威府函[2015]28 号文件，2015 年末应收补贴款为 181.70 万元，2016 年度合计收到 170 万元，2017 年末应收补贴款为 11.7 万元。 |
| <b>合计</b> |           | <b>117,000.00</b> |       |  |

## 6、 存货

## (1) 存货分类

| 项目              | 期末余额                 |      |                      | 期初余额                 |      |                      |
|-----------------|----------------------|------|----------------------|----------------------|------|----------------------|
|                 | 账面余额                 | 跌价准备 | 账面价值                 | 账面余额                 | 跌价准备 | 账面价值                 |
| 原材料             | 8,585,523.11         |      | 8,585,523.11         | 8,225,154.50         |      | 8,225,154.50         |
| 在产品             |                      |      |                      |                      |      |                      |
| 发出商品            |                      |      |                      |                      |      |                      |
| 建造合同形成的已完工未结算资产 | 62,229,366.40        |      | 62,229,366.40        | 45,997,107.34        |      | 45,997,107.34        |
| <b>合计</b>       | <b>70,814,889.51</b> |      | <b>70,814,889.51</b> | <b>54,222,261.84</b> |      | <b>54,222,261.84</b> |

## (2) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况:

| 项目              | 期末余额           | 期初余额           |
|-----------------|----------------|----------------|
| 累计已发生成本         | 284,485,866.17 | 232,005,789.86 |
| 累计已确认毛利         | 85,020,555.82  | 67,155,607.97  |
| 减：预计损失          |                |                |
| 已办理结算的金额        | 307,277,055.59 | 253,164,290.49 |
| 建造合同形成的已完工未结算资产 | 62,229,366.40  | 45,997,107.34  |

## 7、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 期末余额                | 期初余额                |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 待转销项税额    | 7,370,685.96        | 4,163,166.94        |
| <b>合计</b> | <b>7,370,685.96</b> | <b>4,163,166.94</b> |

## 8、可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

| 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                |
| 按成本计量的    | 1,000,000.00        |      | 1,000,000.00        | 1,000,000.00        |      | 1,000,000.00        |
| <b>合计</b> | <b>1,000,000.00</b> |      | <b>1,000,000.00</b> | <b>1,000,000.00</b> |      | <b>1,000,000.00</b> |

### (2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

| 被投资单位          | 账面余额                |      |      |                     | 减值准备 |      |      |    | 在被投资单位持股比例(%) | 本期现金红利 |
|----------------|---------------------|------|------|---------------------|------|------|------|----|---------------|--------|
|                | 期初                  | 本期增加 | 本期减少 | 期末                  | 期初   | 本期增加 | 本期减少 | 期末 |               |        |
| 威远县农村合作联社向义信用社 | 1,000,000.00        |      |      | 1,000,000.00        |      |      |      |    | 0.72          |        |
| <b>合计</b>      | <b>1,000,000.00</b> |      |      | <b>1,000,000.00</b> |      |      |      |    | <b>0.72</b>   |        |

## 9、投资性房地产

### (1) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

| 项目             | 期初公允价值        | 本期增加额 |            |              | 本期减少额 |         | 期末公允价值        |
|----------------|---------------|-------|------------|--------------|-------|---------|---------------|
|                |               | 购置    | 自用房地产或存货转入 | 公允价值变动损益     | 处置    | 转为自用房地产 |               |
| 一、成本合计         | 40,229,902.00 |       |            |              |       |         | 40,229,902.00 |
| 1、房屋、建筑物       | 1,227,540.00  |       |            |              |       |         | 1,227,540.00  |
| 2、土地使用权        | 39,002,362.00 |       |            |              |       |         | 39,002,362.00 |
| 二、公允价值变动合计     | 8,749,113.00  |       |            | 2,607,625.00 |       |         | 11,356,738.00 |
| 1、房屋、建筑物       | -478,390.00   |       |            | 39,490.00    |       |         | -438,900.00   |
| 2、土地使用权        | 9,227,503.00  |       |            | 2,568,135.00 |       |         | 11,795,638.00 |
| 三、投资性房地产账面价值合计 | 48,979,015.00 |       |            |              |       |         | 51,586,640.00 |
| 1、房屋、建筑物       | 749,150.00    |       |            |              |       |         | 788,640.00    |

| 项目          | 期初公允价值        | 本期增加额 |                |              | 本期减少额  |             | 期末公允价值        |
|-------------|---------------|-------|----------------|--------------|--------|-------------|---------------|
|             |               | 购置    | 自用房地产<br>或存货转入 | 公允价值变动<br>损益 | 处<br>置 | 转为自用<br>房地产 |               |
| 2、土地使用<br>权 | 48,229,865.00 |       |                |              |        |             | 50,798,000.00 |

①公司依据天源资产评估有限公司出具的"天源评报字[2018]0036号"《内江东工设备制造股份有限公司以财务报告为目的涉及的投资性房地产市场价值评估报告》，确定"投资性房地产-房屋、建筑物/土地使用权"2017年12月31日公允价值为51,586,640.00元，产生公允价值变动损益2,607,625.00元，增值率5.32%。

②截至2017年12月31日，已设定抵押权的投资性房地产账面价值为51,586,640.00元。

(2)截至2017年12月31日，投资性房地产处于出租状态。

## 10、 固定资产

(1) 固定资产及累计折旧明细项目和增减变动列示如下：

| 项目         | 期初余额          | 本期增加         | 本期减少 | 期末余额          |
|------------|---------------|--------------|------|---------------|
| 一、账面原值合计   | 68,748,469.76 | 5,785,476.59 |      | 74,533,946.35 |
| 房屋建筑物      | 49,614,693.71 |              |      | 49,614,693.71 |
| 机械设备       | 14,113,199.16 | 5,735,778.88 |      | 19,848,978.04 |
| 运输设备       | 4,438,453.01  |              |      | 4,438,453.01  |
| 电子及其他设备    | 582,123.88    | 49,697.71    |      | 631,821.59    |
| 二、累计折旧合计   | 19,330,732.52 | 4,104,331.69 |      | 23,435,064.21 |
| 房屋建筑物      | 9,444,681.95  | 2,356,698.00 |      | 11,801,379.95 |
| 机械设备       | 7,013,129.81  | 1,145,335.75 |      | 8,158,465.56  |
| 运输设备       | 2,507,701.36  | 573,560.67   |      | 3,081,262.03  |
| 电子及其他设备    | 365,219.40    | 28,737.27    |      | 393,956.67    |
| 三、固定资产净值合计 | 49,417,737.24 |              |      | 51,098,882.14 |
| 房屋建筑物      | 40,170,011.76 |              |      | 37,813,313.76 |
| 机械设备       | 7,100,069.35  |              |      | 11,690,512.48 |
| 运输设备       | 1,930,751.65  |              |      | 1,357,190.98  |

| 项目           | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|--------------|---------------|------|------|---------------|
| 电子及其他设备      | 216,904.48    |      |      | 237,864.92    |
| 四、减值准备合计     |               |      |      |               |
| 房屋建筑物        |               |      |      |               |
| 机械设备         |               |      |      |               |
| 运输设备         |               |      |      |               |
| 电子及其他设备      |               |      |      |               |
| 五、固定资产账面价值合计 | 49,417,737.24 |      |      | 51,098,882.14 |
| 房屋建筑物        | 40,170,011.76 |      |      | 37,813,313.76 |
| 机械设备         | 7,100,069.35  |      |      | 11,690,512.48 |
| 运输设备         | 1,930,751.65  |      |      | 1,357,190.98  |
| 电子及其他设备      | 216,904.48    |      |      | 237,864.92    |

## 11、 在建工程

| 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       |
| 车床       | 268,000.00   |      | 268,000.00   |            |      |            |
| 等离子切割机   | 86,600.00    |      | 86,600.00    |            |      |            |
| 发电机      | 186,000.00   |      | 186,000.00   |            |      |            |
| 集中供气管道安装 | 756,860.00   |      | 756,860.00   |            |      |            |
| 镗床       | 860,000.00   |      | 860,000.00   |            |      |            |
| 铣床       | 286,000.00   |      | 286,000.00   |            |      |            |
| 钻床       | 183,400.00   |      | 183,400.00   |            |      |            |
| 天然气增容工程  | 31,623.92    |      | 31,623.92    | 31,623.92  |      | 31,623.92  |
| 动力头改造工程  |              |      |              | 28,704.14  |      | 28,704.14  |
| 工作平台     | 52,155.09    |      | 52,155.09    | 52,155.09  |      | 52,155.09  |
| 卷板机      |              |      |              | 71,647.54  |      | 71,647.54  |
| 合计       | 2,710,639.01 |      | 2,710,639.01 | 184,130.69 |      | 184,130.69 |

## 12、 无形资产

## 无形资产明细项目和增减变动列示如下

| 项目           | 期初余额          | 本期增加       | 本期减少 | 期末余额                 |
|--------------|---------------|------------|------|----------------------|
| 一、账面原值合计     | 14,404,117.20 |            |      | <b>14,404,117.20</b> |
| 土地使用权        | 14,404,117.20 |            |      | <b>14,404,117.20</b> |
| 二、累计摊销合计     | 1,416,405.33  | 288,082.44 |      | <b>1,704,487.77</b>  |
| 土地使用权        | 1,416,405.33  | 288,082.44 |      | <b>1,704,487.77</b>  |
| 三、无形资产账面净值合计 | 12,987,711.87 |            |      | <b>12,699,629.43</b> |
| 土地使用权        | 12,987,711.87 |            |      | <b>12,699,629.43</b> |
| 四、减值准备合计     |               |            |      |                      |
| 土地使用权        |               |            |      |                      |
| 五、无形资产账面价值合计 | 12,987,711.87 |            |      | <b>12,699,629.43</b> |
| 土地使用权        | 12,987,711.87 |            |      | <b>12,699,629.43</b> |

## 13、递延所得税资产

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项目        | 期末余额                 |                     | 期初余额                |                     |
|-----------|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|           | 可抵扣暂时性差异             | 递延所得税资产             | 可抵扣暂时性差异            | 递延所得税资产             |
| 资产减值准备    | 3,906,071.05         | 585,910.66          | 2,421,579.09        | 363,236.86          |
| 政府补助      | 6,820,000.00         | 1,023,000.00        | 6,820,000.00        | 1,023,000.00        |
| <b>合计</b> | <b>10,726,071.05</b> | <b>1,608,910.66</b> | <b>9,241,579.09</b> | <b>1,386,236.86</b> |

## (2) 报告期期末无未确认递延所得税资产的情况。

## 14、其他非流动资产

| 项目        | 期末余额              | 期初余额              |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 预付设备款     | 116,878.37        | 118,587.75        |
| <b>合计</b> | <b>116,878.37</b> | <b>118,587.75</b> |

## 15、短期借款

## (1) 短期借款分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

|           |                      |                      |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 信用借款      | 3,000,000.00         | 3,000,000.00         |
| 抵押借款      | 57,000,000.00        | 22,000,000.00        |
| 保证借款      | 3,000,000.00         | 18,000,000.00        |
| 质押+保证借款   | 16,000,000.00        | 5,000,000.00         |
| <b>合计</b> | <b>79,000,000.00</b> | <b>48,000,000.00</b> |

## 16、应付账款

### (1) 应付账款列示

| 账龄           | 期末余额                 | 期初余额                 |
|--------------|----------------------|----------------------|
| 1年以内(含1年,下同) | 16,604,846.19        | 20,737,212.60        |
| 1至2年         | 1,293,411.84         | 2,381,554.19         |
| 2至3年         | 1,550,330.72         | 508,822.80           |
| 3至4年         | 120,933.99           | 31,497.04            |
| 4至5年         |                      | 36,403.03            |
| <b>合计</b>    | <b>19,569,522.74</b> | <b>23,695,489.66</b> |

### (2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应付账款情况:

| 单位名称            | 与本公司关系 | 金额                  | 账龄   | 占应付账款总额的比例(%) | 性质或内容 |
|-----------------|--------|---------------------|------|---------------|-------|
| 四川省世纪联发钢铁物资有限公司 | 非关联方   | 3,837,364.79        | 1年以内 | 19.61         | 材料款   |
| 天全县新松机电设备安装有限公司 | 非关联方   | 2,966,290.50        | 1年以内 | 15.16         | 安装工程款 |
| 都江堰鼎堰钢结构工程有限公司  | 非关联方   | 1,268,300.86        | 1年以内 | 6.48          | 安装工程款 |
| 自贡市惠通汽车运输公司     | 非关联方   | 974,114.43          | 1年以内 | 4.98          | 运费    |
| 郭绍斌             | 非关联方   | 106,444.90          | 1-2年 | 0.54          | 安装工程款 |
|                 |        | 713,003.53          | 2-3年 | 3.64          |       |
| <b>合计</b>       |        | <b>9,865,519.01</b> |      | <b>50.41</b>  |       |

## 17、预收款项

### (1) 预收账款项列示

| 账龄 | 期末余额 |     | 期初余额 |     |
|----|------|-----|------|-----|
|    | 金额   | 比例% | 金额   | 比例% |
|    |      |     |      |     |

| 账龄   | 期末余额         |        | 期初余额         |        |
|------|--------------|--------|--------------|--------|
|      | 金额           | 比例%    | 金额           | 比例%    |
| 1年以内 | 9,127,343.42 | 95.80  | 8,377,206.78 | 95.44  |
| 1至2年 |              |        |              |        |
| 2至3年 |              |        | 400,000.00   | 4.56   |
| 3至4年 | 400,000.00   | 4.20   |              |        |
| 合计   | 9,527,343.42 | 100.00 | 8,777,206.78 | 100.00 |

## (2) 按欠款方归集的期末余额前五名的预收账款情况：

| 单位                 | 账龄   | 金额           | 性质或内容 |
|--------------------|------|--------------|-------|
| 中国水利水电第六工程局有限公司    | 1年以内 | 1,192,307.69 | 工程款   |
| 云南斗发实业有限公司马加坪水电站   | 3-4年 | 400,000.00   | 工程款   |
| 广西壮族自治区水利电力勘测设计研究院 | 1年以内 | 211,111.11   | 工程款   |
| 自贡市真彩彩灯文化传播有限公司    | 1年以内 | 21,886.65    | 租赁费   |
| 自贡海天文化股份有限公司       | 1年以内 | 19,485.71    | 租赁费   |
| 合计                 |      | 1,844,791.16 |       |

## (3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

| 项目              | 期末余额          | 期初余额          |
|-----------------|---------------|---------------|
| 累计已发生成本         | 12,698,878.11 | 8,772,718.29  |
| 累计已确认毛利         | 3,715,940.61  | 2,950,077.08  |
| 已办理结算的金额        | 24,097,370.98 | 20,000,002.15 |
| 建造合同形成的已结算未完工项目 | 7,682,552.26  | 8,277,206.78  |

## 18、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示：

| 项目             | 期初余额         | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额         |
|----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 一、短期薪酬         | 3,776,360.19 | 8,327,074.12 | 7,839,132.67 | 4,264,301.64 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 367,601.21   | 570,030.05   | 572,491.63   | 365,139.63   |
| 三、辞退福利         |              |              |              |              |

| 项目 | 期初余额         | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额         |
|----|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 合计 | 4,143,961.40 | 8,897,104.17 | 8,411,624.30 | 4,629,441.27 |

## (2) 短期薪酬列示:

| 项目            | 期初余额         | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额         |
|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 3,004,778.88 | 7,743,821.78 | 6,700,670.82 | 4,047,929.84 |
| 二、职工福利费       | 442,268.48   | 74,377.10    | 516,645.58   |              |
| 三、社会保险费       | 84,522.24    | 354,727.77   | 357,479.27   | 81,770.74    |
| 其中：医疗保险费      | 66,591.71    | 267,201.92   | 252,022.89   | 81,770.74    |
| 工伤保险费         | 14,298.24    | 83,536.90    | 97,835.14    |              |
| 生育保险费         | 3,632.29     | 3,988.95     | 7,621.24     |              |
| 四、住房公积金       | 2,394.00     | 8,640.00     | 8,154.00     | 2,880.00     |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 242,396.59   | 145,507.47   | 256,183.00   | 131,721.06   |
| 合计            | 3,776,360.19 | 8,327,074.12 | 7,839,132.67 | 4,264,301.64 |

## (3) 设定提存计划列示

| 项目       | 期初余额       | 本期增加       | 本期减少       | 期末余额       |
|----------|------------|------------|------------|------------|
| 1、基本养老保险 | 364,052.74 | 548,784.13 | 551,978.44 | 360,858.43 |
| 2、失业保险   | 3,548.47   | 21,245.92  | 20,513.19  | 4,281.20   |
| 合计       | 367,601.21 | 570,030.05 | 572,491.63 | 365,139.63 |

## 19、应交税费

| 项目      | 期末余额         | 期初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税     | 7,338,262.59 | 5,801,426.40 |
| 企业所得税   | 1,807,937.29 | 2,662,296.02 |
| 个人所得税   | 1,932.39     | 3,903.99     |
| 城市维护建设税 | 136,441.40   | 73,907.39    |
| 教育费附加   | 409,324.23   | 221,722.18   |
| 地方教育费附加 | 272,882.83   | 147,814.79   |
| 印花税     | 14,893.80    | 21,473.90    |
| 合计      | 9,981,674.53 | 8,932,544.67 |

## 20、应付利息

| 项目        | 期末余额              | 期初余额 |
|-----------|-------------------|------|
| 短期借款应付利息  | 123,789.58        |      |
| <b>合计</b> | <b>123,789.58</b> |      |

## 21、其他应付款

## (1) 按账龄列示其他应付款

| 项目           | 期末余额                | 期初余额                |
|--------------|---------------------|---------------------|
| 1年以内(含1年,下同) | 4,036,781.60        | 4,772,731.95        |
| 1至2年         | 3,336,658.39        | 1,203,347.83        |
| 2至3年         | 114,015.00          |                     |
| 3至4年         |                     |                     |
| 4年以上         | 246,000.00          | 246,000.00          |
| <b>合计</b>    | <b>7,733,454.99</b> | <b>6,222,079.78</b> |

## (2) 按款项性质列示其他应付款

| 项目        | 期末余额                | 期初余额                |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 履约保证金     | 736,607.40          | 1,437,733.40        |
| 关联方借款     | 3,290,291.32        | 2,987,029.25        |
| 费用类       | 310,153.90          | 546,028.90          |
| 内部人员垫付款   | 200,003.71          | 369,227.02          |
| 往来借款      | 2,950,176.92        | 742,151.92          |
| 其他        | 246,221.74          | 139,909.29          |
| <b>合计</b> | <b>7,733,454.99</b> | <b>6,222,079.78</b> |

## 22、一年内到期的非流动负债

| 项目          | 期末余额             | 期初余额             |
|-------------|------------------|------------------|
| 1年内到期的长期应付款 | 85,285.85        | 80,902.86        |
| <b>合计</b>   | <b>85,285.85</b> | <b>80,902.86</b> |

## 23、其他流动负债

| 项目        | 期末余额                | 期初余额                |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 待转销项税额    | 7,370,685.96        | 4,163,166.94        |
| <b>合计</b> | <b>7,370,685.96</b> | <b>4,163,166.94</b> |

## 24、长期借款

### (1) 长期借款分类

| 项目        | 期末余额 | 期初余额                 |
|-----------|------|----------------------|
| 抵押借款      |      | 25,800,000.00        |
| <b>合计</b> |      | <b>25,800,000.00</b> |

## 25、长期应付款

### (1) 按款项性质列示长期应付款：

| 项目        | 期末余额             | 期初余额              |
|-----------|------------------|-------------------|
| 按揭车辆款     | 36,962.73        | 124,674.07        |
| <b>合计</b> | <b>36,962.73</b> | <b>124,674.07</b> |

## 26、递延收益

单位：元 币种人民币

| 项目        | 期初余额                | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额                | 形成原因   |
|-----------|---------------------|------|------|---------------------|--------|
| 政府补助      | 6,820,000.00        |      |      | 6,820,000.00        | 项目奖励资金 |
| <b>合计</b> | <b>6,820,000.00</b> |      |      | <b>6,820,000.00</b> |        |

注 1：根据川发改产业[2016]293 号四川省发展和改革委员会 四川省财政厅 四川省环境保护厅文件“关于印发《四川省节能环保装备产业项目（资金）申报指南》的通知”，贯彻《四川省节能环保装备产业发展规划（2015-2020 年）》，企业被评选为“先进节能环保装备科技创新成果转化”项目企业，获得资金奖励，公司分别于 2016 年 11 月份、12 月份收到威远县发改委拨付的节能环保装备项目奖励资金 400 万元、282 万元。该项目起止日期为 2014 年 2017 年，该项目尚未验收。

## 27、递延所得税负债

**(1) 未经抵销的递延所得税负债**

| 项目           | 期末余额                 |                     | 期初余额                 |                     |
|--------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
|              | 可抵扣暂时性差异             | 递延所得税负债             | 可抵扣暂时性差异             | 递延所得税负债             |
| 投资性房地产公允价值变动 | 32,607,359.05        | 4,891,103.86        | 29,999,734.05        | 4,499,960.11        |
| <b>合计</b>    | <b>32,607,359.05</b> | <b>4,891,103.86</b> | <b>29,999,734.05</b> | <b>4,499,960.11</b> |

**(2) 报告期期末无未确认递延所得税负债的情况。****28、股本**

|      | 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 | 32,820,000.00 |             |    | 3,282,000.00 | 9,846,000.00 | 13,128,000.00 | 45,948,000.00 |

说明：截止 2017 年 12 月 31 日，资本公积和未分配利润转增股本共计 13,128,000 股，相关工商变更登记手续正在办理中。

**29、资本公积**

| 项目        | 期初余额                 | 本期增加 | 本期减少                | 期末余额                |
|-----------|----------------------|------|---------------------|---------------------|
| 股本溢价      | 10,526,521.98        |      | 3,282,000.00        | 7,244,521.98        |
| 其他资本公积    |                      |      |                     |                     |
| <b>合计</b> | <b>10,526,521.98</b> |      | <b>3,282,000.00</b> | <b>7,244,521.98</b> |

**30、盈余公积**

| 项目        | 期初余额                | 本期增加              | 本期减少 | 期末余额                |
|-----------|---------------------|-------------------|------|---------------------|
| 法定盈余公积    | 1,951,543.19        | 545,238.34        |      | 2,496,781.53        |
| <b>合计</b> | <b>1,951,543.19</b> | <b>545,238.34</b> |      | <b>2,496,781.53</b> |

**31、未分配利润**

| 项目                     | 2017 年度       | 2016 年度       |
|------------------------|---------------|---------------|
| 调整前上期末未分配利润            | 34,982,667.76 | 22,777,875.27 |
| 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             | 34,982,667.76 | 22,777,875.27 |

| 项目                | 2017 年度       | 2016 年度       |
|-------------------|---------------|---------------|
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 5,452,383.38  | 13,560,880.55 |
| 减：提取法定盈余公积        | 545,238.34    | 1,356,088.06  |
| 提取任意盈余公积          |               |               |
| 提取一般风险准备          |               |               |
| 应付普通股股利           |               |               |
| 转作股本的普通股股利        | 9,846,000.00  |               |
| 股改                |               |               |
| 期末未分配利润           | 30,043,812.80 | 34,982,667.76 |

### 32、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                   |
| 主营业务 | 81,494,577.35        | 64,817,675.14        | 81,305,981.35        | 59,501,417.34        |
| 其他业务 | 4,327,941.14         | 3,218,273.31         | 3,543,609.48         | 2,513,972.28         |
| 合计   | <b>85,822,518.49</b> | <b>68,035,948.45</b> | <b>84,849,590.83</b> | <b>62,015,389.62</b> |

### 33、税金及附加

| 项目      | 本期发生额             | 上期发生额             |
|---------|-------------------|-------------------|
| 营业税     |                   | -433,037.58       |
| 城建税     | 78,595.01         | 111,144.19        |
| 教育费附加   | 235,785.04        | 333,152.66        |
| 地方教育费附加 | 157,190.04        | 222,101.79        |
| 印花税     | 49,578.70         | 37,556.10         |
| 车船税     | 9,468.60          |                   |
| 合计      | <b>530,617.39</b> | <b>270,917.16</b> |

### 34、销售费用

| 项目   | 本期发生额      | 上期发生额      |
|------|------------|------------|
| 职工薪酬 | 441,094.22 | 466,021.57 |

| 项目        | 本期发生额               | 上期发生额               |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 差旅费       | 229,625.03          | 429,012.36          |
| 车辆费用      | 101,212.83          | 116,390.25          |
| 业务招待费     | 179,276.53          | 379,632.30          |
| 折旧费       | 371,578.21          | 371,252.82          |
| 标书费       | 13,161.60           | 46,081.54           |
| 办公费       | 17,454.44           | 53,706.03           |
| 广告费和业务宣传费 | 169,897.20          |                     |
| 其他        | 104,212.43          | 189,944.83          |
| <b>合计</b> | <b>1,627,512.49</b> | <b>2,052,041.70</b> |

### 35、管理费用

| 项目        | 本期发生额               | 上期发生额               |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 职工薪酬      | 1,056,351.42        | 817,851.66          |
| 研发费       | 3,495,601.21        | 3,545,889.06        |
| 折旧费       | 861,297.41          | 876,058.29          |
| 中介机构费     | 675,857.47          | 483,494.56          |
| 无形资产摊销    | 288,082.44          | 288,082.44          |
| 车辆费用      | 212,612.12          | 262,667.07          |
| 差旅费       | 154,620.93          | 89,947.72           |
| 业务招待费     | 167,218.90          | 95,179.01           |
| 办公费       | 152,242.13          | 314,373.12          |
| 税金        |                     | 2,211.18            |
| 其他        | 130,845.10          | 139,880.17          |
| <b>合计</b> | <b>7,194,729.13</b> | <b>6,915,634.28</b> |

### 36、财务费用

| 项目     | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------|--------------|--------------|
| 利息支出   | 5,578,301.08 | 6,252,343.93 |
| 减：利息收入 | 5,962.31     | 11,552.04    |

| 项目        | 本期发生额               | 上期发生额               |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 汇兑净损失     |                     | -11.29              |
| 手续费       | 802,911.29          | 311,728.30          |
| 担保费       |                     | 698,944.69          |
| <b>合计</b> | <b>6,375,250.06</b> | <b>7,251,453.59</b> |

### 37、资产减值损失

| 项目        | 本期发生额               | 上期发生额             |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 一、坏账损失    | 1,484,491.96        | 751,113.90        |
| <b>合计</b> | <b>1,484,491.96</b> | <b>751,113.90</b> |

### 38、公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源  | 本期发生额               | 上期发生额               |
|----------------|---------------------|---------------------|
| 按公允价值计量的投资性房地产 | 2,607,625.00        | 8,519,767.00        |
| <b>合计</b>      | <b>2,607,625.00</b> | <b>8,519,767.00</b> |

### 39、其他收益

| 补助项目                              | 本期发生金额              | 上期发生金额 | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------------------------------|---------------------|--------|-------------|
| 威远县发展和改革划来工程实验室专项资金               | 100,000.00          |        | 与收益相关       |
| 威远县财政国库支付中心贴息补贴                   | 600,000.00          |        | 与收益相关       |
| 威远县财政局划来威远县经信局“新三板”挂牌奖励款          | 400,000.00          |        | 与收益相关       |
| 威远县财政局（组织部）企业精英培训资助金              | 25,000.00           |        | 与收益相关       |
| 威远县经信局新三板挂牌奖励                     | 400,000.00          |        | 与收益相关       |
| 威远县财政中心 2016 年省级外经贸发展促进资金         | 38,200.00           |        | 与收益相关       |
| 威远县经科局划来 2017 年工业企业技术改造资金项目审查备案补助 | 400,000.00          |        | 与收益相关       |
| 内江市商务局划来出口货物补贴（运费、利息）             | 215,000.00          |        | 与收益相关       |
| <b>合计</b>                         | <b>2,178,200.00</b> |        | /           |

### 40、营业外收入

| 项目          | 本期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|-------|---------------|-------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计 |       |               |       |               |

| 项目          | 本期发生额             | 计入当期非经常性损益的金额     | 上期发生额               | 计入当期非经常性损益的金额       |
|-------------|-------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| 其中：固定资产处置利得 |                   |                   |                     |                     |
| 政府补助        |                   |                   | 1,760,000.00        | 1,760,000.00        |
| 其他收入        | 565,339.66        | 565,339.66        | 5,523.98            | 5,523.98            |
| <b>合计</b>   | <b>565,339.66</b> | <b>565,339.66</b> | <b>1,765,523.98</b> | <b>1,765,523.98</b> |

## 计入当期损益的政府补助：

| 补助项目                    | 本期发生金额 | 上期发生金额              | 与资产相关/与收益相关 |
|-------------------------|--------|---------------------|-------------|
| 中国制造 2025 四川行动与创新驱动专项资金 |        | 460,000.00          | 与收益相关       |
| 工业企业流动资金贷款贴息            |        | 1,000,000.00        | 与收益相关       |
| 省级 2016 年第一批科技计划项目      |        | 300,000.00          | 与收益相关       |
| <b>合计</b>               |        | <b>1,760,000.00</b> | <b>/</b>    |

## 41、营业外支出

| 项目          | 本期发生额             | 计入当期非经常性损益的金额     | 上期发生额            | 计入当期非经常性损益的金额    |
|-------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|
| 非流动资产处置损失合计 |                   |                   | 4,546.52         | 4,546.52         |
| 其中：固定资产处置损失 |                   |                   | 4,546.52         | 4,546.52         |
| 对外捐赠        | 26,320.00         | 26,320.00         | 6,000.00         | 6,000.00         |
| 其他          | 220,596.73        | 220,596.73        | 21,157.09        | 21,157.09        |
| <b>合计</b>   | <b>246,916.73</b> | <b>246,916.73</b> | <b>31,703.61</b> | <b>31,703.61</b> |

## 42、所得税费用

## (1) 所得税费用表

| 项目        | 本期发生额             | 上期发生额               |
|-----------|-------------------|---------------------|
| 当期所得税费用   | 57,363.61         | 1,912,468.33        |
| 递延所得税费用   | 168,469.95        | 373,279.07          |
| <b>合计</b> | <b>225,833.56</b> | <b>2,285,747.40</b> |

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目   | 本期发生额        | 上期发生额         |
|------|--------------|---------------|
| 利润总额 | 5,678,216.94 | 15,846,627.95 |

| 项目                             | 本期发生额             | 上期发生额               |
|--------------------------------|-------------------|---------------------|
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 851,732.54        | 2,376,994.19        |
| 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               | -625,898.98       | -91,246.79          |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        |                   |                     |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 |                   |                     |
| 未计入损益部分的应纳税所得额的影响              |                   |                     |
| 前期确认递延本期税率变动对所得税的影响            |                   |                     |
| 所得税费用                          | <b>225,833.56</b> | <b>2,285,747.40</b> |

#### 43、现金流量表项目

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金：

| 项目      | 本期发生额               | 上期发生额               |
|---------|---------------------|---------------------|
| 利息收入    | 5,962.31            | 11,552.04           |
| 往来款     | 3,828,080.14        |                     |
| 政府补助    | 2,178,200.00        | 8,580,000.00        |
| 履约保函保证金 |                     | 324,873.20          |
| 合计      | <b>6,012,242.45</b> | <b>8,916,425.24</b> |

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

| 项目      | 本期发生额               | 上期发生额                |
|---------|---------------------|----------------------|
| 各项费用    | 3,539,232.57        | 2,847,268.46         |
| 履约保函保证金 | 393,709.41          |                      |
| 往来款     |                     | 8,108,137.02         |
| 合计      | <b>3,932,941.98</b> | <b>10,955,405.48</b> |

##### (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目        | 本期发生额 | 上期发生额         |
|-----------|-------|---------------|
| 非银行金融机构借款 |       | 24,260,000.00 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额         |
|----|-------|---------------|
| 合计 |       | 24,260,000.00 |

#### (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目        | 本期发生额 | 上期发生额         |
|-----------|-------|---------------|
| 融资手续费     |       | 1,159,302.51  |
| 非银行金融机构借款 |       | 24,551,894.37 |
| 合计        |       | 25,711,196.88 |

### 44、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

| 补充资料                             | 本期金额           | 上期金额           |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| <b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>       |                |                |
| 净利润                              | 5,452,383.38   | 13,560,880.55  |
| 加：资产减值准备                         | 1,484,491.96   | 751,113.90     |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 4,104,331.69   | 4,040,787.03   |
| 无形资产摊销                           | 288,082.44     | 288,082.44     |
| 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）              |                | 62,436.13      |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              | -2,607,625.00  | -8,519,767.00  |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 5,578,301.08   | 7,262,842.44   |
| 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）             | -222,673.80    | -904,685.98    |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             | 391,143.75     | 1,277,965.05   |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | -16,592,627.67 | -20,041,240.54 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | -164,549.04    | -11,729,556.42 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | 2,877,139.07   | 21,589,090.77  |
| 其他                               |                |                |

| 补充资料                         | 本期金额          | 上期金额         |
|------------------------------|---------------|--------------|
| 经营活动产生的现金流量净额                | 588,397.86    | 7,637,948.37 |
| <b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b> |               |              |
| 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                     |               |              |
| <b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>     |               |              |
| 现金的期末余额                      | 263,961.17    | 8,323,144.08 |
| 减：现金的期初余额                    | 8,323,144.08  | 3,929,618.16 |
| 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                 | -8,059,182.91 | 4,393,525.92 |

## (2) 现金和现金等价物的构成

| 项目                              | 期末余额       | 期初余额         |
|---------------------------------|------------|--------------|
| 一、现金                            | 263,961.17 | 8,323,144.08 |
| 其中：库存现金                         | 924.53     | 1,068.88     |
| 可随时用于支付的银行存款                    | 259,900.04 | 8,318,938.60 |
| 可随时用于支付的其他货币资金                  | 3,136.60   | 3,136.60     |
| 可用于支付的存放中央银行款项                  |            |              |
| 存放同业款项                          |            |              |
| 拆放同业款项                          |            |              |
| 二、现金等价物                         |            |              |
| 其中：三个月内到期的债券投资                  |            |              |
| 三、期末现金及现金等价物余额                  | 263,961.17 | 8,323,144.08 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的<br>现金和现金等价物 |            |              |

## 45、所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|----|--------|------|
|    |        |      |

|          |               |         |
|----------|---------------|---------|
| 货币资金     | 393,709.41    | 履约保函保证金 |
| 可供出售金融资产 | 1,000,000.00  | 质押借款    |
| 投资性房地产   | 51,586,640.00 | 抵押借款    |
| 固定资产     | 41,833,902.80 | 抵押借款    |
| 无形资产     | 12,699,629.43 | 抵押借款    |

## 六、以公允价值计量的资产的期末公允价值

### 1、持续的以公允价值计量的资产

| 项目                 | 期末公允价值     |            |               | 合计                   |
|--------------------|------------|------------|---------------|----------------------|
|                    | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量    |                      |
| <b>一、持续的公允价值计量</b> |            |            |               |                      |
| (1) 投资性房地产：        |            |            | 51,586,640.00 | <b>51,586,640.00</b> |
| 1.出租用的土地使用权        |            |            | 50,798,000.00 | <b>50,798,000.00</b> |
| 2.出租的建筑物           |            |            | 788,640.00    | <b>788,640.00</b>    |

①对于投资性房地产，公司委托外部评估师对其公允价值进行评估。所采用的方法主要包括市场比较法和剩余法等。

## 七、关联方及关联交易

### 1、本企业的最终控制方

本公司实际控制人为刘默浪、龚润清、刘静涛、范灏兰。

### 2、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 | 说明    |
|---------|-------------|-------|
| 范灏兰     | 董事兼财务总监     |       |
| 王秉卓     | 监事会主席       | 刘静涛之子 |
| 汤建      | 监事          |       |
| 温鹏高     | 监事          |       |

### 3、关联方资金拆借

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|-----|------|-----|-----|----|
| 拆入  |      |     |     |    |

| 关联方 | 拆借金额         | 起始日        | 到期日        | 说明   |
|-----|--------------|------------|------------|--|
| 王秉卓 | 3,000,000.00 | 2016-12-28 | 2021-11-28 | 按照邮储银行威远支行对个人抵押贷款同期利率计息，本期偿还金额 202,270.86 元，截止 2017 年 12 月 31 日拆借资金余额为 2,987,029.25 元。 |

#### 4、关联方应收应付款项

##### (1) 应付项目

| 项目名称  | 关联方 | 期末账面余额       | 期初账面余额       |
|-------|-----|--------------|--------------|
| 其他应付款 | 龚润清 | 16,778.23    |              |
| 其他应付款 | 刘默浪 | 76,000.00    |              |
| 其他应付款 | 刘静涛 | 303,262.07   |              |
| 其他应付款 | 王秉卓 | 2,987,029.25 | 2,987,029.25 |

#### 八、承诺及或有事项

##### 1、重要承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日，公司无应披露的重要承诺事项。

##### 2、或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日，公司无应披露的或有事项。

#### 九、资产负债表日后事项

截至 2018 年 4 月 19 日，本公司无应在本附注中披露的资产负债表日后事项。

#### 十、其他重要事项

截至 2017 年 12 月 31 日，公司无应在本附注中披露的其他重要事项。

#### 十一、补充资料

##### 1、当期非经常性损益明细表

| 项目   | 2017 年 |
|--|--------|
| 非流动资产处置损益  |        |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免                                 |        |
| 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）        |        |
| 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   |        |

| 项目  | 2017年               |
|---|---------------------|
| 委托他人投资或管理资产的损益  |                     |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备   |                     |
| 债务重组损益  |                     |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等   |                     |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益   |                     |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益   |                     |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益   |                     |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 |                     |
| 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  | 2,607,625.00        |
| 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  | 318,422.93          |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目   |                     |
| 非经常性损益影响合并利润总额合计  | 2,926,047.93        |
| 所得税影响额  | 438,907.19          |
| 少数股东权益影响额   |                     |
| <b>合计</b>   | <b>2,487,140.74</b> |

## 2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率<br>(%) | 每股收益   |        |
|-------------------------|-------------------|--------|--------|
|                         |                   | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 6.57              | 0.12   | 0.12   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 3.57              | 0.06   | 0.06   |

内江东工设备制造股份有限公司

2018年4月19日

## 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

董事会秘书办公室