

证券代码：832075

证券简称：东方智能

主办券商：华西证券



东方智能

NEEQ : 832075

四川东方水利智能装备工程股份有限公司

Sichuan Dongfang Hydroelectric Intelligent Equipment & Engineering Co., Ltd.



半年度报告

— 2019 —

公司半年度大事记



2019年5月24日,全国中小企业股份转让系统发布了《关于正式发布2019年创新层挂牌公司名单的公告》(股转系统公告〔2019〕856号),我公司连续四年保持在创新层名单中。



报告期内,公司共取得18项授权专利。其中,发明专利1项,实用新型专利17项。截至报告期末,公司累计取得授权专利122项。



报告期内,公司围绕水上智能清污机器人研发布局需要,聚力人工智能技术及应用、大数据处理、智能辅助决策等方向,设立了成都研发中心。



东方智能
DONGFANG INTELLIGENT

报告期内,根据公司发展需要,公司全称由“四川东方水利装备工程股份有限公司”变更为“四川东方水利智能装备工程股份有限公司”,证券简称:“东方水利”变更为“东方智能”,证券代码:832075保持不变。



报告期内,中国水利企业协会智慧水利分会在上海成立,公司成为该分会副会长单位。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	20
第七节 财务报告	23
第八节 财务报表附注	35

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、 东方水利	指	四川东方水利智能装备工程股份有限公司
有限公司	指	四川东方水利水电工程有限公司
《公司章程》	指	《四川东方水利智能装备工程股份有限公司章程》
股东大会	指	四川东方水利智能装备工程股份有限公司股东大会
董事会	指	四川东方水利智能装备工程股份有限公司董事会
监事会	指	四川东方水利智能装备工程股份有限公司监事会
报告期	指	2019年半年度
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
挂牌	指	公司在全国中小企业股份转让系统挂牌进行股份公开转让的行为
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
“三会”议事规则	指	四川东方水利智能装备工程股份有限公司《股东大会议事规则》、 《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
东方河宝服务公司	指	四川东方河宝机器人服务有限公司
东方河宝智能公司	指	四川东方河宝智能装备有限公司
成都研发中心	指	四川东方水利智能装备工程股份有限公司成都分公司
连山厂	指	四川东方水利智能装备工程股份有限公司连山水工机械厂
八角厂	指	公司在德阳市经济技术开发区八角井镇租赁的厂房
金东方投资	指	四川金东方投资管理合伙企业（有限合伙）
银东方投资	指	四川银东方投资管理合伙企业（有限合伙）
水工机械	指	又称水利机械，包括启闭设备、闸门等水利水电工程专用的永久机械 设备。
智能水工机械产品	指	在传统水利水电工程专用启闭设备、闸门等产品的基础上，通过集 成关键参数采集分析系统和智能化控制模块，使其本身具有视频监控、 数据监测、数据传输、自动故障诊断、安全预警、可远程控制操作 控制等功能的水工机械产品。
拦污装备产品	指	用于水利水电工程漂浮污物拦截的拦污栅、拦污导漂装置、拦漂排、 拦漂系统等产品。
水上智能清污装备	指	用于对水面漂浮污物或水下悬浮污物进行自动清理的清污机械、清 污机器人及污物智能化处理设备。
水上智能清污机器人	指	能根据水面漂浮污物及水下悬浮污物的种类、数量和分布状态，自 动地采取较优的清污方式，从而实现智能化清污的机器人。

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。

公司负责人陈启春、主管会计工作负责人肖艳辉及会计机构负责人（会计主管人员）肖艳辉保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1. 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； 2. 报告期内在指定信息披露平台（ http://www.neeq.com.cn ）上公开披露的公告原件； 3. 2019-031《第二届董事会第十四次会议决议公告》； 4. 2019-032《第二届监事会第九次会议决议公告》； 5. 2019-033《四川东方水利智能装备工程股份有限公司2019年半年度报告》。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	四川东方水利智能装备工程股份有限公司
英文名称及缩写	Sichuan Dongfang Hydroelectric Intelligent Equipment & Engineering Co., Ltd.
证券简称	东方智能
证券代码	832075
法定代表人	陈启春
办公地址	四川省德阳市经济技术开发区燕山路 398 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	李强
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	+86-838-2821615 转 8010 / 18781088885
传真	+86-838-2827366
电子邮箱	scoehr@163.com
公司网址	http://www.dfiee.com
联系地址及邮政编码	四川省德阳市经济技术开发区燕山路 398 号 / 618000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004 年 11 月 17 日
挂牌时间	2015 年 3 月 3 日
分层情况	创新层
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	水利智能装备的研发、设计、制造、销售及服务，主要产品分为水域环保智能装备和智能水工机械装备两大类，包括水上智能清污机器人、拦污装备产品、水利水电工程启闭机、闸门及自动化控制设备等产品及服务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	75,772,500
优先股总股本（股）	0
控股股东	陈启春
实际控制人及其一致行动人	陈启春、李平

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	91510600775802623M	否
注册地址	四川省德阳市经济技术开发区燕山路 398 号	否
注册资本（元）	75,772,500	否

五、 中介机构

主办券商	华西证券
主办券商办公地址	四川省成都市高新区天府二街 198 号华西证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	56,686,267.28	50,241,821.01	12.83%
毛利率%	33.09%	36.68%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,237,913.78	6,523,590.40	10.95%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,762,421.53	4,163,284.84	62.43%
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）	6.25%	5.46%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	5.84%	3.49%	-
基本每股收益	0.0955	0.1087	-12.14%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	259,635,706.38	249,689,942.73	3.98%
负债总计	140,194,231.98	137,486,382.11	1.97%
归属于挂牌公司股东的净资产	119,441,474.40	112,203,560.62	6.45%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.58	1.85	-14.59%
资产负债率%（母公司）	55.80%	55.35%	-
资产负债率%（合并）	54.00%	55.06%	-
流动比率	183.56%	146.46%	-
利息保障倍数	7.02	2.94	-

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	-19,390,107.78	-5,231,841.51	-270.62%
应收账款周转率	0.57	0.38	-
存货周转率	0.66	1.92	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	3.98%	7.99%	-
营业收入增长率%	12.83%	14.56%	-
净利润增长率%	10.95%	5.54%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	75,772,500.00	60,618,000.00	25.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	839,047.70
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-279,645.05
非经常性损益合计	559,402.65
所得税影响数	83,910.40
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	475,492.25

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司属于 C35 专用设备制造业，公司主要产品与服务项目为水利智能装备的研发、设计、制造、销售及服务，主要产品分为水域环保智能装备和智能水工机械装备两大类，包括水上智能清污机器人、拦污装备产品、水利水电工程启闭机、闸门及自动化控制设备等产品及服务。公司拥有雄厚的技术实力和科研力量，建立了德阳市院士专家工作站和德阳市水上清污机器人工程技术研究中心，公司的技术中心被认定为省级企业技术中心。公司与雅砻江流域水电开发有限公司联合研制的超深水位变幅水力自升降拦漂系统技术处于国际先进水平，公司全国首创研发的“河宝”H 系列水上智能清污机器人，拥有多项核心专利技术，部分机型产品已通过了水利部组织的新产品鉴定，技术处于国内领先水平，具有广阔的市场应用前景。公司大力推动向产品智能化转型，从研发设计方面不断致力于提升传统水工机械产品的智能化水平和安全性能，加快新技术新产品应用，积极推动行业技术进步。

公司主要的客户为大中型水力发电企业、水资源开发投资集团和水利行政管理机构，所参与的工程项目大都具有国资投资背景。经过十几年的稳步发展，公司已为国内外数百个水利水电工程项目提供了优质、专业化的水利装备产品研发、设计、制造、安装等相关服务。公司通过参与水利水电工程项目招标投标活动或直接与工程投资主体单位进行业务对接和洽谈开拓业务，收入来源主要是产品销售及服务收入。

报告期内，公司全资子公司四川东方河宝机器人服务有限公司继续进行新的商业模式探索，开展以水上智能清污机器人为核心的水利环保智能装备漂浮污物综合治理服务，积累了宝贵的运营经验并取得了一定的经营成果。

报告期内，新商业模式的探索实践尚未导致公司商业模式发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

1、公司财务状况

报告期末，公司总资产 25,963.57 万元，较上年末增长 3.98%；负债总额 14,019.42 万元，较期初增长了 1.97%，归属于挂牌公司股东的净资产为 11,944.15 万元，较期初增加 6.45%，主要系因本期内利润累积所致。

2、公司经营成果

报告期内，公司实现营业收入 5,668.63 万元，较上年同期增长 12.83%；营业成本 3,792.67 万元，同比增长了 19.21%；归属于挂牌公司股东净利润为 723.79 万元，同比增长 10.95%。

3、公司经营现金流情况

报告期内，2019 年上半年公司经营活动产生的现金流量净额为-1,939.01 万元，较去年同期减少 1,415.83 万元，同比下降 270.62%，主要原因是公司报告期内销售商品回款滞后，回款额相对于上年同期减少 643.18 万元；支付其他与经营活动有关的现金比上年同期增加 321.26 万元，主要系因①因产品发至贵州、新疆、陕西等地的货物较上年同期增加，路途较远，故运输费用现金支出较上年同期增加了 56.50 万元，增长了 34.79%；②研发投入现金支出较上年同期增加了 94.50 万元，增长了 35.00%；③咨询费用现金支出较上年同期增加 15.72 万元，增长了 101.72%；④差旅费现金支出较上年同期增加了 28.54 万元，增长了 77.34%；⑤新增赔款支出现金 25.39 万元；⑥会议费支出较上年同期增加了 11.79 万元，增长了 851.94%；⑦保证金支付较上年同期增加了 31.46 万元，增长了 105.02%；⑧职工备用金支付较上年同期增加了 36.66 万元，增长了 1260.19%等原因，故导致经营活动产生的现金流量同比出现较

大幅度下降。

报告期内，公司坚持巩固水利装备制造主业，同时，公司继续大力推进水上智能清污机器人的研发工作和市场推广工作，其中 H1、H2、H3 型清污机器人继续加快技术升级。

公司秉承“诚信务实、艰苦奋斗、扬弃发展、共创共赢”的核心价值观，积极把握国内外水利水电行业发展的重要机遇，积极应对市场变化，大力推进企业向智能化方向的转型；公司继续推进企业内部管理变革，推动企业管理水平提升；继续强化企业品牌建设，增强公司在行业的市场地位。

三、 风险与价值

1、 厂房在尚未竣工验收的情况下开始试生产的相关风险

2009 年公司广汉市连山镇人民政府签订投资合同书，在连山镇工业集中发展区征用约 96 亩工业用地，用于新建“年产 2 万吨水工机械及金属结构生产基地”项目，公司按照投资合同已经在该宗土地上完成了主体生产厂房及其它配套设施的建设。公司于 2017 年 6 月取得了该宗土地的《不动产权证书》，但报告期内，厂房产权手续仍在办理中，尚存在厂房在未竣工验收的情况下开始试生产的法律风险。

应对措施：公司在取得土地《不动产权证书》后，已在积极协调相关部门办理新建厂房的竣工验收手续，由于竣工验收手续繁多，且涉及多个政府职能部门的协调，公司已在加大力度有序推进该项工作，预期将于 2019 年内完成房屋产权证书的办理，以尽快完全消除该项风险。

2、 实际控制人不当控制风险

截止报告期末，控股股东、实际控制人陈启春直接持有公司股份 4,590 万股，通过金东方投资间接控制公司股份 337.5 万股，合计控制公司股份占总股本的 65.03%；公司股东、实际控制人李平直接持有公司股份 1147.5 万股，通过银东方投资间接控制公司股份 281.25 万股，合计控制公司股份占总股本的 18.86%。由于陈启春和李平系夫妻关系，合计控制公司 83.89% 股份，处于完全控股地位，对公司经营决策可施予重大影响。如果实际控制人利用其实际控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营带来不利影响。

应对措施：公司将充分利用在全国中小企业股份转让系统的融资平台，继续通过增发股份引进战略投资者和机构投资者，二级市场引进合格投资者等多种方式，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。

3、 拟开发的水利环保智能装备基地项目不能达到预期收益的风险

公司于 2014 年 12 月 12 日与德阳市经济技术开发区管委会签订了编号为：德开管投协字（2014）20 号的《水利环保装备基地项目投资协议书》，公司水利环保智能装备生产基地项目总投资约 3 亿元，其中固定资产投资约 2.3 亿元。该项目原计划于 2019 年 6 月 30 日前全面建成投产，但报告期内，因该项目工厂征地、宗地指标还在报批中，各项建设工作实质进展缓慢，尚未能正式开工建设。虽然公司在积极努力，推进项目各项工作的开展，但由于受新产品技术成熟度、市场开发情况、建设资金融资和政府用地手续审批政策等多重因素的影响，该项目存在不能达到预期收益的风险。

应对措施：水利环保智能装备生产基地项目原计划于 2019 年 6 月 30 日前全面建成投产，但至今该宗地仍未能按计划供地，导致项目无法进场施工。经公司咨询德阳经济技术开发区管委会得知，因受德阳市用地规划调整等因素影响，该项目用地选址预计将发生变化，具体变化情况尚未得到回复。对此，公司已立足实际情况对该项目制订长远产业规划，在积极与政府协调申请项目用地的同时，将根据清污机器人等水利环保智能装备系列产品的研发进度、市场推广情况以及募集资金情况柔性推进。截至报告披露日，公司积极开展产品的实际工程应用评估和市场推广工作，持续对清污机器人等新产品进行研发投入，已在成都建立了水上智能清污机器人研发中心，“河宝”H 系列清污机器人研发及相关工作有序推进，未来公司将根据实际情况调整水利环保智能装备生产基地项目的建设进度，控制投资节奏，最大限度控制投资风险。

4、全资子公司涉足新领域而不能达到预期运营效果的风险

公司在推进以水上智能清污机器人产品为代表的水利环保智能装备产业、形成公司新的利润增长点的过程中，根据公司战略发展规划，以及水利环保装备业务拓展的具体实施推进，设立了全资子公司“四川东方河宝智能装备有限公司”拟专门承担水上清污机器人等新产品的制造工作；并将原“四川东方水利机器人服务有限公司”变更为“四川东方河宝机器人服务有限公司”，继续探索向客户提供漂浮污物治理服务并收取相应服务费的新商业模式。但子公司新产品制造及新的商业模式仍处于探索之中，尚存在不能达到预期运营效果的风险。

应对措施：随着公司产品不断成熟，其中 H2、H3 型清污机器人已分别进入小批量试制试用阶段，清污机器人智能控制系统的效率提升、改进优化工作持续进行，公司将持续快速推进系列智能清污机器人的研发进度，尽快推出成熟产品；同时，公司“河宝”及其图形等六项商标分别在中华人民共和国国家工商行政管理总局商标局获准注册，将用于公司清污机器人系列产品的市场推广，以加大机器人服务公司市场推广工作，以尽快形成市场效益。

5、公司应收账款回收的风险

报告期末，公司应收账款账面价值为 9,526.33 万元，占期末资产总额的 36.69%。应收账款占比较大，对公司的现金流产生了较大影响，并存在发生坏账损失的风险。其中与重庆市水利港航建设集团有限公司（以下简称“重庆水利”）签订的巴中市巴州城区二期防洪工程合同项目（以下简称“巴中项目”）应收账款账面余额为 5050.08 万元，占应收账款总账面余额的 41.14%。按照我公司与重庆水利合同约定的付款方式，本报告期内该项目逾期应收款金额为 2,687.11 万元。如果应收账款不能按期收回或发生坏账损失，对公司业绩和生产经营将产生不利影响。

应对措施：公司将利用好国家对支持民企发展清欠工作的政策支持，持续加强应收账款催收工作，按月、按周制定收款计划，实行专人负责制，并定期召开清欠专题会议及时反馈相关问题、商议解决办法，切实加快资金回笼，以降低应收账款风险，保障公司生产流动资金充裕。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

报告期内，公司积极响应德阳市脱贫攻坚领导小组的号召，与德阳市人大、交通局、长城华西银行等单位组成专项工作小组，继续对口帮扶中江县通济镇；公司党组织、工会每月都到该镇土桥村对口贫困户家中慰问，通过协助政策扶持、以购代扶等形式进行结对帮扶。

（二） 其他社会责任履行情况

1、报告期内，公司继续围绕“绿水青山就是金山银山”的环保发展理念，致力于水上智能清污机器人的研发和应用，将社会责任意识融入到企业发展实践中去，积极承担社会责任，树立和维护诚信、守法、公正的良好形象，依法纳税，主动承担对自然环境、对地区绿色经济发展的社会责任；

2、报告期内，公司持续关注经济困难职工家庭，在春节等重要节假日期间，公司对家庭经济困难职工、患病职工给予帮扶和慰问；

3、报告期内，公司积极捐款参与了广汉市连山镇教育帮扶活动，帮助困难学生重返校园。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input 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、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(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、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 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）	-	-
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	120,000,000.00	50,233,480.74

公司2018年12月8日第二届董事会第十次会议审议通过了《关于预计2019年度日常性关联交易》议案，并获2019年第一次临时股东大会审议通过。根据公司业务发展的需要，预计公司2019年度日常关联交易金额不超过12,000万元人民币。预计关联交易主要是：

(1) 公司2019年度因生产经营需要，拟向国有银行、商业银行及其它金融机构申请授信贷款，由关联方

控股股东、实际控制人陈启春，股东、实际控制人李平，董事陈启东无偿向公司提供其名下抵押物，或提供担保、反担保及连带责任担保，2019年预计额度不超过6,000万元人民币；

(2)公司2019年度因生产经营需要，拟向国有银行、商业银行及其它金融、保险机构申请开具各类保函，由关联方控股股东、实际控制人陈启春，股东、实际控制人李平，董事陈启东无偿向公司提供其名下抵押物，或提供担保、反担保及连带责任担保，2019年预计额度不超过5,000万元人民币。

(3)公司因生产经营需要，有效解决短期临时性的资金周转，公司实际控制人陈启春、李平自愿无偿为公司提供小额借款，2019年预计额度不超过1,000万元，此关联交易为信用借款，不收取利息，无抵押，无担保。

报告期内，关联方为公司取得的贷款和保函总计44,363,480.74元提供了担保；并向公司无偿提供了借款5,870,000.00元，具体情况如下：

①贷款担保情况：

本公司于2019年1月2日与中国银行股份有限公司德阳分行签订借款协议，借款300.00万元，由成都小企业融资担保有限责任公司、陈启春及李平夫妇提供的连带责任保证，担保期限为1年。

本公司于2019年3月13日与德阳农村商业银行股份有限公司签订借款协议，借款500.00万元，由公司所取得6项商标专用权进行质押，陈启春及李平夫妇连带责任保证，担保期限为2年。

本公司于2019年3月19日与四川广汉农村商业银行股份有限公司签订借款协议，借款2500.00万元，由公司所取得土地《不动产权证》进行抵押，陈启春及李平夫妇连带责任保证，担保期限为2年。

本公司于2019年6月27日向成都银行股份有限公司德阳分行借款300.00万元，陈启春、李平夫妇与成都银行股份有限公司德阳分行签订保证合同，为该借款提供连带责任担保，担保期限为1年。

②保函担保情况：

本公司于2019年1月10日与平安银行股份有限公司深圳分行签订开具“JH二级枢纽工程闸门及埋件制造、固定卷扬机移动式启闭机设备采购”项目的履约保函，保函金额为3,578,107.56元，该保函期限2年，由深圳市高新投保证担保有限公司提供连带责任担保，同时追加陈启春、李平个人连带责任担保。

本公司于2019年5月17日与平安银行股份有限公司深圳分行签订开具“大唐陕西汉江旬阳4*80MW水电站冲砂泄洪闸工作闸门及门槽构件制作合同”项目的预付款保函，保函金额为1,322,750.00元，该保函期限1年，由深圳市高新投保证担保有限公司提供连带责任担保，同时追加陈启春、李平个人连带责任担保。

本公司于2019年5月29日与平安银行股份有限公司深圳分行签订开具“六枝特区头塘水库工程闸门（含拦污栅）及卷扬式启闭机设备采购”项目的履约保函，保函金额为204,434.68元，该保函期限15个月，由深圳市高新投保证担保有限公司提供连带责任担保，同时追加陈启春、李平个人连带责任担保。

本公司于2019年6月26日与中国建设银行股份有限公司深圳福田支行签订开具“新疆车尔臣河大石门水利枢纽工程闸门设备制造采购”项目的履约保函，保函金额为1,859,533.00元，该保函期限1年，由长安保证担保有限公司辽宁分公司提供连带责任担保，同时追加陈启春、李平个人连带责任担保。

本公司于2019年6月26日与中国建设银行股份有限公司深圳福田支行签订开具“新疆车尔臣河大石门水利枢纽工程固定卷扬及移动门式启闭机设备制造采购”项目的履约保函，保函金额为1,398,655.50元，该保

函期限 1 年，由长安保证担保有限公司辽宁分公司提供连带责任担保，同时追加陈启春、李平个人连带责任担保。

③关联方借款情况

报告期内，公司实际控制人陈启春先生向公司提供了无息借款 587.00 万元。

(二) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	标的金额	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	-	2016/3/18	不适用	四川东方河宝机器人有限公司公司 100%股权	1000 万元	现金	10,000,000.00 元	否	否
对外投资	-	2018/8/16	不适用	四川东方河宝智能装备有限公司 100%股权	5000 万元	现金	50,000,000.00 元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

1、2016 年 3 月 17 日，公司第一届董事会第十三次会议审议通过了《关于投资成立全资子公司并授权董事会全权办理相关手续》的议案，并获 2015 年年度股东大会审议通过，全资子公司名称为“四川东方水利机器人服务有限公司”，主营业务为：水利水电工程库区漂浮物治理、水污染治理、河道清理；水环境监测及综合数据采集、分析和处理；机器人技术培训和培训和服务；水利水电工程清污机器人销售、租赁及维护保养；保洁服务；物业管理；环保工程。注册地址为：四川省德阳市经济技术开发区燕山路 398 号，认缴注册资本为人民币 1000 万元，计划五年内实缴注资。该全资子公司已于 2016 年 5 月 5 日完成工商注册并取得由德阳市工商行政管理局核发的营业执照。2018 年 9 月 10 日因公司业务发展的需要，公司名称由“四川东方水利机器人服务有限公司”变更为“四川东方河宝机器人服务有限公司”。公司已按计划向该全资子公司分期注资，截止本报告期末，已向该全资子公司注入资金 600 万元。

2、2018 年 8 月 15 日，公司第二届董事会第八次会议审议通过了《关于投资成立全资子公司并授权董事会全权办理相关手续》的议案，并获 2018 年第三次临时股东大会审议通过，全资子公司名称为“四川东方河宝智能装备有限公司”，主营业务为：水利环保智能清污机器人研发、制造、销售、租赁、维护及运营管理，智能装备设计、制造、销售和技术服务；机器人零配件生产、销售；水利水电工程库区漂浮物治理，水污染治理，河道清理，水环境监测及综合数据采集、分析和处理；船舶设计；船舶制造、维修（以上生产、制造需通过环评后方可开展经营活动）；进出口贸易。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。注册地址为：四川省德阳市经济技术开发区燕山路 398 号，认缴注册资本为人民币 5000 万元，计划 2023 年 12 月 31 日前实缴注资。该全资子公司已于 2018 年 9 月 10 日完成工商注册并取得由德阳市工商行政管理局核发的营业执照。公司已按计划向该全资子公司分期注资，截止本报告期末，已向该全资子公司注入资金 1000 万元。

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014/10/20	-	挂牌	同业竞争承诺	2014年10月20日，为避免同业竞争，公司实际控制人陈启春和李平分别出具《关于避免同业竞争的承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014/10/20	-	挂牌	资金占用承诺	2014年10月20日控股股东陈启春签署了《关于确保关联资金和对外借款的承诺函》，承诺对外借款在到期后如不能按时归还或出现不能收回的情况，控股股东将用自有资金对尚未归还资金承担归还义务。	正在履行中
董监高	2014/10/20	-	挂牌	其他承诺（规范关联方资金往来的承诺）	2014年10月20日，公司实际控制人、全体董事、监事、高级管理人员签署了《关于规范关联方资金往来的承诺函》，承诺自承诺函签署日起，避免与关联方之间发生非交易性资金往来。	正在履行中
董监高	2017/8/8	-	其他（换届）	其他承诺（任职承诺）	2017年8月8日，公司董事会、监事会换届，第二届董事会、监事会、高级管理人员分别向全国股份转让系统公司签订了任职声明及承诺书。	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、2014年10月20日，为避免同业竞争，公司实际控制人陈启春和李平分别出具《关于避免同业竞争的承诺函》。

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、2014年10月20日控股股东陈启春签署了《关于确保关联资金和对外借款的承诺函》，承诺对外借款在到期后如不能按时归还或出现不能收回的情况，控股股东将用自有资金对尚未归还资金承担归还义务。

报告期内，未发生对外借款事项，承诺人严格遵守了上述承诺。

3、2014年10月20日，公司实际控制人、全体董事、监事、高级管理人员签署了《关于规范关联方资金往来的承诺函》，承诺自承诺函签署日起，避免与关联方之间发生非交易性资金往来。

报告期内，承诺人严格遵守了上述承诺。

4、2017年8月8日，公司董事会、监事会换届，第二届董事会、监事会、高级管理人员分别向全国股份转让系统公司签订了任职声明及承诺书。

报告期内，承诺人严格遵守了上述承诺。

(四) 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
其他货币资金	质押	1,821,583.17	0.70%	银行履约保函保证金
固定资产	抵押	8,417,642.50	3.24%	抵押担保
固定资产	抵押	401,461.27	0.15%	抵押担保
无形资产	抵押	11,408,874.67	4.39%	抵押担保
合计	-	22,049,561.61	8.48%	-

(五) 利润分配与公积金转增股本的情况

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

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
2019.5.21	0	0	2.5
合计	0	0	2.5

2、报告期内的权益分派预案

□适用 √不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

2019年3月27日公司召开了第二届董事会第十一次会议，审议通过了《2018年度利润分配预案》议案，并获2019年4月19日召开的2018年年度股东大会审议通过。本次利润分配方案已通过中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完毕，除权日期为2019年5月21日。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	29,770,500	49.11%	9,601,219	39,371,719	51.96%	
	其中：控股股东、实际控制人	18,360,000	30.29%	4,590,000	22,950,000	30.29%	
	董事、监事、高管	526,875	0.87%	131,718	658,593	0.87%	
	核心员工	2,334,875	3.85%	831,373	3,166,248	4.18%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	30,847,500	50.89%	5,553,281	36,400,781	48.04%	
	其中：控股股东、实际控制人	27,540,000	45.43%	6,885,000	34,425,000	45.43%	
	董事、监事、高管	1,580,625	2.61%	395,156	1,975,781	2.61%	
	核心员工	189,375	0.31%	-189,375	0	0.00%	
总股本		60,618,000	-	15,154,500	75,772,500.00	-	
普通股股东人数						113	

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持 股比例	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量
1	陈启春	36,720,000	9,180,000	45,900,000	60.58%	34,425,000	11,475,000
2	李平	9,180,000	2,295,000	11,475,000	15.14%	0	11,475,000
3	四川创新发展投资管理 有限公司-德阳市创 新创业投资基金合伙 企业（有限合伙）	3,718,000	929,500	4,647,500	6.13%	0	4,647,500
4	四川金东方投资管理 合伙企业（有限合伙）	2,700,000	675,000	3,375,000	4.45%	0	3,375,000
5	四川银东方投资管理 合伙企业（有限合伙）	2,250,000	562,500	2,812,500	3.71%	0	2,812,500
6	丁光艳	731,000	251,500	982,500	1.30%	0	982,500
7	陈启东	600,000	150,000	750,000	0.99%	562,500	187,500
8	周文荣	600,000	150,000	750,000	0.99%	0	750,000
9	董利民	475,000	118,750	593,750	0.78%	0	593,750
10	贺伟	450,000	112,500	562,500	0.74%	421,875	140,625
合计		57,424,000	14,424,750	71,848,750	94.81%	35,409,375	36,439,375

前十名股东间相互关系说明：

- 1、陈启春和李平系夫妻关系；
- 2、四川金东方投资管理合伙企业（有限合伙）由陈启春任执行事务合伙人；

- 3、四川银东方投资管理合伙企业（有限合伙）由李平任执行事务合伙人；
4、陈启春和陈启东系兄弟关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一） 控股股东情况

陈启春，男，公司董事长兼总经理，1971年出生，中国国籍，无境外永久居留权。1994年7月毕业于四川工业学院，大专学历；2002年9月毕业于西南财经大学，研究生学历（在职）；2012年7月毕业于西南财经大学，工商管理博士(DBA)学历（在职）；2018年8月，毕业于中欧国际工商学院，工商管理硕士(EMBA)学位（在职）。1994年7月至1998年12月，就职于东方电工机械股份有限公司，历任工人、调度员、技术员、工程师、车间主任、企业管理办公室副主任；1999年1月至2001年5月，就职于鼎天科技股份有限公司，担任总经理秘书；2001年6月至2004年10月，就职于德阳东方电工机械有限责任公司，担任副总经理；2004年11月至2014年8月，历任有限公司总经理、执行董事；2014年8月至2017年8月，历任股份公司董事长、总经理；2017年8月至今，担任第二届董事会董事长、总经理。

报告期内，公司的控股股东未发生改变。

（二） 实际控制人情况

陈启春，男，公司董事长兼总经理，1971年出生，中国国籍，无境外永久居留权。1994年7月毕业于四川工业学院，大专学历；2002年9月毕业于西南财经大学，研究生学历（在职）；2012年7月毕业于西南财经大学，工商管理博士(DBA)学历（在职）；2018年8月，毕业于中欧国际工商学院，工商管理硕士(EMBA)学位（在职）。1994年7月至1998年12月，就职于东方电工机械股份有限公司，历任工人、调度员、技术员、工程师、车间主任、企业管理办公室副主任；1999年1月至2001年5月，就职于鼎天科技股份有限公司，担任总经理秘书；2001年6月至2004年10月，就职于德阳东方电工机械有限责任公司，担任副总经理；2004年11月至2014年8月，历任有限公司总经理、执行董事；2014年8月至2017年8月，历任股份公司董事长、总经理；2017年8月至今，担任第二届董事会董事长、总经理。

李平，女，公司股东，1971年出生，中国国籍，无境外永久居留权。1994年7月毕业于自贡兴华高等职业专科学校，大专学历；1994年7月至1996年12月，就职于自贡金华实业有限公司，担任会计；1997年1月至2004年12月，就职于成都华安食品有限公司，担任统计员；2005年1月至2013年2月，就职于德阳俏佳人服饰工作室，担任经理；2013年3月至今，就职于中宏人寿保险有限公司德阳营销部，担任营业经理。

报告期内，公司的实际控制人未发生改变。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
陈启春	董事长兼总经理	男	1971.03.01	博士	2017.8.8-2020.8.7	是
陈启东	董事、副总经理	男	1971.10.11	大专	2017.8.8-2020.8.7	是
洪盛荣	董事、副总经理	男	1964.07.08	硕士	2017.8.8-2020.8.7	是
肖艳辉	董事、财务总监	女	1977.02.11	本科	2017.8.8-2020.8.7	是
李 强	董事、董事会秘书	男	1976.12.15	大专	2017.8.8-2020.8.7	是
贺 伟	监事会主席	男	1971.09.23	硕士	2017.8.8-2020.8.7	是
钟 焰	监事	女	1971.08.23	大专	2017.8.8-2020.8.7	是
殷天龙	监事	男	1964.04.10	中专	2017.8.8-2020.8.7	是
杨松柏	副总经理	男	1962.12.08	大专	2017.8.8-2020.8.7	是
李邦宏	副总经理	男	1980.09.25	本科	2017.8.8-2020.8.7	是
李 丹	副总经理	女	1985.08.24	大专	2017.8.8-2020.8.7	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						8

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：

- 1、公司的控股股东为公司现任董事长兼总经理陈启春先生；
- 2、实际控制人为陈启春先生与公司股东李平女士，二人为夫妻关系；
- 3、董事长、总经理陈启春先生与董事、副总经理陈启东先生为兄弟关系；
- 4、控股股东陈启春先生与其它董事、监事、高管均无直接或间接关系。

(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
陈启春	董事长兼总经理	36,720,000	9,180,000	45,900,000	60.58%	0
陈启东	董事、副总经理	600,000	150,000	750,000	0.99%	0
洪盛荣	董事、副总经理	150,000	37,500	187,500	0.25%	0
肖艳辉	董事、财务总监	300,000	75,000	375,000	0.49%	0
李 强	董事、董事会秘书	150,000	37,500	187,500	0.25%	0
贺 伟	监事会主席	450,000	112,500	562,500	0.74%	0
钟 焰	监事	75,000	18,750	93,750	0.12%	0
殷天龙	监事	120,000	30,000	150,000	0.19%	0
杨松柏	副总经理	150,000	37,500	187,500	0.25%	0
李邦宏	副总经理	22,500	5,624	28,124	0.04%	0
李 丹	副总经理	90,000	22,500	112,500	0.15%	0
合计	-	38,827,500	9,706,874	48,534,374	64.05%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	43	41
生产人员	156	162
销售人员	13	13
技术人员	71	75
财务人员	6	6
员工总计	289	297

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	7	7
本科	43	45
专科	51	59
专科以下	187	185
员工总计	289	297

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动

报告期内，人员比上期净增加 8 人，主要增加了专业技术人员和生产人员，员工队伍总体情况稳定。

2、人才引进

报告期内，公司引进专业技术人员，主要为进一步充实研发队伍。

3、培训

报告期内根据年度培训计划，由公司集中组织进行了精益管理、生产管理、班组管理、产品技术、

安全等涉及不同业务方面的内部专项培训 38 次，参加培训人数 1850 余人次；送外专项培训 15 次，参加人数 168 人次。通过多种方式的培训，使公司员工队伍业务素质得到不断提升，促进了整体工作质量的不断进步。

4、薪酬

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规规定，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金；公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理社保缴费，为员工代扣代缴个人所得税。

公司建立实施了体系化的薪酬制度，明确了公司的薪酬定位，结合行业和地区薪酬水平，通过对岗位和员工技能状况的综合测评确定相应薪资，公司当前薪酬体系运行良好。

5、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

适用 不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	42	40
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	-	-

核心人员的变动情况：

报告期初公司核心员工为 42 人，报告期末公司核心员工共计 40 人。

报告期内，核心员工左广民、杨再福因个人原因离职，该二位核心员工离职前完成了相关工作的交接和过渡，其离职对公司日常生产经营活动未产生不利影响。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	6,923,555.87	10,768,015.55
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	95,263,258.59	105,088,661.97
其中：应收票据			1,796,015.44
应收账款		95,263,258.59	103,292,646.53
应收款项融资			
预付款项	五、3	13,947,504.91	10,859,490.81
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	17,101,682.67	18,803,940.27
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	69,106,775.57	45,582,773.08
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		202,342,777.61	191,102,881.68
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、6	37,001,204.65	38,654,298.54
在建工程	五、7	1,951,695.57	1,035,167.57
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、8	11,522,689.13	11,670,986.63
开发支出	五、9	311,149.55	311,149.55
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、10	5,349,048.97	5,915,458.76
其他非流动资产	五、11	1,157,140.90	1,000,000.00
非流动资产合计		57,292,928.77	58,587,061.05
资产总计		259,635,706.38	249,689,942.73
流动负债：			
短期借款	五、12	23,500,000.00	25,500,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、13	25,827,157.82	23,986,293.76
其中：应付票据			400,600.00
应付账款		25,827,157.82	23,585,693.76
预收款项	五、14	40,116,978.13	53,818,471.51
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、15	1,616,053.64	1,490,162.5
应交税费	五、16	14,734,593.98	18,747,531.88
其他应付款	五、17	2,366,651.48	6,669,757.12
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债	五、18	2,072,174.88	271,753.48
其他流动负债			
流动负债合计		110,233,609.93	130,483,970.25
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、19	24,980,000.00	1,850,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、20	83,013.33	89,093.04
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、21	4,897,608.72	5,063,318.82
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		29,960,622.05	7,002,411.86
负债合计		140,194,231.98	137,486,382.11
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、22	75,772,500.00	60,618,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、23	9,624,198.32	24,778,698.32
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、24	5,263,416.79	5,263,416.79
一般风险准备			
未分配利润	五、25	28,781,359.29	21,543,445.51
归属于母公司所有者权益合计		119,441,474.40	112,203,560.62
少数股东权益			
所有者权益合计		119,441,474.40	112,203,560.62
负债和所有者权益总计		259,635,706.38	249,689,942.73

法定代表人：陈启春

主管会计工作负责人：肖艳辉

会计机构负责人：肖艳辉

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		4,907,301.32	10,576,240.97
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	十二、1		1,796,015.44
应收账款	十二、1	95,263,258.59	103,292,646.53
应收款项融资			
预付款项		13,946,808.91	10,859,490.81
其他应收款	十二、2	17,079,698.97	18,802,040.27
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		69,105,479.57	45,582,773.08
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		200,302,547.36	190,909,207.1
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	16,000,000.00	4,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		36,995,140.10	38,646,693.55
在建工程		1,951,695.57	1,035,167.57
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		11,522,689.13	11,670,986.63
开发支出		311,149.55	311,149.55
商誉			
长期待摊费用			

递延所得税资产		4,979,792.32	5,689,877.84
其他非流动资产		1,157,140.9	1,000,000.00
非流动资产合计		72,917,607.57	62,353,875.14
资产总计		273,220,154.93	253,263,082.24
流动负债：			
短期借款		23,500,000.00	25,500,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			400,600.00
应付账款		25,827,157.82	23,585,693.76
预收款项		40,116,978.13	53,818,471.51
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,557,559.34	1,341,476.50
应交税费		14,729,505.78	18,740,824.00
其他应付款		14,698,874.08	9,516,098.65
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,072,174.88	271,753.48
其他流动负债			
流动负债合计		122,502,250.03	133,174,917.90
非流动负债：			
长期借款		24,980,000.00	1,850,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		83,013.33	89,093.04
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		4,897,608.72	5,063,318.82
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		29,960,622.05	7,002,411.86
负债合计		152,462,872.08	140,177,329.76
所有者权益：			
股本		75,772,500.00	60,618,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		9,624,198.32	24,778,698.32
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,263,416.79	5,263,416.79
一般风险准备			
未分配利润		30,097,167.74	22,425,637.37
所有者权益合计		120,757,282.85	113,085,752.48
负债和所有者权益合计		273,220,154.93	253,263,082.24

法定代表人：陈启春

主管会计工作负责人：肖艳辉

会计机构负责人：肖艳辉

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		56,686,267.28	50,241,821.01
其中：营业收入	五、26	56,686,267.28	50,241,821.01
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		49,440,597.19	45,869,204.18
其中：营业成本	五、26	37,926,749.85	31,815,603.74
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、27	364,507.45	359,380.31
销售费用	五、28	3,399,615.86	2,419,768.45
管理费用	五、29	7,281,723.05	6,814,671.90
研发费用	五、30	5,081,659.49	3,207,085.28
财务费用	五、31	1,569,579.28	2,117,171.55
其中：利息费用		1,296,783.12	1,293,704.83
利息收入		14,320.10	65,677.35
信用减值损失	五、32	-6,183,237.79	
资产减值损失	五、33		-864,477.05
加：其他收益	五、34	187,498.65	147,460.05
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,433,168.74	4,520,076.88
加：营业外收入	五、35	651,549.05	2,653,966.36
减：营业外支出	五、36	279,645.05	24,476.89
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,805,072.74	7,149,566.35
减：所得税费用	五、37	567,158.96	625,975.95
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,237,913.78	6,523,590.40
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（净亏损以“-”号填列）		7,237,913.78	6,523,590.40
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		7,237,913.78	6,523,590.40
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		7,237,913.78	6,523,590.40

归属于母公司所有者的综合收益总额		7,237,913.78	6,523,590.40
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.0955	0.1087
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0955	0.1087

法定代表人：陈启春

主管会计工作负责人：肖艳辉

会计机构负责人：肖艳辉

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、4	56,386,764.40	50,327,185.37
减：营业成本	十二、4	37,510,370.85	31,787,503.74
税金及附加		363,467.56	359,276.51
销售费用		3,373,771.29	2,337,547.31
管理费用		6,828,255.52	6,385,019.22
研发费用		5,081,659.49	3,207,085.28
财务费用		1,568,783.56	2,116,668.02
其中：利息费用		1,296,783.12	1,293,704.83
利息收入		13,573.72	65,048.58
加：其他收益		165,710.10	147,460.05
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		6,184,294.83	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			839,325.88
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,010,461.06	5,120,871.22
加：营业外收入		651,549.05	2,652,510.05
减：营业外支出		279,645.05	24,476.89
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,382,365.06	7,748,904.38
减：所得税费用		710,834.69	619,688.16
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,671,530.37	7,129,216.22
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,671,530.37	7,129,216.22
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		7,671,530.37	7,129,216.22
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.1012	0.1087
（二）稀释每股收益（元/股）		0.1012	0.1087

法定代表人：陈启春

主管会计工作负责人：肖艳辉

会计机构负责人：肖艳辉

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		66,186,349.71	72,618,189.29
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、38	2,719,672.43	4,471,241.09
经营活动现金流入小计		68,906,022.14	77,089,430.38
购买商品、接受劳务支付的现金		62,933,052.27	61,771,117.32
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		12,004,273.25	10,144,342.21
支付的各项税费		3,814,044.21	4,073,643.01
支付其他与经营活动有关的现金	五、38	9,544,760.19	6,332,169.35
经营活动现金流出小计		88,296,129.92	82,321,271.89
经营活动产生的现金流量净额		-19,390,107.78	-5,231,841.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			4,458.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			4,458.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,969,031.48	2,876,779.92
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			200,000.00
投资活动现金流出小计		1,969,031.48	3,076,779.92
投资活动产生的现金流量净额		-1,969,031.48	-3,072,321.92
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			20,002,840.00
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		44,000,000.00	8,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、38	5,643,159.00	8,049,133.17
筹资活动现金流入小计		49,643,159.00	36,051,973.17
偿还债务支付的现金		21,075,658.31	19,785,876.74
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,214,283.12	13,418,517.19

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、38	9,439,951.37	2,049,140.74
筹资活动现金流出小计		31,729,892.80	35,253,534.67
筹资活动产生的现金流量净额		17,913,266.20	798,438.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-3,445,873.06	-7,505,724.93
加：期初现金及现金等价物余额		8,547,845.76	15,440,628.29
六、期末现金及现金等价物余额		5,101,972.70	7,934,903.36

法定代表人：陈启春

主管会计工作负责人：肖艳辉

会计机构负责人：肖艳辉

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		65,839,278.42	72,043,189.29
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,643,033.07	4,470,612.32
经营活动现金流入小计		68,482,311.49	76,513,801.61
购买商品、接受劳务支付的现金		62,470,494.93	61,743,017.32
支付给职工以及为职工支付的现金		11,490,768.15	9,633,185.99
支付的各项税费		3,811,548.01	4,070,194.45
支付其他与经营活动有关的现金		9,408,000.08	6,244,139.85
经营活动现金流出小计		87,180,811.17	81,690,537.61
经营活动产生的现金流量净额		-18,698,499.68	-5,176,736.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			4,458.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			4,458.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,969,031.48	2,876,779.92
投资支付的现金		12,000,000.00	2,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			200,000.00
投资活动现金流出小计		13,969,031.48	5,076,779.92
投资活动产生的现金流量净额		-13,969,031.48	-5,072,321.92
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金			20,002,840.00
取得借款收到的现金		44,000,000.00	8,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		15,635,659.00	11,501,651.47
筹资活动现金流入小计		59,635,659.00	39,504,491.47
偿还债务支付的现金		21,075,658.31	19,785,876.74
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,214,283.12	13,418,517.19
支付其他与筹资活动有关的现金		9,948,539.44	2,049,140.74
筹资活动现金流出小计		32,238,480.87	35,253,534.67
筹资活动产生的现金流量净额		27,397,178.13	4,250,956.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-5,270,353.03	-5,998,101.12
加：期初现金及现金等价物余额		8,356,071.18	13,796,704.50
六、期末现金及现金等价物余额		3,085,718.15	7,798,603.38

法定代表人：陈启春

主管会计工作负责人：肖艳辉

会计机构负责人：肖艳辉

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	□是 √否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

<p>一、企业财务报表格式变更</p> <p>1) 变更日期 2019 年 4 月 30 日</p> <p>2) 变更前后会计政策介绍</p> <p>a、变更前采用的会计政策： 财务报表格式执行《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）相关规定。</p> <p>b、变更后采用的会计政策： 财务报表格式执行《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）相关规定。</p> <p>3) 变更原因及合理性 公司根据 2019 年 4 月 30 日发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）要求，相应变更母公司财务报表格式；在本半年度报告中，合并财务报表仍按照财政部于 2019 年 1 月发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》所附报表格式编制。 本次会计政策变更系国家法律、法规的要求，不存在损害公司及股东利益的情形。</p> <p>二、会计准则变更</p> <p>1) 实施日期 自 2018 年 1 月 1 日起分阶段实施，2019 年 1 月 1 日起全面实施</p> <p>2) 变更前后采用会计准则介绍</p> <p>a、变更前采用会计准则： 金融工具执行《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》（财会[2006]18 号）相关规定。</p> <p>b、变更后采用的会计准则： 金融工具执行财政部于 2017 年印发《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕</p>

7号)、《企业会计准则第23号——金融资产转移》(财会〔2017〕8号)、《企业会计准则第24号——套期会计》(财会〔2017〕9号)、《企业会计准则第37号——金融工具列报》(财会〔2017〕14号)

3) 变更原因及合理性

公司于2019年1月1日起执行上述新金融工具准则,并依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新金融工具准则中衔接规定相关要求,本次会计政策变更不会对公司以前会计年度的财务状况、经营成果产生影响。

二、 报表项目注释

财务报表附注

一、 公司基本情况

四川东方水利智能装备工程股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”,在包含子公司时统称为“本集团”),系前身为肖亚丹、陈启春、陈玉兰3位自然人于2004年11月17日共同出资组建的有限责任公司,设立时本公司名称为四川东方电站控制工程有限责任公司,而后更名为四川东方水利水电工程有限公司。公司成立后经过历次股权转让及增资以后,由历次股权转让及增资后的出资人陈启春、李平2位自然人按照出资比例分别以所占四川东方水利水电工程有限公司于2014年3月31日净资产的份额出资于2014年8月8日共同发起设立股份有限公司,并更名为“四川东方水利装备工程股份有限公司”,本公司(原)注册资本为人民币3,060.00万元,股本总数3,060.00万股。2019年3月27日公司召开了第二届董事会第十一次会议,2019年4月19日召开了2018年年度股东大会,审议通过了《公司名称变更及修订公司营业范围并授权董事会全权办理相关事宜》议案,2019年5月30日更名为“四川东方水利智能装备工程股份有限公司”。

2015年2月2日,全国中小企业股份转让系统有限公司出具了《关于同意四川东方水利装备工程股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》(股转系统函[2015]406号)。2015年3月3日,公司在全国中小企业股份转让系统有限责任公司挂牌,股票代码:832075。

2015年10月,根据2015年度第三次临时股东大会决议和修改后章程的规定,本公司申请增加注册资本人民币600.00万元,定向发行人民币普通股600.00万股,每股面值1.00元,每股定向发行价2元,变更后的注册资本为人民币3,660.00万元。本次增发业经中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并出具“中兴财光华审验字(2015)第07238号”验资报告。

2016年4月11日,公司召开2015年度股东大会,审议通过了2015年度利润分配方案,公司以现有股本3,660.00万股为基数,向全体股东以公司股东溢价增资所形成的资本公积金,每10股转增2股,转增后股本共计4,392.00万股,共计转增732.00万股。

2017年4月11日,公司召开2016年度股东大会,审议通过了2016年度利润分配方案,公司以现有股本4,392.00万股为基数,向全体股东以公司历年形成的未分配利润,每

10 股送 2.5 股普通股股利，送股后股本共计 5,490.00 万股，共计送股 1,098.00 万股。

2017 年 7 月,根据 2017 年度第二次临时股东大会决议和修改后章程的规定，申请增加注册资本人民币 200.00 万元，增发人民币普通股 200.00 万股，每股面值 1.00 元，每股增发价 4.00 元，变更后的注册资本为人民币 5,690.00 万元。本次增发业经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具“中兴财光华审验字(2017)第 314002 号”验资报告。

2018 年 1 月，根据 2017 年度第四次临时股东大会决议和修改后的章程规定，申请增加注册资本人民币 371.80 万元。增发人民币普通股 371.80 万股，每股增发价 5.38 元，变更后的注册资本为人民币 6,061.80 万元。本次增发业经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具“中兴财光华审验字(2017)第 314002 号”验资报告。

2018 年 4 月 18 日，公司召开 2017 年度股东大会，审议通过了 2017 年度利润分配方案，公司以现有股本 6,061.80 万股为基数，向全体股东向每 10 股派 2.00 元人民币现金股利。

2019 年 4 月 19 日，公司召开 2018 年度股东大会，审议通过了 2018 年度利润分配方案，公司以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以资本公积向全体股东以每 10 股转增 2.5 股（其中以股票发行溢价所形成的资本公积每 10 股转增 2.5 股，本次转增 1515.45 万股，2019 年 5 月 21 日，本次利润分配已通过中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完毕，转增后股本共计 7,577.25 万股。

经历次股权交易后，截止 2019 年 06 月 30 日，本公司股权结构如下：

股东名称	股东出资（元）	持股比例（%）
有限售条件的股份：		
陈启春	34,425,000.00	45.4320
陈启东	562,500.00	0.7424
贺伟	421,875.00	0.5568
肖艳辉	281,250.00	0.3712
李强	140,625.00	0.1856
杨松柏	140,625.00	0.1856
洪盛荣	140,625.00	0.1856
殷天龙	112,500.00	0.1485
李丹	84,375.00	0.1114
钟焰	70,313.00	0.0928
李邦宏	21,093.00	0.0279
小计	36,400,781.00	48.0398
无限售条件的股份		
小计	39,371,719.00	51.9602

合 计	75,772,500.00	100.00
-----	---------------	--------

本公司经四川省德阳市工商行政管理局核准登记，统一社会信用代码：91510600775802623M，注册资本：7,577.25 万元；法定代表人：陈启春；营业期限：2004 年 11 月 17 日至长期。注册地址：四川省德阳市经济技术开发区燕山路 398 号；经营范围：水利环保智能清污机器人及相关装置的研发、制造、销售、租赁、维护及运营管理，水利水电工程库区漂浮污物治理，水污染治理，河道清理，水环境监测及综合数据采集、分析和处理；船舶设计，船舶制造、维修；智能水工机械设备、水利水电工程用启闭机、拦污装置、清污机械、清淤机械、破冰机械、升船机、闸门、压力钢管、其它水工金属结构、桥式起重机、门式起重机、电气控制设备的设计、制造、销售、安装、改造和维修服务（凭有效许可证开展经营活动）；进出口贸易；水利水电工程专业承包（凭资质证书经营）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可从事经营活动）。

截止 2019 年 06 月 30 日的本公司股权比例和表决权比例分析本公司的实际控制人为陈启春、李平夫妇。

本公司 2019 年度纳入合并范围的子公司为 2 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

本公司及各子公司主要从事水利环保智能装备及水工机械的研发、设计、制造、销售及服务，主要产品包括水上智能清污机器人、拦污栅、拦漂系统、启闭机、闸门等。

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 08 月 08 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），参照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，本集团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

本集团自本报告期末起 12 个月内不存在对本集团持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、公司主要会计政策、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、完整地反映了本集团 2019 年 06 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2019 年上半年的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团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集团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。本集团以 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

本集团以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计

量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

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

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本集团所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的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：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②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。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与

基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。

（3）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量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：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款、长期应付款等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司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，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实

际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A.对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定应收账款组合的依据如下：

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	余额为 200 万元以上的应收账款
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合计提坏账准备。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

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

A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
正常信用风险组合	对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本集团以账龄作为信用风险特征组合
关联方组合	合并范围内关联方。

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
-----	------

正常信用风险组合	账龄分析法
合并范围内关联方组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5
1-2 年	10
2-3 年	30
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	承兑人为银行以外的付款人

B.当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

单项金额重大的判断依据或金额标准	余额为 200 万元以上的其他应收款
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合计提坏账准备。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

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

A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
正常信用风险组合	对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本集团以账龄作为信用风险特征组合
关联方组合	合并范围内关联方。

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
正常信用风险组合	账龄分析法
合并范围内关联方组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5
1-2 年	10
2-3 年	30
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（6）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本

公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

（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）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

9、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、低值易耗品、产成品、发出商品、已完工未结算工程等。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分作为预收款项列示。

（3）存货跌价准备计提方法

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提

取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

资产负债表日，对各施工项目的合同成本和合同收入进行检查，若该合同的预计总成本超过预计合同总收入，则将预计损失确认为当期费用。

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

（4）存货可变现净值的确认方法

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

10、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、8“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售

金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益

的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产

或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

11、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本集团固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计

量时，固定资产才能予以确认。

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本集团采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本集团确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.50
运输设备	4	5	23.75
电子设备	3	5	31.67
办公设备	5	5	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

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

每年年度终了，本集团对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

12、在建工程

本集团在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

13、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

14、无形资产

本集团无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本集团于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本集团期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

15、研究开发支出

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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，能够证明其有用性；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。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本集团相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

16、长期待摊费用摊销方法

本集团发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

17、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、职工薪酬

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

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

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

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

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

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

19、收入的确认原则

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经

济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

对于销售合同约定不包括安装的商品，公司均于货物已经发出，已将产品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，同时收到货款或取得收款的凭证时确认；

对于销售合同约定包括安装的商品，货物发出后，在安装验收合格前，公司现场安装人员对待安装商品实际继续管理，与产品所有权上的主要风险和报酬尚未转移给买方，在公司完成对商品的安装工作，并取得业主或监理签发的安装验收合格报告后，产品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，同时收到货款或取得收款的凭证时确认。

（2）提供劳务收入

在劳务已经提供，相关的收入、成本能够可靠计量，其经济利益已经流入或能够流入公司时确定提供劳务收入的实现。

（3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

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

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

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（5）利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

20、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

21、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得

足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

22、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本集团根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团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，减记的金额予以转回。

23、租赁

本集团将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本集团将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

24、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

A、采用新的财务报表格式

2019年1月18日，财政部发布了《关于修订印发2018年度合并财务报表格式的通知》（财会[2019]1号）；2019年4月30日，财政部发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）。本公司2019年属于执行新金融工具准则，但未执行新收入准则和新租赁准则情形，资产负债表、利润表、现金流量表及股东权益变动表列报项目的变化，主要是执新金融工具准则导致的变化，在以下执行新金融工具准则中反映。财会〔2019〕6号中还将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”、“应收账款”，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”及“应付账款”，分别列示。

B 执行新金融工具准则

本公司于2019年1月1日起执行财政部于2017年修订的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》和《企业会计准则第37号—金融工具列报》（以下简称“新金融工具准则”，修订前的金融工具准则简称“原金融工具准”）。

金融资产分类与计量方面，新金融工具准则要求金融资产基于合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，也允许企业将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

金融资产减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及未提用的贷款承诺和财务担保合同等。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。

2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。

此项会计政策的变更不影响本公司的上年对比数据。

②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。

(2) 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、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	技术服务费按应税收入的 6% 计缴增值税；建筑安装工程老项目经备案按简易办法征税，按应税收入的 3% 计缴增值税；建筑工程新项目按应税收入的 11%、10%、9% 计缴增值税；制造设备销售，按应税收入的 17%、16%、13% 计缴增值税	3、6、9、10、11、13、16、17
城市维护建设税	应纳流转税额	7、5、1
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15、25

注：2019 年 1-3 月本公司从事产品销售收入业务和建筑安装工程新业务分别按照 16.00% 和 10.00% 的税率计算销项税扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；2019 年 4-6 月本公司从事产品销售收入业务和建筑安装工程新业务分别按照 13.00% 和 9.00% 的税率计算销项税扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；子公司未享受西部大开发优惠税率，故按 25% 缴纳企业所得税。

2、优惠税负及批文

根据《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税【2011】58 号）以及《国家税务总局关于落实西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（2012 年第 12 号）文件的规定，四川省德阳经济技术开发区国家税务局同意本公司自 2011 年起减按 15% 税率征收企业所得税。

四川省经济和信息化委员会《关于确认四川汉柯化学助剂有限公司等 6 户企业主营业务为国家鼓励类产业项目的批复》（川经信产业函【2014】758 号），确认四川东方水利水电有限公司的主营业务为国家鼓励类产业项目。

五、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2019 年 1 月 1 日，期末指 2019 年 06 月 30 日，本期指 2019 年 1-6 月，上期指 2018 年 1-6 月。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

库存现金	17,608.21	22,168.45
银行存款	5,084,364.49	8,525,677.31
其他货币资金	1,821,583.17	2,220,169.79
合 计	6,923,555.87	10,768,015.55

注：①其他货币资金：期初余额 2,220,169.79 元，其中：400,600.00 是开具银行承兑汇票时缴纳的保证金，1,819,569.79 是开具银行履约保函保证金；期末余额为 1,821,583.17 元是开具银行承兑汇票时缴纳的保证金。

2、应收票据及应收账款

种 类	期末余额	期初余额
应收票据		1,796,015.44
应收账款	95,263,258.59	103,292,646.53
合 计	95,263,258.59	105,088,661.97

(1) 应收票据情况

①应收票据分类列示：

类 别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票			

(续)

类 别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,796,015.44		1,796,015.44

②期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		

(2) 应收账款情况

①应收账款风险分类

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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款项	122,761,951.01	100	27,498,692.42	22.40	95,263,258.59
其中：正常信用风险组合	122,761,951.01	100	27,498,692.42	22.40	95,263,258.59

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	122,761,951.01	100	27,498,692.42	22.40	95,263,258.59

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	137,308,821.01	100.00	34,016,174.48	24.77	103,292,646.53
其中：正常信用风险组合	137,308,821.01	100.00	34,016,174.48	24.77	103,292,646.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	137,308,821.01	100.00	34,016,174.48	24.77	103,292,646.53

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				期初余额			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	32,141,874.86	26.18	1,607,093.74	5.00	34,369,480.11	25.03	1,718,474.01	5.00
1至2年	18,912,327.01	15.41	1,891,232.70	10.00	13,770,966.34	10.03	1,377,096.63	10.00
2至3年	66,481,104.23	54.15	19,944,331.27	30.00	72,009,600.57	52.44	21,602,880.17	30.00
3至4年	1,969,103.08	1.60	984,551.54	50.00	14,711,538.45	10.71	7,355,769.23	50.00
4至5年	930,293.29	0.76	744,234.63	80.00	2,426,405.49	1.77	1,941,124.39	80.00
5年以上	2,327,248.54	1.90	2,327,248.54	100.00	20,830.05	0.02	20,830.05	100.00
合 计	122,761,951.01	100.00	27,498,692.42		137,308,821.01	100.00	34,016,174.48	

②坏账准备

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.06.30
			转回	转销	
金 额	34,016,174.48		6,517,482.06		27,498,692.42

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	与本公司关系	款项性质	金 额	账 龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
重庆市水利港航建设集团有限公司(重庆市水利电力建设有限公司)	客户	货款	50,500,818.46	2-3年	41.14	15,150,245.54

四川沱牌电力开发有限公司	客户	货款	500,000.00	1-2 年	0.41	50,000.00
			8,341,161.00	2-3 年	6.79	2,502,348.30
德阳经开区建设投资有限公司德阳经开区建设投资有限公司(德阳经开区发展(控股)集团有限公司)	客户	货款	3,633,874.50	1-2 年	2.96	363,387.45
汉中市石门水库管理局	客户	货款	3,431,353.27	1 年以内	2.80	171,567.66
长江岩土工程总公司(武汉)武汉分公司	客户	货款	3,386,940.28	1 年以内	2.76	169,347.01
合 计			69,794,147.51		56.85	18,406,895.97

报告期内，应收账款比期初下降了 7.77%，主要原因系账龄较长老项目已收款。如巴中市巴州城区二期防洪工程项目回款 1638.00 万元，什邡水务局菠萝堰工程尾款回收 109.84 万元等；截至报告期末，应收账款较期初减少了 802.94 万元。

本报告期应收账款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或其他关联方款项。

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	期末余额		期初余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	12,151,377.87	87.12	9,628,345.81	88.66
1 至 2 年	1,117,924.18	8.02	553,493.10	5.10
2 至 3 年	65,845.57	0.47	65,294.61	0.60
3 年以上	612,357.29	4.39	612,357.29	5.64
合 计	13,947,504.91	100.00	10,859,490.81	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付账款总额的比例%	账龄
南阳汉冶特钢有限公司	供应商	3,715,696.04	26.64	1 年以内
江苏武进液压启闭机有限公司	供应商	2,720,000.00	19.50	1 年以内
崔勇	供应商	626,060.00	4.49	1 年以内
天津市富鑫金属制品有限公司	供应商	499,690.82	3.58	1 年以内
常州步科机电成套设备有限公司	供应商	487,400.93	3.49	1 年以内
合 计		8,048,847.79	57.71	

报告期内，预付账款比期初增长了 28.44%，增加了 308.80 万元，主要系因部分材料采购暂未到货，按合同约定支付相应的预付款，故预付款相应增加所致。

本报告期预付账款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或其他关联方款项。

4、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款	17,101,682.67	18,803,940.27

(1) 其他应收款按风险分类

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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款项	21,352,371.41	100.00	4,250,688.74	19.91	17,101,682.67
其中：正常信用风险组合	21,352,371.41	100.00	4,250,688.74	19.91	17,101,682.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	21,352,371.41	100.00	4,250,688.74	19.91	17,101,682.67

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	22,720,384.74	100.00	3,916,444.47	17.24	18,803,940.27
其中：正常信用风险组合	22,720,384.74	100.00	3,916,444.47	17.24	18,803,940.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	22,720,384.74	100.00	3,916,444.47	17.24	18,803,940.27

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额				期初余额			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	8,993,296.58	42.12	449,664.83	5.00	10,057,679.81	44.27	502,883.99	5.00
1 至 2 年	4,471,923.75	20.94	447,192.38	10.00	6,658,208.53	29.30	665,820.85	10.00
2 至 3 年	5,559,107.28	26.04	1,667,732.18	30.00	3,661,452.60	16.12	1,098,435.78	30.00
3 至 4 年	1,282,796.90	6.01	641,398.45	50.00	1,386,387.90	6.10	693,193.95	50.00
4 至 5 年	2,730.00	0.01	2,184.00	80.00	2,730.00	0.01	2,184.00	80.00

5年以上	1,042,516.90	4.88	1,042,516.90	100.00	953,925.90	4.20	953,925.90	100.00
合计	21,352,371.41	100.00	4,250,688.74		22,720,384.74	100.00	3,916,444.47	

(2) 坏账准备

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.06.30
			转回	转销	
金额	3,916,444.47	334,244.27			4,250,688.74

(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
保证金	19,942,082.88	21,550,195.81
暂借款	830,000.00	833,319.00
备用金	580,288.53	336,869.93
合计	21,352,371.41	22,720,384.74

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
深圳市中合银融资担保有限公司	否	履约保函保证金	1,675,288.00	1-2年	7.85	167,528.80
			915,594.00	2-3年	4.29	274,678.20
贵州省航电开发投资公司	否	履约保证金	1,739,868.00	2-3年	8.15	521,960.40
四川省水电投资经营集团永安电力股份有限公司	否	质保金	1,644,936.47	1年以内	7.70	82,246.82
大英县财政局	否	履约保证金	1,198,359.50	2-3年	5.61	359,507.85
中铁十九局集团有限公司拉萨河综合整治3号闸工程项目部	否	质保金	1,059,342.43	1年以内	4.96	52,967.12
合计			8,233,388.40		38.56	1,458,889.20

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或其他关联方款项。

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,863,039.91		12,863,039.91
在产品	50,647,997.93		50,647,997.93
库存商品	4,101,428.46		4,101,428.46
发出商品	1,422,339.51		1,422,339.51

周转材料	71,969.76		71,969.76
合 计	69,106,775.57		69,106,775.57

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,063,133.25		10,063,133.25
在产品	28,940,969.35		28,940,969.35
库存商品	5,967,971.60		5,967,971.60
发出商品	548,784.69		548,784.69
周转材料	61,914.19		61,914.19
合 计	45,582,773.08		45,582,773.08

(2) 报告期存货未发生跌价的情况。

报告期内，存货较期初增长 51.61%；主要系因由于有多个合同项目处于在制状态，尚不能计入营业收入，业绩反映滞后，导致在产品余额较期初增长了 75.00%，故而存货价值较期初增加。

6、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	33,595,564.10	38,654,298.54
固定资产清理	3,405,640.55	
合 计	37,001,204.65	38,654,298.54

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合 计
一、账面原值						
1、年初余额	25,510,463.43	28,233,540.04	1,843,487.48	890,480.68	1,258,489.34	57,736,460.97
2、本年增加金额	15,517.24	261,193.68	260,556.90	206,735.88	86,163.10	830,166.80
(1) 购置	15,517.24	261,193.68	260,556.90	206,735.88	86,163.10	830,166.80
(2) 在建工程转入						
(3) 其他非流动资产转入						
3、本年减少金额		4,336,204.25	72,041.00			4,408,245.25
(1) 处置或报废		4,336,204.25	72,041.00			4,408,245.25
4、年末余额	25,525,980.67	24,158,529.47	2,032,003.38	1,097,216.56	1,344,652.44	54,158,382.52
二、累计折旧						
1、年初余额	5,090,328.24	11,832,878.16	885,258.51	646,655.22	627,042.30	19,082,162.43

2、本年增加金额	607,841.79	1,561,642.79	162,493.49	65,326.95	112,981.62	2,510,286.64
(1) 计提	607,841.79	1,561,642.79	162,493.49	65,326.95	112,981.62	2,510,286.64
3、本年减少金额		961,191.70	68,438.95			1,029,630.65
(1) 处置或报废		961,191.70	68,438.95			1,029,630.65
4、年末余额	5,698,170.03	12,433,329.25	979,313.05	711,982.17	740,023.92	20,562,818.42
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本年增加金额						
(1) 计提						
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废						
4、年末余额						
四、账面价值						
1、年末账面价值	19,827,810.64	11,725,200.22	1,052,690.33	385,234.39	604,628.52	33,595,564.10
2、年初账面价值	20,420,135.19	16,400,661.88	958,228.97	243,825.46	631,447.04	38,654,298.54

(2) 本公司年末账面价值为 8,417,642.50 元的机器设备作为反担保抵押的抵押物抵押给担保公司。

(3) 固定资产清理

项 目	期末余额	期初余额
“河宝” H1-17001 清污机器人	3,405,640.55	
合 计	3,405,640.55	

报告期内，“河宝” H1-17001 清污机器人截至 2019 年 6 月完成前期研发任务，公司召开专题会议，根据实际情况需要决定于 6 月 20 日开始对该固定资产进行清理。截止报告期末，清理暂未完成。

(3) 本报告期内，无暂时闲置的固定资产情况。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
连山厂房一期	8,322,494.26	正在办理
连山厂房二期	4,298,867.72	正在办理
连山库房	135,767.48	正在办理
办公楼	4,724,783.49	正在办理
员工宿舍	721,701.81	正在办理
研发办公室	384,183.70	正在办理

合 计	18,587,798.46
-----	---------------

7、在建工程

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	1,951,695.57	1,035,167.57
合 计	1,951,695.57	1,035,167.57

(1) 在建工程情况

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
50T 通用门式起重机	1,168,237.80		1,168,237.80	422,864.86		422,864.86
下料车间技改	589,739.94		589,739.94	582,489.94		582,489.94
连山自制平板车	41,321.39		41,321.39	29,812.77		29,812.77
数控切割机	121,231.07		121,231.07			
85kN 龙门吊	5,791.35		5,791.35			
八角厂食堂	25,374.02		25,374.02			
合 计	1,951,695.57		1,951,695.57	1,035,167.57		1,035,167.57

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额	
		金额	其中：利息资本化金额	转入固定资产	其他减少	余 额	其中：利息资本化金额
50T 通用门式起重机	422,864.86	745,372.94				1,168,237.80	
下料车间技改	582,489.94	7,250.00				589,739.94	
连山自制平板车	29,812.77	11,508.62				41,321.39	
数控切割机		121,231.07				121,231.07	
85kN 龙门吊		5,791.35				5,791.35	
八角厂食堂		25,374.02				25,374.02	
合 计	1,035,167.57	916,528.00				1,951,695.57	

公司在建工程不存在减值迹象，故未计提减值准备。

报告期期末在建工程较期初增长 88.54%，增加了 91.65 万元，主要系 50T 通用门式起重设备安装调试发生成本 74.53 万元，新购设备 12.12 万元所致。

8、无形资产

项 目	连山土地使用权	办公软件	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	11,925,732.88	290,401.90	12,216,134.78
2、本年增加金额			

(1) 购置			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	11,925,732.88	290,401.90	12,216,134.78
二、累计摊销			
1、年初余额	397,600.88	147,547.27	545,148.15
2、本年增加金额	119,257.33	29,040.17	148,297.50
(1) 摊销	119,257.33	29,040.17	148,297.50
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	516,858.21	176,587.44	693,445.65
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	11,408,874.67	113,814.46	11,522,689.13
2、年初账面价值	11,528,132.00	142,854.63	11,670,986.63

注：2019年6月30日未发现有其账面价值低于可收回金额的情况，故未计提无形资产减值准备。

9、开发支出

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
大数据中心	311,149.55					311,149.55
合 计	311,149.55					311,149.55

10、递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	4,979,792.32	32,929,778.93	5,689,902.84	37,932,618.95
可抵扣亏损	369,256.65	2,027,683.67	225,555.92	902,223.69

合计	5,349,048.97	34,957,462.60	5,915,458.76	38,834,842.64
----	--------------	---------------	--------------	---------------

11、其他非流动资产

项 目	内 容	期末余额	期初余额
德阳经济技术开发区财政局	项目投资履约保证金	1,000,000.00	1,000,000.00
预交 1 季度企业所得税	预交 1 季度企业所得税转入	157,140.90	
合 计		1,157,140.90	1,000,000.00

注：①根据 2014 年 12 月 12 日公司于德阳经济技术开发区管委会签订的《四川东方水利智能装备工程股份有限公司水利环保装备基地项目投资协议书》（德开管招协字【2014】20-01 号）及签订的《补充协议》，公司拟在德阳经济技术开发区投资建设水利环保装备基地项目，根据协议的要求，公司于 2014 年 12 月 22 日向德阳经济技术开发区支付 100 万元的项目投资履约保证金。

②报告期期内因纳税调整，1 季度缴纳企业所得税为预交金额，转入该科目。

12、短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	3,000,000.00	3,000,000.00
信用借款	3,000,000.00	3,000,000.00
抵押借款	12,500,000.00	14,500,000.00
质押借款	5,000,000.00	5,000,000.00
合 计	23,500,000.00	25,500,000.00

保证借款、信用借款、抵押借款和质押借款的反担保抵押、质押资产类别以及金额，参见附注五、39 和附注七、3（1）。

13、应付票据及应付账款

种 类	期末余额	期初余额
应付票据		400,600.00
应付账款	25,827,157.82	23,585,693.76
合 计	25,827,157.82	23,986,293.76

(1) 应付票据分类列示

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		400,600.00
合 计		400,600.00

应付账款情况

①应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

1 年以内	19,716,014.04	16,144,637.08
1 至 2 年	2,215,393.76	2,219,614.77
2 至 3 年	3,333,045.63	4,621,632.30
3 年以上	562,704.39	599,809.61
合 计	25,827,157.82	23,585,693.76

②账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
四川新鸿高科技发展有限公司	2,514,958.77	分期在支付
常州液压成套设备厂有限公司	611,111.07	分期在支付
无锡市宏泰电机股份有限公司	300,434.00	分期在支付
都江堰市达兴机械有限公司	202,955.54	分期在支付
志丹县地方电力工程有限公司	200,000.00	分期在支付
合 计	3,829,459.38	

③期末金额前五名应付账款单位情况：

单位名称	与本公司关系	款项性质	金 额	账 龄	占应付账款总额的比例 (%)
四川新鸿高科技发展有限公司	供货商	货款	2,514,958.77	2-3 年	9.74
德阳勃朗德减速机有限公司	供货商	货款	1,692,631.70	1 年以内	6.55
	供货商	货款	179,932.84	1-2 年	0.70
浙江和丝泰机电科技有限公司	供货商	货款	1,691,233.09	1 年以内	6.55
乐山市五通桥区东瑞机电设备有限公司	供货商	货款	975,931.38	1 年以内	3.78
四川星利石大涂装材料有限公司	供货商	货款	803,132.00	1 年以内	3.11
合 计			7,857,819.78		30.42

本报告期应付账款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或其他关联方款项。

14、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	29,620,334.48	44,342,535.94
1 至 2 年	9,720,531.46	7,877,315.70
2 至 3 年		822,507.68
3 年以上	776,112.19	776,112.19
合 计	40,116,978.13	53,818,471.51

(2) 账龄超过 1 年的重要预收账款

项 目	金 额	未偿还或结转的原因
四川岷江港航电开发有限责任公司	3,544,825.60	项目尚未完工
广东省水利水电第三工程局有限公司	2,355,688.97	项目尚未完工
贵州省水利投资（集团）有限责任公司	1,637,943.80	项目尚未完工
江油市沉水水库工程建设管理所	1,537,865.79	项目尚未完工
四川巴河双丰发电有限公司	776,112.19	项目尚未完工
合 计	9,852,436.35	

(3) 期末金额前五名预收账款单位情况：

单位名称	款项性质	金 额	账 龄	占预收账款总额的比例 (%)
广东省水利水电第三工程局有限公司	货款	4,802,500.00	1 年以内	11.97
	货款	2,355,688.97	1-2 年	5.87
贵州汇雍电力开发有限公司	货款	6,409,669.50	1 年以内	15.98
阿勒泰地区萨尔托海水库管理处	货款	5,096,094.67	1 年以内	12.70
新疆伊犁河流域开发建设管理局	货款	3,578,107.56	1 年以内	8.92
四川岷江港航电开发有限责任公司	货款	3,544,825.60	1-2 年	8.84
合 计		25,786,886.30		64.28

报告期内，预收账款期末余额较期初余额减少 25.46%，下降了 1,370.15 万元；主要系公司完成前期合同订单，根据合同付款条件和发货计划预付款相应减少所致。

本报告期预收账款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或其他关联方款项。

15、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	1,490,162.50	11,893,222.48	11,767,331.34	1,616,053.64
二、离职后福利-设定提存计划		838,496.87	838,496.87	
合 计	1,490,162.50	12,731,719.35	12,605,828.21	1,616,053.64

(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
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,490,162.50	10,820,654.33	10,694,763.19	1,616,053.64
2、职工福利费		575,002.30	575,002.30	
3、社会保险费		407,385.93	407,385.93	
其中：医疗保险费		340,703.31	340,703.31	

工伤保险费		39,799.67	39,799.67	
生育保险费		26,882.95	26,882.95	
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费		90,179.92	90,179.92	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	1,490,162.50	11,893,222.48	11,767,331.34	1,616,053.64

(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		806,226.05	806,226.05	
2、失业保险费		32,270.82	32,270.82	
合 计		838,496.87	838,496.87	

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按社会保险缴费基数每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

16、应交税费

税 项	期末余额	期初余额
增值税	14,714,717.49	17,467,504.09
营业税	5,737.51	5,737.51
企业所得税		1,256,209.04
个人所得税	8,392.56	12,334.82
城市维护建设税	984.69	984.69
教育费附加	1,632.53	1,632.53
地方教育附加	3,129.20	3,129.20
合 计	14,734,593.98	18,747,531.88

报告期内，应交税费期末余额较期初余额下降 21.41%，主要原因为公司于 2019 年 5 月 31 日汇算清缴了所属 2018 年企业所得税，该税种较期初下降了 100.00%所致；增值税待项目结算时根据客户要求开具发票缴纳相应税款，该税种较期初下降了 15.76%所致。

17、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	2,366,651.48	6,669,757.12
合 计	2,366,651.48	6,669,757.12

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
保证金	1,196,696.31	1,785,256.67
借款往来		1,800,000.00
备用金	338,530.74	161,165.23
社保	71,424.43	42,335.22
关联方	760,000.00	2,881,000.00
合 计	2,366,651.48	6,669,757.12

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	金额	未偿还或结转的原因
江苏武进液压启闭机有限公司	350,000.00	履约保证金
德阳市通镇机电设备有限责任公司	200,000.00	履约保证金
德阳勃朗德减速机有限公司	100,000.00	履约保证金
常州瑞阳液压成套设备有限公司	100,000.00	履约保证金
韩乐林	100,000.00	履约保证金
合 计	850,000.00	

(3) 期末金额前五名其他应付款单位情况：

单位名称	与本公司关系	款项性质	金 额	账 龄	占其他应付款总额的比例 (%)
陈启春	关联方	借款	710,000.00	1 年以内	30.00
陈启春	关联方	备用金	229,943.61	1 年以内	9.72
江苏武进液压启闭机有限公司	非关联方	保证金	350,000.00	3 年以上	14.79
德阳市通镇机电设备有限责任公司	非关联方	保证金	200,000.00	3 年以上	8.45
德阳勃朗德减速机有限公司	非关联方	保证金	100,000.00	2-3 年	4.23
常州瑞阳液压成套设备有限公司	非关联方	保证金	100,000.00	1-2 年	4.23
合 计			1,689,943.61		71.41

(1) 报告期内，其他应付款期末余额较年初减少了 430.31 万元，下降了 64.52%，主要原因系净归还关联方陈启春先生、李平女士 212.20 万元（该笔借款因实际控制人借款，无利息），归还了德阳宏广科技有限公司借款 180.00 万元所致。

(2) 2019 年 6 月 30 日余额中，有应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或其他关联方款项。

18、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款（附注五、19）	1,920,000.00	100,000.00
一年内到期的长期应付款（附注五、20）	152,174.88	171,753.48

合 计	2,072,174.88	271,753.48
-----	--------------	------------

报告期内，一年内到期的长期应付款期初数较期末增加 180.04 万元，增长了 662.52%，主要系因于 2018 年 5 月 22 日与四川广汉农村商业银行股份有限公司签订借款协议，借款 200.00 万元，借款期限为 2 年，根据合同约定还款日期分别为：2018 年 12 月 21 日归还 5 万元；2019 年 4 月 21 日归还 5 万元；2019 年 12 月 21 日归还 5 万元，2020 年 5 月 21 日归还 185 万元，根据还款时间一年内到期非流动负债增加 190.00 万元。

19、长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	26,900,000.00	1,950,000.00
减：一年内到期的长期借款附注五、18	1,920,000.00	100,000.00
合 计	24,980,000.00	1,850,000.00

报告期内，新增长期借款 2500.00 万元；主要系因于 2019 年 3 月 28 日与四川广汉农村商业银行股份有限公司签订借款协议，借款 2,500.00 万元，由公司所取得土地《不动产权证书》进行抵押，借款期限为 2 年，根据合同约定还款日期分别为：2019 年 12 月 21 日归还 1 万元；2020 年 6 月 21 日归还 1 万元；2020 年 12 月 21 日归还 1 万元，2021 年 3 月 17 日归还 2,497.00 万元，根据还款时间增加 2,498.00 万元长期借款。

20、长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
购车按揭	235,188.21	260,846.52
减：一年内到期的长期应付款附注五、18	152,174.88	171,753.48
合 计	83,013.33	89,093.04

21、递延收益

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	5,063,318.82		165,710.10	4,897,608.72	专项补助

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关与收益相关
浮筒式拦污导漂装置科技转化项目	2,222,721.21			77,536.86		2,145,184.35	与资产相关
年产2万吨水工机械及金属结构技术改造项目	2,840,597.61			88,173.24		2,752,424.37	与资产相关
合 计	5,063,318.82			165,710.10		4,897,608.72	

22、股本

项 目	期初余额	本期增减					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本	60,618,000.00			15,154,500.00		15,154,500.00	75,772,500.00

报告期内，股本期末余额较期初增加 25.00%；系 2019 年 4 月 19 日，公司召开 2018 年年度股东大会，审议通过了 2018 年度利润分配方案，公司以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以资本公积向全体股东以每 10 股转增 2.5 股（其中以股票发行溢价所形成的资本公积每 10 股转增 2.5 股，本次转增 1515.45 万股，转增后股本共计 7,577.25 万股。

注：本年度股本变动情况，见“附注一、公司基本情况”。

23、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	24,778,698.32		15,154,500.00	9,624,198.32

注：本年度资本公积减少系 2018 年度利润分配方案，公司以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以资本公积向全体股东以每 10 股转增 2.5 股（其中以股票发行溢价所形成的资本公积每 10 股转增 2.5 股，本次转增 1515.45 万股所致。

24、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	5,263,416.79			5,263,416.79

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

25、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	21,543,445.51	
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	21,543,445.51	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,237,913.78	
减：提取法定盈余公积		10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
期末未分配利润	28,781,359.29	

26、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项目	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	56,586,253.78	37,926,749.85	50,241,821.01	31,815,603.74
其他业务收入	100,013.50			

合 计	56,686,267.28	37,926,749.85	50,241,821.01	31,815,603.74
-----	---------------	---------------	---------------	---------------

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
水工机械类				
其中：水工机械产品	27,172,475.55	18,282,097.59	30,242,463.31	19,522,092.34
智能水工机械产品	14,516,407.71	8,751,322.25	10,837,982.26	5,795,693.25
水工机械类产品安装及服务	3,888,672.04	2,387,227.86	961,037.87	524,764.23
水利环保类				
其中：拦污装备产品	10,357,815.42	7,946,074.20	7,837,914.58	5,772,603.28
水上智能清污装备产品			313,879.30	172,350.64
水利环保类产品安装及服务				
漂浮污物治理服务类	750,896.56	560,027.95	48,543.69	28,100.00
合 计	56,686,267.28	37,926,749.85	50,241,821.01	31,815,603.74

(3) 营业收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
四川	32,062,953.70	21,261,304.41	32,827,505.93	21,101,904.38
云南	6,217,598.61	5,362,614.27	8,395,882.53	6,340,788.38
重庆	3,521,615.29	2,585,709.43	2,576,717.94	1,225,804.01
贵州	6,819,700.26	4,009,600.18		
印尼			221,244.34	17,665.63
新疆	1,990,660.38	1,010,267.15	1,563,882.09	1,129,676.20
陕西	6,063,119.57	3,693,652.64	4,656,588.18	1,999,765.14
其他	10,619.47	3,601.77		
合 计	56,686,267.28	37,926,749.85	50,241,821.01	31,815,603.74

报告期内，公司实现营业收入较上年同期增长了 12.83%；营业成本较上年同期增长了 19.21%。主要系因报告期内公司根据合同约定和项目实际进度情况，安排的生产和交货数量较上年同期有所增加，营业收入、营业成本同比均有增加所致。

27、税金及附加

项 目	本期数	上期数
城市维护建设税	106,240.95	120,964.80

教育费附加	50,095.30	57,531.91
地方教育费附加	33,396.87	38,354.61
城镇土地使用税	63,687.70	63,687.70
房产税	78,994.43	48,941.58
印花税	27,062.59	25,568.40
车船税	4,517.13	4,098.78
资源税	287.73	232.53
水利建设基金	224.75	
合 计	364,507.45	359,380.31

28、销售费用

项 目	本期数	上期数
运费	1,945,206.81	1,335,070.06
员工工资	397,600.70	345,005.91
差旅费	337,949.65	291,797.28
业务招待费	364,140.90	245,041.87
广告费	111,292.70	131,144.54
招标代理费	34,383.62	21,383.33
通讯费	10,117.03	3,902.03
咨询费	60,100.00	
交通费	27,587.18	
会议费	91,505.20	
其他	19,732.07	46,423.43
合 计	3,399,615.86	2,419,768.45

报告期内，销售费用较上年同期增长了 40.49%，增加了 97.98 万元；主要原因为①因产品发至贵州、新疆、陕西等地的货物较上年同期增加，路途较远，故运输费用较上年同期增加了 61.01 万元，增长了 45.70%；②新增了合同项目在公司召开的设计联络会的会议费 9.15 万元；以上主要因素导致销售费用较上年同期增长所致。

29、管理费用

项 目	本期数	上期数
员工工资	3,146,130.48	2,922,382.68
员工社保	1,245,632.91	1,026,469.51
职工福利费	735,073.83	635,194.86
中介服务费	273,335.34	253,499.06

交通费	215,950.00	255,970.65
办公费用	240,716.10	190,868.02
差旅费	234,414.71	109,985.11
折旧摊销	530,626.19	641,185.36
业务招待费	87,971.70	208,699.89
咨询费	251,659.23	154,548.48
教育经费	90,179.92	264,051.00
绿化费用	11,137.73	72,792.69
新厂房设计费及装修费	120,153.42	
其他	98,741.49	79,024.59
合 计	7,281,723.05	6,814,671.90

30、研发费用

项 目	本期数	上期数
新型组合式闸门研究	1,776,297.13	33,950.11
智能移动式启闭机自适应功能研究	1,091,863.10	
拦污导漂装置自动控制系统研究	825,146.36	1,126,847.58
“河宝”H系列水上智能清污机器人研制	647,347.05	2,046,287.59
清污机器人运营管理系统	741,005.85	
合 计	5,081,659.49	3,207,085.28

报告期内研发投入较上年同期增长了 58.454%，增加了 187.46 万元。主要系因新型组合式闸门研究开发投入较上年同期增加了 174.23 万元，新增投入智能移动式启闭机自适应功能研究增加了 109.18 万元，以及新增研发项目清污机器人运营管理系统增加了 74.10 万元所致。

31、财务费用

项 目	本期数	上期数
利息支出	1,296,783.12	1,293,704.83
减：利息收入	14,320.10	65,677.35
手续费	52,366.45	15,741.24
其他	234,749.81	873,402.83
合 计	1,569,579.28	2,117,171.55

报告期内，财务费用较上年同期下降了 25.86%，主要原因系公司新中标合同开具履约保函缴纳担保费比同期减少了 63.87 万元所致。

32、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-6,517,482.06	
其他应收款坏账损失	334,244.27	
合计	-6,183,237.79	

报告期内，因会计政策变更，金融工具的影响由资产减值损失调整至此科目。

33、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-864,477.05

报告期内，因会计政策变更，金融工具的影响资产减值损失调整至信用减值损失科目。

34、其他收益

项目	本期数	上期数
浮筒式拦污导漂装置科技转化项目	77,536.86	77,536.74
年产2万吨水工机械及金属结构技术改造项目	42,673.26	42,673.26
年产1万吨水工机械设备及厂房改造技改项目	3000.00	6,000.00
2万吨/年水工机械及金属结构生产基地项目	42,499.98	21,250.05
小规模纳税人未达起征点税收优惠	21,788.55	
合计	187,498.65	147,460.05

35、营业外收入

项目	本期数		上期数	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	651,549.05	651,549.05	2,650,000.00	2,650,000.00
其他			3,966.36	3,966.36
合计	651,549.05	651,549.05	2,653,966.36	2,653,966.36

计入当期损益的政府补助：

补助项目		本期数	上期数
与收益相关	2017年省级工业资金		1,500,000.00
	院士专家工作站		100,000.00
	省级科技计划资金		1,000,000.00
	中国人民保险首台套锦屏项目赔付款	231,549.05	
	专利资助资金		30,000.00
	2018年省级技术中心奖励	300,000.00	
	直接融资奖励资金	120,000.00	

先进企业奖励		20,000.00
合 计	651,549.05	2,650,000.00

报告期内，营业外收入较上年同期减少了 75.45%，主要系因上年同期①公司向德阳市经济和信息化委员会申报了 2017 年省级工业资金，项目名称为水电站大型清污机器人研制，获得财政补助款 150.00 万元；②公司向四川省科学技术厅申报水上智能清污机器人产业化项目，并获得财政补助款 100.00 万元。今年未取得，故营业外收入较上年同期减少了 200.24 万元所致。

36、营业外支出

项 目	本期数		上期数	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔款支出	254,000.00		570.00	570.00
滞纳金			106.89	106.89
捐赠支出	24,043.00		23,800.00	23,800.00
其他	1,602.05			
合 计	279,645.05		24,476.89	24,476.89

报告期内，营业外支出较上年同期数增长 1042.49%，主要原因为本期为工伤赔款支出新增 25.40 万元所致。

37、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期数	上期数
当期所得税费用	749.17	493,789.28
递延所得税费用	566,409.79	132,186.67
合 计	567,158.96	625,975.95

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	7,805,072.74
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,170,760.91
子公司适用不同税率的影响	-57,729.23
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	25,813.97
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	

税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除的影响	-571,686.69
所得税费用	567,158.96

38、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	本期数	上期数
政府补助收入	651,549.05	4,350,000.00
利息收入	14,320.10	65,677.35
保证金	1,977,910.30	40,757.39
偿还项目备用金	75,892.98	14,806.35
合 计	2,719,672.43	4,471,241.09

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
研发费用	3,644,964.91	2,699,975.17
交通运输费	2,188,743.99	1,623,791.17
差旅费	654,437.33	369,031.93
业务招待费	452,112.60	453,741.76
办公费	251,853.83	191,512.93
咨询费	311,759.23	154,548.48
广告费	111,292.70	131,144.54
会务费	131,773.20	13,842.65
银行手续费	11,858.90	15,741.24
保证金	614,135.01	299,547.84
招标代理费	34,383.62	
职工备用金	395,720.54	29,093.00
通讯费	43,566.16	
中介服务费	273,335.34	253,499.06
赔偿费	254,000.00	
捐赠支出	25,645.05	
装修费	120,153.42	
其他	25,024.36	96,699.58
合 计	9,544,760.19	6,332,169.35

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
银行承兑汇票保证金	400,600.00	2,199,133.17
关联方暂借款	5,242,559.00	5,850,000.00
企业间暂借款		
合 计	5,643,159.00	8,049,133.17

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
银行承兑汇票保证金	2,135.01	572,153.00
担保费	275,257.36	873,402.83
定增直接相关的费用支出		23,584.91
归还暂借款	9,162,559.00	580,000.00
合 计	9,439,951.37	2,049,140.74

39、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上期数
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	7,237,913.78	6,523,590.40
加：资产减值准备	-6,183,237.79	-864,477.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,510,286.64	2,137,071.03
无形资产摊销	148,297.50	141,257.40
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）		-2,510.05
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,572,040.48	2,167,107.66
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）	566,409.79	132,186.67
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-23,524,002.49	-15,762,064.55
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	14,509,184.67	20,470,545.60
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-16,227,000.36	-20,174,548.62
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-19,390,107.78	-5,231,841.51

2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	5,101,972.70	7,934,903.36
减：现金的期初余额	8,547,845.76	15,440,628.29
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	-3,445,873.06	-7,505,724.93

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	本期数	上期数
一、现金	5,101,972.70	7,934,903.36
其中：库存现金	17,608.21	28,764.61
可随时用于支付的银行存款	5,084,364.49	7,906,138.75
可随时用于支付的其他货币资金		
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	5,101,972.70	7,934,903.36

注：期末现金及现金等价物不包含其他货币中的银行履约保函保证金 1,821,583.17 元；期初现金及现金等价物不包含其他货币中的银行承兑汇票保证金 400,600.00 元是开具银行承兑汇票时缴纳的保证金，银行履约保函保证金 1,819,569.79 元。

40、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
其他货币资金	1,821,583.17	银行履约保函保证金
固定资产	8,417,642.50	抵押担保
固定资产	401,461.27	抵押担保
无形资产	11,408,874.67	抵押担保
合 计	22,049,561.61	

注：①本公司于 2018 年 10 月 24 日向广汉珠江村镇银行股份有限公司借款 450.00 万元，由本公司部分机器设备作为抵（质）押物；同时陈启春、李平夫妇与广汉珠江村镇银行股份有限公司签订保证合同，为该借款提供连带责任保证。

②本公司于 2018 年 11 月 2 日及 11 月 5 日与四川广汉农村商业银行股份有限公司签订

借款协议，共计借款 500.00 万元，由本公司 4 项发明专利及 7 项实用新型专利进行质押，同时由陈启春及李平夫妇签订担保合同，为该借款提供连带责任保证。

③本公司于 2019 年 3 月 13 日与德阳农村商业银行股份有限公司签订借款协议，借款 500.00 万元，由公司所取得 6 项商标专用权进行质押，陈启春及李平夫妇签订担保合同，为该借款提供连带责任保证。

④本公司于 2019 年 03 月 28 日向四川广汉农村商业银行股份有限公司借款 2,500.00 万元，由公司所取得土地《不动产权证》进行抵押；同时由陈启春、李平夫妇签订保证合同，为该借款提供连带责任保证。

⑤本公司于 2017 年 12 月 13 日与梅赛德斯-奔驰汽车金融有限公司签订贷款合同(车贷)，借款 43.26 万元，以本公司奔驰车作为抵押物。

41、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到	
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入		冲减成本费用
中国人民保险首台套锦屏项目赔付款	231,549.05					231,549.05		是
2018年省级技术中心奖励	300,000.00					300,000.00		是
直接融资奖励资金	120,000.00					120,000.00		是
合计	651,549.05					651,549.05		

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
浮筒式拦污导漂装置科技转化项目	与资产相关	77,536.86		
年产 2 万吨水工机械及金属结构技术改造项目	与资产相关	42,673.26		
2 万吨/年水工机械及金属结构生产基地项目	与资产相关	42,499.98		
年产 1 万吨水工机械设备及厂房改造技改项目	与资产相关	3,000.00		
小规模纳税人未达起征点税收优惠	与收益相关	21,788.55		
中国人民保险首台套锦屏项目赔付款	与收益相关		231,549.05	
2018年省级技术中心奖励	与收益相关		300,000.00	
直接融资奖励资金	与收益相关		120,000.00	
合计		187,498.65	651,549.05	

(2) 本期退回的政府补助情况
报告期内无退回政府补助的情况。

六、合并范围的变更

报告期内合并范围无变动。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
四川东方河宝机器人服务有限公司(曾用名:四川东方水利机器人服务有限公司)	德阳市	德阳市	水利水电工程智能清污机器人销售、租赁及维护保养;水利水电工程库区漂浮污物治理技术服务	100		出资设立
四川东方河宝智能装备有限公司	德阳市	德阳市	水利环保智能清污机器人的研发、制造、销售、租赁、维护及运营管理	100		出资设立

八、关联方及其交易

1、存在控制关系关联方

从截止 2019 年 06 月 30 日的股权比例分析, 本公司实际控制人为董事长陈启春、李平为夫妇, 合计持股 75.72%。

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
陈启东	董事、常务副总经理, 持股 0.99%
洪盛荣	董事、副总经理, 持股 0.25%
李强	董事、董事会秘书, 持股 0.25%
肖艳辉	董事、财务总监, 持股 0.49%
贺伟	监事会主席, 持股 0.74%
钟焰	监事, 持股 0.12%
殷天龙	监事, 持股 0.198%
杨松柏	副总经理, 持股 0.25%
李丹	副总经理, 持股 0.15%

李邦宏

副总经理，持股 0.04%

3、关联方交易情况

(1) 关联担保情况

①贷款担保情况：

本公司于 2019 年 1 月 2 日与中国银行股份有限公司德阳分行签订借款协议，借款 300.00 万元，由成都小企业融资担保有限责任公司、陈启春及李平夫妇提供的连带责任保证，担保期限为 1 年。

本公司于 2019 年 3 月 13 日与德阳农村商业银行股份有限公司签订借款协议，借款 500.00 万元，由公司所取得 6 项商标专用权进行质押，陈启春及李平夫妇连带责任保证，担保期限为 2 年。

本公司于 2019 年 3 月 19 日与四川广汉农村商业银行股份有限公司签订借款协议，借款 2500.00 万元，由公司所取得土地《不动产权证》进行抵押，陈启春及李平夫妇连带责任保证，担保期限为 2 年；

本公司于 2019 年 6 月 27 日向成都银行股份有限公司德阳分行借款 300.00 万元，陈启春、李平夫妇与成都银行股份有限公司德阳分行签订保证合同，为该借款提供连带责任担保，担保期限为 1 年。

②保函担保情况：

本公司于 2019 年 1 月 10 日与平安银行股份有限公司深圳分行签订开具“JH 二级枢纽工程闸门及埋件制造、固定卷扬机移动式启闭机设备采购”项目的履约保函，保函金额为 3,578,107.56 元，该保函期限 2 年，由深圳市高新投保证担保有限公司提供连带责任担保，同时追加陈启春、李平个人连带责任担保。

本公司于 2019 年 5 月 17 日与平安银行股份有限公司深圳分行签订开具“大唐陕西汉江旬阳 4*80MW 水电站冲砂泄洪闸工作闸门及门槽构件制作合同”项目的预付款保函，保函金额为 1,322,750.00 元，该保函期限 1 年，由深圳市高新投保证担保有限公司提供连带责任担保，同时追加陈启春、李平个人连带责任担保。

本公司于 2019 年 5 月 29 日与平安银行股份有限公司深圳分行签订开具“六枝特区头塘水库工程闸门(含拦污栅)及卷扬式启闭机设备采购”项目的履约保函，保函金额为 204,434.68 元，该保函期限 15 个月，由深圳市高新投保证担保有限公司提供连带责任担保，同时追加陈启春、李平个人连带责任担保。

本公司于 2019 年 6 月 26 日与中国建设银行股份有限公司深圳福田支行签订开具“新疆车尔臣河大石门水利枢纽工程闸门设备制造采购”项目的履约保函，保函金额为 1,859,533.00 元，该保函期限 1 年，由长安保证担保有限公司辽宁分公司提供连带责任担保，同时追加陈启春、李平个人连带责任担保。

本公司于 2019 年 6 月 26 日与中国建设银行股份有限公司深圳福田支行签订开具“新疆车尔臣河大石门水利枢纽工程固定卷扬及移动门式启闭机设备制造采购”项目的履约保函，

保函金额为 1,398,655.50 元，该保函期限 1 年，由深长安保证担保有限公司辽宁分公司提供连带责任担保，同时追加陈启春、李平个人连带责任担保。

③关联方借款情况

报告期内，公司实际控制人陈启春先生向公司提供了无息借款 587.00 万元。

4、关联方应收应付款项

项目名称	2019-06-30	2018-12-31
其他应付款：		
陈启春	939,943.61	2,809,993.40
李平	50,000.00	200,000.00
合 计	989,943.61	3,009,993.40

报告期内，关联方陈启春先生借给公司款项为 5,870,000.00 元，发生日常报销未支付费用为 102,950.21 元，归还了陈启春借款 7,842,000.00 元；截至 2019 年 6 月 30 日欠陈启春先生 710,000.00 元，发生未支付费用报销为 229,943.61 元。报告期内归还了李平女士 150,000.00 元，截至 2019 年 6 月 30 日欠李平女士 50,000.00 元。

九、承诺及或有事项

本公司承诺于 2023 年 12 月 31 日前对子公司四川东方河宝智能装备有限公司货币出资 50,000,000.00 元，已于 2019 年 2 月 12 日货币出资 10,000,000.00 元。

截止 2019 年 06 月 30 日，除上述事项外，本公司无其他应披露未披露的承诺及或有事项。

十、资产负债表日后事项

截止财务报表及附注批准报出日止，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

1、前期差错更正

截止 2019 年 06 月 30 日，本公司无前期差错更正。

2、其他对投资者决策有影响的重要事项

截止 2019 年 06 月 30 日，本公司无其他对投资者决策有影响的重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

种 类	期末余额	期初余额
应收票据		1,796,015.44
应收账款	95,263,258.59	103,292,646.53

合 计	95,263,258.59	105,088,661.97
-----	---------------	----------------

(1) 应收票据情况

①应收票据分类列示：

类 别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票			

(续)

类 别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,796,015.44		1,796,015.44

②期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		

(2) 应收账款情况

①应收账款风险分类

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	122,761,951.01	100	27,498,692.42	22.40	95,263,258.59
其中：账龄组合	122,761,951.01	100	27,498,692.42	22.40	95,263,258.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	122,761,951.01	100	27,498,692.42	22.40	95,263,258.59

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	137,308,821.01	100.00	34,016,174.48	24.77	103,292,646.53
其中：账龄组合	137,308,821.01	100.00	34,016,174.48	24.77	103,292,646.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	137,308,821.01	100.00	34,016,174.48	24.77	103,292,646.53

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				期初余额			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	32,141,874.86	26.18	1,607,093.74	5.00	34,369,480.11	25.03	1,718,474.01	5.00
1至2年	18,912,327.01	15.41	1,891,232.70	10.00	13,770,966.34	10.03	1,377,096.63	10.00
2至3年	66,481,104.23	54.15	19,944,331.27	30.00	72,009,600.57	52.44	21,602,880.17	30.00
3至4年	1,969,103.08	1.60	984,551.54	50.00	14,711,538.45	10.71	7,355,769.23	50.00
4至5年	930,293.29	0.76	744,234.63	80.00	2,426,405.49	1.77	1,941,124.39	80.00
5年以上	2,327,248.54	1.90	2,327,248.54	100.00	20,830.05	0.02	20,830.05	100.00
合 计	122,761,951.01	100.00	27,498,692.42		137,308,821.01	100.00	34,016,174.48	

②坏账准备

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.06.30
			转回	转销	
坏账准备	34,016,174.48		6,517,482.06		27,498,692.42

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	与本公司关系	款项性质	金 额	账 龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
重庆市水利港航建设集团有限公司(重庆市水利电力建设有限公司)	客户	货款	50,500,818.46	2-3年	41.14	15,150,245.54
四川沱牌电力开发有限公司	客户	货款	500,000.00	1-2年	0.41	50,000.00
			8,341,161.00	2-3年	6.79	2,502,348.30
德阳经开区建设投资有限公司德阳经开区建设投资有限公司(德阳经开区发展(控股)集团有限公司)	客户	货款	3,633,874.50	1-2年	2.96	363,387.45
汉中市石门水库管理局	客户	货款	3,431,353.27	1年以内	2.80	171,567.66

长江岩土工程总公司（武汉） 武汉分公司	客户	货款	3,386,940.28	1年以内	2.76	169,347.01
合 计			69,794,147.51		56.85	18,406,895.97

2、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款	17,079,698.97	18,802,040.27
合 计	17,079,698.97	18,802,040.27

(1) 其他应收款按风险分类

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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应收款项	21,329,230.67	100.00	4,249,531.70	19.92	17,079,698.97
其中：账龄组合	21,329,230.67	100.00	4,249,531.70	19.92	17,079,698.97
合并范围内关联方					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	21,329,230.67	100.00	4,249,531.70	19.92	17,079,698.97

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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应收款项	22,718,384.74	100.00	3,916,344.47	17.24	18,802,040.27
其中：账龄组合	22,718,384.74	100.00	3,916,344.47	17.24	18,802,040.27
合并范围内关联方					
单项金额不重大但单独计提坏账					

准备的应收款项					
合 计	22,718,384.74	100.00	3,916,344.47	17.24	18,802,040.27

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额				期初余额			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	8,970,155.84	42.06	448,507.79	5.00	10,055,679.81	44.26	502,783.99	5.00
1 至 2 年	4,471,923.75	20.97	447,192.38	10.00	6,658,208.53	29.31	665,820.85	10.00
2 至 3 年	5,559,107.28	26.06	1,667,732.18	30.00	3,661,452.60	16.12	1,098,435.78	30.00
3 至 4 年	1,282,796.90	6.01	641,398.45	50.00	1,386,387.90	6.10	693,193.95	50.00
4 至 5 年	2,730.00	0.01	2,184.00	80.00	2,730.00	0.01	2,184.00	80.00
5 年以上	1,042,516.90	4.89	1,042,516.90	100.00	953,925.90	4.20	953,925.90	100.00
合 计	21,329,230.67	100.00	4,249,531.70		22,718,384.74	100.00	3,916,344.47	

(2) 坏账准备

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.06.30
			转回	转销	
金 额	3,916,344.47	333,187.23			4,249,531.70

(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
保证金	19,942,082.88	21,548,195.81
暂借款	830,000.00	833,319.00
备用金	557,147.79	336,869.93
合 计	21,329,230.67	22,718,384.74

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
深圳市中合银融资担保有限公司	否	履约保函保证金	1,675,288.00	1-2 年	7.85	167,528.80
	否	履约保函保证金	915,594.00	2-3 年	4.29	274,678.20
贵州省航电开发投资公司	否	履约保证金	1,739,868.00	2-3 年	8.16	521,960.40
四川省水电投资经营集团永安电力股份有限公司	否	质保金	1,644,936.47	1 年以内	7.71	82,246.82
大英县财政局	否	履约保证金	1,198,359.50	2-3 年	5.62	359,507.85
中铁十九局集团有限公司拉萨河综合整治 3 号	否	质保金	1,059,342.43	1 年以内	4.97	52,967.12

闸工程项目部					
合 计			8,233,388.40	38.60	1,458,889.20

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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
对子公司投资	16,000,000.00		16,000,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四川东方水利机器人服务有限公司	4,000,000.00	2,000,000.00		6,000,000.00
四川东方河宝智能装备有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00
减：长期投资减值准备				
合 计	4,000,000.00	12,000,000.00		16,000,000.00

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2019年1-6月		2018年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	56,386,764.40	37,510,370.85	50,327,185.37	31,787,503.74
其他业务收入				
合 计	56,386,764.40	37,510,370.85	50,327,185.37	31,787,503.74

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2019年1-6月		2018年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
水工机械类				
其中：水工机械产品	27,308,743.48	18,282,097.59	30,376,371.36	19,522,092.34
智能水工机械产品	14,516,407.71	8,751,322.25	10,837,982.26	5,795,693.25
水工机械类产品安装及服务	3,888,672.04	2,387,227.86	961,037.87	514,426.23
水利环保类				
其中：拦污装备产品	10,357,815.42	7,946,074.20	7,837,914.58	5,772,603.28
水上智能清污装备产品			313,879.30	172,350.64
水利环保类产品安装及服务				10,338.00
漂浮污物治理服务	315,125.75	143,648.95		
合 计	56,386,764.40	37,510,370.85	50,327,185.37	31,787,503.74

(3) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2019年1-6月		2018年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
四川	31,763,450.82	20,844,925.41	32,912,870.29	21,073,804.38
云南	6,217,598.61	5,362,614.27	8,395,882.53	6,340,788.38
陕西	6,063,119.57	3,693,652.64	4,656,588.18	1,999,765.14
重庆	3,521,615.29	2,585,709.43	2,576,717.94	1,225,804.01
新疆	1,990,660.38	1,010,267.15	1,563,882.09	1,129,676.20
印尼			221,244.34	17,665.63
贵州	6,819,700.26	4,009,600.18		
其他	10,619.47	3,601.77		
合计	56,386,764.40	37,510,370.85	50,327,185.37	31,787,503.74

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	839,047.70	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益		
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		
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	-279,645.05	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	559,402.65	
减：非经常性损益的所得税影响数	83,910.40	
非经常性损益净额	475,492.25	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	475,492.25	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.25	0.0955	0.0955
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	5.84	0.0892	0.0892

四川东方水利智能装备工程股份有限公司

2019年8月8日