

浙江仁智股份有限公司

审计报告

亚会 A 审字 (2019) 0087 号

亚太 (集团) 会计师事务所 (特殊普通合伙)

浙江仁智股份有限公司

审计报告及财务报表

(2018年1月1日至2018年12月31日止)

目 录

一、审计报告	1-5
二、已审财务报告	
合并资产负债表	6-7
合并利润表	8
合并现金流量表	9
合并股东权益变动表	10-11
母公司资产负债表	11-13
母公司利润表	14
母公司现金流量表	15
母公司股东权益变动表	16-17
财务报表附注	18-123

审计报告

亚会A审字（2019）0087号

浙江仁智股份有限公司全体股东：

一、保留意见

我们审计了浙江仁智股份有限公司(以下简称仁智公司)财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了仁智公司2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成保留意见的基础

（一）如财务报表附注六注释4（9）其他应收款“其他说明”所述，仁智公司计提了大额坏账准备，我们未能获取充分、适当的审计证据证明上述坏账准备的计提是否充分。

（二）如财务报表附注六注释14.2 应付票据及注释38 营业外支出所述，仁智公司确认商业承兑汇票损失146,770,818.39元。上述损失需根据诉讼判决结果确定具体的损失金额，我们无法判断对财务报表的整体影响。

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

三、与持续经营相关的重大不确定性

如财务报表附注三（二）以及注释 42.2 所述，仁智公司因债务逾期，导致银行账户被冻结。这些事项或情况，表明存在可能导致对仁智公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。仁智公司已拟定如财务报表附注三（二）所述的改善措施，但其持续经营能力仍存在重大不确定性，该事项不影响已发表的审计意见。

四、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

营业收入的确认

（一）事项描述

2018 年度仁智公司营业收入 2,546,615,546.41 元，营业收入为仁智公司重要的业绩指标，因此，我们将营业收入确认为关键审计事项。

（二）审计应对

1、了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行是否有效。

2、了解和评价管理层对收入确认相关政策的选择及执行是否符合企业会计准则的要求。

3、实施分析性复核程序。对营业收入的结构分析，确认收入检查的重点类别。

4、实施收入的细节测试。对本年记录的收入交易选取样本，检查交易过程中的相关单据，包括出库单、客户签收记录、销售发票、资金收款凭证等，确认交易的真实性。对大宗商品交易，将第三方交易平台提供的交易明细与仁智公司的收入明细账进行核对，确认收入是否存在异常。

5、就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，检查出库单及其他支

持续性文件，评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

五、其他信息

仁智公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2018 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

六、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，仁智公司管理层负责评估仁智公司的持续经营能力，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算仁智公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督仁智公司的财务报告过程。

七、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

2、了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

6、就仁智公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为

重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

亚太（集团）会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：周含军
（项目合伙人）

中国注册会计师：戴勤永

二〇一九年四月二十五日

合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位：浙江仁智股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	注释1	36,621,600.78	23,635,053.81
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	注释2	63,856,476.91	132,052,076.42
其中：应收票据		8,754,298.28	21,675,583.51
应收账款		55,102,178.63	110,376,492.91
预付款项	注释3	2,475,611.18	26,467,773.72
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释4	24,194,940.24	340,273,911.33
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释5	17,846,624.83	28,666,183.28
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释6	2,573,928.67	6,273,245.55
流动资产合计		147,569,182.61	557,368,244.11
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释7	117,117,795.71	109,000,146.61
投资性房地产			
固定资产	注释8	45,576,454.01	61,585,748.97
在建工程	注释9	485,590.62	8,724,769.58
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	注释10	5,509,066.23	17,540,943.09
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	注释11	4,006,571.87	7,718,835.06
递延所得税资产	注释12	6,140,192.16	7,032,245.75
其他非流动资产			
非流动资产合计		178,835,670.60	211,602,689.06
资产总计		326,404,853.21	768,970,933.17

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：陈昊旻

主管会计工作负责人：刘永辉

会计机构负责人：杨江

合并资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：浙江仁智股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	注释13	62,300,000.00	58,740,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	注释14	198,481,347.05	26,229,013.50
预收款项	注释15	13,760,219.03	15,146,249.69
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	注释16	7,748,129.94	2,890,741.70
应交税费	注释17	7,023,495.18	4,111,640.90
其他应付款	注释18	12,000,873.99	6,486,031.78
其中：应付利息			
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		301,314,065.19	113,603,677.57
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	注释19		235,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			235,000.00
负债合计		301,314,065.19	113,838,677.57
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	注释20	411,948,000.00	411,948,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释21	88,604,870.00	88,604,870.00
减：库存股			
其他综合收益	注释22	1,263,471.29	
专项储备	注释23	1,593,392.65	1,545,153.16
盈余公积	注释24	31,237,368.25	31,237,368.25
一般风险准备			
未分配利润	注释25	-509,436,400.58	109,175,718.32
归属于母公司所有者权益合计		25,210,701.61	642,511,109.73
少数股东权益		-119,913.59	12,621,145.87
所有者权益（或股东权益）合计		25,090,788.02	655,132,255.60
负债和所有者权益（或股东权益）总计		326,404,853.21	768,970,933.17

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：陈昊旻

主管会计工作负责人：刘永辉

会计机构负责人：杨江

合并利润表

2018年度

编制单位：浙江仁智股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		2,546,615,546.41	3,223,422,953.83
其中：营业收入	注释26	2,546,615,546.41	3,223,422,953.83
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,012,017,991.70	3,259,311,344.92
其中：营业成本	注释26	2,533,565,835.20	3,162,518,701.66
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	注释27	3,852,106.75	3,548,646.83
销售费用	注释28	10,956,758.33	12,709,786.44
管理费用	注释29	72,442,104.73	66,039,965.27
研发费用	注释30	2,711,144.07	7,922,874.72
财务费用	注释31	4,672,621.34	1,798,936.42
其中：利息费用		4,394,984.59	1,961,631.75
利息收入		37,023.13	301,723.98
资产减值损失	注释32	383,817,421.28	4,772,433.58
加：其他收益	注释33	640,000.00	796,502.00
投资收益（损失以“-”号填列）	注释34	10,698,673.52	8,852,505.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		10,412,216.21	8,324,651.15
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）	注释35	1,069,582.75	194,889.11
汇兑收益（损失以“-”号填列）	注释36	-639,390.92	-680,818.07
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-453,633,579.94	-26,725,313.05
加：营业外收入	注释37	293,892.96	186,349.66
减：营业外支出	注释38	168,634,873.37	2,872,104.77
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-621,974,560.35	-29,411,068.16
减：所得税费用	注释39	1,075,873.22	1,938,936.02
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-623,050,433.57	-31,350,004.18
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-623,050,433.57	-30,816,025.48
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			-533,978.70
（二）按所有权归属分类			
1. 少数股东损益		-4,438,314.67	-1,178,604.03
2. 归属于母公司所有者的净利润		-618,612,118.90	-30,171,400.15
六、其他综合收益的税后净额		1,263,471.29	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,263,471.29	-
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		1,263,471.29	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		1,263,471.29	
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-621,786,962.28	-31,350,004.18
归属于母公司所有者的综合收益总额		-617,348,647.61	-30,171,400.15
归属于少数股东的综合收益总额		-4,438,314.67	-1,178,604.03
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-1.50	-0.07
（二）稀释每股收益（元/股）		-1.50	-0.07

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：陈昊旻

主管会计工作负责人：刘永辉

会计机构负责人：杨江

合并现金流量表

2018年度

编制单位：浙江仁智股份有限公司

单位：元 币种：人民币

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		3,300,407,047.06	3,821,280,064.40
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	注释40.1	264,604,987.69	6,735,490.09
经营活动现金流入小计		3,565,012,034.75	3,828,015,554.49
购买商品、接受劳务支付的现金		3,217,626,469.78	3,890,840,620.96
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		32,087,259.15	44,070,181.36
支付的各项税费		12,502,404.57	16,949,597.53
支付其他与经营活动有关的现金	注释40.2	301,532,975.86	73,713,423.63
经营活动现金流出小计		3,563,749,109.36	4,025,573,823.48
经营活动产生的现金流量净额		1,262,925.39	-197,558,268.99
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		3,558,038.40	3,020,976.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,978,300.00	4,858,981.18
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		5,315,059.22	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		10,851,397.62	7,879,957.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,934,736.89	6,067,351.82
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		484,940.78	
投资活动现金流出小计		2,419,677.67	6,067,351.82
投资活动产生的现金流量净额		8,431,719.95	1,812,605.36
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			3,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			3,000,000.00
取得借款收到的现金		20,000,000.00	58,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		20,000,000.00	61,800,000.00
偿还债务支付的现金		14,940,000.00	20,060,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,391,732.19	2,625,072.96
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		19,331,732.19	22,685,072.96
筹资活动产生的现金流量净额		668,267.81	39,114,927.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		19,868.30	-1.22
五、现金及现金等价物净增加额		10,382,781.45	-156,630,737.81
加：期初现金及现金等价物余额		23,635,053.81	180,265,791.62
六、期末现金及现金等价物余额		34,017,835.26	23,635,053.81

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：陈昊旻

主管会计工作负责人：刘永辉

会计机构负责人：杨江

合并所有者权益变动表

2018年度

编制单位：浙江仁智股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他 综合收益	专项储备	盈余公积	一般 风险准备	未分配 利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	411,948,000.00	-	-	-	88,604,870.00	-	-	1,545,153.16	32,104,222.24	-	140,343,474.07	12,621,145.87	687,166,865.34
加：会计政策变更													-
前期差错更正									-866,853.99		-31,167,755.75		-32,034,609.74
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年期初余额	411,948,000.00	-	-	-	88,604,870.00	-	-	1,545,153.16	31,237,368.25	-	109,175,718.32	12,621,145.87	655,132,255.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	1,263,471.29	48,239.49	-	-	-618,612,118.90	-12,741,059.46	-630,041,467.58
（一）综合收益总额							1,263,471.29				-618,612,118.90	-4,438,314.67	-621,786,962.28
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-8,302,744.79	-8,302,744.79
1.所有者投入的普通股													-
2.其他权益工具持有者投入资本													-
3.股份支付计入所有者权益的金额													-
4.其他												-8,302,744.79	-8,302,744.79
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积													-
2.提取一般风险准备													-
3.对所有者（或股东）的分配													-
4.其他													-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）													-
2.盈余公积转增资本（或股本）													-
3.盈余公积弥补亏损													-
4.设定受益计划变动额结转留存收益													-
5.其他													-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	69,552.03	-	-	-	-	69,552.03
1.本期提取								293,299.94					293,299.94
2.本期使用								223,747.91					223,747.91
（六）其他								-21,312.54					-21,312.54
四、本期期末余额	411,948,000.00	-	-	-	88,604,870.00	-	1,263,471.29	1,593,392.65	31,237,368.25	-	-509,436,400.58	-119,913.59	25,090,788.02

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：陈吴旻

主管会计工作负责人：刘永辉

会计机构负责人：杨江

合并所有者权益变动表

2018年度

编制单位：浙江仁智股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他 综合收益	专项储备	盈余公积	一般 风险准备			未分配 利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	411,948,000.00				88,604,870.00			1,259,663.53	31,237,368.25		139,879,354.51	12,299,118.75	685,228,375.04
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年期初余额	411,948,000.00	-	-	-	88,604,870.00	-	-	1,259,663.53	31,237,368.25	-	139,879,354.51	12,299,118.75	685,228,375.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	285,489.63	-	-	-30,703,636.19	322,027.12	-30,096,119.44
（一）综合收益总额											-30,171,400.15	-1,178,604.03	-31,350,004.18
（二）所有者投入和减少资本											-532,236.04	1,500,631.15	968,395.11
1.所有者投入的普通股												3,000,000.00	3,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本													-
3.股份支付计入所有者权益的金额													-
4.其他											-532,236.04	-1,499,368.85	-2,031,604.89
（三）利润分配													-
1.提取盈余公积													-
2.提取一般风险准备													-
3.对所有者（或股东）的分配													-
4.其他													-
（四）所有者权益内部结转													-
1.资本公积转增资本（或股本）													-
2.盈余公积转增资本（或股本）													-
3.盈余公积弥补亏损													-
4.设定受益计划变动额结转留存收益													-
5.其他													-
（五）专项储备													317,458.43
1.本期提取								317,458.43					
2.本期使用								562,844.85					562,844.85
（六）其他								245,386.42					245,386.42
								-31,968.80					-31,968.80
四、本期期末余额	411,948,000.00	-	-	-	88,604,870.00	-	-	1,545,153.16	31,237,368.25	-	109,175,718.32	12,621,145.87	655,132,255.60

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人： 陈昊旻

主管会计工作负责人： 刘永辉

会计机构负责人： 杨江

母公司资产负债表

2018年12月31日

编制单位：浙江仁智股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		3,159,561.88	13,336,980.78
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	十五、注释1	53,745,580.64	74,738,288.30
其中：应收票据		-	16,642,086.00
应收账款		53,745,580.64	58,096,202.30
预付款项		434,730.85	19,728,975.95
其他应收款	十五、注释2	33,716,484.02	130,276,602.06
其中：应收利息			
应收股利			
存货		2,947,766.42	6,859,093.24
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		738,843.34	749,622.86
流动资产合计		94,742,967.15	245,689,563.19
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、注释3	497,871,283.48	419,267,177.07
投资性房地产		2,969,558.51	3,221,745.77
固定资产		18,113,909.43	24,941,078.14
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		2,610,401.32	14,559,024.26
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		283,829.44	2,269,613.73
递延所得税资产		4,364,803.60	4,388,072.65
其他非流动资产			
非流动资产合计		526,213,785.78	468,646,711.62
资产总计		620,956,752.93	714,336,274.81

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：陈昊旻

主管会计工作负责人：刘永辉

会计机构负责人：杨江

母公司资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：浙江仁智股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		42,300,000.00	42,300,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		174,093,031.92	3,881,042.67
预收款项		13,262,275.67	13,433,755.67
应付职工薪酬		3,641,730.34	1,723,480.01
应交税费		6,253,207.66	2,810,679.31
其他应付款		147,981,407.85	31,639,417.80
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		387,531,653.44	95,788,375.46
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		387,531,653.44	95,788,375.46
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		411,948,000.00	411,948,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		88,490,870.00	88,490,870.00
减：库存股			
其他综合收益		1,263,471.29	
专项储备		1,408,320.13	1,365,647.69
盈余公积		31,237,368.25	31,237,368.25
未分配利润		-300,922,930.18	85,506,013.41
所有者权益（或股东权益）合计		233,425,099.49	618,547,899.35
负债和所有者权益（或股东权益）总计		620,956,752.93	714,336,274.81

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：陈昊旻

主管会计工作负责人：刘永辉

会计机构负责人：杨江

母公司利润表

2018年度

编制单位：浙江仁智股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十五、注释4	811,983,162.43	1,042,156,173.49
减：营业成本	十五、注释4	815,516,694.33	1,019,411,374.21
税金及附加		2,069,862.48	1,463,447.34
销售费用		2,383,470.57	5,985,286.00
管理费用		42,000,838.63	40,446,330.19
研发费用		782,881.73	2,096,997.70
财务费用		3,451,999.73	857,777.11
其中：利息费用		3,393,752.20	869,281.44
利息收入		14,966.98	173,573.73
资产减值损失		182,267,677.34	-119,714.52
加：其他收益		480,000.00	208,574.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、注释5	10,698,673.52	7,015,772.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		10,412,216.21	7,015,772.37
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）		813,607.19	434,971.13
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-224,497,981.67	-20,326,007.04
加：营业外收入		98,908.53	105,290.61
减：营业外支出		162,002,386.99	2,655,447.38
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-386,401,460.13	-22,876,163.81
减：所得税费用		27,483.46	1,798,784.83
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-386,428,943.59	-24,674,948.64
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-386,428,943.59	-24,674,948.64
（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		1,263,471.29	-
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		1,263,471.29	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		1,263,471.29	
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-385,165,472.30	-24,674,948.64

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：陈昊旻

主管会计工作负责人：刘永辉

会计机构负责人：杨江

母公司现金流量表

2018年度

编制单位：浙江仁智股份有限公司

单位：元 币种：人民币

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		1,156,801,126.71	1,327,150,580.27
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		263,235,015.40	130,608,829.92
经营活动现金流入小计		1,420,036,142.11	1,457,759,410.19
购买商品、接受劳务支付的现金		1,127,034,370.94	1,160,908,722.63
支付给职工以及为职工支付的现金		15,623,516.25	24,548,538.46
支付的各项税费		7,588,167.09	8,548,191.00
支付其他与经营活动有关的现金		207,786,438.45	237,398,216.21
经营活动现金流出小计		1,358,032,492.73	1,431,403,668.30
经营活动产生的现金流量净额		62,003,649.38	26,355,741.89
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		3,558,038.40	3,020,976.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,050,880.00	4,853,981.18
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		4,608,918.40	7,874,957.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	500,750.76
投资支付的现金		76,000,000.00	149,850,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		76,000,000.00	150,350,750.76
投资活动产生的现金流量净额		-71,391,081.60	-142,475,793.58
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		-	42,300,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		-	42,300,000.00
偿还债务支付的现金		-	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,393,752.20	869,281.44
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		3,393,752.20	20,869,281.44
筹资活动产生的现金流量净额		-3,393,752.20	21,430,718.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-1.22
五、现金及现金等价物净增加额		-12,781,184.42	-94,689,334.35
加：期初现金及现金等价物余额		13,336,980.78	108,026,315.13
六、期末现金及现金等价物余额		555,796.36	13,336,980.78

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：陈昊旻

主管会计工作负责人：刘永辉

会计机构负责人：杨江

母公司所有者权益变动表
2018年度

编制单位：浙江仁智股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	411,948,000.00	-	-	-	88,490,870.00	-	-	1,365,647.69	32,104,222.24	119,160,226.47	653,068,966.40
加：会计政策变更											-
前期差错更正									-866,853.99	-31,167,755.75	-32,034,609.74
其他										-2,486,457.31	-2,486,457.31
二、本年期初余额	411,948,000.00	-	-	-	88,490,870.00	-	-	1,365,647.69	31,237,368.25	85,506,013.41	618,547,899.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	1,263,471.29	42,672.44	-	-386,428,943.59	-385,122,799.86
（一）综合收益总额							1,263,471.29			-386,428,943.59	-385,165,472.30
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股											-
2.其他权益工具持有者投入资本											-
3.股份支付计入所有者权益的金额											-
4.其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积											-
2.对所有者（或股东）的分配											-
3.其他											-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）											-
2.盈余公积转增资本（或股本）											-
3.盈余公积弥补亏损											-
4.设定受益计划变动额结转留存收益											-
5.其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	42,672.44	-	-	42,672.44
1.本期提取								97,420.58			97,420.58
2.本期使用								54,748.14			54,748.14
（六）其他											-
四、本期期末余额	411,948,000.00	-	-	-	88,490,870.00	-	1,263,471.29	1,408,320.13	31,237,368.25	-300,922,930.18	233,425,099.49

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：陈昊旻

主管会计工作负责人：刘永辉

会计机构负责人：杨江

母公司所有者权益变动表

2018年1-12月

编制单位：浙江仁智股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	411,948,000.00				88,490,870.00			1,044,130.38	31,237,368.25	111,358,540.58	644,078,909.21
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他										-1,177,578.53	-1,177,578.53
二、本年期初余额	411,948,000.00	-	-	-	88,490,870.00	-	-	1,044,130.38	31,237,368.25	110,180,962.05	642,901,330.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	321,517.31	-	-24,674,948.64	-24,353,431.33
（一）综合收益总额										-24,674,948.64	-24,674,948.64
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股											-
2.其他权益工具持有者投入资本											-
3.股份支付计入所有者权益的金额											-
4.其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积											-
2.对所有者（或股东）的分配											-
3.其他											-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）											-
2.盈余公积转增资本（或股本）											-
3.盈余公积弥补亏损											-
4.设定受益计划变动额结转留存收益											-
5.其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	321,517.31	-	-	321,517.31
1.本期提取								380,671.00			380,671.00
2.本期使用								59,153.69			59,153.69
（六）其他											-
四、本期期末余额	411,948,000.00	-	-	-	88,490,870.00	-	-	1,365,647.69	31,237,368.25	85,506,013.41	618,547,899.35

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：陈昊旻

主管会计工作负责人：刘永辉

会计机构负责人：杨江

浙江仁智股份有限公司
2018 年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司基本情况

浙江仁智股份有限公司（以下简称“本公司”）系 2006 年 9 月 27 日经四川省绵阳市工商行政管理局核准注册成立的股份有限公司，2011 年 10 月 8 日，经中国证券监督管理委员会“证监许可[2011]1607 号”文核准本公司首次向社会公众公开发行人民币普通股 2,861 万股，并经深圳证券交易所深证上 [2011] 336 号同意，本公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所中小板上市，股票简称“仁智油服”，股票代码“002629”。2016 年 9 月，公司注册地址变更为浙江省温州经济技术开发区滨海六路 2180 号旭日小区 1 幢 108 室，持有统一社会信用代码 915107007939595288 的企业法人营业执照，注册资本为人民币 41,194.80 万元，2016 年 11 月 4 日起股票简称由“仁智油服”变更为“仁智股份”，公司证券代码“002629”保持不变。2017 年 5 月 11 日，法定代表人由池清变更为陈昊旻。

(二) 公司经营范围及行业性质

所属行业：大宗贸易、石油和天然气开采服务业

经营范围：钻井、完井技术服务，井下作业技术服务，油气采输技术服务，环保工程技术服务，防腐、检测技术服务，油田化学品开发、生产、销售（不含易燃易爆易制毒品），油田专用设备及工具的研发、生产、销售，新材料开发、生产、销售，从事进出口业务，电子科技、生物科技、能源科技开发、技术转让、技术咨询服务、实业投资、投资管理、集成电路、电子产品、计算机软硬件的研发、销售、五金交电、建筑装潢材料、金属材料及制品、化工原料及产品（除危险品及易制毒品）、机电设备、电线电缆、橡塑制品、家用电器、照明设备、日用百货、服装鞋帽、初级食用农产品、汽车配件、珠宝首饰、燃料油（不含成品油）、电子设备、机械设备、针纺织品、文化办公用品、食品（凭许可证经营）、煤炭（无储存）、矿产品（除专控）的销售，展览展示服务，市场营销策划，园

林绿化工程，建筑智能化工程，装饰工程的施工，商务信息资讯，仓储服务（不含危险品）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

（三）公司历史沿革

1、本公司于 2006 年 9 月 21 日经召开的创立大会一致通过公司章程，由钱忠良等 65 名自然人分二期出资投入人民币 3,000 万元设立；2006 年 9 月 25 日由钱忠良等 6 名自然人首期投入人民币 2,000 万元，实际出资额业经四川正一会计师事务所有限责任公司于 2006 年 9 月 25 日出具的川正一验字（2006）第 246 号验资报告确认；2006 年 9 月 27 日经四川省绵阳市工商行政管理局核准注册成立，注册资本为人民币 3,000 万元，实收资本为人民币 2,000 万元。

2、2007 年 1 月 16 日，经公司股东会决定并修改了公司章程，由尹显庸等 60 名自然人第二期出资人民币 1,000 万元，完成第二期出资后，公司实收资本为 3,000 万元；本期实际出资额业经四川中衡安信会计师事务所有限公司于 2007 年 2 月 5 日出具的川中安会验[2007]003 号验资报告确认；2007 年 2 月 16 日经四川省绵阳市工商行政管理局核准公司注册资本为人民币 3,000 万元，实收资本为人民币 3,000 万元。

3、2008 年 8 月 15 日，经公司 2008 年第一次临时股东大会决定及修改后的章程规定，增加注册资本人民币 3,610 万元（按 1: 1.15 比例出资），由原有股东 65 名自然人增至 108 名，其中法人股东 6 名，增资人民币 2,309.44 万元，占注册资本比例为 34.94%，钱忠良等自然人 37 名股东增资人民币 1,300.56 万元，占注册资本比例为 19.68%。完成本次增资后公司注册资本为 6,610 万元；本次实际出资额业经四川金来会计师事务所有限责任公司于 2008 年 8 月 27 日出具的川金来验字[2008]第 254 号验资报告验证；2008 年 9 月 3 日经四川省绵阳市工商行政管理局核准，公司注册资本变更为人民币 6,610 万元，其中：法人股东 6 名出资 2,309.44 万元、占比 34.94%；钱忠良等自然人股东 102 名出资 4,300.56 万元、占比 65.06%。

4、2008 年 10 月 20 日，经公司 2008 年第二次临时股东大会决定及修改后的章程规定，公司股东进行股权转让，经股权转让后公司股东增加 3 名，由原股东 108 名增至 111 名，注册资本不变；2008 年 11 月 5 日，经四川省绵阳市工商

行政管理局核准变更。

5、2009 年 10 月 30 日，经公司 2009 年临时股东大会决定及修改后的章程规定，由原注册资本 6,610 万元增至 8,582 万元，新增注册资本 1,972 万元（按 1: 2.2 比例出资），增资方共为 27 名，其中原股东 14 名，新增股东 13 名（其中法人股东 1 名），由原有股东 111 名增至 124 名，其中法人股东 7 名：完成本次增资后公司注册资本为 8,582 万元；本次实际出资额业经四川均衡会计师事务所有限责任公司于 2009 年 12 月 25 日出具的川均会验(2009)第 098 号验资报告验证；2009 年 12 月 29 日经四川省绵阳市工商行政管理局核准，由原注册资本 6,610 万元变更为 8,582 万元；其中：法人股东 7 名出资人民币 2,709.46 万元、占比 31.57%，钱忠良等自然人股东 117 名出资人民币 5,872.54 万元、占比 68.43%。

6、2010 年 8 月 6 日，经公司 2010 年第二次临时股东大会决定及修改后的章程规定，根据股东尹显庸与睢迎春 2008 年 12 月 5 日签订的离婚财产分割协议书，将尹显庸所持本公司股份中的 121.68 万股划归睢迎春持有，此次股权变更后尹显庸持有本公司股份为 51.2915 万股，持股比例为 0.60%；睢迎春持有本公司股份为 121.68 万股，持股比例为 1.42%。2010 年 8 月 25 日经四川省绵阳市工商行政管理局核准变更。

7、2010 年 9 月 7 日，经公司 2010 年第三次临时股东大会决定及修改后的章程规定，同意深圳市及时雨创业投资有限公司将其持有本公司的股份 502.2 万股转让给刘海龙持有，同意赵阳将其持有本公司的股份 150 万股转让给钱忠良持有，本次股权转让后，深圳市及时雨创业投资有限公司和赵阳不再持有本公司股份，钱忠良持有本公司股份为 1,553.17 万股，持股比例为 18.10%；刘海龙持有本公司股份为 632.2 万股，持股比例为 7.37%。2010 年 9 月 9 日经四川省绵阳市工商行政管理局核准，注册资本 8,582 万元；其中：法人股东 6 名出资人民币 2,207.26 万元、占比 25.72%，钱忠良等自然人股东 117 名出资人民币 6,374.74 万元、占比 74.28%。

8、2011 年 10 月 8 日，经中国证券监督管理委员会“证监许可[2011]1607 号”文核准本公司首次向社会公众公开发行人民币普通股 2,861 万股，本次公开发行后注册资本人民币 11,443 万元，实收资本业经深圳市鹏城会计师事务所所有

限公司深鹏所验字[2011]0355 号验资报告验证；2011 年 11 月 22 日完成工商变更登记。

9、2013 年 4 月 23 日，公司 2012 年年度股东大会审议通过 2012 年年度权益分派方案，以公司现有股本 11,443 万股为基数，向全体股东每 10 股派 2 元现金，同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，共计转增 5,721.5 万股，此次分红后，总股本增至 17,164.5 万股，实收资本业经中天运会计师事务所有限公司中天运[2013]验字第 90009 号验资报告验证；2013 年 6 月 13 日完成工商登记。

10、2014 年 5 月 20 日，公司 2013 年年度股东大会审议通过 2013 年年度利润分配方案，以母公司可供分配利润为依据，以 2013 年 12 月 31 日公司总股本 171,645,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.3 元(含税)，共计派发现金 5,149,350.00 元，剩余未分配利润 155,150,982.38 元滚存至下一年；以资本公积金向全体股东每 10 股转增 6 股，共计转增 102,987,000 股，转增后公司总股本为 274,632,000 股。实收资本业经中天运会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并于 2014 年 8 月 11 日出具了中天运[2014]验字第 90018 号验资报告；2014 年 8 月 15 日完成工商变更登记。

11、2015 年 5 月 13 日，公司 2014 年年度股东大会审议通过 2015 年度利润分配方案，以母公司可供分配利润为依据，以 2015 年 12 月 31 日公司总股本 274,632,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.20 元(含税)，共计派发现金 5,492,640.00 元，剩余未分配利润 151,050,999.98 元滚存至下一年；以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，共计转增 137,316,000 股，转增后公司总股本为 411,948,000 股。实收资本业经中天运会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并于 2015 年 7 月 3 日出具了中天运[2015]验字第 90019 号验资报告；2015 年 7 月 9 日完成工商变更登记。

12、2016 年 8 月 25 日、2016 年 9 月 13 日召开了公司第四届董事会第十七次临时会议、2016 年第二次临时股东大会审议通过了《变更公司名称、注册地址、经营范围的议案》、《修改〈公司章程〉的议案》，将公司名称变更为浙江仁智股份有限公司，经营范围变更为钻井、完井技术服务，井下作业技术服务，

油气采输技术服务, 环保工程技术服务, 防腐、检测技术服务, 油田化学品开发、生产、销售(不含易燃易爆易制毒品), 油田专用设备及工具的研发、生产、销售, 新材料开发、生产、销售, 从事进出口业务, 电子科技、生物科技、能源科技开发、技术转让、技术咨询服务、实业投资、投资管理、集成电路、电子产品、计算机软硬件的研发、销售、五金交电、建筑装潢材料、金属材料及制品、化工原料及产品(除危险品及易制毒品)、机电设备、电线电缆、橡塑制品、家用电器、照明设备、日用百货、服装鞋帽、初级食用农产品、汽车配件、珠宝首饰、燃料油(不含成品油)、电子设备、机械设备、针纺织品、文化办公用品、食品(凭许可证经营)、煤炭(无储存)、矿产品(除专控)的销售, 展览展示服务, 市场营销策划, 园林绿化工程, 建筑智能化工程, 装饰工程的施工, 商务信息资讯, 仓储服务(不含危险品)。(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)。并于 2016 年 9 月 29 日公司收到了浙江省工商行政管理局核发的加载统一社会信用代码的《营业执照》, 完成工商变更登记。

(四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 4 月 25 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 11 户, 具体包括:

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例(%)	表决权比例(%)
浙江仁智股份有限公司	本公司	母公司	不适用	不适用
绵阳市仁智实业发展有限责任公司	全资子公司	1 级	100.00	100.00
四川仁智石化科技有限责任公司	全资子公司	1 级	100.00	100.00
绵阳仁智天能石油科技有限公司	控股孙公司	2 级	70.00	70.00
上海衡都投资有限责任公司	全资子公司	1 级	100.00	100.00
四川仁智新材料科技有限责任公司	全资子公司	1 级	100.00	100.00
四川仁信能源开发有限公司	全资子公司	1 级	100.00	100.00
浙江东义贸易有限责任公司	全资子公司	1 级	100.00	100.00
轮台仁智油田技术服务有限责任公司	控股孙公司	2 级	100.00	100.00
四川仁智杰迈石油科技有限公司	控股子公司	1 级	60.00	60.00
深圳仁智国际科技有限责任公司	控股子公司	1 级	20.00	100.00

2014 年 11 月 12 日, 上海衡都投资有限责任公司在美国特拉华州成立了全

资子公司 Heng Du, Inc。因其从成立至今尚未营业，未编制财务报表，故本期合并财务报表不包含该公司财务数据。

2015 年 1 月 6 日，本公司第四届董事会第五次临时会议审议通过《关于与全资子公司在墨西哥共同投资设立子公司的议案》，公司与全资子公司四川仁智石化科技有限责任公司共同出资 8 万墨西哥比索（约 34240 人民币）在墨西哥设立子公司仁智墨西哥石油可变资本有限责任公司（RENZHI MEXICO PETROLEUM, S. DE R. L. DE C. V.），其中公司出资 90%，石化科技出资 10%；2015 年 7 月 5 日，第四届董事会第九次临时会议通过，同意墨西哥子公司的注册资本变更为 50 万墨西哥比索（约合人民币 20 万元），双方的出资比例不变，2015 年 7 月 29 日完成墨西哥注册登记。因注册后未开展经营，未编制财务报表，故本期合并财务报表不包含该公司财务数据。

2016 年 5 月 11 日，四川仁智石化科技有限责任公司设立轮台仁智油田技术服务有限责任公司，因其从成立至今尚未营业，未编制财务报表，故本期合并财务报表不包含该公司财务数据。

2017 年 9 月 29 日，仁智股份公司与董浩一、苏功岩共同设立四川仁智杰迈石油科技有限公司，仁智股份公司持股 60%，因其从成立至今尚未营业，未编制财务报表，故本期合并财务报表不包含该公司财务数据。

2017 年 12 月，根据本公司之子公司深圳仁智国际科技有限责任公司股东会决议，本公司及子公司深圳仁智国际科技有限责任公司与深圳钻金森珠宝有限公司签订了增资扩股协议书及补充协议，将本公司之子公司深圳仁智国际科技有限责任公司注册资本增加至人民币 5000.00 万元整，新增注册资本由深圳钻金森珠宝有限公司全部认缴，认缴的注册资本于 2017 年 5 月 21 日前全部缴付到位，新增注册资本后，本公司持有深圳仁智国际科技有限责任公司 20% 股权，深圳钻金森珠宝有限公司持有深圳仁智国际科技有限责任公司 80% 股权，本公司与深圳钻金森珠宝有限公司在深圳仁智国际有限责任公司的表决权按实际出资比例行权，截止至 2018 年 12 月 31 日，本公司在深圳仁智国际科技有限责任公司实缴出资为人民币 1000.00 万元整，占总实收资本比例为 100%，因此 2018 年度列入公司合并范围。

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，减少 1 户，其中：

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式丧失控制权的经营实体

名称	变更原因
克拉玛依金鑫油田环保工程有限公司	本期转让

2015 年 1 月 6 日，仁智股份公司（800 万，40%）与克拉玛依市金鑫科技有限公司（600 万，30%）、自然人蔡明（600 万，30%）共同出资 2,000 万元人民币成立克拉玛依金鑫油田环保工程有限公司。2015 年 1 月 22 日取得营业执照：650200050031421，注册资本：2000 万元整，实收资本已到位，住所：新疆克拉玛依市白碱滩区金东一街 4539 号，经营范围：工程和技术研究和试验发展；工矿工程建设；固体废物治理；污水处理技术服务；环境保护监测服务；工程勘察设计；机械设备、化工产品销售；其他专业咨询；与石油和天然气开采辅助服务。

（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）。董事会由 5 名董事组成，其中 2 名董事由仁智股份公司人员担任，2 名由克拉玛依市金鑫科技有限公司，自然人蔡明出任董事。2015 年 1 月 6 日，自然人蔡明与仁智股份公司签订了《一致行动协议》，期限三年，协议明确了蔡明与仁智股份公司在克拉玛依金鑫油田环保工程有限公司保持一致行动关系。公司能控制克拉玛依金鑫油田环保工程有限公司，因此 2017 年度列入公司合并范围，2018 年 1 月 6 日，《一致行动协议》到期，公司不能控制克拉玛依金鑫油田环保工程有限公司，2018 年 10 月 25 日，公司将持有的克拉玛依金鑫油田环保工程有限公司股权全部转让，因此 2018 年度不列入公司合并范围。

三、财务报表的编制基础

（一）财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，公司持续经营能力存在不确定性，相关事项如下：

截止报告日，逾期负债合计 55,920,000.00 元，其中：逾期短期借款 31,200,000.00 元；逾期应付货款 24,720,000.00 元；母公司包括基本户在内的 6 个银行账户被法院冻结，正常经营活动受到影响；2017 年度至 2018 年度，连续两年出现大额亏损，其中：2017 年度净利润-31,350,004.18 元，2018 年度净利润-623,050,433.57 元。

本公司目前正在寻求积极的改善措施，包括：处置闲置资产、催收应收款以回笼资金偿还债务，积极引进新的合作方等。

四、重要会计政策、会计估计

(一) 具体会计政策和会计估计提示

本公司从事钻井、完井技术服务，井下作业技术服务，油气采输技术服务，环保工程技术服务，防腐、检测技术服务，油田化学品开发、生产、销售(不含易燃易爆易制毒品)，油田专用设备及工具的研发、生产、销售，大宗贸易。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注（二十六）“收入”各项描述。

(二) 遵循企业会计准则的声明

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

(三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(四) 营业周期

本公司营业周期与会计期间相同。

(五) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

2. 同一控制下的企业合并

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。

②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。

③已办理了必要的财产权转移手续。

④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。

⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(七) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利

润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(八) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般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、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(十) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经

营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十一) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：应收款项；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明, 该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合, 以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告;

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具, 除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变, 或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆;

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债, 在取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额, 相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益, 期末将公允价值变动计入当期损益。处置时, 其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益, 同时调整公允价值变动损益。

(2) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

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

收回或处置时, 将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 持有至到期投资

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

本公司对持有至到期投资, 在取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本

和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后

续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价

（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （1）发行方或债务人发生严重财务困难；
- （2）债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- （3）债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- （4）债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- （5）因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

(6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

(7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

(8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

(1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

(2) 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。

(十二) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：期末余额 100 万元以上的应收账款和其他应收款。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 信用风险特征组合的确定依据

确定组合的依据	以账龄为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	采用账龄分析法，按应收款项的账龄和规定的

提取比例确认减值损失，计提坏账准备。

(2) 采用账龄分析法计提坏账准备

本公司将未划分为单项金额重大的应收款项，划分为单项金额不重大的应收款项。对单项金额不重大的应收款项，以及经单独测试后未发生减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大），以账龄为信用风险特征划分为若干组合，采用账龄分析法，按应收款项的账龄和规定的提取比例确认减值损失，计提坏账准备。

采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	0.5%	0.5%
1—2 年	5%	5%
2—3 年	20%	20%
3—4 年	50%	50%
4—5 年	80%	80%
5 年以上	100%	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为：有明显特征表明该等应收款项难以收回，期末余额为 100 万元以下的应收款项；

坏账准备的计提方法为：单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；经单独测试未减值的应收款项，采用账龄分析法，按应收款项的账龄和规定的提取比例确认减值损失，计提坏账准备。

(十三) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、库存商品、在产品、周转材料、发出商品等五大类。

2. 存货的计价方法

公司存货按实际成本计价，采用永续盘存制确定存货数量。购入并已验收入库的原材料、周转材料等在取得时以实际成本计价，发出时按移动加权平均法计价，库存商品发出时亦按移动加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

3.1 公司的产品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

3.2 公司需要加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

3.3 公司在资产负债表日，同一项存货中一部分有合同约定价格、其他部分不存在合同约定价格的，分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提和转回的金额。

存货跌价准备的计提方法：本公司于每年中期期末及年度终了在对存货进行全面盘点的基础上，对遭受损失，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的存货，根据存货成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目对同类存货项目的可变现净值低于存货成本的差额计提存货跌价准备，并计入当期损益。确定可变现净值时，除考虑持有目的和资产负债表日该存货的价格与成本波动外，还需要考虑未来事项的影响。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

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

(十四) 持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

(十五) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业

的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期

损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。

(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

(十六) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包

括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧（摊销）率
土地使用权	受益年限	-	-
房屋建筑物	25	3.00	3.88

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十七）固定资产

1. 固定资产确认条件

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

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1）外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2）自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3）投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

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

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	25	3.00	3.88
机器设备	年限平均法	10	3.00	9.70
生产用器具	年限平均法	5	3.00	19.40
运输设备	年限平均法	5	3.00	19.40
电子设备	年限平均法	3	3.00	32.33

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定

资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

(2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

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

(十八) 在建工程

1. 在建工程初始计量

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际

成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十九) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合

资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(二十) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件等。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值

确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后继计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

资产	预计使用寿命
土地使用权	50 年
软件	3 年、5 年

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(二十一)长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值

迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（二十二）长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。

长期待摊费用在取得时按照实际成本计价，开办费在发生时计入当期损益；经营性租赁固定资产的装修费用在可使用年限和租赁期两者孰低年限进行平均摊销，其他长期待摊费用按项目的受益期平均摊销。对于在以后会计期间已无法带来预期经济利益的长期待摊费用，本公司对其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（二十三）职工薪酬

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

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 设定收益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：

(1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

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

(3) 确定应当计入当期损益的金额。

(4) 确定应当计入其他综合收益的金额。

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末，公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为：服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

(1) 修改设定受益计划时。

(2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

3. 辞退福利

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

(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。

(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

4. 其他长期职工福利

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外，公司按照关于设定受益计划的有关政策，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

(1) 服务成本。

(2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。

(3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

(二十四) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

（二十五）股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的

每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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

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

(二十六) 收入

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

商品销售在商品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益很可能流入企业，并且与销售该商品相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

本公司大宗贸易所取得的销售收入，公司以货权实质转移至客户作为收入确认的时点。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

让渡资产使用权收入包括利息收入和使用费收入等；利息收入金额，按照他

人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入，在与交易相关的经济利益能够流入企业，且收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

对在同一会计期间内开始并完成的劳务，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的依据时，确认劳务收入的实现；如果劳务的开始和完成分属不同的会计期间，则在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于期末按完工百分比法确认相关的劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全

部作为销售商品处理。

本公司提供劳务收入主要是油气田技术服务，包括钻井液技术服务、油田环保业务、防腐工程技术服务，油气田特种设备检测与维护业务；当期完工的劳务项目，收入成本按照实际发生金额确认在当期；当期未能完工的劳务项目，根据提供劳务能够可靠估计的原则，本公司于每期末与甲方确认工程的完成程度和完工工作量，根据甲方确认的完工工作量和工程劳务收入确认单，确认本公司当期劳务收入；在提供劳务工程量不能可靠估计的情况下，于期末按已经发生并预计能够补偿的工程成本金额确认当期收入，并按相同金额结转成本；如预计已经发生的工程成本不能得到补偿，则不确认收入，并将已经发生的成本确认为当期费用。

(二十七) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司将与本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；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与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。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、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。

(二十九) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给

承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

(1) 经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

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

(2) 经营租出资产

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

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

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / (十七) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

(三十) 安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，

同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

根据财政部、国家安全生产监督管理总局联合下发的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》，结合公司实际生产情况，公司按从事的钻井液技术服务和油田环保技术服务营业收入的 1% 的比例提取安全生产费。在上年末安全费用专户结余达到公司上年度销售收入的 3% 时，经公司报请当地安全生产监督管理部门同意后不再提取。

(三十一)重要会计政策、会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

本集团根据财会[2018]15号规定的财务报表格式编制2018年度财务报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。相关列报调整影响如下：

对合并资产负债表的影响：

科目	调整前	调整数	调整后
应收账款	110,376,492.91	-110,376,492.91	
应收票据	21,675,583.51	-21,675,583.51	
应收票据及应收账款			132,052,076.42
应付账款	26,229,013.50	-26,229,013.50	
应付票据			
应付票据及应付账款		26,229,013.50	26,229,013.50
合计	158,281,089.92		158,281,089.92

对合并利润表的影响

科目	调整前	调整数	调整后
管理费用	73,962,839.99	-7,922,874.72	66,039,965.27
研发费用		7,922,874.72	7,922,874.72
合计	73,962,839.99		73,962,839.99

对公司资产负债表的影响：

科目	调整前	调整数	调整后
----	-----	-----	-----

浙江仁智股份有限公司

2018 年度

财务报表附注

科目	调整前	调整数	调整后
应收账款	58,096,202.30	-58,096,202.30	
应收票据	16,642,086.00	-16,642,086.00	
应收票据及应收账款		74,738,288.30	74,738,288.30
应付账款	3,881,042.67	-3,881,042.67	
应付票据			
应付票据及应付账款		3,881,042.67	3,881,042.67
合计	78,619,330.97		78,619,330.97

对公司利润表的影响：

科目	调整前	调整数	调整后
管理费用	42,543,327.89	-2,096,997.70	40,446,330.19
研发费用		2,096,997.70	2,096,997.70
合计	42,543,327.89		42,543,327.89

2. 重要会计估计变更

报告期公司重要会计估计未发生变更。

五、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	3%、6%、10%、11%、16%、17%
城市维护建设税	应纳增值税	1%、5%、7%
教育费附加	应纳增值税	3%
地方教育费附加	应纳增值税	1%、2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
浙江仁智股份有限公司	25%
绵阳市仁智实业发展有限责任公司	25%
四川仁智石化科技有限责任公司	15%
上海衡都投资有限责任公司	25%
四川仁智新材料科技有限责任公司	15%

四川仁信能源开发有限公司	25%
浙江东义贸易有限责任公司	25%
绵阳仁智天能石油科技有限公司	15%
轮台仁智油田技术服务有限责任公司	25%
四川仁智杰迈石油科技有限公司	25%
深圳仁智国际科技有限责任公司	25%

(二) 税收优惠政策及依据

依据《财政部海关总署国家税务总局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号第二条批准，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。

四川仁智石化科技有限责任公司按设在西部地区的鼓励类产业减按15%的税率征收企业所得税；

四川仁智新材料科技有限责任公司按设在西部地区的鼓励类产业减按15%的税率征收企业所得税；

绵阳仁智天能石油科技有限公司按设在西部地区的鼓励类产业减按15%的税率征收企业所得税；

浙江仁智股份有限公司2016年9月将注册地址迁移至浙江省温州市后，不符合西部大开发战略有关税收的有关税收优惠的规定，适用25%的税率。

六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

注释1. 货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金	45,884.83	851,485.78
银行存款	36,575,713.95	22,770,870.72
其他货币资金	2.00	12,697.31
合计	36,621,600.78	23,635,053.81
其中：存放在境外的款项总额	-	633,342.07

2. 其他说明

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
法院冻结	2,603,765.52	-
银行承兑汇票保证金	-	12,697.31
用于担保的定期存款或通知存款	-	-
合计	2,603,765.52	12,697.31

冻结资金详见注释 42 的说明。

注释 2. 应收票据与应收账款

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	8,754,298.28	21,675,583.51
应收账款	55,102,178.63	110,376,492.91
合计	63,856,476.91	132,052,076.42

2. 应收票据

(1) 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	7,483,780.00	19,375,583.51
商业承兑汇票	1,270,518.28	2,300,000.00
合计	8,754,298.28	21,675,583.51

(2) 期末公司没有已质押的应收票据

(3) 期末公司已背书或贴现且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	23,347,078.80	6,000,000.00
商业承兑汇票	4,824,919.11	-
合计	28,171,997.91	6,000,000.00

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(5) 其他说明

2018 年末应收票据较 2017 年末减少 12,921,285.23 元,减少比例为 59.61%,主要系部分采购结算采用票据背书转让及本年回款收取的应收票据减少所致。

3. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

浙江仁智股份有限公司

2018 年度

财务报表附注

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账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	66,686,349.54	100.00	11,584,170.91	17.37	55,102,178.63
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	66,686,349.54	100.00	11,584,170.91	17.37	55,102,178.63

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	1,483,300.00	1.21	1,483,300.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	120,672,870.66	98.79	10,296,377.75	8.53	110,376,492.91
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	122,156,170.66	100.00	11,779,677.75	9.64	110,376,492.91

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	41,913,376.81	209,566.88	0.50

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1—2 年	5,983,269.27	299,163.46	5.00
2—3 年	5,901,637.51	1,080,594.60	18.31
3—4 年	5,456,341.37	2,728,170.69	50.00
4—5 年	825,246.50	660,197.20	80.00
5 年以上	6,606,478.08	6,606,478.08	100.00
合计	66,686,349.54	11,584,170.91	17.37

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,438,078.89 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,391,790.83 元。

(3) 本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	241,794.90

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期 末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
德州协诚化工有限公司	16,410,852.10	24.61	82,054.26
中国石油集团西部钻探工程有限 公司	6,174,906.83	9.26	30,874.53
胜利油田众安石油装备有限公司	3,458,400.00	5.19	1,729,200.00
中石化西南石油工程有限公司临 盘钻井分公司	2,474,525.12	3.71	494,905.02
中国石油集团长城钻探工程有限 公司物资分公司	2,039,738.06	3.06	101,986.90
合计	30,558,422.11	45.82	2,439,020.71

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(7) 其他说明

2018 年末应收账款较 2017 年末减少 55,469,821.12 元，减少比例为 45.41%，主要系以前年度应收账款 2018 年度收回所致。

注释 3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	2,171,920.64	87.73	25,605,770.87	96.74
1 至 2 年	221,914.74	8.97	330,735.07	1.25
2 至 3 年	10,861.30	0.44	300,351.30	1.14
3 年以上	70,914.50	2.86	230,916.48	0.87
合计	2,475,611.18	100.00	26,467,773.72	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总 额的比例(%)	账龄	性质
四川普尔环保有限公司	756,000.00	30.54	一年以内	预付货款
廊坊善利科技有限公司	266,094.77	10.75	一年以内	预付货款
上海通益置业有限公司	255,396.00	10.32	一年以内	预付货款
信达科创(唐山)石油设备有限公司	171,900.00	6.94	一年以内	预付货款
国网四川省电力公司绵阳供电公司	169,624.97	6.85	一年以内	电费
合计	1,619,015.74	65.40	-	-

3. 其他说明

2018 年末预付款项较 2017 年末减少 23,992,162.54 元,减少比例为 90.65%,主要系 2018 年大宗贸易预付款重分类至其他应收款所致。

注释 4. 其他应收款

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	24,194,940.24	340,273,911.33
合计	24,194,940.24	340,273,911.33

2. 其他应收款

(1) 分类披露

类别	期末余额
----	------

浙江仁智股份有限公司

2018 年度

财务报表附注

	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其他应收款	373,702,682.69	93.25	373,702,682.69	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	27,045,579.16	6.75	2,850,638.92	10.54	24,194,940.24
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	400,748,261.85	100	376,553,321.61	93.96	24,194,940.24

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其他应收款	343,315,335.04	100.00	3,041,423.71	0.89	340,273,911.33
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	343,315,335.04	100.00	3,041,423.71	0.89	340,273,911.33

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	坏账准备
湖州贸联机械设备有限公司	183,100,000.00	183,100,000.00
上海苏克实业有限公司	63,643,736.72	63,643,736.72
张家港保税区弘达晟国际贸易有限公司	61,000,000.00	61,000,000.00
浙江尚道国际贸易有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00
北京奥燃高新技术实业有限公司	8,658,945.97	8,658,945.97
上海慧喆企业发展有限公司	5,300,000.00	5,300,000.00
广东中经通达供应链管理有限	5,000,000.00	5,000,000.00

单位名称	期末余额	坏账准备
责任公司		
上海荣禹实业有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
大庆国世能科学技术有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	373,702,682.69	373,702,682.69

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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	23,236,294.93	118,722.35	0.51
1—2 年	261,817.01	13,090.85	5.00
2—3 年	856,838.87	171,367.77	20.00
3—4 年	111,056.94	55,528.47	50.00
4—5 年	453,209.70	365,567.77	80.66
5 年以上	2,126,361.71	2,126,361.71	100.00
合计	27,045,579.16	2,850,638.92	10.54

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 373,798,258.25 元；本期收回或转回坏账准备金额 286,360.35 元。

(3) 本报告期无实际核销的其他应收款

(4) 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
备用金	275,442.10	579,006.27
保证金	394,095,344.89	338,033,259.85
其他单位往来	6,377,474.86	4,703,068.92
合计	400,748,261.85	343,315,335.04

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
湖州贸联机械设备有限公司	保证金	183,100,000.00	45.69	183,100,000.00
上海苏克实业有限公司	保证金	63,643,736.72	15.88	63,643,736.72
张家港保税区弘达晟国际贸易有限公司	保证金	61,000,000.00	15.22	61,000,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
浙江尚道国际贸易有限公司	保证金	40,000,000.00	9.98	40,000,000.00
温州龙城实业有限公司	保证金	22,080,414.28	5.51	110,402.07
合计		369,824,151.00	92.28	347,854,138.79

(6) 本公司无涉及政府补助的应收款项。

(7) 本公司无金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 本公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(9) 其他说明

本公司期末大宗贸易业务终止，相关业务形成的大额应收款项余额 395,783,096.97 元，公司积极与上述单位沟通，寄送催收函。其中温州龙城实业有限公司于 2019 年 4 月 16 日回函对本公司其他应收款余额 22,080,414.28 元予以了确认。公司董事会经了解欠款方的基本状况及业务口碑，评估欠款方在市场的实力与款项催收反馈结果，分析款项性质，认为该款项未发生较大的减值迹象，可按照账龄分析法计提坏账准备。

其余债务单位期末余额合计 373,702,682.69 元，拒绝偿还款项，公司与律师事务所签订诉讼委托服务合同，并向人民法院提起了诉讼，但对方仍拒绝付款，也未提出明确的付款计划。公司董事会经过充分考虑大宗贸易业务的基本特性，了解欠款方的基本状况，评估款项催收力度与反馈结果，分析款项性质，认为以上应收债权回款难度较大，应单项全额计提坏账准备。

注释 5. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,116,261.82	6,189,042.91	9,927,218.91	27,237,279.82	6,776,734.91	20,460,544.91
在产品	57,225.68	-	57,225.68	205,158.48	-	205,158.48
库存商品	4,657,544.70	428,909.66	4,228,635.04	4,920,501.27	1,144,540.91	3,775,960.36
发出商品	1,743,972.47	1,559,877.27	184,095.20	1,845,893.38	-	1,845,893.38
周转材料	1,337,170.57	408,779.51	928,391.06	2,510,531.51	131,905.36	2,378,626.15
生产成本	2,302,009.98	-	2,302,009.98	-	-	-

浙江仁智股份有限公司

2018 年度

财务报表附注

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
委托加工物资	219,048.96	-	219,048.96	-	-	-
合计	26,433,234.18	8,586,609.35	17,846,624.83	36,719,364.46	8,053,181.18	28,666,183.28

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	6,776,734.91	6,134,093.72	-	-	6,721,785.72	-	6,189,042.91
在产品			-	-			
库存商品	1,144,540.91	451,937.05	-	-	1,167,568.30	-	428,909.66
发出商品	-	1,559,877.27	-	-		-	1,559,877.27
周转材料	131,905.36	408,779.51	-	-	131,905.36	-	408,779.51
生产成本	-	-	-	-	-	-	-
委托加工物资	-	-	-	-	-	-	-
合计	8,053,181.18	8,554,687.55	-	-	8,021,259.38	-	8,586,609.35

其他说明：期末生产成本余额 2,302,009.98 元，系本公司向位于吉尔吉斯斯坦境内的博睿石油技术服务有限公司承包的钻井服务发生的生产成本，本公司于 2018 年 9 月单方面终止该项目，双方未签订项目终止协议、也未办理工程决算，无法确定实际发生的成本是否能够得到补偿。目前正在协商解决。与该项目对应的期末应付博睿石油技术服务有限公司 7,982,550.15 元也无法判断是否需要支付。因此，暂不将该项目已发生的生产成本 2,302,009.98 元计入当期损益。

注释 6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	2,482,370.52	5,556,896.54
预缴税金	91,558.15	716,349.01
合计	2,573,928.67	6,273,245.55

注释 7. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一. 合营企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
无	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二. 联营企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
余干县天然气有限公司	4,868,370.98	-	-	122,195.23	-	-	-	-	-	4,990,566.21	-
四川智捷天然气化工有限公司	8,915,934.20	-	-	-	-	-	-	-	-	8,915,934.20	-
四川三台农村商业银行股份有限公司	95,215,841.43	-	-	10,290,020.98	1,263,471.29	-	3,558,038.40	-	-	103,211,295.30	-
小计	109,000,146.61	-	-	10,412,216.21	1,263,471.29	-	3,558,038.40	-	-	117,117,795.71	-
合计	109,000,146.61	-	-	10,412,216.21	1,263,471.29	-	3,558,038.40	-	-	117,117,795.71	-

其他说明：长期股权投资--四川智捷天然气化工有限公司期末余额 8,915,934.20 元。本公司、绵阳市仁智实业发展有限责任公司（以下简称“仁智实业”）与彭州市天然气有限责任公司（以下简称“彭州天然气”）于 2010 年 8 月 3 日签订了《关于智捷公司股权转让协议的补充协议》，三方确认，在本该补充协议签订之日起两年后，因智捷公司其他股东不同意转让或未获得审批机关批准仍未完成标的的股权转让的，经本公司与彭州天然气内部决策机构同意后，由本公司将其持有的仁智实业的股权转让予彭州天然气，股权转让价格仍为 1,500.00 万元，同时彭州天然气做出保证，在受让仁智实业股权后将不得使用“仁智”相同或类似的企业名称、商号、商标等，仁智实业股权过户后将不开展除投资智捷公司之外的其他经营活动。智捷公司营业执照于 2011 年 9 月 22 日被成都市工商行

政管理局依法吊销。根据 2012 年 11 月 30 日四川省成都市中级人民法院(2012)成民清字第 2 号民事裁定书,受理申请人彭州市天然气有限责任公司提出的对被申请人四川智捷天然气化工有限公司进行强制清算的申请,因其他股东之间的纠纷导致清算暂停。本公司已预收彭州市天然气有限责任公司上述股权转让款 1,300.00 万元。截至 2018 年 12 月 31 日,智捷公司强制清算尚未完成,是否需要返还预收股权转让款难以判断,出于谨慎考虑,不确认相关股权转让收益。

注释 8. 固定资产原值及累计折旧

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	生产用器具	运输设备	电子设备	合计
一. 账面原值						
1. 期初余额	16,205,156.87	99,933,079.14	60,902,304.67	16,030,173.92	7,572,490.47	200,643,205.07
2. 本期增加金额	-	3,569,093.31	375,797.27	-	102,733.42	4,047,624.00
重分类	-	-	-	-	-	-
购置	-	1,388,532.40	375,797.27	-	102,733.42	1,867,063.09
在建工程转入		2,180,560.91	-	-		2,180,560.91
3. 本期减少金额	-	12,157,972.36	10,381,543.30	3,645,031.83	885,821.07	27,070,368.56
处置或报废		4,131,891.00	10,005,152.18	3,535,219.86	811,389.88	18,483,652.92
处置子公司		8,026,081.36	376,391.12	109,811.97	74,431.19	8,586,715.64
4. 期末余额	16,205,156.87	91,344,200.09	50,896,558.64	12,385,142.09	6,789,402.82	177,620,460.51
二. 累计折旧						
1. 期初余额	5,306,866.34	46,175,718.17	53,062,961.42	14,280,633.00	6,869,671.15	125,695,850.08
2. 本期增加金额	420,774.42	6,567,928.99	2,619,036.52	448,102.78	202,652.75	10,258,495.46
重分类	-	-	-	-	-	-

浙江仁智股份有限公司

2018 年度

财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	生产用器具	运输设备	电子设备	合计
本期计提	420,774.42	6,567,928.99	2,619,036.52	448,102.78	202,652.75	10,258,495.46
3. 本期减少金额	-	3,658,960.11	9,473,141.76	3,407,145.71	846,666.34	17,385,913.92
处置或报废	-	2,367,281.67	9,397,899.58	3,348,440.36	782,888.77	15,896,510.38
处置子公司		1,291,678.44	75,242.18	58,705.35	63,777.57	1,489,403.54
4. 期末余额	5,727,640.76	49,084,687.05	46,208,856.18	11,321,590.07	6,225,657.56	118,568,431.62
三. 减值准备						-
1. 期初余额	127,635.03	11,255,297.35	1,830,393.70	52,951.30	95,328.64	13,361,606.02
2. 本期增加金额	4,741.28	1,605,400.72	10,145.34	-	34,550.25	1,654,837.59
重分类	-	-	-	-	-	-
计提	4,741.28	1,605,400.72	10,145.34	-	34,550.25	1,654,837.59
3. 本期减少金额	-	1,192,662.58	327,132.95	-	21,073.20	1,540,868.73
处置或报废	-	1,192,662.58	327,132.95	-	21,073.20	1,540,868.73
4. 期末余额	132,376.31	11,668,035.49	1,513,406.09	52,951.30	108,805.69	13,475,574.88
四. 账面价值						-
1. 期末账面价值	10,345,139.80	30,591,477.55	3,174,296.37	1,010,600.72	454,939.57	45,576,454.01
2. 期初账面价值	10,770,655.50	42,502,063.62	6,008,949.55	1,696,589.62	607,490.68	61,585,748.97

2. 期末暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	141,345.51	13,710.48	127,635.03	0.00	
机器设备	30,898,370.70	15,895,699.07	6,888,781.09	8,113,890.54	
运输设备	5,951,024.19	5,675,493.50	0.00	275,530.69	
电子设备	5,205,419.54	4,980,516.25	63,299.71	161,603.58	
生产用器具	28,328,607.69	26,973,805.62	363,697.25	991,104.82	
合计	70,524,767.63	53,539,224.92	7,443,413.08	9,542,129.63	

3. 期末无通过融资租赁租入的固定资产

4. 通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
机器设备	2,581,608.75
工器具及家具	22,696.40
运输工具	1,333.32
合计	2,605,638.47

5. 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
综合楼	1,421,343.49	消防验收已办好，正在办理产权证书
车间	904,658.93	消防验收已办好，正在办理产权证书
附属工程	2,147,603.71	消防验收已办好，正在办理产权证书
石化基地附属工程 2	1,346,185.65	消防验收已办好，正在办理产权证书
合计	5,819,791.78	

注释 9. 在建工程

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
热脱附法处理含油岩屑(污泥)项目	-	-	-	8,015,099.28	-	8,015,099.28
汽车材料生产线	422,929.45	-	422,929.45	661,897.00	-	661,897.00
专用料 6 号工作台	62,661.17	-	62,661.17	47,773.30	-	47,773.30
一号线二手螺杆挤出机设备	-	-	-	-	-	-

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
合计	485,590.62	-	485,590.62	8,724,769.58	-	8,724,769.58

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	期末余额
热脱附法处理含油岩屑(污泥)项目	8,015,099.28	-	-	8,015,099.28	-
汽车材料生产线	661,897.00	1,941,593.36	2,180,560.91	-	422,929.45
专用料6号工作台	47,773.30	14,887.87	-	-	62,661.17
合计	8,724,769.58	1,956,481.23	2,180,560.91	8,015,099.28	485,590.62

其他说明：其他减少系处置子公司克拉玛依金鑫油田环保工程有限公司减少在建工程。

注释 10. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	OA 通讯平台系统	办公软件	商标权	专利权	合计
一. 账面原值						
1. 期初余额	20,268,772.77	837,692.32	1,196,204.75	-	29,617.92	22,332,287.76
2. 本期增加金额	-	-				
购置	-	-				
内部研发	-	-	-	-	-	-
其他原因增加	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	12,630,006.24	-	-	-	-	12,630,006.24
处置	-	-	-	-	-	-
其他原因减少	12,630,006.24	-	-	-	-	12,630,006.24
4. 期末余额	7,638,766.53	837,692.32	1,196,204.75		29,617.92	9,702,281.52
二. 累计摊销						
1. 期初余额	2,800,591.29	837,692.32	1,152,770.68	-	290.38	4,791,344.67
2. 本期增加金额	412,576.94	-	19,002.19	-	1,742.28	433,321.41

浙江仁智股份有限公司

2018 年度

财务报表附注

项目	土地使用权	OA 通讯平台系统	办公软件	商标权	专利权	合计
本期计提	412,576.94	-	19,002.19	-	1,742.28	433,321.41
其他原因增加	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	1,031,450.79	-	-	-	-	1,031,450.79
处置	-	-	-	-	-	-
其他原因减少	1,031,450.79	-	-	-	-	1,031,450.79
4. 期末余额	2,181,717.44	837,692.32	1,171,772.87	-	2,032.66	4,193,215.29
三. 减值准备	-	-	-	-	-	-
1. 期初余额	-	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-	-	-
其他原因增加	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
处置子公司	-	-	-	-	-	-
其他原因减少	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-	-
四. 账面价值	-	-	-	-	-	-
1. 期末账面价值	5,457,049.09	-	24,431.88	-	27,585.26	5,509,066.23
2. 期初账面价值	17,468,181.48	-	43,434.07	-	29,327.54	17,540,943.09

2. 本报告期无未办妥产权证书的土地使用权情况。

其他说明：本期土地减少，系仁智股份公司绵阳市安州区的国有建设用地土地使用权，因未按照约定期限开发利用上述宗地，导致存在国有土地未开发利用而闲置的情况。绵阳市国土资源局安州区分局 2018 年 11 月 9 日给公司下发了《绵阳市国土资源局安州区分局关于无偿收回国有建设用地使用权有关情况的函（绵国土资安分函[2018]261 号）》函件，说明根据国家相关规定无偿收回上述国有建设用地的使用权。

注释 11. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
河坝污水处理站	1,021,105.25		155,089.06		866,016.19
仙海房屋	1,109,234.22		1,109,234.22		

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
轮台基地	2,304,268.07	534,093.29	268,643.39		2,569,717.97
其他项目	3,284,227.52	1,178,080.59	3,891,470.40		570,837.71
合计	7,718,835.06	1,712,173.88	5,424,437.07	-	4,006,571.87

注释 12. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	28,414,851.61	6,053,193.57	34,042,662.18	6,921,978.11
固定资产折旧	347,994.36	86,998.59	441,070.57	110,267.64
合计	28,762,845.97	6,140,192.16	34,483,732.75	7,032,245.75

2. 本公司无未经抵销的递延所得税负债

3. 本公司没有以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	383,817,421.28	-
可抵扣亏损	354,458,440.21	115,225,427.92
合计	738,275,861.49	115,225,427.92

5. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2020	80,259,905.35	80,259,905.35	-
2021	2,090,534.41	2,090,534.41	-
2022	32,874,988.16	32,874,988.16	-
2023	239,233,012.29		-
合计	354,458,440.21	115,225,427.92	-

注释 13. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	-	1,500,000.00
抵押借款	20,000,000.00	-
保证借款	42,300,000.00	14,940,000.00
信用借款	-	42,300,000.00

项目	期末余额	期初余额
合计	62,300,000.00	58,740,000.00

短期借款说明：

(1) 抵押借款详见注释 42 的说明

(2) 保证借款系控股股东西藏瀚灏电子科技合伙企业（有限合伙）、金环、陈昊旻提供的连带责任保证。

(3) 截止报告日，公司已逾期未偿还的短期借款 3120 万元。

注释 14. 应付票据及应付账款

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付票据	146,770,818.39	
应付账款	51,710,528.66	26,229,013.50
合计	198,481,347.05	26,229,013.50

2. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	-	-
商业承兑汇票	146,770,818.39	-
合计	146,770,818.39	-

其他说明：本公司相关人员为公司融资目的未履行内部审批决策程序开具给广东中经通达供应链管理有限责任公司（以下简称“广东中经公司”）的商业承兑汇票合计 14,677.08 万元，广东中经通达供应链管理有限责任公司将上述票据用于质押或背书，本公司未收到上述融资款项。本次未履行内部审批决策程序开具商业承兑汇票客观事实上导致仁智股份公司承担了支付义务，违规开出商票的事实客观存在，持票人已经对本公司提出兑付申请，根据票据抗辩的限制，票据债务人不得以自己与出票人或者与持票人的前手之间的抗辩事由对抗持票人。根据现有信息，票据相关诉讼尚未开庭，在没有更充分的信息之前，基于谨慎原则，本公司判断该项义务很可能导致经济利益流出企业，期末确认应付票据及相关损失（计入营业外支出）146,770,818.39 元。

3. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	40,689,032.01	13,491,297.72
应付劳务款	8,189,909.03	4,663,214.82
应付设备款	531,952.60	4,838,757.28
应付运输费	460,865.38	1,379,985.39
应付其他费用	1,838,769.64	1,855,758.29
合计	51,710,528.66	26,229,013.50

其他说明：本期应付账款增加，主要系新增江苏伊斯特威尔供应链管理有限
公司应付材料款 24,721,308.34 元所致。期末无账龄超过一年的重要应付账款。

注释 15. 预收款项

1. 预收账款情况

项目	期末余额	期初余额
设备租赁款	-	64,667.64
预收工程款	-	-
预收固定资产处置款	123,000.00	36,000.00
预收股权转让款	13,000,000.00	13,000,000.00
预收货款	637,219.03	2,045,582.05
合计	13,760,219.03	15,146,249.69

2. 账龄超过一年的重要预收款项

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
彭州市天然气公司	13,000,000.00	详见注释 7 长期股权投资其他说明
合计	13,000,000.00	

3. 本公司无期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

注释 16. 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
短期薪酬	2,831,727.45	25,229,744.10	25,251,359.42	2,810,112.13
离职后福利-设定提存计划	59,014.25	1,927,070.15	1,945,514.45	40,569.95
辞退福利	-	9,749,652.16	4,852,204.30	4,897,447.86
一年内到期的其他福利	-	330,057.93	330,057.93	-

浙江仁智股份有限公司

2018 年度

财务报表附注

合计	2,890,741.70	37,236,524.34	32,379,136.10	7,748,129.94
----	--------------	---------------	---------------	--------------

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
工资、奖金、津贴和补贴	1,688,334.58	21,645,890.86	21,757,001.42	1,577,224.02
职工福利费		1,353,641.74	1,353,641.74	-
社会保险费	35,907.58	1,091,124.44	1,102,442.45	24,589.57
其中：基本医疗保险费	26,891.08	942,304.29	946,999.03	22,196.34
补充医疗保险	5,867.50	16,824.10	22,569.60	122.00
工伤保险费	1,042.55	64,826.51	65,542.66	326.40
生育保险费	2,106.45	67,169.54	67,331.16	1,944.83
住房公积金	13,962.00	717,843.01	716,790.01	15,015.00
工会经费和职工教育经费	1,093,523.73	383,515.17	283,754.92	1,193,283.98
短期累积带薪缺勤	-	-	-	-
短期利润（奖金）分享计划	-	-	-	-
以现金结算的股份支付	-	-	-	-
其他短期薪酬	-0.44	37,728.88	37,728.88	-0.44
合计	2,831,727.45	25,229,744.10	25,251,359.42	2,810,112.13

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
基本养老保险	57,340.37	1,867,549.70	1,885,650.56	39,239.51
失业保险费	1,673.88	59,520.45	59,863.89	1,330.44
企业年金缴费	-	-	-	-
合计	59,014.25	1,927,070.15	1,945,514.45	40,569.95

其他说明：2018 年末较 2017 年末应付职工薪酬增加 4,857,388.24 元，增加比例为 168.03%，主要系公司为提高管理效率，缩减成本而精减人员，计提辞退福利增加 4,897,447.86 元所致。

注释 17. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	6,069,392.30	3,267,703.36
消费税	-	-

浙江仁智股份有限公司

2018 年度

财务报表附注

税费项目	期末余额	期初余额
		-
企业所得税	-	124,680.02
个人所得税	220,910.88	203,320.30
城市维护建设税	418,195.90	207,588.11
房产税	-	-
车船使用税	-	-
土地使用税	-	-
土地增值税	-	-
资源税	-	-
教育费附加	183,670.52	99,672.87
地方教育费附加	123,464.68	67,265.34
矿产资源补偿费	-	-
其他	7,860.90	141,410.90
合计	7,023,495.18	4,111,640.90

注释 18. 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	1,461,300.00	980,000.00
代收款	1,000,000.00	1,000,000.00
企业间拆借往来	8,373,663.99	2,899,866.67
差旅费	-	100,102.00
代扣代缴	49,699.55	103,934.57
其他	1,116,210.45	1,402,128.54
合计	12,000,873.99	6,486,031.78

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
四川智捷天然气化工有限公司	1,000,000.00	代收款
合计	1,000,000.00	-

注释 19. 长期应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
油泥热脱附技术及其工程化应用	235,000.00	-	235,000.00	-	自治区科技型中小企业技术创新

浙江仁智股份有限公司

2018 年度

财务报表附注

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
					基金
合计	235,000.00	-	235,000.00	-	

注释 20. 股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	411,948,000.00	-	-	-	-	--	411,948,000.00

注释 21. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	88,490,870.00	-	-	88,490,870.00
其他资本公积	114,000.00	-	-	114,000.00
合计	88,604,870.00	-	-	88,604,870.00

注释 22. 其他综合收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
可重分类进损益的项目	-	1,263,471.29	-	1,263,471.29
合计	-	1,263,471.29	-	1,263,471.29

注释 23. 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,545,153.16	293,299.94	245,060.45	1,593,392.65
合计	1,545,153.16	293,299.94	245,060.45	1,593,392.65

注释 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	31,237,368.25		-	31,237,368.25
任意盈余公积	-		-	-
其他	-		-	-
合计	31,237,368.25		-	31,237,368.25

注释 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	140,343,474.07	-
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)	-31,167,755.75	-
调整后期初未分配利润	109,175,718.32	-

浙江仁智股份有限公司

2018 年度

财务报表附注

项目	金额	提取或分配比例(%)
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-618,612,118.90	-
减：提取法定盈余公积	-	10%
加：盈余公积弥补亏损	-	-
结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	-	-
所有者权益其他内部结转	-	-
其他	-	-
期末未分配利润	-509,436,400.58	-

说明：期初未分配利润调整，详见附注十四、其他重要事项说明 1、前期会计差错更正。

注释 26. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,545,143,375.26	2,532,073,876.62	3,220,572,577.05	3,159,637,301.76
其他业务	1,472,171.15	1,491,958.58	2,850,376.78	2,881,399.90
合计	2,546,615,546.41	2,533,565,835.20	3,223,422,953.83	3,162,518,701.66

2. 营业收入的说明

2018 年度营业收入较 2017 年度营业收入减少 676,807,407.42 元，减少比例为 21%，主要系 2018 年度公司减少大宗贸易业务所致。

3. 主营业务（分行业）

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	收入	成本
石油和天然气开采业	32,312,728.77	27,136,725.54	82,660,023.15	51,492,523.56
大宗商品贸易	2,443,569,656.00	2,447,132,672.86	3,084,851,155.49	3,065,412,840.13
有机化学原料制造	69,260,990.49	57,804,478.22	53,061,398.41	42,731,938.07
合计	2,545,143,375.26	2,532,073,876.62	3,220,572,577.05	3,159,637,301.76

4. 主营业务（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	收入	成本

浙江仁智股份有限公司

2018 年度

财务报表附注

项目	本期发生额		上期发生额	
新材料及石化产品销售	69,260,990.49	57,804,478.22	53,061,398.41	39,865,146.32
钻井工程服务	3,796,680.90	4,001,005.42	38,215,709.74	27,920,919.75
油气田技术服务	28,516,047.87	23,135,720.12	44,444,313.41	26,438,395.56
大宗商品贸易	2,443,569,656.00	2,447,132,672.86	3,084,851,155.49	3,065,412,840.13
合计	2,545,143,375.26	2,532,073,876.62	3,220,572,577.05	3,159,637,301.76

5. 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	收入	成本
西南地区	69,535,720.74	64,568,433.79	46,551,187.37	43,313,445.13
其他地区	2,475,607,654.52	2,467,505,442.83	3,174,021,389.68	3,116,323,856.63
合计	2,545,143,375.26	2,532,073,876.62	3,220,572,577.05	3,159,637,301.76

注释 27. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	744,886.16	491,162.65
教育费附加	327,889.00	345,135.29
地方教育费附加	218,592.69	137,318.19
印花税	2,004,639.20	2,043,990.22
土地使用税	385,028.80	399,864.19
车船使用税	74,754.60	45,761.70
房产税	75,235.16	84,295.28
其他税费	21,081.14	1,119.31
合计	3,852,106.75	3,548,646.83

注释 28. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及津贴	2,003,264.53	2,295,757.96
折旧费	650,638.03	935,623.18
服务费	178,222.84	1,452,972.50
广告宣传费	1,321,848.83	623,617.35
差旅费	589,501.64	1,447,430.47
销货运杂费	3,648,504.46	2,774,281.00
租赁费	193,617.94	290,120.93
业务招待费	557,154.95	1,762,303.48

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	24,186.03	624,760.65
其他费用	1,789,819.08	502,918.92
合计	10,956,758.33	12,709,786.44

注释 29. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及津贴	26,718,124.91	25,964,065.01
折旧与摊销	5,430,834.92	9,770,698.65
中介服务费	4,353,261.23	3,931,269.99
长期待摊费用转入	268,643.39	238,645.51
差旅费	2,704,113.06	3,149,505.45
办公费	6,419,445.10	2,373,893.68
修理费	145,580.93	474,942.85
业务招待费	2,663,618.81	5,001,243.16
租赁费	12,190,701.78	9,573,700.22
其他	11,547,780.60	5,562,000.75
合计	72,442,104.73	66,039,965.27

注释 30. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	2,711,144.07	7,922,874.72
合计	2,711,144.07	7,922,874.72

注释 31. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,394,984.59	1,961,631.75
减：利息收入	37,023.13	301,723.98
银行手续费	314,659.88	139,028.65
合计	4,672,621.34	1,798,936.42

注释 32. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	373,607,896.14	1,349,977.74
存货跌价损失	8,554,687.55	2,416,757.91
固定资产减值损失	1,654,837.59	1,005,697.93
其他	-	-

项目	本期发生额	上期发生额
合计	383,817,421.28	4,772,433.58

注释 33. 其他收益

1. 其他收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	640,000.00	796,502.00
合计	640,000.00	796,502.00

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 / 与收益相关
热脱附法处理含油岩屑技术研究与应用	-	200,000.00	与收益相关
新疆油田水基岩屑分级治理技术研究与应用	-	200,000.00	与收益相关
油泥减量无害化及其固液再利用技术	-	150,000.00	与收益相关
新疆油田水基岩屑不落地无害化处理技术研究与应用	-	25,000.00	与收益相关
专利奖励	-	9,540.00	与收益相关
专利资助资金	-	5,000.00	与收益相关
2017 年绵阳市外经贸发展专项资金	-	200,000.00	与收益相关
稳岗补贴	-	6,962.00	与收益相关
仙海政府科技型企业补助	10,000.00	-	与收益相关
绵阳市科学技术和知识产权局拨款 市级创新项目	150,000.00	-	与收益相关
绵阳市经济和信息化委员会奖励	80,000.00	-	与收益相关
温州经济技术开发区财政奖励	400,000.00	-	与收益相关
合计	640,000.00	796,502.00	

其他说明：

1. 根据《仙海区鼓励科技型发展的若干政策（试行）》，四川仁信能源开发有限公司取得科技型中小企业认定，于 2018 年 4 月 8 日获得仙海区管委会 1 万元补助资金。

2. 根据《浙南产业集聚区（经开区）关于下达 2016 年度资本市场财政奖励政策资金》（温开经 2018-123 号），浙江仁智股份有限公司于 2018 年获得上市财政补助 40 万元。

3. 浙江仁智股份有限公司于 2018 年获得绵阳市经济和信息化委员会发放的规模上台阶奖 8 万元。

4. 四川仁智新材料科技有限公司获得 2017 年度绵阳市科技创新创业资金科技型中小企业技术创业项目立项，获得支持经费 15 万元。

注释 34. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	10,412,216.21	8,324,651.15
成本法核算的长期股权投资收益	-	-
处置长期股权投资产生的投资收益	286,457.31	527,853.85
其他	-	-
合计	10,698,673.52	8,852,505.00

注释 35. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	1,069,582.75	194,889.11
无形资产处置利得或损失	-	-
合计	1,069,582.75	194,889.11

注释 36. 汇兑收益

项目	本期发生额	上期发生额
汇兑损益	-639,390.92	-680,818.07
合计	-639,390.92	-680,818.07

注释 37. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
盘盈利得	-	110.66	-
处理废旧办公品	45,850.39		
代扣手续费	41,020.85		
保险返点	3,509.00		
其他	203,512.72	186,239.00	-

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
合计	293,892.96	186,349.66	-

注释 38. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	-	19,585.54	-
非流动资产毁损报废损失	406,144.88	92,780.16	-
政府无偿收回土地的损失	11,598,555.45	-	11,598,555.45
票据承兑损失	146,770,818.39	-	146,770,818.39
存货报废	5,390,941.62	-	-
税金损失	2,797,387.12	-	-
其他	1,671,025.91	2,759,739.07	-
合计	168,634,873.37	2,872,104.77	158,369,373.84

其他说明：

1、政府无偿收回土地损失 11,598,555.45 元，系仁智股份公司绵阳市安州区的国有建设用地土地使用权，因未按照约定期限开发利用上述宗地，导致存在国有土地未开发利用而闲置的情况。绵阳市国土资源局安州区分局 2018 年 11 月 9 日给公司下发了《绵阳市国土资源局安州区分局关于无偿收回国有建设用地使用权有关情况的函（绵国土资安分函[2018]261 号）》函件，说明根据国家相关规定无偿收回上述国有建设用地的使用权。

2、票据承兑损失，详见注释 14.2 应付票据。

注释 39. 所得税费用**1. 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	196,247.18	1,220,792.67
递延所得税费用	879,626.04	718,143.35
合计	1,075,873.22	1,938,936.02

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	-621,974,560.35
按法定/适用税率计算的所得税费用	-155,493,640.09

项目	本期发生额
子公司适用不同税率的影响	3,555,876.39
调整以前期间所得税的影响	30,134.76
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	172,840.27
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	153,149,554.90
研发费用加计扣除	-338,893.01
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	1,075,873.22

注释 40. 现金流量表附注

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
补贴收入	696,000.00	771,502.00
其他营业外收入	174,091.03	204,730.95
利息收入	37,023.13	301,723.98
收回保证金、押金	232,737,386.20	
收其他往来款等	30,960,487.33	5,457,533.16
合计	264,604,987.69	6,735,490.09

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	3,293,614.70	4,685,555.81
办公费	6,443,631.13	3,350,667.38
机物料消耗	185,115.04	296,905.37
修理费	428,282.42	314,500.85
业务招待费	3,220,773.76	5,698,636.55
服务费	4,531,484.07	8,099,966.88
业务宣传费	1,321,848.83	753,526.98
租赁费	12,384,319.72	9,588,414.65
研究开发费	2,577,168.87	14,460.00
支付保证金、押金	251,555,734.52	

项目	本期发生额	上期发生额
支付的往来款等	15,591,002.80	40,910,789.16
合计	301,532,975.86	73,713,423.63

注释 41. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-623,050,433.57	-31,350,004.18
加：资产减值准备	383,817,421.28	4,772,433.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,258,495.46	20,782,169.99
无形资产摊销	433,321.41	448,230.82
长期待摊费用摊销	5,424,437.07	3,391,297.99
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)	10,528,972.7	-194,889.11
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	406,144.88	92,780.16
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	-	-
财务费用(收益以“－”号填列)	4,394,984.59	1,999,758.20
投资损失(收益以“－”号填列)	-10,698,673.52	-8,852,505.00
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	892,053.59	690,736.47
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)	10,819,558.45	1,585,019.58
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	27,855,224.70	-187,401,010.27
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	180,181,418.35	-4,100,932.07
其他		578,644.85
经营活动产生的现金流量净额	1,262,925.39	-197,558,268.99
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	34,017,835.26	23,635,053.81

浙江仁智股份有限公司

2018 年度

财务报表附注

项目	本期金额	上期金额
减：现金的期初余额	23,635,053.81	180,265,791.62
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	10,382,781.45	-156,630,737.81

2. 本期支付的取得子公司的现金净额

不适用。

3. 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	本期金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	5,800,000.00
其中：克拉玛依金鑫油田环保工程有限公司	5,800,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	484,940.78
其中：克拉玛依金鑫油田环保工程有限公司	484,940.78
处置子公司收到的现金净额	5,315,059.22

4. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	34,017,835.26	23,635,053.81
其中：库存现金	45,884.83	851,485.78
可随时用于支付的银行存款	33,971,948.43	22,770,870.72
可随时用于支付的其他货币资金	2.00	12,697.31
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	34,017,835.26	23,635,053.81
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	-	12,697.31

注释 42. 所有权或使用权受到限制的资产

1. 分类列报

项目	账面价值	受限原因
货币资金	2,603,765.52	法院冻结
长期股权投资	33,560,000.00	法院冻结

项目	账面价值	受限原因
固定资产	1,858,188.71	贷款抵押
无形资产	2,595,642.44	贷款抵押
合计	40,617,596.67	

2. 其他说明

(1) 本公司被冻结的货币资金如下

账户名称	期末余额
兴业银行股份有限公司黎明支行	15,911.25
中国工商银行股份有限公司绵阳涪城支行	1,582,384.60
中信银行股份有限公司温州分行	56,661.27
华夏银行股份有限公司绵阳高新区支行	29,503.24
招商银行股份有限公司绵阳分行	909,273.31
上海浦东发展银行股份有限公司深圳保税区支行	10,031.85
合计	2,603,765.52

其中因客户德州协诚化工有限公司因质量纠纷提起损害赔偿诉讼 850 万，冻结招商银行股份有限公司绵阳分行账户，其余账户冻结系由于拖欠供应商江苏伊斯特威尔供应链管理有限公司采购贷款被裁定冻结资产 3500 万。

(2) 因拖欠供应商江苏伊斯特威尔供应链管理有限公司采购贷款 2472 万（不含税），收到民事裁定书【(2018)苏 0114 民初 5385 号】冻结仁智公司持有的四川三台农村商业银行股份有限公司 1257 万股股权，价值 3356 万元。

(3) 2018 年 5 月子公司四川仁智新材料科技有限责任公司向四川三台农村商业银行股份有限公司取得贷款 2000 万（合同编号：A99K012018000339），以仁智公司 5 座厂房（绵房权证高字第 200904244 号、绵房权证高字第 200904245 号、绵房权证高字第 200904246 号、绵房权证高字第 200904247 号、绵房权证高字第 200904248 号）以及高新区土地（绵城国用（2010）第 13644 号）作为抵押，其中厂房期末价值 1,858,188.71 元，土地期末价值 2,595,642.44 元。

注释 43. 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	12.81	6.2881	80.55

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币 余额
其中：美元	12.81	6.2881	80.55
应收账款	-	-	-
其中：美元	-	-	-

七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下的企业合并

本报告期无非同一控制下的企业合并。

(二) 同一控制下的企业合并

本报告期无同一控制下的企业合并。

(三) 本期反向购买

本报告期无反向购买。

(四) 本期处置子公司

子公司名称	变更原因	变更日期
上海库吉石油工程技术服务有限公司	本期注销	2018年03月09日
海南仁智永福能源有限公司	本期转让	2018年07月01日
浙江智谊能源科技有限公司	本期注销	2018年12月19日
克拉玛依金鑫油田环保工程有限公司	本期转让	2018年12月07日

上海库吉石油工程技术服务有限公司，2015年3月29日，中远石油与仁智股份签订了《一致行动协议》，协议明确了中远石油与仁智股份在上海库吉石油工程技术服务有限公司保持一致行动关系，注册后未开展经营活动，于2018年03月09日注销。

2018年6月30日，仁智公司与黄明亮签订股权转让协议，将其持有的海南仁智永福能源有限公司无偿转让给黄明亮，海南仁智永福能源有限公司2018年5月23日成立，仁智公司持股60%，无资金投入，未开展经营活动。

浙江智谊能源科技有限公司自2018年3月21日成立，仁智公司持股60%，无资金投入，未开展经营活动，于2018年12月19日完成注销。

2018年10月25日，仁智公司与克拉玛依市金鑫科技有限公司签订股权转

让协议，将其持有的克拉玛依金鑫油田环保工程有限公司 40%股份以 580 万元转让给克拉玛依市金鑫科技有限公司，并于 2018 年 12 月 07 完成工商变更登记。

八、在其他主体中的权益

(一) 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	
绵阳市仁智实业发展有限责任公司	绵阳	绵阳	包装材料的生产、销售	100	-	非同一控制企业合并
四川仁智石化科技有限责任公司	绵阳	绵阳	石油装备设计、制造、销售；石油化工产品销售	100	-	同一控制企业合并
上海衡都投资有限责任公司	上海	上海	投资管理、资产管理、实业投资、投资咨询	100	-	设立
Heng Du, Inc	美国特拉华州	美国特拉华州		100	-	设立
四川仁智新材料科技有限责任公司	绵阳	绵阳	自主选择经营项目	100	-	设立
四川仁信能源开发有限公司	绵阳	绵阳	钻井、完井技术服务	100	-	设立
绵阳仁智天能石油科技有限公司	吉尔吉斯斯坦	绵阳	钻井、完井技术服务	70	-	设立
轮台仁智油田技术服务有限责任公司	巴州	巴州	钻井、完井技术服务	100	-	设立
仁智墨西哥石油可变资本有限责任公司	墨西哥	墨西哥		100	-	设立
浙江东义贸易有限责任公司	温州	温州	机械设备、五金制品等销售	100	-	设立
深圳仁智国际科技有限责任公司	深圳	深圳	油气投资、服务；油田材料销售；进出口	20（实缴出资比例	-	设立

浙江仁智股份有限公司

2018 年度

财务报表附注

子公司名称	主要经	注册地	业务	持股比例 (%)		取得方
				100)		
四川仁智杰迈石油科技 有限公司	绵阳	绵阳	钻井、完井技术 服务	60	-	设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持 股比例 (%)	本期归属于少数 股东损益	本期向少数股东 宣告分派的股利	期末少数股东权 益余额	备注
绵阳仁智天能有限公司	30.00	-4,438,314.67	-	-119,913.59	-

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额	
	绵阳仁智天能有限公司	
流动资产	10,938,758.73	
非流动资产	-	
资产合计	10,938,758.73	
流动负债	11,338,470.71	
非流动负债	-	
负债合计	11,338,470.71	
营业收入	-	
净利润	-14,794,382.24	
综合收益总额	-14,794,382.24	
经营活动现金流量	-430,712.81	

续：

项目	期初余额	
	绵阳仁智天能有限公司	
流动资产	20,389,996.00	
非流动资产	807,381.39	
资产合计	21,197,377.39	
流动负债	6,802,707.13	
非流动负债	-	
负债合计	6,802,707.13	
营业收入	38,215,709.74	
净利润	4,394,670.26	
综合收益总额	4,394,670.26	

项目	期初余额
	绵阳仁智天能有限公司
经营活动现金流量	-9,054,348.67

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
余干县天然气有限公司	江西省余干县	江西省余干县	管道天然气项目的投资、建设、运营和管理等	40.00	-	长期股权投资权益法
四川智捷天然气化工有限公司	四川省彭州	四川省彭州	天然气精加工	35.00	-	长期股权投资权益法
四川三台农村商业银行股份有限公司	四川三台县	四川三台县	经营中国银行业监督管理委员会依照有关法律、行政法规和其他规定批准的业务	6.68	-	长期股权投资权益法

(1) 持有 20%以下表决权但具有重大影响的依据

在三台银行 2016 年完成了股份制改造后，母公司持有三台银行 6.68% 股份，为其第二大股东，母公司作为三台银行股份制改造的发起股东之一；母公司 2016 年大股东、治理层和管理层发生变更，新的治理层和管理层重新评估了对三台银行的股权投资，对三台银行的投资目的发生变化，由短期持有，获取现金分红，变更为计划长期持有三台银行的股权，未来在合适的时机公司也将继续增持三台银行的股权，并参与其经营决策。

母公司拥有 1 个董事会席位，同时为战略委员会委员，根据《三台银行章程》第五条规定“本行股东按照法律和本章程规定享有资产收益、参与重大决策和选择管理者等权利”。母公司根据公司章程、议事规则的规定，参加股东会、董事会、专业委员会，对三台银行的财务和经营等重大决策施加重大影响，对三台银

行财务和经营政策实际构成重大影响。

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	
	四川三台农村商业银行股份有限公司	余干县天然气有限公司
流动资产	12,925,942,407.23	6,567,672.10
非流动资产	7,340,351,574.88	32,286,772.21
资产合计	20,266,293,982.11	38,854,444.31
流动负债	18,239,249,577.44	18,051,515.01
非流动负债	481,579,689.37	5,862,777.97
负债合计	18,720,829,266.81	23,914,292.98
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	1,545,464,715.30	14,940,151.33
按持股比例计算的净资产份额	103,237,042.98	5,976,060.53
调整事项	-	-
—商誉	-	-
—内部交易未实现利润	-	-
—其他	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	103,211,295.30	4,990,566.21
存在公开报价的权益投资的公允价值	-	-
营业收入	722,857,203.36	23,272,221.79
净利润	154,042,230.26	305,488.08
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	22,059,725.82	-
综合收益总额	176,101,956.08	305,488.08
企业本期收到的来自联营企业的股利	3,558,038.40	-

续

:

项目	期初余额/上期发生额	
	四川三台农村商业银行股份有限公司	余干县天然气有限公司
流动资产	11,721,534,160.03	5,558,384.42
非流动资产	7,006,948,636.27	28,158,900.96
资产合计	18,728,482,796.30	33,717,285.38
流动负债	17,269,810,250.31	13,028,874.10

项目	期初余额/上期发生额	
	四川三台农村商业银行股份有限公司	余干县天然气有限公司
非流动负债	36,029,664.17	6,086,111.25
负债合计	17,305,839,914.48	19,114,985.35
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	1,422,642,881.82	14,602,300.03
按持股比例计算的净资产份额	95,032,544.51	5,840,920.01
调整事项	-	-
— 商誉	-	-
— 内部交易未实现利润	-	-
— 其他	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	95,215,841.43	4,868,370.98
存在公开报价的权益投资的公允价值	-	-
营业收入	662,309,892.50	15,215,717.41
净利润	133,985,290.92	-1,563,915.69
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	130,803,805.92	-1,563,915.69
企业本期收到的来自联营企业的股利	3,020,976.00	-

九、与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录

及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（二） 流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额			
	账面净值	账面原值	1 年以内	1 年以上
货币资金	36,621,600.78	36,621,600.78	36,621,600.78	-
应收账款	55,102,178.63	66,686,349.54	66,686,349.54	-
金融资产小计	91,723,779.41	103,307,950.32	103,307,950.32	-
短期借款	62,300,000.00	62,300,000.00	62,300,000.00	-
应付账款	51,710,528.66	51,710,528.66	51,710,528.66	-
金融负债小计	114,010,528.66	114,010,528.66	114,010,528.66	-

（三） 市场风险

1、 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额	
	美元项目	合计
外币金融资产：	-	-
货币资金	80.55	80.55
小计	80.55	80.55

十、公允价值

本报告无以公允价值计量的事项。

十一、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的持 股比例 (%)	对本公司的表决 权比例 (%)
西藏瀚澧电子科技合伙企业 (有限合伙)	西藏拉萨	投资	100,000,000	19.76	19.76

1. 本公司最终控制方是金环。

(二) 本公司的子公司情况详见附注“八、(一)在子公司中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注“八、(二)在合营安排或联营企业中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
浙江豪业商贸有限公司	董事长控制的企业
上海瀚澧投资有限公司	董事长担任执行董事的企业
西藏瀚澧投资有限公司	董事长控制的企业
重庆瀚亚实业有限责任公司	控股股东及董事长共同投资的企业
云季集团(香港)股份有限公司	董事李芝尧控制的企业
浙江易买酒业有限公司	董事吴朴担任执行董事的企业
浙江温州鹿城农村商业银行股份有限公司	董事金环投资的企业
温州瓯海鸿泰小额贷款股份有限公司	董事金环担任董事的企业
山东财经大学	独立董事王晓任教的学校
福建商学院	独立董事洪连鸿任教的学校
冠福控股股份有限公司	独立董事洪连鸿担任独立董事的企业
杭州海成电子技术有限公司	监事会主席王友钊担任其董事长职务

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
绵阳富乐天能能源技术有限公司	持有绵阳仁智天能石油科技有限公司30%股份
陈昊旻	董事长、总裁
金环	董事
吴朴	董事
毕浙东	董事
叶承嗣	董事、副总裁
李芝尧	董事
洪连鸿	独立董事
陈康幼	独立董事
王晓	独立董事
王友钊	监事会主席
林承禄	监事
陈凯	职工代表监事
刘永辉	财务总监、副总裁
唐倩	高管

(五) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 本公司购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联方交易内容	本期发生额	上期发生额
浙江易买酒业有限公司	耗材采购	140,428.00	-
合计		140,428.00	-

3. 本公司无销售商品、提供劳务的关联交易

4. 本公司无关联托管情况

5. 本公司无关联承包情况

6. 本公司无关联租赁情况

7. 本公司无关联担保情况

8. 关联方资金拆借

(1) 向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
绵阳富乐天能能源技术有限公司	2,858,200.00	2018/5/31		借款期限无约定、无借款利息
合计	2,858,200.00	-	-	-

(2) 本公司无向关联方拆出资金

9. 本公司无关联方资产转让、债务重组情况

10. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额 (万元)	上期发生额 (万元)
关键管理人员薪酬	262.84	315.28

2018 年度本公司关键管理人员包括董事、监事、总裁、副总裁、财务总监和董事会秘书等共 20 人 (含离任 7 人)，其中在本公司领取薪酬共 20 人。

11. 本公司无其他关联交易

12. 关联方应收应付款项

(1) 本公司期末应收关联方款项

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款			
	四川智捷天然气化工有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
	绵阳富乐天能能源技术有限公司	2,858,200.00	-

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

未决诉讼或仲裁形成的或有事项

浙江仁智股份有限公司 (被告) 收到江苏省南京市雨花台区人民法院 2018 年 10 月 23 日出具的民事裁定书 (2018) 苏 0114 民初 5383 号, 江苏伊斯特威尔供应链管理 (原告) 起诉本公司偿还货款及违约金累计 3500 万。截止至报告日, 该案件尚未判决。

十三、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

1. 浙江仁智股份有限公司（原告）于2019年3月14日依法向广州市天河区人民法院起诉广东中经通达供应链管理有限责任公司拖欠货款500万元及逾期利息，案件受理（2019）粤0106民初9987号，截止至报告日，该案件尚未判决。

2. 浙江仁智股份有限公司（原告）于2019年3月15日依法向浙江省温州市龙湾区人民法院起诉大庆国世能科学技术有限公司返还投资款200万元及逾期利息，案件受理（2019）浙0303民初1752号，截止至报告日，该案件尚未判决。

3. 浙江仁智股份有限公司（原告）于2019年2月依法向浙江省温州市龙湾区人民法院起诉上海慧喆企业发展有限公司返还预付款380万元，案件受理（2019）浙0303民初1300号，截止至报告日，该案件尚未判决。

4. 浙江仁智股份有限公司（原告）于2019年3月20日依法向浙江省温州市中级人民法院起诉湖州贸联机械设备有限公司返还合约保证金7850万元及逾期利息，案件受理（2019）浙03民初184号，截止至报告日，该案件尚未判决。

5. 浙江仁智股份有限公司（原告）于2019年3月20日依法向浙江省温州市龙湾区人民法院起诉湖州贸联机械设备有限公司返还约定定金50万元和同时支付违约金276万元，案件受理（2019）浙0303民初1876号，截止至报告日，该案件尚未判决。

6. 浙江仁智股份有限公司（原告）于2019年2月依法向浙江省温州市龙湾区人民法院起诉浙江尚道国际贸易有限公司返还履约保证金1500万元及利息，案件受理（2019）浙0303民初1298号，截止至报告日，该案件尚未判决。

7. 子公司四川仁智新材料科技有限责任公司（原告）于2019年2月21日依法向绵阳市高新区人民法院起诉张家港保税区弘达晟国际贸易有限公司拖欠的货款100万元及逾期利息，案件受理（2019）川07民初92号，截止至报告日，该案件尚未判决。

8. 子公司上海衡都投资有限责任公司（原告）于2019年2月26日依法向上海市浦东新区人民法院起诉张家港保税区弘达晟国际贸易有限公司返还保证金6000万元及逾期利息，案件受理书（2019）沪01民初43号，截止至报告日，该案件尚未判决。

9. 子公司上海衡都投资有限责任公司（原告）于2019年2月依法向上海市浦

东新区人民法院起诉上海慧喆企业发展有限公司退还预付款150万元及逾期利息，案件诉前调解书（2019）沪0115诉前调16698号，截止至报告日，该案件尚未判决。

10. 上海衡都投资有限责任公司（原告）于2019年3月15日依法向上海市浦东新区人民法院起诉湖州贸联机械设备有限公司退还预付款200万元及逾期利息，案件诉前调解书（2019）沪0115诉前调20154号，截止至报告日，该案件尚未判决。

11. 上海衡都投资有限责任公司（原告）于2019年3月15日依法向上海市浦东新区人民法院起诉湖州贸联机械设备有限公司退还保证金10210万元及逾期利息，案件受理书（2019）沪01民初79号，截止至报告日，该案件尚未判决。

12. 子公司上海衡都投资有限责任公司（原告）于2019年2月依法向上海市浦东新区人民法院起诉上海荣禹实业有限公司退还预付款500万元及逾期利息，案件诉前调解书（2019）沪0115诉前调16692号，截止至报告日，该案件尚未判决。

13. 子公司上海衡都投资有限责任公司（原告）于2019年2月21日依法向上海市浦东新区人民法院起诉浙江尚道国际贸易有限公司退还预付款2500万元及逾期利息，案件受理（2019）沪0115民初22804号，截止至报告日，该案件尚未判决。

14. 浙江仁智股份有限公司（原告）于2019年4月15日依法向浙江省温州市龙湾区人民法院起诉上海苏克实业有限公司返还保证金3790万元及利息，案件受理（2019）浙0303民初2339号，截止至报告日，该案件尚未判决。

15. 浙江仁智股份有限公司（原告）于2019年4月16日依法向上海市浦东新区人民法院起诉上海苏克实业有限公司返还预付款2574万元及利息，案件受理（2019）沪0115民初33828号，截止至报告日，该案件尚未判决。

16. 截止报告出具日，公司逾期未偿还的短期借款3120万元。

17. 浙江仁智股份有限公司（被告）收到湖州市中级人民法院（以下简称“湖州中院”）2019年3月29日出具的（2019）浙05民初61号《民事裁定书》，原告杭州九当资产管理有限公司起诉浙江仁智股份有限公司承兑96,770,818.39元的商业承兑汇票及汇票利息299,856.97元。浙江仁智股份有限公司因此项诉讼导致

中国银行温州经济技术开发区支行账户被冻结,持有的四川三台农村商业银行股份有限公司股权3558.0384万股被冻结(其中2301.0384万股为新增冻结,1257万股轮候于南京市雨花台区人民法院),全资子公司四川仁智新材料科技有限公司、绵阳市仁智实业发展有限责任公司、四川仁信能源开发有限公司、控股子公司四川仁智杰迈石油科技有限公司的股份被冻结。

18. 与德州协诚化工有限公司因质量纠纷提起损害赔偿诉讼850万元,已于2019年3月25日已经签订民事调解书(2018)浙0303民初6340号,招商银行股份有限公司绵阳分行账户已经解冻。

(二) 利润分配情况

- 1、无拟分配的利润或股利。
- 2、未经审议批准宣告发放的利润或股利。

(三) 本公司无销售退回

十四、其他重要事项说明

1、前期会计差错更正

2019年4月11日召开了第五届董事会第十四次会议和第五届监事会第十次会议,审议通过了《关于公司前期会计差错更正及追溯调整的议案》,公司相关人员在处理2017年部分业务时存在虚假记载,虚增营业收入和营业成本分别为9,041.72万元和6,079.52万元,虚增利润3,203.46万元。

本年财务报表,影响金额如下:

	2018.12.31			
	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润
追溯调整前余额			32,104,222.24	-478,268,644.83
追溯调整			-866,853.99	-31,167,755.75
追溯调整后余额			31,237,368.25	-509,436,400.58

上年度财务报表,影响金额如下:

合并资产负债表 (2017年12月31日)	更正前金额	更正后金额	会计差错更正金额(“-” 表示调减)
应收账款	130,226,147.50	110,376,492.91	-19,849,654.59
预付账款	47,742,200.12	26,467,773.72	-21,274,426.40
流动资产合计	598,492,325.10	557,368,244.11	-41,124,080.99

浙江仁智股份有限公司

2018 年度

财务报表附注

合并资产负债表 (2017 年 12 月 31 日)	更正前金额	更正后金额	会计差错更正金额(“-” 表示调减)
递延所得税资产	7,057,182.50	7,032,245.75	-24,936.75
非流动资产合计	211,627,625.81	211,602,689.06	-24,936.75
资产总计	810,119,950.91	768,970,933.17	-41,149,017.74
应付账款	35,343,421.50	26,229,013.50	-9,114,408.00
流动负债合计	122,718,085.57	113,603,677.57	-9,114,408.00
负债合计	122,953,085.57	113,838,677.57	-9,114,408.00
盈余公积	32,104,222.24	31,237,368.25	-866,853.99
未分配利润	140,343,474.07	109,175,718.32	-31,167,755.75
归属于公司所有者权益合计	674,545,719.47	642,511,109.73	-32,034,609.74
所有者权益合计	687,166,865.34	655,132,255.60	-32,034,609.74
负债及所有者权益总计	810,119,950.91	768,970,933.17	-41,149,017.74

合并利润表 (2017 年度)	更正前金额	更正后金额	会计差错更正金额(“-” 表示调减)
营业收入	3,313,840,120.32	3,223,422,953.83	-90,417,166.49
营业成本	3,223,313,902.36	3,162,518,701.66	-60,795,200.70
资产减值损失	4,872,180.59	4,772,433.58	-99,747.01
营业利润	2,796,905.73	-26,725,313.05	-29,522,218.78
营业外支出	384,650.56	2,872,104.77	2,487,454.21
利润总额	2,598,604.83	-29,411,068.16	-32,009,672.99
所得税费用	1,913,999.27	1,938,936.02	24,936.75
净利润	684,605.56	-31,350,004.18	-32,034,609.74

2、实际控制人及高管股权质押情况

股东名称	质押权人	质押股份数量	质押日期	占公司股份总 额的比例(%)
西藏瀚澧电子科技合伙企业(有限合伙)	国民信托有限公司	60,308,120	2017/2/20	14.64%
西藏瀚澧电子科技合伙企业(有限合伙)	国民信托有限公司	21,078,893	2017/2/14	5.12%

3、本公司无债务重组。

4、本公司无资产置换。

5、本公司无年金计划。

6、本公司无终止经营。

7、分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

经营分部，是指企业内同时满足下列条件的组成部分：(1)该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2)企业管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3)企业能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

重要性标准的判断

报告分部是指符合经营分部定义，按规定应予披露的经营分部。报告分部的确定应当以经营分部为基础，而经营分部的划分通常是以不同的风险和报酬为基础，而不论其是否重要。存在多种产品经营或者跨多个地区经营的企业可能会拥有大量规模较小、不是很重要的经营分部，而单独披露如此之多但规模较小的经营分部信息不仅会给财务报表使用者带来困惑，也会给财务报告编制者带来不必要的披露成本。因此，报告分部的确定应当考虑重要性原则，通常情况下，符合重要性标准的经营分部才能确定为报告分部。

经营分部满足下列条件之一的，应当确定为报告分部：

(1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10% 或者以上。分部收入是指可归属于分部的对外交易收入和对其他分部交易收入。

(2) 该分部的分部利润(亏损)的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10% 或者以上。

(3) 该分部的分部资产占所有分部资产合计额的 10% 或者以上。分部资产，是指经营分部日常活动中使用的可以归属于该分部的资产，不包括递延所得税资产。

低于 10% 重要性标准的选择

经营分部未满足上述 10% 重要性判断标准的，可以按照下列规定进行确定报告分部：

(1) 企业管理层如果认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用，那么可以将其确定为报告分部。在这种情况下，无论该分部是否满足 10% 的重要

性标准，企业都可以直接将其指定为报告分部。

(2) 将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部。对经营分部 10%的重要性测试可能会导致企业拥有大量未满足 10%数量临界线的经营分部，在这种情况下，如果企业没有直接将这些分部指定为报告分部的，可以将一个或一个以上具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的一个以上的经营分部合并成一个报告分部。

(3) 不将该经营分部指定为报告分部，也不将该经营分部与其他未作为报告分部的经营分部合并为一个报告分部的，企业在披露分部信息时，应当将该经营分部的信息与其他组成部分的信息合并，作为其他项目单独披露。

公司各经营分部提供的服务性质不相同，因此本公司按经营分部披露分部信息，各分部内部交易定价为成本加成法。

2. 报告分部的财务信息

金额：万元

浙江仁智股份有限公司

2018 年度

财务报表附注

项目							
	仁智	石化	衡都	新材料	其他	抵销	合计
一. 营业收入	811,983,162.43	32,789,141.97	1,642,678,219.86	68,429,673.67	-	9,264,651.52	2,546,615,546.41
其中：对外交易收入	811,633,583.33	23,874,069.55	1,642,678,219.86	68,429,673.67	-	-	2,546,615,546.41
分部间交易收入	349,579.10	8,915,072.42	-	-	-	9,264,651.52	-
二. 营业费用	1,048,473,424.81	61,903,512.20	1,840,295,638.56	68,889,053.05	1,764,968.81	9,308,605.73	3,012,017,991.70
其中：对联营和合营企业的投资收益	10,412,216.21	-	-	-	-	-	10,412,216.21
资产减值损失	182,267,677.34	5,752,072.52	194,801,892.46	1,131,946.13	-136,167.17	-	383,817,421.28
折旧费和摊销费	4,576,566.81	1,341,421.00	24,075.00	124,594.35	0.00	-14,815.79	6,081,472.95
三. 利润总额（亏损）	-386,401,460.13	-35,364,211.88	-197,716,842.70	-194,552.05	-2,394,359.73	-96,866.14	-621,974,560.35
四. 所得税费用	27,483.46	835,329.17	17,635.24	146,320.50	40,116.52	-8,988.33	1,075,873.22
五. 净利润（亏损）	-386,428,943.59	-36,199,541.05	-197,734,477.94	-340,872.55	-2,258,720.63	87,877.81	-623,050,433.57
六. 资产总额	620,956,752.93	121,526,698.30	51,626,031.20	72,935,374.72	38,176,726.79	578,816,730.73	326,404,853.21
七. 负债总额	387,531,653.44	47,161,688.16	59,199.78	48,757,354.15	7,970,199.45	190,166,029.79	301,314,065.19

说明：其他包括绵阳市仁智实业发展有限责任公司、深圳仁智国际科技有限责任公司、四川仁信能源开发有限公司和浙江东义贸易有限公司。

十五、母公司财务报表主要项目注释

注释 1. 应收票据及应收账款

1. 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	-	16,642,086.00
应收账款	53,745,580.64	58,096,202.30
合 计	53,745,580.64	74,738,288.30

2. 应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	-	14,342,086.00
商业承兑汇票	-	2,300,000.00
合 计	-	16,642,086.00

3. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

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账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	60,344,466.90	100.00	6,598,886.26	10.94	53,745,580.64
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	60,344,466.90	100.00	6,598,886.26	10.94	53,745,580.64

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	1,483,300.00	2.33	1,483,300.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提	62,202,185.67	97.67	4,105,983.37	6.60	58,096,202.30

浙江仁智股份有限公司

2018 年度

财务报表附注

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 (%)	
坏账准备的应收账款					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	63,685,485.67	100.00	5,589,283.37	8.78	58,096,202.30

应收账款分类的说明：

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	27,536,267.87	137,681.34	0.50
1—2 年	3,581,073.95	179,053.70	5.00
2—3 年	4,622,037.71	824,660.53	17.84
3—4 年	1,809,701.38	904,850.69	50.00
4—5 年	630,775.00	504,620.00	80.00
5 年以上	4,048,020.00	4,048,020.00	100.00
合计	42,227,875.91	6,598,886.26	15.63

确定该组合依据的说明：

按应收账款的账龄和规定的提取比例确认减值损失，计提坏账准备。

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	-	-	-
1 至 2 年	18,116,590.99	-	-
合计	18,116,590.99	-	-

确定该组合依据的说明：

上述组合为合并范围内关联方应收账款，不计提坏账准备。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,088,003.20 元，本期无收回或转回坏账准备。

(3) 本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	78,400.31

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
四川仁智石化科技有限责任公司	18,116,590.99	30.02	-
德州协诚化工有限公司	16,410,852.10	27.20	82,054.26
中国石油集团西部钻探工程有限公司	6,174,906.83	10.23	30,874.53
中石化西南石油工程有限公司临盘钻井分公司	2,474,525.12	4.10	494,905.02
中国石油集团长城钻探工程有限公司物资分公司	2,039,738.06	3.38	101,986.90
合计	45,216,613.10	74.93	709,820.71

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项

(6) 本公司本期无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额

注释 2. 其他应收款

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	33,716,484.02	130,276,602.06
合计	33,716,484.02	130,276,602.06

2. 其他应收款

(1) 分类披露

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	177,102,682.69	83.42	177,102,682.69	100.00	-

浙江仁智股份有限公司

2018 年度

财务报表附注

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 (%)	
账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	35,206,448.14	16.58	1,489,964.12	4.23	33,716,484.02
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	212,309,130.83	100.00	178,592,646.81	84.34	33,716,484.02

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其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	130,990,640.99	100.00	714,038.93	0.55	130,276,602.06
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	130,990,640.99	100.00	714,038.93	0.55	130,276,602.06

其他应收款分类的说明:

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	坏账准备
湖州贸联机械设备有限公司	79,000,000.00	79,000,000.00
上海苏克实业有限公司	63,643,736.72	63,643,736.72
浙江尚道国际贸易有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00
北京奥燃高新技术实业有限公司	8,658,945.97	8,658,945.97
广东中经通达供应链管理有限责任公司	5,000,000.00	5,000,000.00
上海慧喆企业发展有限公司	3,800,000.00	3,800,000.00
大庆国世能科学技术有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	177,102,682.69	177,102,682.69

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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	22,395,004.94	112,383.02	0.50
1—2 年	101,817.01	5,090.85	5.00
2—3 年	254,231.00	50,846.20	20.00
3—4 年	20,000.00	10,000.00	50.00
4—5 年	127,540.00	105,032.00	82.35
5 年以上	1,206,612.05	1,206,612.05	100.00
合计	24,105,205.00	1,489,964.12	6.18

确定该组合依据的说明：

按其他应收款的账龄和规定的提取比例确认减值损失，计提坏账准备。

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	11,093,379.63	-	-
1 至 2 年	-	-	-
2 至 3 年	7,863.51	-	-
合计	11,101,243.14	-	-

确定该组合依据的说明：

上述组合为合并范围内关联方其他应收款，不计提坏账准备。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 177,881,507.88 元，本期收回或转回坏账准备金额 2,900.00 元。

(3) 本报告期无实际核销的其他应收款

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
代垫款	11,101,243.14	56,092,960.29
备用金	-	326,001.88
保证金	152,373,096.97	71,076,452.00
押金	-	-
其他	48,834,790.72	3,495,226.82

浙江仁智股份有限公司

2018 年度

财务报表附注

项目	期末余额	期初余额
合计	212,309,130.83	130,990,640.99

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
湖州贸联机械设备有限公司	保证金	75,000,000.00	一年以内	35.33	75,000,000.00
上海苏克实业有限公司	保证金	63,643,736.72	一年以内	29.98	63,643,736.72
温州龙城实业有限公司	保证金	22,080,414.28	一年以内	10.40	110,402.07
浙江尚道国际贸易有限公司	保证金	15,000,000.00	一年以内	7.07	15,000,000.00
北京奥燃高新技术实业有限公司	保证金	8,658,945.97	一年以内	4.08	8,658,945.97
合计		184,383,096.97		86.85	162,413,084.76

(6) 本公司无涉及政府补助的应收款项

(7) 本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况

(8) 本公司无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

注释 3. 长期股权投资

款项性质	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	389,669,421.97	-	389,669,421.97	319,182,964.66	-	319,182,964.66
对联营、合营企业投资	108,201,861.51	-	108,201,861.51	100,084,212.41	-	100,084,212.41
合计	497,871,283.48	-	497,871,283.48	419,267,177.07	-	419,267,177.07

1. 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	本期计提减值准备	减值准备期末余额
绵阳市仁智实业发展有限责任公司	28,927,163.00	-	-	28,927,163.00	-	-

浙江仁智股份有限公司

2018 年度

财务报表附注

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
四川仁智石化科技有限责任公司	50,692,258.97	-	-	50,692,258.97	-	-
深圳仁智国际科技有限责任公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
克拉玛依鑫鑫油田环保工程有限公司	5,513,542.69	-	5,513,542.69	-	-	-
上海衡都投资有限责任公司	174,000,000.00	76,000,000.00	-	250,000,000.00	-	-
-四川仁信能源开发有限公司	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00	-	-
四川仁智新材料科技有限责任公司	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	-	-
浙江东义贸易有限公司	50,000.00	-	-	50,000.00	-	-
合计	319,182,964.66	76,000,000.00	5,513,542.69	389,669,421.97	-	-

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一. 合营企业	-	-	-	-	-
无	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-
二. 联营企业	-	-	-	-	-
余干县天然气有限公司	4,868,370.98	-	-	122,195.23	-

浙江仁智股份有限公司

2018 年度

财务报表附注

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投 资损益	其他综合收益 调整
四川三台农村商业银行股份 有限公司	95,215,841.43	-	-	10,290,020.98	1,263,471.29
小计	100,084,212.41	-	-	10,412,216.21	1,263,471.29
合计	100,084,212.41	-	-	10,412,216.21	1,263,471.29

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准 备期末 余额
	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
一. 合营企业	-	-	-	-	-	-
无	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-
二. 联营企业	-	-	-	-	-	-
余干县天然气有限公司	-	-	-	-	4,990,566.21	-
四川三台农村商业银行股份 有限公司	-	3,558,038.40	-	-	103,211,295.30	-
	-	-	-	-	-	-
小计	-	3,558,038.40	-	-	108,201,861.51	-
合计	-	3,558,038.40	-	-	108,201,861.51	-

注释 4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	810,633,490.83	814,464,174.84	1,020,540,453.68	1,001,078,149.29
其他业务	1,349,671.60	1,052,519.49	21,615,719.81	18,333,224.92
合计	811,983,162.43	815,516,694.33	1,042,156,173.49	1,019,411,374.21

2. 主营业务（分行业）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
石油和天然气开采业	9,742,054.69	9,775,615.07	9,452,985.44	3,421,596.34
大宗商品贸易	800,891,436.14	804,688,559.77	1,004,245,566.65	994,059,927.25
有机化学原料制造	-	-	6,841,901.59	3,596,625.70

浙江仁智股份有限公司

2018 年度

财务报表附注

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	810,633,490.83	814,464,174.84	1,020,540,453.68	1,001,078,149.29

3. 主营业务（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
石化产品销售	-	-	6,841,901.59	3,596,625.70
油气田技术服务	9,742,054.69	9,775,615.07	9,452,985.44	3,421,596.34
大宗商品贸易	800,891,436.14	804,688,559.77	1,004,245,566.65	994,059,927.25
合计	810,633,490.83	814,464,174.84	1,020,540,453.68	1,001,078,149.29

4. 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	收入	成本
西南地区	1,456,727.28	1,160,510.48	11,281,298.18	10,415,606.49
其他地区	809,176,763.55	813,303,664.36	1,009,259,155.50	990,662,542.80
合计	810,633,490.83	814,464,174.84	1,020,540,453.68	1,001,078,149.29

注释 5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-	-
权益法核算的长期股权投资收益	10,412,216.21	7,015,772.37
处置长期股权投资产生的投资收益	286,457.31	-
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-	-
处置以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-	-
持有至到期投资在持有期间的投资收益	-	-
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	-	-
处置持有至到期投资取得的投资收益	-	-
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
丧失控制权后剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-
现金流量套期的无效部分的已实现收益（损失）	-	-
其他	-	-
合计	10,698,673.52	7,015,772.37

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	1,069,582.75	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	640,000.00	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
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	-532,072,056.53	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
减：所得税影响额	384,335.66	-
少数股东权益影响额（税后）	-	-
合计	-529,978,138.12	-

说明：其他符合非经常性损益定义的营业外收入和支出，包括其他应收款单

项计提坏账 373,702,682.69 元，违规开具商业承兑汇票计提损失 146,770,818.39 元，土地无偿收回计提损失 11,598,555.45 元。

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-185.66	-1.50	-1.50
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-14.82	-0.22	-0.22

浙江仁智股份有限公司

二〇一九年四月二十五日