



广厦环能

NEEQ : 833747

北京广厦环能科技股份有限公司

Beijing Groundsun Technology Co., Ltd.



年度报告

2018

公司年度大事记

2018年4月23日，我公司与恒力石化（大连）化工有限公司签订了《买卖合同》（合同编号：18HC-BJGS0423-111-0011），恒力石化（大连）化工有限公司采购高效换热器，合同总金额为5200万元。

公司第二届董事会第二次会议决议通过了《关于参股大连海川云天信息科技有限公司的议案》（以下简称“海川云天”），具体形式为：广厦环能以人民币叁佰万元（¥3,000,000.00）增资认购海川云天12%的股权，海川云天原股东合计持有海川云天88%的股权。其中，432,000.00元计入海川云天的注册资本，其余2,568,000.00元计入海川云天的资本公积。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	21
第六节	股本变动及股东情况	23
第七节	融资及利润分配情况	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	26
第九节	行业信息	29
第十节	公司治理及内部控制	30
第十一节	财务报告	34

释义

释义项目		释义
广厦环能、股份公司、公司、本公司	指	北京广厦环能科技股份有限公司
广厦有限	指	北京广厦环能科技有限公司
廊坊广厦新源	指	子公司：廊坊广厦新源石化设备制造有限公司
《公司章程》	指	《北京广厦环能科技股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
主办券商、招商证券	指	招商证券股份有限公司
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
会计师事务所	指	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	北京广厦环能科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京广厦环能科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京广厦环能科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
报告期	指	2018 年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元
换热器/热交换设备	指	一种实现物料之间热量传递的节能设备

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人韩军、主管会计工作负责人范树耀及会计机构负责人（会计主管人员）范树耀保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
下游行业波动的风险	公司的产品广泛应用于炼油、石油化工、煤化工、纯碱、化肥、电力、供热等行业，这些行业具有较强的周期性特征，与宏观经济的关联程度较高。当国家宏观政策的调整导致下游行业出现波动时，可能会减缓公司下游客户的需求。公司目前主要下游客户为炼油、石油化工领域，虽然随着公司新技术不断地应用和新产品陆续投放市场，但仍然在一定程度上面临下游行业波动的风险。
核心人才流失的风险	公司经过多年的发展，建立了一支由公司核心技术人员带头、创新能力强的技术研发队伍，并且公司的核心技术均是由公司的研发人员在多年的技术经验基础上获得，虽然公司的核心技术和制造工艺并不依赖某个研发人员，但公司的产品创新和业务经营目前仍然依赖于公司的人才队伍，并且相关人才的引进和培养是一个长期的过程，如果未来由于各种原因出现核心人才的流失，可能会对公司的业务产生不利影响。
原材料价格波动以及短缺的风险	公司的原材料包括钢板、钢管等，相关原材料的价格波动较为频繁，从而对公司产品成本的影响较大。从原材料采购到组织生产，再到形成产品需要一定的周期，在此期间如果原材料价格出现大幅波动，而公司产品价格不能做出适时调整，可能会影响公司的利润。另外，由于公司的产品为定制化的产品，产品所需的原材料有的具有特殊性、专用性，因此公司无法提前进行备料，并且一些定制的原材料采购周期较长，因此存在原

	材料短缺的风险。
存货管理的风险	公司 2018 年 12 月 31 日存货账面价值为 10,641.84 万元，占期末合并报表流动资产的比重为 33.43%。由于公司采取“以销定产”的生产模式，产品按订单生产，虽然存货规模较大，但是绝大部分存货为在产品、库存商品、发出商品，主要风险是工程项目的停工，造成甲方违约，产生存货跌价和存货滞压、并导致存货周转率下降的风险，从而会给公司生产经营带来负面影响。
应收账款周转率较低引致坏账的风险	公司主要产品的特点是制造工艺复杂、生产周期长，产品的主要销售对象是大中型石油石化企业，实力雄厚、信用记录良好，公司给予对方的收款期较长，使得应收账款周转率较低。2018 年，公司应收账款周转率为 5.28 次，目前公司应收账款回款情况比 2017 年周转率 1.6 次有大幅度提升，说明公司 2018 年执行信用回款政策取得显著成效。但如果未来公司主要客户的资信和经营状况恶化，则公司应收账款发生坏账的风险将会增加，从而对公司经营成果造成一定影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

注：公司 2018 年营业收入为 25,207.37 万元，较上年增加 17,471.85 万元，增幅 225.86%。2018 年公司净利润为 4,959.15 万元，较上年增加 6,657.14 万元，增幅 392.06%，公司本期业绩出现大幅度上涨，业绩下滑风险已非本期重大风险。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京广厦环能科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Groundsun Technology Co., Ltd.
证券简称	广厦环能
证券代码	833747
法定代表人	韩军
办公地址	北京市大兴区金星西路兴创大厦 702 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	范树耀
职务	董事会秘书
电话	010-82864488
传真	010-82864499
电子邮箱	gszhengquan96@163.com
公司网址	http://www.groundsun.com
联系地址及邮政编码	北京市大兴区金星西路兴创大厦 702 室 102627
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2001 年 2 月 21 日
挂牌时间	2015 年 10 月 9 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	工业-制造业-专用设备制造业-环保、邮政、社会公共服务及其他专用设备制造
主要产品与服务项目	强化换热器的研发、设计、生产、销售及服务
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	58,800,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	韩军
实际控制人及其一致行动人	韩军

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	911101147226688971	否

注册地址	北京市昌平区科技园区超前路9号B座2097室	否
注册资本（元）	58,800,000	否

五、 中介机构

主办券商	招商证券
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道福华一路111号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	邹泉水、田梦珺
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街9号院1号楼（B2）座301室

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	252,073,744.04	77,355,293.47	225.87%
毛利率%	39.71%	23.37%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	49,591,527.58	-16,979,852.43	392.06%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	49,395,147.02	-17,608,304.11	380.52%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	32.30%	-12.45%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	32.17%	-12.91%	-
基本每股收益	0.84	-0.29	389.66%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	358,322,422.96	256,353,722.40	39.78%
负债总计	191,197,252.57	128,309,752.69	49.01%
归属于挂牌公司股东的净资产	167,125,170.39	128,043,969.71	30.52%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.84	2.18	30.38%
资产负债率%（母公司）	45.95%	44.30%	-
资产负债率%（合并）	53.36%	50.05%	-
流动比率	1.71	1.75	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	18,001,771.79	31,713,775.00	-43.24%
应收账款周转率	5.28	1.60	-
存货周转率	1.74	0.94	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	39.78%	38.96%	-
营业收入增长率%	225.86%	-11.72%	-
净利润增长率%	392.06%	-1,745.91%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	58,800,000	58,800,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	2,380.56
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）	74,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	120,000.00
非经常性损益合计	196,380.56
所得税影响数	29,375.25
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	167,005.31

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	36,214,704.66	40,010,704.66		
应付票据及应付账款	25,372,599.66	35,563,599.66		

根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2017 年度财务报表重要影响的报表项目和余额见上表。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司属于节能环保技术及成套设备中强化换热设备制造业，主要从事专业的强化换热器的研发、设计、生产、销售及服务。公司拥有几十项技术专利和自主知识产权，以及专业的强化传热技术研究和设计团队。公司坚持以客户为中心的管理模式，为客户提供定制化的传热解决方案及强化换热产品。公司的客户以大中型国有企业为主，产品主要广泛应用于炼油、石油化工、纯碱、化肥、现代煤化工、电力、供热等领域。自成立以来，公司根据行业的发展特点以及自身的实际情况，坚持自主创新的研发模式，以较为全面的销售网络直接面向客户销售，不断提升公司产品的价值和自身的服务水平，最终依靠产品的销售获得收入。

报告期内，公司商业模式未发生变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

2018 年公司在经济形势持续回暖的情况下，公司实现营业收入 25,207.37 万元，较上年 7,735.53 万元，上涨 225.86%。报告期内利润总额及净利润分别为 5,864.96 万元、4,959.15 万元比上年利润总额 -1,886.41 万元及净利润-1,697.99 万元分别上涨 410.91%和 392.06%。截至 2018 年 12 月 31 日，公司资产总计 35,832.24 万元，较本期期初上升 39.78%，归属挂牌公司股东的权益 16,712.52 万元，较本期期初 12,804.40 万元增加 11.50%，系公司经营盈利所致；归属于挂牌公司股东的每股净资产 2.84 元，较本期期初 2.18 元上涨 30.38%，系公司经营盈利所致。

报告期内公司按照制定的经营策略，努力扩大现有产品的应用领域和加大新产品的开发力度，为客户提供节能效果更好、更贴近客户需求的产品，不断完善生产及售后服务体系。由于国内需求端上涨趋势明显回暖，新建项目启动给企业业绩增长带来利好。2018 年公司因多个大型单体项目启动，致使我公司收入出现大幅度上涨，如中国石化工程建设有限公司、恒力石化（大连）化工有限公司等项目。截至 2018 年 12 月 31 日，公司主要执行的有中石化洛阳工程有限公司、湖北三宁化工股份有限公司等项目。主要产品是高通量管换热器系列、高真空冷凝系列。2018 年公司面对需求上升的市场情况，在产品技术方面有针对性的研究，同时公司进一步加强研究开发力度，保持技术领先、产品领先的优势，为未来的新市场打下坚实的基础。虽然市场环境利好，但市场对节能产品、节能技术的需求越来越多、技术要求也越来越高，这为公司的未来打开了巨大需求的市场大门，提供了无限的商机。

(二) 行业情况

一、目前，金属压力容器行业发展呈现以下特点：

1、向高效节能化方向发展。

在当前全球应对气候变化的大背景下，推广节能减排已经逐渐成为全球经济的共识。随着石油化工、能源电力、食品、制药等下游行业节能减排力度的不断加强，高效换热器将逐渐替代换热效率低的普通换热器。

2、模块化、集成化成为发展潮流。

由于化工反应一般涉及加热、蒸发、冷却、分离及低高速的混配反应等多种工艺流程，各个工艺流程反应设备的装配较为复杂。压力容器设备的自动化和集成化成为行业趋势，要求从开始的进料-反应-出料均能以较高的自动化程度完成预先设定好的反应步骤，对反应过程中的温度、压力、力学控制、反应物及产物浓度等重要参数进行严格的调控。模块化、集成化将成为未来金属压力容器制造业的发展趋势。

3、趋向于业务一体化。

随着下游客户对生产环节要求的细化，金属压力容器的许多业务都需要根据客户需求定制，金属压力容器的生产将逐步打通上下游产业链，趋向于业务一体化，即金属压力容器生产厂商既可以作为业务的总承包商负责整个项目，也可以作为分包商进行特定金属压力容器的生产。业务一体化不仅可以简化下游客户的采购流程和采购成本，而且可加强金属压力容器生产商的相互合作，把设备生产者从竞争关系转变为合作共赢关系，并通过分工生产，充分发挥各自的比较优势，提高生产效率。

二、影响金属压力容器行业发展的因素

1、国家产业政策推动金属压力容器行业发展

金属压力容器行业属于装备制造业。装备制造业是为国民经济各行业提供技术装备的战略性产业，关联度高、吸纳就业能力强、技术资金密集，是产业升级、技术进步的重要保障和国家综合实力的集中体现。国家对装备制造业的发展非常重视，近年来制定和出台了一系列相关的扶持政策。如《装备制造业调整和振兴规划》、《国务院关于加快培育和发展战略性新兴产业的决定》、《重大技术装备自主创新指导目录》、《中国制造 2025》等，要求加快装备制造业产业结构调整和优化升级，增强自主创新能力，实现装备制造业的振兴。良好的政策环境有利于金属压力容器行业的未来发展，为公司长远发展创造了良好的机遇。

2、下游行业结构调整给优质企业带来机遇

金属压力容器产品的下游行业正面临着行业的结构调整和整合、淘汰落后技术设备，摒弃高能耗高污染的生产方式，装备先进技术、低能耗、低污染的设备。下游行业结构调整将为金属压力容器行业内优质企业带来发展机遇，而技术含量不高、工艺质量低端的产品将被淘汰，有利于整个行业集中度的提升，并为整个行业创造了良好的竞争环境。作为科技含量高，技术水平强的专业压力容器制造企业，公司面临着前所未有发展的机遇。

3、替代能源得到进一步发展

近年来环境污染所造成的气候反常引发世界各国对环保与替代能源的重视，发展“低碳经济”已经逐步成为全球经济的共识。在我国的能源安全策略中，发展替代能源是未来战略的重中之重，国务院发布的《国家中长期科学和技术发展规划纲要》（2006-2020 年）中指出 2020 年可再生能源在我国能源消费中的比重将达到 16%。可以预见，金属压力容器产品在替代能源领域内的应用也将实现持续增长。应用高效节能强化传热技术及金属压力容器。公司的主营业务及未来研究方向主要围绕高效节能的强化传热技术及配套高效换热压力容器。公司产品在化工、炼油、石化等行业实现高效换热器综合利用，对降低能耗，提高企业经济效益，减少粉尘、温室气体和酸性气体的排放，实现“效益型环保”意义重大。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	134,251,705.29	37.47%	104,426,784.87	40.74%	28.56%
应收票据与应收账款	68,404,873.66	19.09%	40,010,704.66	15.61%	70.97%
存货	106,418,412.57	29.70%	68,058,612.17	26.55%	56.36%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	23,145,533.86	6.46%	23,946,250.56	9.34%	-3.34%
在建工程					
短期借款					
长期借款					
应付票据及应付账款	86,577,206.53	24.16%	35,563,599.66	13.87%	143.44%
预收款项	95,102,766.33	26.54%	85,525,539.21	33.36%	11.20%
资产总计	358,322,422.96	-	256,353,722.40	-	39.78%

资产负债项目重大变动原因：

1、资产总额较上年增加10,196.87万元，增幅39.78%，主要原因是报告期内货币资金增加2,982.49万元，系预收浙江石油化工有限公司、山东华鲁恒升化工股份有限公司、浙江卫星能源有限公司等项目所致。

2、应收账款较上年增加2,298.07万元，增幅63.46%，主要原因是单个项目金额大、完工交货后试运行周期长导致。报告期内新疆天业（集团）有限公司，中国石油化工股份有限公司巴陵分公司，中沙（天津）石化有限公司，中石化洛阳工程有限公司等应收款增加所致。

3、存货较上年增加3,835.98万元，增幅56.36%，主要原因是报告期内在产品增加454.50万元、发出商品增加3,351.34万元，涉及项目江西晶昊盐化有限公司、中国石化海南炼油化工有限公司、浙江卫星能源有限公司、北京市特得热力技术发展有限责任公司。

4、应付款项较上年增加5,101.36万元，增幅143.44%，主要原因是报告期内我公司开具应付票据5,935.89万元比上年开具的应付票据1,681.74万元增加导致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	

营业收入	252,073,744.04	-	77,355,293.47	-	225.87%
营业成本	151,967,926.81	60.29%	59,279,947.40	76.63%	156.36%
毛利率%	39.71%	-	23.37%	-	-
管理费用	22,105,342.28	8.77%	14,693,118.72	18.99%	50.45%
研发费用	8,722,258.87	3.46%	6,511,939.06	8.42%	33.94%
销售费用	10,663,964.61	4.23%	5,964,335.02	7.71%	78.80%
财务费用	-1,306,408.52	-0.52%	-617,971.55	-0.80%	111.40%
资产减值损失	-655,324.69	-0.26%	10,225,714.33	13.22%	-106.41%
其他收益	-	-	-	-	-
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	58,453,244.12	23.19%	-19,434,083.81	-25.12%	400.78%
营业外收入	214,708.64	0.09%	641,000.00	0.83%	-66.50%
营业外支出	18,328.08	0.01%	70,980.61	0.09%	-74.18%
净利润	49,591,527.58	19.67%	-16,979,852.43	-21.95%	392.06%

项目重大变动原因:

1、营业收入较上年增加 17,471.85 万元，增幅 225.86%，主要原因是浙江石油化工有限公司 5,547.08 万元、中国石化工程建设有限公司 3,576.07 万元、新疆天业汇合新材料有限公司 2,904.49 万元等项目体量相对较大，故 2018 年设备完工并安装调试运行，致使 2018 年收入大幅度增长。

2、营业成本较上年增加 9,268.80 万元，增幅 156.36%，主要原因是当期营业收入大幅度上涨所致。当期收入增幅比当期成本增幅高出 44.45%。当期材料成本 10,270.30 万元占当期营业收入 25,207.37 万元的 40.74%，比上年材料成本 4,131.99 万元占营业收入 7,735.53 万元的 53.42%下降 23.74%，当期人工成本 1,934.74 万元占营业收入 25,207.37 万元的 7.68%，比上年人工成本 930.62 万元占营业收入 7,735.53 万元的 12.03%下降 36.16%。综上所述原因导致当期营业成本占营业收入比例比上年整体下降 21.33%。

3、管理费用较上年增加 741.22 万元，增幅 50.45%，主要原因是当期职工薪酬 1,421.93 万元比上年职工薪酬 880.53 万元增加 541.39 万元所致。

4、销售费用较上年增加 469.97 万元，增幅 78.80%，主要原因是当期项目的设备重量大，运输难度加大，导致运输费用大幅度上涨。

5、研发费用较上年增加 221.03 万元，增幅 33.94%，主要原因是当期研发材料 250.58 万元比上年研发材料 97.68 万元增加 152.91 万元所致。

6、利润总额较上年增加 7,751.37 万元，增幅 410.91%，主要原因是收入增加 17,471.85 万元，涨幅 225.86%，当期营业成本占收入比例 60.29%比上期营业成本占收入比例 76.63%降幅达到 21.33%，收入上涨同时成本占收入比例下降双重效应，从而导致利润总额涨幅达到 410.91%。

7、净利润较上年增加 6,657.14 万元，增幅 392.06%，主要原因是项目体量大、规模生产经济效应，导致当期整体材料成本、人力成本等因素下降所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	253,048,425.25	76,624,671.18	230.24%
其他业务收入	-974,681.21	730,622.29	-233.40%
主营业务成本	151,926,175.09	59,279,947.40	156.29%
其他业务成本	41,751.72	-	

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
高效换热器系列产品	241,701,920.41	95.89%	70,890,876.86	91.64%
容器类及其他类	10,368,823.63	4.11%	6,464,416.61	8.36%
合计	252,073,744.04	100.00%	77,355,293.47	100.00%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
华东地区	106,847,770.21	42.39%	33,945,321.4	43.88%
华北地区	52,242,551.44	20.73%	21,636,467.84	27.97%
华中地区	23,361,534.33	9.27%	10,347,863.26	13.38%
西北地区	67,444,723.96	26.76%	-	-
华南地区	2,177,164.10	0.86%	11,425,640.97	14.77%
总计	252,073,744.04	100.00%	77,355,293.47	100.00%

收入构成变动的原因：

<p>公司的主要客户是国内各大工程公司，主营业务收入也主要集中在高效换热器系列产品。</p> <p>高效换热器系列产品本年收入24,170.19万元、上年收入7,089.08万元，分别占同期收入的95.89%、91.64%。本年收入同比上年收入上涨了240.95%，主要原因是报告期内主要项目中国石化工程建设有限公司、浙江石油化工有限公司、格雷汉姆真空热传导技术(苏州)有限公司、中国五环工程有限公司的开工建设。</p> <p>报告期内容器类及其他类产品变化幅度较小。</p>
--

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	浙江石油化工有限公司	55,470,826.35	21.99%	否
2	中国石化工程建设有限公司	35,760,682.90	14.18%	否
3	新疆天业汇合新材料有限公司	29,044,871.59	11.52%	否
4	山东华鲁恒升化工股份有限公司	21,188,034.22	8.40%	否

5	久泰能源（准格尔）有限公司	17,704,495.71	7.02%	否
合计		159,168,910.77	63.11%	-

应收账款本年度 5,919.54 万元较上年 3,621.47 万元增加 2,298.07 万元，增幅 63.46%，营业收入本年度 25,207.37 万元较上年 7,735.53 万元增加 17,471.85 万元，增幅 225.86%，营业收入增幅 225.86% 远超应收账款增幅 63.46%，主要系本年度业务拓展在高效换热器行业取得历史性突破，细分领域研发成果得到进一步巩固和认可，公司应收账款与收入具有联动性。

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	江苏圣贤锻造有限责任公司	22,786,965.36	16.42%	否
2	许昌鑫德亿容器钢板有限公司	11,128,891.68	8.02%	否
3	江苏大明金属制品有限公司	10,777,188.80	7.77%	否
4	常州瑞源钢管有限公司	7,869,928.83	5.67%	否
5	常州腾飞不锈钢有限公司	7,643,573.10	5.51%	否
合计		60,206,547.77	43.39%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	18,001,771.79	31,713,775.00	-43.24%
投资活动产生的现金流量净额	-7,168,218.86	-400,083.82	1,691.68%
筹资活动产生的现金流量净额	-10,584,000.00		

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额较上年减少 13,712,003.21 元。主要原因为：报告期内销售商品、提供劳务收到的现金 178,752,279.67 元，比上年同期 113,023,563.16 元增加 65,728,716.51 元。报告期内购买商品、接受劳务支付的现金为 35,611,230.75 元，比上年同期 12,678,121.86 元增加 22,933,108.89 元，主要原因是当期原材料采购现款支付增加 22,933,108.89 元、当期支付给职工以及为职工支付的现金比上年增加 17,730,381.62 元、当期支付的各项税费比上年增加 21,459,335.87 元所致。

本年度经营活动产生的现金流量净额为 18,001,771.79 元，本年度净利润 49,591,527.58 元，两者相差 31,589,755.79 元，主要系公司经营性应收项目增加 14,669,729.01 元，经营性应付项目增加 20,014,706.2 元，存货增加 43,033,903.39 元所致。同时，影响公司经营活动产生的现金流量的因素除公司当期实现的净利润外，还有当期计提的资产减值准备、折旧和摊销、固定资产报废损失、递延所得税资产减少等因素。

2、投资活动产生的现金流量净额较上年减少 6,768,135.04 元，主要原因为：2018 年购建固定资产支付的现金 4,176,218.86 元较上年 400,083.82 元增加 3,776,135.04 元，2018 年新增对外投资支付的现金 3,000,000.00 元。

3、筹资活动报告期分配股利 10,584,000.00 元。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司拥有 1 家全资子公司：

廊坊广厦新源石化设备制造有限公司于 2005 年 11 月 16 日成立，统一社会信用代码为：91131023782561311H，住所为廊坊市永清燃气工业区，法定代表人为韩军，注册资本为 3,600 万元，公司类型为有限责任公司（法人独资），经营范围为“石油设备、化工设备、热力设备、风力发电设备的设计、生产、销售及服务；销售各种钢材、五金、材料、机械、电子设备；经营普通货物进出口。（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）”。

廊坊广厦新源的财务数据：2018.12.31 资产负债项目：流动资产 69,052,595.17 元、流动负债 50,999,798.86 元、所有者权益 43,609,955.07 元、总资产 94,609,753.93 元；2018 年度利润项目：营业收入 207,974,783.34 元、净 4,466,203.12 元。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

1、会计政策变更

根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2017 年度财务报表重要影响的报表项目和余额如下表：

科目	上年期末（上年同期）	
	追溯调整前	追溯调整后
应收票据及应收账款	36,214,704.66	40,010,704.66
应付票据及应付账款	25,372,599.66	35,563,599.66

2、本期会计估计未发生变更或重大会计差错更正。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

报告期内，公司遵纪守法，合规经营，依法纳税，在追求经济效益，保护股东利益的同时，充分地

尊重和维持客户、供应商以及员工的合法权益。为员工按时缴纳五险一金、建立完善的培训体系、提供晋升空间和舒适的工作环境，促进员工的发展。公司立足本职尽到了一个企业对社会的责任。

三、 持续经营评价

报告期内，国内经济形势稳中向好，国际经济继续复苏，及部分工程项目启动开工的利好等因素，公司 2018 年营业收入较上年增加 17,471.85 万元，增幅 225.86%。2018 年公司净利润较上年增加 6,657.14 万元，增幅 392.06%。市场对高效节能环保的设备需求日趋严格，公司不断加强产品的研发、生产和销售。公司拥有原始创新能力、核心技术和优秀管理团队，通过技术、产品、服务、管理创新，将不断提供新技术、新产品为更多的客户服务，同时将不断地开发新市场、新领域；公司具备完全自主研发能力，拥有几十项专利和自主知识产权，能够为客户定制多个解决方案，为客户带来良好的经济效益。公司研发人员整体素质较高，高级管理人员相关行业管理和研发经验较为丰富，为业务的持续发展奠定了较为坚实的基础。如果行业需求减少，公司的订单减少、利润下降将对公司持续经营产生重大影响，但现有项目执行周期较长，客户绝大多数为国有大中型企业，回款信誉良好，对公司的资金及对未来持续经营有一定保障。公司良好的技术研发能力和现金流的保障，使得公司成为一家具有极强持续经营能力和发展空间的技术型公司。

报告期内，公司各项工作正常、有序地进行，各项管理不断加强，并引进了多名高技术人才，为公司不断地持续经营打下良好的基础。公司整体经营情况比较平稳，资产负债结构比较合理，具备持续经营能力。未发生过对持续经营能力有重大不利影响的事项，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、下游行业波动的风险

公司的产品广泛应用于炼油、石油化工、现代煤化工、纯碱、化肥、电力、供热等行业，这些行业具有较强的周期性特征，与宏观经济的关联程度较高。当国家宏观政策的调整导致下游行业出现波动，尤其国际油价大幅下跌后，导致炼油、化工等企业减少投资时，可能会减缓公司下游客户的需求。公司目前主要下游客户为炼油、石油化工领域，随着公司技术研发水平不断的提升，在技术改造和技术升级的项目比重不断提高，但仍然在一定程度上面临下游行业波动的风险。

应对措施：公司一方面大力推动新技术的研发，以及扩大公司现有产品的应用领域，提高公司产品市场竞争力；另一方面，公司进一步提升技术水平和服务质量，并加强市场开拓，从客户的需求出发，为客户的利益着想，增强客户对公司的紧密性，在巩固公司原有的市场份额的基础上增加收入，提升公司抵御下游行业波动风险的能力。

2、核心人才流失的风险

公司经过多年的发展，建立了一支由公司核心技术人员带头、创新能力强的技术研发队伍，并且公司的核心技术均是由公司的研发人员在多年的技术经验基础上获得，虽然公司的核心技术和制造工艺并不依赖某个研发人员，但公司的产品创新和业务经营目前仍然依赖于公司的人才队伍，并且相关人才的引进和培养是一个长期的过程，如果未来由于各种原因发生核心人才的流失，可能会对公司的业务产生不利影响。

应对措施：一方面公司继续完善运营机制，建立合理的绩效体系，优化企业管理流程，提高管理效率，增强公司自身对人才的吸引力；另一方面，加强企业文化建设，培育员工对企业文化的认可，同时完善公司的薪酬体系和培训体系，并适时结合股权激励的方式，建立稳定的人才队伍。

3、原材料价格波动以及短缺的风险

公司的原材料包括钢板、钢管等，相关原材料的价格波动较为频繁，从而对公司产品成本的影响较大。从原材料采购到组织生产，再到形成产品需要一定的周期，在此期间如果原材料价格出现大幅波动，而公司产品价格不能做出适时调整，可能会影响公司的利润。另外，由于公司的产品为定制化的产品，产品所需的原材料不同，有时是需要特殊的、专用的材料，因此公司无法提前进行备货，并且一些定制的原材料采购周期较长，因此存在原材料短缺的风险。

应对措施：一方面积极与客户沟通，为材料的准备争取时间；另一方面公司通过优化工艺流程，加强生产管理等方式，提高公司原材料的利用效率，严格控制公司的生产成本，提高公司的盈利水平。

4、存货管理的风险

公司 2018 年 12 月 31 日存货账面价值为 10,641.84 万元，占期末合并报表流动资产的比重为 29.70%。由于公司采取“以销定产”的生产模式，产品按订单生产，虽然存货规模较大，但是绝大部分存货为在产品、库存商品、发出商品，主要风险是工程项目的停工，造成甲方违约，产生存货跌价和存货滞压、并导致存货周转率下降的风险，从而会给公司生产经营带来负面影响。

应对措施：公司一方面加快项目现场的验收速度，加快存货周转，督促客户加快付款速度。另一方面及时关注工程项目的安装进度、验收状况，建立进度控制和风险提示机制，调动业务人员积极性。

5、应收账款周转率较低引致坏账的风险

公司主要产品的特点是制造工艺复杂、生产周期长，产品的主要销售对象是大中型石油石化企业，实力雄厚、信用记录良好，公司给予对方的收款期较长，使得应收账款周转率较低。2018 年当期的应收账款周转率为 5.28 次，比 2017 年应收账款周转率 1.6 次提升 230%，说明公司 2018 年执行信用回款政策取得显著成效。但如果未来公司主要客户的资信和经营状况恶化，则公司应收账款发生坏账的风险将会增加，从而对公司经营成果造成一定影响。

应对措施：签订合同前对客户的信用及财务状况进行评估，建立客户信用状况档案，并通过技术手段和对逾期未回款客户加强催款，切实控制坏账风险。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 承诺事项的履行情况

公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员有曾经在沈阳市广厦热力设备开发制造公司、北京广厦环宇热力设备开发有限责任公司任职的经历，但两家公司分别于 2007 年、2009 年被吊销、注销。并且上述相关人员做出承诺：不存在违反保密义务和竞业禁止的情形，也不存在与原任职单位知识产权、商业秘密方面的侵权纠纷或潜在纠纷。控股股东、实际控制人韩军做出承诺：若今后上述人员、业务、技术等方面发生纠纷而致广厦环能经济利益受损，本人承诺全额赔偿广厦环能因此而发生的一切损失。

经过与控股股东、董事、监事、高级管理人员进行访谈以及上述人员出具的《承诺函》，公司控股股东、董监高与外协厂商不存在关联关系。

就避免同业竞争事项，韩军已出具《避免同业竞争的承诺函》，承诺将不在中国境内外、直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务或活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益。

公司董事、监事、高级管理人员报告期内没有因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分，也不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论情形。报告期内不存在对所任职（包括现任职和曾任职）的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任的情形。个人不存在到期未清偿的数额较大债务、欺诈或其他不诚实行为。公司董事、监事、高级管理人员已对此作了书面声明并签字承诺。

报告期内，相关承诺人严格执行上述承诺，未发生违反上述承诺的行为。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	18,032,000	30.67%	-	18,032,000	30.67%	
	其中：控股股东、实际控制人	9,408,000	16.00%	-	9,408,000	16.00%	
	董事、监事、高管	3,528,000	6.00%	-	3,528,000	6.00%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	40,768,000	69.33%	-	40,768,000	69.33%	
	其中：控股股东、实际控制人	28,224,000	48.00%	-	28,224,000	48.00%	
	董事、监事、高管	10,584,000	18.00%	-	10,584,000	18.00%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		58,800,000	-	0	58,800,000	-	
普通股股东人数							8

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	韩军	37,632,000	-	37,632,000	64.00%	28,224,000	9,408,000
2	刘永超	3,528,000	-	3,528,000	6.00%	2,646,000	882,000
3	马庆怀	3,528,000	-	3,528,000	6.00%	2,646,000	882,000
4	王振	2,352,000	-	2,352,000	4.00%	1,764,000	588,000
5	王大勇	2,352,000	-	2,352,000	4.00%	1,764,000	588,000
6	范树耀	2,352,000	-	2,352,000	4.00%	1,764,000	588,000
7	陈永倬	1,176,000	-	1,176,000	2.00%	0	1,176,000
8	北京和君兴业信息咨询中心（有限合伙）	5,880,000	-	5,880,000	10.00%	1,960,000	3,920,000
合计		58,800,000	0	58,800,000	100.00%	40,768,000	18,032,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司控股股东韩军持有北京和君兴业信息咨询中心（有限合伙）31.21%的份额，并与和君兴业另一合伙人韩章锦为父女关系，除此之外，公司股东之间没有关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

韩军：女，1964年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级工程师；毕业于合肥工业大学计算机软件专业。1986年8月至1992年2月沈阳仪器仪表所从事技术及市场开发工作；1992年3月至1996年7月任沈阳市广厦热力设备开发制造公司总经理；1996年8月至2001年1月任北京广厦环宇热力设备开发有限责任公司总经理；2001年2月至2015年4月任北京广厦环能科技有限公司执行董事；2015年5月18日任北京广厦环能科技股份有限公司董事长，期满后于2018年5月18日连任，任期三年。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

违约情况

适用 不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 9 月 13 日	1.80		
合计	1.80		

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
韩军	董事长	女	1964年2月	本科	2018.05.18-2021.05.17	是
刘永超	董事、总经理	男	1966年2月	本科	2018.05.18-2021.05.17	是
范树耀	董事、财务总监、董秘	男	1967年9月	本科	2018.05.18-2021.05.17	是
熊源泉	独立董事	男	1966年7月	博士/博士后	2018.05.18-2021.05.17	否
陈甲栋	独立董事	男	1968年12月	硕士	2018.05.18-2021.05.17	否
王大勇	监事会主席	男	1968年2月	本科	2018.05.18-2021.05.17	是
徐秉孝	监事	男	1958年3月	高中	2018.05.18-2021.05.17	是
贺英盈	监事	女	1973年8月	本科	2018.05.18-2021.05.17	是
张起旺	常务副总经理	男	1955年11月	高中	2018.05.18-2021.05.17	是
马庆怀	副总经理	男	1968年9月	本科	2018.05.18-2021.05.17	是
王振	副总经理	男	1967年11月	本科	2018.05.18-2021.05.17	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
韩军	董事长	37,632,000	0	37,632,000	64.00%	0

刘永超	董事、总经理	3,528,000	0	3,528,000	6.00%	0
范树耀	董事、财务总监、董秘	2,352,000	0	2,352,000	4.00%	0
熊源泉	独立董事	0	0	0	0.00%	0
陈甲栋	独立董事	0	0	0	0.00%	0
王大勇	监事会主席	2,352,000	0	2,352,000	4.00%	0
徐秉孝	监事	0	0	0	0.00%	0
贺英盈	监事	0	0	0	0.00%	0
张起旺	常务副总经理	0	0	0	0.00%	0
马庆怀	副总经理	3,528,000	0	3,528,000	6.00%	0
王振	副总经理	2,352,000	0	2,352,000	4.00%	0
合计	-	51,744,000	0	51,744,000	88.00%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	39	43
生产人员	189	196
销售人员	6	5
技术人员	46	44
财务人员	8	7
员工总计	288	295

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	39	43
硕士	189	196
本科	6	5
专科	46	44
专科以下	8	7

员工总计	288	295
------	-----	-----

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

人员变动、人才引进、招聘：公司重视人才的引进，通过人才招聘会和网络招聘等吸纳优秀人才，提供相应的职位和福利待遇。

员工培训：公司不断完善培训体系，对不同层次的人员设定科学的培训平台。

员工薪酬政策：公司建有《薪酬管理制度》、《绩效管理制度》、《员工奖惩管理制度》等制度。公司实行全员劳动合同制，依据国家和地方相关法律，与员工签订《劳动合同》；并按照国家 and 地方有关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金。

目前无需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会及监事会的召集、召开符合有关法律、法规的要求。公司股东在人员、财务、资产、机构和业务方面做到了与公司相互独立、各自分开，保证了公司运作的独立性。公司董事勤勉尽责，认真出席董事会会议，表决过程遵守相关法律、法规和公司制度，会议记录及相关档案清楚完整。公司监事认真履行监督职责，积极对公司财务以及董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督检查，相关记录及档案清楚完整。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司董事会评估认为，公司现有的治理机制符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够有效地提高公司的治理水平和决策质量，有效识别和控制经营管理中的重大风险，保护股东特别是中小股东充分行使知情权、参与权、质疑权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资等重大决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行，截至报告期末，三会依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，董监高能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《公司章程》等相关规定，公司拟修订《公司章程》的经营范围条款，原规定由技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；销售专用设备、机械设备、电子产品、电气设备；产品设计。修订为技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；销售专用设备、机械设备、电子产品、电气设备；产品设计；自营和代理各类商品及技术的进出口，但国家限制公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。除上述修订外，原《公司章程》其他条款内容保持不变，前述内容尚需提交公司股东大会审议，具体以工商行政管理部门登记为准。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	《2017年年度报告》《关于公司董事会换届选举的议案》《关于参股大连海川云天信息科技有限公司的议案》《2018年半年度报告》《2018年半年度利润分配预案的议案》《关于经营范变更及修订公司章程的议案》《关于变更会计师事务所的议案》《关于召开2018年第二次临时股东大会议案》
监事会	4	《2017年年度报告》《关于公司监事会换届选举的议案》《关于选举公司第二届监事会主席的议案》《2018年半年度报告》《2018年半年度利润分配预案的议案》
股东大会	4	《2017年年度报告》《关于公司董事会换届选举的议案》《关于公司监事会换届选举的议案》《2018年半年度利润分配预案的议案》《关于经营范变更及修订公司章程的议案》《关于变更会计师事务所的议案》

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司董事会评估认为，公司2018年度召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、“三会”议事规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司“三会”成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、“三会”议事规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

(三) 公司治理改进情况

公司已完善法人治理结构，分别设立股东大会、董事会和监事会，建立健全了法人治理制度。报告期内，公司制定了《对外担保管理制度》、《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》、《关联交易管理制度》等一系列管理制度。

公司认为现有公司治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司各内部机构和法人治理机构的成员符合《公司法》的任职要求，公司股东大会和董事会能够较好地履行自己的职责，对公司的重大决策事项做出决议，从而保证了公司的正常发展。公司监事会能够较好地履行监管职责，保证公司治理的合法合规。

管理层通过不断加深公司法人治理理念，加深相关知识的学习，提高规范运作的意识。公司管理层未引入职业经理人，公司对管理层在公司治理和规范运作方面进行培训，进一步发挥监事会的作用，督促股东、董事和高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关规定履行职责，确保管理制度有效实施，切实有效地保证中小股东的利益。公司控股股东及实际控制人以外的股东或其代表没有参与公司经营治理的情况。

(四) 投资者关系管理情况

公司通过全国股转系统信息披露平台（www. neeq. com. cn）及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者权益。同时在日常生活中，建立了通过电话、电子邮件等与投资者互动交流的有效途径，确保公司的股权投资人及潜在投资者之间畅通有限的沟通联系、事务处理等工作开展。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用（基础层公司不做强制要求）

姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数
熊源泉	6	6	0	0
陈甲栋	6	6	0	0

独立董事的意见：

报告期内，公司独立董事熊源泉先生、陈甲栋先生积极履行职责，及时掌握公司重大事项和相关信息，公司2018年召开了6次董事会会议，独立董事全部出席，对相关议案进行认真审核，均能够独立、客观、审慎的行使表决权，对公司对外投资议案、利润分配方案、经营范围变更及修订公司章程等相关议案进行了有效的审查和监督，认真负责的提出意见和建议，得到董事会的认可，为提高董事会科学决策水平和促进公司健康发展发挥了重要作用。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立性

公司拥有独立完整的研发体系、采购体系、生产体系、销售体系，具有完整的业务流程、独立的经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的运营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争。公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

2、资产独立性

公司具备与生产经营业务体系相配套的资产。公司具有开展业务所需的技术、设备、设施、场所，同时具有与生产经营有关的品牌、知识产权。公司资产独立完整、产权明晰，不存在被控股股东占用而损害公司利益的情形。

3、人员独立性

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均在本公司工作并领取薪酬，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

4、财务独立性

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。本公司内部控制完整、有效。为规范公司控股股东、实际控制人及关联方借用公司资金行为，公司制定了《对外担保管理制度》。公司未为股东或其下属单位、以及有利益冲突的个人提供担保，也没有将以本公司名义的借款、授信额度转给前述法人或个人的情形。

5、机构独立性

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在混合办公、经营的情形，自设立以来未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。公司机构独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

综上所述，公司业务、资产、人员、财务、机构独立，具有完整的业务流程和直接面向市场自主经营的能力及风险承受能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到依法依规工作、严格管理，不断完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制、事后完善等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

截止报告期末，公司尚未建立年度报告重大差错责任追究制度。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	亚会 B 审字（2019）0491 号
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼（B2）座 301 室
审计报告日期	2019 年 3 月 25 日
注册会计师姓名	邹泉水、田梦珺
会计师事务所是否变更	是
审计报告正文： 北京广厦环能科技股份有限公司全体股东： 一、 审计意见 我们审计了北京广厦环能科技股份有限公司（以下简称广厦环能公司）的财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。 我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了广厦环能公司 2018 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2018 年度合并及公司的经营成果和现金流量。 二、 形成审计意见的基础 我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于广厦环能公司，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、 管理层和治理层对财务报表的责任 广厦环能公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。 在编制财务报表时，管理层负责评估广厦环能公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事	

项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算广厦环能公司、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督广厦环能公司的财务报告过程。

四、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所导致，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的过程中，我们运用了职业判断，并保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对广厦环能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表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致广厦环能公司不能持续经营。

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

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，以及相关的防范措施。

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）

中国注册会计师：邹泉水

（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：田梦琚

2019年3月25日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、（一）	134,251,705.29	104,426,784.87
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	六、（二）	68,404,873.66	40,010,704.66
预付款项	六、（三）	5,695,655.76	6,110,326.70
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（四）	3,065,926.43	2,252,266.72

买入返售金融资产			
存货	六、(五)	106,418,412.57	68,058,612.17
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、(六)	7,268,046.15	3,691,814.09
流动资产合计		325,104,619.86	224,550,509.21
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六、(七)	3,000,000.00	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	六、(八)	23,145,533.86	23,946,250.56
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、(九)	4,502,424.51	4,181,022.45
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、(十)	261,292.02	518,887.98
递延所得税资产	六、(十一)	2,308,552.71	3,157,052.2
其他非流动资产			
非流动资产合计		33,217,803.10	31,803,213.19
资产总计		358,322,422.96	256,353,722.40
流动负债：			
短期借款			
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	六、(十二)	86,577,206.53	35,563,599.66
预收款项	六、(十三)	95,102,766.33	85,525,539.21
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、(十四)	2,265,361.88	4,528,634.42
应交税费	六、(十五)	5,919,448.28	2,293,335.03
其他应付款	六、(十六)	173,798.53	239,519.66
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		190,038,581.55	128,150,627.98
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	六、(十一)	1,158,671.02	159,124.71
其他非流动负债			0
非流动负债合计		1,158,671.02	159,124.71
负债合计		191,197,252.57	128,309,752.69
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、(十七)	58,800,000.00	58,800,000.00
其他权益工具			0
其中：优先股			0
永续债			0
资本公积	六、(十八)	77,758,504.65	77,758,504.65
减：库存股			0
其他综合收益			0
专项储备	六、(十九)	1,377,373.06	1,303,699.96
盈余公积	六、(二十)	5,774,777.20	1,929,085.67
一般风险准备			0
未分配利润	六、(二十一)	23,414,515.48	-11,747,320.57
归属于母公司所有者权益合计		167,125,170.39	128,043,969.71
少数股东权益			
所有者权益合计		167,125,170.39	128,043,969.71
负债和所有者权益总计		358,322,422.96	256,353,722.40

法定代表人：韩军

主管会计工作负责人：范树耀

会计机构负责人：范树耀

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			

货币资金		132,783,899.36	103,917,892.38
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	十二、(一)	60,494,873.66	36,474,704.66
预付款项			19,690,192.04
其他应收款	十二、(二)	2,797,821.75	2,128,310.90
存货		61,005,601.06	17,971,697.67
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		7,171,651.78	3,660,370.41
流动资产合计		264,253,847.61	183,843,168.06
非流动资产：			
可供出售金融资产	十二、(三)	3,000,000.00	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、(四)	36,000,000.00	36,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		1,561,177.94	820,945.94
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		475,927.55	47,863.25
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		243,824.96	396,620.96
递延所得税资产		2,268,734.97	3,117,234.46
其他非流动资产			
非流动资产合计		43,549,665.42	40,382,664.61
资产总计		307,803,513.03	224,225,832.67
流动负债：			
短期借款			
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		44,689,959.78	10,327,326.10
预收款项		95,102,766.33	85,525,539.21
应付职工薪酬		1,315,600.17	3,288,939.69
应交税费		293,851.27	82,744.94
其他应付款		40,829.83	114,335.81
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		141,443,007.38	99,338,885.75
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		141,443,007.38	99,338,885.75
所有者权益：			
股本		58,800,000.00	58,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		77,758,504.65	77,758,504.65
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,774,777.20	1,929,085.67
一般风险准备			
未分配利润		24,027,223.80	-13,600,643.40
所有者权益合计		166,360,505.65	124,886,946.92
负债和所有者权益合计		307,803,513.03	224,225,832.67

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		252,073,744.04	77,355,293.47
其中：营业收入	六、(二十二)	252,073,744.04	77,355,293.47
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		193,620,499.92	96,789,377.28

其中：营业成本	六、(二十二)	151,967,926.81	59,279,947.40
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	六、(二十三)	2,122,740.56	732,294.30
销售费用	六、(二十四)	10,663,964.61	5,964,335.02
管理费用	六、(二十五)	22,105,342.28	14,693,118.72
研发费用	六、(二十六)	8,722,258.87	6,511,939.06
财务费用	六、(二十七)	-1,306,408.52	-617,971.55
其中：利息费用			
利息收入		1,504,368.37	699,967.78
资产减值损失	六、(二十八)	-655,324.69	10,225,714.33
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		58,453,244.12	-19,434,083.81
加：营业外收入	六、(二十九)	214,708.64	641,000.00
减：营业外支出	六、(三十)	18,328.08	70,980.61
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		58,649,624.68	-18,864,064.42
减：所得税费用	六、(三十一)	9,058,097.10	-1,884,211.99
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		49,591,527.58	-16,979,852.43
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-

1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		49,591,527.58	-16,979,852.43
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 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		49,591,527.58	-16,979,852.43
归属于母公司所有者的综合收益总额		49,591,527.58	-16,979,852.43
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.84	-0.29
（二）稀释每股收益		0.84	-0.29

法定代表人：韩军

主管会计工作负责人：范树耀

会计机构负责人：范树耀

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、 (五)	252,215,295.76	77,787,173.80
减：营业成本	十二、 (五)	163,947,204.01	60,833,957.33
税金及附加		1,439,281.85	215,968.14
销售费用		4,332,095.93	4,936,188.67
管理费用		16,740,662.39	11,882,254.74
研发费用		7,901,579.86	5,826,001.81
财务费用		-1,309,934.13	-621,414.83
其中：利息费用			
利息收入		1,499,434.17	696,800.24
资产减值损失		-655,324.69	9,660,584.13

加：其他收益			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		59,819,730.54	-14,946,366.19
加：营业外收入		214,708.64	641,000.00
减：营业外支出		17,509.73	67,215.28
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		60,016,929.45	-14,372,581.47
减：所得税费用		7,959,370.72	-2,038,030.10
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		52,057,558.73	-12,334,551.37
（一）持续经营净利润			
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.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		52,057,558.73	-12,334,551.37
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.89	-0.21
（二）稀释每股收益		0.88	-0.21

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		178,752,279.67	113,023,563.16
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	六、(三十二)	19,840,998.10	13,185,993.62
经营活动现金流入小计		198,593,277.77	126,209,556.78
购买商品、接受劳务支付的现金		35,611,230.75	12,678,121.86
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		44,024,058.02	26,293,676.40
支付的各项税费		24,016,761.39	2,557,425.52
支付其他与经营活动有关的现金	六、(三十二)	76,939,455.82	52,966,558.00
经营活动现金流出小计		180,591,505.98	94,495,781.78
经营活动产生的现金流量净额		18,001,771.79	31,713,775.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		8,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,176,218.86	400,083.82
投资支付的现金		3,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		7,176,218.86	400,083.82
投资活动产生的现金流量净额		-7,168,218.86	-400,083.82
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			

取得借款收到的现金			
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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,584,000.00	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		10,584,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-10,584,000.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		249,552.93	31,313,691.18
加：期初现金及现金等价物余额		72,227,326.79	40,913,635.61
六、期末现金及现金等价物余额		72,476,879.72	72,227,326.79

法定代表人：韩军

主管会计工作负责人：范树耀

会计机构负责人：范树耀

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		178,738,658.98	113,004,863.16
收到的税费返还			0.00
收到其他与经营活动有关的现金		17,062,424.82	12,090,486.88
经营活动现金流入小计		195,801,083.80	125,095,350.04
购买商品、接受劳务支付的现金		78,017,950.27	30,932,424.00
支付给职工以及为职工支付的现金		19,723,555.37	11,213,687.20
支付的各项税费		20,119,961.88	932,535.72
支付其他与经营活动有关的现金		63,857,674.31	50,676,503.16
经营活动现金流出小计		181,719,141.83	93,755,150.08
经营活动产生的现金流量净额		14,081,941.97	31,340,199.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		8,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		8,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,215,302.48	13,665.82

投资支付的现金		3,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,215,302.48	13,665.82
投资活动产生的现金流量净额		-4,207,302.48	-13,665.82
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			
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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,584,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		10,584,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-10,584,000.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-709,360.51	31,326,534.14
加：期初现金及现金等价物余额		71,718,434.30	40,391,900.16
六、期末现金及现金等价物余额		71,009,073.79	71,718,434.30

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	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	58,800,000				77,758,504.65			1,303,699.96	1,929,085.67		-11,747,320.57		128,043,969.71
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	58,800,000				77,758,504.65			1,303,699.96	1,929,085.67		-11,747,320.57		128,043,969.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							73,673.10	3,285,876.51		35,721,651.07		39,081,200.68	
（一）综合收益总额										49,591,527.58		49,591,527.58	
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								3,285,876.51	-13,869,876.51			-10,584,000
1. 提取盈余公积								3,285,876.51	-3,285,876.51			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-10,584,000.00		-10,584,000.00
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								73,673.10				73,673.10
1. 本期提取								871,044.03				871,044.03
2. 本期使用								797,370.93				797,370.93
(六) 其他												
四、本年期末余额	58,800,000				77,758,504.65			1,377,373.06	5,214,962.18		23,974,330.50	167,125,170.39

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
	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	58,800,000.00				77,758,504.65			960,051.46	1,929,085.67		5,232,531.86		144,680,173.64
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	58,800,000.00	-	-	-	77,758,504.65	-	-	960,051.46	1,929,085.67	-	5,232,531.86	-	144,680,173.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								343,648.50			-16,979,852.43		-16,636,203.93
（一）综合收益总额											-16,979,852.43		-16,979,852.43
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配												
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							343,648.50					343,648.50
1. 本期提取							577,641.71					577,641.71
2. 本期使用							233,993.21					233,993.21
(六) 其他												
四、本年期末余额	58,800,000.00				77,758,504.65		1,303,699.96	1,929,085.67		-11,747,320.57		128,043,969.71

法定代表人：韩军

主管会计工作负责人：范树耀

会计机构负责人：范树耀

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

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	一般风险准备	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	58,800,000.00				77,758,504.65				1,929,085.67		-13,600,643.40	124,886,946.92
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	58,800,000.00				77,758,504.65				1,929,085.67		-13,600,643.40	124,886,946.92
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									3,845,691.53		37,627,867.20	41,473,558.73
（一）综合收益总额											52,057,558.73	52,057,558.73
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									3,845,691.53		-14,429,691.53	-10,584,000.00
1. 提取盈余公积									3,845,691.53		-3,845,691.53	
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配											-10,584,000.00	-10,584,000.00
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												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	58,800,000.00				77,758,504.65				5,774,777.20		24,027,223.80	166,360,505.65

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	一般风险准备	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	58,800,000.00				77,758,504.65				1,929,085.67		-1,266,092.03	137,221,498.29
加：会计政策变更												

前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	58,800,000.00	-	-	-	77,758,504.65	-	-	-	1,929,085.67	-	-1,266,092.03	137,221,498.29
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											-12,334,551.37	-12,334,551.37
(一)综合收益总额											-12,334,551.37	-12,334,551.37
(二)所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配												
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												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	58,800,000				77,758,504.65				1,929,085.67		-13,600,643.40	124,886,946.92

北京广厦环能科技股份有限公司

2018年度财务报表附注

(金额单位：元 币种：人民币)

一、公司基本情况

北京广厦环能科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于2001年2月21日经北京市工商行政管理局昌平分局批准成立,注册资本为人民币50.00万元,其中韩军出资40.00万元,占注册资本80.00%,刘永超出资10.00万元,占注册资本20.00%。

2003年1月22日,经公司股东会决议,以公司未分配利润转增注册资本450.00万元,变更后的注册资本为500.00万元,其中韩军出资400.00万元,占注册资本80.00%,刘永超出资100.00万元,占注册资本20.00%。公司于2003年1月23日完成工商变更登记手续。

2008年9月23日,经公司股东会决议,同意刘永超将其持有的公司14.00%的股权转让给韩军;韩军将其持有的公司20.00%的股权分别转让给马庆怀6.00%、王振4.00%、王大勇4.00%、范树耀4.00%、陈永倬2.00%。完成上述股权变更后,韩军出资370.00万元,占注册资本74.00%;刘永超出资30.00万元,占注册资本6.00%;马庆怀出资30.00万元,占注册资本6.00%;王振出资20.00万元,占注册资本4.00%;王大勇出资20.00万元,占注册资本4.00%;范树耀出资20.00万元,占注册资本4.00%;陈永倬出资10.00万元,占注册资本2.00%。公司于2008年11月10日完成工商变更登记手续。

2010年12月13日,经公司股东会决议增加注册资本1,600.00万元,由各股东按出资比例以现金增资。增资后注册资本变更为2,100.00万元,其中韩军出资1,554.00万元,占注册资本74.00%;刘永超出资126.00万元,占注册资本6.00%;马庆怀出资126.00万元,占注册资本6.00%;王振出资84.00万元,占注册资本4.00%;王大勇出资84.00万元,占注册资本4.00%;范树耀出资84.00万元,占注册资本4.00%;陈永倬出资42.00万元,占注册资本2.00%。公司于2011年1月6日完成工商变更登记手续。

2015年4月15日,经公司股东会决议,同意股东韩军将其持有的公司10.00%的股权转让给其控制的北京和君兴业信息咨询中心(有限合伙)。公司于2015年5月6日完成工商变更登记手续。

2015年5月15日,根据本公司《北京广厦环能科技股份有限公司的发起人协议书》(以下简称“发起人协议”)和公司章程的规定,由有限公司依法整体变更设立为股份有限公司,以公司2014年12月31日经审计后净资产人民币130,820,960.55元作价折股,其中人民币2,100.00万元折合为股本,股份总额为2100万股,每股面值人民币1元,缴纳注册资本人民币2,100.00万元,余额人民币109,820,960.55元作为“资本公积”,各股东持股比例不变。公司于2015年6月4日完成工商变更登记手续。

2016年5月4日,经2015年年度公司股东大会决议和修改后的公司章程规定,公司以2015年12月31日为转增基准日,按每10股转增18股的比例,以资本公积向全体股东转增股份总额3,780万股,每股面值1元。转增后,公司股份总数为5,880万股,注册资本变更为人民币5,880.00万元。

公司股票于2015年10月9日在全国中小企业股份转让系统挂牌,股票简称“广厦环能”,股票代码为“833747”。

公司统一社会信用代码:911101147226688971。

注册地址：北京市昌平区科技园超前路9号B座2097室。

本公司及子公司经营范围如下：

本公司经营范围为：技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；销售专用设备、机械设备、电子产品、电气设备；产品设计。

廊坊广厦新源石化设备制造有限公司（以下简称“廊坊广厦新源”）经营范围：石油设备、化工设备、热力设备、风力发电设备的设计、生产、销售及服务；销售各种钢材、五金、材料、机械、电子设备。

本公司实际控制人为韩军。

本财务报表业经公司全体董事（董事会）于2019年03月26日批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括1家，与上年相同，没有变化，具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

三、财务报表编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制；按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

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

（二）持续经营

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

四、重要会计政策及会计估计

本公司及子公司主要从事石油设备、化工设备、热力设备、风力发电设备的设计、生产、销售和服务。本公司根据实际生产经营特点，依据相关会计准则的规定，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，详见本附注四、（二十五）“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明请参阅四、（三十）“重大会计判断和估计”。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司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，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（3）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。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

（4）在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

购买方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。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

购买方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。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

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

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司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，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允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，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

（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) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料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，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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的份额的，其余部分仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及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，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。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 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。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额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计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

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，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、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；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（十）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债或权益工具。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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；持有至到期投资；应收款项；

可供出售金融资产；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）

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) 持有至到期投资

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。

(3) 应收款项

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，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。

(4) 可供出售金融资产

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。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

处置时，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。

(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

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。

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

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、金融资产（不含应收款项）减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少，并且能够可靠计量，将认定其发生减值：

①债务人发生严重财务困难；

②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；

- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人做出让步;
- 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;
- ⑦权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。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确认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。可供出售权益工具投资发生的减值损失,不得通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值,则将其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。可收回金额是通过对其未来现金流量(不包括尚未发生的信用损失)按原实际利率折现确定,并考虑相关担保物的价值(扣除预计处置费用等)。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小,在确定相关减值损失时,不对其预计未来现金流量进行折现。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准:	应收账款账面余额在 200.00 万元以上的款项; 其他应收款账面余额在 100.00 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法:	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额非重大的应收款项,与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合,根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础,结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例,据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据	
组合 1: 账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
组合 2: 关联方组合	以与本公司的关联关系为信用风险特征划分组合
组合 3: 款项性质组合	以应收员工备用金、押金及保证金等具有类似性质款项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	
组合 1: 账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
组合 2: 关联方组合	经单独测试无特别风险的不计提
组合 3: 款项性质组合	经单独测试无特别风险的不计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	3.00	3.00
1—2年	10.00	10.00
2—3年	30.00	30.00
3—4年	50.00	50.00
4—5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由：	与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项
坏账准备的计提方法：	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

（十二）存货

1、存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

原材料和周转材料存货发出时按月末一次加权平均法计价；其他存货领用和发出时按个别认定法计价。

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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存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；需要经过加工的材料存货，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估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

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。

(十三) 持有待售资产

1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

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

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（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。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指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、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。

（1）对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

（2）对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

（3）对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

（1）某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

（2）已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

4、其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非

流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

(十四) 长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类,即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资,以及对其合营企业的权益性投资。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、(六);

②确定对被投资单位具有重大影响的依据:

重大影响,是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响:

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下,由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表,并相应享有实质性的参与决策权,投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定,达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下,在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见,从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性,进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下,管理人员有权力主导被投资单位的相关活动,从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料,表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时,不限于是否存在上述一种或多种情形,还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资,即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据:

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、(七)。

2、长期股权投资初始成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并:公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与

支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

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

（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。

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。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

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。

采用成本法核算的长期股权投资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。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。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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，同时调整长期股权投资的成本。

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；本公司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；本公司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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的,按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整,并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的,本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

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

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失,按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的,全额确认交易损失。

本公司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。

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。

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;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。

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,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。

(十五) 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。固定资产分类为:房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。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、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提,根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益,则选择不同折旧率或折旧方法,分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
----	------	---------	--------	---------

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	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	3-10	5	9.5-31.67
电子设备	年限平均法	3-5	5	19-31.67
运输设备	年限平均法	4-5	5	19-23.75
其他设备	年限平均法	3-10	5	9.5-31.67

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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。

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

（十六）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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。所建造的固定资产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。

（十七）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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的各部分分别完工，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、借款费用暂停资本化期间

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，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。

(十八) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

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) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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；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，不予摊销。

无形资产减值测试见本附注“四、(十九)长期资产减值”。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
软件	10年	预计使用年限
土地使用权	50年	预计使用年限

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。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、使用寿命不确定的无形资产使用寿命复核

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命采用进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

5、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

6、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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十九) 长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

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其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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) 长期待摊费用

对于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，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

(二十一) 职工薪酬

职工薪酬是指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。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、短期薪酬的会计处理方法

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

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业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。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

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) 企业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) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、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的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十二) 预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数;因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额,确认为利息费用。

于资产负债表日,对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整,以反映当前的最佳估计数。

(1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同,且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的,将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失(如有)的部分,确认为预计负债。

(2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划,在满足前述预计负债的确认条件的情况下,按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务,只有在本公司承诺出售部分业务(即签订了约束性出售协议时),才确认与重组相关的义务。

(3) 质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据,但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少,均可能影响未来年度的损益。

(4) 回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保,并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况,这项准备的任何增加或减少,均可能影响未来年度的损益。

(二十三) 股份支付

1、股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

(1) 以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付,以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权,在等待期内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,相应增加资本公积。

(2) 以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付,按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期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,相应增加负债。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。

2、权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在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做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

4、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，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，将其作为授予权益工具的取消处理。

（二十四）优先股与永续债等其他金融工具

公司发行的优先股或永续债根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将其分类为金融负债或权益工具。

优先股或永续债属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，计入当期损益。

优先股或永续债属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，作为权益的变动处理。对权益工具持有方的分配应作利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。交易费用，是指可直接归属于购买、发行或处置优先股或永续债的增量费用。增量费用，是指企业不购买、发行或处置金融工具就不会发生的费用。

发行或取得自身权益工具时发生的交易费用（例如登记费，承销费，法律、会计、评估及其他专业服务费用，印刷成本和印花税等），可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。终止的未完成权益性交易所发生的交易费用计入当期损益。

（二十五）收入

1、销售商品收入的确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

公司对于无安装义务或仅需公司指导安装、调试的产品销售合同，公司在发出产品并经客户签收后确认收入；对于需由公司负责安装的产品销售合同，在公司发出产品、完成安装调试并经客户验收后确认收入。

2、提供服务收入的确认

根据有关合同或协议，于提供服务的期间内分期确认收入。

（二十六）府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

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

关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十八) 租赁

1、经营租赁会计处理

(1) 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。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承担的与租赁相关的费用时，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) 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。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。

承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，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。

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。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(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。

(二十九) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、 母公司；
- 2、 子公司；
- 3、 受同一母公司控制的其他企业；
- 4、 实施共同控制的投资方；
- 5、 施加重大影响的投资方；
- 6、 合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、 联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、 主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

10、 本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的

《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

（三十）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

科目	上年期末(上年同期)	
	追溯调整前	追溯调整后
应收票据及应收账款	36,214,704.66	40,010,704.66
应付票据及应付账款	25,372,599.66	35,563,599.66

根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2017 年度财务报表重要影响的报表项目和余额见上表。

2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

五、税项

（一）主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	2018 年 5 月 1 日前 6%、17%，2018 年 5 月 1 日后为 6%、16%。
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	1%、5%
教育费附加	实缴增值税、消费税	3%
地方教育费附加	实缴增值税、消费税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

纳税主体名称	所得税税率 (%)
北京广厦环能科技股份有限公司	15%
廊坊广厦新源石化设备制造有限公司	25%

(二) 税收优惠及批文

1、企业所得税

2017年10月25日，本公司收到北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为GR201711003555，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》相关规定，本公司从2017年1月1日至2019年12月31日期间享受高新技术企业15%企业所得税优惠税率。

2、增值税

无。

3.其他税收优惠

无。

(三) 其他说明

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，凡未注明期初余额的均为期末余额。)

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	46,832.59	29,387.34
银行存款	72,430,047.13	72,197,939.45
其他货币资金	61,774,825.57	32,199,458.08
合计	134,251,705.29	104,426,784.87
其中：存放在境外的款项总额		

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	41,785,580.00	10,191,000.00
信用证保证金		
履约保证金		
用于担保的定期存款或通知存款		
向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款	19,989,245.57	22,008,458.08
合计	61,774,825.57	32,199,458.08

(二) 应收票据及应收账款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	9,209,500.40	3,796,000.00
应收账款	59,195,373.26	36,214,704.66
合计	68,404,873.66	40,010,704.66

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	9,209,500.40	3,796,000.00
商业承兑票据		
合计	9,209,500.40	3,796,000.00

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	102,442,353.15	18,847,353.75
商业承兑票据	1,559,000.00	
合计	104,001,353.15	18,847,353.75

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	64,782,280.04	100.00	5,586,906.78	8.62	59,195,373.26
账龄组合	64,782,280.04	100.00	5,586,906.78	8.62	59,195,373.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	64,782,280.04	100.00	5,586,906.78	8.62	59,195,373.26

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	42,620,096.52	100.00	6,405,391.86	15.03	36,214,704.66
账龄组合	42,620,096.52	100.00	6,405,391.86	15.03	36,214,704.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	42,620,096.52	100.00	6,405,391.86	15.03	36,214,704.66

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	53,608,142.21	1,608,244.26	3.00
1—2 年	5,567,449.89	556,744.99	10.00
2—3 年	2,281,568.40	684,470.52	30.00
3—4 年	901,385.15	450,692.58	50.00
4—5 年	684,899.82	547,919.86	80.00
5 年以上	1,738,834.57	1,738,834.57	100.00
合计	64,782,280.04	5,586,906.78	8.62

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期收回或转回坏账准备金额 818,485.08 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 34,719,816.51 元，占应收账款期末余额合计数的比例 53.59%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,041,594.50 元。

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
新疆天业（集团）有限公司	10,496,920.70	16.20	314,907.62
中石化洛阳工程有限公司	7,921,551.37	12.23	237,646.54
中国石油化工股份有限公司巴陵分公司	5,928,884.40	9.15	177,866.54
格雷汉姆真空热传导技术（苏州）有限公司	5,197,076.04	8.02	155,912.28
中沙（天津）石化有限公司	5,175,384.00	7.99	155,261.52
合计	34,719,816.51	53.59	1,041,594.50

(三) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	5,619,999.02	98.67	6,047,562.31	98.98
1-2 年	58,537.00	1.03	58,982.00	0.96
2-3 年	13,337.35	0.23		
3 年以上	3,782.39	0.07	3,782.39	0.06
合计	5,695,655.76	100.00	6,110,326.70	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	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
江苏常宝普莱森钢管有限公司	非关联方	2,006,263.80	35.22	1 年以内	未到期
青海予成化工机械有限公司	非关联方	648,000.00	11.38	1 年以内	未到期
张家港保税区恒隆钢管有限公司	非关联方	534,760.60	9.39	1 年以内	未到期
北矿新材料科技有限公司	非关联方	490,000.00	8.60	1 年以内	未到期
青岛蓝德仪器仪表技术有限公司	非关联方	425,088.00	7.46	1 年以内	未到期
合计		4,104,112.40	72.06	/	/

(四) 其他应收款

1、总表情况

(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	3,065,926.43	2,252,266.72
合计	3,065,926.43	2,252,266.72

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

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	3,065,926.43	85.98			3,065,926.43
款项性质组合	3,065,926.43	85.98			3,065,926.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	500,000.00	14.02	500,000.00	100.00	

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 (%)	
合计	3,565,926.43	100.00	500,000.00	14.02	3,065,926.43

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	2,252,266.72	81.83			2,252,266.72
款项性质组合	2,252,266.72	81.83			2,252,266.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	500,000.00	18.17	500,000.00	100.00	
合计	2,752,266.72	100.00	500,000.00	18.17	2,252,266.72

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	2,886,956.00	2,390,856.00
员工备用金	13,700.00	30,000.00
押金	350,587.46	209,336.06
代扣社保款	314,682.97	122,074.66
合计	3,565,926.43	2,752,266.72

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
江西晶昊盐化有限公司	保证金	950,000.00	1-2 年	26.64	
湖北三宁化工股份有限公司	保证金	510,000.00	1 年以内	14.30	
江西碱业	保证金	500,000.00	5 年以上	14.02	500,000.00
中国石化国际事业有限公司北京招标中心	保证金	246,000.00	1 年以内	6.90	
中国石化国际事业有限公司南京招标	保证金	180,456.00	1 年以内	5.06	
合计	/	2,386,456.00	/	66.92	500,000.00

(五) 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

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	9,223,852.90	4,476,804.83	4,747,048.07	9,433,139.74	4,476,804.83	4,956,334.91
在途物资						
周转材料						
委托加工物资	12,422.78		12,422.78	12,422.78		12,422.78
在产品	41,673,647.88		41,673,647.88	26,196,776.56		26,196,776.56
库存商品	36,933,490.81	4,587,673.51	32,345,817.30	23,636,977.42	4,587,673.51	19,049,303.91
发出商品	28,178,897.15	539,420.61	27,639,476.54	18,383,194.62	539,420.61	17,843,774.01
合计	116,022,311.52	9,603,898.95	106,418,412.57	77,662,511.12	9,603,898.95	68,058,612.17

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	转回或转销	其他	
原材料	4,476,804.63					4,476,804.63
在途物资						
周转材料						
委托加工物资						
在产品						
库存商品	4,587,673.51					4,587,673.51
发出商品	539,420.61					539,420.61
合计	9,603,898.95					9,603,898.95

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
暂估增值税进项税额	7,171,651.78	1,818,835.14
预缴税款	31,443.68	1,808,028.26
预付房租	64,950.69	64,950.69
合计	7,268,046.15	3,691,814.09

(七) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产的情况

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
可供出售权益工具：						
按成本计量的	3,000,000.00	3,000,000.00				
合计	3,000,000.00	3,000,000.00				

2、期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初	本期增加	本期减少	期末
大连海川云天		3,000,000.00		3,000,000.00

被投资单位	账面余额			
	期初	本期增加	本期减少	期末
信息科技有限公司				
合计		3,000,000.00		3,000,000.00

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末		
大连海云天信息科技有限公司					12%	
合计					12%	

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资						
对联营、合营企业投资						
其他	3,000,000.00		3,000,000.00			
合计	3,000,000.00		3,000,000.00			

(八) 固定资产

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	23,145,533.86	23,946,250.56
固定资产清理		
合计	23,145,533.86	23,946,250.56

2、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	30,130,744.34	22,189,458.72	3,234,497.76	3,521,569.68	59,076,270.50
2.本期增加金额	1,227,391.25	769,201.45	1,058,684.39	712,329.02	3,767,606.11
(1)购置	1,227,391.25	769,201.45	1,058,684.39	712,329.02	3,767,606.11
(2)在建工程转入					
(3)企业合并增加					
3.本期减少金额		194,871.79	569,082.00	16,365.38	780,319.17
(1)处置或报废		194,871.79	569,082.00	16,365.38	780,319.17
4.期末余额	31,358,135.59	22,763,788.38	3,724,100.15	4,217,533.32	62,063,557.44

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
二、累计折旧					
1.期初余额	14,647,285.92	15,318,961.92	3,013,941.94	2,149,830.16	35,130,019.94
2.本期增加金额	692,560.84	2,566,052.48	190,937.82	1,079,755.73	4,529,306.87
(1)计提	692,560.84	2,566,052.48	190,937.82	1,079,755.73	4,529,306.87
3.本期减少金额		185,128.20	540,628.00	15,547.03	741,303.23
(1)处置或报废		185,128.20	540,628.00	15,547.03	741,303.23
4.期末余额	15,339,846.76	17,699,886.20	2,664,251.76	3,214,038.86	38,918,023.58
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1)计提					
3.本期减少金额					
(1)处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	16,018,288.83	5,063,902.18	1,059,848.39	1,003,494.46	23,145,533.86
2.期初账面价值	15,483,458.42	6,870,496.80	220,555.82	1,371,739.52	23,946,250.56

(九) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	5,244,224.20	51,282.05	5,295,506.25
2.本期增加金额		448,130.18	448,130.18
(1) 购置		448,130.18	448,130.18
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	5,244,224.20	499,412.23	5,743,636.43
二、累计摊销			
1.期初余额	1,111,065.00	3,418.80	1,114,483.80
2.本期增加金额	106,662.24	20,065.88	126,728.12
(1) 计提	106,662.24	20,065.88	126,728.12
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	1,217,727.24	23,484.68	1,241,211.92
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额			

项目	土地使用权	软件	合计
四、账面价值			
1.期末账面价值	4,026,496.96	475,927.55	4,502,424.51
2.期初账面价值	4,133,159.20	47,863.25	4,181,022.45

(十) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	499,087.98		237,795.96		261,292.02
通讯费	19,800.00		19,800.00		
合计	518,887.98		257,595.96		261,292.02

(十一) 递延所得税资产/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	15,390,351.40	2,308,552.71	15,708,836.49	2,356,325.47
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损			5,338,178.19	800,726.73
公允价值计量差异				
预提项目				
其他				
合计	15,390,351.40	2,308,552.71	21,047,014.68	3,157,052.20

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具、衍生工具的估值				
可供出售金融资产公允价值变动				
未实现内部交易损益	7,724,473.47	1,158,671.02	1,123,333.43	159,124.71
合计	7,724,473.47	1,158,671.02	1,123,333.43	159,124.71

3、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		300,454.32
可抵扣亏损		4,177,389.36
其他		
合计		4,477,843.68

注：由于子公司廊坊广厦新源未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因而存在没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

4、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	期末金额	期初金额	备注
2018			
2019			
2020			
2021		327,804.64	
2022		4,177,389.36	
2023			
合计		4,505,194.00	

(十二) 应付票据及应付账款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付票据	41,785,580.00	10,191,000.00
应付账款	44,791,626.53	25,372,599.66
合计	86,577,206.53	35,563,599.66

2、应付票据

(1) 应付票据列示

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	41,785,580.00	10,191,000.00
银行承兑汇票		
合计	41,785,580.00	10,191,000.00

3、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	43,898,782.04	24,164,708.61
1-2年	353,199.82	319,975.02
2-3年	32,489.22	479,326.93
3年以上	507,155.45	408,589.10
合计	44,791,626.53	25,372,599.66

(十三) 预收款项

1、预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	83,382,360.33	74,397,113.21
1-2年	9,320,406.00	3,601,426.00
2-3年		
3年以上	2,400,000.00	7,527,000.00
合计	95,102,766.33	85,525,539.21

2、账龄超过1年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏蓝色星球环保新材料有限公司	4,668,000.00	未完工
江西晶昊盐化有限公司	4,272,906.00	未完工
北京智腾创新科技有限公司	2,400,000.00	未完工
东莞巨正源科技有限公司	301,500.00	未完工
北京万向新元科技股份有限公司	78,000.00	未完工
合计	11,720,406.00	/

(十四) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,494,792.21	39,951,327.86	42,216,673.32	2,229,446.75
二、离职后福利-设定提存计划	33,842.21	2,678,265.53	2,676,192.61	35,915.13
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	4,528,634.42	42,629,593.39	44,892,865.93	2,265,361.88

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,440,343.90	34,813,260.06	37,083,302.71	2,170,301.25
二、职工福利费		1,949,021.67	1,949,021.67	
三、社会保险费	30,961.14	1,540,956.74	1,542,335.80	29,582.08
其中：医疗保险费	27,336.12	1,327,150.80	1,328,717.22	25,769.70
工伤保险费	1,812.51	177,188.19	176,939.12	2,061.58
生育保险费	1,812.51	36,617.75	36,679.46	1,750.80
四、住房公积金		1,235,084.00	1,228,988.00	6,096.00
五、工会经费和职工教育经费	23,487.17	413,005.39	413,025.14	23,467.42
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	4,494,792.21	39,951,327.86	42,216,673.32	2,229,446.75

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	32,368.99	2,581,073.72	2,579,277.10	34,165.61
2.失业保险费	1,473.22	97,191.81	96,915.51	1,749.52
3.企业年金缴费				
合计	33,842.21	2,678,265.53	2,676,192.61	35,915.13

(十五) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,497,125.25	2,157,407.22
消费税		
营业税		
企业所得税	334,344.03	
个人所得税	67,143.15	115,702.41
城市维护建设税		3,370.90

项目	期末余额	期初余额
教育费附加		16,854.50
地方教育费附加		
土地增值税		
房产税	1,718.35	
环境保护税		
城镇土地使用税		
车船税		
印花税	19,117.50	
合计	5,919,448.28	2,293,335.03

(十六) 其他应付款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	173,798.53	239,519.66
合计	173,798.53	239,519.66

2、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
工会经费	8,018.63	
杂项费	3,715.60	
暂收款	162,064.30	111,100.050
其他		128,419.16
合计	173,798.53	239,519.66

(十七) 股本

1、股本增减变动情况

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	58,800,000.00						58,800,000.00

(十八) 资本公积

1、资本公积增减变动明细

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)	72,020,960.55			72,020,960.55
其他资本公积	5,737,544.10			5,737,544.10
合计	77,758,504.65			77,758,504.65

(十九) 专项储备

1、专项储备明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,303,699.96	871,044.03	797,370.93	1,377,373.06
维简费				
合计	1,303,699.96	871,044.03	797,370.93	1,377,373.06

2、其他说明

按照机械制造企业上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式平均逐月提取并按相关规定进行使用。

(二十) 盈余公积

1、盈余公积明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,929,085.67	3,845,691.53		5,774,777.20
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	1,929,085.67	3,845,691.53		5,774,777.20

(二十一) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-11,747,320.57	5,232,531.86
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	-11,747,320.57	5,232,531.86
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	49,591,527.58	-16,979,852.43
减: 提取法定盈余公积	3,845,691.53	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	10,584,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	23,414,515.48	-11,747,320.57

(二十二) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	253,048,425.25	151,926,175.09	76,624,671.18	59,279,947.40
其他业务	-974,681.21	41,751.72	730,622.29	
合计	252,073,744.04	151,967,926.81	77,355,293.47	59,279,947.40

注: 环能公司 2018 年其他业务收入为负数, 是因为北京冠亚伟业民用建筑设计有限公司工程设计分公司(67 万合同) 与唐山好誉科技开发有限公司(83 万合同) 退货导致。

(二十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	661,790.68	86,915.01
教育费附加	465,660.27	75,140.86

项目	本期发生额	上期发生额
地方教育费附加	310,440.18	50,093.91
房产税	201,032.31	199,313.96
土地使用税	230,783.56	230,783.56
车船使用税	6,741.67	9,200.00
印花税	240,710.20	80,847.00
残保金	3,699.08	
环境保护税	1,882.61	
合计	2,122,740.56	732,294.30

(二十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,634,371.86	1,743,016.02
运输费仓储费	6,260,470.75	1,326,390.98
设备维护费	37,795.88	685,907.59
业务招待费	1,516,780.83	1,001,451.91
差旅费	807,841.54	733,151.62
招标服务费	315,684.05	311,602.76
市场拓展费		86,823.13
办公费	25,878.05	28,298.38
市内交通费		24,658.20
广告费	65,141.65	23,034.43
合计	10,663,964.61	5,964,335.02

(二十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,219,290.24	8,805,342.97
服务费	2,861,220.46	1,888,980.39
房租	1,080,238.00	997,730.00
折旧与摊销	687,052.09	570,492.39
车辆维护费	485,922.66	558,927.71
办公费	549,706.33	548,815.80
差旅费	652,647.05	449,352.43
招待费	231,011.07	202,869.33
会议费	45,420.01	191,624.00
专利费		95,682.64
通信费	74,990.31	93,691.45
修缮费	590,008.46	49,576.09
劳务费	96,000.00	
水电费	37,231.36	
中介费	429,643.62	
绿化费	62,048.00	
咨询费	2,912.62	
其他		240,033.52
合计	22,105,342.28	14,693,118.72

(二十六) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,604,501.64	4,755,180.21
材料费	2,505,833.01	976,771.49
研发成果论证、鉴定、评审、验收费	771,179.96	104,225.67
折旧与摊销	557,725.39	675,761.69
技术咨询费	283,018.87	
合计	8,722,258.87	6,511,939.06

(二十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用		
利息收入	1,504,368.37	699,967.78
手续费支出	197,959.85	81,996.23
合计	-1,306,408.52	-617,971.55

(二十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-655,324.69	622,591.11
二、存货跌价损失		9,603,123.22
三、持有待售资产减值损失		
四、可供出售金融资产减值损失		
五、持有至到期投资减值损失		
六、长期股权投资减值损失		
七、投资性房地产减值损失		
八、固定资产减值损失		
九、工程物资减值损失		
十、在建工程减值损失		
十一、生产性生物资产减值损失		
十二、油气资产减值损失		
十三、无形资产减值损失		
十四、商誉减值损失		
十五、其他		
合计	-655,324.69	10,225,714.33

(二十九) 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
非流动资产处置收益	20,708.64		
与企业日常活动无关的政府补助	74,000.00	501,000.00	74,000.00
诉讼赔偿	120,000.00		
接受捐赠利得			
其他		140,000.00	
合计	214,708.64	641,000.00	

计入当期损益的政府补助:

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
首都知识产权服务协会资金	12,000.00		与收益相关
中关村科技园区昌平管理委员会奖励金	30,000.00		与收益相关
昌平区科学技术委员会专项资金补助	32,000.00		与收益相关
昌平区发改委三版挂牌补助		500,000.00	与收益相关
中关村企业信用促进会中介服务费		1,000.00	与收益相关
合计	74,000.00	501,000.00	

(三十) 营业外支出

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
债务重组损失		58,187.00	
公益性捐赠支出			
非常损失			
盘亏损失			
非流动资产毁损报废损失	18,328.08	12,793.61	
合计	18,328.08	70,980.61	

(三十一) 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	7,210,051.30	3,080.32
递延所得税费用	1,848,045.80	-1,887,292.31
合计	9,058,097.10	-1,884,211.99

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	64,582,312.64
加：研发费加计扣除	5,926,184.90
残疾人工资加计扣除	60,000.00
资产减值损失	-655,324.69
纳税调增	980,124.96
弥补亏损	11,284,666.15
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,210,051.30
当期确认递延所得税费用	1,848,045.80
所得税费用	9,058,097.10

(三十二) 现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

单位：币种：

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,504,368.37	699,967.78

项目	本期发生额	上期发生额
保证金、押金	200,554.13	2,449,563.87
员工备用金收回		583,734.14
除税费返还外的其他政府补助	74,000.00	501,000.00
承兑汇票及保函保证金		8,418,409.43
其他	120,000.00	533,318.40
合计	1,898,922.50	13,185,993.62

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
承兑汇票及保函保证金		33,008,851.42
付现费用	9,955,896.43	2,757,999.85
保证金、押金、备用金	1,684,832.00	17,117,710.50
银行手续费支出	197,959.85	81,996.23
合计	11,838,688.28	52,966,558.00

(三十三) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	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	49,591,527.58	-16,979,852.43
加: 资产减值准备	-655,324.69	10,225,714.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,529,306.87	4,272,229.71
无形资产摊销	126,728.12	110,081.04
长期待摊费用摊销	257,595.96	259,395.96
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)	-2,380.56	12,793.61
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	848,499.49	-1,933,439.74
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	66,698.92	46,147.43
存货的减少(增加以“-”号填列)	-43,033,903.39	-29,070,428.96
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-14,669,729.01	-20,939,477.68
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	20,014,706.20	85,710,611.73
其他		
经营活动产生的现金流量净额	18,001,771.79	31,713,775.00
2. 不涉及现金收支的重大活动:		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
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		

补充资料	本期金额	上期金额
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	72,476,879.72	72,227,326.79
减：现金的期初余额	72,227,326.79	40,913,635.61
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	249,552.93	31,313,691.18

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金	46,832.59	29,387.34
可随时用于支付的银行存款	72,430,047.13	72,197,939.45
可随时用于支付的其他货币资金		
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	72,476,879.72	72,227,326.79
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（三十四）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	61,774,825.57	见本附注六、（一）
合计	61,774,825.57	

（三十五）政府补助

1、政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
首都知识产权服务协会资金	12,000.00	营业外收入	12,000.00
中关村科技园区昌平管理委员会奖励金	30,000.00	营业外收入	30,000.00
昌平区科学技术委员会专项资金补助	32,000.00	营业外收入	32,000.00

七、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	
廊坊广厦新源石化设备制造有限公司	廊坊	廊坊	制造	100%		购买

八、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

本企业的实际控制人是韩军。

(二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注七、(一)。

(三) 关联交易情况

1、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,077,491.00	2,884,144.00

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

至资产负债表日，本公司对外签订的不可撤销经营租赁合同情况如下：

关联方	期末余额	期初余额
不可撤销经营租赁的最低付款额：		
资产负债表日后第 1 年	1,353,757.26	1,353,757.26
资产负债表日后第 2 年	1,217,717.93	1,353,757.26
资产负债表日后第 3 年		1,217,717.93
合计	2,571,475.19	3,925,232.45

(二) 或有事项

1、资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十、资产负债表日后事项

无。

十一、其他重要事项

无。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,299,500.40	260,000.00
应收账款	59,195,373.26	36,214,704.66
合计	60,494,873.66	36,474,704.66

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,299,500.40	260,000.00
商业承兑票据		
合计	1,299,500.40	260,000.00

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	60,110,857.05	26,115,120.40
商业承兑票据	1,559,000.00	
合计	61,669,857.05	26,115,120.40

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

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	64,782,280.04	100.00	5,586,906.78	8.62	59,195,373.26
账龄组合	64,782,280.04	100.00	5,586,906.78	8.62	59,195,373.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	64,782,280.04	100.00	5,586,906.78	8.62	59,195,373.26

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	42,620,096.52	100.00	6,405,391.86	15.03	36,214,704.66
账龄组合	42,620,096.52	100.00	6,405,391.86	15.03	36,214,704.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	42,620,096.52	100.00	6,405,391.86	15.03	36,214,704.66

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(含1年)	53,608,142.21	1,608,244.26	3.00
1-2年	5,567,449.89	556,744.99	10.00
2-3年	2,281,568.40	684,470.52	30.00
3-4年	901,385.15	450,692.58	50.00
4-5年	684,899.82	547,919.86	80.00
5年以上	1,738,834.57	1,738,834.57	100.00
合计	64,782,280.04	5,586,906.78	8.62

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期收回或转回坏账准备金额 818,485.08 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 34,719,816.51 元，占应收账款期末余额合计数的比例 53.59%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,041,594.50 元。

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
新疆天业(集团)有限公司	10,496,920.70	16.20	314,907.62
中石化洛阳工程有限公司	7,921,551.37	12.23	237,646.54
中国石油化工股份有限公司巴陵分公司	5,928,884.40	9.15	177,866.54
格雷汉姆真空热传导技术(苏州)有限公司	5,197,076.04	8.02	155,912.28
中沙(天津)石化有限公司	5,175,384.00	7.99	155,261.52
合计	34,719,816.51	53.59	1,041,594.50

(二) 其他应收款

1、总表情况

(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	2,732,871.06	2,128,310.90
合计	2,732,871.06	2,128,310.90

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

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	2,732,871.06	84.53			2,732,871.06
款项性质组合	2,732,871.06	84.53			2,732,871.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	500,000.00	15.47	500,000.00	100.00	
合计	3,232,871.06	/	500,000.00	15.47	2,732,871.06

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	2,128,310.90	80.98			2,128,310.90
款项性质组合	2,128,310.90	80.98			2,128,310.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	500,000.00	19.02	500,000.00	100.00	
合计	2,628,310.90	100.00	500,000.00	19.02	2,128,310.90

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	1,672,871.06		
1—2 年	1,055,000.00		
2—3 年			
3 年以上	505,000.00	500,000.00	99.01
合计	3,232,871.06	500,000.00	

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	2,886,956.00	2,390,856.00
押金	268,536.06	209,336.06
代扣代缴社保	63,679.00	28,118.84

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
个人借款	13,700.00	
合计	3,232,871.06	2,628,310.90

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
江西晶昊盐化有限公司	保证金	950,000.00	1-2 年	29.39	
湖北三宁化工股份有限公司	保证金	510,000.00	1 年以内	15.78	
江西碱业	保证金	500,000.00	3 年以上	15.47	500,000.00
中国石化国际事业有限公司 北京招标中心	保证金	246,000.00	1 年以内	7.61	
中国石化国际事业有限公司 南京招标	保证金	180,456.00	1 年以内	5.58	
合计	/	2,386,456.00	/	73.82	500,000.00

(三) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产的情况

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
可供出售权益工具：						
按成本计量的	3,000,000.00	3,000,000.00				
合计	3,000,000.00	3,000,000.00				

1、期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初	本期增加	本期减少	期末
大连海川云天信息科技有限公司		3,000,000.00		3,000,000.00
合计		3,000,000.00		3,000,000.00

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末		
大连海川云天信息科技有限公司					12%	
合计					12%	

(四) 长期股权投资

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	36,000,000.00		36,000,000.00	36,000,000.00		36,000,000.00
对联营、合营企业投资						
其他						
合计	39,000,000.00		39,000,000.00	36,000,000.00		36,000,000.00

2、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
廊坊广厦新源石化设备制造有限公司	36,000,000.00			36,000,000.00		
合计	36,000,000.00			36,000,000.00		

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资						
对联营、合营企业投资						
其他	3,000,000.00		3,000,000.00			
合计	3,000,000.00		3,000,000.00			

(五) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	253,048,425.25	163,878,238.49	76,949,457.50	60,833,957.33
其他业务	-833,129.49	68,965.52	837,716.30	
合计	252,215,295.76	163,947,204.01	77,787,173.80	60,833,957.33

十三、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	2,380.56	
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）	74,000.00	
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		

项目	金额	说明
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	120,000.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	196,380.56	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	29,375.25	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	167,005.31	

（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	32.3012	0.8434	0.8434
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	32.1733	0.8401	0.8401

北京广厦环能科技股份有限公司
二〇一九年三月二十六日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室