



碧城环保

NEEQ : 833987

大连碧城环保科技股份有限公司

Dalian Betrust Environmental Technology Corp.,Ltd

年度报告

2018

公司年度大事记

报告期内，公司取得 GB/T29490-2013 知识产权管理体系认证证书。



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	22
第六节	股本变动及股东情况	24
第七节	融资及利润分配情况	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	27
第九节	行业信息	30
第十节	公司治理及内部控制	31
第十一节	财务报告	36

释义

释义项目		释义
碧城环保、股份公司、公司、本公司	指	大连碧城环保科技股份有限公司
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
高级管理人员	指	公司总经理、财务总监、董事会秘书
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	大连碧城环保科技股份有限公司股东大会
董事会	指	大连碧城环保科技股份有限公司董事会
监事会	指	大连碧城环保科技股份有限公司监事会
主办券商/大通证券	指	大通证券股份有限公司
会计师事务所/中准	指	中准会计师事务所(特殊普通合伙)
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
《公司章程》	指	公司最近一次股东大会通过的《大连碧城环保科技股份有限公司公司章程》
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
元,万元	指	人民币元,人民币万元

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。

公司负责人邓金玲、主管会计工作负责人孙菲菲及会计机构负责人（会计主管人员）谭清保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中准会计师事务所(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
1、客户集中风险	报告期内公司前五大客户销售额占营业收入的比重较高,客户相对集中,存在客户集中度较高风险。如果上述主要客户大幅减少对公司产品的采购量,而公司无法及时找到替代客户,公司的经营业绩将会受到不利影响。
2、税收政策风险	公司 2017 年 5 月 11 日取得了大连市科学技术局、大连市财政局、辽宁省大连市国家税务局以及大连市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR201721200018，证书有效期为三年。依据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，对国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。但高新技术企业资格满 3 年后需要复审，若公司未来不能持续满足高新技术企业认定、复审标准，或相关税收政策发生变化，将对公司未来经营业绩和现金流水平产生不利影响。
3、房产土地抵押风险	截至报告期末公司银行借款主要为资产抵押贷款，抵押物为本公司的生产及办公用房、土地使用权和机器设备；如公司到期未能偿还银行借款，上述资产可能面临所有权转移的风险，将会对公司生产经营造成不利影响。
4、人才流失风险	公司全部核心技术均由企业自主研发，核心技术是公司赖以生存和发展的基础和关键，因而公司对于核心技术人员有一定的依赖性；倘若这些人员离职，很可能导致技术的泄密、客户资源的流失，进而影响公司的经营发展。随着公司规模扩大和

	业务的拓展,公司可能存在管理人才和专业人才储备与公司发展需求不能很好匹配的风险。如果企业文化、考核机制、激励机制、约束机制等不能满足公司发展的需要,将使公司难以吸引和稳定核心技术人员,面临专业人才缺乏和流失的相关风险。
5、应收账款风险	公司应收账款余额 4,255,495.64 元,公司应收账款金额占当期营业收入的比例为 64.75%,虽然客户主要为国企和为国企配套服务的中小企业,若应收账款不能及时收回,可能会影响公司的发展。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	大连碧城环保科技股份有限公司
英文名称及缩写	Dalian Betrust Environmental Technology Corp.,Ltd
证券简称	碧城环保
证券代码	833987
法定代表人	邓金玲
办公地址	辽宁省大连经济技术开发区铁山东路 98-3 号-12

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	孙菲菲
职务	董事、董事会秘书、财务总监
电话	0411-87551166
传真	0411-87553322
电子邮箱	dl87551166@163.com
公司网址	www.be-trust.com.cn
联系地址及邮政编码	辽宁省大连经济技术开发区铁山东路 98-3 号-12 116600
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	大连碧城环保科技股份有限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	2008 年 5 月 5 日
挂牌时间	2015 年 10 月 26 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C26 化学原料和化学制品制造业-C266 专用化学产品制造-C2669 其他专用化学产品制造
主要产品与服务项目	环保磷化液、防冻液、清洗剂、防锈剂、切削液、金属磷化生产；涂料制造；涂装工程、环保工程设计与施工；环保化工产品技术研发、技术咨询与技术转让
普通股股票转让方式	集合竞价转让方式（2018 年 1 月 15 日转换为集合竞价转让方式）
普通股总股本（股）	10,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	邓金玲
实际控制人及其一致行动人	邓金玲

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	91210200674059404M	否
注册地址	辽宁省大连经济技术开发区铁山 东路 98-3 号-12	否
注册资本（元）	10,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	大通证券
主办券商办公地址	大连市沙河口区会展路 129 号大连国际金融中心 A 座-大连 期货大厦 38 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中准会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	臧德盛、董震
会计师事务所办公地址	北京市海淀区首体南路 22 号楼 4 层 04D

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	6,572,236.74	7,306,880.11	-10.05%
毛利率%	38.47%	39.15%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,487,114.39	-448,099.65	-455.04%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,644,338.23	-582,845.84	-353.69%
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）	-26.54%	-4.13%	-
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）	-28.22%	-5.38%	-
基本每股收益	-0.25	-0.04	-525%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	14,203,243.76	16,249,485.31	-12.59%
负债总计	6,076,526.18	5,635,653.34	7.82%
归属于挂牌公司股东的净资产	8,126,717.58	10,613,831.97	-23.43%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.81	1.06	-23.58%
资产负债率%（母公司）	42.78%	33.75%	-
资产负债率%（合并）	39.93%	34.68%	-
流动比率	0.0104	0.0227	-
利息保障倍数	-3.85	1.63	-

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	1,723,773.14	-1,530,920.48	212.60%
应收账款周转率	0.0189	0.0351	-
存货周转率	0.1528	0.1504	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-12.59%	12.03%	-
营业收入增长率%	-10.05%	120.46%	-
净利润增长率%	-455.04%	-128.10%	-

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	10,000,000	10,000,000	
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	0	0	

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家标准定额或定量享受的政府补助除外)	184,413.96
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	560.24
非经常性损益合计	184,974.20
所得税影响数	27,750.36
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	157,223.84

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
资产总计	14,203,243.76	14,203,243.76		
负债合计	6,076,526.18	6,076,526.18		
未分配利润	-2,427,327.80	-2,427,327.80		
归属于母公司所有者权益合计	8,126,717.58	8,126,717.58		
少数股东权益	-	-		
所有者权益合计	8,126,717.58	8,126,717.58		
营业收入	6,572,236.74	6,572,236.74		
净利润	-2,487,114.39	-2,487,114.39		
其中：归属于母公司所有者的净利润	-2,487,114.39	-2,487,114.39		
少数股东损益	-	0		

会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。公司执行该规定的主要影响如下：

资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。

“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 4,084,859.78 元，上期金额 4,583,530.96 元；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 726,557.55 元，上期金额 225,449.74 元。调增“其他应收款”本期金额 0 元，上期金额 0 元；调增“其他应付款”本期金额 0 元，上期金额 0 元；调增“固定资产”本期金额 0 元，上期金额 0 元；调增“在建工程”本期金额 0 元，上期金额 0 元；调增“长期应付款”本期金额 0 元，上期金额 0 元。

在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。

调减“管理费用”本期金额 562,865.75 元，上期金额 624,745.18 元，重分类至“研发费用”。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司致力于环境友好型金属表面处理化学品和涂装处理化学品的研发、生产和销售。按照中国证监会《上市公司行业分类指引》，属于化学原料和化学制品制造业（C26）；行业按挂牌公司管理型行业分类属于专用化学产品制造的其他专用化学产品制造（C2669）。

1、采购模式

采购部“以产定需”，根据生产需求，保证安全库存的采购模式，对原材料和包装物进行采购。公司建立合格供应商评价体系，定期对供应商进行审核，不存在对供应商的依赖。

2、生产模式

公司采用定单式生产，订单的获取方式为参加客户的公开招投标，中标后与客户签订销售合同，根据客户需求和技术标准进行生产，满足客户需求。

3、销售模式

公司的销售模式是直销，目前市场主要集中在辽宁和江苏地区，今后会进一步加强营销网络的开发，以便快速提高公司的市场份额。

4、盈利模式

（1）定制化产品

设计能满足客户个性化需求的产品和工艺。

（2）技术服务

以清洁生产和环境友好型产品为切入点，提供技术咨询和技术服务。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内公司全体员工锐意进取，开拓市场，技术创新，同时提升管理，严格内控，在本年度业绩取得预期进展。主要有以下几方面：

1、经营成果

报告期内主营业务没有增长，但客户数量大幅增加。截至本年度末，公司实现营收 6,572,236.74 元，同比下降 10.05%，主要系大客户采购量下降所致。公司找准市场拓展方向，经营质量不断提升，新增客户数量较上一会计年度增长一倍，公司鼓励技术创新，不断为客户提供差异化服务。

2、技术创新成果

根据企业长远和近期技术发展规划，不断推进企业的技术进步，报告期内获取 1 项发明专利授权。截至报告期末，公司共获得已授权发明专利 10 项，实用新型专利 5 项。

3、公司治理

报告期内，公司三会均按照公司章程及相关法律等各项议事规则独立运行，始终贯彻公司内部财务独立、人员独立、业务独立、资产独立的规范要求。

(二) 行业情况

2018 年行业的发展基本平稳，受经济大环境的影响，竞争更加激烈。另外受环保因素影响，原料的成本大幅提升，运输成本加大，薪酬提高，综合因素都影响行业的发展。但公司经过多年的研发和技术积累，产品深受客户信赖，客户数量增加，市场份额提升，营销区域取得新进展。

(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	998,106.93	7.03%	553,312.67	3.41%	80.39%
应收票据与应收账款	4,084,859.78	28.76%	4,583,530.96	28.21%	-10.88%
存货	225,712.19	1.59%	303,695.62	1.87%	-25.68%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	4,933,562.58	34.74%	5,360,840.49	32.99%	-7.97%

在建工程					
短期借款	2,000,000.00	14.08%	2,000,000.00	12.31%	-
长期借款	0		2,000,000.00	12.31%	-

资产负债项目重大变动原因:

1、报告期内公司货币资金期末余额较期初余额增加 444,794.26 元，变动比例 80.39%；主要系收回应收票据款项所致。

2、报告期内公司应收票据与应收账款期末余额较期初余额减少 498,671.18 元，变动比例-10.88%；主要系客户结算期延长及收回商业承兑汇票款项所致。

3、报告期内公司存货期末余额较期初余额减少 77,983.43 元，变动比例-25.68%；主要系原材料采购减少所致。

4、报告期内公司固定资产期末余额较期初余额减少 427,277.91 元，变动比例 7.97%；主要系减少固定资产投入所致。

5、报告期内公司长期借款期末余额较期初余额减少 2,000,000.00 元，变动比例 100.00%；主要系重分类至一年内到期的长期借款所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	6,572,236.74	-	7,306,880.11	-	-10.05%
营业成本	4,043,670.28	61.53%	4,446,479.76	60.85%	-9.06%
毛利率%	38.47%	-	39.15%	-	-
管理费用	2,307,394.40	35.11%	1,589,072.91	21.75%	45.20%
研发费用	562,865.75	8.56%	624,745.18	8.55%	-9.90%
销售费用	821,837.10	12.50%	274,221.73	3.75%	199.70%
财务费用	424,952.88	6.47%	252,055.86	3.45%	68.59%
资产减值损失	77,868.31	1.18%	65,009.93	0.89%	19.78%
其他收益	184,413.96	2.81%	26,140.00	0.36%	605.49%
投资收益	0	-	0	-	-
公允价值变动收益	0	-	0	-	-
资产处置收益	0	-	-1,259.58	-	-
汇兑收益	0	-	0	-	-
营业利润	-1,559,295.95	-23.73%	23,313.54	0.32%	-6,788.37%
营业外收入	588.46	0.01%	134,413.96	1.84%	-99.56%
营业外支出	28.22	0%	720.46	0.01%	-96.08%
净利润	-2,487,114.39	-37.84%	-448,099.65	-6.13%	-455.04%

项目重大变动原因：

1、报告期内公司营业收入：6,572,236.74 元，较上一年度减少了 734,643.37 元，减少幅度 10.05%；主要原因系对国企大客户销售收入减少所致。

2、报告期内公司营业成本：4,043,670.28 元，较上一年度减少 402,809.48 元，减少幅度 9.06%；主要原因系销售收入减少导致原材料采购减少所致。

3、报告期内公司税金及附加：77,357.93 元，较上一年度增加 20,496.31 元，增加幅度 36.05%；主要系应交增值税增加导致城建税、教育费附加、地方教育费附加增加所致。

4、报告期内公司销售费用：821,837.10 元，较上一年度增加 547,615.37 元，增加幅度 199.70%；主要原因系报告期内工资和运费增加所致。

5、报告期内公司管理费用：2,307,394.40 元，较上一年度增加 718,321.49 元，增加幅度 45.20%；主要系工资及办公经费增加所致。

6、报告期内公司研发费用：562,865.75 元，较上一年度减少 61,879.43 元，减少幅度 9.90%；主要系营业收入减少导致企业研发投入减少。

7、报告期内公司财务费用：424,952.8 元，较上一年度增加 172,897.02 元，增加幅度 68.59%；主要系利息支出及手续费增加所致。

(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	6,572,236.74	7,306,880.11	-10.05%
其他业务收入	-	--	-
主营业务成本	4,043,670.28	4,446,479.76	-9.06%
其他业务成本	-	-	-

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%
车辆专用涂装处理产品	5,749,875.20	87.49%	5,137,527.62	70.31%
船舶重工专用涂装处理产品	284,662.07	4.33%	938,414.31	12.84%
精密设备专用涂装处理产品	501,669.30	7.63%	766,668.80	10.49%
轻工设备专用涂装处理产品	36,030.17	0.55%	6,722.22	0.09%
技术咨询服务			457,547.16	6.27%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内公司营业收入全部为主营业务收入，比例达 100.00%。

报告期内车辆专用涂装处理产品收入占比较上年增加 11.92%；船舶重工专用涂装处理产品收入占比较上年减少 69.67%；精密设备专用涂装处理产品收入占比较上年减少 34.57%；轻工设备专用涂装处理产品收入占比较上年增加 4.36%；技术咨询服务收入占比较上年减少 100%。

(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	中车大连机车车辆有限公司	3,243,266.91	49.35%	否
2	大连永济电机电器发展有限公司	544,189.66	8.28%	否
3	江苏瑞铁轨道装备股份有限公司	442,599.51	6.73%	否
4	武汉和立机电设备有限公司	341,379.31	5.19%	否
5	上海一茨化工科技有限公司	274,034.48	4.17%	否
	合计	4,845,469.87	73.72%	-

(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	大连博特仪表成套厂	575,672.46	13.67%	否
2	无锡卡秀堡辉涂料有限公司	547,248.36	12.99%	否
3	常州力天复合材料有限公司	543,513.79	12.91%	否
4	新阳科技集团有限公司	520,940.69	12.37%	否
5	大连建泰钢构工程科技有限公司	200,689.66	4.77%	否
合计		2,388,064.96	56.71%	-

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	1,723,773.14	-1,530,920.48	212.60%
投资活动产生的现金流量净额	-825,726.45	-1,490,012.02	44.58%
筹资活动产生的现金流量净额	-453,252.43	1,722,705.53	-73.69%

现金流量分析：

- 1、报告期内公司经营活动产生的现金流量净额较上一年度增加 212.60%，主要原因：系收回商业承兑汇票款项所致。
- 2、报告期内公司投资活动产生的现金流量净额较上一年度增加 44.58%，主要原因：系报告期内公司固定资产投资减少所致。
- 3、报告期内公司筹资活动产生的现金流量净额较上一年度减少 73.69%，主要原因系报告期内公司取得借款减少所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

2016 年 11 月 17 日公司新设立一家全资子公司，大连碧城环保新材料有限公司本期纳入合并报表范围。

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司无委托理财、委托贷款、衍生品投资的情况。

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

1、会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会（2018）15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。公司执行该规定的主要影响如下：

资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。

“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 4,084,859.78 元，上期金额 4,583,530.96 元；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 726,557.55 元，上期金额 225,449.74 元。调增“其他应收款”本期金额 0 元，上期金额 0 元；调增“其他应付款”本期金额 0 元，上期金额 0 元；调增“固定资产”本期金额 0 元，上期金额 0 元；调增“在建工程”本期金额 0 元，上期金额 0 元；调增“长期应付款”本期金额 0 元，上期金额 0 元。

在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。

调减“管理费用”本期金额 562,865.75 元，上期金额 624,745.18 元，重分类至“研发费用”。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

公司积极承担社会责任，“大连碧城环保科技股份有限公司党支部”与上级党组织确立精准扶贫对象，党员与社区贫困户专人专项扶贫帮困，实现企业和社区扶贫有效对接。

三、 持续经营评价

1、主营业务明确

报告期内，公司发展目标与现有主营业务一致，会计核算、财务管理、风险管控等各项内部控制体系运行良好；客户资源稳步增长，有效的缓解了公司客户集中的风险；业务、资产、人员、财务、组织机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力。

公司在 2018 年的销售收入同比下降 10.05%，主要系大客户采购数量下降所致，但公司加大销售网络建设，增加业务拓展渠道，新增客户数量较上一会计年度增长一倍。

2、研发能力持续创新

公司一直注重研发创新的投入，自主研发能力不断增强；报告期内获得 1 项发明专利授权，持续提升公司核心竞争力。

报告期内研发费用投入 562,865.75 元，占营业收入的 8.56%。

3、团队运营能力稳步提升

为了提高员工的积极性和创造性，公司加强员工的职业技能培训，对员工的薪酬进行了上调。倡导“顾客—员工—股东”共同幸福的价值观，增加员工的集体荣誉感和归属感，团队运营能力的提升有益于公司长期稳定的发展。

报告期内未发生对公司持续经营有重大不利影响的事项，因此公司拥有良好的持续经营能力。

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、客户集中度较高的风险

公司向前五名客户销售额占营业收入的比重较高。如果上述主要客户大幅减少其对公司产品的采购量,而公司无法及时找到替代客户,那么公司的经营业绩将会受到不利影响。

应对措施: 扩大营销网络,开拓市场区域,避免对大客户依赖而产生的风险。

2、税收政策风险

公司 2017 年 5 月 11 日取得了大连市科学技术局、大连市财政局、辽宁省大连市国家税务局以及大连市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》,证书编号为 GR201721200018,证书有效期为三年。依据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定,对国家需要重点扶持的高新技术企业,减按 15%的税率征收企业所得税。但高新技术企业资格满 3 年后需要复审,若公司未来不能持续满足高新技术企业认定、复审标准,或相关税收政策发生变化,将对公司未来经营业绩和现金流水平产生不利影响。

3、房产及土地使用权抵押风险

报告期内由于公司向银行借款,房产及土地使用权均已抵押。如果公司未能按期归还到期债务,上述资产可能面临所有权转移的风险,将会对公司生产经营造成不利影响。

应对措施: 公司管理层已经意识到短期偿债的风险,公司拟通过增加产品多元化,拓宽客户领域,提高销售规模,增加盈利,同时拓宽融资渠道,增加股权融资的比例,改善财务结构,增加现金流动性,从而有效防范偿债风险。

4、技术风险及人才流失风险

公司的产品研发和技术创新依赖于核心技术人员和关键管理人员,随着行业的迅速发展和业内人才需求的增大,人才竞争日益激烈。维持技术人员队伍的稳定并不断吸引优秀人才是公司保持现有市场地位的关键。公司一方面需要不断开发和积累技术成果以保持企业的技术优势,另一方面需要保护已拥有的知识产权,利用其为自身带来经济效益。虽然公司已采取多种措施以确保核心技术人员稳定及核心技术不会失密,但基于公司的行业特点以及其他因素,公司仍然存在技术泄密或被他人盗用的风险。一旦核心技术失密,将会对本公司的业务发展造成不利影响。

应对措施: 公司与核心技术人员已签订了《保密协议》,并通过核心技术骨干持股、加强企业文化建设、完善用人机制等措施,不断增强企业凝聚力,吸引和稳定核心技术人员。

(二) 报告期内新增的风险因素

1、应收账款余额较高不能及时收回的风险

公司应收账款余额 4,255,495.64 元，公司应收账款金额占当期营业收入的比例为 64.75%，虽然客户主要为国企和为国企配套的中小企业，若应收账款不能及时收回，可能会影响公司的发展。

应对措施：公司将应收账款按期足额回笼纳入销售人员绩效考核体系，借此加大回款催收力度；公司承接每一项业务都会考虑客户的履约能力，公司现有客户主要集中于国企和为其配套服务的企业，客户信用良好，发生坏账的可能性较小。报告期内，公司应收账款未发生坏账，对所有应收账款均按照会计政策计提了坏账准备。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
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) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
大连市经济技术开发区铁山东路 98-3 号-12(房权证开字第 K35073 号)的房屋建筑物大连市经济技术开发区铁山东路 98-3 号-12(土地证号大开国用(2011)字第 0250 号)的工业用地	抵押	1,701,092.29	11.98%	兴业银行股份有限公司大连分行流动资金贷款抵押
机器设备、运输工具、电子设备	抵押	1,691,775.35	11.91%	大连经济技术开发区鑫汇村镇银行股份有限公司流动资金贷款抵押
总计	-	3,392,867.64	23.89%	-

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			0	2,575,000	25.75%	
	其中：控股股东、实际控制人			0	2,375,000	23.75%	
	董事、监事、高管			0	-	-	
	核心员工			0	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	10,000,000	100.00%	0	7,425,000	74.25%	
	其中：控股股东、实际控制人	9,500,000	95.00%	0	7,125,000	71.25%	
	董事、监事、高管	300,000	3.00%	0	300,000	3.00%	
	核心员工						
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-	
普通股股东人数							4

(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	邓金玲	9,500,000	0	9,500,000	95.00%	7,125,000	2,375,000
2	付雅文	200,000	0	200,000	2.00%	0	200,000
3	周维国	200,000	0	200,000	2.00%	200,000	0
4	谭清	100,000	0	100,000	1.00%	100,000	0
合计		10,000,000	0	10,000,000	100.00%	7,425,000	2,575,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

股东付雅文为股东邓金玲女儿，其他股东之间不存在关联关系。

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

(一) 控股股东情况

自然人邓金玲现持有公司 9,500,000.00 股股份，持股比例 95.00%，为公司控股股东。

邓金玲：女，中国国籍，无境外永久居留权。1971 年 3 月生，研究生学历。2008 年 8 月至 2015 年 1 月，任大连碧城环保科技股份有限公司执行董事、总经理；自 2015 年 1 月 18 日公司创立大会上，当选为公司董事长兼总经理。

第二届董事会第一次会议再次当选，任期自 2018 年 2 月 5 日至 2021 年 2 月 4 日。

(二) 实际控制人情况

报告期内实际控制人为邓金玲，具体信息请见“控股股东情况”。

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

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行借款	兴业银行股份有限公司大连分行	2,000,000.00	6.96%	2018 年 11 月 21 日 2019 年 11 月 20 日	否
银行借款	大连经济技术开发区鑫汇村镇银行股份有限公司	2,000,000.00	7.28%	2017 年 05 月 15 日 2019 年 05 月 14 日	否
合计	-	4,000,000.00	-	-	-

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

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
邓金玲	董事长、总经理	女	1971 年 3 月	研究生	三年 2018 年 2 月 5 日 -2021 年 2 月 4 日	是
孙菲菲	董事、财务总监	女	1959 年 12 月	大专	三年 2018 年 2 月 5 日 -2021 年 2 月 4 日	是
马骁博	董事	男	1988 年 7 月	本科	三年 2018 年 2 月 5 日 -2021 年 2 月 4 日	否
谭清	董事	女	1989 年 1 月	本科	三年 2018 年 2 月 5 日 -2021 年 2 月 4 日	是
唐琳	董事	女	1963 年 6 月	大专	三年 2018 年 2 月 5 日 -2021 年 2 月 4 日	是
周维国	监事	男	1963 年 1 月	大专	三年 2018 年 2 月 5 日 -2021 年 2 月 4 日	否
邓春阳	监事	男	1982 年 1 月	本科	三年 2018 年 2 月 5 日 -2021 年 2 月 4 日	是
牛科光	监事	男	1981 年 6 月	本科	三年 2018 年 2 月 5 日 -2021 年 2 月 4 日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

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:

董事孙菲菲与董事马骁博为母子关系，董事谭清与监事牛科光为夫妻关系。

除此之外的其他董事、监事、高级管理人员之间无关联关系。

(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
邓金玲	董事长、总经理	9,500,000	0	9,500,000	95.00%	9,500,000
周维国	监事	200,000	0	200,000	2.00%	200,000
谭清	董事	100,000	0	100,000	1.00%	100,000
合计	-	9,800,000	0	9,800,000	98.00%	9,800,000

(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	1	4
生产人员	3	3
销售人员	2	3
技术人员	3	2
财务人员	2	2
员工总计	11	14

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	1	1
本科	4	5
专科	4	5
专科以下	2	3
员工总计	11	14

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

- 1、**人员变动：**严格按照国家及地方相关法律、法规和政策进行人员变动操作；
- 2、**人才引进：**通过校企联合、自行寻找、人才机构、公司内部员工推荐等渠道进行人才引进；
- 3、**培训情况：**公司根据各部门培训需求，采取内部培训和外部培训方式进行培训工作，包括新员工上岗培训、企业文化培训、员工技能培训、专业技术培训、专题讲座交流等；
- 4、**招聘情况：**公司实行全员劳动合同制，公司采用网络招聘、人才招聘、校园招聘等方式进行招聘工作；
- 5、**薪酬情况：**薪酬体系主要由基本工资、岗位工资、绩效工资、补贴、奖金和福利等组成。

(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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及全国股转系统制定的相关业务规则的要求，建立健全了股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理架构，并制定了相应的治理制度。公司制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《董事会秘书工作细则》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》等重大事项分层决策制度。

截至报告期末，上述人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

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

公司在《公司章程》中就保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利做出原则性安排，并在三会议事规则和总经理工作细则等制度中做出具体安排；就纠纷解决机制也做出原则性的规定；公司就投资者关系管理制定了《投资者关系管理制度》；公司主要在《关联交易管理制度》及三会议事规则中建立了较为详细、可行的表决权回避制度。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内公司发生的重要事项，均按照相关法律法规及《公司章程》的规定要求，履行了相关审批程序。

4、 公司章程的修改情况

-

(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	4	<p>2018 年第一届董事会第十一次会议(2018-01-16)</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 《关于公司董事会换届选举的议案》 2. 《关于召开大连碧城环保科技股份有限公司 2018 年第一次临时股东大会的议案》 <p>2018 年第二届董事会第一次会议（2018-02-05）</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 《关于选举公司第二届董事会董事长的议案》 2. 《关于聘任总经理的议案》 3. 《关于聘任公司财务总监的议案》 4. 《关于聘任董事会秘书的议案》 <p>2018 年第二届董事会第二次会议（2018-03-28）</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 《关于公司 2017 年度总经理工作报告的议案》 2. 《关于公司 2017 年度董事会工作报告的议案》 3. 《关于公司 2017 年年度报告及摘要的议案》 4. 《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》 5. 《关于公司 2018 年度财务预算报告的议案》 6. 《关于公司 2017 年度权益分派的议案》 7. 《关于公司 2017 年度控股股东及其他关联方资金占用情况专项说明的议案》 8. 《关于公司 2017 年度审计报告及财务报表的议案》 9. 《关于续聘中准会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案》 10. 《关于提议召开公司 2017 年年度股东大会的议案》 <p>2018 年第二届董事会第三次会议（2018-08-22）</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 《大连碧城环保科技股份有限公司 2018 年半年度报告》
监事会	4	<p>2018 年第一届监事会第八次会议(2018-01-16)</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 《关于公司监事会换届选举的议案》 <p>2018 年第二届监事会第一次会议（2018-02-05）</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 《关于选举第二届监事会主席的议案》 <p>2018 年第二届监事会第二次会议（2018-03-28）</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 《关于公司 2017 年度监事会工作的报告的议案》 2. 《关于公司 2017 年年度报告及摘要的议案》 3. 《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》 4. 《关于公司 2018 年度财务预算报告的议案》 5. 《关于公司 2017 年度权益分派的议案》 6. 《关于公司 2017 年度控股股东及其他关联方资金占用情况专项说明的议案》 7. 《关于公司 2017 年度审计报告及财务报表的议案》 <p>2018 年第二届监事会第三次会议（2018-08-22）</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 《大连碧城环保科技股份有限公司 2018 年半年度报告》
股东大会	2	<p>2018 年第一次临时股东大会(2018-02-05)</p>

	<ol style="list-style-type: none">1. 《关于公司董事会换届选举的议案》2. 《关于公司监事会换届选举的议案》 <p>2017 年年度股东大会（2018-04-18）</p> <ol style="list-style-type: none">1. 《2017 年度董事会工作报告的议案》2. 《2017 年度监事会工作报告的议案》3. 《关于公司 2017 年年度报告及摘要的议案》4. 《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》5. 《关于公司 2018 年度财务预算报告的议案》6. 《关于公司 2017 年度权益分派的议案》7. 《关于公司 2017 年度控股股东及其他关联方资金占用情况专项说明的议案》8. 《关于公司 2017 年度审计报告及财务报表的议案》9. 《关于续聘中准会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案》
--	--

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 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，会议议程规范，公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职规定。

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，会议议程规范，公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职规定。

（三） 公司治理改进情况

报告期内，公司进一步规范了公司的治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》、《证券法》等法律、法规和中国证监会有关法律、法规等要求，履行各自的权利和义务；公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

（四） 投资者关系管理情况

公司通过全国股转系统信息披露平台（<http://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。同时在日常工作中，建立了通过电话、电子邮件进行投资者互动交流关系管理的有效途径，确保公司的股权投资人及潜在投资者之间畅通有效的沟通联系、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 (基础层公司不做强制要求)

(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)

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》合法产生；公司的总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立：公司设立了独立的财务部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务；不存在与控股股东、实际控制人及其它企业混用银行账户的情形。

报告期内，公司进一步规范了公司的治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》、《证券法》等法律、法规和中国证监会有关法律、法规等要求，履行各自的权利和义务；公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

(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，并按照规定进行独立核算，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，做到有序工作、严格管理，继续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、事后跟踪等措施，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

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层，严格遵守了公司已经制定的《信息披露管理制度》，执行情况良好，并建立《年报信息披露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"/> 其他事项段 <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	中准审字[2019]2067 号
审计机构名称	中准会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区首体南路 22 号楼 4 层
审计报告日期	2018 年 3 月 28 日
注册会计师姓名	臧德盛、董震
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

大连碧城环保科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了大连碧城环保科技股份有限公司（以下简称碧城环保）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，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，公允反映了碧城环保 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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，我们独立于碧城环保，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

碧城环保管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

碧城环保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，管理层负责评估碧城环保的持续经营能力，并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督碧城环保的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对碧城环保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碧城环保不能持续经营。

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

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。

中准会计师事务所（特殊普通合伙）中国注册会计师：（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：

二〇一九年三月二十七日

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	1	998,106.93	553,312.67
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	2	4,084,859.78	4,583,530.96
预付款项	2	50,705.06	138,474.23
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	4	30,838.52	21,051.15
买入返售金融资产			
存货	5	225,712.19	303,695.62
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	6		49,963.90
其他流动资产	7	10,285.45	510.93
流动资产合计		5,400,507.93	5,650,539.46
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	8	4,933,562.58	5,360,840.49
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	9	3,596,153.86	4,019,230.78
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	10	273,019.39	290,495.90
递延所得税资产	11		928,378.68
其他非流动资产			

非流动资产合计		8,802,735.83	10,598,945.85
资产总计		14,203,243.76	16,249,485.31
流动负债：			
短期借款	12	2,000,000.00	2,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	13	726,557.55	225,449.74
预收款项	14	14,980.00	
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	15	22,544.93	154.00
应交税费	16	282,772.93	99,587.72
其他应付款	17	27,548.99	32,200.00
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	18	2,135,601.41	130,780.97
其他流动负债	19	4,044.44	4,044.44
流动负债合计		5,214,050.25	2,492,216.87
非流动负债：			
长期借款	20	0	2,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	21	70,842.56	217,389.14
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	22	791,633.37	926,047.33
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		862,475.93	3,143,436.47
负债合计		6,076,526.18	5,635,653.34
所有者权益（或股东权益）：			
股本	23	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	24	393,831.36	393,831.36
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	25	160,214.02	160,214.02
一般风险准备			
未分配利润	26	-2,427,327.80	59,786.59
归属于母公司所有者权益合计		8,126,717.58	10,613,831.97
少数股东权益			
所有者权益合计		8,126,717.58	10,613,831.97
负债和所有者权益总计		14,203,243.76	16,249,485.31

法定代表人：邓金玲

主管会计工作负责人：孙菲菲

会计机构负责人：谭清

(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		627,835.97	450,741.56
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	1	3,900,132.28	4,470,047.50
预付款项		42,105.06	138,474.23
其他应收款	2	30,021.77	21,051.15
存货		214,522.53	303,695.62
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			49,963.90
其他流动资产			
流动资产合计		4,814,617.61	5,433,973.96
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		4,926,510.40	5,360,840.49
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

无形资产		3,596,153.86	4,019,230.78
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		273,019.39	290,495.90
递延所得税资产			926,885.48
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,795,683.65	10,597,452.65
资产总计		13,610,301.26	16,031,426.61
流动负债：			
短期借款		2,000,000.00	2,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		122,025.00	
预收款项		10,080.00	
合同负债			
应付职工薪酬		15,955.65	88.00
应交税费		256,802.88	99,510.85
其他应付款		27,548.99	32,200.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,135,601.41	130,780.97
其他流动负债		4,044.44	4,044.44
流动负债合计		4,572,058.37	2,266,624.26
非流动负债：			
长期借款			2,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		70,842.56	217,389.14
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		791,633.37	926,047.33
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		862,475.93	3,143,436.47
负债合计		5,434,534.30	5,410,060.73
所有者权益：			
股本		10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		393,831.36	393,831.36
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积		160,214.02	160,214.02
一般风险准备			
未分配利润		-2,378,278.42	67,320.50
所有者权益合计		8,175,766.96	10,621,365.88
负债和所有者权益合计		13,610,301.26	16,031,426.61

(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		6,572,236.74	7,306,880.11
其中：营业收入	五 27	6,572,236.74	7,306,880.11
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		8,315,946.65	7,308,446.99
其中：营业成本	五 27	4,043,670.28	4,446,479.76
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五 28	77,357.93	56,861.62
销售费用	五 29	821,837.10	274,221.73
管理费用	五 30	2,307,394.40	1,589,072.91
研发费用	五 31	562,865.75	624,745.18
财务费用	五 32	424,952.88	252,055.86
其中：利息费用		321,138.25	249,883.34
利息收入		1,568.04	2,544.89
资产减值损失	五 33	77,868.31	65,009.93
信用减值损失			
加：其他收益	五 34	184,413.96	26,140.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五 35	0	-1,259.58
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0

三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-1,559,295.95	23,313.54
加：营业外收入	五 36	588.46	134,413.96
减：营业外支出	五 37	28.22	720.46
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-1,558,735.71	157,007.04
减：所得税费用		928,378.68	605,106.69
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-2,487,114.39	-448,099.65
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）		-2,487,114.39	-448,099.65
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		-2,487,114.39	-448,099.65
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 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		-2,487,114.39	-448,099.65
归属于母公司所有者的综合收益总额			
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		-0.25	-0.04
（二）稀释每股收益		-0.25	-0.04

法定代表人：邓金玲

主管会计工作负责人：孙菲菲

会计机构负责人：谭清

(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	十三 3	4,834,904.28	6,481,165.78
减：营业成本	十三 3	2,872,602.26	3,697,947.91
税金及附加		65,594.02	54,830.07
销售费用		445,151.77	232,921.73
管理费用		2,092,801.36	1,551,351.27
研发费用		562,865.75	624,745.18
财务费用		424,928.45	251,615.20
其中：利息费用		321,138.25	249,883.34
利息收入		1,165.07	2,273.67
资产减值损失		74,075.63	71,116.65
信用减值损失			
加：其他收益		184,413.96	26,140.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-52.18	-1,259.58
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,518,753.18	21,518.19
加：营业外收入		67.96	134,413.96
减：营业外支出		28.22	720.46
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,518,713.44	155,211.69
减：所得税费用		926,885.48	603,307.75
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,445,598.92	-448,096.06
（一）持续经营净利润		-2,445,598.92	-448,096.06
（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			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			

7.其他			
六、综合收益总额		-2,445,598.92	-448,096.06
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

(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		7,317,216.57	5,199,871.09
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五 40	2,370,168.04	2,228,684.89
经营活动现金流入小计		9,687,384.61	7,428,555.98
购买商品、接受劳务支付的现金		2,619,012.53	4,822,511.75
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		1,367,927.07	848,082.25
支付的各项税费		299,970.18	371,956.27
支付其他与经营活动有关的现金	五 40	3,676,701.69	2,916,926.19
经营活动现金流出小计		7,963,611.47	8,959,476.46
经营活动产生的现金流量净额		1,723,773.14	-1,530,920.48
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			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		825,726.45	1,490,012.02
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		825,726.45	1,490,012.02
投资活动产生的现金流量净额		-825,726.45	-1,490,012.02
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		2,000,000.00	4,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,000,000.00	4,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		321,138.25	222,708.75
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五 40	132,114.18	54,585.72
筹资活动现金流出小计		2,453,252.43	2,277,294.47
筹资活动产生的现金流量净额		-453,252.43	1,722,705.53
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		444,794.26	-1,298,226.97
加：期初现金及现金等价物余额		553,312.67	1,851,539.64
六、期末现金及现金等价物余额		998,106.93	553,312.67

法定代表人：邓金玲

主管会计工作负责人：孙菲菲

会计机构负责人：谭清

(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		5,781,794.14	4,111,651.09
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,451,565.07	2,278,413.67
经营活动现金流入小计		8,233,359.21	6,390,064.76

购买商品、接受劳务支付的现金		2,026,321.82	3,945,411.75
支付给职工以及为职工支付的现金		1,008,725.22	780,682.25
支付的各项税费		215,263.15	354,723.56
支付其他与经营活动有关的现金		3,533,975.73	2,884,507.31
经营活动现金流出小计		6,784,285.92	7,965,324.87
经营活动产生的现金流量净额		1,449,073.29	-1,575,260.11
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		7,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		825,726.45	1,490,012.02
投资支付的现金			
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		825,726.45	1,490,012.02
投资活动产生的现金流量净额		-818,726.45	-1,490,012.02
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		2,000,000.00	4,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,000,000.00	4,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		321,138.25	222,708.75
支付其他与筹资活动有关的现金		132,114.18	54,585.72
筹资活动现金流出小计		2,453,252.43	2,277,294.47
筹资活动产生的现金流量净额		-453,252.43	1,722,705.53
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		177,094.41	-1,342,566.60
加：期初现金及现金等价物余额		450,741.56	1,793,308.16
六、期末现金及现金等价物余额		627,835.97	450,741.56

(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	10,000,000.00				393,831.36				160,214.02		59,786.59		10,613,831.97
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	10,000,000.00				393,831.36				160,214.02		59,786.59		10,613,831.97
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-2,487,114.39		-2,487,114.39
（一）综合收益总额											-2,487,114.39		-2,487,114.39
（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.其他综合收益结转留存收益												
6.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	10,000,000.00				393,831.36				160,214.02		-2,427,327.80	8,126,717.58

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	10,000,000.00				393,831.36				160,214.02		507,886.24		11,061,931.62

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	10,000,000.00			393,831.36				160,214.02	507,886.24			11,061,931.62
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									-448,099.65			-448,099.65
（一）综合收益总额									-448,099.65			-448,099.65
（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.其他综合收益结转留存收益												
6.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	10,000,000.00				393,831.36				160,214.02		59,786.59	10,613,831.97

法定代表人：邓金玲

主管会计工作负责人：孙菲菲

会计机构负责人：谭清

(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	10,000,000.00				393,831.36				160,214.02		67,320.50	10,621,365.88
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他											
二、本年期初余额	10,000,000.00			393,831.36				160,214.02		67,320.50	10,621,365.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-2,445,598.92	-2,445,598.92
（一）综合收益总额										-2,445,598.92	-2,445,598.92
（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. 其他综合收益结转留存收益												
6. 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	10,000,000.00				393,831.36				160,214.02		-2,378,278.42	8,175,766.96

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	10,000,000.00				393,831.36				160,214.02		515,416.56	11,069,461.94
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00				393,831.36				160,214.02		515,416.56	11,069,461.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-448,096.06	-448,096.06
（一）综合收益总额											-448,096.06	-448,096.06
（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. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	10,000,000.00				393,831.36				160,214.02		67,320.50	10,621,365.88

大连碧城环保科技股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额以人民币元表示)

一、公司基本情况

(一)公司概况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

大连碧城环保科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于2008年5月5日取得大连市工商行政管理局核发注册号为210213000012449的企业法人营业执照, 公司注册资本100万元。2011年6月18日, 经公司股东会批准, 新增注册资本900万元, 增资后公司的注册资本为1,000万元。2014年12月26日公司召开临时股东会议, 审议通过关于公司整体变更设立股份有限公司的方案, 以经中准会计师事务所(特殊普通合伙)审计确认的公司截止2014年11月30日的净资产10,393,831.36元, 按1:0.96的比例折合股份1,000万股, 每股面值1元, 折合股本总额1,000万元, 净资产超出股本的部分393,831.36元计入资本公积。其中: 邓金玲持股950万元, 占注册资本的95%; 付雅文持股20万元, 占注册资本的2%; 周维国持股20万元, 占注册资本的2%; 谭清持股10万元, 占注册资本的1%。

2015年10月9日经全国中小企业股份转让系统有限责任公司批准(股转系统函[2015]6609号), 同意公司股票自2015年10月26日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

公司注册地址: 辽宁省大连市经济技术开发区铁山东路98-3号-12。

公司实际控制人为邓金玲。

2、经营范围

环保磷化液、防冻液、清洗剂、防锈剂、切削液、金属磷化生产; 涂料制造; 涂装工程、环保工程设计与施工; 环保化工产品技术研发、环保技术咨询与技术转让; 五金交电、化工产品销售。(依法需批准的经营项目, 须相关部门批准后方可进行经营活动)。

3、公司业务性质和主要经营活动

公司属于化学原料和化学制品制造业。主要业务为涂装前处理化学品的研发、生产和销售, 主要包括车辆专用涂装前处理化学品、船舶重工专用涂装前处理化学品、精密设备专用涂装前处理化学品、轻工设备专用涂装前处理化学品等产品。

4、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2019年3月27日批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，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-基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号-财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策和会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

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。

2、会计期间

公司会计年度为公历1月1日至12月31日。

3、营业周期

公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

5、现金及现金等价物的确认标准

公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1)金融工具的分类

公司按照投资目的和经济实质将金融资产和金融负债分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(金融负债)

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

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债:

①取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回;

②属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理;

③属于衍生金融工具,但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

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

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

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

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

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

持有至到期投资

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

公司对持有至到期投资,在取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入,计入投资收益。实际利率在取得时确定,在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不

变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的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。

可供出售金融资产

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

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

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

其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(3)金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

①所转移金融资产的账面价值；

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

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

①终止确认部分的账面价值；

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

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

(4)金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；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。

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

(5)金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

(6)金融资产(不含应收款项)减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司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。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

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

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

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

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

金融资产的具体减值方法如下:

①可供出售金融资产的减值准备

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降,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因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出,计入当期损益。该转出的累计损失,等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回计入当期损益;对于可供出售权益工具投资发生的减值损失,在该权益工具价值回升时通过权益转回。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时,将该金融资产的账面价值,与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额,确认为减值损失,计入当期损益。发生的减值损失一经确认,不得转回。

②持有至到期投资的减值准备

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

7、 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的,公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

(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	公司将单项金额超过 100 万元的应收款项作为单项金额重大应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试,当存在客观证据表明其发生了减

	值的,根据未来现金流量的现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项,将其归入相应组合计提坏账准备。
--	--

(2)按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
内部单位组合	公司对于应收合并报表范围内单位的应收款项,确定为内部单位组合。
账龄组合	对于单项金额非重大以及单项金额重大但经减值测试未发生减值的非内部单位应收款项,按账龄确定信用风险组合。
按组合计提坏账准备的计提方法	
内部单位组合	公司对于内部单位组合,不计提坏账准备。
账龄组合	公司按账龄分析法划分为若干信用风险组合,根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础,结合现实情况确定应计提的坏账准备。

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备情况如下:

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内(含 1 年)	5	5
1 至 2 年(含 2 年)	10	10
2 至 3 年(含 3 年)	20	20
3 至 4 年(含 4 年)	50	50
4 至 5 年(含 5 年)	80	80
5 年以上	100	100

(3)单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	存在客观证据表明公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试,有客观证据表明其发生了减值的,根据未来现金流量的现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备。

8、存货

(1)存货的分类

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

(2)存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价,存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时,采用加权平均法确定其发出的实际成本。

(3)存货跌价准备的计提方法

资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量,并按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。

可变现净值是指在日常活动中,存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估

计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

(4) 存货的盘存制度

公司的存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物采用一次转销法摊销。

9、 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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

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

(2) 固定资产分类和折旧方法

公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	折旧方法	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	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	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
其他	年限平均法	5	5	19.00

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：

- ① 租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给公司；

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

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；

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

⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有公司才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值。

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

10、在建工程

(1)在建工程的类别

公司在建工程按实际成本计价。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量。

(2)在建工程结转固定资产的标准和时点

公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

①固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(3)在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

11、无形资产

(1)无形资产的确认和计价方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，具体包括：专利权和软件等。

无形资产按照实际发生的成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，

但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

公司无形资产后续计量，分别为：

①使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用年限内按直线法摊销，计入当期损益；每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，发现使用寿命和摊销方法与以前估计不一致的，重新估计使用寿命和摊销方法。

②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

(2)使用寿命不确定的判断依据

公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：

①源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；

②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，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。

(3)无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

(4)内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：

为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；

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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

12、长期资产减值

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

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

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

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

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。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。

13、长期待摊费用

公司长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用，该等费用在预计受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

14、职工薪酬

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

公司短期薪酬，是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

公司离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

公司其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

(1)短期薪酬的会计处理方法

公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(2)离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

①离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。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。

公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

②离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生活费等。对于设定受益计划中承担的义务，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算。精算利得或损失在发生当期计入其他综合收益，设定受益计划修改产生的利得或损失在发生当期计入当期损益。

(3)辞退福利的会计处理方法

公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

(4)其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会

计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是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计入当期损益或相关资产成本。

15、收入

(1)销售商品

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

(2)提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

(3)让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，公司确认收入。

16、政府补助

(1)政府补助类型

政府补助是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产(但不包括政府作为所有者投入的资本)，主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

(2)与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时起，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，

按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量，直接计入当期损益。

(3)与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；②用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

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

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

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

17、递延所得税资产/递延所得税负债

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(1)递延所得税资产的确认依据

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的，该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

(2)递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

①商誉的初始确认，或者同时满足具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

18、重要会计政策和会计估计变更

(1)重要会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号),对一般企业财务报表格式进行了修订。公司执行该规定的主要影响如下:

会计政策变更的内容	审批程序	受影响的报表项目的名称和金额
因执行财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号),对一般企业财务报表格式进行了修订,公司对财务报表格式进行相应变更,并对可比期间的比较数据进行调整。	2019 年 3 月 27 日,公司第二届董事会第四次会议审议并通过了《公司关于会计政策变更的议案》。	2017 年度财务报表受影响的报表项目详见其他说明。

其他说明

公司对 2017 年 12 月 31 日/2017 年度的财务报表列报项目进行追溯调整如下:

原列报报表项目及金额		调整后列报报表项目及金额	
应收票据	2,006,720.00	应收票据及应收账款	4,583,530.96
应收账款	2,576,810.96		
应收利息		其他应收款	21,051.15
应收股利			
其他应收款	21,051.15	固定资产	5,360,840.49
固定资产	5,360,840.49		
固定资产清理		在建工程	
在建工程			
工程物资		应付票据及应付账款	225,449.74
应付票据			
应付账款	225,449.74	其他应付款	32,200.00
应付利息			
应付股利		长期应付款	217,389.14
其他应付款	32,200.00		
长期应付款	217,389.14	管理费用	1,589,072.91
专项应付款			
管理费用	2,213,818.09	研发费用	624,745.18

母公司报表

原列报报表项目及金额		调整后列报报表项目及金额	
应收票据	2,006,720.00	应收票据及应收账款	4,470,047.50
应收账款	2,463,327.50		
应收利息		其他应收款	21,051.15
应收股利			
其他应收款	21,051.15	固定资产	5,360,840.49
固定资产	5,360,840.49		
固定资产清理		在建工程	
在建工程			
工程物资		应付票据及应付账款	
应付票据			
应付账款		其他应付款	32,200.00
应付利息			
应付股利		长期应付款	217,389.14
其他应付款	32,200.00		
长期应付款	217,389.14		
专项应付款			

管理费用	2,176,096.45	管理费用	1,551,351.27
		研发费用	624,745.18

(2)重要会计估计变更

本报告期重要会计估计未发生变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%、16%、6%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	15%

2、税收优惠

公司 2017 年 5 月 11 日获得大连市科学技术局、大连市财政局、大连市国家税务局、大连市地方税务局联合批准颁发的《高新技术企业证书》（编号：GR201721200018）。2018 年 3 月 23 日，高新技术企业所得税优惠登记备案获得大连经济技术开发区国家税务局确认，根据企业所得税法的规定，2018 年度减按 15%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	32,045.40	57,829.58
银行存款	966,061.53	495,483.09
其他货币资金		
合计	998,106.93	553,312.67
其中：存放在境外的款项总额		

(1)截止 2018 年 12 月 31 日，公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

(2)期末数较期初数增加 444,794.26 元，增加比例为 80.39%，主要系收回应收票据款项所致。

2、应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	43,260.00	2,006,720.00

项 目	期末余额	期初余额
应收账款	4,041,599.78	2,576,810.96
合 计	4,084,859.78	4,583,530.96

(1)应收票据

①应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	43,260.00	2,006,720.00
合 计	43,260.00	2,006,720.00

②期末公司无已质押的应收票据。

③期末无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

④期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	300,000.00	
商业承兑汇票		
合 计	300,000.00	

期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据金额为 300,000.00 元，到期区间为 2019 年 2 月 2 日至 2019 年 10 月 8 日。

⑤期末公司无已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

⑥期末数较期初数减少 1,963,460.00 元，减少比例为 97.84%，主要系收回商业承兑汇票款项所致。

(2)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	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	4,255,495.64	100.00	213,895.86	5.03	4,041,599.78
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	4,255,495.64	100.00	213,895.86	5.03	4,041,599.78

(接上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	2,714,143.11	100.00	137,332.15	5.06	2,576,810.96
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	2,714,143.11	100.00	137,332.15	5.06	2,576,810.96

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	4,233,074.00	211,653.70	5.00
1 至 2 年	22,421.64	2,242.16	10.00
2 至 3 年			
合计	4,255,495.64	213,895.86	

(接上表)

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	2,681,643.11	134,082.15	5.00
1 至 2 年	32,500.00	3,250.00	10.00
2 至 3 年			
合计	2,714,143.11	137,332.15	

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 76,563.71 元；无转回坏账准备情况。

③本报告期无实际核销的应收账款情况。

④期末应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东欠款。

⑤按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况

单位名称	金额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
中车大连机车车辆有限公司	3,762,189.61	88.41	188,109.48
江苏瑞铁轨道装备股份有限公司	175,366.00	4.12	8,768.30
大连永济电机电器科技发展有限公司	98,800.00	2.32	4,940.00
中车大连机车研究所有限公司	51,441.43	1.21	3,171.15
大连开成钢管有限公司	33,373.50	0.78	1,668.68

单位名称	金额	占应收账款总额的 比例(%)	坏账准备期末余 额
合 计	4,121,170.54	96.84	206,657.61

⑥期末无应收关联方账款情况。

⑦公司报告期内未发生终止确认应收账款的情况，也未发生以应收账款为标的进行资产证券化的情况。

⑧期末数较期初数增加 1,464,788.82 元，增加比例为 56.85%，主要系客户结算期延长所致。

3、预付款项

(1)预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	50,705.06	100.00	138,474.23	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	50,705.06	100.00	138,474.23	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	金额	占预付款项总 额的比例((%)	预付时间	未结算原因
由可贸易(上海)有限公司	13,000.00	25.64	2018 年	预付货款
大连市供电公司	11,573.47	22.83	2018 年	预付电费
中国石油大连销售分公司	13,207.99	26.05	2018 年	预付油费
重庆道正润滑科技有限公司	4,760.00	9.39	2018 年	预付货款
上海摩润石油化工有限公司	2,280.00	4.50	2018 年	预付货款
合 计	44,821.46	88.41		

(3)期末预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东欠款。

(4)期末无预付关联方款项情况。

(5)期末数较期初数减少 87,769.17 元，减少比例为 63.38%，主要系预付的款项本期结算所致。

4、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	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	33,251.08	100.00	2,412.56	7.26	30,838.52
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	33,251.08	100.00	2,412.56	7.26	30,838.52

(接上表)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	22,159.11	100.00	1,107.96	5.00	21,051.15
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	22,159.11	100.00	1,107.96	5.00	21,051.15

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	18,251.08	912.56	5.00	22,159.11	1,107.96	5.00
1-2 年	15,000.00	1,500.00	10.00			
合 计	33,251.08	2,412.56	7.26	22,159.11	1,107.96	5.00

(2)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,304.60 元；无转回坏账准备情况。

(3)本报告期无实际核销的其他应收款情况。

(4)其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金	25,000.00	15,000.00
社保及公积金	8,251.08	7,159.11
合 计	33,251.08	22,159.11

(5)期末其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东欠款。

(6)按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
大连瑞尔高技术产业有限公司	押金	15,000.00	1-2 年	45.11	1,500.00
大连连城燃气有限公司	押金	10,000.00	1 年以内	30.07	500.00
社保	社保	4,661.90	1 年以内	14.02	233.10
公积金	公积金	3,589.18	1 年以内	10.79	179.46
合 计		33,251.08		100.00	2,412.56

(7)期末其他应收款中无应收关联方款项。

(8)公司报告期内未发生终止确认其他应收款的情况，也未发生以其他应收款为标的进行资产证券化的情况。

(9)期末数较期初数增加 9,787.37 元，增加比例为 46.49%，主要系本期支付押金所致。

5、 存货

(1)存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	163,597.60		163,597.60
库存商品	62,114.59		62,114.59
合 计	225,712.19		225,712.19

(接上表)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	303,695.62		303,695.62
库存商品			
合 计	303,695.62		303,695.62

(2)期末存货无抵押担保情况。

6、 一年内到期的非流动资产

款项性质	期末余额	期初余额
长期待摊费用		49,963.90
合 计		49,963.90

期末数较期初数减少 49,963.90 元，主要系将于一年内到期的长期待摊费用减少所致。

7、其他流动资产

款项性质	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	10,285.45	510.93
合 计	10,285.45	510.93

期末数较期初数增加 9,774.52 元，增加比例为 1,913.08%，主要系子公司预付的企业所得税所致。

8、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	其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	2,658,822.21	3,863,327.32	1,022,900.50	497,382.13	138,073.33	8,180,505.49
2.本期增加金额	99,329.29	295,789.68	2,967.67	33,646.79		431,733.43
(1)购置	99,329.29	295,789.68	2,967.67	33,646.79		431,733.43
(2)在建工程转入						
(3)企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1)处置或报废						
(2)其他转出						
4.期末余额	2,758,151.50	4,159,117.00	1,025,868.17	531,028.92	138,073.33	8,612,238.92
二、累计折旧						
1.期初余额	831,435.79	1,382,950.87	305,343.63	240,328.38	59,606.33	2,819,665.00
2.本期增加金额	126,294.00	385,900.78	192,845.13	132,107.55	21,863.88	859,011.34
(1)计提	126,294.00	385,900.78	192,845.13	132,107.55	21,863.88	859,011.34
3.本期减少金额						
(1)处置或报废						
(2)其他转出						
4.期末余额	957,729.79	1,768,851.65	498,188.76	372,435.93	81,470.21	3,678,676.34
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						
(2)其他转出						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	1,800,421.71	2,390,265.35	527,679.41	158,592.99	56,603.12	4,933,562.58

2.期初账面价值	1,827,386.42	2,480,376.45	717,556.87	257,053.75	78,467.00	5,360,840.49
----------	--------------	--------------	------------	------------	-----------	--------------

(2)用于抵押的固定资产

类 别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	2,658,822.21	957,729.92		1,701,092.29
机器设备	3,228,470.94	1,663,097.38		1,565,373.56
运输工具	102,393.10	86,190.17		16,202.93
电子设备	329,905.98	219,707.12		110,198.86
合 计	6,319,592.23	2,926,724.59		3,392,867.64

期末固定资产抵押情况详见本附注五、12 及 20。

(3)通过融资租赁租入的固定资产

类 别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
运输设备	557,177.04	198,494.32		358,682.72
合 计	557,177.04	198,494.32		358,682.72

(4)期末公司无通过经营租赁租出的固定资产。

9、无形资产

(1)无形资产情况

项 目	专利权	合计
一、账面原值		
1.期初余额	10,066,000.00	10,066,000.00
2.本期增加金额		
(1)购置		
(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	10,066,000.00	10,066,000.00
二、累计摊销		
1.期初余额	3,368,144.22	3,368,144.22
2.本期增加金额	423,076.92	423,076.92
(1)计提	423,076.92	423,076.92
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	3,791,221.14	3,791,221.14
三、减值准备		
1.期初余额	2,678,625.00	2,678,625.00
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	2,678,625.00	2,678,625.00
四、账面价值		
1.期末账面价值	3,596,153.86	3,596,153.86
2.期初账面价值	4,019,230.78	4,019,230.78

10、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
厂房及办公装修	290,495.90	324,183.45	341,659.96		273,019.39
合 计	290,495.90	324,183.45	341,659.96		273,019.39

11、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			2,817,065.11	423,157.05
资产摊销			3,368,144.22	505,221.63
合 计			6,185,209.33	928,378.68

(2)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	2,894,933.42	
可抵扣亏损	1,023,159.67	
合 计	3,918,093.09	

(3)未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	期初余额
2018 年		
2019 年		
2020 年		
2021 年		
2022 年		
2023 年	1,023,159.67	
合 计	1,023,159.67	

(4)期末数较期初数减少 928,378.68 元，主要系本年度亏损不确认递延所得税资产所致。

12、短期借款

(1)短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	2,000,000.00	2,000,000.00
保证借款		
信用借款		
合 计	2,000,000.00	2,000,000.00

抵押借款为公司以座落于大连市经济开发区铁山东路 98-3 号-12 的厂房(房权证开字第 K35073 号)、土地(大开国用(2011)字第 0250 号), 向兴业银行股份有限公司大连分行抵押借款 200 万元。同时由股东邓金玲、周维国、谭清、付雅文提供连带责任保证。

(2)公司期末无已逾期未偿还的短期借款情况。

(3)关联方提供担保情况见附注“九、关联方及关联交易”。

13、应付票据及应付账款

(1)应付账款

①应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
应付材料款	726,557.55	225,449.74
合 计	726,557.55	225,449.74

②期末应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位及关联方款项。

③期末数较期初数增加 501,107.81 元, 增加比例为 222.27%, 主要系本期采购增加所致。

14、预收账款

(1)预收账款列示

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	14,980.00	
合 计	14,980.00	

(2)期末余额中无预收持公司 5% (含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

(3)期末数较期初数增加 14,980.00 元, 主要系本期公司预收客户货款增加所致。

15、应付职工薪酬

(1)应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	154.00	1,315,670.46	1,293,279.53	22,544.93
二、离职后福利-设定提存计划		80,729.04	80,729.04	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	154.00	1,396,399.50	1,374,008.57	22,544.93

(2)短期薪酬列示

短期薪酬项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.工资、奖金、津贴和补贴		1,156,957.78	1,156,957.78	
2.职工福利费		15,549.14	15,549.14	
3.社会保险费		43,476.78	43,476.78	
其中：医疗保险费		34,909.84	34,909.84	
工伤保险费		3,330.49	3,330.49	
生育保险费		5,236.45	5,236.45	
4.住房公积金		59,806.44	59,806.44	
5.工会经费和职工教育经费	154.00	39,880.32	17,489.39	22,544.93
6.短期带薪缺勤				
7.短期利润分享计划				
合 计	154.00	1,315,670.46	1,293,279.53	22,544.93

(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、基本养老保险费		78,547.14	78,547.14	
2、失业保险费		2,181.90	2,181.90	
3、企业年金缴费				
合 计		80,729.04	80,729.04	

(4)期末数较期初数增加 22,390.93 元，增加比例为 14,539.56%，主要系计提工会经费增加所致。

16、应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	228,866.50	49,435.12
企业所得税	15,669.78	42,465.74
个人所得税	8,554.96	1,381.49
城市维护建设税	17,161.27	3,460.46
教育费附加	7,466.91	1,483.06
地方教育费附加	4,977.97	988.71
印花税	75.54	373.14
合 计	282,772.93	99,587.72

期末数较期初数增加 183,185.21 元，增加比例为 183.94%，主要系未缴纳的增值税增加所致。

17、其他应付款

(1)按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
往来及垫付款	27,548.99	32,200.00
保证金及借款		
合 计	27,548.99	32,200.00

(2)期末其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况详见附注“九、关联方及关联交易”。

(3)期末其他应付款中无应付关联方款项情况。

18、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	135,601.41	130,780.97
一年内到期的长期借款	2,000,000.00	
合 计	2,135,601.41	130,780.97

(1)一年内到期的长期借款为公司以固定资产中的机器设备、运输工具、电子设备作为抵押，向大连经济技术开发区鑫汇村镇银行股份有限公司借款 200 万元。该长期借款到期日为 2019 年 5 月 14 日。

(2)期末数较期初数增加 2,004,820.44 元，增加比例为 1,532.96%，主要系一年内到期的长期借款增加所致。

19、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
预提费用	4,044.44	4,044.44
合 计	4,044.44	4,044.44

20、长期借款

(1)长期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		2,000,000.00
保证借款		

项 目	期末余额	期初余额
信用借款		
合 计		2,000,000.00

(2)期末数较期初数减少 2,000,000.00 元，主要系重分类至一年内到期的长期借款所致。

21、长期应付款

(1)按款项性质列示长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
融资租赁	70,842.56	217,389.14
合 计	70,842.56	217,389.14

融资租赁系公司与先锋国际融资租赁有限公司签订运输工具售后回租协议。租赁期限自 2017 年 7 月起 36 个月。

(2)期末数较期初数减少 146,546.58 元，减少比例为 67.41%，主要系支付租金所致。

22、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	926,047.33		134,413.96	791,633.37	政府拨入
合 计	926,047.33		134,413.96	791,633.37	

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入其 他收益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
磷化液新型环保无排放处理技术项目	38,666.67		8,000.00		30,666.67	与资产相关
科技部创新基金资助费	141,333.33		29,500.00		111,833.33	与资产相关
环保型磷化液金属表面处理产品的产业化平台	268,916.67		49,133.33		219,783.34	与资产相关
环保型磷化液及添加剂技术研发中心	72,683.33		9,800.00		62,883.33	与资产相关
报废磷化液的环保再生添加剂	404,447.33		37,980.63		366,466.70	与资产相关
合 计	926,047.33		134,413.96		791,633.37	

23、股本

股东名称	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
邓金玲	9,500,000.00						9,500,000.00
付雅文	200,000.00						200,000.00
周维国	200,000.00						200,000.00
谭清	100,000.00						100,000.00
合	10,000,000.00						10,000,000.00

计							
---	--	--	--	--	--	--	--

24、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	393,831.36			393,831.36
其他资本公积				
合 计	393,831.36			393,831.36

25、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	160,214.02			160,214.02
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合 计	160,214.02			160,214.02

26、未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	59,786.59	507,886.24
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	59,786.59	507,886.24
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-2,487,114.39	-448,099.65
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
未分配利润转资本公积		
期末未分配利润	-2,427,327.80	59,786.59

27、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	6,572,236.74	4,043,670.28	7,306,880.11	4,446,479.76
其他业务				

合 计	6,572,236.74	4,043,670.28	7,306,880.11	4,446,479.76
-----	--------------	--------------	--------------	--------------

28、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	28,360.10	14,398.76	应纳流转税 7%
教育费附加	12,154.33	6,170.90	应纳流转税 3%
地方教育费附加	8,102.90	4,113.94	应纳流转税 2%
房产税	22,334.16	22,334.16	应税原值 70%的 1.2%
土地使用税	2,568.96	2,568.96	应税面积 4.50 元/平方米
印花税	1,396.20	2,609.90	
其他	2,441.28	4,665.00	
合计	77,357.93	56,861.62	

本期税金及附加比上期增加 36.05%，主要系应交增值税增加导致城建税、教育费附加、地方教育费附加增加所致。

29、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	455,729.89	132,447.29
运杂费	240,160.00	102,400.00
折旧费	64,266.60	38,035.44
展会费		
差旅费	998.00	139.00
办公费	1,827.00	1,200.00
其他	58,855.61	
合 计	821,837.10	274,221.73

本期销售费用比上期增加 199.70%，主要系工资及运费增加所致。

30、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费	302,714.21	70,139.42
职工薪酬	518,384.08	268,866.81
车辆费		125,841.70
差旅费	44,187.34	43,215.11
折旧费	164,127.40	97,682.73
招待费	65,841.93	60,301.45

摊销费	771,386.59	607,034.50
税金		
通讯邮电	642.69	11,534.71
咨询费	393,561.84	248,908.64
宣传费	16,050.75	230.00
物业费		15,512.93
租赁费	13,000.00	39,000.00
其他	17,497.57	804.91
合 计	2,307,394.40	1,589,072.91

本期管理费用比上期增加 45.20%，主要系工资及办公经费增加所致。

31、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
物料消耗	27,010.66	123,019.78
人工费	303,985.36	277,196.62
其他	231,869.73	224,528.78
合 计	562,865.75	624,745.18

32、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	321,138.25	249,883.34
减：利息收入	1,568.04	2,544.89
汇兑损益		
手续费	105,382.67	4,717.41
合 计	424,952.88	252,055.86

本期财务费用比上期增加 68.59%，主要系利息支出及手续费增加所致。

33、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	77,868.31	65,009.93
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		

项目	本期发生额	上期发生额
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	77,868.31	65,009.93

34、其他收益

(1)其他收益明细

项目	本期发生额	上期发生额
计入当期损益的政府补助	184,413.96	26,140.00
合计	184,413.96	26,140.00

(2)计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
专利补助及科技奖励		5,140.00	与收益相关
创新券		21,000.00	与收益相关
高企补助	50,000.00		与收益相关
磷化液新型环保无排放处理技术项目	8,000.00		与资产相关
科技部创新基金资助费	29,500.00		与资产相关
环保型磷化液金属表面处理产品的产业化平台	49,133.33		与资产相关
环保型磷化液及添加剂技术研发中心	9,800.00		与资产相关
报废磷化液的环保再生添加剂	37,980.63		与资产相关
合计	184,413.96	26,140.00	

(3)本期其他收益比上期增加 158,273.96 元,主要系与日常活动相关的政府补助影响所致。

35、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
持有待售的非流动资产处置利得		
固定资产处置利得		-1,259.58
在建工程处置利得		

生产性生物资产处置利得		
无形资产处置利得		
其他		
合 计		-1,259.58

本期资产处置收益比上期增加 1,259.58 元，主要系固定资产处置减少所致。

36、营业外收入

(1)营业外收入明细

项 目	本期发生额	上期发生额
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助		134,413.96
其他	588.46	
合 计	588.46	134,413.96

(2)本期营业外收入比上期减少 133,825.50 元，主要系与日常活动相关的政府补助影响所致。

37、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠		442.80
其他	28.22	277.66
合 计	28.22	720.46

本期营业外支出比上期减少 96.08%，主要系捐赠减少所致。

38、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		109,204.75
递延所得税费用	928,378.68	495,901.94
合 计	928,378.68	605,106.69

(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	-1,558,735.71
按法定/适用税率计算的所得税费用	-233,810.36
子公司适用不同税率的影响	-4,007.45
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,013.18
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,160,183.31
税率变动对期初递延所得税余额的影响	
所得税费用	928,378.68

39、其他综合收益

公司报告期内无其他综合收益。

40、现金流量表项目

(1)收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,568.04	2,544.89
政府补助	50,000.00	26,140.00
收到往来款	2,318,600.00	2,200,000.00
差旅费借款		
合 计	2,370,168.04	2,228,684.89

(2)支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款	2,328,600.00	2,285,000.00
手续费	105,382.67	4,717.41
运费	240,160.00	70,200.00
办公费	304,541.21	56,892.71
差旅费	45,185.34	43,354.11
招待费	67,515.95	60,301.45
研发费用	196.55	454.57
咨询费	393,561.84	150,036.79
其他	191,558.13	245,969.15

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	3,676,701.69	2,916,926.19

(3)支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
融资租赁租赁费	132,114.18	54,585.72
合 计	132,114.18	54,585.72

41、现金流量表补充资料

(1)现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-2,487,114.39	-448,099.65
加: 资产减值准备	77,868.31	65,009.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	859,011.34	737,401.67
无形资产摊销	423,076.92	423,076.92
长期待摊费用摊销	341,659.96	181,403.73
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)		1,259.58
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)	321,138.25	226,753.19
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)	928,378.68	495,901.94
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	77,983.43	-15,945.42
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-9,150,653.47	-3,404,859.52
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	10,332,424.11	207,177.15
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,723,773.14	-1,530,920.48
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	998,106.93	553,312.67

减：现金的期初余额	553,312.67	1,851,539.64
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	444,794.26	-1,298,226.97

(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	998,106.93	553,312.67
其中：库存现金	32,045.40	57,829.58
可随时用于支付的银行存款	966,061.53	495,483.09
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	998,106.93	553,312.67

(3)现金和现金等价物净增加额

列示于现金流量表的现金及现金等价物包括：	金额
期末货币资金	998,106.93
减：受到限制的存款	
加：持有期限不超过三个月的国债投资	
期末现金及现金等价物余额	998,106.93
期初货币资金	553,312.67
减：受到限制的存款	
加：持有期限不超过三个月的国债投资	
期初现金及现金等价物余额	553,312.67
现金及现金等价物净增加额	444,794.26

42、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
固定资产	3,751,550.36	抵押贷款及融资租赁
合计	3,751,550.36	

六、合并范围的变更

本期公司合并范围未发生变化。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
大连碧城环保新材料有限公司	大连	大连	商业	100.00		设立

(2) 公司无持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的情况。

(3) 公司无纳入合并范围的结构化主体。

(4) 公司无重要非全资子公司情况。

八、与金融工具相关的风险

公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险和流动风险。公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对公司财务业绩的潜在不利影响。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款和其他应收款等。

公司银行存款主要存放于商业银行等金融机构，公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款和其他应收款，公司设定相关政策以控制信用风险敞口。公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止 2018 年 12 月 31 日，公司的前五大客户的应收款占本公司应收款项总额 96.84%(2017 年：98.48%)。

公司因应收账款及其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，详见附注五、2 及 4 项的注释。

公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

2、流动风险

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

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

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

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
货币资金	998,106.93	998,106.93	998,106.93			
应收票据	43,260.00	43,260.00	43,260.00			
应收账款	4,041,599.78	4,255,495.64	4,255,495.64			
其他应收款	30,838.52	33,251.08	33,251.08			
小计	5,113,805.23	5,330,113.65	5,330,113.65			
短期借款	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00			
应付账款	726,557.55	726,557.55	726,557.55			
其他应付款	27,548.99	27,548.99	27,548.99			
一年内到期的非流动负债	2,135,601.41	2,135,601.41	2,135,601.41			
长期借款						
长期应付款	70,842.56	70,842.56		70,842.56		
小计	4,960,550.51	4,960,550.51	4,889,707.95	70,842.56		

(续)

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
货币资金	553,312.67	553,312.67	553,312.67			
应收票据	2,006,720.00	2,006,720.00	2,006,720.00			
应收账款	2,576,810.96	2,714,143.11	2,714,143.11			
其他应收款	21,051.15	22,159.11	22,159.11			
小计	5,157,894.78	5,296,334.89	5,296,334.89			
短期借款	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00			
应付账款	225,449.74	225,449.74	225,449.74			
其他应付款	32,200.00	32,200.00	32,200.00			
一年内到期的非流动负债	130,780.97	130,780.97	130,780.97			
长期借款	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00		
长期应付款	217,389.14	217,389.14		134,940.20	82,448.94	

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
小计	4,605,819.85	4,605,819.85	2,388,430.71	2,134,940.20	82,448.94	

九、关联方及关联交易

1、本企业的实际控制人

名称	关联关系	经济性质	占注册资本比例(%)
邓金玲	公司股东、公司实际控制人	自然人	95.00

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见“附注七、在其他主体中的权益”。

3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
付雅文	股东
周维国	股东、公司监事
谭清	股东、公司董事
唐琳	公司董事
马骁博	公司董事
孙菲菲	公司董事、财务总监、董事会秘书
邓春阳	公司监事
牛科光	公司监事

4、关联交易情况

(1)关联担保情况

①公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
邓金玲	2,000,000.00	2014-11-13	2019-11-12	否
周维国、谭清、付雅文	2,400,000.00	2018-10-31	2028-10-31	否

5、关联方应收应付款项

项目名称	关联方名称	期末余额	期初余额
其他应付款	邓金玲	27,548.99	

十、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截止 2018 年 12 月 31 日，公司无应披露的重要承诺事项。

2、或有事项

截止 2018 年 12 月 31 日，公司无应披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截止财务报告批准报出日，公司无应披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截止财务报告批准报出日，公司不存在应披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	43,260.00	2,006,720.00
应收账款	3,856,872.28	2,463,327.50
合 计	3,900,132.28	4,470,047.50

(1)应收票据

①应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	43,260.00	2,006,720.00
合 计	43,260.00	2,006,720.00

②期末公司无已质押的应收票据。

③期末无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

④期末公司无已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

⑤期末公司无已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

⑥期末数较期初数减少 1,963,460.00 元，减少比例为 97.84%，主要系收回商业承兑汇票款项所致。

(2)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	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	4,061,045.64	100.00	204,173.36	5.03	3,856,872.28
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	4,061,045.64	100.00	204,173.36	5.03	3,856,872.28

(接上表)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	2,594,686.84	100.00	131,359.34	5.06	2,463,327.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	2,594,686.84	100.00	131,359.34	5.06	2,463,327.50

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	4,038,624.00	201,931.20	5.00
1 至 2 年	22,421.64	2,242.16	10.00
2 至 3 年			
合 计	4,061,045.64	204,173.36	

(接上表)

账 龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	2,562,186.84	128,109.34	5.00
1 至 2 年	32,500.00	3,250.00	10.00
2 至 3 年			
合 计	2,594,686.84	131,359.34	

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 72,814.02 元；无转回坏账准备情况。

③本报告期无实际核销的应收账款情况。

④期末应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东欠款。

⑤按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况

单位名称	金额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
中车大连机车车辆有限公司	3,762,189.61	92.64	188,109.48
大连永济电机电器科技发展有限公司	98,800.00	2.43	4,940.00
中车大连机车研究所有限公司	51,441.43	1.27	3,171.15
大连开成钢管有限公司	33,373.50	0.82	1,668.68
大连金州热镀锌有限公司	32,999.00	0.81	1,649.95
合计	3,978,803.54	97.97	199,539.26

⑥期末无应收关联方账款情况。

⑦公司报告期内未发生终止确认应收账款的情况，也未发生以应收账款为标的进行资产证券化的情况。

⑧期末数较期初数增加 1,393,544.78 元，增加比例为 56.57%，主要系客户结算期延长所致。

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	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	32,391.34	100.00	2,369.57	7.32	30,021.77
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	32,391.34	100.00	2,369.57	7.32	30,021.77

(接上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	22,159.11	100.00	1,107.96	5.00	21,051.15

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	22,159.11	100.00	1,107.96	5.00	21,051.15

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	17,391.34	869.57	5.00	22,159.11	1,107.96	5.00
1-2 年	15,000.00	1,500.00	10.00			
合 计	32,391.34	2,369.57		22,159.11	1,107.96	

(2)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,261.61 元；无转回坏账准备情况。

(3)本报告期无实际核销的其他应收款情况。

(4)其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金	25,000.00	15,000.00
社保及公积金	7,391.34	7,159.11
合 计	32,391.34	22,159.11

(5)期末其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东欠款。

(6)按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
大连瑞尔高技术产业有限公司	押金	15,000.00	1-2 年	46.31	1,500.00
大连联城燃气有限公司	押金	10,000.00	1 年以内	30.87	500.00
社保	社保	3,802.16	1 年以内	11.74	190.11
公积金	公积金	3,589.18	1 年以内	11.08	179.46
合 计		32,391.34		100.00	2,369.57

(7)期末其他应收款中无应收关联方款项。

(8)公司报告期内未发生终止确认其他应收款的情况，也未发生以其他应收款为标的进行资产证券化的情况。

(9)期末数较期初数增加 8,970.62 元，增加比例为 42.61%，主要系本期支付押金所致。

3、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	4,834,904.28	2,872,602.26	6,481,165.78	3,697,947.91
其他业务				
合 计	4,834,904.28	2,872,602.26	6,481,165.78	3,697,947.91

4、现金流量表补充资料

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	-2,445,598.92	-448,096.06
加: 资产减值准备	74,075.63	71,116.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	859,011.34	737,401.67
无形资产摊销	423,076.92	423,076.92
长期待摊费用摊销	341,659.96	181,403.73
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)	52.18	1,259.58
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)	321,138.25	226,753.19
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)	926,885.48	494,375.26
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	89,173.09	-15,945.42
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-9,066,200.00	-3,526,993.75
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	9,925,799.36	280,388.12
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,449,073.29	-1,575,260.11
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	627,835.97	450,741.56
减: 现金的期初余额	450,741.56	1,793,308.16
加: 现金等价物的期末余额		

减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	177,094.41	-1,342,566.60

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、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)	184,413.96	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	560.24	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额		
所得税影响额	27,750.36	
合 计	157,223.84	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益

归属于公司普通股股东的净利润	-26.54	-0.25	-0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-28.22	-0.26	-0.26

大连碧城环保科技股份有限公司

公司负责人：

主管会计工作负责人：

财务负责人：

二〇一九年三月二十七日

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：

大连碧城环保科技股份有限公司董事会秘书办公室