



中盈绿能

NEEQ : 838108

中盈绿能机电股份有限公司

Zhongying Green Energy Electromechanical Co., Ltd.



年度报告

2018

公司年度大事记



事件描述

2018 年 5 月，公司申报本年度第一批高新技术企业评审并顺利通过，获得“高新技术企业”证书。



事件描述

2018 年 12 月，公司完成资质升级。目前公司已有电子与智能化、消防设施、建筑装修装饰、建筑机电安装四项工程专业承包壹级资质。



事件描述

2018 年 12 月，公司承建的大连市规划展示中心-通风空调工程荣获 2017-2018 年度“中国安装工程优质奖”。



事件描述

2018 年 12 月，公司承建的大连理工大学多联机安装、大连市第七人民医院污水源热泵采暖空调系统、凯丹广场 B1 机电、东方优山美地 A 区温泉度假村空调工程四个项目荣获省“机电工程优质奖”。

目 录

第一节	声明与提示	2
第二节	公司概况	4
第三节	会计数据和财务指标摘要	6
第四节	管理层讨论与分析	9
第五节	重要事项	23
第六节	股本变动及股东情况	25
第七节	融资及利润分配情况	28
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	29
第九节	行业信息	32
第十节	公司治理及内部控制	33
第十一节	财务报告	38

释义

释义项目		释义
公司、股份公司	指	中盈绿能机电股份有限公司
中盈有限	指	大连中盈机电工程有限公司
公司章程	指	《中盈绿能机电股份有限公司章程》
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
主办券商、中泰证券	指	中泰证券股份有限公司
腾讯	指	腾讯科技有限公司
华为	指	华为技术有限公司，华为技术有限公司
BIM	指	BIM 技术是一种应用于工程设计建造管理的数据化工具，通过参数模型整合各种项目的相关信息，在项目策划、运行和维护的全生命周期过程中进行共享和传递，使工程技术人员对各种建筑信息作出正确理解和高效应对，为设计团队以及包括建筑运营单位在内的各方建设主体提供协同工作的基础，在提高生产效率、节约成本和缩短工期方面发挥重要作用。

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。

公司负责人杨旭、主管会计工作负责人王士丽及会计机构负责人（会计主管人员）王士丽保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

瑞华会计师事务所（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
宏观经济波动导致的风险	公司主营业务属于建筑安装业，与经济增长的周期性波动紧密相关，目前国家固定资产投资规模增速逐年下降，东北地区宏观经济长期不景气，使公司的成长性存在一定不确定性。
原材料价格、劳务费上浮的风险	公司作为建筑安装类企业，原材料（机电设备）和直接人工成本占比 90%以上，公司与原材料供应商、劳务服务商保持了长期战略合作关系，价格比较稳定，但由于公司业务逐渐扩展至华北及南方地区，并辐射全国，需经常就近采购原材料，而材料价格处于实时波动状态；同时，我国人工成本逐年上升，相关成本的上涨会影响公司的毛利水平，进而对公司的盈利能力造成不利影响。
存货中已完工未结算资产余额较大风险	公司 2018 年期末存货中已完工未结算资产占资产总额的比例为 62.81%，报告期内未发生合同成本无法收回的情况，且未发生不予结算的情况，但期末余额较大，一旦客户违约，会对公司造成不利影响。

客户集中度较高的风险	2018 年度公司前五名客户收入占营业收入的比例为 67.33%，客户集中度依然处于较高水平，虽然公司与客户建立了良好的信任关系和稳定的沟通渠道，但大客户的变动对公司营业收入的影响较大，可能会增加公司未来营业收入增长的不确定性。
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	中盈绿能机电股份有限公司
英文名称及缩写	Zhongying Green Energy Electromechanical Co., Ltd.
证券简称	中盈绿能
证券代码	838108
法定代表人	王晓文
办公地址	辽宁省大连市高新技术产业园区汇贤园 5 号 6 层#06-03A 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	王士丽
职务	财务负责人、信息披露负责人
电话	0411-83670810
传真	0411-83670810
电子邮箱	wangshili@cntwin.com
公司网址	www.cntwin.com
联系地址及邮政编码	大连市高新技术产业园区汇贤园 5 号 6 层#06-03A 室；116000
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	信息披露负责人办公室

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	2002 年 3 月 5 日
挂牌时间	2016 年 7 月 27 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	建筑业-建筑安装业-管道和设备安装-管道和设备安装（E4920）
主要产品与服务项目	建筑安装综合服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	60,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	杨旭
实际控制人及其一致行动人	杨旭、王晓文

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	912102007327886060	否
注册地址	辽宁省大连市西岗区唐山街 24 号 春晖大厦东区第 11 层 1117 号	否
注册资本（元）	60,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	中泰证券
主办券商办公地址	济南市经七路 86 号证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	李岩、韩泉
会计师事务所办公地址	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 5-11 层

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

杨旭、王晓文、大连众汇合盈管理咨询中心（有限合伙）通过投资关系、协议方式，使得挂牌公司实际控制人一致行动人发生变更，由杨旭、王晓文变更为杨旭、王晓文、大连众汇合盈管理咨询中心（有限合伙）。

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	103,163,430.56	102,083,037.01	1.06%
毛利率%	12.83%	14.03%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,951,888.94	5,196,207.60	14.54%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,696,686.17	5,181,180.01	9.95%
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）	7.54%	7.09%	-
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）	7.22%	7.07%	-
基本每股收益	0.10	0.09	11.11%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	111,151,589.90	108,073,119.39	2.85%
负债总计	29,280,427.27	32,153,845.70	-8.94%
归属于挂牌公司股东的净资产	81,871,162.63	75,919,273.69	7.84%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.36	1.27	7.09%
资产负债率%（母公司）	26.11%	29.37%	-
资产负债率%（合并）	26.34%	29.75%	-
流动比率	377.18%	331.43%	-
利息保障倍数	30.56	28.33	-

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	1,638,194.48	-6,367,241.33	-
应收账款周转率	279.05%	240.16%	-
存货周转率	133.14%	161.14%	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	2.85%	5.05%	-
营业收入增长率%	1.06%	-4.91%	-
净利润增长率%	14.54%	-9.43%	-

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	60,000,000	60,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	300,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	238.55
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
非经常性损益合计	300,238.55
所得税影响数	45,035.78
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	255,202.77

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	-	37,431,782.27		
应收票据	1,142,529.00	-		
应收账款	36,289,253.27	-		
应收利息	-	-		
应收股利	-	-		
其他应收款	1,992,826.08	1,992,826.08		
固定资产	407,699.26	407,699.26		
固定资产清理	-	-		
在建工程	-	-		
工程物资	-	-		
应付票据及应付账款	-	23,870,157.57		
应付票据	-	-		
应付账款	23,870,157.57	-		
应付利息	-	-		
应付股利	-	-		
其他应付款	8,195.00	8,195.00		
管理费用	4,411,855.64	2,668,344.32		
研发费用	-	1,743,511.32		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司属于建筑机电安装行业，主营业务为向工业厂房、商业地产以及市政工程提供建筑安装综合服务。主要产品为机电设备安装工程服务，包括电气系统、空调系统、给排水系统、安防系统、消防系统的安装施工等，保证建筑物通风、照明以及其它功能的有效运转，为客户量身打造舒适、洁净、高效的生活和工作环境。主要客户群体包括工业厂房、写字楼、商场、酒店公寓、医院、展览馆等。

公司核心技术为机电安装方案设计能力、安装技术能力和 BIM 数字信息仿真模拟技术的深入应用。公司通过专业的机电安装方案设计能力和安装技术能力与 BIM 数字信息仿真模拟技术的充分融合，能够为客户节省投资成本，保证设备的稳定运行，提升使用效果，降低环境噪音。公司不断加大研发投入和优秀人才的引进，同时与重点高等院校建立长期战略合作关系，保证了公司科技创新能力的不断提高，截止本年度，公司已经取得专利 22 项。

公司已与华为、腾讯等高端客户建立长期战略合作关系，提升品牌价值，未来仍将以“大客户”为发展中心，逐步拓展业务，不断提高市场占有率。

公司目前主要收入来源于机电安装工程方案设计、施工及服务收入，未来公司将逐步通过人才引进机制引进优秀人才、加大科技创新能力，并建立数据分析中心，通过“技术+运营+资本”的运营模式，以精准的大数据分析为基础，逐步将公司从传统的“机电安装服务商”向“机电安装综合解决商”转变，最终完成企业从“传统企业”向“智慧型企业”的升级转型。

在逐步做大做强机电安装领域的同时，公司将以“投资+运营+管理”的全新合作模式，利用公司自身的“全过程、一体化服务、经验丰富的技术管理专业团队、领先的工程服务和智慧能源管理系统等优势，逐步进入清洁能源领域。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司商业模式也未发生变化。

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

报告期内，公司继续在建筑安装行业深耕细作，以“绿色、节能、环保”为服务宗旨，遵循“节能一体化综合服务解决商”的发展模式，在年度经营计划指导下，公司管理层及全体员工充分发扬敬业、实干、进取、协作的企业精神，对外加强市场开拓，对内不断完善内控机制，发掘内部潜力，提高科技含量，优化产品结构，合理配置资源，巩固竞争优势，公司综合竞争力持续提升。

(一) 财务状况

报告期末，公司资产总额为 111,151,589.90 元，较上年末的 108,073,119.39 元增加 3,078,470.51 元，增长 2.85%，主要受以下因素影响：(1) 存货较上年同期增加 4,909,171.90 元，增长 7.54%，主要原因系本期已完工未结算项目增加所致；(2) 应收账款及应收票据较上年同期减少 3,756,400.56 元，降幅 10.04%，主要原因系本期加强对工程款的催收力度所致；(3) 货币资金较上年同期增加 1,996,495.15 元，增长 109.24%，主要原因系本期经营活动现金流入额超过经营活动现金流出额 1,638,194.48 元所致。

报告期末，公司负债总额为 29,280,427.27 元，较上年末的 32,153,845.70 元减少 2,873,418.43 元，降幅 8.94%。

报告期末，公司净资产总额为 81,871,162.63 元，较上年末的 75,919,273.69 元增加 5,951,888.94 元，增长 7.84%，主要系本期公司实现净利润 5,951,888.94 元所致。

报告期末，公司资产负债率（合并）为 26.34%，较上年末降低 3.41 个百分点，公司整体资本结构稳定，财务风险较小。

(二) 经营成果

报告期内，公司实现营业收入 103,163,430.56 元，较上年同期 102,083,037.01 元增加 1,080,393.55 元，增幅 1.06%，收入规模较上年同期略有上升。本期营业成本 89,930,341.11 元，较上年同期 87,757,075.46 元增加 2,173,265.65 元，增幅 2.48%，成本变动幅度超过收入变动幅度，故本期毛利率略有下降。

报告期内，公司净利润 5,951,888.94 元，较上年同期 5,196,207.60 元增加 755,681.34 元，增幅 14.54%，主要系在本期营业利润与上年同期基本持平的情况下，因税率变化，本期所得税费用较去年同期减少 60

多万元所致。

(三) 现金流量

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为 1,638,194.48 元，较上年同期-6,367,241.33 元少支出 8,005,435.81 元，主要原因系本期加强对工程款的催收力度，使销售商品收到的现金较上年同期增加 7,581,434.88 元；本期支付的材料设备款较多，使购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期增加 5,337,548.84 元；本期收到高新技术企业补贴和收回前期投标保证金，使收到其他与经营活动有关的现金较上年同期增加 1,519,020.13 元；本期加强公司成本管理，使支付的与其他经营活动有关的现金减少 2,276,841.57 元；本期取得的增值税进项税额较多和受高新技术企业所得税率变化的影响，使支付的各项税费减少 1,354,307.71 元。

报告期内，投资活动产生的现金流量净额为-29,993.77 元，较上年同期-494,726.25 元少支出 464,732.48 元，主要原因为本期购入固定资产支付的现金较去年同期减少所致。

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额 324,557.87 元，较上年同期 1,131,232.03 元多支出 806,674.16 元，主要原因为本期取得借款收到的现金较上年同期增加 200 万元，而偿还债务支付的现金较上年同期增加 280 万元所致。

(二) 行业情况

2018年全年全社会建筑业增加值61,808亿元，比上年增长4.50%。全国具有资质等级的总承包和专业承包建筑业企业利润8,104亿元，比上年增长8.20%，延续稳中向好发展态势(数据来源于国家统计局)。

一、有利因素

- 1、政府进一步简政放权,推进“放管服”改革。大力推行互联网+政务服务，提高审批效率。
- 2、市场统一开放，强化信用建设。目前各地都在打破壁垒，取消对建筑业企业设置的不合理准入条件，严禁擅自或变相设立审批、备案事项。有利于我公司扩大异地市场份额，面向全国承揽工程。
- 3、行业整体趋于总承包模式，国家鼓励总承包业务交钥匙工程。2018年我公司增加专业总承包多项资质，企业的综合竞争力提高。
- 4、技术走向数字化，体现在BIM技术的广泛应用，专业计算软件的国产化，信息技术的同步化,装配式技术占比增加；公司大力发展BIM中心建设，成功应用于多个在建项目。

5、国家对生态环境日趋重视，社会对于空气质量的关注越来越高。必将大力带动环保产业、空气净化产业、节能产业、清洁能源产业的大规模发展，推动行业的创新。

6、随着人民生活水平的提高和产业升级的需要，对承包单位的技术力量和管理水平要求越来越高，企业的竞争优势越来越明显。

二、不利因素

1、企业众多，竞争激烈

建筑安装业虽然准入门槛较高，但行业集中度不高，竞争呈白热化趋势。在中低端建筑安装市场，由于项目差异性不大，施工企业提供的工程服务差距较小，在承接工程时具有较高的相互替代性，仍处于传统的运营模式中。

2、行业创新能力不足

建筑安装企业在研发上的投入普遍不足，造成行业内企业缺乏竞争力。在智能化建筑领域，大部分企业还停留在简单的产品模仿和常规系统集成服务，无法真正满足用户对智能化系统的使用要求。

3、宏观经济发展的复杂性和不确定性

2011年以来我国国民经济增长速度放缓，相应的全社会固定资产投资总额增长率呈下降趋势，同时国家持续对房地产行业进行调控，上述情况可能对建筑安装业的发展造成不利影响。

(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	3,824,097.17	3.44%	1,827,602.02	1.69%	109.24%
应收票据与应收账款	33,675,381.71	30.30%	37,431,782.27	34.64%	-10.04%
存货	70,001,310.34	62.98%	65,092,138.44	60.23%	7.54%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	268,178.90	0.24%	407,699.26	0.38%	-34.22%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	4,700,000.00	4.23%	4,000,000.00	3.70%	17.50%
长期借款	-	-	-	-	-

预付款项	975,518.97	0.88%	119,859.66	0.11%	713.88%
其他应收款	1,146,002.91	1.03%	1,992,826.08	1.84%	-42.49%
其他流动资产	816,739.61	0.73%	104,773.00	0.10%	679.53%
长期待摊费用	116,296.68	0.10%	230,883.08	0.21%	-49.63%
递延所得税资产	328,063.61	0.30%	865,555.58	0.80%	-62.10%
应付票据及应付账款	21,287,410.08	19.15%	23,870,157.57	22.09%	-10.82%
预收款项	2,418,018.77	2.18%	2,197,477.48	2.03%	10.04%
应付职工薪酬	699,845.09	0.63%	737,906.83	0.68%	-5.16%
应交税费	175,153.33	0.16%	1,340,108.82	1.24%	-86.93%
其他应付款	-	-	8,195.00	0.01%	-100.00%
资产总计	111,151,589.90	100.00%	108,073,119.39	100.00%	2.85%

资产负债项目重大变动原因：

- 1.货币资金较上期期末增幅 109.24%，主要系本期经营活动产生现金流量净额 1,638,194.48 元所致。
- 2.固定资产较上期期末降幅 34.22%，主要原因系本期固定资产采购减少及计提折旧所致。
- 3.预付账款较上期期末增幅 713.88%，主要原因系本期末采购工程设备，预付设备款所致。
- 4.其他应收款较上期期末降幅 42.49%，主要原因系本期收回前期投标保证金较多所致。
- 5.其他流动资产较上期期末增幅 679.53%，主要原因系本期期末留存的待抵扣进项税增加所致。
- 6.长期待摊费用较上期期末降幅 49.63%，主要系本期摊销的办公室装修摊销费用所致。
- 7.递延所得税资产较上期期末降幅 62.10%，主要原因系本期企业所得税税率变化所致。
- 8.应交税费较上期期末降幅 86.93%，主要系上期待缴应交所得税在本期汇算清缴后已缴纳完毕。

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	103,163,430.56	-	102,083,037.01	-	1.06%
营业成本	89,930,341.11	87.17%	87,757,075.46	85.97%	2.48%
毛利率%	12.83%	-	14.03%	-	-
管理费用	2,430,358.94	2.36%	2,668,344.32	2.61%	-8.92%
研发费用	1,798,424.89	1.74%	1,743,511.32	1.71%	3.15%
销售费用	1,525,197.71	1.48%	1,241,279.02	1.22%	22.87%
财务费用	380,903.68	0.37%	377,193.43	0.37%	0.98%

资产减值损失	194,441.69	0.19%	1,258,263.92	1.23%	-84.55%
其他收益	300,000.00	0.29%	12,168.12	0.01%	2,365.46%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	56,873.79	0.06%	-100.00%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	6,960,407.36	6.75%	6,898,371.60	6.76%	0.90%
营业外收入	238.55	0.00%	147.99	0.00%	61.19%
营业外支出	-	-	49,153.11	0.05%	-100.00%
净利润	5,951,888.94	5.77%	5,196,207.60	5.09%	14.54%

项目重大变动原因:

1. 销售费用较上年同期增长 22.87%，主要原因系为拓展业务，本期差旅费、广告宣传费增加所致。
2. 资产减值损失较上年同期下降 84.55%，主要原因系本期应收账款余额较上期减少，计提的坏账准备相应减少所致。
3. 其他收益较上年同期增长 2,365.46%，主要原因系本期获得高企技术企业政府补贴 30 万元所致。
4. 资产处置收益较上年同期下降 100.00%，主要原因系本期未处置资产。
5. 净利润较上年同期增长 14.54%，主要原因系在本期营业利润与上年同期基本持平的情况下，受税率变化影响，本期所得税费用较去年同期减少所致。

(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	91,065,828.74	101,742,866.07	-10.49%
其他业务收入	12,097,601.82	340,170.94	3,456.33%
主营业务成本	79,255,561.61	87,567,361.70	-9.49%
其他业务成本	10,674,779.50	189,713.76	5,526.78%

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%
建筑安装综合服务	91,065,828.74	88.27%	101,742,866.07	99.67%
机电设备销售	12,050,620.69	11.68%	-	-
其他	46,981.13	0.05%	340,170.94	0.33%

合计	103,163,430.56	100.00%	102,083,037.01	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%
东北地区	60,037,855.41	58.20%	90,592,888.28	88.74%
西北地区	26,580,411.26	25.77%	959,575.75	0.94%
华北地区	2,636,363.64	2.56%	10,530,572.98	10.32%
华东地区	122,396.82	0.12%	-	-
中南地区	13,786,403.43	13.35%	-	-
合计	103,163,430.56	100.00%	102,083,037.01	100.00%

收入构成变动的的原因：

报告期内，公司收入构成未发生显著变化，建筑安装综合服务是公司主要收入来源。

本期公司加强外埠业务拓展能力，使西北地区业务量有所增长，新增华东、中南地区业务；另外受市场经济影响，东北、华北地区业务量下降。

本期新增的机电设备销售业务，系应甲方“陕西华林雅店煤业有限公司”要求，设备安装和设备采购分开订立合同所至。

(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	大连软件园荣源开发有限公司 亿达建设集团有限公司	23,271,357.19	22.56%	否
2	陕西华林雅店煤业有限公司	20,975,187.96	20.33%	否
3	华为技术服务有限公司	12,059,130.70	11.69%	否
4	华为技术有限公司	8,158,500.00	7.91%	否
5	辽宁京丰置业有限公司 中国建筑第二工程局有限公司	4,991,273.76	4.84%	否
	合计	69,455,449.61	67.33%	-

(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	大连永发劳务有限公司	15,215,485.45	13.99%	否
2	大连文字空调有限公司	9,195,707.31	8.45%	否
3	大连志成劳务分包有限公司	6,444,701.10	5.92%	否

4	威海远深新能源科技有限公司	5,368,750.00	4.93%	否
5	大连天威机电设备有限公司	4,737,756.00	4.35%	否
合计		40,962,399.86	37.64%	-

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	1,638,194.48	-6,367,241.33	-
投资活动产生的现金流量净额	-29,993.77	-494,726.25	-
筹资活动产生的现金流量净额	324,557.87	1,131,232.03	-71.31%

现金流量分析：

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为 1,638,194.48 元，较上年同期-6,367,241.33 元少支出 8,005,435.81 元，主要原因系本期加强对工程款的催收力度，使销售商品收到的现金较上年同期增加 7,581,434.88 元；本期支付的材料设备款较多，使购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期增加 5,337,548.84 元；本期收到高新技术企业补贴和收回前期投标保证金，使收到其他与经营活动有关的现金较上年同期增加 1,519,020.13 元；本期加强公司成本管理，使支付的与其他经营活动有关的现金减少 2,276,841.57 元；本期取得的增值税进项税额较多和受高新技术企业所得税率变化的影响，使支付的各项税费减少 1,354,307.71 元。

报告期内，投资活动产生的现金流量净额为-29,993.77 元，较上年同期-494,726.25 元少支出 464,732.48 元，主要原因为本期购入固定资产支付的现金较去年同期减少所致。

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额 324,557.87 元，较上年同期 1,131,232.03 元多支出 806,674.16 元，主要原因为本期取得借款收到的现金较上年同期增加 200 万元，而偿还债务支付的现金较上年同期增加 280 万元所致。

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 1,638,194.48 元，实现的净利润为 5,951,888.94 元，二者差异为 4,313,694.46 元，主要原因系：（1）本期存货增加 4,909,171.90 元；（2）本期递延所得税减少 537,491.97 元；（3）本期经营性应收项目减少 2,777,419.55 元；（4）本期经营性应付项目减少 3,576,415.10 元。

（四） 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

2011 年 9 月公司投资成立全资子公司“中盈机电工程（大连普湾新区）有限公司”，注册资本 10

万元，实收资本 10 万元，注册地大连，法定代表人于振伟，经营范围为机电设备（不含小轿车）、中央空调及配套设备安装；管道安装、钢结构工程施工、楼宇自动化设备的设计、安装（以上均凭资质证书经营）；机电产品（不含小轿车）的销售。2018 年本子公司未发生业务。

2018 年 9 月 14 日收购大连洁源置业有限公司（以下简称“洁源置业”）51%的股权。洁源置业注册资本 600 万元，实缴资本 0.00 元，资产总额为 0.00 元，净资产为 0.00 元，故本次收购标的洁源置业 51%股权的收购价格为 0.00 元。该 51%股权公司于 2018 年 12 月 26 日（该时点洁源置业实缴资本、资产总额、净资产仍为 0.00 元）以 0.00 元出售。

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

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目
根据财政部 2018 年 6 月 15 日发布的《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），本公司对财务报表格式进行了修订。	<p>1.资产负债表：将原“应收票据”及“应收账款”项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”“应收股利”及“其他应收款”项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产”及“固定资产清理”项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”及“在建工程”项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”项目归并至“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”“应付股利”及“其他应付款”项目归并至“其他应付款”；将原“长期应付款”及“专项应付款”项目归并至“长期应付款”。</p> <p>2.利润表：将“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报。</p> <p>3.所有者权益变动表：新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。</p>

期初及上期（2017 年 12 月 31 日/2017 年度）受影响的财务报表项目明细情况如下：

单位：元

调整前		调整后	
报表项目	金额	报表项目	金额
应收票据	1,142,529.00	应收票据及应收	37,431,782.27

应收账款	36,289,253.27	账款	
应收利息	0.00		
应收股利	0.00	其他应收款	1,992,826.08
其他应收款	1,992,826.08		
固定资产	407,699.26	固定资产	407,699.26
固定资产清理	0.00		
在建工程	0.00	在建工程	0.00
工程物资	0.00		
应付票据	0.00	应付票据及应付	
应付账款	23,870,157.57	账款	23,870,157.57
应付利息	0.00		
应付股利	0.00	其他应付款	8,195.00
其他应付款	8,195.00		
管理费用	4,411,855.64	管理费用	2,668,344.32
		研发费用	1,743,511.32

(2) 会计估计变更

本公司本年度无会计估计变更。

(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，公司注重承担社会责任，诚信经营，按期足额纳税，遵守商业道德和社会公德。

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的独立自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定，报告期内未发生对公司持续经营能力产生重大影响的事项。

1、盈利能力方面

本期归属于公司股东的净利润 5,951,888.94 元，较去年同期增加 14.54%。由于近几年东北经济疲软，公司在巩固东北大本营的前提下，积极拓展华北、西北市场，进而布局全国，目前已承接若干非东北地区重大项目，客户反映良好，长远来看，公司盈利前景良好。

2、偿债能力方面

2018 年末公司流动比率为 377.18%，公司短期偿债能力良好；2018 年末公司资产负债率（合并）

为 26.34%，公司长期偿债风险较小，因此，不存在由于偿债能力弱对公司持续经营产生影响的情况。

3、现金流量方面

公司货币资金期末余额 3,824,097.17 元，经营活动产生的现金流量净额为 1,638,194.48 元，本期末大量已完工未结算项目也将在 2019 年度陆续回款，且公司尚未充分利用银行等融资渠道，故公司目前的资金状况可以满足日常经营需求，不存在由于现金流量不足对持续经营产生影响的情况。

综上，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

(一) 行业发展趋势

机电安装行业将在行业规范、技术创新、业务模式等方面逐步完善与发展。

1、行业规范化

机电安装行业将越来越标准化、规范化，并进一步促进行业健康稳定发展。

2、技术创新

通过“有效激励”方式吸引高端人才，进行技术创新，提高内部管理，是机电安装行业未来的必由之路。

3、业务模式

机电安装企业将从单一的机电安装逐步发展到“技术+运营+投资”的综合解决商模式。

未来，拥有技术、人才、资金优势的机电安装企业将在竞争中处于优势地位。

(二) 公司发展战略

在持续做大做强机电安装领域的同时，利用公司人才、技术、管理等优势大力发展清洁能源板块。

(一) 业务发展战略

1、机电安装领域

公司未来将通过“技术+运营+资本”的全新运营模式，逐步将公司从传统的“机电设备安装商”转变为“机电安装综合服务解决商”，为客户提供“一体化、全方位”的机电投资、安装、运营、解决方案。

通过建立“大数据中心”，并以数据分析为基础，为客户提供专业化、系统化的冷暖服务。

下一步公司将以“大客户”为中心，积极拓展东北、华北以外地区，努力做大做强机电安装领域，提高公司在该领域的品牌价值和市场占有率。

2、清洁能源领域

公司秉承“让环境更健康，让能源更高效”的企业使命，积极构建智慧能源管理体系，应用绿色、可再生能源为客户提供系统化、标准化的冷暖服务，力争在 2-3 年内，将公司打造成“区域能源综合服务解决商”。

拟开发项目包括：浅层地表开发利用、污水利用、工业余热利用、空气能、谷电蓄热、太阳能综合利用等项目。

（二）人才战略

公司已与国内知名高校建立战略合作关系，拟共同成立研发中心及产学研基地，并将着力引进高端人才，确保公司在行业内的技术优势。同时公司将优化管理结构，发掘内部潜力，通过“股权激励、项目合伙制”等方式，调动广大员工的积极性和创造性，为公司快速健康发展奠定人才基础。

（三）技术战略

公司将继续加大研发投入，在条件具备时引进消化吸收国际领先技术，通过与高等院校的合作以及公司内部研发团队不断创新，保持公司核心技术的优势地位。

作为能源应用领域服务商，公司将以“智慧能源、服务冷暖”为愿景，推动中国能源产业发展，实现能源多能互补、智能控制。在提升能源效率、优化能源结构的同时，提供更加舒适、安全、高效的能源服务，成为客户最有价值的服务伙伴。

（三） 经营计划或目标

公司将依托优质客户和重点工程项目，同时加强成本控制能力，提升下一年的经营业绩，力争 2019 年营业收入和净利润较 2018 年度再上新台阶。本经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，2019 年度实际经营成果与业绩承诺可能会存在差异。

（四） 不确定性因素

公司主营业务属于建筑安装业，与经济周期的波动紧密相关，目前受房地产市场限售等宏观政策影响，使得公司未来发展存在一定不确定性。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、实际控制人不当控制风险

公司实际控制人为杨旭和王晓文。若实际控制人利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他股东权益带来风险。

应对措施：公司已制定了规范公司治理及强化其制衡运作的管理制度，全体股东、董事、监事、高级管理人员通过树立公司治理理念，依法审慎履行管理、监督职责，确保严格按照《公司章程》及其他管理制度的规定组织及实施“三会”程序，规范公司治理行为。

2、宏观经济波动导致的风险

公司主营业务属于建筑安装业，与经济增长的周期性波动紧密相关，目前国家固定资产投资规模增速逐年下降，东北地区宏观经济长期不景气，使公司的成长性存在一定不确定性。

应对措施：公司逐渐扩展业务领域，客户涵盖房地产、工业建筑、市政公用工程、政府企事业单位等基础设施建设领域，以增强公司抗周期能力，且机电工程与建筑工程的周期存在差异，机电工程每隔 10 年-15 年需要进行重建、升级、改造，同时公司正积极拓展利润增长点，实现业务多元化，提高抗风险能力。

3、公司治理风险

有限公司阶段，公司治理结构较简单，治理机制尚不规范，曾存在股东会会议召开程序履行不完整等情形；股份公司阶段，公司完善了《公司章程》，建立了完整的治理结构，形成了各项治理制度及内控体系，公司治理体系得到显著提升，但由于股份公司“三会一层”架构建立时间较短，各项规章制度仍需在公司运行中得到检验，故短期内公司存在因治理不善带来的风险。

应对措施：公司已制定了规范公司治理及强化其制衡运作的管理制度，全体股东、董事、监事、高级管理人员通过树立公司治理理念，依法审慎履行管理、监督职责，确保严格按照《公司章程》及其他管理制度的规定组织及实施“三会”程序，规范公司治理行为。

4、原材料价格、劳务费上浮的风险

公司作为建筑安装类企业，原材料（机电设备）和直接人工成本占比 90%以上，公司与原材料供应商、劳务服务商保持了长期战略合作关系，价格比较稳定，但由于公司业务逐渐扩展至华北地区，并辐

射全国，需经常就近采购原材料，而材料价格处于实时波动状态；同时，我国人工成本逐年上升，相关成本的上涨会影响公司的毛利水平，进而对公司的盈利能力造成不利影响。

应对措施：公司在逐渐扩大供应商数据库，并进行考察，纳入公司招投标范围，选取优质的供应商进行合作，并签订长期战略协议，降低采购价格的上涨风险；同时提高施工作业产业化、机械化水平，降低人工消耗，抵消人工成本上涨导致的合同成本的增加。

5、存货中已完工未结算资产余额较大风险

公司 2018 年期末存货中已完工未结算资产占资产总额的比例为 62.81%，报告期内未发生合同成本无法收回的情况，且未发生不予结算的情况，但期末余额较大，一旦客户违约，会对公司造成不利影响。

应对措施：公司在投标时尽量选取结算期间短、资金链充足的优质客户进行合作，以保证公司的施工成本能及时结算收回；同时，通过扩大规模和业务范围，降低单一客户违约对公司的影响，提高抗风险的能力。

6、客户集中度较高的风险

2018 年度公司前五名客户收入占营业收入的比例为 67.33%，客户集中度依然处于较高水平，虽然公司与客户建立了良好的信任关系和稳定的沟通渠道，但大客户的变动对公司营业收入的影响较大，可能会增加公司未来营业收入增长的不确定性。

应对措施：公司指派专人负责维持客户关系，对于客户的变化，随时做出积极的应对方案；同时，公司逐渐提高整体的专业水平与工程质量，逐渐提升公司的知名度，以保证优质客户的稳定性；未来，公司将积极拓展经营区域，增加客户数量，优化客户结构，逐步降低前五大客户的依赖程度。

(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
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.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在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） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
杨旭、王晓文	公司实际控制人杨旭、王晓文为公司向银行申请授信额度提供连带责任保证担保。	6,000,000.00	已事前及时履行	2018年4月12日	2018-006

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

(一) 必要性、持续性

上述关联交易的目的是为满足公司经营发展的资金需求，公司实际控制人杨旭、王晓文为授信额度内贷款提供保证担保，支持公司发展。上述关联交易系公司营运资金的阶段性需求，不具有持续性。

(二) 对公司生产经营的影响

公司实际控制人杨旭、王晓文为公司银行借款提供担保，用于满足公司的经营需要，对公司正常经营和发展有积极影响，未对公司利益造成不利影响。

(三) 承诺事项的履行情况

1、2016年3月10日，公司控股股东、实际控制人杨旭、王晓文出具了《避免同业竞争承诺函》，上述承诺在报告期内得到了履行。

2、2016年3月10日，公司董事、监事、高级管理人员出具了《董事、监事、高级管理人员声明及承诺书》，承诺符合董监高任职资格。

3、2016年3月10日，公司董事、监事、高级管理人员出具了《董事、监事、高级管理人员避免同业竞争承诺函》。

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员遵守承诺，未违反承诺事项。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
应收票据	质押	2,000,000.00	1.80%	银行票据质押
总计	-	2,000,000.00	1.80%	-

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	15,000,000	25.00%	-	15,000,000	25.00%
	其中：控股股东、实际控制人	15,000,000	25.00%	-	15,000,000	25.00%
	董事、监事、高管	15,000,000	25.00%	-	15,000,000	25.00%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	45,000,000	75.00%	-	45,000,000	75.00%
	其中：控股股东、实际控制人	45,000,000	75.00%	-	45,000,000	75.00%
	董事、监事、高管	45,000,000	75.00%	-	45,000,000	75.00%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		60,000,000	-	0	60,000,000	-
普通股股东人数		2				

(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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	杨旭	30,600,000	-	30,600,000	51.00%	22,950,000	7,650,000
2	王晓文	29,400,000	-	29,400,000	49.00%	22,050,000	7,350,000
合计		60,000,000	0	60,000,000	100.00%	45,000,000	15,000,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

杨旭与王晓文为夫妻关系。

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

公司控股股东为杨旭，认定依据：杨旭持股 30,600,000 股，占注册资本的 51%，其持股比例高于另一股东王晓文，依其持有的股份所享有的表决权足以对股东大会的决议产生重大影响。

杨旭，男，1974 年 6 月生，中国国籍，无境外永久居留权，1997 年 7 月毕业于哈尔滨建筑大学暖通专业，本科学历；2012 年 7 月毕业于北京大学光华管理学院，研究生学历。1997 年 7 月至 2000 年 12 月就职于大连热电集团公司，任施工管理工程师；2001 年 1 月至 2003 年 2 月就职于大连理工大学环境工程设计研究院有限公司，任设计师；2003 年 3 月至 2016 年 3 月，就职于中盈有限，历任副经理、经理；2015 年 8 月至今，任中盈能源执行董事。2016 年 3 月至今任公司董事长，第二届任期 3 年，自 2019 年 3 月 22 日至 2022 年 3 月 21 日。

报告期内控股股东未发生变化。

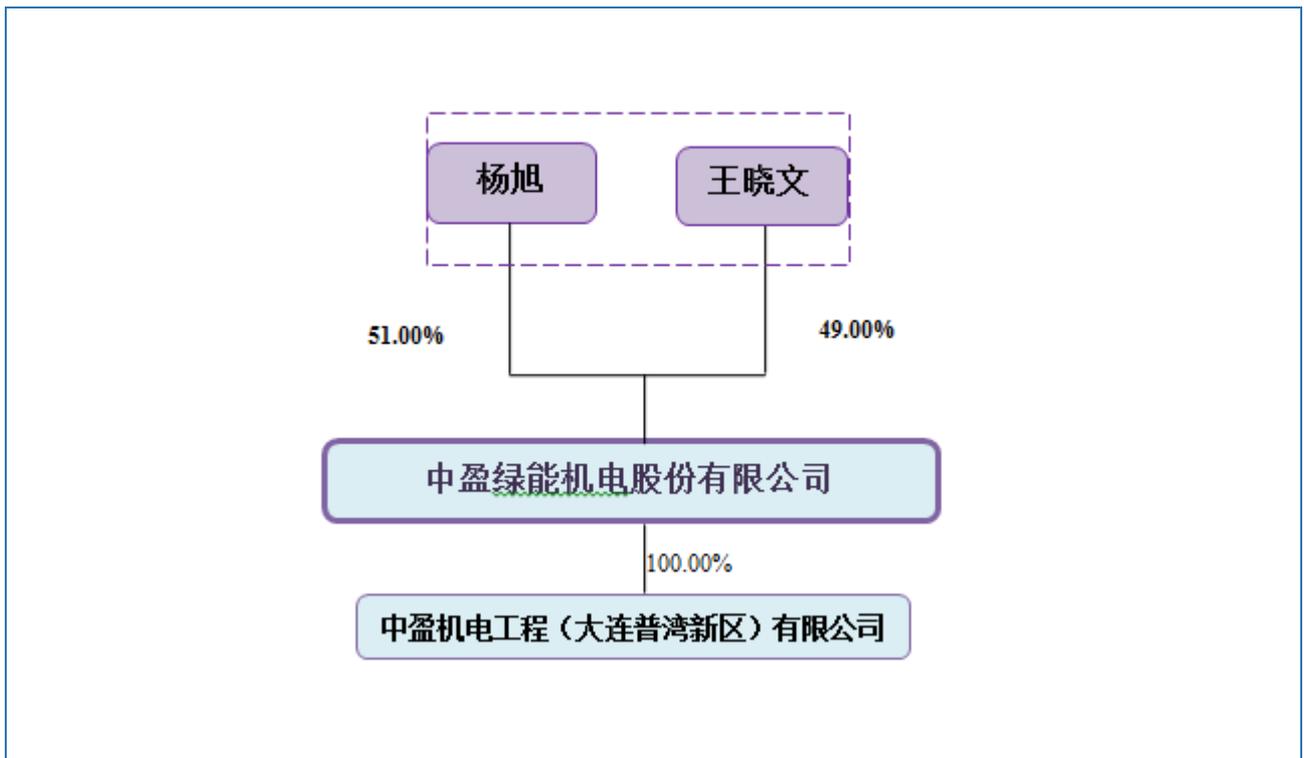
(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为杨旭和王晓文，认定依据：杨旭和王晓文系夫妻关系。杨旭持股 30,600,000 股，占注册资本的 51%，王晓文持股 29,400,000 股，占注册资本的 49%。报告期内，杨旭和王晓文持有实际支配公司股份表决权比例均为 100.00%，未发生变化。杨旭和王晓文依其持有及实际支配的股份所享有的表决权对股东大会的决议具有决定作用，能够通过股东大会行使表决权的方式决定公司的经营和财务政策及管理层人事任免。综上所述，认定杨旭和王晓文为公司实际控制人。

杨旭情况详见“第六节、三、（一）控股股东情况”

王晓文，女，1974 年 5 月生，中国国籍，无境外永久居留权，1997 年 7 月毕业于哈尔滨建筑大学暖通专业，本科学历。1997 年 7 月至 1998 年 8 月就职于大连经济技术开发区辽东节能环保设备开发有限公司，任技术员；1998 年 9 月至 2000 年 12 月就职于大连东福彩色液晶显示器有限公司，任技术主管；2001 年 1 月至 2002 年 5 月就职于大连画龙空调设计安装工程有限公司，任设计部经理；2002 年 6 月至 2016 年 3 月，就职于中盈有限，历任副经理、监事；2015 年 8 月至今，任中盈能源监事；2016 年 3 月至今任公司董事、总经理，并担任法定代表人，第二届任期 3 年，自 2019 年 3 月 22 日至 2022 年 3 月 21 日。

报告期内实际控制人未发生变化。



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

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	上海浦东发展银行大连市分行	2,000,000.00	6.055%	2017.4.12-2018.4.11	否
银行借款	华夏银行大连分行	2,000,000.00	7.50%	2017.5.25-2018.5.24	否
银行借款	上海浦东发展银行大连市分行	1,300,000.00	6.7425%	2018.5.8-2018.12.29	否
银行借款	上海浦东发展银行大连市分行	700,000.00	6.7425%	2018.5.8-2019.5.7	否
银行借款	上海浦东发展银行大连市分行	1,000,000.00	6.7425%	2018.12.19-2019.6.18	否
银行借款	上海浦东发展银行大连市分行	2,000,000.00	6.7425%	2018.5.23-2019.5.22	否
银行借款	上海浦东发展银行大连市分行	1,000,000.00	6.7425%	2018.11.19-2019.10.15	否
合计	-	10,000,000.00	-	-	-

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
杨旭	董事长	男	1974年6月	研究生	2016.3.10-2019.3.9	是
王晓文	董事、总经理	女	1974年5月	本科	2016.3.10-2019.3.9	是
于振伟	董事、副总经理	男	1976年11月	本科	2016.3.10-2019.3.9	是
由向义	董事	男	1951年5月	研究生	2016.3.10-2019.3.9	否
赵强	董事	男	1974年9月	本科	2016.3.10-2019.3.9	否
王宏艳	监事会主席	女	1979年3月	本科	2016.3.10-2019.3.9	是
魏飞	监事	男	1976年8月	研究生	2016.3.10-2019.3.9	否
陈宁	监事	男	1974年7月	研究生	2016.3.10-2019.3.9	否
李磊	副总经理	男	1973年10月	本科	2016.3.10-2019.3.9	是
付惠民	副总经理	男	1975年4月	本科	2016.3.10-2019.3.9	是
王士丽	财务负责人	女	1985年9月	本科	2016.3.10-2019.3.9	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:

公司实际控制人杨旭和王晓文为夫妻关系，除此之外，其他董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

经2019年3月22日召开的2019年第一次临时股东大会审议通过及2019年第一次职工代表大会决议，公司董事、监事进行了第二届选举，所有董事、监事均连选连任；经同日召开的第二届董事会第一次会议决议，公司现任高管均被聘为第二届高管。

(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
杨旭	董事长	30,600,000	-	30,600,000	51.00%	-
王晓文	董事、总经理	29,400,000	-	29,400,000	49.00%	-
于振伟	董事、副总经理	-	-	-	-	-
由向义	董事	-	-	-	-	-
赵强	董事	-	-	-	-	-

王宏艳	监事会主席	-	-	-	-	-
魏飞	监事	-	-	-	-	-
陈宁	监事	-	-	-	-	-
李磊	副总经理	-	-	-	-	-
付惠民	副总经理	-	-	-	-	-
王士丽	财务负责人	-	-	-	-	-
合计	-	60,000,000	0	60,000,000	100.00%	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	9	7
生产人员	28	36
销售人员	5	4
技术人员	11	5
财务人员	4	4
员工总计	57	56

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	2
本科	34	28
专科	19	24
专科以下	3	2
员工总计	57	56

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、截止报告期末，公司在职人员 56 人，较期初减少 1 人。

2、公司主要通过社会招聘、内部推荐、与高等院校合作等方式引进人才。

3、公司建立了完善的员工培训体系，搭建了全面的员工培育平台，包括：新员工入职培训、初级生产人员岗位培训；面向中高级管理人员管理能力培训、技术培训等。

4、员工薪酬包括基本薪资和绩效薪资等。公司实行全员劳动合同制，与员工签订《劳动合同书》；并按照国家 and 地方有关社会保险政策，为员工办理五险一金。另外，公司为每位员工提供节日慰问、结婚礼金等福利政策。

5、公司暂无离退休职工，无需承担离退休职工的相关费用。

(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

公司严格按照《公司法》、《公司章程》等有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构，提高公司规范运作水平。公司股东大会、董事会、监事会的运作及召开均严格按照《公司章程》等有关规定程序执行，形成了责权分明、各司其职、有效制衡、科学决策、协调运作的法人治理结构。目前公司治理机制符合相关法律法规要求，运行有效且可以满足公司经营发展需求，且在保护股东尤其是中小股东的权益方面发挥了重要的作用。未来随着公司经营规模的不断扩大，公司将不断完善现有的公司治理机制，以保证公司的决策程序和议事规则民主科学，公司内部控制制度完整有效，公司治理机制规范健全。

公司已建立了《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》、《董事会秘书工作细则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《投资者关系管理制度》、《控股股东、实际控制人行为规范》、《企业内部审计制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》等制度，公司治理结构得到了进一步完善。

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

根据《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等要求，在召开股东大会前，公司均按照《公司法》、《公司章程》的规定履行了通知义务，股东均予出席，对各项议案予以审议并参与表决。通过参加公司股东大会会议，投资者充分行使其股东权利，严格履行了其股东职责。

公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、

参与权、询问权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司组织形式变更、关联交易等重大决策事项，均按照《公司章程》及有关规章制度执行，且根据各事项的审批权限经公司股东大会、董事会、监事会审议通过。截至报告期末，公司重大决策未出现违法、违规的现象。

4、 公司章程的修改情况

本期未发生公司章程修改。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	<p>1. 2018 年 4 月 12 日，公司召开第一届董事会第八次会议，审议通过《关于〈2017 年度总经理工作报告〉的议案》、《关于公司实际控制人为公司向银行申请最高额授信提供担保的关联交易的议案》等。</p> <p>2. 2018 年 8 月 23 日，公司召开第一届董事会第九次会议，审议通过《2018 年半年度报告》的议案。</p> <p>3. 2018 年 9 月 18 日，公司召开第一届董事会第十次会议，审议通过《关于公司收购大连洁源置业有限公司 51% 股权的议案》。</p> <p>4. 2018 年 12 月 4 日，公司召开第一届董事会第十一次会议，审议通过《关于关联交易的议案》、《关于预计 2019 年度日常性关联交易的议案》</p> <p>5. 2018 年 12 月 26 日，公司召开第一届董事会第十二次会议，审议通过《关于公司出售</p>

		大连洁源置业有限公司 51% 股权的议案》
监事会	2	<p>1. 2018 年 4 月 12 日, 公司召开第一届监事会第五次会议, 审议通过《关于〈2017 年度监事会工作报告〉的议案》等。</p> <p>2. 2018 年 8 月 23 日, 公司召开第一届监事会第六次会议, 审议通过《关于〈2018 年半年度报告〉的议案》。</p>
股东大会	3	<p>1. 2018 年 5 月 4 日, 公司召开 2017 年年度股东大会, 审议通过《关于〈2017 年度董事会工作报告〉的议案》、《关于公司实际控制人为公司向银行申请最高额授信提供担保的关联交易的议案》等。</p> <p>2. 2018 年 10 月 8 日, 公司召开 2018 年第一次临时股东大会, 审议通过《关于公司收购大连洁源置业有限公司 51% 股权的议案》。</p> <p>3、2018 年 12 月 19 日, 公司召开 2018 年第二次临时股东大会, 审议通过《关于关联交易的议案》《关于预计 2019 年度日常性关联交易的议案》。</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内, 公司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》、三会议事规则的要求, 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、诚信的履行职责和义务。

(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》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。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司按照《公司法》、《公司章程》规定，定期召开股东大会、董事会、监事会，保障股东行使权力。公司制定了《投资者关系管理制度》，公司信息披露负责人为投资者关系管理工作负责人，全面负责投资者关系管理工作的策划、组织和协调。

(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

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，监事会未发现公司存在重大风险事项，公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司是由有限公司整体变更方式设立的股份公司，严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度，在业务、资产、人员、财务、机构方面均与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业分开，具有完整的业务体系和直接面向市场自主持续经营的能力及风险承受能力。

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，亦未因与公司控投股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、资产独立：公司资产独立完整、权属清晰，拥有与经营有关的资产，拥有开展业务所需的资质证书、技术、场所和必要的设备设施。公司资产与股东资产严格分开，不存在与股东共有的情况。公司不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情况，公司的主

要财产不存在重大权属纠纷。

3、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《公司章程》合法产生；公司总经理、副总经理、财务负责人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。

4、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，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，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用的银行账户的情形。

5、机构独立：公司已依法建立股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务负责人等高级管理人员，公司独立行使经营管理职权，独立于公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司制定实施了《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等一系列规章制度，涵盖了财务会计、原材料采购、生产管理、研发管理、关联交易、投资决策等整个生产经营过程，确保各项工作都有章可循，形成了规范的管理体系。公司的内部控制制度在完整性、有效性、合理性方面不存在重大缺陷，内部控制制度保证了公司经营业务的有效进行，保护了公司资产的安全完整，能够防止、发现、纠正错误，保证了公司财务资料的真实性、合法性、完整性，促进了公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立《年度报告重大差错责任追究制度》，报告期内，未发生重大差错责任情况。

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 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	瑞华审字[2019]25030004 号
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 5-11 层
审计报告日期	2019 年 4 月 12 日
注册会计师姓名	李岩、韩泉
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审 计 报 告

瑞华审字[2019] 25030004 号

中盈绿能机电股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了中盈绿能机电股份有限公司（以下简称“中盈绿能公司”）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，公允反映了中盈绿能公司 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，我们独立于中盈绿能公司，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、其他信息

中盈绿能公司管理层对其他信息负责。其他信息包括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

中盈绿能公司管理层（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，管理层负责评估中盈绿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中盈绿能公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中盈绿能公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中盈绿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中盈绿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。

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

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

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师： 李岩

中国 北京

中国注册会计师： 韩泉

2019 年 4 月 12 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、1	3,824,097.17	1,827,602.02
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、2	33,675,381.71	37,431,782.27
预付款项	六、3	975,518.97	119,859.66
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、4	1,146,002.91	1,992,826.08
买入返售金融资产		-	-
存货	六、5	70,001,310.34	65,092,138.44
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、6	816,739.61	104,773.00
流动资产合计		110,439,050.71	106,568,981.47
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	六、7	268,178.90	407,699.26
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六、8	-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	六、9	116,296.68	230,883.08
递延所得税资产	六、10	328,063.61	865,555.58
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		712,539.19	1,504,137.92
资产总计		111,151,589.90	108,073,119.39

流动负债：			
短期借款	六、11	4,700,000.00	4,000,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	六、12	21,287,410.08	23,870,157.57
预收款项	六、13	2,418,018.77	2,197,477.48
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六、14	699,845.09	737,906.83
应交税费	六、15	175,153.33	1,340,108.82
其他应付款	六、16	-	8,195.00
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		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		29,280,427.27	32,153,845.70
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		29,280,427.27	32,153,845.70
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、17	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、18	4,720,828.36	4,720,828.36
减：库存股		-	-

其他综合收益		-	-
专项储备	六、19	-	-
盈余公积	六、20	1,731,470.35	1,155,665.39
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、21	15,418,863.92	10,042,779.94
归属于母公司所有者权益合计		81,871,162.63	75,919,273.69
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		81,871,162.63	75,919,273.69
负债和所有者权益总计		111,151,589.90	108,073,119.39

法定代表人：王晓文

主管会计工作负责人：王士丽

会计机构负责人：王士丽

(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		3,808,036.54	1,739,133.69
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	十三、1	33,183,848.81	35,111,335.67
预付款项		975,518.97	119,859.66
其他应收款	十三、2	1,426,002.91	4,222,826.08
存货		70,001,310.34	65,092,138.44
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		816,739.61	104,773.00
流动资产合计		110,211,457.18	106,390,066.54
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十三、3	100,000.00	100,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		268,178.90	407,699.26
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-

长期待摊费用		116,296.68	230,883.08
递延所得税资产		328,063.61	865,555.58
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		812,539.19	1,604,137.92
资产总计		111,023,996.37	107,994,204.46
流动负债：			
短期借款		4,700,000.00	4,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		20,995,447.28	23,571,229.55
预收款项		2,418,018.77	2,197,477.48
应付职工薪酬		699,845.09	737,906.83
应交税费		175,153.33	1,201,913.33
其他应付款		-	8,195.00
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		28,988,464.47	31,716,722.19
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		28,988,464.47	31,716,722.19
所有者权益：			
股本		60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		4,720,828.36	4,720,828.36
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		1,731,470.35	1,155,665.39
一般风险准备		-	-

未分配利润		15,583,233.19	10,400,988.52
所有者权益合计		82,035,531.90	76,277,482.27
负债和所有者权益合计		111,023,996.37	107,994,204.46

(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		103,163,430.56	102,083,037.01
其中：营业收入	六、22	103,163,430.56	102,083,037.01
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		96,503,023.20	95,253,707.32
其中：营业成本	六、22	89,930,341.11	87,757,075.46
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、23	243,355.18	208,039.85
销售费用	六、24	1,525,197.71	1,241,279.02
管理费用	六、25	2,430,358.94	2,668,344.32
研发费用	六、26	1,798,424.89	1,743,511.32
财务费用	六、27	380,903.68	377,193.43
其中：利息费用	六、27	232,442.13	250,576.53
利息收入	六、27	19,170.29	26,068.51
资产减值损失	六、28	194,441.69	1,258,263.92
加：其他收益	六、29	300,000.00	12,168.12
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）	六、30	-	56,873.79
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,960,407.36	6,898,371.60
加：营业外收入	六、31	238.55	147.99
减：营业外支出	六、32	-	49,153.11
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,960,645.91	6,849,366.48

减：所得税费用	六、33	1,008,756.97	1,653,158.88
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,951,888.94	5,196,207.60
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）		5,951,888.94	5,196,207.60
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		5,951,888.94	5,196,207.60
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		5,951,888.94	5,196,207.60
归属于母公司所有者的综合收益总额		5,951,888.94	5,196,207.60
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		0.10	0.09
(二)稀释每股收益		0.10	0.09

法定代表人：王晓文

主管会计工作负责人：王士丽

会计机构负责人：王士丽

(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、4	103,163,430.56	102,083,037.01
减：营业成本	十三、4	89,930,341.11	87,757,075.46
税金及附加		245,685.18	207,813.05
销售费用		1,525,197.71	1,241,279.02
管理费用		2,430,358.94	2,667,404.32

研发费用		1,798,424.89	1,743,511.32
财务费用		380,700.50	377,092.97
其中：利息费用		232,442.13	250,576.53
利息收入		18,992.47	25,813.83
资产减值损失		365,527.99	1,026,219.26
加：其他收益		300,000.00	12,168.12
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）		-	56,873.79
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,787,194.24	7,131,683.52
加：营业外收入		238.55	147.99
减：营业外支出		-	49,153.11
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,787,432.79	7,082,678.40
减：所得税费用		1,029,383.16	1,653,158.88
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,758,049.63	5,429,519.52
（一）持续经营净利润		5,758,049.63	5,429,519.52
（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		5,758,049.63	5,429,519.52
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		120,085,723.66	112,504,288.78
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、34	1,557,256.76	38,236.63
经营活动现金流入小计		121,642,980.42	112,542,525.41
购买商品、接受劳务支付的现金		108,798,533.85	103,460,985.01
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		5,120,494.17	5,731,874.53
支付的各项税费		3,383,136.02	4,737,443.73
支付其他与经营活动有关的现金	六、34	2,702,621.90	4,979,463.47
经营活动现金流出小计		120,004,785.94	118,909,766.74
经营活动产生的现金流量净额	六、35	1,638,194.48	-6,367,241.33
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		-	56,873.79
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		-	56,873.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		29,993.77	551,600.04
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		29,993.77	551,600.04
投资活动产生的现金流量净额		-29,993.77	-494,726.25

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		6,000,000.00	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		6,000,000.00	4,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,300,000.00	2,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		232,442.13	250,576.53
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	六、34	143,000.00	118,191.44
筹资活动现金流出小计		5,675,442.13	2,868,767.97
筹资活动产生的现金流量净额		324,557.87	1,131,232.03
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		1,932,758.58	-5,730,735.55
加：期初现金及现金等价物余额		1,827,602.02	7,558,337.57
六、期末现金及现金等价物余额		3,760,360.60	1,827,602.02

法定代表人：王晓文

主管会计工作负责人：王士丽

会计机构负责人：王士丽

(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		118,085,723.66	112,504,288.78
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		3,507,078.94	36,194.97
经营活动现金流入小计		121,592,802.60	112,540,483.75
购买商品、接受劳务支付的现金		108,791,568.63	103,451,279.01
支付给职工以及为职工支付的现金		5,120,494.17	5,731,874.53
支付的各项税费		3,267,896.72	4,737,216.93
支付其他与经营活动有关的现金		2,702,240.90	4,976,381.35
经营活动现金流出小计		119,882,200.42	118,896,751.82
经营活动产生的现金流量净额		1,710,602.18	-6,356,268.07
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		-	56,873.79
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		-	56,873.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		29,993.77	551,600.04
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		29,993.77	551,600.04
投资活动产生的现金流量净额		-29,993.77	-494,726.25
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		6,000,000.00	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		6,000,000.00	4,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,300,000.00	2,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		232,442.13	250,576.53
支付其他与筹资活动有关的现金		143,000.00	118,191.44
筹资活动现金流出小计		5,675,442.13	2,868,767.97
筹资活动产生的现金流量净额		324,557.87	1,131,232.03
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		2,005,166.28	-5,719,762.29
加：期初现金及现金等价物余额		1,739,133.69	7,458,895.98
六、期末现金及现金等价物余额		3,744,299.97	1,739,133.69

(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	60,000,000.00				4,720,828.36				1,155,665.39		10,042,779.94		75,919,273.69
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	60,000,000.00				4,720,828.36				1,155,665.39		10,042,779.94		75,919,273.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									575,804.96		5,376,083.98		5,951,888.94
（一）综合收益总额											5,951,888.94		5,951,888.94
（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								575,804.96	-575,804.96			
1. 提取盈余公积								575,804.96	-575,804.96			
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								2,108,815.05				2,108,815.05
2. 本期使用								2,108,815.05				2,108,815.05
(六) 其他												
四、本年期末余额	60,000,000.00				4,720,828.36			1,731,470.35	15,418,863.92			81,871,162.63

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	60,000,000.00				4,720,828.36				612,713.44		5,389,524.29		70,723,066.09
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	60,000,000.00				4,720,828.36				612,713.44		5,389,524.29		70,723,066.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									542,951.95		4,653,255.65		5,196,207.60
（一）综合收益总额											5,196,207.60		5,196,207.60
（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								542,951.95	-542,951.95		
1. 提取盈余公积								542,951.95	-542,951.95		
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							1,940,970.80				1,940,970.80
2. 本期使用							1,940,970.80				1,940,970.80
(六) 其他											
四、本年期末余额	60,000,000.00				4,720,828.36			1,155,665.39	10,042,779.94		75,919,273.69

法定代表人：王晓文

主管会计工作负责人：王士丽

会计机构负责人：王士丽

(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	60,000,000.00				4,720,828.36				1,155,665.39		10,400,988.52	76,277,482.27
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	60,000,000.00				4,720,828.36				1,155,665.39		10,400,988.52	76,277,482.27
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									575,804.96		5,182,244.67	5,758,049.63
(一) 综合收益总额											5,758,049.63	5,758,049.63
(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									575,804.96		-575,804.96	
1. 提取盈余公积									575,804.96		-575,804.96	

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								2,108,815.05				2,108,815.05
2. 本期使用								2,108,815.05				2,108,815.05
（六）其他												
四、本年期末余额	60,000,000.00				4,720,828.36				1,731,470.35		15,583,233.19	82,035,531.90

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	永续	其他								

		股	债								
一、上年期末余额	60,000,000.00			4,720,828.36				612,713.44		5,514,420.95	70,847,962.75
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	60,000,000.00			4,720,828.36				612,713.44		5,514,420.95	70,847,962.75
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								542,951.95		4,886,567.57	5,429,519.52
(一) 综合收益总额										5,429,519.52	5,429,519.52
(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								542,951.95		-542,951.95	
1. 提取盈余公积								542,951.95		-542,951.95	
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							1,940,970.80					1,940,970.80
2. 本期使用							1,940,970.80					1,940,970.80
（六）其他												
四、本年期末余额	60,000,000.00				4,720,828.36			1,155,665.39		10,400,988.52		76,277,482.27

中盈绿能机电股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

中盈绿能机电股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”), 原名为大连隆泽安装工程有限责任公司, 成立于2002年3月5日, 统一社会信用代码912102007327886060; 企业类型: 有限责任公司(自然人投资或控股); 住所: 辽宁省大连市西岗区唐山街24号春晖大厦东区第11层1117号; 法定代表人: 王晓文。

2016年2月23日, 股东会通过决议, 全体股东一致同意以截至2015年12月31日经审计确认的净资产折股整体变更为股份有限公司, 同时更名为中盈绿能机电股份有限公司。2016年3月11日, 公司在大连市工商行政管理局办理了变更登记手续, 并换领了《营业执照》。

本公司于2016年7月27日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易, 股票代码为838108。

本公司及其子公司主要从事机电工程、建筑工程、市政公用工程、电子与智能化工程、消防设施工程、钢结构工程、建筑装饰装修工程、建筑幕墙工程、环保工程、电力设施工程、安全防范系统工程、特种设备安装工程、线路管道安装工程设计及施工; 机电产品的设计、研发及销售。

本公司的实际控制人为自然人杨旭、王晓文。

本财务报表业经本公司董事会于2019年4月12日决议批准报出。

本公司2018年度纳入合并范围的子公司共1户, 详见本附注八“在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42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”)的披露规定编制。

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司2018年12月31日的财务状况及2018年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、主要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

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

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、10“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

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

对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、10、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、现金及现金等价物的确定标准

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

7、金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

外。

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

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

② 持有至到期投资

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

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

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

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

③ 贷款和应收款项

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

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

④ 可供出售金融资产

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

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除

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

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

（3）金融资产减值

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

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

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

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

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

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权

利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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

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

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

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

（5）金融负债的分类和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

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

③ 财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

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

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

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

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

8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 500 万（含 500 万元）以上的应收账款、50 万以上的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。

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

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
特定款项组合	对应收股东、关联方往来、备用金、押金、保证金，除有确凿证据表明无法回收外
账龄分析组合	对员工、股东、关联方以外的应收款项和预付费用、保证金以外的款项

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	1.00	1.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	15.00	15.00
3-4 年	20.00	20.00
4-5 年	50.00	50.00

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
5 年以上	100.00	100.00

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

(3) 坏账准备的转回

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

9、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、建造合同形成的已完工未结算资产等。

(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。领用和发出时按个别计价法确定其发出的实际成本。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。工程施工成本在预计总成本大于预计收入时，应当将预计损失确认为当期费用，并按单个工程项目计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

10、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，

作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、7“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

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

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合

营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投

资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

11、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	5	2	19.60
办公设备	年限平均法	3	2	32.67
运输设备	年限平均法	5	5	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

12、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

13、借款费用

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

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

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使

用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

14、无形资产

(1) 无形资产

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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销；采矿权按照产量法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，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，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

15、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

16、长期资产减值

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债

确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

18、收入

（1）商品销售收入

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

（2）提供劳务收入

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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）建造合同收入

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

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

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

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

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

(4) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(5) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

19、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

20、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本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，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入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。

（4）所得税的抵销

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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

21、租赁

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

22、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目
根据财政部 2018 年 6 月 15 日发布的《关于修订印 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)，本公司对财务报表格式进行了修订	<p>1.资产负债表：将原“应收票据”及“应收账款”项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”“应收股利”及“其他应收款”项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产”及“固定资产清理”项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”及“在建工程”项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”项目归并至“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”“应付股利”及“其他应付款”项目归并至“其他应付款”；将原“长期应付款”及“专项应付款”项目归并至“长期应付款”。</p> <p>2.利润表：将“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报。</p> <p>3.所有者权益变动表：新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。</p>

期初及上期（2017 年 12 月 31 日/2017 年度）受影响的财务报表项目明细情况如下：

单位：元

调整前		调整后	
报表项目	金额	报表项目	金额
应收票据	1,142,529.00	应收票据及应收账款	37,431,782.27
应收账款	36,289,253.27		
应收利息	0.00	其他应收款	1,992,826.08
应收股利	0.00		
其他应收款	1,992,826.08		
固定资产	407,699.26	固定资产	407,699.26
固定资产清理	0.00		
在建工程	0.00	在建工程	0.00
工程物资	0.00		
应付票据	0.00	应付票据及应付账款	23,870,157.57
应付账款	23,870,157.57		
应付利息	0.00	其他应付款	8,195.00
应付股利	0.00		
其他应付款	8,195.00		
管理费用	4,411,855.64	管理费用	2,668,344.32

	研发费用	1,743,511.32
--	------	--------------

(2) 会计估计变更

本公司本年度无会计估计变更。

23、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四、18、“收入”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

(2) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

(3) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

(4) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（5）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（6）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（7）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（8）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认

定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	2018年4月30日及以前的应税收入按17%/11%的税率计算销项税，并按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日及以后的应税收入按16%/10%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	详见下表

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%/11% 税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32 号）规定，自 2018 年 5 月 1 日起，适用税率调整为 16%/10%。

不同纳税主体的所得税率：

纳税主体名称	所得税税率
中盈绿能机电股份有限公司	按应纳税所得额的15%计缴
中盈机电工程（大连普湾新区）有限公司	收入总额×12%×25%×40%

2、税收优惠及批文

(1) 于 2018 年 8 月 13 日，本公司经大连市科学技术局、大连市财政局、国家税务总局大连市税务局的批准授予高新技术企业证书，证书编号为 GR201821200001，有效期三年，按应纳税所得额 15% 缴纳企业所得税。

(2) 本公司的全资子公司中盈机电工程（大连普湾新区）有限公司企业所得税征收方式为核定征收，应税所得率为收入总额的 12%，企业所得税税率为 25%，再减按 40% 缴纳企业所得税。

六、财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2018 年 1 月 1 日，“年末”指 2018 年 12 月 31 日；“本年”指 2018 年度，“上年”指 2017 年度。

1、货币资金

项 目	年末数	年初数
库存现金	8,176.08	24,191.31

项 目	年末数	年初数
银行存款	3,752,184.52	1,803,410.71
其他货币资金	63,736.57	
合 计	3,824,097.17	1,827,602.02

注：本公司其他货币资金为保函保证金。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据及应收账款

项 目	年末数	年初数
应收票据	2,018,000.00	1,142,529.00
应收账款	31,657,381.71	36,289,253.27
合 计	33,675,381.71	37,431,782.27

(1) 应收票据情况

①应收票据分类

种 类	年末数	年初数
银行承兑汇票	2,018,000.00	1,142,529.00
合 计	2,018,000.00	1,142,529.00

②年末已质押的应收票据情况

项 目	年末已质押金额
银行承兑汇票	2,000,000.00
合 计	2,000,000.00

③年末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	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	16,192,000.00	
合 计	16,192,000.00	

(2) 应收账款情况

①应收账款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	33,930,385.07	100.00	2,273,003.36	6.70	31,657,381.71

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
A. 特定款项组合					
B. 账龄分析组合	33,930,385.07	100.00	2,273,003.36	6.70	31,657,381.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	33,930,385.07	100.00	2,273,003.36	6.70	31,657,381.71

(续)

类别	年初余额				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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	40,008,465.29	100.00	3,719,212.02	9.30	36,289,253.27
A. 特定款项组合					
B. 账龄分析组合	40,008,465.29	100.00	3,719,212.02	9.30	36,289,253.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	40,008,465.29	100.00	3,719,212.02	9.30	36,289,253.27

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	23,008,040.52	230,080.41	1.00
1 至 2 年	2,078,258.63	207,825.86	10.00
2 至 3 年	6,625,391.58	993,808.74	15.00
3 至 4 年	1,604,422.73	320,884.55	20.00
4 至 5 年	187,735.61	93,867.80	50.00
5 年以上	426,536.00	426,536.00	100.00
合计	33,930,385.07	2,273,003.36	6.70

②本年计提的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-1,446,208.66 元。

③本年实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	1,640,659.52

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
大连金生房地产开发有限公司	工程款	304,000.00	预计无法收回	总经理办公会	否
华润（大连）有限公司	工程款	285,560.00	预计无法收回	总经理办公会	否
华润建筑有限公司沈阳分公司	工程款	219,593.93	预计无法收回	总经理办公会	否
中国机械工业集团有限公司	工程款	213,151.81	预计无法收回	总经理办公会	否
沈阳市沈西新建燃气工程配套有限公司	工程款	195,000.00	预计无法收回	总经理办公会	否
华润置地（大连）有限公司	工程款	162,840.60	预计无法收回	总经理办公会	否
大连修竹房屋开发有限公司	工程款	92,818.00	预计无法收回	总经理办公会	否
大连合生兴业房地产开发有限公司	工程款	64,766.18	预计无法收回	总经理办公会	否
合 计	—	1,537,730.52	—	—	—

④按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 16,479,235.81 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 48.57%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 676,496.55 元。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	975,518.97	100.00	119,859.66	100.00
合计	975,518.97	100.00	119,859.66	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 649,173.80 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 66.55%。

4、其他应收款

项 目	年末数	年初数
-----	-----	-----

项 目	年末数	年初数
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	1,146,002.91	1,992,826.08
合 计	1,146,002.91	1,992,826.08

其他应收款情况

①其他应收款分类披露

类别	年末余额				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	1,146,831.42	100	828.51	0.07	1,146,002.91
A. 特定款项组合	1,079,280.09	94.11			1,079,280.09
B. 账龄分析组合	67,551.33	5.89	828.51	1.23	66,722.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,146,831.42	100	828.51	0.07	1,146,002.91

(续)

类别	年初余额				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	1,993,663.76	98.27	837.68	0.04	1,992,826.08
A. 特定款项组合	1,968,695.63	97.04			1,968,695.63
B. 账龄分析组合	24,968.13	1.23	837.68	3.35	24,130.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	35,000.00	1.73	35,000.00	100.00	
合计	2,028,663.76	100.00	35,837.68	1.77	1,992,826.08

按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	65,851.33	658.51	1.00
1 至 2 年	1,700.00	170.00	10.00
合 计	67,551.33	828.51	

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-35,009.17 元。

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	1,043,780.09	1,926,983.09
押金	35,500.00	37,400.00
备用金		1,800.00
其他	67,551.33	62,480.67
合计	1,146,831.42	2,028,663.76

④本年实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	35,000.00

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
大连市建设工程交易中心	保证金	330,000.00	1 年以内	28.77	
华电重工股份有限公司	保证金	150,000.00	1 年以内	13.08	
大连软件园腾飞发展有限公司	保证金	126,780.09	1 年以内	11.05	
大连盈盛房地产开发有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	8.72	
大连软件园荣泰开发有限公司	保证金	50,000.00	1 年以内	4.36	
合 计		756,780.09		65.98	

5、存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	189,691.61		189,691.61
建造合同形成的已完工未结算资产	69,811,618.73		69,811,618.73
合计	70,001,310.34		70,001,310.34

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	62,490.28		62,490.28
建造合同形成的已完工未结算资产	65,029,648.16		65,029,648.16
合计	65,092,138.44		65,092,138.44

(2) 建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	金额
累计已发生成本	222,486,774.87
累计已确认毛利	33,242,538.53
减：预计损失	
已办理结算的金额	185,917,694.67
建造合同形成的已完工未结算资产	69,811,618.73

6、其他流动资产

项目	年末账面余额	年初账面余额
待抵扣进项税	816,739.61	104,773.00
合计	816,739.61	104,773.00

7、固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	268,178.90	407,699.26
固定资产清理		
合计	268,178.90	407,699.26

固定资产

项目	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值				
1、年初余额	366,122.00	2,203,800.00	522,944.73	3,092,866.73
2、本年增加金额			29,993.77	29,993.77
(1) 购置			29,993.77	29,993.77
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额	366,122.00	2,203,800.00	552,938.50	3,122,860.50
二、累计折旧				
1、年初余额	255,316.77	2,036,466.63	393,384.07	2,685,167.47

项目	机器设备	运输设备	办公设备	合计
2、本年增加金额	59,067.88	52,266.60	58,179.65	169,514.13
(1) 计提	59,067.88	52,266.60	58,179.65	169,514.13
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额	314,384.65	2,088,733.23	451,563.72	2,854,681.60
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	51,737.35	115,066.77	101,374.78	268,178.90
2、年初账面价值	110,805.23	167,333.37	129,560.66	407,699.26

8、无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、年初余额	13,000.00	13,000.00
2、本年增加金额		
(1) 购置		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	13,000.00	13,000.00
二、累计摊销		
1、年初余额	13,000.00	13,000.00
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	13,000.00	13,000.00
三、减值准备		

项目	软件	合计
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	0.00	0.00
2、年初账面价值	0.00	0.00

9、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
办公室装修费	230,883.08		114,586.40		116,296.68
合计	230,883.08		114,586.40		116,296.68

10、递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	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	2,187,090.77	328,063.61	3,462,222.30	865,555.58
合计	2,187,090.77	328,063.61	3,462,222.30	865,555.58

注：本公司之子公司中盈机电工程（大连普湾新区）有限公司企业所得税征收方式为核定征收，故该公司计提的 86,741.10 元应收账款坏账准备未确认递延所得税资产。

11、短期借款

项目	年末余额	年初余额
担保借款	4,700,000.00	4,000,000.00
合计	4,700,000.00	4,000,000.00

本公司短期借款均为担保借款，由大连市企业信用融资担保有限公司和股东杨旭、王晓文提供担保，在该担保额度内本公司向银行取得短期借款，同时杨旭、王晓文向大连市企业信用融资担保有限公司提供反担保。

12、应付票据及应付账款

种类	年末余额	年初余额
应付票据	2,000,000.00	
应付账款	19,287,410.08	23,870,157.57
合计	21,287,410.08	23,870,157.57

(1) 应付账款明细情况

项目	年末余额	年初余额
材料款	19,287,410.08	22,145,729.80
工程劳务款		1,724,427.77
合计	19,287,410.08	23,870,157.57

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
北京建工集团有限责任公司	500,000.00	未到结算期
赢胜节能集团有限公司	429,692.71	未到结算期
大连理工大学	369,203.00	未到结算期
埃镁特(天津)流体控制设备有限公司	326,355.90	未到结算期
北京旭章技术开发中心	318,248.80	未到结算期
合计	1,943,500.41	

13、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
工程款	2,418,018.77	2,197,477.48
合计	2,418,018.77	2,197,477.48

(2) 截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无账龄超过 1 年的预收账款。

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	737,906.83	4,494,182.93	4,532,244.67	699,845.09
二、离职后福利-设定提存计划		588,249.50	588,249.50	
合计	737,906.83	5,082,432.43	5,120,494.17	699,845.09

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	737,906.83	3,813,793.84	3,851,855.58	699,845.09
2、职工福利费		28,236.49	28,236.49	
3、社会保险费		332,331.43	332,331.43	
其中：医疗保险费		254,378.16	254,378.16	
工伤保险费		22,258.09	22,258.09	
生育保险费		38,156.72	38,156.72	

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
采暖险		17,538.46	17,538.46	
4、住房公积金		232,179.60	232,179.60	
5、工会经费和职工教育经费		87,641.57	87,641.57	
合计	737,906.83	4,494,182.93	4,532,244.67	699,845.09

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		572,350.86	572,350.86	
2、失业保险费		15,898.64	15,898.64	
合计		588,249.50	588,249.50	

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 18%、0.5%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

15、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	53,555.21	144,279.43
企业所得税	31,779.96	1,073,600.79
个人所得税	68,990.03	101,319.47
城市维护建设税	3,748.86	5,344.33
教育费附加	1,606.66	2,326.85
地方教育费附加	1,071.10	1,675.85
印花税	14,401.51	10,834.10
其他税金		728.00
合计	175,153.33	1,340,108.82

16、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
其他应付款	0.00	8,195.00
合计	0.00	8,195.00

17、股本

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	60,000,000.00						60,000,000.00

18、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	4,720,828.36			4,720,828.36
合计	4,720,828.36			4,720,828.36

注：根据公司《中盈绿能机电股份有限公司的发起人协议书》、创立大会会议决议和公司章程的规定，公司以发起设立方式，由原大连中盈机电工程有限公司按 2015 年 12 月 31 日经审计的净资产 64,720,828.36 元折股整体变更为中盈绿能机电股份有限公司，其中折合股本 60,000,000.00 元，资本公积（股本溢价）4,720,828.36 元。

19、专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费		2,108,815.05	2,108,815.05	
合计		2,108,815.05	2,108,815.05	

20、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	1,155,665.39	575,804.96		1,731,470.35
合计	1,155,665.39	575,804.96		1,731,470.35

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

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

21、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	10,042,779.94	5,389,524.29
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	10,042,779.94	5,389,524.29
加：本年归属于母公司股东的净利润	5,951,888.94	5,196,207.60
减：提取法定盈余公积	575,804.96	542,951.95
其他		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		

项目	本年	上年
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	15,418,863.92	10,042,779.94

22、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	91,065,828.74	79,255,561.61	101,742,866.07	87,567,361.70
其他业务	12,097,601.82	10,674,779.50	340,170.94	189,713.76
合计	103,163,430.56	89,930,341.11	102,083,037.01	87,757,075.46

23、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	90,469.15	81,904.12
教育费附加	40,603.14	36,577.59
河道维护建设费		2,724.91
房产税	226.80	226.80
车船使用税	8,100.00	9,900.00
印花税	70,741.61	50,118.94
地方教育费附加	27,068.74	24,401.58
其他税金	6,145.74	2,185.91
合计	243,355.18	208,039.85

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

24、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	334,320.02	344,860.94
业务招待费	610,209.08	570,224.85
差旅费	335,500.59	194,231.91
广告宣传费	119,199.00	
投标费	78,169.60	95,687.95
车辆	47,799.42	36,273.37
合计	1,525,197.71	1,241,279.02

25、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	775,144.39	899,606.96
折旧费	99,467.36	323,268.26
车辆费	106,529.53	166,866.79
租赁物耗及摊销费	626,454.96	441,179.51
办公费	289,332.91	416,635.02
咨询/顾问	268,886.05	146,771.58
审计等中介费	133,660.01	162,333.76
其他	130,883.73	111,682.44
合计	2,430,358.94	2,668,344.32

26、研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
研发职工薪酬	1,755,831.18	1,730,059.60
研发折旧费	8,102.59	10,211.72
其他研发支出	34,491.12	3,240.00
合计	1,798,424.89	1,743,511.32

27、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	232,442.13	250,576.53
减：利息收入	19,170.29	26,068.51
手续费	24,631.84	34,493.97
担保费	143,000.00	118,191.44
合计	380,903.68	377,193.43

28、资产减值损失

项目	本年发生数	上年发生数
坏账损失	194,441.69	1,258,263.92
合计	194,441.69	1,258,263.92

29、其他收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	300,000.00	12,168.12	300,000.00
合计	300,000.00	12,168.12	300,000.00

30、资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产处置损失		56,873.79	
合 计		56,873.79	

31、营业外收入

项 目	本年发生数	上年发生数	计入当期非经常性损益的金额
其他	238.55	147.99	238.55
合 计	238.55	147.99	238.55

32、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产损毁报废损失		8,284.26	
其他		868.85	
捐赠支出		40,000.00	
合计		49,153.11	

33、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	471,265.00	2,058,239.01
递延所得税费用	537,491.97	-405,080.13
合计	1,008,756.97	1,653,158.88

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	6,960,645.91
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,044,096.89
子公司适用不同税率的影响	-25,981.97
调整以前期间所得税的影响	-43,171.01
非应税收入的影响	
研发费用加计扣除的影响	-595,244.92
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	282,835.75
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	

税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	346,222.23
所得税费用	1,008,756.97

注：子公司适用不同税率的影响的说明参见本附注五、“税项”注释。

34、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	19,170.29	26,068.51
往来款、保证金、押金	1,238,086.47	
政府补助	300,000.00	12,168.12
合计	1,557,256.76	38,236.63

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
付现费用	2,694,426.90	4,225,695.38
往来款	8,195.00	713,768.09
捐赠支出		40,000.00
合计	2,702,621.90	4,979,463.47

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
担保费	143,000.00	118,191.44
合计	143,000.00	118,191.44

35、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	5,951,888.94	5,196,207.60
加：资产减值准备	194,441.69	1,258,263.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	169,514.13	408,116.14
无形资产摊销		3,249.40
长期待摊费用摊销	114,586.40	30,784.40
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）		56,873.79
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		8,284.26
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		

补充资料	本年金额	上年金额
财务费用（收益以“-”号填列）	375,442.13	368,767.97
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）	537,491.97	-405,080.13
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）	-4,909,171.90	-21,260,636.12
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,777,419.55	6,296,124.58
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,573,418.43	1,671,802.86
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,638,194.48	-6,367,241.33
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	3,760,360.60	1,827,602.02
减：现金的期初余额	1,827,602.02	7,558,337.57
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	1,932,758.58	-5,730,735.55

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	3,760,360.60	1,827,602.02
其中：库存现金	8,176.08	24,191.31
可随时用于支付的银行存款	3,752,184.52	1,803,410.71
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	3,760,360.60	1,827,602.02
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		

36、所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	63,736.57	保函保证金
应收票据	2,000,000.00	银行票据质押
合 计	2,063,736.57	

37、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
高新技术企业补贴	300,000.00	其他收益	300,000.00

(2) 本年无政府补助退回情况。

七、合并范围的变更

本公司本年未发生合并范围的变更。

八、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	
中盈机电工程（大连普湾新区）有限公司	大连普湾新区	大连	机电安装	100.00		投资

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制 在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定

的范围之内。

1、信用风险

2018 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，主要为合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

(1) 本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

(2) 本公司已对应收款项按照风险级别进行分类，并进行了减值测试。经测试单项金额重大的应收账款均未发生减值，基于会计谨慎性原则，我们将单项金额重大并单项测试未发生减值的应收款项，并入账龄组合按照账龄分析法计提坏账。资产负债表日，单项确定已发生减值的应收款项，本公司已全额计提坏账准备。

2、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

十、关联方及关联交易

1、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
杨旭	本公司股东及实际控制人、董事长
王晓文	本公司股东及实际控制人、董事、总经理兼法定代表人
赵强	本公司董事
王宏艳	本公司监事会主席
魏飞	本公司监事
由向义	本公司董事
陈宁	本公司监事
于振伟	本公司高管、董事
王士丽	本公司高管
李磊	本公司高管

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
付惠民	本公司高管
大连中盈能源管理有限公司	实际控制人控制的其他企业
大连众汇合盈管理咨询中心（有限合伙）	实际控制人控制的其他企业
大连众合盈管理咨询有限公司	实际控制人控制的其他企业
北京信诚百年工程技术有限公司	本公司股东及实际控制人杨旭参股的企业
北京桉桉新创投资管理中心（有限合伙）	本公司股东及实际控制人杨旭参股的企业
深圳市燃气集团股份有限公司	本公司法定代表人、董事、总经理王晓文姐夫杨光担任高管的企业
大连丰泰投资有限公司	本公司监事魏飞担任总经理的企业
北京智海卓越管理咨询有限公司	本公司监事陈宁担任副总经理的企业
霍尔果斯麦客联盟股权投资管理有限公司	公司股东及实际控制人杨旭参股的企业
大连智合天融信息管理咨询中心（有限合伙）	公司股东及实际控制人杨旭参股的企业
信诚云享科技发展（北京）有限公司	本公司董事赵强任执行董事的企业

3、关联方交易情况

（1）关联担保情况

本公司作为被担保方

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
王晓文、杨旭	2,000,000.00	2017-4-12	2018-4-11	是
王晓文、杨旭	2,000,000.00	2017-5-25	2018-5-24	是
王晓文、杨旭	1,300,000.00	2018-5-8	2018-12-29	是
王晓文、杨旭	700,000.00	2018-5-8	2019-5-7	否
王晓文、杨旭	1,000,000.00	2018-12-19	2019-6-18	否
王晓文、杨旭	2,000,000.00	2018-5-23	2019-5-22	否
王晓文、杨旭	1,000,000.00	2018-11-19	2019-10-15	否

（2）关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	1,408,440.00	1,409,268.00

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至本财务报表报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项 目	年末数	年初数
应收票据	2,018,000.00	1,142,529.00
应收账款	31,165,848.81	33,968,806.67
合 计	33,183,848.81	35,111,335.67

(1) 应收票据情况

①应收票据分类

种 类	年末数	年初数
银行承兑汇票	2,018,000.00	1,142,529.00
合 计	2,018,000.00	1,142,529.00

②年末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	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	16,192,000.00	
合 计	16,192,000.00	

(2) 应收账款情况

①应收账款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	33,352,111.07	100.00	2,186,262.26	6.56	31,165,848.81
A. 特定款项组合					
B. 账龄分析组合	33,352,111.07	100.00	2,186,262.26	6.56	31,165,848.81
单项金额不重大但单独计提坏账					

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
准备的应收款项					
合计	33,352,111.07	100.00	2,186,262.26	6.56	31,165,848.81

(续)

类别	年初余额				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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	37,430,191.29	100.00	3,461,384.62	9.25	33,968,806.67
A. 特定款项组合					
B. 账龄分析组合	37,430,191.29	100.00	3,461,384.62	9.25	33,968,806.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	37,430,191.29	100.00	3,461,384.62	9.25	33,968,806.67

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	23,008,040.52	230,080.41	1.00
1 至 2 年	2,078,258.63	207,825.86	10.00
2 至 3 年	6,047,117.58	907,067.64	15.00
3 至 4 年	1,604,422.73	320,884.55	20.00
4 至 5 年	187,735.61	93,867.80	50.00
5 年以上	426,536.00	426,536.00	100.00
合计	33,352,111.07	2,186,262.26	6.56

②本年计提的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-1,275,122.36 元。

③本年实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	1,640,659.52

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
大连金生房地产开发有限公司	工程款	304,000.00	预计无法收回	总经理办公会	否
华润（大连）有限公司	工程款	285,560.00	预计无法收回	总经理办公会	否
华润建筑有限公司沈阳分公司	工程款	219,593.93	预计无法收回	总经理办公会	否
中国机械工业集团有限公司	工程款	213,151.81	预计无法收回	总经理办公会	否
沈阳市沈西新建燃气工程配套有限公司	工程款	195,000.00	预计无法收回	总经理办公会	否
华润置地（大连）有限公司	工程款	162,840.60	预计无法收回	总经理办公会	否
大连修竹房屋开发有限公司	工程款	92,818.00	预计无法收回	总经理办公会	否
大连合生兴业房地产开发有限公司	工程款	64,766.18	预计无法收回	总经理办公会	否
合 计	—	1,537,730.52	—	—	—

④按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 16,479,235.81 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 49.41%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 676,496.55 元。

2、其他应收款

项 目	年末数	年初数
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	1,426,002.91	4,222,826.08
合 计	1,426,002.91	4,222,826.08

其他应收款情况

①其他应收款分类披露

类别	年末余额				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					

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	1,426,831.42	100.00	828.51	0.06	1,426,002.91
A. 特定款项组合	1,359,280.09	95.27			1,359,280.09
B. 账龄分析组合	67,551.33	4.73	828.51	1.23	66,722.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,426,831.42	100.00	828.51	0.06	1,426,002.91

(续)

类别	年初余额				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	4,223,663.76	100.00	837.68	0.02	4,222,826.08
A. 特定款项组合	4,198,695.63	99.41			4,198,695.63
B. 账龄分析组合	24,968.13	0.59	837.68	3.35	24,130.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,223,663.76	100.00	837.68	0.02	4,222,826.08

按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	65,851.33	658.51	1.00
1 至 2 年	1,700.00	170.00	10.00
合计	67,551.33	828.51	

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-9.17 元。

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	1,043,780.09	1,926,983.09
押金	35,500.00	37,400.00
备用金		1,800.00
其他	67,551.33	27,480.67
往来款	280,000.00	2,230,000.00
合计	1,426,831.42	4,223,663.76

④按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
大连市建设工程交易中心	保证金	330,000.00	1 年以内	23.13	
中盈机电工程(大连普湾新区)有限公司	往来款	280,000.00	1 年以内 2-3 年	19.62	
华电重工股份有限公司	保证金	150,000.00	1 年以内	10.51	
大连软件园腾飞发展有限公司	保证金	126,780.09	1 年以内	8.89	
大连盈盛房地产开发有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	7.01	
合 计		986,780.09		69.16	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	100,000.00		100,000.00	100,000.00		100,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	100,000.00		100,000.00	100,000.00		100,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
中盈机电工程(大连普湾新区)有限公司	100,000.00			100,000.00		
合计	100,000.00			100,000.00		

4、营业收入、营业成本

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	91,065,828.74	79,255,561.61	101,742,866.07	87,567,361.70
其他业务	12,097,601.82	10,674,779.50	340,170.94	189,713.76
合计	103,163,430.56	89,930,341.11	102,083,037.01	87,757,075.46

十四、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	300,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	238.55	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	300,238.55	
所得税影响额	45,035.78	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	255,202.77	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

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	7.54	0.10	0.10
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	7.22	0.09	0.09

中盈绿能机电股份有限公司

二〇一九年四月十二日

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：

公司信息披露负责人办公室。

中盈绿能机电股份有限公司

董事会

二〇一九年四月十二日