



前田热能

NEEQ : 836376

山东前田热能技术股份有限公司  
SHANDONG MAEDA THERMAL ENERGY  
TECHNOLOGY CO.,LTD



年度报告

2018

## 公司年度大事记



2018年6月，前田热能被评为国家高新技术企业、省科技型中小企业、一企业一技术中心和省级企业隐形冠军。前田热能坚持走细分市场专家品牌的道路，完成了从单一铸铁模块产品到多材质商用模块热能产品；单一的热能设备到集成移动热能设备的升级转型。前田热能将牢牢抓住国家低碳改造和山东省新旧动能转换的历史机遇。



2018年9月，前田热能与国内知名品牌公司海尔集团正式签约，全流程模块化铸铝系列冷凝锅炉，被入选为“首批铸铝热水锅炉采购第一生产基地”，标志着市场产品覆盖率进一步的提高，加快重大创新平台建设，突出关键技术创新点，对外聚焦市场，对内坚持标准，打造商用热能产品的研发和生产基地。



2018年12月，智能移动淋浴舱、高效节能环保移动热源和全预混式低氮无焰燃烧器三种产品，经行业专家协会和中国科技产业研究会审查核实，评为“国内领先水平”；MBS 高效混流系统的研发和 BCP 热水循环排序控制器的研发被行业专家审查核实评为“国内先进水平”。前田热能注重品牌设计新高度，明确了公司的发展方向，彰显了公司的企业形象。让客户相信，前田热能始终秉承工匠精神，打造出满足国内外客户与市场需求的高、精、尖产品，充分体现公司科研与科技创新的实力。



参股的邓州市前田热力有限公司，被河南省评为“BOT 重点投资建设推广项目，公司深入项目推进，指导并解决学校中央空调冷暖双供运行情况，完成邓州市政府的规划需求，投资额度达到邓州市工业信息化管理规定的标准，实现供暖供冷面积为 41.5 万平方米。目前正在进行商业战略性谈判，开创新经营理念，以全新的管理模式，完善的技术，卓越的品质提供民生工程，始终坚持用户至上，用心服务于客户，为服务邓州城市发展突出新亮点。

# 目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	10
第四节	管理层讨论与分析.....	13
第五节	重要事项 .....	24
第六节	股本变动及股东情况 .....	27
第七节	融资及利润分配情况 .....	29
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	30
第九节	行业信息 .....	33
第十节	公司治理及内部控制 .....	34
第十一节	财务报告 .....	39

## 释义

释义项目		释义
泰联锅炉	指	泰安市泰联锅炉有限公司
欣升集团	指	山东欣升集团有限公司
鸿牛能源、控股股东	指	泰安市鸿牛能源科技有限公司
监事会	指	山东前田热能技术股份有限公司监事会
董事会	指	山东前田热能技术股份有限公司董事会
股东大会	指	山东前田热能技术股份有限公司股东大会
前田热能	指	山东前田热能技术股份有限公司
邓州前田	指	邓州市前田热力有限公司
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员
高级管理人员	指	包括董事、监事、高级管理人员等
三会	指	股东大会、董事会、监事会
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
江海证券、主办券商	指	江海证券有限公司

## 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。

公司负责人牛东升、主管会计工作负责人商学梅及会计机构负责人（会计主管人员）商学梅保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审众环会计师事务所（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
市场竞争存在的风险	国家推进《能源发展“十三五”规划》，明确提出落实五大发展理念，主动适应、把握和引领新常态，即在经济发展、坚持以推进能源结构性改革为主线，以满足经济社会发展和民生需求为立足点，着力优化能源系统。国务院先后出台相应的大气污染防治计划，推行“煤改气”工程，并给予使用燃气锅炉的热力企业以财政补贴，提高了市场对燃气锅炉的需求量。公司产品主要为燃油燃气锅炉，其产品用途主要用于分布式区域集中供热。随着政策传导效应进一步明晰，预计未来分布式集中供热锅炉市场会进一步发展，如果部分社会资金与技术向分布式区域集中供热锅炉市场转移，市场竞争将会加剧，公司若不能在新产品开发、技术创新、营销网络建设等方面适应市场竞争状况的变化，将有可能面临市场占有率下降及经营业绩下滑的风险。
资质认证持续获得风险	公司目前拥有特种设备制造许可证（锅炉）B级、特种设备制造许可证（锅炉）D级，美国机械工程师学会（ASME）的认证，企业管理体系证书、环境认证证书、安全生产许可证等诸多资质和认证。上述资质和认证的取得对公司的生产经营至关重要，但是这些资质和认证均需要定期复审才能继续持有。如果公司未来不能通过上述资质和认证的复审，将对公司生产经营产生不利的影响。
对外担保发生代偿损失的风险	报告期内，公司为泰安三鑫重工有限公司 765 万元的银行借款

	<p>提供担保，并承诺将处置的资产优先偿还借款和利息。截至目前，公司继续履行担保责任，担保金额占公司资产总额的比例为 5.67%。如果被担保企业无法到期偿还上述借款，公司将产生代偿损失。</p>
持续亏损的风险	<p>报告期内公司呈现亏损趋势，为尽快占领市场，公司 2018 年在品牌建设、新产品新技术研发、新渠道发展、新商业模式等方面进行创新，新产品新产业加快成长。对传统产品进行创新，目前企业的产品主要有铸铁锅炉、铸铝锅炉、移动热源、智能移动淋浴舱等 4 大系列 12 个类别，完成了从单一铸铁模块产品到多材质商用模块热能产品；从单一的热能设备到集成热能设备的升级转型。产品主要为医院、学校、酒店、办公住宅等提供热源，尤其在燃气公司、热力公司大量使用。目前市场供热方式已经由传统的集中供暖方式向分布式区域供热方式发展，社会资金向分布式市场大量投入，产品具有明显优势。</p>
原材料价格变动风险	<p>原材料风险主要来自于原材料价格的变动所导致的风险，如果未来原材料价格持续上升，公司可能面临原材料价格上升而导致毛利率下降和经营业绩下滑的风险。因主要原材料占营业成本的比例较大，若材料价格发生波动将会影响公司产品的成本，进而将对公司的盈利能力产生影响公司。凭借规模优势、市场预测能力、议价能力，并通过与主要供应商的长期合作关系，积极规避原材料价格波动带来的风险。但受供求变动和宏观经济波动等方面因素影响。如果主要原材料价格短期内出现大幅波动，将直接影响生产成本，公司存在原材料价格变动的风险。公司积极向下游客户传导涨价，随着今年来下游钢铁行业的全线复苏，公司向下游客户传导的涨价能够得到有效响应，能够有效减少原材料价格变动对公司经营业绩带来的波动风险。</p>
营业收入的季节性波动风险	<p>公司存在一定的季节性波动，我国供暖开始日期一般是在每年 10 月份开始，故公司的收入也相应集中于下半年，导致公司的营业收入在年度内分布不均衡，因此会造成公司第一季度或半年度盈利较弱，甚至出现季节性亏损。2018 年公司在加快提升热水设备系统的发展，加速拓展南方市场，增加模块热能产品的品类，有效弥补季节性盈利缺陷。投资者不宜以季度或半年度的数据推算公司全年的经营成果。</p>
厂房搬迁影响和轻资产运行的风险	<p>根据公司 2014 年 12 月 26 日与泰安市土地收购储备中心签订的国有土地使用权收储合同，泰安市土地收购储备中心以总价 28,920,005.00 元一次性买断公司目前主厂区所在的三宗土地及其地上、地下建（构）筑物，并约定公司在 2019 年 12 月 31 日前完成土地腾空的一切事宜。截止到目前累计收到 2600 万元土地收储款，搬迁的资金得到保障，同时公司制定分批实施搬迁计划，完全可以利用销售淡季时间完成搬迁工作，对企业日常经营活动不会产生影响。根据公司 2017 年 2 月 28 日与泰安大汶口工业园管理委会签订的项目用地协议，完成工业园新厂区的轻资产运行，截止 2018 年底共收到地上建筑物款项 2950 万元，对于回购的地上建筑物采取租赁的方式公司继续使用，轻</p>

	资产事宜提高资金使用效率，产生风险的可能性较小。
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	山东前田热能技术股份有限公司
英文名称及缩写	SHANDONG MAEDA THERMAL ENERGY TECHNOLOGY CO.,LTD
证券简称	前田热能
证券代码	836376
法定代表人	牛东升
办公地址	山东省泰安市岱岳区大汶口石膏工业园南留大街中段

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	商学梅
职务	副总经理、财务总监、董事会秘书
电话	0538-6214924
传真	0538-6212868
电子邮箱	13615485332@163.com
公司网址	www.wmsd.cn
联系地址及邮政编码	山东省泰安市南关大街 58 号 271000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司财务部

### 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	1996年3月29日
挂牌时间	2016年4月6日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C34 通用设备制造业-C341 锅炉及原动设备制造-C3411 锅炉及辅助设备制造
主要产品与服务项目	生产全自动燃油燃气铸铁锅炉及配件、燃气热水器、锅炉集烟节能装置、铸件加工；热能技术研发、推广与服务；承包热力运营；热力投资与运营管理；销售本公司生产的产品，并提供售后服务；兼营上述产品和非本公司生产的冷凝锅炉、电热水锅炉、燃气热风炉、供热用散热器及配件的批发业务，以及相关进出口及配套业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	55,000,000
优先股总股本（股）	-
控股股东	泰安市鸿牛能源科技有限公司
实际控制人及其一致行动人	牛东升

#### 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	91370900613681582B	否
注册地址	山东省泰安市岱岳区大汶口石膏工业园南留大街中段	否
注册资本（元）	55,000,000.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商	江海证券
主办券商办公地址	哈尔滨市香坊区赣水路 56 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	刘波、刘济庆
会计师事务所办公地址	武汉市武昌区东湖路 169 号 2-9 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

报告期后，主办券商发生变更。

2019 年 1 月 28 日，公司召开第一届董事会第十七次会议审议通过了《关于公司与国海证券股份有限公司解除持续督导协议》、《关于公司与承接主办券商江海证券有限公司签署持续督导协议》、《关于公司与国海证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告》等相关议案，并于 2019 年第一次临时股东大会审议通过。

公司与 2019 年 2 月 28 日与原主办券商国海证券签署了附生效条件的《山东前田热能技术股份有限公司与国海证券股份有限公司解除持续督导协议书》，并于 2019 年 2 月 26 日与江海证券有限公司签署了附生效条件的《持续督导协议书》，2019 年 3 月 5 日公司取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于对主办券商和挂牌公司协商一致解除持续督导协议无异议的函》，前述持续督导协议于 2019 年 3 月 5 日起正式生效

### 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	39,001,207.47	72,958,377.42	-46.54%
毛利率%	38.24%	31.04%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-9,710,562.23	8,578,463.63	-213.20%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-10,574,231.97	-96,736.65	-10,830.95%
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）	-21.61%	18.74%	-
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）	-23.53%	-0.21%	-
基本每股收益	-0.18	0.16	-212.50%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	134,815,609.83	176,191,344.93	-23.48%
负债总计	93,489,588.25	126,392,346.02	-26.03%
归属于挂牌公司股东的净资产	41,326,021.58	49,798,998.91	-17.01%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.75	0.91	-17.58%
资产负债率%（母公司）	69.35%	71.74%	-
资产负债率%（合并）			-
流动比率	6.91	2.70	-
利息保障倍数	-0.85	2.68	-

#### 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	-10,251,929.80	-786,763.37	-1,203.05%
应收账款周转率	2.25	5.02	-
存货周转率	1.06	3.19	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-23.48%	8.20%	-
营业收入增长率%	-46.54%	53.91%	-
净利润增长率%	-213.20%	161.68%	-

#### 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	55,000,000	55,000,000	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，包括已计提资产减值准备的冲销部分	728,030.74
计入当期损益的政府补助，但与公司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	26,400.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	109,239.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>863,669.74</b>
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>863,669.74</b>

#### 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
管理费用	6,822,568.21	5,084,139.48		
研发费用	0.00	1,738,428.73		
应收账款	15,056,049.58			
应收票据及应收账款		15,056,049.58		
应付账款	5,246,037.31			
应付票据及应付账款		5,246,037.31		
专项应付款	26,000,000.00			
长期应付款		26,000,000.00		

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业大类为 C34 通用设备制造业，是一家专业拥有 38 年历史、23 年铸铁锅炉经验、单一项目 3000 万/中国铸铁商用锅炉项目、5000 个项目近 2 万台商用，产品覆盖全国并服务于热源企业。产品技术和生产工艺主要来源于日本和美国，经过几十年的不懈努力，公司已发展成为国内最大的铸铁锅炉制造商、国内最大的铸铁锅炉片制造基地、国内唯一的铸铁锅炉出口基地、国内唯一拥有真空铸造工艺的生产企业、世界上单台出力最大铸铁锅炉的制造商。产品已通过 ISO9001 认证和美国机械工程师学会的 ASME 认证。完成了从单一铸铁模块产品到多材质商用模块热能产品；完成了从单一的热能设备到集成热能设备的升级转型，坚持走细分市场专家品牌的道路，广泛开展与国际企业的合作，全面建设国内商用热能产品的领导品牌。公司（供暖 BOT 模式）提供建设、运营、移交服务，并进行节能服务合作、开展供暖机组节能改造及托管运营的下游产业拓展。利用互联网+提升系统自动化控制、远程控制技术，提高系统热效率，降低系统运营成本；开展现有产品的技术改造，实现所利用能源的多样化，扩大产品技术服务覆盖范围，提高市场占有率。充分利用现有产品优势，积极拓展新农村服务市场，实现经营模式的稳步转型。客户群体主要为酒店、学校、政府机关、部队营区及企事业单位办公场所和居民生活小区等场所。公司收入和利润的主要来源是铸铁、铸铝、移动热源、智能移动淋浴舱等产品的销售、其他多元化服务。

#### （一）采购模式

生产所需的主要原材料生铁、废钢，这两种物资随市场行情的波动，价格也会随之变化，为了应对这种波动性，我们采用较为专业的网站、软件进行市场分析，提前预测价格走势，以便根据生产和库存情况进行提前备货。对于采购物资的质量要求也从最初的关注外观包装质量变成逐渐关注使用质量，对供应商所提供物资的售后服务也提出了更高的要求。采购部门按照以下两种方式进行采购：

1、根据生产计划按月制定采购计划；

2、根据仓库安全库存采购，即当库存低于安全值时进行采购。公司采购的原材料主要为生铁、焦炭、废钢、燃烧器、控制器、外壳等，其中主要部件如燃烧器向国外品牌的国内经销商采购，其他一般采购国产品牌。供应商对公司的采购款账期一般为 1-2 个月，对于主要部件，公司通常需要向供应商预付款项。

#### （二）生产模式

公司生产部门根据销售部门提供的 3 个月滚动销售情况预测表与库存情况，每月制定生产计划，月中根据实际销售情况再进行调整。公司目前拥有三条生产主线，一条主要生产大型锅炉片，一条生产小型锅片及其他铸件，一条主要生产锅炉附件。公司生产的铸铁锅炉由三大部分组成：锅炉片、附件、辅机，其中附件包括炉门、支撑板、隔热板等，辅机包括燃烧器、控制器、外壳、阀门仪表等。公司自产锅炉片，附件主要自产，部分外购，辅机全部外购。

#### （三）销售模式

根据国内和国外市场对产品及服务的需求，公司将销售部门主要分为销售事业部、服务事业部和设备事业部。设备事业部负责出口及代理业务，公司向国外销售的主要为铸铁锅炉片，产品主要出口日本、俄罗斯等国家；销售事业部以经销商客户、直销客户和其他合作方式，目前公司拥有合作经销商 150 多家；直销客户主要为系统客户，主要包括军队系统、铁路系统和政府采购系统客户，其中军队系统客户目前主要为兰州军区、陕西省军区，2015 年 3 月份被中国人民解放军总装备部列入“一级供应商”；其他合作主要围绕民生工程、新旧动能转换、创新科技、国家环保低碳改造，主要包括建筑市场智能热水、打造美丽乡村幸福生活、世界需要温暖、中国需要热水等系统解决方案。公司向系统客户提供锅炉及安装、调试等一条龙服务，通过邀标方式参与系统客户招标，中标后签订合同。每月根据经销商报备预测

情况制定销售计划，公司与经销商每年签订经销协议，确定销售价格等条款。公司向经销商主要销售锅炉本体、燃烧器、控制器、阀门仪表等设备，由其自行组装，公司提供技术服务。公司与经销商的结算方式一般为发货前全额收款，且产品所有权全部转移。公司根据协议对锅炉本体提供 24 个月质保期，电子部件和非公司自制部件提供 12 个月质保期。公司的业务合同均通过合法合规的方式取得，依据《中华人民共和国招标投标法》及《中华人民共和国招标投标法实施条例》的规定，采用招投标方式的业务合同均按照相关法律法规、客户要求及公司相关管理制度履行了完整的招投标流程，其他无须采用招投标方式的业务合同均为合同双方按照市场规则，依据相关法律法规合法合规签订。公司业务合同的履行合法合规，不存在因业务合同的履行而发生纠纷的情形。

报告期内，公司商业模式未发生变化。

### 报告期内变化情况：

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

## 二、经营情况回顾

### (一) 经营计划

2018 年，前田热能坚持走细分市场专家品牌的道路，广泛开展与国际国内品牌企业的合作，2018 年 9 月与海尔集团正式合作，被海尔集团入选为“首批铸铝热水锅炉采购第一生产基地”。

2018 年实现营业收入 3900 万元，较 2017 年同比下降 46.54%，公司业务呈下降趋势，主要是由于市场原因，公司洽谈的甲醇铸铁锅炉项目和海尔铸铝项目，订单延期至 2019 年。2018 年公司注重品牌建设，多次参加各类展销会，扩大公司产品知名度，并取得国家高新技术企业、省级一企业一技术中心、省级行业隐形冠军等称号。2018 年，继续完善内部一系列管理制度，推行全流程标准化，逐步形成了规范化管理模式，并进入实施阶段，取得了良好的效果。在面对外部市场激烈竞争的环境下，作为典型的传统热能制造企业，前田热能将牢牢抓住国家低碳改造和山东省新旧动能转换，对外聚焦市场，对内坚持标准，打造商用热能产品的研发和生产基地。实现由小到大，由大到强战略性转变。培育新的增长点、形成新动能，探索完善科技创新、制度创新、开放创新有机统一的推进机制，在铸铝产品重要领域和移动热源关键系统取得实质性突破，全面建设国内商用热能产品的领导品牌。

### (二) 行业情况

国家《十三五》规划，明确能源发展蓝图，淘汰燃煤锅炉“清煤降氮”工程，降低氮氧化物排放，燃煤是 PM2.5 主要来源之一。随着中国煤改清洁能源政策的逐步推行，为打造好“蓝天保卫战”，政府在发展绿色能源方面有着持续的投入。铸铁锅炉由于共晶铸铁流动性好，可以铸造出理想的炉膛结构，可以使锅炉内的烟气流动及水流流动更为合理，在缩小锅炉体积的同时可以充分增大锅炉的换热面积，

从而使锅炉的热效率比普通钢板锅炉有了非常显著的提高。另外，铸铁导热性能要明显优于钢，从而也可以保证铸铁锅炉比钢制锅炉有更高的热效率。公司生产的铸铁锅炉采用全水冷壁结构，集热锥高效对流换热面，热效率达 94%以上，高效节能，大大减低运行费用。由于普通钢板锅炉存在大量的焊缝，每一个焊缝都是一个薄弱点和危险点，会使锅炉的使用寿命大大降低。而公司生产的铸铁锅炉是采用一次成型的铸造技术，无焊点焊缝，较大地提高了产品的抗腐蚀能力。由于铸铁锅炉的共晶铸铁的热胀冷缩量比钢板要小 1/4 左右，所以铸铁锅炉比钢板锅炉的热变形更小，更能抵挡热冲击，可以很好的避免各个部件之间的相互错位。所以铸铁锅炉可以低温供暖，其锅炉出水温度可以低至 30℃，锅炉回水温度没有底限，从而可以非常明显的提高锅炉的年度运行总效率，大幅度降低采暖运行费用。而钢板锅炉所能承受的最低出水温度一般都要要求  $\geq 55^{\circ}\text{C}$ ，回水温度  $\geq 40^{\circ}\text{C}$  左右，低温供暖能力差，当天气较暖时，仍然要维持较高的出水温度，即造成能源的浪费，还会使室内温度过高，降低使用的舒适性。在一定的供暖面积情况下，对于钢制大锅炉和铸铁模块锅炉，其占地面积相差不大，但铸铁模块锅炉要求的房间层高比较低，更能节约建安施工费用。同时，对于铸铁模块锅炉，也无需预留安装洞口和检修洞口，而钢制大锅炉不但在安装初期要预留安装洞口，而且还要在结构上考虑将来维修的需要，增加了建筑结构施工难度。而公司生产的铸铁锅炉源自日本的成熟技术，结构更加紧凑，体积仅为同吨位钢制锅炉的 1/3，可降低锅炉房的基建费用 1/2 以上。设计独特的模块式组装结构，可整装出厂，也可在狭小的空间现场组装，可满足地下室、任意楼层或简易锅炉房等不同工况需求。铸铁锅炉的使用寿命可达 50 年，钢板锅炉的寿命一般只有 15~20 年。同时，共晶铸铁热膨胀系数比钢小 25%，可以很好的避免各部件之间的相对移动；抗氧化性明显高于钢，避免了钢制锅炉使用一段时间后掉“氧化皮”的现象，既能延长锅炉的使用寿命，同时减少了故障的可能性。公司生产的铸铁锅炉采用独特的晶间组织，具有很强的耐腐蚀性和抗氧化能力，给水不必除氧，简化了水处理设备。使用寿命可达 50 年之久，是钢制锅炉的 3-4 倍。钢板锅炉的承压能力一般都要比较高，要高于铸铁锅炉，但锅炉运行的安全隐患一般多见于锅炉燃烧室一侧。一方面，钢板锅炉抗腐蚀性比较差，如烟囱冷凝水较多，常会造成锅炉后烟板的腐蚀，影响锅炉的使用寿命；另一方面，钢板锅炉多采用焊接和胀接连接，锅炉运行过程中的冷热冲击及受热不均也容易造成应力集中和连接处的松动，形成安全隐患。而铸铁锅炉抗腐蚀性较强，且构件均为一次浇注成形，无应力集中现象，运行更安全。公司生产的铸铁锅炉采用模块化结构，铸铁片式锅炉中每个锅片由形状复杂的水通道组成，一处破裂不可能引起介质能量的瞬间释放，因介质向破口流动需要一定时间，而爆炸只发生在几十毫秒内，因此铸铁片式锅炉属非爆炸型锅炉。铸铁锅炉不需要大量的焊接和复杂的专用安装设备，安装周期只有三到十天，与同吨位的钢制锅炉相比，安装时间节省 50%以上。

21 世纪，可是说到是一个信息时代，离不开工业和制造业的发展来推动经济。工业生产中离不开动力支持，而在未来相当长的一段时间内，燃煤工业锅炉仍将是我国的主导产品，且以中大容量居多。但燃煤锅炉会产生严重的环境污染，随着能源供应结构的变化和节能环保要求日益严格，天然气开发应用将进入高速发展时期。小型燃煤工业锅炉将退出中心城区。因此采用清洁燃料和洁净燃烧技术的高效、节能、低污染工业锅炉将是产品发展的趋势。由于人类大规模地使用化石能源，已经对我们的生态环境产生了不可逆转的污染。特别是进入新世纪，温室效应日趋严峻，雾霾天气不断扩大，环境污染持续加剧。在这种背景下，世界各国普遍调整能源政策，致力于发展环境友好型的能源利用途径。而中国的能源结构：多煤少油少气决定了中国当前能源政策调整的重点在于对火某炭的清洁化、高效化使用。公司最快明确目标定位，突出企业亮点，利用新技术、新产业、新业态、新模式全面推动铸铁、铸铝、移动热源、智能淋浴舱等智能设备全面化、移动热源产业化、“蓝海”环境科技普及化、细分市场专家化，力争三年取得突破、五年引领行业领先水平。

### （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	7,853,932.21	5.83%	5,618,823.07	3.19%	39.78%
应收票据与应收账款	11,730,741.70	8.70%	15,056,049.58	8.55%	-22.09%
存货	29,567,172.52	21.93%	15,562,002.84	8.83%	90.00%
投资性房地产					
长期股权投资	3,228,493.02	2.39%	3,086,508.63	1.75%	4.60%
固定资产	10,932,641.74	8.11%	11,034,526.74	6.26%	-0.92%
在建工程					
短期借款	4,960,000.00	3.68%	10,000,000.00	5.68%	-50.40%
长期借款	40,200,000.00	29.82%	40,800,000.00	23.16%	-1.47%
持有待售资产			40,826,904.92	23.17%	-100.00%
其他应收款	63,488,275.65	47.09%	54,738,188.39	31.07%	15.99%
资产总计	134,815,609.83		176,191,344.93		-23.48%

#### 资产负债项目重大变动原因：

截至 2018 年 12 月 31 日，公司资产总额 13,481.56 万元，较期初减少 23.48%，原因为期初持有待售资产 4,082.69 万元在本年度进行账务处理，冲减 2017 年预收持有待售资产处置款 2,047.62 万元及归还银行借款和其他应付款 970.71 万元所致，持有待售资产相关情况已在 2017 年年度报告中披露，处置收益 110.36 万元；

存货较期初增加 1,400.52 万元，增长 90.00%，主要针对 2019 年的市场情况，在原材料、产成品方面进行有计划的备货，原材料增加 856 万元，产成品增加 473 万元；

其他应收款较期初增长 15.99%，主要原因为出售持有待售资产增加其他应收款所致。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	39,001,207.47	-	72,958,377.42	-	-46.54%
营业成本	24,088,014.81	61.76%	50,314,339.84	68.96%	-52.12%
毛利率%	38.24%	-	31.04%	-	-
管理费用	7,181,908.74	18.41%	5,084,139.48	6.97%	41.26%
研发费用	3,636,787.26	9.32%	1,738,428.73	2.38%	109.20%
销售费用	5,992,972.85	15.37%	6,912,466.64	9.47%	-13.30%
财务费用	5,260,050.96	13.49%	5,109,733.61	7.00%	2.94%
资产减值损失	3,231,252.65	8.29%	3,463,736.89	4.75%	-6.71%
其他收益	26,400.00	0.07%	721,000.00	0.99%	-96.34%
投资收益	141,984.39	0.36%	3,666,171.71	5.03%	-96.13%

公允价值变动收益	0.00		0.00		
资产处置收益	1,103,635.74	2.83%	4,649,814.69	6.37%	-76.26%
汇兑收益	0.00		0.00		
营业利润	-9,444,196.23	-24.22%	8,578,500.10	11.76%	-210.09%
营业外收入	109,239.00	0.28%	11,157.69	0.02%	879.05%
营业外支出	375,605.00	0.96%	11,194.16	0.02%	3,255.37%
净利润	-9,710,562.23	-24.90%	8,578,463.63	11.76%	-213.20%

#### 项目重大变动原因:

- 1、报告期内，公司营业收入较上年同期减少 46.54%，主要是由于市场原因，公司洽谈的甲醇铸铁锅炉项目和海尔铸铝项目，订单延期至 2019 年，导致报告期内锅炉收入下滑严重，较上年同期减少 59.56%。
- 2、报告期内营业成本较上年同期减少 52.12%，主要因收入减少 46.54% 致营业成本减少，另外公司对生产设备进行节能改造，对生产人员进行优选，减员增效，产品生产成本有所降低。
- 3、报告期内管理费用较上年同期增加 41.26%，主要是报告期内公司对现有人员进行优选劣汰，辞退部分员工并进行经济补偿增加 90 余万元。
- 4、报告期内研发费用较上年同期增加 109.20%，主要是报告期内公司注重新产品研发，人、财、物投入比上期增加。
- 5、报告期内销售费用较上年同期减少 13.30%，主要由于市场原因业务减少费用随之减少
- 6、报告期内财务费用较上年同期增长 2.94%，主要是借款利息增长。
- 7、报告期内营业外支出较上年同期增加 36.44 万元，主要为设备处置费用。
- 8、报告期内净利润-971.06 万元，较上年同期减少 213.20%，主要受市场原因主营业务收入减少费用增加所致

#### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	37,079,597.28	68,322,717.91	-45.73%
其他业务收入	1,921,610.19	4,635,659.51	-58.55%
主营业务成本	23,641,448.79	49,283,709.29	-52.03%
其他业务成本	446,566.02	1,030,630.55	-56.67%

#### 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%
锅炉收入	24,817,318.57	63.63%	61,364,013.57	84.11%
辅机仪表收入	7,192,592.66	18.44%	1,243,495.52	1.70%
美国威玛锅炉	24,596.55	0.06%	657,400.00	0.90%
壁挂炉	72,321.42	0.19%	27,543.57	0.04%
锅片	17,036.44	0.04%	40,464.11	0.06%
出口销售收入	4,955,731.64	12.71%	4,989,801.14	6.84%
安装、服务收入	1,921,610.19	4.93%	4,635,659.51	6.35%
合计	39,001,207.47	100.00%	72,958,377.42	100.00%

### 按区域分类分析:

适用 不适用

### 收入构成变动的原因:

报告期内, 公司营业收入 39001207.47 元, 较上年同期减少 46.54%, 主要原因为:

#### 一、收入构成方面

(1)、主营业务收入较上期减少 45.73%, 主要由于市场原因, 公司洽谈的甲醇铸铁锅炉项目和海尔铸铝锅炉项目延期至 2019 年, 导致报告期内锅炉收入下滑严重, 比上期减少 59.56%。

(2)、其他业务收入较上期减少 58.55%, 主要为锅炉收入减少导致安装、服务收入随之减少。

#### 二、产品分类方面

报告期内辅机仪表收入较上期增加 594.91 万元, 主要因 2017 年将部分辅机仪表收入计入锅炉收入锅炉和辅机仪表收入。2018 年锅炉和辅机仪表收入合计占营业收入比例为 82.07%, 同比上期减少 3.74%。总体来说, 各产品占营业收入比例变动不大, 较为稳定。

### (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	新乡市深冷新能源开发有限公司	5,689,655.17	14.59%	否
2	日本前田株式会社	4,289,429.52	11.00%	否
3	北京通铭锅炉安装队	2,570,350.86	6.59%	否
4	威能(无锡)供热设备有限公司	2,310,892.58	5.93%	否
5	涉县顺通燃气有限公司	1,559,282.76	4.00%	否
合计		16,419,610.89	42.11%	-

### (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	贝卡尔特(中国)技术研发有限公司	6,463,699.98	17.12%	否
2	翼城县飞翔铸管有限公司	2,073,935.34	5.49%	否
3	国网山东省电力公司泰安供电公司	1,997,552.72	5.29%	否
4	天津市中平燃器设备有限公司	1,927,431.03	5.11%	否
5	沧州精宇电器设备有限公司	1,709,717.24	4.53%	否
合计		14,172,336.31	37.54%	-

### 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	-10,251,929.80	-786,763.37	-1,203.05%
投资活动产生的现金流量净额	23,947,967.24	10,675,694.54	124.32%
筹资活动产生的现金流量净额	-10,890,794.41	-9,652,603.71	-12.83%

### 现金流量分析:

经营活动产生的现金流量净额较上期减少 9,465,166.43 元,主要为报告期内销售收入减少回款减少所致。

投资活动产生的现金流量净额较上期增加 13,272,272.70 元,主要为报告期内收回预付工程款。

筹资活动产生的现金流量净额较上期减少 1,238,190.70 元,主要为报告期内偿还债务金额比取得借款金额多。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

邓州市前田热力有限公司,成立于 2016 年 9 月 28 日,主要业务为城区集中供热,注册资本 8600 万元,前田热能持股比例为 10%,完成邓州市政府的规划需求,投资额度达到邓州市工业信息化管理规定的标准,实现供暖供冷面积为 41.5 万平方米,2018 年度收回资金 745.17 万元。

##### 2、委托理财及衍生品投资情况

无

#### (五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

#### (六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

##### (1) 会计政策变更

###### ① 财务报表格式变更

财政部于 2018 年 6 月发布了《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),本公司根据相关要求按照一般企业财务报表格式(适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业)编制财务报表:(1)原“应收票据”和“应收账款”项目,合并为“应收票据及应收账款”项目;(2)原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报;(3)原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报;(4)原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报;(5)原“应付票据”和“应付账款”项目,合并为“应付票据及应付账款”项目;(6)原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报;(7)原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报;(8)进行研究与开发过程中发生的费用化支出,列示于“研发费用”项目,不再列示于“管理费用”项目;(9)在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目;(10)股东权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

由于上述要求,本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同,但对本期和比较期间的本公司净利润和公司股东权益无影响。

###### ② 个人所得税手续费返还

财政部于 2018 年 9 月发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》,根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费,应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列。

###### ③ 其他会计政策变更

本公司在报告期内无其他会计政策变更事项。

##### (2) 会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

### (七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

### (八) 企业社会责任

1、 股东权益保护：公司通过规范和强化信息披露，加强与外部各界的信息沟通，规范资本市场运作，实现股东价值最大化和保护投资者利益。

2、 员工权益保护：公司始终坚持全面开展创建劳动关系和谐企业活动，建立规范有序、公正合理、互利共赢、和谐稳定的新型劳动关系，维护企业和职工合法权益，促进企业健康发展。

3、 诚信经营、客户和供应商权益保护：公司以“效率、质量、变革”三个关键要素为主线，不断强化质量管理；以问题为导向，全面提升产品质量；以需求为动力，优化品种结构。坚持走差异化、特色化、专业化的精品路线，以提高品种质量核心竞争力为中心，坚持抓技术创新，抓质量创效，对外聚焦市场，对内聚焦标准，为用户量体裁衣，推动新产品开发向高效益、高技术更节能新理念发展，不断满足用户个性化要求。

4、 报告期内，公司诚信经营、按时纳税、积极吸纳人员就业，为每位员工购买五险，有效保障员工合法权益，并积极参加高校应届毕业生招聘会，招聘优秀应届毕业生履行公司的社会责任。

## 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，保持了良好的独立自主经营能力，公司内部控制体系运行良好，经营管理团队和核心业务人员稳定，公司资产负债结构合理，具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。此外，公司拥有自己生产场所和经营模式，拥有与当前生产经营紧密相关的要素或资源，不存在法律法规或公司章程规定终止经营或丧失持续经营能力的情况。

综上，报告期内公司拥有良好的持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。公司经营业绩减少明显，因市场因素订单延期至 2019 年，2019 年将加大力度延续之前的项目带来收益；公司在 2019 年度将加大南方市场、山西市场和美丽乡村的开发力度，启动我国的热源市场。

## 四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

### (一) 行业发展趋势

国家环境要提高非电行业燃煤锅炉烟气脱硫设备、低氮氧化物燃烧器、高温高压大流量电除尘器的使用比重和技术水平。《工业节能“十三五”规划》提出应该区分锅炉运行效率和使用燃料等情况，重点推进中小型工业燃煤锅炉节能技术改造。采用在线运行监测、等离子点火、粉煤燃烧、燃煤催化燃烧等技术因地制宜对燃煤锅炉进行改造；采用洁净煤、优质生物型煤替代原煤，提高锅炉燃煤质量，在天然气资源丰富地区进行煤改气，在煤、气资源贫乏的地区推进太阳能集热替代小型燃煤锅炉。采取窑体减少开孔与炉门数量、使用新型保温材料等措施提高工业窑炉的密闭性和炉体的保温性。对燃煤加热炉

采用低热值煤气蓄热式技术改造，对燃油窑炉进行燃气改造。重点实施石灰窑综合节能技术改造和轻工烧成窑炉低温快烧技术改造，推广节能型玻璃熔窑。到 2017 年，工业锅炉、窑炉运行效率分别同比提高 9%和 3%。针对锅炉窑炉改造的方案，其内容为加快开发工业锅炉燃烧自动调节控制技术装备；推进燃油、燃气工业锅炉、窑炉蓄热式燃烧技术装备产业化；加快推广等离子点火、富氧/全氧燃烧等高效煤粉燃烧技术和装备，以及大型流化床等高效节能锅炉。大力推广多喷嘴对置式水煤浆气化、粉煤加压气化、非熔渣-熔渣水煤浆分级气化等先进煤气化技术和装备，推动煤炭的高效清洁利用。提出发展高效节能锅炉窑、电机及拖动设备、余热余压利用、高效储能、节能监测和能源计量等节能新技术和装备；鼓励开发和推广应用高效节能电器、高效照明等产品；提高新建建筑节能标准，开展既有建筑节能改造，大力发展绿色建筑，推广绿色建筑材料；加快发展节能交通工具；积极开发和推广用能系统优化技术，促进能源的梯次利用和高效利用；大力推行合同能源管理新业态。

《产业结构调整》提出了鼓励类的锅炉产品和淘汰类的锅炉产品，其产品类别分别为：鼓励类涉及农林生物质成型燃料锅炉、60 万千瓦及以上超临界参数循环流化床锅炉及船用锅炉等；淘汰类涉及以发电为主的燃油锅炉及固定炉排燃煤锅炉。

《锅炉安全技术监察规程》在锅炉的设计、制造、安装、改造、修理、使用、检验等方面提出基本安全要求，使之成为我国锅炉相关法规和技术标准的基础和出发点；从锅炉发展现有情况和安全监察分类、分级管理的实际需要出发，规定了锅炉设备分级的标准；对铸铁锅炉的设计、工艺、制造、使用等方面做了专门章节的规定；借鉴国外经验，与国际惯例接轨，形成一套与国际通行做法基本一致又适合我国国情的锅炉安全监察工作的基本制度；在保证安全的前提下进一步落实企业的主体责任，减少行政审批和简化审批程序，促进经济发展；为持续推进技术进步，与时俱进，实时吸收先进科技成果，给新材料、新工艺、新技术、新方法的应用以及特殊问题留有出路和渠道。

《中华人民共和国特种设备安全法》对特种设备的生产（包括设计、制造、安装、改造、修理）、经营、使用、检验、检测和特种设备安全的监督管理作出了具体规定，其中明确规定了锅炉属于特种设备。确立了“企业承担安全主体责任、政府履行安全监管职责和社会发挥监督作用”三位一体的特种设备安全工作新模式，进一步突出特种设备生产、经营、使用单位是安全责任主体。

《锅炉大气污染物排放标准》规定了锅炉大气污染物浓度排放限值、监测和监控要求，提出了严格控制燃煤锅炉新增量，加速淘汰燃煤小锅炉，降低燃煤锅炉大气污染物排放量，推动清洁能源的使用。执行新标准后，10t/h 以下的燃煤锅炉需要进行燃油和燃气锅炉改造、集中供热或并网、替代优质型煤锅炉和生物质成型燃料锅炉等措施。同时，将按照“集中式与分散式相结合”的方式推进供暖，特别是在经济较发达、环境约束较高的京津冀鲁豫和生态环境脆弱的青藏高原及毗邻区，将供暖纳入城镇基础设施建设中，集中规划、统一开发，并在西藏、川西等高温地热资源区建设高温地热发电工程，在华北、江苏、福建、广东等地区。发展潜力提升移动热源系统、微热能系统、分布式多能源融合技术、超低氮技术、全预混技术、智慧眼大数据平台核心地位，形成六核引领、四化互动的动能转换总体格局，打造新旧动能转换主引擎

## （二） 公司发展战略

公司发展核心战略主要从四个方面：

（一）人才战略：人员的储备从当地转变成全国各地招募，总经理和销售总监来自于国际性公司聘请，积极与高等院校展开合作，为公司发展出谋划策。

（二）产品研发：现有产品的升级换代及工业化设计、移动热源的产品系列化、低氮燃烧节能技术完善。工业化设计全面提升，更加符合市场需求和自身的品牌特点；移动热源主要满足热力公司故障应急检修、部队野营拉练、建筑工地的冬季施工、移动酒店供暖和热水、建筑工地的热水供应等领域的巨大需求，提供全面解决方案；低氮节能优先占领北京、天津市场。

（三）品牌及销售渠道的建设：网点的发展，从 2017 年的 56 家增加到 156 家、从 90%的北方市场

到南北方市场均衡发展，尤其是南方市场热水项目渠道的发展，北京热力等重点客户的拓展；全面更新品牌体系，并参与北京、上海等行业展会，提升品牌影响力。

（四）与国际化品牌 OEM 合作。2018 年 9 月与海尔签约展开 OEM 合作，目前正与喜德瑞集团洽谈合作项目。

### （三） 经营计划或目标

公司围绕以技术创新打造高新科技产业发展战略，在公司统领下，坚定贯彻“抓机遇、调结构、促升级、增效益、防风险”的工作方针。以创新变革和提升效率为主线，推进发展开拓市场，完善国内外核心客户的战略布局，双能驱动全面落实产业经营和资本经营工作。报告期内，公司营业总收入实现 3900.12 万元，同比下降 46.54%。

2019 年经营目标计划：预计年实现销售收入 8220 万元，预计实现销售利润 500 万元，主要分布在以下 4 个区域，其华北及东北 2800 万元、西北、华南、山东 2600 万元、南区 800 万元；产品 OEM 合作为 1900 万元，服务部 120 万元。产品将逐步占领全国市场，其中集中供暖、片区集中供暖、高档别墅区集中供暖、写字楼、建筑工地热水洗浴及城市综合体集中供暖等项目，已在杭州、上海、武汉等南方地区具有广阔的市场发展。同时，公司实际控制人牛东升先生也承诺将个人及关联企业持有的其他优质资产无偿提供给公司作为增信措施，提高公司的资金筹措能力，2019 年将通过推动企业智能设备全面化、移动热源产业化、“蓝海”环境科技普及化、细分市场专家化的发展。力争加强技术改造和经营模式创新，高效节能智慧创新推动产品的高端化，以国际化的标准全面提升产品的品牌形象和品质。并推动传统产业优化升级，加快现有精密铸造产业发展，加快提升服务体系的发展，增强企业的市场竞争能力。山东作为全国新旧动能转换中的先行者，即是山东发展的重大历史机遇，也是我们公司的巨大机会，公司将以此为契机，抢抓机遇，借力资本市场，优化资本结构和资产配置，为公司持续经营目标增强发展后劲，大幅度提高公司的营运能力。

### （四） 不确定性因素

公司发展面临的主要不确定性因素有：政策性风险、市场竞争风险、技术进步风险、人才竞争风险等。

## 五、 风险因素

### （一） 持续到本年度的风险因素

#### 1、市场竞争存在的风险

国家推进《能源发展“十三五”规划》，明确提出落实五大发展理念，主动适应、把握和引领新常态，即在经济发展、坚持以推进能源结构性改革为主线，以满足经济社会发展和民生需求为立足点，着力优化能源系统。国务院先后出台相应的空气污染防治计划，推行“煤改气”工程，并给予使用燃气锅炉的热力企业以财政补贴，提高了市场对燃气锅炉的需求量。公司产品主要为燃油燃气锅炉，其产品用途主要用于分布式区域集中供热。随着政策传导效应进一步明晰，预计未来分布式集中供热锅炉市场会进一步发展，如果部分社会资金与技术向分布式区域集中供热锅炉市场转移，市场竞争将会加剧，公司若不能在新产品开发、技术创新、营销网络建设等方面适应市场竞争状况的变化，将有可能面临市场占有率下降及经营业绩下滑的风险。

我公司在 2018 年持续加大研发投入，吸取国际先进技术用于公司产品线的技术研发，并对新研发的关键技术申报发明专利和实用新型专利，对新研发的产品进行科技成果报备，使我公司产品在竞争市场具有技术实力；布局全国经销市场，重点突破南方市场，在南方各大城市设立办事处，推动南方区域的

供暖、供热市场，提高市场占有率，防止出现经营业绩下滑的风险。

## 2、资质认证持续获得风险：

公司目前拥有特种设备制造许可证（锅炉）B级、特种设备制造许可证（锅炉）D级，美国机械工程师学会（ASME）的认证，企业管理体系证书、环境认证证书、安全生产许可证等诸多资质和认证。上述资质和认证的取得对公司的生产经营至关重要，但是这些资质和认证均需要定期复审才能继续持有。如果公司未来不能通过上述资质和认证的复审，将对公司生产经营产生不利的影响。公司将及时申报并通过上述资质和认证的复审

3、对外担保发生代偿损失的风险：报告期内，公司为泰安三鑫重工有限公司 765 万元的银行借款提供担保，并承诺将处置的资产优先偿还借款和利息。截至目前，公司继续履行担保责任，担保金额占公司资产总额的比例为 5.67%。如果被担保企业无法到期偿还上述借款，公司将产生代偿损失。公司将实时关注泰安三鑫重工有限公司的还贷情况，沟通并督促其尽快还贷。

4、持续亏损的风险：报告期内公司呈现亏损趋势，为尽快占领市场，公司 2018 年在品牌建设、新产品新技术研发、新渠道发展、新商业模式等方面进行创新，新产品新产业加快成长。对传统产品进行创新，目前企业的产品主要有铸铁锅炉、铸铝锅炉、移动热源、智能移动淋浴舱等 4 大系列 12 个类别，完成了从单一铸铁模块产品到多材质商用模块热能产品；从单一的热能设备到集成热能设备的升级转型。产品主要为医院、学校、酒店、办公住宅等提供热源，尤其在燃气公司、热力公司大量使用。目前市场供热方式已经由传统的集中供暖方式向分布式区域供热方式发展，社会资金向分布式市场大量投入，产品具有明显优势。

5、原材料价格变动风险：原材料风险主要来自于原材料价格的变动所导致的风险，如果未来原材料价格持续上升，公司可能面临原材料价格上升而导致毛利率下降和经营业绩下滑的风险。因主要原材料占营业成本的比例较大，若材料价格发生波动将会影响公司产品的成本，进而将对公司的盈利能力产生影响。借助规模优势、市场预测能力、议价能力，并通过与主要供应商的长期合作关系，积极规避原材料价格波动带来的风险。但受供求变动和宏观经济波动等方面因素影响。如果主要原材料价格短期内出现大幅波动，将直接影响生产成本，公司存在原材料价格变动的风险。公司积极向下游客户传导涨价，随着近年来下游钢铁行业的全线复苏，公司向下游客户传导的涨价能够得到有效响应，能够有效减少原材料价格变动对公司经营业绩带来的波动风险。

6、营业收入的季节性波动风险：公司存在一定的季节性波动，我国供暖开始日期一般是在每年 10 月份开始，故公司的收入也相应集中于下半年，导致公司的营业收入在年度内分布不均衡，因此会造成公司第一季度或半年度盈利较弱，甚至出现季节性亏损。2018 年公司在加快提升热水设备系统的发展，加速拓展南方市场，增加模块热能产品的品类，有效弥补季节性盈利缺陷。投资者不宜以季度或半年度的数据推算公司全年的经营成果。

7、厂房搬迁影响和轻资产运行的风险：根据公司 2014 年 12 月 26 日与泰安市土地收购储备中心签订的国有土地使用权收储合同，泰安市土地收购储备中心以总价 28,920,005.00 元一次性买断公司目前主厂区所在的三宗土地及其地上、地下建（构）筑物，并约定公司在 2019 年 12 月 31 日前完成土地腾空的一切事宜。截止到目前累计收到 2600 万元土地收储款，搬迁的资金得到保障，同时公司制定分批实施搬迁计划，完全可以利用销售淡季时间完成搬迁工作，对企业日常经营活动不会产生影响。根据公司 2017 年 2 月 28 日与泰安大汶口工业园管理委会签订的项目用地协议，完成工业园新厂区的轻资产运行，截止 2018 年底共收到地上建筑物款项 2950 万元，对于回购的地上建筑物采取租赁的方式公司继续使用，轻资产事宜提高资金使用效率，产生风险的可能性较小。

## （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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
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.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）重大诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二）公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

担保对象	担保金额	担保期间	担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
泰安三鑫重工有限公司	7,649,997	2018年2月至2019年2月	保证	连带	已事前及时履行	否
<b>总计</b>	7,649,997	-	-	-	-	-

#### 对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	7,649,997
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额	0.00
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0.00

#### 清偿和违规担保情况：

本对外担保约定的担保期限于2019年2月到期，截止本报告报出日，经公司董事会第一届第十八次会议决议审议，公司继续履行担保义务，担保期为2019年2月至2019年12月，尚未收到相关债权方债务代偿通知。

#### （三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	2,600,000.00	1,153,521.55
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	10,000,000.00	1,370,961.21
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	0	0

根据公司经营需要，公司在缺乏流动资金周转时，由关联方山东欣升集团有限公司无偿提供资金支持，期初拆入100.67万元，本期拆入5995.41万元，本期归还6074.40万元，期末拆入21.68万元。上述关联交易是公司业务发展及生产经营的正常所需，交易有利于公司经营稳定发展，促进公司业务持续增长，是合理的、必要的。

#### （四） 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
牛东升、卢欣欣、曲兆生、商学梅、山东欣升集团有限公司	关联担保	4200万元	已事后补充履行	2019年4月17日	2019-011
泰安市翔鹏经贸有限公司	关联担保	500万元	已事后补充履行	2019年4月17日	2019-011

#### 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：

上述关联交易是公司业务发展及生产经营的正常所需，交易有利于公司经营稳定发展，促进公司业

务持续增长，是合理的、必要的。

上述关联交易遵循诚实信用、公平自愿、合理公允的基本原则，依据市场价格定价交易，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

#### **(五) 承诺事项的履行情况**

1、为避免出现同业竞争情形，公司已在《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》及《关联交易规则》中明确规定了关联交易的决策程序、关联交易的信息披露等事项。公司控股股东鸿牛能源及实际控制人牛东升先生均出具了《关于同业竞争的承诺》。

2、公司控股股东、实际控制人出具了《控股股东资金占用的声明与承诺》、《实际控制人资金占用的声明与承诺》，承诺不会以任何方式（包括但不限于关联交易、垫付费用、提供担保）直接或间接占用、转移公司资金、资产及其他资源。

3、公司董事、监事和高级管理人员均向公司作出了不存在同业竞争、不存在显失公允的关联交易、未在公司主要客户和供应商中拥有权益或任职的承诺。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0.00%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	55,000,000	100.00%	0	55,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	53,900,000	98.00%	0	53,900,000	98.00%
	董事、监事、高管	1,100,000	2.00%	0	1,100,000	2.00%
	核心员工					
总股本		55,000,000	-	0	55,000,000	-
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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	泰安市鸿牛能源科技有限公司	53,900,000	0	53,900,000	98.00%	53,900,000	0
2	曲兆生	1,100,000	0	1,100,000	2.00%	1,100,000	0
合计		55,000,000	0	55,000,000	100.00%	55,000,000	0

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

股东“泰安市鸿牛能源科技有限公司”与股东“曲兆生”不存在关联关系。

### 二、优先股股本基本情况

适用 不适用

### 三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

## （一） 控股股东情况

泰安市鸿牛能源科技有限公司，公司注册地山东省泰安市泰山区岱庙办事处南关街18号3号楼，注册日期2014年7月31日，法人代表牛东升，注册资金5,000万元，经营范围：热能技术、机械设备的研发、技术咨询、技术服务、技术转让；投资咨询（不含证券、期货投资咨询）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

报告期内，公司控股股东未发生变更。

## （二） 实际控制人情况

牛东升先生持有公司控股股东鸿牛能源95%的股权，为公司实际控制人。实际控制人牛东升简历如下：牛东升，男，汉族，1967年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。1982年9月至1988年10月，在新泰天宝粮所工作，期间于1984年加入中国共产党；1988年10月至1993年9月，担任新泰市沈家庄乡副乡长、工业公司总经理；1993年9月至2002年11月，担任新泰市劳动局社保科科长、老年活动中心主任；2003年1月至今，担任山东欣升集团有限公司执行董事；2012年12月至2014年8月，担任山东前田热能技术有限公司董事长；2014年3月至今，担任北京东升鸿泰投资管理有限公司执行董事；2014年7月至今，担任泰安市鸿牛能源科技有限公司执行董事；2014年8月至今，担任北京东升鸿泰科技有限公司执行董事；2015年9月至今，担任公司董事长兼总经理。牛东升先生于2006年被评为泰安市第七届“十大杰出青年”；2007年当选为泰安市第十五届人大代表；2008年被评为“山东省劳动模范”；2011年当选为泰安市岱岳区第十六届人大代表；2012年被评为泰安市岱岳区第七届“十大杰出青年”；2012年当选为泰安市创业促进会副会长、中国青年创业国际计划YBC泰安导师俱乐部主席；2015年当选为泰安市岱岳区第十七届人大代表。

报告期内，公司实际控制人未发生变更。

## 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
银行贷款	泰安岱岳农村商业银行股份有限公司	40,200,000.00	8.10%	2017.01.20 至 2020.01.11	否
银行贷款	莱商银行泰安岱岳支行	4,960,000.00	6.53%	2018.12.27 至 2019.06.26	否
合计	-	45,160,000.00	-	-	-

#### 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
牛东升	董事长	男	1967年3月	研究生	2015.07-2018.07	否
陈杰	总经理、董事	男	1967年7月	大学	2017.07-2018.07	是
商学梅	董事、副总经理、财务总监、董事会秘书	女	1970年4月	大学	2015.07-2018.07	是
卢欣欣	董事	女	1972年9月	研究生	2015.07-2018.07	是
吴秋玲	董事	女	1979年8月	大学	2015.07-2018.07	否
曲兆生	监事会主席	男	1964年5月	大专	2015.07-2018.07	否
杨雪莲	监事	女	1977年11月	大学	2017.07-2018.07	是
李云	职工监事	女	1973年12月	大专	2017.07-2018.07	是
<b>董事会人数:</b>						5
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						2

公司第一届董事会、监事会及高级管理人员的任期已于 2018 年 7 月届满，2018 年 8 月 27 日公司发布了《关于董事、监事及高级管理人员延期换届的公告》。

**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:**

无特殊关联关系

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
曲兆生	监事会主席	1,100,000	0.00	1,100,000	2.00%	0.00
<b>合计</b>	-	1,100,000	0.00	1,100,000	2.00%	0.00

#### (三) 变动情况

<b>信息统计</b>	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	45	36
生产人员	79	47
销售人员	17	22
技术人员	9	9
财务人员	4	4
<b>员工总计</b>	<b>154</b>	<b>118</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	2	
本科	24	19
专科	49	39
专科以下	79	60
<b>员工总计</b>	<b>154</b>	<b>118</b>

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

#### 1、人才引进

公司历来重视人才引进，有针对性招聘优秀应届毕业生和专业性人才，并提供与自身价值相适应的待遇、职位和多元化的晋升通道。

#### 2、员工培训

公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划与人才培养项目，全面加强员工培训工作，包括新员工入职培训，新员工公司文化理念培训，不断提高公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司发展目标的实现提供坚实的技术和基础的保障。

#### 3、员工薪酬政策

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与员工签订《劳动合同书》，公司按照相关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、失业、工伤、生育的社会保险。

#### 4、需要公司承担的离退休职工人数

公司执行国家和地方的社会保险制度，没有公司需要承担费用的离退休人员。

### (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

核心人员	期初人数	期末人数
------	------	------

核心员工	5	5
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

#### 核心人员的变动情况

报告期内核心人员无变动
-------------

## 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	√是 □否
董事会是否设置专门委员会	□是 √否
董事会是否设置独立董事	□是 √否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	√是 □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	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》以及《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、建立行之有效的内控管理体系，实现规范运作。公司“三会”的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求以及《公司章程》的规定，公司认真履行信息披露义务，信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司重大决策均按照规定程序进行。公司董事、监事、高级管理人员及相关人员依法运行，未出现任何违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司董事会对公司治理机制执行情况进行了评估。公司董事会认为，公司在有限公司阶段虽存在着股东会会议记录不完整，有限公司监事对公司的财务状况及执行董事、高级管理人员所起的监督作用较小，有限公司未制订专门的关联交易、对外投资、对外担保等管理制度，但有限公司的变更住所、股权转让、整体变更等事项均履行了相应的审议、审批程序，未发生重大违法违规行。股份公司成立后，公司能够按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《非上市公众公司监管指引第3号——章程必备条款》等法规规章或指引的规定通过了新的《公司章程》、《关联交易规则》、《对外担保管理办法》和《投资者关系管理制度》等制度，按时召开股东大会、董事会及监事会。股份公司三会能够按照三会议事规则等公司制度规范运作，决策程序、决策内容合法有效，三会运行良好。此外，《公司章程》中明确规定了股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利，给所有股东提供了权利保障，并对投资者关系管理、纠纷解决机制、财务管理和风险控制等内容作了规定，逐步完善了公司治理。公司仍需加强管理层在公司治理和规范运作方面的培训，熟悉《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关规定，强化规范运作的意识，严格履行职责执行《公司法》、《公司章程》及相关细则等规定，保障股东各项权利，使公司规范治理更加完善。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

目前公司在公司治理方面的各项规章制度主要有《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《董事会秘书工作制度》、《总经理工作细则》、《对外担保管理制度》、《关联

交易规则》、《信息披露管理制度》等。本公司自成立以来，股东大会、董事会、监事会均能够按照有关法律法规和《公司章程》规定依法规范运作，未出现重大违法违规情形。本公司依据《公司法》、《证券法》等法律法规及规范性文件的规定制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《董事会秘书工作制度》、《总经理工作细则》、《对外担保管理制度》、《重大事项决策管理制度》、《关联交易规则》、《信息披露管理制度》等内部规章制度，上述《公司章程》及各项内部管理制度的制定完善了公司法人治理结构，建立了公司规范运作的内部控制环境，从制度层面上保证了现有公司治理机制能为所有股东提供合适的保护，保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权。

#### 4、 公司章程的修改情况

报告期内公司章程无修改。

### (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	4	审议通过《关于变更 2017 年度财务审计机构的议案》、《关于 2017 年度总经理工作报告的议案》、《关于 2017 年度董事会工作报告的议案》、《关于 2017 年年度报告及年度报告摘要的议案》、《关于〈2017 年度财务决算报告〉的议案》、《关于〈2018 年度财务预算报告〉的议案》、《关于审议通过中审众环会计师事务所出具的 2017 年度〈审计报告〉的议案》、《关于聘请中审众环会计师事务所为公司 2018 年度审计机构的议案》、《关于提请召开 2017 年年度股东大会的议案》、《关于预计公司 2018 年度日常关联交易的议案》、《关于〈会计政策变更〉的议案》、《关于〈公司 2017 年度不进行利润分配〉的议案》、《关于继续为泰安三鑫重工有限公司提供担保的议案》、《关于补充确认公司 2017 年度偶发性关联交易的 议案》、《关于〈董事会关于 2017 年度财务审计报告非标准意见的专项说明〉的议案》、《关于 2017 年年度报告更正的议案》、《关于 2018 年半年度报告》
监事会	2	审议通过《关于公司 2017 年度监事会工作报告的议案》、《关于公司 2017 年度报告及其摘要的议案》、《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2018 年度财务预算报告的议案》、《关于预计公司 2018 年度日常关联交易的议案》、《关于聘请中审众环会计师事务所为公司 2018 年度审计机构的议案》、《关于〈会计政策变更〉的议案》、《关于〈公司 2017

		年度不进行利润分配)的议案》、《关于<监事会关于 2017 年度财务审计报告非标准意见的专项说明>的议案》《关于 2018 年半年度报告》
股东大会	2	审议通过 《关于变更 2017 年年度财务审计机构的议案》、《关于 2017 年度董事会工作报告的议案》、《关于 2017 年度监事会工作报告的议案》、《关于 2017 年年度报告及年度报告摘要的议案》、《关于<2017 年度财务决算报告>的议案》、《关于<2018 年度财务预算报告>的议案》、《关于聘请中审众环会计师事务所为公司 2018 年度审计机构的议案》、《关于〈公司 2017 年度不进行利润分配〉的议案》、《关于〈会计政策变更〉的议案》、《关于预计公司 2018 年度日常关联交易的议案》、《关于继续为泰安三鑫重工有限公司提供担保的议案》、《关于补充确认公司 2017 年度偶发性关联交易的 议案》

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司依据《公司法》、《证券法》等法律法规及规范性文件的规定制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《董事会秘书工作制度》、《总经理工作细则》、《对外担保管理制度》、《重大事项决策管理制度》、《关联交易规则》、《信息披露管理制度》等内部规章制度，上述《公司章程》及各项内部管理制度的制定完善了公司法人治理结构，建立了公司规范运作的内部控制环境，从制度层面上保证了现有公司治理机制能为所有股东提供合适的保护，保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权。三会的召集、召开、表决等程序符合《公司法》及《公司章程》的规定。

### (三) 公司治理改进情况

1、确立目标，制定规划：让全体成员对企业的目标达成共识，统一思想，团结协作，为了企业及其每一个成员更美好的明天而努力。树立一个清晰直观的发展规划和前景，有利于激发全体人员的信心、热情和积极性；有利于克服前进道路上的艰难与挫折；有利于全体成员朝着一个方向共同努力。愿意追随一个可以让他们信赖的领导，为着一个共同的目标而团结奋斗。

2、以身作则，创造最大价值：带领全体员工，为企业创造最大价值。不仅自己能做事，而且能够领导团队为公司创造最大价值，追随效力、率先垂范。

3、制定发展战略，追求自主创新：创新品牌销售战略、自主创新，不断修正企业的发展目标和经营策略，处变不惊，以变应变。不断调整经营模式、组织结构和运营流程，以适应企业内外环境的剧烈变化。在保持企业的稳定性和连续性的同时，勇于冒险，直面挑战，使组织在市场经济的变化中发挥核心作用。

### (四) 投资者关系管理情况

《公司章程》第十一章专门规定了投资者关系管理相关规定，内容包括了投资者关系管理的工作对象、沟通内容、沟通方式等，对投资者关系管理的具体内容作出规定。

(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

公司监事会对本年度内公司监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

(一) 业务独立情况：公司主要从事燃油燃气铸铁锅炉及其配套产品的设计、制造、销售。公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争以及影响公司独立性的显失公平的关联交易。公司业务具有独立完整的业务流程、经营场所、资质许可及经营所需的业务资源，具有直接面向市场独立经营的能力，对公司股东不存在重大依赖。公司的业务独立。

(二) 资产独立情况：本公司拥有独立、完整的生产经营所需的资产。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间的资产产权关系清晰，本公司的资产完全独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。股份公司系由有限公司变更而来，股份公司设立时，公司完全继承了有限公司的业务、资产、机构及债权、债务，未进行任何业务和资产剥离。公司各种资产权属清晰、完整，不存在以公司资产、权益或信誉为各主要股东的债务提供担保的情形，也不存在资产、资金被主要股东及其所控制的其他企业违规占用而损害本公司利益的情形。公司具有开展业务所需的技术、设备、设施、场所，同时具有与生产经营有关的商标、专利和资质及各项认证，公司对所有资产拥有完全的控制和支配权。公司的资产独立。

(三) 人员独立情况：本公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，在劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障等方面均完全独立管理。公司总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均专职在本公司工作，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业处领薪；公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职，公司员工遵循《劳动法》、《劳动合同法》相关规定与公司签署了劳动合同。公司的人员独立。

(四) 财务独立情况：本公司建立了独立的财务部门和财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的会计核算制度和财务管理制度。本公司取得了《开户许可证》，并开立了基本存款账户，公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。本公司持有独立的《税务登记证》，且独立进行纳税申报和缴纳税款。本公司拥有独立自主筹借、使用资金的权利。公司的财务独立。

(五) 机构独立情况：本公司按照《公司法》、《公司章程》的规定建立了股东大会、董事会、监事会、经营管理层等权力、决策、监督及经营管理机构，明确了各自的职权范围，建立了健全独立的法人治理结构，相关机构和人员能够依法履行职责。公司目前已经具备较为健全的组织结构和内部经营管理机构，设置的程序合法，不受任何股东或其他单位或个人的控制。公司上述各内部组织机构和各经营管理部门与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形。公司的机构独立。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

根据财政部颁布的《企业会计准则》，结合公司实际情况，公司制定了《财务会计制度》，对资产和负债管理、收入管理、成本费用管理、利润及利润分配管理以及会计核算管理等方面进行了具体规定。

在风险控制方面，公司制定了《资金使用安全管理制度》、《应收账款管理制度》、《财务结算管理制度》、《成本核算管理办法》、《存货管理制度》、《采购流程管理制度》、《职业安全健康制度汇编》、《合同管理制度》等一系列的规章制度，相应风险控制程序已涵盖公司运营的各个环节。

《公司章程》第八章对公司财务会计制度、利润分配和会计师事务所的聘任等重要事项进行了规定。公司还专门制定了《关联交易规则》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》，对重大的关联交易、对外担保和重大合同签订、购买和处置固定资产、投资项目的审批、证券投资或以其他方式进行权益性投资或进行其他形式风险投资、年度借款总额、担保方式及年度对外担保总额、债权债务重组、资产置换等方面事项进行了具体规定。

公司本年度未发现重大内部管理缺陷存在，公司执行财务负责人责任认定及追究制度。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司制定了《对外披露事项管理制度》，明确由董事会秘书或信息披露负责人具体组织实施定期及不定期信息披露工作，按公司章程规定上报董事会审议后履行披露义务。重大信息披露责任由董事会秘书或信息披露负责人以及财务总监共同承担，公司董事会监督并执行责任追究及相关责任人的处理。

## 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	众环审字(2019)040005号	
审计机构名称	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	
审计机构地址	武汉市武昌区东湖路169号2-9层	
审计报告日期	2019年4月17日	
注册会计师姓名	刘波、刘济庆	
会计师事务所是否变更	否	

审计报告正文：

## 审 计 报 告

众环审字(2019)040005号

山东前田热能技术股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了山东前田热能技术股份有限公司（以下简称“前田热能公司”）财务报表，包括2018年12月31日的资产负债表，2018年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了前田热能公司2018年12月31日的财务状况以及2018度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，我们独立于前田热能公司，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

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

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

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

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

#### **四、 管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估前田热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前田热能公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督前田热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，就可能导致对前田热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前田热能公司不能持续经营。

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

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计

中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师 刘波

中国注册会计师 刘济庆

中国

武汉

2019年4月17日

## 二、 财务报表

### （一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	(六) 1	7,853,932.21	5,618,823.07
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	11,730,741.70	15,056,049.58
预付款项	(六) 3	703,968.75	548,161.48
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	63,488,275.65	54,738,188.39
买入返售金融资产			
存货	(六) 5	29,567,172.52	15,562,002.84
持有待售资产	(六) 6		40,826,904.92
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(六) 7	1,631.07	84,315.16
<b>流动资产合计</b>		<b>113,345,721.90</b>	<b>132,434,445.44</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	(六) 8	3, 228, 493. 02	3, 086, 508. 63
投资性房地产			
固定资产	(六) 9	10, 932, 641. 74	11, 034, 526. 74
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(六) 10	7, 308, 753. 17	7, 507, 859. 45
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(六) 11		124, 504. 67
递延所得税资产			
其他非流动资产	(六) 12		22, 003, 500
<b>非流动资产合计</b>		21, 469, 887. 93	43, 756, 899. 49
<b>资产总计</b>		134, 815, 609. 83	176, 191, 344. 93
<b>流动负债:</b>			
短期借款	(六) 14	4, 960, 000. 00	10, 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) 15	3, 906, 871. 11	5, 246, 037. 31
预收款项	(六) 16	1, 110, 958. 22	3, 031, 070. 32
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(六) 17	1, 067, 846. 83	120, 462. 76
应交税费	(六) 18	596, 689. 08	2, 153, 816. 24
其他应付款	(六) 19	718, 839. 91	5, 385, 962. 36
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	(六) 20	600, 000. 00	600, 000. 00
其他流动负债	(六) 21	3, 446, 031. 55	22, 488, 743. 37
<b>流动负债合计</b>		16, 407, 236. 70	49, 026, 092. 36
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	(六) 22	40, 200, 000. 00	40, 800, 000. 00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款	(六) 23	26, 000, 000. 00	26, 000, 000. 00

长期应付职工薪酬			
预计负债	(六) 24	882,351.55	566,253.66
递延收益	(六) 25	10,000,000.00	10,000,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		77,082,351.55	77,366,253.66
<b>负债合计</b>		93,489,588.25	126,392,346.02
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	(六) 26	55,000,000.00	55,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(六) 27	3,983,308.31	3,983,308.31
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	(六) 28	2,374,617.12	1,137,032.22
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	(六) 29	-20,031,903.85	-10,321,341.62
归属于母公司所有者权益合计		41,326,021.58	49,798,998.91
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		41,326,021.58	49,798,998.91
<b>负债和所有者权益总计</b>		134,815,609.83	176,191,344.93

法定代表人：牛东升

主管会计工作负责人：商学梅

会计机构负责人：商学梅

## (二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	(六) 30	39,001,207.47	72,958,377.42
其中：营业收入		39,001,207.47	72,958,377.42
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		49,717,423.83	73,416,863.72
其中：营业成本	(六) 30	24,088,014.81	50,314,339.84
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) 31	326,436.56	794,018.53
销售费用	(六) 32	5,992,972.85	6,912,466.64
管理费用	(六) 33	7,181,908.74	5,084,139.48
研发费用	(六) 34	3,636,787.26	1,738,428.73
财务费用	(六) 35	5,260,050.96	5,109,733.61
其中：利息费用		5,250,794.41	4,952,603.71
利息收入		70,476.05	188,829.58
资产减值损失	(六) 36	3,231,252.65	3,463,736.89
加：其他收益	(六) 37	26,400.00	721,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	(六) 38	141,984.39	3,666,171.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		141,984.39	-313,491.37
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(六) 39	1,103,635.74	4,649,814.69
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-9,444,196.23	8,578,500.10
加：营业外收入	(六) 40	109,239.00	11,157.69
减：营业外支出	(六) 41	375,605.00	11,194.16
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-9,710,562.23	8,578,463.63
减：所得税费用			
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-9,710,562.23	8,578,463.63
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）		-9,710,562.23	4,631,208.19
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	(六) 42		3,947,255.44
(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		-9,710,562.23	8,578,463.63
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
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			
<b>七、综合收益总额</b>		-9,710,562.23	8,578,463.63
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益	（六）43	-0.18	0.16
（二）稀释每股收益			

法定代表人：牛东升

主管会计工作负责人：商学梅

会计机构负责人：商学梅

### （三）现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		47,625,927.20	83,031,889.09
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	（六）44（1）	650,677.83	940,386.67
<b>经营活动现金流入小计</b>		48,276,605.03	83,972,275.76
购买商品、接受劳务支付的现金		37,086,801.94	52,187,840.43
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		10,651,121.04	11,371,595.84
支付的各项税费		2,884,612.27	7,102,378.82
支付其他与经营活动有关的现金	（六）44（2）	7,905,999.58	14,097,224.04
<b>经营活动现金流出小计</b>		58,528,534.83	84,759,039.13
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-10,251,929.80	-786,763.37
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,000,000.00	19,969,799.63
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	(六)44(3)	22,003,500.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		30,003,500.00	19,969,799.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,655,532.76	9,294,105.09
投资支付的现金		3,400,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		6,055,532.76	9,294,105.09
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		23,947,967.24	10,675,694.54
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		25,000,000.00	52,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		25,000,000.00	52,000,000.00
偿还债务支付的现金		30,640,000.00	55,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,250,794.41	4,952,603.71
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)44(4)		1,100,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		35,890,794.41	61,652,603.71
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-10,890,794.41	-9,652,603.71
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			-76,081.89
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		2,805,243.03	160,245.57
加：期初现金及现金等价物余额		5,018,823.07	4,858,577.50
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		7,824,066.10	5,018,823.07

法定代表人：牛东升

主管会计工作负责人：商学梅

会计机构负责人：商学梅

(四) 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	55,000,000.00				3,983,308.31			1,137,032.22			-10,321,341.62		49,798,998.91
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	55,000,000.00				3,983,308.31			1,137,032.22			-10,321,341.62		49,798,998.91
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								1,237,584.90			-9,710,562.23		-8,472,977.33
（一）综合收益总额											-9,710,562.23		-9,710,562.23
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备							1,237,584.90						1,237,584.90
1. 本期提取							1,673,994.10						1,673,994.10
2. 本期使用							436,409.20						436,409.20
(六) 其他													
<b>四、本期末余额</b>	55,000,000.00				3,983,308.31		2,374,617.12				-20,031,903.85		41,326,021.58

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存	其他综合	专项储备	盈余	一般风险			未分配利润
优先		永续	其他										

		股	债		股	收益		公	准备		东		
								积			权		
											益		
一、上年期末余额	55,000,000.00				3,983,308.31			1,413,862.52			-18,899,805.25		41,497,365.58
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	55,000,000.00				3,983,308.31			1,413,862.52			-18,899,805.25		41,497,365.58
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								-276,830.30			8,578,463.63		8,301,633.33
（一）综合收益总额											8,578,463.63		8,578,463.63
（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													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													

(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备							-276,830.30						-276,830.30
1. 本期提取							1,124,549.99						1,124,549.99
2. 本期使用							1,401,380.29						1,401,380.29
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	55,000,000.00				3,983,308.31		1,137,032.22				-10,321,341.62		49,798,998.91

法定代表人：牛东升

主管会计工作负责人：商学梅

会计机构负责人：商学梅

# 山东前田热能技术股份有限公司

## 2018年度财务报表附注

### （一） 公司的基本情况

山东前田热能技术股份有限公司(以下简称“本公司”)是由山东前田热能技术有限公司以整体变更的方式成立,于1996年3月29日经泰安市工商行政管理局登记注册。公司现持有统一社会信用代码为91370900613681582B的营业执照,注册资本5,500万元,股份总数5,500万股(每股面值1元)。公司股票已于2016年4月6日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易,公司代码836376,属于基础层。

#### 1、 本公司注册地、组织形式

本公司组织形式:股份有限公司

本公司注册地址:泰安市岱岳区大汶口石膏工业园南留大街中段

#### 2、 本公司的业务性质和主要经营活动

所属行业:通用设备制造业。

公司经营范围:生产全自动燃油燃气铸铁锅炉及配件、燃气热水器、锅炉集烟节能装置、铸件加工;热能技术研发、推广与服务;承包热力运营;热力投资与运营管理;销售本公司生产的产品,并提供售后服务;冷凝锅炉、电热水锅炉、燃气热风炉、供热用散热器及配件的批发业务,以及相关进出口及配套业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

#### 3、 母公司以及公司最终母公司的名称

本公司母公司为泰安市鸿牛能源科技有限公司,泰安市鸿牛能源科技有限公司的最终控制方是牛东升。

#### 4、 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于2019年4月17日经公司第一届董事会第十八次会议批准报出。

### （二） 财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制,根据实际发生的交易和事项,按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。

### （三） 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### **（四）重要会计政策和会计估计**

本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、存货的计价方法、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

##### **1、 会计期间**

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，是指企业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。本公司正常营业周期短于一年。正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

##### **3、 记账本位币**

本公司以人民币为记账本位币。

##### **4、 现金及现金等价物的确定标准**

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

##### **5、 外币业务核算方法**

本公司外币交易均按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

##### **汇兑差额的处理**

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与

原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

## 6、金融工具的确认和计量

### （1）金融工具的确认

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。

### （2）金融资产的分类和计量

①本公司基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，将持有的金融资产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、可供出售金融资产。

#### A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；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。

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具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；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具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；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

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投资，不得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。

#### B、持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能

力持有至到期的非衍生金融资产。

#### C、贷款和应收款项

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。

#### D、可供出售金融资产

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

本公司在初始确认时将某金融资产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后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

②金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

#### ③金融资产的后续计量

A、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，计入当期损益。

B、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，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、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，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，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，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

#### ④金融资产的减值准备

A、本公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

B、本公司确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

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

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

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

- h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

#### C、金融资产减值损失的计量

##### a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

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，无论单项金额重大与否，仍将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。已单独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。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，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。

##### b) 可供出售金融资产

本公司对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌：如果单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过成本的50%，或者持续下跌时间达一年以上，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得

时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，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可供出售权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本公司将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认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。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

### （3）金融负债的分类和计量

①本公司将持有的金融负债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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。

交易性金融负债是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；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。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具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；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具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；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司在初始确认时将某金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金

融负债后，不能重分类为其他类金融负债；其他类金融负债也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②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负债，相关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。

### ③金融负债的后续计量

A、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，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

### (4) 金融资产转移确认依据和计量

本公司在已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时终止对该项金融资产的确认。在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

### (5) 金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司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。

#### (6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### 7、 应收款项坏账准备的确认和计提

#### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	余额为100万元以上的应收账款、余额为100万元以上的其他应收款（或应收账款余额占应收账款合计20%以上、其他应收款余额占其他应收款合计20%以上等）。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

#### (2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

##### 确定组合的依据

账龄组合	已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
------	---

##### 按组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
------	-------

#### 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例
----	-------------	-----------

		(%)
1年以内（含1年）	3.00	3.00
1—2年	10.00	10.00
2—3年	50.00	50.00
3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:

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大,但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

## 8、 存货的分类和计量

(1) 存货分类: 本公司存货包括原材料、在产品、库存商品等。

(2) 存货的确认: 本公司存货同时满足下列条件的, 予以确认:

①与该存货有关的经济利益很可能流入企业;

②该存货的成本能够可靠地计量。

(3) 存货取得和发出的计价方法: 本公司取得的存货按成本进行初始计量, 发出按加权平均法确定发出存货的实际成本。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法: 低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

(5) 期末存货的计量: 资产负债表日, 存货按成本与可变现净值孰低计量, 存货成本高于其可变现净值的, 计提存货跌价准备, 计入当期损益。

①可变现净值的确定方法:

确定存货的可变现净值, 以取得的确凿证据为基础, 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。

为生产而持有的材料等, 用其生产的产成品的可变现净值高于成本的, 该材料仍然按照成本计量; 材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的, 该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货, 其可变现净值以合同价格为基础计算。

持有存货的数量多于销售合同订购数量的, 超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

②存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

(6) 存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

## 9、持有待售类别的确认标准和会计处理方法

### (1) 持有待售类别的确认标准

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

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

### (2) 持有待售类别的会计处理方法

本公司对于被分类为持有待售类别的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量或重新计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备；对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回

金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售类别计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售类别计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售类别的计量方法，而是根据相关准则或本公司制定的相应会计政策进行计量。处置组包含适用持有待售类别的计量方法的非流动资产的，持有待售类别的计量方法适用于整个处置组。处置组中负债的计量适用相关会计准则。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；；②可收回金额。

## 10、长期股权投资的计量

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

### (1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日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；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 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；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；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

C、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

(2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其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；长期股权投资的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。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

③本公司处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

④本公司因其他投资方对其子公司增资而导致本公司持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入

当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

## 11、固定资产的确认和计量

本公司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。

(1) 固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

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

(2) 固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本公司的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	10	4.50
机器设备	10	10	9.00
运输设备	5	10	18.00
办公设备及其他	5	10	18.00

本公司在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

(3) 固定资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

## 12、借款费用的核算方法

### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

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。

### (2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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。

## 13、无形资产的确认和计量

本公司无形资产是指本公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

### (1) 无形资产的确认

本公司在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

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

### (2) 无形资产的计量

- ①本公司无形资产按照成本进行初始计量。
- ②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

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。

本公司无形资产的使用年限、预计净残值和年摊销率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率（%）	年摊销率（%）
土地使用权	50		2.00

B、无形资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

### (3) 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。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

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。

#### 14、长期待摊费用的核算方法

本公司将已经发生的但应由本期和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

#### 15、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。

当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 16、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

### （1）短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

### （2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### A、设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### B、设定受益计划

本公司尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

### （3）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### (4) 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

### 17、预计负债的确认标准和计量方法

#### (1) 预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

#### (2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### 18、收入确认方法和原则

本公司的收入包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

#### (1) 销售商品收入

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

销售商品收入确认的具体方法：

内销收入确认方式：内销模式下，分经销商销售方式及直销方式。经销商销售方式下公司将货物交付对方并确认对方验收合格后，确认已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，开具销售发票确认收入实现；

直销方式下将货物按订单要求交付客户并负责安装调试后，由客户验收合格后确认已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，开具销售发票，确认收入的实现。

外销收入确认方式：销售方式采用FOB方式，以收到确认的海关货物报关出口信息以及装运手续且相关的经济利益很可能流入企业时确认收入实现。

## （2）提供劳务收入

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

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）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司在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时，确认让渡资产使用权收入。

## 19、政府补助的确认和计量

本公司的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。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

### （1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

①能够满足政府补助所附条件；

②能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量：

① 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

② 与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③ 取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

B、财政将贴息资金直接拨付给本公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 20、所得税会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1) 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期

间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

## （2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

## 21、经营租赁会计处理

本公司作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 22、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在合并利润表和利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的条件的，自停止使用日起作为终止经营列报。因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并利润表中列报相关终止经营损益。

### 23、主要会计政策和会计估计的变更

#### (1) 会计政策变更

##### ④ 财务报表格式变更

财政部于2018年6月发布了《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)，本公司根据相关要求按照一般企业财务报表格式(适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业)编制财务报表：(1)原“应收票据”和“应收账款”项目，合并为“应收票据及应收账款”项目；(2)原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报；(3)原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报；(4)原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报；(5)原“应付票据”和“应付账款”项目，合并为“应付票据及应付账款”项目；(6)原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报；(7)原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报；(8)进行研究与开发过程中发生的费用化支出，列示于“研发费用”项目，不再列示于“管理费用”项目；(9)在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目；(10)股东权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

由于上述要求，本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同，但对本期和比较期间的本公司净利润和公司股东权益无影响。

##### ⑤ 个人所得税手续费返还

财政部于2018年9月发布了《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费，应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列。

##### ⑥ 其他会计政策变更

本公司在报告期内无其他会计政策变更事项。

#### (2) 会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

## （五） 税项

### 1、主要税种及税率

（1） 增值税销项税率为分别为 17%，按扣除进项税后的余额缴纳。

根据财政部与国家税务总局联合发布的《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号），自 2018 年 5 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%和 11%税率的，税率分别调整为 16%、10%。本公司销售锅炉及配件，自 2018 年 5 月 1 日起税率调整为 16%。

（2） 城市维护建设费为应纳流转税额的 7%。

（3） 教育费附加为应纳流转税额的 3%。

（4） 地方教育附加为应纳流转税额的 2%。

（5） 企业所得税税率为 25%。

### 2、税收优惠

无。

## （六） 会计报表项目附注

（以下附注未经特别注明，期末余额指 2018 年 12 月 31 日账面余额，期初余额指 2017 年 12 月 31 日账面余额，本期发生额指 2018 年 1-12 月发生额，上期发生额指 2017 年 1-12 月发生额，金额单位为人民币元）

### 1、 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	34,814.30	13,756.04
银行存款	7,789,251.80	5,005,067.03
其他货币资金	29,866.11	600,000.00
合 计	7,853,932.21	5,618,823.07

注：期末其他货币资金为保函保证金。

### 2、 应收票据及应收账款

科目	期末余额	期初余额
应收票据	800,000.00	
应收账款	10,930,741.70	15,056,049.58
合 计	11,730,741.70	15,056,049.58

以下是与应收票据有关的附注：

(1) 应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	800,000.00	
合 计	800,000.00	

(2) 期末已质押的应收票据

截至期末，本公司无已质押的应收票据。

(3) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑票据	50,000.00	
合 计	50,000.00	

以下是与应收账款有关的附注：

(4) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	14,459,162.67	100.00	3,528,420.97	24.40	10,930,741.70
组合小计	14,459,162.67	100.00	3,528,420.97	24.40	10,930,741.70

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提 比例 (%)	
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 应收账款					
合 计	14,459,162.67	100.00	3,528,420.97	24.40	10,930,741.70

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提 比例 (%)	
单项金额重大并单项 计提坏账准备的应收 账款					
按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收 账款					
账龄组合	20,270,251.16	100.00	5,214,201.58	25.72	15,056,049.58
组合小计	20,270,251.16	100.00	5,214,201.58	25.72	15,056,049.58
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 应收账款					
合 计	20,270,251.16	100.00	5,214,201.58	25.72	15,056,049.58

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	9,405,686.00	282,170.58	3.00
1年至2年 (含2年)	1,876,144.48	187,614.45	10.00
2年至3年 (含3年)	237,392.50	118,696.25	50.00
3年以上	2,939,939.69	2,939,939.69	100.00
合 计	14,459,162.67	3,528,420.97	24.40

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	14,352,743.28	430,582.30	3.00
1年至2年 (含2年)	1,259,876.22	125,987.62	10.00
2年至3年 (含3年)			50.00
3年以上	4,657,631.66	4,657,631.66	100.00
合 计	20,270,251.16	5,214,201.58	25.72

确定该组合的依据详见附注（四）7。

（5）本期收回或者转回的坏账准备情况

本期计提的坏账准备金额-1,685,780.61元。

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
新乡市深冷新能源开发有限公司	2,640,000.00	18.26	79,200.00
无棣县教育局	1,765,600.00	12.21	52,968.00
邓州市前田热力有限公司	1,515,132.98	10.48	45,453.99
日本前田株式会社	878,668.74	6.08	26,579.37
西安一木智能工程有限公司	655,554.81	4.53	19,666.64
合计	7,454,956.53	51.56	223,868.00

### 3、 预付账款

## (1) 预付账款按账龄结构列示:

账龄结构	期末余额		期初余额	
	金额	占总额的比例 (%)	金额	占总额的比例 (%)
1年以内(含1年)	608,456.50	86.43	525,801.48	95.92
1年至2年(含2年)	73,152.25	10.39		
2年至3年(含3年)			22,360.00	4.08
3年以上	22,360.00	3.18		
合计	703,968.75	100.00	548,161.48	100.00

## (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例 (%)
依必安派特风机(上海)有限公司	288,887.91	41.04
上海迎烁环境科技有限公司	261,008.21	37.08
太原市森润商贸有限公司	50,853.87	7.22
中国石化山东泰山石油股份有限公司	25,261.36	3.59
贝莱特空调有限公司	20,000.00	2.84
合计	646,011.35	91.77

## 4、其他应收款

科目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	63,488,275.65	54,738,188.39
合计	63,488,275.65	54,738,188.39

以下是与其他应收款有关的附注:

## (1) 其他应收款分类披露:

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金 额	比例 (%)	金 额	计提 比例 (%)	
单项金额重大并单项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					
账龄组合	69,501,099.72	100.00	6,012,824.07	8.65	63,488,275.65
组合小计	69,501,099.72	100.00	6,012,824.07	8.65	63,488,275.65
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	69,501,099.72	100.00	6,012,824.07	8.65	63,488,275.65

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提 比例 (%)	
单项金额重大并单项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					
账龄组合	56,451,840.67	100.00	1,713,652.28	3.04	54,738,188.39
组合小计	56,451,840.67	100.00	1,713,652.28	3.04	54,738,188.39

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	56,451,840.67	100.00	1,713,652.28	3.04	54,738,188.39

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	13,907,206.77	417,216.20	3.00
1年至2年 (含2年)	55,534,781.75	5,553,478.18	10.00
2年至3年 (含3年)	33,963.01	16,981.50	50.00
3年以上	25,148.19	25,148.19	100.00
合 计	69,501,099.72	6,012,824.07	8.65

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	56,387,729.47	1,691,631.88	3.00
1年至2年 (含2年)	38,963.01	3,896.30	10.00
2年至3年 (含3年)	14,048.19	7,024.10	50.00
3年以上	11,100.00	11,100.00	100.00
合 计	56,451,840.67	1,713,652.28	3.04

确定该组合的依据详见附注（四）7。

（2）本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,299,171.79 元。

（3）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
土地转让款	55,526,672.05	55,526,672.05
往来款		16,006.75
备用金	33,484.49	213,656.09
保证金	210,578.10	639,134.13
资产处置款	13,637,861.00	
其他	92,504.08	56,371.65
合计	69,501,099.72	56,451,840.67

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
泰安天颐置业有限公司	土地转让款	34,605,397.05	1-2年	49.79	3,460,539.71
山东桃李面包有限公司	土地转让款	20,921,275.00	1-2年	30.10	2,092,127.50
泰安大汶口工业园管理委员会	资产处置款	13,637,861.00	1年以内	19.62	409,135.83
青岛海尔零部件采购有限公司	保证金	162,400.00	1年以内	0.23	4,872.00
代扣代缴社会保险	其他	64,603.68	1年以内	0.09	1,938.11
合计	--	69,391,536.73	--	99.83	5,968,613.15

5、 存货

(1) 存货分类:

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原 材						
料	17,561,616.68	2,263,610.68	15,298,006.00	10,012,120.34	3,124,035.40	6,888,084.94
在 产						
品	8,042,841.86	2,573,448.33	5,469,393.53	7,325,815.36	2,724,527.30	4,601,288.06
库 存						
商品	8,799,772.99		8,799,772.99	4,072,629.84		4,072,629.84
合 计	34,404,231.53	4,837,059.01	29,567,172.52	21,410,565.54	5,848,562.70	15,562,002.84

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期增加金额			本期减少金额		期末余额
		计 提	其 他	转 回	转 销	其 他	
原材料	3,124,035.40				860,424.72		2,263,610.68
在产品	2,724,527.30				151,078.97		2,573,448.33
合 计	5,848,562.70				1,011,503.69		4,837,059.01

6、 持有待售资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面 余额	减值 准备	账面 价值	账面余额	减值准备	账面价值
持有待售的非 流动资产				41,469,738.30	642,833.38	40,826,904.92
合 计				41,469,738.30	642,833.38	40,826,904.92

持有待售类别的非流动资产或处置组的资产减值准备

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额		期末余 额
		计 提	其 他	转 回	转 销	其 他	
持有待售的 非流动资产	642,833.38				642,833.38		

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
合计	642,833.38				642,833.38		

#### 7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付借款利息		70,000.00
待抵扣进项税		12,684.09
预交所得税	1,631.07	1,631.07
合计	1,631.07	84,315.16

#### 8、长期股权投资

被投资单位	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
联营企业 邓州市前田热力有限公司	3,228,493.02		3,228,493.02	3,086,508.63		3,086,508.63
合计	3,228,493.02		3,228,493.02	3,086,508.63		3,086,508.63

(续表)

被投资单位	本期增减变动							
	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利	计提减值准备	其他

						润		
联营企业								
邓州市前田热力有限公司			141,984.39					
合计			141,984.39					

9、 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	16,779,413.05	50,608,416.32	308,700.00	4,220,834.08	71,917,363.45
2. 本期增加金额		1,197,188.96		13,895.74	1,211,084.70
(1) 购置		1,197,188.96		13,895.74	1,211,084.70
3. 本期减少金额		3,497,126.89			3,497,126.89
(1) 处置或报废		3,497,126.89			3,497,126.89
4. 期末余额	16,779,413.05	48,308,478.39	308,700.00	4,234,729.82	69,631,321.26
二、累计折旧					
1. 期初	14,584,693.65		239,557.50		60,882,836.71

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其 他	合计
余额		42,825,813.77		3,232,771.79	
2. 本期 增加金 额	112,623.12	360,732.67	38,272.50	425,736.41	937,364.70
(1) 计 提	112,623.12	360,732.67	38,272.50	425,736.41	937,364.70
3. 本期 减少金 额		3,121,521.89			3,121,521.89
(1) 处 置或报 废		3,121,521.89			3,121,521.89
4. 期末 余额	14,697,316.77	40,065,024.55	277,830.00	3,658,508.20	58,698,679.52
三、减值 准备					
1. 期初 余额					
2. 本期 增加金 额					
3. 本期 减少金 额					
4. 期末 余额					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
四、账面价值					
1. 期末账面价值	2,082,096.28	8,243,453.84	30,870.00	576,221.62	10,932,641.74
2. 期初账面价值	2,194,719.40	7,782,602.55	69,142.50	988,062.29	11,034,526.74

#### 10、无形资产

项目	土地使用权	办公软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	9,955,312.00	435,519.88	10,390,831.88
2. 本期增加金额			
(1) 外购			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	9,955,312.00	435,519.88	10,390,831.88
二、累计摊销			
1. 期初余额	2,447,452.55	435,519.88	2,882,972.43
2. 本期增加金额	199,106.28		199,106.28
(1) 摊销	199,106.28		199,106.28
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	2,646,558.83	435,519.88	3,082,078.71
三、减值准备			

项目	土地使用权	办公软件	合计
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	7,308,753.17		7,308,753.17
2. 期初账面价值	7,507,859.45		7,507,859.45

#### 11、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	期末余额
餐厅、浴室改造维修费	41,147.07		41,147.07	
道路改造维修费	83,357.60		83,357.60	
合计	124,504.67		124,504.67	

#### 12、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程款		22,003,500.00
合计		22,003,500.00

#### 13、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面余额	受限原因
货币资金	29,866.11	保函保证金
合计	29,866.11	

#### 14、短期借款

借款条件	期末余额	期初余额

保证借款	4,960,000.00	10,000,000.00
合 计	4,960,000.00	10,000,000.00

注：2018年12月27日自莱商银行泰安岱岳支行借款500万元，借款期限2018年12月27日至2019年6月26日，借款年利率6.525%，该借款的担保方式为保证借款，保证人为泰安市翔鹏经贸有限公司。截至2018年12月31日，已偿还本金4万元，剩余应偿还本金为496万元。

#### 15、应付票据及应付账款

科目	期末余额	期初余额
应付票据		
其中：银行承兑汇票		
应付账款	3,906,871.11	5,246,037.31
其中：材料款	2,628,808.58	2,523,526.72
工程款	1,278,062.53	2,722,510.59
合 计	3,906,871.11	5,246,037.31

#### 16、预收账款

项 目	期末余额	期初余额
货款	1,110,958.22	3,031,070.32
合 计	1,110,958.22	3,031,070.32

#### 17、应付职工薪酬

##### (1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	56,176.13	8,983,520.27	8,964,173.46	75,522.94
二、离职后福利—设定提存计划	64,286.63	1,739,046.71	1,686,947.58	116,385.76
三、辞退福利		875,938.13		875,938.13
合计	120,462.76	11,598,505.11	10,651,121.04	1,067,846.83

## (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		8,211,906.94	8,211,906.94	
2、社会保险费	56,176.13	771,613.33	752,266.52	75,522.94
其中：医疗保险费	55,918.99	650,858.43	633,555.40	73,222.02
工伤保险费	1,043.72	56,973.53	56,231.58	1,785.67
生育保险费	-786.58	63,781.37	62,479.54	515.25
合计	56,176.13	8,983,520.27	8,964,173.46	75,522.94

## (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费	48,981.59	1,672,446.97	1,624,468.04	96,960.52
2、失业保险费	15,305.04	66,599.74	62,479.54	19,425.24
合计	64,286.63	1,739,046.71	1,686,947.58	116,385.76

## (4) 辞退福利

本公司本期因解除劳动关系所提供辞退福利为875,938.13元，期末应付未付金额为875,938.13元。

## 18、应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	347,660.14	1,699,848.21
城市维护建设费	114,438.20	217,778.96
个人所得税	7,382.83	20,623.94
房产税	35,236.77	35,146.77
教育费附加	49,044.95	93,333.84
地方教育附加	32,696.63	62,222.56
印花税	2,055.40	4,565.28
地方水利建设基金	8,174.16	20,296.68
合计	596,689.08	2,153,816.24

## 19、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
企业间往来	216,828.02	1,006,696.71
押金、质保金	1,950.00	1,950.00
代垫款	52,042.20	136,405.94
应付费用	448,019.69	840,909.71
应付投资款		3,400,000.00
合计	718,839.91	5,385,962.36

## 20、一年内到期的非流动负债

类别	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	600,000.00	600,000.00
合计	600,000.00	600,000.00

## 21、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
预提安装费用	3,446,031.55	2,012,552.94
预收持有至待售资产处置款		20,476,190.43
合计	3,446,031.55	22,488,743.37

## 22、长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	40,200,000.00	40,800,000.00
合计	40,200,000.00	40,800,000.00

注：2017年1月20日自泰安岱岳农村商业银行股份有限公司借款4200万元，借款期限2017年1月20日至2020年1月11日，借款年利率8.075%，该借款的担保方式为保证借款，保证人为牛东升、卢欣欣、曲兆生、张智慧、商学梅，同时山东欣升集团有限公司以其不动产权做为抵押物。截至2018年12月31日，已偿还本金120万元，剩余应偿还本金为4080万元，其中60万元列示在一年内到期的非流动负债。

23、长期应付款

科目	期末余额	期初余额
长期应付款		
专项应付款	26,000,000.00	26,000,000.00
合 计	26,000,000.00	26,000,000.00

专项应付款

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
土地收储款	26,000,000.00			26,000,000.00	土地补偿款，尚未搬迁
合 计	26,000,000.00			26,000,000.00	

24、预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	882,351.55	566,253.66	产品质量保证金
合 计	882,351.55	566,253.66	

25、递延收益

(1) 递延收益分类：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
收到政府补助形成的递延收益	10,000,000.00			10,000,000.00	与资产相关
合 计	10,000,000.00			10,000,000.00	

(2) 收到政府补助形成的递延收益

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期摊销金额	其他变动	期末余额
与资产相关的政府补助 新厂生产线建设补助	10,000,000.00				10,000,000.00

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期摊销金 额	其他变 动	期末余额
合计	10,000,000.00				10,000,000.00

## 26、股本

单位：股

项 目	期初余额	本报告期变动增减(+,-)					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	55,000,000.00						55,000,000.00

## 27、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,983,308.31			3,983,308.31
合 计	3,983,308.31			3,983,308.31

## 28、专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,137,032.22	1,673,994.10	436,409.20	2,374,617.12
合计	1,137,032.22	1,673,994.10	436,409.20	2,374,617.12

## 29、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
期初未分配利润	-10,321,341.62	-
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-9,710,562.23	-
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-20,031,903.85	

## 30、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	37,079,597.28	23,641,448.79	68,322,717.91	49,283,709.29
其他业务	1,921,610.19	446,566.02	4,635,659.51	1,030,630.55
合计	39,001,207.47	24,088,014.81	72,958,377.42	50,314,339.84

### 31、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设费	99,421.30	351,678.85
教育费附加	42,609.11	150,719.51
地方教育附加	28,406.08	100,479.67
地方水利建设基金	7,028.09	25,706.42
房产税	140,947.08	140,947.08
印花税	8,024.90	24,487.00
合计	326,436.56	794,018.53

### 32、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,174,056.49	2,446,014.70
差旅费	1,195,775.98	1,260,324.06
展览费	835,508.96	269,744.76
招待费	417,915.63	432,497.38
办公费	338,319.29	272,867.22
运输费	326,008.50	130,344.54
产品质量保证金	316,097.89	549,468.16
广告费	191,966.11	98,869.38
业务费	56,346.61	68,465.89
其他	140,977.39	1,383,870.55
合计	5,992,972.85	6,912,466.64

33、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,234,230.83	2,807,744.56
办公费	1,269,136.36	1,406,524.22
折旧摊销	396,696.29	465,844.62
咨询费	368,660.93	113,041.05
差旅费	219,278.84	38,576.22
招待费	137,353.39	33,236.60
其他	556,552.10	219,172.21
合 计	7,181,908.74	5,084,139.48

34、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,328,488.87	767,788.66
材料投入	1,230,077.71	198,038.50
其他费用	711,497.20	355,141.69
设计费	345,801.69	314,618.47
折旧	20,921.79	46,920.06
无形资产摊销		55,921.35
合 计	3,636,787.26	1,738,428.73

35、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	5,250,794.41	4,952,603.71
利息收入	70,476.05	188,829.58
汇兑损失	74,700.69	76,081.89
手续费	5,031.91	269,877.59
合 计	5,260,050.96	5,109,733.61

36、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	3,231,252.65	1,473,756.42
二、存货跌价损失		1,347,147.09
三、持有待售资产减值损失		642,833.38
合计	3,231,252.65	3,463,736.89

37、其他收益

(1) 其他收益分类情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动相关的政府补助	26,400.00	721,000.00	26,400.00
合计	26,400.00	721,000.00	26,400.00

(2) 与日常活动相关的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
泰安市岱岳区国库支付中心专利补助	1,500.00	1,000.00	与收益相关
市级外贸发展专项资金	24,900.00		与收益相关
岱岳区国库中心新三板挂牌奖励		720,000.00	
合计	26,400.00	721,000.00	

38、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	141,984.39	-313,491.37
处置长期股权投资损益（损失“-”）		3,979,663.08
合计	141,984.39	3,666,171.71

### 39、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
出售划分为持有待售的非流动资产或处置组的利得（损失“-”）	1,103,635.74	
处置非流动资产的利得（损失“-”）		4,649,814.69
合计	1,103,635.74	4,649,814.69

### 40、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款收入	28,594.00	9,600.00	28,594.00
其他	80,645.00	1,557.69	80,645.00
合计	109,239.00	11,157.69	109,239.00

### 41、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	375,605.00		375,605.00
赔偿金、违约金		11,194.16	
合计	375,605.00	11,194.16	375,605.00

### 42、终止经营净利润

本公司上期出售了所持子公司泰安市泰联锅炉有限公司100%的股权。报告期来自于已终止经营业务的经营成果如下：

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		
减：成本及费用		19,839.40
减：减值准备的计提及转回		12,568.24
加：公允价值变动净收益及投资收益		

项目	本期发生额	上期发生额
加：资产处置收益、其他收益、营业外收支净额		
二、来自于已终止经营业务的利润总额		-32,407.64
减：所得税费用		
三、终止经营净利润		-32,407.64
其中：归属于母公司所有者的终止经营净利润		-32,407.64
加：出售业务的净收益（税后）（注）		3,979,663.08
四、来自于已终止经营业务的净利润总计		3,947,255.44
其中：归属于母公司所有者的来自于已终止经营业务的净利润总计		3,947,255.44

报告期来自于已终止经营业务的现金流量如下：

项目	本期发生额	上期发生额
经营活动现金流量净额		
投资活动现金流量净额		
筹资活动现金流量净额		

#### 43、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

##### （1）基本每股收益

项目	本期发生额	上期发生额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	-9,710,562.23	8,578,463.63
发行在外普通股的加权平均数	55,000,000.00	55,000,000.00
基本每股收益（元/股）	-0.18	0.16
其中：持续经营	-0.18	0.08
终止经营		0.07

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

##### （2）稀释每股收益

本公司无稀释性潜在普通股。

44、现金流量表相关信息

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的其他与经营活动有关的现金	650,677.83	940,386.67
其中：利息收入	70,476.05	188,829.58
营业外收入	109,239.00	11,157.69
政府补助	26,400.00	721,000.00
企业间往来	16,006.75	19,399.40
收回保证金	428,556.03	

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的其他与经营活动有关的现金	7,905,999.58	14,097,224.04
其中：费用支出	7,116,130.89	7,638,706.10
营业外支出		11,194.16
企业间往来	789,868.69	6,447,323.78

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的其他与投资活动有关的现金	22,003,500.00	
其中：收回预付工程款	22,003,500.00	

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	金 额	
支付的其他与筹资活动有关的现金		1,100,000.00
其中：支付融资保证金		1,100,000.00

45、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量等信息

项目	本年金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-9,710,562.23	8,578,463.63

项目	本年金额	上期金额
加：资产减值准备	3,231,252.65	3,463,736.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	937,364.70	1,737,064.60
无形资产摊销	199,106.28	199,106.28
长期待摊费用摊销	124,504.67	149,405.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“－”号填列）	-1,103,635.74	-4,649,814.69
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	375,605.00	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	5,250,794.41	5,028,685.60
投资损失（收益以“－”号填列）	-141,984.39	-3,666,171.71
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
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）	-12,993,665.99	-1,551,834.08
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	5,526,567.26	2,773,551.81
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-3,621,270.52	-12,848,957.18
其他	1,673,994.10	
经营活动产生的现金流量净额	-10,251,929.80	-786,763.37
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	7,824,066.10	5,018,823.07
减：现金的期初余额	5,018,823.07	4,858,577.50
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	2,805,243.03	160,245.57

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本年金额	上期金额
一、现金	7,824,066.10	5,018,823.07
其中：库存现金	34,814.30	13,756.04
可随时用于支付的银行存款	7,789,251.80	5,005,067.03
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	7,824,066.10	5,018,823.07
其中：公司使用受限制的现金和现金等价物		

#### 46、外币项目

##### 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收票据及应收账款	—	—	956,887.93
其中：美元	139,423.00	6.8632	956,887.93

#### (七) 在其他主体中的权益

##### 在联营企业中的权益

##### 1、联营企业的基础信息

被投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		会计处理方法
				直接	间接	
邓州市前田热力有限公司	河南邓州市	河南邓州市	热力生产及施工	10.00		权益法

注：邓州市前田热力有限公司于2016年9月在邓州市注册成立，公司注册资本8600万元，本公司持股比例为10%，北京东升鸿泰投资管理有限公司持股比例为90%。因本公司与北京东升鸿泰投资管理有限公司同属实际控制人牛东升控制，且牛东升为邓州市前田热力有限公司执行董事，对其投资按权益法核算。

##### 2、联营企业的主要财务信息

项目	邓州市前田热力有限公司

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	9,143,439.39	10,839,359.91
非流动资产	11,012,571.33	2,985,903.26
资产合计	20,156,010.72	13,825,263.17
流动负债	18,471,080.55	16,960,176.87
非流动负债		
负债合计	18,471,080.55	16,960,176.87
所有者的股东权益	1,684,930.17	-3,134,913.70
按持股比例计算的净资产份额	168,493.02	-313,491.37
调整事项		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	10,670,449.10	9,965,394.02
净利润	1,419,843.87	-2,884,795.18
其中：终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	1,419,843.87	-2,884,795.18
本期收到的来自联营企业的股利		

#### (八) 金融工具及其风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、借款等，这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司还有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，比如应收账款、应收票据、应付账款及应付票据等。

本公司金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险和市场风险。

### 1、 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司其他金融资产包括货币资金、可供出售的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。资产负债表中应收账款的账面价值正是本公司可能面临的最大信用风险。截至报告期末，本公司的应收账款中应收账款前五名客户的款项占51.56%(上年末为55.98%)，本公司并未面临重大信用集中风险。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注（六）2和附注（六）4的披露。

### 2、 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司通过利用银行贷款及债务维持资金延续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险。

### 3、 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### A、 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

#### B、 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

## （九） 关联方关系及其交易

### 1、 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
泰安市鸿牛能源科技有限公司	山东省泰安市泰山区	软件开发	5,000.00 万元	98.00	98.00

本公司的最终控制方是：牛东升

## 2、 本公司的联营企业

本公司的联营企业情况详见本附注（七）。

## 3、 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
山东欣升集团有限公司	与本公司受同一方控制
泰安市翔鹏经贸有限公司	卢欣欣担任该公司监事
卢欣欣	本公司董事
曲兆生	本公司监事
商学梅	本公司副总经理兼财务总监、董事

## 4、 关联方交易

### （1） 关联方商品和劳务

#### 采购商品情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
邓州市前田热力有限公司	锅炉及相关辅助材料	1,153,521.55	5,904,647.76

#### 出售商品情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
邓州市前田热力有限公司	风冷模块机组	1,303,448.28	
山东欣升集团有限公司	风冷模块机组	67,512.93	

(2) 关联担保

本年度，关联方为本公司担保的情况如下：

单位：万元

担保方	被担保方	担保金额	期末担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山东欣升集团有限公司	山东前田热能技术股份有限公司	1,400.00		2015年12月28日	2018年12月28日	是
山东欣升集团有限公司	山东前田热能技术股份有限公司	800.00		2015年1月20日	2018年1月20日	是
牛东升、卢欣欣、曲兆生、商学梅、山东欣升集团有限公司	山东前田热能技术股份有限公司	4,200.00	4,080.00	2017年1月20日	2020年1月11日	否
泰安市翔鹏经贸有限公司	山东前田热能技术股份有限公司	500.00	496.00	2018年12月27日	2019年6月26日	否

(3) 关联方资金拆借

关联方	期初拆入	本期拆入	本期归还	期末拆入
山东欣升集团有限公司	1,006,696.71	59,954,153.07	60,744,021.76	216,828.02

(4) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	455,721.36	470,382.21

5、 关联方应收应付款项余额

(1) 应收关联方款项

项目	关联方	期末余额	期初余额
----	-----	------	------

		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	邓州市前田热力有限公司	1,515,132.98	45,453.99	5,973,525.98	184,027.45

(2) 应付关联方款项

项目	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	山东欣升集团有限公司	216,828.02	1,006,696.71
其他应付款	邓州市前田热力有限公司		3,400,000.00

(十) 承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺。

2、或有事项

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

无

(2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
泰安三鑫重工有限公司	7,649,997.00	2018年2月	2019年2月	否

(十一) 资产负债表日后事项

利润分配预案

2019年4月17日公司第一届董事会第十八次会议通过《关于〈公司2018年度不进行利润分配〉的议案》，决定不作利润分配。

(十二) 其他重要事项

根据本公司与泰安市土地收购储备中心签订的国有土地使用权收储合同，泰安市土地收购储备中心以总价28,920,005.00元一次性买断公司老厂区所在的三宗土地及其地上、地下建（构）筑物，合同约定公司在2016年12月31日前完成土地腾空的一切事宜。截至2017年12

月31日共计收到26,000,000.00元土地收储款，土地证原件已上交。上述收储所涉及的三宗土地分别为泰土国用（2014）第T-0563号、泰土国用（2014）第T-0564号、泰土国用（2014）第T-0565号。截至报告期末，泰安市土地收购储备中心尚未明确厂房动迁时限。

### （十三） 补充资料

#### 1、 非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《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[2008]》的规定，本报告期本公司非经常性损益发生情况如下：

（收益以正数列示，损失以负数列

示）

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	728,030.74	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司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	26,400.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融资产产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		

项 目	本期发生额	说明
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	109,239.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	863,669.74	
减：非经常性损益的所得税影响数		
少数股东损益的影响数		
合 计	863,669.74	

## 2、净资产收益率及每股收益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的要求计算净资产收益率、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	-21.61	-0.18	-0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-23.53	-0.19	-0.19

山东前田热能技术股份有限公司

二〇一九年四月十七日

附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

山东前田热能技术股份有限公司财务部