

浙江和利氢能科技股份有限公司

2018 年年度报告公告编号：2019-001

证券代码：834311

证券简称：和利氢能

主办券商：西部证券



和利氢能

NEEQ:834311

浙江和利氢能科技股份有限公司

B.E.S.T.China Co.,Ltd



年度报告

2018

公司年度大事记



公司主持编写的《氢氧发生器安全技术要求》，历时三年，经过多次专家讨论和反复修正，于2018年5月1日正式开始实施。本标准对氢氧发生器的安全基本要求，设置发生器场所环境安全要求、供气系统、电气装置、试运行、运行及维护、应急处理等做了明确规定

空气治理新产品——水宝研制成功，在家居室内等环境中除甲醛、灭菌效果显著，无毒无刺激，无二次污染，经过SGS权威检测机构进行多种性能测试，性能指标全部达标。



2018年申报5项新专利，并取得3项发明专利及2项实用新型发明专利证书。包括：一种三元催化清洗机、干雾消毒机、用于锅炉催化燃烧的气控装置等项目。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	24
第六节	股本变动及股东情况	26
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	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	38

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、和利氢能	指	浙江和利氢能科技股份有限公司
主办券商、西部证券	指	西部证券股份有限公司
《公司章程》	指	现行有效的《浙江和利氢能科技股份有限公司章程》及修正案
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
布朗气	指	严格按照水分子式中氢氧摩尔当量配比，将普通水电解后生成的具有活性的氢氧混合气体
布朗气发生器	指	又称氢氧发生器，通过电解水产生布朗气的设备
报告期、本报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 声明与提示

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

公司负责人沈若冰、主管会计工作负责人高崧及会计机构负责人（会计主管人员）林琳婷保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

山东和信会计师事务所（普通合伙）对公司出具了非标准审计意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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
实际控制人不当控制风险	股东沈若冰系股东梁宝明弟弟梁宝川的配偶。股东沈若冰与梁宝明各自均持有公司 37%股份，并列为公司第一大股东，两人合计持有公司 74%股份，为公司实际控制人。沈若冰任公司董事长，梁宝明任公司副董事长兼总经理，两人在公司重大事项决策、日常经营管理方面均可施予重大影响。根据两人之间的亲属关系、公司实际运作情况以及沈若冰、梁宝明两人于 2015 年 6 月 19 日共同签署的《一致行动人协议》，虽然股份公司成立后已经建立、健全公司治理机制及内部控制体系，股份公司成立以来也未发生实际控制人利用控制地位损害公司或其他股东利益的情形，但是如果实际控制人未来通过行使表决权、管理职能或任何其他方式对公司的发展战略、经营决策、人事安排、财务核算等方面进行不当控制，则可能造成公司及其他股东权益受损的风险。
公司治理风险	随着公司的业务扩张，行业领域及商业模式的变化以及人员流动性的增大，对公司治理将会提出更高的要求，股东、董事、监事、高级管理人员对于公司规范运作的认识、对于股份公司相关制度的贯彻、执行水平仍需要进一步提高，公司治理存在一定风险。
客户开发风险	由于公司生产的氢氧发生器产品属于工业用生产设备，并非消

	<p>费易耗品，使用年限一般在 5-8 年，所以医药、焊割生产企业、汽车维护保养行业客户往往在购买一批产品后，在没有产能扩大、更新、改造等需求的情况下短时间内不会再次购买公司产品，尤其是医药生产企业客户有 3-5 年的采购周期特点。虽然医药生产企业、汽车维护保养行业客户分布广泛、对公司产品需求众多，但是如果公司不能持续开发新客户、扩大销售，则可能出现销售业绩波动风险。</p>
存货变现风险	<p>公司至 2018 年 12 月 31 日的存货账面价值为 5,853,291.60 元，占公司当期流动资产总额的 38.25%。公司期末存货主要分为原材料、在产品和库存商品，其中库存商品占比较大，占当期存货总额的 81.48%。报告期末，公司存货的账面价值较大，占公司资产总额的比重超过 30%，对公司资产的流动性产生一定的影响。同时，公司存货期末金额较大，如果不能及时变现，亦存在设备型号陈旧导致产品减值的风险。</p>
营运资金不足风险	<p>公司因采购原材料、偿付往年应付账款、支付期间费用等原因，致使公司经营活动现金流量净额为负。目前公司已通过银行贷款和股权融资解决了资金需求，但随着公司业务的持续开拓，公司经营活动获取现金的能力依然有待提高。公司采取了多种措施用以提高应收账款回款速度，使得应收账款账龄较短，主要集中在 1 年以内，且结构良好，同时经营活动获取现金的能力也保持了稳定，但经营活动现金流量的短缺仍有可能影响公司的正常生产经营，造成营业资金不足的风险。</p>
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	浙江和利氢能科技股份有限公司
英文名称及缩写	B. E. S. T. ChinaCo., Ltd
证券简称	和利氢能
证券代码	834311
法定代表人	沈若冰
办公地址	浙江省宁波国家高新区凌云路 199 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	高崧
职务	董事、董事会秘书
电话	0574-87902271
传真	0574-87902261
电子邮箱	nmgs_nb@126.com
公司网址	www.browngas.cn
联系地址及邮政编码	宁波国家高新区凌云路 199 号 315103
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	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004 年 12 月 30 日
挂牌时间	2015 年 11 月 3 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业—通用设备制造业—其他通用设备制造业
主要产品与服务项目	从事氢能设备的生产、加工、研发
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	10,810,811
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	沈若冰梁宝明
实际控制人及其一致行动人	沈若冰梁宝明

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	91330200768526480J	否
注册地址	宁波市科技园区凌云路 199 号	否
注册资本（元）	10,810,811	否

五、 中介机构

主办券商	西部证券
主办券商办公地址	陕西省西安市新城东大街 319 号 8 幢 10000 室
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	山东和信会计师事务所（普通合伙）
签字注册会计师姓名	余红钢朱霄娅
会计师事务所办公地址	济南市历下区文化东路 59 号盐业大厦 7 层 710/706

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	5,321,836.35	5,395,864.44	-1.37%
毛利率%	49.48%	28.40%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,840,662.96	-4,529,539.70	37.29%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,543,440.72	-4,843,384.76	26.84%
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）	-21.72%	-27.02%	-
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）	-27.10%	-28.90%	-
基本每股收益	-0.26	-0.42	38.10%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	16,521,902.45	20,636,640.68	-19.94%
负债总计	4,866,365.71	6,140,440.98	-20.75%
归属于挂牌公司股东的净资产	11,655,536.74	14,496,199.70	-19.60%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.08	1.34	-19.60%
资产负债率%（母公司）	15.02%	15.65%	-
资产负债率%（合并）	29.45%	29.76%	-
流动比率	3.14	3.14	-
利息保障倍数	-64.59	-78.07	-

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	-1,401,978.52	-6,316,512.67	77.80%
应收账款周转率	3.31	3.40	-
存货周转率	0.41	0.57	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-19.94%	-25.60%	-
营业收入增长率%	-1.37%	1.08%	-
净利润增长率%	37.29%	104.57%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	10,810,811	10,810,811.00	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	707,500.00
除上述各项之外的其他营业外收支净	-4,722.24
非经常性损益合计	702,777.76
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	702,777.76

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	617,036.00	0	0	0
应收账款	1,457,422.50	0	0	0
应收票据及应收账款	0	2,074,458.50	0	0
应付票据	0	0	0	0
应付账款	971,643.51		0	0
应付票据及应付账款	0	971,643.51		0
研发费用	0	821,437.30	0	0
管理费用	3,651,603.17	2,830,165.87	0	0
营业外收入	317,151.50	28,151.50	0	0
其他收益		289,000.00	0	0

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

本公司是处于水电解氢氧发生器制造行业的生产商，主要从事新能源设备——布朗气发生器、三元催化清养护机、空调消毒清洗机等设备的研发、生产、销售和运营管理，专注于布朗气（电解水制氢氧气）的应用研究和开发制造。

历经十多年的成长和发展，公司拥有多项原始创新成果及国家发明专利，拥有完全自主知识产权，参与多项国内氢氧气行业的国家标准的制定和起草，公司凭借项目自身节能、环保的技术优势，聚集了一个以机械、电子、化工专业为研发基础的优秀团队，在制药、汽车、焊接、切割、垃圾焚烧、工业燃烧、水处理等行业领域相继提供精良的产品和优质的服务，在电解水制氢氧气领域赢得了客户认可，实现了企业的健康跨越发展。

公司的客户、销售渠道及收入来源根据产品的适用性主要分为两类：

在制药、冶金、燃烧等领域，公司以设备或模块单元直销或经销商模式销售给客户，并在后期运营维护方面，提供有偿上门售后服务，此外，在产品的维护、维修、升级中，收取销售零部件费用。公司在此领域主要客户为国内知名制药企业，如扬子江药业集团及所属分厂、云南白药集团、西安利君药业、北京紫竹药业、江苏康缘药业等。国内电机制造企业、钢铁企业。报告期内，公司为制药、冶金、焚烧行业提供服务的收入来源没有变化，依然以销售设备并提供有偿服务及备件为主，公司商业模式没有发生变化；报告期后至报告披露日，公司在此领域的商业模式亦未发生变化。

在汽车养护等行业领域，部分产品直接对外销售，部分产品由公司免费向维修店提供设备和运营技术，并签订合作协议根据维修店收入进行利益分成，销售渠道为直销模式。公司在此领域主要客户包括汽车4S店集团、汽车快修连锁店、汽车美容连锁店、单体汽车维修店等。报告期内，公司在汽车养护行业领域的销售渠道、主要客户及收入来源等方面发生变化，销售渠道及收入来源的变化主要体现在销售产品逐步减少，免费投放设备较设备销售比例增加，公司收入来源主要是利益分成与销售设备配套使用的清洗剂等。主要客户变化体现在由原来的经销商、终端客户变更为4S店、汽修店等。此模式虽然先期投入较大，但可以保持设备长期持续盈利，有利于维护客户渠道，后期投入新产品。

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

报告期内按公司的发展规划，主要业务分三个模块，制药、焊割、汽车，均未能如期完成年初经营计划。公司的营业收入为 5,321,836.35 元，同比下降 1.37%，营业成本为 2,688,539.59 元，同比下降 30.41%，净利润为-2,840,662.96 元，同比增长 37.29%。经营活动产生的现金流量净额为 -1,401,978.52 元，同比增长 77.80%

主要原因：

汽车养护类氢氧除碳机和三元催化清洗机等产品正在由原来的自营和经销商模式转为免费投放设备至终端店面，按期收取服务费模式，营业收入不稳定，市场开拓能力表现较弱，未能达到预期目标。销售模式采用销售设备和免费投放，按期收取服务费用两种模式。该模式虽然先期投入较大，但可以保持设备长期持续盈利，有利于维护客户渠道，后期方便投入公司更多新产品。

制药行业未能按计划扩大市场占有率，与去年相比基本持平，设备应用于国内制药厂水针剂生产线占比 50%，未能突破占有率。产品和服务有待升级，销售人员素质有待提高，进一步适应制药行业的整体技术升级。销售市场需加大力度布局新客户，尤其是华南、西南的市场开拓。

公司自主开发生产的用于焚烧行业的大功率高效能的氢氧发生器，由于用户在现场工作过程中不能持续提供试验条件，因此该项目进展缓慢，周期较长，目前仍处于中试阶段，在垃圾焚烧实践检验结果显著。布朗气催化燃烧技术应用到垃圾焚烧发电行业，解决了垃圾发电烟气排放超标的燃眉之急，大幅度提高了燃烧效率，降低烟气、风量，从而达到提高发电效率、节省风机用电的效果，未来将产生巨大的经济效益和社会效益。

报告期内，公司在持续维护原有几个行业项目基础上，增加了焊接、切割、空气治理等几个新项目的运营。有色金属焊接和连铸连轧切割：利用布朗气（氢氧气）燃烧热值高，催化活性等优势，实现传统燃气无法达到的节能、环保、安全、美观等特点。空气治理：研发完成室内高效甲醛清除剂和抑菌剂，通过各项 SGS 检测报告，指标良好。该产品主要针对目标终端客户，效果直观可见，传统销售结合移动互联网，以客户体验为主，最后形成线上和线下口碑营销，通过一定客户数量积累逐步形成公司新的业务增长点。

(二) 行业情况

构建清洁、高效、安全、可持续的现代能源体系，形成统一开放竞争有序的现代能源市场体系一直是我国能源发展的目标。“十三五规划”中也明确提出制定中国能源生产和消费的革命战略，要求推动能源消费革命、能源供给革命、能源技术革命、能源体制革命。

公司属于新能源设备行业，产品特点是绿色低碳，节能环保，属于氢能源设备，在很多领域可替代传统能源，有效解决“能源短缺”和“环境污染”两大发展难题，公司的产品应用领域涉及汽车养护设备制造业、医疗设备制造业、催化燃烧等相关行业。随着技术更新加快，以及国家对新能源、清洁能源政策的推出和污染标准要求，加快清洁能源的发展，正在逐步成为国家重要的发展战略。

1、汽车行业：根据交通部公布的数据，截至 2017 年底，全国共有机动车维修业户 80 万家、从业人员近 400 万人，完成年维修量 5.3 亿辆次，年产值达 6000 亿元以上。据预测，到 2020 年，我国汽车保有量将达 2.5 亿辆，维修市场需求规模将再翻一番，维修业产值有望超过 1 万亿元。中国已经超过日

本成为世界第二大汽车消费国。因此汽车养护是中国汽车后市场发展趋势，公司的几个养护产品项目目前虽然处于市场开拓期，但是产品的技术研发优势、可靠的质量保障和车主的实践体验已经逐渐被客户认可，未来的可持续发展空间巨大。

2、在医疗设备制造市场，随着医药市场持续扩容、全球制药产业逐步向中国转移，我国制药装备市场需求呈快速增长趋势，我国已成为最具潜力的制药装备市场之一。药品流通行业销售总额 16613 亿元，同比增长 10.2%，增速较上年同期下降 1.2 个百分点，小容量注射剂生产线 2,000 条左右，且在以每年新增 200 条左右的幅度上升。

3、随着我国工业化程度的不断提高，焊接与切割设备行业呈现快速发展的态势，我国已经发展成为全球焊割设备生产和使用大国。2017 年，我国焊割设备行业销售收入达 465.96 亿元，2018 年达 473.51 亿元，同时在绿色制造及环保压力下，焊割设备企业将更注重节能减排，以节能型焊割设备为主导产品，高效、节能、省材、降耗的产品市场份额将进一步扩大。上述发展趋势与公司产品特点契合，发展前景广阔。

4、在固废焚烧领域，我国垃圾焚烧处理量从 2010 年的 2,316.7 万吨增长到 2017 年的 7,378.4 万吨，增幅为 218.5%，年复合增长率 21.3%，增速远超同期垃圾处理总量的增速；同时焚烧垃圾处理占垃圾无害化处理总量的比重由 2010 年的 18.8% 增长到 2017 年的 37.5%，增长 18.7 个百分点。从增量方面来看，2010 年~2017 年，我国垃圾无害化处理厂共增加 312 座，其中焚烧处理厂 145 座，占比为 46.5%；垃圾处理量增长 7,356.0 万吨，其中焚烧垃圾处理量增长 5,061.7 万吨，占比为 68.8%。“十三五”期间，全国城镇生活垃圾无害化处理设施建设总投资约 2,518.4 亿元。其中，无害化处理设施建设投资 1,699.3 亿元，目标为到 2020 年底，直辖市、计划单列市和省会城市的生活垃圾无害化处理率达到 100%，其他城市达到 95% 以上，因此，未来两年，垃圾焚烧具有巨大发展空间和投资机会。

综合上述大环境分析，未来汽车除碳行业、医药针剂灌装封口、焊割设备、固废催化燃烧这几个行业领域发展空间巨大，市场前景广阔。

(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	6,936,007.91	41.98%	9,390,265.86	45.50%	-26.14%
应收票据与应收账款	1,668,018.22	10.10%	2,074,458.50	10.05%	-19.59%
存货	5,853,291.60	35.43%	6,663,398.72	32.29%	-12.16%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	508,359.90	3.08%	145,037.21	0.70%	250.50%
在建工程					
短期借款	800,000.00	4.84%	1,000,000.00	4.85%	-20.00%
长期借款					
资产总额	16,521,902.45	-	20,636,640.68	-	-19.94%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金同比下降 26.14%，主要原因为本年销售回款有所减少，制药行业回款周期较长，加之采购支出、支付职工薪酬、付现费用等现金支出超过现金流入，所以货币资金有所下降。
- 2、固定资产同比增加 250.50%，主要原因为北京子公司因业务需要采购了一辆电动汽车，汽车价格为 33.61 万元，导致固定资产比上年同期增长。

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	5,321,836.35	-	5,395,864.44	-	-1.37%
营业成本	2,688,539.59	50.52%	3,863,333.10	71.60%	-30.41%
毛利率%	49.48%	-	28.40%	-	-
管理费用	2,367,916.00	44.49%	2,830,165.87	52.45%	-16.33%
研发费用	743,951.55	13.98%	821,437.30	15.22%	-9.43%
销售费用	2,114,085.64	39.72%	2,516,810.14	46.64%	-16.00%
财务费用	39,760.24	0.75%	42,552.82	0.79%	-6.56%
资产减值损失	563,023.01	10.58%	41,231.87	0.76%	1,265.50%
其他收益	707,500.00	13.29%	289,000.00	5.36%	144.81%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%

益					
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-2,553,769.83	-47.99%	-4,514,692.72	-83.67%	43.43%
营业外收入	1.76		28,151.50	0.52%	-99.99%
营业外支出	4,724.00	0.09%	3,306.44	0.06%	42.87%
净利润	-2,840,662.96	-53.38%	-4,529,539.70	-83.94%	37.29%

项目重大变动原因：

(1) 营业成本：报告期内营业成本较上年同期减少 1,174,793.51 元，变动比率为-30.41%。主要变动原因系报告期内 T6300、T1500 型号产品比较成熟，材料、物料浪费等情况减少，员工对产品比较熟悉，生产用时大幅减少，人工成本大幅减少，因此成本降低。

(2) 资产减值损失：报告期内资产减值损失较上年同期增加 521,791.14 元，变动比率为 1265.50%，主要原因为库存商品库龄较长，周转较慢，存在减值迹象，经减值测试，本期计提了存货跌价准备。

(3) 其他收益：报告期内其他收益较上年同期增加 418,500 元，变动比率为 144.81%。主要原因系 2018 年获得的政府补助增加，主要为企业扶持基金 70.75 万元。

(4) 营业利润：报告期内营业利润较上年同期增加 1,960,922.89 元，变动比率为 43.43%。主要变动原因系，报告期内营业收入较去年相差不大，但是报告期内的成本与费用较去年都有所减少。报告期内产品比较成熟，所需的人工费用原材料都相应的减少，成本降低。因此营业利润增加。

(5) 净利润：报告期内净利润较上年同期增加 1,688,876.74 元，变动比率为 37.29%。主要原因系报告期内收入较去年相差不大，但是成本及费用较去年都减少，所以导致净利润较去年大幅增长。

(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	2,953,333.81	3,083,717.01	-4.23%
其他业务收入	2,368,502.54	2,312,147.43	2.44%
主营业务成本	1,860,219.96	3,237,955.54	-42.55%
其他业务成本	828,319.63	625,377.56	32.45%

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%
T6300 布朗气发生器	2,408,490.22	45.26%	2,201,282.09	40.80%
T3000 布朗气发			66,666.67	1.24%

生器				
H-20 三元催化养护机			117,948.72	2.19%
T1500K 布朗气发生器	383,937.16	7.21%	253,418.80	4.70%
T1500DS-A 布朗气发生器	98,471.12	1.85%	424,571.67	7.87%
T2K 熔焊机	12,931.03	0.24%		
HK200 空调清洗	25,427.73	0.48%	8,547.01	0.16%
H100 三元催化养护机	24,076.55	0.45%	11,282.05	0.21%
备件	2,368,502.54	44.51%	2,312,147.43	42.85%
合计	5,321,836.35	100.00%	5,395,864.44	100.00%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

(1) T6300 布朗气发生器设备本期收入占营收的 45.26%，同比上升了 4.46 个百分点，主要原因为制药市场受国家 GMP 认证阶段性影响，设备采购有间歇性和周期性，本期制药行业处于 GMP 认证阶段内，所以该产品需求量增加，导致该产品销售有所上升。

(2) 备件销售收入占本期营收的 44.51%，主要原因为直营设备投入的增加，对养护用品的需求增加。

(3) T1500DS-A 布朗气发生器占营业收入的比例，同比下降了 6.02 个百分点，主要原因为此款设备无法满足有些客户的需要，客户购买 T1500K 型号产品，导致此款型号产品销售下降。

(4) 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	北京华融天辰投资有限公司	649,494.80	12.20%	否
2	楚天科技股份有限公司	320,986.07	6.03%	否
3	上海锦古实业有限公司	263,247.87	4.95%	否
4	扬子江药业集团有限公司	244,396.55	4.59%	否
5	湖南华纳大药厂股份有限公司	189,655.18	3.56%	否
	合计	1,667,780.47	31.33%	-

(5) 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	泰兴市姚王烟草机械配件厂	174,482.76	11.48%	否
2	宁波市建昌不锈钢有限公司	170,559.91	11.22%	否
3	温州市亿一机械有限公司	102,564.11	6.75%	否
4	上海顶焊机电设备有限公司	96,586.20	6.35%	否

5	宁波市北仑区金顺机械制造厂（普通合伙）	85,790.83	5.64%	否
合计		629,983.81	41.44%	-

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	-1,401,978.52	-6,316,512.67	77.80%
投资活动产生的现金流量净额	-429,117.34	-84,775.28	-406.18%
筹资活动产生的现金流量净额	-623,162.09	-542,136.15	-14.95%

现金流量分析：

（1）经营活动产生的现金流量净额：本报告期较上年同期减少 4,914,534.15 元，变动比率为-77.80%。变动的主要原因系：报告期内库存商品比较多，本期投入生产的产品比较少，因此采购的原材料减少，所以经营活动净现金流净额加大。

（2）投资活动产生的现金流量净额：本报告期较上年同期增加 344,342.06 元，变动比率为 406.18%。变动的主要原因系本报告期内北京子公司因业务需要购买了一辆电动汽车金额为 336,068.97 元，因此固定资产比去年增加。

（四） 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

北京和源天利科技有限公司，成立于 2012 年 3 月 22 日，主要经营和利氢能生产的汽车养护系列产品。公司持有北京和源天利科技有限公司 100% 股权。

2018 年度全资子公司北京和源天利科技有限公司净利润占公司合并报表当期净利润的影响未超过 10%，影响不大。

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

审计意见类型：	带强调事项段的无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：	

公司董事会认为山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的带强调事项段的无保留意见审计报告的内容客观的反映了公司的实际情况，主要原因是公司 2017 年度发生净亏损 4,529,539.70 元，2018 年度公司的节支减流，公司发生的费用明显低于 2017 年度，然而由于市场竞争的激烈，导致收入没有取得明显的增加，致使公司发生净亏损 2,840,662.96 元，已连续三个年度亏损，已累计亏损 13,971,973.70。表明公司的持续经营能力存在重大的不确定性。该非标准无保留意见中涉及事项对和利氢能 2018 年度财务状况和经营成果无影响，没有明显违反会计准则、制度及相关信息披露规范性规定。针对审计报告所强调事项，公司已采取了积极的解决措施，具体如下：

1、总结过往经验，根据市场发展趋势调整企业战略方针，针对制药行业的采购周期性特点，定期对老客户提供设备维护、技术升级等服务。针对汽车销售变直营模式转型缓慢，销售业务人员技术力量薄弱等做了深入剖析，采取加强培训、定期维护等行之有效的措施应对。针对焊割行业，重点投入研发设计费用，加强销售队伍建设，及时调整市场细分方向，确保明年扭亏。

2、公司在维护好现有应用领域市场的同时，将于 2019 年根据产品特点拓展新的应用领域，在连铸坯切割和电机焊接领域将加大研发和市场推广力度，尽快产生经济效益。

3、引进专业的企业管理人员，规范内部管理，优化人员配置。

(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

会计政策变更的内容和原因	影响科目	影响和金额	
		本期	上期
本公司将应收票据和应收账款合并计入应收票据和应收账款项目	应收票据	-419,132.00	-617,036.00
	应收账款	-1,248,886.22	-1,457,422.50
	应收票据及应收账款	1,668,018.22	2,074,458.50
本公司将应付票据和应付账款合并计入应付票据和应付账款项目	应付票据		
	应付账款	-838,607.36	-971,643.51
	应付票据及应付账款	838,607.36	971,643.51
本公司将原计入管理费用项目的研发费用单独列示为研发费用	研发费用	743,951.55	821,437.30
	管理费用	-743,951.55	-821,437.30
本公司将营业外收入中的政府补助调整计入其他收益	营业外收入	-707,500.00	-289,000.00
	其他收益	707,500.00	289,000.00

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

公司在报告期内，诚信经营，按时纳税，安全生产，注重环保。积极吸纳就业并保障员工合法权益，恪守职责，积极承担扶贫与社会责任，终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任，同社会共享企业发展成果。

三、 持续经营评价

公司的研发实力、技术水平、产品品质、售后服务等因素成为持续运营的重要因素：

1、研发方面：公司拥有一支专家型科研技术团队，具有多年从事布朗气技术研发经验，并主持、

参与编写国家标准，技术团队定期组织技术交流会谈总结，增强业内技术交流。

2、生产工艺及技术方面：公司核心技术人员是专业领域的高级技术专家，大部分具有在行业内多年的生产工作经验，对产品的生产工艺和技术标准控制的非常严格。公司的研发部负责人、总工程师，具有多年的从业经验，精通产品和生产技术。此外，公司制造部定期会同研发部，根据采购的零部件情况和客户对产品的反馈信息，对生产工艺和技术标准进行不同的调整和改进，以保证生产工艺和技术的先进性。

3、产品品质方面：为保证产品优质稳定，公司除了采购高品质的进口或国内一流品牌零部件外，在设备和技术上设置了多项安全保护措施。公司对各设备模块及零部件均严格按照要求进行检查验收，必要时还要重新校核，确保各项参数达标后才投入使用，从根本上保证了整套试验装置的高品质，确保产品的稳定性。同时在工艺流程方面，对装配工人进行定期培训并且对产品进行检查，制定了产品质量手册，并且严格遵守相关程序规定，以防止产品质量问题发生。

4、销售方面：公司完善了市场定位和销售价格体系的相关制度，主要包括销售基准价格的制定与审批、销售基准价格的执行与监督，销售价格的调整与审批、销售折扣的制定与审批，合理确定公司产品基准价格，在确保实现公司销售目标的前提下，实现公司销售利益最大化；汽车行业在原有大客户的基础上已逐步实现直营模式过渡，陆续与汽车后市场服务商签订合同并投放了汽车养护设备，逐步实现稳定盈利模式。年度内新增了焊割领域，与公司产品特点契合，未来市场前景广阔。

5、售后服务方面：公司建立了售后服务和顾客投诉处理体系，能对售后服务过程进行全程监督。销售部应正确记录投诉内容，判定投诉是否成立，如投诉不能成立，即可答复客户，提高了客户满意度。如投诉成立，则销售部应根据客户投诉记录，填写“客户投诉/维修申请处理单”，通过 Excel 服务器提交总公司。总公司根据投诉内容确定相关的具体受理单位和受理负责人，交技术人员负责人处理。公司总部将处理方案及表单迅速通过服务器管理流程反馈给销售部，通知客户。

截至报告期末，公司连续三个会计年度亏损，原因如下：1) 制药市场由于受国家 GMP 认证阶段性影响，设备采购有间歇性和周期性，未能实现连续增长；销售业务人员匹配不足，市场开拓能力弱。2) 汽车市场因为公司销售政策调整，由备销售模式变更为直营模式，即设备免费投放 4S 店等汽车终端维修、养护店，按使用次数收费，由于产品属于专业设备，部分销售人员缺乏技术背景，在产品使用培训及用户沟通过程中产生偏差，导致未能达到预期的现金流。3) 另外近几年为了满足汽车后市场对新产品的不断变化，公司在研发和试制方面投入也较大。4) 报告年度内新产品投入较多，市场开拓未及时跟进。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

(一) 行业发展趋势

“十三五”规划《纲要》提出全国单位 GDP 能耗下降 15%，2020 年全国能源消费总量控制在 50 亿吨标准煤以内。一次性能源的匮乏及过度开采已经成为制约我国经济发展的瓶颈。寻找新的清洁能源的合理开发与利用是缓解我国能源短缺的有效途径之一。布朗气属清洁新能源，是利用水通过电解获得，零排放零污染，可再生，用途十分广范，涉及燃料电池、石油精炼、冶金、化工、陶瓷、集成电路制造、食品、医药等传统工业领域及汽车、船舶、航空、航天、工业燃烧等新兴工业领域。氢能源的开发与高效利用是我国新能源产业的一个里程碑，同时也是我国在新能源领域的又一朝阳性产业，发展前景十分可观。

目前公司产品主要围绕制药业安瓿瓶口灌封、汽车发动机除碳、焊接切割、工业催化燃烧几大领域的业务进行拓展，布朗气发生器装置产生的布朗气在药品无污染灌封、汽车尾气排放、燃油节省、发动机气缸积碳处理、焊接切割实现绿色环保节能降耗、工业、垃圾催化燃烧等领域已得到很好的推广与应用，真正意义上实现“节能减排”。

制药领域：据统计，国内大型制药企业数量众多且仍在扩大，药品流通市场规模稳步提高。随着医药市场的供求，制药企业在未来两年还在递增，安瓿瓶的需求数量成 10 倍态势增长。就目前公司发展情况来看，未来增长点至少还有 2/3 的安瓿瓶市场份额，如果能揽下剩下的 1/3 市场份额，公司安瓿瓶业务将达到 100%，成为国内安瓿瓶龙头老大。前景发展十分看好。

汽车行业：在汽车后服务市场，根据交通部公布的数据，预测，到 2020 年，我国汽车保有量将达 2.5 亿辆，维修市场需求规模将再翻一番，汽车后市场产值有望超过 1 万亿元。布朗气除碳及三元催化清洗，以其绿色、低碳，提高燃油效率、净化尾气等优势在汽车后市场的市场空间巨大。

焊割领域：产品应用范围包括首饰、电机、水泵、马达漆包线、变压器、制冷行业焊接等有色金属焊接，各大钢铁企业的连铸连轧切割。从成本优势到环保优势，取代现有传统含碳燃气。2017 年，我国焊割设备行业销售收入达 465.96 亿元，2018 年达 473.51 亿元，同时在绿色制造及环保压力下，焊割设备企业将更注重节能减排，以节能型焊割设备为主导产品，高效、节能、省材、降耗的产品市场份额将进一步扩大。上述发展趋势与公司产品特点契合，发展前景广阔。

催化燃烧领域：在我国，垃圾焚烧投资规模已经超过 1200 亿，垃圾累积堆存量达 60 多亿吨，侵占土地 75 万亩，垃圾无害化处置刻不容缓。根据“十三五”规划，环保总投资达 17 万亿，其中固废总投资超 1 万亿，固废投资中生活垃圾处置设施投资超 1924 亿。到 2020 年底，直辖市、计划单列市和省会城市（建成区）生活垃圾无害化处理率达到 100%；其他设市城市生活垃圾无害化处理率达到 95% 以上（新疆、西藏除外），县城（建成区）生活垃圾无害化处理率达到 80% 以上（新疆、西藏除外），建制镇生活垃圾无害化处理率达到 70% 以上。到 2020 年底，全国城镇生活垃圾焚烧处理设施能力占无害化处理总能力的 50% 以上，其中东部地区达到 60% 以上。目前垃圾焚烧市场迎来了爆发式增长。未来几年，中小城镇市场将逐渐打开，行业集中率进一步提升。未来固废企业综合化、规模化、专业化成为必然方向。过去的三年全社会环保投资，每年增长大约 1000 亿元。而且这个投资没有重复建设，长期受益，是一个好的拉动经济增长的动力。布朗气催化固废燃烧可以显著提高燃烧效率、降低过量空气系数，降低有害气体，因此在未来的垃圾焚烧领域必定拥有广阔的市场空间。

（二） 公司发展战略

公司将加快系统产品的布局：目前，在制药、汽车领域，公司已经得到了客户的初步认可，将进一步扩大以上领域市场占有率；焊接切割领域，产品将以环保且降低成本的绝对优势迅速开发市场，加大市场推广力度；在垃圾焚烧领域已与焚烧企业开展合作试验，下一步将拓展到工业催化燃烧领域，开发适用产品，树立样板工程，形成广告效应，迅速占领市场。

（三） 经营计划或目标

公司把市场开发作为扩大市场份额、强化品牌优势、开拓新行业市场、促进公司可持续发展的重要工作。随着公司经营业务的扩展和新项目的实施，公司计划采取如下市场开发措施：

- 1、行业应用领域方面拓展，进入电机和制冷行业焊接、连铸坯切割市场和净化空气领域。
- 2、在销售渠道方面，公司将进一步开发大客户，如 4S 店集团客户、汽车主机厂、养护连锁、汽车养护电商等。利用地域优势开发电机和制冷行业密集的江浙沪行业客户。
- 3、在销售模式方面，制药等行业以传统直营为主，汽车行业将以提供后市场服务为主要盈利模式，形成稳定资金链。公司采用稳定传统销售模式和互联网+模式接轨，加强电商网络平台的开拓。
- 4、在销售区域方面，公司在稳固东北、华北、华东、华东市场的基础上，进一步开拓西北、华南市场。
- 5、加强与供应商合作。基于现有的客户资源，公司将进一步加强和紧密与供应商的合作伙伴关系，同时开拓和建立与其他品牌的合作。同时，延伸产品系列，降低成套项目成本，加强市场竞争能力。
- 6、树立品牌意识，打造高端优势产品，展现公司的技术与服务优势，提高公司基于市场的产品服务

务能力，增强客户对公司的依赖度。加强宣传和网络推广，提升公司知名度，提高市场占有率。

7、公司将进一步加强市场开发建设，建立完善营销网络及客户服务体系，打造一支服务优、业务精、技术强、适应市场变化的专业服务队伍，从而进一步提高产品的市场占有率和影响力。

目前公司去年融资款还有部分未使用，现有产品已慢慢形成稳定现金流，去年研发试制的汽车空调清洗、喷油嘴清洗设备基本稳定，已开始逐步投入市场。今年将降低部分新产品的开发力度和资金投入，着重对现有产品的功能性和稳定性、可靠性进一步加强，做到精益求精。对市场开拓进行大力支持，在现有储备资金的支撑下，考虑下一步新一轮融资。

上述该经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，敬请投资者对此保持足够的风险意识，并且理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

(四) 不确定性因素

公司所处行业人力成本近年来呈现逐年增长的态势，随着公司业务拓展的需要，产品与技术的更新换代是迫在眉睫的问题，公司对于高端研发技术人才的需求也越来越多，因此，公司能否尽快提升盈利能力以抵消不断增加的人力成本，以及如何加强销售队伍建设，这些方面对公司的影响存在不确定性。

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

股东沈若冰系股东梁宝明弟弟梁宝川的配偶。股东沈若冰与梁宝明各自均持有公司 37% 股份，并列为公司第一大股东，两人合计持有公司 74% 股份，为公司实际控制人。沈若冰任公司董事长，梁宝明任公司副董事长兼总经理，两人在公司重大事项决策、日常经营管理方面均可施予重大影响。根据两人之间的亲属关系、公司实际运作情况以及沈若冰、梁宝明两人于 2015 年 6 月 19 日共同签署的《一致行动人协议》，虽然股份公司成立后已经建立、健全公司治理机制及内部控制体系，股份公司成立以来也未发生实际控制人利用控制地位损害公司或其他股东利益的情形，但是如果实际控制人未来通过行使表决权、管理职能或任何其他方式对公司的发展战略、经营决策、人事安排、财务核算等方面进行不当控制，则可能造成公司及其他股东权益受损的风险。

应对措施：为降低实际控制人不当控制的风险，股份公司已建立了法人治理结构，健全了各项规章制度，完善了适应企业现阶段发展的内部控制体系。公司将严格按照制度和公司章程的规定规范经营，减少实际控制人在公司发展战略、经营决策、人事安排、财务核算等方面给公司带来不利影响，增强实际控制人诚信和规范经营意识，督促实际控制人遵照相关法律法规规范经营公司，忠实履行职责。公司今后将通过定向发行的方式引进战略投资者或公开转让的方式增加新股东，同时公司将逐步增加管理层和核心员工的持股数量，避免股权过分集中，不断平衡公司股权结构与公司规范治理的关系。

2、公司治理风险

随着公司的业务扩张，行业领域及商业模式的变化以及人员流动性的增大，对公司治理将会提出更高的要求，股东、董事、监事、高级管理人员对于公司规范运作的认识、对于股份公司相关制度的贯彻、执行水平仍需要进一步提高，公司治理存在一定风险。

应对措施：在公司股份挂牌公开转让后，公司将在主办券商的持续督导下，通过加强董事、监事、高级管理人员的公司治理规范培训，提高管理层的公司治理规范意识和管理水平，公司将严格按照相关信息披露规则及时、准确、完整进行公司治理、经营情况披露，提高公司规范化水平，提高公司治理质量。

3、客户开发风险

由于公司生产的氢氧发生器产品属于工业用生产设备，并非消费易耗品，使用年限一般在 5-8 年，所以医药生产企业、汽车维护保养行业客户往往在购买一批产品后，在没有产能扩大、更新、改造等需

求的情况下短时间内不会再次购买公司产品，尤其是医药生产企业客户有 3-5 年的采购周期特点。虽然医药生产企业、汽车维护保养行业客户分布广泛、对公司产品需求众多，但是如果公司不能持续开发新客户、扩大销售，则可能出现销售业绩波动风险。

应对措施：公司通过长期跟进企业的需求来获取持续的销售业绩；另一方面公司在巩固现有客户和销售区域的基础上，将不断加强技术研发，创新产品，满足更多客户潜在的需求；增强销售机构配置，加大力度开拓新的销售区域，尤其是获取汽车维护保养行业新的客户，从而获取增量的销售业绩。

4、存货变现风险

公司至 2018 年 12 月 31 日的存货账面价值为 5,853,291.60 元，占公司当期流动资产总额的 38.25%。公司期末存货主要分为原材料、在产品和库存商品，其中库存商品占比较大，占当期存货总额的 81.48%。报告期末，公司存货的账面价值较大，占公司资产总额的比重超过 30%，对公司资产的流动性产生一定的影响。同时，公司存货期末金额较大，如果不能及时变现，亦存在设备型号陈旧导致产品减值的风险。

应对措施：公司存货变现风险主要来自库存商品，公司将加强市场预测，制定准确的生产计划，尽量降低库存商品库存，减少库存商品毁损或者设备型号陈旧导致市场价格下降的风险；公司将加强市场销售职能，降低成品设备的滞销风险。

5、营运资金不足风险

因采购原材料、偿付往年应付账款、支付期间费用开支等原因，使得公司近一期现金流量均为负数。虽然公司已借助银行贷款和股权融资解决了此部分资金需求，但是随着公司业务的持续开拓，公司的现金产生能力依然不足。虽然公司的应收账款回收情况良好，近几年未出现坏账，经营活动产生现金的能力也在逐年提升，公司亦采取各种措施以保障回款速度，但是经营活动现金流量的短缺仍有可能影响公司的正常生产经营。

应对措施：公司将加强销售回款管理、严格成本管理，加强财务预算职能，不断提高公司资金运用能力；公司在股份挂牌公开转让后将积极谋求进入资本市场，通过定向增发等方式引入更多投资者，扩充资本实力，推动公司的快速发展，提升公司的价值创造能力。

(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
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.(四)
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） 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	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	0
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	200,000	200,000

(三) 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
梁宝明	无偿为公司提供借款	389,840.00	已事后补充履行	2019年4月17日	2019-008

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：

上述偶发性关联担保为公司副董事长兼总经理梁宝明无偿为公司提供借款 389,840.00 元用于子公司采购电动汽车。上述偶发性关联交易是为保障公司日常经营所需而发生，不存在损害公司及其他股东利益的情形，于公司第二届董事会第二次会议补充确认，并提交公司 2018 年年度股东大会审议。

(四) 承诺事项的履行情况

公司董事、监事及高级管理人员做出的重要声明和承诺包括：1、不存在对外投资与公司存在利益冲突发表的书面声明，截止报告期末，承诺人严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项。2、避免同业竞争承诺函，截止报告期末，承诺人严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项。3、就对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等事项合法合规的书面声明，截止报告期末，承诺人严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项。4、就管理层诚信状况发表的书面声明，截止报告期末，承诺人严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项。

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	4,435,811	41.03%	0	4,435,811	41.03%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,000,000	18.5%	0	2,000,000	18.50%	
	董事、监事、高管	2,125,000	19.66%	0	2,125,000	19.66%	
	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	6,375,000	58.97%	0	6,375,000	58.97%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,000,000	55.50%	0	6,000,000	55.50%	
	董事、监事、高管	6,375,000	58.97%	0	6,375,000	58.97%	
	核心员工	0	0%	0	0	0.00%	
总股本		10,810,811	-	0	10,810,811	-	
普通股股东人数							6

(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	沈若冰	4,000,000	0	4,000,000	37.00%	3,000,000	1,000,000
2	梁宝明	4,000,000	0	4,000,000	37.00%	3,000,000	1,000,000
3	厦门视联供应链管理有限公 司	1,000,000	0	1,000,000	9.25%	0	1,000,000
4	北京莱瑞嘉诚投资有限公司	770,271	0	770,271	7.13%	0	770,271
5	芜湖富海浩研创业投资基金 (有限合伙)	540,540	0	540,540	5.00%	0	540,540
合计		10,310,811	0	10,310,811	95.38%	6,000,000	4,310,811

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

股东沈若冰系股东梁宝明的弟弟的配偶。除此之外，公司其他股东之间不存在关联关系

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东、实际控制人为沈若冰女士和梁宝明先生。

沈若冰，女，中国国籍，无境外永久居留权。1974 年 4 月出生，1994 年 7 月毕业于兰州商学院，国际贸易专业，香港科技大学 EMBA，中国人民大学财务管理专业在职研究生，中级经济师。1994 年 9 月-1996 年 10 月在北京建筑装饰设计工程公司担任销售人员；1996 年 10 月-2002 年 7 月在中国航空技术进出口总公司北京燕云实业公司担任业务经理；2003 年参与组建北京莱维塞尔科技有限公司，并担任副总经理一职至今；2008 年组建盛世锋业（北京）能源科技有限公司，担任总经理；2014 年 9 月起担任宁波和利氢源科技有限公司董事长。

梁宝明，男，中国国籍，无境外永久居留权。1965 年 5 月出生，1988 年 6 月毕业于南京理工大学，仪表与测试专业，本科学历。1988.7-2003.1，就职于中国兵器工业集团第五二所布朗气研究室，任布朗气项目负责人，高级工程师。2003.1-2009.1 就职于中国兵器科学院宁波分院机电与信息技术研究所，任所长，研究员。2009.1-至今，就职于宁波和利氢能源科技有限公司，历任副总经理、总经理。

报告期内，公司控股股东、实际控制人均未发生变化。

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

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2016-9-23	2017-2-27	18.50	810,811	15,000,003.5	0	0	0	2	0	是

募集资金使用情况：

根据公司 2016 年 9 月 23 日发布的股票发行方案，公司原募集资金用途系用于补充公司营运资金。在经营过程中根据实际情况做了部分募集资金用途变更：1、为降低公司财务成本，根据公司实际需求，将原部分募集资金用途变更为偿还公司银行借款 200 万，降低公司的财务费用和偿债压力，改善公司财务结构，增强抵御风险的能力，进一步提升盈利水平，增强公司长期可持续发展能力。2、根据公司发展战略，为进一步拓展公司业务领域，公司拟将不超过 800 万元募集资金向控股子公司北京和源天利科技有限公司提供借款，期限不超过三十六个月。公司第一届董事会第十次会议、第一届监事会第五次会议、2017 年第一次临时股东大会表决通过了上述事项，公司于 2017 年 2 月 20 日披露了《关于变更部分募集资金使用用途的公告》。

目前募集资金使用情况严格按上述变更后的用途使用，不存在擅自变更募集资金用途的情形。截至本年报披露之日，公司本次募集资金尚未使用完毕，除归还银行借款 200 万元，向子公司北京和源天利科技有限公司提供借款 100 万元外，已使用的募集资金部分全部用于公司补充流动资金。截至 2018 年 12 月 31 日，公司募集资金结余 3,038,787.08 元。

公司募集资金不存将募集资金用于持有交易性金融资产和可供出售金融资产、借予他人、委托理财等财务性投资，将募集资金直接或间接投资于以买卖有价证券为主营业务的公司，用于股票及其他衍生品种、可转换公司债券等的交易的情况；不存在通过质押、委托贷款或其他方式变相改变募集资金用途，及募集资金被控股股东、实际控制人或其关联方占用的情况。

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	中国银行股份有限公司宁波市科技支行	800,000.00	5.17%	2018.9.30-2019.9.29	否
合计	-	800,000.00	-	-	-

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
沈若冰	董事长	女	1974. 4. 19	本科	2018.8.27-2021.8.26	否
梁宝明	副董事长兼总经理	男	1965. 5. 28	本科	2018.8.27-2021.8.26	是
邹德鑫	董事	男	1976. 8. 15	硕士研究生	2018.8.27-2021.8.26	否
程锦	董事	男	1984. 9. 5	硕士研究生	2018.8.27-2021.8.26	否
高崧	董事兼董事会秘书	女	1972. 3. 11	本科	2018.8.27-2021.8.26	是
王洪山	监事会主席	男	1957. 12. 31	高中	2018.8.27-2021.8.26	是
支瑞江	监事	男	1976. 1. 20	本科	2018.8.27-2021.8.26	否
高红芳	职工监事	女	1964 年 10 月	本科	2018.8.10-2021.8.26	是
林琳婷	财务负责人	女	1989. 12. 18	大专	2018.8.27-2021.6.23	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事长沈若冰系梁宝明的弟弟的配偶。除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
沈若冰	董事长	4,000,000	0	4,000,000	37.00%	0
梁宝明	副董事长兼总经理	4,000,000	0	4,000,000	37.00%	0
高崧	董事兼副总经理兼董事会秘书	500,000	0	500,000	4.62%	0
合计	-	8,500,000	0	8,500,000	78.62%	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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
高红芳	无	新任	职工监事	换届新任
李生平	副总经理	离任	无	换届
何林	副总经理	离任	无	换届
姜海鹏	副总经理	离任	无	换届
赵朔	职工监事	离任	无	换届

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

新任职工代表监事：高红芳，女，1964年10月出生，中国国籍，无永久境外居留权，研究生学历。1985年毕业于包头师范学院，2014年至2017年就职于烟台职业学院，2017年至今就职于浙江和利氢能科技股份有限公司。

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
管理人员	7	7
生产人员	9	9
销售人员	15	10
财务人员	3	2
行政管理人员	1	1
员工总计	35	29

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	11	9
专科	20	16
专科以下	2	2
员工总计	35	29

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、公司向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金等。公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方法律法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》或《聘用合同》，并按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，并为员工代缴代扣个人所得税。

2、为提升员工综合素质，公司一直以来重视员工培训，每年年初制定年度培训计划。对于新进员工，主要安排内部培训，包括综合类（新员工入职培训、安全培训、技能培训）、技术类（机械、电气原理、生产工艺培训）等，让新进员工快速了解公司各项规章制度，掌握岗位技能，安全操作规程等。对于公司正式员工，除定期参与前述的各类培训外，公司也不定期邀请工程师或聘请外部专家开展各类技能培训；公司同时也为中层管理人员安排系统的外部培训，提高管理层业务与管理能力，提升部门整体工作效率，为公司发展提供有利的保障。

3、公司目前无需要承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

股份公司自成立以来，已逐步建立健全股东大会、董事会和监事会等各项制度，形成以股东大会、董事会、监事会、经理分权与制衡为特征的公司治理结构。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》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》、《募集资金管理制度》、《募集资金管理制度》等。股份公司自成立以来，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》及公司规章制度的规定依法合规运作。报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。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

报告期内，公司严格按照《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）》等有关法律、法规的要求规范运作。公司三会的召开、重大决策等行为合法、合规、真实、有效，保证股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。同时，公司建立了较为完善的《投资者关系管理制度》和内部管理制度，《公司章程》中包含了投资者关系管理、纠纷解决等条款，公司董事会认为公司现有的治理机制注重保护股东权益，能够给所有股东提供合适的保护，特别是中小股东的合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《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》及有关内控制度规定的程序和规则进行，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均严格按照有关法律、法规及《公司章程》等要求召开三会进行审议，保证做到真实、准确完整、及时，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

4、 公司章程的修改情况

公司章程在报告期内未做变更

（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	3	《关于 2017 年年度报告及报告摘要的议案》、《关于 2018 年度公司与关联方日常关联交易预计的议案》、《关于公司 2018 年半年度报告的议案》、《浙江和利氢能科技股份有限公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《关于董事会换届暨提名第二届董事会董事候选人》
监事会	3	《关于 2017 年年度报告及报告摘要的议案》、《关于公司 2017 年半年度报告的议案》。《关于监事会换届选举暨提名第二届监事会股东代表监事候选人》
股东大会	2	《2017 年年度报告及摘要》、《关于预计公司 2017 年度日常性关联交易的议案》、《关于补充确认公司 2017 年度关联方为公司银行借款提供关联担保的议案》、《关于董事会换届暨选举第二届董事会董事的议案》、《关于董事会换届暨选举第二届董事会董事的议案》

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

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项，均符合《公司法》、《公司章程》、三会议事规则的规定，决议内容没有违反相关法律、行政法规和公司章程等规定的情形，会议程序规范。公司三会参会人员符合《公司法》等法律法规的任职要求，在实践中规范运作，诚信地履行各自的权利和义务。

（三） 公司治理改进情况

报告期内,公司根据相关法律法规、全国中小企业转让系统有限责任公司发布的相关业务规则完善公司的治理机制,加强对公司董事、监事及高级管理人员在法律、法规方面的学习,并结合公司实际情况,制定修改《公司章程》和公司治理制度。报告期内,公司治理有效运行,股东大会、董事会、监事会按照相关法律法规及公司章程的规定运行,公司管理层未引进外部职业经理人。

（四） 投资者关系管理情况

报告期内，公司设置专人负责与投资者关系的维护和管理，通过电话、电子邮件、微信、在股转系统网上发布公告、现场接待投资机构或投资人考察等途径与公司的未来投资者保持沟通利息，回复相关问题，增强投资者对公司的了解。公司通过全国中小企业股份转让系统信息披露平台(www.neeq.com.cn)及时按照相关法律法规的要求进行信息披露,保护投资者权益。

(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**

监事会在本年度内的监督活动中未发现挂牌公司存在重大风险事项，公司监事会对本年度内的监督事项无异议。具体意见如下：

(1) 公司依法运作的情况

报告期内，公司按照国家相关法律、法规和公司章程的规定，建立了较完整的内部控制制度，决策程序符合相应规定。公司董事、总经理、其他高级管理人员在履行职务时，不存在违反法律、法规和《公司章程》，损害公司及股东利益的行为。

(2) 检查公司财务情况

报告期内，监事会对公司的财务制度、内控制度和财务状况等进行了认真的检查，认为公司财务会计内控制度执行良好，会计无重大遗漏和虚假记载，能够真实、准确、完整的反映公司的年度财务状况、经营成果和现金流量情况。

(3) 公司关联交易情况

报告期内，公司发生的日常性及偶发性关联交易主要是：1、公司控股股东和实际控制人梁宝明为子公司提供无偿借款。该借款属于关联方对公司发展的支持行为，不存在损害公司和其他股东利益的情形。2、子公司向办公场所房屋所有权人梁宝川租赁办公场所，根据房屋租赁合同预计 2018 年将发生 200,000 元租赁费用，梁宝川为沈若冰配偶，梁宝明弟弟，年租金为 20 万元。上述偶发性关联交易经公司第二届董事会第二次会议确认，并提交公司 2018 年年度股东大会审议。该两项关联交易均为本公司业务发展及生产经营的正常所需，对公司经营无重大影响，交易遵循公平、公开、公正的原则，不存在损害公司及公司股东利益的情况，不会对公司独立性产生影响，公司亦不会因上述关联交易而对关联方产生依赖。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司运营独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面均已完全分开。

(一) 业务独立

公司主营业务为氢氧发生器设备的研发、生产和销售。公司拥有独立完整的产、供、销系统，具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。公司控股股东、实际控制人均书面承诺不从事与公司构成同业相竞争的业务，保证公司的业务独立于控股股东和实际控制人。

(二) 资产独立

公司拥有的资产产权明晰，均由公司实际控制和使用。截至本公开转让说明书签署之日，公司控股股东、实际控制人及其关联方不存在违规占用公司的资金和其他资产的情况，公司资产独立。

(三) 人员独立

公司高级管理人员均由公司董事会聘任或辞退，聘任及辞退的程序符合法律、行政法规及公司章程

的规定。公司总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员未在控股股东和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、实际控制人或其控制的其他企业领薪；公司的财务人员未在控股股东、实际控制人或其控制的其他企业中兼职。公司遵守《劳动法》、《劳动合同法》等相关法律法规与员工签订了劳动合同，并严格执行有关的劳动工资制度，公司劳动关系、工资报酬、社会保险独立管理，公司人员独立。

（四）公司财务独立

公司设立独立的财务部门，配备专职的财务工作人员，制定了完善的财务管理制度和财务会计制度，建立独立的财务核算体系，能够依法独立作出财务决策；公司开设独立基本存款账户，独立运营资金，未与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户；公司独立进行税务登记，依法独立纳税；公司能够独立做出财务决策，自主决定资金使用事项，不存在控股股东、实际控制人干预公司资金使用安排的情况，公司财务独立。

（五）机构独立

公司依法设立股东大会、董事会、监事会等机构，聘请总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员，组成完整的独立于控股股东、实际控制人及其关联方的法人治理结构，并有效运作。公司下设商务销售部、技术研发部、生产制造部、质量管控部、物料采购部、售后服务部、计划财务部、人事行政部等职能部门。各职能部门之间分工明确、各司其职，保证了公司运转顺利。公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情况，公司机构独立。

（三）对重大内部管理制度的评价

1、内部控制制度建设情况根据全国股转系统相关要求，公司董事会结合公司实际情况和未来发展情况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运行。

2、董事会关于内部控制的说明

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

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

（2）关于财务管理体系报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

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

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立了《信息披露管理制度》以及《年度报告重大差错责任追究制度》，公司董事、监事、高级管理人员以及年报信息披露相关的其他人员在年报信息披露工作中按照国家有关法律、法规、规范性文件以及公司规章制度要求严格执行，勤勉尽责，并认真对照相关制度努力提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	和信审字（2019）第 000355 号
审计机构名称	山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	济南市历下区文化东路 59 号盐业大厦 7 层 710/706
审计报告日期	2019. 4. 17
注册会计师姓名	余红钢 朱霄娅
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审计报告

和信审字(2019)第 000355 号

浙江和利氢能科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江和利氢能科技股份有限公司（以下简称和利氢能公司）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，公允反映了和利氢能公司 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，我们独立于和利氢能公司，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、 与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、2 所述，和利氢能公司累计亏损 1397 万元，其中 2016 年度、2017 年度、2018 年度分别亏损 221 万、453 万、284 万元。这些事项或情况，连同附注所示的其他事项，表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、 其他信息

和利氢能公司管理层对其他信息负责。其他信息包括和利氢能公司 2017 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。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

和利氢能公司管理层（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，管理层负责评估和利氢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和利氢能公司、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督和利氢能公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）中国注册会计师：余红钢

中国·济南

中国注册会计师：朱霄娅

2019 年 4 月 17 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	五、1	6,936,007.91	9,390,265.86
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	五、2	1,668,018.22	2,074,458.50
预付款项	五、3	429,301.05	659,256.73
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	349,956.93	502,332.40
买入返售金融资产			
存货	五、5	5,853,291.60	6,663,398.72
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	65,609.58	1,955.55
流动资产合计		15,302,185.29	19,291,667.76
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	五、7	508,359.90	145,037.21
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、8	711,357.26	917,764.82
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、9		282,170.89
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,219,717.16	1,344,972.92
资产总计		16,521,902.45	20,636,640.68
流动负债：			
短期借款	五、10	800,000.00	1,000,000.00
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	五、11	838,607.36	971,643.51
预收款项	五、12	2,259,986.15	2,491,842.54
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、13	58,063.22	
应交税费	五、14	56,185.68	48,618.98
其他应付款	五、15	853,523.30	1,628,335.95
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		4,866,365.71	6,140,440.98
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			

其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		4,866,365.71	6,140,440.98
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、16	10,810,811.00	10,810,811.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、17	14,816,699.44	14,816,699.44
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	五、18	-13,971,973.70	-11,131,310.74
归属于母公司所有者权益合计		11,655,536.74	14,496,199.70
少数股东权益			
所有者权益合计		11,655,536.74	14,496,199.70
负债和所有者权益总计		16,521,902.45	20,636,640.68

法定代表人：沈若冰主管会计工作负责人：高崧会计机构负责人：林琳婷

（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		6,851,323.86	8,501,832.89
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十五、1	3,358,876.52	3,526,740.85
预付款项		398,397.75	470,666.71
其他应收款	十五、2	2,703,088.83	1,817,528.80
存货		5,771,177.05	6,850,388.62
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		36,084.39	1,955.55
流动资产合计		19,118,948.40	21,169,113.42
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			

长期应收款			
长期股权投资	十五、3	6,000,000.00	6,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		153,539.55	114,532.32
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		44,690.45	51,098.05
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		37,868.18	51,875.31
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,236,098.18	6,217,505.68
资产总计		25,355,046.58	27,386,619.10
流动负债：			
短期借款		800,000.00	1,000,000.00
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		828,586.67	898,302.82
预收款项		1,763,970.15	1,986,706.54
应付职工薪酬			
应交税费		48,920.82	35,255.13
其他应付款		367,142.77	366,878.26
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		3,808,620.41	4,287,142.75
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		3,808,620.41	4,287,142.75
所有者权益：			

股本		10,810,811.00	10,810,811.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		14,816,699.44	14,816,699.44
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		-4,081,084.27	-2,528,034.09
所有者权益合计		21,546,426.17	23,099,476.35
负债和所有者权益合计		25,355,046.58	27,386,619.10

(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		5,321,836.35	5,395,864.44
其中：营业收入	五、19	5,321,836.35	5,395,864.44
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		8,583,106.18	10,199,557.16
其中：营业成本	五、19	2,688,539.59	3,863,333.10
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、20	65,830.15	84,026.06
销售费用	五、21	2,114,085.64	2,516,810.14
管理费用	五、22	2,367,916.00	2,830,165.87
研发费用	五、23	743,951.55	821,437.30
财务费用	五、24	39,760.24	42,552.82
其中：利息费用		39,006.49	56,785.02
利息收入		21,923.20	41,080.82
资产减值损失	五、25	563,023.01	41,231.87

加：其他收益	五、26	707,500.00	289,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,553,769.83	-4,514,692.72
加：营业外收入	五、27	1.76	28,151.50
减：营业外支出	五、28	4,724.00	3,306.44
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,558,492.07	-4,489,847.66
减：所得税费用	五、29	282,170.89	39,692.04
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,840,662.96	-4,529,539.70
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,840,662.96	-4,529,539.70
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		-2,840,662.96	-4,529,539.70
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		-2,840,662.96	-4,529,539.70
归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,840,662.96	-4,529,539.70
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		-0.26	-0.42
（二）稀释每股收益		-0.26	-0.42

法定代表人：沈若冰 主管会计工作负责人：高崧 会计机构负责人：林琳婷

(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	十五、4	4,786,346.20	4,839,286.26
减：营业成本	十五、4	2,792,593.50	2,944,479.62
税金及附加		62,434.29	59,372.06
销售费用		1,277,653.78	1,350,902.79
管理费用		1,561,960.53	1,730,137.20
研发费用		743,951.55	821,437.30
财务费用		39,511.64	50,246.79
其中：利息费用		39,006.49	56,785.02
利息收入		21,230.25	32,301.30
资产减值损失		542,561.18	28,510.74
加：其他收益		700,000.00	289,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,534,320.27	-1,856,800.24
加：营业外收入		1.22	28,151.50
减：营业外支出		4,724.00	3,306.44
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,539,043.05	-1,831,955.18
减：所得税费用		14,007.13	-7,127.68
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,553,050.18	-1,824,827.50
（一）持续经营净利润		-1,553,050.18	-1,824,827.50
（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		-1,553,050.18	-1,824,827.50
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		6,108,397.86	7,963,640.81
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、31、(1)	729,424.96	367,310.80
经营活动现金流入小计		6,837,822.82	8,330,951.61
购买商品、接受劳务支付的现金		1,979,992.19	4,864,115.32
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		3,359,553.42	3,876,128.84
支付的各项税费		757,190.59	375,325.53
支付其他与经营活动有关的现金	五、31、(2)	2,143,065.14	5,531,894.59
经营活动现金流出小计		8,239,801.34	14,647,464.28
经营活动产生的现金流量净额		-1,401,978.52	-6,316,512.67
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		429,117.34	84,775.28
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		429,117.34	84,775.28
投资活动产生的现金流量净额		-429,117.34	-84,775.28
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		800,000.00	2,300,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、30、(3)	112,138.97	1,000,000.00
筹资活动现金流入小计		912,138.97	3,300,000.00
偿还债务支付的现金		1,437,000.00	3,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,831.06	58,053.76
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、30、(4)	96,470.00	484,082.39
筹资活动现金流出小计		1,535,301.06	3,842,136.15
筹资活动产生的现金流量净额		-623,162.09	-542,136.15
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		-2,454,257.95	-6,943,424.10
加：期初现金及现金等价物余额		9,390,265.86	16,333,689.96
六、期末现金及现金等价物余额		6,936,007.91	9,390,265.86

法定代表人：沈若冰主管会计工作负责人：高崧会计机构负责人：林琳婷

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,474,625.86	7,228,373.31
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		721,231.47	358,531.28
经营活动现金流入小计		6,195,857.33	7,586,904.59
购买商品、接受劳务支付的现金		2,001,777.06	4,706,016.62
支付给职工以及为职工支付的现金		1,875,300.51	2,790,220.69
支付的各项税费		730,620.01	584,460.10

支付其他与经营活动有关的现金		1,963,389.35	4,476,797.16
经营活动现金流出小计		6,571,086.93	12,557,494.57
经营活动产生的现金流量净额		-375,229.60	-4,970,589.98
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		93,048.37	84,775.28
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		93,048.37	84,775.28
投资活动产生的现金流量净额		-93,048.37	-84,775.28
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		800,000.00	2,300,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		16,070.00	
筹资活动现金流入小计		816,070.00	2,300,000.00
偿还债务支付的现金		1,000,000.00	3,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,831.06	58,053.76
支付其他与筹资活动有关的现金		996,470.00	1,500,000.00
筹资活动现金流出小计		1,998,301.06	4,858,053.76
筹资活动产生的现金流量净额		-1,182,231.06	-2,558,053.76
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		-1,650,509.03	-7,613,419.02
加：期初现金及现金等价物余额		8,501,832.89	16,115,251.91
六、期末现金及现金等价物余额		6,851,323.86	8,501,832.89

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	10,810,811.00				14,816,699.44						-11,131,310.74		14,496,199.70
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,810,811.00				14,816,699.44						-11,131,310.74		14,496,199.70
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）											-2,840,662.96		-2,840,662.96
（一）综合收益总额											-2,840,662.96		-2,840,662.96
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入 资本													
3. 股份支付计入所有者权益 的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	10,810,811.00				14,816,699.44						-13,971,973.70	11,655,536.74

项目	上期													
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润			
优先 股		永续 债	其他											
一、上年期末余额	10,810,811.00				14,816,699.44							-6,601,771.04		19,025,739.40

加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,810,811.00				14,816,699.44						-6,601,771.04		19,025,739.40
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-4,529,539.70		-4,529,539.70
（一）综合收益总额											-4,529,539.70		-4,529,539.70
（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													

2018 年年度报告公告编号：2019-001

本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	10,810,811.00				14,816,699.44					-11,131,310.74		14,496,199.70

法定代表人：沈若冰主管会计工作负责人：高崧会计机构负责人：林琳婷

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	10,810,811.00				14,816,699.44						-2,528,034.09	23,099,476.35
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	10,810,811.00				14,816,699.44						-2,528,034.09	23,099,476.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-1,553,050.18	-1,553,050.18
（一）综合收益总额											-1,553,050.18	-1,553,050.18
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	10,810,811.00				14,816,699.44						-4,081,084.27	21,546,426.17

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	10,810,811.00				14,816,699.44						-703,206.59	24,924,303.85
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,810,811.00				14,816,699.44						-703,206.59	24,924,303.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-1,824,827.50	-1,824,827.50
（一）综合收益总额											-1,824,827.50	-1,824,827.50
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	10,810,811.00				14,816,699.44						-2,528,034.09	23,099,476.35

浙江和利氢能科技股份有限公司
二〇一八年度财务报表附注
(如无特别说明, 以下货币单位均为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司概况

公司名称: 浙江和利氢能科技股份有限公司 (以下称“本公司”或“公司”)

法定代表人: 沈若冰

实际控制人: 沈若冰、梁宝明

注册资本: 1081.081100 万人民币

注册地址: 宁波市科技园区凌云路 199 号

营业执照: 91330200768526480J

经营期限: 2004 年 12 月 30 日至不约定期限

经营范围: 从事氢能源设备的生产、加工、研发; 机械配件及设备的研发、生产、批发、零售; 工业润滑油、清洗剂的研发、生产、批发、零售; 氢能源设备的技术咨询及技术服务; 氢能源技术的研发、推广和服务【依法需经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】。

本财务报表由本公司董事会于 2019 年 4 月 17 日批准报出。(根据本公司章程, 本财务报表将提交股东大会审议。)

2、历史沿革

(1) 公司设立

浙江和利氢能科技股份有限公司前身为宁波和利氢能源科技有限公司 (以下简称“本公司”或“公司”), 公司成立于 2004 年 12 月 30 日, 在宁波市工商行政管理局登记注册。

设立时和利氢能的股权结构如下:

股东名称	注册资本 (万元)	实收资本 (万元)	股权比例 (%)	股权性质
宁波市江东科达机械厂	195.00	195.00	65.00	法人股份
内蒙金属材料研究所	105.00	105.00	35.00	法人股份
合计	300.00	300.00	100.00	

以上实收资本经由宁波三港会计师事务所审验, 并 004 年 12 月 24 日出具【宁三会验 2004 (772) 号】《验资报告》确认。

(2) 第一次股权转让

2006 年 4 月 20 日, 公司召开股东会并通过决议, 股东宁波市江东科达机械厂与自然人何春林达成股权转让协议, 将所持公司股权转让给自然人何春林。公司于 2006 年 5 月 25 日完成变更登记手续。

本次变更后和利氢能的股权结构如下:

股东名称	注册资本 (万元)	实收资本 (万元)	股权比例 (%)	股权性质
何春林	195.00	195.00	65.00	自然人股份
内蒙金属材料研究所	105.00	105.00	35.00	法人股份
合计	300.00	300.00	100.00	

(3) 第二次股权转让

2009 年 6 月 24 日, 公司召开股东会并通过决议, 股东内蒙金属材料研究所与自然人乔伟达

成股权转让协议, 将所持公司股权转让给自然人乔伟。公司于 2010 年 1 月 20 日完成变

更登记手续。

本次变更后和利氢能的股权结构如下：

股东名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	股权比例（%）	股权性质
何春林	195.00	195.00	65.00	自然人股份
乔伟	105.00	105.00	35.00	自然人股份
合计	300.00	300.00	100.00	

（4）第一次增资

2011 年 3 月 5 日，公司召开股东会并通过决议，同意吸收沈若冰、厦门视联供应链管理有限公司为新股东，公司注册资本由人民币 300.00 万元增加到 600.00 万元，其中沈若冰出资 240.00 万元，厦门视联供应链管理有限公司出资 60.00 万元。

本次变更后和利氢能的股权结构如下：

股东名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	股权比例（%）	股权性质
沈若冰	240.00	240.00	40.00	自然人股份
何春林	195.00	195.00	32.50	自然人股份
乔伟	105.00	105.00	17.50	自然人股份
厦门视联供应链管理有限公司	60.00	60.00	10.00	法人股份
合计	600.00	600.00	100.00	

本次出资情况经宁波高新区甬瑞会计师事务所出具【甬瑞验字（2011）1023 号】《验资报告》审验确认。本次新增注册资本由股东以货币方式一次性缴纳。公司于 2011 年 3 月 22 日完成变更登记手续。

（5）第三次股权转让

2014 年 9 月 11 日，公司召开股东会并通过决议，同意股东何春林将所持公司全部股权转让给梁宝明；股东乔伟将所持公司股权的 7.5%转让给梁宝明，将所持公司股权 5%转让给北京莱瑞嘉诚投资有限公司，将所持公司股权 5%转让给高崧。公司于 2014 年 10 月 10 日完成变更登记手续。

本次变更后和利氢能的股权结构如下：

股东名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	股权比例（%）	股权性质
沈若冰	240.00	240.00	40.00	自然人股份
梁宝明	240.00	240.00	40.00	自然人股份
厦门视联供应链管理有限公司	60.00	60.00	10.00	法人股份
北京莱瑞嘉诚投资有限公司	30.00	30.00	5.00	法人股份
高崧	30.00	30.00	5.00	自然人股份
合计	600.00	600.00	100.00	

（6）第二次增资

2015 年 1 月 4 日，公司召开股东会并通过决议，将公司注册资本由人民币 600.00 万元增加到 1,000.00 万元，其中沈若冰新增出资 160.00 万元、梁宝明新增出资 160.00 万元、厦门视联供应链管理有限公司新增出资 40 万元、北京莱瑞嘉诚投资有限公司新增出资 20 万元、高崧新增出资 20 万元。本次新增注册资本由股东以货币方式于 2015 年 1 月 31 日之前一次性缴纳。本次出资情况经宁波高新区甬瑞会计师事务所出具【甬瑞验字（2015）1001 号】《验资报告》审验确认。公司于 2015 年 1 月 21 日完成变更登记手续。

本次变更后公司股权结构如下：

股东名称	股份（万股）	股本（万元）	股权比例（%）	股权性质
沈若冰	400.00	400.00	40.00	自然人股份
梁宝明	400.00	400.00	40.00	自然人股份
厦门视联供应链管理有限公司	100.00	100.00	10.00	法人股份
北京莱瑞嘉诚投资有限公司	50.00	50.00	5.00	法人股份
高崧	50.00	50.00	5.00	自然人股份
合计	1,000.00	1,000.00	100.00	

（7）第三次增资

根据股东会决议，2015 年 7 月 14 日公司由有限公司整体变更为股份公司。2016 年 10 月 9 日，本公司召开 2016 年第二次临时股东大会并作出决议：公司新发行股份不超过 810,811 股，每股面值 1.00 元，每股认购价格 18.50 元；新发行的股份由芜湖富海浩研创业投资基金（有限合伙）、北京莱瑞嘉诚投资有限公司认购；本次定向发行完成后，公司的注册资本金将由原来的 10,000,000.00 元增加至 10,810,811.00 元。2016 年 12 月 9 日，北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具【（2016）京会兴验字第 04010170 号】《验资报告》，验证截至 2016 年 10 月 28 日，本公司已收到芜湖富海浩研创业投资基金（有限合伙）、北京莱瑞嘉诚投资有限公司以货币形式缴纳的资本金合计人民币 15,000,003.50 元，其中实收新增股本 810,811.00 元，资本公积 14,189,192.50 元。本公司变更的注册资本为人民币 10,810,811.00 元，股本为人民币 10,810,811.00 元，股本为 10,810,811.00 股。

本次变更后公司股权结构如下：

股东名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	股权比例（%）	股权性质
沈若冰	4,000,000.00	4,000,000.00	37.00	自然人股份
梁宝明	4,000,000.00	4,000,000.00	37.00	自然人股份
厦门视联供应链管理有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	9.25	法人股份
北京莱瑞嘉诚投资有限公司	770,271.00	770,271.00	7.13	法人股份
芜湖富海浩研创业投资基金（有限合伙）	540,540.00	540,540.00	5.00	法人股份
高崧	500,000.00	500,000.00	4.62	自然人股份
合计	10,810,811.00	10,810,811.00	100.00	

3、合并报表范围

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
北京和源天利科技有限公司（以下简称“和源天利”）

本期合并财务报表范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关披露规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

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。

2、持续经营

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

公司 2016 年度发生净亏损 2,214,182.48 元，2017 年度发生净亏损 4,529,539.70 元，2018 年度虽经压缩各项费用，但因市场竞争激烈，销售情况并无起色，致使公司发生净亏损 1,909,794.89 元，现累计亏损 13,041,105.63。鉴于此种情形，本公司管理层已采取以下缓解措施：

(1) 继续压缩一些不必用的人员成本，招募经验丰富的优秀人才组成专业的管理团队

(2) 行业应用领域方面拓展，进入压铸坯切割市场和净化空气领域。

(3) 加强与供应商合作。基于现有的客户资源，公司将进一步加强和紧密与供应商的合作伙伴关系，开拓和建立与其他品牌的合作。同时，延伸产品系列，降低成套项目成本，加强市场竞争能力。

(4) 在销售模式方面，制药等行业以传统直营为主，汽车行业将以提供后市场服务为主要盈利模式，形成稳定资金链。公司采用稳定传统销售模式和互联网+模式接轨，加强电商网络平台的开拓。

(5) 树立品牌意识，打造高端优势产品，展现公司的技术与服务优势，提高公司基于市场的产品服务能力，增强客户对公司的依赖度。加强宣传和网络推广，提升公司知名度，提高市场占有率。

因此，本公司财务报表是在持续经营假设的基础上编制的。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三/24、收入”。

1、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、2018 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、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。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

【注：若记账本位币为人民币以外的其他货币的，说明选定记账本位币的考虑因素】

5、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) 同一控制下的企业合并

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。

对同一控制下企业合并形成的长期股权投资，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，如被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。本公司以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的初始投资成本与本公司所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依

次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司合并中发生的审计、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。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

（2）非同一控制下的企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司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之和。本公司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，应于发生时计入当期损益。本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。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

本公司非同一控制下合并中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，本公司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。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围

本公司将所有控制的子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。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。

（2）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

（3）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司与子公司、子公司相互之间所有重大往来余额、交易及未实现利润予以抵销。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目单独列示。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，仍然冲减少数股东权益。子公司持有本公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

（4）合并取得子公司会计处理

对于本公司同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，调整合并资产负债表的期初数，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整。

对于本公司非同一控制下企业合并取得的子公司，则不调整合并资产负债表期初数，将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

(5) 处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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，如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，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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

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

(6) 购买子公司少数股权

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

(7) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

本公司在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计

处理：①确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；②确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；③确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；④按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；⑤确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减

值》等规定的资产减值损失的,对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况,本公司全额确认该损失;对于本公司自共同经营购买资产的情况,本公司按承担的份额确认该损失。

(2) 合营企业

合营企业,是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算,相关会计政策见本附注“三、14、长期股权投资”。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

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

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易,采用与交易发生日汇率折合本位币入账。

资产负债表日,本公司对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除:①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理;②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外,均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目,本公司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,计入当期损益或确认为其他综合收益。

(2) 外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等,若采用与本公司不同的记账本位币,需对其外币财务报表折算后,再进行会计核算及合并财务报表的编报。

外币资产负债表中的资产和负债项目,本公司采用资产负债表日的即期汇率折算,所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。外币利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额,在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的,采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时,与该境外经营有关的外币报表折算差额,全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具,是指形成一个企业的金融资产,并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。本公司金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融工具的分类

本公司金融资产在初始确认时划分为下列四类: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;持有至到期投资;应收款项;可供出售金融资产。

本公司金融负债在初始确认时划分为下列两类: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;其他金融负债。

(2) 金融资产的确认依据和计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司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。本公司将满足下列条件之一的金融资产划分为交易性金融资产:(1)取得该金融资产的目的,主要是为了近期内出售;(2)初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明本公司近期采

用短期获利方式对该组合进行管理；(3)属于衍生工具，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。本公司将符合下述条件之一的金融资产，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：(1)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；(2)本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，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；(3)《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》允许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与嵌入衍生工具相关的混合工具。

本公司对于以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产，取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。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，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

本公司的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。取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率（提示：如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，本公司将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

应收款项是指本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等。本公司以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④可供出售金融资产

本公司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。本公司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。可供出售金融资产持有期间按实际利率法计算的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产（或衍生金融负债），按照成本计量。

(3) 金融负债的确认依据和计量方法

本公司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。

①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。

满足下列条件之一的金融负债划分为交易性金融负债：(1)承担该金融负债的目的，主要是为了近期内回购；(2)初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；(3)属于衍生工具，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。

符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以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：(1) 该指定可以消除或明显减少由于该金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认和计量方面不一致的情况；(2) 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融负债所在的金融负债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；(3) 《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》允许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与嵌入衍生工具相关的混合工具。

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。除财务担保合同负债外的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。

(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。

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

①所转移金融资产的账面价值；

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

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

①终止确认部分的账面价值；

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

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

(5) 金融负债终止确认条件

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，本公司计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允

价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(6) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

(7) 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对除以公允价值计量且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减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

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

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

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

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

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。

本公司持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的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。该等以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，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，但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。

本公司可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失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。在确认可供出售金融资产减值损失后，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。

以成本计量的在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本公司将其账面价值减记至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，减记金额确认为减值损失，计入当期损益，该金融资产的减值损失一经确认不予转回。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准

期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。

公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

（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）金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

11、应收款项

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

（1）单独计提坏账准备的应收款项

项目	识别依据	计提坏账准备方法
单项金额重大	单项金额 \geq 100 万元	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。
单项金额不重大	（1）与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项； （2）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； （3）单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项；	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

	(4) 账龄 3 年以上且有客观证据表明其发生了减值。	
--	-----------------------------	--

(2) 按风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	风险特征	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
无风险组合	合并报表范围内关联方欠款、押金、保证金、备用金等	不计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

账龄 (X)	计提比例 (%)
X≤1 年	5.00
1 年<X≤2 年	10.00
2 年<X≤3 年	15.00
3 年<X≤4 年	30.00
4 年<X≤5 年	50.00
X>5 年	100.00

12、存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

(2) 发出存货的计价方法

- ①取得存货时，按实际成本计价。
- ②存货领用或发出时，采用月末加权平均法确定其发出的实际成本。

(3) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若本公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，本公司按照存货类别计量成本与可变现净值。

在资产负债表日，如果本公司存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，本公司将减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司的低值易耗品和包装物领用采用一次转销法摊销。

13、持有待售资产

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

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）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被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。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即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。

因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。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或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和划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；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。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

(2) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本集团处置或被本集团划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

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。

(3) 列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本集团在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。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

14、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。

(1) 初始投资成本确定

①对于本公司合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；如为非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②除合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

①成本法核算

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。对被投资企业宣告分派的利润或现金股利，本公司计算应分得的部分，确认为投资收益。

②权益法核算

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。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，本公司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。

本公司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。

(3) 长期股权投资核算方法的转换

①公允价值计量转权益法核算：本公司原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，本公司应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算: 本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资, 或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资, 因追加投资等原因, 能够对被投资单位实施控制的, 按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

③权益法核算转公允价值计量: 本公司原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资, 因部分处置等原因导致持股比例下降, 不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的, 改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理, 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。

④成本法转权益法或公允价值计量: 本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的, 在编制个别财务报表时, 处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的, 本公司改按权益法核算, 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, 本公司改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理, 其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时, 应当按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

(4) 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。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动, 则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。在判断是否存在共同控制时, 首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排, 其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的, 不构成共同控制。判断是否存在共同控制时, 不考虑享有的保护性权利。

重大影响, 是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司在确定能否对被投资单位施加重大影响时, 考虑直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及本公司及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响, 包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% (含 20%) 以上但低于 50% 的表决权股份时, 一般认为对被投资单位具有重大影响, 除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策, 不形成重大影响。

本公司通常通过以下一种或几种情形来判断是否对被投资单位具有重大影响:

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

存在上述一种或多种情形并不意味着本公司一定对被投资单位具有重大影响, 本公司需要综合考虑所有事实和情况来做出恰当的判断。

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

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

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

(6) 长期股权投资处置

本公司处置长期股权投资时, 投资账面价值与实际取得价款之间的差额, 计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资, 在处置该项投资时, 采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础, 按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

15、投资性房地产

(1) 投资性房地产的种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

(2) 采用成本模式核算政策

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

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

16、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产，同时满足以下条件时予以确认：

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

(2) 固定资产分类和折旧方法

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

资产类别	折旧方法	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输工具	年限平均法	4	5.00	23.75
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司融资租入固定资产是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

本公司融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

17、在建工程

(1) 在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

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

- ①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

本公司所建造工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧。待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

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

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

18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(2) 资本化金额计算方法

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

本公司借款费用同时满足下列条件时开始资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

暂停资本化期间：在购建或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，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照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；②占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

19、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。

(1) 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相

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

(2) 使用寿命不确定的判断依据

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

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，本公司对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

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。

20、长期资产减值

本公司对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资

产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

21、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

22、职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象和权责发生制原则计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照本公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。

设定提存计划：本公司在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划：本公司在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：（1）服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；（2）设定受益义务的利息费用；（3）重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第（1）和（2）项计入当期损益；第（3）项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议。本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

23、预计负债

（1）预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

（2）预计负债的计量方法

本公司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，如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，最佳估计数按照该范围内的

中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

本公司于资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，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，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

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

24、收入

(1) 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②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；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司的收入形式及确认原则有：

a、针对大型药厂的销售，本公司发出商品后，客户将收到的设备在自己的生产设备上安装调试成功确认风险和报酬转移。

b、针对汽车 4s 店销售，企业免费提供设备给 4s 店使用，在后面的使用过程中会用到本公司药水，公司每月会通过销售人员统计设备使用的药水数量确认销售收入。

c、还有一些销售给 4s 店的备品备件，按照正常的销售方式，发出货物开票给对方，转移相关风险和收益。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

(2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

(4) 建造合同收入

本公司在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和费用。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。本公司采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例（提示：或：已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例，或：根据实际测定的完工进度）确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：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本公司；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。

成本加成合同的结果能够可靠估计，确定依据为：①与合同相关的经济利益很可能流入本公司；②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：①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；②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。

25、政府补助

(1) 政府补助类型

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

(2) 与资产相关的政府补助的会计处理方法

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。本公司对与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

(3) 与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本公司对与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(4) 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的判断依据

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。

(5) 政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，本公司在实际收到补助款项时予以确认。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

(1) 本公司对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

(2) 本公司递延所得税资产的确认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。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，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

(3) 本公司对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。本公司对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(4) 本公司对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,本公司递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

27、租赁

(1) 经营租赁

①本公司租入资产所支付的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用。

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

②本公司出租资产所收取的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,确认为租赁收入。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用;如金额较大的,则予以资本化,在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

(2) 融资租赁

①融资租入资产:本公司在承租开始日,将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认的融资费用。

本公司采用实际利率法对未确认的融资费用,在资产租赁期间内摊销,计入财务费用。公司发生的初始直接费用,计入租入资产价值。

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

28、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	影响科目	影响和金额	
		本期	上期
本公司将应收票据和应收账款合并计入应收票据和应收账款项目	应收票据	-419,132.00	-617,036.00
	应收账款	-1,248,886.22	-1,457,422.50
	应收票据及应收账款	1,668,018.22	2,074,458.50
本公司将应付票据和应付账款合并计入应付票据和应付账款项目	应付票据		
	应付账款	-838,607.36	-971,643.51
	应付票据及应付账款	838,607.36	971,643.51
本公司将原计入管理费用项目的研发费用单独列示为研发费用	研发费用	743,951.55	821,437.30
	管理费用	-743,951.55	-821,437.30

本公司将营业外收入中的政府补助调整计入其他收益	营业外收入	-707,500.00	-289,000.00
	其他收益	707,500.00	289,000.00

(2) 重要会计估计变更

无。

四、税项

1、主要税种及税率：

税种	计税依据	税率%
增值税	应税货物及劳务	17.00、16.00、6.00
城市维护建设税	应交流转税	7.00
教育费附加	应交流转税	3.00、2.00
地方教育费附加	应交流转税	2.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00、15.00

(续) 不同纳税主体适用税率

税种	税率%
浙江和利氢能科技股份有限公司	15.00
北京和源天利科技有限公司	25.00

2、税收优惠政策及依据：

(1) 母公司浙江和利氢能科技股份有限公司于 2016 年 11 月 30 日取得高新技术企业证书，自证书颁发之日起 3 年内享受企业所得税税率 15% 的税收优惠。

(2) 子公司北京和源天利科技有限公司企业所得税税率为 25%。

3、其他说明：

无。

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

(1) 货币资金按类别列示如下

项目	期末余额	期初余额
库存现金	35,132.15	24,742.18
银行存款	6,900,875.76	9,365,523.68
其他货币资金		
合计	6,936,007.91	9,390,265.86

注：期末无抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、应收票据及应收账款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	419,132.00	617,036.00
应收账款（净额）	1,248,886.22	1,457,422.50

项目	期末余额	期初余额
合计	1,668,018.22	2,074,458.50

应收票据部分

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	419,132.00	617,036.00
商业承兑汇票		
合计	419,132.00	617,036.00

(2) 期末公司已质押的应收票据:

无。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

无。

(4) 应收票据其他说明:

无。

应收账款部分

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,538,173.60	100.00	289,287.38	18.81	1,248,886.22
其中: 账龄组合	1,538,173.60	100.00	289,287.38	18.81	1,248,886.22
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,538,173.60	100.00	289,287.38	18.81	1,248,886.22

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,681,820.79	100.00	224,398.29	13.34	1,457,422.50
其中: 账龄组合	1,681,820.79	100.00	224,398.29	13.34	1,457,422.50
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,681,820.79	100.00	224,398.29	13.34	1,457,422.50

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额
----	------

	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	727,277.60	36,363.88	5.00
1 至 2 年	88,043.00	8,804.30	10.00
2 至 3 年	418,978.00	62,846.70	15.00
3 至 4 年	141,050.00	42,315.00	30.00
4 至 5 年	47,735.00	23,867.50	50.00
5 年以上	115,090.00	115,090.00	100.00
合计	1,538,173.60	289,287.38	

(2) 本期计提、转回、核销、收回坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少			期末余额
		计提	转回	核销	收回	
单独计提的坏账准备						
按风险组合计提的坏账准备	224,398.29	64,889.09				289,287.38
合计	224,398.29	64,889.09				289,287.38

(3) 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		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
江西康缘桔都药业有限公司	118,000.00	7.67	17,700.00
扬子江药业集团有限公司	103,950.00	6.76	5,197.50
黑龙江珍宝岛药业股份有限公司	82,400.00	5.36	4,120.00
成都百裕金阁莱药业有限公司	64,000.00	4.16	19,200.00
乌鲁木齐和源天利商贸有限公司	161,840.00	10.52	24,276.00
合计	530,190.00	34.47	70,493.50

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	235,193.24	54.79	355,882.80	53.98
1 至 2 年	103,027.88	24.00	192,878.93	29.26
2 至 3 年	29,158.93	6.79	20,950.30	3.18
3 年以上	61,921.00	14.42	89,544.70	13.58
合计	429,301.05	100.00	659,256.73	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额比例 (%) 合计数的比例
------	------	--------------------------

宁波海格斯机电制造有限公司	80,325.00	18.71
宁波市亚腾克里恩金属制品有限公司	47,874.00	11.15
北方材料科学与工程研究院有限公司	22,929.73	5.34
余姚市朗威日用品有限公司	11,600.00	2.70
北京雅森国际展览有限公司	11,550.00	2.69
合计	174,278.73	40.59

4、其他应收款

(1) 总体情况列示：

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	349,956.93	502,332.40
合计	349,956.93	502,332.40

其他应收款部分：

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	388,101.58	100.00	38,144.65	9.83	349,956.93
其中：账龄组合	387,102.58	99.74	38,144.65	9.85	348,957.93
无风险组合	999.00	0.26			999.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	388,101.58	100.00	38,144.65		349,956.93

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	539,951.01	100.00	37,618.61	6.97	502,332.40
其中：账龄组合	539,951.01	100.00	37,618.61	6.97	502,332.40
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					

合计	539,951.01	100.00	37,618.61	6.97	502,332.40
----	------------	--------	-----------	------	------------

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	282,983.40	14,149.18	5.00
1 至 2 年	55,188.18	5,518.82	10.00
2 至 3 年	4,711.00	706.65	15.00
3 至 4 年	37,000.00	11,100.00	30.00
4 至 5 年	1,100.00	550.00	50.00
5 年以上	6,120.00	6,120.00	100.00
合计	387,102.58	38,144.65	

(2) 本期计提，转回、核销、收回坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少			期末余额
		计提	转回	核销	收回	
单独计提的坏账准备						
按风险组合计提的坏账准备	37,618.61	526.04				38,144.65
合计	37,618.61	526.04				38,144.65

(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
非关联方借款	13,120.00	23,982.00
社保及公积金	91,197.95	156,359.85
代垫款项	30,214.00	178,317.16
备用金	999.00	
押金	252,570.63	181,292.00
合计	388,101.58	539,951.01

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	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
宁波天华弘商贸有限公司	押金	136,950.00	1 年以内	35.29	6,847.50
北方材料科学与工程研究院有限公司	押金	61,468.98	1 年以内 1-2	15.84	4,346.05
分院社保	社保	59,069.57	1 年以内	15.22	2,953.48
四川海汇药业有限公司	押金	20,000.00	3-4 年	5.15	6,000.00
济川药业集团有限公司	押金	10,100.00	1-2 年	2.60	1,010.00

合计		287,588.55		74.10	21,157.03
----	--	------------	--	-------	-----------

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	426,826.81		426,826.81	220,175.45		220,175.45
在产品	361,237.78		361,237.78	303,212.94		303,212.94
库存商品	5,266,606.39	497,607.88	4,768,998.51	5,843,781.83		5,843,781.83
周转材料						
发出商品	296,228.50		296,228.50	296,228.50		296,228.50
合计	6,350,899.48	497,607.88	5,853,291.60	6,663,398.72		6,663,398.72

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额	性质或内容
应交税费重分类		1,955.55	
留抵税额-增值税	65,609.58		
合计	65,609.58	1,955.55	

7、固定资产

总体情况列示:

项目	期末余额	期初余额
固定资产	508,359.90	145,037.21
固定资产清理		
合计	508,359.90	145,037.21

固定资产部分:

(1) 固定资产情况:

项目	机器设备	电子设备	办公家具	运输工具	合计
一、账面原值:					
1. 期初余额	104,257.92	195,288.10	157,765.25	759,001.54	1,216,312.81
2. 本期增加金额	57,862.54	35,185.83		336,068.97	429,117.34
(1) 购置	57,862.54	35,185.83		336,068.97	429,117.34
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	162,120.46	230,473.93	157,765.25	1,095,070.51	1,645,430.15

二、累计折旧					
1. 期初余额	59,982.58	156,478.61	133,457.32	721,357.09	1,071,275.60
2. 本期增加金额	40,310.18	17,250.13	7,798.04	436.30	65,794.65
(1) 计提	40,310.18	17,250.13	7,798.04	436.30	65,794.65
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	100,292.76	173,728.74	141,255.36	721,793.39	1,137,070.25
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	61,827.70	56,745.19	16,509.89	373,277.12	508,359.90
2. 期初账面价值	44,275.34	38,809.49	24,307.93	37,644.45	145,037.21

8、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	金蝶财务软件	专利权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	51,935.89	2,012,140.00	2,064,075.89
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	51,935.89	2,012,140.00	2,064,075.89
二、累计摊销			
1. 期初余额	5,896.17	1,140,414.90	1,146,311.07
2. 本期增加金额	5,193.60	201,213.96	206,407.56
(1) 计提	5,193.60	201,213.96	206,407.56
3. 本期减少金额			

(1) 处置			
4. 期末余额	11,089.77	1,341,628.86	1,352,718.63
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	40,846.12	670,511.14	711,357.26
2. 期初账面价值	46,039.72	871,725.10	917,764.82

9、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备			262,016.90	65,504.23
无形资产摊销的所得税影响			866,666.64	216,666.66
可抵扣亏损				
合计			1,128,683.54	282,170.89

(2) 未确认递延所得税资产明细：

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	12,168,575.93	8,421,991.56
合计	12,168,575.93	8,421,991.56

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	期末金额	期初金额	备注
2020	1,474,084.90	1,474,084.90	
2021	2,418,366.96	2,418,366.96	
2022	4,529,539.70	4,529,539.70	
2023	3,746,584.37		
合计	12,168,575.93	8,421,991.56	

10、短期借款

(1) 短期借款分类：

项目	期末余额	年初余额
质押借款		

项目	期末余额	年初余额
抵押借款		
保证借款	800,000.00	1,000,000.00
信用借款		
合计	800,000.00	1,000,000.00

注：公司向中国银行股份有限公司宁波锦诚明都支行借款 80.00 万元，用于企业经营周转，该借款为保证借款，由梁宝明、田开文、中国太平洋财产保险股份有限公司宁波分公司承保城乡小额贷款保证保险提供保证。借款期限为 2018 年 9 月 30 日至 2019 年 9 月 29 日，利率为 5.17%。

11、应付票据及应付账款

总体情况：

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	838,607.36	971,643.51
合计	838,607.36	971,643.51

应付账款部分：

(1) 应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
货款	838,607.36	971,643.51
合计	838,607.36	971,643.51

12、预收款项

(1) 预收款项列示：

项目	期末余额	年初余额
货款	2,259,986.15	2,491,842.54
合计	2,259,986.15	2,491,842.54

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬		3,127,790.44	3,069,727.22	58,063.22
离职后福利-设定提存计划		289,826.20	289,826.20	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计		3,417,616.64	3,359,553.42	58,063.22

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		2,832,647.66	2,774,584.44	58,063.22
(2) 职工福利费		146,159.43	146,159.43	

(3) 社会保险费		105,391.35	105,391.35	
其中：医疗保险费		85,630.47	85,630.47	
工伤保险费		13,173.92	13,173.92	
生育保险费		6,586.96	6,586.96	
(4) 住房公积金		43,592.00	43,592.00	
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计		3,127,790.44	3,069,727.22	58,063.22

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		263,478.37	263,478.37	
失业保险费		26,347.84	26,347.84	
企业年金缴费				
合计		289,826.20	289,826.20	

14、应交税费

税种	期末余额	期初余额	备注
增值税		27,572.59	
未交增值税	42,054.88		
城建税	5,600.33	6,628.35	
教育费附加	2,400.14	2,840.72	
地方教育费附加	1,601.10	1,893.82	
印花税	895.58	973.81	
个人所得税	3,033.65	8,089.69	
其他	600.00	620.00	
合计	56,185.68	48,618.98	

**15、其他应付款
总体情况列示**

项目	期末余额	期初余额
应付利息		1,831.06
应付股利		
其他应付款	853,523.30	1,626,504.89
合计	853,523.30	1,628,335.95

应付利息部分：

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息		1,831.06
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计		1,831.06

其他应付款部分：

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	32,334.70	18,334.70
应付暂收款	6,593.69	74,112.44
代垫款项	66,138.87	
非关联方借款	139,105.84	1,138,805.31
关联方借款	583,340.00	393,500.00
社保公积金等	24,096.76	
其他	1,913.44	1,752.44
合计	853,523.30	1,626,504.89

16、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,810,811.00						10,810,811.00

以上股本，详见本附注“一/2 历史沿革”。

17、资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	14,816,699.44			14,816,699.44
其他资本公积				
合计	14,816,699.44			14,816,699.44

以上资本公积，详见本附注“一/2 历史沿革”。

18、未分配利润

(1) 未分配利润明细如下

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	-11,131,310.74	-6,601,771.04
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	-11,131,310.74	-6,601,771.04

项目	本期	上期
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,840,662.96	-4,529,539.70
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-13,971,973.70	-11,131,310.74

19、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	2,953,333.81	1,860,219.96	3,083,717.01	3,237,955.54
其他业务	2,368,502.54	828,319.63	2,312,147.43	625,377.56
合计	5,321,836.35	2,688,539.59	5,395,864.44	3,863,333.10

20、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市建设税	33,695.12	28,635.65
教育费附加	13,971.70	17,308.60
土地使用税		
地方教育费附加	9,315.46	8,768.71
残保金	7,380.00	20,480.53
印花税	1,317.87	5,222.57
车船税	150.00	3,610.00
合计	65,830.15	84,026.06

21、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
商品维修费	91,588.89	214,079.15
展览费	157,830.12	286,725.07
职工薪酬	1,208,372.65	1,530,645.55
运输费	85,922.39	112,088.83
差旅费	266,232.70	245,456.58
广告费和业务宣传费	125,656.19	55,214.11
业务招待费	67,055.41	60,767.85
其他	111,427.29	11,833.00

合计	2,114,085.64	2,516,810.14
22、管理费用		
项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,085,393.65	979,457.71
办公费	362,855.62	270,945.68
业务招待费	100,552.62	170,569.99
差旅费	150,557.51	190,211.86
专利年费及代理费	26,848.94	9,161.04
房租	286,326.00	299,878.48
折旧、摊销	241,129.77	391,513.92
产品责任险		33,018.87
汽车费用	44,661.75	69,030.87
中介机构费用	50,000.00	366,792.46
其他	19,590.14	49,584.99
合计	2,367,916.00	2,830,165.87
23、研发费用		
项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	726,201.09	690,821.97
直接投入	17,750.46	106,883.18
其中：材料及动力	17,750.46	36,002.29
工装及检验费		15,105.00
其他		55,775.89
其他费用		23,732.15
合计	743,951.55	821,437.30
24、财务费用		
项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	39,006.49	56,785.02
票据贴现息		
减：利息收入	21,923.2	41,080.82
利息支出净额	17,083.29	15,704.20
手续费	5,513.20	8,065.62
融资费用		
汇兑损益（收益+、损失+）		

其他	17,163.75	18,783.00
合计	39,760.24	42,552.82

25、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	65,415.13	41,231.87
存货跌价准备	497,607.88	
合计	563,023.01	41,231.87

26、其他收益

(1)其他收益明细如下:

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
企业扶持基金	707,500.00	289,000.00	与收益相关
合计	707,500.00	289,000.00	

27、营业外收入

(1) 营业外收入明细如下

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得			
接受捐赠			
与企业日常活动无关的政府补助			
政府补助			
无法支付的应付款		28,151.50	
盘盈利得			
非流动资产毁损报废利得			
其他	1.76		1.76
合计	1.76	28,151.50	1.76

28、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组损失			
公益性捐赠支出			
非常损失			
盘亏损失			
非流动资产毁损报废损失		223.75	
罚款支出		3,082.69	
其他支出	4,724.00		4,724.00
合计	4,724.00	3,306.44	4,724.00

29、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期企业所得税费用		
递延所得税费用	282,170.89	39,692.04
合计	282,170.89	39,692.04

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-2,840,662.96
按法定〔或适用〕税率计算的所得税费用	-426,099.44
子公司适用不同税率的影响	-178,522.07
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	108,554.75
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	778,237.65
所得税费用	282,170.89

30、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行利息收入	21,923.20	41,080.82
财政补助	707,500.00	289,000.00
往来款及其他		37,229.98
多缴税费退回		
其他	1.76	
合计	729,424.96	367,310.80

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用付现	959,966.96	986,164.59
管理费用付现	990,278.38	1,566,581.85
银行费用手续费	5,513.20	8,065.62
财务费用\贷款担保费	34,939.99	18,783.00
往来款及其他	152,366.61	2,952,299.53
合计	2,143,065.14	5,531,894.59

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
非关联方借款	112,138.97	1,000,000.00
合计	112,138.97	1,000,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
归还非关联方借款	96,470.00	
合计	96,470.00	

31、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-2,840,662.96	-4,529,539.70
加：资产减值准备	563,023.01	41,231.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	65,794.65	208,669.90
无形资产摊销	206,407.56	203,202.44
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益“-”）		
固定资产报废损失（收益“-”）		223.75
公允价值变动损失（收益“-”）		
财务费用（收益“-”）	39,760.24	56,785.02
投资损失（收益“-”）		
递延所得税资产减少（增加“-”）	282,170.89	39,692.04
递延所得税负债增加（减少“-”）		
存货的减少（增加“-”）	312,499.24	187,694.04
经营性应收项目的减少（增加“-”）	-489,632.54	-686,142.18
经营性应付项目的增加（减少“-”）	458,661.39	-1,838,329.85
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,401,978.52	-6,316,512.67
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	6,936,007.91	9,390,265.86
减：现金的期初余额	9,390,265.86	16,333,689.96
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	-2,454,257.95	-6,943,424.10

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	6,936,007.91	9,390,265.86
其中：库存现金	35,132.15	24,742.18
可随时用于支付的银行存款	6,900,875.76	9,365,523.68
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	6,936,007.91	9,390,265.86

32、所有者权益变动表项目注释

无。

33、所有权或使用权受到限制的资产

无。

34、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
企业扶持基金	707,500.00	707,500.00	707,500.00

六、合并范围的变更

无。

七、在其他主体中的权益

1、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(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
北京和源天利科技有限公司	北京市	北京市	技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务、技术培训；销售自行开发的产品	100.00		100.00	设立投资

(2) 重要的非全资子公司

无。

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

无。

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

无。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

无。

(6) 其他说明:

无。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

3、在合营企业或联营企业中的权益

无。

4、重要的共同经营

无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

6、其他

无。

八、与金融工具相关的风险

无。

九、公允价值的披露

无。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司最终控制方是存在控制关系的关联方（本公司的控股股东和实际控制人）

控股股东	直接持股%	间接持股%	合计持股%
沈若冰	37.00		37.00
梁宝明	37.00		37.00

2、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、1。

3、本公司的合营和联营企业情况

无。

4、其他关联方情况

名称	与本公司关系
梁宝川	本公司董事、本公司董事长沈若冰配偶、总经理梁宝明的弟弟
高崧	本公司股东、董事、副总经理、董事会秘书
北京莱维赛尔科技有限公司	本公司股东、董事长沈若冰持股 75%；股东、总经理梁宝明持股 25%
沃德斯克（北京）管理咨询有限责任公司	本公司股东、董事长沈若冰控股公司，持股 55%
北京盛世锋业能源技术有限公司	本公司股东、董事长沈若冰控股公司，持股 96.67%
北京观详光电技术有限公司	本公司股东、董事长沈若冰控股公司，持股 55%
厦门视联供应链管理有限公司	本公司法人股东

北京莱瑞嘉诚投资有限公司	本公司法人股东
芜湖富海浩研创业投资基金（有限合伙）	本公司股东

5、关联交易情况

(1) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
梁宝川	房产	200,000.00	200,000.00
合计：		200,000.00	200,000.00

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
梁宝明 田开文	800,000.00	2017-3-29	2022-3-29	否
总计：	800,000.00			

(4) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额		上期发生额	
	金额	人数	金额	人数
关键管理人员报酬	625,076.38	8	724,532.89	7

(5) 关联方资金拆借

关联方名称	拆入
梁宝明	389,840.00

6、关联方应收、应付款项

(1) 应收项目

项目	关联方名称	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	高崧	999.00			

(2) 应付项目

项目	关联方名称	期末余额	期初余额
其他应付款	梁宝川		200,000.00
	梁宝明	389,840.00	
	厦门视联供应链有限公司	193,500.00	193,500.00

7、关联方承诺

无。

8、其他

无。

十一、股份支付

无。

十二、承诺及或有事项

无。

十三、资产负债表日后事项

无。

十四、其他重要事项

无。

十五、母公司财务报表重要项目注释

1、应收票据及应收账款

总体情况列示:

项目	期末余额	期初余额
应收票据	419,132.00	617,036.00
应收账款(净额)	2,939,744.52	2,909,704.85
合计	3,358,876.52	3,526,740.85

应收票据部分:

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	419,132.00	617,036.00
商业承兑汇票		
合计	419,132.00	617,036.00

(2) 期末公司已质押的应收票据:

无。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

无。

(4) 应收票据其他说明

无。

应收账款部分

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,158,471.60	100.00	218,727.08	6.93	2,939,744.52
其中: 账龄组合	1,160,634.60	36.75	218,727.08	18.85	941,907.52
无风险组合	1,997,837.00	63.25			1,997,837.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	3,158,471.60	100.00	218,727.08	6.93	2,939,744.52

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,089,798.79	100.00	180,093.94	5.83	2,909,704.85
其中：账龄组合	1,284,171.79	41.56	180,093.94	14.02	1,104,077.85
无风险组合	1,805,627.00	58.44			1,805,627.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	3,089,798.79	100.00	180,093.94	5.83	2,909,704.85

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	643,967.60	32,198.38	5
1 至 2 年	48,252.00	4,825.20	10
2 至 3 年	209,540.00	31,431.00	15
3 至 4 年	131,050.00	39,315.00	30
4 至 5 年	33,735.00	16,867.50	50
5 年以上	94,090.00	94,090.00	100
合计	1,160,634.60	218,727.08	

(2) 本期计提，转回、核销、收回坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少			期末余额
			计提	转回	核销	
单独计提的坏账准备						
按风险组合计提的坏账准备	180,093.94	38,633.14				218,727.08
合计	180,093.94	38,633.14				218,727.08

(3) 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		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
江西康缘桔都药业有限公司	118,000.00	3.74	17,700.00
扬子江药业集团有限公司	103,950.00	3.29	5,197.50
黑龙江珍宝岛药业股份有限公司	82,400.00	2.61	4,120.00
成都百裕金阁莱药业有限公司	64,000.00	2.03	19,200.00
北京华融天辰投资有限公司	61,305.00	1.94	3,065.25

合计	429,655.00	13.61	49,282.75
----	------------	-------	-----------

2、其他应收款
总体情况列示:

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,703,088.83	1,817,528.80
合计	2,703,088.83	1,817,528.80

其他应收款部分:

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,736,816.30	100.00	33,727.47	100.00	2,703,088.83
其中: 账龄组合	335,817.30	12.27	33,727.47	100.00	302,089.83
无风险组合	2,400,999.00	87.73			2,400,999.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,736,816.30	100.00	33,727.47	100.00	2,703,088.83

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,844,936.11	100.00	27,407.31	1.49	1,817,528.80
其中: 账龄组合	344,936.11	18.70	27,407.31	7.95	317,528.80
无风险组合	1,500,000.00	81.30			1,500,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,844,936.11	100.00	27,407.31	1.49	1,817,528.80

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	256,545.30	12,827.27	5

1 至 2 年	35,552.00	3,555.20	10
2 至 3 年	500.00	75.00	15
3 至 4 年	37,000.00	11,100.00	30
4 至 5 年	100.00	50.00	50
5 年以上	6,120.00	6,120.00	100
合计	335,817.30	33,727.47	

(2) 本期计提、转回、核销、收回坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少			期末余额
		计提	转回	核销	收回	
单独计提的坏账准备						
按风险组合计提的坏账准备	27,407.31	6,320.16				33,727.47
合计	27,407.31	6,320.16				33,727.47

(4) 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
关联方借款	2,400,000.00	1,500,000.00
备用金	999.00	
非关联方借款	13,120.00	20,275.00
员工社保及公积金	60,737.67	134,869.11
押金	247,452.63	177,292.00
代垫款项	14,507.00	12,500.00
合计	2,736,816.30	1,844,936.11

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京和源天利科技有限公司	关联方借款	2,400,000.00	1 年以内	87.69	
宁波天华弘益商贸有限公司	押金	136,950.00	1 年以内	5.00	6,847.50
北方材料科学与工程研究院有限公司	押金	61,468.98	1 年以内	2.25	4,346.05
分院社保	社保	59,069.57	1 年以内	2.16	2,953.48
四川海汇药业有限公司	押金	20,000.00	3-4 年	0.73	6,000.00
合计		2,677,488.55		97.83	21,147.03

3、长期股权投资

(1) 总体情况

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,000,000.00			6,000,000.00		6,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	6,000,000.00			6,000,000.00		6,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京和源天利科技有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
合计	6,000,000.00			6,000,000.00		

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,944,786.80	2,304,455.00	3,038,461.58	2,454,741.82
其他业务	1,841,559.40	488,138.50	1,800,824.68	489,737.80
合计	4,786,346.20	2,792,593.50	4,839,286.26	2,944,479.62

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

(1) 根据中国证监会《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）》[证监会公告（2008）43 号]及证监会公告[2011]41 号，本公司非经常性损益如下：

项目	金额	注释
1. 非流动资产处置损益		
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免		
3. 计入当期损益的政府补助（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）	707,500.00	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 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		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 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		
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11. 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		
12. 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		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

项目	金额	注释
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 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		
18. 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		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,722.24	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减: 22. 所得税影响额		
23. 少数股东权益影响额		
合计	702,777.76	

2、净资产收益率及每股收益

本公司按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 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》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的净资产收益率和每股收益如下:

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	
	本年	上年	本年	上年	本年	上年
归属于公司普通股股东的净利润	-21.72	-27.02	-0.26	-0.42	-0.26	-0.42
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-27.10	-28.90	-0.33	-0.45	-0.33	-0.45

浙江和利氢能科技股份有限公司（公章）
2019年4月17日

附:

备查文件目录

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

(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址:

公司董秘办公室