

证券代码：871362

证券简称：齐达康

主办券商：长江证券



齐达康

NEEQ:871362

## 武汉齐达康环保科技股份有限公司

Wuhan QiDaKon Environmental Technology Co.,Ltd



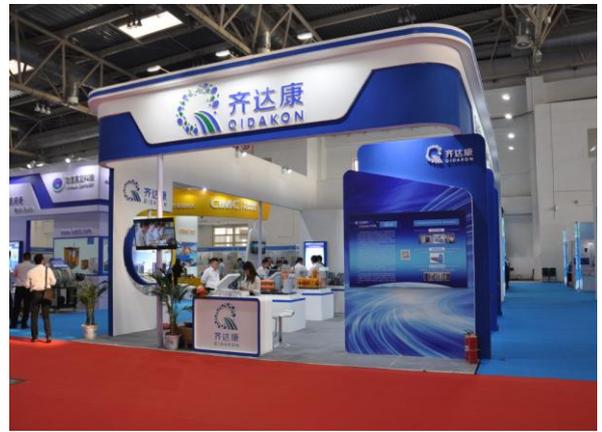
年度报告

2018

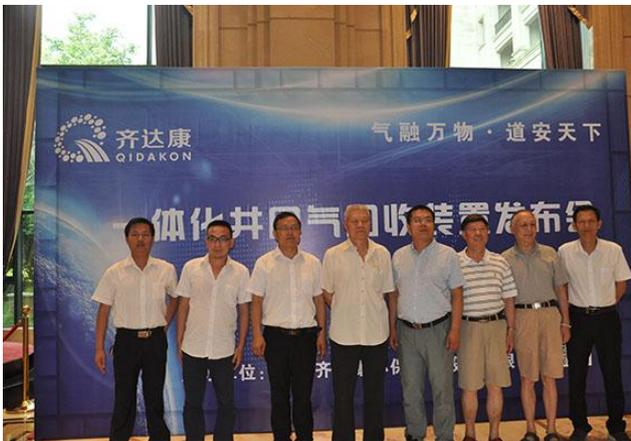
### 公司年度大事记



2018 年 1 月 12 日，公司召开《转型系统工程》机制建设启动大会，聘请专业咨询机构对公司现有体系进行诊断，从顶层系统、流程系统、机制系统、团队系统和管控系统 5 个方面制定机制方案并确保逐一全面落地，以解决公司发展中的问题。



2018 年 5 月 10 日至 12 日公司参加第十九届中国国际天然气车船加气站设备展览会，本次展览会公司成功推出的新产品一低效气井干气回收撬，受到各方积极关注，为公司后期的发展注入强劲动力。



2018 年 7 月 4 日至 6 日，由中国石油和石化工程研究会石油化工技术装备专业委员会主办，我公司协办的“2018 油气开采创新技术交流及撬装式井口气回收装置评估发布会”在武汉恒大酒店顺利举行并取得圆满成功。



2018 年 11 月 27 日，为激发全体员工的工作积极性和主动性，建立科学合理、公正公平、富于竞争性绩效激励新机制，公司特邀请专业顾问团队做全绩效薪酬模式的落地辅导内训，将 KSF（PPV）等短中长期激励模式导入公司。

## 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 .....	20
第六节	股本变动及股东情况 .....	23
第七节	融资及利润分配情况 .....	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	27
第九节	行业信息 .....	30
第十节	公司治理及内部控制 .....	31
第十一节	财务报告 .....	35

## 释义

释义项目		释义
公司、齐达康	指	武汉齐达康环保科技股份有限公司
控股股东、实际控制人	指	唐广洲
融安康	指	武汉融安康企业管理中心（有限合伙）
能源装备公司	指	全资子公司武汉齐达康能源装备有限公司
主办券商	指	长江证券股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
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》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
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。

公司负责人唐广洲、主管会计工作负责人李雪峰及会计机构负责人（会计主管人员）方超超保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、市场竞争风险	随着近年来天然气加气站设备行业的快速发展，良好的行业发展前景不仅促使业内厂家纷纷投资扩大产能，更会吸引更多的产业投资者进入，尤其是行业上、下游的企业。由于其比较熟悉行业情况，并具备一定的产业资源，一旦进入本行业更容易成为有力的竞争对手，从而引发行业内日趋激烈的市场竞争，削弱企业的盈利能力。如果公司不能持续进行产品创新和市场拓展，巩固和扩大竞争优势，公司将面临竞争压力不断加大、被竞争对手超越的风险，从而对公司的经营业绩产生不利影响。
2、主要原材料价格波动风险	公司的主要产品的成本结构中原材料占比权重较大，均达到 85%以上。公司原材料主要是冷却器、液压站、控制柜、房体、储气瓶组等，报告期内该类原材料的采购价格基本稳定，由于原材料占公司生产成本比例较高，原材料采购价格的市场波动会对公司的盈利能力和经营业绩产生较大影响。
3、应收账款回收风险	公司近 3 年应收账款余额分别为 3538.81 万元、2347.68 万元、2340.58 万元，占各期总资产比例分别为 45.53%、42.11%、39.68%。公司应收账款余额较大主要是受客户的信用授信、服务客户的信用特点和结款周期流程等的影响。公司的客户主要包括中石油、中石化及其子分公司、天然气加气站运营商等，客户信用状况较好，回款有保障。然而上述客户购置天然气液压压缩设备通常与加气站建设相配套。按照行业惯例，相关购

	置款项的回款亦与工程进度相关，导致销售回款较慢，应收账款余额较大。但公司仍存在应收账款不能按期回收或无法回收产生坏账的风险，可能对公司业绩和经营产生不利影响。
4、产品种类单一风险	公司自设立以来，专注于天然气液压压缩机的研发、制造与销售，形成近 30 种型号的压缩机产品，可基本覆盖客户需求。由于公司的主要客户为天然气加气站运营商，这类客户通常有天然气加气站成套设备及其他相关设备的需求。如果公司不能充分利用客户资源，以客户需求为导向拓展新的产品领域，将会造成公司潜在业务机会的流失。
5、政策风险	国家及地方政府有关政策、发展规划等对天然气行业需求变化有着重要的影响。天然气汽车作为清洁能源汽车，一直以来广受国家政策支持，因而带动了天然气加气站建设和相关设备产业的发展。然而，近年来政府开始推动新能源汽车，一定程度上削弱或抑制了天然气汽车的发展。虽然目前的政策文件对天然气行业发展仍有较好的推动作用，但如果国家产业政策发生重大不利变化，将会影响天然气行业发展，进而对公司的经营产生不利影响。
6、市场风险	天然气汽车的发展必须要以规模化和网络化的加气站来保障。天然气汽车的普及将带动天然气加气站的发展；反之，天然气加气站建设滞后将形成制约天然气汽车产业发展的瓶颈。加气站的建设与天然气汽车的发展速度高度相关，使得天然气加气站设备的市场需求与天然气汽车的发展及景气度有较强的联动性。近年来，随着国内城市空气质量的恶化和国家节能减排力度的不断加大，不少省市将发展天然气作为能源结构调整的重要措施，为天然气汽车的发展提供了广阔空间。但如果国家相关政策发生变化或者其他如锂电池、太阳能、燃料电池、超级电容等新能源技术产业化出现重大突破，天然气汽车行业景气程度下降或发生重大不利变化，将对本行业产生负面影响。
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	武汉齐达康环保科技股份有限公司
英文名称及缩写	Wuhan QiDaKon Environmental Technology Co., Ltd
证券简称	齐达康
证券代码	871362
法定代表人	唐广洲
办公地址	武汉市新洲区阳逻经济开发区平江大道

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	李雪峰
职务	财务总监、董事会秘书
电话	027-84457653
传真	027-84462035
电子邮箱	441595122@qq.com
公司网址	www.whqdk.net
联系地址及邮政编码	武汉市新洲区阳逻经济开发区平江大道 邮政编码 430403
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007年4月26日
挂牌时间	2017年5月5日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业—C35 专用设备制造业—C359 环保、社会公共服务及其他专用设备制造—C3599 其他专用设备制造
主要产品与服务项目	天然气液压压缩机的研发、生产及销售
普通股股票转让方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	16,575,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	唐广洲
实际控制人及其一致行动人	唐广洲

#### 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	91420105799782006Y	否
注册地址	武汉市汉阳区永丰街彭家岭 366 号	否
注册资本（元）	16,575,000	是

#### 五、 中介机构

主办券商	长江证券
主办券商办公地址	武汉市新华路特 8 号长江证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	陈建忠、王超
会计师事务所办公地址	无锡市新区龙山路 4 号 C 幢 303 室

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	69,572,357.86	26,376,390.06	163.77%
毛利率%	43.64%	42.81%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	9,777,166.49	-992,011.82	1,085.59%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,091,554.41	-3,762,295.78	341.65%
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)	46.04%	-5.89%	-
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)	42.81%	-22.34%	-
基本每股收益	0.59	-0.06	1,083.33%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	77,725,198.43	55,753,062.94	39.41%
负债总计	51,601,588.99	39,406,619.99	30.95%
归属于挂牌公司股东的净资产	26,123,609.44	16,346,442.95	59.81%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.58	0.99	59.60%
资产负债率%(母公司)	66.11%	68.12%	-
资产负债率%(合并)	66.39%	70.68%	-
流动比率	1.28	1.13	-
利息保障倍数	9.04	0.07	-

#### 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	-287,617.97	-990,562.07	70.96%
应收账款周转率	209.81%	100.40%	-
存货周转率	221.07%	127.78%	-

**四、 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	39.41%	-5.48%	-
营业收入增长率%	163.77%	-27.85%	-
净利润增长率%	1,085.59%	-273.44%	-

**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	16,575,000	11,050,000	50.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

**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	781,027.90
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	25,574.55
<b>非经常性损益合计</b>	<b>806,602.45</b>
所得税影响数	120,990.37
少数股东权益影响额（税后）	0.00
<b>非经常性损益净额</b>	<b>685,612.08</b>

**七、 补充财务指标**适用 不适用**八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况**会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	35,609.00	0.00	50,000.00	0.00
应收账款	23,476,842.05	0.00	23,405,805.59	0.00
应收票据及应收账款	0.00	23,512,451.05	0.00	23,455,805.59
应付账款	11,812,619.93	0.00	13,889,896.54	0.00

应付账款及应付票据	0.00	11,812,619.93	0.00	13,889,896.54
管理费用	8,772,209.82	4,738,183.83	8,101,514.17	5,737,604.46
研发费用	0.00	4,034,025.99	0.00	2,363,909.71

本公司根据财政部发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表,此项会计政策变更采用追溯调整法。本次会计政策变更,仅对上述财务报表项目列示产生影响,对公司 2017 年末、2016 年末资产总额、负债总额和净资产以及 2017 年度、2016 年度净利润未产生影响。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司是一家专注于向天然气供应商提供天然气压缩机及技术服务的高新技术企业，专注于天然气液压压缩机的研发、设计、生产与销售。公司当前主营产品为天然气液压活塞式压缩机、井口气增压设备。公司所主营产品关键技术为公司所独有：公司所生产的天然气液压压缩机属于液压活塞式压缩机，采用了活塞式双作用液压压缩技术并配合使用了公司研发的“独特 OA 活塞密封技术”（技术机密，未申请专利）；公司所生产的井口气增压设备采用公司自主研发的专利技术《一种往复柱塞式气体压缩机》（专利号：2014205155979），使得产品具备气液混输的能力，并大大提升产品易损件的寿命周期，降低故障率。公司研发核心团队稳定，并逐步与高等院校及社会科研机构加强研发合作，增强公司自身研发能力。公司于 2017 年 6 月完成了 ISO14000、OHSAS18001 体系认证，日常经营规范性及效率有效提升。公司所经营的产品具备为用户降低运营成本，提高生产经营收益的性能特点，产品使用地点已覆盖新疆、甘肃、陕西、宁夏、江苏、上海、黑龙江等二十个省区，并树立了良好的品牌知名度及企业形象。公司的销售模式以直销模式为主，代理销售为辅，并计划逐步在电商平台开展海外营销业务，通过多渠道的营销，不断创收。公司的营业收入主要来自产品销售、服务收费。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

#### 报告期内变化情况：

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

### 二、 经营情况回顾

#### (一) 经营计划

报告期内，公司共实现营业收入 6957.24 万元，较上年同期的 2637.64 万元增加 4319.60 万元，增幅 163.77%；公司净利润 977.72 万元，较上年同期的亏损 99.20 万元增加 1076.92 万元，增幅 1085.59%，实现大幅度扭亏为盈。报告期内，受国家宏观政策导向影响，天然气行业缓步复苏，公司传统产品需求保持平衡增长态势；与此同时，公司紧紧抓住行业机遇，利用长庆油田实施千口低效气井挖潜改造项目，大力推广公司生产的井口回收装置，使公司的营业收入出现大幅增长，相应公司净利润也实现扭亏为盈，公司经营状况明显改善，公司生产经营工作步入正常发展轨道。

近几年为提高公司整体抗风险能力，公司一方面继续不断地提升传统产品的市场占有率，提高产品质量，不断进行技术革新，强化售后服务工作；另一方面积极开发符合市场应用需求的新产品，按照核心业务、增长业务、种子业务三层业务布局的战略规划积极推进公司转型，从传统产品销售主导模式向“产品+服务”多元化经营转变。

## (二) 行业情况

从长期来看，全球的 GDP 增长率、石油天然气的供需关系和全球油气开发支出是影响公司所处行业景气程度的决定因素。首先，全球 GDP 的增长率决定了对油气资源的需求量，历史数据表明石油天然气的需求增长率与同期的全球 GDP 增长率高度相关。其次，油气的供需状况的变化，将直接影响油气价格的波动，而油气价差一定程度上决定了天然气对终端消费者的吸引力，进而间接对天然气加气站设备的需求度产生影响。第三，油气行业的供需变化和油气价格决定了油气公司的开发投资，而油气公司的开发投资最终决定了对油气专用设备及油气技术服务的需求。

天然气加气站设备是指应用于天然气加气站领域的相关设备。一般由调压计量设备、净化干燥设备、增压设备、存储设备、加气站信息管理系统以及售气设备等组成。

随着移动互联网的高速发展以及大数据时代的来临，数据的采集、存储、管理、分析正逐步渗透到国民经济各个领域。就天然气加气站设备而言，未来天然气加气站设备在保障基本功能的基础之上，产品竞争力还将更多的体现在附加值，无论从设备安全性、可操作性还是出于信息采集、管理的角度，智能化、信息化的加气机以及整站控制系统将越来越多的受到客户青睐。

目前，我国加气站相关设备（如 CNG 加气机）尚未出台统一的国家标准，天然气加气站相关设备的生产制造等行业监管法规仍不完善，未来国家及地方政府将加快相关标准编制，规范 CNG 加气站设备的研发制造，以促进加气站安全建设及运营体系的形成。国家及行业标准的推出、相关监管法规的出台必将对现有天然气加气站设备市场形成一定冲击，产品达不到标准及运作不规范的企业将面临被市场淘汰的风险。

公司处于石油及天然气设备制造与服务行业，上游行业为配套零部件制造业；下游行业为天然气加气站。天然气压缩专用设备制造中大部分配件需要外购或外协，使得该行业与上游的配套零部件制造业关联性较强，主要表现在：（1）零部件的价格波动直接影响制造天然气压缩专用设备的采购成本；（2）零部件的质量影响天然气压缩专用设备产品品质及可靠性；（3）技术水平要求较高的关键配套件主要依靠进口，使整机制造企业产生很大的库存压力和资金压力，导致运行成本增加。石油及天然气设备制造与服务行业与下游行业—天然气加气站联系紧密，互相促进、共同发展，具体表现在：（1）天然气加气站行业的发展和景气程度直接影响本行业的产品需求；（2）社会对天然气的需求总量以及天然气销售价格的变化也将影响加气站对天然气设备和技术服务的需求。近年来，国家出台一系列政策，推广天然气汽车在全国范围的普及，将促进天然气加气站的快速发展，给天然气加气站设备行业的发展带来积极影响。

## (三) 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	3,477,703.96	4.47%	7,641,509.97	13.71%	-54.49%
应收票据与应收账款	35,488,115.38	45.66%	23,512,451.05	42.17%	50.93%

存货	23,456,710.76	30.18%	12,018,572.71	21.55%	95.17%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	1,820,744.60	2.34%	1,359,044.84	2.44%	33.97%
在建工程					
短期借款	17,000,000.00	21.87%	19,000,000.00	34.08%	-10.53%
长期借款					
无形资产	9,046,370.94	11.64%	9,246,290.74	16.58%	-2.16%
应付票据及应付账款	23,838,447.65	30.67%	11,812,649.93	21.19%	101.80%

### 资产负债项目重大变动原因:

1、货币资金期末余额较上年期末余额减少 416.38 万元，下降 54.49%，其中主要为银行存款减少 404.08 万元，主要原因系报告期内应收票据及应收账款大幅增加 1197.57 万元，回款不及预期所致。

2、应收票据及应收账款期末余额较上年期末余额增加 1197.57 万元，上升 50.93%，主要原因为公司本年度销售大幅增加相应待收款增加，同时为提高市场占有率适当放宽部分客户的信用政策，回款周期延展所致。

3、存货期末余额较上年期末余额增加 1143.81 万元，上升 95.17%，主要原因为本年度公司销售大幅增长，为满足市场需求提高交货速度 大幅备货所致。

4、固定资产期末余额较上年期末余额增加 46.17 万元，上升 33.97%，主要原因系本年度购入 4 辆汽车计 43.72 万元及其他生产设备所致。

5、应付票据及应付账款期末余额较上年期末余额增加 1202.58 万元，上升 101.80%，主要原因系本年度公司销售与上年度比大幅增长 163.77%从而采购量也大幅增长，相应待付供应商货款增加所致。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例
	金额	占营业收入 的比重	金额	占营业收入 的比重	
营业收入	69,572,357.86	-	26,376,390.06	-	163.77%
营业成本	39,211,744.06	56.36%	15,084,438.83	57.19%	159.95%
毛利率%	43.64%	-	42.81%	-	-
管理费用	6,402,401.11	9.20%	4,738,183.83	17.96%	35.12%
研发费用	5,051,295.60	7.26%	4,034,025.99	15.29%	25.22%
销售费用	6,718,106.54	9.66%	3,967,322.34	15.04%	69.34%
财务费用	1,272,473.60	1.83%	855,889.74	3.24%	48.67%
资产减值损失	969,723.25	1.39%	967,649.04	3.67%	0.21%
其他收益	781,027.90	1.12%	642,200.00	2.43%	21.62%
投资收益	0.00		0.00		
公允价值变动收益	0.00		0.00		
资产处置收益	0.00		-102,274.82	-0.39%	-100.00%
汇兑收益	0.00		0.00		
营业利润	10,162,982.72	14.61%	-3,089,058.50	-11.71%	429.00%

营业外收入	26,344.55	0.04%	2,054,452.94	7.79%	-98.72%
营业外支出	770.00	0.00%	4,094.16	0.02%	-81.19%
净利润	9,777,166.49	14.05%	-992,011.82	-3.76%	1,085.59%

**项目重大变动原因:**

1、报告期内，公司营业收入 6957.24 万元，较上年同期的 2637.64 万元增加 4319.60 万元，上升 163.77%，主要原因系公司紧紧抓住行业机遇，利用长庆油田实施千口低效气井挖潜改造项目之机，大力推广公司生产的井口回收装置，使公司的营业收入出现大幅增长。

2、报告期内，公司营业成本 3921.17 万元，较上年同期的 1508.44 万元增加 2412.73 万元，上升 159.95%，主要原因系公司营业收入总额大幅增长相应成本总额增加所致。

3、报告期内，公司管理费用 640.24 万元，较上年同期的 473.82 万元增加 166.42 万元，上升 35.12%，主要原因系公司营业收入大幅增长而相应的管理支出增加所致。

4、报告期内，公司销售费用 671.81 万元，较上年同期的 396.73 万元增加 275.08 万元，上升 69.34%，主要原因系公司大力开拓井口机市场业务，相应费用支出增加所致。

5、报告期内，公司财务费用 127.25 万元，较上年同期的 85.59 万元增加 41.66 万元，上升 48.67%，主要原因系公司贷款利率大幅上升利息费用增加所致。

6、报告期内，公司营业利润 1016.30 万元，较上年同期的-308.91 万元增加 1325.21 万元，上升 429.00%，主要原因系公司营业收入大幅增长，毛利额大幅增加 1906.87 万元所致。

7、报告期内，公司营业外收入 2.63 万元，较上年同期的 205.45 万元减少 202.82 万元，下降 98.72%，主要原因系公司本年度内无上年度的挂牌后 200 万元各级政府奖励补贴所致。

8、报告期内，公司净利润 977.72 万元，较上年同期的-99.20 万元增加 1076.92 万元，上升 1085.59%，公司实现扭亏为盈，主要原因系公司营业收入大幅增长，加强成本费用控制所致。

**(2) 收入构成**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	69,524,007.20	25,993,296.06	167.47%
其他业务收入	48,350.66	383,094.00	-87.38%
主营业务成本	39,211,744.06	14,990,774.87	161.57%
其他业务成本	0.00	96,663.96	-100.00%

**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%
产品销售收入	65,593,451.31	94.35%	23,186,324.80	89.20%
产品维护服务收入	3,930,555.89	5.65%	2,806,971.26	10.80%

**按区域分类分析:**

√适用□不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
东北地区	9,709,189.81	13.97%	11,604,440.62	44.63%
华北地区	9,276,550.44	13.34%	3,164,738.98	12.18%
华东地区	2,573,934.70	3.70%	1,581,540.62	6.08%

华中地区	343,620.57	0.49%	2,731,017.38	10.51%
西北地区	45,457,380.31	65.38%	6,248,728.54	24.04%
西南地区	1,521,901.32	2.19%	665,829.92	2.56%
华南地区	641,430.05	0.92%	0.00	0.00%

#### 收入构成变动的的原因:

1、本期主营业务收入占营业收入的 99.93%，上期占 98.55%；本期其他业务收入占营业收入的 0.07%，上期占 1.45%。

2、报告期内公司主营业务收入构成变动幅度较小，产品维护服务收入保持 40.03%的较高增长但增幅不及产品销售收入 182.90%的增长，因此占比有所下降，总体处于合理波动范围。

3、报告期内公司主营业务收入按区域分类其构成情况主要表现在东北地区收入由上期占比 44.63%下降至本期占比 13.97%，收入总额基本保持稳定；华中地区收入由上期占比 10.51%下降至本期占比 0.49%；西北地区由上期占比 24.04%上升至本期占比 65.38%；主要原因系公司部分产品为专用类设备，根据用户需求以订单生产的方式交付客户，地区间使用公司产品存在一定的偶然性；同时本年度公司主要销售产品—井口回收装置全部应用于长庆油田，所有此产品客户均在西北地区，导致西北地区收入占比较高。

#### (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	宁夏深蓝新能源有限公司	9,732,758.60	13.99%	否
2	定边县佰瑞达新能源科技发展有限公司	4,915,344.81	7.07%	否
3	陕西洪成石油化工有限公司	3,449,827.58	4.96%	否
4	陕西兴鑫福源能源科技有限公司	3,281,047.42	4.72%	否
5	陕西岳胜油气科技开发有限公司	3,250,000.00	4.67%	否
合计		24,628,978.41	35.41%	-

#### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	武汉同力智能系统股份有限公司	5,274,931.03	11.95%	否
2	重庆新缔欧机械制造有限公司	4,300,000.00	9.74%	否
3	四川嘉科能源装备工程有限公司	3,716,379.31	8.42%	否
4	武汉力威液压设备有限公司	2,786,176.72	6.31%	否
5	陕西泰博流体科技有限公司	2,606,034.48	5.90%	否
合计		18,683,521.54	42.32%	-

### 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	-287,617.97	-990,562.07	70.96%
投资活动产生的现金流量净额	-816,791.24	-16,022.60	-4,997.74%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,059,396.80	-1,963,267.32	-55.83%

**现金流量分析:**

1、报告期内,公司经营活动产生的现金流量净额为-28.76 万元,比上年同期的-99.06 万元增加 70.30 万元,主要原因系经营活动产生的现金流入增加 2147.16 万元、经营活动产生的现金流出增加 2076.86 万元所致。

2、报告期内,公司投资活动产生的现金流量净额为-81.68 万元,比上年同期的-1.60 万元减少 80.08 万元,主要原因系报告期内购买车辆及生产设备支付相应货款所致。

3、报告期内,公司筹资活动产生的现金流量净额为-305.94 万元,比上年同期的-196.33 万元减少 109.61 万元,主要原因系本期贷款总额减少 200 万元及支付的其他与筹资活动有关的现金减少 159.68 万元所致。

**(四) 投资状况分析****1、主要控股子公司、参股公司情况**

报告期内,公司持有武汉齐达康能源装备有限公司 100%的股权,其基本情况如下:

公司名称:武汉齐达康能源装备有限公司

法定代表人:唐广洲

统一社会信用代码:91420117070530015K

注册资本:2000 万元

注册地址:武汉市新洲区阳逻开发区红岗村

营业期限:长期

经营范围:机械设备、电子产品、压缩机技术研发、制造、加工、销售;机电设备设计、制造、安装、维修、技术咨询服务;货物及技术进出口(不含国家禁止或限制进出口的货物及技术)(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

报告期内,该子公司实现营业收入 960.54 万元、净利润 160.29 万元;年末资产总额 1423.71 万元、净资产 372.00 万元。

**2、委托理财及衍生品投资情况**

无。

**(五) 非标准审计意见说明**

适用 不适用

**(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正**

适用 不适用

本公司根据财政部发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表,此项会计政策变更采用追溯调整法。本次会计政策变更,仅对上述财务报表项目列示产生影响,对公司 2017 年末、2016 年末资产总额、负债总额和净资产以及 2017 年度、2016 年度净利润未产生影响。

### (七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

### (八) 企业社会责任

公司遵循以忠诚敬业，创新超越，求实诚信，公正共享的核心价值观，大力实践管理创新和科技创新，用高质的产品和优质的服务，努力履行着作为企业的社会责任。公司近几年在发展过程中存在着一定起伏，但公司始终把社会责任摆在公司发展的重要位置，没有因为发展的波动而忽视了所承担的社会责任，而是始终将社会责任意识融入到发展实践中，以科技创新支持绿色发展和环境保护，积极履行社会责任，支持地区经济发展和全体员工共享企业经济发展成果。

## 三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；订单、产量、发货量、销售回款、营业收入、净利润主要生产经营指标良好，公司正处于正常发展轨道。

公司具备较强持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

## 四、未来展望

是否自愿披露

是 否

## 五、风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

存续至报告期内的风险因素主要如下：

#### 1、市场竞争风险

随着近年来天然气加气站设备行业的快速发展，良好的行业发展前景不仅促使业内厂家纷纷投资扩大产能，更会吸引更多的产业投资者进入，尤其是行业上、下游的企业。由于其比较熟悉行业情况，并具备一定的产业资源，一旦进入本行业更容易成为有力的竞争对手，从而引发行业内日趋激烈的市场竞争，削弱企业的盈利能力。如果公司不能持续进行产品创新和市场拓展，巩固和扩大竞争优势，公司将面临竞争压力不断加大、被竞争对手超越的风险，从而对公司的经营业绩产生不利影响。

应对措施：加强企业科技创新能力，促进技术升级，以领先的技术带动企业发展；加强开拓市场的力度，建立高效的营销团队与制度流程；加强售后服务制度的建设，形成良好的顾客反馈机制，以顾客的需求为导向，改进服务与产品。

#### 2、应收账款回收风险

公司近 3 年应收账款余额分别为 3538.81 万元、2347.68 万元、2340.58 万元，占各期总资产比例分别为 45.53%、42.11%、39.68%。公司应收账款余额较大主要是受客户的信用授信、服务客户的信用特点和结款周期流程等的影响。公司的客户主要包括中石油、中石化及其子分公司、天然气加气站运营商等，客户信用状况较好，回款有保障。然而上述客户购置天然气液压压缩设备通常与加气站建设相配套。

按照行业惯例，相关购置款项的回款亦与工程进度相关，导致销售回款较慢，应收账款余额较大。但公司仍存在应收账款不能按期回收或无法回收产生坏账的风险，可能对公司业绩和经营产生不利影响。

应对措施：公司按账龄建立应收账款分类管理制度，对不同账龄的应收账款给予不同的销售回款政策，始终保持与客户积极沟通，定期进行项目进度确认及时对账，加快货款回笼速度；公司为加强应收账款管理，将应收账款的回收工作责任落实到人，由各部门与营销中心紧密配合，强化信息共享，共同负责应收账款的管理，并督促销售人员及时催收款项，将回款工作纳入员工的绩效考核中。

### 3、市场风险

天然气汽车的发展必须要以规模化和网络化的加气站来保障。天然气汽车的普及将带动天然气加气站的发展；反之，天然气加气站建设滞后将形成制约天然气汽车产业发展的瓶颈。加气站的建设与天然气汽车的发展速度高度相关，使得天然气加气站设备的市场需求与天然气汽车的发展及景气度有较强的联动性。近年来，随着国内城市空气质量的恶化和国家节能减排力度的不断加大，不少省市将发展天然气作为能源结构调整的重要措施，为天然气汽车的发展提供了广阔空间。但如果国家相关政策发生变化或者其他如锂电池、太阳能、燃料电池、超级电容等新能源技术产业化出现重大突破，天然气汽车行业景气程度下降或发生重大不利变化，将对本行业产生负面影响。

应对措施：公司进行了战略转型——从纯粹的制造型企业向服务制造型企业转变。公司已完成了产品后技术平台的用户试验并全面推向市场。该平台拟用于加气站设备的现场数据采集、监控以及维保运营服务，通过帮助客户解决设备故障事后处理，降低其生产运行成本。该平台推向市场后，公司将从单一的产品制造商转型为嵌入客户经营环节的服务提供商。公司未来将形成多元化的盈利模式，加气站整体零配件的产销、人员培训以及加气站数据信息管理，均能成为公司的利润增长点。另一方面，公司将立足于天然气行业，着力研发新产品，布局天然气产业链，按照核心业务、增长业务、种子业务三层业务布局的战略规划积极推进公司转型，从传统产品销售主导模式向“产品+服务”多元化经营转变。

## (二) 报告期内新增的风险因素

无。

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）重大诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
唐广洲 茹梅芳 张道静 褚红斌 张志红	公司于 2018 年 5 月 16 日和 2018 年 6 月 15 日与中国建设银行股份有限公司武汉经济技术开发区支行签订流动资金借款合同，合同编号分别为 KFQQDK201805 和 KFQQDK201806，合同金	9,000,000.00	已事前及时履行	2018 年 3 月 9 日	2018-008

(注 1)	额分别为 400 万元和 500 万元。上述流动资金贷款由公司控股股东、实际控制人、董事长兼总经理唐广洲及其配偶茹梅芳、董事张道静及其配偶褚红斌、董事张志红和其他 5 名非关联方自然人及其配偶以各自 1 套共 8 套房产与上述金融机构签订最高额抵押合同，同时唐广洲及其配偶茹梅芳共同签订连带责任最高额保证合同。				
唐广洲 (注 1)	公司于 2018 年 7 月 24 日和 2018 年 8 月 1 日与武汉农村商业银行股份有限公司阳逻经济开发区支行签订流动资金借款合同，合同编号分别为 HT0123503010220180724001 和 HT0123503010220180801001，合同金额分别为 300 万元和 500 万元。上述流动资金贷款以公司全资子公司能源装备公司所拥有的土地使用权与上述金融机构签订最高额抵押合同，公司控股股东、实际控制人、董事长兼总经理唐广洲签订连带责任最高额保证合同。	10,000,000.00	已事前及时履行	2018 年 4 月 3 日	2018-017
唐广洲 方红星 张志红 张道静 阮传信 黄翠娥 王 杰 (注 2)	2018 年 2 月公司分别收到 7 位关联方资金往来款，分别是唐广洲 50,000.00 元、方红星 30,000.00 元、张志红 30,000.00 元、张道静 30,000.00 元、阮传信 30,000.00 元、黄翠娥 20,000.00 元、王杰 15,000.00 元；2018 年 11 月收到方红星 3,000.00 元。	208,000.00	已事前及时履行		不适用

**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：**

注 1、公司关联方为公司向金融机构借款提供担保。

公司目前处于成长发展期，需要大量资金开展生产经营活动以促进公司快速发展，目前公司无较多担保物与金融机构开展信贷业务。公司近几年一直由公司关联方提供相应个人家庭房产等方式为公司贷款业务进行担保，预计公司将在较长时间内以此方式与金融机构开展业务。由公司关联方提供担保方式为公司解决资金需求有利于促进公司发展壮大，符合公司和全体股东的利益，不存在损害公司及非关联股东利益的情形。

注 2、公司关联方拆入资金给公司临时周转。

由于公司年初存在大额采购支出事项出现暂时性流动资金周转困难，由公司关联方提供资金解决临时需求有利于公司业务正常开展，体现了团队协作的力量，符合公司和全体股东的利益，不存在损害公司及非关联股东利益的情形。

《公司章程》第一百二十三条规定：总经理有批准关联交易的权限。具体为：公司与关联自然人之间发生的交易金额为 100 万元以下的交易，公司与关联法人之间发生的交易金额 100 万元以下的交易。上述关联交易已经总经理批准。

## (三) 承诺事项的履行情况

挂牌前，公司控股股东及实际控制人、公司董事、监事、高级管理人员均出具了《关于避免同业竞争的承诺函》和《关于避免关联交易的承诺函》，报告期内，上述承诺人均未发生违反承诺的事项。

## (四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
土地使用权	抵押	9,046,370.94	11.64%	公司于2018年7月24日和2018年8月1日与武汉农村商业银行股份有限公司阳逻经济开发区支行签订流动资金借款合同，合同金额分别为300万元和500万元。上述流动资金贷款以公司全资子公司能源装备公司所拥有的土地使用权与上述金融机构签订最高额抵押合同，公司控股股东、实际控制人、董事长兼总经理唐广洲签订连带责任最高额保证合同。
总计	-	9,046,370.94	11.64%	-

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	0	0.00%	7,917,325	7,917,325	47.77%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	1,326,000	1,326,000	8.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	2,502,825	2,502,825	15.10%
	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	11,050,000	100.00%	-2,392,325	8,657,675	52.23%
	其中：控股股东、实际控制人	3,536,000	32.00%	442,000	3,978,000	24.00%
	董事、监事、高管	6,674,200	60.40%	834,275	7,508,475	45.30%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		11,050,000	-	5,525,000	16,575,000	-
普通股股东人数		7				

#### (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 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量
1	唐广洲	3,536,000	1,768,000	5,304,000	32.00%	3,978,000	1,326,000
2	武汉融安康企业管理中心(有限合伙)	2,298,400	1,149,200	3,447,600	20.80%	1,149,200	2,298,400
3	方力	1,326,000	663,000	1,989,000	12.00%	0	1,989,000
4	方红星	1,193,400	596,700	1,790,100	10.80%	1,342,575	447,525
5	张道静	972,400	486,200	1,458,600	8.80%	1,093,950	364,650
合计		9,326,200	4,663,100	13,989,300	84.40%	7,563,725	6,425,575

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

唐广洲为公司董事长兼总经理，持有融安康 99,450 元的出资额，为融安康的唯一普通合伙人、执行事务合伙人。除此之外，公司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

公司控股股东及实际控制人均为唐广洲，其直接持股比例为 32.00%，同时唐广洲为融安康的唯一普通合伙人、执行事务合伙人，拥有融安康在公司所持有的 20.80%的股份的表决权，唐广洲通过直接和间接控制公司 52.80%的表决权。

唐广洲，男，1966 年 10 月出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。1990 年 7 月至 2004 年 4 月，担任江汉石油管理局第三机械厂工程师；2004 年 5 月至 2006 年 5 月，担任武汉大隆天然气投资有限公司副总工程师；2006 年 6 月至 2006 年 10 月，担任湖北楚冠石化工程实业有限公司经营部主任；2007 年 4 月至 2016 年 11 月担任武汉齐达康环保科技有限公司董事长、总经理；2016 年 11 月至今担任公司董事长、总经理，任期三年。

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	中国建设银行武汉经济技术开发区支行	4,000,000.00	5.22%	2017.04.01-2018.03.31	否
银行贷款	中国建设银行武汉经济技术开发区支行	5,000,000.00	5.22%	2017.05.12-2018.05.11	否
银行贷款	武汉农村商业银行阳逻经济开发区支行	3,000,000.00	8.00%	2017.09.01-2018.07.20	否
银行贷款	武汉农村商业银行阳逻经济开发区支行	5,000,000.00	8.00%	2017.09.01-2018.07.31	否
银行贷款	武汉农村商业银行阳逻经济开发区支行	2,000,000.00	6.00%	2017.09.05-2018.08.29	否
银行贷款	中国建设银行武汉经济技术开发区支行	4,000,000.00	7.66%	2018.05.18-2019.05.17	否
银行贷款	中国建设银行武汉经济技术开发区支行	5,000,000.00	7.66%	2018.06.19-2019.06.18	否
银行贷款	武汉农村商业银行阳逻经济开发区支行	3,000,000.00	8.00%	2018.07.24-2019.07.23	否
银行贷款	武汉农村商业银行阳逻经济开发区支行	5,000,000.00	8.00%	2018.08.01-2019.07.30	否
合计	-	36,000,000.00	-	-	-

#### 违约情况

适用 不适用

## 五、 权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 5 月 14 日	0.00	0.00	5.00
合计	0.00	0.00	5.00

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
唐广洲	董事长兼总经理	男	1966.10.25	本科	2016.11.1-2019.10.31	是
方红星	董事	男	1967.01.28	本科	2016.11.1-2019.10.31	是
张志红	董事	男	1969.07.26	硕士	2016.11.1-2019.10.31	是
张道静	董事	男	1967.12.21	本科	2016.11.1-2019.10.31	是
崔云	董事	男	1968.02.25	本科	2016.11.1-2019.10.31	否
王杰	监事会主席	男	1984.11.10	本科	2016.11.1-2019.10.31	是
谭锐	监事	男	1984.05.02	本科	2016.11.1-2019.10.31	是
李艳	职工监事	女	1985.09.10	本科	2016.11.1-2019.10.31	是
阮传信	副总经理	男	1982.12.05	本科	2016.11.1-2019.10.31	是
李雪峰	财务总监、董事会秘书	男	1973.06.16	本科	2018.1.23-2019.10.31	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、监事、高级管理人员相互间不存在关联关系，与控股股东、实际控制人间也不存在关联关系。

#### (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
唐广洲	董事长兼总经理	3,536,000	1,768,000	5,304,000	32.00%	0
方红星	董事	1,193,400	596,700	1,790,100	10.80%	0
张志红	董事	972,400	486,200	1,458,600	8.80%	0
张道静	董事	972,400	486,200	1,458,600	8.80%	0
崔云	董事	0	0	0	0.00%	0
王杰	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
谭锐	监事	0	0	0	0.00%	0
李艳	职工监事	0	0	0	0.00%	0
阮传信	副总经理	0	0	0	0.00%	0
李雪峰	财务总监、董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
合计	-	6,674,200	3,337,100	10,011,300	60.40%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
张志红	董事、副总经理	离任	董事	个人原因
张道静	董事、副总经理	离任	董事	个人原因
彭常春	副总经理	离任	无	个人原因
阮传信	董事会秘书	离任	副总经理	工作调整
黄翠娥	财务总监	离任	无	退休
李雪峰	无	新任	财务总监、董事会秘书	工作需要

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

<p>李雪峰，男，1973 年 6 月出生，中国籍，无境外居留权，本科学历，注册会计师。1992 年 7 月至 2005 年 1 月任武昌船舶重工集团有限公司会计员、财务部副主任；2005 年 2 月至 2007 年 1 月任大华会计师事务所审计员、项目经理；2007 年 3 月至 2011 年 3 月任武汉远东绿世界集团有限公司财务经理、总裁助理；2011 年 6 月至 2017 年 12 月任武汉联宇技术股份有限公司财务总监、董事会秘书。2018 年 1 月起任公司董事会秘书、6 月起任公司财务总监。</p>
---

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	10	14
销售人员	25	28
技术人员	15	20
生产人员	15	38
财务人员	4	4
员工总计	69	104

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	18	27
专科	25	30
专科以下	25	46

员工总计	69	104
------	----	-----

**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：**

公司建立了科学合理的薪酬管理体系，能够让员工发挥出最佳潜能，为企业创造最大价值。

公司不断建立健全员工培训机制，鼓励员工的再深造和再学习，建立长效的培训制度，主动创造条件为核心和关键岗位员工提供外部培训机会，公司致力于为每一位员工提供广阔的发展空间。

报告期内，公司不存在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	√是 □否
董事会是否设置专门委员会	√是 □否
董事会是否设置独立董事	□是 √否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及有关内控制度规定的程序和规则进行，报告期内，公司三会依法运作，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

公司的治理机制符合《公司法》、《证券法》及全国中小企业股份转让系统相关规范性文件的要求，治理制度均履行了内部流程，经过表决通过，给予了公司所有股东充分的话语权，同时公司建立了多种渠道加强与各股东的沟通，公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护和平等的权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司的重大的决策均依据《公司章程》及有关的内部控制制度进行，根据各事项的审批权限，经过公司董事会、监事会或股东大会的讨论、审议通过。报告期内，公司重大决策运作情况良好，能够最大限度的促进公司的规范运作。

##### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司对公司章程进行了两次修订，具体情况如下：

1、公司经 2018 年 4 月 2 日第一届董事会第七次会议和 2018 年 4 月 26 日 2017 年年度股东大会审议通过了《关于修改公司章程的议案》，公告编号：2018-016。

因资本公积金转增股本后注册资本、股本等情况的变更，公司拟对公司章程进行如下修订：

(1) 《公司章程》第一章第四条原为：公司注册资本为人民币壹仟壹佰零伍万元（¥1105 万元）。现修订为：公司注册资本为人民币壹仟陆佰伍拾柒万伍仟元（¥1657.50 万元）。

(2) 《公司章程》第二章第十六条原为：公司以武汉齐达康环保科技有限公司经审计确认的截至 2016 年 8 月 31 日的净资产值人民币 18,517,650.85 元按 1:0.5967 比例折合股本总额为 1105 万股，各发起人以武汉齐达康环保科技有限公司净资产作为出资投入公司，各发起人认购的股份数、持股比例及出资方式如下表：

发起人名称（姓名）	出资方式	持股数（股）	持股比例
唐广州	净资产	3,536,000	32.00%

武汉融安康企业管理中心（有限合伙）	净资产	2,298,400	20.80%
方力	净资产	1,326,000	12.00%
方红星	净资产	1,193,400	10.80%
张志红	净资产	972,400	8.80%
张道静	净资产	972,400	8.80%
李旭	净资产	751,400	8.80%
合计		11,050,000	100.00%

由于资本公积金转增股本后公司股本总额变更为 16,575,000 股，此条已不符合变更后实际情况，无继续列示必要，删除。

2、公司经 2018 年 9 月 3 日第一届董事会第十次会议和 2018 年 9 月 20 日 2018 年第三次临时股东大会审议通过了《关于修订〈公司章程〉的议案》，公告编号：2018-031。

根据市场需要，公司拟生产移动式井口气回收装置，根据相关法律法规的规定需在公司经营范围中增加“汽车销售”经营项目，相应修订增加《公司章程》的第二章第十一条的公司经营范围。

## （二） 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	《关于〈2017 年年度报告及年度报告摘要〉的议案》 《关于〈2017 年度资本公积金转增股本预案〉的议案》 《关于对外投资的议案》 《关于〈2018 年半年度报告〉的议案》
监事会	2	《关于〈2017 年年度报告及年度报告摘要〉的议案》 《关于〈2018 年半年度报告〉的议案》
股东大会	4	《关于〈2017 年年度报告及年度报告摘要〉的议案》 《关于〈2017 年度资本公积金转增股本预案〉的议案》 《关于对外投资的议案》 《关于〈2018 年半年度报告〉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》、三会规则等要求；决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》、《公司章程》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。报告期内，公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规要求。

## （三） 公司治理改进情况

报告期内，公司为加强对董事、监事和高级管理人员的规范化教育与提升自律意识，公司对于证监会、股转系统发布的相关文件进行不定期的培训与学习，同时对于披露的重大违规案件的处理情况通报及省证监局发布的监管自律学习文件，安排公司董事、监事和高级管理人员进行学习和签阅。

报告期内，公司严格按照《公司法》等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司实际情况全面推行制度化规范化管理，形成了股东大会、董事会、监事会和高级管理人员各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。

#### (四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照法律法规文件要求履行信息披露义务，与公司的股东和潜在投资者之间沟通联系、事务处理的渠道保持畅通高效。一是严格按照持续信息披露的规定与要求，按时编制并披露各期定期报告及临时报告，确保投资者的知情权、参与权、质询权和表决权得到尊重、保护。二是确保对外联系方式（电话、传真、邮箱）的畅通，在保证符合信息披露的前提下，认真、耐心回答投资者的询问，认真记录投资者提出的意见和建议，并将建议和不能解答的问题及时上报公司董事会。

#### (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公司存在重大风险事项，监事会对在本年度内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司控股股东、实际控制人严格按照《公司法》、《证券法》等有关规定规范自己的行为，通过股东大会行使出资人的权利。不存在不恰当干预公司的决策及生产经营活动和影响公司业务、人员、资产、机构、财务等独立性的情形，保证了公司运作的独立性。

#### 1、业务独立

公司控股股东、实际控制人根据法律法规的规定依法行使其权利并承担义务，没有超越股东大会，直接或间接干预公司的决策和经营活动。公司独立从事业务经营，对控股股东、实际控制人及其关联企业不存在依赖关系。公司拥有独立的发明专利、商标权等知识产权和独立的技术开发和营销队伍，业务发展不依赖于和受制于控股股东、实际控制人和任何其他控制的其他企业，亦不存在同业竞争。

#### 2、人员独立

公司在劳动关系、人事及薪资管理等各方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业；总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员为本公司专职人员，未在控股股东、实际控制人的其他企业担任职务。公司董事、监事和高级管理人员的产生均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定执行。公司劳动、人事、工资福利管理等方面完全独立。

#### 3、资产独立

公司拥有独立的生产经营场所及与生产和经营相关的配套设施，公司无形资产、固定资产等权属清晰。

#### 4、机构独立

公司拥有适应公司发展需要的、独立的组织机构和职能部门，公司经营与管理完全独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在与控股股东混合经营、合署办公等情况。

#### 5、财务独立

公司设立了完全独立的财务部门，配备了相应的财务人员，建立了完全独立的会计核算体系，制订

了完善的财务管理制度；公司独立在银行开立账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形，不存在控股股东、实际控制人干预公司资金使用的情形；公司依法独立纳税，除依据法律法规规定履行代扣代缴义务外，不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业承担税赋的情形。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部制度均是依据《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。在报告期内，公司管理层积极应对经营困难，严格按照相关法律和公司有关制度执行公司事务，公司内部管理制度在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

2018 年 3 月 8 日，公司第一届董事会第六次会议审议通过了《年度报告重大差错责任追究制度》，于 2018 年 3 月 9 日公告（公告编号：2018-007）。

报告期内，公司年度报告未出现重大差错的情况。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	苏公 W[2019]A502 号
审计机构名称	江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	无锡市新区龙山路 4 号 C 幢 303 室
审计报告日期	2019 年 4 月 17 日
注册会计师姓名	陈建忠、王超
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

# 审 计 报 告

苏公W[2019]A502号

武汉齐达康环保科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了武汉齐达康环保科技股份有限公司（以下简称齐达康）财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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，公允反映了齐达康2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于齐达康，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、其他信息

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

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

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

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

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估齐达康的持续经营能力，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齐达康、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督齐达康的财务报告过程。

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对齐达康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齐达康不能持续经营。

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

(6) 就齐达康中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并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。

江苏公证天业会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：陈建忠

中国·无锡

中国注册会计师：王超

2019 年 4 月 17 日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注五	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	(一)	3,477,703.96	7,641,509.97
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	(二)	35,488,115.38	23,512,451.05
预付款项	(三)	2,825,593.37	558,800.67

应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(四)	216,797.50	399,736.00
买入返售金融资产			
存货	(五)	23,456,710.76	12,018,572.71
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(六)	738,768.82	417,335.81
<b>流动资产合计</b>		<b>66,203,689.79</b>	<b>44,548,406.21</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	(七)	1,820,744.60	1,359,044.84
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(八)	9,046,370.94	9,246,290.74
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(九)		89,644.04
递延所得税资产	(十)	654,393.10	509,677.11
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>11,521,508.64</b>	<b>11,204,656.73</b>
<b>资产总计</b>		<b>77,725,198.43</b>	<b>55,753,062.94</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	(十一)	17,000,000.00	19,000,000.00
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	(十二)	23,838,447.65	11,812,649.93
预收款项	(十三)	3,147,571.07	3,541,783.96
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(十四)	1,220,596.00	751,148.00
应交税费	(十五)	174,719.67	1,251,683.72

其他应付款	(十六)	6,220,254.60	3,049,354.38
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			
<b>流动负债合计</b>		<b>51,601,588.99</b>	<b>39,406,619.99</b>
<b>非流动负债：</b>			
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			
<b>非流动负债合计</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>51,601,588.99</b>	<b>39,406,619.99</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	(十七)	16,575,000.00	11,050,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(十八)	1,942,650.85	7,467,650.85
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(十九)	784,041.89	101,526.55
一般风险准备			
未分配利润	(二十)	6,821,916.70	-2,272,734.45
归属于母公司所有者权益合计		26,123,609.44	16,346,442.95
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>26,123,609.44</b>	<b>16,346,442.95</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>77,725,198.43</b>	<b>55,753,062.94</b>

法定代表人：唐广州

主管会计工作负责人：李雪峰

会计机构负责人：方超超

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注十二	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		3,002,596.80	6,574,018.14
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	(一)	38,966,056.63	23,000,477.30
预付款项		2,825,593.37	558,800.67
其他应收款	(二)	754,502.51	6,948,481.59
存货		23,456,710.76	12,018,572.71
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		738,768.82	257,506.75
<b>流动资产合计</b>		<b>69,744,228.89</b>	<b>49,357,857.16</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	(三)	3,040,708.27	3,040,708.27
投资性房地产			
固定资产		1,688,248.25	1,204,767.94
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			89,644.04
递延所得税资产		608,547.85	483,778.11
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>5,337,504.37</b>	<b>4,818,898.36</b>
<b>资产总计</b>		<b>75,081,733.26</b>	<b>54,176,755.52</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		17,000,000.00	19,000,000.00
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		23,831,367.65	11,805,569.93
预收款项		2,699,571.07	3,411,283.96
应付职工薪酬		1,170,596.00	707,977.00

应交税费		124,613.12	892,496.80
其他应付款		4,811,254.60	1,089,354.38
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>49,637,402.44</b>	<b>36,906,682.07</b>
<b>非流动负债：</b>			
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			
<b>非流动负债合计</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>49,637,402.44</b>	<b>36,906,682.07</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		16,575,000.00	11,050,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,942,650.85	7,467,650.85
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		784,041.89	101,526.55
一般风险准备			
未分配利润		6,142,638.08	-1,349,103.95
<b>所有者权益合计</b>		<b>25,444,330.82</b>	<b>17,270,073.45</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>75,081,733.26</b>	<b>54,176,755.52</b>

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		69,572,357.86	26,376,390.06
其中：营业收入	(二十一)	69,572,357.86	26,376,390.06
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

<b>二、营业总成本</b>		60,190,403.04	30,005,373.74
其中：营业成本	(二十一)	39,211,744.06	15,084,438.83
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	(二十二)	564,658.88	357,863.97
销售费用	(二十三)	6,718,106.54	3,967,322.34
管理费用	(二十四)	6,402,401.11	4,738,183.83
研发费用	(二十五)	5,051,295.60	4,034,025.99
财务费用	(二十六)	1,272,473.60	855,889.74
其中：利息费用		1,267,396.80	933,450.61
利息收入		9,457.00	133,167.87
资产减值损失	(二十七)	969,723.25	967,649.04
加：其他收益	(二十八)	781,027.90	642,200.00
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）	(二十九)		-102,274.82
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		10,162,982.72	-3,089,058.50
加：营业外收入	(三十)	26,344.55	2,054,452.94
减：营业外支出	(三十一)	770.00	4,094.16
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		10,188,557.27	-1,038,699.72
减：所得税费用	(三十二)	411,390.78	-46,687.90
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		9,777,166.49	-992,011.82
其中：被合并方在合并前实现的净利润		1,602,909.12	394,824.93
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		9,777,166.49	-992,011.82
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		9,777,166.49	-992,011.82
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			

1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		9,777,166.49	-992,011.82
归属于母公司所有者的综合收益总额		9,777,166.49	-992,011.82
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.59	-0.06
（二）稀释每股收益		0.59	-0.06

法定代表人：唐广洲

主管会计工作负责人：李雪峰

会计机构负责人：方超超

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注十二	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	(四)	66,606,766.94	25,333,655.04
减：营业成本	(四)	39,211,744.06	15,084,438.83
税金及附加		425,735.67	217,314.27
销售费用		6,718,106.54	3,953,502.34
管理费用		6,463,795.25	4,370,613.04
研发费用		3,729,310.69	3,923,433.99
财务费用		1,272,293.83	854,513.14
其中：利息费用		1,267,396.80	933,450.61
利息收入		7,949.97	93,430.67
资产减值损失		836,748.25	834,869.04
加：其他收益		630,987.20	541,700.00
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）			-102,274.82
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		8,580,019.85	-3,465,604.43
加：营业外收入		26,344.55	2,052,102.94
减：营业外支出		770.00	4,094.16
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		8,605,594.40	-1,417,595.65
减：所得税费用		431,337.03	-30,758.90
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		8,174,257.37	-1,386,836.75

(一) 持续经营净利润		8,174,257.37	-1,386,836.75
(二) 终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(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			
<b>六、综合收益总额</b>		8,174,257.37	-1,386,836.75
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益		0.49	-0.08
(二) 稀释每股收益		0.49	-0.08

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注五	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		56,939,254.46	27,411,424.05
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	(三十三)、1	14,027,187.87	22,083,450.51
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>70,966,442.33</b>	<b>49,494,874.56</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		36,125,502.54	15,227,565.74
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		9,862,715.81	6,106,963.15
支付的各项税费		5,596,932.14	2,334,528.36
支付其他与经营活动有关的现金	(三十三)、2	19,668,909.81	26,816,379.38
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>71,254,060.30</b>	<b>50,485,436.63</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-287,617.97</b>	<b>-990,562.07</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			479.88
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>0.00</b>	<b>479.88</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		816,791.24	16,502.48
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>816,791.24</b>	<b>16,502.48</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-816,791.24</b>	<b>-16,022.60</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		17,000,000.00	19,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(三十三)、3	208,000.00	1,546,996.60
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>17,208,000.00</b>	<b>20,546,996.60</b>
偿还债务支付的现金		19,000,000.00	19,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,267,396.80	1,113,450.61
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	(三十三)、4		1,596,813.31
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>20,267,396.80</b>	<b>22,510,263.92</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,059,396.80</b>	<b>-1,963,267.32</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-4,163,806.01</b>	<b>-2,969,851.99</b>
加：期初现金及现金等价物余额		7,641,509.97	10,611,361.96
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>3,477,703.96</b>	<b>7,641,509.97</b>

法定代表人：唐广洲

主管会计工作负责人：李雪峰

会计机构负责人：方超超

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注十二	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		50,166,254.46	25,998,256.16
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		13,875,640.14	21,980,600.51
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>64,041,894.60</b>	<b>47,978,856.67</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		34,085,502.54	14,956,821.40
支付给职工以及为职工支付的现金		9,209,222.70	5,892,505.00
支付的各项税费		4,816,529.65	2,189,985.65
支付其他与经营活动有关的现金		19,575,873.01	26,747,697.09
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>67,687,127.90</b>	<b>49,787,009.14</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,645,233.30</b>	<b>-1,808,152.47</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			479.88
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			1,363,810.41
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>1,364,290.29</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		816,791.24	16,502.48
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			1,321,380.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>816,791.24</b>	<b>1,337,882.48</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-816,791.24</b>	<b>26,407.81</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		17,000,000.00	19,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		4,358,000.00	1,546,996.60
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>21,358,000.00</b>	<b>20,546,996.60</b>
偿还债务支付的现金		19,000,000.00	19,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,267,396.80	1,113,450.61
支付其他与筹资活动有关的现金		200,000.00	1,596,813.31
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>20,467,396.80</b>	<b>22,510,263.92</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>890,603.20</b>	<b>-1,963,267.32</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			

五、现金及现金等价物净增加额		-3,571,421.34	-3,745,011.98
加：期初现金及现金等价物余额		6,574,018.14	10,319,030.12
六、期末现金及现金等价物余额		3,002,596.80	6,574,018.14

(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	11,050,000.00				7,467,650.85				101,526.55		-2,272,734.45		16,346,442.95
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	11,050,000.00				7,467,650.85				101,526.55		-2,272,734.45		16,346,442.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,525,000.00				-5,525,000.00				682,515.34		9,094,651.15		9,777,166.49
（一）综合收益总额											9,777,166.49		9,777,166.49
（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									682,515.34		-682,515.34			
1. 提取盈余公积									682,515.34		-682,515.34			
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	5,525,000.00										-5,525,000.00			
1. 资本公积转增资本(或股本)	5,525,000.00										-5,525,000.00			
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														
<b>四、本期末余额</b>	16,575,000.00								1,942,650.85			784,041.89	6,821,916.70	26,123,609.44

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

		股	债		股	收益		准备		
一、上年期末余额	11,050,000.00			7,467,650.85			101,526.55	-1,280,722.63		17,338,454.77
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	11,050,000.00			7,467,650.85			101,526.55	-1,280,722.63		17,338,454.77
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-992,011.82		-992,011.82
（一）综合收益总额								-992,011.82		-992,011.82
（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												
<b>四、本年期末余额</b>	11,050,000.00				7,467,650.85			101,526.55		-2,272,734.45		16,346,442.95

法定代表人：唐广洲      主管会计工作负责人：李雪峰      会计机构负责人：方超超

(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	11,050,000.00				7,467,650.85			101,526.55			-1,349,103.95	17,270,073.45
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他											
二、本年期初余额	11,050,000.00			7,467,650.85			101,526.55		-1,349,103.95	17,270,073.45	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,525,000.00			-5,525,000.00			682,515.34		7,491,742.03	8,174,257.37	
（一）综合收益总额									8,174,257.37	8,174,257.37	
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配							682,515.34		-682,515.34		
1. 提取盈余公积							682,515.34		-682,515.34		
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	5,525,000.00			-5,525,000.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	5,525,000.00			-5,525,000.00							
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												
<b>四、本年期末余额</b>	16,575,000.00				1,942,650.85			784,041.89		6,142,638.08	25,444,330.82	

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	11,050,000.00				7,467,650.85			101,526.55		37,732.80	18,656,910.20	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	11,050,000.00				7,467,650.85			101,526.55		37,732.80	18,656,910.20	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-1,386,836.75	-1,386,836.75	
(一) 综合收益总额										-1,386,836.75	-1,386,836.75	
(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												
<b>四、本年期末余额</b>	11,050,000.00				7,467,650.85				101,526.55		-1,349,103.95	17,270,073.45

# 武汉齐达康环保科技股份有限公司

## 2018 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、公司基本情况:

#### (一) 公司概况

武汉齐达康环保科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”), 系由自然人唐广洲、方红星、李旭、张道静、张志红、方力, 及武汉融安康企业管理中心(有限合伙)共同发起在武汉齐达康环保科技有限公司的基础上改制变更设立的股份有限公司, 公司变更设立股份公司时的注册资本及实收资本(股本)均为人民币 11,050,000.00 元。

根据公司 2018 年 4 月 26 日股东大会审议通过的《关于〈2017 年度资本公积金转增股本预案〉的议案》, 公司以截止 2017 年 12 月 31 日总股本 11,050,000.00 股为基数, 进行资本公积转增股本, 向全体股东每 10 股转增 5 股, 转增后公司总股本增至 16,575,000.00 股。

截止 2018 年 12 月 31 日, 公司注册资本(股本)为人民币 16,575,000.00 元。企业法定代表人为唐广洲, 统一社会信用代码: 91420105799782006Y, 注册地址为武汉市汉阳区永丰街彭家岭 366 号。

#### (二) 业务性质及主要经营活动

本公司的经营范围为: 节能环保产品、机电产品、压缩机技术开发、生产、加工、集成、批发、零售; 机电产品设计、安装、维修、技术咨询服务; 天然气加气站工程设计、技术咨询服务; 货物及技术进出口(不含国家限制或禁止的货物及技术); 机电设备租赁; 汽车销售(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。

本公司的主要产品包括: 天然气压缩机产品的开发、制造及销售。

#### (三) 合并财务报表范围

##### 1、报告期合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司为武汉齐达康能源装备有限公司。

##### 2、报告期合并财务报表范围变化情况

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

#### **（四）财务报告批准报出日**

本财务报表业经公司董事会于2019年4月17日批准报出。

## **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假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

### **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。

## **三、重要会计政策和会计估计**

### **1、遵循企业会计准则的声明**

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

### **2、会计年度**

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

### **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**

采用人民币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业公司内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

### (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。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认的商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司经复核后计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能

力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

## （2）合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

## （3）报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司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。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对

子公司的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净资产份额的差额，均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。

#### (4) 分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，处置价款与相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益；丧失控制权时，按照前述丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

### 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是一项由本公司作为一个参与方共同控制的安排。合营安排分为两类：共同经营和合营企业。共同经营是指共同控制一项安排的参与方享有与该安排相关资产的权利，并承担与该安排相关负债的合营安排；合营企业是共同控制一项安排的参与方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

#### (1) 合营安排的认定

只要两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制，一项安排就可以被认定为合营安排，并不要求所有参与方都对该安排享有共同控制。

#### (2) 重新评估

如果法律形式、合同条款等相关事实和情况发生变化，合营安排参与方应当对合营安排进行重新评估：一是评估原合营方是否仍对该安排拥有共同控制权；二是评估合营安排的类型是否发生变化。

#### (3) 共同经营参与方的会计处理

##### ①共同经营中，合营方的会计处理

##### A、一般会计处理原则

合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：一是确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；二是确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；三是确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；四是按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；五是确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方可能将其自有资产用于共同经营，如果合营方保留了对这些资产的全部所有权或控制权，则这些资产的会计处理与合营方自有资产的会计处理并无差别。

合营方也可能与其他合营方共同购买资产来投入共同经营，并共同承担共同经营的负债，此时，合营方应当按照企业会计准则相关规定确认在这些资产和负债中的利益份额。如按照《企业会计准则第 4 号—固定资产》来确认在相关固定资产中的利益份额，按照金融工具确认和计量准则来确认在相关金融资产和金融负债中的份额。

共同经营通过单独主体达成时，合营方应确认按照上述原则单独所承担的负债，以及按本企业的份额确认共同承担的负债。但合营方对于因其他股东未按约定向合营安排提供资金，按照我国相关法律或相关合同约定等规定而承担连带责任的，从其规定，在会计处理上应遵循《企业会计准则第 13 号—或有事项》。

#### B、合营方向共同经营投出或者出售不构成业务的资产的会计处理

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在共同经营将相关资产出售给第三方或相关资产消耗之前（即，未实现内部利润仍包括在共同经营持有的资产账面价值中时），应当仅确认归属于共同经营其他参与方的利得或损失。交易表明投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号—资产减值》（以下简称“资产减值损失准则”）等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

#### C、合营方自共同经营购买不构成业务的资产的会计处理

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前（即，未实现内部利润仍包括在合营方持有的资产账面价值中时），不应当确认因该交易产生的损益中该合营方应享有的部分。即，此时应当仅确认

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。

#### D、合营方取得构成业务的共同经营的利益份额的会计处理

合营方取得共同经营中的利益份额，且该共同经营构成业务时，应当按照企业合并准则等相关准则进行相应的会计处理，但其他相关准则的规定不能与本准则的规定相冲突。企业应当按照企业合并准则的相关规定判断该共同经营是否构成业务。该处理原则不仅适用于收购现有的构成业务的共同经营中的利益份额，也适用于与其他参与方一起设立共同经营，且由于有其他参与方注入既存业务，使共同经营设立时即构成业务。

#### E、对共同经营不享有共同控制的参与方的会计处理原则

对共同经营不享有共同控制的参与方（非合营方），如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，比照合营方进行会计处理。即，共同经营的参与方，不论其是否具有共同控制，只要能够享有共同经营相关资产的权利、并承担共同经营相关负债的义务，对在共同经营中的利益份额采用与合营方相同的会计处理。否则，应当按照相关企业会计准则的规定对其利益份额进行会计处理。

#### （4）关于合营企业参与方的会计处理

合营企业中，参与方应当按照《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》的规定核算其对合营企业的投资。

对合营企业不享有共同控制的参与方（非合营方）应当根据其对该合营企业的影响程度进行相关会计处理：对该合营企业具有重大影响的，应当按照长期股权投资准则的规定核算其对该合营企业的投资；对该合营企业不具有重大影响的，应当按照金融工具确认和计量准则的规定核算其对该合营企业的投资。

### 8、现金及现金等价物的确定标准

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

### 9、外币业务和外币报表折算

#### （1）外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

## （2）外币财务报表的折算

本公司对外币财务报表折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

## 10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

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

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其

公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法等。

## (2) 金融资产的分类、确认和计量

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

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

### ②持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、

发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

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

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

### ③贷款和应收款项

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

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

### ④可供出售金融资产

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

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

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

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

### （3）金融资产减值

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

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

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

#### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

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

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益

工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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

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

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

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

#### （5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融

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

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

#### ②其他金融负债

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

#### (6) 金融负债的终止确认

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

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

#### (7) 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。

#### (8) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合

同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

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

## 11、应收票据及应收账款

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备计提：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

本公司将单项金额 200 万元以上的应收账款、50 万元以上的其他应收款项确定为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：

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

(2) 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
账龄组合	其他不重大应收款项及经单独测试后未发现减值迹象的单项金额重大应收款项
内部往来组合	合并报表范围内单位间的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
内部往来组合	个别认定法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00

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

组合中，采用个别认定法计提坏账准备的：

组合名称	计提方法说明
内部往来组合	除内部单位超额亏损的按其所承担的额外责任计提坏账准备外，其余预计无坏账风险的不计提坏账准备。

(3) 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由：如果有迹象表明某项应收款项的可收回性与该账龄段其它应收款项存在明显差别，导致该项应收款项如果按照既定比例计提坏账准备，无法真实反映其可收回金额的。

坏账准备的计提方法：采用个别认定法计提坏账准备。

## 12、存货

(1) 存货的分类

存货分类为：

原材料、周转材料、库存商品、发出商品、在产品等。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、

具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

#### (4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

①低值易耗品采用一次转销法；

②包装物采用一次转销法。

### 13、长期股权投资

#### (1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

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

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；

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

计入合并成本。

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

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

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

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

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

## (2) 后续计量

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

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

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨

认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

## 14、固定资产

### （1）固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

## (2) 各类固定资产的折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

本公司根据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。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧方式	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公家具类	年限平均法	5	5.00	19.00
电子产品类	年限平均法	3	5.00	31.67
工器具	年限平均法	5	5.00	19.00
机械设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输工具类	年限平均法	4	5.00	23.75

## 15、在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

## 16、无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

(1) 购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

(2) 投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

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

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。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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，应当证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地使用权的使用年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本报告期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## 17、商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

## 18、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果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。

## 19、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

### (2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

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

## 20、职工薪酬

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

### (1) 短期薪酬

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

### (2) 离职后福利

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

### (3) 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### (4) 其他长期职工福利

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

## 21、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

#### (2) 预计负债的计量方法

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

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

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

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

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

## 22、收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本公司、并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时，予以确认。

#### (1) 销售商品收入

销售商品收入的确认一般原则：

- ①公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；
- ②公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

③收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；

④相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

#### 销售商品收入具体确认原则

设备销售收入：公司接到销售订单后，组织仓储部门发货，客户收到公司产品后，不需要公司安装的，客户验收合格后出具收货单或验收单，公司取得客户确认的收货单或验收单时确认销售收入；产品需要公司安装的，待安装调试合格后由客户或第三方检验机构出具安装调试验收合格单，公司取得安装调试验收合格单时确认销售收入。

零部件销售收入：接到合同订单后，按合同要求组织发货，客户收到货物后出具收货单或验收单，公司收到的客户收货单或验收单时确认销售收入。

### （2）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入确认一般原则：

①与交易相关的经济利益能够流入企业。

②收入的金额能够可靠地计量。

让渡资产使用权收入确认具体原则：

财产租赁收入：按合同或协议约定的条件将资产出租给客户使用，并按合同或协议约定的资产租赁时间和金额（或合同约定的租金计算方法确定的金额）分期确认租金收入。

## 23、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

如存在政策性优惠贷款贴息，取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

#### 24、递延所得税资产和递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

##### (1) 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

##### (2) 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收

回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

## 25、租赁

### (1) 经营租赁

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

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

### (2) 融资租赁

#### ①作为承租人

本公司在租赁期开始日将租赁开始日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，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

#### ②作为出租人

本公司在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益

## 26、 持有待售的非流动资产、处置组和终止经营

### (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。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

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。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

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。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

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公司处置或被本公司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“划分为持有待售的资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“划分为持有待售的负债”。

本公司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。

## 27、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

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

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

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

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

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时

计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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

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

长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 28、重要会计政策和会计估计的变更以及前期会计差错更正

### (1) 重要会计政策变更

本公司根据财政部发布的《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号)及其解读和企业会计准则的要求编制2018年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2017年度合并财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目	金额	新列报报表项目	金额
应收票据	35,609.00	应收票据及应收账款	23,512,451.05
应收账款	23,476,842.05		
应付票据		应付票据及应付账款	11,812,649.93
应付账款	11,812,649.93		
管理费用	8,772,209.82	管理费用	4,738,183.83
		研发费用	4,034,025.99

本次会计政策变更，仅对上述财务报表项目列示产生影响，对公司2017年末资产总额、负债总额和净资产以及2017年度净利润未产生影响。

### (2) 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更

## 四、税项：

**(一) 主要税种及税率**

税 种	计税依据	税率	备注
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、6%	
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	7%	
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3%	
地方教育附加	按实际缴纳的增值税计征	1.5%	
企业所得税	应纳税所得额	15%	

**(二) 税收优惠及批文**

(1) 2018 年 11 月 30 日，本公司通过高新技术企业复审，取得了湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局及湖北省地方税务局联合颁发《高新技术企业证书》(证书编号: GR201842001781); 高新技术企业证书有效期为三年，此期间公司执行 15%企业所得税税率。

2017 年 11 月 28 日，公司的全资子公司武汉齐达康能源装备有限公司通过高新技术企业评审，获得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局及湖北省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号: GR201742001422)，有效期为三年，此期间执行 15%企业所得税税率。

(2) 根据财政部、税务总局和科技部财税〔2018〕99 号《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》，为进一步激励企业加大研发投入，支持科技创新，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，再按照实际发生额的 75%在税前加计扣除。

(3) 根据(财税〔2018〕32 号)《关于调整增值税税率的通知》的规定，自 2018 年 5 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 11%和 17% 税率的，税率分别调整为 10%、16%。

**五、合并财务报表主要项目注释****(一) 货币资金**

项目	期末余额	期初余额
现金		122,977.50

项目	期末余额	期初余额
银行存款	3,477,703.96	7,518,532.47
合计	3,477,703.96	7,641,509.97

## (二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	100,000.00	35,609.00
应收账款	35,388,115.38	23,476,842.05
合计	35,488,115.38	23,512,451.05

## 1、应收票据情况

## (1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	100,000.00	35,609.00
合计	100,000.00	35,609.00

(2) 期末公司不存在已质押的应收票据。

(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：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	6,550,688.00	
合计	6,550,688.00	

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

## 2、应收账款

## (1) 应收账款按种类披露

	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单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	39,563,438.50	100.00	4,175,323.12	10.55	35,388,115.38
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	39,563,438.50		4,175,323.12		35,388,115.38

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单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	26,755,330.42	100.00	3,278,488.37	12.25	23,476,842.05
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>26,755,330.42</b>		<b>3,278,488.37</b>		<b>23,476,842.05</b>

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	25,366,984.46	1,268,349.22	5.00
1至2年	9,174,245.04	917,424.50	10.00
2至3年	2,521,517.00	504,303.40	20.00
3至4年	1,967,692.00	983,846.00	50.00
4至5年	158,000.00	126,400.00	80.00
5年以上	375,000.00	375,000.00	100.00
<b>合计</b>	<b>39,563,438.50</b>	<b>4,175,323.12</b>	

组合中，无采用其他方法计提坏账准备的应收账款。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 901,784.75 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况：

项目	核销金额
实际核销的应收账款	4,950.00
<b>合计</b>	<b>4,950.00</b>

(4) 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	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末金额
------	--------	------	----	----------------	----------

宁夏深蓝新能源有限公司	非关联方	4,394,000.00	1年以内	11.11	219,700.00
定边县佰瑞达新能源科技发展有限公司	非关联方	2,660,000.00	1年以内	6.72	133,000.00
中石油新疆销售有限公司	非关联方	2,660,000.00	1年以内、1至2年	6.72	233,500.00
陕西洪成石油化工有限公司	非关联方	2,400,000.00	1年以内	6.07	120,000.00
吉林昆仑能源有限公司	非关联方	2,214,000.00	1至2年	5.60	221,400.00
合计		14,328,000.00		36.22	927,600.00

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

### (三) 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	2,758,904.97	97.64	363,079.65	64.97
1至2年	38,752.00	1.37	187,700.00	33.59
2至3年	20,700.00	0.73	4,784.62	0.86
3至4年	4,000.00	0.14	3,236.40	0.58
4至5年	3,236.40	0.12		
合计	2,825,593.37	100.00	558,800.67	100.00

2、报告期不存在账龄超过一年的重要预付款项。

3、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	与本公司关系	期末余额	占预付款期末余额的比例(%)	款项性质
重庆大众能源设备股份有限公司	非关联方	727,800.00	25.76	材料款
自贡大业高压容器有限责任公司工程分公司	非关联方	302,031.04	10.69	材料款
湖北奔驰宏达工贸有限公司	非关联方	307,000.00	10.86	材料款
武汉高顿科技发展有限公司	非关联方	276,000.00	9.77	材料款
西安龙源石化设备有限公司	非关联方	200,513.82	7.10	材料款
合计		1,813,344.86	64.18	

### (四) 其他应收款

#### 1、其他应收款按种类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单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	404,095.00	100.00	187,297.50	46.35	216,797.50
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>404,095.00</b>		<b>187,297.50</b>		<b>216,797.50</b>

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单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	519,095.00	100.00	119,359.00	22.99	399,736.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>519,095.00</b>		<b>119,359.00</b>		<b>399,736.00</b>

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	金额	坏账准备	计提比例
1年以内	21,000.00	1,050.00	5.00
1至2年	104,600.00	10,460.00	10.00
2至3年	74,700.00	14,940.00	20.00
3至4年	8,295.00	4,147.50	50.00
4至5年	194,000.00	155,200.00	80.00
5年以上	1,500.00	1,500.00	100.00
<b>合计</b>	<b>404,095.00</b>	<b>187,297.50</b>	

组合中，无采用其他方法计提坏账准备的其他应收款。

## 2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 67,938.50 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3、本期实际核销的其他应收款情况：无

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
履约保证金	204,000.00	194,000.00
投标保证金	103,000.00	189,000.00
押金	96,800.00	135,800.00
往来款	295.00	295.00
合计	404,095.00	519,095.00

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	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额	款项性质
汉阳区经信局	194,000.00	4至5年	48.01	155,200.00	保证金
中石油新疆销售有限公司	100,000.00	1至2年	24.75	10,000.00	保证金
武汉景江冶金机械设备有限公司	67,600.00	2至3年	16.73	13,520.00	押金
新疆天富能源股份有限公司	10,000.00	1年以内	2.47	500.00	保证金
张元坤	8,000.00	1年以内	1.98	400.00	押金
合计	379,600.00		93.94	179,620.00	

6、涉及政府补助的应收款项：无

7、因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

8、转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无

(五) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,775,252.52		7,775,252.52	4,848,099.32		4,848,099.32
库存商品	12,275,454.00		12,275,454.00	6,447,925.69		6,447,925.69
发出商品				16,032.82		16,032.82
生产成本	3,406,004.24		3,406,004.24	706,514.88		706,514.88
合计	23,456,710.76		23,456,710.76	12,018,572.71		12,018,572.71

2、期末存货无用于抵押、担保或所有权受限的情况。

## (六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	327,340.25	159,829.06
待分摊房租及物业费	411,428.57	257,506.75
合计	738,768.82	417,335.81

## (七) 固定资产

## 1、固定资产分类

项目	工器具	机械设备	运输工具类	办公家具类	电子产品类	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	220,990.58	1,656,492.08	826,322.79	100,844.70	447,500.10	3,252,150.25
2. 本期增加金额	64,346.19	235,603.46	437,183.48		79,658.11	816,791.24
(1) 购置	64,346.19	235,603.46	437,183.48		79,658.11	816,791.24
3. 本期减少金额					5,400.00	5,400.00
(1) 处置或报废					5,400.00	5,400.00
4. 期末余额	285,336.77	1,892,095.54	1,263,506.27	100,844.70	521,758.21	4,063,541.49
二、累计折旧						
1. 期初余额	200,307.05	507,136.04	700,071.05	87,613.82	397,977.45	1,893,105.41
2. 本期增加金额	14,631.04	164,908.33	145,643.84	4,218.23	25,420.04	354,821.48
(1) 计提	14,631.04	164,908.33	145,643.84	4,218.23	25,420.04	354,821.48
3. 本期减少金额					5,130.00	5,130.00
(1) 处置或报废					5,130.00	5,130.00
4. 期末余额	214,938.09	672,044.37	845,714.89	91,832.05	418,267.49	2,242,796.89
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						

项目	工器具	机械设备	运输工具类	办公家具类	电子产品类	合计
1. 期末账面价值	70,398.68	1,220,051.17	417,791.38	9,012.65	103,490.72	1,820,744.60
2. 期初账面价值	20,683.53	1,149,356.04	126,251.74	13,230.88	49,522.65	1,359,044.84

2、期末不存在用于抵押或担保的固定资产。

3、期末不存在未办妥产权证书的固定资产情况。

4、期末不存在通过经营租赁租出的固定资产情况。

## (八) 无形资产

### 1、无形资产分类

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	9,995,990.00	9,995,990.00
2. 本年增加金额		
(1) 购置		
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 年末余额	9,995,990.00	9,995,990.00
二、累计摊销		
1. 年初余额	749,699.26	749,699.26
2. 本年增加金额		
(1) 计提	199,919.80	199,919.80
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 年末余额	949,619.06	949,619.06
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
(1) 计提		
3. 本年减少金额		
(1) 处置		

项目	土地使用权	合计
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	9,046,370.94	9,046,370.94
2. 年初账面价值	9,246,290.74	9,246,290.74

### 1、期末用于抵押或担保的无形资产

详见附注“五、(三十五)所有权或使用权受到限制的资产”

### (九) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租赁固定资产改良、 装修、修理费用	89,644.04		89,644.04		
合计	89,644.04		89,644.04		

### (十) 递延所得税资产/ 递延所得税负债

#### 1、已确认递延所得税资产

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
坏账准备	4,362,620.62	654,393.10	3,397,847.37	509,677.11
合计	4,362,620.62	654,393.10	3,397,847.37	509,677.11

#### 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	381,598.94	3,536,303.53
合计	381,598.94	3,536,303.53

### (十一) 短期借款

#### 1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	17,000,000.00	19,000,000.00
合计	17,000,000.00	19,000,000.00

注：1、2018年5月16日，公司与中国建设银行股份有限公司武汉经济技术开发区支行（以下简称“建行开发区支行”）签订了 KFQDK-201805 号《人民币流

流动资金借款合同》，借款金额 400 万元，借款期限 2018 年 5 月 18 至 2019 年 5 月 17 日；2018 年 6 月 15 日，公司与建行开发区支行签订了 KFQDK-201806 号《人民币流动资金借款合同》，借款金额 500 万元，借款期限 2018 年 6 月 19 日至 2019 年 6 月 18 日。

2016 年 1 月 22 日，张志红、党建国及其配偶李翠英、孙军及其配偶郭京梅、方超超及其配偶熊金妹、胡浩军及其配偶杜红红、唐广洲及其配偶茹梅芳、张道静及其配偶褚红斌、赵珍先及其配偶易爱雄分别与建行开发区支行签订了 KFQ-GCKDY-2016012001 至 KFQ-GCKDY-2016012008 号《最高额抵押合同》，分别以个人房产为公司的全部债务提供最高额 84.87 万元、83.38 万元、54.59 万元、55.71 万元、34.65 万元、90.71 万元、96.25 万元、116.54 万元的抵押担保，担保期限 2016 年 1 月 22 日至 2019 年 1 月 21 日。

2017 年 4 月 1 日，公司股东唐广洲及其配偶茹梅芳与建行开发区支行签订了 QDK-BZ-201704 号《最高额保证合同》，为公司向该银行的全部债务提供 950 万元的最高额连带责任保证，担保期限 2017 年 4 月 1 日至 2020 年 5 月 11 日。截止 2018 年 12 月 31 日上述担保均未解除，上述担保项下借款余额为 900.00 万元。

2、2017 年 8 月 30 日，公司与武汉农村商业银行股份有限公司阳逻开发区支行签订了 170123520170830001 号《授信（融资）协议》，授信额度 1000 万元，授信期限 2017 年 8 月 30 日至 2019 年 8 月 29 日；2018 年 7 月 24 日，公司与武汉农村商业银行股份有限公司阳逻开发区支行签订了 HT0123503010220180724001 号《流动资金借款合同》，借款金额 300 万元，借款期限 2018 年 7 月 24 日至 2019 年 7 月 23 日；2018 年 8 月 1 日，公司与武汉农村商业银行股份有限公司阳逻开发区支行签订了 HT0123503010220180801001 号《流动资金借款合同》，借款金额 500 万元，借款期限 2018 年 8 月 1 日至 2019 年 7 月 30 日。

2017 年 8 月 30 日，公司的全资子公司武汉齐达康能源装备有限公司与武汉农村商业银行股份有限公司阳逻开发区支行签订了 170123520170830001-01 号《最高额抵押合同》，以武汉齐达康能源装备有限公司位于武汉市新洲区阳逻街杨柳村的土地使用权（证书编号：武新国用 2014 第转 016 号）为公司上述融资协议提供最高额 1000 万元抵押担保，担保期限 2017 年 8 月 30 日至 2019 年 8 月 29 日。截止 2018 年 12 月 31 日上述担保均未解除，上述担保项下借款余额为 800.00 万

元。

## 2、期末不存在已逾期未偿还的短期借款情况。

### (十二) 应付票据及应付账款

种类	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	23,838,447.65	11,812,649.93
合计	23,838,447.65	11,812,649.93

#### 1、应付票据情况

无

#### 2、应付账款情况

##### (1) 应付账款按账龄列示如下

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	21,385,281.29	9,069,650.20
1 至 2 年	832,593.54	1,173,577.36
2 至 3 年	474,426.02	685,078.72
3 至 4 年	541,990.83	884,343.65
4 至 5 年	604,155.97	
合计	23,838,447.65	11,812,649.93

##### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款：

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	款项性质
武汉泰江科技有限公司	非关联方	434,188.04	1 至 2 年	材料款
济南海博特机电液控制技术有限责任公司	非关联方	410,256.89	2 至 5 年	材料款
天门江汉石油通用机械有限公司	非关联方	310,280.00	4 至 5 年	材料款
四川嘉科能源装备工程有限公司	非关联方	310,256.40	2 至 3 年	材料款
合计		1,464,981.33		

### (十三) 预收款项

#### 1、预收账款按账龄列示如下：

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,103,971.07	1,433,581.96

1至2年	2,000.00	1,809,202.00
2至3年	742,600.00	
3至4年		299,000.00
4至5年	299,000.00	
合计	3,147,571.07	3,541,783.96

## 2、账龄超过1年的重要预收款项：

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	款项性质
玛纳斯恒盛天然气工程开发有限责任公司	非关联方	258,000.00	2至3年	货款
鄂尔多斯市瑞洁燃气有限责任公司	非关联方	210,000.00	2至3年	货款
沧州中油欣怡燃气有限公司	非关联方	204,000.00	4至5年	货款
合计		672,000.00		

## (十四) 应付职工薪酬

## 1、应付职工薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	751,148.00	9,202,096.98	8,732,648.98	1,220,596.00
二、离职后福利-设定提存计划		582,137.45	582,137.45	
合计	751,148.00	9,784,234.43	9,314,786.43	1,220,596.00

## 2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	751,148.00	8,468,490.23	7,999,042.23	1,220,596.00
二、职工福利费		293,636.66	293,636.66	
三、社会保险费		282,218.09	282,218.09	
其中：医疗保险费		236,513.24	236,513.24	
工伤保险费		25,644.60	25,644.60	
生育保险费		20,060.25	20,060.25	
四、住房公积金		157,752.00	157,752.00	
合计	751,148.00	9,202,096.98	8,732,648.98	1,220,596.00

## 3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		561,669.70	561,669.70	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2、失业保险费		20,467.75	20,467.75	
合计		582,137.45	582,137.45	

## (十五) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	21,976.57	695,973.85
企业所得税	105,198.48	
个人所得税	10,591.31	450,208.37
城市维护建设税	1,538.36	48,718.17
教育费附加	659.30	20,879.22
地方教育费附加	329.65	10,439.61
城镇土地使用税	25,464.50	25,464.50
印花税	8,961.50	
合计	174,719.67	1,251,683.72

## (十六) 其他应付款

## 1、其他应付款按账龄列示如下：

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	3,432,910.11	289,325.92
1 至 2 年	27,697.00	49,160.00
2 至 3 年	49,160.00	
3 至 4 年		
4 至 5 年		2,710,868.46
5 年以上	2,710,487.49	
合计	6,220,254.60	3,049,354.38

## 2、账龄超过 1 年的重要其他应付款：

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应付款总额的比例(%)	性质或内容
武汉市阳逻开发区财政分局	非关联方	1,960,000.00	5 年以上	31.51	借款
武汉众源通科技有限公司	非关联方	213,711.00	5 年以上	3.44	保证金
武汉力威液压设备有限公司	非关联方	200,996.00	5 年以上	3.23	保证金
武汉同力智能系统股份有限公司	非关联方	120,750.00	5 年以上	1.94	保证金

合计

2,495,457.00

40.12

## (十七)股本

股东名称	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
唐广洲	3,536,000.00			1,768,000.00		1,768,000.00	5,304,000.00
方红星	1,193,400.00			596,700.00		596,700.00	1,790,100.00
李旭	751,400.00			375,700.00		375,700.00	1,127,100.00
张道静	972,400.00			486,200.00		486,200.00	1,458,600.00
张志红	972,400.00			486,200.00		486,200.00	1,458,600.00
方力	1,326,000.00			663,000.00		663,000.00	1,989,000.00
武汉融安 康企业管理 中心(有 限合伙)	2,298,400.00			1,149,200.00		1,149,200.00	3,447,600.00
合计	11,050,000.00			5,525,000.00		5,525,000.00	16,575,000.00

## (十八)资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	7,467,650.85		5,525,000.00	1,942,650.85
合计	7,467,650.85		5,525,000.00	1,942,650.85

## (十九)盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	101,526.55	682,515.34		784,041.89
合计	101,526.55	682,515.34		784,041.89

## (二十)未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-2,272,734.45	-1,280,722.63
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	-2,272,734.45	-1,280,722.63
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	9,777,166.49	-992,011.82
减: 提取法定盈余公积	682,515.34	

提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
作股本的普通股股利		
股份制改造转出		
<b>期末未分配利润</b>	<b>6,821,916.70</b>	<b>-2,272,734.45</b>

## (二十一) 营业收入、营业成本

### 1、营业收入、营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	69,524,007.20	25,993,296.06
其他业务收入	48,350.66	383,094.00
<b>合计</b>	<b>69,572,357.86</b>	<b>26,376,390.06</b>
主营业务成本	39,211,744.06	14,990,774.87
其他业务成本		93,663.96
<b>合计</b>	<b>39,211,744.06</b>	<b>15,084,438.83</b>

### 2、主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
产品销售收入	65,593,451.31	38,078,147.93	23,186,324.80	14,274,967.48
产品维护服务收入	3,930,555.89	1,133,596.13	2,806,971.26	715,807.39
<b>合计</b>	<b>69,524,007.20</b>	<b>39,211,744.06</b>	<b>25,993,296.06</b>	<b>14,990,774.87</b>

### 3、主营业务（分地域）

地域	本期发生额	上期发生额
东北地区	9,709,189.81	11,601,440.62
华北地区	9,276,550.44	3,164,738.98
华东地区	2,573,934.70	1,581,540.62
华中地区	343,620.57	2,731,017.38
西北地区	45,457,380.31	6,248,728.54
西南地区	1,521,901.32	665,829.92

地域	本期发生额	上期发生额
华南地区	641,430.05	
合计	69,524,007.20	25,993,296.06

## 4、本期公司前五名客户的营业收入情况：

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
宁夏深蓝新能源有限公司	9,732,758.60	13.99
定边县佰瑞达新能源科技发展有限公司	4,915,344.81	7.07
陕西洪成石油化工有限公司	3,449,827.58	4.96
陕西兴鑫福源能源科技有限公司	3,281,047.42	4.72
陕西岳胜油气科技开发有限公司	3,250,000.00	4.67
合计	24,628,978.41	35.41

## (二十二)税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	268,011.36	152,713.20
教育费附加	114,862.02	65,448.53
地方教育附加	57,431.00	32,724.24
印花税	22,496.50	5,120.00
土地使用税	101,858.00	101,858.00
合计	564,658.88	357,863.97

## (二十三)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	77,108.34	71,609.44
差旅费	480,480.26	503,604.23
广告宣传费	142,145.40	43,613.71
交通费	6,595.41	2,444.00
工资奖金及福利	1,399,080.92	1,187,429.59
售后维修服务	1,993,863.03	817,181.52
运输费	1,341,282.66	893,778.98
投标费	48,330.78	44,220.54

项目	本期发生额	上期发生额
会展费	347,772.49	77,049.06
业务招待费	825,639.29	316,069.19
折旧费	55,807.96	10,322.08
<b>合计</b>	<b>6,718,106.54</b>	<b>3,967,322.34</b>

**(二十四)管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
办公、会议费	1,163,275.04	995,848.28
差旅费	143,457.31	87,149.88
车辆使用费	139,279.90	162,439.89
房租及物业水电费	348,458.11	364,836.74
工资奖金及福利	2,798,588.91	1,605,873.79
业务招待费	150,192.93	81,546.35
折旧费及长期待摊摊销	265,246.18	304,444.63
中介服务费	356,957.12	890,906.07
咨询费	321,882.30	45,218.40
无形资产摊销	199,919.80	199,919.80
装修费	515,143.51	
<b>合计</b>	<b>6,402,401.11</b>	<b>4,738,183.83</b>

**(二十五)研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	3,182,876.90	2,709,447.00
材料消耗	1,413,648.86	795,024.99
差旅费	183,822.97	104,115.56
专业服务费	18,913.20	269,322.90
其他费用	252,033.67	156,115.54
<b>合计</b>	<b>5,051,295.60</b>	<b>4,034,025.99</b>

**(二十六)财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,267,396.80	933,450.61

其中：利息支出	1,267,396.80	1,113,450.61
减：政府贴息		180,000.00
减：利息收入	9,457.00	133,167.87
手续费	14,533.80	55,607.00
合计	1,272,473.60	855,889.74

**(二十七) 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	969,723.25	967,649.04
合计	969,723.25	967,649.04

**(二十八) 其他收益**

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
中小企业发展专项资金	150,000.00	30,000.00	与收益相关
科技研发资金补贴	60,000.00	179,200.00	与收益相关
监测直报补贴款	2,500.00	3,000.00	与收益相关
汉阳区“创谷计划”达标奖励	200,000.00		与收益相关
市级科技创新平台认定补贴	150,000.00		与收益相关
高新技术企业认定奖励	100,000.00		与收益相关
知识产权示范建设企业补贴	50,000.00		与收益相关
知识产权局培育企业补贴	50,000.00		与收益相关
稳岗补贴	11,900.00		与收益相关
个税手续费返还	6,627.90		与收益相关
发展专项资金		250,000.00	与收益相关
名牌奖励		100,000.00	与收益相关
专利资助款		7,500.00	与收益相关
展销补贴		2,000.00	与收益相关
中小企业民营经济发展专项资金		50,000.00	与收益相关
财政中心补贴		10,000.00	与收益相关
科技创新券（高新申报类）补助资金		5,000.00	与收益相关
专利申请资助		3,000.00	与收益相关

科学技术局专利费		2,500.00	与收益相关
合计	781,027.90	642,200.00	

## (二十九) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损失		-102,274.82
合计		-102,274.82

## (三十) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助		2,000,000.00
其他	26,344.55	54,452.94
合计	26,344.55	2,054,452.94

## 计入当期损益的政府补助:

项目	本期发生额	上期发生额	说明
新三板挂牌补贴		2,000,000.00	与收益相关, 直接拨入
合计		2,000,000.00	

## (三十一) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
捐赠支出		3,000.00
赔偿金、违约金支出	500.00	
其他	270.00	1,094.16
合计	770.00	4,094.16

## (三十二) 所得税费用

## 1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	556,106.77	92,251.46
递延所得税费用	-144,715.99	-138,939.36
合计	411,390.78	-46,687.90

## 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

利润总额	10,188,557.27	-1,038,699.72
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,528,283.59	-155,804.96
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		92,251.46
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	96,592.83	52,767.73
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-645,214.88	-48,187.49
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		12,285.36
研发费加计扣除的税额影响	-568,270.76	
所得税费用	<b>411,390.78</b>	<b>-46,687.90</b>

### (三十三) 合并现金流量表附注

#### 1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	9,457.00	133,167.87
政府补助	781,027.90	2,822,200.00
往来款	3,507,961.00	18,670,219.70
保证金	266,087.00	403,410.00
其他	7,654.97	54,452.94
<b>合计</b>	<b>4,572,187.87</b>	<b>22,083,450.51</b>

#### 2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	9,323,861.81	7,763,807.58
保证金	290,087.00	430,200.00
往来款	3,724,961.00	18,577,153.40
其他费用		45,218.40
<b>合计</b>	<b>13,338,909.81</b>	<b>26,816,379.38</b>

#### 3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到关联方往来款	208,000.00	1,546,996.60
往来借款	9,455,000.00	

项目	本期发生额	上期发生额
合计	9,663,000.00	1,546,996.60

#### 4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付关联方往来款		1,596,813.31
往来借款	6,330,000.00	
合计	6,330,000.00	1,596,813.31

### (三十四)合并现金流量表补充资料

#### 1、合并现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	9,777,166.49	-992,011.82
加：资产减值准备	969,723.25	952,849.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	354,821.48	339,723.37
无形资产摊销	199,919.80	199,919.80
长期待摊费用摊销	89,644.04	134,466.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		102,274.82
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	270.00	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,267,396.80	1,113,450.61
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-144,715.99	-138,939.36
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-11,438,138.05	-427,827.12
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-15,044,611.76	-889,258.44
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	10,555,905.97	-1,385,208.97
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-3,412,617.97</b>	<b>-990,562.07</b>
<b>2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		

项目	本期发生额	上期发生额
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	3,477,703.96	7,641,509.97
减：现金的期初余额	7,641,509.97	10,611,361.96
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-4,163,806.01</b>	<b>-2,969,851.99</b>

## 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	3,477,703.96	7,641,509.97
其中：库存现金		122,977.50
可随时用于支付的银行存款	3,477,703.96	7,518,532.47
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	3,477,703.96	7,641,509.97
其中：使用受限制的现金及现金等价物		

## (三十五)所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
无形资产-土地使用权	9,046,370.94	贷款抵押
<b>合计</b>	<b>9,046,370.94</b>	

## 六、合并范围的变更

报告期内未发生合并范围变动。

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 期末在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
武汉齐达康能源装备有限公司	武汉市	武汉市	机械设备、电子产品、压缩机技术研发、制造、加工、销售；机电设备设计、制造、	100%		企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)	取得方式
			安装、维修、技术咨询服务； 货物及技术进出口		

## (二) 在合营安排或联营企业中的权益

无。

## 八、关联方关系及其交易

### (一) 存在控制关系的关联方

关联方名称 (姓名)	与本公司的关系	备注
唐广洲	实际控制人、股东、董事长、总经理	直接持有 32% 股份，间接控制 20.8% 股份表决权

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司报告期内不存在合营或联营企业。

### (四) 其他关联方情况

序号	企业名称	与公司的关联关系	备注
1	武汉融安康企业管理中心 (有限合伙)	持股 5% 以上股东	持股比例 20.8%
2	方力	持股 5% 以上股东、	持股比例 12%
3	张志红	持股 5% 以上股东、董事、原副总经理	持股比例 8.8%
4	方红星	持股 5% 以上股东、董事	持股比例 10.8%
5	张道静	持股 5% 以上股东、董事、原副总经理	持股比例 8.8%
6	李旭	持股 5% 以上股东	持股比例 6.8%
7	崔云	董事	
8	阮传信	副总经理	
9	李雪峰	财务总监、董事会秘书	
10	王杰	监事会主席	
11	谭锐	监事	
12	李艳	监事	
13	黄翠娥	原财务总监	
14	茹梅芳	唐广洲配偶	
15	褚红斌	张道静配偶	

序号	企业名称	与公司的关联关系	备注
16	徐石枝	方红星配偶	

### (五) 关联方交易情况

#### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

- (1) 本报告期内不存在与关联方发生采购商品/接受劳务情况；  
 (2) 本报告期内不存在与关联方发生出售商品/提供劳务情况。

#### 2、关联担保情况

- (1) 报告期本公司不存在为关联方担保事项。  
 (2) 报告期关联方为公司担保情况如下

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张志红	848,700.00	2016年1月22日	2019年1月21日	否
张道静、褚红斌	962,500.00	2016年1月22日	2019年1月21日	否
唐广洲、茹梅芳	9,500,000.00	2017年4月1日	2020年5月11日	否

#### 3、关联方资金拆借

##### (1) 资金拆出

无

##### (2) 资金拆入

关联方	本期向关联方借入金额	本期偿还关联方金额
黄翠娥	20,000.00	
方红星	33,000.00	
唐广洲	50,000.00	
阮传信	30,000.00	
王杰	15,000.00	
张道静	30,000.00	
张志红	30,000.00	
合计	208,000.00	

#### 4、关联方支付利息

无

#### 5、关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,955,705.50	1,329,490.00
合计	1,955,705.50	1,329,490.00

## (六) 关联方应收应付款项

### 关联方应付款项

关联方	期末余额	期初余额
其他应付款		
方红星	33,000.00	
黄翠娥	20,000.00	
阮传信	30,000.00	
唐广洲	50,000.00	
王杰	15,000.00	
张道静	30,000.00	
张志红	30,000.00	
合计	208,000.00	

## 九、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

本公司无需要披露的重要承诺事项。

### (二) 或有事项

本公司无需要披露的其他或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

### 分部信息

公司在报告期内业务单一，主要是销售天然气压缩机产品的开发、制造及销售，管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本财务报表不呈报分部信息。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

## (一) 应收票据及应收账款

种类	期末余额	期初余额
应收票据	100,000.00	35,609.00
应收账款	38,866,056.63	22,964,868.30
合计	38,966,056.63	23,000,477.30

## 1、应收票据情况

## (1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	100,000.00	35,609.00
合计	100,000.00	35,609.00

(2) 期末公司不存在已质押的应收票据。

(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：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	6,550,688.00	
合计	6,550,688.00	

期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

## 2、应收账款

## (1) 应收账款按种类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	42,749,264.75	100.00	3,883,208.12	9.08	38,866,056.63
其中：账龄组合	35,339,138.50	92.18	3,883,208.12	10.99	31,455,930.38
内部往来组合	7,410,126.25	7.82			7,410,126.25
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	42,749,264.75		3,883,208.12		38,866,056.63

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单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	26,077,456.67	100.00	3,112,588.37	11.94	22,964,868.30
其中：账龄组合	24,037,330.42	92.18	3,112,588.37	12.95	20,924,742.05
内部往来组合	2,040,126.25	7.82			2,040,126.25
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>26,077,456.67</b>		<b>3,112,588.37</b>		<b>22,964,868.30</b>

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	金额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	22,760,684.46	1,138,034.22	5.00
1至2年	7,556,245.04	755,624.50	10.00
2至3年	2,521,517.00	504,303.40	20.00
3至4年	1,967,692.00	983,846.00	50.00
4至5年	158,000.00	126,400.00	80.00
5年以上	375,000.00	375,000.00	100.00
<b>合计</b>	<b>35,339,138.50</b>	<b>3,883,208.12</b>	

组合中，采用个别认定法计提坏账准备的应收账款：

内部往来组合	期末余额	坏账准备	占期末应收账款余额的比例%
武汉齐达康能源装备有限公司	7,410,126.25		17.33
<b>合计</b>	<b>7,410,126.25</b>		<b>17.33</b>

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 775,569.75 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况：

项目	核销金额

实际核销的应收账款	4,950.00
合计	4,950.00

## (4) 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	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末金额
武汉齐达康能源装备有限公司	子公司	7,410,126.25	1 年以内、 2 至 3 年	17.33	
宁夏深蓝新能源有限公司	非关联方	4,394,000.00	1 年以内	10.28	219,700.00
定边县佰瑞达新能源科技发展有限公司	非关联方	2,660,000.00	1 年以内	6.22	133,000.00
中石油新疆销售有限公司	非关联方	2,660,000.00	1 年以内、 1 至 2 年	6.22	233,500.00
陕西洪成石油化工有限公司	非关联方	2,400,000.00	1 年以内	5.61	120,000.00
合计		19,524,126.25		45.67	706,200.00

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款: 无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额: 无

## (二) 其他应收款

## 1、其他应收款按种类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单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	928,280.01	100.00	173,777.50	18.72	754,502.51
其中: 账龄组合	336,495.00	36.25	173,777.50	51.64	162,717.50
内部往来组合	591,785.01	63.75			591,785.01
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	928,280.01	100.00	173,777.50	18.72	754,502.51

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,061,080.59	100.00	112,599.00	1.59	6,948,481.59
其中：账龄组合	451,495.00	6.39	112,599.00	24.94	338,896.00
内部往来组合	6,609,585.59	93.61			6,609,585.59
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>7,061,080.59</b>		<b>112,599.00</b>		<b>6,948,481.59</b>

期末无单项金重大并单独计提坏账准备的其他应收款情况。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	金额	坏账准备	计提比例
1年以内	21,000.00	1,050.00	5.00
1至2年	104,600.00	10,460.00	10.00
2至3年	7,100.00	1,420.00	20.00
3至4年	8,295.00	4,147.50	50.00
4至5年	194,000.00	155,200.00	80.00
5年以上	1,500.00	1,500.00	100.00
<b>合计</b>	<b>336,495.00</b>	<b>173,777.50</b>	

组合中，采用其他方个别认定法计提坏账准备其他应收款：

内部往来组合	期末账面余额	期末坏账准备	期末账面价值
武汉齐达康能源装备有限公司	591,785.01		591,785.01
<b>合计</b>	<b>591,785.01</b>		<b>591,785.01</b>

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 61,178.50 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3、本报告期无实际核销的其他应收款。

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
履约保证金	204,000.00	194,000.00

投标保证金	103,000.00	189,000.00
往来款	592,080.01	6,609,880.59
押金	29,200.00	68,200.00
合计	928,280.01	7,061,080.59

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	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	款项性质
武汉齐达康能源装备有限公司	子公司	591,785.01	1年以内、1至2年	63.75	关联借款
汉阳区经信局	非关联方	194,000.00	4至5年	20.90	保证金
中石油新疆销售有限公司	非关联方	100,000.00	1至2年	10.77	保证金
新疆天富能源股份有限公司	非关联方	10,000.00	1年以内	1.08	押金
张元坤	非关联方	8,000.00	1年以内	0.86	押金
合计		903,785.01		97.36	

6、涉及政府补助的应收款项：无

7、因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

8、转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

## (三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司的投资	3,040,708.27		3,040,708.27	3,040,708.27		3,040,708.27
合计	3,040,708.27		3,040,708.27	3,040,708.27		3,040,708.27

## 对子公司的投资

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
武汉齐达康能源装备有限公司	3,040,708.27			3,040,708.27		
合计	3,040,708.27			3,040,708.27		

## (四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	66,558,416.28	24,950,561.04
其他业务收入	48,350.66	383,094.00
<b>合计</b>	<b>66,606,766.94</b>	<b>25,333,655.04</b>
主营业务成本	39,211,744.06	14,990,774.87
其他业务成本		93,663.96
<b>合计</b>	<b>39,211,744.06</b>	<b>15,084,438.83</b>

## 十三、补充资料

## 1、非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益		-102,274.82
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	781,027.90	2,822,200.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

项目	本期发生额	上期发生额
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	25,574.55	50,358.78
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-120,990.37	
少数股东权益影响额		
合计	685,612.08	2,770,283.96

## 2、净资产收益率及每股收益

本期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	46.04%	0.59	0.59
扣除非经常性损益归属于公司普通股股东的净利润	42.81%	0.55	0.55

武汉齐达康环保科技股份有限公司

董事会

2019年4月18日

附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室。