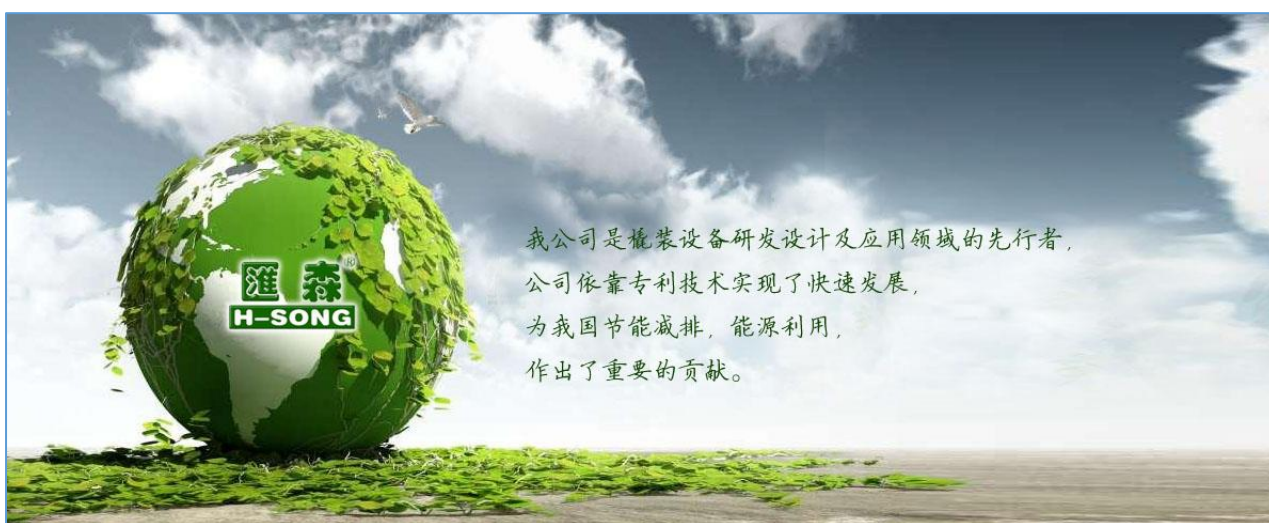




汇森能源

NEEQ : 831956

青岛汇森能源设备股份有限公司



年度报告

2018

公司年度大事记



2018 年 7 月, 我公司自主研发生产的 15 万方/压裂放喷天然气除砂脱液装置顺利在内蒙古苏里格气田投产运营。



2018 年 10 月, 公司获得知识产权管理体系认证证书。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	19
第六节	股本变动及股东情况	22
第七节	融资及利润分配情况	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	25
第九节	行业信息	27
第十节	公司治理及内部控制	27
第十一节	财务报告	31

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、汇森能源	指	青岛汇森能源设备股份有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、财务总监、董事会秘书
主办券商	指	申万宏源证券有限公司
律师	指	山东文康律师事务所
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《业务规则》	指	2013 年 2 月 8 日发布、2013 年 12 月 30 日修改并施行的《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《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》
《公司章程》	指	经股份公司股东大会通过的现行有效的股份公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
报告期、本期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
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。

公司负责人宋贵生、主管会计工作负责人辛颖及会计机构负责人（会计主管人员）辛颖保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 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
核心技术人员流失及技术失密	目前公司在核心技术的先进性和项目经验等方面均具有一定优势，尤其是在油田天然气及试采井的放喷气回收方向。但由于行业内人才流动也较频繁，一旦公司不能保持技术先进性或因骨干人员流失而造成技术失密，均将给公司的竞争力带来不利影响。
应收账款发生坏账的风险	公司 2018 年年末、2017 年年末应收账款余额分别为 1138.23 万元、1234.61 万元，截至 2018 年 12 月 31 日，应收账款余额有五家客户，分别是应收青岛菲尔蒙特工贸有限公司 526.37 万元、盘锦辽河油田辽南集团有限公司 319.18 万元、内蒙古辽南能源环保科技有限公司 250 万元、北京华油汇通技术开发有限公司 39.1 万元以及盘锦辽河油田金宇集团有限公司 3.58 万元。公司已向以上五家公司催收，但若上述款项不能及时收回，将对公司的盈利能力造成一定的风险。
实际控制人不当控制的风险	公司控股股东为宋贵生，公司实际控制人为宋贵生、辛颖夫妇。宋贵生持有公司 17,870,000 股股份，辛颖持有公司 4,800,000 股股份，二人合计持有公司 22,670,000 股股份，占公司股份总数 75.57%。宋贵生为公司董事长，辛颖现任公司董事、财务总监。宋贵生、辛颖夫妇在公司决策、监督、日常经营管理上可

	施予重大影响，存在实际控制人利用控股权和主要决策者的地位对公司不当控制，从而损害公司利益的风险。
对客户存在一定依赖性的风险	报告期内，公司目前合作的客户为内蒙古辽南能源环保科技有限公司，客户较为集中，因此若有合作意向的变动，将会为公司的可持续经营带来一定的风险。
其他应收款 1600 万元的回收以及坏账风险	公司于 2016 年 8 月 5 日与青鸟控股集团有限公司、福建德庆投资有限公司签订协议，终止了定向增发募集资金收购股权一事，并约定已支付的股权收购意向金 1600 万元于 2016 年 10 月 4 日前收回，由于福建德庆投资有限公司和青鸟控股集团有限公司方面还款手续复杂、程序时间较长等原因，公司至今仍未收到上述还款。由于福建德庆投资有限公司和青鸟控股集团有限公司持有的相关主体已被某上市公司收购完毕。公司在此前已和相关公司达成一致意见，在 2019 年 4 月 30 日之前归还上述款项，并支付相应利息。现经多方沟通，上述两家公司预计将在 2019 年 4 月 30 日归还上述款项。董事会将组织公司相关人员积极采取有效措施，督促其尽快归还上述款项，消除上述不确定因素对公司的影响。
项目款项无法收回的风险	公司于 2016 年 11 月 12 日与厦门银祥油脂有限公司签署《工程项目承包合同》，为了避免工程招投标限制，按照合同约定公司提前垫付给厦门银祥油脂有限公司 4 套 25 吨燃气锅炉货款共计 1,000.00 万元，因当地政策原因，补贴资金未及时启动。厦门银祥与汇森能源于 2018 年 7 月 17 日签署《工程承包合同》解除协议并承诺于 2018 年 8 月 2 日前归还公司垫付的 1000 万元燃气锅炉货款。由于厦门银祥方面原因未如期归还，现公司已与厦门银祥积极协商，上述款项将于近期归还
未弥补亏损达实收股本总额三分之一的风险	截止 2018 年 12 月 31 日，公司财务报表（经审计）未分配利润累计金额-1,329.38 万元（即未弥补亏损-1,329.38 万元），公司股本总额为 3000 万元。公司 2018 年度发生净亏损 5,676,307.08 元，经营活动产出现金流量净流出 2,792,439.33 元，2018 年 12 月 31 日货币资金余额 912,143.66 元。这些事项或情况表明存在可能导致对汇森能源持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	青岛汇森能源设备股份有限公司
英文名称及缩写	QINGDAO H-SONG ENERGY EQUIPMENT Co., Ltd.
证券简称	汇森能源
证券代码	831956
法定代表人	宋贵生
办公地址	青岛市市北区连云港路 20 号 7080 中心广场 3 号楼 20 层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	姜姗姗
职务	董事会秘书
电话	0532-83882367
传真	0532-83882367
电子邮箱	hsny1988@163.com
公司网址	http://www.huisenpower.com/
联系地址及邮政编码	青岛市市北区连云港路 20 号 7080 中心广场 3 号楼 20 层
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008 年 10 月 28 日
挂牌时间	2015 年 2 月 16 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-35 专用设备制造业-351 采矿、冶金、建筑专用设备制造-3512 石油钻采专用设备制造
主要产品与服务项目	石油天然气技术咨询与服务；加气站设备、石油天然气设备生产与销售；能源设备、污水处理及净化设备生产与销售；工程设计、监理；项目投资、管理；货物及技术进出口（法律行政法规禁止的项目除外，法律行政法规限制的项目许可后经营）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	30,000,000
优先股总股本（股）	-
控股股东	宋贵生
实际控制人及其一致行动人	宋贵生

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	91370200679085492H	否
注册地址	山东省青岛市崂山区科苑纬一路1号青岛国际创新园B座4楼402室	是
注册资本（元）	30,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市常熟路239号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	王伦刚 刘增明
会计师事务所办公地址	山东省济南市历下区文化东路59号盐业大厦7层

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

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	1,248,526.36	2,359,861.31	-47.09%
毛利率%	27.14%	47.37%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-5,676,307.08	-7,922,895.78	28.36%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-7,856,671.68	-5,163,870.50	-52.15%
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）	-12.39%	-15.06%	-
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）	-17.15%	-9.81%	-
基本每股收益	-0.19	-0.26	

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	51,156,661.29	62,460,619.70	-18.10%
负债总计	8,178,915.37	13,806,566.70	-40.76%
归属于挂牌公司股东的净资产	42,977,745.92	48,654,053.00	-11.67%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.43	1.62	-11.73%
资产负债率%（母公司）	15.99%	22.10%	-
资产负债率%（合并）			-
流动比率	4.64	3.36	-
利息保障倍数			-

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	-2,792,439.33	-11,902,144.76	76.54%
应收账款周转率	0.11	0.26	-
存货周转率	0.67	0.39	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-18.10%	-9.52%	-
营业收入增长率%	-47.09%	-85.97%	-
净利润增长率%	28.36%	-469.09%	-

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	30,000,000	30,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	1,849,691.80
计入当期损益的政府补助（但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	268,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	62,672.80
非经常性损益合计	2,180,364.60
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	2,180,364.60

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

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司在油田放空气和零散气的回收，天然气压缩 CNG，轻烃回收，天然气液化 LNG，油田含油、含聚合物污水处理等领域为用户提供优质专业的服务。通过向油田企业提供项目方案，成套设备的详细设计、组装成套橇装设备等获得销售收入、利润及现金流。公司按照用户的要求，对项目的总体设计、采购、制造、施工负责，与用户进行协调，以保证按期、保质保量地完成工程。

公司改变以往以设备销售、技术咨询为主的单一模式，依托资本市场，通过募集资金，生产市场需要的设备，以技术、设备参与油田合作，共同开发石油、天然气市场，从而获得长期收益，为公司可持续发展奠定基础。利用新三板挂牌企业优势，通过企业并购，整合行业企业，使企业获得快速发展、规模产能迅速提高。

公司凭借十余项核心技术研发生产的各类橇装式天然气处理设备、代表了国内当前的技术及产品研发方向，公司目前主要市场集中在国内各大油田，客户所在地域分散，设备销售利润率稳定。公司一直坚持专业化的经营模式，始终贯彻“锐意创新，服务用户，规范管理，优质高效”的原则，为客户提供拥有自主知识产权的石油天然气行业橇装设备，为用户提供从设备方案、设计、生产、销售和技术服务全套解决方案，并通过在销售活动中把握客户的需求，充分发挥公司的技术优势，为客户创造价值。公司销售主要采取直销与油田企业合作方式，通过近几年的市场开拓，已经建立了日趋完善的营销体系和网络，有着良好的客户关系、较完善的客户服务和技术支持。为了整合销售网络资源，增强竞争优势，公司坚持“以顾客为关注焦点”的营销理念，与客户合作双赢、共同发展。

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	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

公司报告期整体经营情况及财务状况如下：

1.本期末，公司资产总计 5115.66 万元，较上年期末减少了 18.10%；报告期内，实现营业收入为 124.85 万元，同比下降 47.09%；主要原因为公司于本年度项目减少；市场竞争压力大，公司内部研发的新产品还未推出。

2.报告期内，公司加大研发并加强知识产权保护管理，通过审核并完成知识产权管理体系认证。

报告期内，公司主营业务、主要产品、商业模式未发生重大变化，核心技术团队稳定。

(二) 行业情况

石油天然气开采辅助行业主要服务于石油天然气开采行业，石油天然气开采市场容量直接影响开采技术服务的需求和发展。2018 年石化全行业在 2017 年度主营收入和利润总额大幅增长的基础上再次实现了主营收入和利润总额的双增长：截至 2018 年末，石油和化工行业规模以上企业 27813 家，主营业务收入 12.4 万亿元，同比增长 13.6%；利润总额 8393.8 亿元，同比增长 32.1%，分别占全国规模工业主营收入和利润总额的 12.1%和 12.7%；出口交货值 7018.7 亿元，同比增长 22.0%；资产总计 12.81 万亿元，同比增加 5.3%，占全国规模工业总资产的 11.3%，资产负债率 54.56%，比上年下降 1.4 个百分点。但石油天然气开采行业还主要存在上下游产业的供给与需求情况、主要原材料的价格变化及影响因素、石油天然气开采行业的竞争格局和竞争趋势、与国外企业在技术研发方面的差距、跨国公司在中国市场的投资布局等问题。

公司成立以来，一直从事石油天然气开采辅助行业中新技术的科研、推广和开发应用。多年来，公司科技人员研制、开发、引进国外技术，开发设计了橇装式天然气轻烃回收装置，被列为国家级火炬计划项目，并获政府财政专项资金支持，该项设备已在中国各大油田逐步得到应用。作为一家拥有多项专利的高新技术企业，积极响应国家大力发展高新技术的号召，顺应行业发展趋势，研发应用品质优良、节能环保、功能良好的新型设备，发展潜力巨大。公司将制定完善的营销制度和建立完整的营销体系，进一步开拓山东市场和省外周边市场，并拓展海外市场，实现企业的可持续性发展。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	912,143.66	1.78%	14,582.99	0.02%	6,154.85%
应收票据与应收账款	9,537,885.48	18.64%	11,397,772.55	18.25%	-16.32%
存货	1,549,345.94	3.03%	1,177,272.56	1.88%	31.60%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	12,018,631.76	23.49%	15,309,241.76	24.51%	-21.49%
在建工程					
短期借款					
长期借款					

资产负债项目重大变动原因：

1. 货币资金 2018 年 12 月 31 日比 2017 年 12 月 31 日增加 6154.85%，主要原因为报告期末收回资金 80 万元应收账款，导致较期初增加 90 万元。
2. 存货较上年增加 31.6%，主要原因为报告期末增加了新的后续合同，增加了采购。

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	1,248,526.36	-	2,359,861.31	-	-47.09%
营业成本	909,701.96	72.86%	1,242,106.36	52.63%	-26.76%
毛利率%	27.14%	-	47.37%	-	-
管理费用	2,214,735.52	177.39%	3,262,877.03	138.27%	-32.12%
研发费用	1,178,280.63	94.37%	1,232,751.86	52.24%	-4.42%
销售费用	38,834.96	3.11%	20,317.48	0.86%	91.14%
财务费用	21,044.74	1.69%	-5,214.27	-0.22%	-
资产减值损失	5,050,614.20	404.53%	4,298,794.12	182.16%	17.49%
其他收益	268,000.00	21.47%	-	-	-
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	1,849,691.80	148.15%	-277,531.41	-11.76%	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-6,114,355.28	-489.73%	-8,026,862.90	-340.14%	23.83%
营业外收入	65,100.00	5.21%	-	-	-
营业外支出	2,427.20	0.19%	950.00	0.04%	155.49%
净利润	-5,676,307.08	-454.64%	-7,922,895.78	-335.74%	28.36%

项目重大变动原因：

1. 2018 年公司营业收入为 124.85 万元，同比下降 47.09%；主要原因为公司于本年度项目减少；市场竞争压力大，公司内部研发的新产品还未推出。
2. 2018 年度管理费用较 2017 年度减少 32.13%，主要原因为公司出售一套闲置房产，并且于 2017 年底调整了三套设备至持有待售资产，导致 18 年折旧大幅减少。
3. 公司 2018 年财务费用较上年增长 503%，造成大幅增长的主要原因为本年度办理银行承兑汇票贴现产生的手续费。
4. 2018 年资产处置收益较上年增长 766.48%，主要原因为公司在报告期内出售一套闲置房产。

(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	1,248,526.36	2,359,861.31	-47.09%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	909,701.96	1,242,106.36	-26.76%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
压裂放喷井天然气回收项目	1,248,526.36	100%	2,350,427.35	99.60%
其他			9,433.96	0.40%

按区域分类分析：

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因：

报告期内公司的收入构成无重大变动。

(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	内蒙古辽南能源环保科技有限公司	1,077,586.19	86.31%	否
2	青岛菲尔蒙特工贸有限公司	170,940.17	13.69%	否
3				
4				
5				
合计		1,248,526.36	100%	-

(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	四川雷尔压缩机制造有限公司	1,291,965.81	45.74%	否
2	烟台冰轮有限公司	161,405.00	5.71%	否
3	青岛普特科电器配套有限公司	132,989.29	4.71%	否
4	成都华地力普	121,750.00	4.31%	否
5	苏州百年冷气设备	108,974.36	3.86%	否
合计		1,817,084.46	64.33%	-

2.1 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	-2,792,439.33	-11,902,144.76	76.54%
投资活动产生的现金流量净额	4,350,000.00	1,186,438.00	266.64%
筹资活动产生的现金流量净额	-660,000.00	660,000.00	-

现金流量分析：

1. 2018 年经营活动现金流量比上年增长 76.53%，主要因为公司积极地回收了部分应收账款。

2. 投资活动产生的现金流量净额较上年增长 266.64%，主要是公司本年度出售了一套闲置房产。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

√适用 □不适用

审计意见类型：	非标准审计意见
董事会就非标准审计意见的说明： 公司董事会对山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的保留意见的审计报告说明如下： 1、公司于 2016 年 6 月至 7 月间共计向福建德庆投资有限公司支付 1,000 万元股权收购意向金，向青鸟控股集团有限公司支付 600 万元股权收购意向金。意向金用于收购福建新捷天然气有限公司的部分股权。由于在后续的沟通中公司与上述两家机构关于股权收购事宜未达成一致，因此 2016 年 8 月 5 日，公司与上述两家机构分别签订了《股权收购解除协议》。 由于福建德庆投资有限公司和青鸟控股集团有限公司方面在我公司协助下已由某上市公司并购，我方在这之前也和该上市公司及退款公司达成一致意见，在 2019 年 4 月 30 日之前归还上述款项，并支付相应利息。现经多方沟通，上述两家公司预计上述款项将在 2019 年 4 月 30 日归还。董事会将组织公司相关人员积极采取有效措施，督促其尽快归还上述款项，消除上述不确定因素对公司的影响。 2、公司于 2016 年 11 月 12 日与厦门银祥油脂有限公司签署《工程项目承包合同》，为了避免工程招投标限制，按照合同约定公司提前垫付给厦门银祥油脂有限公司 4 套 25 吨燃气锅炉货款共计 1,000.00 万元，因当地政策原因，补贴资金未及时启动。厦门银祥与汇森能源于 2018 年 7 月 17 日签署《工程承包合同》解除协议并承诺于 2018 年 8 月 2 日前归还公司垫付的 1000 万元燃气锅炉货款。由于厦门银祥方面原因未如期归还，现公司已与厦门银祥积极协商，上述款项将于近期归还。公司高度重视，及时进行核查，认真分析原因，并已制订了《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》，加强对关联交易行为的日常监控，坚决杜绝此类事项，确保公司合规运作。 3、对于持续经营能力存疑的风险应对 2016 年，我公司完成了哈萨克斯坦出口设备的部分交货，合同总包价格为 3300 万元，2016 年收到预付款百分之三十，确认了收入。后续青岛菲尔蒙特告知因建设场地有所变动，会导致现场施工延后，目前现场仍处于土建施工阶段，该项目仍未顺利开展。目前已经重签了境外工程项目部分的补充协议，项目正在积极推进中。同时我公司自主研发制造的压裂放喷天然气除砂脱液装置，也投产成功。目前产品已在油田得到普遍认可和好评，我公司已和许多企业签约合作，预计设备订单将大幅增加。青岛汇森能源设备股份有限公司的主营业务，是撬装式设备的制造，随着世界油价的上升，国内油田项目的投资日益增多，给我们公司的项目开展，奠定了很好的基础，我公司的发明专利设备油气田单井气除砂脱液天然气回收设备，已被作为中国石油的页岩气回收重点推广课题，随着中国石油对外开放的进一步扩大，很多外资进入中国石油勘探、开发的各个领域，我公司已经和辽河油田下属的专业公司金宇集团签订战略合作协议，将开展辽河油田浅海油气回收项目合作。同时，为了保持企业持续发展，我们在主营产品之外，在成品油贸易、液化天然气的进口、工业用户 LNG 点供、分布式能源项目建设和 LNG 加气站项目上全面布局发展，初步形成了我公司后续发展的基础，而且得到了许多上市公司和投资者的青睐，公司	

正在进一步完善业务布局尽快实现重组整合上市的目标。2019 年随着石油行业的不断发展，我公司的设备销售，已经出现很好的扩大势头。同时公司将加强对应收账款的回收，跟随着资金的回笼，我公司对新设备的投资研发能力将会得到进一步的提高，同时会扩展公司的新的业务范围，我们对公司的持续经营有充分的信心和能力。

由于公司没有需到期履约的债务，公司实际控制人也承诺将持续无条件对公司进行财务资助，因此公司董事会认为公司目前仍具备较稳定的持续经营能力。上述非标准审计意见涉及事项并无违反企业会计准则。

(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

(七) 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

(八) 企业社会责任

公司始终把公司发展与社会责任并重，在追求效益的同时，公司依法纳税，诚信经营，注重环保，认真履行应尽的社会责任，做到对社会负责、对公司全体股东负责、对每一位员工负责。随着企业的发展，公司将不断改善员工工作环境。

三、 持续经营评价

2016 年，我公司完成了哈萨克斯坦出口设备的部分交货，合同总包价格为 3300 万元，2016 年收到预付款百分之三十，确认了收入。后续青岛菲尔蒙特告知因建设场地有所变动，会导致现场施工延后，目前现场仍处于土建施工阶段，该项目仍未顺利开展。目前已经重签了境外工程项目部分的补充协议，项目正在积极推进中。同时我公司自主研发制造的压裂放喷天然气除砂脱液装置，也投产成功。目前产品已在油田得到普遍认可和好评，我公司已和许多企业签约合作，预计设备订单将大幅增加。青岛汇森能源设备股份有限公司的主营业务，是撬装式设备的制造，随着世界油价的上升，国内油田项目的投资日益增多，给我们公司的项目开展，奠定了很好的基础，我公司的发明专利设备油气田单井气除砂脱液天然气回收设备，已被作为中国石油的页岩气回收重点推广课题，随着中国石油对外开放的进一步扩大，很多外资进入中国石油勘探、开发的各个领域，我公司已经和辽河油田下属的专业公司金宇集团签订战略合作协议，将开展辽河油田浅海油气回收项目合作。同时，为了保持企业持续发展，我们在主营产品之外，在成品油贸易、液化天然气的进口、工业用户 LNG 点供、分布式能源项目建设和 LNG 加气站项目上全面布局发展，初步形成了我公司后续发展的基础，而且得到了许多上市公司和投资者的青睐，公司正在进一步完善业务布局尽快实现重组整合上市的目标。2019 年随着石油行业的不断发展，我公司的设备销售，已经出现很好的扩大势头。同时公司将加强对应收账款的回收，跟随着资金的回笼，我公司对新设备的投资研发能力将会得到进一步的提高，同时会扩展公司的新的业务范围，我们对公司的持续经营有充分的信心和能力。

公司 2018 年度发生净亏损 5,676,307.08 元，经营活动产生现金流量净流出 2,792,439.33 元，2018 年 12 月 31 日货币资金余额 912,143.66 元。鉴于上述情形，本公司管理层已采取以下缓解措施：

1. 发展优质客户，增加收入；
2. 加强资金管理，控制开支；
3. 向股东借款，以弥补流动资金。

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

核心技术人员流失及技术失密

目前公司在核心技术的先进性和项目经验等方面均具有一定优势，尤其是在油田天然气及试采井的放喷气回收方向。但由于行业内人才流动也较频繁，一旦公司不能保持技术先进性或因骨干人员流失而造成技术失密，均将给公司的竞争力带来不利影响。

针对此风险：公司通过加大科研方面的投入，不断提高产品的技术水平，并通过申请专利权的方式，保护公司关键技术，防止公司关键技术的流失。

应收账款发生坏账的风险

公司 2018 年年末、2017 年年末应收账款余额分别为 1138.23 万元、1234.61 万元，截至 2018 年 12 月 31 日，应收账款余额有五家客户，分别是应收青岛菲尔蒙特工贸有限公司 526.37 万元、盘锦辽河油田辽南集团有限公司 319.18 万元、内蒙古辽南能源环保科技有限公司 250 万元、北京华油汇通技术开发有限公司 39.1 万元以及盘锦辽河油田金宇集团有限公司 3.58 万元。公司已向以上五家公司催收，但若上述款项不能及时收回，将对公司的盈利能力造成一定的风险。

针对此风险：加强后期服务，在阶段性服务完成后缩短款项回笼时间，及时掌握客户情况，发现客户出现无法按期付款的情况及时采取保全措施。

实际控制人不当控制的风险

公司控股股东为宋贵生，公司实际控制人为宋贵生、辛颖夫妇。宋贵生持有公司 17,870,000 股股份，辛颖持有公司 4,800,000 股股份，二人合计持有公司 22,670,000 股股份，占公司股份总数 75.57%。宋贵生为公司董事长，辛颖现任公司董事、财务总监。宋贵生、辛颖夫妇在公司决策、监督、日常经营管理上可施予重大影响，存在实际控制人利用控股权和主要决策者的地位对公司不当控制，从而损害公司利益的风险。

针对此风险：公司将不断完善公司各种制度，并提升各项决策的民主度和透明度，充分发挥监事会的监督作用，以督促管理层按照《公司法》、《公司章程》等相关规定各尽其责，以减少实际控制人因个人原因在公司经营决策、人事、财务等方面给公司带来的不利影响。

对客户存在一定依赖性的风险

报告期内，公司目前合作的客户为内蒙古辽南能源环保科技有限公司，客户较为集中，因此若有合作意向的变动，将会为公司的可持续经营带来一定的风险。

针对此风险：2018 年，世界石油市场进一步走向再平衡，国际油价运行中枢上移；2019 年世界油品供需总体仍将宽松，能源市场规模将进一步扩张。公司将不断拓展国内新客户、挖潜老客户，并同时着力进军国际化。

其他应收款 1600 万元的回收以及坏账风险

公司于 2016 年 8 月 5 日与青岛控股集团有限公司、福建德庆投资有限公司签订协议，终止了定向增发

募集资金收购股权一事，并约定已支付的股权收购意向金 1600 万元于 2016 年 10 月 4 日前收回，由于福建德庆投资有限公司和青鸟控股集团有限公司方面还款手续复杂、程序时间较长等原因，公司至今仍未收到上述还款。

由于福建德庆投资有限公司和青鸟控股集团有限公司持有的相关主体已被某上市公司收购完毕。公司在此前已和相关公司达成一致意见，在 2018 年 5 月 15 日之前归还上述款项，并支付相应利息。现经多方沟通，上述两家公司预计将在 2018 年 5 月 15 日归还上述款项。董事会将组织公司相关人员积极采取有效措施，督促其尽快归还上述款项，消除上述不确定因素对公司的影响。

项目款项无法收回的风险

公司于 2016 年 11 月 12 日与厦门银祥油脂有限公司签署《工程项目承包合同》，为了避免工程招投标限制，按照合同约定公司提前垫付给厦门银祥油脂有限公司 4 套 25 吨燃气锅炉货款共计 1,000.00 万元，因当地政策原因，补贴资金未及时启动。厦门银祥与汇森能源于 2018 年 7 月 17 日签署《工程承包合同》解除协议并承诺于 2018 年 8 月 2 日前归还公司垫付的 1000 万元燃气锅炉货款。由于厦门银祥方面原因未如期归还，现公司已与厦门银祥积极协商，上述款项将于近期归还。公司高度重视，及时进行核查，认真分析原因，并已制订了《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》，加强对关联交易行为的日常监控，坚决杜绝此类事项，确保公司合规运作。

(二) 报告期内新增的风险因素

未弥补亏损达实收股本总额三分之一的风险

截止 2018 年 12 月 31 日，公司财务报表（经审计）未分配利润累计金额-1,329.38 万元（即未弥补亏损-1,329.38 万元），公司股本总额为 3000 万元。公司 2018 年度发生净亏损 5,676,307.08 元，经营活动产生现金流量净流出 2,792,439.33 元，2018 年 12 月 31 日货币资金余额 912,143.66 元。这些事项或情况表明存在可能导致对汇森能源持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

应对措施：为弥补亏损，公司计划采取以下途径以实现公司盈利：

（一）稳定公司经营管理层、业务骨干、核心技术人员队伍，从管理上、经营上和技术上，继续维护优良的核心技术竞争能力。

（二）良好运行会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系，科学发展现代型企业模式。开源节流，进一步合理控制公司运营成本。

（三）保持合理的资产负债结构，以有效资源满足公司更新和发展的需要。

同时公司将加强对应收账款的回收，跟随着资金的回笼，我公司对新设备的投资研发能力将会得到进一步的提高，同时会扩展公司的新的业务范围，进一步增强公司的持续经营能力。由于公司没有需到期履约的债务，公司实际控制人也承诺将持续无条件对公司进行财务资助，因此公司董事会认公司目前仍具备较稳定的持续经营能力。

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

单位：元

占用者	是否为控股股东、实际控制人或其附属企业	占用形式	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序
厦门青鸟新能源有限公司	否	资金	0	1,440,000	1,390,000	50,000	已事后补充履行
厦门汇森能源设备有限	否	资金	30,000	0	30,000	0	已事后补充履行

公司							
厦门银祥油脂有限公司	否	资金	0	10,000,000	0	10,000,000	已事后补充履行
总计	-	-	30,000	11,440,000	1,420,000	10,050,000	-

占用原因、归还及整改情况:

1. 公司于 2018 年 1 月、2 月收到厦门青鸟新能源有限公司（以下简称“厦门青鸟”）资金周转款 30 万元，2018 年 5 月，公司向厦门青鸟转款 107 万元，2018 年 5、6 月收到厦门青鸟还款 48 万元，2018 年 7 月，公司向厦门青鸟转款 50 万元，2018 年 8 月收到厦门青鸟还款 79 万元，还款后往来款项余额为零；2018 年 12 月，公司向厦门青鸟转款 17 万元，当月收到厦门青鸟还款 12 万元，截止 2018 年 12 月 31 日，往来款项余额为 5 万元。截止本报告披露日，上述提及的资金占用款项已清理完毕。

2. 公司在处置子公司厦门汇森能源设备有限公司之前，未将其的其他应收款 3 万元回收，导致处置子公司后有对其的其他应收款余额，截止 2018 年 8 月 20 日，该款项已归还。

3. 厦门银祥油脂有限公司（以下简称“厦门银祥”）董事长陈志军与公司股东宋辛（持有公司股份 2,900,000 股，占公司股本比例 9.67%）为夫妻关系，厦门银祥为公司关联方。公司于 2016 年 11 月 12 日与厦门银祥油脂有限公司签署《工程项目承包合同》，为了避免工程招投标限制，按照合同约定公司提前垫付给厦门银祥油脂有限公司 4 套 25 吨燃气锅炉货款共计 1,000.00 万元，因当地政策原因，补贴资金未及时启动。厦门银祥与汇森能源于 2018 年 7 月 17 日签署《工程承包合同》解除协议并承诺于 2018 年 8 月 2 日前归还公司垫付的 1000 万元燃气锅炉货款。由于厦门银祥方面原因未如期归还，现公司已与厦门银祥积极协商，上述款项将于近期归还。

报告期内，公司与上述关联方因资金周转，共计占用资金 1,144 万元，为杜绝上述类似事件的发生，维护公司及其他股东利益，公司及公司控股股东及董事、监事、高级管理人员承诺以后将严格遵守有关法律、法规和规范性文件及《公司章程》的要求和规定，杜绝关联方资金占用事件再次发生，维护公司财产的完整和安全。公司将加强财务管理，完善公司内部治理机制和相关制度，避免类似事件发生，公司经董事会审议通过《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》。

（三） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
厦门青鸟新能源有限公司	资金周转	770,000	已事后补充履行	2018 年 8 月 22 日	2018-033
厦门青鸟新能源有限公司	资金周转	500,000	已事后补充履行	2018 年 8 月 22 日	2018-033
厦门银祥油脂有限公司	垫付货款	10,000,000	已事后补充履行	2017 年 8 月 29 日	2017-035
厦门青鸟新能源有限公司	资金周转	170,000	已事后补充履行	2019 年 4 月 22 日	2019-011

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响:

公司于 2018 年 1 月、2 月收到厦门青鸟新能源有限公司（以下简称“厦门青鸟”）资金周转款 30 万元，

2018年5月，公司向厦门青鸟转款107万元，2018年5、6月收到厦门青鸟还款48万元，2018年7月，公司向厦门青鸟转款50万元，2018年8月收到厦门青鸟还款79万元，还款后往来款项余额为零；2018年12月，公司向厦门青鸟转款17万元，当月收到厦门青鸟还款12万元，截止2018年12月31日，往来款项余额为5万元。截止本报告披露日，上述提及的资金占用款项已清理完毕。厦门青鸟的监事为公司实际控制人宋贵生，为公司的关联方。2018年12月29日，宋贵生先生辞任该公司监事。

公司在处置子公司厦门汇森能源设备有限公司之前，未将其的其他应收款3万元回收，导致处置子公司后有对其的其他应收款余额，截止2018年8月20日，该款项已归还。

厦门银祥油脂有限公司董事长陈志军与公司股东宋辛（持有公司股份2,900,000股，占公司股本比例9.67%）为夫妻关系，厦门银祥为公司关联方。公司于2016年11月12日与厦门银祥油脂有限公司签署《工程项目承包合同》，为了避免工程招投标限制，按照合同约定公司提前垫付给厦门银祥油脂有限公司4套25吨燃气锅炉货款共计1,000.00万元，因当地政策原因，补贴资金未及时启动。厦门银祥与汇森能源于2018年7月17日签署《工程承包合同》解除协议并承诺于2018年8月2日前归还公司垫付的1000万元燃气锅炉货款。由于厦门银祥方面原因未如期归还，现公司已与厦门银祥积极协商，上述款项将于近期归还。

上述关联交易已经公司第二届董事会第九次会议、第二届董事会第十一次会议审议补充确认，并提交2018年第五次临时股东大会、2018年年度股东大会审议。为杜绝上述类似事件的发生，维护公司及其他股东利益，公司及公司控股股东及董事、监事、高级管理人员承诺以后将严格遵守有关法律、法规和规范性文件及《公司章程》的要求和规定，杜绝关联方资金占用事件再次发生，维护公司财产的完整和安全。公司将加强财务管理，完善公司内部治理机制和相关制度，避免类似事件发生，公司经董事会审议通过《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》。

（四） 承诺事项的履行情况

为避免产生潜在的同业竞争，公司实际控制人宋贵生、辛颖夫妇于2014年8月出具《避免同业竞争承诺函》，内容如下：“本人作为青岛汇森能源设备股份有限公司（以下简称股份公司）的实际控制人，目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为。为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：1、本人承诺本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。2、本人在作为股份公司实际控制人期间，本承诺为有效之承诺。3、本人愿意承担因违反以上承诺而给股份公司造成的全部经济损失。”

公司所有董事、监事、高级管理人员均已出具《避免同业竞争承诺函》，内容如下：“本人作为青岛汇森能源设备股份有限公司（以下简称股份公司）董事、监事、高级管理人员及核心技术人员，除已披露的情形外，目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为。为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：1、本人承诺本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。2、本人在担任股份公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺。3、本人愿意承担因违反以上承诺而给股份公司造成的全部经济损失。”

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	11,280,000	37.6%	-	11,280,000	37.6%
	其中：控股股东、实际控制人	5,667,500	18.89%	-	5,667,500	18.89%
	董事、监事、高管	8,865,000	29.55%	-	8,865,000	29.55%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	18,720,000	62.4%	-	18,720,000	62.4%
	其中：控股股东、实际控制人	17,002,500	56.68%	-	17,002,500	56.68%
	董事、监事、高管	16,095,000	53.65%	-	16,095,000	53.65%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-
普通股股东人数		12				

一.1 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	宋贵生	17,870,000	-	17,870,000	59.57%	13,402,500	4,467,500
2	辛颖	4,800,000	-	4,800,000	16.00%	3,600,000	1,200,000
3	宋辛	2,900,000	-	2,900,000	9.67%	-	2,900,000
4	张瑜	2,080,000	-	2,080,000	6.93%	1,560,000	520,000
5	易定奇	1,000,000	-	1,000,000	3.33%	-	1,000,000
合计		28,650,000	0	28,650,000	95.5%	18,562,500	10,087,500
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：股东宋贵生与股东辛颖为夫妻关系。宋辛为宋贵生与辛颖的女儿。							

二、优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

（一） 控股股东情况

公司控股股东为宋贵生先生，截至 2018 年 12 月 31 日，宋贵生持有公司股份 1787 万股，持股比例为 59.57%。宋贵生先生，1956 年出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于中国石油大学石油储运专业，本科学历。1982 年 2 月至 1986 年 9 月在中国石油玉门（油田）设计院从事油田地面工程建设项目设计；1987 年 3 月至 1994 年 12 月在中国石油华东设计院工程公司任总经理；1995 年 1 月至 2004 年 12 月在青岛石油天然气技术开发公司任总经理；2005 年 2 月至 2008 年 9 月在青岛汇森石油天然气有限公司任总经理；2008 年 10 月至 2014 年 6 月在青岛汇森能源设备有限公司先后任经理、核心技术人员；2014 年 6 月至 2015 年 4 月任公司核心技术人员；2015 年 4 月至今任公司核心技术人员、董事长。报告期内公司控股股东、实际控制人未发生变更。

（二） 实际控制人情况

公司的实际控制人为宋贵生先生、辛颖女士，宋贵生与辛颖为夫妻关系，截至 2018 年 12 月 31 日，宋贵生持有 1787 万股公司股份，持股比例为 59.57%，辛颖持有 480 万股公司股份，持股比例为 16%。宋贵生先生基本情况见本节三、（一）控股股东情况；辛颖女士，1956 年出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于中国石油大学石油储运专业，本科学历。1982 年 2 月至 1997 年 12 月在中国石油华东勘察设计研究院任技术处处长；1998 年 2 月至 2008 年 5 月在青岛市贸易促进委员会任工程处处长；2008 年 10 月至 2014 年 6 月在青岛汇森能源设备有限公司任监事、总工程师；2014 年 6 月至 2015 年 3 月任公司董事、核心技术人员；2015 年 3 月至今任公司董事、财务总监、核心技术人员。

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

违约情况

☐适用 ☒不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
宋贵生	董事长	男	1956年5月	本科	2017年8月-2020年8月	是
辛颖	董事、财务总监	女	1956年4月	本科	2017年8月-2020年8月	是
张正龙	董事、总经理	男	1958年9月	专科	2017年8月-2020年8月	是
孙明杰	董事	男	1977年3月	专科	2017年8月-2020年8月	是
张瑜	董事	男	1990年8月	专科	2017年8月-2020年8月	是
贾建磊	监事会主席	男	1988年8月	本科	2017年8月-2020年8月	是
李冠宝	监事	男	1989年8月	专科	2017年8月-2020年8月	是
赵凯	监事	男	1985年11月	本科	2017年8月-2020年8月	是
姜姗姗	董事会秘书	女	1982年5月	本科	2017年8月-2020年8月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事长宋贵生先生与董事辛颖女士为夫妻关系。

(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
宋贵生	董事长	17,870,000	-	17,870,000	59.57%	-
辛颖	董事、财务总监	4,800,000	-	4,800,000	16.00%	-
张正龙	董事、总经理	55,000	-	55,000	0.18%	-
孙明杰	董事	100,000	-	100,000	0.33%	-

张瑜	董事	2,080,000	-	2,080,000	6.93%	-
贾建磊	监事会主席	55,000	-	55,000	0.18%	-
合计	-	24,960,000	0	24,960,000	83.19%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	4	4
技术人员	7	6
财务人员	4	3
员工总计	15	13

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	10	9
专科	5	4
专科以下	-	-
员工总计	15	13

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：

报告期内，公司员工保持相对稳定，除新进员工之外，没有发生重大变化。公司有良好的薪酬体系，招聘应届毕业生和优秀专业人才，并为人才提供发挥自己才干的舞台和机会。公司开展了形式多样的培训，包括新员工入职培训、企业文化培训、保密培训和专业知识培训等，帮助人才实现自身的价值，并提供与其自身价值相适应的待遇和职位。

(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》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司为了加强和规范公司的资金管理，建立防止大股东及关联方占用公司资金的长效机制，杜绝大股东及关联方资金占用行为的发生，保护公司、股东及其他利益相关人的合法权益，根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》及《青岛汇森能源设备股份有限公司章程》的有关规定，制定《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

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

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》、《公司章程》等法律法规及规范性文件的要求和程序，履行重大事项决策程序。公司董事会、监事会、股东大会的召集、召开和表决程序符合《公司法》、《公司章程》及相关法律法规要求，董事、监事均按照《公司法》、《公司章程》履行各自的权利和义务，截至报告期末，三会依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，董事、监事和高级管理人员能够切实履行应尽的职责和

义务。

4、 公司章程的修改情况

经 2018 年第四次临时股东大会审议通过，修改《公司章程》第四条内容原为：

“青岛市崂山区崂山路 2 号金光丽海新园一号楼 1 单元 101 户”

修改为：

“青岛市崂山区科苑纬一路 1 号青岛国际创新园 B 座 4 楼 402 室”

（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	8	报告期内，公司共召开了 8 次董事会会议，审议通过了关于确认公司股东提供财务资助的关联交易、公司出售固定资产、变更部分募集资金使用用途、2017 年年度报告、2018 年半年度报告、出售公司房产、解除与厦门银祥油脂有限公司协议、变更公司注册地址并修改《公司章程》等 25 项审议事项。
监事会	3	报告期内，公司共召开了 3 次监事会会议，审议通过了有关 2017 年监事会工作报告、2017 年年度报告及摘要、2018 年半年度报告、变更部分募集资金使用用途、补充确认公司 2018 年偶发性关联、制定《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》等 6 项审议事项。
股东大会	7	报告期内，公司共召开了 6 次临时股东大会和一次年度股东大会，审议通过了关于确认公司股东提供财务资助的关联交易、变更部分募集资金使用用途、解除与厦门银祥油脂有限公司协议、变更公司注册地址并修改《公司章程》、补充确认公司 2018 年偶发性关联交易、制定《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》、代垫项目款延期归还、2017 年年度报告及摘要等 14 项审议事项。

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，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决等运作程序，符合《公司法》、《公司章程》等法律法规及规则。三会依法运作，未出现违法违规和重大缺陷，董事、监事和高级管理人员能够切实履行应尽的职责和义务。

（三） 公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大

生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求

(四) 投资者关系管理情况

公司通过全国股转系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者权益。

同时在日常工作中，建立了通过电话、电子邮件进行投资者互动交流关系管理的有效途径，确保公司的股权投资人及潜在投资者之间畅通有效的沟通联系、事务处理等工作开展。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

☐适用 ☒不适用

(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

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

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

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

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

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

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制体系

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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，确保信息披露的真实性，准确性，增强信息披露的完整性和及时性，提高年报信息披露质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度、执行情况良好。

截止报告期末，公司已建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	保留意见
审计报告中的特别段落	☐ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☒ 持续经营重大不确定段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	和信审字（2019）第 000428 号
审计机构名称	山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	山东省济南市历下区文化东路 59 号盐业大厦 7 层
审计报告日期	2019 年 4 月 22 日
注册会计师姓名	王伦刚 刘增明
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审 计 报 告

和信审字（2019）第 000428 号

青岛汇森能源设备股份有限公司全体股东：

一、保留意见

我们审计了青岛汇森能源设备股份有限公司（以下简称“汇森能源”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项可能产生的影响外，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，公允反映了汇森能源 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。

二、形成保留意见的基础

（一）应收款项逾期

如财务报表十二、1 所述，公司于 2016 年 8 月 5 日解除了与青鸟控股集团有限公司、

福建德庆投资有限公司的股权收购协议，终止了定向增发募集资金收购股权一事，并约定已支付的股权收购意向金 1,600 万元归还本公司，于 2016 年 10 月 4 日前收回。由于福建德庆投资有限公司和青鸟控股集团有限公司方面还款手续复杂、程序时间较长等原因，还款期限多次展期，公司至今仍未收到上述款项。

如财务报表十二、2 所述，公司于 2016 年 11 月 12 日与厦门银祥油脂有限公司签署《工程项目承包合同》，按照合同约定公司提前垫付给厦门银祥油脂有限公司 4 套 25 吨燃气锅炉货款共计 1,000.00 万元，由于对方单位未能如期开展，2018 年公司终止了该合作项目。截止审计报告日，上述款项尚未收回。

我们无法就上述款项的可回收金额获取充分、适当的审计证据，也无法确定对财务报表的影响。

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，我们独立于汇森能源，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，为发表保留意见提供了基础。

三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、2 所述，汇森能源 2018 年度发生净亏损 5,676,307.08 元，经营活动产出现金流量净流出 2,792,439.33 元，2018 年 12 月 31 日货币资金余额 912,143.66 元。这些事项或情况表明存在可能导致对汇森能源持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

汇森能源管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。如下所述，我们确定其他信息可能存在重大错报。

如上述“形成保留意见的基础”部分所述，我们无法就 2018 年 12 月 31 日汇森能源应收款项的可回收金额获取充分、适当的审计证据，也无法确定对财务报表的影响。因此，我们无法确定与该事项相关的其他信息是否存在重大错报。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

汇森能源管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估汇森能源的持续经营能力，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、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督汇森能源的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对汇森能源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汇森能源不能持续经营。

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

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

（本页为签字页，无正文。）

山东和信会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国·济南

中国注册会计师：

2019 年 4 月 22 日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五. 1	912, 143. 66	14, 582. 99
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五. 2	9, 537, 885. 48	11, 397, 772. 55
预付款项	五. 3	39, 643. 00	315, 070. 00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五. 4	22, 348, 174. 30	29, 414, 118. 95
买入返售金融资产			
存货	五. 5	1, 549, 345. 94	1, 177, 272. 56
持有待售资产	五. 6	3, 589, 743. 59	3, 589, 743. 59
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			442, 099. 14
流动资产合计		37, 976, 935. 97	46, 350, 659. 78
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五. 7	12, 018, 631. 76	15, 309, 241. 76
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	五. 8	261, 250. 00	276, 250. 00
递延所得税资产	五. 9	899, 843. 56	524, 468. 16
其他非流动资产			
非流动资产合计		13, 179, 725. 32	16, 109, 959. 92
资产总计		51, 156, 661. 29	62, 460, 619. 70

流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五. 10	6, 101, 430. 82	7, 804, 464. 81
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五. 11	97, 039. 75	223, 471. 54
应交税费	五. 12	1, 971, 143. 03	2, 600, 782. 54
其他应付款	五. 13	9, 301. 77	3, 177, 847. 81
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		8, 178, 915. 37	13, 806, 566. 70
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		8, 178, 915. 37	13, 806, 566. 70
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五. 14	30, 000, 000. 00	30, 000, 000. 00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五. 15	25, 874, 546. 62	25, 874, 546. 62
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五. 16	396,954.26	396,954.26
一般风险准备			
未分配利润	五. 17	-13,293,754.96	-7,617,447.88
归属于母公司所有者权益合计		42,977,745.92	48,654,053.00
少数股东权益			
所有者权益合计		42,977,745.92	48,654,053.00
负债和所有者权益总计		51,156,661.29	62,460,619.70

法定代表人：宋贵生

主管会计工作负责人：辛颖

会计机构负责人：辛颖

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,248,526.36	2,359,861.31
其中：营业收入	五. 18	1,248,526.36	2,359,861.31
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		9,480,573.44	10,109,192.8
其中：营业成本	五. 18	909,701.96	1,242,106.36
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五. 19	67,361.43	57,560.22
销售费用	五. 20	38,834.96	20,317.48
管理费用	五. 21	2,214,735.52	3,262,877.03
研发费用		1,178,280.63	1,232,751.86
财务费用	五. 22	21,044.74	-5,214.27
其中：利息费用			
利息收入		-3,964.26	-6,932.68
资产减值损失	五. 23	5,050,614.20	4,298,794.12
加：其他收益	五. 25	268,000.00	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五. 24	1,849,691.80	-277,531.41
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,114,355.28	-8,026,862.90
加：营业外收入	五. 26	65,100.00	-
减：营业外支出	五. 27	2,427.20	950.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,051,682.48	-8,027,812.90
减：所得税费用	五. 28	-375,375.40	-104,917.12
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,676,307.08	-7,922,895.78
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,676,307.08	-7,922,895.78
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		-5,676,307.08	-7,922,895.78
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-5,676,307.08	-7,922,895.78
归属于母公司所有者的综合收益总额		-5,676,307.08	-7,922,895.78
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.19	-0.26
（二）稀释每股收益		-0.19	-0.26

法定代表人：宋贵生

主管会计工作负责人：辛颖

会计机构负责人：辛颖

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,837,700.00	2,558,000.00
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五. 29	337,064.26	11,934.17
经营活动现金流入小计		4,174,764.26	2,569,934.17
购买商品、接受劳务支付的现金		2,261,748.36	1,846,081.00
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,549,196.96	1,580,234.13
支付的各项税费		413,718.74	197,900.62
支付其他与经营活动有关的现金	五. 29	2,742,539.53	10,847,863.18
经营活动现金流出小计		6,967,203.59	14,472,078.93
经营活动产生的现金流量净额		-2,792,439.33	-11,902,144.76
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,350,000.00	1,200,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五. 29		
投资活动现金流入小计		4,350,000.00	1,200,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			13,562.00
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	五. 29		
投资活动现金流出小计		-	13,562.00
投资活动产生的现金流量净额		4,350,000.00	1,186,438.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五. 29	-	660,000.00
筹资活动现金流入小计		-	660,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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		660,000.00	
筹资活动现金流出小计		660,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-660,000.00	660,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		897,560.67	-10,055,706.76
加：期初现金及现金等价物余额		14,582.99	10,070,289.75
六、期末现金及现金等价物余额		912,143.66	14,582.99

法定代表人：宋贵生

主管会计工作负责人：辛颖

会计机构负责人：辛颖

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益
	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	
一、上年期末余额	30,000,000.00				25,874,546.62				396,954.26		-7,617,447.88	
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	30,000,000.00				25,874,546.62				396,954.26		-7,617,447.88	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-5,676,307.08	
（一）综合收益总额											-5,676,307.08	
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												

(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	30,000,000.00				25,874,546.62				396,954.26		-13,293,754.96		42,977,745.92

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

		股	债			股	收益			准备		东 权 益	
一、上年期末余额	30,000,000.00				25,874,546.62				396,954.26		305,447.90		56,576,948.78
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	30,000,000.00				25,874,546.62				396,954.26		305,447.90		56,576,948.78
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-7,922,895.78		-7,922,895.78
（一）综合收益总额											-7,922,895.78		-7,922,895.78
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配													
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													

(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本 (或股本)													
2. 盈余公积转增资本 (或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	30,000,000.00				25,874,546.62				396,954.26		-7,617,447.88		48,654,053.00

法定代表人：宋贵生

主管会计工作负责人：辛颖

会计机构负责人：辛颖

青岛汇森能源设备股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(金额单位除特别指明外均为人民币元。)

附注一、公司基本情况

1. 公司概况

(1) 公司注册地、组织形式和总部地址

青岛汇森能源设备股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是由宋贵生和辛颖作为发起人,以青岛汇森能源设备有限公司整体变更的方式设立的股份有限公司,公司注册资本 500 万元。

2015 年 9 月,公司向宋贵生、辛颖、张正龙、孙明杰等十三名自然人定向发行人民币普通股 2,500 万股,发行后注册资本变更为 3,000 万元。

公司营业执照注册号为 91370200679085492H;公司住所位于青岛市崂山区科苑纬一路 1 号青岛国际创新园 B 座 4 楼 402 室;法定代表人为宋贵生。

(2) 经营范围

石油天然气技术咨询与服务;加气站设备、石油天然气设备生产与销售;能源设备、污水处理及净化设备生产与销售;工程设计、监理;项目投资、管理;货物及技术进出口。

附注二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》、具体会计准则和其后颁布的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(以下简称“企业会计准则”),并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2. 持续经营

公司 2018 年度发生净亏损 5,676,307.08 元,经营活动产出现金流量净流出 2,792,439.33 元,2018 年 12 月 31 日货币资金余额 912,143.66 元。鉴于上述情形,本公司管理层已采取以下缓解措施:

1. 发展优质客户,增加收入;
2. 加强资金管理,控制开支;
3. 向股东借款,以弥补流动资金。

因此,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

附注三、 会计政策、会计估计和前期差错

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等相关信息。

2. 会计期间

公司的会计期间采用公历制，即自公历1月1日至12月31日为一个会计年度。

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

本公司以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) 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本包含了相关的商誉金额。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

合并方发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付

对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对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，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

本公司以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较，确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

6. 合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围

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

（2）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

（3）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

（4）合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

（5）分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

①不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法

对丧失控制权之前的各项交易，母公司财务报表中，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。在合并报表层面，处置价款与处置长期投资相对应享有子公司自购买日或者合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，不能再对被投资单位实施控制的、共同控制或重大影响的，母公司财务报表中，对于剩余股权，改按金融工具确认和计量准则进行会计处理，在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期投资收益。

对于失去控制权时的交易，处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，母公司财务报表中，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法

对于属于“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。在母公司财务报表中将每一次处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额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。

7. 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2）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；
- （3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

8. 现金及现金等价物的确定标准

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

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短（一般是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）外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

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，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

（2）外币财务报表折算

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

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折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。

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

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

10. 金融工具的确认与计量

(1) 金融工具的分类、确认和计量

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。

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确定方法：公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。对于存在活跃市场的金融工具，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值；对于不存在活跃市场的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

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，本集团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。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。满足下列条件之一的金融资产划分为交易性金融资产：①取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；②初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；③属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。符合下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：①该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；②本公

司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；③《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》允许指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的与嵌入衍生工具相关的混合工具。以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产，除与套期保值有关外，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

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。

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、其他应收款及长期应收款等。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。

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

衍生金融工具，包括远期外汇合约和利率互换合同等。衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金

融资产或金融负债。

权益工具：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。发行权益工具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。

（2）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，虽然本公司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。

若本公司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。

本公司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与因转移而收到的对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

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。

（3）金融负债的分类、确认和计量

本公司将发行的金融工具根据该金融工具合同安排的实质以及金融负债和权益工具的定义确认为金融负债或权益工具。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。

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

满足下列条件之一的金融负债划分为交易性金融负债：①承担该金融负债的目的，主要是为了近期内回购；②初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；③属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工

具除外。

符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该指定可以消除或明显减少由于该金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认和计量方面不一致的情况；②本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融负债所在的金融负债组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；③《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》允许指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的与嵌入衍生工具相关的混合工具。

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

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

财务担保合同：指保证人和债权人约定，当债务人不履行债务时，保证人按照约定履行债务或者承担责任的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值减直接归属的交易费用进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

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，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。

(4) 金融资产减值

本公司在资产负债日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

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

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

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

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

持有至到期投资、贷款和应收款项发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。该等以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，但金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。在确认可供出售金融资产减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益并计入资本公积，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

以成本计量的在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将其账面价值减记至按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益，该金融资产的减值损失一经确认不予转回。

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

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或

	已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

11. 应收款项

(1) 本公司应收款项包括应收账款、其他应收款。

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

①单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将期末单项金额占其相应科目期末总额 5%以上且金额在 100 万元以上的款项确定为单项金额重大的应收款项。

②单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

(3) 按组合计提坏账准备的应收款项

①确定组合的依据：对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

②确定组合的依据及计提方法如下：

组合	组合依据	计提方法
关联方组合	应收合并内子公司的款项	个别认定法
账龄组合	剩余其他所有款项	账龄分析法

③组合中按照账龄分析法提坏账准备的比例具体如下：

账 龄	计提比例
1 年以内	5%
1-2 年	10%
2-3 年	30%
3-4 年	50%
4-5 年	80%
5 年以上	100%

(4) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独对其进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

12. 存货

(1) 存货分类

公司存货包括生产经营过程中为销售或耗用而持有的原材料、生产成本、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价；存货发出时，采用加权平均法确定其实际成本。

(3) 存货可变现净值的确认依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。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。对于数量较多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。存货可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

(4) 存货的盘存方法

公司存货的盘存方法采用永续盘存制。

13. 长期股权投资的核算

(1) 初始投资成本确定

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

②以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

③以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

④通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定。

⑤非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

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

投资方对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方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，投资方都可以按照《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。采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资收益并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

（3）长期股权投资核算方法的转换

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

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

③权益法核算转公允价值计量：原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，应改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，其在丧失共同控制或重大影响之目的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

④成本法转权益法：因处置投资等原因导致对被投资单位由能够实施控制转为具有重大影响或者与其他投资方一起实施共同控制的，首先应按处置投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。然后比较剩余长期股权投资的成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，前者大于后者的，属于投资作价中体现的商誉部分，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，在调整长期股权投资成本的同时，调整留存收益。

（4）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①确定对被投资单位具有共同控制的依据：是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

-
- a. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
 - b. 参与被投资单位的政策制定过程；
 - c. 向被投资单位派出管理人员；
 - d. 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
 - e. 与被投资单位之间发生重要交易。

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

14. 投资性房地产

(1) 本公司的投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，主要包括：已出租的土地使用权；持有并准备增值后转让的土地使用权；已出租的建筑物。本公司投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：①与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；②该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

(2) 本公司投资性房地产初始计量按照成本进行初始计量：①外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；②自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；③以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

(3) 本公司投资性房地产的后续计量采用成本模式计量。采用成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。本公司期末对采用成本模式计量的投资性房地产按其成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。减值准备一经计提，不予转回。

15. 固定资产

(1) 本公司的固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。在同时满足下列条件的，确认为固定资产：

- 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计量。

(2) 固定资产按照取得时的成本入账，取得成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

(3) 固定资产采用直线法计提折旧，并按各类固定资产原值和估计的使用年限扣除残

值，确定其折旧率。固定资产分类折旧年限与年折旧率如下：

固定资产类别	残值率	折旧年限（年）	年折旧率(%)
房屋建筑物	5%	20	4.75
机器设备	5%	5	19.00
电子设备	5%	5	19.00
运输设备	5%	5	11.87
其他	5%	5	19.00

已计提减值准备的固定资产，在其剩余使用年限内根据调整后的固定资产账面价值（固定资产账面余额扣减累计折旧和减值准备后的金额）和预计净残值重新确定年折旧率和折旧额。

（4）固定资产减值准备的计提按照资产减值核算方法处理。固定资产减值损失一经确认在以后会计期间不再转回，当该项资产处置时予以转出。

（5）融资租入固定资产

① 融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。承租人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。

② 承租人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。

16. 在建工程

（1）在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

（2）在建工程结转固定资产的标准和时点

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

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

（3）在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

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

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

17. 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

（2）资本化金额计算方法

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

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

18. 无形资产计价和摊销

（1）无形资产的计价方法

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

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

（2）使用寿命不确定的判断依据

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

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

来经济利益的期限。

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

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

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

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：

①为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；

②在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

19. 长期待摊费用

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

20. 非货币性资产交换

公司发生的非货币性资产交换同时满足下述条件的：（1）该项交换具有商业实质；（2）换入资产或换出资产的公允价值能够可靠地计量，以公允价值和应支付的相关税费作为换

入资产的成本，公允价值与换出资产账面价值的差额计入当期损益。换入资产和换出资产公允价值均能够可靠计量的，以换出资产的公允价值作为确定换入资产成本的基础，但有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的除外。

21. 职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出。除因辞退福利外，本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，并相应增加资产成本或当期费用。

（1）社会保险福利及住房公积金：按照国家有关法规，本公司参加了由政府机构设立管理的社会保障体系，按国家规定的基准和比例，为职工缴纳基本养老保险、基本医疗保险、失业保险、工伤保险和生育保险等社会保险费用及住房公积金。上述缴纳的社会保险费用及住房公积金按照权责发生制原则计入相关资产成本或当期损益。

（2）辞退福利：本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在同时满足下列条件时，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施；本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

（3）职工内部退休计划：采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益。

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

22. 预计负债

（1）预计负债的确认标准

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

（2）预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续

范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

23. 股份支付及权益工具

(1) 公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量；以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值；对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：期权的行权价格、期权的有效期、标的股份的现行价格、股价预计波动率、股份的预计股利、期权有效期内的无风险利率。

(2) 以权益工具结算的股份支付会计处理

① 授予后立即可行权的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。授予日，是指股份支付协议获得批准的日期。

② 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积，不确认后续公允价值变动。等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权工具的数量一致。

③ 对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。公司在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积。

(3) 以现金结算的股份支付的会计处理

① 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加应付职工薪酬。

② 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

③ 对于现金结算的股份支付，公司在可行权日之后不再确认成本费用，负债(应付职工薪酬)公允价值的变动计入当期损益(公允价值变动损益)。

(4) 股份支付计划的修改、终止

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，或者取消权益工具的授予或结算该权

益工具，公司确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

24. 回购本公司股份

（1）减少注册资本而回购公司股份时的会计处理

公司因减少注册资本而回购本公司股份的，按实际支付的金额计入库存股；注销库存股时，按股票面值和注销股数计算的股票面值总额，计入股本和库存股，按实际支付的金额与股票面值总额的差额计入资本公积，股本溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（2）回购公司股份进行职工期权激励时的会计处理

公司以回购股份形式奖励公司职工的，属于权益结算的股份支付，进行以下处理：回购股份时，按照回购股份的全部支出作为库存股处理，同时进行备查登记；按照对职工权益结算股份支付的规定，公司在等待期内每个资产负债表日按照权益工具在授予日的公允价值，将取得的职工服务计入成本费用，同时增加资本公积(其他资本公积)；公司于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

25. 收入

（1）本公司的商品销售在同时满足：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生的或将发生的成本能够可靠计量时，确认收入的实现。

（2）本公司提供的劳务在同时满足：①收入的金额能够可靠计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工进度能够可靠地确定；④交易中已发生的和将发生的成本能够可靠计量时，采用完工百分比法，即按照提供劳务交易的完工进度的方法确认收入的实现。采用完工百分比法确认提供劳务的收入，按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

（3）本公司让渡资产使用权收入(包括利息收入和使用费收入等)在同时满足：①相关经济利益很可能流入企业；②收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

（4）采用售后回购方式销售商品的，收到的款项确认为负债；回购价格大于原售价的，差额在回购期间按期计提利息，计入财务费用。有确凿证据表明售后回购交易满足销售商品收入确认条件的，销售的商品按售价确认收入，回购的商品作为购进商品处理。

(5) 采用售后租回方式销售商品的，收到的款项确认为负债；售价与资产账面价值之间的差额，采用合理的方法进行分摊，作为折旧费用或租金费用的调整。有确凿证据表明认定为经营租赁的售后租回交易是按照公允价值达成的，销售的商品按售价确认收入，并按账面价值结转成本。

(6) 建造合同

于资产负债表日，建造合同的结果能够可靠地估计的，本公司根据完工百分比法确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时作为费用，不确认收入。

合同预计总成本超过合同总收入的，本公司将预计损失确认为当期费用。

合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

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

26. 政府补助

(1) 政府补助类型

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

(2) 与资产相关的政府补助的会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。本公司对与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

(3) 与收益相关的政府补助的会计处理方法

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（4）区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的判断依据

①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

（5）政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

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

27. 递延所得税资产、递延所得税负债

（1）根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

（2）递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

28. 租赁

（1）经营租赁会计处理

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

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

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

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

（2）融资租赁会计处理

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

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

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

29. 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售资产：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

30. 主要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

财政部 2018 年 6 月发布《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对企业财务报表格式进行相应调整，适用于 2018 年度及以后期间的财务报表，将原“应收票据”及“应收账款”行项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”、“应 收股利”及“其他应收款”行项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产”及“固定资产清 理”行项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”及“在建工程”行项目归并至“在建工程”； 将原“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”、“应付股利”及“其他应付款”行项目归并至“其他应付款”；将原“长期应付款”及“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”；利润表中“管理费用”项

目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报；所有者权益变动表新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

上述会计政策的变更，对可比期间的财务报表的项目与金额产生影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	对 2017 年 12 月 31 日/2017 年度相关财务报表项目的影响金额 (影响金额增加+/减少-)
按照《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业 财务报表格式的通知》的相关规定（财会〔2018〕15 号）	应收票据及应收账款	+11,397,772.55
	应收账款	-11,397,772.55
	应付票据及应付账款	+6,101,430.82
	应付账款	-6,101,430.82
	管理费用	-1,232,751.86
	研发费用	+1,232,751.86

（2）重要会计估计变更

公司报告期内无会计估计变更。

31. 前期会计差错更正

公司报告期内无前期会计差错更正。

附注四、税项

1. 增值税

本公司按销售商品,提供应税劳务和提供应税服务的增值额计缴增值税,主要商品和劳务的增值税税率为 16%,提供应税服务的增值税税率为 6%。

2. 城市维护建设税

本公司按当期应交流转税的 7%计缴城市维护建设税。

3. 企业所得税

本公司于 2017 年 12 月经青岛市科学技术局、青岛市财政局、山东省青岛市国家税务局、青岛市地方税务局认定为高新技术企业,证书编号: GR201737101023,有效期三年,按照《企业所得税法》等相关规定,公司 2018 年度企业所得税税率为 15%。

4. 教育费附加

本公司与控股子公司按当期应交流转税的 3%计缴教育费附加。

5. 地方教育费附加

本公司与控股子公司按当期应交流转税的 2%计缴地方教育费附加。

6. 地方水利建设基金

本公司与控股子公司按当期应交流转税的 0.5% 计缴地方水利建设基金。

附注五、财务报表主要项目注释

下列被注释的报表项目除特别注明外，未注明货币单位的均为人民币元；期末数为 2018 年 12 月 31 日，期初数为 2017 年 12 月 31 日。

1. 货币资金

1.1 明细项目

项 目	2018. 12. 31	2017. 12. 31
现金	648. 08	1, 081. 53
银行存款	911, 495. 58	13, 501. 46
合 计	912, 143. 66	14, 582. 99

1.2 公司报告期末无其他因抵押、冻结等对使用有限制及存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2. 应收账款

2.1 应收账款类别

种 类	2018. 12. 31				2017. 12. 31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
2、按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	11, 382, 415. 42	100. 00	1, 844, 529. 94	16. 21	12, 346, 115. 42	100. 00	948, 342. 87	7. 68
组合小计	11, 382, 415. 42	100. 00	1, 844, 529. 94	16. 21	12, 346, 115. 42	100. 00	948, 342. 87	7. 68
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合 计	11, 382, 415. 42	100. 00	1, 844, 529. 94	16. 21	12, 346, 115. 42	100. 00	948, 342. 87	7. 68

2.2 各类应收账款的坏账准备

项 目	单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备
1. 期初余额		948, 342. 87	
2. 本期增加金额		896, 187. 07	
（1）计提金额		896, 187. 07	
3. 本期减少金额			
（1）转回或回收金额			

(2) 核销金额			
4.期末余额		1,844,529.94	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2018.12.31				2017.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	850,000.00	7.47	42,500.00	5.00	6,369,773.42	51.59	318,488.67	5.00
1-2 年	6,913,773.42	60.74	691,377.34	10.00	5,940,542.00	48.12	594,054.20	10.00
2-3 年	3,582,842.00	31.48	1,074,852.60	30.00				
3-4 年								
4-5 年								
5 年以上	35,800.00	0.31	35,800.00	100.00	35,800.00	0.29	35,800.00	100.00
合 计	11,382,415.42	100.00	1,844,529.94	16.21	12,346,115.42	100.00	948,342.87	7.68

2.3 报告期各个期末不存在单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大的应收账款。

2.4 报告期内无以前年度已全额或较大比例计提坏账准备、本期又全额或部分收回的应收账款。

2.5 公司报告期末无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的应收账款，没有以应收账款为标的进行证券化交易的情况。

2.6 报告期末应收账款金额前五名单位明细

欠款单位名称	与本公司关系	金额	年限		占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
青岛菲尔蒙特工贸有限公司	第三方	5,263,673.42	200,000.00	1 年以内	46.24	10,000.00
			5,063,673.42	1-2 年		506,367.34
盘锦辽河油田辽南集团有限公司	第三方	3,191,840.00	2-3 年		28.04	957,552.00
内蒙古辽南能源环保科技有限公司	第三方	2,500,000.00	650,000.00	1 年以内	21.96	32,500.00
			1,850,000.00	1-2 年		185,000.00
北京华油汇通技术开发有限公司	第三方	391,002.00	2-3 年		3.44	117,300.60
盘锦辽河油田金宇集团有限公司	第三方	35,800.00	5 年以上		0.31	35,800.00
合计		11,382,315.42			99.99	1,844,519.94

2.7 公司报告期末应收账款中无应收关联方单位欠款。

3. 预付款项

3.1 账龄分析

账 龄	2018. 12. 31		2017. 12. 31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	39,643.00	100.00	315,070.00	100.00
合 计	39,643.00	100.00	315,070.00	100.00

3.2 本公司报告期末无账龄超过 1 年且金额重大的预付款项。

3.3 公司报告期内预付款项中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

4. 其他应收款

4.1 其他应收款类别

种 类	2018. 12. 31				2017. 12. 31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
2、按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	29,050,712.95	100.00	6,702,538.65	23.07	31,962,230.47	100.00	2,548,111.52	7.97
组合小计	29,050,712.95	100.00	6,702,538.65	23.07	31,962,230.47	100.00	2,548,111.52	7.97
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合 计	29,050,712.95	100.00	6,702,538.65	23.07	31,962,230.47	100.00	2,548,111.52	7.97

4.2 各类其他应收款的坏账准备

项 目	单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备	按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备	单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备
1. 期初余额		2,548,111.52	
2. 本期增加金额		4,154,427.13	
（1）计提金额		4,154,427.13	
3. 本期减少金额			
（1）转回或回收金额			
（2）核销金额			
（3）处置子公司转出金额			
4. 期末余额		6,702,538.65	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2018. 12. 31		2017. 12. 31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	50,652.95	0.18	2,532.65	5.00	12,962,230.47	40.55	648,111.52	5.00
1-2 年	10,000,060.00	34.42	1,000,006.00	10.00	19,000,000.00	59.45	1,900,000.00	10.00
2-3 年	19,000,000.00	65.40	5,700,000.00	30.00				
合 计	29,050,712.95	100.00	6,702,538.65	23.07	31,962,230.47	100.00	2,548,111.52	7.97

4.3 报告期末其他应收款金额前五名明细

欠款单位名称	业务性质	金额	年限	比例
厦门银祥油脂有限公司	单位往来	10,000,000.00	1-2 年	34.42
福建德庆投资有限公司	保证金	10,000,000.00	2-3 年	34.42
青岛控股集团有限公司	保证金	6,000,000.00	2-3 年	20.65
盈好投资有限公司	股权转让款	3,000,000.00	2-3 年	10.33
厦门青鸟新能源有限公司	单位往来	50,000.00	1 年以内	0.17
合计		29,050,000.00		99.99

4.4 公司报告期末无单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的其他应收款。

4.5 公司报告期内无以前年度已全额或较大比例计提坏账准备、以后年度又全额或部分收回的其他应收款。

4.6 公司报告期末其他应收款中不存在持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方欠款。

5. 存货

5.1 明细项目

项 目	2018. 12. 31			2017. 12. 31		
	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	1,549,345.94		1,549,345.94	1,177,272.56		1,177,272.56
合 计	1,549,345.94		1,549,345.94	1,177,272.56		1,177,272.56

5.3 报告期期末公司存货余额无跌价情况

5.4 报告期期末公司存货余额中无利息资本化金额。

6. 持有待售资产

项 目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间	出售方式
压裂放喷天然气回收成套设备	3,589,743.59	4,200,000.00	610,256.41	2019 年	销售

合 计	3,589,743.59	4,200,000.00	610,256.41		
-----	--------------	--------------	------------	--	--

7. 固定资产及累计折旧

7.1 明细项目

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合 计
一、账面原值：					
1. 期初余额	15,520,282.99		1,635,200.00	249,478.62	17,404,961.61
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 在建工程转入					
3. 本期减少金额	2,777,615.03				2,777,615.03
(1) 转持有待售					
(2) 其他	2,777,615.03				2,777,615.03
4. 期末余额	12,742,667.96		1,635,200.00	249,478.62	14,627,346.58
二、累计折旧					
1. 期初余额	1,469,912.93		471,033.09	154,773.83	2,095,719.85
2. 本期增加金额	689,421.26		194,261.76	29,288.51	912,971.53
(1) 计提	689,421.26		194,261.76	29,288.51	912,971.53
3. 本期减少金额	399,976.56				399,976.56
(1) 转持有待售					
(2) 其他	399,976.56				399,976.56
4. 期末余额	1,759,357.63	0.00	665,294.85	184,062.34	2,608,714.82
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	10,983,310.33		969,905.15	65,416.28	12,018,631.76
2. 期初账面价值	14,050,370.06		1,164,166.91	94,704.79	15,309,241.76

7.2 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
办公楼-昆山路 17 号	10,326,245.00	2017 年新购入房产，正在办理中

7.2 公司报告期末无暂时闲置的、无通过融资租赁租入的、无经营租赁租出、无持有待售、无对外抵押的固定资产。

7.3 公司报告期各个期末的固定资产均未发生可收回金额低于其账面价值的情况，故无需计提固定资产减值准备。

8. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			本期摊销	其他减少	
车位使用费	276,250.00		15,000.00		261,250.00

9. 递延所得税资产

9.1 已确认的递延所得税资产

项 目	2018.12.31	2017.12.31
资产减值准备	899,843.56	524,468.16
合 计	899,843.56	524,468.16

9.2 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	2018.12.31	2017.12.31
坏账准备	5,998,957.07	3,496,454.39
合 计	5,998,957.07	3,496,454.39

10. 应付账款

10.1 账龄分析

账 龄	2018.12.31		2017.12.31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	239,516.01	3.93	268,328.00	3.44
1-2年	184,623.00	3.03	6,946,246.31	89.00
2-3年	5,301,800.31	86.89	243,358.00	3.12
3年以上	375,491.50	6.15	346,532.50	4.44
合 计	6,101,430.82	100.00	7,804,464.81	100.00

10.2 公司报告期末应付账款中无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东款项。

11. 应付职工薪酬

11.1 明细项目

项 目	2018.12.31	2017.12.31
-----	------------	------------

一、短期薪酬	97,039.75	223,471.54
二、离职后福利--设定提存计划		
三、辞退福利		
四、其他福利		
合 计	97,039.75	223,471.54

11.2 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加额	本期支付额	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	223,471.54	1,422,765.17	1,549,196.96	97,039.75
二、职工福利费				
三、社会保险费		49,120.26	49,120.26	
其中：1. 医疗保险费		41,167.46	41,167.46	
2. 工伤保险费		935.62	935.62	
3. 生育保险费		7,017.18	7,017.18	
4. 残疾人保障金				
四、住房公积金		36,600.00	36,600.00	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合 计	223,471.54	1,508,485.43	1,634,917.22	97,039.75

11.3 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加额	本期支付额	期末数
一、基本养老保险费		84,206.18	84,206.18	
二、失业保险费		3,274.68	3,274.68	
三、企业年金缴费				
合 计		87,480.86	87,480.86	

11.4 公司报告期末应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

12. 应交税费

项 目	2018.12.31	2017.12.31
增值税	920,780.93	1,555,253.87
城建税	143,173.19	143,173.19

教育费附加	41,647.74	60,618.82
地方教育费附加	60,618.82	41,647.74
地方水利建设基金	20,453.30	15,619.87
企业所得税	784,469.05	784,469.05
合 计	1,971,143.03	2,600,782.54

13. 其他应付款

13.1 账龄分析

账 龄	2018. 12. 31		2017. 12. 31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	6,023.80	64.76	3,166,435.87	99.64
1-2 年			11,411.94	0.36
2-3 年	3,277.97	35.24		
合 计	9,301.77	100.00	3,177,847.81	100.00

13.2 公司报告期末其他应付款中无应付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方欠款。

14. 股本

14.1 明细项目

项目	期初数（股）	本期增减变动					期末数（股）
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	30,000,000.00						30,000,000.00

15. 资本公积

15.1 明细项目

项 目	2018. 12. 31	2017. 12. 31
股本溢价	25,874,546.62	25,874,546.62
合 计	25,874,546.62	25,874,546.62

16. 盈余公积

项 目	2018. 12. 31	2017. 12. 31
法定盈余公积	396,954.26	396,954.26

合 计	396,954.26	396,954.26
-----	------------	------------

17. 未分配利润

17.1 明细项目

项 目	2018 年度	2017 年度
调整前期初未分配利润	-7,617,447.88	305,447.90
调整期初未分配利润合计数		
调整后期初未分配利润	-7,617,447.88	305,447.90
加：归属于母公司普通股股东净利润	-5,676,307.08	-7,922,895.78
净资产折股		
减：提取法定盈余公积金		
提取任意盈余公积金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-13,293,754.96	-7,617,447.88

18. 营业收入及营业成本

18.1 营业收入

项 目	2018 年度	2017 年度
主营业务收入	1,248,526.36	2,359,861.31
合 计	1,248,526.36	2,359,861.31

18.2 营业成本

项 目	2018 年度	2017 年度
主营业务成本	909,701.96	1,242,106.36
合 计	909,701.96	1,242,106.36

18.3 公司 2018 年度分项目的营业收入、营业成本及毛利

类 别	营业收入	营业成本	毛利
压裂放喷天然气回收装置	1,248,526.36	909,701.96	338,824.4
合 计	1,248,526.36	909,701.96	338,824.4

18.4 公司 2017 年度分项目的营业收入、营业成本及毛利

类 别	营业收入	营业成本	毛利
压裂放喷井天然气装置	2,350,427.35	1,242,106.36	1,108,320.99
卡斯俾油田伴生处理气项目	9,433.96		9,433.96
合 计	2,359,861.31	1,242,106.36	1,117,754.95

18.5 公司主要客户的营业收入情况

客户名称	2018 年度	比例(%)	2017 年度	比例(%)
内蒙古辽南能源环保科技有限公司	1,077,586.19	86.31	2,350,427.35	99.60
青岛菲尔蒙特工贸有限公司	170,940.17	13.69		
合 计	1,248,526.36	100.00	2,350,427.35	99.60

19. 税金及附加

项 目	2018 年度	2017 年度
城建税	12,589.64	5,322.26
教育费附加	5,395.56	2,280.97
地方教育费附加	3,597.04	1,520.65
地方水利基金	899.27	760.32
车船税	4,892.62	4,500.00
房产税	39,052.56	42,338.40
土地使用税	534.74	837.62
印花税	400.00	
合 计	67,361.43	57,560.22

20. 销售费用

项 目	2018 年度	2017 年度
运费	38,834.96	20,317.48
合 计	38,834.96	20,317.48

21. 管理费用

项 目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	587,042.01	643,365.62
办公费	25,620.53	70,245.70
折旧费	912,971.53	1,896,453.51
中介服务费	455,402.74	459,245.28
保险费	11,366.74	10,719.17

差旅费	13,531.00	16,791.00
摊销	15,314.53	19,002.00
修理费	16,578.22	2,873.32
招待费	64,359.97	28,528.40
其他	112,548.25	115,653.03
合 计	2,214,735.52	3,262,877.03

22. 财务费用

项目	2018 年度	2017 年度
利息支出		
减：利息收入	3,964.26	6,932.68
手续费及其他	25,009.00	1,718.41
合计	21,044.74	-5,214.27

23. 资产减值损失

项 目	2018 年度	2017 年度
坏账准备损失	5,050,614.20	1,818,250.25
持有待售减值准备		2,480,543.87
合 计	5,050,614.20	4,298,794.12

24. 资产处置收益

项目	2018 年度	2017 年度
处置固定资产净收益	1,849,691.80	
减：处置固定资产净损失		277,531.41
合计	1,849,691.80	-277,531.41

25. 其他收益

25.1 明细项目

项目	2018 年度	2017 年度
与收益相关的政府补助	268,000.00	
与资产相关的政府补助		

合计	268,000.00
----	------------

25.2 明细项目

补助项目名称	审批部门	审批文号	补助金额	接受补助单位
高新技术企业	青岛市崂山区科技创新委员会文件	青崂科创委【2018】23号	50,000.00	本公司
新三板挂牌企业直接股权融资补助	青岛市金融工作办公室	青政办发【2015】24号	118,000.00	本公司
贯标认证奖励	青岛市知识产权局青岛市财政局	青知管【2018】9号	100,000.00	本公司
合计			268,000.00	本公司

26. 营业外收入

项 目	2018 年度	2017 年度
其他	65,100.00	
合 计	65,100.00	

27. 营业外支出

27.1 明细项目

项 目	2018 年度	2017 年度
其他	2,427.20	950.00
合 计	2,427.20	950.00

28. 所得税费用

项 目	2018 年度	2017 年度
当期所得税		
递延所得税	-375,375.40	-104,917.12
合 计	-375,375.40	-104,917.12

29. 现金流量表项目注释

29.1 收到的其他与经营活动有关的现金：

项 目	2018 年度	2017 年度
利息收入	3,964.26	6,932.68
政府补助	268,000.00	
营业外收入	65,100.00	
往来款项		5,001.49
合 计	337,064.26	11,934.17

29.2 支付的其他与经营活动有关的现金：

项 目	2018 年度	2017 年度
办公费	159,168.81	70,245.70

中介服务费	360,546.11	459,245.28
保险费	11,366.74	10,719.17
差旅费	97,510.68	16,791.00
业务招待费	64,359.97	28,528.40
其他	49,587.22	115,653.03
往来款	2,000,000.00	10,146,680.60
合 计	2,742,539.53	10,847,863.18

29.3 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
资金拆借		660,000.00

29.9 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
资金拆借	660,000.0	

30、现金流量表补充资料

30.1 现金流量表补充资料

补 充 资 料	2018 年度	2017 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-5,676,307.08	-7,922,895.78
加: 资产减值准备	5,050,614.20	4,298,794.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	912,971.53	1,896,453.51
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	15,000.00	15,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-1,849,691.80	277,531.41
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用		
投资损失		
递延所得税资产减少	-375,375.40	-104,917.12
递延所得税负债增加		
存货的减少	-372,073.38	4,010,776.91
经营性应收项目的减少	6,326,682.66	-15,722,956.21
经营性应付项目的增加	-6,824,260.06	1,350,068.40
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,792,439.33	-11,902,144.76

30.2 现金及现金等价物的构成

项 目	2018. 12. 31	2017. 12. 31
一、现金		
其中：库存现金	648.08	1,081.53
可随时用于支付的银行存款	911,495.58	13,501.46
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	912,143.66	14,582.99

附注六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并。

2、同一控制下企业合并

本期未发生的同一控制下企业合并。

3、其他原因的合并范围变动

无。

附注七、与金融工具相关的风险

本公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险、汇率风险和商品价格风险/权益工具价格风险）。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、衍生金融工具和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 100%；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 100.00%。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司主要通过经营业务产生的资金来筹措营运资金。

（3）市场风险

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

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

附注八、关联方关系及其交易

1. 公司的实际控制人

宋贵生、辛颖夫妇合计持有本公司 75.57%的股份，因此宋贵生、辛颖夫妇为本公司的实际控制人。

2. 不存在控制关系的其他关联方

关联方名称	与本公司关系	备注
香港汇森投资集团有限公司	宋贵生持有该公司 100%股权任该公司法定代表人、董事长	
胶州市安装工程公司	宋贵生任该公司法定代表人及总经理	
厦门汇森能源设备有限公司	公司股东辛颖任该公司法定代表人及总经理	
厦门银祥油脂有限公司	公司股东宋辛的配偶任该公司法定代表人	
厦门青鸟新能源有限公司	宋贵生任该公司监事	1
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员	

备注 1:2018 年 12 月 29 日, 宋贵生先生辞任该公司监事。

3. 关联交易情况

(1) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 8 人, 上期关键管理人员 9 人, 支付薪酬情况见下表:

项目	2018 年度	2017 年度
关键管理人员薪酬	1, 071, 807. 6	761, 625. 01

4. 关联方应收应付款项

关联方名称	款项性质	期末数		期初数	
		金额	占余额比例 (%)	金额	占余额比例 (%)
厦门银祥油脂有限公司	其他应收款	10, 000. 000. 00	10. 33	10, 000. 000. 00	34. 44
厦门青鸟新能源有限公司	其他应收款	50, 000. 00	0. 17		
张瑜	其他应付款	3, 277. 97	35. 24	2, 385, 489. 97	75. 07
辛颖	其他应付款	6, 023. 8	64. 76	10, 480. 80	0. 33
宋贵生	其他应付款			757, 005. 44	23. 82

5. 关联方担保情况

报告期内本公司不存在为关联方提供担保的情况。

6. 其他关联交易

截至 2017 年 12 月 31 日, 公司拆借股东宋贵生先生往来款余额为 757, 005. 44 元, 本期已全部偿还。

公司于 2018 年 1 月、2 月收到厦门青鸟新能源有限公司 (以下简称 “厦门青鸟”) 资金周转款 30 万元, 2018 年 5 月, 公司向厦门青鸟转款 107 万元, 2018 年 5、6 月收到厦门青鸟还款 48 万元, 2018 年 7 月, 公司向厦门青鸟转款 50 万元, 2018 年 8 月收到厦门青鸟还款 79 万元, 还款后往来款项余额为零; 2018 年 12 月, 公司向厦门青鸟转款 17 万元, 当月

收到厦门青鸟还款 12 万元，截止 2018 年 12 月 31 日，往来款项余额为 5 万元。

附注九、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

附注十、承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

附注十一、资产负债表日后事项

截至本审计报告出具之日，公司无重大资产负债表日后事项。

附注十二、其他重要事项

1、本公司于 2016 年 8 月 5 日解除了与青鸟控股集团有限公司、福建德庆投资有限公司的股权收购协议，终止了定向增发募集资金收购股权一事，并约定已支付的股权收购意向金 1,600 万元归还本公司，于 2016 年 10 月 4 日前收回。由于福建德庆投资有限公司和青鸟控股集团有限公司方面还款手续复杂、程序时间较长等原因，还款期限多次展期，公司至今仍未收到上述还款。

2、2016 年 11 月 12 日，公司与厦门银祥油脂有限公司签署《工程项目承包合同》，按照合同约定公司提前垫付给厦门银祥油脂有限公司 4 套 25 吨燃气锅炉货款共计 1,000.00 万元，由于对方单位未能如期开展，2018 年公司终止了该合作项目。截止审计报告日，上述款项尚未收回。

附注十三、补充资料

1. 报告期非经常性损益明细表

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》[证监会公告（2008）43 号]及证监会公告[2011]41 号，本公司非经常性损益如下（收益以正数列示，损失以负数列示）：

项 目	2018 年度	2017 年度
1、非流动资产处置损益	1,849,691.80	-277,531.41
2、越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
3、计入当期损益的政府补助（但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	268,000.00	
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5、企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
6、非货币资产交换损益		
7、委托他人投资或管理资产的损益		

项 目	2018 年度	2017 年度
8、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
9、债务重组损益		
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14、除同公司正常经营业务相关的套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16、对外委托贷款取得的损益		
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
19、受托经营取得的托管费收入		
20、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	62,672.80	-950.00
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目		-2,480,543.87
22、所得税影响额		
23、少数股东损益影响额		
合 计	2,180,364.60	-2,759,025.28

2. 净资产收益率及每股收益

根据中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》的要求计算净资产收益率、每股收益：

2.1 2018 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于普通股股东的净利润	-12.39%	-0.19	-0.19
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	-17.15%	-0.26	-0.26

2.2 2017 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于普通股股东的净利润	-15.06%	-0.26	-0.26
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	-9.81%	-0.17	-0.17

2.3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 每股收益计算过程

项目	代码	2018 年	2017 年
归属于公司普通股股东的净利润(I)	P0	-5,676,307.08	-7,922,895.78
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P0	2,180,364.60	-5,163,870.50
期初股份总数	S0	30,000,000.00	30,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		
报告期因回购等减少股份数	Sj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0		
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Mi		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	Mj		
发行在外的普通股加权平均数	S	30,000,000.00	30,000,000.00
基本每股收益(I)		-0.15	-0.26
基本每股收益(II)		-0.15	-0.26
调整后的归属于普通股股东的当期净利润(I)	P1	-5,676,307.08	-7,922,895.78
调整后扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P1	-7,856,671.68	-5,163,870.50
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数			
稀释后的发行在外普通股的加权平均数		30,000,000.00	30,000,000.00
稀释每股收益(I)		-0.19	-0.26
稀释每股收益(II)		-0.19	-0.26

基本每股收益= $P0 \div S$

①基本每股收益

基本每股收益= $P0 \div S$

$S=S0+S1+Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

②稀释每股收益

稀释每股收益= $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转})$

换债券等增加的普通股加权平均数)

其中, P_1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润, 并考虑稀释性潜在普通股对其影响, 按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时, 考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响, 按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益, 直至稀释每股收益达到最小值。

2.4 加权平均净资产收益率的计算公式如下:

$$\text{加权平均净资产收益率} = P_0 / (E_0 + N_P \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中: P_0 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润; N_P 为归属于公司普通股股东的净利润; E_0 为归属于公司普通股股东的期初净资产; E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产; E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产; M_0 为报告期月份数; M_i 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数; M_j 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数; E_k 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动; M_k 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

报告期发生同一控制下企业合并的, 计算加权平均净资产收益率时, 被合并方的净资产从报告期期初起进行加权; 计算扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时, 被合并方的净资产从合并日的次月起进行加权。计算比较期间的加权平均净资产收益率时, 被合并方的净利润、净资产均从比较期间期初起进行加权; 计算比较期间扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时, 被合并方的净资产不予加权计算 (权重为零)。

3. 合并财务报表项目变动异常项目原因说明

3.1 递延所得税资产

2018 年 12 月 31 日比 2017 年 12 月 31 日增加 71.57%, 主要原因是本报告期内坏账准备增长较多对应的所致。

3.2 应付职工薪酬

2018 年 12 月 31 日比 2017 年 12 月 31 日减少 56.58%, 主要原因是本期末应付工资全部发放所致。

3.3 其他应付款

2018 年 12 月 31 日比 2017 年 12 月 31 日减少 99.71% 的主要原因为, 企业本期归还张瑜 2,382,212.00 元, 无大额新增非经营性业务。

3.4 营业收入

2018 年 12 月 31 日比 2017 年 12 月 31 日减少 47.09%, 主要原因是本期业务量较少, 且

无安装服务的收入所致。

3.5 管理费用

2018 年 12 月 31 日比 2017 年 12 月 31 日减少 32.12%的主要原因为，企业本期处置固定资产，折旧较上期减少所致。

3.6 资产处置收益

2018 年 12 月 31 日比 2017 年 12 月 31 日增加 766.48%，主要原因是本报告期内公司处置部分房产产生 1,849,691.80 收益所致。

3.7 所得税

2018 年 12 月 31 日比 2017 年 12 月 31 日增加 257.78%，主要原因是本报告期内坏账准备增长较多，确认的递延所得税资产增长较多所致。

（本页为财务报表附注签字页，无正文。）

青岛汇森能源设备股份有限公司

公司负责人：

主管会计工作的公司负责人：

会计机构负责人：

2019 年 4 月 22 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：

董事会办公室