

证券代码：837717

证券简称：华安奥特

主办券商：首创证券



华安奥特（北京）科技股份有限公司

Huaanaote (Beijing) Technology Co,LTD

NEEQ : 837717

年度报告

2018

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	23
第六节	股本变动及股东情况	24
第七节	融资及利润分配情况	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	28
第九节	行业信息	32
第十节	公司治理及内部控制	33
第十一节	财务报告	38

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、华安奥特	指	华安奥特(北京)科技股份有限公司
华安奥特有限	指	北京华安奥特科技有限公司
华安奥特投资	指	北京华安奥特投资管理有限公司
基石投资	指	北京基石创业投资基金(有限合伙)
旌阁投资	指	深圳旌阁投资管理有限公司-深圳旌阁创新投资基金合伙企业(有限合伙)
华安富邦	指	北京华安富邦软件有限公司
中建华安	指	中建华安(北京)建设工程有限公司
华奥润吉	指	青海华奥润吉环保科技有限公司
华安奥特矿山	指	北京华安奥特矿山技术研究院有限公司
华安润邦	指	北京华安润邦环保工程有限公司
绿博特环保	指	江苏绿博特环保设备有限公司
惠江环保	指	江西惠江环保科技有限公司
广州盈安	指	广州盈安环保有限公司
青岛高富	指	青岛高富兴业资产管理有限公司
股转系统、全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商	指	首创证券
亚太(集团)会计师事务所	指	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《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	《华安奥特(北京)科技股份有限公司章程》
BT 模式	指	BT(Build Transfer)即建设—移交,指一个项目的运作通过项目公司总承包,融资、建设验收合格后移交给业主,业主向投资方支付项目总投资加上合理回报的过程。
PPP	指	Public-Private Partnership(政府和社会资本合作)
报告期	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。

公司负责人悦红军、主管会计工作负责人赖胜彬及会计机构负责人（会计主管人员）赖胜彬保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)会计师事务所对公司出具了非标准无保留意见审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、准确、完整	☐ 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
技术风险	公司所处的环境监测与治理行业属于技术含量高、知识结构更新快的行业。虽然公司目前拥有多项已授权或正在申请的发明和实用新型专利,拥有多名核心技术人才,但是如果公司不能准确地把握行业技术的发展趋势,在技术开发方向的决策上发生失误,或不能及时将新技术运用于项目上,将可能使公司丧失竞争力。
应收账款收回风险	报告期末,应收账款账面价值为 41,422,918.59 元。环境治理为 2016 年度新业务,2018 年度进一步拓展,由于环境治理业务按分期付款方式,而传统地下水监测业务因受煤矿行业支付特点影响,导致其推迟付款计划,故公司应收账款余额较大。虽然公司最终客户的信誉度高,发生坏账的可能性较小,且公司已按照会计准则合理进行了相应的坏账计提,但如果发生坏账,将会对公司生产经营及经营业绩造成不利影响,并可能由此导致公司资金周转困难、资金成本增加、计提坏账准备等风险。
经营活动现金流量波动较大风险	报告期内,公司经营活动产生的现金流量净额为-600.36 万元,随着以水环境治理为主的业务开拓力度加大,新产品研发投入和经营活动的不断深入,营运资金需求日益增加,如果公司未来的经营活动现金流量净额持续为负,将对公司的经营发展造成不利影响。
公司经营业绩波动较大风险	报告期内,公司销售收入规模为 1,498.07 万元,较上一年度减少

	幅度达 46.48%,业绩波动性较大。主要原因是公司传统地下水监测业务平稳,但新业务即环境治理业务采用 PPP、BOT、EPC 业务模式,此类项目特点是项目合同额大、实施周期长、资金需求大,除了对技术、管理能力有较高要求外,对项目的资金需求较传统地下水监测业务大,需要公司具有较强的融资能力,虽然公司新签订较大的合同订单,但若公司不能在未来获取足够的融资,或者通过其他方式去补充项目运营实施所需资金,可能对未来业绩稳定发展产生不利影响。
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	华安奥特（北京）科技股份有限公司
英文名称及缩写	Huaanaote (Beijing) Technology Co, LTD
证券简称	华安奥特
证券代码	837717
法定代表人	悦红军
办公地址	北京市海淀区上地东路1号院3号楼华控大厦七层705-711

二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	悦红军
职务	董事会秘书
电话	010-58859780
传真	010-58851521
电子邮箱	yuehongjun@haotter.com.cn
公司网址	http://www.haotter.com/
联系地址及邮政编码	北京市海淀区上地东路1号院3号楼华控大厦七层华安奥特（北京）科技股份有限公司董事会办公室 100085
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

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	2009年11月24日
挂牌时间	2016年6月22日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C35 专用设备制造业
主要产品与服务项目	水环境监测设备与系统的研发、生产、销售, 及提供水环境技术服务、治理、运营业务
普通股股票转让方式	竞价转让
普通股总股本（股）	48,029,248
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	李永军
实际控制人及其一致行动人	李永军、悦红军

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	91110108697719559H	否
注册地址	北京市海淀区北清路103号2号楼2层2-1	否

注册资本	48,029,248.00	否
—		

五、中介机构

主办券商	首创证券
主办券商办公地址	北京市西城区德胜门外大街 115 号
主办券商投资者沟通电话	010-56511868
报告期内主办券商是否发生变化	是
会计师事务所	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	吕瑞青、周溢
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼(B2)座 301 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	14,980,705.12	27,988,549.15	-46.48%
毛利率%	-3.07%	56.11%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-40,837,765.35	-19,102,774.58	-100.00%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-40,920,419.11	-20,080,383.58	-
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）	-42.79%	-15.96%	-
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）	-42.87%	-16.78%	-
基本每股收益	-0.85	-0.40	-

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	134,171,201.17	155,402,579.78	-13.66%
负债总计	59,149,331.98	39,347,406.56	50.33%
归属于挂牌公司股东的净资产	75,002,101.25	115,839,866.60	-35.25%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.56	2.41	-35.25%
资产负债率%（母公司）	33.78%	19.61%	-
资产负债率%（合并）	44.08%	25.32%	-
流动比率	202.23%	307.02%	-
利息保障倍数	-23.54	-15.94	-

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	-6,003,574.90	-18,406,842.26	-
应收账款周转率	21.25%	36.00%	-
存货周转率	151.85%	118.00%	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-13.66%	-13.51%	-
营业收入增长率%	-46.48%	-67.06%	-
净利润增长率%	-100.00%	-205.58%	-

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	48,029,248	48,029,248	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	192,579.04
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-109,925.27
非经常性损益合计	82,653.77
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	82,653.77

七、补充财务指标

□适用 √不适用

八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及 应收账款	-	63,569,010.97	-	92,722,682.21
应收票据	622,385.80	-	727,639.80	-
应收账款	62,946,625.17	-	91,995,042.41	-
应付票据及 应付账款	-	14,784,482.73	-	14,617,371.85
应付票据	-	-	-	-
应付账款	14,784,482.73	-	14,617,371.85	-
管理费用	21,170,785.53	10,997,491.03	10,927,307.93	10,149,377.76
研发费用	-	10,173,284.50	-	777,930.17

注：编制合并报表的公司应当以合并财务报表数据填列或计算以上数据和指标。

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式：

公司主要专注于环境科技产品研发、设计、生产和销售，以及环境工程技术服务、治理、运营为一体的国家高新技术企业，公司为一站式环境问题解决方案与设备供应商。主要服务于水环境监测与治理业务，并兼顾大气、土壤监测及治理。业务领域涉及地下水监测、水环境生态治理，并开始延伸至烟气治理、土壤修复领域。公司定位于“环境综合服务与设备提供商”，主要围绕水环境监测与治理产业，依托国家对矿山安全、美丽乡村、智慧城市、海绵城市、河湖水环境综合治理的政策支持，开发和推广应用多项核心技术、系统技术以及整体解决方案，开展水环境监测、环境综合治理服务，争取建设成为国内领先的环境综合服务和设备提供商。

公司主营业务分为如下两个方向：

一是生态环境监测与治理业务。公司以多年积累沉淀的水环境快速分析检测核心技术，通过业务模式创新延伸至环境治理，研发出了一系列针对水环境治理的特色技术和产品，突出水处理工艺、系统集成、水处理药剂开发引用等专业技术能力，通过进行深层次的技术挖掘和多渠道市场培育，除自身研发主要核心产品外，同时通过引进环保类团队、与其它机构合作、以及通过收购相关企业达到拥有准入资质和提升市场开拓能力，满足业务发展的需要。在此基础上，逐步建立起环保治理服务核心业务体系及技术体系，形成以水环境生态治理为主体，并兼顾大气、土壤、固废等综合环境服务业务为一体的发展模式，此业务为当前和未来发展的主要方向。

二是地下水监测业务。公司具有地下水监测的相关系列产品和技术服务的特许资质，可从事以矿井水为代表相关的水化学分析、物理监测产品销售和技术服务，在矿井地下水监测市场形成一定领导地位，在行业内具有一定的品牌影响力。此为当前巩固提升的传统业务。

公司商业模式为环境综合服务与设备提供一体化经营。一是以水环境治理核心技术为依托，通过为客户提供环境治理问题解决方案和技术服务获取价值；二是以地下水环境监测事业为平台，拥有产品研发、生产、销售、技术服务一体化独特的核心竞争优势，通过为客户提供一系列地下水监测产品和服务而获取价值创造；三是依托公司技术专家团队，并与相关高校和科研机构合作，通过为环境问题提供专家级咨询服务的模式获取价值创造。

公司经过多年积累和发展，具有较强的团队力量、技术沉淀和管理能力，具有较高市场认可度。报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大的变化。

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

具体变化情况说明：

—

二、经营情况回顾

（一）经营计划

报告期内，公司根据国家环保政策及环境治理行业的发展情况，以地下水监测、水环境治理、大气治理所积累的业务资源、经验及先进的治理技术，大力拓展以水环境监测治理为代表的环境综合治理业务。

报告期内，公司实现营业收入 1,498.07 万元，同比下降 46.48%。净利润-4,103.33 万元，较上年下降。业绩大幅下滑的主要原因是子公司村镇污水处理 PPP 项目虽然中标落地，订单量相比上年度大幅提升，但由于项目订单刚开始实施，未到验收确认收入阶段，在本年度尚未形成收入和利润；同时公司加大环保产品研发力度、强化新业务全国拓展布局，投入研发和销售费用较大。

本年度公司经营情况分析

1、完善内控制度，加强公司治理

公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》等相关规章制度规范运作，相关机构和人员均依法履行相应职责。

2、调整组织结构，优化资源配置、

加强公司区域建设、拓展新业务、整合综合资源、提高管理效率，2018 年公司对组织结构进行调整，整合原有矿山事业部人员成立了环境综合事业部，在村镇环境综合治理和工业污水处理上强化公司的技术和产品优势，并取得了良好成果。此外，公司紧紧围绕着以村镇污水生态环境治理这一主方向，在综合环境治理、环保技术产品及环境工程配套等方向积极布局，完善公司业务板块和产业链，增强协同效应，全面提升公司综合环保服务提供能力。

3、创新业务模式，着力村镇市场

传统业务煤矿行业矿井地下水监测保持平稳发展，以村镇污水处理的水环境治理新业务有突出亮点。公司参股子公司广州盈安环保有限公司作为牵头单位，中标广西省贵港市“十三五”镇级污水处理厂及配套管网 PPP 项目，成交金额：陆亿伍仟万人民币（650,000,000 元），该 PPP 项目的中标，标志着对公司未来业绩起到利好效应，进一步证明公司在村镇环境服务领域的竞争力，彰显了公司在村镇污水处理处置业务方面的技术和产品的优势得到认可。

4、强化组织管理，完善体系建设

为促进企业适应新业务发展，保证企业健康可持续发展，本年度公司从技术、内控、资源和人才多个方面切实加强体系建设，夯实基础管理，确保了各项指标的完成。通过完善管理体系，夯实管理基础。一方面是健全组织机构，以财务、内控中心和市场部进行统筹，加强项目部施工培训学习管理力度，进一步完善内部组织建设，强化上层管理的引领作用。另一方面是完善项目管理制度体系建设，重点推行项目管理办法，严格落实项目实施前期管理和实施质量问题反馈机制，稳步提高了公司质量管理水平。同时设立公司战略管控中心开始深入到公司子公司管理体系运转，出台一系列项目管理制度和办法，积极为项目运营提供指导和服务。

5、深化研发力度，提升核心竞争力

强化研发，助力业务发展提升。公司将坚持“特色产品，行业领先”的发展战略，加大环保细分产品的研发力度，为公司的业务创新发展、产品结构的调整、产品质量的提升提供强有力的技术支撑。当前公司共获得国家授权专利 39 项，其中 3 项为自主研发发明专利，18 项为自主研发实用新型专利，18 项为外观设计专利，以及 10 多项正在申请的专利，取得安标证书 15 项，防爆证书 13 项。其中 2018 年度，公司获取 3 项发明专利授权、8 项实用新型专利授权，并新提交 6 项新产品专利，以上专利的取得和申请有利于充分发挥公司产品的知识产权优势，提高公司的品牌知名度，提升公司核心竞争力，有利于公司形成持续的创新机制，将会对公司业务产生积极影响将会对公司业务产生积极影响。

（二）行业情况

1、宏观环境

我国宏观经济增速虽然下行，但该增速在世界范围内仍处领先地位，为环保产业的发展创造稳定、良好的大环境。2018年，环保行业迎来了注重治理“效果”的黄金发展阶段。一方面，生态文明建设地位显著提高，环境治理的投资规模仍待加强；另一方面，环保督查进入常态化，排污许可证制度稳步推进，环保税法将正式实施，行业监管日趋完善、严格。同时，环保PPP模式需求正不断扩大，而陆续出台的环保行业政策、社会资本投融资框架明确、环境治理市场的迅猛发展都为环保PPP的发展营造了良好的环境；环保产业中水环境监测与治理、土壤修复治理和农村环境整治、畜禽规模养殖污染防治等迎来了新的发展机遇；海绵城市、黑臭水体治理、生态环境修复等综合性整治纳入重点专项工程，特别是“十三五”开启农村污水治理市场。随着城市污水治理处理率达到高点，国家环保政策开始向乡镇、农村转移。市场潜力巨大，给公司未来带来良好的发展机遇。

2、行业发展状况

（1）以煤矿为代表的地下水监测板块形势正逐步转好

煤价触底反弹，煤矿安全业务回暖，目前煤炭价格相比2017年处于高位。煤炭行业的逐步稳定以及国家对煤炭安全的重视，对公司传统矿山安全监测监控业务产生积极影响，无论是商务接洽还是销售订单开始恢复。综合考虑煤炭行业的基本面以及煤企经营的状况，随着煤炭行业供给侧改革的深入实施，淘汰落后产能，2019年的煤炭供给价格稳定。基于此，预计公司地下水监测业务的业绩表现接近底部，2019年以后公司矿井地下水监测业务开始复苏，预计2019年公司煤矿行业业务好于2018年。

（2）环境治理项目政策利好，保障未来转型升级业务的良好发展动力

近两年，国家先后发布了新《水污染防治法》、《关于对部分城市黑臭水体实行重点挂牌督办的通知》、《政府和社会资本合作(PPP)咨询机构库管理暂行办法》、《重点行业排污许可管理试点工作方案》等相关政策法规，新《水污染防治法》明确提出“支持农村污水、垃圾处理设施的建”，农村污水处理需求有望加速释放，黑臭水体治理速度和效果将得到进一步提升。同时，水环境治理从传统的以“末端治理”为主的思路，转变为“源头减排、过程阻断、末端治理”的全过程防控治水模式，以流域治理为主的水环境综合治理项目涵盖了截污、生态治理修复、清淤、引水补水，以及治理后的水质在线监测、运营管理等诸多工作内容，涉及建筑、园林、水务、环保等多个领域，同时，PPP模式作为环保投资的重要手段规范化进程加速，将由数量向质量提升。水环境治理边界得到极大延伸，市场领域进一步拓展，随着国家生态文明建设向纵深推进，环境治理市场持续释放，流域治理、农村乡镇污水处理、美丽乡村建设等成为市场热点，为公司环境生态治理业务的发展提供了良好的发展机遇。未来一年是环保行业“效果化”进程加速的一年，随着政策的不断推进，行业有望迎来高速、健康发展。

3、竞争环境分析：环保产业市场空间巨大，不过，由于历史长期以来的政府管制形成的地方自然垄断及市场割据，目前我国环境监测和治理行业的市场化程度和行业集中度仍然较低，当前市场仍然较为分散，预计短期内，这种竞争格局难以固化，市场机会仍然众多。虽然行业内其他企业各具优势，华安奥特也做好了充分准备，将积累的经验进行总结与创新，专注和聚焦细分市场，以市场为导向，不断创新商业模式，在村镇水环境治理、河湖生态修复、矿山地下水监测等市场上找准定位，更好的为客户提供可靠的产品和服务。未来公司将充分抓住中西部和边疆地区绿色环保、美丽乡村建设机会和国家政策优势，树立合作思维大于竞争思维，市场开发中借力打力、联合共赢，把公司掌握的资源如公司核心技术、核心市场、人才、产品等与市场中的其它资源方深度结合，进行整合性创新，迸发出巨大的创新价值，力争实现业务的根本性转型升级。

4、行业发展前景：一方面公司传统业务为煤矿地下水监测产品和服务，前些年行业景气度下降，制约业务扩大。近一年以来国家推行供给侧改革，煤价上行，行业盈利提升，对煤矿水监测产品需求回升，后续有望继续受益于国家相关政策推进落地的利好。另一方面环保产业在未来几年，将迎来新的历史发展机遇。环保产业属于战略新兴产业具有高科技、高附加值、高前瞻性的特点，是国家或区域产业调整产业结构、转变经济发展方式的重要手段，而环境监测和治理作为环保产业的重要组成部分，已成为国家政策关注的重点，在环保产业发展中占据越来越重要的地位。

（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	290,581.84	0.22%	4,222,211.92	2.72%	-93.12%
应收票据与应收账款	42,522,918.59	31.69%	63,569,010.97	40.91%	-33.11%
存货	8,721,082.85	6.50%	11,619,315.31	7.48%	-24.94%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	210,000.00	0.16%	210,000.00	0.14%	0.00%
固定资产	1,109,515.47	0.83%	1,520,173.96	0.98%	-27.01%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	8,500,000.00	5.47%	-
长期借款	-	-	-	-	-
预付款项	11,469,382.65	8.55%	8,095,207.80	5.21%	41.68%
其他应收款	47,666,387.26	35.53%	25,501,972.14	16.41%	86.91%
长期应收款	7,814,600.00	5.82%	12,620,400.00	8.12%	-38.08%
无形资产	3,258,231.94	2.43%	5,953,319.52	3.83%	-45.27%
递延所得税资产			1,581,737.02	1.02%	-
短期借款			8,500,000.00	5.47%	-
预收款项	5,791,101.00	4.32%	3,120,522.90	2.01%	85.58%
应付职工薪酬	2,935,744.69	2.19%	868,473.56	0.56%	238.04%
其他应付款	32,300,399.09	24.07%	11,967,617.66	7.70%	169.90%
未分配利润	-31,915,239.79	-23.79%	8,922,525.55	5.74%	-457.69%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金期末余额为29.06万元，较期初422.22万元，减少393.16万元，减幅93.12%。本年业务及融资相较上年规模有较大幅度减少造成期末货币资金较大幅度变动。
- 2、应收票据与应收账款期末价值为4,252.29万元，较期初6,356.90万元，减少2,104.61万元，减幅33.11%。主要是因为本期业务减少造成本期应收账款较上年期末较大幅度减少。
- 3、其他应收款期末余额为4,766.64万元，较期初2,550.20万元，增加2,216.44万元，增幅86.91%。主要是因为本期往来款项的增加引起。
- 4、长期应收款期末余额为781.45万元，较期初1,262.04万元，减少480.58万元，减幅38.08%。其主要原因是公司BT项目的分摊，导致期末余额减少。
- 5、无形资产期末余额为325.82万元，较期初595.34万元，减少269.51万元，减幅45.27%。其主要原因是本期摊销增加削减了无形资产的净值，导致无形资产减少。
- 6、递延所得税资产期末余额为0元，较期初158.17万元，减少158.17万元，减幅100%。主要是因为连续亏损，未来可抵扣存在不确定性，所以不计提递延所得税。

- 7、短期借款期末余额为0，较期初850万元，减少850万元，减幅100%。主要是因为本期未取得银行贷款。
- 8、预收账款期末余额为579.11万元，较期初312.05万元，增加267.06万元，增幅85.58%。其主要原因是本期取得部分预收货款且项目未验收完工，导致预收账款增加。
- 9、应付职工薪酬期末余额293.57万元，较期初86.85万元，增加206.72万元，增幅238.04%。主要原因是由于本期部分员工薪酬未发放导致。
- 10、其他应付款期末余额为3,230.04万元，较期初1,197.76万元，增加2,033.28万元，增幅169.90%。主要原因是本期非金融机构借款增加，导致其他应付款增长。
- 11、未分配利润期末余额为-3,191.52万元，较期初892.25万元，减少4,083.78万元，减幅457.69%。主要原因是本期研发费用化增加，公司整体业绩下滑引起的。

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	14,980,705.12	-	27,988,549.15	-	-46.48%
营业成本	15,440,639.66	103.07%	12,285,490.97	43.89%	25.68%
毛利率	-3.07%	-	56.11%	-	-
管理费用	6,594,052.83	44.02%	10,997,491.03	39.29%	-40.04%
研发费用	14,425,287.43	96.29%	10,173,294.50	36.35%	41.80%
销售费用	5,053,326.83	33.73%	8,650,307.08	30.91%	-41.58%
财务费用	2,048,451.44	13.67%	1,652,242.24	5.90%	23.98%
资产减值损失	11,140,218.19	74.36%	5,160,838.46	18.44%	115.86%
其他收益	272,926.53	1.82%	430,037.05	1.54%	-36.53%
投资收益	-	-	346,383.04	1.24%	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-39,534,220.78	-263.90%	-20,264,395.70	-72.40%	-
营业外收入	192,579.04	1.29%	1,151,994.86	4.12%	-83.28%
营业外支出	109,925.27	0.73%	1,866.62	0.01%	5,789.00%
净利润	-41,033,304.03	-273.91%	-19,826,362.53	-70.84%	-106.96%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入本年1,498.07万元，较期初2,798.85万元，减少1,300.78万元，减幅为46.48%。主要原因是公司新业务回款周期较长导致。
- 2、管理费用本年659.40万元，较期初1,099.75万元，减少440.34万元，减幅40.04%。原因系公司改

进管理体系，控制管理成本，导致管理费用有所下降。

- 3、研发费用1,442.53万元，较期初1,017.33万元，增加425.20万元，增幅41.80%，受公司整体研发方面转型影响导致本期研发费用化增长幅度较大。
- 4、销售费用505.33万元，较期初865.03万元，减少359.70万元，减幅41.58%。受整体营业收入变动影响，销售费用较上年同期有较大幅度减少。
- 5、资产减值损失1,114.02万元，较期初516.08万元，增加597.94万元，增幅115.86%。主要是因为本期对于应收账款与其他应收款坏账计提导致。
- 6、其他收益27.29万元，较期初43.00万元，减少15.714万元，减幅36.53%。主要原因是本期公司收到增值税软件退税款减少所致。
- 7、营业外收入19.26万元，较期初115.20万元，减少95.94万元，减幅83.28%。主要原因是公司报告期内收到政府补助减少。
- 8、营业外支出10.99万元，较期初0.19万元，增加10.80万元，增幅5789%。主要原因是本期公司因房租没有及时缴纳产生的滞纳金导致的。

综上所述，本年度归属于挂牌公司的净利润为-4,103.33万元，较去年-1,982.64万元减少2,120.69万元。

(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	14,980,705.12	27,988,549.15	-46.48%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	15,440,639.66	12,285,490.97	25.68%
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%
销售商品	11,363,287.28	75.85%	10,739,577.75	38.37%
技术服务	3,617,417.84	24.15%	17,248,971.40	61.63%
合计	14,980,705.12	100.00%	27,988,549.15	100.00%

按区域分类分析：

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因：

本年度主营业务收入同比减幅46.48%，其中，商品销售收入为1,136.33万元，同比增长5.81%；技术服务收入为361.74万元，同比下降79.03%。销售商品、技术服务占比同比发生变化，主要原因是公司本期加大了产品销售政策，本期商品销售较上年同期有较大幅度增长，本期技术服务类物探、科研等竞争激烈造成本块业务较上年同期有较大幅度减少。

(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	山西乡宁焦煤集团台头前湾煤业有限	4,273,504.16	28.53%	否

	公司			
2	香山红叶建设有限公司	1,358,482.72	9.07%	否
3	黑龙江龙煤双鸭山矿业有限责任公司	1,103,448.29	7.37%	否
4	山西乡宁焦煤集团燕家河煤业有限公司	991,179.31	6.62%	否
5	昆明路宽商贸有限公司	500,000.00	3.34%	否
合计		8,226,614.48	54.93%	-

注：属于同一控制人控制的客户视为同一客户合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

（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	临汾鼎源华洋泵业有限公司	5,996,023.00	48.39%	否
2	北京华控技术有限责任公司	1,715,499.99	13.84%	否
3	晋城市京东科贸有限公司	380,000.00	3.07%	否
4	香山红叶建设有限公司	260,000.00	2.10%	否
5	北京富宇物业管理有限公司	240,297.26	1.94%	否
合计		8,591,820.25	69.34%	-

注：属于同一控制人控制的供应商视为同一供应商合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

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	-6,003,574.90	-18,406,842.26	-
投资活动产生的现金流量净额	-	-2,393,340.33	-
筹资活动产生的现金流量净额	2,071,944.82	8,961,113.09	-76.88%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额为-600.36 万元比去年同期的-1,840.68 万元增加 1,240.32 万元。增加的主要原因是本期职工减少导致支付给职工的现金流出减少及其他与经营活动有关的现金流出减少导致。

2、投资活动产生的现金流量净额为 0 万元比去年同期的-239.33 万元减少 239.33 万元。减少的主要原因是本期没有发生固定资产的购建与子公司投资。

3、筹资活动产生的现金流量净额 207.19 万元比去年同期的 896.11 万元减少 688.92 万元。减少的主要原因是吸收投资收到的现金减少 771.00 万元，本期取得借款收到的现金增加 831.87 万元，以及偿还债务支付的现金增加 676.41 万元共同作用的结果。

（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，公司对外投资情况没有变化。

截至 2018 年 12 月 31 日，公司共有 4 家全资子公司、3 家控股子公司和 1 家参股公司，7 家公司纳入合并报表范围，基本情况如下：

1、北京华安富邦软件有限公司，注册资本 100 万元，成立日期为 2014 年 4 月 11 日，华安奥特

持股比例为 100%。营业范围为：技术开发、技术服务；软件开发；基础软件服务；应用软件开发；销售计算机、软件及辅助设备；计算机系统服务。

2、全资子公司中建华安（北京）建设工程有限公司，注册资本为 5,000 万元，成立于 2014 年 6 月 12 日，华安奥特持股比例为 100%。经营范围为：物业管理；施工总承包、专业承包、劳务分包；销售五金交电、机械设备；租赁建筑工程机械设备；技术开发、技术转让、技术咨询；会议服务；企业形象策划；设计、代理、制作、发布广告。

3、全资子公司青海华奥润吉环保科技有限公司，注册资本为 750 万元，成立于 2016 年 8 月 24 日，华安奥特持股比例为 100%。营业范围为：环保科技领域内的技术咨询、技术服务及技术研发；景观工程；安防工程；电子自动化工程；环保工程；电子工程；市政工程；水利水务工程；节能工程设计、施工；计算机软件开发、销售及技术服务；计算机系统集成；机电设备安装销售；建筑劳务分包；工程机械零售。

4、全资子公司北京华安奥特矿山技术研究院有限公司，注册资本为 1,000 万元，成立于 2016 年 8 月 24 日，华安奥特持股比例为 100%。营业范围为：技术开发、技术服务、技术转让、技术咨询；计算机技术培训（不得面向全国招生）；工程勘察设计；销售机械设备、文化用品、电子产品、仪器仪表、化工产品（不含危险化学品）、计算机软硬件及辅助设备、承办展览展示活动、会议服务。

5、控股子公司北京华安润邦环保工程有限公司，注册资本为 1,000 万元，成立于 2016 年 7 月 20 日，华安奥特持股比例为 70%。营业范围为：专业承包；劳务分包；软件开发；技术咨询、技术服务、技术研发；计算机系统集成；销售机械设备。

6、控股子公司江苏绿博特环保设备有限公司，注册资本为 1,000 万元，成立于 2016 年 11 月 14 日，华安奥特持股比例为 70%。营业范围为：环保设备及配件、水处理设备、大气污染防治设备、噪声治理设备的制造、技术研发、销售；环保工程的施工；环保设备的安装；金属材料、建筑材料、耐火保温材料、自动化控制设备、玻璃钢制品、电线电缆、化工产品及原料（不含危险化学品）的销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。

7、控股子公司江西惠江环保科技有限公司，注册资本为 1,000 万元，成立于 2016 年 11 月 23 日，华安奥特持股比例为 70%。营业范围为：环保科技领域的技术咨询、技术服务及技术研发；景观工程；安防工程；电子自动化工程；环保工程；市政工程；水利工程；节能工程设计、施工；计算机软件开发、销售及技术服务；计算机系统集成；机电设备安装、销售；建筑施工劳务；工程机械零售；污水处理；水厂建设。

8、广州盈安环保有限公司，注册资本 10,000 万元，成立日期为 2017 年 1 月 12 日，华安奥特持股比例为 21%，营业范围为生态保护和环境治理业。报告期内，不纳入合并报表。

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：	非标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明： 亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）接受公司全体股东委托，审计公司 2018 年度财务报表，审计后出具了关于持续经营相关重大不确定性的保留意见审计报告。公司 2018 年 12 月 31 日合并资产负债表中其他应收款项目反映的账面价值为 47,666,387.26 元，其中个人借款 37,577,674.25 元，占其他应收款总额 78.26%，占资产总额的金额 28.01%。我们无法就该部分款项的性质获取充分、适当的审计证据，也无法确定是否有必要对账面金额进行调整。我们对个人借款金额持保留意见。 华安奥特连续亏损，且经营性现金流量连续为负数。2018 年度收入总额与上年度相比下降 46.48%。	

这些事项或情况，表明存在可能导致对华安奥特持续经营能力产生疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

业绩大幅下滑的主要原因是 2017 年度子公司广州盈安中标了金额为 6.5 亿元 35 个镇级污水处理厂 PPP 项目，本年度公司主要订单为参与此项目的污水处理设备供应安装，订单量相比上年度大幅提升，但由于项目大、程序复杂、周期长，合同订单处理实施阶段，未到验收确认收入阶段，在本年度尚未形成收入和利润；同时公司加大环保产品研发力度、强化新业务全国拓展布局，投入研发和销售费用较大。

2019 年，公司将从以下几方面改善盈利：一是进行资源整合发展，解决好业绩订单增长与现金流不足的关系。二是加强融资渠道的拓展，解决环境治理业务增长对资金的需求缺口，从而实现公司经营业绩的快速增长。三是调整业务结构和选择优质客户，减弱对企业经营的不利影响程度；四是公司建立起以财务为管控龙头，对整体资金调配和资金回款预期管理目标进行重点关注，加强各方面收入管理和支出的控制，加强项目实施效率，为公司经营发展提供支持与保障。

公司董事会认为亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具的与持续经营相关重大不确定性的保留意见审计报告，董事会表示理解，该报告客观谨慎地反映了公司 2018 年度的财务情况及经营成果。根据亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）于 2019 年 6 月 26 日出具了亚会 B 专审字（2019）0326 的专项说明，在审计过程中，没有发现强调事项涉及会计处理存在违反会计准则的情况。强调事项段不影响报告期的财务状况和经营成果，不影响已发表的审计意见。

（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

本公司按照财政部于 2018 年度颁布的《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》（财会[2018]15 号）的规定修订公司的财务报表格式。因公司尚未执行新金融准则和新收入准则，应采用通知附件 1 的要求编制财务报表，并对比较报表的列报进行相应调整。本次会计政策变更，仅对财务报表项目列示产生影响，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
根据《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》(财会[2018]15 号)，在资产负债表中删除原“应收票据”及“应收账款”项目，将其整合为新增的“应收票据及应收账款”项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项，以及收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。	应收票据及应收账款	63,569,010.97
	应收票据	- 622,385.80
	应收账款	- 62,946,625.17
根据《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》(财会[2018]15 号)，在资产负债表中删除原“应付票据”及“应付账款”项目，将其整合为新增的“应付票据及应付账款”项目，反映资产负债表日因购买材料、商品和接受服务等经营活动应支付的款项，以及开出、承兑的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。	应付票据及应付账款	14,784,482.73
	应付票据	-
	应付账款	-14,784,482.73
根据《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》(财会[2018]15 号)，在利润表中新增“研发费用”项目，反映进行研究与开发过程中发生的费用化支出。	管理费用	- 10,173,294.50
	研发费用	10,173,294.50

(七) 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

(八) 企业社会责任

公司承担的社会责任：公司积极响应国家环保产业政策，以多年来在客户中形成的诚信和获得的赞誉信心保障，以完善的管理为手段，以严格质量控制为企业生命，以人为本，积极进行技术创新，凭借诚信、专业、务实的精神、精湛的技术以及优质的服务，为改善生态环境做出应有的贡献，努力成为具有社会责任感的公众公司，是建设“美丽中国”和“生态文明”的积极践行者和推动者。

三、持续经营评价

公司目前主要以环境综合治理和地下水监测为主营业务。经过多年业务积累和技术升级，公司的业务能力以及被行业内客户广泛认可，以水环境治理业务为代表的业务本年度产生较大突破。公司经过几年来技术开发和产品提炼，提供的监测和环保治理服务的品质大幅提高。

公司认为在经营方面，公司关键管理人员和核心技术人员长期在公司任职，经营管理层、核心业务人员队伍稳定，不存在关键管理人员和核心技术人员离职而无人替代和人力资源短缺等情形，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的能力；在财务方面，尚不存在无法偿还的到期债务、过度依赖短期借款筹资、逾期未缴税金、经营性亏损较大及大股东占用资金的情形；公司会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运营良好；主要财务、业务等经营指标健康；公司和全体员工没有发生违法、违规行为，公司不存在重大违法经营的情形，具有持续经营能力。

2018 年度主营业务收入为 1,498.07 万元，与 2017 年度收入 2,798.85 万元相比减少 1,300.78 万

元，下降比例为 46.48%；2018 年度华安奥特公司归属于母公司的净利润为-4,103.33 万元，相比 2017 年度归属于母公司的净利润-1,982.63 万元大幅减少。业绩大幅下滑的主要原因是 2017 年度子公司广州盈安中标了金额为 6.5 亿元 35 个镇级污水处理 PPP 项目，本年度公司主要订单为参与此项目的污水处理设备供应安装，订单量相比上年度大幅提升，但由于项目大、程序复杂、周期长，合同订单处理实施阶段，未到验收确认收入阶段，在本年度尚未形成收入和利润；同时公司介入到环境治理行业时间不长，需要加大环保产品研发力度、强化新业务全国拓展布局，因此投入研发和销售费用较大。公司将从以下几方面改善盈利能力：

一是公司正着力于资源整合发展，持续推进业务模式优化，提升运营管理效率，解决好业绩订单增长与现金流不足的关系。

二是加强融资渠道的拓展，包括股权融资和债务融资及其它创新融资模式，解决环境治理业务增长对资金的需求缺口，从而实现公司经营业绩的快速增长。

三是调整项目结构和选择优质客户，减弱对企业经营的不利影响程度；

四是公司建立起以财务为管控龙头，对整体资金调配和资金回款预期管理目标进行重点关注，加强各方面收入管理和支出的控制，加强项目实施效率，为公司经营发展提供支持与保障。

综上所述，报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，公司管理层认为公司具备持续经营能力。

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

1、技术风险

公司所处的环境监测与治理行业属于技术含量高、知识结构更新快的行业。虽然公司目前拥有多项已授权或正在申请的发明和实用新型专利，拥有多名核心技术人才，但是如果公司不能准确地把握行业技术的发展趋势，在技术开发方向的决策上发生失误，或不能及时将新技术运用于项目上，将可能使公司丧失竞争力。

应对措施：技术创新一向是公司核心竞争力所在，公司注重技术研发，拥有较强的研发力量，通过自主研发和与院校合作相结合的方式不断巩固技术实力，同时，公司正通过积极的市场开拓，未来将会把核心技术运用到全国范围。

2、应收账款余额较大导致坏账的风险

报告期末，应收账款账面价值为 41,422,918.59 元。公司当前应收账款主要为今年实施的环境治理业务。环境治理为今年新开拓业务，采用 BT 模式和分期付款方式，主要集中在下半年实施，刚通过验收还未进入收款阶段而形成应收帐款。由于环境治理业务按分期付款方式，而地下水监测业务因受煤矿行业不景气影响，导致其推迟付款计划，故公司应收账款余额较大。虽然公司最终客户的信誉度高，发生坏账的可能性较小，且公司也已按照会计准则合理进行了相应的坏账计提，但如果发生坏账，将会对公司生产经营及经营业绩造成不利影响，并可能由此导致公司资金周转困难、资金成本增加、计提坏账准备等风险。

应对措施：公司已经制定了专门的应收账款回收管理办法，要求业务部门指派专人负责应收账款的回收工作，实时与客户进行对账，款项快到期时，提示客户付款，将应收账款回收风险降到最低；同时随着以水环境治理业务为代表的生态环境业务开展，客户性质和业务类型的转变，也将会对公司应收帐款减少形成良好促进作用。

3、经营活动现金流量波动较大风险

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-600.36 万元，随着以水环境治理为主的业务开拓

力度加大,新产品研发投入和经营活动的不断深入,营运资金需求日益增加,如果公司未来的经营活动现金流量净额持续为负,将对公司的经营发展造成不利影响。

应对措施:一是公司拥有完善的公司治理机制与独立经营所需的各种资源,公司积极应对复杂严峻的内外部环境,着力于公司资源整合发展,持续推进各业务模式优化建设,提升运营管理效率;二是加大应收帐款回收,加强与各种金融机构的合作,拓宽融资渠道,进行商业模式创新,促进经营资金的回收;三是积极拓展环境治理业务市场,减弱宏观经济波动与国家政策变动对企业经营的影响程度。四是公司建立起以财务为管控龙头,对整体资金调配和资金回款预期管理目标进行重点关注,加强各方面收入管理和支出的控制,为公司经营发展提供支持与保障。

4、经营业绩波动性较大风险

报告期内,公司销售收入规模为 1,498.07 万元,较上一年度减少幅度达 46.48%,业绩波动性较大。主要原因是公司传统地下水监测业务平稳,但新业务即环境治理业务采用 PPP、BOT、EPC 业务模式,此类项目特点是项目合同额大、实施周期长、资金需求大,除了对技术、管理能力有较高要求外,对项目的资金需求较传统地下水监测业务大,需要公司具有较强的融资能力,虽然公司新签订较大的合同订单,但若公司不能在未来获取足够的融资,或者通过其他方式去补充项目运营实施所需资金,可能对未来业绩稳定发展产生不利影响。

应对措施:一是公司通过开拓多样的融资渠道,谋求多种灵活的融资方式,解决未来项目实施的所需资金;二是积极展开渠道和业务类型的拓展,丰富和优化现有产品,进一步增强产品和服务的竞争力。三是通过搭建环境治理业务的项目团队,打造公司综合核心能力和包括项目融资能力、项目承接能力、项目实施能力的一体化综合能力。

(二) 报告期内新增的风险因素

无。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
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	
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	
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	
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）

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	31,090,748	64.73%	-27,500	31,063,248	64.68%
	其中：控股股东、实际控制人	2,113,000	4.40%	0	2,113,000	4.40%
	董事、监事、高管	2,060,500	4.29%	52,500	2,113,000	4.40%
	核心员工	1,054,000	2.20%	-158,000	896,000	1.87%
有限售条件股份	有限售股份总数	16,938,500	35.27%	27,500	16,966,000	35.32%
	其中：控股股东、实际控制人	16,776,000	34.93%	0	16,776,000	34.93%
	董事、监事、高管	16,938,500	35.27%	-82,500	16,856,000	35.10%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		48,029,248	-	0	48,029,248	-
普通股股东人数		61				

（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	李永军	12,389,000	0	12,389,000	25.79%	11,226,000	1,163,000
2	北京华安奥特投资管理有限公司	9,832,000	0	9,832,000	20.47%	0	9,832,000
3	悦红军	6,500,000	0	6,500,000	13.53%	5,550,000	950,000
4	北京基石创业投资基金（有限合伙）	6,400,000	0	6,400,000	13.33%	0	6,400,000
5	深圳旌阁投资管理有限公司-深圳旌阁创新投资基金合伙企业（有限合伙）	3,117,132	0	3,117,132	6.49%	0	3,117,132
合计		38,238,132	0	38,238,132	79.61%	16,776,000	21,462,132

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

其中，李永军、悦红军为一致行动人，其他股东之间不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

（一） 控股股东情况

自然人李永军, 现任公司董事长, 是公司的控股股东和实际控制人。李永军, 男, 1975 年 4 月生, 中国国籍, 无永久境外居留权, 2006 年 7 月获中国矿业大学工学博士学位, 2011 年获中国矿业大学博士后。职业经历: 1997 年 7 月至 2000 年 8 月, 在中国水利水电第三工程局工作; 2000 年 9 月至 2003 年 7 月, 桂林理工大学读硕士研究生; 2003 年 9 月至 2006 年 7 月, 中国矿业大学(北京), 博士研究生; 2006 年 7 月至今, 在华北科技学院工作; 2009 年 11 月至今, 担任华安奥特董事长, 现任股份公司董事长。

（二） 实际控制人情况

李永军详见前述控股股东情况。

悦红军, 男, 1973 年 9 月生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 1998 年毕业于武汉汽车工业大学汽车学院, 获学士学位。职业经历: 1998 年 2 月至 2000 年 1 月, 汉声电脑有限公司任软件开发工程师, 开发 DTP 桌面排版系统; 2000 年 1 月至 2002 年 9 月, 在北京彩虹天地信息技术有限公司, 任软件工程师, 开发信息安全系统; 2002 年 9 月至 2009 年 11 月, 在凹凸科技有限公司担任部门经理, 负责安全产品的开发, 维护工作; 现任股份公司董事、总经理。

实际控制人为李永军、悦红军, 本报告期末合计持有公司 39.33% 股份, 为共同控制。报告期内公司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

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2017年1月6日	2017年5月24日	5.00	1,344,000	6,720,000.00	27	0	0	0	0	否

募集资金使用情况：

公司于2017年1月6日发行股票募集资金人民币672万元，根据股票发行方案的约定，该募集资金672万元用于补充流动资金，支付员工薪酬及日常经营费用支出，与公开披露的募集资金用途一致，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财的情形。

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
担保贷款	建设银行北京分行	7,000,000.00	5.22%	2017.11.01-2018.10.31	否
信用贷款	北京银行国兴家园支行	1,500,000.00	5.66%	2017.10.13-2018.10.12	否
合计	-	8,500,000.00	-	-	-

违约情况：

☐适用 ☒不适用

五、 权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

（一）基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
悦红军	董事长、总经理、董事会秘书	男	1973.09.09	本科	2018.7.12-2021.7.12	是
李永军	董事	男	1975.04.22	博士	2018.7.12-2021.7.12	是
王隆建	董事	男	1971.07.16	硕士	2018.7.12-2021.7.12	否
李业龙	董事	男	1966.01.30	硕士	2018.7.12-2021.7.12	否
杨艳秋	董事	女	1973.09.15	硕士	2018.7.12-2021.7.12	是
王瑜	监事会主席、职工监事	女	1986.11.23	硕士	2018.7.12-2021.7.12	是
张春	监事	女	1981.02.03	本科	2018.7.12-2021.7.12	是
蒋建文	监事	女	1968.11.13	本科	2018.7.12-2021.7.12	否
赖胜彬	财务总监	女	1975.11.13	本科	2018.7.12-2021.7.12	是
上届/李永军	董事长	男	1975.04.22	博士	2015.6.15-2018.7.12	是
上届/李小明	董事	男	1970.02.01	博士	2015.6.15-2018.7.12	是
上届/罗建彬	董事、副总经理	男	1975.07.25	硕士	2015.6.15-2018.7.12	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人关系：

董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系，董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人李永军、悦红军无关联关系。

（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
悦红军	董事长、总经理、董事会秘书	6,500,000	0	6,500,000	13.53%	0
李永军	董事	12,389,000	0	12,389,000	25.79%	0
王隆建	董事	-	-	-	-	-
李业龙	董事	-	-	-	-	-
杨艳秋	董事	80,000	0	80,000	0.17%	0
王瑜	监事会主席、	-	-	-	-	-

	职工监事					
张春	监事	-	-	-	-	-
蒋建文	监事	-	-	-	-	-
赖胜彬	财务总监	-	-	-	-	-
合计	-	18,969,000	0	18,969,000	39.49%	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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
罗建彬	董事、董事会秘书、副总经理	换届	无	换届
李永军	董事长	换届	董事	换届
悦红军	总经理、董事	新任	董事长、总经理、董事会秘书	聘任
李小明	董事	换届	无	换届
杨艳秋	副总经理	新任	董事	聘任
李业龙	无	新任	董事	聘任

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

悦红军, 男, 1973 年 9 月生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 1998 年毕业于武汉汽车工业大学汽车学院, 获学士学位。职业经历: 1998 年 2 月至 2000 年 1 月, 汉声电脑有限公司任软件开发工程师, 开发 DTP 桌面排版系统; 2000 年 1 月至 2002 年 9 月, 在北京彩虹天地信息技术有限公司, 任软件工程师, 开发信息安全系统; 2002 年 9 月至 2009 年 11 月, 在凹凸科技有限公司担任部门经理, 负责安全产品的开发, 维护工作; 现任股份公司董事长、总经理、董事、董事会秘书。

杨艳秋, 女, 1973 年 9 月生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 2003 年 7 月毕业于北京大学, 获硕士学位。任职经历: 1995 年 9 月至 2000 年 1 月, 在烟台市开发区粮食局任职; 2000 年 5 月至 2003 年 6 月, 在北京艾菲克运动草坪有限公司任文秘、总经理助理; 2003 年 6 月至 2006 年 12 月, 在艾纳科技(北京)有限公司任总经理助理、财务主管; 2006 年 12 月至 2012 年 2 月, 在北京木皇家具有限公司任财务总监、内控副总经理; 2012 年 2 月至 2016 年 6 月, 在华安奥特有限任职财务总监, 现任股份公司董事、副总经理。

李业龙, 男, 1966 年 1 月生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 2003 年毕业于北京大学光华管理学院 EMBA。任职经历: 1988 年 7 月至 1992 年 1 月, 任甘肃省财政厅(投资公司、外事财务管理处)干部; 1992 年 2 月至 1994 年 1 月, 任中国轻工业管理干部学院企业管理系教师; 1994 年 2 月至 1997 年 3 月, 任深圳市蛇口安达实业股份有限公司计划部项目经理; 1997 年 4 月至 2005 年 6 月, 任南方证券股份有限公司国际业务部副经理; 2005 年 7 月至 2015 年 10 月, 任兴业证券投资银行总部董事、总

经理；2015年11月至今，任深圳旌阁投资管理有限公司执行董事、总经理，2018年7月12日任华安奥特董事。

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	27	20
生产人员	9	7
销售人员	31	20
技术人员	51	42
财务人员	10	8
员工总计	128	97

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	6	5
硕士	17	14
本科	63	48
专科	34	24
专科以下	8	6
员工总计	128	97

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：

人员变动情况：公司根据自身经营状况调整人员构建，减少人工成本，导致人员减少。

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

培训计划：公司重视员工的培训与职业发展规划。制定了完整的培训计划与人力资源管理政策，全方位的加强员工的培训培养与职业技能的提高。包括新员工入职培训、岗位技能培训、特殊岗位技能培训、中层管理干部提升培训。内训与外训相结合，全面提升员工综合素质和能力，为公司发展提供有利的保障。

公司无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

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	24	24
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	-	-

核心人员的变动情况

报告期内，公司核心员工无变化，未对公司生产经营产生影响。

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司严格执行《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统股票发行业务细则（试行）》的相关规定，根据《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理办法》、《关联交易管理办法》、《对外投资管理办法》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等各项规章制度严格管理，不断完善公司法人治理结构，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。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。公司完善内控制度，进一步明确了内部监管工作的职能及运作程序，强化了管理人员和员工在处理公司事务时的责任意识，促进了公司整体管理水平的提高。

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

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大决策、投资决策及财务决策基本能按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

4、公司章程的修改情况

报告期内，《公司章程》规定，股东大会、董事会、监事会“三会”议事规则没有发生变化。公司所有股东依法享有资产收益、参与重大决策和选择管理权利外，享有知情权、优先认购权、股东收益权、提案权及股东大会、董事会决议违法时的请求撤销权等权利，公司对《公司章程》涉及的重要事项如股本变化、经营范围调整等内容进行了修改及补充。

（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	7	1、2018年4月16日,公司召开第一届董事会第二十四次会议,审议通过:《关于公司2017年度总经理工作报告的议案》、《关于公司2017年度董事会工作报告的议案》、《关于公司<2017年度报告>及其摘要的议案》、《募集资金存放与使用情况专项报告的议案》、《关于续聘亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)为2018年度财务审计机构的议案》、《关于公司2017年度财务决算报告的议案》、《关于公司2018年度财务预算报告的议案》、《关于公司2017年度利润分配方案的议案》、《关于预计2018年日常关联交易的议案》、《董事会关于2017年度审计报告非标准意见的专项说明》、《关于提请召开2017年度股东大会的议案》。 2、2018年6月26日,公司召开第一届董事会第二十五次会议,审议通过《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于终止公司<2017年股票发行方案>的议案》、《关于提请召开2018年第一次临时股东大会的议案》。 3、2018年7月12日,公司召开第二届董事会第一次会议,审议通过《选举公司董事长的议案》、《关于聘任公司总经理的议案》、《关于聘请公司董事会秘书的议案》、《关于聘任公司其他高级管理人员的议案》。 4、2018年7月27日,公司召开第二届董事会第二次会议,审议通过《关于对外投资设立山西控股子公司》议案、《关于公司全资子公司中建华安(北京)建设工程有限公司设立分公司》议案。 5、2018年8月28日,公司召开第二届董事会第三次会议,审议通过《公司2018年半年度报告》、《2018年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》、《关于公司与平安证券股份有限公司签署解除持续督导协议》、《关于公司与首创证券股份有限公司签署持续督导协议》、《关于与平安证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告》、《关于提请授权董事会全权办理持续督导主办券商变更相关事宜》、《提请召开2018年第二次临时股东大会》议案。 6、2018年12月6日,公司召开第二届董事会第四次会议,审议通过《关于聘任公司董

		事会秘书》议案。 7、2018 年 12 月 20 日，公司召开第二届董事会第五次会议，审议通过《关于设立分公司的议案》。
监事会	4	1、2018 年 4 月 26 日，公司召开第一届监事会第十次会议，审议通过：《关于公司 2017 年度监事会工作报告》、《关于公司<2017 年年度报告>及其摘要的议案》、《募集资金存放与使用情况专项报告的议案》、《关于续聘亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）为 2018 年度财务审计机构的议案》、《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2018 年度财务预算报告的议案》、《关于公司 2017 年度利润分配方案的议案》、《关于预计 2018 年日常关联交易的议案》、《监事会关于 2017 年度审计报告非标准意见的专项说明》议案。 2、2018 年 6 月 26 日，公司召开第一届监事会第十一次会议，审议通过《关于公司监事会换届选举的议案》。 3、2018 年 7 月 12 日，公司召开第二届监事会第一次会议，审议通过《关于选举监事会主席的议案》。 4、2018 年 8 月 28 日，公司召开第二届监事会第二次会议，审议通过《2018 年半年度报告》议案。
股东大会	3	1、2018 年 5 月 17 日，公司召开 2017 年度股东大会，审议通过《关于公司 2017 年度董事会工作报告》、《关于公司 2017 年度监事会工作报告》、《关于公司<2017 年年度报告>及其摘要》、《关于募集资金存放与使用情况专项报告》、《关于续聘亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）为 2018 年度财务审计机构的议案》、《关于公司 2017 年度财务决算报告》、《关于公司 2018 年财务预算报告》、《关于公司 2017 年度利润分配方案》、《关于预计 2018 年日常关联交易议案》。 2、2018 年 7 月 12 日，公司召开 2018 年第一次临时股东大会，审议通过《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于终止公司<2017 年股票发行方案>的议案》、《关于公司监事会换届选举的议案》。 3、2018 年 9 月 13 日，公司召开 2018 年第

		二次临时股东大会，审议通过《关于公司与平安证券股份有限公司签署解除持续督导协议》、《关于公司与首创证券股份有限公司签署持续督导协议》、《关于与平安证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告》、《关于提请授权董事会全权办理持续督导主办券商变更事项》议案。
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司 2018 年度召开的历次股东大会、董事会、监事会，符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，会议通知、召开、表决及决议内容等均没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。

（三）公司治理改进情况

公司建立了股东大会、董事会、监事会的现代企业治理制度，与治理机制相配套公司还制定了公司章程、“三会”议事规则、对外投资、对外担保、关联交易等方面管理制度。公司现有的治理机制能够保护股东充分行使知情权、参与权、质疑权和表决权等权利。公司还通过章程及各项管理制度建立了投资者关系管理、纠纷解决、财务管理、风险控制等内部管理机制。

（四）投资者关系管理情况

公司通过信息披露与交流，加强与投资者及潜在投资者之间的沟通，增进投资者对公司的了解和认同，提升公司治理水平，实现公司整体利益最大化和保护投资者合法权益。

（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

（基础层公司不做强制要求）

☐适用 ☒不适用

（六）独立董事履行职责情况

（基础层公司不做强制要求）

☐适用 ☒不适用

独立董事的意见：

—

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，对本年度内的监督事项没有异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司制定并通过了《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保制度》等内部管理制度，对关联交易、对外投资、对外担保等事项均进行了相应制度性规定。这些制度措施，将对股东及关联方的行为进行合理的限制，确保公司的资金、资产以及其他资源不被股东及其关联方占用或转移，促进公司健康稳定发展。

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。

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

报告期内按照《公司法》等相关法律的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会组成的法人治理结构，健全了股东大会、董事会、监事会的相关制度。公司制订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易决策制度》等制度规则。上述《公司章程》及各项内部管理制度，并能够得到有效执行。

截止报告期末公司未发生不规范运作的行为。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，未发生年度报告差错的情形。

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	亚会 B 审字（2019）1077 号
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼(B2)座 301 室
审计报告日期	2019 年 6 月 26 日
注册会计师姓名	吕瑞青、周溢
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审计报告

亚会 B 审字（2019）1077 号

华安奥特（北京）科技股份有限公司全体股东：

（一）保留意见

我们审计了华安奥特（北京）科技股份有限公司的财务报表，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”部分所述事项产生的影响外，后附的财务报表在所有重大方面按照适用的财务报告编制基础的规定编制，公允反映了华安奥特（北京）科技股份有限公司 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合并现金流量。

（二）形成保留意见的基础

华安奥特（北京）科技股份有限公司 2018 年 12 月 31 日合并资产负债表中其他应收款项目反映的账面价值为 47,666,387.26，其中个人借款 37,577,674.25 元，占其他应收款总额 78.83%，占资产总额的金额 28.01%。我们无法就该部分款项的性质获取充分、适

当的审计证据，也无法确定是否有必要对账面金额进行调整。

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“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，我们独立于华安奥特（北京）科技股份有限公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

（三）与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，华安奥特（北京）科技股份有限公司连续亏损，且经营性现金流量连续为负数。2018 年度收入总额与上年度相比下降 46.48%。这些情况可能导致对华安奥特（北京）科技股份有限公司持续经营能力产生疑虑的重大不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。

（四）管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估华安奥特（北京）科技股份有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算华安奥特（北京）科技股份有限公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华安奥特（北京）科技股份有限公司的财务报告过程。

（五）注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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，就可能导致对华安奥特（北京）科技股份有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致华安奥特（北京）科技股份有限公司不能持续经营。

（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）就华安奥特（北京）科技股份有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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。

亚太（集团）会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国·北京

二零一九年六月二十六日

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	注释（一）	290,581.84	4,222,211.92
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	注释（二）	42,522,918.59	63,569,010.97
其中：应收票据		1,100,000.00	622,385.80
应收账款		41,422,918.59	62,946,625.17
预付款项	注释（三）	11,469,382.65	8,095,207.80
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释（四）	47,666,387.26	25,501,972.14
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释（五）	8,721,082.85	11,619,315.31
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	注释（六）	8,413,600.00	7,151,560.00
其他流动资产	注释（七）	535,418.90	475,023.05
流动资产合计		119,619,372.09	120,634,301.19
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	注释（八）	7,814,600.00	12,620,400.00
长期股权投资	注释（九）	210,000.00	210,000.00
投资性房地产			
固定资产	注释（十）	1,109,515.47	1,520,173.96
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	注释（十一）	3,258,231.94	5,953,319.52
开发支出			10,723,166.42
商誉	注释（十二）	2,159,481.67	2,159,481.67
长期待摊费用			
递延所得税资产	注释（十三）		1,581,737.02
其他非流动资产			

非流动资产合计		14,551,829.08	34,768,278.59
资产总计		134,171,201.17	155,402,579.78
流动负债：			
短期借款	注释（十四）		8,500,000.00
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	注释（十五）	18,114,226.59	14,784,482.73
其中：应付票据			
应付账款		18,114,226.59	14,784,482.73
预收款项	注释（十六）	5,791,101.00	3,120,522.90
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	注释（十七）	2,935,744.69	868,473.56
应交税费	注释（十八）	7,860.61	51,309.71
其他应付款	注释（十九）	32,300,399.09	11,967,617.66
其中：应付利息			
应付股利			
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		59,149,331.98	39,292,406.56
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	注释（二十）		55,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			55,000.00
负债合计		59,149,331.98	39,347,406.56

所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释（二十一）	48,029,248.00	48,029,248.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释（二十二）	55,505,751.23	55,505,751.23
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释（二十三）	3,382,341.82	3,382,341.82
一般风险准备			
未分配利润	注释（二十四）	-31,915,239.80	8,922,525.55
归属于母公司所有者权益合计		75,002,101.25	115,839,866.60
少数股东权益		19,767.94	215,306.62
所有者权益合计		75,021,869.19	116,055,173.22
负债和所有者权益总计		134,171,201.17	155,402,579.78

法定代表人：悦红军

主管会计工作负责人：赖胜彬

会计机构负责人：赖胜彬

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		284,684.04	4,060,965.85
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十一、（一）	39,034,588.99	61,726,010.97
其中：应收票据		100,000.00	622,385.80
应收账款		38,934,588.99	61,103,625.17
预付款项		9,673,527.82	6,441,777.31
其他应收款	十一、（二）	46,975,343.45	24,307,955.70
其中：应收利息			
应收股利			
存货		7,665,596.76	10,888,477.94
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		8,413,600.00	7,151,560.00
其他流动资产		332,991.89	448,798.02
流动资产合计		112,380,332.95	115,025,545.79
非流动资产：			

可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		7,814,600.00	12,620,400.00
长期股权投资	十一、(三)	5,760,000.00	5,760,000.00
投资性房地产			
固定资产		1,009,076.46	1,384,552.24
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		3,258,231.94	5,929,154.09
开发支出			10,723,166.42
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			1,581,737.02
其他非流动资产			
非流动资产合计		17,841,908.40	37,999,009.77
资产总计		130,222,241.35	153,024,555.56
流动负债：			
短期借款			8,500,000.00
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		15,119,143.96	13,897,901.65
其中：应付票据			
应付账款		15,119,143.96	13,897,901.65
预收款项		4,611,101.00	2,940,522.90
应付职工薪酬		2,123,430.62	505,654.66
应交税费		7,248.24	38,945.67
其他应付款		22,127,290.47	4,069,281.36
其中：应付利息			
应付股利			
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		43,988,214.29	29,952,306.24
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			55,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			55,000.00
负债合计		43,988,214.29	30,007,306.24
所有者权益：			
股本		48,029,248.00	48,029,248.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		55,505,751.23	55,505,751.23
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,382,341.83	3,382,341.83
一般风险准备			
未分配利润		-20,683,314.00	16,099,908.26
所有者权益合计		86,234,027.06	123,017,249.32
负债和所有者权益合计		130,222,241.35	153,024,555.56

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		14,980,705.12	27,988,549.15
其中：营业收入	注释（二十五）	14,980,705.12	27,988,549.15
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		54,787,852.43	49,029,364.94
其中：营业成本	注释（二十五）	15,440,639.66	12,285,490.97
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	注释（二十六）	85,876.05	109,700.66

销售费用	注释（二十七）	5,053,326.83	8,650,307.08
管理费用	注释（二十八）	6,594,052.83	10,997,491.03
研发费用	注释（二十九）	14,425,287.43	10,173,294.50
财务费用	注释（三十）	2,048,451.44	1,652,242.24
其中：利息费用		1,607,661.93	1,198,743.05
利息收入		3,333.76	16,236.75
资产减值损失	注释（三十一）	11,140,218.19	5,160,838.46
加：其他收益	注释（三十二）	272,926.53	430,037.05
投资收益（损失以“-”号填列）			346,383.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-39,534,220.78	-20,264,395.70
加：营业外收入	注释（三十三）	192,579.04	1,151,994.86
减：营业外支出		109,925.27	1,866.62
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-39,451,567.01	-19,114,267.46
减：所得税费用	注释（三十四）	1,581,737.02	712,095.07
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-41,033,304.03	-19,826,362.53
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）		-41,033,304.03	-19,826,362.53
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		-195,538.68	-723,587.95
2. 归属于母公司所有者的净利润		-40,837,765.35	-19,102,774.58
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		-41,033,304.03	-19,826,362.53
归属于母公司所有者的综合收益总额		-40,837,765.35	-19,102,774.58
归属于少数股东的综合收益总额		-195,538.68	-723,587.95
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益		-0.85	-0.40
(二) 稀释每股收益			

法定代表人：悦红军

主管会计工作负责人：赖胜彬

会计机构负责人：赖胜彬

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一（四）	9,358,474.49	25,170,726.63
减：营业成本	十一（四）	10,264,667.64	10,564,082.83
税金及附加		85,104.40	78,923.14
销售费用		4,010,802.79	6,827,743.32
管理费用		18,562,921.97	16,387,451.54
研发费用			
财务费用		944,198.99	1,247,104.62
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失		11,046,779.79	5,057,838.46
加：其他收益		272,926.53	430,037.05
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-35,283,074.56	-14,562,380.23
加：营业外收入		191,512.29	1,151,994.67
减：营业外支出		109,922.97	1,831.19
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-35,201,485.24	-13,412,216.75
减：所得税费用		1,581,737.02	712,095.07
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-36,783,222.26	-14,124,311.82
（一）持续经营净利润		-36,783,222.26	-14,124,311.82
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-36,783,222.26	-14,124,311.82
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		28,187,652.98	56,537,299.82
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		217,926.53	370,037.05
收到其他与经营活动有关的现金		12,003,568.31	4,663,130.70
经营活动现金流入小计		40,409,147.82	61,570,467.57
购买商品、接受劳务支付的现金		12,003,173.06	10,488,153.54
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		6,119,836.70	14,426,226.39
支付的各项税费		756,243.21	11,477,362.27
支付其他与经营活动有关的现金		27,533,469.75	43,585,567.63
经营活动现金流出小计		46,412,722.72	79,977,309.83
经营活动产生的现金流量净额		-6,003,574.90	-18,406,842.26
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			863,527.51
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			1,500,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			29,812.82
投资活动现金流出小计			2,393,340.33
投资活动产生的现金流量净额			-2,393,340.33
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			7,710,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			990,000.00
取得借款收到的现金		31,120,086.17	22,801,430.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		31,120,086.17	30,511,430.00
偿还债务支付的现金		27,001,597.46	20,237,455.56
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			1,312,861.35
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		2,046,543.89	
筹资活动现金流出小计		29,048,141.35	21,550,316.91

筹资活动产生的现金流量净额		2,071,944.82	8,961,113.09
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		-3,931,630.08	-11,839,069.50
加：期初现金及现金等价物余额		4,222,211.92	16,061,281.42
六、期末现金及现金等价物余额		290,581.84	4,222,211.92

法定代表人：悦红军 主管会计工作负责人：赖胜彬 会计机构负责人：赖胜彬

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		26,806,214.58	52,747,236.42
收到的税费返还		217,926.53	370,037.05
收到其他与经营活动有关的现金		11,993,961.29	13,772.88
经营活动现金流入小计		39,018,102.40	53,131,046.35
购买商品、接受劳务支付的现金		9,600,040.45	8,143,612.91
支付给职工以及为职工支付的现金		4,654,400.97	11,798,043.10
支付的各项税费		749,041.20	11,092,576.89
支付其他与经营活动有关的现金		25,899,656.29	30,649,163.32
经营活动现金流出小计		40,903,138.91	61,683,396.22
经营活动产生的现金流量净额		-1,885,036.51	-8,552,349.87
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			744,192.71
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			2,710,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			3,454,192.71
投资活动产生的现金流量净额			-3,454,192.71
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			6,720,000.00
取得借款收到的现金		9,952,651.84	14,801,430.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			106.96

筹资活动现金流入小计		9,952,651.84	21,521,536.96
偿还债务支付的现金		11,453,014.13	20,120,300.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			1,027,315.26
支付其他与筹资活动有关的现金		390,883.01	
筹资活动现金流出小计		11,843,897.14	21,147,615.26
筹资活动产生的现金流量净额		-1,891,245.30	373,921.70
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		-3,776,281.81	-
加：期初现金及现金等价物余额		4,060,965.85	11,632,620.88
六、期末现金及现金等价物余额		284,684.04	4,060,965.85

（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	48,029,248.00				55,505,751.23				3,382,341.82		8,922,525.55	215,306.62	116,055,173.22
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	48,029,248.00				55,505,751.23				3,382,341.82		8,922,525.55	215,306.62	116,055,173.22
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-40,837,765.34	-195,538.69	-41,033,304.03
（一）综合收益总额											-40,837,765.34	-195,538.69	-41,033,304.03
（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	48,029,248.00				55,505,751.23				3,382,341.82		-31,915,239.79	19,767.93	75,021,869.19

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	46,685,248.00				50,129,751.23				3,382,341.82		28,025,300.13	156,045.18	128,378,686.36
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	46,685,248.00				50,129,751.23				3,382,341.82		28,025,300.13	156,045.18	128,378,686.36
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,344,000.00				5,376,000.00						-19,102,774.58	59,261.44	-12,323,513.14
（一）综合收益总额											-19,102,774.58	-723,587.95	-19,826,362.53
（二）所有者投入和减少资本	1,344,000.00				5,376,000.00							782,849.39	7,502,849.39
1. 股东投入的普通股	1,344,000.00				5,376,000.00							450,050.00	7,170,050.00
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												332,799.39	332,799.39
（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	48,029,248.00				55,505,751.23				3,382,341.82		8,922,525.55	215,306.62	116,055,173.22

法定代表人：悦红军

主管会计工作负责人：赖胜彬

会计机构负责人：赖胜彬

（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	48,029,248.00				55,505,751.23				3,382,341.83		16,099,908.26	123,017,249.32
加：会计政策变更												

前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	48,029,248.00				55,505,751.23				3,382,341.83		16,099,908.26	123,017,249.32
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-36,783,222.26	-36,783,222.26
（一）综合收益总额											-36,783,222.26	-36,783,222.26
（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	48,029,248.00				55,505,751.23				3,382,341.83		-20,683,314.00	86,234,027.06

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	46,685,248.00				50,129,751.23				3,382,341.83		30,224,220.08	130,421,561.14
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	46,685,248.00				50,129,751.23				3,382,341.83		30,224,220.08	130,421,561.14
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,344,000.00				5,376,000.00						-14,124,311.82	-7,404,311.82
（一）综合收益总额											-14,124,311.82	-14,124,311.82
（二）所有者投入和减少资本	1,344,000.00				5,376,000.00							6,720,000.00
1. 股东投入的普通股	1,344,000.00				5,376,000.00							6,720,000.00
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	48,029,248.00				55,505,751.23				3,382,341.83		16,099,908.26	123,017,249.32

华安奥特（北京）科技股份有限公司

2018年度财务报表附注

（金额单位：元 币种：人民币）

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

华安奥特（北京）科技股份有限公司（以下简称“公司有限公司阶段”或“本公司”）前身为北京华安奥特有限公司（以下简称“华安奥特有限”），公司于 2015 年 7 月 24 日领取了北京市工商行政管理局核发的工商登记注册号为 110108012428721 的企业法人营业执照。

公司历次出资情况如下：

2009 年 11 月，公司由股东沈芳、李雪梅出资组建，注册资本 100.00 万元，本次出资由北京华澳诚会计师事务所（普通合伙）出具北华澳诚验字（2009）第 09A03284 号验资报告验证。股东持股比例如下：

股东	货币出资（万元）	占注册资本总额比例（%）
沈芳	30.00	30.00
李雪梅	70.00	70.00
合计	100.00	100.00

2010 年 9 月，公司注册资本增加至 460 万元，申请新增的注册资本人民币 360 万元由全体股东于 2012 年 9 月 16 日之前分期缴足。变更后的首次入资额为 73 万元，已累计实缴注册资本 173 万元，占已登记注册资本总额的 37.61%，本次出资由北京津泰会计师事务所有限公司出具京津泰会验字（2010）第 1216 号验资报告验证。股东持股比例如下：

股东	货币出资（万元）	占注册资本总额比例（%）
李永军	21.40	4.65
李雪梅	70.40	15.30
悦红军	2.00	0.43
沈芳	33.00	7.17
李雪强	8.80	1.91
李小明	8.80	1.91
张向兵	6.60	1.43
张巍	6.60	1.43
李建军	4.40	0.96
王晓明	4.40	0.96
刘奥	2.20	0.43
吕玉增	2.20	0.43

股东	货币出资（万元）	占注册资本总额比例（%）
刘德民	2.20	0.43
合计	173.00	37.44

2010 年 12 月，公司注册资本变更后的第二期实物入资 47 万元（其中：李永军 27 万元，悦红军 20 万元），已累计实缴注册资本 220 万元，占已登记注册资本总额的 47.83%，本次出资由北京津泰会计师事务所有限公司出具京津泰会验字（2010）第 1772 号验资报告验证。股东持股比例如下：

股东	货币出资（万元）	实物出资（万元）	占注册资本总额比例（%）
李永军	21.40	27.00	10.52
李雪梅	70.40		15.30
悦红军	2.00	20.00	4.78
沈芳	33.00		7.17
李雪强	8.80		1.91
李小明	8.80		1.91
张向兵	6.60		1.43
张巍	6.60		1.43
李建军	4.40		0.96
王晓明	4.40		0.96
刘奥	2.20		0.43
吕玉增	2.20		0.43
刘德民	2.20		0.43
合计	173.00	47.00	47.66

2011 年 2 月，公司注册资本变更后的第三期入资为人民币 40 万元（其中：李永军 20 万元，悦红军 20 万元），已累计实缴注册资本 260 万元，占已登记注册资本总额的 56.52%，本次出资由北京润鹏冀能会计师事务所有限责任公司出具京润验字（2011）第 201830 号验资报告验证。股东持股比例如下：

股东	货币出资（万元）	实物出资（万元）	占注册资本总额比例（%）
李永军	41.40	27.00	14.87
李雪梅	70.40		15.30
悦红军	22.00	20.00	9.13
沈芳	33.00		7.17
李雪强	8.80		1.91
李小明	8.80		1.91
张向兵	6.60		1.43
张巍	6.60		1.43

股东	货币出资（万元）	实物出资（万元）	占注册资本总额比例（%）
李建军	4.40		0.96
王晓明	4.40		0.96
刘奥	2.20		0.43
吕玉增	2.20		0.43
刘德民	2.20		0.43
合计	213.00	47.00	56.36

2011 年 9 月，公司注册资本变更后的第四期入资为人民币 45 万元（其中：李雪梅 45 万元），已累计实缴注册资本 305 万元，占已登记注册资本总额的 66.3%，本次出资由北京中仁信会计师事务所出具中仁信验字（2011）第 414 号验资报告验证。股东持股比例如下：

股东	货币出资（万元）	实物出资（万元）	占注册资本总额比例（%）
李永军	41.40	27.00	14.87
李雪梅	115.40		25.08
悦红军	22.00	20.00	9.13
沈芳	33.00		7.17
李雪强	8.80		1.91
李小明	8.80		1.91
张向兵	6.60		1.43
张巍	6.60		1.43
李建军	4.40		0.96
王晓明	4.40		0.96
刘奥	2.20		0.43
吕玉增	2.20		0.43
刘德民	2.20		0.43
合计	258.00	47.00	66.14

2011 年 11 月，公司注册资本变更后的第五期入资为人民币 155 万元，已累计实缴注册资本 460 万元，占已登记注册资本总额的 100%。本次出资由大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具大华核字[2015]003279 号验资复核报告验证。股东持股比例如下：

股东	货币出资（万元）	实物出资（万元）	占注册资本总额比例（%）
李永军	73.00	27.00	21.74
李雪梅	148.4		32.26
悦红军	22.00	20.00	9.13
沈芳	73.00		15.87
李雪强	18.40		4.00
李小明	18.40		4.00
张向兵	13.80		3.00

张巍	13.80		3.00
李建军	9.20		2.00
王晓明	9.20		2.00
刘奥	4.60		1.00
吕玉增	4.60		1.00
刘德民	4.60		1.00
合计	413.00	47.00	100.00

2012 年 5 月，公司注册资本变更为 547.62 万元，增加新股东崔茂都及北京基石创业投资基金（有限合伙），李雪梅将其在公司实缴货币出资 148.4 万元转让给李永军，沈芳将其在公司实缴货币出资 73 万元转让给悦红军，吕玉增将其在公司实缴货币出资 4.6 万元转让给李永军，张向兵将其在公司实缴货币出资 13.8 万元转让给崔茂都，李雪梅、沈芳、吕玉增、张向兵退出股东会。增加注册资本 87.62 万元由北京基石创业投资基金（有限合伙）一次缴足。本次出资由北京数码会计师事务所有限公司出具数变验字（2012）第 043 号验资报告验证。股东持股比例如下：

股东	货币出资（万元）	实物出资（万元）	占注册资本总额比例（%）
李永军	226.00	27.00	46.20
悦红军	95.00	20.00	21.00
北京基石创业投资基金（有限合伙）	87.62		16.00
李雪强	18.40		3.36
李小明	18.40		3.36
崔茂都	13.80		2.52
张巍	13.80		2.52
李建军	9.20		1.68
王晓明	9.20		1.68
刘奥	4.60		0.84
刘德民	4.60		0.84
合计	500.62	47.00	100.00

2012 年 7 月，公司增加注册资本人民币 1,452.38 万元，由资本公积转增注册资本，变更后注册资本为人民币 2,000.00 万元。其中，李建军以资本公积转增人民币 24.4 万元，李小明以资本公积转增人民币 48.8 万元，李雪强以资本公积转增人民币 48.8 万元，李永军以资本公积转增人民币 671 万元，刘奥以资本公积转增人民币 12.2 万元，刘德民以资本公积转增人民币 12.2 万元，王晓明以资本公积转增人民币 24.4 万元，悦红军以资本公积转增人民币 305 万元，张巍以资本公积转增人民币 36.6 万元，崔茂都以资本公积转增人民币 36.6 万元，北京基石创业投资基金（有限合伙）以资本公积转增人民币 232.38 万元。本次出资由北京数码会计师事务所有限公司出具数变验字（2012）第 060 号验资报告验证。股东持股比例如下：

股东	货币出资（万元）	实物出资（万元）	占注册资本总额比例（%）
李永军	897.00	27.00	46.20
悦红军	400.00	20.00	21.00
北京基石创业投资基金（有限合伙）	320.00		16.00
李雪强	67.20		3.36
李小明	67.20		3.36
崔茂都	50.40		2.52
张巍	50.40		2.52
李建军	33.60		1.68
王晓明	33.60		1.68
刘奥	16.80		0.84
刘德民	16.80		0.84
合计	1,953.00	47.00	100.00

2012 年 10 月，经公司第三届第三次股东会形成决议，增加新股东夏正武、邓珍琴、刘志高、许海涛、罗建彬、张致付 6 人。其中，李永军分别将实缴货币资金 106 万元、31.2 万元、15.6 万元、7.2 万元、15.6 万元出资转让给罗建彬、邓珍琴、夏正武、张致付、刘志高；王晓明分别将实缴货币资金 8.4 万元、7.8 万元、2.4 万元出资转让给张致付、许海涛、罗建彬；悦红军将实缴货币资金 50 万元出资转让给罗建彬；李小明将实缴货币资金 4.8 万元出资转让给罗建彬；张巍将实缴货币资金 3.6 万元出资转让给罗建彬；李建军将实缴货币资金 2.4 万元出资转让给罗建彬；刘德民将实缴货币资金 1.2 万元出资转让给罗建彬；李雪强将实缴货币资金 4.8 万元出资转让给罗建彬；刘奥将实缴货币资金 1.2 万元出资转让给罗建彬；崔茂都将实缴货币资金 3.6 万元出资转让给罗建彬。股东持股比例如下：

股东	货币出资（万元）	实物出资（万元）	占注册资本总额比例（%）
李永军	721.40	27.00	37.42
悦红军	350.00	20.00	18.50
北京基石创业投资基金（有限合伙）	320.00		16.00
罗建彬	180.00		9.00
李雪强	62.40		3.12
李小明	62.40		3.12
崔茂都	46.80		2.34
张巍	46.80		2.34
李建军	31.20		1.56
邓珍琴	31.20		1.56
刘奥	15.60		0.78
刘德民	15.60		0.78

刘志高	15.60		0.78
夏正武	15.60		0.78
张致付	15.60		0.78
王晓明	15.00		0.75
许海涛	7.80		0.39
合计	1,953.00	47.00	100.00

2012 年 11 月，经公司第五届第一次股东会形成决议，增加新股东北京华安奥特投资管理有限公司，除股东李永军、悦红军和北京基石创业投资基金（有限合伙）外，其他股东均将华安奥特（北京）科技股份有限公司的出资转让给北京华安奥特投资管理有限公司。股东持股比例如下：

股东	货币出资（万元）	实物出资（万元）	占注册资本总额比例（%）
李永军	721.40	27.00	37.42
北京华安奥特投资管理有限公司	561.60		28.08
悦红军	350.00	20.00	18.50
北京基石创业投资基金（有限合伙）	320.00		16.00
合计	1,953.00	47.00	100.00

2015 年 4 月，公司增加注册资本 234.2624 万元，变更后注册资本为人民币 2,234.2624 万元。本次出资由大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具大华验字【2015】000559 号验资报告验证。股东持股比例如下：

股东	货币出资（万元）	实物出资（万元）	占注册资本总额比例（%）
李永军	721.4000	27.0000	33.497
北京华安奥特投资管理有限公司	561.6000		25.136
悦红军	350.0000	20.0000	16.560
北京基石创业投资基金（有限合伙）	320.0000		14.322
赵森焱	55.8566		2.500
安玉宽	35.7482		1.600
李启兵	26.8111		1.200
刘育贤	17.8741		0.800
王富强	14.2993		0.640
张晓玉	11.1713		0.500
易杰	8.9371		0.400
张伐	8.9371		0.400
李金武	8.3785		0.375
鲁小茹	6.2559		0.280
张贝利	4.4685		0.200

股东	货币出资（万元）	实物出资（万元）	占注册资本总额比例（%）
王燕	4.4685		0.200
李慧艳	4.4685		0.200
张艳	3.5748		0.160
郭旭	3.5748		0.160
王振田	2.7928		0.125
杜运强	2.2343		0.075
张锡金	2.2343		0.100
党月涛	1.7874		0.100
黄星月	1.7874		0.080
周永冠	1.7874		0.080
李爱霞	1.7874		0.080
刘向前	1.6757		0.080
王成	1.6757		0.075
梁宇斌	1.6757		0.075
合计	2,187.2624	47.0000	100.000

股份制改制情况：

华安奥特有限公司召开股东会，同意了整体变更设立为股份有限公司的决议。根据发起人协议及公司章程，华安奥特有限公司整体变更为华安奥特（北京）科技股份有限公司，注册资本为人民币 2,234.2624 万元，各发起人以其拥有的截至 2015 年 4 月 30 日止的净资产折股投入。截止 2015 年 4 月 30 日，华安奥特有限公司经审计后净资产共 8,549.4999 万元，共折合为 2,234.2624 万股，每股面值 1 元，变更前后各股东出资比例不变。上述事项已于 2015 年 7 月 14 日经大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具大华验字【2015】000533 号验资报告验证。本公司于 2015 年 7 月 25 日办理了工商登记手续，并领取了 110108012428721 号企业法人营业执照。

2016 年 09 月，根据公司 2016 年第三次临时股东大会决议和修改后章程的规定，公司申请增加注册资本人民币 22,342,624.00 元，由资本公积转增股本，转增基准日为 2016 年 6 月 30 日，变更后的注册资本为人民币 44,685,248.00。本次出资由大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具大华验字【2016】001021 号验资报告验证。股东持股比例如下：

股东	货币出资（万元）	实物出资（万元）	资本公积转入（万元）	合计金额（万元）	占注册资本总额比例
李永军	721.4000	27.0000	748.4000	1,496.8000	33.4965%
北京华安奥特投资管理有限公司	561.6000		561.6000	1,123.2000	25.1358%
悦红军	350.0000	20.0000	370.0000	740.0000	16.5603%

股东	货币出资（万元）	实物出资（万元）	资本公积转入（万元）	合计金额（万元）	占注册资本总额比例
北京基石创业投资基金（有限合伙）	320.0000		320.0000	640.0000	14.3224%
赵森焱	55.8566		55.8566	111.7132	2.5000%
安玉宽	35.7482		35.7482	71.4964	1.6000%
李启兵	26.8111		26.8111	53.6222	1.2000%
刘育贤	17.8741		17.8741	35.7482	0.8000%
王富强	14.2993		14.2993	28.5986	0.6400%
张晓玉	11.1713		11.1713	22.3426	0.5000%
易杰	8.9371		8.9371	17.8742	0.4000%
张伐	8.9371		8.9371	17.8742	0.4000%
李金武	8.3785		8.3785	16.7570	0.3750%
鲁小茹	6.2559		6.2559	12.5118	0.2800%
张贝利	4.4685		4.4685	8.9370	0.2000%
王燕	4.4685		4.4685	8.9370	0.2000%
李慧艳	4.4685		4.4685	8.9370	0.2000%
张艳	3.5748		3.5748	7.1496	0.1600%
郭旭	3.5748		3.5748	7.1496	0.1600%
张会敏	2.7928		2.7928	5.5856	0.1250%
张锡金	2.2343		2.2343	4.4686	0.1000%
党月涛	2.2343		2.2343	4.4686	0.1000%
黄星月	1.7874		1.7874	3.5748	0.0800%
周永冠	1.7874		1.7874	3.5748	0.0800%
易佳鸿	1.7874		1.7874	3.5748	0.0800%
李爱霞	1.7874		1.7874	3.5748	0.0800%
杜运强	1.6757		1.6757	3.3514	0.0750%
王成	1.6757		1.6757	3.3514	0.0750%
梁宇斌	1.6757		1.6757	3.3514	0.0750%
合计	2,187.2624	47.0000	2,234.2624	4,468.5248	100.0000%

2016 年 10 月，根据贵公司 2016 年第四次临时股东大会决议和修改后章程的规定，贵公司申请增加注册资本人民币 2,000,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 46,685,248.00 元。本次出资由大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具大华验字【2016】001022 号验资报告验证。股东持股比例如下：

股东	货币出资（万元）	实物出资（万元）	资本公积转入（万元）	合计金额（万元）	占注册资本总额比例
李永军	721.4000	27.0000	748.4000	1,496.8000	32.0615
北京华安奥特投资管理有限公司	561.6000		561.6000	1,123.2000	24.0590
悦红军	350.0000	20.0000	370.0000	740.0000	15.8508
北京基石创业投资基金（有限合伙）	320.0000		320.0000	640.0000	13.7088
赵森焱	55.8566		55.8566	111.7132	2.3929
安玉宽	35.7482		35.7482	71.4964	1.5315
李启兵	26.8111		26.8111	53.6222	1.1486
刘育贤	17.8741		17.8741	35.7482	0.7657
王富强	14.2993		14.2993	28.5986	0.6126
张晓玉	11.1713		11.1713	22.3426	0.4786
易杰	8.9371		8.9371	17.8742	0.3829
张伐	8.9371		8.9371	17.8742	0.3829
李金武	8.3785		8.3785	16.7570	0.3589
鲁小茹	6.2559		6.2559	12.5118	0.2680
张贝利	4.4685		4.4685	8.9370	0.1914
王燕	4.4685		4.4685	8.9370	0.1914
李慧艳	4.4685		4.4685	8.9370	0.1914
张艳	3.5748		3.5748	7.1496	0.1531
郭旭	3.5748		3.5748	7.1496	0.1531
张会敏	2.7928		2.7928	5.5856	0.1196
张锡金	2.2343		2.2343	4.4686	0.0957
党月涛	2.2343		2.2343	4.4686	0.0957
黄星月	1.7874		1.7874	3.5748	0.0766
周永冠	1.7874		1.7874	3.5748	0.0766
易佳泓	1.7874		1.7874	3.5748	0.0766
李爱霞	1.7874		1.7874	3.5748	0.0766
杜运强	1.6757		1.6757	3.3514	0.0718
王成	1.6757		1.6757	3.3514	0.0718
梁宇斌	1.6757		1.6757	3.3514	0.0718
深圳旌阁创新投资基金合伙企业（有限合伙）	200.0000			200.0000	4.2840
合计	2,187.2624	47.0000	2,234.2624	4,668.5248	100.00

2017 年 3 月，根据贵公司第一届第十四次董事会决议和修改后的章程规定，贵公司申请增

加注册资本 1,344,000 元，变更后的注册资本为人民币 48,029,248 元。本次出资由亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具亚会 B 验字（2017）第 0094 号验资报告验证。股东持股比例如下：

股东	出资额	占注册资本总额比例
李永军	12,389,000.00	25.7946%
北京华安奥特投资管理有限公司	11,232,000.00	23.3858%
悦红军	6,500,000.00	13.5334%
北京基石创业投资基金（有限合伙）	6,400,000.00	13.3252%
深圳旌阁投资管理有限公司—深圳旌阁创新投资基金合伙企业（有限合伙）	3,117,132.00	6.4900%
北京华安益邦投资管理有限公司	3,000,000.00	6.2462%
安玉宽	714,964.00	1.4886%
李启兵	536,222.00	1.1164%
刘育贤	357,482.00	0.7443%
王富强	285,986.00	0.5954%
侯思银	259,000.00	0.5393%
张晓玉	223,426.00	0.4652%
张伐	178,742.00	0.3722%
易杰	178,742.00	0.3722%
李金武	167,570.00	0.3489%
鲁小茹	125,118.00	0.2605%
王燕	89,370.00	0.1861%
张贝利	89,370.00	0.1861%
沈芳	73,514.00	0.1531%
郭旭	71,496.00	0.1489%
张艳	71,496.00	0.1489%
北京京振祥安全防范技术咨询有限公司	71,000.00	0.1478%
张会敏	55,856.00	0.1163%
郑有存	50,000.00	0.1041%
胡晓雷	49,370.00	0.1028%
党月涛	44,686.00	0.0930%
张锡金	44,686.00	0.0930%
易佳泓	35,748.00	0.0744%
黄星月	35,748.00	0.0744%
李爱霞	35,748.00	0.0744%
周永冠	35,748.00	0.0744%
徐艳来	34,000.00	0.0708%
梁宇斌	33,514.00	0.0698%
王成	33,514.00	0.0698%
陈麒元	30,000.00	0.0625%
侯思欣	15,000.00	0.0312%

常州韬海包装材料有限公司	12,000.00	0.0250%
严爱娇	7,000.00	0.0146%
三河市博英启程商贸有限公司	1,000.00	0.0021%
罗建彬	100,000.00	0.2082%
李小明	10,000.00	0.0208%
杨艳秋	80,000.00	0.1666%
赖胜彬	100,000.00	0.2082%
崔 勇	100,000.00	0.2082%
刘志高	100,000.00	0.2082%
李文芳	100,000.00	0.2082%
李佩全	100,000.00	0.2082%
刘海艳	100,000.00	0.2082%
王友宏	90,000.00	0.1874%
李建军	50,000.00	0.1041%
张 巍	50,000.00	0.1041%
章 坤	50,000.00	0.1041%
廉晓明	50,000.00	0.1041%
武润梅	50,000.00	0.1041%
邓珍琴	50,000.00	0.1041%
刘 奥	50,000.00	0.1041%
刘永庆	20,000.00	0.0416%
刘 军	14,000.00	0.0291%
吕 霖	10,000.00	0.0208%
李 超	10,000.00	0.0208%
杨 鹏	10,000.00	0.0208%
尚明柱	10,000.00	0.0208%
陶 瑞	10,000.00	0.0208%
张向兵	10,000.00	0.0208%
刘登宪	10,000.00	0.0208%
孟凡弘	10,000.00	0.0208%
合计	48,029,248.00	100.00

注册地址：北京市海淀区北清路 103 号 2 号楼 2 层 2-1

经营范围：技术开发、技术服务、技术转让、技术咨询、技术培训（不得面向全国招生）；销售机械设备、文化用品、电子产品、仪器仪表、化工产品（不含危险化学品及一类易制毒化学品）、计算机、软件及辅助设备；承办展览展示活动；会议服务；企业策划；计算机系统服务；软件开发；大气污染治理；水污染治理；土壤监测；固体废物污染治理；电子产品、仪器仪表生产加工；室内装饰工程设计。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）2、财务报表的批准报出

本财务报表已于 2019 年 6 月 26 日经本公司董事会批准。

2、本年度合并财务报表范围

本期无新增合并公司，无处置或转让子公司，具体见本附注“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表编制基础

（一）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，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制；按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，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。

（二）持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

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。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，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。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中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。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，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。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司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，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

(1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

(3) 合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

2、非同一控制下企业合并

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。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

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，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关

情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司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，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

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

（六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常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。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

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。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，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自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，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同处于同一方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，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下

的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。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。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司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：

- 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。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（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及价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符

合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（十）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债或权益工具。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。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4、金融负债终止确认条件

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

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

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

若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价

6、金融资产（不含应收款项）减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少，并且能够可靠计量，将认定其发生减值：

- ①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；
- 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做出让步；
- 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；
- ⑦权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十一）应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其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。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：	期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。
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，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，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账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据	
账龄组合	账龄状态
关联方及保证金组合	业务性质
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
关联方及保证金组合	不计提

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	30.00	20.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由：	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法：	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

（十二）存货

1、存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、材料采购、库存商品、在产品、发出商品等。

2、取得和发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。存货发出时采用个别计价法核算。

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

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

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提

存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

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。

(十三) 持有待售资产

1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

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

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类别：

(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。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司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，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(1) 对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

(2) 对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

(3) 对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对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。

3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

(1) 某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，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归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待

售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

(2) 已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

4、其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

（十四）长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

（1）长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

（2）长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、（六）；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A. 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B. 参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C. 与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D. 向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E. 向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

2、长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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合并对价之间的差额，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，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（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，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

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。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司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；本公司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；

本公司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。

本公司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。

本公司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。

本公司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，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

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

（十五）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。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。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、折旧方法

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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	3、5	5	32、19
机器设备	3、5	5	32、19
工器具及家具	3、5	5	32、19
运输设备	3、4、5	5	32、24、19

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（十六）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十七）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、

转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，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。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十八）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。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的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的

账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
软件	5	按预计使用年限摊销
专利权	5	按预计使用年限摊销
非专利权	5	按预计使用年限摊销
著作权	5	按预计使用年限摊销

每期末，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，本年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。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产

4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生

时计入当期损益。

（十九）长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，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，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（二十）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

类别	摊销年限	备注
装修费	3	按受益期摊销

（二十一）职工薪酬

职工薪酬是指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。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

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：

- (1) 企业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；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十二）股份支付

1、股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

（1）以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可

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，相应增加资本公积。

(2) 以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期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，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2、权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

4、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，将其作为授予权益工具的取消处理。

（二十三）收入

1、销售商品收入的确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

2、提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应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。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权收入的确认

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4、建造合同收入的确认

(1) 建造合同的结果能够可靠估计

在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和费用。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。合同完工进度采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：

- ①合同总收入能够可靠地计量；
- ②与合同相关的经济利益很可能流入本公司；
- ③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- ④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，确定依据为：

- ①与合同相关的经济利益很可能流入本公司；
- ②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

如果合同的预计总成本超过合同总收入的，对形成的合同预计损失，确认为资产减值损失，并计入当期损益。合同完工时，同时转销合同预计损失准备。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计

建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：

①合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；

②合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(二十四) 政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿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。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

（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公司提供贷款的，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公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及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，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

（二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十六）租赁

1、经营租赁会计处理

（1）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。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承租方承担的与租赁相关的费用时，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）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。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。

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

2、融资租赁会计处理

（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。

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。

（二十七）终止经营

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

- 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关计划的一部分；
- 3、该组成部分是专为转售而取得的子公司。

符合持有待售的资产的会计处理见本附注四、（十三）。

（二十八）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

- 11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；
- 12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；
- 13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；
- 14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；
- 15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

（二十九）分部报告

以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指公司内同时满足下列条件的组成部分：

- 1、该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2、公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- 3、公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在以下方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部：

- （1）各单项产品或劳务的性质；
- （2）生产过程的性质；
- （3）产品或劳务的客户类型；
- （4）销售产品或提供劳务的方式；
- （5）生产产品及提供劳务受法律、行政法规的影响。

（三十）其他重要的会计政策、会计估计：无。

（三十一）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

（1）本公司按照财政部于 2018 年度颁布的《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》（财会[2018]15 号）的规定修订公司的财务报表格式。因公司尚未执行新金融准则和新收入准则，应采用通知附件 1 的要求编制财务报表，并对比较报表的列报进行相应调整。本次会计政策变更，仅对财务报表项目列示产生影响，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
根据《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》(财会[2018]15 号)，在资产负债表中删除原“应收票据”及“应收账款”项目，将其整合为新增的“应收票据及应收账款”项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项，以及收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。	应收票据及应收账款	63,569,010.97
	应收票据	- 622,385.80
	应收账款	- 62,946,625.17
根据《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》(财会[2018]15 号)，在资产负债表中删除原“应付票据”及“应付账款”项目，将其整合为新增的“应付票据及应付账款”项目，反映资产负债表日因购买材料、商品和接受服务等经营活动应支付的款项，以及开出、承兑的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。	应付票据及应付账款	14,784,482.73
	应付票据	
	应付账款	-14,784,482.73
根据《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》(财会[2018]15 号)，在利润表中新增“研发费用”项目，反映进行研究与开发过程中发生的费用化支出。	管理费用	- 10,173,294.50
	研发费用	10,173,294.50

(2) 其他重要会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	2018 年 5 月 1 日前为 6%、11%、17%，2018 年 5 月 1 日后为 6%、10%、16%
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	7%
教育费附加	实缴增值税、消费税	3%
地方教育费附加	实缴增值税、消费税	2%

税种	计税依据	税率或征收率
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

企业所得税：

纳税主体	税率
本公司	15%
北京华安富邦软件有限公司	25%
北京华安奥特矿山技术研究院有限公司	25%
中建华安（北京）建设工程有限公司	25%
青海华奥润吉环保科技有限公司	25%
江苏绿博特环保设备有限公司	25%
北京华安润邦环保工程有限公司	25%
江西惠江环保科技有限公司	25%

（二）税收优惠及批文

1、企业所得税

本公司于 2017 年 10 月 25 日取得高新技术企业证书，从 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日期间享受高新技术企业 15%企业所得税优惠税率。

2、增值税

根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100 号)规，自 2011 年 1 月 1 日起，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

根据《北京市国家税务局关于营业税改征增值税时点期间有关增值税优惠政策管理问题的公告》（北京市国家税务局公告 2013 年第 6 号）规定，技术开发合同享受免税优惠政策。

3、其他税收优惠：无。

（三）其他说明：无。

五、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明期初余额的均为期末余额。）

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,015.13	50,637.95
银行存款	289,566.71	4,171,573.97
其他货币资金		
合计	290,581.84	4,222,211.92
其中：存放在境外的款项总额		

（二）应收票据及应收账款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,100,000.00	622,385.80
应收账款	41,422,918.59	62,946,625.17
合计	42,522,918.59	63,569,010.97

2、应收票据

(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	1,100,000.00	622,385.80
商业承兑票据		
合计	1,100,000.00	622,385.80

(2) 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	0.00
商业承兑票据	0.00
合计	0.00

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独 计提坏账准备的应收 账款					
按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收 账款	63,697,382.96	100.00	22,274,464.37	34.97	41,422,918.59
其中：账龄分析法组合	63,697,382.96	100.00	22,274,464.37	34.97	41,422,918.59
关联方组合					
单项金额不重大但单 独计提坏账准备的应 收账款					
合计	63,697,382.96	100.00	22,274,464.37	34.97	41,422,918.59

续

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例 （%）	
单项金额重大并单独计 提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计 提坏账准备的应收账款	77,292,326.39	100.00	14,345,701.22	18.56	62,946,625.17
其中：账龄分析法组合	77,292,326.39	100.00	14,345,701.22	18.56	62,946,625.17
关联方组合					
单项金额不重大但单独 计提坏账准备的应收账 款					
合计	77,292,326.39		14,345,701.22		62,946,625.17

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	7,832,067.90	391,603.40	5
1—2 年	8,185,773.63	818,577.36	10
2—3 年	30,008,533.61	9,002,560.08	30
3—4 年	9,273,778.50	4,636,889.25	50
4—5 年	4,861,975.20	3,889,580.16	80
5 年以上	3,535,254.12	3,535,254.12	100
合计	63,697,382.96	22,274,464.37	

（2）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	期末余额	占总额比例 %
九江市惠民给排水工程有限公司	非关联方	17,640,000.00	27.69
山西潞安环保能源开发股份有限公司	非关联方	4,438,200.00	6.97
晋城蓝焰煤业股份有限公司	非关联方	3,119,500.00	4.90
陕西陕煤韩城矿业有限公司	非关联方	2,051,500.00	3.22
山西晋煤集团沁水胡底煤业有限公司	非关联方	1,979,000.00	3.11
合计		29,228,200.00	45.89

（三）预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	4,203,148.27	36.65	4,947,543.00	61.12
1-2 年	4,814,497.97	41.98	2,516,346.36	31.08
2-3 年	1,834,767.97	16.00	255,498.74	3.17
3-4 年	251,748.74	2.19	193,830.67	2.39
4-5 年	192,030.67	1.67	127,459.03	1.57
5 年以上	173,189.03	1.51	54,530.00	0.67
合计	11,469,382.65	100.00	8,095,207.80	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

序号	债务人	期末余额	未及时结算的原因
1	河北乾行环保工程有限公司	1,400,000.00	该项目还未结束
合计		1,400,000.00	

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）	未结算原因
河北乾行环保工程有限公司	非关联方	1,400,000.00	12.21	执行中
山东蓝博环保设备有限公司	非关联方	707,000.00	6.16	执行中
邹城市森海建筑工程有限公司	非关联方	675,000.00	5.89	执行中
武汉华德环保工程技术有限公司	非关联方	466,200.00	4.06	执行中
北京华控技术有限责任公司	非关联方	408,452.40	3.56	执行中
合计		3,656,652.40	31.88	

（四）其他应收款

1、总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	47,666,387.26	25,501,972.14
合计	47,666,387.26	25,501,972.14

2、其他应收款

（1）其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	48,015,093.03	100.00	348,705.77	0.73	47,666,387.26
其中：账龄分析法组合	6,668,105.97	13.89	348,705.77	5.23	6,319,400.20
关联方及保证金组合	41,346,987.06	86.11			41,346,987.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	48,015,093.03	/	348,705.77	/	47,666,387.26

续

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	25,603,982.87	100.00	102,010.73	0.40	25,501,972.14
其中：账龄分析法组合	2,010,214.53	7.94	102,010.73	5.07	1,908,203.80
关联方及保证金组合	23,593,768.34	92.15			23,593,768.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	25,603,982.87	/	102,010.73	/	25,501,972.14

（2）其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
办事处及项目借款	37,577,674.25	15,812,611.18
保证金	1,412,299.42	2,094,974.38
押金	297,221.03	336,291.03
往来款	8,727,898.33	7,360,106.28
其他		
合计	48,015,093.03	25,603,982.87

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	占其他应收款总金额的比例（%）	坏账准备
章坤	项目借款	7,118,542.12	14.83	--
陈沦	项目借款	4,360,376.50	9.08	--

李超	项目借款	2,564,836.78	5.34	--
张向兵	项目借款	2,454,457.74	5.11	--
逯淑娟	项目借款	2,182,657.20	4.55	--
合计		18,680,870.34	38.91	--

（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	2,125,709.64		2,125,709.64	2,552,266.62		2,552,266.62
在产品	3,289,248.74		3,289,248.74	1,862,505.54		1,862,505.54
库存商品	116,302.38		116,302.38	251,038.31		251,038.31
发出商品				5,606,628.83		5,606,628.83
劳务成本	3,185,762.26		3,185,762.26	1,346,876.01		1,346,876.01
合计	8,717,023.02		8,717,023.02	11,619,315.31		11,619,315.31

（六）一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的非流动资产	8,413,600.00	7,151,560.00
合计	8,413,600.00	7,151,560.00

（七）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	535,418.90	475,023.05
合计	535,418.90	475,023.05

（八）长期应收款

项目	期末余额	期初余额
长期应收款	7,814,600.00	12,620,400.00
合计	7,814,600.00	12,620,400.00

长期应收款说明：本公司参与 BT 项目建设，合同约定支付价款期限为 5 年，每次支付总合同款的比例均为合同总价款的 20%，并约定了垫资利息，支付价款的同时，应将垫资利息一并支付。

长期应收款	26,745,200.00
减：未实现融资收益	6,310,200.00
减：一年内到期部分	8,413,600.00
减：计提坏账部分	4,206,800.00
净额	7,814,600.00

（九）长期股权投资

被投资单位	初始投资成本	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
-------	--------	------	------	------	------	----------	----------

广州盈安环保 有限公司	210,000.00				210,000.00		
合计	210,000.00				210,000.00		

（十）固定资产

1、总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,109,515.47	1,520,173.96
固定资产清理		
合计	1,109,515.47	1,520,173.96

2、固定资产

（1）固定资产情况

项目	工器具及家具	电子设备	机器设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	285,999.48	1,585,131.12	1,359,045.82	1,791,925.88	5,022,102.30
2.本期增加金额					
(1)购置					
(2)在建工程转入					
(3)企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1)处置或报废					
4.期末余额	285,999.48	1,585,131.12	1,359,045.82	1,791,925.88	5,022,102.30
二、累计折旧					
1.期初余额	232,972.86	716,128.11	1,193,282.91	1,359,544.46	3,501,928.34
2.本期增加金额	2,401.94	85,801.85	33,114.73	289,339.97	410,658.49
(1)计提	2,401.94	85,801.85	33,114.73	289,339.97	410,658.49
3.本期减少金额					
(1)处置或报废					
4.期末余额	235,374.80	801,929.96	1,226,397.64	1,648,884.43	3,912,586.83
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	50,624.68	783,201.16	132,648.18	143,041.45	1,109,515.47
2.期初账面价值	53,026.62	869,003.01	165,762.91	432,381.42	1,520,173.96

（十一）无形资产

1、无形资产情况

项 目	软件	专利技术	非专利技术	著作权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	15,000.00	16,127,385.40	656,197.81	316,093.21	17,114,676.42
2.本期增加金额					
(1)内部研发					
3.本期减少金额					
4.期末余额	15,000.00	16,127,385.40	656,197.81	316,093.21	17,114,676.42
二、累计摊销					
1.期初余额	14,250.00	10,246,104.26	631,117.29	269,885.35	11,161,356.90
2.本期增加金额	750.00	2,623,049.20	25,080.52	46,207.86	2,695,087.58
(1)计提	750.00	2,623,049.20	25,080.52	46,207.86	2,695,087.58
3.本期减少金额					
4.期末余额	15,000.00	12,869,153.46	656,197.81	316,093.21	13,856,444.48
三、减值准备					
1.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值		3,258,231.94			3,258,231.94
2.期初账面价值	750.00	5,881,281.14	25,080.52	46,207.86	5,953,319.52

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为：0.00%

2、未办妥产权证书的土地使用权情况：无。

（十二）商誉

1、商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合 并形成的	其他	处置	其他	
中建华安（北京）建 设工程有限公司	2,159,481.67					2,159,481.67
合计	2,159,481.67					2,159,481.67

2、商誉减值准备

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他方 式	处置	其他方 式	
中建华安（北京）建 设工程有限公司	0.00					0.00

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他方式	处置	其他方式	
合计	0.00					0.00

3、商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

本公司对中建华安(北京)建设工程有限公司的长期股权购买成本 2,000,000.00 元,截至 2018 年 12 月 31 日,中建华安(北京)建设工程有限公司财务报表对应的资产组组合经资产基础法的价值进行评估,高于投资成本,期末商誉不存在减值迹象。

(十三) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
资产减值准备			4,760,579.89	1,581,737.02
其他				
合计			4,760,579.89	1,581,737.02

(十四) 短期借款

项 目	期末余额	期初余额
保证借款		7,000,000.00
信用借款		1,500,000.00
合计		8,500,000.00

(十五) 应付票据及应付账款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	18,114,226.59	14,784,482.73
合计	18,114,226.59	14,784,482.73

2、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	4,059,318.36	4,292,966.05
1-2 年	3,620,487.62	9,912,679.68
2-3 年	9,855,583.61	438,495.00
3-4 年	438,495.00	74,705.00
4-5 年	74,705.00	306.00
5 年以上	65,637.00	65,331.00
合计	18,114,226.59	14,784,482.73

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
山东蓝博环保设备有限公司	3,423,873.87	执行中
山东岳嘉电子有限公司	3,369,870.10	执行中
河北乾行环保工程有限公司	1,166,178.19	执行中
合计	7,959,922.16	

（十六）预收款项

1、预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
销售货款	5,791,101.00	3,120,522.90
合计	5,791,101.00	3,120,522.90

2、账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
香山红叶建设有限公司	2,300,000.00	尚未结算
山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司	800,000.00	尚未结算
双鸭山市吉鸿物资经销有限公司	397,000.00	尚未结算
合计	3,497,000.00	尚未结算

（十七）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	783,895.50	7,771,790.20	5,684,953.44	2,870,732.26
二、离职后福利-设定提存计划	84,578.06	764,785.14	784,350.77	65,012.43
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	868,473.56	8,536,575.34	6,469,304.21	2,935,744.69

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	724,693.92	6,717,551.11	4,882,246.70	2,559,998.33
二、职工福利费	7,835.77	-	-	7,835.77
三、社会保险费	50,825.81	530,307.09	546,389.74	34,743.16
其中：医疗保险费	45,429.60	476,735.60	490,874.00	31,291.20
工伤保险费	1,761.99	15,433.48	16,365.43	830.04
生育保险费	3,634.22	38,138.01	39,150.31	2,621.92
四、住房公积金	540.00	523,932.00	256,317.00	268,155.00
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				
合计	783,895.50	7,771,790.20	5,684,953.44	2,870,732.26

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	81,612.22	734,178.52	752,795.80	62,994.94
2.失业保险费	2,965.84	30,606.62	31,554.97	2,017.49
3.企业年金缴费				
合计	84,578.06	764,785.14	784,350.77	65,012.43

（十八）应交税费

项目	期末余额	期初余额
个人所得税	4,196.84	49,492.84
城市维护建设税	2,137.20	1,059.84
教育费附加	915.94	757.03
地方教育费附加	610.63	
合计	7,860.61	51,309.71

（十九）其他应付款

1、总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	32,300,399.09	11,967,617.66
合计	32,300,399.09	11,967,617.66

2、其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
员工报销款	7,825,925.12	1,525,280.84
外部单位款项	7,604,836.02	2,364,164.56
非金融机构借款	16,869,637.95	8,078,172.26
其他		
合计	32,300,399.09	11,967,617.66

（二十）递延收益

1、递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	55,000.00		55,000.00		创新资金
合计	55,000.00		55,000.00		/

（二十一）股本

1、股本增减变动情况

项目	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	48,029,248.00						48,029,248.00

（二十二）资本公积

1、资本公积增减变动明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	55,505,751.23			55,505,751.23
其他资本公积				
合计	55,505,751.23			55,505,751.23

（二十三）盈余公积

1、盈余公积明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,382,341.82			3,382,341.82
其他				
合计	3,382,341.82			3,382,341.82

（二十四）未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	8,922,525.55	28,025,300.12
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	8,922,525.55	28,025,300.12
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-40,837,765.34	-19,102,774.58
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-31,915,239.79	8,922,525.55

（二十五）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	14,980,705.12	15,440,639.66	27,988,549.15	12,285,490.97
其他业务				
合计	14,980,705.12	15,440,639.66	27,988,549.15	12,285,490.97

（二十六）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	47,265.19	58,735.83
教育费附加	20,256.51	25,646.32
地方教育费附加	13,504.35	16,953.41
车船使用税		350.00
印花税及其他税费	4,850.00	8,015.10
合计	85,876.05	109,700.66

(二十七) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	2,129,754.49	3,466,929.97
市场费用	133,568.42	231,797.76
差旅费	656,090.29	1,355,695.00
业务招待费	248,077.41	515,408.06
社保及公积金	312,965.20	708,152.97
房租物业费	538,809.54	-
交通费及汽车费用	470,929.76	797,411.16
项目运营费	54,581.39	490,389.49
办事处日常费用	6,095.40	269,931.44
误餐费	99,783.36	171,405.19
职工福利费	378.00	257,010.35
预提员工奖金		-
长期待摊费用摊销	-	4,166.67
服务费	220,360.00	351,116.90
项目测试费	32,452.85	12,475.44
通讯费	1,935.52	-
折旧	67,438.20	
其他	80,107.00	18,416.68
合计	5,053,326.83	8,650,307.08

(二十八) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	3,122,966.62	3,977,328.45
无形资产摊销		369,645.75
中介费	641,179.31	536,354.43
房租物业费	1,100,602.22	853,984.25
社保及公积金	375,373.09	699,918.00
折旧费	241,107.73	346,000.65
办公及会议费	149,394.33	945,885.71
交通费及汽车费用	73,251.25	279,710.85
服务费	274,764.38	878,913.87
水电费	111,746.21	-
差旅费	226,467.90	1,324,587.35
长期待摊费用摊销	19,496.34	12,216.57
通讯费	51,594.85	62,569.72
招待费	112,303.14	294,914.78

行政管理费	26,112.88	167,220.61
其他	67,692.58	248,240.04
合计	6,594,052.83	10,997,491.03

(二十九) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费用		5,532,118.43
直接人工	7,439,039.03	3,046,491.76
直接投入	3,846,587.63	37,385.37
折旧费	395,232.49	53,148.93
研发差旅费	273,352.03	192,595.60
研发房租	1,249,562.37	494,891.22
专利费	60,124.04	43,944.00
低值易耗品	564	3,725.12
安标服务费	4,850.94	9,905.66
交通费	162,237.54	111,080.64
误餐费	24,204.73	46,517.31
检测费	549,597.84	325,117.06
其他费用	271,826.88	25,981.83
车辆消耗费	36,652.12	181,516.12
通讯费	28,400.00	63,281.60
研发人员日常费	54,346.00	147
劳保及活动经费	1,919.00	5,257.85
体检费	189	189
运费	26,601.79	
合计	14,425,287.43	10,173,294.50

(三十) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,607,661.93	1,198,743.05
减：利息收入	3,333.76	16,236.75
手续费	444,123.27	469,735.94
合计	2,048,451.44	1,652,242.24

(三十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	11,140,218.19	5,160,838.46
二、存货跌价损失		
合计	11,140,218.19	5,160,838.46

(三十二) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退收入	217,926.53	370,037.05
专项基金	55,000.00	60,000.00
合计	272,926.53	430,037.05

(三十三) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得			
与企业日常活动无关的政府补助	192,579.04	1,150,878.00	191,512.29
盘盈利得			
接受捐赠利得			
其他		1,116.86	
合计	192,579.04	1,151,994.86	191,512.29

（三十四）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		730,208.66
递延所得税费用	1,581,737.02	-18,113.59
合计	1,581,737.02	712,095.07

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-39,451,567.01
按法定/适用税率计算的所得税费用	
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	1,581,737.02
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	
所得税费用	1,581,737.02

（三十五）现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	3,333.76	16,236.75
营业外收入	192,579.04	1,522,031.91
往来款	11,807,655.51	3,124,862.04
合计	12,003,568.31	4,663,130.70

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
项目借款及保证金	22,395,279.53	26,089,087.63
押金		293,527.63
办公差旅费	1,194,916.34	3,793,388.67
交通汽车费	734,962.16	1,077,122.01
项目运营测试费	54,581.39	8,270,441.42
市场费用	133,568.42	231,797.76
房租水电费	849,994.11	872,400.93
招待费	357,440.05	810,322.84

项目	本期发生额	上期发生额
中介机构评审费	578,241.89	536,354.43
研发费用	1,234,485.86	1,611,124.31
合计	27,533,469.75	43,585,567.63

3、支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司		29,812.82
合计		29,812.82

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
借款利息费用	2,046,543.89	
合计	2,046,543.89	

（三十六）现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-41,033,304.03	-19,826,362.53
加：资产减值准备	11,140,218.19	5,160,838.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	410,658.49	538,804.99
无形资产摊销	2,695,087.58	3,395,604.77
长期待摊费用摊销		28,741.43
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）	10,723,166.42	
财务费用（收益以“-”号填列）	2,046,543.89	1,198,743.05
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,581,737.02	-346,383.04
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,898,232.46	
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-12,241,582.20	-20,613,156.93
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	21,572,132.20	12,056,327.54
经营活动产生的现金流量净额	-6,003,574.90	-18,406,842.26
现金的期末余额	290,581.84	4,222,211.92
减：现金的期初余额	4,222,211.92	16,061,281.42
现金及现金等价物净增加额	-3,931,630.08	-11,839,069.50

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		

项目	期末余额	期初余额
其中：库存现金	1,015.13	50,637.95
可随时用于支付的银行存款	289,566.71	4,171,573.97
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	290,581.84	4,222,211.92
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京华安富邦软件有限公司	北京市	北京市	技术开发	100		投资设立
北京华安奥特矿山技术研究院有限公司	北京市	北京市	技术开发	100		投资设立
中建华安（北京）建设工程有限公司	北京市	北京市	施工总承包	100		购买
青海华奥润吉环境工程有限公司	青海省	西宁市	环保科技领域内的技术咨询	100		投资设立
江苏绿博特环保设备有限公司	江苏省	宜兴市	销售设备	70		投资设立
北京华安润邦环保工程有限公司	北京市	北京市	专业承包	70		投资设立
江西惠江环保科技有限公司	江西省	江西省	环保科技领域内的技术咨询	70		投资设立

七、关联方及关联交易

（一）本企业的母公司情况

本企业最终控制方是：李永军、悦红军，双方为一致行动人。

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注六、（一）。

（三）本企业合营和联营企业情况

本企业无重要的合营或联营企业。

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
北京基石创业投资基金（有限合伙）	主要投资人
北京华安奥特投资管理有限公司	主要投资人
李永军	实际控制人
悦红军	实际控制人；总经理
深圳旌阁投资管理有限公司-深圳旌阁创新投资基金合伙企业(有限合伙)	主要投资人
北京华安益邦投资管理有限公司	本公司股东
广州盈安环保有限公司	本公司投资的公司
北京窗口科技有限公司	受同一控制人控制的企业
展望未来(北京)投资管理有限公司	受同一控制人控制的企业

（五）关联往来情况

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	李永军	30,000.00			
	北京华安奥特投资管理有限公司			61,468.75	
	广州盈安环保科技有限公司			13,333.33	

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	广州盈安环保有限公司	2,003,263.90	
其他应付款	悦红军	2,633,415.58	

八、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项：

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

1、资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司与中国建设银行股份有限公司北京中关村分行签订借款合同，编号：建京 2017 年 123010 小字第 0219 号，贷款金额为 7,000,000.00 元，期限为壹拾贰个月，由北京晨光昌盛融资担保有限公司提供保证担保，担保额度为人民币柒佰万元，期限为壹年；借款金额于 2018 年 11 月到期，已全部归还，其中 200 万元由本公司偿还，500 万元由担保人北京晨光昌盛融资担保有限公司提供资金偿还。截止审计报告日案件仍在审理中，尚未有已经生效的裁决。

九、资产负债表日后事项

无。

十、其他重要事项

1、截至审计报告日本公司银行账户被冻结明细如下

开户行名称	账号	账户性质	开户日期	账户状态
中国工商银行回龙观支行	0200148709100018776	基本户	2010-1-21	冻结
北京银行国兴局支行	01090947600120102033147	一般户	2012-3-29	冻结
浦发银行清华园支行	91310154800001269	一般户	2013-5-9	冻结
浦发银行清华园支行	91310154800001277	一般户	2013-5-9	冻结
中国银行上地支行	346761361123	一般户	2013-9-22	冻结
中国建设银行中关村分行	11050163360000000235	一般户	2016-7-26	冻结
光大银行北京上地支行	35370188000087482	一般户	2016-9-18	冻结
上海浦东发展银行股份有限公司北京清华园支行	91310154800002850	一般户	2016-12-7	冻结
中国建设银行邢台支行	13050165550800000273	一般户	2016-12-15	冻结
民生银行天通苑支行	604858887	一般户	2017-9-15	冻结

2、截至财务报告日止，本公司控股股东李永军、悦红军的股权进行了对外质押，均用于股东个人借款。

3、本公司股东李永军、悦红军于 2018 年 2 月 28 日对外提供质押 12,989,000 股，占公司总股本 27.04%。在本次质押的股份中，10,876,000 股为有限售条件股份，2,113,000 股为无限售条件股份。质押期限为 2018 年 2 月 27 日起至不超过 2019 年 10 月 27 日止（可提前解除质押），质押股份用于个人借款，质押权人为许俊爱，质押权人与质押股东不存在关联关系。质押股份已在中国结算北京分公司办理质押登记。

公司股东李永军、悦红军质押 5,900,000 股，占公司总股本 12.28%，质押期限为 2018 年 1 月 31 日起至 2019 年 1 月 31 日止，质权人为嘉兴市鼎赞科技有限公司，质押权人与质押股东不存在关联关系，质押股份已在中国结算办理质押登记。截止审计报告日案件仍在审理中，尚未有已经生效的裁决。

十一、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收票据及应收账款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	100,000.00	622,385.80
应收账款	38,934,588.99	61,103,625.17
合计	39,034,588.99	61,726,010.97

2、应收票据

(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	622,385.80
商业承兑票据		
合计	100,000.00	622,385.80

(2) 期末公司已质押的应收票据：无。

3、应收账款

((1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	61,028,614.96		22,094,025.97	36.20	38,934,588.99
其中：账龄分析法组合	61,028,614.96		22,094,025.97	36.20	38,934,588.99
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	61,028,614.96		22,094,025.97		38,934,588.99

续

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	75,352,326.39	100.00	14,248,701.22	18.91	61,103,625.17

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：账龄分析法组合	75,352,326.39	100.00	14,248,701.22	18.91	61,103,625.17
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	75,352,326.39		14,248,701.22		61,103,625.17

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	6,103,299.90	305,165.00	5
1—2 年	7,245,773.63	724,577.36	10
2—3 年	30,008,533.61	9,002,560.08	30
3—4 年	9,273,778.50	4,636,889.25	50
4—5 年	4,861,975.20	3,889,580.16	80
5 年以上	3,535,254.12	3,535,254.12	100
合计	61,028,614.96	22,094,025.97	--

(2) 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	期末余额	占总额比例 %
九江市惠民给排水工程有限公司	非关联方	17,640,000.00	28.90
山西潞安环保能源开发股份有限公司	非关联方	4,438,200.00	7.27
晋城蓝焰煤业股份有限公司	非关联方	3,119,500.00	5.11
陕西陕煤韩城矿业有限公司	非关联方	2,051,500.00	3.36
山西晋煤集团沁水胡底煤业有限公司	非关联方	1,979,000.00	3.24
合计		29,228,200.00	47.89

(二) 其他应收款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	46,975,343.45	24,307,955.70

项目	期末余额	期初余额
合计	46,975,343.45	24,307,955.70

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单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	47,324,049.22	100.00	348,705.77	5.23	46,975,343.45
其中：账龄组合	6,668,105.97	14.09	348,705.77	5.23	6,319,400.20
关联方及保证金组合小计	40,655,943.25	85.91			40,655,943.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	47,324,049.22		348,705.77	5.23	46,975,343.45

续

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	1,810,214.53	7.42	92,010.73	5.08	1,718,203.80
关联方及保证金组合小计	22,589,751.90	92.58			22,589,751.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	24,399,966.43		92,010.73		24,307,955.70

2) 按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
办事处及项目借款	35,244,290.71	15,782,651.79

保证金	1,382,299.42	1,467,479.42
押金	297,221.03	297,221.03
往来款	10,400,238.06	6,852,614.19
其他		
合计	47,324,049.22	24,399,966.43

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	期末余额	占其他应收款总金额的比例 (%)	坏账准备
章坤	项目借款	7,118,542.12	14.83	--
陈沦	项目借款	4,360,376.50	9.08	--
李超	项目借款	2,564,836.78	5.34	--
张向兵	项目借款	2,454,457.74	5.11	--
逯淑娟	项目借款	2,182,657.20	4.55	--
合计		18,680,870.34	38.91	--

(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
对子公司投资	5,550,000.00		5,550,000.00	5,550,000.00		5,550,000.00
对联营、合营企业投资	210,000.00		210,000.00	210,000.00		210,000.00
合计	5,760,000.00		5,760,000.00	5,760,000.00		5,760,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京华安富邦软件有限公司	1,000,000.00				1,000,000.00		
北京华安奥特矿山技术研究院有限公司	500,000.00				500,000.00		
中建华安(北京)建设工程有限公司	2,000,000.00				2,000,000.00		
青海华奥润吉环保科技有限公司	1,000,000.00				1,000,000.00		
江苏绿博特环保设备有限公司	700,000.00				700,000.00		
北京华安润邦环保工程有限公司	350,000.00				350,000.00		

合计	5,550,000.00			5,550,000.00		
----	--------------	--	--	--------------	--	--

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	初始投资成本	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
广州盈安环保有限公司	210,000.00				210,000.00		
合计	210,000.00				210,000.00		

（四）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,358,474.49	10,264,667.64	25,170,726.63	10,564,082.83
其他业务				
合计	9,358,474.49	10,264,667.64	25,170,726.63	10,564,082.83

十二、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
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）	192,579.04	
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		

项目	金额	说明
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		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-109,925.27	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	82,653.77	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	12,398.07	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	70,255.70	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-42.79	-0.85	-0.85
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-42.87	-0.85	-0.85

华安奥特（北京）科技股份有限公司

二〇一九年六月二十八日

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。