

安泰环境工程技术有限公司

审计报告

中天运[2019]审字第 91060 号



中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

JONTEN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

目 录

1、 审计报告	1
2、 合并资产负债表	3
3、 合并利润表	5
4、 合并现金流量表	6
5、 合并所有者权益变动表	7
6、 母公司资产负债表	9
7、 母公司利润表	11
8、 母公司现金流量表	12
9、 母公司所有者权益变动表	13
10、 财务报表附注	15
11、 事务所营业执照复印件	
12、 签字注册会计师资质证明复印件	

审计报告

中天运[2019]审字第 91060 号

安泰环境工程技术有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了安泰环境工程技术有限公司（以下简称安泰环境公司）的财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度、2017 年度的合并及母公司利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了安泰环境公司合并及母公司 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度、2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于安泰环境公司，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、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估安泰环境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安泰环境公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督安泰环境公司的财务报告过程。

四、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，就可能导致对安泰环境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安泰环境公司不能持续经营。

（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）就安泰环境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。

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：



中国注册会计师
刘明洋
150000030383

二〇一九年七月二十六日

中国注册会计师：



中国注册会计师
石磊
110002040103



合并资产负债表

编制单位：安泰环境工程技术有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：			
货币资金	八、（一）	187,013,556.53	94,757,667.22
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	八、（二）	263,430,119.15	295,254,044.66
预付款项	八、（三）	34,816,140.99	35,552,872.23
其他应收款	八、（四）	2,899,481.62	4,346,108.54
存货	八、（五）	134,484,472.12	94,495,114.83
其中：原材料		2,550,648.05	1,307,995.10
库存商品（产成品）		16,762,924.26	9,862,933.92
持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	八、（六）	763,569.78	1,609,764.99
流动资产合计		623,407,340.19	526,015,572.47
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	八、（七）	16,908,560.26	14,711,183.96
在建工程	八、（八）	16,320,817.03	17,672,677.39
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	八、（九）	11,595,680.21	12,016,876.54
开发支出	八、（十）	4,041,188.39	2,690,155.01
商誉	八、（十一）	52,071,738.62	52,071,738.62
长期待摊费用	八、（十二）	657,579.51	789,115.35
递延所得税资产	八、（十三）	4,706,658.05	3,807,561.28
其他非流动资产	八、（十四）		42,500.00
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		106,302,222.07	103,801,808.15
资产总计		729,709,562.26	629,817,380.62

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：安泰环境工程技术有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：			
短期借款	八、（十五）	90,100,000.00	60,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	八、（十六）	271,703,378.19	179,909,840.09
预收款项	八、（十七）	127,322,995.34	158,435,005.33
应付职工薪酬	八、（十八）	4,079,205.05	8,239,112.06
其中：应付工资		1,072,791.62	5,047,438.98
应付福利费			
应交税费	八、（十九）	4,992,423.19	9,369,868.76
其中：应交税金		4,948,553.14	9,052,870.17
其他应付款	八、（二十）	6,699,676.43	21,371,948.45
持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		504,897,678.20	437,325,774.69
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	八、（二十一）	1,819,857.97	
递延所得税负债	八、（十三）	188,629.88	219,702.89
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		2,008,487.85	219,702.89
负债合计		506,906,166.05	437,545,477.58
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	八、（二十二）	100,000,000.00	100,000,000.00
国有资本		60,000,000.00	60,000,000.00
其中：国有法人资本		60,000,000.00	60,000,000.00
集体资本			
民营资本		40,000,000.00	40,000,000.00
其中：个人资本			
外商资本			
实收资本（或股本）净额		100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	八、（二十三）	32,610,686.88	32,610,686.88
减：库存股			
其他综合收益			
其中：外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积	八、（二十四）	8,302,786.35	5,061,161.87
其中：法定公积金		8,302,786.35	5,061,161.87
任意公积金			
未分配利润	八、（二十五）	67,440,147.84	39,893,110.89
归属于母公司所有者权益合计		208,353,621.07	177,564,959.64
*少数股东权益		14,449,775.14	14,706,943.40
所有者权益（或股东权益）合计		222,803,396.21	192,271,903.04
负债和所有者权益（或股东权益）总计		729,709,562.26	629,817,380.62

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：安泰环境工程技术有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2018年度	2017年度
一、营业总收入		406,510,928.87	294,873,961.92
其中：营业收入	八、（二十六）	406,510,928.87	294,873,961.92
二、营业总成本		371,336,383.90	261,624,559.45
其中：营业成本	八、（二十六）	318,110,660.87	227,092,583.65
税金及附加		2,482,860.75	2,126,296.41
销售费用	八、（二十七）	2,949,169.33	1,127,083.69
管理费用	八、（二十八）	19,644,801.61	13,270,944.94
其中：党建工作经费		375,893.94	
研发费用		20,739,718.00	12,482,580.28
财务费用	八、（二十九）	4,320,074.29	587,163.15
其中：利息费用		4,599,198.91	1,004,350.11
利息收入		729,794.74	700,743.30
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）			
资产减值损失	八、（三十）	3,089,099.05	4,937,907.33
其他			
加：其他收益	八、（三十一）	4,171,752.82	
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）	八、（三十二）		6,810.23
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		39,346,297.79	33,256,212.70
加：营业外收入	八、（三十三）	812,979.26	1,294,057.82
其中：政府补助		352,704.00	1,273,737.88
债务重组利得			
减：营业外支出	八、（三十四）	45,453.32	
其中：债务重组损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		40,113,823.73	34,550,270.52
减：所得税费用	八、（三十五）	2,868,093.50	6,477,684.56
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		37,245,730.23	28,072,585.96
（一）按所有权归属分类：			
归属于母公司所有者的净利润		37,502,898.49	28,071,095.00
*少数股东损益		-257,168.26	1,490.96
（二）按经营持续性分类：			
持续经营净利润		37,245,730.23	28,072,585.96
终止经营净利润			
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）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
其中：1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
3、其他			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
其中：1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
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		37,245,730.23	28,072,585.96
归属于母公司所有者的综合收益总额		37,502,898.49	28,071,095.00
*归属于少数股东的综合收益总额		-257,168.26	1,490.96
八、每股收益			
基本每股收益			
稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：安泰环境工程技术有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2018年度	2017年度
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		381,640,964.67	127,476,439.45
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		12,943,410.48	11,209,191.77
经营活动现金流入小计		394,584,375.15	138,685,631.22
购买商品、接受劳务支付的现金		197,314,171.34	158,127,880.28
支付给职工以及为职工支付的现金		66,291,228.68	49,952,680.67
支付的各项税费		25,910,082.89	24,025,582.69
支付其他与经营活动有关的现金		55,959,475.28	15,519,162.26
经营活动现金流出小计		345,474,958.19	247,625,305.90
经营活动产生的现金流量净额		49,109,416.96	-108,939,674.68
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		630.00	59,330.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		630.00	59,330.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,790,832.26	13,579,375.64
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		9,790,832.26	13,579,375.64
投资活动产生的现金流量净额		-9,790,202.26	-13,520,045.64
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			28,314,520.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			14,700,000.00
取得借款收到的现金		140,000,000.00	60,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		9,675,432.73	10,581,371.65
筹资活动现金流入小计		149,675,432.73	98,895,891.65
偿还债务支付的现金		109,900,000.00	1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,375,596.29	935,340.63
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		9,636,480.61	14,771,166.31
筹资活动现金流出小计		141,912,076.90	16,706,506.94
筹资活动产生的现金流量净额		7,763,355.83	82,189,384.71
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		47,082,570.53	-40,270,335.61
加：期初现金及现金等价物余额		88,483,474.02	128,753,809.63
六、期末现金及现金等价物余额		135,566,044.55	88,483,474.02

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2018年度														单位：人民币																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
项 目	注释	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
		实收资本（或股本）				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			未分配利润	其他	小计																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
		1	2	3	4	5	6											7	8	9	10	11	12																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																											
一、上年年末余额		100,000,000.00				32,610,686.88																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																												

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

法定代表人：

合并所有者权益变动表

编制单位：安泰环境工程技术有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释	2017年度													
		归属于母公司所有者权益													
		实收资本（或股 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	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计	
行次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
一、上年期末余额		92,000,000.00				27,008,580.00			2,662,060.34	26,200,388.95			147,871,029.29	12,523.57	147,883,552.86
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额		92,000,000.00				27,008,580.00			2,662,060.34	26,200,388.95			147,871,029.29	12,523.57	147,883,552.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		8,000,000.00				5,602,106.88			2,399,101.53	13,692,721.94			29,693,930.35	14,694,419.83	44,388,350.18
（一）综合收益总额										28,071,095.00			28,071,095.00	1,490.96	28,072,585.96
（二）所有者投入和减少资本		8,000,000.00				5,602,106.88							13,602,106.88	14,692,928.87	28,295,035.75
1 所有者投入的普通股		8,000,000.00				5,614,520.00							13,614,520.00	14,692,928.87	28,307,448.87
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						-12,413.12							-12,413.12		-12,413.12
（三）专项储备提取和使用															
1 提取专项储备															
2 使用专项储备															
（四）利润分配															
1 提取盈余公积									2,399,101.53	-14,378,373.06			-11,979,271.53		-11,979,271.53
其中：法定公积金									2,399,101.53	-2,399,101.53					
任意公积金									2,399,101.53	-2,399,101.53					
2 提取一般风险准备															
3 对所有者（或股东）的分配										-11,979,271.53			-11,979,271.53		-11,979,271.53
4 其他															
（五）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 结转重新计量设定受益计划净资产或净资产所产生的变动															
5 其他															
四、本年年末余额		100,000,000.00				32,610,686.88			5,061,161.87	39,893,110.89			177,564,959.64	14,706,943.40	192,271,903.04

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

法定代表人：

母公司资产负债表

编制单位：安泰环境工程技术有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：			
货币资金		79,309,670.57	70,391,124.34
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	十二、（一）	183,193,477.72	250,748,057.82
预付款项		21,475,865.15	31,753,563.27
其他应收款	十二、（二）	1,884,679.53	1,088,026.71
存货		107,483,530.95	78,843,249.15
其中：原材料		2,550,648.05	1,307,995.10
库存商品（产成品）		16,762,924.26	9,862,933.92
持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		40,000,000.00	
流动资产合计		433,347,223.92	432,824,021.29
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、（三）	93,534,976.00	93,534,976.00
投资性房地产			
固定资产		16,364,133.60	14,137,744.39
在建工程		7,170,816.65	11,958,278.99
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出		4,041,188.39	2,690,155.01
商誉			
长期待摊费用		657,579.51	789,115.35
递延所得税资产		3,228,191.84	3,232,045.79
其他非流动资产			
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		124,996,885.99	126,342,315.53
资产总计		558,344,109.91	559,166,336.82

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：安泰环境工程技术有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：			
短期借款		90,000,000.00	50,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		143,194,783.29	148,413,319.70
预收款项		117,222,651.48	156,766,584.53
应付职工薪酬		3,481,000.59	6,015,764.14
其中：应付工资		680,531.21	3,344,541.65
应付福利费			
应交税费		2,033,591.49	8,198,500.13
其中：应交税金		2,027,339.24	7,881,501.54
其他应付款		4,154,770.16	18,516,721.13
持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		360,086,797.01	387,910,889.63
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		1,299,857.97	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		1,299,857.97	
负债合计		361,386,654.98	387,910,889.63
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		100,000,000.00	100,000,000.00
国有资本		60,000,000.00	60,000,000.00
其中：国有法人资本		60,000,000.00	60,000,000.00
集体资本			
民营资本		40,000,000.00	40,000,000.00
其中：个人资本			
外商资本			
实收资本（或股本）净额		100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		32,623,100.00	32,623,100.00
减：库存股			
其他综合收益			
其中：外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积		8,302,786.35	5,061,161.87
其中：法定公积金		8,302,786.35	5,061,161.87
任意公积金			
未分配利润		56,031,568.58	33,571,185.32
归属于母公司所有者权益合计		196,957,454.93	171,255,447.19
所有者权益（或股东权益）合计		196,957,454.93	171,255,447.19
负债和所有者权益（或股东权益）总计		558,344,109.91	559,166,336.82

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：安泰环境工程技术有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2018年度	2017年度
一、营业总收入		239,115,118.50	252,059,542.46
其中：营业收入	十二、（四）	239,115,118.50	252,059,542.46
二、营业总成本		205,772,669.33	221,697,702.01
其中：营业成本	十二、（四）	168,571,810.72	196,306,450.84
税金及附加		1,399,544.56	1,922,109.43
销售费用		1,581,901.06	447,723.22
管理费用		16,199,439.08	10,638,568.44
其中：党建工作经费		279,867.07	
研发费用		13,733,170.19	8,654,178.58
财务费用		4,312,496.72	760,912.48
其中：利息费用		4,465,878.66	1,001,933.44
利息收入		389,277.07	514,607.70
汇兑净收益			
汇兑净损失			
资产减值损失		-25,693.00	2,967,759.02
其他			
加：其他收益		2,611,752.82	
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）			23,506.63
三、营业利润（亏损以“—”号填列）		35,954,201.99	30,385,347.08
加：营业外收入		300,000.00	3,850.00
其中：政府补助		300,000.00	
债务重组利得			
减：营业外支出		7,964.48	
其中：债务重组损失			
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		36,246,237.51	30,389,197.08
减：所得税费用		3,829,992.71	6,398,181.76
五、净利润（净亏损以“—”号填列）		32,416,244.80	23,991,015.32
（一）按所有权归属分类：			
归属于母公司所有者的净利润		32,416,244.80	23,991,015.32
（二）按经营持续性分类：			
持续经营净利润		32,416,244.80	23,991,015.32
终止经营净利润			
六、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			
其中：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			
3、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
其中：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			
七、综合收益总额		32,416,244.80	23,991,015.32
八、每股收益			
基本每股收益			
稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：安泰环境工程技术有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2018年度	2017年度
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		235,990,764.95	112,468,120.31
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		7,176,318.59	1,904,629.95
经营活动现金流入小计		243,167,083.54	114,372,750.26
购买商品、接受劳务支付的现金		125,701,481.13	142,077,150.91
支付给职工以及为职工支付的现金		50,547,092.75	38,559,902.03
支付的各项税费		22,239,041.34	22,300,254.75
支付其他与经营活动有关的现金		5,972,738.22	4,265,192.84
经营活动现金流出小计		204,460,353.44	207,202,500.53
经营活动产生的现金流量净额		38,706,730.10	-92,829,750.27
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		366,666.67	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		630.00	59,110.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		367,296.67	59,110.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,991,202.98	337,023.79
投资支付的现金		40,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			15,300,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		47,991,202.98	15,637,023.79
投资活动产生的现金流量净额		-47,623,906.31	-15,577,913.79
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			13,614,520.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		130,000,000.00	50,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		9,675,432.73	10,581,371.65
筹资活动现金流入小计		139,675,432.73	74,195,891.65
偿还债务支付的现金		90,000,000.00	1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,245,277.54	932,923.96
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		9,636,480.61	14,771,166.31
筹资活动现金流出小计		121,881,758.15	16,704,090.27
筹资活动产生的现金流量净额		17,793,674.58	57,491,801.38
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		8,876,498.37	-50,915,862.68
加：期初现金及现金等价物余额		64,146,931.14	115,062,793.82
六、期末现金及现金等价物余额		73,023,429.51	64,146,931.14

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：安泰环境工程技术有限公司

单位：人民币元

2018年度														
项 目	注 释	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
		实收资本（或股本）	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	未分配利润	其他	小计		
栏次		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
一、上年年末余额		100,000,000.00				32,623,100.00				5,061,161.87	33,571,185.32		171,255,447.19	171,255,447.19
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额		100,000,000.00				32,623,100.00				5,061,161.87	33,571,185.32		171,255,447.19	171,255,447.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										3,241,624.48	22,460,383.26		25,702,007.74	25,702,007.74
（一）综合收益总额										32,416,244.80			32,416,244.80	32,416,244.80
（二）所有者投入和减少资本														
1.所有者投入的普通股														
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）专项储备提取和使用														
1.提取专项储备														
2.使用专项储备														
（四）利润分配										3,241,624.48	-9,955,861.54		-6,714,237.06	-6,714,237.06
1.提取盈余公积										3,241,624.48	-3,241,624.48			
其中：法定公积金										3,241,624.48	-3,241,624.48			
任意公积金														
2.提取一般风险准备														
3.对所有者（或股东）的分配										-6,714,237.06			-6,714,237.06	-6,714,237.06
4.其他														
（五）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														
6.其他														
四、本年年末余额		100,000,000.00				32,623,100.00				8,302,786.35	56,031,568.58		196,957,454.93	196,957,454.93

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：安泰环境工程技术有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2017年度													少数股东权益	所有者权益合计
		归属于母公司所有者权益														
		实收资本（或股本）	优先股	永续债	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	未分配利润	其他	小计			
栏次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14		
一、上年年末余额		92,000,000.00				27,008,580.00			2,662,060.34	23,958,543.06		145,629,183.40		145,629,183.40		
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额		92,000,000.00				27,008,580.00			2,662,060.34	23,958,543.06		145,629,183.40		145,629,183.40		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		8,000,000.00				5,614,520.00			2,399,101.53	9,612,642.26		25,626,263.79		25,626,263.79		
（一）综合收益总额										23,991,015.32		23,991,015.32		23,991,015.32		
（二）所有者投入和减少资本		8,000,000.00				5,614,520.00						13,614,520.00		13,614,520.00		
1.所有者投入的普通股		8,000,000.00				5,614,520.00						13,614,520.00		13,614,520.00		
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）专项储备提取和使用																
1.提取专项储备																
2.使用专项储备																
（四）利润分配									2,399,101.53	-14,378,373.06		-11,979,271.53		-11,979,271.53		
1.提取盈余公积									2,399,101.53	-2,399,101.53						
其中：法定公积金									2,399,101.53	-2,399,101.53						
任意公积金																
2.提取一般风险准备																
3.对所有者（或股东）的分配										-11,979,271.53		-11,979,271.53		-11,979,271.53		
4.其他																
（五）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																
6.其他																
四、本年年末余额		100,000,000.00				32,623,100.00			5,061,161.87	33,571,185.32		171,255,447.19		171,255,447.19		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

安泰环境工程技术有限公司 财务报表附注

2017 年 1 月 1 日——2018 年 12 月 31 日

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

安泰环境工程技术有限公司(以下简称“本公司”或“公司”),是由安泰科技股份有限公司、宁波远东化工集团有限公司、宁波安瑞杰能科技开发中心(有限合伙)、安泰创业投资(深圳)有限公司、北京安瑞杰能科技开发中心(有限合伙)共同出资设立的有限责任公司。公司注册资本为 100,000,000.00 元人民币,其中安泰科技股份有限公司认缴出资 55,000,000.00 元,占注册资本的 55.00%;宁波远东化工集团有限公司认缴出资 10,000,000.00 元,占注册资本的 10.00%;北京安瑞杰能科技开发中心(有限合伙)认缴出资 20,000,000.00 元,占注册资本的 20.00%;宁波安瑞杰能科技开发中心(有限合伙)认缴出资 10,000,000.00 元,占注册资本的 10.00%;安泰创业投资(深圳)有限公司认缴出资 5,000,000.00 元,占注册资本的 5.00%。

公司注册地址:北京市海淀区学院南路 76 号 17 幢 206 室

统一社会信用代码:91110108MA002TM238

法定代表人:陈哲

经营期限:2015 年 12 月 30 日至 2045 年 12 月 29 日

公司经营范围:工程和技术研究和试验发展;技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让;生产与销售金属材料、机械设备、电子产品、自行开发的产品;技术进出口、货物进出口;合同能源管理。(企业依法自主选择经营项目,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。)

公司的母公司为安泰科技股份有限公司,最终控制方为国务院国有资产监督管理委员会。

二、财务报表的编制基础

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-基本准则》和 42 项具体会计准则,以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定(以下合称“企业会计准则”),并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度、2017 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

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

（二）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。

（三）记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。对会计要素进行计量时，一般采用历史成本；当所确定的会计要素金额符合企业会计准则的要求、能够取得并可靠计量时，可采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

（四）企业合并

1、企业合并的处理方法

本公司将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项确定为企业合并。

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并两种类型。

（1）同一控制下企业合并的会计处理

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。合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并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计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）之间的差额，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。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

（2）非同一控制下企业合并的会计处理

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。

本公司作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的合并对价（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日公允价值份额的差额，如为正数则确认为商

誉（参见本附注商誉确认及处理），如为负数则计入当期损益。本公司将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，为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

通过多次交易分步实现非同一控制企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司会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的以后可重分类进损益的其他综合收益及权益法核算下的其他所有者权益变动，于购买日转入当期投资收益。

（3）商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，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。本公司对商誉不摊销，以成本减累计减值准备在资产负债表内列示。商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

2、企业合并合并财务报表的编制方法

对于同一控制下企业合并取得的子公司，在合并日编制合并报表时，视同该企业合并于最终控制方开始实施控制时或合并当期对比期间的最早期初已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在购买日编制合并报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。从购买日之后起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

3、购买日或出售日的确定方法

（1）对于非同一控制下的购买股权而增加子公司的，其购买日的确定方法：

同时满足下列条件的，确定实现了控制权的转移的时点：①企业合并合同或协议已获取股东大会（或股东会或类似权利机构）批准通过；②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准；③参与合并各方已办理了必要的财产权转移手续；④购买方已支付合并价款的50%以上，且有能力、有计划支付剩余款项；⑤购买方实际上已经控制了被购买方的相关活动，并享有可变回报。

（2）对于非同一控制下出售股权减少子公司的，其出售日的确定方法：

同时满足下列条件的，确定丧失控制权的时点：①出售协议已获股东大会（或股东会或类似权利机构）批准通过；②如股权转让需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准；

③与购买方已办理必要的财产交接手续；④已取得购买价款超过 50% 以上，且剩余款项很可能收回；⑤企业实质上不再控制子公司的相关活动，也不能从所持的股权中获得可变回报。

4、购买日相关交易公允价值的确定方法

对于非同一控制下企业合并中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一般根据资产或负债的属性，分别考虑未来经济利益流入（或流出）等因素确定。采用现值、可变现净值、活跃市场价格或估值技术确定的公允价值等。

（五）合并财务报表的编制方法

本公司以控制为基础确定合并范围。包括本公司控制的子公司及受本公司控制的结构化主体。控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

在判断本公司是否拥有对被投资方的权力时，本公司仅考虑与被投资方相关的实质性权利(包括本公司自身所享有的及其他方所享有的实质性权利)。

本公司合并财务报表在遵循一体化原则基础上，合并抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司少数股东应占的权益、损益和综合收益总额分别在合并资产负债表的股东权益中和合并利润表的净利润及综合收益总额项目后单独列示。

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

（六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照《企业会计准则第 40 号-合营安排》的相关规定进行会计处理：

- （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。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

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

（八）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

本公司收到投资者以外币投入资本时按当日即期汇率折合为人民币。其他外币交易在初始确认时按交易发生日即期汇率折合为人民币。

即期汇率是中国人民银行公布的人民币外汇牌价。于资产负债表日，外币货币性项目采用该日的即期汇率折算，除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金和利息的汇兑差额外，其他汇兑差额计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算。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，属于可供出售金融资产的外币非货币性项目的差额，计入其他综合收益；其他差额作为公允价值变动损益计入当期损益。

2、外币财务报表折算

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

对境外经营的外币报表折算时，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，股东权益项目中除“未分配利润”及“其他综合收益”中的外币报表折算差额项目外，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的近似汇率折算。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”中列示。

现金流量表中的项目，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，相关的外币财务报表折算差额自股东权益转入处置当期损益。

（九）应收款项

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

1、单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	单项金额为1,000万元及以上的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单项进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，会同单项金额非重大的应收款项，按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备的应收款项：

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
组合1：账龄组合	账龄分析法	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
组合2：无风险组合	余额百分比法	以应收款项的交易对象和款项性质为信用风险特征划分组合，包括备用金、保证金、押金等应收款项。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

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	5
1至2年	8	8
2至3年	15	15
3至4年	25	25
4至5年	50	50
5年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备情况如下：

组合名称	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
无风险组合	0	0

3、单项金额虽不重大但应单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	单项金额未达到1,000万元，且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备。

（十）存货

1、存货的分类

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

2、存货取得和发出的计价方法

存货取得时，采取达到存货状态时的实际成本计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时，采取移动加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为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确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法摊销。包装物采用一次转销法摊销。

（十一）长期股权投资

1、初始投资投资成本确定

（1）通过企业合并形成的长期股权投资

①对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照合并日取得的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对价账面价值之间的差额，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时，调整留存收益。通过非一揽子的多次交易分步实现的同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按上述原则确认的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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。

②对于非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照购买日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，作为该投资的初始投资成本。通过非一揽子的多次交易分步实现的非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，其初始投资成本为本公司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。

（2）其他方式取得的长期股权投资

对于通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资，在初始确认时，对于以支付现金取得的长期股权投资，本集团按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；对于发行权益性证券取得的长期股权投资，本集团按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

2、后续计量及损益确认方法

（1）对子公司的投资

在本公司个别财务报表中，本公司采用成本法对子公司的长期股权投资进行后续计量，除非投资符合持有待售的条件。对被投资单位宣告分派的现金股利或利润由本公司享有的部分确认为当期投资收益，但取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润除外。

（2）对合营企业和联营企业的投资

本公司对合营企业和联营企业的长期股权投资采用权益法核算，除非投资符合持有待售的条件。对采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益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，并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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，应当调整长期股权投资及所有者权益项目。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益、其他综合收益及所有者权益的其他变动的份额时，本公司以取得投资时被投资单位可辨认净资产公允价值为基础，按照本公司的会计政策或会计期间进行必要调整后确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间内部交易产生的未实现损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵销。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

本公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本集团负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至

零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

3、确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的重大判断和假设及变更情况

(1) 确定对被投资单位具有控制的依据：①当直接或间接持有 50%以上的表决权且没有其他条款或合同安排表明不具有控制的情形；②虽不足 50%应考虑下列因素，判断是否具有控制：

其一、能任命或批准被投资单位关键管理人员；

其二、出于自身利益决定或否决被投资单位相关活动；

其三、能掌控被投资方董事会等类似权利机构成员任命程序，或取得其他表决权代理权；

其四、与被投资单位关键管理人员或董事会等类似权利机构中的多数成员存在关联方关系；

其五、其他合同安排产生的权利。

(2) 确定对被投资单位具有共同控制的依据：按照合同约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动(即对安排的回报产生重大影响的活动)必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

本公司在判断对被投资单位是否存在共同控制时，通常考虑下述事项：

-是否任何一个参与方均不能单独控制被投资单位的相关活动；

-涉及被投资单位相关活动的决策是否需要分享控制权参与方一致同意。

(3) 确定对被投资单位具有重大影响的依据：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，表明对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，并具有重大影响：

①在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；

②参与被投资单位的政策制定过程；

③向被投资单位派出管理人员；

④被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；

⑤其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

4、减值测试方法及减值准备计提方法

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

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期股权投资出售的公允价值净额，如存在公平交易的协议价格，则按照协议价格减去相关税费；若不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去相关税费。

5、长期股权投资的处置

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。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。

（十二）投资性房地产

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

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

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

（十三）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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

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

2、固定资产分类、计价方法和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机械设备、运输设备、节能服务专用设施等；固定资产应当按照成本进行初始计量；固定收益的节能服务专用设施，折旧方法采用工作量法，房屋及建筑物、机械设备、运输设备、动力设备等折旧方法采用年限平均法。

根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	15-40	5	2.38-6.33
机械设备	年限平均法	10-14	5	6.79-9.50
运输设备	年限平均法	8-10	5	9.50-11.88
动力设备	年限平均法	10-16	5	5.94-9.50
传导设备	年限平均法	12-20	5	4.75-7.92
自动化控制及仪器仪表	年限平均法	5-8	5	11.88-19.00
工业炉窑	年限平均法	8-12	5	7.92-11.88
工具及其他生产用具	年限平均法	18	5	5.28
专用设备	年限平均法	10-12	5	7.92-9.50
其他机械设备	年限平均法	10	5	9.50
节能服务专用设施	工作量法	受益期	0	

3、固定资产后续支出的会计处理方法

（1）资本化的后续支出

资本化应同时满足以下条件：1）具有明确固定资产更新改造和维修计划及预算，并经过内部管理部门审批；2）能明显延长固定资产使用年限，经内部固定资产管理部门鉴定后确认；或者明显改变使用功能，致使固定资产经济利益实现方式有重大改变，经内部资产管理部门鉴定后确认。

（2）费用化的后续支出

与固定资产有关的修理费用等后续支出,不符合固定资产确认条件的,应当在发生时计入当期损益。

4、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

固定资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。固定资产的公允价值减去处置费用后净额，如存在公平交易中的销售协议价格，则按照销售协议价格减去可直接归属该资产处置费用的金额确定；或不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去处置费用后的金额确定。

5、融资租入固定资产的认定依据、计价方法及折旧方法

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

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十四）在建工程

1、在建工程的初始计量

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。本公司在建工程初始计量按照实际造价成本确认。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

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

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

3、在建工程减值准备的确认标准、计提方法

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

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

（十五）借款费用

1、借款费用资本化和费用化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

2、借款费用资本化的条件

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的，才能开始资本化：

（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。

3、资本化金额的确定方法

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

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

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

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十六）无形资产

1、无形资产的确认

无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

（1）与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该无形资产的成本能够可靠地计量。

2、无形资产的计价方法、摊销方法和摊销年限

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

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

3、无形资产的减值的确认标准及减值准备计提方法

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

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

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

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

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

（十七）长期待摊费用

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

（十八）职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，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

短期薪酬，是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。因解除与职工的劳动关系给予的补偿属于辞退福利的范畴。

本公司在职工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。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、离职后福利

离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，属于短期薪酬和辞退福利的除外。

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划两种类型。

本公司设定提存计划在职工提供服务的会计期间计算应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本公司设定提存计划主要指计提的基本养老保险和失业保险。

本公司设定受益计划是在与职工达成协议或制定章程或办法后，根据条款规定根据预期累计福利单位法确定形成最终现时义务，并归属于职工提供设定收益计划义务的服务期间，计入归属期间的当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利

辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在（1）本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和（2）确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

辞退福利预期在其确认的年度报告结束后十二个月内完全支付的，应当按照短期薪酬的相关规定处理；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，应当按照其他长期职工福利的有关规定处理。

4、其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬。

（十九）股份支付

公司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、权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值应按企业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。如果企业股份未公开交易，则应按估

计的市场价格计量，并考虑授予股份所依据的条款和条件进行调整。

对于授予职工的股票期权，如果存在条款和条件类似的交易期权，则以该交易期权的价格进行调整。如果不存在条款和条件相似的交易期权，则通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

2、实施股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，应当以授予职工权益工具的公允价值计量：

（1）授予后可立即行权的以权益结算的股份支付，按授予日权益工具的公允价值计入相关成本费用，同时增加资本公积；

（2）完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，等待期内的每个资产负债表日，以可行权权益工具数量的最佳估计数为基础，按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费用和资本公积；

以现金结算的股份支付，按公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

（1）授予后可立即行权的以现金结算的股份支付，按授予日企业承担负债的公允价值计入相关成本费用，同时增加负债；

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

3、修改股份支付计划的相关会计处理

(1) 修改增加了所授予的权益工具的公允价值，企业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；

(2) 修改增加了所授予的权益工具的数量，企业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；

(3) 如果企业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），企业在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件；

(4) 如果修改减少了所授予的权益工具的公允价值，企业应当继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额；

(5) 如果修改减少了授予的权益工具的数量，企业应当将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；

(6) 如果企业以不利于职工的方式修改了可行权条件，如延长等待期、增加或变更业绩条件（而非市场条件），企业在处理可行权条件时，不应当考虑修改后的可行权条件。

4、终止股份支付计划的相关会计处理

如果企业在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），企业应当：

(1) 将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

(2) 在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用；

(3) 如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，企业应以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

（二十）应付债券

本公司将发行的金融工具划分为金融负债，初始计量按照实际收到金额确定。发行债券发生的手续费、佣金等交易费用计入应付债券的初始计量成本。

应付债券存续期间，计提利息并对账面利息调整按照实际利率法采用摊余成本进行后续计量。除符合资本化条件的利息费用计入相关资产成本以外，其他计入当期损益。

（二十一）预计负债

1、预计负债的确认标准

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

2、预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

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

（二十二）收入

1、销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

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

2、提供劳务

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

3、让渡资产使用权

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

（二十三）建造合同

1、合同收入、成本的确认原则和会计处理方法

在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，应当根据完工百分比法确认合同收入和合同成本。建造合同的结果不能可靠估计的，应当分别下列情况处理：

（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成本。

（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。

2、确定合同完工进度的方法

企业确定合同完工进度可以选用下列方法：

（1）累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

（2）已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例。

（3）实际测定的完工进度。

3、合同预计损失的确认标准和计提方法

建造合同的预计总成本超过合同总收入而形成合同预计损失，提取损失准备，并确认为当期费用。在工程施工期间，随工程施工进度将已提取的损失准备冲减合同费用。

（二十四）政府补助

政府补助是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，但不包括政府以投资者身份向本公司投入的资本。

政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。

1、政府补助的分类

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。除与资产相关的政府补助之外的，确认为与收益相关的政府补助。

2、政府补助会计处理

（1）取得政府补助的初始计量

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量。

（2）政府补助的后续计量及终止确认

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：①用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当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，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

（3）政府补助的返还

已确认的政府补助需要返还的，应当在需要返还的当期分情况按照以下规定进行会计处理：①初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；②存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；③属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产与递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减。

除因企业合并和直接计入所有者权益（包括其他综合收益）的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

1、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。如果不属于企业合并交易且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)，则该项交易中产生的暂时性差异不会产生递延所得税。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

本公司根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

2、资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

①纳税主体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；

②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。

（二十六）租赁

1、租赁的分类

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

2、融资租赁的判断标准

符合下列一项或数项标准的，应当认定为融资租赁：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- （2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- （4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更

无。

（二）会计估计变更

无。

（三）重要前期差错更正

无。

六、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
1. 增值税	应交增值税为销项税额减可抵扣进项税额后的余额	16%、10%、6%
2. 城市维护建设税	缴纳流转税税额	7%、5%

税种	计税依据	税率
3. 企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
4. 教育费附加	缴纳流转税税额	3%
5. 地方教育费附加	缴纳流转税税额	2%
6. 个人所得税	应纳税所得	七级累进
7. 房产税	房屋租赁收入或房产原值	12%、1.2%

（二）税收优惠及批文

经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局审批，本公司于2017年8月10日获得“高新技术企业”资格，证书编号GR201711000602，执行15%的企业所得税率，有效期三年。

经宁波市科学技术局、宁波市财政局、宁波市国家税务局、宁波市地方税务局审批，本公司之子公司宁波市化工研究设计院有限公司于2016年11月30日获得“高新技术企业”资格，证书编号GR201633100092，执行15%的企业所得税率，有效期三年。

七、企业合并及合并财务报表

（一）子企业情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质
1	宁波市化工研究设计院有限公司	1	1	宁波市	宁波市	设计技术服务
2	内蒙古安泰万河清洁能源有限公司	1	1	乌海市	乌海市	清洁能源利用

（续）

序号	企业名称	实收资本	持股比例	享有的表决权	投资额	取得方式
1	宁波市化工研究设计院有限公司	22,680,000.00	99.98	99.98	78,234,976.00	3
2	内蒙古安泰万河清洁能源有限公司	30,000,000.00	51.00	51.00	15,300,000.00	1

注：企业类型：1.境内非金融子企业，2.境内金融子企业，3.境外子企业，4.事业单位，5.基建单位。

取得方式：1.投资设立，2.同一控制下的企业合并，3.非同一控制下的企业合并，4.其他。

八、合并财务报表重要项目的说明

（一）货币资金

项 目	2018年12月31日	2017年12月31日
库存现金	407,227.74	518,671.62
银行存款	135,158,816.81	87,964,802.40
其他货币资金	51,447,511.98	6,274,193.20
合 计	187,013,556.53	94,757,667.22
其中：存放在境外的款项总额		

受限制的货币资金明细如下:

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票保证金	8,291,429.78	6,244,193.20
信用证保证金		
履约保证金	518,827.20	30,000.00
用于担保的定期存款或通知存款		
放在境外且资金汇回受到限制的款项		
保函保证金	42,637,255.00	
合 计	51,447,511.98	6,274,193.20

(二) 应收票据及应收账款

种 类	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收票据	10,062,138.47	30,863,030.22
应收账款	253,367,980.68	264,391,014.44
合 计	263,430,119.15	295,254,044.66

1. 应收票据

(1) 应收票据分类

种 类	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	8,776,298.47		8,776,298.47	30,380,030.22		30,380,030.22
商业承兑汇票	1,285,840.00		1,285,840.00	483,000.00		483,000.00
合 计	10,062,138.47		10,062,138.47	30,863,030.22		30,863,030.22

(2) 期末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	55,332,621.32	
商业承兑汇票		
合 计	55,332,621.32	

2. 应收账款情况

类 别	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	281,166,752.69	100.00	27,798,772.01	9.89
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	281,166,752.69	—	27,798,772.01	—

(续)

类 别	2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	289,083,302.84	100.00	24,692,288.40	8.54
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	289,083,302.84	—	24,692,288.40	—

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账 龄	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	78,127,814.02	35.64	3,906,390.70	157,767,022.25	71.12	7,888,351.11
1 至 2 年	111,172,318.58	50.73	8,893,785.49	38,068,935.86	17.16	3,045,514.87
2 至 3 年	12,609,797.28	5.75	1,891,469.59	10,722,291.00	4.84	1,608,343.65
3 年以上	17,276,427.98	7.88	13,107,126.22	15,267,220.51	6.88	12,150,078.77
合 计	219,186,357.86	100.00	27,798,772.00	221,825,469.62	100.00	24,692,288.40

采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款:

组合名称	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
无风险组合	61,980,394.83			67,257,833.22		
合 计	61,980,394.83			67,257,833.22		

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
安泰科技股份有限公司粉末与制品分公司	60,270,394.83	21.44	
中国神华煤制油化工有限公司鄂尔多斯煤制油分公司	43,978,580.72	15.64	2,198,929.04
内蒙古黄河工贸集团千里山煤焦化有限责任公司	33,794,500.00	12.02	2,703,560.00
内蒙古振东化工有限公司	31,283,000.00	11.13	3,188,360.00
乌海黄河贝特瑞新能源科技有限公司	23,043,468.19	8.20	1,768,671.36
合计	192,369,943.74	68.43	9,859,520.40

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账 龄	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	22,447,868.40	64.48		25,417,377.31	71.49	
1 至 2 年	4,070,065.77	11.69		2,568,767.57	7.23	
2 至 3 年	1,368,933.47	3.93		828,051.00	2.33	
3 年以上	6,929,273.35	19.90		6,738,676.35	18.95	
合 计	34,816,140.99	100.00		35,552,872.23	100.00	

2. 账龄超过一年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
安泰环境工程技术有限公司	北京怡和景顺科技发展有限公司	1,552,000.00	1-2 年	尚未结算
安泰环境工程技术有限公司	中国第十九冶金建设机械安装工程公司	1,626,500.00	3 年以上	尚未结算
安泰环境工程技术有限公司	北京歆辰同创科技有限公司	1,149,600.00	1-2 年、2-3 年	尚未结算
安泰环境工程技术有限公司	西安北方进口设备安装工程有限责任公司	1,029,500.00	3 年以上	尚未结算
安泰环境工程技术有限公司	北京北方南洋电机销售有限公司	752,360.40	1-2 年、3 年以上	尚未结算
安泰环境工程技术有限公司	北京中汇万顺科技有限公司	628,706.57	1-2 年、2-3 年	尚未结算
安泰环境工程技术有限公司	太仓市均胜轧辊厂	502,416.00	3 年以上	尚未结算
安泰环境工程技术有限公司	宝鸡市远迪科明金属材料有限公司	356,320.06	1-2 年	尚未结算
安泰环境工程技术有限公司	北京京整意安机电设备有限公司	346,580.00	3 年以上	尚未结算
安泰环境工程技术有限公司	北京信诚通达液压机械设制造有限公司	306,600.00	1-2 年、3 年以上	尚未结算
合 计		8,250,583.03	——	——

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
北京怡和景顺科技发展有限公司	1,952,000.00	5.61	
中国第十九冶金建设机械安装工程公司	1,626,500.00	4.67	
北京中星朗润能源科技有限公司	1,500,000.00	4.31	
北京歆辰同创科技有限公司	1,349,600.00	3.88	
神木县赵辰昊商贸有限公司	1,251,145.98	3.59	
合 计	7,679,245.98	22.06	

(四) 其他应收款

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,899,481.62	4,346,108.54

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
合 计	2,899,481.62	4,346,108.54

1.其他应收款

种 类	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,129,977.18	87.59	230,495.56	7.36
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	443,340.00	12.41	443,340.00	100.00
合 计	3,573,317.18	—	673,835.56	—

(续)

种 类	2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,037,328.66	100.00	691,220.12	13.72
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	5,037,328.66	—	691,220.12	—

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	2,236,004.52	71.44	111,800.23	3,435,421.32	68.20	171,771.06
1 至 2 年	427,519.49	13.66	34,201.56	1,100,353.13	21.84	88,028.25
2 至 3 年	429,898.96	13.73	64,484.84	7,743.71	0.15	1,161.56
3 年以上	36,554.21	1.17	20,008.93	493,810.50	9.81	430,259.25
合 计	3,129,977.18	100.00	230,495.56	5,037,328.66	100.00	691,220.12

(2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
郝运柱	400,000.00	400,000.00	5 年以上	100.00	已离职, 无法收回
夏林华	20,000.00	20,000.00	2-3 年	100.00	已离职, 无法收回
胡子和	12,500.00	12,500.00	2-3 年	100.00	已离职, 无法收回
吴庆芝	8,900.00	8,900.00	2-3 年	100.00	已离职, 无法收回
蔡荣辉	1,940.00	1,940.00	5 年以上	100.00	已离职, 无法收回
合 计	443,340.00	443,340.00	—	—	—

(五) 存货

1. 存货分类

项 目	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	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	2,550,648.05		2,550,648.05	1,307,995.10		1,307,995.10
自制半成品及在产品	87,764,412.25		87,764,412.25	81,754,222.89		81,754,222.89
库存商品（产成品）	16,762,924.26		16,762,924.26	9,862,933.92		9,862,933.92
周转材料（包装物、低值易耗品等）						
消耗性生物资产						
工程施工（已完工未结算款）	27,406,487.56		27,406,487.56	1,569,962.92		1,569,962.92
其他						
合 计	134,484,472.12		134,484,472.12	94,495,114.83		94,495,114.83

2. 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

项 目	2018 年 12 月 31 日
累计已发生成本	312,946,214.63
累计已确认毛利	28,379,299.46
减：预计损失	
已办理结算的金额	313,919,026.53
建造合同形成的已完工未结算资产	27,406,487.56

（六）其他流动资产

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
待抵扣进项税	165,490.28	1,609,764.99
预缴税费	598,079.50	
合 计	763,569.78	1,609,764.99

（七）固定资产

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
固定资产	16,908,560.26	14,711,183.96
固定资产清理		
合 计	16,908,560.26	14,711,183.96

1. 固定资产情况

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
一、账面原值合计	43,507,725.80	11,189,756.88	817,368.83	53,880,113.85
其中：房屋及建筑物				
机械设备	9,703,855.19		609,636.76	9,094,218.43
运输设备	1,185,977.50			1,185,977.50
动力设备	243,655.54			243,655.54
传导设备	132,584.23			132,584.23

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
自动化控制及仪器仪表	3,313,478.99	244,915.50	100,906.11	3,457,488.38
工业炉窑	24,601,550.91			24,601,550.91
工具及其他生产用具	1,325,568.43	156,744.22	106,825.96	1,375,486.69
专用设备	964,903.14			964,903.14
其他机械设备	2,036,151.87	27,600.88		2,063,752.75
节能服务专用设施		10,760,496.28		10,760,496.28
二、累计折旧合计	28,796,541.84	8,950,206.65	775,194.90	36,971,553.59
其中：房屋及建筑物				
机械设备	7,578,018.07	222,787.89	581,487.02	7,219,318.94
运输设备	546,988.02	102,332.70		649,320.72
动力设备	176,233.31	10,761.81		186,995.12
传导设备	125,955.02			125,955.02
自动化控制及仪器仪表	2,166,398.14	313,332.90	92,656.24	2,387,074.80
工业炉窑	15,326,801.99	992,356.56		16,319,158.55
工具及其他生产用具	706,495.12	149,565.97	101,051.64	755,009.45
专用设备	791,025.91	16,058.01		807,083.92
其他机械设备	1,378,626.26	109,430.82		1,488,057.08
节能服务专用设施		7,033,579.99		7,033,579.99
三、固定资产账面净值合计	14,711,183.96	—	—	16,908,560.26
其中：房屋及建筑物		—	—	
机械设备	2,125,837.12	—	—	1,874,899.49
运输设备	638,989.48	—	—	536,656.78
动力设备	67,422.23	—	—	56,660.42
传导设备	6,629.21	—	—	6,629.21
自动化控制及仪器仪表	1,147,080.85	—	—	1,070,413.58
工业炉窑	9,274,748.92	—	—	8,282,392.36
工具及其他生产用具	619,073.31	—	—	620,477.24
专用设备	173,877.23	—	—	157,819.22
其他机械设备	657,525.61	—	—	575,695.67
节能服务专用设施		—	—	3,726,916.29
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机械设备				
运输设备				
动力设备				
传导设备				
自动化控制及仪器仪表				
工业炉窑				

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
工具及其他生产用具				
专用设备				
其他机械设备				
节能服务专用设施				
五、固定资产账面价值合计	14,711,183.96	—	—	16,908,560.26
其中：房屋及建筑物		—	—	
机械设备	2,125,837.12	—	—	1,874,899.49
运输设备	638,989.48	—	—	536,656.78
动力设备	67,422.23	—	—	56,660.42
传导设备	6,629.21	—	—	6,629.21
自动化控制及仪器仪表	1,147,080.85	—	—	1,070,413.58
工业炉窑	9,274,748.92	—	—	8,282,392.36
工具及其他生产用具	619,073.31	—	—	620,477.24
专用设备	173,877.23	—	—	157,819.22
其他机械设备	657,525.61	—	—	575,695.67
节能服务专用设施		—	—	3,726,916.29

(八) 在建工程

项 目	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
天津滨海热电厂汽轮机改造				7,617,523.80		7,617,523.80
阳煤集团神堂嘴煤层气发电站烟气余热发电项目	5,431,167.46		5,431,167.46	4,340,755.19		4,340,755.19
河南登封中联登电—高温、窑尾风机节能优化改造	1,739,649.19		1,739,649.19			
10 万吨/年葱油加氢改质项目	9,150,000.38		9,150,000.38	5,714,398.40		5,714,398.40
合 计	16,320,817.03		16,320,817.03	17,672,677.39		17,672,677.39

1.重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	2017 年 12 月 31 日	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2018 年 12 月 31 日
天津滨海热电厂汽轮机改造	11,953,857.00	7,617,523.80	3,142,972.48	10,760,496.28		
阳煤集团神堂嘴煤层气发电站烟气余热发电项目	8,625,000.00	4,340,755.19	1,090,412.27			5,431,167.46
河南登封中联登电—高温、窑尾风机节能优化改造	4,900,000.00		1,739,649.19			1,739,649.19

项目名称	预算数	2017年12月31日	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2018年12月31日
10万吨/年葱油加氢改质项目	387,000,000.00	5,714,398.40	3,435,601.98			9,150,000.38
合 计	412,578,857.00	17,672,677.39	9,408,635.92	10,760,496.28		16,320,817.03

(续)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
天津滨海热电厂汽轮机改造	100.00	100.00				自有资金
阳煤集团神堂嘴煤层气发电站烟气余热发电项目	62.97	62.97				自有资金
河南登封中联登电—高温、窑尾风机节能优化改造	35.50	35.50				自有资金
10万吨/年葱油加氢改质项目	2.36	2.36				自有资金
合 计	—	—			—	—

(九) 无形资产

项 目	2017年12月31日	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日
一、原价合计	13,648,211.78	154,966.45		13,803,178.23
其中：软件	3,398,244.03	154,966.45		3,553,210.48
土地使用权	10,249,967.75			10,249,967.75
专利权				
二、累计摊销额合计	1,631,335.24	576,162.78		2,207,498.02
其中：软件	1,597,168.68	371,163.42		1,968,332.10
土地使用权	34,166.56	204,999.36		239,165.92
专利权				
三、无形资产减值准备金额合计				
其中：软件				
土地使用权				
专利权				
四、账面价值合计	12,016,876.54	—	—	11,595,680.21
其中：软件	1,801,075.35	—	—	1,584,878.38
土地使用权	10,215,801.19	—	—	10,010,801.83
专利权		—	—	

(十) 开发支出

项 目	2017年12月31日	本期增加金额		本期减少金额			2018年12月31日
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
研究支出		7,006,547.81			7,006,547.81		

项 目	2017年12月31日	本期增加金额		本期减少金额			2018年12月31日
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
开发支出	2,690,155.01	15,084,203.57			13,733,170.19		4,041,188.39
合 计	2,690,155.01	22,090,751.38			20,739,718.00		4,041,188.39

(十一) 商誉

1. 商誉账面价值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
宁波市化工研究设计院有限公司	52,071,738.62			52,071,738.62
合 计	52,071,738.62			52,071,738.62

(十二) 长期待摊费用

项 目	2017年12月31日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2018年12月31日	其他减少的原因
工程房屋装修费用	789,115.35		131,535.84		657,579.51	
合 计	789,115.35		131,535.84		657,579.51	

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	2018年12月31日		2017年12月31日	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	31,377,720.28	4,706,658.05	25,383,508.52	3,807,561.28
资产减值准备	28,472,607.57	4,270,891.14	25,383,508.52	3,807,561.28
在建工程中包含未实现利润	2,905,112.71	435,766.91		
二、递延所得税负债	188,629.88	1,257,532.53	219,702.89	1,464,685.93
收购宁波院无形资产评估增值	188,629.88	1,257,532.53	219,702.89	1,464,685.93

(十四) 其他非流动资产

项 目	2018年12月31日	2017年12月31日
预付长期资产款		42,500.00
合 计		42,500.00

(十五) 短期借款

1. 短期借款分类

项 目	2018年12月31日	2017年12月31日
质押借款		
抵押借款		10,000,000.00
保证借款		
信用借款	90,100,000.00	50,000,000.00
合 计	90,100,000.00	60,000,000.00

(十六) 应付票据及应付账款

种 类	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付票据	34,954,283.41	33,237,498.29
应付账款	236,749,094.78	146,672,341.80
合 计	271,703,378.19	179,909,840.09

1. 应付票据情况表

种 类	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	34,954,283.41	33,237,498.29
银行承兑汇票		
合 计	34,954,283.41	33,237,498.29

2. 应付账款情况表

账 龄	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	170,751,894.61	115,552,868.45
1-2 年（含 2 年）	52,440,661.43	19,389,105.87
2-3 年（含 3 年）	4,282,854.78	1,777,224.93
3 年以上	9,273,683.96	9,953,142.55
合 计	236,749,094.78	146,672,341.80

(1) 账龄超过 1 年的重要应付账款：

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
河北省安装工程有限公司	16,724,711.74	尚未结算
中船圣汇装备有限公司	4,686,500.00	尚未结算
中石化工程建设有限公司	4,591,544.93	尚未结算
榆次油研液压有限公司济南分公司	1,099,911.00	尚未结算
长春东狮科贸实业有限公司	1,070,000.00	尚未结算
北京中汇万顺科技有限公司	925,474.34	尚未结算
北京北科合作仪器厂	924,500.00	尚未结算
江苏恒信钢结构有限公司	922,670.00	尚未结算
无锡宝俊冶金设备厂	899,200.00	尚未结算
合 计	31,844,512.01	

(十七) 预收款项

账 龄	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	29,325,302.40	34,499,772.93
1 年以上	97,997,692.94	123,935,232.40
合 计	127,322,995.34	158,435,005.33

1. 账龄超过 1 年的重要预收款项：

债权单位名称	期末余额	未结转原因
山东微山湖稀土有限公司	24,519,999.98	尚未结算
四川凯西祥荣集团有限公司	11,104,611.31	尚未结算
中科钢研节能科技有限公司	7,836,800.00	尚未结算
张家港嘉信薄板有限公司	6,600,000.00	尚未结算
苏州翔楼新材料股份有限公司	5,781,869.70	尚未结算
霸州天利制管有限公司	5,310,000.00	尚未结算
佛山市高明允然带钢实业有限公司	4,000,000.00	尚未结算
惠民万顺节能新材料有限公司	4,000,000.00	尚未结算

(十八) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	6,928,906.48	55,983,736.38	59,859,394.28	3,053,248.58
二、离职后福利-设定提存计划	1,310,205.58	7,208,910.82	7,493,159.93	1,025,956.47
三、辞退福利		134,342.99	134,342.99	
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合 计	8,239,112.06	63,326,990.19	67,486,897.20	4,079,205.05

2. 短期薪酬列示

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2018 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,047,438.98	43,222,163.41	47,196,810.77	1,072,791.62
二、职工福利费		3,178,299.84	3,178,299.84	
三、社会保险费	172,689.37	4,111,059.28	4,073,142.37	210,606.28
其中：医疗保险费	153,603.02	3,709,451.25	3,664,029.25	199,025.02
工伤保险费	8,036.94	133,838.42	134,413.38	7,461.98
生育保险费	11,049.41	267,769.61	274,699.74	4,119.28
其他				
四、住房公积金	156,357.00	4,102,560.40	4,114,364.00	144,553.40
五、工会经费和职工教育经费	1,552,421.13	1,369,653.45	1,296,777.30	1,625,297.28
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合 计	6,928,906.48	55,983,736.38	59,859,394.28	3,053,248.58

3. 设定提存计划列示

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
一、基本养老保险	300,792.85	6,263,698.34	6,294,347.81	270,143.38
二、失业保险费	14,890.25	252,919.93	253,953.48	13,856.70

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
三、企业年金缴费	994,522.48	692,292.55	944,858.64	741,956.39
合 计	1,310,205.58	7,208,910.82	7,493,159.93	1,025,956.47

(十九) 应交税费

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期应交	本期已交	2018 年 12 月 31 日
增值税	6,339,971.78	13,783,689.88	17,733,569.42	2,390,092.24
消费税				
资源税				
企业所得税	2,053,708.90	5,388,984.66	5,017,190.86	2,425,502.70
城市维护建设税	443,798.02	958,184.08	1,340,564.04	61,418.06
房产税				
土地使用税		628,511.04	628,511.04	
个人所得税	211,372.57	4,003,226.43	4,163,207.86	51,391.14
教育费附加	316,998.59	689,184.49	962,313.03	43,870.05
其他税费	4,018.90	206,561.14	190,431.04	20,149.00
合 计	9,369,868.76	25,658,341.72	30,035,787.29	4,992,423.19

(二十) 其他应付款

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付利息	129,821.99	69,009.48
应付股利	671,423.71	11,979,271.53
其他应付款	5,898,430.73	9,323,667.44
合 计	6,699,676.43	21,371,948.45

1. 应付利息情况表

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	129,821.99	69,009.48
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
其他利息		
合 计	129,821.99	69,009.48

2. 应付股利情况

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
普通股股利	671,423.71	11,979,271.53
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
其他		
合 计	671,423.71	11,979,271.53

3.其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
押金	8,400.00	798,400.00
往来款	2,072,854.64	1,777,097.60
代收代付款	538,367.39	505,279.78
党建费	263,903.18	
其他		1,711,023.90
房屋占用费		2,645,540.66
个人社保	601,590.98	714,110.03
取暖费	467,324.80	536,905.55
租金	45,114.14	45,314.14
税收返还		17,145.84
保证金	1,900,875.60	529,999.94
其他		42,850.00
合 计	5,898,430.73	9,323,667.44

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
宁波远成设备制造有限公司	100,000.00	尚未结算
用友网络科技股份有限公司	17,600.00	尚未结算
合 计	117,600.00	—

(二十一) 递延收益

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
天津泰达汽轮机组改造政府补助收益		3,753,000.00	2,453,142.03	1,299,857.97
宁波市科学技术局削减经费专项补贴		520,000.00		520,000.00
合 计		4,273,000.00	2,453,142.03	1,819,857.97

(二十二) 实收资本

投资者名称	2017 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合 计	100,000,000.00	100.00			100,000,000.00	100.00
宁波远东化工集团有限公司	10,000,000.00	10.00			10,000,000.00	10.00
宁波安瑞杰能科技开发中心(有限合伙)	10,000,000.00	10.00			10,000,000.00	10.00
安泰创业投资(深圳)有限公司	5,000,000.00	5.00			5,000,000.00	5.00
安泰科技股份有限公司	55,000,000.00	55.00			55,000,000.00	55.00

投资者名称	2017 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
北京安瑞杰能科技开发中心（有限合伙）	20,000,000.00	20.00			20,000,000.00	20.00

(二十三) 资本公积

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
一、资本（或股本）溢价	32,610,686.88			32,610,686.88
二、其他资本公积				
合 计	32,610,686.88			32,610,686.88
其中：国有独享资本公积				

(二十四) 盈余公积

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	5,061,161.87	3,241,624.48		8,302,786.35
任意盈余公积金				
合 计	5,061,161.87	3,241,624.48		8,302,786.35

(二十五) 未分配利润

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
本期年初余额	39,893,110.89	26,200,388.95
本期增加额	37,502,898.49	28,071,095.00
其中：本期净利润转入	37,502,898.49	28,071,095.00
其他调整因素		
本期减少额	9,955,861.54	14,378,373.06
其中：本期提取盈余公积数	3,241,624.48	2,399,101.53
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数	6,714,237.06	11,979,271.53
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	67,440,147.84	39,893,110.89

(二十六) 营业收入、营业成本

项 目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	406,510,928.87	318,110,660.87	294,873,961.92	227,092,583.65
商品销售	233,110,231.82	163,784,412.63	204,221,616.03	140,183,761.56
建造合同	173,400,697.05	154,326,248.24	90,652,345.89	86,908,822.09
合 计	406,510,928.87	318,110,660.87	294,873,961.92	227,092,583.65

1.建造合同当期确认收入金额最大的前 10 项：

合同项目	合同总金额	合同总成本	完工进度(%)	累计确认的合同收入	累计确认的合同成本
一、固定造价合同	314,204,415.00	245,027,505.64		205,988,273.13	182,088,598.93
中国神华煤制油化工有限公司	195,067,600.00	157,121,946.69	83.02	144,009,990.86	130,442,640.14
山东微山湖稀土尾矿综合利用及安全环保技术改造项目	11,300,000.00	9,696,095.51	92.04	9,454,545.45	8,924,286.31
新疆天业汇合新材料有限公司 60 万吨/年合成气制乙二醇项目/酸性气体硫磺装置	29,989,000.00	24,294,863.73	29.69	8,834,417.70	7,213,145.04
新疆天业汇合新材料有限公司 60 万吨/年合成气制乙二醇项目硫回收备用装置	23,900,000.00	13,325,425.23	25.64	6,101,646.06	3,416,639.03
内蒙古黄河工贸集团千里山煤焦化有限责任公司	20,000,000.00	11,149,369.74	38.60	6,832,493.17	4,303,656.72
乌海黄河贝特瑞新能源科技有限公司	33,947,815.00	29,439,804.74	94.39	30,755,179.89	27,788,231.69

(续)

合同项目	累计已确认毛利	已办理结算价款	累计收款数	当期确认的合同收入	当期确认的合同成本
一、固定造价合同	23,899,674.20	227,143,264.06	160,509,150.24	173,400,697.05	154,326,248.24
中国神华煤制油化工有限公司	13,567,350.72	161,946,630.96	117,968,050.24	144,009,990.86	130,442,640.14
山东微山湖稀土尾矿综合利用及安全环保技术改造项目	530,259.14	10,400,000.02	11,300,000.00	9,454,545.45	8,924,286.31
新疆天业汇合新材料有限公司 60 万吨/年合成气制乙二醇项目/酸性气体硫磺装置	1,621,272.66	8,905,172.42	9,071,100.00	8,834,417.70	7,213,145.04
新疆天业汇合新材料有限公司 60 万吨/年合成气制乙二醇项目硫回收备用装置	2,685,007.03	6,128,951.72	7,170,000.00	6,101,646.06	3,416,639.03
内蒙古黄河工贸集团千里山煤焦化有限责任公司	2,528,836.45	7,719,040.75	6,000,000.00	3,299,353.35	2,923,760.31
乌海黄河贝特瑞新能源科技有限公司	2,966,948.20	32,043,468.19	9,000,000.00	1,700,743.63	1,405,777.41

(二十七) 销售费用

项 目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	1,647,196.88	641,520.60
办公费	46,294.39	16,685.02
差旅费	368,617.89	143,605.49
交通费	45,653.86	3,533.34
运输费	2,461.17	
折旧费	4,633.57	
广告展览费	351,006.72	126,479.07
会议费	167,848.06	

项 目	2018 年度	2017 年度
业务招待费	210,073.25	103,895.89
邮电通讯费	27,762.51	6,522.94
其他	77,621.03	84,841.34
合 计	2,949,169.33	1,127,083.69

(二十八) 管理费用

项 目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	14,188,412.68	9,344,426.25
固定资产折旧	189,476.16	170,834.65
无形资产摊销	226,099.21	245,180.40
办公费	206,999.83	190,322.84
差旅费	921,555.66	490,868.58
交通费	156,645.74	62,130.17
会议费	62,643.83	5,295.33
业务招待费	376,788.94	370,741.79
房屋占用费	939,423.44	1,240,572.13
水电费	29,611.10	
修理费	39,763.74	9,872.57
邮电通讯费	138,704.48	107,575.74
中介机构服务费	361,463.00	475,187.17
董事会费		
其他	1,807,213.80	557,937.32
合 计	19,644,801.61	13,270,944.94

(二十九) 财务费用

项 目	2018 年度	2017 年度
利息支出	4,599,198.91	1,004,350.11
减：利息收入	729,794.74	700,743.30
手续费支出	450,670.12	283,556.34
汇兑损益		
合 计	4,320,074.29	587,163.15

(三十) 资产减值损失

项 目	2018 年度	2017 年度
坏账损失	3,089,099.05	4,937,907.33
存货跌价损失		
合同资产减值损失		
合同取得成本相关资产减值损失		
合同履约成本相关资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		

项 目	2018 年度	2017 年度
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
其他		
合 计	3,089,099.05	4,937,907.33

(三十一) 其他收益

项 目	2018 年度	2017 年度
天津泰达汽轮机改造政府补助收益	2,453,142.03	
个税返还	75,300.85	
稳岗补贴	83,309.94	
生物基聚酯芳环单体制备及其共缩聚关键技术研发和示范	1,560,000.00	
合 计	4,171,752.82	

(三十二) 资产处置收益

项 目	2018 年度	2017 年度	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得或损失合计		6,810.23	
其中：固定资产处置利得或损失		6,810.23	
无形资产处置利得或损失			
合 计		6,810.23	

(三十三) 营业外收入

项 目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	352,704.00	1,273,737.88	352,704.00
经济扶持金	460,275.26		460,275.26
其他		20,319.94	
合 计	812,979.26	1,294,057.82	812,979.26

政府补助明细：

项 目	2018 年度	2017 年度
北京市经济和信息化委员会奖励性补助	300,000.00	
鄞州区住房和城乡建设局人才经费补助		4,000.00
高校社会保险补贴		16,186.00

项 目	2018 年度	2017 年度
2017 年发明专利授权奖励		60,000.00
第十三届宁波市发明创新大赛奖励		8,000.00
2016 年度工业政策补助（经济扶持资金）		427,003.88
宁波市财政局政府补助		600,000.00
2016 年度原江东片区高新技术企业补助		150,000.00
2016 年度鄞州区稳增促调专项项目资金补助		5,548.00
宁波市鄞州区人民政府专利补助		3,000.00
鄞州区明楼街道办事处 2017 年建筑业发展奖励资金	25,000.00	
鄞州区明楼街道办事处专利奖励	10,000.00	
鄞州区明楼街道办事处高校社会保险补贴	17,704.00	
合 计	352,704.00	1,273,737.88

(三十四) 营业外支出

项 目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	41,543.93		41,543.93
其他	3,909.39		3,909.39
合 计	45,453.32		45,453.32

(三十五) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	3,798,263.28	5,564,658.32
递延所得税费用	-930,169.78	913,026.24
合 计	2,868,093.50	6,477,684.56

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2018 年度
利润总额	40,113,823.73
按适用/适用税率计算的所得税费用	6,017,073.56
子公司适用不同税率的影响	-52,661.55
调整以前期间所得税的影响	-992,346.38
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	58,385.29
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	170,860.86
其他	-2,333,218.28
所得税费用	2,868,093.50

(三十六) 合并现金流量表

1. 将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	2018 年度	2017 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:	——	——
净利润	37,245,730.23	28,072,585.96
加: 资产减值准备	3,089,099.05	4,937,907.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,950,206.65	1,793,030.08
无形资产摊销	576,162.78	430,318.82
长期待摊费用摊销	131,535.84	219,255.84
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)		-6,810.23
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	41,543.93	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	4,599,198.91	1,004,350.11
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-899,096.77	1,117,200.19
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-31,073.01	-204,173.95
存货的减少(增加以“-”号填列)	-39,989,357.29	247,197.62
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	27,963,664.98	-180,073,942.00
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	52,043,072.58	37,713,200.21
其他	-44,611,270.92	-4,189,794.66
经营活动产生的现金流量净额	49,109,416.96	-108,939,674.68
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	——	——
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:	——	——
现金的期末余额	135,566,044.55	88,483,474.02
减: 现金的年初余额	88,483,474.02	128,753,809.63
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	47,082,570.53	-40,270,335.61

2.现金和现金等价物的构成

项 目	2018 年度	2017 年度
一、现金	135,566,044.55	88,483,474.02
其中: 库存现金	407,227.74	518,671.62
可随时用于支付的银行存款	135,158,816.81	87,964,802.40
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	135,566,044.55	88,483,474.02

项 目	2018 年度	2017 年度
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(三十七) 所有权和使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	51,447,511.98	保证金

九、或有事项

四川金象赛瑞化工股份有限公司、北京焊晶科技有限公司以公司之孙公司宁波市化工研究设计院有限公司等四名被告侵害其发明专利权为由起诉山东华鲁恒升化工股份有限公司（被告一）、宁波市化工研究设计院有限公司（被告二）、宁波远东化工集团有限公司（被告三）、尹明大（被告四），要求四名被告停止侵犯原告发明专利权的行为、四名被告共同向原告支付侵权赔偿金人民币 13,500 万元及为制止侵权行为支付的合理费用。本案于 2017 年 4 月 21 日在广州知识产权法院开庭。截至报告日案件仍然在进一步审理中。

十、资产负债表日后事项

(一) 股利分配

本公司于 2019 年 3 月 29 日召开股东会，股东会决议通过了《2018 年度利润分配方案》，2018 年度实施利润分配 14,587,310.17 元，本次分配的利润于 2019 年 12 月 31 日前支付完毕。

股东名称	实缴出资额	出资比例	分红金额
安泰科技股份有限公司	55,000,000.00	55.00%	8,023,020.59
北京安瑞杰能科技开发中心（有限合伙）	20,000,000.00	20.00%	2,917,462.03
宁波远东化工集团有限公司	10,000,000.00	10.00%	1,458,731.02
宁波安瑞杰能科技开发中心（有限合伙）	10,000,000.00	10.00%	1,458,731.02
安泰创业投资（深圳）有限公司	5,000,000.00	5.00%	729,365.51
合计	10,000,000.00	100.00%	14,587,310.17

十一、关联方关系及其交易

(一) 本企业的母公司有关信息

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）
安泰科技股份有限公司	北京	材料生产销售	1,026,008,097.00	60.00	60.00

本公司最终控制方为国务院国有资产监督管理委员会。

(二) 本企业的子企业有关信息，详见本财务报表附注七之（一）

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	备注
安泰（霸州）特种粉业有限公司	受同一母公司控制	
安泰天龙（天津）钨钼科技有限公司	受同一母公司控制	
安泰南瑞非晶科技有限责任公司	受同一母公司控制	
北京安泰钢研超硬材料制品有限责任公司	受同一母公司控制	
安泰创业投资（深圳）有限公司	受同一母公司控制	
安泰国际贸易有限公司	受同一最终控制方控制	
钢铁研究总院	受同一最终控制方控制	
新冶高科技集团有限公司	受同一最终控制方控制	
山东钢研中铝稀土科技有限公司	受同一最终控制方控制	
中国钢研科技集团有限公司	受同一最终控制方控制	
北京钢研大慧科技发展有限公司	受同一最终控制方控制	
北京钢研高纳科技股份有限公司	受同一最终控制方控制	
上海金自天正信息技术有限公司	受同一最终控制方控制	
钢研纳克检测技术股份有限公司	受同一最终控制方控制	
北京钢研物业管理有限责任公司	受同一最终控制方控制	
山东微山湖稀土有限公司	受同一最终控制方控制	
北京金自天正智能控制股份有限公司	受同一最终控制方控制	
中科钢研节能科技有限公司	受同一最终控制方控制	
北京钢研新冶工程设计有限公司	受同一最终控制方控制	
北京钢研柏苑出版有限责任公司	受同一最终控制方控制	
安泰南瑞涿州分公司	受同一最终控制方控制	

（四）关联方交易

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2018 年度	2017 年度	定价政策
安泰国际贸易有限公司	购买商品、接受劳务	88,751.99	56,237.09	市场价
钢铁研究总院	购买商品、接受劳务	191,421.12	211,528.30	市场价
新冶高科技集团有限公司	购买商品、接受劳务	54,310.34	51,886.79	市场价
安泰（霸州）特种粉业有限公司	购买商品、接受劳务	7,119,804.66	5,535,538.46	市场价
山东钢研中铝稀土科技有限公司	购买商品、接受劳务	785,164.14	833,040.00	市场价
中国钢研科技集团有限公司	购买商品、接受劳务	1,817,273.61		市场价
北京钢研大慧科技发展有限公司	购买商品、接受劳务	145,334.10		市场价
北京钢研高纳科技股份有限公司	购买商品、接受劳务	127,425.85		市场价
上海金自天正信息技术有限公司	购买商品、接受劳务	431.03		市场价
钢研纳克检测技术股份有限公司	购买商品、接受劳务	760,362.26		市场价
北京钢研物业管理有限责任公司	购买商品、接受劳务	38,675.93		市场价
安泰科技股份有限公司	购买商品、接受劳务	1,301,886.80	200,084.94	市场价

关联方	关联交易内容	2018 年度	2017 年度	定价政策
安泰天龙（天津）钨钼科技有限公司	购买商品、接受劳务	11,637.93		市场价
北京钢研新冶工程设计有限公司	购买商品、接受劳务		75,471.70	市场价
北京钢研柏苑出版有限责任公司	购买商品、接受劳务		948.11	市场价

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2018 年度	2017 年度	定价政策
安泰科技股份有限公司粉末与制品分公司	销售商品、提供劳务	70,957,897.99	64,342,911.34	市场价
安泰国际贸易有限公司	销售商品、提供劳务	5,058,582.93	3,709,868.01	市场价
北京钢研大慧科技发展有限公司	销售商品、提供劳务	6,552,307.92	5,958,967.30	市场价
安泰科技股份有限公司	销售商品、提供劳务	290,948.27	4,210,544.88	市场价
安泰科技股份有限公司精细金属制品分公司	销售商品、提供劳务	11,637.93	66,518.81	市场价
北京安泰钢研超硬材料制品有限责任公司	销售商品、提供劳务	482,484.38	1,697,282.05	市场价
钢铁研究总院	销售商品、提供劳务	150,943.40		市场价
山东微山湖稀土有限公司	销售商品、提供劳务	9,454,545.45		市场价
安泰南瑞涿州分公司	销售商品、提供劳务		2,176,923.07	市场价
安泰南瑞非晶科技有限责任公司	销售商品、提供劳务		108,176.08	市场价

其他关联交易

关联方	项目	2018 年度	2017 年度
安泰科技股份有限公司	委托借款利息	1,438,888.89	

(2) 关联方应收应付款项

应收项目

项目名称	关联方	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	安泰科技股份有限公司粉末与制品分公司	60,270,394.83		63,392,593.22	
应收账款	北京安泰钢研超硬材料制品有限责任公司	1,710,000.00		1,710,000.00	
应收账款	安泰南瑞非晶科技有限责任公司			38,240.00	
应收账款	新冶高科技集团有限公司	371,770.00	371,770.00	371,770.00	371,770.00
应收账款	安泰国际贸易有限公司	827,686.97	41,384.35	40,500.00	2,025.00
应收账款	北京钢研大慧科技发展有限公司	1,125,086.34	56,254.32	4,051,226.21	202,561.31
应收账款	安泰科技股份有限公司			2,117,000.00	
预付账款	安泰国际贸易有限公司	208,901.42		37,588.39	
预付账款	北京钢研高纳科技股份有限公司			30,000.00	
预付账款	北京钢研大慧科技发展有限公司	1,080.00			

应付项目

项目名称	关联方	2018年12月31日	2017年12月31日
		账面余额	账面余额
应付账款	安泰科技股份有限公司粉末与制品分公司		149,572.65
应付账款	北京钢研大慧科技发展有限公司	29,290.00	56,025.63
应付账款	北京钢研高纳科技股份有限公司	117,814.00	
应付账款	北京金自天正智能控制股份有限公司	11,000.00	11,000.00
应付账款	安泰（霸州）特种粉业有限公司	4,097,975.00	5,314,275.00
应付账款	钢研纳克检测技术股份有限公司	10,400.00	
暂估应付款	钢铁研究总院	226,415.09	
暂估应付款	安泰科技股份有限公司		7,161,521.02
暂估应付款	安泰创业投资（深圳）有限公司		651,047.37
暂估应付款	安泰科技股份有限公司粉末与制品分公司	75,111.11	
预收账款	安泰南瑞非晶科技有限责任公司		4,901,434.00
预收账款	山东微山湖稀土有限公司	24,519,999.98	46,920,000.00
预收账款	新冶高科技集团有限公司	1,560,000.00	
预收账款	安泰国际贸易有限公司	0.60	
预收账款	安泰科技股份有限公司粉末与制品分公司	110,000.04	840,000.00
预收账款	中科钢研节能科技有限公司	7,836,800.00	7,836,800.00
委托借款	安泰科技股份有限公司	40,000,000.00	
应付利息	安泰科技股份有限公司	55,555.55	

十二、母公司会计报表的主要项目附注

(一) 应收票据及应收账款

种 类	2018年12月31日	2017年12月31日
应收票据	5,135,838.47	23,708,216.10
应收账款	178,057,639.25	227,039,841.72
合 计	183,193,477.72	250,748,057.82

1. 应收票据

(1) 应收票据分类

种 类	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	3,849,998.47		3,849,998.47	23,225,216.10		23,225,216.10
商业承兑汇票	1,285,840.00		1,285,840.00	483,000.00		483,000.00
合 计	5,135,838.47		5,135,838.47	23,708,216.10		23,708,216.10

(2) 期末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	43,808,921.32	

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票		
合 计	43,808,921.32	

2.应收账款情况

类 别	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	199,472,238.40	100.00	21,414,599.15	10.74
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	199,472,238.40	—	21,414,599.15	—

(续)

类 别	2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	248,529,549.08	100.00	21,489,707.36	8.65
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	248,529,549.08	—	21,489,707.36	—

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	28,206,375.50	20.52	1,410,318.78	124,813,154.49	68.85	6,240,657.72
1 至 2 年	85,069,758.00	61.87	6,805,580.64	35,726,935.86	19.71	2,858,154.87
2 至 3 年	10,215,457.66	7.43	1,532,318.65	6,298,340.00	3.47	944,751.00
3 年以上	14,000,252.41	10.18	11,666,381.08	14,433,285.51	7.97	11,446,143.77
合 计	137,491,843.57	100.00	21,414,599.15	181,271,715.86	100.00	21,489,707.36

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备情况如下:

组合名称	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
无风险组合	61,980,394.83			67,257,833.22		
合 计	61,980,394.83			67,257,833.22		

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
安泰科技股份有限公司粉末与制品分公司	60,270,394.83	30.21	
内蒙古黄河工贸集团千里山煤焦化有限责任公司	33,794,500.00	16.94	2,703,560.00
内蒙古振东化工有限公司	31,283,000.00	15.68	3,188,360.00
武汉辉晟石化设备有限公司	12,466,500.00	6.25	997,320.00
中科合成油工程有限公司	9,930,791.58	4.98	496,539.58
合 计	147,745,186.41	74.06	7,385,779.58

(二) 其他应收款

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收利息	55,555.55	
应收股利		
其他应收款	1,829,123.98	1,088,026.71
合 计	1,884,679.53	1,088,026.71

1. 应收利息

(1) 应收利息分类

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
定期存款		
委托贷款	55,555.55	
债券投资		
其他		
合 计	55,555.55	

2. 其他应收款

种 类	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,935,803.75	100.00	106,679.77	5.51
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	1,935,803.75	—	106,679.77	—

(续)

种 类	2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,145,291.27	100.00	57,264.56	5.00

种 类	2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	1,145,291.27	—	57,264.56	—

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	1,606,150.98	82.97	80,307.55	1,145,291.27	100.00	57,264.56
1 至 2 年	329,652.77	17.03	26,372.22			
2 至 3 年						
3 年以上						
合 计	1,935,803.75	100.00	106,679.77	1,145,291.27	100.00	57,264.56

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例 (%)	坏账准备
浙江天音管理咨询有限公司	押金	400,000.00	1 年以内	20.66	20,000.00
中国石化国际事业有限公司华南招标中心	押金	264,000.35	1 年以内、1-2 年	13.64	15,132.63
北京国电工程招标有限公司	押金	250,067.00	1 年以内	12.92	12,503.35
中国神华国际工程有限公司	押金	244,400.00	1 年以内	12.63	12,220.00
河北兴晶商贸有限公司	押金	120,100.00	1 年以内、1-2 年	6.20	6,308.00
合 计	—	1,278,567.35	—	66.05	66,163.98

(三) 长期股权投资

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
对子公司投资	93,534,976.00			93,534,976.00
对合营企业投资				
对联营企业投资				
小 计	93,534,976.00			93,534,976.00
减：长期股权投资减值准备				
合 计	93,534,976.00			93,534,976.00

2. 长期股权投资明细

被投资单位	2017 年 12 月 31 日	本期增减变动		2018 年 12 月 31 日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资		
合 计	93,534,976.00			93,534,976.00	

被投资单位	2017年12月31日	本期增减变动		2018年12月31日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资		
一、对子公司投资	93,534,976.00			93,534,976.00	
宁波市化工研究设计院有限公司	78,234,976.00			78,234,976.00	
内蒙古安泰万河清洁能源有限公司	15,300,000.00			15,300,000.00	

(四) 营业收入、营业成本

项 目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	238,692,896.28	168,571,810.72	252,059,542.46	196,306,450.84
商品销售	229,238,350.83	159,647,524.41	193,994,772.65	137,159,979.44
建造合同	9,454,545.45	8,924,286.31	58,064,769.81	59,146,471.40
2. 其他业务小计	422,222.22			
委托贷款利息收入	422,222.22			
合 计	239,115,118.50	168,571,810.72	252,059,542.46	196,306,450.84

1. 建造合同当期确认收入金额最大的前 10 项:

合同项目	合同总金额	合同总成本	完工进度 (%)	累计确认的合同收入	累计确认的合同成本
一、固定造价合同	11,300,000.00	9,696,095.51	92.04	9,454,545.45	8,924,286.31
山东微山湖稀土尾矿综合利用及安全环保技术改造项目	11,300,000.00	9,696,095.51	92.04	9,454,545.45	8,924,286.31

(续)

合同项目	已办理结算价款	累计收款数	当期确认的合同收入	当期确认的合同成本
一、固定造价合同	10,400,000.02	11,300,000.00	9,454,545.45	8,924,286.31
山东微山湖稀土尾矿综合利用及安全环保技术改造项目	10,400,000.02	11,300,000.00	9,454,545.45	8,924,286.31

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

(一) 涉诉事项

2018年8月28日,河北省安装工程有限公司与陕西九臻力昂建设劳务有限公司达成债权转让协议,河北省安装工程有限公司将其持有的本公司426,284.00元债权转让给陕西九臻力昂建设劳务有限公司。

2019年5月20日陕西九臻力昂建设劳务有限责任公司诉本公司要求支付债权款并支付从2018年9月28日起至2019年4月28日的占用资金利息14,920.00元。并支付从2019年4月29日至实际付清款之日止按实际占用资金6%利率的利息。

2019年7月8日浙江省宁波市勤州区人民法院民事调解书(2019)浙0212民初8019号,本公司与陕西九臻力昂建设劳务有限公司一致达成调解协议,本公司于2019年7月31日前

付清债权转让款 426,284.00 元，本公司若未按以上约定履行支付义务，则另行支付给被告以未支付金额为基数自 2018 年 9 月 28 日起至实际付款日止，按年利率 6%计算的利息。案件受理费 3,959.00 元由本公司承担。

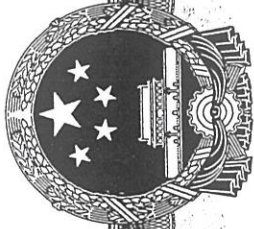
十四、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 7 月 26 日决议批准。

安泰环境工程技术有限公司
2019 年 7 月 26 日

第 15 页至第 64 页的财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：	主管会计工作负责人：	会计机构负责人：
签名：_____	签名：_____	签名：_____
日期：_____	日期：_____	日期：_____



营业执照

统一社会信用代码

91110102089661664J



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

(副本)(11-1)

名称 中天运会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

经营范围 祝卫

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；资产评估；法律、法规规定的其他业务。(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。)

成立日期 2013年12月13日

合伙期限 2013年12月13日至 长期

主要经营场所 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼1门701-704



登记机关

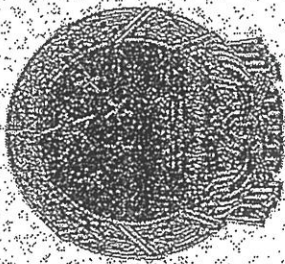
2019年08月01日

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址：

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称：中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：祝卫

办公场所：北京市西城区车公庄大街9号院1号楼110701-704

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：110900004

注册资本(出资额)：1000万元

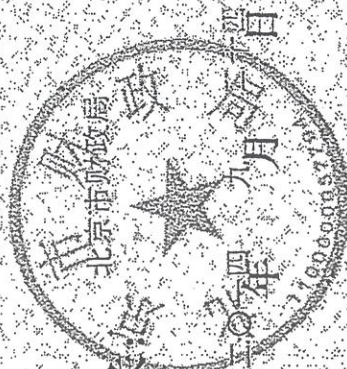
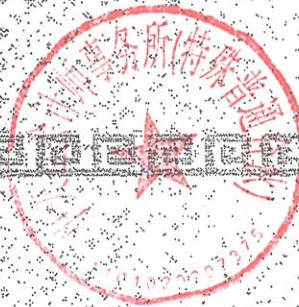
批准设立文号：京财会许可〔2013〕0079号

批准设立日期：2013-12-02

证书序号：NO. 019588

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关

中华人民共和国财政部制

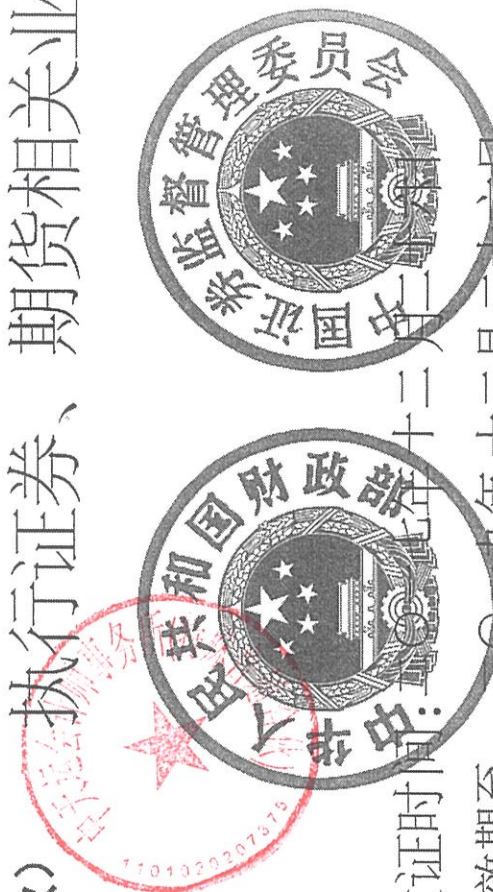


证书序号: 000410

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
中天运会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 祝卫



证书号: 27 发证时间: 二〇〇九年十二月二十六日
证书有效期至: 二〇〇九年十二月二十六日



姓名 刘明洋
Full name
性别 男
Sex
出生日期 2004/12/10
Date of birth
工作单位 内蒙古恒通会计师事务所
Working unit
身份证号 150403741210201
Identity card No.

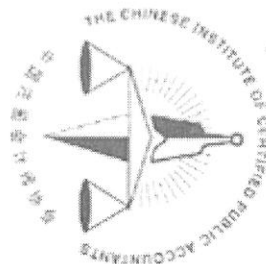


姓名：刘明洋
证书编号：150000030383

证书编号：150000030383
No. of Certificate

批准注册协会：内蒙古自治区注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2002 年 07 月 08 日
Date of Issuance



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2003 年 4 月 30 日
/y /m /d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记

Annual Renewal Registration



注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from



同意调入

Agree the holder to be transferred to



注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



姓名: 石磊
Sex: 男
出生日期: 1978-11-12
工作单位: 中天运会计师事务所有限公司
身份证号码: 233301197811121619

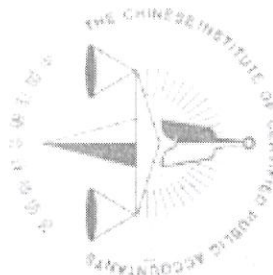


姓名: 石磊
证书编号: 110002040103

证书编号: 110002040103
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇〇九年七月二日
Date of Issuance



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日
y m d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

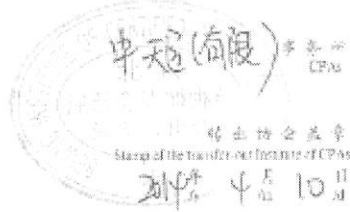
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



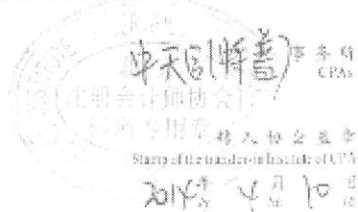
年 月 日
y m d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
y m d