

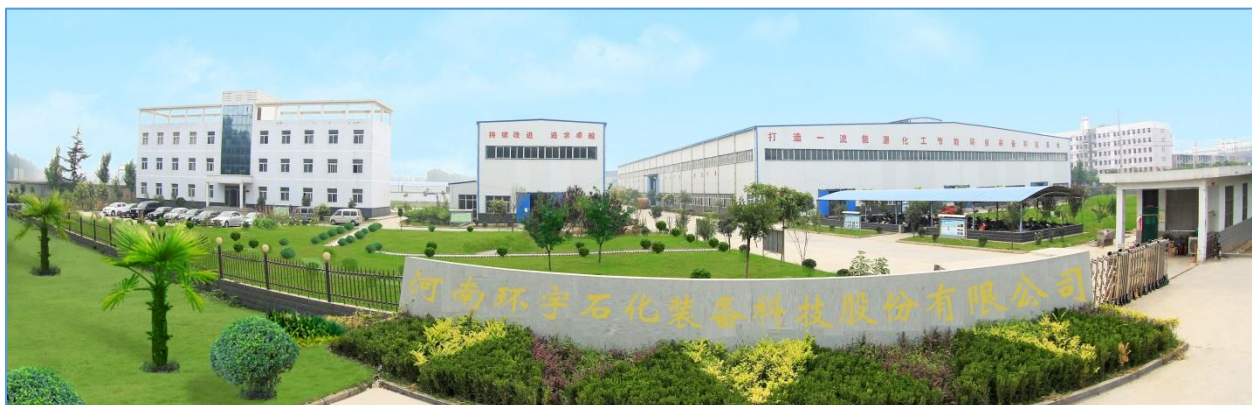


环宇装备

NEEQ : 831130

河南环宇石化装备科技股份有限公司

(Henan Huanyu Prechemical Equipment Co.,Ltd.)



年度报告

——2017——

公司年度大事记

1、公司于本年度取得 4 项实用新型专利，累计取得专利 23 项。

经企业申报、专家评审、公示等程序，公司于 2017 年 2 月 22 日收到由河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南地方税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR201641000490；有效期：三年）。

2、4.2017 年 4 月 3 日，公司的全资子公司河南寰宇能源发展有限公司与浙江大学就“烟煤循环流化床热解燃烧分级转化多联产装置项目”签订技术服务（委托）合同，合作时间 2017 年 4 月 3 日~2022 年 4 月 3 日。本次合作主要在河南及周边地区推广使用，该技术开启了煤炭的资源化利用模式及提高煤炭的综合利用效率，在河南尚属首家，市场总量不可估量，其成功推广和复制将会提升公司的竞争实力及盈利

3、2017 年 5 月 23 日，公司与中国科学院过程工程研究所就双方共同参与研究开发“钢渣预处理及矿化利用 CO₂关键技术”项目事项签订了《技术研发（合作）合同》。

该项目，将结合中科院过程所在国内顶尖的技术力量、在钢渣预处理及矿化工艺技术实验室多年研究的相关知识产权技术，以及公司在 CO₂捕集回收技术上成熟的工程技术经验，从而实现对钢铁行业废弃钢渣进一步处理及回收利用，既达到近零排放的环保效果，又提高钢渣的使用价值，具有较高的社会效益、良好的经济效益和广阔的工业应用前景。

4、2017 年 7 月，公司收到由中华人民共和国国家质量监督检验检疫总局颁发的中华人民共和国特种设备设计许可证（压力容器），编号：TS1210920-2021，级别：A1 级、A2 级，类别：固定式压力容器，品种：第三类压力容器，高压容器限单层。彰显出公司的设计能力又上了一个新台阶，技术水平达到了同行业一流水平，公司具有雄厚的技术力量及较高综合设计能力。从而有助于公司市场总量及客户数量的进一步扩大，未来业绩的持续增长。

5、2017 年 8 月，公司中空渗透纤维膜生产车间建成投产，公司联合相关行业专家，采取国际先进的制造工艺，成功生产出各类规格的中空渗透纤维膜膜丝、膜组件。该产品可以广泛应用于醇类、酯类、醚类、酮类、芳香族化合物、羧酸类等各种有机溶剂的脱水工程。适用领域为石油化工、能源、医药化工、生物化工、精细化工等，市场前景广阔。

6、2017 年 12 月公司与南通市泓正再生资源有限公司签订了《年处理 5 万吨废矿物油及船舶油污水综合利用项目设备制造及安装合同》，合同总金额 1100 万元人民币。

本合同的签订对公司的业务发展具有重大战略意义，该项目复制性好，市场容量大，对未来公司的经营业绩增长、市场拓展将产生积极影响。合同的履行符合公司战略发展方向，将增强公司的核心竞争力。

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	20
第六节	股本变动及股东情况	22
第七节	融资及利润分配情况	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	25
第九节	行业信息	29
第十节	公司治理及内部控制	29
第十一节	财务报告	33

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、环宇装备有限公司	指	河南环宇石化装备科技股份有限公司
	指	河南环宇石化装备科技有限公司，即原焦作市环宇石化装备科技有限公司，公司的前身。
股东大会	指	河南环宇石化装备科技股份有限公司股东大会
董事会	指	河南环宇石化装备科技股份有限公司董事会
监事会	指	河南环宇石化装备科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、财务总监、市场总监、工程总监、技术总监、总质保师、董事会秘书
公司章程	指	《河南环宇石化装备科技股份有限公司章程》
三会	指	河南环宇石化装备科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《河南环宇石化装备科技股份有限公司股东大会议事规则》、《河南环宇石化装备科技股份有限公司董事会议事规则》、《河南环宇石化装备科技股份有限公司监事会议事规则》
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》
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
会计师事务所	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
主办券商、中原证券	指	中原证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期、本年度	指	2017 年 1 月 1 日-2017 年 12 月 31 日

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。

公司负责人陈志强、主管会计工作负责人王朝选及会计机构负责人（会计主管人员）陈芳芳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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
1、应收账款坏账风险	本期末和期初公司应收账款账面价值分别为 2,516.60 万元、2,201.28 万元，占流动资产的比重分别为 59.46%、42.42%，应收账款余额较大的主要原因是公司行业特点、商业模式和客户特点影响所致。报告期内，行业景气指数提高，年末接单较多，公司产品的下游用户主要是大中型石化、煤化工企业，项目建设工期长、客户验收审批程序繁琐、支付结算周期长，致使期末应收账款余额较高。虽然期末应收账款的账龄主要集中在 1 年以内和 1 至 2 年，且产品的终端用户主要为国内大中型石化、煤化工企业，不能收回的风险较小，但由于应收账款金额较大，占用公司较多营运资金，如果发生大额呆坏账，将会对公司的经营业绩产生较大影响。
2、流动资金不足的风险	公司生产产品所用的原材料主要是钢材、锻件等，材料占比较高，由于环保治理等客观因素致使上游客户多是全款提货，给公司生产经营流动资金带来压力。由于公司正处于快速发展阶段，客户订单较多，对资金需求量大，因流动资金不足给公司生产经营带来一定影响，虽然公司以销定产的生产模式和以产定购的采购模式从一定程度上控制了公司的流动资金不足的风险，但如果公司的流动资金不足容易对公司生产经营带来风险。
3、市场竞争风险	金属压力容器行业市场规模较大，企业数量众多，但市场集中度较低，竞争比较激烈。且国内容器设计企业与制造企业

	长期处于分离的状态，可以提供成套设备产品的大型企业较少，系统成套能力主要依赖于设计院或工程技术公司，产品的附加值不高，产品差异和价格差异尚未在行业竞争中得到充分体现。随着金属压力容器类产品的市场竞争越来越激烈，行业整合的趋势日益明显，如果公司不能迅速壮大自身实力，提高成套设备制造能力，参与行业整合，可能在未来的市场竞争中处于不利地位。
4、公司治理及实际控制人不当控制风险	公司成立股份公司后，健全了各项管理制度，各项制度的执行仍需要一段时间的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善。随着公司的快速发展，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。公司的控股股东陈志强先生任公司董事长兼总经理，持有公司股份比例为 60.28%，足以对股东大会、董事会的决议产生重大影响，若未来控股股东利用其实际控制地位和管理职权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东利益带来风险。
5、技术研发及引进风险	能源化工、钢铁冶炼、煤焦化等行业在较大的市场压力下，将大力推进产业转型升级发展战略，积极培育新的经济增长点，行业技术创新和升级步伐不断加快。公司在相关大气污染治理相关新技术新装备的技术研发及引进方面需要加强与外部机构、院校的产学研合作，公司存在一定的技术研发及引进失败或未达预期的风险。
6、原材料价格波动引起的需求变动风险	公司生产压力容器所需的主要原材料为钢材、锻件等，由于受宏观经济波动的影响，原材料价格也具有一定的波动。并且，由于部分设备造价较高，下游客户在进行购买决策时需要考虑原材料价格水平来选择恰当的购买时机。原材料价格波动，可能使得压力容器市场价格过高，下游客户可能因此暂时取消或推迟设备采购，从而导致压力容器的需求存在短暂变动的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

注：控股股东陈志强所持有公司股份已于 2017 年 7 月解除质押，控股股东股份质押风险相应消除。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	河南环宇石化装备科技股份有限公司
英文名称及缩写	Henan HuanyuPrechemical Equipment Co.,Ltd.
证券简称	环宇装备
证券代码	831130
法定代表人	陈志强
办公地址	修武县产业集聚区云翔路中段南侧

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	王朝选
职务	董事会秘书
电话	0371-56037109
传真	0371-86559136
电子邮箱	huanyukj@126.com
公司网址	www.hyzbkj.com
联系地址及邮政编码	郑州市高新区企业总部基地 118 栋, 450000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	郑州高新区企业总部基地 118 栋董事会办公室

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	2004-07-20
挂牌时间	2014-09-02
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C3332-金属压力容器制造
主要产品与服务项目	主要产品为石油化工、煤化工和化工领域使用的变压、变温吸附装置，换热设备等节能环保非标压力容器及配套装备的设计、制造与安装；大气污染治理、工业废气回收及清洁能源综合开发利用项目投资、建设及运营。
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	51,700,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	3
控股股东	陈志强
实际控制人	陈志强

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	91410800764877160R	否
注册地址	修武县产业集聚区云翔路中段南侧	否
注册资本	51,700,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	中原证券
主办券商办公地址	郑州市郑东新区商务外环路 10 号中原广发金融大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	郭素玲 孙寒力
会计师事务所办公地址	北京市西城区复兴门内大街 28 号 5 层 F4 层东座 929 室

六、 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	40,181,323.60	33,128,264.57	21.29%
毛利率%	39.52%	30.25%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,439,463.34	-5,093,101.67	147.90%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,108,071.38	-5,455,307.58	138.64%
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）	3.70%	-7.57%	-
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）	3.20%	-8.11%	-
基本每股收益	0.05	-0.10	150%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	140,151,507.16	136,882,891.01	2.39%
负债总计	73,076,040.53	72,118,789.78	1.33%
归属于挂牌公司股东的净资产	67,163,363.38	64,723,900.04	3.77%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.30	1.25	4.00%
资产负债率%（母公司）	51.93%	52.99%	-
资产负债率%（合并）	52.14%	52.69%	-
流动比率	0.64	0.84	-
利息保障倍数	1.48	-0.05	-

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	3,956,626.90	3,628,168.54	9.05%
应收账款周转率	1.45	1.40	-
存货周转率	1.17	0.87	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	2.39%	-0.66%	-
营业收入增长率%	21.29%	0.72%	-
净利润增长率%	143.64%	-1283.23%	-

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	51,700,000	51,700,000	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
政府补助	624,520.10
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-199,366.12
非经常性损益合计	425,153.98
所得税影响数	93,762.02
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	331,391.96

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☐适用 ☒不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司是处于 C3322-金属压力容器制造业中的工业尾气回收利用变温变压吸附技术吸附塔设备为代表的压力容器化工装备产品生产供应、煤层气制清洁能源、大气污染治理、工业尾气净化利用节能环保项目投资建设运营的综合性产品供应商、运营商及服务提供商。公司拥有国家质检总局核发的《特种设备制造许可证》、《特种设备设计许可证》及《特种设备安装改造维修许可证》，拥有 23 项专利技术、有完善的质量管控体系、有经验丰富的经营管理团队、有合作关系良好的上下游客户、有一批精通各个生产工艺流程的优秀工程技术人员、质量管理人员以及熟练技术工人。依托核心专利技术—变压、变温吸附塔装备制造的优势，专业为石油炼化、煤焦钢、有色冶炼等能源化工企业提供各种工业排放尾气回收利用、工业气体制取及煤层气（瓦斯气）综合回收利用制 CNG 及 LNG 等业务服务；专业从事相关项目的投资建设运营服务。

公司通过线上推广、线下直销模式向客户销售产品，收入来源主要是销售产品、收取成套设备安装服务费、技术服务费、项目投资建设运营收入。

工业废气回收及清洁能源综合开发利用项目投资建设运营模式：公司把全国的业务划分为西南、西北、中东、华北、海外等五大片区，设立了全资子公司河南寰宇能源发展有限公司、控股子公司北京格瑞低碳环保科技有限公司，以公司的业务团队和北京格瑞低碳环保科技有限公司（业务平台，新项目、新技术的嫁接平台）从市场取得项目；以河南寰宇能源发展有限公司作为总包平台为项目设计、工艺设计等进行整体项目运营管理；以公司自身雄厚的装备制造、安装能力使项目得以落地，实施。公司全资子公司河南寰宇能源发展有限公司与浙江大学签订的关于《烟煤循环流化床热解燃烧分级转化多联产装置》技术服务（委托）合同及公司与中国科学院过程工程研究所签订的《关于“钢渣预处理及矿化利用 CO₂ 关键技术”项目技术研发（合作）合同》，标志着公司突破技术瓶颈，在业务上形成两条主线，在节能环保领域继续深耕，在公司经营上喜获硕果。

装备产品销售模式：报告期内，公司制定明确了“做大终端客户、做优中间客户”的产品销售模式，通过各大市场片区，加强提升装备产品服务功能，给各类客户提供增值服务，为公司装备产品市场拓展提供了可靠保证。

报告期内，公司提供能源化工装备产品生产供应、清洁能源供应、大气污染治理及工业尾气回收利用节能环保项目成套设备的设计、制造与安装服务；同时业务向上游延伸，为了更好的促进业务开展，公司分别与相关科研院所、工程技术公司、专业机构签订了合作协议建立了合作关系，通过与设计院合作及直接面向业主进行节能环保项目的投资、建设及运营服务。

公司抓住国家转变经济发展方式、大力发展绿色节能环保产业和高端装备制造产业的有利契机，依托自身节能环保压力容器化工装备制造的核心竞争力优势，整合能源化工领域节能环保新技术、新装备及高端人才资源，将公司打造成一流的能源化工行业节能环保装备研发、设计、制造、运营服务平台，从而培育出公司新的盈利增长点，促进公司业绩快速增长。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，国家经济结构继续调整，环保治理不断加大，宏观经济企稳回升，石油化工、煤化工、重化行业整体盈利能力增强。公司秉承“做优品牌产品、做开节能环保项目”的市场业务拓展定位，积极发挥核心产品市场品牌竞争优势，强化做优品牌产品、做优行业优质客户，加大终端用户拓展力度、优化中间客户增值服务功能建立战略合作关系，为公司核心产品的市场拓展提供了保障；公司本着“做开节能环保项目”的市场地位，加大产学研合作力度、拓展节能环保项目市场渠道，围绕 CO₂ 捕集、工业尾气净化等技术积极拓展市场渠道，其中：煤炭的多级清洁化利用与利用 CO₂ 进行钢渣等工业尾渣的矿化处理逐步取得市场突破，相关示范项目稳步推进，为公司打造成专业的节能环保装备成套化企业提供了可靠保证，公司基本形成了节能环保技术研发嫁接、节能环保项目投资建设、节能环保装备成套化制造为三位一体的发展格局，为公司快速健康稳步发展提供了保证。

1、公司财务状况

报告期末，公司资产总额为 14,015.15 万元，较期初增加 2.39%；负债总额为 7307.60 万元，较期初增加 1.33%；归属于挂牌公司股东的净资产为 6,716.34 万元，较期初增加 3.77%；期末母公司的资产负债率为 51.93%，较期初母公司资产负债率 52.99%有所降低。

2、公司经营成果

报告期内，公司实现营业收入 4,018.13 万元，较上期增加 21.29%，实现归属于挂牌公司股东的净利润 243.95 万元，较上年同期增加 147.90%。报告期公司综合毛利率 39.52%，较上年同期综合毛利率明显提高。

3、公司业务拓展情况

报告期内，公司对业务拓展制订了清晰的战略路线图，首先明确业务市场定位为发挥公司行业领先优势“做优品牌产品、做开节能环保项目”；其次建立完善了西南、中部、西北、华北四大业务片区，搭建了以寰宇能源、北京格瑞、新技术中心三大项目支撑平台；第三完善严格了业务管理相关制度，充分调动激发业务人员的积极性。2017 年公司业务拓展取得较大突破，相关业务基础得到有效夯实，为未来业务拓展提供了保证。

(二) 行业情况

报告期内，国内经济回暖，在国家供给侧改革、环保政策压力下，能源化工行业一些工业产品价格纷纷走高，新项目陆续启动，更新改造项目纷纷上马。这对于致力于做工业废气处理项目及节能环保成套装备的公司来说，突破、发展的契机已经来临，在管理、资金等条件具备的情况下，未来会有很大的发展空间。

(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	796,817.45	0.57%	278,541.95	0.20%	186.07%
应收账款	25,166,032.02	17.96%	22,012,795.77	16.08%	14.32%
存货	14,700,754.02	10.49%	26,886,274.24	19.64%	-45.32%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	56,071,778.32	40.01%	58,380,961.70	42.65%	-3.96%
在建工程	18,480,014.86	13.19%	17,828,594.09	13.02%	3.65%
短期借款	33,000,000.00	23.55%	38,800,000.00	28.35%	-14.95%
长期借款	-	-	-	-	-
资产总计	140,151,507.16	-	136,882,891.01	-	2.39%

资产负债项目重大变动原因:

报告期末较报告期初,货币资金变动比例较大,但变动绝对额很小,主要是与上年相比,报告期扭亏为盈,现金流相对较好;存货变动较大,主要原因是报告期内将 14,184,627.44 在产品转入其他非流动资产科目所致,其他非流动资产科目内容为公司的全资子公司河南寰宇能源发展有限公司运行的焦煤集团古汉山矿煤层气(瓦斯气)综合利用项目,2017 年之前,公司以持有存货的方式以备出售,2017 年合同发生变更,本公司全面承接了古汉山项目,但由于受公司资金紧张和 2017 年 9 月份之前天然气价格持续低迷的因素,该项目一直处于停滞状态。2017 年 9 月份之后,天然气价持续上涨,公司以其前期在古汉山项目上的投入为限开始着手寻求资金方进行合作,共同开发该项目。

公司期末资产负债率为 52.14%,较期初略有下降,整体资产负债结构处于正常合理区间。公司负债项目中金额占总资产 10%以上的负债为短期借款,借款金额处于合理区间,不存在逾期情况,对公司现金流情况具有积极影响。

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	40,181,323.60	-	33,128,264.57	-	21.29%
营业成本	24,303,497.50	60.48%	23,107,890.72	69.75%	5.17%
毛利率%	39.52%	-	30.25%	-	-
管理费用	5,913,508.98	14.72%	6,805,117.88	20.54%	-13.10%
销售费用	1,647,054.41	4.10%	2,467,477.65	7.45%	-33.25%
财务费用	4,337,648.94	10.80%	4,799,509.31	14.49%	-9.62%
营业利润	2,086,233.79	5.19%	-5,414,264.03	-16.34%	-138.53%
营业外收入	182,360.00	0.45%	491,617.93	1.48%	-62.91%
营业外支出	200,126.12	0.50%	129,412.02	0.39%	54.64%
净利润	2,311,365.40	5.75%	-5,295,900.48	-15.99%	-143.64%

项目重大变动原因:

本期毛利率较上期变动较大的主要原因为：报告期内，公司通过战略调整，挖潜增效后，销售收入增加 21.29%，规模经济效益增加，正比例影响毛利率。公司产品在行业内知名度较高，尤其在变温变压吸附装置领域，市场地位更加巩固，公司在取得销售订单时具有品牌溢价，锁定了一定的利润空间；报告期内，原材料价格波动频繁、较大，公司在进行购买决策时，通过选择适当采购时机降低了采购成本。

(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	37,034,447.01	32,182,623.54	15.08%
其他业务收入	3,146,876.59	945,641.03	32.78%
主营业务成本	22,708,892.85	22,507,589.66	0.89%
其他业务成本	1,594,604.65	600,301.06	165.63%

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%
节能环保装备-变压变温吸附装置	28,361,455.51	70.58%	25,788,350.01	77.84%
节能环保装备-换热设备	3,885,641.06	9.67%	974,358.98	2.94%
清洁能源成套装备	-	-	2,478,632.47	7.48%
管阀架撬装	-	-	1,615,042.76	4.88%
其他压力容器的制造及安装	4,787,350.44	11.92%	1,326,239.32	4.00%
其他业务收入	3,146,876.59	7.83%	945,641.03	2.85%
合计	40,181,323.60	100.00%	33,128,264.57	100.00%

按区域分类分析：

☐ 适用 ☒ 不适用

收入构成变动的原因：

公司的主营业务就是变压变温吸附装置和换热设备两大块，此两块占主营业务收入的比重基本保持在 80%，本年度变化比例不大。

(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	四川省达科特能源科技股份有限公司	10,356,752.14	25.78%	否
2	河南金瑞能源有限公司	5,782,906.00	14.39%	否
3	山西润锦化工有限公司	4,673,504.31	11.63%	否
4	成都五环新锐化工有限公司	2,478,632.49	6.17%	否
5	中石化南京工程有限公司	2,196,868.37	5.47%	否
	合计	25,488,663.31	63.44%	-

(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	河南博正钢铁贸易有限公司	6,081,124.25	29.87%	否
2	焦作市国泰兴业商贸有限公司	2,993,200.77	14.70%	否
3	定襄县恒丰锻压有限公司	2,343,313.84	11.51%	否
4	河南航海不锈钢科技有限公司	1,537,374.16	7.55%	否
5	沧州渤海电力管件有限公司	1,117,521.42	5.49%	否
合计		14,072,534.44	69.12%	-

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	3,956,626.90	3,628,168.54	9.05%
投资活动产生的现金流量净额	-1,844,274.42	-1,092,117.43	68.87%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,129,076.98	-2,598,529.41	-18.07%

现金流量分析：

本期投资活动产生的现金流量净额较上期变动较大，主要是由于车间建设及购买部分设备所致，而且绝对金额不大。

本年度公司经营活动产生的现金流量与本年度净利润相匹配，不存在重大差异。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

截至到报告期末，公司拥有全资子公司 1 家、控股子公司 1 家，具体情况如下：

全资子公司：河南寰宇能源发展有限公司，成立时间 2012 年 12 月 24 日，注册资本 1200 万元，公司占 100%股权，经营范围为：能源化工节能环保技术的研究、转让、咨询服务；工业气体净化分离专项工程的施工；合同能源管理服务；节能环保工程施工及设备租赁；货物进出口、技术进出口；销售：金属材料、五金交电、机电产品、化工产品、矿石与冶金材料、建筑材料、电气仪表；土建及安装工程。报告期内实现营业收入 97.17 万元，实现净利润-48.95 万元。

控股子公司：北京格瑞低碳环保科技有限公司，成立时间 2015 年 12 月 23 日，注册资本 1800 万元，公司占 55%股权，经营范围为：节能环保技术开发；项目投资；技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；销售金属材料、化工产品（不含危险化学品及一类易制毒化学品）、非金属矿石、金属矿石、煤炭（不在北京地区开展实物煤的交易、储运活动）；机械设备租赁（不含汽车租赁）；货物进出口。（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）。报告期内实现营业收入 16.24 万元，实现净利润-28.47 万元。

2、委托理财及衍生品投资情况

无。

(五) 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

1、2017 年 4 月 28 日，财政部发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（财会〔2017〕13 号），自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

2、2017 年 5 月 10 日，财政部发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》（财会〔2017〕15 号），自 2017 年 6 月 12 日起施行，对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

3、2017 年 12 月 25 日，财政部发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），适用于 2017 年度及以后期间的财务报表的编制。

公司执行上述三项会计政策对列报前期财务报表没有影响。

(七) 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

(八) 企业社会责任

报告期内，公司积极响应中共修武县委、修武县人民政府工作部署，与东岭后村结成扶贫对子（一对一帮扶），采取劳动用工、项目建设等形式进行精准扶贫。积极关注困难职工及困难家属，对 70 岁以上的员工家属进行了关爱慰问。

三、持续经营评价

公司已建立了现代企业管理制度架构。报告期内，企业治理规范有序，各项内控管理制度完善；全员工作效率逐步提升，区域市场基础逐步巩固，全国市场已经布局，产品销售保持健康持续成长，产品市场占有率稳定，经营业绩稳步发展；科技创新管理体系健全，研发活动开展成效显著，企业核心产品竞争力保持领先，新产品开发顺利推进；财务及人力资源管理工作严格规范，制度健全，有效保证了生产经营及各项管理风险的控制；新扩建项目有序推进，对公司未来业绩增长支撑作用显著，资产规模增长适度，资产负债结构稳定良好，公司具备持续经营能力，未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

四、未来展望

是否自愿披露

☒是 ☐否

(一) 行业发展趋势

节能环保产业是先进制造业和生产服务业紧密结合并极具发展潜力的新兴产业，在国家提出的七个战略性新兴产业中排首位。“十二五”期间，我国环境污染治理投资总额超 3.4 万亿元。“十三五”五年规划，环保投入将增加到每年 2 万亿，社会环保总投资有望超 17 万亿元，环保产业未来将拥有十万亿

的市场规模。未来行业内大的公司将通过技术、产品创新等方式抢占市场，通过并购迅速增强技术实力。

（二） 公司发展战略

当前，我国经济发展正处于结构调整期和供给侧改革时期。公司以抓住国家转变经济发展方式、大力发展绿色节能环保产业和高端装备制造产业的有利契机，结合公司实际情况与发展需要，发挥公司自身优势，在节能环保领域继续深耕。

1、公司依托节能环保压力容器化工装备制造的核心竞争力优势，利用工业尾气回收利用对变压、变温吸附装置系列产品的大量需求，借力资本市场的优势，整合能源化工领域节能环保新技术、新装备及高端人才资源，打造一流的能源化工行业节能环保装备研发、设计、制造、运营服务平台。

2、公司以核心技术继续开发新产品。撬装产品制造已基本成熟，在小型工程项目总包方面也有收获，公司未来将继续在成套装备和项目总包上重点突破。

3、公司计划用两到三年时间将公司打造成为行业内一流的能源化工装备产品生产供应、煤层气制清洁能源、大气污染治理、工业尾气净化利用节能环保项目投资建设运营的综合性产品供应商、运营商及服务提供商。

（三） 经营计划或目标

1、公司将依托技术、装备优势重点推进工业废气、大气污染治理对变压、变温吸附装置系列产品的大量需求，做大做强成套装备的制造与安装，积极拓展项目总包运营业务，保持公司业绩的持续稳定增长；公司将利用变压、变温吸附技术做好做精煤层气、生物气制清洁能源项目，使其成为公司新的盈利增长点，保持公司业绩快速增长。

2、经营计划涉及的投资资金的来源、成本及使用情况：

公司将利用在股转系统挂牌的优势，审慎稳妥地推进资本市场策略，通过新三板资本运作、融资租赁、新建项目在银行申请绿色贷款等方式来实现公司的经营目标。经营计划中涉及的投资资金将通过公司自筹、产业基金、融资租赁、银行贷款等方式落实，资金成本在公司可承担范围内，不会对公司的正常经营产生不利影响。

注：该经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，提示投资者对此保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

（四） 不确定性因素

1、目前整体经济逐步企稳回升，实体经济运营压力仍然较大，公司服务的能源化工、钢铁冶炼、煤焦化等行业普遍正处在转型升级的关键时期，传统竞争优势逐渐削弱，新兴优势逐渐形成。改造提升传统产业，加快培育新能源、化工新材料、高端装备等新兴产业，将成为石油和化工行业的重点工作。如何把握新的发展机遇，紧跟国家产业调整和产品升级的步伐，对公司的未来发展可能会产生不确定性影响。

对策：公司将积极关注国家产业政策、行业发展趋势和市场动态，开发国家鼓励和支持的系列产品；目前公司正与相关行业内的科研机构、专业技术公司进行合作，积极参与节能减排及工业技术改进新技术、新装备，促进公司在能源化工、钢铁冶炼、煤焦化等行业转型升级、技术改造及节能减排环境治理的大环境中中脱颖而出。

2、目前，能源化工、钢铁冶炼、煤焦化等行业供需矛盾尚未根本扭转，新扩建及技术改造项目建设融资存在一定难度。公司未来客户的业务发展状况和资金实力等都将对公司的项目投资和建设情况产生不确定性影响。

对策：公司将对具有资源优势 and 区位优势等优势的 client 开展充分调研，重点跟踪有实力、信誉好、可持续发展的高端客户，培养适合公司发展的战略客户群；依托核心技术推广符合国家发展政策、具有较大市场潜力的新技术、新产品来提升公司市场竞争能力及市场控制能力；依托装备制造基础优势，借助资本市场资源整合优势，创新升级为能源化工行业工业尾气回收利用节能环保项目投资建设运营服务能力；切入煤层气制清洁能源领域，拓宽产品线等有效的措施应对市场不确定性因素。

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、应收账款坏账风险

本期末和期初公司应收账款账面价值分别为 2,516.60 万元、2,201.28 万元，占流动资产的比重分别为 59.46%、42.42%，应收账款余额较大的主要原因是公司行业特点、商业模式和客户特点影响所致。报告期内，行业景气指数提高，年末接订单较多，公司产品的下游用户主要是大中型石化、煤化工企业，项目建设工期长、客户验收审批程序繁琐、支付结算周期长，致使期末应收账款余额较高。虽然期末应收账款的账龄主要集中在 1 年以内和 1 至 2 年，且产品的终端用户主要为国内大中型石化、煤化工企业，不能收回的风险较小，但由于应收账款金额较大，占用公司较多营运资金，如果发生大额呆坏账，将会对公司的经营业绩产生较大影响。

应对措施：针对上述风险，公司制定了完善的客户信用政策，及时优化客户选择，对回款时间较长、信誉较差的客户减少合作；公司内部加强对应收账款的动态管理；制定回款激励制度，并将回款作为公司对业务人员业绩考核的重要指标，最大程度上确保应收账款及时、全额的收回，降低应收账款坏账风险。

2、流动资金不足的风险

公司生产产品所用的原材料主要是钢材、锻件等，材料占比较高，由于环保治理等客观因素致使上游客户多是全款提货，给公司生产经营流动资金带来压力。由于公司正处于快速发展阶段，客户订单较多，对资金需求量大，因流动资金不足给公司生产经营带来一定影响，虽然公司以销定产的生产模式和以产定购的采购模式从一定程度上控制了公司的流动资金不足的风险，但如果公司在流动资金不足容易对公司生产经营带来风险。

应对措施：针对上述风险，公司将持续提升管理水平，提高资本利用效率，并通过银行信贷、登陆资本市场等多元化的融资渠道，应对未来可能发生的营运资金不足的风险。同时，公司将积极努力地提高经济效益，加强应收账款管理力度，降低对金融机构或关联方的资金需求。

3、市场竞争风险

金属压力容器行业市场规模较大，企业数量众多，但市场集中度较低，竞争比较激烈。且国内容器设计企业与制造企业长期处于分离的状态，可以提供成套设备产品的大型企业较少，系统成套能力主要依赖于设计院或工程技术公司，产品的附加值不高，产品差异和价格差异尚未在行业竞争中得到充分体现。随着金属压力容器类产品的市场竞争越来越激烈，行业整合的趋势日益明显。如果公司不能迅速壮大自身实力，提高成套设备制造能力，参与行业整合，可能在未来的市场竞争中处于不利地位。

应对措施：针对上述风险，公司首先依托科技创新和管理创新，积极推进公司与专业设计企业的有效结合，依托设计院或工程技术公司的优势形成协同效应，提高企业市场开发能力，在巩固传统的变压吸附装置制造优势，提升品质，继续扩大市场份额的基础上，依托公司装备制造优势承接清洁能源供应、大气污染治理及工业尾气回收利用等新能源及节能环保总包项目。其次企业通过严格企业治理规范企业运营树立良好企业形象，打造企业市场竞争软实力。第三企业通过新产品、新工艺、新技术不断提高产品的附加值，增加企业经济效益，化解市场竞争风险，保持公司业绩的持续稳定增长。

4、公司治理及实际控制人不当控制风险

公司成立股份公司后，健全了各项管理制度，各项制度的执行仍需要一段时间的实践检验，公司治

理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善。随着公司的快速发展，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。公司的控股股东陈志强先生任公司董事长兼总经理，持有公司股份比例为 60.28%，足以对股东大会、董事会的决议产生重大影响，若未来控股股东利用其实际控制地位和管理职权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东利益带来风险。

应对措施：公司已经建立了“三会制度”等公司治理有关的管理制度以及信息披露制度并严格执行，公司高级管理人员团队主要由实际控制人以外的专业人员担任，同时，公司引入了信托、基金等机构战略投资者，进一步完善了公司法人治理结构，有效降低了实际控制人不当控制风险。公司将始终重视对公司管理层的培训及培养，不断完善法人治理结构，持续改进股份公司的治理机制，提高治理水平。

5、技术研发及引进风险

能源化工、钢铁冶炼、煤焦化等行业在较大的市场压力下，将大力推进产业转型升级发展战略，积极培育新的经济增长点，行业技术创新和升级步伐不断加快。公司在相关大气污染治理相关新技术新装备的技术研发及引进方面需要加强与外部机构、院校的产学研合作，公司存在一定的技术研发及引进失败或未达预期的风险。

应对措施：以市场为导向开展技术创新，通过产学研相结合，积极寻求符合国家发展政策、具有较大市场潜力的新技术、新产品，大力推进传统产品领域的技术升级和产品链延伸，形成能够适应市场、优势突出的技术储备和技术开发能力，巩固“差异化”竞争优势，为公司核心竞争力的打造奠定基础。报告期内，随着公司业务的不转型升级，公司未来对技术研发及引进的需求及投入将明显加大，新技术的研发及引进在促进公司持续快速提升自身竞争实力的同时，技术研发及引进失败或未达预期的风险亦逐渐加大。

6、原材料价格波动引起的需求变动风险

公司生产压力容器所需的主要原材料为钢材、锻件等，由于受宏观经济波动的影响，原材料价格也具有一定的波动。并且，由于部分设备造价较高，下游客户在进行购买决策时需要考虑原材料价格水平来选择恰当的购买时机。原材料价格波动，可能使得压力容器市场价格过高，下游客户可能因此暂时取消或推迟设备采购，从而导致压力容器的需求存在短暂变动的风险。

应对措施：行业内普遍采用“订单式生产”的经营模式，在确定合同价格时，充分考虑原材料价格因素，采取“成本加合理利润”的方式确定合同价格。在该种经营模式下，企业可以有效规避原材料价格波动对经营业绩的影响，确保了合理的利润空间。另外，对一个项目来说，非标设备只占整个项目很小比例，业主考虑更多的是设备的安全运行和项目按规划的时间运营。公司一贯重视改进产品设计及生产工艺流程，确保公司产品始终保持领先竞争力。

（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	五.二.(二)
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	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	五.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	10,000,000.00	9,992,628.06
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		
总计	10,000,000.00	9,992,628.06

（三）承诺事项的履行情况

1、为避免未来发生同业竞争的可能，公司持股 5%以上的股东、管理层全体人员签署了《避免同业竞争承诺函》承诺：本人将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争

关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。如因违反避免同业竞争的承诺而给公司造成经济损失的，承诺人愿意承担全部赔偿责任。

2、公司控股股东、实际控制人陈志强承诺：公司挂牌后，所持公司股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。股票解除转让限制前，不转让或委托他人管理本人直接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。公司董事、监事、高级管理人员承诺：在担任董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的股份不超过所持有公司股份总数的百分之二十五，离职后六个月内，不转让所持有的公司股份。目前承诺人均严格履行了上述承诺。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
其他货币资金	冻结	535,000.00	0.38%	履约保函保证金
固定资产-1号厂房	抵押	2,700,166.80	1.93%	借款合同抵押
固定资产-2号厂房	抵押	6,356,430.08	4.54%	借款合同抵押
固定资产-办公楼	抵押	1,199,334.81	0.86%	借款合同抵押
固定资产-宿舍楼	抵押	230,284.43	0.16%	借款合同抵押
固定资产-郑州办公楼	抵押	15,226,067.95	10.86%	借款合同抵押
无形资产-5号土地	抵押	6,084,242.86	4.34%	借款合同抵押
无形资产-26号土地	抵押	579,299.67	0.41%	借款合同抵押
固定资产-机器设备	融资租赁	5,047,883.96	3.60%	融资租入机器设备
总计	-	37,958,710.56	27.08%	-

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	21,860,163	42.28%	140,200	22,000,363	42.55%
	其中：控股股东、实际控制人	4,559,775	8.82%	0	4,559,775	8.82%
	董事、监事、高管	5,215,513	10.09%	-293,400	4,922,113	9.52%
	核心员工	4,332,350	8.38%	-16,500	4,315,850	8.35%
有限售条件股份	有限售股份总数	29,839,837	57.72%	-140,200	29,699,637	57.45%
	其中：控股股东、实际控制人	26,604,325	51.46%	0	26,604,325	51.46%
	董事、监事、高管	29,707,837	57.46%	-8,200	29,699,637	57.45%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		51,700,000	-	0	51,700,000	-
普通股股东人数		92				

(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	陈志强	31,164,100	0	31,164,100	60.28%	26,604,325	4,559,775
2	中国对外经济贸易信托有限公司-外贸信托·万思艾瑞斯2号新三板投资集合资金信托计划	3,835,900	-435,000	3,400,900	6.58%	0	3,400,900
3	时玉萍	2,462,900	0	2,462,900	4.76%	0	2,462,900
4	李建民	1,980,000	-50,000	1,930,000	3.73%	1,930,000	0
5	陈秋丽	1,927,200	0	1,927,200	3.73%	0	1,927,200
合计		41,370,100	-485,000	40,885,100	79.08%	28,534,325	12,350,775

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

李建民是陈志强姐姐之配偶；陈秋丽是陈志强之妹妹。除此之外，上述股东之间不存在其他关联关系。

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

(一) 控股股东情况

公司控股股东陈志强先生，男，1972 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1993 年 8 月至 2004 年 7 月任职于中州铝厂检修分厂，历任车间技术员、团委书记、党支部书记等职；2004 年 8 月至 2014 年 4 月任有限公司执行董事兼总经理。现任环宇装备董事长、总经理，持有公司股份 31,164,100 股，占公司总股本的 60.28%。

(二) 实际控制人情况

本公司为自然人控股公司，控股股东、实际控制人均为陈志强先生。陈志强先生个人情况详见本报告“第六节·三、控股股东、实际控制人情况（一）控股股东情况”。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

债券违约情况

☐适用 ☒不适用

公开发行债券的特殊披露要求

☐适用 ☒不适用

四、间接融资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
抵押借款	河南修武农村商业银行股份有限公司云台支行	21,000,000.00	11.52	2017.10-2018.10	否
抵押借款	郑州银行未来路支行	10,000,000.00	9.792	2017.07-2018.07	否
信用借款	中旅银行科技支行	2,000,000.00	4.356	2017.11-2018.11	否
合计	-	33,000,000.00	-	-	-

违约情况

☐适用 ☒不适用

五、利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

☐适用 ☒不适用

(二) 利润分配预案

☐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	年龄	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
陈志强	董事长、总经理	男	46	大学	2017/5/3-2020/5/2	是
程燕峰	董事、市场总监	男	49	大专	2017/5/3-2020/5/2	是
薛蛟祖	董事	男	43	大学	2017/5/3-2020/5/2	是
吴运治	董事、技术副总监	男	34	大专	2017/5/3-2020/5/2	是
王朝选	董事、董事会秘书、 财务总监	男	45	大学	2017/5/3-2020/5/2	是
秦卫国	监事会主席	男	46	大专	2017/10/25-2020/5/2	是
薛小霞	监事	女	40	中专	2017/5/3-2020/5/2	是
徐建伟	监事	男	27	大专	2017/5/3-2020/5/2	是
赵振平	总质保师	男	31	本科	2017/12/29-2020/5/2	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通 股股数	数量变动	期末持普通 股股数	期末普通股 持股比例%	期末持有股 票期权数量
陈志强	董事长、总经理	31,164,100	0	31,164,100	60.28%	0
程燕峰	董事、市场总监	132,000	0	132,000	0.26%	0
薛蛟祖	董事	132,000	0	132,000	0.26%	0
吴运治	董事、技术副总监	132,000	0	132,000	0.26%	0
王朝选	董事、董事会秘 书、财务总监	881,650	-14,000	867,650	1.68%	0
秦卫国	监事会主席	264,000	0	264,000	0.51%	0
薛小霞	监事	0	0	0	0.00%	0
徐建伟	监事	0	0	0	0.00%	0
赵振平	总质保师	0	0	0	0.00%	0
合计	-	32,705,750	-14,000	32,691,750	63.25%	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

本年度新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

1、秦卫国，男，1972 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1993 年 6 月至 2003 年 2 月任职于焦作市焦龙液压润滑设备有限公司；2003 年 3 月至 2004 年 9 月任职于焦作市云龙润滑设备有限责任公司；2004 年 9 月至 2014 年 4 月任有限公司车间主任、生产部部长；2014 年 5 月至今任公司工程管理部副总监、监事。

2、赵振平；男；1987 年 6 月出生，中国国籍，本科学历，无境外永久居留权。2009 年 4 月至 2013 年 4 月就职于新乡市天圆压力容器有限公司技术部任部长；2013 年 4 月至 2016 年 10 月就职于新乡市昊利达化工机械有限公司设计室任主任；2016 年 10 月至今任公司技术部部长，于 2017 年 12 月 29 日被任命为公司总质保师。

3、公司董事会于 2017 年 12 月 25 日收到董事、工程总监、总质保师薛蛟祖先生递交的辞职报告，由于个人原因，薛蛟祖先生请求辞去其所担任的公司董事、工程总监、总质保师职务。公司 2018 年第一次临时股东大会于 2018 年 1 月 17 日审议并通过：免去薛蛟祖先生公司董事职务。任命陈芳芳女士为公司董事，任职期限自 2018 年 1 月 17 日起至本届董事会届满。陈芳芳女士简历如下：陈芳芳 女，1981 年 2 月出生，中国国籍，大专学历，无境外永久居留权。2000 年 1 月至 2006 年 8 月就职于修武县电厂财务科任会计；2006 年 10 月至 2014 年 12 月任公司财务会计；2015 年 1 月至 2016 年 12 月任公司财务部副经理；2017 年 1 月至今任公司财务部经理。陈芳芳女士持有公司股份 74,400 股。

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	7	7
生产人员	70	79
销售人员	9	8
技术人员	19	19
财务人员	7	6
员工总计	112	119

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	1
本科	10	16
专科	35	31
专科以下	65	71
员工总计	112	119

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

- 1、人员变动：报告期内，由于订单较多，公司生产人员增加，公司中高层管理人员保持稳定。
- 2、人员引进、招聘：公司在新三板挂牌后，在人员、内控各方面都得到了提升，公司从人员整体素质进行把关，各核心部门均要求本科及以上学历、一般岗位要求大专及以上学历，而且工作经验要符合相关要求。
- 3、薪酬：对市场及同行薪酬水平进行调查，同时参考相关人力资源和社会保障部门发布的薪酬指导价，结合公司实际情况，对薪酬体系进行不断优化，使公司在薪酬福利方面更具有竞争力，更适合公司现状及未来的发展。
- 4、需公司承担费用的离退休职工人数：公司执行国家和地方相关的社会保险制度，目前无需要公司承担费用的离退休人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

☒ 适用 ☐ 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
陈秋丽	采购供应部员工	1,927,200
李太平	监察部主任	370,700
申长春	市场部片区经理	132,700
许永昭	探伤车间主任	44,000
陈新中	机车间主任	33,000
范宾宾	安装公司经理	111,000
安艳	化验室主管	44,000
薛小喜	二车间主任	99,000
陈云昌	车间自动焊焊工	110,000
秦建强	车间焊工	33,000
陈芳芳	财务部部长	74,400
薛红军	三车间主任	33,000
徐铁军	车间焊工	38,500
庞斌斌	金工车间组长	38,500
庞海涛	金工车间主任	55,000
王娜	综合部主管	33,000
封宇	监察部主管	994,100

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

☐ 适用 ☒ 不适用

核心人员的变动情况：

报告期内，核心员工张小垒因个人原因离职，截至报告期末，公司共有按照《非上市公众公司监督管理办法》要求经董事会提名、监事会认定并由股东大会批准的核心员工陈秋丽、李太平、申长春、许永昭、陈新中、范宾宾、安艳、薛小喜、陈云昌、秦建强、陈芳芳、薛红军、徐铁军、庞斌斌、庞海涛、王娜、封宇共 17 人。

截至报告期末公司拥有核心技术人员 7 名，具体情况如下：

(1) 陈志强，陈志强先生个人情况详见本报告“第六节•三、控股股东、实际控制人情况、（一）

控股股东情况”。

(2) 吴运治，男，1984 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，工程师职称。2007 年 4 月至 2013 年 4 月任职于河南环宇石化装备科技有限公司，历任技术员、焊接责任师、技术部部长、总质保师等职，主要负责公司产品技术质量工作及质保体系运转工作；2014 年 4 月至 2015 年 5 月任公司总质保师、技术副总监；2015 年 6 月至今任公司董事、技术副总监。

(3) 王俊锋，男，1981 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2004 年 9 月至 2014 年 4 月任职于有限公司，历任技术员、工程服务部副部长。现任公司监事、工程服务部副部长。

(4) 魏秋英，女，1965 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2016 年 9 月任职于公司，现任公司工程设计室主任。

(5) 封宇，男，1976 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1998 年 7 月至 2014 年 10 月就职于中国铝业中州分公司计控室，先后从事仪表的安装维护、自控软件的开发与系统维护。2015 年 3 月就职于公司，从事自控程序开发、仪表安装指导、仪表和自控设备的采购。现任公司自控室主任。

(6) 赵振平，男，1987 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，先后就职于新乡市天圆压力容器有限公司，新乡市昊利达化工机械有限公司，2016 年 10 月就职于本公司，现任公司技术质量部部长、总质保师。

(7) 张伟，男，1983 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。先后就职于中国第九冶金建设公司、北京首钢建设集团第二分公司，2015 年 5 月就职于本公司，现任公司技术二组负责人。

公司整体上核心员工及核心技术人员维持稳定，未发生重大不利变化。

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

公司严格按照《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护广大投资者利益。公司已建立各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的法人治理结构，并形成包括《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》、《投资者关系管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作规定》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》等在内的一系列管理制度。

报告期内，公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。今后，公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照有关法律法规的要求，建立了规范的法人治理结构，以保护中小股东的利益。首先，公司严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等相关法律法规制度的要求进行充分的信息披露，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。其次，公司通过建立和完善公司规章制度体系加强中小股东保护，制定了《股东大会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等规定，在制度层面保障公司股东特别是中小股东充分行使表决权、质询权等合法权利。公司现有治理机制能够保证股东特别是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。公司重大的人

事变动、融资、担保均通过了公司董事会或/和股东大会审议，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。公司制订内部控制制度以来，各项制度能够得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。

4、 公司章程的修改情况

无。

(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	4	审议通过《关于公司拟向修武县产业集聚区投资有限公司借款的议案》；换届选举的议案及审议 2016 年年报和 2017 年半年报
监事会	5	审议 2016 年年报和 2017 年半年报；换届选举的议案、变更股东监事及选举监事会主席的议案。
股东大会	2	2016 年年度股东大会审议 2016 年年报及相关议案、董事会及监事会换届选举的议案；2017 年第一次临时股东大会审议《关于提名秦卫国先生为公司股东代表监事的议案》。

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

1、股东大会：公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及公司制定的《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东享有平等地位，能够充分行使其权利。

2、董事会：目前公司董事会为 5 人，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求。报告期内，公司董事会能够依法召集召开会议，并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够按照《董事会议事规则》等的规定，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。

3、监事会：公司监事会严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定选举产生监事会，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求，能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。公司监事能够按照《监事会议事规则》的要求认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

截至报告期末，公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规的要求。今后公司将继续强化三会在公司治理中的作用，为公司科学民主决策重大事项提供保障。

(三) 公司治理改进情况

公司已经按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司实际情况全面推行制度化规范化管理，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。股东大会是公司最高权力机构，公司严格按照股东大会议事规则，召集、召开股东大会，保证股东充分顺利地行使表决权。董事会负责审议公司的经营战略和重

大决策。公司管理层在董事会的授权范围内，负责公司的日常生产经营活动。管理层和董事会之间责权关系明确。公司的各项内部控制制度健全，并将内控制度的检查融入到日常工作中，通过不断完善以适应公司管理和发展的需要，有效保证了公司正常的生产经营和规范化运作。

公司将在今后的工作中持续改进、充实和完善内部控制制度，建立标准体系并通过相关认证。加强公司董事、监事及高级管理人员在法律、法规方面的学习，提高其规范治理公司的意识，促使其严格按照《公司法》、《公司章程》及公司内部制度的规定，勤勉尽职的履行义务，切实维护股东权益。

(四) 投资者关系管理情况

首先，公司严格按照持续信息披露的规定与要求，按时编制并披露各期定期报告，披露公司股东大会决议、董事会决议、监事会决议和其他重要信息等临时报告，确保股东及潜在投资者及时、准确地了解公司的生产、经营、内控和财务状况等重要信息。其次，公司通过电话、微信及邮件等网络和投资者现场调研的方式，广泛深入地与投资沟通，在符合法律法规规范的前提下，客观介绍公司情况，虚心听取意见建议，提高沟通效率。及时回复或解答有关问题。

公司通过规范和强化信息披露，加强与外部各界的信息沟通，规范资本市场运作，实现股东价值最大化和保护投资者利益。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及独立供应、销售部门和渠道；不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。公司业务独立。公司的主要财产权属明晰，由公司实际控制和使用，公司的主要资产不存在被控股股东占用的情况。公司资产独立。

公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。公司与员工签订有劳动合同，并且按时向员工发放工资，为员工缴纳社会保险和住房公积金。公司人员独立。

公司成立了独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立在银行开户，不存在与其他单位共用银行账户的情况；公司依法独立纳税；公司能够独立做出财务决策。公司财务独立。

公司设有行政部、财务部、市场部、工程部、研发部、设计部、采购部。此外，公司各部门均已建立了较为完备的规章制度。公司机构独立。

综上，公司具备独立自主经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司按照《企业会计准则》的要求建立了会计核算体系，能够按规定进行会计核算，会计工作能真实地反映出公司当年度的经营情况和财务状况。公司建立了财务预算体系，对公司部门费用进行预算控制和考核，能够依法合规的进行财务管理工作。公司制定了较为完备的《公司章程》和三会议事规则、《关联交易决策制度》、《投资者关系管理制度》、《总经理工作细则》、《对外担保管理制度》、《防范控股

股东及关联方资金占用管理制度》等各项决策制度，能实施正常的内部控制。

报告期内公司的会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度不存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

根据公司完善法人治理的需要，公司已建立了《河南环宇石化装备科技股份有限公司年度报告重大差错责任追究制度》。公司信息披露事务负责人及公司管理层将严格遵守上述制度，确保年度报告无重大差错、重大遗漏等情况。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	中兴财光华审会字（2018）第 321011 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区复兴门内大街 28 号 5 层 F4 层东座 929 室
审计报告日期	2018 年 3 月 23 日
注册会计师姓名	郭素玲 孙寒力
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	

河南环宇石化装备科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了河南环宇石化装备科技股份有限公司（以下简称：环宇石化公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了环宇石化公司 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度的合并及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，我们独立于环宇石化公司，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、 其他信息

环宇石化公司管理层(以下简称：管理层)对其他信息负责。其他信息包括环宇石化公司 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估环宇石化公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算环宇石化公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督环宇石化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，就可能导致对环宇石化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环宇石化公司不能持续经营。

（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) 就环宇石化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。

中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：郭素玲

中国注册会计师：孙寒力

中国·北京

2018 年 3 月 23 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	796,817.45	278,541.95
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	五、2	100,000.00	1,000,000.00
应收账款	五、3	25,166,032.02	22,012,795.77
预付款项	五、4	146,767.89	209,098.68
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、5	1,411,305.30	1,490,151.03
买入返售金融资产			
存货	五、6	14,700,754.02	26,886,274.24
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	560.63	16,459.89
流动资产合计		42,322,237.31	51,893,321.56

非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
投资性房地产			
固定资产	五、8	56,071,778.32	58,380,961.70
在建工程	五、9	18,480,014.86	17,828,594.09
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、10	6,672,374.45	6,822,430.37
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、11	1,260,044.16	1,440,050.40
递延所得税资产	五、12	760,430.62	517,532.89
其他非流动资产	五、13	14,584,627.44	
非流动资产合计		97,829,269.85	84,989,569.45
资产总计		140,151,507.16	136,882,891.01
流动负债：			
短期借款	五、14	33,000,000.00	38,800,000.00
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			
应付账款	五、15	11,178,991.27	8,428,004.99
预收款项	五、16	3,433,012.50	7,312,170.00
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、17	1,480,079.71	912,996.73
应交税费	五、18	3,115,373.50	2,530,842.14
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五、19	11,936,327.94	3,704,330.21
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	五、20	1,995,138.89	
其他流动负债			
流动负债合计		66,138,923.81	61,688,344.07
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	五、21	1,018,219.50	4,068,628.39
长期应付职工薪酬			
专项应付款		-	-
预计负债			
递延收益	五、22	5,918,897.22	6,361,817.32
递延所得税负债			
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		6,937,116.72	10,430,445.71
负债合计		73,076,040.53	72,118,789.78
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、23	51,700,000.00	51,700,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、24	17,371,702.67	17,371,702.67
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、25	255,283.61	255,283.61
一般风险准备			
未分配利润	五、26	-2,163,622.90	-4,603,086.24
归属于母公司所有者权益合计		67,163,363.38	64,723,900.04
少数股东权益		-87,896.75	40,201.19
所有者权益合计		67,075,466.63	64,764,101.23
负债和所有者权益总计		140,151,507.16	136,882,891.01

法定代表人：陈志强

主管会计工作负责人：王朝选

会计机构负责人：陈芳芳

（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		702,951.37	138,202.01
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		100,000.00	1,000,000.00
应收账款	十二、1	23,696,719.37	20,978,873.08
预付款项		123,051.63	182,902.02
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十二、2	966,449.20	1,081,904.15
存货		13,858,375.50	26,043,895.72
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		39,447,547.07	49,425,776.98
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、3	12,325,474.31	12,160,474.31
投资性房地产			
固定资产		56,021,098.94	58,304,667.36
在建工程		18,480,014.86	17,828,594.09
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		6,672,374.45	6,822,430.37
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		760,430.62	517,532.89
其他非流动资产		14,584,627.44	
非流动资产合计		108,844,020.62	95,633,699.02
资产总计		148,291,567.69	145,059,476.00
流动负债：			
短期借款		33,000,000.00	38,800,000.00
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			
应付账款		11,088,681.27	8,337,694.99
预收款项		3,438,212.50	7,336,170.00
应付职工薪酬		1,252,243.14	852,955.00
应交税费		3,114,675.71	2,530,842.14

应付利息			
应付股利			
其他应付款		16,185,646.85	8,577,000.10
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,995,138.89	
其他流动负债			
流动负债合计		70,074,598.36	66,434,662.23
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		1,018,219.50	4,068,628.39
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		5,918,897.22	6,361,817.32
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,937,116.72	10,430,445.71
负债合计		77,011,715.08	76,865,107.94
所有者权益：			
股本		51,700,000.00	51,700,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		17,371,702.67	17,371,702.67
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		255,283.61	255,283.61
一般风险准备			
未分配利润		1,952,866.33	-1,132,618.22
所有者权益合计		71,279,852.61	68,194,368.06
负债和所有者权益合计		148,291,567.69	145,059,476.00

(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		40,181,323.60	33,128,264.57

其中：营业收入	五、27	40,181,323.60	33,128,264.57
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		38,538,009.91	38,542,528.60
其中：营业成本	五、27	24,303,497.50	23,107,890.72
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、28	1,167,406.59	851,430.61
销售费用	五、29	1,647,054.41	2,467,477.65
管理费用	五、30	5,913,508.98	6,805,117.88
财务费用	五、31	4,337,648.94	4,799,509.31
资产减值损失	五、32	1,168,893.49	511,102.43
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
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			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
其他收益	五、33	442,920.10	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		2,086,233.79	-5,414,264.03
加：营业外收入	五、34	182,360.00	491,617.93
减：营业外支出	五、35	200,126.12	129,412.02
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		2,068,467.67	-5,052,058.12
减：所得税费用	五、36	-242,897.73	243,842.36
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		2,311,365.40	-5,295,900.48
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			
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-128,097.94	-202,798.81
2. 归属于母公司所有者的净利润		2,439,463.34	-5,093,101.67
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			
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			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
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		2,311,365.40	-5,295,900.48
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,439,463.34	-5,093,101.67
归属于少数股东的综合收益总额		-128,097.94	-202,798.81
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益		0.05	-0.10
(二) 稀释每股收益		0.05	-0.10

法定代表人：陈志强

主管会计工作负责人：王朝选

会计机构负责人：陈芳芳

(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	十二、4	39,352,067.98	33,218,105.83
减：营业成本	十二、4	24,143,270.99	23,107,890.72
税金及附加		1,165,745.52	851,430.61
销售费用		1,629,899.98	2,037,547.04
管理费用		4,762,110.57	5,811,956.50
财务费用		4,332,192.84	4,796,061.41
资产减值损失		901,415.24	404,718.25
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
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			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益		442,920.10	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		2,860,352.94	-3,791,498.70
加：营业外收入		182,360.00	470,250.40
减：营业外支出		200,126.12	129,412.02
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		2,842,586.82	-3,450,660.32
减：所得税费用		-242,897.73	243,842.36
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		3,085,484.55	-3,694,502.68

(一) 持续经营净利润			
(二) 终止经营净利润			
五、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			
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			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
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			
六、综合收益总额		3,085,484.55	-3,694,502.68
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		39,641,070.66	40,846,250.54
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、37(1)	440,444.12	1,975,376.36

经营活动现金流入小计		40,081,514.78	42,821,626.90
购买商品、接受劳务支付的现金		22,577,172.48	27,216,102.90
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		5,965,807.81	6,022,287.77
支付的各项税费		3,566,130.60	2,682,959.22
支付其他与经营活动有关的现金	五、37(2)	4,015,776.99	3,272,108.47
经营活动现金流出小计		36,124,887.88	39,193,458.36
经营活动产生的现金流量净额		3,956,626.90	3,628,168.54
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		1,844,274.42	1,092,117.43
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,844,274.42	1,092,117.43
投资活动产生的现金流量净额		-1,844,274.42	-1,092,117.43
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			243,000.00
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		12,000,000.00	38,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、37(3)	9,184,311.15	11,000,000.00
筹资活动现金流入小计		21,184,311.15	50,043,000.00
偿还债务支付的现金		17,800,000.00	39,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,685,711.48	3,965,110.76
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、37(4)	1,827,676.65	9,676,418.65
筹资活动现金流出小计		23,313,388.13	52,641,529.41
筹资活动产生的现金流量净额		-2,129,076.98	-2,598,529.41
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		-16,724.50	-62,478.30

加：期初现金及现金等价物余额		278,541.95	341,020.25
六、期末现金及现金等价物余额		261,817.45	278,541.95

法定代表人：陈志强

主管会计工作负责人：王朝选

会计机构负责人：陈芳芳

(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		39,426,770.66	40,749,676.28
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		401,818.67	1,913,132.75
经营活动现金流入小计		39,828,589.33	42,662,809.03
购买商品、接受劳务支付的现金		22,461,417.31	27,071,472.32
支付给职工以及为职工支付的现金		5,491,453.61	5,346,371.05
支付的各项税费		3,554,953.80	2,682,959.22
支付其他与经营活动有关的现金		3,562,236.47	2,671,347.05
经营活动现金流出小计		35,070,061.19	37,772,149.64
经营活动产生的现金流量净额		4,758,528.14	4,890,659.39
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		22,923.60	
投资活动现金流入小计		22,923.60	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,844,274.42	1,080,657.43
投资支付的现金		165,000.00	297,000.00
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			62,927.00
投资活动现金流出小计		2,009,274.42	1,440,584.43
投资活动产生的现金流量净额		-1,986,350.82	-1,440,584.43
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		12,000,000.00	38,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		9,184,311.15	11,000,000.00
筹资活动现金流入小计		21,184,311.15	49,800,000.00
偿还债务支付的现金		17,800,000.00	39,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,685,711.48	3,965,110.76

支付其他与筹资活动有关的现金		2,441,027.63	10,453,412.20
筹资活动现金流出小计		23,926,739.11	53,418,522.96
筹资活动产生的现金流量净额		-2,742,427.96	-3,618,522.96
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		29,749.36	-168,448.00
加：期初现金及现金等价物余额		138,202.01	306,650.01
六、期末现金及现金等价物余额		167,951.37	138,202.01

(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	51,700,000.00				17,371,702.67				255,283.61		-4,603,086.24	40,201.19	64,764,101.23
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	51,700,000.00				17,371,702.67				255,283.61		-4,603,086.24	40,201.19	64,764,101.23
三、本期增减变动金											2,439,463.34	-128,097.94	2,311,365.40

额(减少以 “—”号填 列)													
(一) 综合 收益总额										2,439,463.34	-128,097.94	2,311,365.40	
(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. 其他													
（五）专项 储备													
1. 本期提 取							499,391.05						499,391.05
2. 本期使 用							499,391.05						499,391.05

(六) 其他													
四、本年期 末余额	51,700,000.00				17,371,702.67				255,283.61		-2,163,622.90	-87,896.75	67,075,466.63

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	47,000,000.00	-	-	-	22,071,702.67	-	-	-	255,283.61		490,015.43		69,817,001.71
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	47,000,000.00	-	-	-	22,071,702.67	-	-	-	255,283.61		490,015.43		69,817,001.71
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	4,700,000.00	-	-	-	-4,700,000.00	-	-	-	-		-5,093,101.67	40,201.19	-5,052,900.48
（一）综合收益总额											-5,093,101.67	-202,798.81	-5,295,900.48
（二）所有者投入和减少资													

本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	243,000.00	243,000.00
1. 股东投入的普通股												243,000.00	243,000.00
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	4,700,000.00	-	-	-	-4,700,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	4,700,000.00				-4,700,000.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取							624,278.91						624,278.91
2. 本期使用							624,278.91						624,278.91

(六) 其他												
四、本年期末余额	51,700,000.00	-	-	-	17,371,702.67	-	-	-	255,283.61	-4,603,086.24	40,201.19	64,764,101.23

法定代表人：陈志强

主管会计工作负责人：王朝选

会计机构负责人：陈芳芳

(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	51,700,000.00	-	-	-	17,371,702.67	-	-	-	255,283.61		-1,132,618.22	68,194,368.06
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	51,700,000.00	-	-	-	17,371,702.67	-	-	-	255,283.61		-1,132,618.22	68,194,368.06
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-		3,085,484.55	3,085,484.55
（一）综合收益总额												

											3,085,484.55	3,085,484.55
(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. 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	51,700,000.00	-	-	-	17,371,702.67	-	-	-	255,283.61		1,952,866.33	71,279,852.61

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	47,000,000.00	-	-	-	22,071,702.67	-	-	-	255,283.61		2,561,884.46	71,888,870.74
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	47,000,000.00	-	-	-	22,071,702.67	-	-	-	255,283.61		2,561,884.46	71,888,870.74
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	4,700,000.00	-	-	-	-4,700,000.00	-	-	-	-		-3,694,502.68	-3,694,502.68
（一）综合收益总额											-3,694,502.68	-3,694,502.68
（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	4,700,000.00	-	-	-	-4,700,000.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	4,700,000.00				-4,700,000.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取								624,278.91				624,278.91
2. 本期使用								624,278.91				624,278.91
(六) 其他												
四、本年期末余额	51,700,000.00	-	-	-	17,371,702.67	-	-	-	255,283.61		-1,132,618.22	68,194,368.06

河南环宇石化装备科技股份有限公司

2017 年度财务报表附注

一、公司基本情况

河南环宇石化装备科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是一家在河南省注册的股份有限公司，由陈志强、罗时磊于 2004 年出资设立，并经修武县工商行政管理局核准登记，企业法人营业执照注册号：410821100001229。

截至 2017 年 12 月 31 日，公司注册资本为 5170 万股，股东持股情况为：陈志强持股数量为 31,164,100.00 股，持股比例为 60.2787%；其他 81 位自然人持股数量为 13,644,500.00 股，持股比例为 26.3917%；其他 10 户机构投资者持股数量为 6,891,400.00 股，持股比例为 13.3296%。

本公司股票于 2014 年 9 月 2 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，股票代码：831130。

本公司所属行业为金属压力容器制造业。

经营范围：变压、变温吸附设备制造及安装；第三类压力容器制造；第一类压力容器、第二类低中压力容器设计；压力管道（GC2）安装；机电设备产品销售；光伏发电售电业务；从事货物及技术进出口业务。

经营期限：长期。

注册地址：修武县产业集聚区云翔路中段南侧。

法定代表人：陈志强。

本公司 2017 年度纳入合并范围的子公司共 2 户，分别是：河南寰宇能源发展有限公司（以下简称：寰宇能源），北京格瑞低碳环保科技有限公司（以下简称：北京格瑞）。详见本附注七“在其他主体中的权益”。

本财务报表业及附注经本公司董事会于 2018 年 3 月 23 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的

重大事项。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了 2017 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2017 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司及子公司均以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含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，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。所涉及的或有对价按其在

购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 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，则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的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、11“长期股权投资”或本附注三、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：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；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注三、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一

次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8、金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

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

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

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

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

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

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

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

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

因持有意图或能力发生改变,或公允价值不再能够可靠计量,或根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度,使金融资产不再适合按照公允价值计量时,本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日,该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的,与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失,在该金融资产的剩余期限内,采用实际利率法摊销,计入当期损益;该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额,在该金融资产的剩余期限内,采用实际利率法摊销,计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的,原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在股东权益中,在该金融资产被处置时转出,计入当期损益。

(3) 金融资产减值

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

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

②可供出售金融资产减值

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

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

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债

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

③财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

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

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

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

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

9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

(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	余额为 100 万元以上的应收账款、余额为 100 万元以上的其他应收款（或应收账款余额占应收账款合计 10%以上、其他应收款余额占其他应收款合计 10%以上等）。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1	账龄组合
组合 2	性质组合

本公司将应收股东的款项划为性质组合，不计提坏账准备。

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1	账龄分析法

项目	计提方法
组合 2	不计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(4) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(5) 对应收票据、预付款项、应收利息、一年内到期长期应收款等其他应收款项，如果有减值迹象时，计提坏账准备，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。

10、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、包装物、周转材料和低值易耗品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，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) 存货可变现净值的确认方法

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。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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，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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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当期损益。

合并方或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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的

公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未

确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；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全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

12、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋建筑物	30	5	3.17
机器设备	10	5	9.5
运输设备	6	5	15.83
电子设备	4	5	23.75
办公设备	4-10	5	9.5-23.75

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够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。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(3) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用,有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分,计入固定资产成本,不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间,照提折旧。

13、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定,包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

14、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;构建或者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时,停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用,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予以资本化;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,确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内,外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化;外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

15、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量,并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的,自无形资产可供使用时起,采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法,在预计使用年限内摊销;无法可靠确定预期实现方式的,采用直线法摊销;使用寿命不确定的无形资产,不作摊销。

本公司于每年年度终了,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核,与以前估计不同的,调整原先估计数,并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的,将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定出让年限

16、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

17、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

18、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

20、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

21、收入的确认原则

（1）收入确认原则

营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入，收入确认原则如下：

①销售商品收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，本公司不再对该商品实施与所有权有关的继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

②让渡资产使用权收入

在与交易相关的经济利益能够流入，收入的金额能够可靠计量的情况下，按有关合同、协议规定的时间和方式确认收入的实现。

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) 收入确认的具体方法

公司根据客户签定的销售合同或订单约定的交货方式，将货物发给客户或客户上门提货，客户收到货物并验收合格后，公司认为相关产品收入能够收回时，按销售合同或订单约定金额确认销售收入。

主要交易方式的具体收入确认时点为：

①在合同约定公司负责送货且无需现场安装情况下，以产品已经发出并送达客户指定位置，经客户签收确认时确认收入的实现；

②需要现场安装的产品，以产品发往客户现场并安装调试合格，经客户验收合格时确认收入的实现；

③现场制作的产品，以产品完工经客户验收合格并在交接单上签收确认时确认收入的实现；

④在合同约定客户自提且无需安装情况下，以客户自提并在提货单上签收确认时确认收入的实现。”

22、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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。政府补助为货币性资产的，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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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，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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。与收益相关的政府补助，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；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，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，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

23、递延所得税资产/递延所得税负债

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。

与商誉的初始确认有关，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应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果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，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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。

于资产负债表日，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。

24、安全生产费用

本公司根据财政部、国家安全生产监督管理总局财企〔2012〕16号的有关规定，按（具体标准）提取安全生产费用。

安全生产费用于提取时，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费及维简费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

25、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所

得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，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，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。

26、租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

27、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

a. 2017 年 4 月 28 日, 财政部发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(财会〔2017〕13 号), 自 2017 年 5 月 28 日起施行, 对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营, 要求采用未来适用法处理。

b. 2017 年 5 月 10 日, 财政部发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助(2017 年修订)》(财会〔2017〕15 号), 自 2017 年 6 月 12 日起施行, 对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理, 对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

c. 2017 年 12 月 25 日, 财政部发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号), 适用于 2017 年度及以后期间的财务报表的编制。

本公司执行上述三项会计政策对列报前期财务报表没有影响。

②其他会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	母公司税率(%)	寰宇能源税率(%)	北京格瑞税率(%)
增值税	应纳税增值额	17	17	17
城市维护建设税	应纳流转税额	5	7	7
教育费附加	应纳流转税额	3	3	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2	2	2
企业所得税	应纳税所得额	15	25	25

2、税收优惠及批文

母公司 2016 年 12 月 1 日获得高新技术企业证书, 证书编号: GR201641000490。有效期: 三年。可依法享受高新技术企业按 15% 税率缴纳企业所得税等相关税收优惠政策, 本公司自 2016 年开始按照 15% 的税率计算并缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2017.12.31	2016.12.31
库存现金	6,390.88	137,488.74
银行存款	255,426.57	141,053.21
其他货币资金	535,000.00	
合计	796,817.45	278,541.95

截至 2017 年 12 月 31 日, 除其他货币资金使用受限外, 公司不存在抵押、质押

或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

种类	2017.12.31	2016.12.31
银行承兑汇票	100,000.00	
商业承兑汇票		1,000,000.00
合计	100,000.00	1,000,000.00

(2) 年末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	14,446,218.73	--

3、应收账款

(1) 应收账款按风险分类

类别	2017.12.31				
	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	29,846,378.49	100.00	4,680,346.47	15.68	25,166,032.02
其中：性质组合		-	-	-	-
账龄组合	29,846,378.49	100.00	4,680,346.47	15.68	25,166,032.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	29,846,378.49	100.00	4,680,346.47	15.68	25,166,032.02

(续)

类别	2016.12.31				
	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	25,527,846.50	100.00	3,515,050.73	13.77	22,012,795.77
其中：性质组合	-	-	-	-	-
账龄组合	25,527,846.50	100.00	3,515,050.73	13.77	22,012,795.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					

类别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	25,527,846.50	100.00	3,515,050.73	13.77	22,012,795.77

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	2017.12.31				2016.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	19,246,663.00	64.49	962,333.15	5.00	15,232,084.11	59.67	761,604.21	5.00
1 至 2 年	2,964,513.10	9.93	296,451.31	10.00	5,956,136.20	23.33	595,613.62	10.00
2 至 3 年	5,068,976.20	16.98	1,520,692.86	30.00	757,950.00	2.97	227,385.00	30.00
3 至 4 年	707,950.00	2.37	353,975.00	50.00	3,116,310.19	12.21	1,558,155.10	50.00
4 至 5 年	1,556,910.19	5.22	1,245,528.15	80.00	465,366.00	1.82	372,292.80	80.00
5 年以上	301,366.00	1.01	301,366.00	100.00	-	-	-	-
合计	29,846,378.49	100.00	4,680,346.47	15.68	25,527,846.50	100.00	3,515,050.73	13.77

(3) 坏账准备

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少		2017.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	3,515,050.73	1,165,295.74			4,680,346.47

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

名称	是否关联方	金额	占应收账款总额的比例 (%)	账龄	坏账准备年末余额
四川省达科特能源科技股份有限公司	否	10,002,571.00	33.51	1 年以内	500,128.55
成都天立化工科技有限公司	否	2,054,790.70	6.88	1 至 2 年	205,479.07
		1,145,625.21	3.84	2 至 3 年	343,687.56
中石化南京工程有限公司	否	2,570,336.00	8.61	1 年以内	128,516.80
成都五环新锐化工有限公司	否	1,927,494.00	6.46	1 年以内	96,374.70
河南金瑞能源有限公司	否	1,356,000.00	4.54	1 年以内	67,800.00
合计		19,056,816.91	63.84		1,341,986.68

4、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2017.12.31	2016.12.31
----	------------	------------

	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	123,767.89	84.33	166,278.68	79.52
1 至 2 年	-	-	42,820.00	20.48
2 至 3 年	23,000.00	15.67		
3 年以上				
合计	146,767.89	100.00	209,098.68	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况:

单位名称	是否关联方	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
河南省长城起重设备有限公司	否	41,800.00	28.48	1 年以内	未到结算期
焦作市解放区青年路兴宇橡胶机电商行	否	27,450.00	18.70	1 年以内	未到结算期
轩瑞梅	否	20,000.00	13.63	2 至 3 年	未到结算期
新乡县中信封头有限公司	否	14,440.00	9.84	1 年以内	未到结算期
新乡育才封头制造有限公司	否	12,948.00	8.82	1 年以内	未到结算期
合计		116,638.00	79.47		

5、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2017.12.31				
	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	1,518,662.97	100.00	107,357.67	7.07	1,411,305.30
其中: 性质组合	77,878.96	5.13	-	-	77,878.96
账龄组合	1,440,784.01	94.87	107,357.67	7.45	1,333,426.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,518,662.97	100.00	107,357.67	7.07	1,411,305.30

(续)

类别	2016.12.31				
	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					

类别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,593,910.95	100.00	103,759.92	6.51	1,490,151.03
其中：性质组合	73,527.60	4.61			73,527.60
账龄组合	1,520,383.35	95.39	103,759.92	6.82	1,416,623.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,593,910.95	100.00	103,759.92	6.51	1,490,151.03

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2017.12.31				2016.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	857,674.13	59.53	42,883.71	5.00	997,568.47	65.61	49,878.43	5.00
1 至 2 年	560,295.00	38.89	56,029.50	10.00	514,814.88	33.86	51,481.49	10.00
2 至 3 年	14,814.88	1.03	4,444.46	30.00	8,000.00	0.53	2,400.00	30.00
3 至 4 年	8,000.00	0.55	4,000.00	50.00				
4 至 5 年	-	-	-					
5 年以上	-	-	-					
合计	1,440,784.01	100.00	107,357.67	7.45	1,520,383.35	100.00	103,759.92	6.82

(3) 坏账准备

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少		2017.12.31
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	103,759.92	3,597.75			107,357.67

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017.12.31	2016.12.31
借款	139,482.23	
保证金	695,350.33	1,294,330.00
备用金	662,054.38	277,797.92
其他	21,776.03	21,783.03
合计	1,518,662.97	1,593,910.95

(5) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否关联方	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备年末余额
------	-------	------	----	----	-----------------	----------

单位名称	是否关联方	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备年末余额
河南豫德能源开发利用有限公司	否	保证金	500,000.00	1至2年	32.92	50,000.00
孙铎	否	备用金	400,000.00	1年以内	26.34	2,000.00
国网河南省电力公司修武县供电公司	否	保证金	53,020.33	1年以内	3.49	2,651.02
河南金瑞能源有限公司	否	保证金	50,000.00	1至2年	3.29	5,000.00
山西铁峰化工有限公司	否	保证金	46,000.00	1年以内	3.03	2,300.00
合计			1,049,020.33		69.07	61,951.02

6、存货

(1) 存货分类

项目	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,028,520.65		3,028,520.65
在产品	7,711,792.93		7,711,792.93
库存商品	1,213,653.69		1,213,653.69
在途物资	2,746,786.75		2,746,786.75
合计	14,700,754.02		14,700,754.02

(续)

项目	2016.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,239,095.07		5,239,095.07
在产品	15,888,516.39		15,888,516.39
库存商品	5,758,662.78		5,758,662.78
合计	26,886,274.24		26,886,274.24

7、其他流动资产

项目	2017.12.31	2016.12.31
待抵扣进项税	560.63	16,459.89

8、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值						
1、年初余额	56,134,937.49	10,866,128.45	2,675,781.29	203,804.53	180,810.81	70,061,462.57
2、本年增加金额	641,379.63	96,717.92	18,927.32	-	14,629.92	771,654.79

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	合计
(1) 购置	-	96,717.92	18,927.32	-	14,629.92	130,275.16
(2) 在建工程转入	641,379.63	-	-	-	-	641,379.63
3、本年减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4、年末余额	56,776,317.12	10,962,846.37	2,694,708.61	203,804.53	195,440.73	70,833,117.36
二、累计折旧						
1、年初余额	5,498,503.45	4,138,670.01	1,849,549.59	67,946.69	125,831.13	11,680,500.87
2、本年增加金额	1,790,427.60	930,488.58	289,018.92	45,468.02	25,435.05	3,080,838.17
(1) 计提	1,790,427.60	930,488.58	289,018.92	45,468.02	25,435.05	3,080,838.17
3、本年减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4、年末余额	7,288,931.05	5,069,158.59	2,138,568.51	113,414.71	151,266.18	14,761,339.04
三、减值准备						
1、年初余额	-	-	-	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4、年末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1、年末账面价值	49,487,386.07	5,893,687.78	556,140.10	90,389.82	44,174.55	56,071,778.32
2、年初账面价值	50,636,434.04	6,727,458.44	826,231.70	135,857.84	54,979.68	58,380,961.70

截至 2017 年 12 月 31 日，公司不存在暂时闲置、持有待售的固定资产。关于固定资产的抵押情况详见本附注 14：（3）短期借款的说明。

（2）通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备（45项）	8,642,314.87	3,594,430.91		5,047,883.96

9、在建工程

（1）在建工程情况

项目	2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
换热设备车间	18,268,014.86		18,268,014.86	17,828,594.09		17,828,594.09
职工更衣室	202,000.00		202,000.00			

项目	2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
4#厂房	10,000.00		10,000.00			
合计	18,480,014.86	-	18,480,014.86	17,828,594.09		17,828,594.09

(2) 在建工程明细情况

工程名称	2016.12.31	本期增加		本期减少		2017.12.31	
		金额	其中：利息资本化金额	转入固定资产	其他减少	余额	其中：利息资本化
换热设备车间（6#厂房）	17,828,594.09	439,420.77				18,268,014.86	
职工更衣室		202,000.00				202,000.00	
膜分离车间		641,379.63		641,379.63			
4#厂房		10,000.00				10,000.00	
合计	17,828,594.09	1,292,800.40		641,379.63		18,480,014.86	

注：在建工程期末余额 18,268,014.86 元为公司新建换热设备车间，由于 2017 年度钢材涨价，故 6#厂房需要追加预算 500 万，调整后预算数为 2300 万元，截至 2017 年 12 月 31 日，完工比例约为 80%左右。

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值			
1、年初余额	7,417,321.12	17,094.02	7,434,415.14
2、本年增加金额	-	-	-
(1) 购置			-
(2) 内部研发			-
(3) 企业合并增加	-	-	-
3、本年减少金额			-
(1) 处置			
4、年末余额	7,417,321.12	17,094.02	7,434,415.14
二、累计摊销			
1、年初余额	605,432.07	6,552.70	611,984.77
2、本年增加金额	148,346.52	1,709.40	150,055.92
(1) 计提	148,346.52	1,709.40	150,055.92
3、本年减少金额			
(1) 处置			

项目	土地使用权	软件使用权	合计
4、年末余额	753,778.59	8,262.10	762,040.69
三、减值准备			-
1、年初余额	-	-	-
2、本年增加金额			-
（1）计提	-	-	-
3、本年减少金额			-
（1）处置	-	-	-
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	6,663,542.53	8,831.92	6,672,374.45
2、年初账面价值	6,811,889.05	10,541.32	6,822,430.37

（2）关于无形资产的抵押情况详见本附注 14：（3）短期借款的说明。

11、长期待摊费用

项目	2016.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2017.12.31	其他减少的原因
办公楼装修	1,440,050.40	-	180,006.24		1,260,044.16	

注：办公楼装修费自 2015 年 1 月开始按 10 年摊销。

12、递延所得税资产

（1）递延所得税资产

项目	2017.12.31		2016.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	652,745.17	4,351,634.48	517,532.89	3,450,219.24
可抵扣亏损	107,685.45	717,903.03		
合计	760,430.62	5,069,537.51	517,532.89	3,450,219.24

（2）未确认递延所得税资产明细

项目	2017.12.31	2016.12.31
可抵扣暂时性差异	436,069.66	168,591.41
可抵扣亏损	4,066,147.16	7,372,764.23
合计	4,502,216.82	7,541,355.64

2017 年末确认递延所得税资产的可抵扣亏损均由子公司产生，由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因而没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损，2 个子公司合计为 4,066,147.16 元。可抵扣亏损当中，其中 349,854.40 元将于 2018 年到期，1,153,327.50 元将于 2019 年到期，598,100.43 元

将于 2020 年到期，1,467,651.84 元将于 2021 年到期，497,212.99 元将于 2022 年到期。

13、其他非流动资产

项目	2017.12.31	2016.12.31
古汉山项目	14,184,627.44	
预付土地款	400,000.00	
合计	14,584,627.44	

古汉山属于一个煤改气综合利用项目，2017 年之前，公司以持有存货的方式以备出售，2017 年合同发生变更，本公司全面承接了古汉山项目，但由于受公司资金紧张和 2017 年 9 月份之前天然气价格持续低迷的因素，该项目一直处于停滞状态。2017 年 9 月份之后，天然气价持续上涨，公司以其前期在古汉山项目上的投入为限开始着手寻求资金方进行合作，共同开发该项目。

14、短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	2017.12.31	2016.12.31
信用借款	2,000,000.00	
保证借款		7,800,000.00
抵押借款	31,000,000.00	31,000,000.00
合计	33,000,000.00	38,800,000.00

(2) 短期借款明细情况

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率%	借款金额
中旅银行科技支行	2017-11-22	2018-11-21	4.3560	2,000,000.00
河南修武农村商业银行股份有限公司云台支行	2017-10-28	2018-10-28	11.5200	21,000,000.00
郑州银行未来路支行	2017-7-20	2018-7-19	9.7920	3,000,000.00
郑州银行未来路支行	2017-7-21	2018-7-20	9.7920	7,000,000.00
合计				33,000,000.00

(3) 短期借款的说明

2017 年 7 月 20 日本公司与郑州银行签订流动资金借款合同，借款总金额为 1000 万元，2017 年 7 月 20 日发放第一笔贷款 300 万元，2017 年 7 月 21 日发放第二笔贷款 700 万元，借款期限均为 1 年，并与郑州银行签订了最高额抵押合同，抵押物为郑州办公楼，抵押合同编号：郑银最高抵字第 07120150010093687 号，产权证号：郑房权证字第 1501087437 号。

2017 年 10 月 4 日本公司向河南修武农村商业银行提交了关于本公司 2016 年 10 月 28 日与其签订的 2100 万元一年期流动资金借款进行展期的申请，并得到银行同意，借款金额仍为 2100 万元，展期期限自 2017 年 10 月 28 日至 2018 年 10

月 23 日，抵押物与原合同保持一致，即由本公司有权处分的房产和土地作为抵押物。

2017 年 11 月 22 日本公司与中旅银行科技支行签订流动资金信用借款合同，借款金额为 200 万元。

15、应付账款

(1) 款项性质

项目	2017.12.31	2016.12.31
货款	11,151,011.27	8,287,997.49
运费款	27,980.00	140,007.50
合计	11,178,991.27	8,428,004.99

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款明细如下：

项目	2017.12.31	未偿还或结转的原因
河南中轴钢结构有限公司	425,000.00	未到结算期
沧州昌业管件有限公司	342,350.86	未到结算期
焦作市友发五金焊材有限公司	302,788.64	未到结算期
山西省定襄县晋峰锻件有限公司	1,017,327.82	未到结算期
河南巨强封头制造有限公司	180,671.50	未到结算期
修武县迪桑磨料磨具经销处	146,279.44	未到结算期
定襄县富宇法兰机械有限公司	294,700.00	未到结算期
焦作市江泰不锈钢有限公司	223,571.99	未到结算期
上海邯标实业有限公司	123,776.58	未到结算期
合计	3,056,466.83	

16、预收款项

(1) 账龄分析

账龄	2017.12.31		2016.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	2,684,152.50	78.64	7,049,570.00	96.41
1 至 2 年	466,460.00	13.67	262,600.00	3.59
2 至 3 年	262,600.00	7.69		
3 年以上				
合计	3,433,012.50	100.00	7,312,170.00	100.00

(2) 期末无账龄超过 1 年的且重要的预收账款

17、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	697,709.52	6,448,020.66	5,701,394.71	1,444,335.47
二、离职后福利-设定提存计划	215,287.21	84,870.13	264,413.10	35,744.24
三、辞退福利				-
四、一年内到期的其他福利				-
合计	912,996.73	6,532,890.79	5,965,807.81	1,480,079.71

(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
1、工资、奖金、津贴和补贴	552,836.77	5,775,112.29	5,069,013.46	1,265,612.69
2、职工福利费	60,396.46	423,529.75	298,526.34	178,722.78
3、社会保险费	1,182.29	78,919.88	80,102.17	-
其中：医疗保险费	869.97	60,215.25	61,085.22	-
工伤保险费	312.32	13,369.72	13,682.04	-
生育保险费		5,334.91	5,334.91	-
4、住房公积金	83,294.00	31,810.00	115,104.00	-
5、工会经费和职工教育经费		138,648.74	138,648.74	-
6、短期带薪缺勤		-	-	-
7、短期利润分享计划		-	-	-
合计	697,709.52	6,448,020.66	5,701,394.71	1,444,335.47

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	215,239.52	79,907.32	259,402.60	35,744.24
2、失业保险费	47.69	4,962.81	5,010.50	-
合计	215,287.21	84,870.13	264,413.10	35,744.24

18、应交税费

税项	2017.12.31	2016.12.31
增值税	2,602,785.92	1,686,180.28
企业所得税	43,394.47	43,394.47
城市维护建设税	130,170.18	22,619.01
教育费附加	78,093.78	13,571.41
地方教育费附加	52,062.51	9,047.61
个人所得税	39.00	1,688.27
印花税	3,555.15	

房产税	110,513.13	379,799.36
土地使用税	94,759.36	374,541.73
合计	3,115,373.50	2,530,842.14

19、其他应付款

(1) 账龄分析

账龄	2016.12.31		2016.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	11,354,926.94	95.13	2,423,830.21	65.43
1 至 2 年	76,401.00	0.64	93,000.00	2.51
2 至 3 年	60,000.00	0.50	1,187,500.00	32.06
3 年以上	445,000.00	3.73		
合计	11,936,327.94	100.00	3,704,330.21	100.00

(2) 按款项性质列示其他应付款

项目	2017.12.31	2016.12.31
报销款		17,813.42
押金	92,000.00	94,000.00
广告费		20,000.00
借款	11,379,327.94	2,195,016.79
工程款	465,000.00	1,207,500.00
服务费		170,000.00
合计	11,936,327.94	3,704,330.21

(3) 截至本期末，其他应付款金额前五名单位明细如下：

单位名称	是否关联方	款项性质	金额	账龄	占其他应付款总额的比例(%)
陈志强	是	借款	6,564,987.27	1 年以内	55.00
修武县产业集聚区投资有限公司	否	借款	3,000,000.00	1 年以内	25.13
张欣荣	否	借款	600,000.00	1 年以内	5.03
杨宇轮	否	借款	549,076.70	1 年以内	4.60
河南中轴钢结构有限公司	否	工程款	445,000.00	1 年以内	3.73
合计			11,159,063.97		93.49

20、一年内到期的非流动负债

项目	2017.12.31	2016.12.31
一年内到期的长期应付款（附注五、21）	1,995,138.89	

21、长期应付款

项目	2017.12.31	2016.12.31
长期应付款本息和	3,529,861.14	5,218,055.56
减：未确认融资费用	516,502.75	1,149,427.17
小计	3,013,358.39	4,068,628.39
减：一年内到期长期应付款	1,995,138.89	
合计	1,018,219.50	4,068,628.39

本公司与浩瀚（上海）融资租赁有限公司于 2016 年 10 月签订了售后回租合同，借款金额 500 万元，融资租赁期限 2016 年 11 月至 2019 年 10 月。

22、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
中小企业技术改造	1,101,822.70		212,000.04	889,822.66	豫发改投资（2009）2056 号
老厂搬迁补偿款	2,520,994.86		97,586.88	2,423,407.98	修政文（2008）28 号
科技创新券购置设备	405,666.49		50,000.06	355,666.43	焦创新券（2014）2 号
节能减排专项资金	2,333,333.27		83,333.12	2,250,000.15	豫发改投资（2015）115 号
合计	6,361,817.32		442,920.10	5,918,897.22	

23、股本

项目	2016.12.31	本期增减					2017.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	51,700,000.00						51,700,000.00

24、资本公积

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
股本溢价	17,371,702.67			17,371,702.67

25、盈余公积

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
法定盈余公积	255,283.61			255,283.61
任意盈余公积				
合计	255,283.61			255,283.61

26、未分配利润

项目	2017 年度	2016 年度
调整前上年末未分配利润	-4,603,086.24	490,015.43
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		

项目	2017 年度	2016 年度
调整后年初未分配利润	-4,603,086.24	490,015.43
加：本期净利润	2,439,463.34	-5,093,101.67
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
其他		
期末未分配利润	-2,163,622.90	-4,603,086.24

27、营业收入和营业成本

(1) 营业收入分类

项目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	37,034,447.01	22,708,892.85	32,182,623.54	22,507,589.66
其他业务	3,146,876.59	1,594,604.65	945,641.03	600,301.06
合计	40,181,323.60	24,303,497.50	33,128,264.57	23,107,890.72

(2) 主营业务分产品列示：

产品名称	2017 年度		2016 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
节能环保装备-变压变温吸附装置	28,361,455.51	16,954,940.57	25,788,350.01	17,952,555.89
节能环保装备-换热设备	3,885,641.06	2,747,558.68	974,358.98	772,115.81
管阀架撬装			1,615,042.76	1,106,535.99
清洁能源成套设备			2,478,632.47	1,885,079.32
其它压力容器的制造及安装	4,787,350.44	3,006,393.60	1,326,239.32	791,302.65
合计	37,034,447.01	22,708,892.85	32,182,623.54	22,507,589.66

(3) 2017 年度前五名客户营业收入

客户名称	是否关联方	金额	占公司全部营业收入的比例 (%)
四川省达科特能源科技股份有限公司	否	10,356,752.14	25.78
河南金瑞能源有限公司	否	5,782,906.00	14.39
山西润锦化工有限公司	否	4,673,504.31	11.63
成都五环新锐化工有限公司	否	2,478,632.49	6.17
中石化南京工程有限公司	否	2,196,868.37	5.47

客户名称	是否关联方	金额	占公司全部营业收入的比例 (%)
合计		25,488,663.31	63.44

28、税金及附加

项目	2017 年度	2016 年度
城市维护建设税	149,343.23	116,404.04
教育费附加	89,500.20	69,843.22
地方教育费附加	59,666.79	46,561.83
土地使用税	379,037.44	282,779.51
房产税	467,352.19	302,355.12
车船税	10,615.00	8,330.00
印花税	11,891.74	25,156.89
合计	1,167,406.59	851,430.61

29、销售费用

项目	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	572,159.26	733,380.37
办公费	49,947.34	55,964.15
差旅费	150,105.46	144,081.21
业务费	43,622.60	40,228.50
运输及装卸费	722,614.27	1,438,362.43
汽车费用	43,498.33	48,708.47
折旧费	12,500.35	6,752.52
租赁费	33,800.00	
广告费	5,339.81	
其他	13,466.99	
合计	1,647,054.41	2,467,477.65

30、管理费用

项目	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	1,804,127.06	1,645,969.70
办公费	152,393.75	380,438.09
保险费	17,443.40	53,345.47
差旅费	84,572.30	108,730.92
税费		420,609.67

无形资产摊销	150,055.92	150,055.92
修理费	17,473.28	24,895.81
研发费用	1,808,421.27	1,794,770.81
业务招待费	83,886.03	57,639.00
折旧费	817,040.39	436,434.26
会务费	28,257.76	54,817.91
中介服务费	318,891.45	1,153,470.56
汽车费用	216,855.45	165,622.91
残疾人就业保证金	15,994.02	-
物业费	194,392.52	66,781.94
长期待摊费用摊销	180,006.24	180,006.27
开办费		111,528.64
其他	23,698.14	
合计	5,913,508.98	6,805,117.88

31、财务费用

项目	2017 年度	2016 年度
利息支出	3,685,711.48	3,965,110.76
减：利息收入	729.73	14,668.23
未确认融资费用摊销	632,924.42	125,572.83
手续费	11,057.77	10,932.60
贴现支出	8,685.00	410,441.35
担保费		302,120.00
合计	4,337,648.94	4,799,509.31

32、资产减值损失

项目	2017 年度	2016 年度
坏账准备	1,168,893.49	511,102.43

33、其他收益

项目	2017 年度	2016 年度
递延收益摊销	442,920.10	

34、营业外收入

项 目	2017 年度	2016 年度	计入2017年非经常性损益的金额	计入2016年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计				

其中：固定资产处置利得				
无形资产处置利得				
债务重组利得				
非货币性资产交换利得				
接受捐赠				
政府补助	181,600.00	449,920.40		449,920.40
罚款利得		41,367.53		41,367.53
其他	760.00	330.00	760.00	330.00
合计	182,360.00	491,617.93	760.00	491,617.93

计入当期损益的政府补助：

补助项目		2017年度	2016年度
与资产相关	中小企业技术改造		212,000.04
	老厂搬迁补偿款		97,586.88
	科技创新券购置设备		45,000.08
	节能减排专项资金		83,333.40
与收益相关	收科技创新奖励款		10,000.00
	收焦作财政局专利资助资金		2,000.00
	科技小巨人补贴款	180,000.00	
	2016 年市科技经费	1,600.00	
合计		181,600.00	449,920.40

35、营业外支出

项目	2017 年度	2016 年度	计入2017年非经常性损益	计入2016年非经常性损益
非流动资产处置损失合计				
其中：固定资产处置损失				
无形资产处置损失				
债务重组损失				
非货币性资产交换损失				
对外捐赠支出		20,000.00		20,000.00
滞纳金及罚款	199,926.13	109,412.02	199,926.13	109,412.02
其他	199.99		199.99	
合计	200,126.12	129,412.02	200,126.12	129,412.02

36、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2017 年度	2016 年度
当期所得税费用		
递延所得税费用	-242,897.73	243,842.36
合计	-242,897.73	243,842.36

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2017 年度	2016 年度
利润总额	2,068,467.67	-5,052,058.12
按法定/适用税率计算的所得税费用	310,270.15	-757,808.72
子公司适用不同税率的影响	-77,411.92	-160,139.78
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	39,277.33	27,390.07
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-570,574.51	-
本期末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	191,172.81	964,083.52
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-	304,550.10
研发费用加计扣除	-135,631.60	-134,232.81
所得税费用	-242,897.73	243,842.36

37、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年度	2016 年度
往来款	257,354.39	1,807,340.60
政府补助	181,600.00	112,000.00
银行存款利息	729.73	14,668.23
其他	760.00	41,367.53
合计	440,444.12	1,975,376.36

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年度	2016 年度
管理费用付现	1,776,884.88	1,404,419.09
销售费用付现	1,062,394.80	1,727,344.76
财务费用付现	11,057.77	10,932.60
往来款	965,313.42	-

捐赠支出		20,000.00
滞纳金及罚款	199,926.13	109,412.02
其他	199.99	
合计	4,015,776.99	3,272,108.47

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2017 年度	2016 年度
借款	9,184,311.15	6,000,000.00
售后回租筹集的资金		5,000,000.00
合计	9,184,311.15	11,000,000.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2017 年度	2016 年度
融资服务费		750,000.00
融资租赁支付的租金	1,688,194.42	181,371.61
借款	139,482.23	8,442,927.04
担保费		302,120.00
合计	1,827,676.65	9,676,418.65

38、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2017 年度	2016 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,311,365.40	-5,295,900.48
加：资产减值准备	1,168,893.49	511,102.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,080,838.17	3,025,424.55
无形资产摊销	150,055.92	150,055.92
长期待摊费用摊销	180,006.24	180,006.27
资产处置收益(损失以“-”号填列)	-	-
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-	-
财务费用（收益以“—”号填列）	4,318,635.90	4,803,244.94
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）	-242,897.73	243,842.36
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“—”号填列）	12,185,520.22	-561,158.90

经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-3,879,051.81	-1,973,500.39
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-1,132,111.46	2,545,051.84
其他	-14,184,627.44	-
经营活动产生的现金流量净额	3,956,626.90	3,628,168.54
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	261,817.45	278,541.95
减：现金的期初余额	278,541.95	341,020.25
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-16,724.50	-62,478.30

（2）现金和现金等价物的构成

项目	2017 年度	2016 年度
一、现金	261,817.45	278,541.95
其中：库存现金	6,390.88	137,488.74
可随时用于支付的银行存款	255,426.57	141,053.21
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	261,817.45	278,541.95
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		

39、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
其他货币资金	535,000.00	履约保函保证金
土地使用权	6,084,243.05	借款合同抵押
房屋建筑物	24,285,246.08	借款合同抵押
机器设备	5,047,883.96	融资租入机器设备

合计	35,952,373.09
----	---------------

40、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		其他收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
科技小巨人补贴款	180,000.00					180,000.00		是
2016 年市科技经费	1,600.00					1,600.00		是
合 计	181,600.00					181,600.00		

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
科技小巨人补贴款	与收益相关		180,000.00	
2016 年市科技经费	与收益相关		1,600.00	
递延收益摊销	与资产相关	442,920.10		
合 计		442,920.10	181,600.00	

六、合并范围的变更

无

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
河南寰宇能源发展有限公司	河南	郑州	科技推广和应用服务业	100.00		同一控制购买
北京格瑞低碳环保科技有限公司	北京	北京	科技推广和应用服务业	55.00		投资设立

八、关联方及其交易

1、实际控制人

关联方名称	关联关系	2016.12.31		本期增加	本期减少	2017.12.31	
		金额	比例(%)			金额	比例(%)
陈志强	实际控制人	31,164,100.00	60.28			31,164,100.00	60.28

2、其他关联方

(1) 子公司

本公司所属的子公司详见附注七、1“在其他主体中的权益”。

(2) 其他关联方

关联方名称	与本公司关系
秦卫国	监事会主席、工程副总监、股东
王朝选	行政总监、财务总监、董事、股东
陈芳芳	董事
程燕峰	销售总监、董事、股东
吴运治	公司董事，技术副总监、股东
赵振平	总质保师
徐建伟、薛小霞	职工代表监事
郑州坤泰升企业咨询有限公司	其他关联企业

注：郑州坤泰升企业咨询有限公司，系公司实际控制人陈志强的配偶封平、李文彩共同出资设立的公司，注册资本 30 万元，其中封平持有 70.00%的股权，李文彩持有 30.00%的股权。

3、关联方交易情况

关键管理人员报酬

本公司本期关键管理人员 17 人，上期关键管理人员 18 人，支付薪酬情况见下表

项目	2017 年度	2016 年度
关键管理人员报酬	1,220,077.20	1,230,042.92

4、关联方应收应付款项

(1) 其他应收款

关联方	2017.12.31	2016.12.31
吴运治		10,421.60
秦卫国		59,050.00
王俊峰		4,056.00
安艳	7,287.00	
陈秋丽	1,400.00	
范宾宾	1,000.00	
封宇	10,210.12	
庞斌斌	6,500.00	
庞海涛	3,000.00	
秦建强	2,000.00	
申长春	30,575.24	
王娜	13,906.60	

关联方	2017.12.31	2016.12.31
薛小喜	2,000.00	
合计	77,878.96	73,527.60

(2) 其他应付款

关联方	2017.12.31	2016.12.31
陈志强	6,564,987.27	2,195,016.79
薛蛟祖		1,000.00
吴运治		1,000.00
程燕峰		8,720.20
合计	6,564,987.27	2,205,736.99

九、承诺及或有事项

1 本公司与浩瀚(上海)融资租赁有限公司于 2016 年 10 月签订了售后回租合同, 借款金额 500 万元, 融资租赁期限 2016 年 11 月至 2019 年 10 月, 2018 年需支付 1,841,666.67 元、2019 年需支付 1,534,722.22 元。本项融资租赁业务实际融资成本率约为 18%。

2 本公司与浩瀚(上海)融资租赁有限公司于 2016 年 10 月签订了售后回租合同, 借款金额 500 万元, 融资租赁期限 2016 年 11 月至 2019 年 10 月, 售后回租租赁物为起重机、卷板机及其他设备共 45 台。截至 2017 年 12 月 31 日, 关于租赁物的原值、折旧、净值等情况详见本附注五: 8 (2) 通过融资租赁租入的固定资产情况。

十、资产负债表日后事项

截至审计报告日本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

无

十二、母公司财务报表项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按风险分类

类别	2017.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	27,992,533.28	100.00	4,295,813.91	15.35	23,696,719.37
其中：性质组合	51,480.00	0.18			51,480.00

类别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账龄组合	27,941,053.28	99.82	4,295,813.91	15.37	23,645,239.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	27,992,533.28	100.00	4,295,813.91	15.35	23,696,719.37

(续)

类别	2016.12.31				
	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	24,376,501.29	100.00	3,397,628.21	13.94	20,978,873.08
其中：性质组合	51,480.00	0.21	-	-	51,480.00
账龄组合	24,325,021.29	99.79	3,397,628.21	13.97	20,927,393.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	24,376,501.29	100.00	3,397,628.21	13.94	20,978,873.08

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017.12.31				2016.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	18,544,163.00	66.37	927,208.15	5.00	15,174,884.11	62.38	758,744.21	5.00
1 至 2 年	2,907,313.10	10.41	290,731.31	10.00	4,810,510.99	19.78	481,051.10	10.00
2 至 3 年	3,923,350.99	14.04	1,177,005.30	30.00	757,950.00	3.12	227,385.00	30.00
3 至 4 年	707,950.00	2.53	353,975.00	50.00	3,116,310.19	12.81	1,558,155.10	50.00
4 至 5 年	1,556,910.19	5.57	1,245,528.15	80.00	465,366.00	1.91	372,292.80	80.00
5 年以上	301,366.00	1.08	301,366.00	100.00	-	-	-	-
合计	27,941,053.28	100.00	4,295,813.91	15.37	24,325,021.29	100.00	3,397,628.21	13.97

(3) 坏账准备

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少		2017.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	3,397,628.21	898,185.70			4,295,813.91

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

名称	是否关联方	金额	占应收账款总额的比例 (%)	账龄	坏账准备年末余额
四川省达科特能源科技股份有限公司	否	10,002,571.00	35.73	1 年以内	500,128.55
中石化南京工程有限公司	否	2,570,336.00	9.18	1 年以内	128,516.80
成都天立化工科技有限公司	否	2,054,790.70	7.34	1 至 2 年	205,479.07
成都五环新锐化工有限公司	否	1,927,494.00	6.89	1 年以内	96,374.70
河南金瑞能源有限公司	否	1,356,000.00	4.84	1 年以内	67,800.00
合计		17,911,191.70	63.98		998,299.12

2、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2017.12.31				
	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	1,022,269.77	100.00	55,820.57	5.46	966,449.20
其中：性质组合	106,757.76	10.44			106,757.76
账龄组合	915,512.01	89.56	55,820.57	6.10	859,691.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,022,269.77	100.00	55,820.57	5.46	966,449.20

(续)

类别	2016.12.31				
	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	1,134,495.18	100.00	52,591.03	4.64	1,081,904.15
其中：性质组合	136,454.60	12.03			136,454.60
账龄组合	998,040.58	87.97	52,591.03	5.27	945,449.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,134,495.18	100.00	52,591.03	4.64	1,081,904.15

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2017.12.31	2016.12.31
----	------------	------------

	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	833,732.13	91.07	41,686.61	5.00	976,260.70	97.82	48,813.04	5.00
1 至 2 年	60,000.00	6.55	6,000.00	10.00	13,779.88	1.38	1,377.99	10.00
2 至 3 年	13,779.88	1.51	4,133.96	30.00	8,000.00	0.80	2,400.00	30.00
3 至 4 年	8,000.00	0.87	4,000.00	50.00				
4 至 5 年								
5 年以上								
合计	915,512.01	100.00	55,820.57	6.10	998,040.58	100.00	52,591.03	5.27

(3) 坏账准备

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少		2017.12.31
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	52,591.03	3,229.54			55,820.57

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017.12.31	2016.12.31
保证金	181,020.33	793,000.00
备用金	649,987.78	256,785.15
借款	169,485.63	70,250.77
押金	21,776.03	14,459.26
合计	1,022,269.77	1,134,495.18

(5) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

名称	是否关联方	款项性质	金额	占其他应收款年末余额总额的比例 (%)	账龄	坏账准备年末余额
孙铎	否	备用金	400,000.00	1 年以内	39.13	20,000.00
国网河南省电力公司修武县供电公司	否	保证金	53,020.33	1 年以内	5.19	2,651.02
河南金瑞能源有限公司	否	保证金	50,000.00	1 至 2 年	4.89	5,000.00
山西铁峰化工有限公司	否	保证金	46,000.00	1 年以内	4.50	2,300.00
北京格瑞低碳环保科技有限公司	是	借款	40,003.40	1 至 2 年	3.91	
合计			589,023.73		57.62	29,951.02

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

项目	2017.12.31			2016.12.31		
	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	12,325,474.31		12,325,474.31	12,160,474.31		12,160,474.31

(2) 对子公司投资

被投资单位	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
河南寰宇能源发展有限公司	11,863,474.31			11,863,474.31
北京格瑞低碳环保科技有限公司	297,000.00	165,000.00		462,000.00
减：长期投资减值准备				
合计	12,160,474.31	165,000.00		12,325,474.31

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入分类

项目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	37,034,447.01	22,708,892.85	32,158,179.09	22,507,589.66
其他业务	2,317,620.97	1,434,378.14	1,059,926.74	600,301.06
合计	39,352,067.98	24,143,270.99	33,218,105.83	23,107,890.72

(2) 主营业务分产品列示：

产品名称	2017 年度		2016 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
节能环保装备-变压变温吸附装置	28,361,455.51	16,954,940.57	25,788,350.01	17,952,555.89
节能环保装备-换热设备	3,885,641.06	2,747,558.68	974,358.98	772,115.81
管阀架撬装			1,590,598.31	1,106,535.99
清洁能源成套设备			2,478,632.47	1,885,079.32
其它压力容器的制造及安装	4,787,350.44	3,006,393.60	1,326,239.32	791,302.65
合计	37,034,447.01	22,708,892.85	32,158,179.09	22,507,589.66

(3) 前五名客户的营业收入

客户名称	是否关联方	金额	占公司全部营业收入的比例(%)
四川省达科特能源科技股份有限公司	否	10,356,752.14	26.32
河南金瑞能源有限公司	否	5,782,906.00	14.70
山西润锦化工有限公司	否	4,673,504.31	11.88
成都五环新锐化工有限公司	否	2,478,632.49	6.30
中石化南京工程有限公司	否	2,196,868.37	5.58

客户名称	是否关联方	金额	占公司全部营业收入的比例(%)
合计		25,488,663.31	64.78

十三、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	2017 年度	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
政府补助	624,520.10	
对非金融企业收取的资金占用费		
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		
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
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	-199,366.12	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	425,153.98	
减：非经常性损益的所得税影响数	93,762.02	
非经常性损益净额	331,391.96	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		

项目	2017 年度	说明
归属于公司普通股股东的非经常性损益	331,391.96	

2、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	3.70	0.05	0.05
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	3.20	0.04	0.04

河南环宇石化装备科技股份有限公司

二〇一八年三月二十三日

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：

郑州高新区企业总部基地 118 栋董事会办公室