



上海华之邦科技股份有限公司
Shanghai Wisebond Technology Co., Ltd

2017年年度报告



缔造更干净的世界 Create A Cleaner World

股份代码：430421

公司年度大事记



2017年1月，公司完成2016年度第二次股票发行股份登记并于2017年1月24日在全国中小企业股份转让系统挂牌转让，此次共发行股票5,585,536股。



2017年1月，上海市科学技术委员会发布2017年度上海市优秀学术/技术带头人计划入选名单，公司董事长获批入选“上海市优秀技术带头人”



2017年6月8日，在机械工业技术发展基金会、中国高效节能装备产业发展联盟组织的科技成果鉴定会上，公司“燃气燃烧超低氮排放技术”鉴定结果为：该技术节能减排效果显著，达到国际先进水平，同意通过鉴定



2017年6月23日，上海市科学技术委员会、上海市经济和信息化委员会发布2017年度上海市科技小巨人（含培育）企业验收评估结果，公司评估为“优秀”



2017年6月24日，公司2017年度第二次临时股东大会审议通过《关于公司资本公积转增股本的议案》，以2016年12月31日经审计的资本公积向全体股东每10股转增3.281813股，转增后公司总股本增至5799.9998万股。



2017年11月，公司“超低氮排放燃气燃烧器”项目，荣获“上海市高新技术成果转化项目”认定。

国家工业节能技术应用指南与案例
(2017)

2017年11月15日华之邦高效超低氮燃气燃烧技术入选《国家工业节能技术应用指南与案例（2017）》



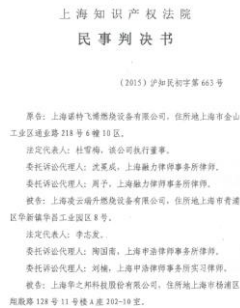
2017年11月，上海市高新技术企业认定办公室公布《2017年度上海市第二批拟认定高新技术企业名单》，公司再次入选为上海市高新技术企业



报告期内，公司新获得授权专利18项，截至报告期末，公司拥有发明专利8项，实用新型专利33项，软件著作权2项。



2017年10月，华之邦和上海交通大学、同济大学、哈尔滨工业大学、中国特种设备检测研究院共同承接国家重点研发计划课题——《燃气锅炉能效检测监测关键技术及设备研究》



2017年12月29日，针对原上海诺特飞博燃烧设备有限公司诉上海凌云瑞升燃烧设备有限公司、上海华之邦科技股份有限公司、泰山集团股份有限公司侵权一案，上海知识产权法院作出的（2015）沪民初字第663号民事判决书，结果如下：

- 1.驳回原告上海诺特飞博燃烧设备有限公司的全部诉讼请求。
- 2.本案案件受理费人民币 95,938 元，由原告上海诺特飞博燃烧器设备有限公司负担

目 录

第一节 声明与提示	3
第二节 公司概况	5
第三节 会计数据和财务指标摘要	7
第四节 管理层讨论与分析	10
第五节 重要事项	24
第六节 股本变动及股东情况.....	29
第七节 融资及利润分配情况.....	31
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	34
第九节 行业信息	37
第十节 公司治理及内部控制.....	39
第十一节 财务报告.....	43

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、华之邦	指	上海华之邦科技股份有限公司
创业接力	指	上海创业接力科技金融集团有限公司
景嘉创业	指	上海景嘉创业接力创业投资中心(有限合伙)
中国风投	指	中国风险投资有限公司
中嘉兴华	指	上海中嘉兴华创业投资合伙企业(有限合伙)
西藏汇鑫	指	西藏山南汇鑫茂通咨询合伙企业(有限合伙)
无欲投资	指	上海无欲投资管理合伙企业(有限合伙)
嘉兴铭朗	指	嘉兴铭朗二号股权投资基金合伙企业(有限合伙)
接力泰礼	指	上海创业接力泰礼创业投资中心(有限合伙)
南京匀升	指	南京匀升医疗产业投资合伙企业(有限合伙)
华盛达	指	四川华盛达环保工程责任有限公司
北京华之邦	指	北京华之邦科技有限公司
南通华之邦	指	南通华之邦科技有限公司
无锡华之邦	指	华之邦环保科技(无锡)有限公司
苏州汉策	指	苏州汉策能源设备有限公司
台州炬焰	指	台州炬焰机电科技有限公司
瑞华会计师事务所	指	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
主办券商、东方花旗	指	东方花旗证券有限公司
高级管理人员	指	本公司的总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
《公司章程》	指	《上海华之邦科技股份有限公司章程》
《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》
燃烧器	指	将燃料和空气,按照所要求的比例、速度、湍流度和混合方式送入炉膛,并使燃料能在炉膛内稳定着火与燃烧的装置
脱硝	指	将燃烧烟气中氮氧化物去除的过程
氮氧化物	指	氮氧化物包括多种化合物,主要是NO和NO ₂ ,统称NO _x 。氮氧化物均属于空气污染物
锅炉	指	指利用燃料燃烧释放的热能或其他热能加热水或其他工质,以生产规定参数(温度,压力)和品质的蒸汽、热水或其他工质的设备
t/h	指	吨/小时,蒸汽蒸发量
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人陈宝明、主管会计工作负责人刘鑫及会计机构负责人(会计主管人员) 杨苏莉保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

瑞华会计师事务所对公司出具了标准无保留意见审计报告, 本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明, 请投资者注意阅读。

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

事项	是与否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	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
实际控制人不当控制风险	陈宝明为公司控股股东,截至报告期末,陈宝明控制公司46.318%的股权,为公司的实际控制人。陈宝明担任股份公司的董事长。陈宝明可以通过行使表决权对本公司的人事、财务和经营决策等进行控制,存在使本公司及中小股东的利益受到影响甚至损害的可能性。
核心技术人员流失及技术泄密的风险	公司属于技术型企业,拥有稳定、高素质的科研人才队伍是保持技术优势的重要保障。一旦由此发生核心人员离职或不能持续吸引有价值的人才,而公司又不能安排适当人选接替或及时补充,将会对公司经营造成一定的影响。
应收账款收回的风险	2016年末和2017年末,应收账款账面余额分别为75,078,433.29元和166,457,436.65元。公司部分项目存在合同金额大、项目周期长的特点,造成应收账款余额在报告期内变动较大。虽然公司的应收账款余额主要集中在1年以内且坏账准备计提政策稳健、多数客户信用情况较好且与公司保持稳定的合作关系、报告期内应收账款回收总体情况良好,但是如果出

	现大额应收账款无法收回的情况,公司业绩和生产经营将受到不利影响。
项目验收无法通过导致存货减值风险	报告期末,公司存货账面余额为 43,167,992.22 元。报告期内公司同时开工项目数量较多,且包含脱硫等重大工程,造成公司存货余额在报告期内大幅增长。虽然目前公司各项业务合同均在有序推进过程中,但是如果出现重大项目工程合同履行完毕后无法通过验收的情况,将导致公司部分存货无法变现,对公司的业绩和生产经营造成不利影响。
会计估计变更事项	公司业务主要为低氮燃烧器改造项目,公司从 2015 年开始业绩步入快速增长期,公司内部也在完善各硬件资质的储备以及加大内部控制的管理,公司所承接的项目类型逐渐呈现规模大、难度高、实施周期长等特点,为了更客观、更合理地反映公司的财务状况和经营成果,使公司的应收款项坏账准备计提更接近于实际回收情况和风险水平,公司对应收账款和其他应收款坏账准备比例进行变更。该变更对报告期内财务数据影响如下:应收账款 7,282,421.77 元;其他应收款:- 142,913.29 元;递延所得税资产:-1,070,626.36 元;未分配利润: 6,068,882.12 元;资产减值损失:-7,139,508.48 元;所得税费用: 1,070,626.36 元;归属于母公司所有者的净利润: 6,068,882.12 元
信息披露不及时的风险	公司未在 2017 年会计年度结束之日起 4 个月内编制并披露年度报告,违反了《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》(以下简称“信息披露细则”)第十一条之规定,构成信息披露违规。股转公司对公司、公司董事长及董事会秘书采取了相应的自律监管措施。
本期重大风险是否发生重大变化:	是

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	上海华之邦科技股份有限公司
英文名称及缩写	ShanghaiWisebondTechnology Co., Ltd
证券简称	华之邦
证券代码	430421
法定代表人	陈宝明
办公地址	上海市杨浦区国顺东路19号首东国顺大厦9层

二、联系方式

董事会秘书	刘佳云
是否通过董秘资格考试	是
电话	021-69022599
传真	021-69022598
电子邮箱	liujy@wisebond.net
公司网址	www.wisebond.net
联系地址及邮政编码	上海市杨浦区国顺东路19号首东大厦9层/200433
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	上海市杨浦区国顺东路19号首东大厦9层董秘办公室

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	2010年12月1日
挂牌时间	2014年1月24日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C34 通用设备制造业-34 锅炉及原动设备制造-3411 锅炉及辅助设备制造
主要产品与服务项目	以低氮燃烧器为主的成套大气污染治理产品及服务的提供。包括燃气及燃煤低氮燃烧系统业务、专用燃烧系统业务和其他配件销售、脱硫脱硝除尘等工程服务。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	57,999,998
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	陈宝明
实际控制人	陈宝明

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	913100005665114915	否

注册地址	上海市杨浦区翔殷路 128 号 11 号楼 A 座 202-10 室	否
注册资本	57,999,998.00	是
-		

五、中介机构

主办券商	东方花旗
主办券商办公地址	上海市黄浦区中山南路 318 号 24 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	涂新春、常大磊
会计师事务所办公地址	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 5-11 层

六、报告期后更新情况

√适用

公司在报告期末股票转让方式为协议转让，根据《全国中小企业股份转让系统股票转让细则》及《全国中小企业股份转让系统股票转让方式确定及变更指引》，全国中小企业股份转让系统对上述规定实施前股票采取协议转让方式的挂牌公司，于《全国中小企业股份转让系统股票转让细则》实施日（2018 年 1 月 15 日），切换为集合竞价转让方式。因此，公司自 2018 年 1 月 15 日起转让方式为集合竞价。

报告期后，根据股转公司于 2018 年 5 月 25 日发布的创新层企业名单，公司从创新层调整至基础层。

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	215,126,616.23	88,988,047.65	141.75%
毛利率%	31.38%	36.39%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,206,796.08	3,474,493.25	136.20%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,594,947.50	2,268,486.22	322.97%
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）	4.89%	4.59%	-
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）	5.71%	3.00%	-
基本每股收益	0.14	0.10	40.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	290,385,294.38	245,904,524.29	18.09%
负债总计	108,898,557.60	162,359,797.27	-32.93%
归属于挂牌公司股东的净资产	181,486,736.78	83,544,727.02	117.91%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.13	2.19	43.38%
资产负债率%（母公司）	37.46%	66.07%	
资产负债率%（合并）	37.50%	66.03%	
流动比率	2.62	1.48	
利息保障倍数	19.31	6.95	

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	-50,005,926.98	16,068,279.34	-411.21%
应收账款周转率	1.98	1.49	
存货周转率	4.50	3.84	

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	18.09%	123.27%	-
营业收入增长率%	141.75%	40.49%	-
净利润增长率%	136.20%	-78.92%	-

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	57,999,998	38,083,200	52.30%
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
非流动性资产处置损益	
计入当期损益的政府补助,但与企业正常经营业务密切相关,符合国家政策规定,按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,683,643.00
委托他人投资或管理资产的损益	52,356.16
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,289,524.48
计入当期损益的股份支付	-2,079,594.00
非经常性损益合计	-1,633,119.32
所得税影响数	-244,967.90
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	-1,388,151.42

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

√ 不适用

八、业绩预告、业绩快报的差异说明

√ 适用

本公司董事会于2018年2月28日在全国中小企业股份转让系统官网(www.neeq.com.cn)披露了公司2017年度业绩快报,现对相关内容修正如下。

一、修正前后的主要财务数据和指标

单位：元

项目	本报告期		上年同期	修正前后变动比例%
	修正前	修正后		
营业收入	215,445,857.01	215,126,616.23	88,988,047.65	-0.15%
营业利润	7,109,160.97	9,324,705.14	759,680.56	31.16%
利润总额	9,196,480.53	8,718,823.66	4,258,106.36	-5.19%
归属于挂牌公司股东的净利润	8,610,496.87	8,206,796.08	3,474,493.25	-4.69%

归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益的净利润	8,603,930.14	9,594,947.50	2,268,486.22	11.52%
基本每股收益	0.15	0.14	0.1	-6.67%
加权平均净资产收益率	9.26%	5.71%	0.03	-38.34%
	本报告期末		本报告期初	修正前后变动比例%
	修正前	修正后		
总资产	314,144,119.79	290,385,294.38	245,904,524.29	-7.56%
归属于挂牌公司股东的所有者权益	181,890,437.57	181,486,736.78	83,544,727.02	-0.22%
股本	57,999,998.00	57,999,998.00	38,083,200.00	0.00%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.14	3.129081777	2.19	-0.35%

注：1. 本报告期初数同法定披露的上年年末数。

2. 编制合并报表的公司应当以合并报表数据填制；上年同期财务数据经过重述的，应同时披露重述后的相关数据。

二、业绩快报修正原因说明

（一）修正前营业利润预计为 7,109,160.97 元，修正后营业利润为 9,324,705.14 元，变动原因：a) 审计将 100 万补贴收入重分类入其他收益 增加营业利润 100 万元；b) 审计将 142.1429 万元的成本重分类入营业外支出增加营业利润 142.1429 万元；合计增加 242.1429 万元营业利润。上述重分类对净利润没有影响。审计对资产减值损失调增 66.8374 万元，减少营业利润。其他审计对成本的调整合计 46.2489 万元增加营业利润。

（二）归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益的净利润从 8,603,930.14 元增加到 9,594,947.50 元是由于瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对非经常性损益的认定与企业不同产生的调整。

（三）原业绩快报风险提示栏提示说明：业绩快报数据属于公司财务部门初步核算数据，未经会计师事务所审计。

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式

根据全国中小企业股份转让系统发布的《挂牌公司行业分类结果》，本公司属于C34通用设备制造业-34锅炉及原动设备制造-3411锅炉及辅助设备制造。

公司的主营业务为以低氮燃烧器为核心设备的研发、设计、生产、销售及服务。公司具有高新技术企业资质，通过了职业健康安全管理体系认证、ISO9001 质量体系认证和ISO14001 环境体系认证，拥有发明、实用新型专利及软件著作权共43项，公司获得上海市小巨人培育企业认定并获批成立了“院士专家工作站”、区级企业技术中心，公司全资子公司四川华盛达环保工程责任有限公司具有环境工程专项设计乙级资质及工程总承包资质，可承接各类型环保工程项目。公司组建了一支高学历、高素质且经验丰富的研发、设计及服务团队，同时与各大高校及科研院所形成了产、学、研一体的紧密合作发展模式。

公司目前主要采用直销的模式进行销售，主要项目通过参与投标方式获得合同，主要用户涉及国内各供热、电力、化工及钢铁等行业，报告期内代表性客户包括有北京华源热力、北京博大开拓热力、北京热力集团、金岭化工集团等，为其提供以低氮燃烧技术为核心的成套先进的优化锅炉烟气治理解决方案，以实现其锅炉大气污染物的超低排放。

公司收入来源于为用户提供以低氮燃烧为核心的成套大气污染治理解决方案、关键设备及配套服务。

报告期内，公司的商业模式较上年度无重大变化。

核心竞争力分析：

1.技术优势

公司自成立以来，一直专注于低氮燃烧技术领域，组建了一支由清洁燃烧、热能工程、流体力学、自动化及机械制造等专业的高学历、高素质研发队伍，目前已获得低氮燃烧器相关专利 40 余项，与上海理工大学共同承接一项国家科技支撑计划；与上海交通大学、同济大学、哈尔滨工业大学、中国特种设备检测研究院共同承接一项国家重点研发计划课题；获批成立了院士专家工作站、区级企业技术中心；与上海交大、上海理工共建由中国机械工业联合会批准的“机械工业煤（气）高效燃烧与超低排放重点实验室。

报告期内，公司参与由锅炉压力容器标准化技术委员会锅炉分会组织的《锅炉用液体和气体燃料燃烧器技术条件》标准制定，作为中国电气工业协会锅炉分会燃烧器专委会主任委员单位起草《燃气锅炉低氮燃烧技术导则》及《预混燃气燃烧器》等多个标准，公司超低氮燃烧技术经中国机械工业联合会的科学技术成果鉴定，其鉴定结果为：华之邦 NO_x 排放<30mg 的超低氮燃烧器节能减排效果显著，达到国际先进水平。

2.客户资源及示范案例优势

历经多年发展，公司的产品和服务已在多个行业广泛运用，在供热锅炉低氮改造领域，公司低氮燃气燃烧器产品已实现从 0.7MW 至 116MW 锅炉的全覆盖，且为北京华源热力、北京博大开拓热力、北京热力集团等大型供热企业提供了低氮改造服务；在炼化企业锅炉低氮改造领域，公司研发有针对炼厂副产气的低氮燃烧器产品，目前已为燕山石化、沧州炼化、济南炼化、吉林油田热电厂等多家企业完成锅炉低氮改造；在炭黑尾气锅炉低氮改造市场，公司高新技术成果转化项目、获第十六届国际工业博览会银奖产品——低热值低氮燃烧器已运用于龙星化工、黑猫集团、CABOT、山东贝斯特等国内外知名炭黑生产企业；在兰炭尾气锅炉低氮改造市场，公司兰炭尾气低氮燃烧器在兰炭生产最为集中的陕北地区已完成超过 30 台 75t/h 至 240t/h 之间兰炭尾气锅炉的低氮改造，在陕北地区市场占有率超过 80%；公司上

海市高端智能装备首台突破和示范应用项目——脱硫脱硝除尘一体化协同治理已运用于山东金岭化工、绍兴远东热电等多个锅炉超低排放改造市场。

多个行业客户资源的积累以及示范案例的实施，为公司后续市场拓展以及产品的性能升级奠定了坚实的基础。

3.品牌优势

近十几年来，在国内燃烧器市场，尤其是针对常规燃料天然气的燃烧器，大部分仍被欧洲品牌占据，国内燃烧器发展较为缓慢。自2015年底北京颁布新的《锅炉大气污染物排放标准》(DB11/139-2015)，对锅炉氮氧化物排放提出低于30mg/Nm³的超低排放要求以来，公司凭借多年核心低氮燃烧技术的积累，在北京天然气锅炉低氮改造市场打出了“华之邦”这一国产燃烧器品牌的响亮名片，迅速抢占市场，并获得了用户的一致肯定，随着天津、西安、郑州、上海等多地锅炉大气污染物排放标准出台，公司将抓住机遇开拓各地市场。目前公司已参与了多项燃烧器行业相关标准的制定，在各地组织了多场技术交流及品牌推广会，公司品牌知名度得到了大力提升。

报告期内变化情况：

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

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司实现持续稳定增长，公司实现营业收入215,126,616.23元，同比增长141.75%，实现净利润8,206,796.08元，同比增长136.20%，扣除非经常性损益后的净利润9,594,947.5元，同比增长322.97%。截至报告期末，公司总资产290,385,294.38元，较2016年末增长18.09%，公司净资产181,486,736.78元，较2016年末增长117.23%。

管理方面，2017年度是公司“全面提升管理年”，报告期内，公司重新梳理组织架构，规范各类流程，并编制有《华之邦管理手册》，公司注重管理人员培养，组织有针对中高层管理人员的非人、非财等多项培训。报告期内，公司ERP系统上线工作稳步推进，已完成财务、供应链、采购的模块的上线，内控水平得到大力提升。

研发技术方面，报告期内，公司持续加大研发投入，共发生研发费用8,655,309.60元，占全年收入的4.02%，公司新增专利18项，其中发明专利2项，实用新型专利16项。公司“燃气燃烧超低氮排放技术”经中国机械工业联合会等科技成果鉴定，达到国际先进水平，超低氮排放燃气燃烧器获上海市高新技术成果转化认定。同时，公司上海市高端智能装备首台突破和示范应用专项——洁净脱硫除尘系统高效节能一体化设备获经信委验收通过。

市场方面，报告期内，在北京市燃气锅炉低氮改造稳步推进后，包括郑州、天津、西安、成都、乌鲁木齐等地都相继发布了燃气锅炉低氮改造的相关政策，公司目前已在各地区完成示范改造案例，为后

续各地区的市场拓展奠定基础，子公司华盛达相继圆满完成多个大型锅炉大气污染物超净排放工程，赢得了良好的口碑。报告期内，公司采用多种形式进行品牌推广，以扩大公司品牌影响。

人才建设方面，报告期内，随着公司业务量的持续扩大，为紧密贴合公司业务增长需求，公司共新增人员达 91 人，主要为工程服务人员、生产人员以及部分管理人员。报告期，公司完善了绩效考核方案，大大提高了一线员工的积极性，并组织员工参加各类培训，以提高员工综合能力。

（二）行业情况

2017 年是环保行业政策利好的一年，《“十三五”生态环境保护规划》、“蓝天保卫战”、全面实现“大气十条”的目标等，给大气污染治理行业指明了发展方向，污染物排放控制政策和市场调控政策等相关政策相继出台。同时，“十九大”报告勾画了新时代我国生态文明建设的宏伟蓝图和实现美丽中国的战略路径，要求到2035 年基本实现“美丽中国”目标，对生态文明建设和环境保护提出一系列新目标、新部署、新要求，是我国环保产业下一阶段利好政策的重要源泉。

低氮燃烧是大气污染物中主要污染物之一——氮氧化物源头控制的关键手段，2017 年度各地环保部门相继下发了天然气锅炉低氮改造相关标准及政策。

2017 年 1 月 25 日，郑州市人民政府下发《郑州市人民政府关于印发郑州市 2017 年大气污染防治攻坚行动方案的通知》（郑政（2017）2 号），指出应开展天然气锅炉脱硝改造，新建天然气锅炉应采取低氮燃烧和烟气循环技术，氮氧化物排放控制在 30 毫克/立方米以下；

2017 年 3 月 28 日，陕西省环保厅发布西安市 2017 年“铁腕治霾 保卫蓝天”工作实施方案，对燃气锅炉开展低氮排放改造，年内不少于 40 台；

2017 年 7 月 5 日天津市环保局及财政局下发《市环保局市财政局关于印发天津市燃气锅炉低氮改造系那个亩定额补助实施办法的通知》（津环保气（2017）171 号）》，鼓励天津市锅炉使用单位实施燃气锅炉低氮改造工作；

2017 年 9 月 27 日，成都市环保局下发《关于优化环评促进燃煤锅炉提标改造的通知》（成环发（2017）425 号）文件中指出：燃煤锅炉改燃气锅炉，需承诺加装低氮燃烧装置，且控制氮氧化物排放浓度低于 30mg/Nm³。

各地燃气锅炉低氮改造市场逐步放量，为公司业务稳定持续快速发展提供保证，公司将一如既往的为用户提供高性能的产品、优质的服务，以达到相应环保要求。

（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	51,370,836.87	17.69%	108,711,486.52	44.21%	-52.75%
应收账款	150,744,946.62	51.91%	66,783,584.90	27.16%	125.72%
存货	43,167,992.22	14.87%	22,481,547.95	9.14%	92.02%

长期股权投资					
固定资产	2,762,904.54	0.95%	2,465,292.93	1.00%	12.07%
在建工程					
短期借款	2,000,000.00	0.69%	13,000,000.00	5.29%	-84.62%
长期借款					
其他应收款	7,522,195.68	2.59%	10,332,963.01	4.20%	-27.20%
其他流动资产			5,268,112.89	2.14%	-100.00%
无形资产	926,237.04	0.32%			
长期待摊费用	238,553.67	0.08%	459,109.09	0.19%	-48.04%
递延所得税资产	3,991,926.90	1.37%	1,573,514.69	0.64%	153.69%
应付账款	50,156,390.03	17.27%	23,996,314.94	9.76%	109.02%
预收款项	17,504,420.92	6.03%	13,258,488.33	5.39%	32.02%
应付职工薪酬	6,642,545.93	2.29%	3,368,581.05	1.37%	97.19%
应交税费	25,263,456.48	8.70%	11,628,970.77	4.73%	117.25%
其他应付款	4,946,854.73	1.70%	95,484,056.86	38.83%	-94.82%
预计负债	2,384,889.51	0.82%	1,623,385.32	0.66%	46.91%
资产总计	290,385,294.38	-	245,904,524.29	-	18.09%

资产负债项目重大变动原因

1.报告期末，货币资金余额为 5,137.08 万元，相比上年大幅减少 52.75%，主要系公司业务扩张，承担的各项费用支出增加超过回款所致。

2.报告期末，应收账款余额为 15,074.49 万元，相比上年大幅增加 125.72%，主要系公司承接完成验收的项目增加，以及主要客户付款审批流程较长所致。

3.报告期末，存货余额 4,316.79 万元，相比上年大幅增加 92.02%，主要系公司承接项目中未到达收入确认条件的部分，随着公司承接项目增加而增加。

4.报告期末，其他应收款余额 752.22 万元，相比上年减少 27.20%，主系公司加强内控管理，严格控制备用金借款额度，及时催收处理相关款项所致。

5.报告期末，其他流动资产余额为零，主要系本期收回银行理财产品所致，截止本期期末，公司不持有银行理财产品。

6.报告期末，无形资产余额为 92.62 万元，主要系核算本期公司实施的企业管理软件。

7.报告期末，长期待摊费用余额为 23.86 万元，相比上年大幅减少 48.04%，主要系本期摊销办公室装修费、空调装修费、固定资产改良支出所致，本期没有新增额发生。

8.报告期末，递延所得税资产 399.1927 万元，相比上年大幅增加 153.69%，其中资产减值准备导致的金额为 258.4476 万元，可抵扣亏损导致的金额为 100.96 万元。

9.报告期末，短期借款余额为 200 万元，相比上年减少了 1100 万元，主要系本期银行贷款到期，公司归还相应款项所致。

10.报告期末，应付账款余额为 5,015.64 万元，相比上年增加了 109.02%，主要系公司承接项目增加，对应各材料、工程应付款项等增加。

11.报告期末，预收款项余额为 1750.44 万元，相比上年增加了 32.02%，主要系公司执行的项目数量增加，收到对应进度款增加。

12.报告期末，应付职工薪酬余额为 664.25 万元，相比上年增加了 97.19%，主要系公司整体规模扩大人员数量增加，对应人力成本上升所致。

13.报告期末，应交税费余额为 2,526.35 万元，相比上年增加了 117.25%，其中：应交税费增值税余额为 2,015.29 万元，对应上年年末金额为 887.07 万元。主要系随着本年确认收入的增加，对应的待转销项税额增加所致。

14. 报告期末，其他应付款余额为 494.69 万元，相比上年减少 94.82%，主要系上年末企业未完成股转登记的股份增发款项暂时计入导致余额较大，本年已转入对应权益科目。

15.报告期末，预计负债余额为 238.49 万元，相比上年增加了 46.91%，主要系公司按照项目收入的 1%计提产品质量保证金，实际发生费用支出或者项目质保时间到期时冲减预计负债。

公司期末总资产 290,385,294.38 元，流动资产占比 96.25%，期末负债 108,898,557.60 元，资产负债率为 37.50%，流动比率为 2.62，公司具有良好偿债能力。公司目前现金流充足。

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	215,126,616.23	-	88,988,047.65	-	141.75%
营业成本	147,621,928.42	68.62%	56,601,428.82	63.61%	160.81%
毛利率	31.38%	-	36.39%	-	
管理费用	37,725,524.90	17.54%	20,616,176.14	23.17%	82.99%
销售费用	12,034,583.92	5.59%	5,101,334.42	5.73%	135.91%
财务费用	146,921.07	0.07%	812,636.58	0.91%	-81.92%
营业利润	9,324,705.14	4.33%	759,680.56	0.85%	1,127.45%
营业外收入	815,548.30	0.38%	3,750,452.51	4.21%	-78.25%
营业外支出	1,421,429.78	0.66%	252,026.71	0.28%	464.00%
净利润	8,206,796.08	3.81%	3,474,493.25	3.90%	136.20%

项目重大变动原因：

1. 报告期内，营业收入为 21,512.66 万元，相比上年增加 141.75%，主要系本期实施完工项目数量增加，其中低氮燃烧业务确认收入从上年的 3,079.17 万元增加至 16,502.06 万元，特别是数个重大客户项目顺利完成验收。

2. 报告期内，营业成本为 14,762.19 万元，相比上年增加 160.81%，主要系本期实施完工项目数量增加，对应结转成本增加所致。

3. 报告期内，管理费用为 3,772.55 万元，相比上年增加 82.99%，主要系公司业务规模扩大，各项费用支出增加所致，其中：职工薪酬增加 983.89 万元，研发费用增加 400.8 万元，租赁及物业费增加 146.66 万元。

4. 报告期内，销售费用为 1203.46 万元，相比上年增加 135.91%，主要系公司业务规模扩大，各项费用支出增加所致，其中：差旅费增加 133 万元，职工薪酬增加 140.62 万元，业务招待费增加 73.84 万元，运输费增加 39.03 万元，同时本期发生咨询服务费 110 万元，技术服务费 52.20 万元，业务宣传费 31.85 万元。

5. 报告期内，财务费用为 14.69 万元，相比上年减少 81.92%，主要系公司加强资金管理，利息支出及贴现费用下降所致。

6. 报告期内，营业利润为 932.47 万元，相比上年增加 1217.45%，主要系公司重新审查并根据历年实际回款情况、同行业通行比例调整制定了应收账款坏账计提比例。本期资产减值损失金额为 770.5939 万元。

7. 报告期内，营业外收入为 81.55 万元，相比上年减少 78.25%，其中：本期收到各类政府补助 68.36 万元。

8. 报告期内，营业外支出为 142.14 万元，相比上年增加 464%，主要系计入了本期公司因客观原因取消执行的合同对应的成本费用。

(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	214,988,154.69	88,988,047.65	141.59%
其他业务收入	138,461.54		
主营业务成本	147,532,828.42	56,601,428.82	160.65%
其他业务成本	89,100.00		

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
低氮燃烧器	165,020,610.22	76.71%	30,791,697.34	34.60%
脱硫脱硝	49,967,544.47	23.23%	58,196,350.31	65.34%
其他业务	138,461.54	0.06%	0.00	

按区域分类分析：

√ 适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
华北地区	128,627,247.69	59.79%	18,353,846.15	20.63%
华东地区	71,865,180.50	33.41%	60,548,731.39	68.04%

西北地区	14,164,102.56	6.58%	10,085,470.11	11.33%
西南地区	470,085.47	0.22%		
合计	215,126,616.23	100.00%	88,988,047.65	100.00%

收入构成变动的原因：

1. 报告期内，公司业务集中在北京、山东、浙江、陕西等地，与上期相比没有发生较大变化。
2. 报告期内，华北地区收入金额上升主要系北京市场业务拓展，主要业务逐渐获得市场认可，加上环保标准不断提高，客户需求持续增加所致。
3. 报告期内，公司主要收入来源为低氮燃烧器销售及服务，占收入比例 76.71%，较 2016 年 34.60% 有大幅提升，主要系 2016 年度公司低氮燃烧器项目合同未能在该年度内完成验收，无法确认收入，延期至 2017 年执行完成所致。目前，公司销售占比中，仍以低氮燃烧器销售及服务为主。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	山东金岭化工股份有限公司	45,313,698.31	21.06%	否
2	北京博大开拓热力有限公司	39,799,145.30	18.50%	否
3	中能兴科(北京)节能科技股份有限公司	19,752,094.02	9.18%	否
4	绍兴远东热电有限公司	16,155,694.16	7.51%	否
5	神木县亿通煤化有限公司	13,333,333.33	6.20%	否
	合计	134,353,965.12	62.45%	

(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	苏华建设集团有限公司	18,923,270.26	9.87%	否
2	江苏鑫复特环保科技有限公司	8,950,790.61	4.67%	否
3	上海全周环保设备安装有限公司	5,874,599.01	3.06%	否
4	山东锦建建设有限公司	4,613,370.26	2.41%	否
5	济宁润实建设有限公司	4,086,392.41	2.13%	否
	合计	42,448,422.55	22.14%	

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	-50,005,926.98	16,068,279.34	-411.21%
投资活动产生的现金流量净额	3,611,501.38	-5,385,492.37	167.06%
筹资活动产生的现金流量净额	-11,820,574.05	97,293,917.42	-112.15%

现金流量分析：

1. 报告期内，经营活动产生的现金流量净额为-5,000.59 万元，相比上期下降-411.21%，主要系本期实施的项目数量增加，各项现金支出上升显著，包括人力薪酬、期间费用支出等，经营活动现金流出为 20,596.27 万元，同比上期增加了 86.23%。

2. 报告期内，投资活动产生的现金流量净额为 361.15 万元，相比上期增加 167.06%，主要系收回前期短期理财产品本金所致。

3. 报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为-1,182.06 万元，相比上期下降-112.15%，主要系本期银行贷款到期，归还相应款项 1,300 万元所致。

（四）投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

截止本报告公告日，公司共有全资子公司 5 家，即苏州汉策能源设备有限公司、四川华盛达环保工程有限责任公司、北京华之邦科技有限公司、南通华之邦科技有限公司、华之邦环保科技（无锡）有限公司。其中，北京华之邦、南通华之邦在报告期内决议注销，工商注销手续办理中。无锡华之邦为报告期内决议设立的全资子公司。报告期内公司退出了控股公司台州炬焰。

苏州汉策能源设备有限公司为公司全资子公司，成立于 2015 年 6 月 30 日，注册资本为 100 万人民币，注册地为昆山市花桥镇新桥路 58 号。营业范围为：机械设备、金属制品、五金配件的生产及销售；电气设备、电子产品的销售；机械设备的销售、维修、安装、调试、技术开发、技术咨询；企业管理咨询；企业投资咨询；商务信息咨询；市场营销策划；建筑工程、机电安装工程；管道工程；机械设备及配件、工业自动设备的批发及零售；货物及技术的进出口业务。苏州汉策能源设备有限公司主要为公司承接公司核心产品低氮燃烧器的加工、组装业务。报告期内，苏州汉策能源设备有限公司收入为 2,970.44 万元，净利润为-46.87 万元。

四川华盛达环保工程有限责任公司为公司全资子公司，成立于 2014 年 9 月 15 日，注册地址成都市成华区双荆路 8 号 10 幢 1 层 1 号。营业范围为：环保工程设计、施工及技术咨询，园林景观绿化工程设计，防水工程、污水处理工程、机电安装工程、送变电工程的设计、施工，工程勘察，电力工程设计。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。报告期内，四川华盛达环保工程有限责任公司收入为 2962.7489 万元，净利润为-361.2993 万元。

北京华之邦科技有限公司为公司全资子公司成立于 2016 年 9 月 29 日，注册地址：北京市海淀区西大街 48 号二层 A-13 号。营业范围：技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；销售自行开发后的产品。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动）。报告期内，公司无实际经营业务。2017 年 12 月 31 日公司 2017 年第四次临时股东大会决议通过，注销北京华之邦的议案。

南通华之邦科技有限公司为公司全资子公司成立于 2017 年 2 月 28 日，注册地址：江苏省通州湾江海联动开发示范区牡丹江路。经营范围：能源、工业自动化控制系统技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；锅炉及辅助设备、炉用燃烧器制造；电子产品、通用设备销售；环保工程、机电设备安装工程施工（凭资质证书经营）；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品及技术除外）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。报告期内，公司无实际经营业务。2017 年 12 月 31 日公司 2017 年第四次临时股东大会决议通过，注销南通华之邦的议案。

公司第二届董事会第一次会议通过了对外投资暨以增资扩股的方式取得控股子公司，台州炬焰机电科技有限公司 70% 的股权。但因公司投资方案调整，公司第二届董事会第三次会议通过了《关于转让控股子公司台州炬焰机电科技有限公司股权的议案》，通过将子公司股权转让予台州炬焰原股东的方式，取消了该次对外投资。

华之邦环保科技（无锡）有限公司成立于 2018 年 1 月 8 日，注册地址：宜兴市和桥镇南新东路 16 号。营业范围：环境保护专用设备、环境与生态监测设备、锅炉设备及配件、通用机械设备、燃烧设备、仪器仪表的技术研发、设计、制造、销售、安装、调试；大气污染治理；水污染治理；土壤、水体生态修复服务；环保工程、节能工程、电力工程、市政公用工程、机电工程、河湖整治工程的设计、施工；节能技术、环保技术推广服务；环保技术咨询；环境与生态监测设备检测服务；数据处理服务；信息系统集成服务（依

法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司于 2016 年 12 月通过交通银行网上银行申购该行“蕴通财富”聚通 91 天沪周期型理财产品，产品涉及金额 500 万元，该理财产品于 2017 年 3 月 23 日到期赎回。其中投资收益 52,356.16 元。

（五）研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	8,655,309.60	4,647,220.16
研发支出占营业收入的比例	4.02%	5.22%
研发支出中资本化的比例	0.00%	0.00%

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	5	6
本科以下	23	29
研发人员总计	29	36
研发人员占员工总量的比例	26.00%	20.00%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	41	23
公司拥有的发明专利数量	8	6

研发项目情况：

2017年度,公司更加重视技术创新工作，一方面加大了人才引进力度，另一方面加大了研发投入，主要的研发项目内容包括有：燃烧器分级燃烧技术的研发，烟气再循环相关技术的研发以及燃烧控制系统相关技术及产品的研发。公司全年共发生研发费用8,655,309.60元，占全年收入的4.02%，公司新增专利18项，其中发明专利2项，实用新型专利16项。公司对研发项目的加大投入，对促进业务规模增长，扩大市场的影响力，提升公司产品品牌形象及服务质量，增强竞争实力起到重大作用。

（六）非标准审计意见说明

√ 不适用

2、关键审计事项说明

（一）应收账款坏账准备

1、事项描述

根据合并财务报表附注六、3“应收账款”所述，2017年12月31日，华之邦公司合并财务报表附注列示应收账款坏账准备余额为15,712,490.03元，本期计入损益影响金额为7,417,641.64元。

由于应收账款金额重大，且管理层在确定应收账款减值时作出了重大判断，我们将应收账款的坏账准备计提确定为关键审计事项。

2、审计应对

对应收款项坏账准备计提，我们执行的主要审计程序如下：

（1）评价并测试了管理层评估和确定应收账款减值的内部控制，包括有关识别减值客观证据、确定坏账准备计提方法和计算坏账准备金额的控制；

（2）对依据账龄作为风险组合标志的应收账款，选取样本检查了管理层编制的应收账款账龄分析表的准确性；

（3）对年末主要客户的应收账款余额进行了函证；

（4）选取金额重大或高风险的应收账款，独立测试了其可收回性。我们在评估应收账款的可收回性时，通过对客户背景、经营现状、现金流状况的调查，查阅历史交易和还款情况等程序中获得的证据来验证管理层判断的合理性；

（5）检查主要客户期后回款情况。

（二）收入确认

1、事项描述

根据合并财务报表附注六、25“营业收入”所述，2017年度，华之邦公司合并财务报表附注列示主营业务收入214,988,154.69元，比2016年度主营业务收入增加126,000,107.04元，增幅达141.59%。

由于收入为公司利润关键指标，管理层在收入方面可能存在重大错报风险，因此我们将收入确定为关键审计事项。

2、审计应对

对收入确认，我们执行的主要审计程序如下：

（1）对收入确认的内部控制设计和执行进行了了解、评价和测试，以评价收入确认内部控制是否合规、有效；

（2）对营业收入和营业成本实施分析程序，分析毛利率异常变动，复核收入的合理性，与同行业

毛利率对比分析：

(3) 实施收入细节测试，从销售收入明细中选取样本，核对销售合同或订单、销售出库单、验收报告；

(4) 针对 2017 年度销售金额较大的客户执行函证程序；

(5) 对收入执行截止测试，检查收入是否计入正确的会计期间。

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√ 适用

(1) 会计政策变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2017 年 4 月 28 日，财政部以财会[2017]13 号发布了《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》，自 2017 年 5 月 28 日起实施。2017 年 5 月 10 日，财政部以财会[2017]15 号发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》，自 2017 年 6 月 12 日起实施。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

《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》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。

执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之后，对 2017 年 1 月 1 日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(2) 会计估计变更

会计估计变更的内容、原因	审批程序	开始适用的时点	受影响的报表项目名称和金额
公司业务主要为低氮燃烧器改造项目，公司从 2015 年开始业绩步入快速增长期，公司内部也在完善各硬件资质的储备以及加大内部控制的管理，公司所承接的项目类型逐渐呈现规模大、难度高、实施周期长等特点，为了更客观、更合理地反映公司的财务状况和经营成果，使公司的应收款项坏账准备计提更接近于实际回收情况和风险水平，公司对应收账款和其他应收款坏账准备比例进行变更。	公司第二届董事会第八次临时会议及公司 2017 年四次临时股东大会审议通过	2017 年 1 月 1 日起执行	应收账款：7,282,421.77 其他应收款：- 142,913.29 递延所得税资产：-1,070,626.36 未分配利润：6,068,882.12 资产减值损失：-7,139,508.48 所得税费用：1,070,626.36 归属于母公司所有者的净利润：6,068,882.12

（八）合并报表范围的变化情况

√适用

公司董事会 2017 年 2 月 21 日召开第二届董事会第二次会议，审议通过《关于拟设立全资子公司-南通华之邦科技有限公司的议案》，该议案于 2017 年 3 月 10 日经第一次临时股东大会审议通过。

南通华之邦科技有限公司于 2017 年 2 月 28 日取得江苏省通州湾江海联动开发示范区市场监督管理局颁发的营业执照。社会统一信用代码：91320692MA1NFRGE1E；注册资本：2,000 万人民币。公司持股比例 100%，截至 2017 年 12 月 31 日，公司尚未出资。

（九）企业社会责任

报告期内，公司在规范运营的基础上，切实履行企业的社会责任。公司为上海交通大学及上海理工大学等高等院校提供实习平台，促进高校技术人才的培养。公司诚信经营、按时纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，立足本职尽到了一个企业对社会的责任。

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的独立自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司本年度继续加强产品开发与工艺创新，保持行业内的竞争优势。

报告期内并未发生对公司持续经营能力产生重大影响的事项。

四、未来展望

（一）行业发展趋势

2018 年 2 月，环保部部长李干杰在全国环境保护工作会议上表示，今年将全面启动打赢蓝天保卫战三年作战计划，出台重点区域大气污染防治实施方案。环保高压不改，政策驱动强劲，大气治理仍是环保工作的重点，治霾决心将带动环保行业的长期稳健发展。未来几年，环保行业将呈现如下发展趋势。监管日趋严格 2015 年 1 月 1 日起实施的《中华人民共和国环境保护法》被称为史上最严环保法，监管的绝对严格成为此法所具备的一个核心要素：不仅污染损害担责主体更加明确，企业违法成本大幅增加，还增加了直接责任人行政拘留以及追究刑事责任等处罚措施。价税体制逐步完善 2018 年 1 月 1 日起，《中华人民共和国环境保护税法》施行，标志着中国有了首个以环境保护为目标的税种。依照规定，环保税按季申报缴纳，2018 年 4 月 1 日至 15 日是环保税首个征期。这一举措将有效促进污染企业环保成本内部化，也直接刺激排污企业的环保需求，给环保企业带来更大发展空间。大气污染物排放标准不断提升在国内环保形势仍十分严峻的现状下，排放标准的逐步提升已成为“常态”，在燃煤电厂行业，在诸多重点区域及重点企业，已制定电厂的超净排放标准并实施相应改造，已达到或超过燃机电厂排放标准（烟尘颗粒物 $\leq 5\text{mg}/\text{Nm}^3$ ， $\text{SO}_2 \leq 50\text{mg}/\text{Nm}^3$ ， $\text{NO}_x \leq 50\text{mg}/\text{Nm}^3$ ， $\text{Hg} \leq 0.03\text{mg}/\text{Nm}^3$ ）。在工业锅炉大气污染物排放方面，自 2015 年北京市颁布地方标准要求燃气锅炉氮氧化物排放浓度低于 $30\text{mg}/\text{Nm}^3$ 以来，包括天津、西安、郑州等地相应标准逐步推出，未来将会有更多城市执行这一严格标准。竞争格局加剧 随着环保标准的不断提升，大气污染治理市场进一步放大，各类型环保企业在不断投入研发新产品新技术的同时，越来越多的企业投身到环保领域，竞争进一步加剧。在低氮燃烧器市场，目前公司主要竞争对手仍主要为欧美一线品牌，公司将持续增加研发投入，进一步提升产品性能及质量，确保自身竞争优势。

（二）公司发展战略

公司致力于成为一家国际领先的大气污染物综合治理服务提供商，为用户提供以低氮燃烧器为主的成套大气污染治理产品及服务的提供。包括燃气及燃煤低氮燃烧系统业务、专用燃料低氮燃烧系统业务和其他配件销售、脱硫脱硝除尘一体化工程等服务。公司将进一步提升公司技术研发实力、产品质量及服务水平，服务于公司以创新产品与优质服务为核心竞争力的发展战略。

（三）经营计划或目标

市场方面，随着各地低氮改造市场的持续放量，通过直销模式进行市场拓展，对公司销售人员的数量及水平提出更高的要求，在引进销售人才及加强销售人员培训的同时，2018年公司拟在部分地区采用经销模式进行销售。另一方面，2017年度公司拓展了国内多家锅炉客户，2018年公司将在在此基础上，加强与国内各大锅炉厂的沟通，建立长效合作的机制，共同拓展市场。

技术方面，持续加大公司研发投入，坚持技术优化及创新，以市场需求为导向，完善产品性能，加强对重点区域、重点技术的开发，以保证公司的核心竞争优势。

管理方面，2018年，公司将进一步提高信息化管理水平，完善ERP及OA等信息化管理模块及功能；引进高端管理人才并加强现有管理人员培训，提升公司管理理念；2018年公司拟通过司法拍卖或资产收购等方式扩大公司核心产品的生产场地，并提高生产管理水平。

该经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，投资者应注意经营计划产生的风险。

（四）不确定性因素

无。

五、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

（1）实际控制人不当风险

陈宝明为公司控股股东，截至报告期末，陈宝明控制公司46.318%的股权，为公司的实际控制人。陈宝明担任股份公司的董事长。陈宝明可以通过行使表决权对本公司的人事、财务和经营决策等进行控制，存在使本公司及中小股东的利益受到影响甚至损害的可能性。

应对措施：公司在《公司章程》中制定了保护中小股东利益的条款；制定了三会议事规则，制定了《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》、《内部审计制度》以及公司内部控制制度；公司的法人股东通过派出董事和监事的方式参与公司的经营管理，对实际控制人的控制权有一定制约，进一步提高了公司治理机制的规范性。

（2）核心技术人员流失及技术泄密的风险

公司属于技术型企业，拥有稳定、高素质的科研人才队伍是保持技术优势的重要保障。一旦由此发生核心人员离职或不能持续吸引有价值的人才，而公司又不能安排适当人选接替或及时补充，将会对公司经营造成一定的影响。

应对措施：公司将着力通过加强企业文化建设、完善用人机制和股权激励等措施，吸引和稳定核心技术人员及专业人才；向员工提供专业技能培训，并在实践中提升员工自身专业素质，使核心员工产生对企业的信赖感和凝聚力，降低公司的核心技术泄密或被侵权的风险。公司还将通过与主要技术人员和外协单位签订保密协议等措施降低技术泄密的风险。

（3）应收账款收回风险

2016年末和2017年末，应收账款账面余额分别为75,078,433.29元和166,457,436.65元。公司部分项目存在合同金额大、项目周期长的特点，造成应收账款余额在报告期内变动较大。虽然公司的应

收账款余额主要集中在1年以内且坏账准备计提政策稳健、多数客户信用情况较好且与公司保持稳定的合作关系、报告期内应收账款回收总体情况良好,但是如果出现大额应收账款无法收回的情况,公司业绩和生产经营将受到不利影响。

应对措施:虽然公司的销售合同规定了付款时间,但是国内多年形成的市场环境以及客户的支付习惯,对于合同约定的付款时间并不是严格执行,会有一些的延期。因公司已具备一定市场规模且有相当多的成熟案例,可在合同签订是提出更为有利的方式与约束条件,以保证回款进度,公司将加大应收账款催收力度,以加快回款速度,另外,公司将尝试采用经销模式进行销售,同时进一步加大与锅炉厂的配套销售,以保证及时回款。

(二) 报告期内新增的风险因素

(1) 项目验收无法通过导致存货减值风险

报告期末,公司存货账面余额为43,167,992.22元。报告期内公司同时开工项目数量较多,且包含脱硫等重大工程,造成公司存货余额在报告期内大幅增长。虽然目前公司各项业务合同均在有序推进过程中,但是如果出现重大项目工程合同履行完毕后无法通过验收的情况,将导致公司部分存货无法变现,对公司的业绩和生产经营造成不利影响。

应对措施:公司目前已具备一定的市场规模且有相当多的成熟案例,公司项目验收通过率达98%。下一步公司在立项环节,加大项目商务及技术风险评估力度,同时,针对重大业务合同,公司将进一步严格项目管控,保证项目质量以确保项目工程的顺利验收。

(2) 会计估计变更事项

公司业务主要为低氮燃烧器改造项目,公司从2015年开始业绩步入快速增长期,公司内部也在完善各硬件资质的储备以及加大内部控制的管理,公司所承接的项目类型逐渐呈现规模大、难度高、实施周期长等特点,为了更客观、更合理地反映公司的财务状况和经营成果,使公司的应收款项坏账准备计提更接近于实际回收情况和风险水平,公司对应收账款和其他应收款坏账准备比例进行变更。该变更对报告期内财务数据影响如下:应收账款7,282,421.77元;其他应收款:-142,913.29元;递延所得税资产:-1,070,626.36元;未分配利润:6,068,882.12元;资产减值损失:-7,139,508.48元;所得税费用:1,070,626.36元;归属于母公司所有者的净利润:6,068,882.12元

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	是	第五节二(一)
是否存在对外担保事项	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	否	-
是否对外提供借款	是	第五节二(四)
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	是	第五节二(六)
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	第五节二(七)
是否存在股权激励事项	是	第五节二(八)
是否存在已披露的承诺事项	是	第五节二(九)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	是	第五节二(十一)
是否存在失信情况	否	-
是否存在自愿披露的其他重要事项	是	第五节二(十二)

二、重要事项详情 (如事项存在选择以下表格填列)

(一) 诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	0	12720403.42	12720403.42	6.99%

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

√ 适用

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
上海诺特飞博燃烧设备有限公司	上海凌云瑞升燃烧设备有限公司/上海华之邦科技股份有限公司/泰山集团股份有限公司	专利侵权纠纷	1,235.6490	6.79	否	2018年1月3日

总计	-	-	1,235.649 0	-	-	-
----	---	---	----------------	---	---	---

单位：万元

未结案件的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

2017年12月29日，上海知识产权法院作出的（2015）沪民初字第663号民事判决书，该案结果如下：

驳回原告上海诺特飞博燃烧设备有限公司的全部诉讼请求。

95,938元，由原告上海诺特飞博燃烧器设备有限公司负担。

该案一审判决被告胜诉，但一审原告已就该判决进行上诉。目前案件有待二审法院审理裁决。

该涉案产品公司已不存在销售，对公司经营无重大影响。

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

√ 不适用

（四）对外提供借款情况

单位：元

债务人	借款期间	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	债务人与公司的关联关系
吴军	2017年1月20日至2018年12月31日	0.00	3,600,000.00	0.00	3,600,000.00	6.67%	无关联关系
钟海胜	2016年3月1日至2018年12月30日	200,000.00	0.00	0.00	200,000.00	7.20%	无关联关系
总计	-	200,000.00	3,600,000.00	0.00	3,800,000.00	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

公司自有闲置资金对外提供借款，并收取一定利息，其中经总经理办公会审批，公司于2017年1月20日与吴军签署《借款合同》，约定借款金额为360万元，借款利息20万元，借款期限至2017年11月20日。后经双方协商，公司与吴军于2017年11月20日签订《借款补充续借合同》，贷款期限延长至2018年12月31日，借款利息增加28万元。各笔借款目前仍未到期，公司目前营运资金较为充足，不会对公司经营产生影响。

（六）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
-----	------	------	------------	----------	--------

上海带来科技有限公司	向关联方购买研发设备	419,170.92	是	2017年10月25日	2017-039
陈宝明	关联方为子公司苏州汉策提供借款	1,000,000.00	否	-	-
无欲投资	公司归还关联方代垫款,其中100万为代子公司归还关联方陈宝明代垫款	1,245,081.89	否	-	-
陈宝明、杨苏莉	为公司申请南京银行1500万授信提供担保,报告期内未发生借款	-	是	2017年12月15日	2017-048
陈宝明、杨苏莉	为公司申请宁波银行1400万授信提供担保,报告期内未发生借款。	-	是	2017年12月15日	2017-047
陈宝明、杨苏莉	为公司2016年申请浦发银行借款进行提供担保,该担保在本期延续	-	是	2017年4月28日	2017-023
陈宝明、杨苏莉	为公司2016年申请南京银行借款提供担保,该项担保在本期延续,	-	是	2017年4月28日	2017-023
总计	-	2,664,252.81	-	-	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响:

购买研发设备有利于公司的业务拓展,符合公司的发展战略和长远规划,能够有效的提升公司竞争力。关联方为公司贷款提供担保,有利于公司获取授信及贷款,补充流动资金。

c

(七) 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

2017年第一次临时股东大会审议通过对外投资议案,公司拟出资人民币2000万元设立全资子公司南通华之邦科技有限公司,内容详见2017年2月23日发布的编号:2017-008的公告。同时,公司因投资方案变更,于2017年12月31日公司2017年第四次临时股东大会决议通过了注销南通华之邦的议案。

2016年年度股东大会审议通过取消对外投资议案,公司以将控股子公司台州炬焰机电科技有限公司股权转让回炬焰原始股东的方式,取消了对台州炬焰的投资。

2017年第三次临时股东大会审议通过了对外购买资产暨关联交易的议案,公司拟收购关联方上海带来科技有限公司部分研发设备等资产,内容详见编号为2017-039的公告。

2017年度第四次临时股东大会审议通过《对外投资设立无锡子公司议案》,拟成立全资子公司华之邦环保科技(无锡)有限公司,注册资本为5000万元;审议通过《对子公司(四川华盛达)增资的议案》,拟向全资子公司四川华盛达增资2000万元至5000万元。

(八) 股权激励情况

2015年6月9日公司股东大会通过股权激励方案，激励股份数量为方案出具当日总股本3200万股的2%股份（即64万股），由公司控股股东、实际控制人陈宝明将其持有的股份转让给公司副总经理周海平1%股份（即32万股）、转让给副总经理周迎博1%股份（即32万股），转让价格参照公司净资产均为1.32元/股，激励对象承诺，自签署股权激励协议之日起，连续为公司服务四年。根据服务期限，截至报告期末，该次股权激励行权比例65%，本年度内行权比例为25%。

2015年6月27日公司股东大会通过股权激励议案，对员工持股平台上海无欲投资管理合伙企业（有限合伙）定向增发股份278.32万股，募集资金总额为367.3824万元，其中2,783,200.00元计入注册资本，890,624.00元计入资本公积，发行后上海无欲投资管理合伙企业（有限合伙）投资占比为8.00%，增发价格参照公司净资产后为1.32元/股，上述增资业经上会会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2015年7月5日出具了上会师报字[2015]第2880号验资报告。员工持股平台内各激励对象承诺，自签署本股权激励协议起，连续为公司服务四年。截至报告期末，该次股权激励行权比例65%，本年度内行权比例为25%。

（九）承诺事项的履行情况

公司挂牌时，公司实际控制人陈宝明出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺将不在中国境内外，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、财务总监、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。报告期内承诺人切实履行了上述承诺。

公司及其控股股东、实际控制人陈宝明出具了《上海华之邦科技股份有限公司关于杜绝关联方资金占用的承诺函》，报告期内，公司未发生任何关联方资金占用的情况。

公司及其控股股东、实际控制人陈宝明出具了《承诺函》承诺尽快建立募集资金管理制度，杜绝任何违规使用募集资金的行为。2016年9月18日董事会审议通过了《关于制定〈募集资金管理制度〉的议案》，2016年10月9日公司2016年第三次临时股东大会审议通过。2016年9月28日董事会审议、2016年10月17日第四次临时股东大会审议并通过了《关于拟设立募集资金专项账户的议案》、《关于拟与主办券商及存放募集资金的商业银行签订三方监管协议的议案》设立募集资金专用账户并于券商及上海浦东发展银行杨浦支行签订了三方监管协议。报告期内，上述募集资金管理制度得到了良好执行，未出现违规行为。

公司及其控股股东、实际控制人陈宝明在2016年第一次发行中，承诺认购的全部股份除依据《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》及《公司章程》应当进行限售的股份外，对该次发行全部股份进行锁定，锁定期自登记之日起两年。截止本报告编写之日，上述股份仍处于锁定状态。

（十一）调查处罚事项

公司于2017年12月15日收到上海市杨浦区市场监督管理局下发的《行政处罚决定书》，因在公司自设网站宣传内容的未能提供相应数据出处，受到罚款人民币一万元的处罚。详见编号为：2017-053编号的公告。公司已对网站相关内容进行了整改，且会在规定期限内缴纳罚款，网站内容涉及产品为早期产品，近两年内不涉及销售，公司将在后续对外宣传过程中，严格遵守《中华人民共和国反不正当竞争法》及《中华人民共和国广告法》等相关规定。同时因该笔罚款金额较小，不会对公司经营产生重大

影响。

公司于 2018 年 5 月 11 日收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司（以下简称“股转公司”）出具的《关于对未按期披露 2017 年年度报告的挂牌公司及相关信息披露责任人采取自律监管措施的决定》（股转系统发[2018]738 号）。对公司、公司董事长及董事会秘书采取了责令改正的自律监管措施。

（十三）自愿披露其他重要事项

2016 年公司第二次股票发行中，公司实际控制人陈宝明先生与各投资方签署了《股份认购协议之补充协议》，相关协议安排已在《股票发行方案》中进行披露。根据公司披露的《2016 年年度报告》及《2017 年年度报告》，公司业绩未能达到补充协议要求，相关条款达到触发条件。公司实际控制人已与各投资人进行了充分沟通，暂时不会对公司股权稳定性产生不利影响，公司经营正常。

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	20,159,891	52.94%	14,105,429	34,265,320	59.08%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,736,103	7.18%	980,548	3,716,651	6.41%	
	董事、监事、高管	91,000	0.24%	40,324	131,324	0.23%	
	核心员工	0	0.00%	-	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	17,923,309	47.06%	5,811,369	23,734,678	40.92%	
	其中：控股股东、实际控制人	17,428,309	45.76%	5,719,645	23,147,954	39.91%	
	董事、监事、高管	495,000	1.30%	91,724	586,724	1.01%	
	核心员工	0	0.00%	-	0	0.00%	
总股本		38,083,200		19,916,798	57,999,998		
普通股股东人数						55	

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	陈宝明	20,164,412	6,700,193	26,864,605	46.32%	23,147,954	3,716,651
2	中嘉兴华	5,333,394	1,750,320	7,083,714	12.21%	0	7,083,714
3	景嘉创业	2,873,107	942,900	3,816,007	6.58%	0	3,816,007
4	无欲投资	2,613,200	713,739	3,326,939	5.74%	0	3,326,939
5	西藏好德	0	2,107,558	2,107,558	3.63%	0	2,107,558
6	嘉兴铭朗	0	1,686,046	1,686,046	2.91%	0	1,686,046
7	接力泰礼	0	1,264,535	1,264,535	2.18%	0	1,264,535
8	中国风投	853,372	280,061	1,133,433	1.95%	0	1,133,433
9	李辉	820,000	269,109	1,089,109	1.88%	0	1,089,109
10	南京匀升	0	910,374	910,374	1.57%	0	910,374
合计		32,657,485	16,624,835	49,282,320	84.97%	23,147,954	26,134,366

前十名股东间相互关系说明：

中国风险投资有限公司为上海中嘉兴华创业投资合伙企业的大股东。泰礼创业、景嘉创业均为上海创业投资有限公司、上海新中欧创业投资管理有限公司参股企业。

二、优先股股本基本情况

√ 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

公司的控股股东为陈宝明，报告期末持有公司 46.32% 的股权。

陈宝明：男，1978 年出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于上海理工大学，博士学历。2005 年 3 月至 2008 年 3 月任上海诺特飞博燃烧设备有限公司产品研发组长。2008 年 3 月至 2010 年 3 月任上海凌云瑞升燃烧设备有限公司项目经理。2010 年 3 月至 2010 年 12 月任无锡赛威特燃烧器制造有限公司副总经理。2010 年 12 月创立有限公司，现任股份公司董事长。持有公司股份 26,864,605 股，持股比例为 46.3183%。

报告期内公司控股股东未发生变动。

（二）实际控制人情况

公司的实际控制人为陈宝明

报告期内公司实际控制人未发生变动。

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

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2015年10月30日	2016年1月12日	11.50	800,000	9,200,000.00	0	3	0	0	0	否
2016年4月6日	2016年7月19日	2.25	2,500,000	5,625,000.00	1	0	0	0	0	否
2016年10月14日	2017年1月24日	15.76	5,585,536	88,000,119.68	0	0	2	8	0	否

募集资金使用情况：

公司募集资金用途均为补充公司流动资金。公司在募集资金实际使用中主要用于公司主营业务低氮燃烧器相关产品生产、销售及工程服务，主要流动资金支出为材料及设备采购、职工薪酬、税费等。不存在变更募集资金使用用途的情况。详细内容参照公司《募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。

公司不存在利用募集资金购买交易性金融资产和可供出售的金融资产的情况；不存在将募集资金借与他人或将募集资金用于委托理财的情形。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

√ 不适用

三、债券融资情况

√ 不适用

债券违约情况：

√ 不适用

公开发行债券的特殊披露要求：

√ 不适用

四、可转换债券情况

√ 不适用

五、间接融资情况

√ 适用

单位：万元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	中国工商银行 上海杨浦支行	200.00	7.00%	20170926-20180325	否
银行贷款	上海浦东发展 银行杨浦支行	200.00	5.65%	20161014-20170413	否
银行贷款	上海浦东发展 银行杨浦支行	100.00	5.65%	20161028-20170427	否
银行贷款	宁波银行上海 杨浦支行	500.00	6.00%	20160926-20170925	否
银行贷款	南京银行上海 分行	500.00	5.66%	20160707-20170706	否
合计	-	1,500.00	-	-	

浦东发展银行两笔共 300 万贷款，利息率浦东发展银行基本利率上浮 133.5bps。

违约情况：

√ 不适用

六、利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

√ 适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2017 年 7 月 24 日	0.00	0.00	3.281813
合计	0.00	0.00	3.281813

上海华之邦科技股份有限公司 2017 年 6 月 24 日召开的股东大会审议通过 2016 年年度权益分派方案：以公司现有总股本 43,668,736 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3.281813 股，（其中以公司股东溢价增资所形成的资本公积金每 10 股转增 3.281813 股，不需要纳税；以其他资本公积每 10 股转增 0.000000 股，需要纳税）。已于 2017 年 7 月 24 日完成本次权益分派。

(二) 利润分配预案

√ 不适用

未提出利润分配预案的说明：

√ 适用

鉴于公司目前处于快速发展阶段，资金需求量较大，未分配利润将用于公司签订项目合同执行，因此公司本年度不对股东进行利润分配。

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	年度薪酬
陈宝明	董事长	男	40	博士	2016.10.9-2019.10.9	326,000.00
杨苏莉	董事/总经理	女	35	本科	2016.10.9-2019.10.9	142,000.00
刘佳云	董事/董事会秘书	男	30	本科	2016.10.9-2019.10.9	308,000.00
刘春松	董事	男	36	硕士	2017.5.19-2019.10.9	0.00
钱惠高	董事	女	49	硕士	2016.10.9-2019.10.9	0.00
陈韵	监事	男	32	硕士	2016.10.9-2019.10.9	0.00
倪修斯	监事	女	33	本科	2016.10.9-2019.10.9	0.00
岳小俊	监事	男	34	专科	2016.10.9-2019.10.9	161,500.00
刘鑫	财务总监	男	36	本科	2016.12.15-2019.12.14	318,000.00
周海平	副总经理	男	55	专科	2016.12.15-2019.12.14	376,000.00
周迎博	副总经理	男	42	专科	2016.12.15-2019.12.14	368,000.00
王秀学	副总经理	男	59	本科	2016.12.15-2019.12.14	304,000.00
徐志斌	副总经理	男	38	硕士	2016.12.15-2019.12.14	302,000.00
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						7

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事/总经理杨苏莉系控股股东、实际控制人陈宝明妻子。

(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
陈宝明	董事长	20,164,412	6,700,193	26,864,605	46.32%	0

杨苏莉	董事/总经理	0	0	0	0.00%	0
刘佳云	董事/董事会 秘书	0	0	0	0.00%	0
刘春松	董事	0	0	0	0.00%	0
钱惠高	董事	0	0	0	0.00%	0
陈韵	监事	0	0	0	0.00%	0
倪修斯	监事	0	0	0	0.00%	0
岳小俊	监事	0	0	0	0.00%	0
刘鑫	财务总监	47,000	8,784	55,784	0.09%	0
周海平	副总经理	219,000	18,246	237,246	0.41%	0
周迎博	副总经理	320,000	105,018	425,018	0.73%	0
王秀学	副总经理	0	0	0	0.00%	0
徐志斌	副总经理	0	0	0	0.00%	0
合计	-	20,750,412	6,832,241	27,582,653	47.55%	0

（三）变动情况

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

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
刘春松	无	新任	董事	新任

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

刘春松简历：刘春松先生，公司董事，1982年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。2005年7月至2006年8月就职于上海上咨会计师事务所，担任项目总监；2006年8月至2009年7月就职于上海大学生科技创业基金会，担任项目负责人；2009年7月至今，就职于上海新中欧投资管理有限公司，担任副总裁。

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	14	29
生产人员	19	30
销售人员	10	22
技术人员	62	113
财务人员	4	6
员工总计	109	200

注：可以分为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

博士	1	1
硕士	7	10
本科	30	68
专科	48	74
专科以下	23	47
员工总计	109	200

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：

本公司雇员之薪酬包括薪金、津贴等，同时依据相关法规，本公司参与相关政府机构推行的社会保险计划，根据该计划，本公司按照雇员的月薪一定比例缴纳雇员的社会保险。

公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划与人才培育项目，多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、售后服务人员安全知识及技能培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。

2017 年度公司无需要承担费用的离退休职工。

(二) 核心技术人员(公司及控股子公司)基本情况

核心员工：

√ 不适用

其他对公司有重大影响的人员(非董事、监事、高级管理人员)：

√ 不适用

核心技术人员变动情况：

无变动。

第九节 行业信息

√ 适用

根据全国中小企业股份转让系统发布的《挂牌公司行业分类结果》，本公司属于 C34 通用设备制造业-34 锅炉及原动设备制造-3411 锅炉及辅助设备制造。因公司主营业务为低氮燃烧器的生产及销售，低氮燃烧器相较于传统的燃烧器，其具有减少氮氧化物排放的功能，主要用于锅炉大气污染物的达标排放，应用于环保改造领域，因此，本公司拟向全国中小企业股份转让系统申请将公司行业变更为“制造业”大类下“专用设备制造”中“环保、社会公共服务及其他专用设备制造”的“环境保护专用设备制造”板块，行业分类代码为 C-35-359-3591。公司所属行业最终以全国中小企业股份转让系统有限责任公司认定为准。燃气低氮燃烧（器）工业应用技术的发展可分为以下四个阶段：

第一阶段，早期燃烧技术的特点是在安全稳定燃烧的前提下提高燃料的燃烧效率，未对锅炉氮氧化物的排放浓度提出相应要求。

第二阶段，随着锅炉大气污染物排放标准中对氮氧化物排放开始提出要求，分级燃烧等低氮燃烧技术开始得到运用。由于分级燃烧不仅可以有效降低 NO_x 生成，且不会对燃烧效率产生影响，因此该项技术至今在欧洲、中国、日本、南美仍被广泛使用。但是，分级燃烧对氮氧化物控制的能力有限，一般最低控制到 80mg/m³ 左右，且不同燃烧机厂家所运用分级燃烧技术水平不一。

第三阶段，随着环保要求迫于环境空气质量改善的压力和对大气环境化学理论研究的深入，美国南加州最先将 NO_x 的排放标准提高至 60mg/m³，燃烧器工业界开始采用烟气再循环（FGR）对在用的燃烧器进行改造，这时经典的分级燃烧和烟气再循环组合技术开始得到广泛应用，并在一段时间内解决了 NO_x 标准加严的问题。

第四阶段，2003 年南加州再次发布了调高燃气 NO_x 排放标准的计划，工业界初期的解决方案是采用贫燃预混燃烧控制思路，即通过鼓入大量的过剩空气来降低火焰区温度，以实现 NO_x 超低排放。在一段时间内燃烧器企业纷纷效仿，贫燃预混系列产品开始普及。但随着能源价格的上涨，排烟热损失和风机能耗过大的问题逐渐凸显，致使燃烧器工业界不得不继续开发业主接受度高、兼顾 NO_x 排放和能源效率的新技术。基于这种考虑，分级燃烧、烟气再循环、贫燃预混、催化燃烧、无焰燃烧、高温空气燃烧等基于某种低氮燃烧技术的深度再开发和技术耦合成为目前超低氮燃烧技术发展的大趋势。

公司致力于低氮燃烧技术研发，并自主开发有超混合、创新性炉膛分级燃烧等多种低氮燃烧技术，目前综合运用各种技术耦合可实现天然气锅炉低于 15mg/Nm³ 的超低排放，公司“燃气燃烧超低氮排放技术”经中国机械工业联合会等科技成果鉴定，达到国际先进水平。

燃气锅炉氮氧化物减排是减少雾霾频发、打赢蓝天保卫战的关键控制点之一，2017 年度各地环保部门相继下发了天然气锅炉低氮改造相关标准及政策。

2017 年 1 月 25 日，郑州市人民政府下发《郑州市人民政府关于印发郑州市 2017 年大气污染防治攻坚行动方案的通知》（郑政〔2017〕2 号），指出应开展天然气锅炉脱硝改造，新建天然气锅炉应采取低氮燃烧和烟气循环技术，氮氧化物排放控制在 30 毫克/立方米以下；

2017 年 3 月 28 日，陕西省环保厅发布西安市 2017 年“铁腕治霾 保卫蓝天”工作实施方案，对燃气锅炉开展低氮排放改造，年内不少于 40 台；

2017年7月5日天津市环保局及财政局下发《市环保局市财政局关于印发天津市燃气锅炉低氮改造系那个亩定额补助实施办法的通知》（津环保气（2017）171号）》，鼓励天津市锅炉使用单位实施燃气锅炉低氮改造工作；

2017年9月27日，成都市环保局下发《关于优化环评促进燃煤锅炉提标改造的通知》（成环发（2017）425号）文件中指出：燃煤锅炉改燃气锅炉，需承诺加装低氮燃烧装置，且控制氮氧化物排放浓度低于 $30\text{mg}/\text{Nm}^3$ 。

各地燃气锅炉低氮改造市场逐步放量，为公司业务稳定持续快速发展提供保证，公司将一如既往的为用户提供高性能的产品、优质的服务，以达到相应环保要求。

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	否
董事会是否设置专门委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	是
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	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	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	否

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司建立健全了“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理制度》等规章制度。报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现重大违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

报告期内，公司仍存在存在偶发性关联交易未履行审议程序且未披露情形，本次年度董事会已进行补充审议，公司将在后续信息披露中予以改进。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

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

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司董事会认为，自股份公司设立以来，公司依公司章程规定召开“三会”会议，公司股东、董事、监事均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务，确保每次会议程序合法，内容有效。报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项的决策和执行均按照公司相关治理制度的要求，履行了相关程序，保护了公司及公司股东的正当权益。

4、公司章程的修改情况

2017年第一次临时股东大会审议通过《关于修改公司章程的议案》，针对公司注册资本及股份总数进行了变更。

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	7	本年度董事审议通过了：设立子公司南通华之邦的议案、追认对子公司四川华盛达增资 4500 万元的议案、2016 年年度报告、2016 年利润分配议案、补充确认了关联方陈宝明及杨苏莉为公司银行借款提供担保的议案、免去徐毅律董事职务并新选刘春松为董事的议案、取消对外投资将控股子公司台州炬焰股权转回原股东的议案、公司每 10 股转增 3.281813 股的资本公积转增股本的议案、2017 年半年度报告、向工商银行申请授信的议案、子公司受让资产暨关联交易的议案、公司购买关联方上海带来部分研发设备等资产的议案、注销子公司北京华之邦的议案、注销子公司南通华之邦的议案、设立无锡子公司的议案、向宁波及南京银行申请授信并由关联方陈宝明夫妇提供担保的议案、关于公司会计估计变更即对应收账款坏账比例进行变更的议案。
监事会	3	审议了：2016 年年度报告、2016 年利润分配的议案、关联方资金占用报告、2017 年半年报、关于公司会计估计变更的议案。
股东大会	7	关于公司取消原股份转让方式变更的议案、2016 年年度报告、2016 年利润分配议案、公司资本公积转增股本的议案、董事变更的议案、子公司受让资产暨关联交易的议案、公司购买关联方上海带来部分研发设备等资产的议案、注销子公司北京华之邦的议案、注销子公司南通华之邦的议案、设立无锡子公司的议案、向宁波及南京银行申请授信并由关联方陈宝明夫妇提供担保的议案。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、议案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定。

（三）公司治理改进情况

公司已完善法人治理结构，分别设立股东大会、董事会和监事会，建立健全了法人治理制度。《公司章程》规定了公司治理机制，公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《董事会秘书工作细则》、《关联交易制度》、《对外投资管理制度》、《对外提供担保决策制度》等一系列管理制度。公司认为现有公司治理机制注重保护股东权益，能给公司

大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司各内部机构和法人治理机构的成员符合《公司法》的任职要求，公司股东大会和董事会能够较好地履行自己的职责，对公司的重大决策事项作出决议，从而保证了公司的正常发展。股份公司监事会能够较好地履行监管职责，保证公司治理的合法合规。管理层通过不断加深公司法人治理理念，加深相关知识的学习，提高规范运作的意识。公司对管理层在公司治理和规范运作方面进行培训，进一步发挥监事会的作用，督促股东、董事和高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关规定履行职责，确保管理制度有效实施，切实有效地保证中小股东的利益。公司暂未引入职业经理人。

（四）投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照股转系统相关规定进行信息披露，做好投资者关系管理工作。同时，公司将进一步完善各项规章制度，建立以电话、邮件等为沟通手段的信息沟通平台，保证和投资者之间的有效沟通。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会未发现公司存在重大风险事项，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

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东、实际控制人相互独立，公司具有完整的独立性和自主经营能力。具体情况如下：

1. 业务独立

公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道，独立开展生产经营活动。公司业务独立。

2. 资产独立

公司的固定资产、无形资产等均为公司所有，部分财产的所有权正在由原有限公司变更至股份公司名下。公司其他应收款、其他应付款、预收账款及预付账款基本符合公司日常生产经营活动需要。报告期，公司不存在资产被控股股东、实际控制人非正常占用的情形，也不存在为控股股东、实际控制人提供担保的情形。公司为了防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源，制订了详细的规定，公司资产独立。

3. 人员独立

公司高级管理人员和核心技术人员均专职在公司工作并领取报酬，公司已与全体员工签订了劳动合同，由公司综合办独立负责公司员工的聘任、考核和奖惩；公司在有关员工的社会保障、工资报酬等方面保持独立。公司人员独立。

4. 财务独立

公司已建立了一套独立、规范的财务会计制度和财务核算体系，并建立了相应的内部控制制度。公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员；公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行账号；公司作为独立的纳税人，依法独立纳税。公司财务独立。

5. 机构独立

公司的机构独立运作，公司完全拥有机构设置自主权。公司机构独立。

公司根据《公司法》、《公司章程》及相关法律法规的要求，结合公司的具体情况，制定和完善了内

部管理制度。公司董事会严格按照内部控制制度贯彻执行，提供了公司的管理水平，有利于公司的稳定发展。

（三）对重大内部管理制度的评价

1. 关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，结合公司的自身特点，制定了独立的会计核算制度，保证会计核算工作的独立开展。

2. 关于财务管理制度

报告期内，公司在国家政策和制度的指引下，严格贯彻执行公司财务管理制度，并加强管理，做到有序工作。

3. 关于风险控制体系

报告期内，公司指定了风险控制制度，通过有效缝隙国家政策、市场、法律、经营环境等环节存在的风险，制定相应的策略，做到事前防范、事中控制，尽可能有效规避风险。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未出现重大会计差错更改，重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了《信息披露制度》，执行情况良好。公司尚未制定《年报信息披露中大差错责任追究制度》。

第十一节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	瑞华审字[2018]31120005
审计机构名称	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市东城区永定门西滨河路8号院7号楼中海地产广场西塔5-11层
审计报告日期	2018年5月28日
注册会计师姓名	涂新春、常大磊
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	5
会计师事务所审计报酬	350,000.00

审计报告正文：

审计报告

瑞华审字[2018]31120005号

上海华之邦科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了上海华之邦科技股份有限公司（以下简称“华之邦公司”）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相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华之邦公司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。

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，我们独立于华之邦公司，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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）应收账款坏账准备

1、事项描述

根据合并财务报表附注六、3“应收账款”所述，2017年12月31日，华之邦公司合并财务报表附注列示应收账款坏账准备余额为15,712,490.03元，本期计入损益影响金额为7,417,641.64元。

由于应收账款金额重大，且管理层在确定应收账款减值时作出了重大判断，我们将应收账款的坏账准备计提确定为关键审计事项。

2、审计应对

对应收款项坏账准备计提，我们执行的主要审计程序如下：

（1）评价并测试了管理层评估和确定应收账款减值的内部控制，包括有关识别减值客观证据、确定坏账准备计提方法和计算坏账准备金额的控制；

（2）对依据账龄作为风险组合标志的应收账款，选取样本检查了管理层编制的应收账款账龄分析表的准确性；

（3）对年末主要客户的应收账款余额进行了函证；

（4）选取金额重大或高风险的应收账款，独立测试了其可收回性。我们在评估应收账款的可收回性时，通过对客户背景、经营现状、现金流状况的调查，查阅历史交易和还款情况等程序中获得的证据来验证管理层判断的合理性；

（5）检查主要客户期后回款情况。

（二）收入确认

1、事项描述

根据合并财务报表附注六、25“营业收入”所述，2017年度，华之邦公司合并财务报表附注列示主营业务收入214,988,154.69元，比2016年度主营业务收入增加

126,000,107.04 元，增幅达 141.59%。

由于收入为公司利润关键指标，管理层在收入方面可能存在重大错报风险，因此我们将收入确定为关键审计事项。

2、审计应对

对收入确认，我们执行的主要审计程序如下：

（1）对收入确认的内部控制设计和执行进行了了解、评价和测试，以评价收入确认内部控制是否合规、有效；

（2）对营业收入和营业成本实施分析程序，分析毛利率异常变动，复核收入的合理性，与同行业毛利率对比分析；

（3）实施收入细节测试，从销售收入明细中选取样本，核对销售合同或订单、销售出库单、验收报告；

（4）针对 2017 年度销售金额较大的客户执行函证程序；

（5）对收入执行截止测试，检查收入是否计入正确的会计期间。

四、其他信息

华之邦公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 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。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估华之邦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华之邦公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华之邦公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对华之邦公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致华之邦公司不能持续经营。

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

（六）就华之邦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

财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定应收账款坏账准备、收入确认事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师（项目合伙人）：涂新春

中国·北京 中国注册会计师： 常大磊

2018年5月28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	六、1	51,370,836.87	108,711,486.52
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	-	0.00	0.00
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	六、2	20,430,000.00	17,580,150.00
应收账款	六、3	150,744,946.62	66,783,584.90
预付款项	六、4	6,137,387.86	7,156,449.33
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	0.00	0.00
应收股利	-	0.00	0.00
其他应收款	六、5	7,522,195.68	10,332,963.01
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	43,167,992.22	22,481,547.95
持有待售资产	六、6	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	0.00	5,268,112.89
流动资产合计	六、7	279,373,359.25	238,314,294.60
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	六、8	2,762,904.54	2,465,292.93
在建工程	-	-	-
工程物资	-	0.00	0.00
固定资产清理	-	0.00	0.00
生产性生物资产	-	0.00	0.00
油气资产	-	0.00	0.00
无形资产	六、9	926,237.04	0.00
开发支出	-	0.00	0.00
商誉	六、10	3,092,312.98	3,092,312.98
长期待摊费用	六、11	238,553.67	459,109.09
递延所得税资产	六、12	3,991,926.90	1,573,514.69
其他非流动资产	-	0.00	0.00
非流动资产合计	-	11,011,935.13	7,590,229.69

资产总计		290,385,294.38	245,904,524.29
流动负债：			
短期借款	六、13	2,000,000.00	13,000,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	六、14	50,156,390.03	23,996,314.94
预收款项	六、15	17,504,420.92	13,258,488.33
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	六、16	6,642,545.93	3,368,581.05
应交税费	六、17	25,263,456.48	11,628,970.77
应付利息	-	0.00	0.00
应付股利	-	0.00	0.00
其他应付款	六、18	4,946,854.73	95,484,056.86
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	106,513,668.09	160,736,411.95
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	六、19	2,384,889.51	1,623,385.32
递延收益	-	0.00	0.00
递延所得税负债	-	0.00	0.00
其他非流动负债	-	0.00	0.00
非流动负债合计	-	2,384,889.51	1,623,385.32
负债合计	-	108,898,557.60	162,359,797.27
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、21	57,999,998.00	38,083,200.00

其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	六、22	85,430,851.19	15,612,435.51
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	六、23	4,059,274.95	2,669,852.94
一般风险准备	-	0.00	0.00
未分配利润	六、24	33,996,612.64	27,179,238.57
归属于母公司所有者权益合计	-	181,486,736.78	83,544,727.02
少数股东权益	-	-	-
所有者权益总计	-	181,486,736.78	83,544,727.02
负债和所有者权益总计	-	290,385,294.38	245,904,524.29

法定代表人：陈宝明 主管会计工作负责人：刘鑫 会计机构负责人：杨苏莉

（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	-	50,260,178.68	108,494,748.06
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	-	14,430,000.00	9,275,650.00
应收账款	十四、1	127,666,329.62	56,761,635.90
预付款项	-	4,322,107.55	5,596,234.56
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十四、2	53,507,783.11	20,275,496.90
存货	-	29,685,313.99	18,935,902.13
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	0.00	5,268,112.89
流动资产合计	-	279,871,712.95	224,607,780.44
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	十四、3	8,500,000.00	8,500,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	2,397,131.55	2,235,538.75

在建工程	-	-	-
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	-	926,237.04	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	113,378.67	250,484.09
递延所得税资产	-	2,438,989.09	1,376,951.33
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	14,375,736.35	12,362,974.17
资产总计	-	294,247,449.30	236,970,754.61
流动负债：			
短期借款	-	2,000,000.00	13,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	0.00	0.00
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	0.00	0.00
应付账款	-	56,646,889.30	22,078,837.80
预收款项	-	16,004,420.92	11,278,488.33
应付职工薪酬	-	5,320,489.49	2,752,645.59
应交税费	-	23,631,351.21	9,642,482.00
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	4,637,215.04	96,456,876.86
持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	0.00	0.00
其他流动负债	-	0.00	0.00
流动负债合计	-	108,240,365.96	155,209,330.58
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	1,983,484.72	1,367,259.19
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	1,983,484.72	1,367,259.19

负债合计	-	110,223,850.68	156,576,589.77
所有者权益：			
股本	-	57,999,998.00	38,083,200.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	85,430,851.19	15,612,435.51
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	4,059,274.95	2,669,852.94
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	36,533,474.48	24,028,676.39
所有者权益合计	-	184,023,598.62	80,394,164.84
负债和所有者权益总计		294,247,449.30	236,970,754.61

(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	-	215,126,616.23	88,988,047.65
其中：营业收入	六、25	215,126,616.23	88,988,047.65
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	206,854,267.25	88,228,367.09
其中：营业成本	六、25	147,621,928.42	56,601,428.82
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	六、26	1,619,369.43	1,519,270.89
销售费用	六、27	12,034,583.92	5,101,334.42
管理费用	六、28	37,725,524.90	20,616,176.14
财务费用	六、29	146,921.07	812,636.58
资产减值损失	六、30	7,705,939.51	3,577,520.24
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）	六、31	52,356.16	-

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	六、32	1,000,000.00	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	9,324,705.14	759,680.56
加：营业外收入	六、33	815,548.30	3,750,452.51
减：营业外支出	六、34	1,421,429.78	252,026.71
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	8,718,823.66	4,258,106.36
减：所得税费用	六、35	512,027.58	783,613.11
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	8,206,796.08	3,474,493.25
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	-	8,206,796.08	3,474,493.25
2. 终止经营净利润	-	-	-
（二）按所有权归属分类：			
少数股东损益	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	8,206,796.08	3,474,493.25
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属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	-	-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	8,206,796.08	3,474,493.25
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	8,206,796.08	3,474,493.25
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	-	0.14	0.10
（二）稀释每股收益	-	0.14	0.10

法定代表人：陈宝明

主管会计工作负责人：刘鑫

会计机构负责人：杨苏莉

（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	十四、4	185,655,332.85	66,606,973.51
减：营业成本	十四、4	117,853,242.19	41,035,474.79
税金及附加	-	1,336,752.38	1,384,756.72
销售费用	-	10,907,647.83	4,844,517.72
管理费用	-	33,553,898.68	18,855,898.31
财务费用	-	119,136.38	806,189.89
资产减值损失	-	6,464,026.24	3,048,977.47
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）	-	52,356.16	0.00
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	-	1,000,000.00	0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	16,472,985.31	-3,368,841.39
加：营业外收入	-	709,617.30	3,750,452.51
减：营业外支出	-	1,419,980.48	252,026.71
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	15,762,622.13	129,584.41
减：所得税费用	-	1,868,402.03	-264,535.60
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	13,894,220.10	394,120.01
（一）持续经营净利润	-	13,894,220.10	394,120.01
（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	-	13,894,220.10	394,120.01
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	-	139,513,922.11	97,892,624.76
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	-	0.00	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、36	16,442,895.77	28,773,323.19
经营活动现金流入小计	-	155,956,817.88	126,665,947.95

购买商品、接受劳务支付的现金	-	126,314,568.31	69,571,689.21
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	-	21,246,362.64	8,711,375.78
支付的各项税费	-	7,695,672.40	6,485,373.66
支付其他与经营活动有关的现金	六、36	50,706,141.51	25,829,229.96
经营活动现金流出小计	-	205,962,744.86	110,597,668.61
经营活动产生的现金流量净额	-	-50,005,926.98	16,068,279.34
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	5,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金	-	52,356.16	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	0.00	4,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	0.00	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	0.00	-
投资活动现金流入小计	-	5,052,356.16	4,800.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	1,440,854.78	390,292.37
投资支付的现金	-	0.00	-
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	-	0.00	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	0.00	5,000,000.00
投资活动现金流出小计	-	1,440,854.78	5,390,292.37
投资活动产生的现金流量净额	-	3,611,501.38	-5,385,492.37
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	5,625,000.00
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	-	2,000,000.00	17,400,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	六、36	0.00	88,000,119.68
筹资活动现金流入小计	-	2,000,000.00	111,025,119.68
偿还债务支付的现金	-	13,000,000.00	13,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	476,074.05	715,302.26
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	六、36	344,500.00	15,900.00
筹资活动现金流出小计	-	13,820,574.05	13,731,202.26
筹资活动产生的现金流量净额	-	-11,820,574.05	97,293,917.42
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	-	-58,214,999.65	107,976,704.39
加：期初现金及现金等价物余额	-	108,711,486.52	734,782.13
六、期末现金及现金等价物余额	-	50,496,486.87	108,711,486.52

法定代表人：陈宝明 主管会计工作负责人：刘鑫 会计机构负责人：杨苏莉

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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	-	124,572,932.04	88,973,196.38
收到的税费返还	-	0.00	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	31,925,045.62	41,368,336.41
经营活动现金流入小计	-	156,497,977.66	130,341,532.79
购买商品、接受劳务支付的现金	-	95,405,083.51	47,692,026.04
支付给职工以及为职工支付的现金	-	16,949,074.51	7,581,325.65
支付的各项税费	-	5,075,041.53	6,474,988.47
支付其他与经营活动有关的现金	-	90,197,003.71	52,577,383.98
经营活动现金流出小计	-	207,626,203.26	114,325,724.14
经营活动产生的现金流量净额	-	-51,128,225.60	16,015,808.65
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	5,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金	-	52,356.16	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	0.00	4,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	5,052,356.16	4,800.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	1,212,475.89	360,091.52
投资支付的现金	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	0.00	5,000,000.00
投资活动现金流出小计	-	1,212,475.89	5,360,091.52
投资活动产生的现金流量净额	-	3,839,880.27	-5,355,291.52
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	5,625,000.00
取得借款收到的现金	-	2,000,000.00	17,400,000.00
发行债券收到的现金	-	0.00	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	0.00	88,000,119.68
筹资活动现金流入小计	-	2,000,000.00	111,025,119.68
偿还债务支付的现金	-	13,000,000.00	13,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	476,074.05	715,302.26

支付其他与筹资活动有关的现金	-	344,500.00	15,900.00
筹资活动现金流出小计	-	13,820,574.05	13,731,202.26
筹资活动产生的现金流量净额	-	-11,820,574.05	97,293,917.42
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	-	-59,108,919.38	107,954,434.55
加：期初现金及现金等价物余额	-	108,494,748.06	540,313.51
六、期末现金及现金等价物余额	-	49,385,828.68	108,494,748.06

(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	38,083,200.00	-	-	-	15,612,435.51	-	-	-	2,669,852.94	-	-27,179,238.57	-	83,544,727.02
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
二、本年期初余额	38,083,200.00	0.00	0.00	0.00	15,612,435.51	0.00	0.00	0.00	2,669,852.94	0.00	27,179,238.57	0.00	83,544,727.02
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	19,916,798.00	0.00	0.00	0.00	69,818,415.68	0.00	0.00	0.00	1,389,422.01	0.00	6,817,374.07	0.00	97,942,009.76
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	0.00	-	-	-	-8,206,796.08	0.00	8,206,796.08
(二) 所有者投入和减少资本	5,585,536.00	0.00	0.00	0.00	84,149,677.68	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	89,735,213.68
1. 股东投入的普通股	5,585,536.00	-	-	-	82,070,083.68	-	-	-	-	-	-	-	87,655,619.68
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	2,079,594.00	-	-	-	-	-	-	-	2,079,594.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00

(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,389,422.01	0.00	-1,389,422.01	0.00	0.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,389,422.01	-	-1,389,422.01	-	0.00
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
(四) 所有者权益内部结转	14,331,262.00	0.00	0.00	0.00	-14,331,262.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	14,331,262.00	-	-	-	-14,331,262.00	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
四、本年期末余额	57,999,998.00	0.00	0.00	0.00	85,430,851.19	0.00	0.00	0.00	0.00	4,059,274.95	0.00	33,996,612.64	0.00	181,486,736.78

项目	上期											少数股东权益	所有者权益	
	归属于母公司所有者权益													
	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				
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	34,783,200.00	-	-	-	2,108,541.51	-	-	-	-	-2,630,440.	-	-23,744,157	-	63,266,339.77

									94		.32		
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
二、本年期初余额	34,783,200.00	0.00	0.00	0.00	2,108,541.51	0.00	0.00	0.00	2,630,440.94	0.00	23,744,157.32	0.00	63,266,339.77
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	3,300,000.00	0.00	0.00	0.00	13,503,894.00	0.00	0.00	0.00	39,412.00	0.00	3,435,081.25	0.00	20,278,387.25
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	0.00	-	-	-	-3,474,493.25	0.00	3,474,493.25
(二) 所有者投入和减少资本	3,300,000.00	0.00	0.00	0.00	13,503,894.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	16,803,894.00
1. 股东投入的普通股	3,300,000.00	-	-	-	11,424,300.00	-	-	-	-	-	-	-	14,724,300.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	2,079,594.00	-	-	-	-	-	-	-	2,079,594.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	39,412.00	0.00	-39,412.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	39,412.00	-	-39,412.00	-	0.00
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
(四) 所有者权益内部	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

结转														
1. 资本公积转增资本 (或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
2. 盈余公积转增资本 (或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
四、本年期末余额	38,083,200.00	0.00	0.00	0.00	15,612,435.51	0.00	0.00	0.00	2,669,852.94	0.00	27,179,238.57	0.00	83,544,727.02	

法定代表人：陈宝明 主管会计工作负责人：刘鑫 会计机构负责人：杨苏莉

(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
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	38,083,200.00	-	-	-	15,612,435.51	-	-	-	2,669,852.94	-	24,028,676.39	80,394,164.84
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
二、本年期初余额	38,083,200.00	0.00	0.00	0.00	15,612,435.51	0.00	0.00	0.00	2,669,852.94	0.00	24,028,676.39	80,394,164.84
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	19,916,798.00	0.00	0.00	0.00	69,818,415.68	0.00	0.00	0.00	1,389,422.01	0.00	12,504,798.09	103,629,433.78

(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	0.00	-	-	-	13,894,220.10	13,894,220.10
(二) 所有者投入和减少资本	5,585,536.00	0.00	0.00	0.00	84,149,677.68	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	89,735,213.68
1. 股东投入的普通股	5,585,536.00	-	-	-	-82,070,083.68	-	-	-	-	-	-	87,655,619.68
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	2,079,594.00	-	-	-	-	-	-	2,079,594.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
(四) 所有者权益内部结转	14,331,262.00	0.00	0.00	0.00	-14,331,262.00	0.00	0.00	0.00	1,389,422.01	0.00	-1,389,422.01	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	14,331,262.00	-	-	-	-14,331,262.00	-	-	-	1,389,422.01	-	-1,389,422.01	0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
四、本年期末余额	57,999,998.00	0.00	0.00	0.00	85,430,851.19	0.00	0.00	0.00	4,059,274.95	0.00	36,533,474.48	184,023,598.62

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
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	34,783,200.00	-	-	-	2,108,541.51	-	-	-	2,630,440.94	-	23,673,968.38	63,196,150.83
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
二、本年期初余额	34,783,200.00	0.00	0.00	0.00	2,108,541.51	0.00	0.00	0.00	2,630,440.94	0.00	23,673,968.38	63,196,150.83
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	3,300,000.00	0.00	0.00	0.00	13,503,894.00	0.00	0.00	0.00	39,412.00	0.00	354,708.01	17,198,014.01
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	0.00	-	-	-	394,120.01	394,120.01
(二) 所有者投入和减少资本	3,300,000.00	0.00	0.00	0.00	13,503,894.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	16,803,894.00
1. 股东投入的普通股	3,300,000.00	-	-	-	11,424,300.00	-	-	-	-	-	-	14,724,300.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	2,079,594.00	-	-	-	-	-	-	2,079,594.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	39,412.00	0.00	-39,412.00	0.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	39,412.00	-	-39,412.00	0.00
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
(四) 所有者权益内部结	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

转													
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
四、本年期末余额	38,083,200.00	0.00	0.00	0.00	15,612,435.51	0.00	0.00	0.00	2,669,852.94	0.00	24,028,676.39	80,394,164.84	

上海华之邦科技股份有限公司
2017年度财务报表附注
(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

上海华之邦科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是由上海华之邦能源科技有限公司（以下简称“有限公司”）整体变更设立的股份有限公司。有限公司系经上海市工商行政管理局杨浦分局批准，由陈宝明、查琳、钟海胜三位自然人股东于2010年12月1日共同出资设立的。企业法人营业执照注册号为913100005665114000，公司注册地为上海市杨浦区翔殷路128号11号楼A座202-10室，公司法定代表人：陈宝明。

有限公司初始注册资本为人民币100.00万元。2010年11月22日，三位自然人股东进行首次出资人民币20.00万元，其中：陈宝明以货币出资人民币16.00万元，占注册资本的16.00%；查琳以货币出资人民币2.00万元，占注册资本的2.00%；钟海胜以货币出资人民币2.00万元，占注册资本的2.00%。上述出资业经上海银沪会计师事务所验证，并于2010年11月24日出具银沪会师内验字[2010]第11-15号验资报告。截止2011年12月31日，公司累计缴纳的实收资本为人民币20.00万元，占注册资本20.00%。

2012年10月23日三位自然人股东进行第二次出资，出资人民币80.00万元。其中：陈宝明以货币出资人民币64.00万元，占注册资本的64.00%；查琳以货币出资人民币8.00万元，占注册资本的8.00%；钟海胜以货币出资人民币8.00万元，占注册资本的8.00%。上述出资业经上海沪深诚会计师事务所验证，并于2012年10月29日出具沪深诚会师验字[2012]第1137号验资报告。截止2012年12月31日，公司注册资本为人民币100.00万元，实收资本为人民币100.00万元。

根据有限公司2013年4月21日的股权转让协议及修改后的公司章程，股东钟海胜同意将其所持有公司10%的股权作价10.00万元转让给杨苏莉；股东查琳同意将其所持有10%的股权作价10.00万元转让给杨苏莉；股权转让完成后，公司注册资本100.00万元，实收资本100.00万元，其中陈宝明出资人民币80.00万元，占注册资本的80%；杨苏莉出资人民币20.00万元，占注册资本的20%。

根据有限公司2013年7月15日股东会决议及修改后的公司章程，股东杨苏莉将其所拥有的20%公司股权即人民币20.00万元转让给股东陈宝明，并同意吸收上海景嘉创业接力投资中心（有限合伙）（已更名为上海景嘉创业接力创业投资中心（有限合伙））及上海创业接力投资管理有限公司（已更名为上海创业接力科技金融集团有限公司）为公司股东；公司注册资本由人民币100.00万元增加至人民币1,272,700.00元。2013年7月23日，股东上海景嘉创业接力创业投资中心（有限合伙）以货币出资人民币227,300.00元（本次共出资人民币5,000,000.00元，其中227,300.00元计入注册资本，剩余4,772,700.00元计入资本公积），

占注册资本的**17.86%**；由股东上海创业接力科技金融集团有限公司以货币出资人民币**45,400.00元**（本次共出资**1,000,000.00元**，其中**45,400.00元**计入注册资本，剩余**954,600.00元**计入资本公积），占注册资本的**3.57%**。上述出资业经上海茂恒会计师事务所验证，并于**2013年7月24日**出具茂恒验报[2013]第1213号验资报告。截止**2013年7月31日**，公司注册资本为人民币**1,272,700.00元**，实收资本为人民币**1,272,700.00元**。其中：股东陈宝明以货币出资人民币**100.00万元**，占注册资本的**78.57%**；股东上海景嘉创业接力创业投资中心（有限合伙）以货币出资人民币**227,300.00元**，占注册资本的**17.86%**；股东上海创业接力科技金融集团有限公司以货币出资人民币**45,400.00元**，占注册资本的**3.57%**。

2013年8月21日，根据有限公司股东会决议，公司全体发起人拟以其拥有的原有限公司**2013年7月31日**经审计净资产人民币**7,209,821.01万元**为基准，从有限公司整体变更设立为股份有限公司，其中人民币**700万元**折合为公司股本，股份总额为**700万股**，每股面值人民币**1元**，缴纳注册资本人民币**700万元**整，余额人民币**209,821.01元**作为资本公积。上述净资产业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并于**2013年9月5日**出具了瑞华验字[2013]第91180001号验资报告。

2014年11月24日公司董事会通过增资扩股协议并于**2014年12月10日**公司股东大会表决通过。根据该增资扩股协议，公司同意引入上海中嘉兴华创业投资合伙企业（有限合伙），中国风险投资有限公司以及西藏山南汇鑫茂通咨询合伙企业（有限合伙）作为公司新股东，并将股本增加**184.21万股**，即股本从**700万股**增加至**884.21万股**。其中：上海中嘉兴华创业投资合伙企业（有限合伙）出资**2,000万元**对应认缴公司新增股本**147.37万股**（其中**147.37万元**计入注册资本，**1,852.63万元**计入资本公积），中国风险投资有限公司出资**320万元**对应认缴公司新增股本**23.58万股**（其中**23.58万元**计入注册资本，**296.42万元**计入资本公积），西藏山南汇鑫茂通咨询合伙企业（有限合伙）出资**180万元**对应认缴公司新增**13.26万股**（其中**13.26万元**计入注册资本，**166.74万元**计入资本公积）。经上述增资扩股后，公司股本为**884.21万股**对应注册资本**884.21万元**，其中：陈宝明占注册资本的**62.20%**，上海景嘉创业接力创业投资中心（有限合伙）占注册资本的**14.14%**，上海创业接力科技金融集团有限公司占注册资本的**2.83%**，上海中嘉兴华创业投资合伙企业（有限合伙）占注册资本的**16.66%**，中国风险投资有限公司占注册资本的**2.67%**，西藏山南汇鑫茂通咨询合伙企业（有限合伙）占注册资本的**1.50%**。上述注册资本业经上会会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于**2014年12月17日**出具了上会师报字[2014]第3399号验资报告。

2015年3月26日公司股东会通过资本公积转增股本的议案，以**2015年2月28日**前未经审计的资本公积向全体股东每**10股**转增**26.19股**，金额合计为**23,157,900.00元**。转增前公司总股本为**884.21万股**，转增后公司总股本为**3,200万股**，资本公积为**209,821.01元**。

2015年6月9日公司股东会通过股权激励方案，激励股份数量为方案出具当日总股本**3,200万股**的**2%股份**（即**64万股**），由公司控股股东、实际控制人陈宝明将其持有的股份转

让给公司副总经理周海平1%股份(即32万股)、转让给副总经理周迎博1%股份(即32万股), 转让价格参照公司净资产均为1.32元/股, 激励对象承诺, 自签署股权激励协议之日起, 连续为公司服务四年。此次增发事项涉及股份支付, 股份支付定价参照上次公司定增的价格为3.75元(2014年11月公司进行定向增发, 增发股份184.21万股, 增发价格13.57元/股, 增发后公司总股本884.21万股, 公司市值为12,000.00万元, 资本公积转增股本后总股本为3,200.00万股, 稀释后每股价值为3.75元。)。如均达到行权条件, 股份支付总额为1,555,200.00元, 根据服务期限各年计入资本公积并影响各期损益的金额如下: 2015年度为226,800.00元, 2016年度为388,800.00元, 2017年度为388,800.00元, 2018年度为388,800.00元, 2019年度为162,000.00元。

2015年6月27日公司股东会通过股权激励议案, 对员工持股平台上海无欲投资管理合伙企业(有限合伙)定向增发股份278.32万股, 募集资金总额为367.3824万元, 其中: 2,783,200.00元计入注册资本, 890,624.00元计入资本公积, 发行后上海无欲投资管理合伙企业(有限合伙)投资占比为8.00%, 增发价格参照公司净资产后为1.32元/股, 上述增资业经上会会计师事务所(特殊普通合伙)审验, 并于2015年7月5日出具了上会师报字[2015]第2880号验资报告。员工持股平台内各激励对象承诺, 自签署本股权激励协议起, 连续为公司服务四年。此次增发事项涉及股份支付, 股份支付定价参照上次定增的价格为3.75元(稀释后)。如均达到行权条件, 股份支付总额为6,763,176.00元, 根据服务期限各年计入资本公积并影响各期损益的金额如下: 2015年度为986,296.50元, 2016年度为1,690,794.00元, 2017年度为1,690,794.00元, 2018年度为1,690,794.00元, 2019年度为704,497.50元。

2015年10月29日公司董事会通过增资扩股协议并于2015年11月15日公司股东大会表决通过。根据该增资扩股协议, 公司同意引入东方证券股份有限公司、开源证券股份有限公司和九州证券有限公司作为公司新股东, 并将股本增加80万股, 即股本从3,478.32万股增加至3,558.32万股。其中: 东方证券股份有限公司出资690万元对应认缴公司新增股本60万股(其中60万元计入注册资本, 630万元计入资本公积), 开源证券股份有限公司出资115万元对应认缴公司新增股本10万股(其中10万元计入注册资本, 105万元计入资本公积), 九州证券有限公司出资115万元对应认缴公司新增10万股(其中10万元计入注册资本, 105万元计入资本公积)。经上述增资扩股后, 公司股本为3,558.32万股对应注册资本3,558.32万元, 其中: 陈宝明占注册资本的50.63%, 东方证券股份有限公司占注册资本的0.28%, 九州证券有限公司占注册资本的0.28%。上述注册资本业经上会会计师事务所(特殊普通合伙)审验, 并于2015年11月30日出具了上会师报字[2015]第3896号验资报告。

2016年4月5日公司董事会通过增资扩股协议, 并于2016年4月21日经公司股东大会表决通过。根据该增资扩股协议约定, 公司定向增发股票250万股, 发行价2.25元/股, 扣除与本次发行股票相关的中介费用合计10.07万元, 股本溢价金额人民币302.43万元计入资本公积, 由陈宝明于2016年5月16日之前一次缴足, 变更后的注册资本为人民

币 3,808.32 万元。经上述增资扩股后，公司股本为 3,808.32 万股对应注册资本 3,808.32 万元。其中，陈宝明占注册资本的 53.87%。上述注册资本业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2016 年 6 月 12 日出具了瑞华验字[2016]31120014 号验资报告。

根据2016年10月17日本公司2016年第二次股票发行方案，对上海创业接力泰礼创业投资中心（有限合伙）、西藏好德创业投资管理合伙企业（有限合伙）、扬州嘉华创业投资有限公司、上海云挚创业投资中心（有限合伙）、中投建华（湖南）创业投资合伙企业（有限合伙）、南通建华创业投资合伙企业（有限合伙）、西藏山南汇鑫茂通咨询合伙企业（有限合伙）、宁波永欣贰期股权投资合伙企业（有限合伙）等8位法人股东及孙一山、张小达等2位个人股东进行股票定向发行，合计发行不超过571.248万股，实际发行558.5536万股，发行价格为人民币15.755元/股，预计募集资金总额不超过90,000,122.40元（含90,000,122.40元），实际募集资金总额88,000,119.68（含发行手续费344,500.00元）。本年所有投资者均完成登记手续，收到的投资款由“其他应付款”转入到本公司“股本”中体现；2017年度计提股份支付金额增加股本溢价2,079,594.00元。（详见附注十、2）；根据2017年6月9日第二次临时股东大会，以公司现有总股本4,366.8736万股为基数，以2016年12月31日经审计的资本公积金向全体股东每10股转增3.281813股。转增股本前公司总股本为4,366.8736万股，转增后公司总股本增至5,799.9998万股。

本公司2017年度纳入合并范围的子公司共4户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加1户，详见本附注七“合并范围的变更”。

本公司经营范围：能源科技、工业自动化控制系统技术领域的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；锅炉及辅助设备、电子产品、机械设备的销售，环保建设工程专业施工，机电设备安装建设工程专业施工，从事货物及技术的进出口业务。

本财务报表业经本公司第二届第十次董事会决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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”），并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。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况及 2017 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司从事节能燃烧器的设计及销售经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究与开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、20“收入”及四、15“无形资产”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、25“重大会计判断和估计”。

1、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。

2、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。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、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（参见本附注四、5（2）），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四、11“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）。

5、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，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，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、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”（详见本附注四、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。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、11（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

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。

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。

（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。

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。

（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。

其他金融负债

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

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 16 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	应收款项的账龄
关联方及保证金组合	无特别风险，一般不计提坏账准备

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
关联方及保证金组合	无特别风险，一般不计提坏账准备

a. 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	20.00	20.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

b. 关联方及保证金组合主要为关联方往来以及押金、保证金等款项，预计期后均可以收回，因此对该组合单独测试如无特别风险不计提相应的减值准备。

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

（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。

10、存货

（1）存货的分类

存货主要包括库存商品、在产品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本。领用和发出时按个别计价法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

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四、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，按本附注四、5、（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

（1）固定资产确认条件

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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	年限平均法	3	0.00	33.00
办公设备	年限平均法	3-5	0.00	20.00-33.00
办公家具	年限平均法	3	0.00	33.00
运输工具	年限平均法	5	0.00	20.00
机械设备	年限平均法	3	0.00	33.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

（4）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

13、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项

费用。本公司的长期待摊费用主要包括固定资产改良支出、装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

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

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按

照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

16、长期资产减值

对于固定资产、使用寿命有限的无形资产及对合营企业的长期股权投资等非流动非金融资产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。

17、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

18、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利等。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。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，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与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，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

19、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用、在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

20、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

（2）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

（3）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品且提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

本公司现主要业务为销售产品并提供安装调试以及工程承包项目，除满足销售商品、

提供劳务确认收入的一般要求外，需对完工项目进行验收、调试合格且经第三方确认，作为确认收入的依据。

21、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和非货币性资产，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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

22、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的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计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

23、租赁

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出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。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

24、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2017年4月28日，财政部以财会[2017]13号发布了《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》，自2017年5月28日起实施。2017年5月10日，财政部以财会[2017]15号发布了《企业会计准则第16号——政府补助(2017年修订)》，自2017年6月12日起实施。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

《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》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。

执行《企业会计准则第16号——政府补助(2017年修订)》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第16号——政府补助(2017年修订)》之后，对2017年1月1日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(2) 会计估计变更

会计估计变更的内容、原因	审批程序	开始适用的时点	受影响的报表项目名称和金额
公司业务主要为低氮燃烧器改造项目，公司从2015年开始业绩步入快速增长期，公司内部也在完善各硬件资质的储备以及加大内部控制的管理，公司所承接的项目类型逐渐	公司第二届董事会第八次临时会议审议通过	2017年1月1日起执行	应收账款：7,282,421.77 其他应收款：-142,913.29 递延所得税资产：-1,070,626.36 未分配利润：6,068,882.12

会计估计变更的内容、原因	审批程序	开始适用的时点	受影响的报表项目名称和金额
呈现规模大、难度高、实施周期长等特点，为了更客观、更合理地反映公司的财务状况和经营成果，使公司的应收款项坏账准备计提更接近于实际回收情况和风险水平，公司对应收账款和其他应收款坏账准备比例进行变更。			资产减值损失：-7,139,508.48 所得税费用：1,070,626.36 归属于母公司所有者的净利润：6,068,882.12

25、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

（5）折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（6）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（7）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（8）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟

交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

本公司按照项目收入的1%计提产品质量保证金，实际发生费用支出或者项目质保时间到期时冲减预计负债。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税销售商品收入按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳流转税的2%计缴。
河道管理费	按实际缴纳流转税的1%计缴。
企业所得税	详见下表

不同纳税主体所得税税率情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
上海华之邦科技股份有限公司	按应纳税所得额的15%计缴。
四川华盛达环保工程有限责任公司	按应纳税所得额的25%计缴。
苏州汉策能源设备有限公司	按应纳税所得额的25%计缴。
南通华之邦科技有限公司	按应纳税所得额的25%计缴。

2、税收优惠及批文

根据上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局于2017年11月23日颁发的编号为GR201731001940号《高新技术企业证书》，有效期三年，本公司按《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定适用于国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2017年1月

1日，“年末”指2017年12月31日；“本年”指2017年度，“上年”指2016年度。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	18,411.90	59,008.16
银行存款	50,478,074.97	107,965,278.36
其他货币资金	874,350.00	687,200.00
合 计	51,370,836.87	108,711,486.52

注：年末其他货币资金系履约保函保证金。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	20,430,000.00	17,580,150.00
合 计	20,430,000.00	17,580,150.00

(2) 年末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	17,513,898.14	
合 计	17,513,898.14	

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	2,307,500.00	1.39	1,153,750.00	50.00	1,153,750.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	164,149,936.65	98.61	14,558,740.03	8.87	149,591,196.62
其中：按账龄组合	164,149,936.65	98.61	14,558,740.03	8.87	149,591,196.62
按关联方及保证金组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	166,457,436.65	100.00	15,712,490.03	9.44	150,744,946.62

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	75,078,433.29	100.00	8,294,848.39	11.05	66,783,584.90
其中：按账龄组合	75,078,433.29	100.00	8,294,848.39	11.05	66,783,584.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	75,078,433.29	100.00	8,294,848.39	11.05	66,783,584.90

①年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京美亚合创科技有限公司	589,500.00	294,750.00	50.00	存在收回风险
北京禹泰环保工程有限公司	1,718,000.00	859,000.00	50.00	存在收回风险
合计	2,307,500.00	1,153,750.00	—	—

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	114,875,305.50	5,743,765.28	5.00
1至2年	25,289,722.00	2,528,972.20	10.00
2至3年	20,912,553.67	4,182,510.73	20.00
3至4年	1,181,308.54	590,654.27	50.00
4至5年	1,891,046.94	1,512,837.55	80.00
合计	164,149,936.65	14,558,740.03	-

(2) 本年计提坏账准备金额 7,417,641.64 元。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额比例%	坏账金额
中能兴科（北京）节能科技股份有限公司	非关联方	22,544,770.51	1年以内	13.54	1,127,238.53
绍兴远东热电有限公司	非关联方	10,100,000.00	1年以内	12.20	505,000.00
		10,207,500.00	1-2年		1,020,750.00
山东金岭化工股份有限公司	非关联方	15,727,909.46	1年以内	11.52	786,395.47
		3,450,000.00	1-2年		345,000.00

北京热力集团有限责任公司	非关联方	7,644,000.00	1年以内	4.59	382,200.00
神木县亿通煤化有限公司	非关联方	4,800,000.00	1年以内	3.54	240,000.00
		280,000.00	1-2年		28,000.00
		820,000.00	2-3年		164,000.00
合 计		75,574,179.97		45.39	4,598,584.00

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	4,697,045.39	76.53	6,882,579.80	96.17
1至2年	1,440,342.47	23.47	273,869.53	3.83
合 计	6,137,387.86	100.00	7,156,449.33	100.00

(2) 按预付对象归集年末余额前五名的预付款情况

供应商	与客户关系	性质	金额	账龄
无锡市浙景鸿物资有限公司	非关联方	材料设备款	321,044.39	1年以内
上海唐泽自动化科技有限公司 [注]	非关联方	材料设备款	304,849.45	1-2年
台州炬烁热能设备制造有限公司	非关联方	材料设备款	307,417.66	1年以内
上海嘉冉实业有限公司	非关联方	房屋租赁费	216,000.00	1年以内
上海首东投资管理有限公司	非关联方	房屋租赁费	214,482.50	1年以内
合 计			1,363,794.00	

注：本公司预付上海唐泽自动化科技有限公司材料设备采购款，由于设备未到货，款项至今尚未结算。

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,858,188.79	100.00	335,993.11	4.28	7,522,195.68

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：按账龄组合	6,084,642.19	77.43	335,993.11	5.52	5,748,649.08
按关联方及保证金组合	1,773,546.60	22.57			1,773,546.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	7,858,188.79	100.00	335,993.11	4.28	7,522,195.68

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	4,900,069.00	47.20			4,900,069.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,480,589.25	52.80	47,695.24	0.87	5,432,894.01
其中：按账龄组合	1,836,979.80	17.70	47,695.24	2.60	1,789,284.56
按关联方及保证金组合	3,643,609.45	35.10			3,643,609.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	10,380,658.25	100.00	47,695.24	0.46	10,332,963.01

①组合中，按关联方及保证金组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额			计提依据或原因
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	
关联方及保证金组合	1,773,546.60			无回收风险。
合 计	1,773,546.60			

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,620,833.49	281,041.67	5.00
1 至 2 年	378,103.00	37,810.30	10.00
2 至 3 年	85,705.70	17,141.14	20.00

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
合 计	6,084,642.19	335,993.11	-

(2) 本年计提坏账准备金额 288,297.87 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	581,245.77	4,900,069.00
借款	4,000,000.00	1,430,499.21
保证金及押金	1,773,546.60	3,643,175.20
备用金	1,447,398.42	319,977.09
其 他	55,998.00	86,937.75
合 计	7,858,188.79	10,380,658.25

(4) 按欠款方归集年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
吴 军	借款	3,800,000.00	1 年以内	48.36	190,000.00
北京国际贸易公司	保证金	410,000.00	1 年以内	5.22	
山东王晁煤电集团热电有限公司	保证金	250,000.00	1 年以内	3.18	
北京国际电气工程有限责任公司	保证金	222,296.00	1 年以内	2.83	
钟海胜	借款	200,000.00	1-2 年	2.55	20,000.00
合 计		4,882,296.00		62.14	210,000.00

6、存货

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	41,314,971.15		41,314,971.15
库存商品	1,853,021.07		1,853,021.07
合 计	43,167,992.22		43,167,992.22

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	20,973,065.10		20,973,065.10

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,508,482.85		1,508,482.85
合 计	22,481,547.95		22,481,547.95

7、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待摊费用		268,112.89
理财产品		5,000,000.00
合 计		5,268,112.89

8、固定资产

项 目	电子设备	办公设备	办公家具	运输工具	机械设备	合 计
一、账面原值						
1、年初余额	360,677.98	181,704.68	423,643.96	1,296,126.69	2,077,311.09	4,339,464.40
2、本年增加金额	70,314.39	398,171.63	426,377.23	490,785.10	318,175.84	1,703,824.19
购置	70,314.39	398,171.63	426,377.23	490,785.10	318,175.84	1,703,824.19
3、本年减少金额						
处置或报废						
4、年末余额	430,992.37	579,876.31	850,021.19	1,786,911.79	2,395,486.93	6,043,288.59
二、累计折旧						
1、年初余额	184,954.52	77,084.68	200,994.11	550,948.39	860,189.77	1,874,171.47
2、本年增加金额	118,767.36	78,693.65	99,096.02	469,381.94	640,273.61	1,406,212.58
计提	118,767.36	78,693.65	99,096.02	469,381.94	640,273.61	1,406,212.58
3、本年减少金额						
处置或报废						
4、年末余额	303,721.88	155,778.33	300,090.13	1,020,330.33	1,500,463.38	3,280,384.05
三、账面价值						
1、年末账面价值	127,270.49	424,097.98	549,931.06	766,581.46	895,023.55	2,762,904.54
2、年初账面价值	175,723.46	104,620.00	222,649.85	745,178.30	1,217,121.32	2,465,292.93

9、无形资产

项 目	软件	合 计
-----	----	-----

项 目	软件	合 计
一、账面原值		
1、年初余额		
2、本年增加金额	992,396.80	992,396.80
购 置	992,396.80	992,396.80
3、本年减少金额		
处 置		
4、年末余额	992,396.80	992,396.80
二、累计摊销		
1、年初余额		
2、本年增加金额	66,159.76	66,159.76
计 提	66,159.76	66,159.76
3、本年减少金额		
处 置		
4、年末余额	66,159.76	66,159.76
四、账面价值		
1、年末账面价值	926,237.04	926,237.04
2、年初账面价值		

10、商誉

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		企业合并形成的	处 置	
四川华盛达环保工程有限责任公司	3,092,312.98			3,092,312.98
合 计	3,092,312.98			3,092,312.98

11、长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
办公室装修费	376,495.42		161,018.6		215,476.82
空调装修费	46,153.81		23,076.96		23,076.85
固定资产改良支出	36,459.86		36,459.86		
合 计	459,109.09		220,555.42		238,553.67

12、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	16,048,483.14	2,584,476.53	8,342,543.63	1,304,394.28
预计负债	2,384,889.51	397,873.91	1,623,385.32	269,120.41
可抵扣亏损	4,038,305.82	1,009,576.46		
合 计	22,471,678.47	3,991,926.90	9,965,928.95	1,573,514.69

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	1,196,921.21	
合 计	1,196,921.21	

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	年末余额	年初余额	备注
2022 年	1,196,921.21		
合 计	1,196,921.21		

13、短期借款

项 目	年末余额	年初余额
保证借款[注 1]		8,000,000.00
信用借款[注 2]	2,000,000.00	5,000,000.00
合 计	2,000,000.00	13,000,000.00

注 1：本公司向上海浦发银行杨浦支行取得借款 100.00 万元，借款期限 2016 年 10 月 28 日至 2017 年 4 月 27 日，借款利率为贷款发放日贷款人公布的一年浦发贷款基础利率+133.5BPS，按季度支付利息；本公司向上海浦发银行杨浦支行取得借款 200.00 万元，借款期限 2016 年 10 月 14 日至 2017 年 4 月 13 日，借款利率为贷款发放日贷款人公布的一年浦发贷款基础利率+133.5BPS，按季度支付利息；本公司向南京银行市北支取得借款 500 万元，借款期限 2016 年 7 月 7 日至 2017 年 7 月 6 日，固定月利率 5.655‰，按月支付利息。

注 2：本公司向宁波银行杨浦支行取得借款人民币 500.00 万元信用借款，借款期限自 2016 年 9 月 26 日至 2017 年 9 月 25 日，固定月利率为 6‰，按季度支付利息；本公司向中国工商银行上海分行杨浦支行取得借款人民币 200.00 万元信用借款，借款期限 2017 年 9 月 28 日至 2018 年 3 月 25 日，12 个月为一期，利息每期一调，并按月支付利息。

14、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
-----	------	------

项 目	年末余额	年初余额
应付材料款	50,156,390.03	23,996,314.94
合 计	50,156,390.03	23,996,314.94

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
山东昊恒流体控制设备有限公司	771,000.00	工程尚未结算
南通大通宝富风机有限公司	625,000.00	工程尚未结算
合 计	1,396,000.00	

15、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	年末余额	年初余额
货 款	17,504,420.92	13,258,488.33
合 计	17,504,420.92	13,258,488.33

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
中橡（重庆）炭黑有限公司	439,370.94	工程尚未结算
广西农垦思源酒业有限公司	320,000.00	工程尚未结算
天津天铁炼焦化工有限公司	228,000.00	工程尚未结算
合 计	987,370.94	

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	2,450,587.41	23,096,751.87	19,955,761.45	5,591,577.83
二、离职后福利-设定提存计划	917,993.64	1,723,864.30	1,590,889.84	1,050,968.10
三、辞退福利		34,976.26	34,976.26	
合 计	3,368,581.05	24,855,592.43	21,581,627.55	6,642,545.93

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,638,538.05	21,151,101.92	18,120,202.51	4,669,437.46
2、职工福利费		343,619.23	343,619.23	
3、社会保险费	480,277.70	915,136.30	847,623.29	547,790.71
其中：医疗保险费	432,565.89	809,693.31	750,321.31	491,937.89

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工伤保险费	8,861.15	23,485.44	21,647.94	10,698.65
生育保险费	38,850.66	81,957.55	75,654.04	45,154.17
4、住房公积金	331,771.66	553,624.00	511,046.00	374,349.66
5、工会经费和职工教育经费		96,065.56	96,065.56	
6、残疾人就业保障金		37,204.86	37,204.86	
合计	2,450,587.41	23,096,751.87	19,955,761.45	5,591,577.83

(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	873,681.75	1,673,206.10	1,542,117.65	1,004,770.20
2、失业保险费	44,311.89	50,658.20	48,772.19	46,197.90
合计	917,993.64	1,723,864.30	1,590,889.84	1,050,968.10

17、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	20,152,916.16	8,870,681.74
企业所得税	2,839,684.19	1,497,725.34
城市维护建设税	1,050,629.64	650,574.22
教育附加费	448,649.78	278,817.52
地方教育附加	299,099.84	185,878.36
河道管理费	82,524.96	82,524.96
代扣代缴个人所得税	389,951.91	62,768.63
合计	25,263,456.48	11,628,970.77

18、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
吸收投资款		88,000,119.68
往来款	3,620,031.35	
收购华盛达款项		5,000,000.00
关联方款项	248,233.54	325,458.53
项目合作款		1,080,000.00
科研项目经费	400,000.00	
其他款项	678,589.84	1,078,478.65
合计	4,946,854.73	95,484,056.86

19、预计负债

项目	年初余额	年末余额	形成原因
质量保证金	1,623,385.32	2,384,889.51	公司按照项目收入的1%计提产品质量保证金，实际发生费用支出或者项目质保时间到期时冲减预计负债。
合计	1,623,385.32	2,384,889.51	

20、政府补助

1、本年初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
上海市中小企业发展专项资金	250,000.00					250,000.00	是
科技企业培育项目	1,000,000.00				1,000,000.00		是
上海市高新技术成果转化项目	180,000.00					180,000.00	是
其他	253,643.00					253,643.00	是
合计	—				1,000,000.00	683,643.00	—

2、计入本年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
科技企业培育项目	与收益相关	1,000,000.00		
上海市中小企业发展专项资金	与收益相关		250,000.00	
上海市高新技术成果转化项目	与收益相关		180,000.00	
其他	与收益相关		253,643.00	
合计	—	1,000,000.00	683,643.00	

21、股本

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	38,083,200.00	5,585,536.00		14,331,262.00		19,916,798.00	57,999,998.00

注：变动情况详见财务报表附注六、22 资本公积。

22、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价(注)	15,612,435.51	84,149,677.68	14,331,262.00	85,430,851.19
合计	15,612,435.51	84,149,677.68	14,331,262.00	85,430,851.19

注：根据2016年10月17日本公司2016年第二次股票发行方案，对上海创业接力泰礼创业投资中心（有限合伙）、西藏好德创业投资管理合伙企业（有限合伙）、扬州嘉华创业投

资有限公司、上海云挚创业投资中心（有限合伙）、中投建华（湖南）创业投资合伙企业（有限合伙）、南通建华创业投资合伙企业（有限合伙）、西藏山南汇鑫茂通咨询合伙企业（有限合伙）、宁波永欣贰期股权投资合伙企业（有限合伙）等 8 位法人股东及孙一山、张小达等 2 位个人股东进行股票定向发行，合计发行不超过 571.248 万股，实际发行 558.5536 万股，发行价格为人民币 15.755 元/股，预计募集资金总额不超过 90,000,122.40 元（含 90,000,122.40 元），实际募集资金总额 88,000,119.68（含发行手续费 344,500.00 元）。本年所有投资者均完成登记手续，收到的投资款由“其他应付款”转入到本公司“股本”中体现；2017 年度计提股份支付金额增加股本溢价 2,079,594.00 元。（详见附注十、2）；根据 2017 年 6 月 9 日第二次临时股东大会议案，以公司现有总股本 4,366.8736 万股为基数，以 2016 年 12 月 31 日经审计的资本公积金向全体股东每 10 股转增 3.281813 股。转增股本前公司总股本为 4366.8736 万股，转增后公司总股本增至 5799.9998 万股。

23、盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	2,669,852.94	1,389,422.01		4,059,274.95
合 计	2,669,852.94	1,389,422.01		4,059,274.95

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

24、未分配利润

项 目	年末余额	年初余额
年初未分配利润	27,179,238.57	23,744,157.32
加：本年归属于母公司股东的净利润	8,206,796.08	3,474,493.25
减：提取法定盈余公积	1,389,422.01	39,412.00
年末未分配利润	33,996,612.64	27,179,238.57

25、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	214,988,154.69	147,532,828.42	88,988,047.65	56,601,428.82
其中：低氮燃烧器	165,020,610.22	104,289,301.22	30,791,697.34	12,527,563.62
脱硫脱硝	49,967,544.47	43,243,527.20	58,196,350.31	44,073,865.20
其他业务	138,461.54	89,100.00		
合 计	215,126,616.23	147,621,928.42	88,988,047.65	56,601,428.82

26、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	910,408.17	789,226.57
教育费附加	655,063.75	565,501.11
营业税		54,855.00
印花税	30,469.00	5,912.10
水利建设基金	12,556.76	
河道管理费	9,171.75	101,684.46
车船使用税	1,700.00	2,091.65
合 计	1,619,369.43	1,519,270.89

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

27、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
差旅费	3,237,114.54	1,906,262.18
职工薪酬	2,293,210.81	886,995.87
质保费	2,151,443.60	1,456,949.59
咨询费	1,100,000.00	
业务招待费	953,027.35	214,590.86
运输费	676,549.76	286,205.14
业务宣传费	318,466.22	
办公用品	208,069.83	
其他	1,096,701.81	350,330.78
合 计	12,034,583.92	5,101,334.42

28、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	13,939,335.04	4,100,416.09
研发费用	8,655,309.60	4,647,220.16
中介费	2,771,516.80	2,899,878.70
租赁及物业费	2,604,542.13	1,137,899.36
股份支付	2,079,594.00	2,079,594.00
差旅费	1,735,484.07	2,308,603.82
折旧及摊销费	1,522,641.23	646,491.12
招待费	1,062,270.46	
办公费	747,078.70	

项 目	本年发生额	上年发生额
其他	2,607,752.87	2,796,072.89
合 计	37,725,524.90	20,616,176.14

29、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	476,074.05	715,302.26
减：利息收入	407,904.69	51,090.40
利息净支出	68,169.36	664,211.86
银行手续费	78,751.71	72,906.64
贴现利息		75,518.08
合 计	146,921.07	812,636.58

30、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	7,705,939.51	3,577,520.24
合 计	7,705,939.51	3,577,520.24

31、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
理财产品投资收益	52,356.16	
合 计	52,356.16	

32、其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
科技企业培育项目	1,000,000.00		1,000,000.00
合 计	1,000,000.00		1,000,000.00

33、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得		1,193.72	
与企业日常活动无关的政府补助	683,643.00	3,741,371.31	683,643.00
其 他	131,905.30	7,887.48	131,905.30
合 计	815,548.30	3,750,452.51	815,548.30

34、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
对外捐赠支出		26,000.00	
房屋租赁违约赔偿金		226,026.71	
其他	1,421,429.78		1,421,429.78
合 计	1,421,429.78	252,026.71	1,421,429.78

35、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	2,930,439.79	1,496,275.08
递延所得税费用	-2,418,412.21	-712,661.97
合 计	512,027.58	783,613.11

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	8,718,823.66
按适用税率计算的所得税费用	1,307,823.55
子公司适用不同税率的影响	-704,379.85
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	168,999.66
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	299,230.30
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除	-559,646.08
所得税费用	512,027.58

36、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
被冻结资金解冻		12,356,490.00
政府补助	1,683,643.00	3,741,371.31
投标保证金	13,052,536.36	9,539,160.00
利息收入	207,904.69	51,090.40
关联方款项	1,000,000.00	2,184,500.00
其 他	498,811.72	900,711.48
合 计	16,442,895.77	28,773,323.19

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
企业间往来款	3,160,433.51	
管理费用	20,153,193.58	5,649,806.10
销售费用	9,722,759.86	4,272,280.55
投标保证金	11,193,271.40	13,319,160.00
关联方款项	1,245,081.89	2,184,500.00
吴军借款	3,600,000.00	
其 他	1,631,401.27	403,483.31
合 计	50,706,141.51	25,829,229.96

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本年数	上年数
购买理财产品所支付的现金		5,000,000.00

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收到的投资款		88,000,119.68
合 计		88,000,119.68

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
发行股份中介费	344,500.00	15,900.00
合 计	344,500.00	15,900.00

37、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	8,206,796.08	3,474,493.25
加：资产减值准备	7,705,939.51	3,577,520.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,406,212.58	1,042,922.83
无形资产摊销	66,159.76	
长期待摊费用摊销	220,555.42	256,925.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收		-1,193.72

补充资料	本年金额	上年金额
益以“—”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)	476,074.05	715,302.26
投资损失 (收益以“—”号填列)	-52,356.16	
递延所得税资产减少 (增加以“—”号填列)	-2,418,412.21	-712,661.97
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)	-20,686,444.27	-15,495,633.74
经营性应收项目的减少 (增加以“—”号填列)	-89,590,167.52	-11,071,349.11
经营性应付项目的增加 (减少以“—”号填列)	42,580,121.78	31,373,305.83
其他	2,079,594.00	2,908,647.87
经营活动产生的现金流量净额	-50,005,926.98	16,068,279.34
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：		
现金的年末余额	50,496,486.87	108,711,486.52
减：现金的年初余额	108,711,486.52	734,782.13
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-58,214,999.65	107,976,704.39

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	50,496,486.87	108,711,486.52
其中：库存现金	18,411.90	59,008.16
可随时用于支付的银行存款	50,478,074.97	108,652,478.36
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		

项 目	年末余额	年初余额
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、年末现金及现金等价物余额	50,496,486.87	108,711,486.52

38、所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	874,350.00	履约保函保证金
合 计	874,350.00	

七、合并范围的变更

新设子公司合并范围变更

公司董事会 2017 年 2 月 21 日召开第二届董事会第二次会议，审议通过《关于拟设立全资子公司-南通华之邦科技有限公司的议案》，该议案于 2017 年 3 月 10 日经第一次临时股东大会审议通过。

南通华之邦科技有限公司于 2017 年 2 月 28 日取得江苏省通州湾江海联动开发示范区市场监督管理局颁发的营业执照。社会统一信用代码：91320692MA1NFRGE1E；注册资本：2,000 万人民币。公司持股比例 100%，截至 2017 年 12 月 31 日，公司尚未出资。

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
四川华盛达环保工程 有限责任公司	成都	成都	环保工程	100.00		非同一控制下的 企业合并
苏州汉策能源设备有 限公司	苏州	苏州	生产制造	100.00		设 立
北京华之邦科技有限 公司	北京	北京	生产制造	100.00		设 立
南通华之邦科技有限 公司	南通	南通	生产制造	100.00		设 立

九、关联方及关联交易

1、本公司的子公司情况

详见附注八、在子公司中的权益。

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
陈宝明	实际控制人、法定代表人、董事长
杨苏莉	实际控制人的配偶、董事、总经理
刘佳云	董事、董事会秘书
刘春松	董 事
钱惠高	董 事
陈韵	监 事
倪修斯	监 事
岳小俊	监 事
刘鑫	财务总监
周海平	副总经理
周迎博	副总经理
王秀学	副总经理
徐志斌	副总经理
上海无欲投资管理合伙企业（有限合伙）	股 东
上海带来科技有限公司	受同一实际控制人控制公司

3、关联方交易情况**（1）关联担保情况**

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈宝明、杨苏莉	1,000,000.00	2017年4月27日	2019年4月27日	是
陈宝明、杨苏莉	2,000,000.00	2017年4月13日	2019年4月13日	是
陈宝明、杨苏莉	5,000,000.00	2017年7月6日	2019年7月6日	是

（2）关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
陈宝明	1,000,000.00	2017年12月19日	2017年12月20日	经营借款
拆出：				
上海无欲投资管理合伙企业（有限合伙）	245,081.89	2016年1月1日	2017年12月20日	归还代垫款
上海无欲投资管理合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00	2017年12月20日	2017年12月20日	归还代垫款
小计	1,245,081.89			

注：截至2016年12月31日，上海无欲投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“无欲投资”）应收上海华之邦科技股份有限公司（以下简称“华之邦”）245,081.89元，2017年12月19日，苏州汉策能源设备有限公司（以下简称“苏州汉策”）向陈宝明借款1,000,000.00元，2017年12月20日，华之邦向无欲投资汇款1,245,081.89元，其中：245,081.89元用于归还上年末无欲投资应收华之邦款项，1,000,000.00元用于代替苏州汉策归还陈宝明的款项，无欲投资执行事务合伙人杨苏莉。

（3）关键管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	1,955,800.00	2,157,187.47

4、关联方应收应付款项

项目名称	年末余额	年初余额
其他应收款：		
刘鑫	120,305.00	260,637.00
周迎博	10,000.00	
小 计	130,305.00	260,637.00
其他应付款：		
陈宝明	67,027.62	
杨苏莉	107,902.57	80,376.64
刘佳云	14,456.30	
岳小俊	9,633.00	
刘鑫	1,477.95	
周海平	23,385.60	
王秀学	24,350.50	
上海无欲投资管理合伙企业（有限合伙）		245,081.89

项目名称	年末余额	年初余额
小计	248,233.54	325,458.53

十、股份支付

1、股份支付总体情况

项 目	相关内容
公司 2015 年授予的各项权益工具总额	8,318,376.00
公司 2015 年行权的各项权益工具总额	8,318,376.00

注 1：2015 年 6 月 9 日公司股东会通过股权激励方案，激励股份数量为方案出具当日总股本 3200 万股的 2% 股份（即 64 万股），由公司控股股东、实际控制人陈宝明将其持有的股份转让给公司副总经理周海平 1% 股份（即 32 万股）、转让给副总经理周迎博 1% 股份（即 32 万股），转让价格参照公司净资产均为 1.32 元/股，激励对象承诺，自签署股权激励协议之日起，连续为公司服务四年。服务期内，若激励对象违反本方案，在服务期内主动离职的，实际控制人陈宝明有权要求激励对象将其持有的上海华之邦科技股份有限公司的股份全部转让给实际控制人陈宝明或者其指定的第三方，转让价格为激励对象原始投资资本，激励对象在持有股份期间获得的现金分红需同时退还。此次增发事项涉及股份支付，股份支付定价参照上次定增的价格为 3.75 元（2014 年 11 月公司进行定向增发，增发股份 184.21 万股，增发价格 13.57 元/股，增发后公司总股本 884.21 万股，公司市值为 12,000.00 万元，资本公积转增股本后总股本为 3,200.00 万股，稀释后每股价值为 3.75 元。）。如均达到行权条件，股份支付总额为 1,555,200.00 元，根据服务期限各年计入资本公积并影响各期损益的金额如下：2015 年度为 226,800.00 元，2016 年度为 388,800.00 元，2017 年度为 388,800.00 元，2018 年度为 388,800.00 元，2019 年度为 162,000.00 元。

注 2：2015 年 6 月 27 日公司股东会通过股权激励议案，对员工持股平台上海无欲投资管理合伙企业（有限合伙）定向增发股份 278.32 万股，募集资金总额为 367.3824 万元，其中 2,783,200.00 元计入注册资本，890,624.00 元计入资本公积，发行后上海无欲投资管理合伙企业（有限合伙）投资占比为 8.00%，增发价格参照公司净资产后为 1.32 元/股，上述增资业经上会会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2015 年 7 月 5 日出具了上会师报字[2015]第 2880 号验资报告。员工持股平台内各激励对象承诺，自签署本股权激励协议起，连续为公司服务四年。激励对象在违反服务期限等约定的情况下退出的，退出价格按照原始投资成本确定，已取得的分红退回给上海华之邦科技股份有限公司或持股企业。此次增发事项涉及股份支付，股份支付定价参照上次定增的价格为 3.75 元（稀释后）。如均达到行权条件，股份支付总额为 6,763,176.00 元，根据服务期限各年计入资本公积并影响各期损益的金额如下：2015 年度为 986,296.50 元，2016 年度为 1,690,794.00 元，2017 年度为 1,690,794.00 元，2018 年度为 1,690,794.00 元，2019 年度为 704,497.50 元。

2、以权益结算的股份支付情况

项 目	相关内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	因公司在此之前股份无交易，股份支付处理参照公允价为上次定增的价格，即为转增股本后的3.75元/股，股份支付总额即为： $(3.75-1.32) \times (640,000.00 + 2,783,200.00)$ $= 8,318,376.00$
可行权权益工具数量的确定依据	股份支付额均于当期行权，但分期解锁。
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	5,372,284.50
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,079,594.00

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项 目	年末余额	年初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第1年	1,756,317.29	1,608,897.34
资产负债表日后第2年	170,750.00	1,200,727.23
资产负债表日后第3年	135,734.17	197,621.21
以后年度	361,158.50	
合 计	2,423,959.96	3,007,245.78

2、或有事项

截至2017年12月31日，本公司无需要披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

2018年上海弗雷西阀门有限公司（以下简称“弗雷西”）就与本公司买卖合同纠纷向法院提起诉讼，请求法院判决本公司支付货款及利息损失共计810,309.00元。

弗雷西已就上述诉讼请求申请了诉前财产保全，涉及财产保全金额810,309.00元。截至报告日上述案件仍未进入实质审理阶段。

十三、其他重要事项

1. 根据 2017 年 12 月 31 日第四次临时股东大会决议，为优化公司资源配置，提高管理效率，公司拟注销全资子公司南通华之邦科技有限公司和北京华之邦科技有限公司，鉴于子公司注册资本尚未实缴，注销子公司不会对公司整体业务发展和盈利产生不利影响。

2. 根据 2017 年 12 月 31 日第四次临时股东大会决议，公司拟设立全资子公司华之邦环保科技（无锡）有限公司（暂定名），注册地为无锡宜兴市，注册资本为人民币 5,000 万元。

除上述事项外，截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	2,307,500.00	1.63	1,153,750.00	50.00	1,153,750.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	139,304,277.65	98.37	12,791,698.03	9.18	126,512,579.62
其中：按账龄组合	139,029,516.65	98.18	12,791,698.03	9.20	126,237,818.62
按关联方及保证金组合	274,761.00	0.19			274,761.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	141,611,777.65	100.00	13,945,448.03	9.85	127,666,329.62

（续）

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	64,529,013.29	100.00	7,767,377.39	12.04	56,761,635.90
其中：按账龄组合	64,529,013.29	100.00	7,767,377.39	12.04	56,761,635.90
按关联方及保证金组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	64,529,013.29	100.00	7,767,377.39	12.04	56,761,635.90

①年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京美亚合创科技有限公司	589,500.00	294,750.00	50.00	存在收回风险
北京禹泰环保工程有限公司	1,718,000.00	859,000.00	50.00	存在收回风险
合计	2,307,500.00	1,153,750.00	—	—

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	99,975,305.50	4,998,765.28	5.00
1至2年	15,069,302.00	1,506,930.20	10.00
2至3年	20,912,553.67	4,182,510.73	20.00
3至4年	1,181,308.54	590,654.27	50.00
4至5年	1,891,046.94	1,512,837.55	80.00
合计	139,029,516.65	12,791,698.03	-

③组合中，按关联方及保证金组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额			计提依据或原因
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	
关联方及保证金组合	274,761.00			无收回风险。
合计	274,761.00			

(2) 本年计提坏账准备金额 6,178,070.64 元。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额比例%	坏账金额
中能兴科（北京）节能科技股份有限公司	非关联方	22,544,770.51	1年以内	15.92	1,127,238.53
山东金岭化工股份有限公司	非关联方	15,727,909.46	1年以内	13.54	786,395.47
		3,450,000.00	1-2年		345,000.00
北京热力集团有限责任公司	非关联方	7,644,000.00	1年以内	5.40	382,200.00
北京博大开拓热力有限公司	非关联方	4,656,500.00	1年以内	3.66	232,825.00
		520,000.00	1-2年		52,000.00
北京天翌物业管理有限公司	非关联方	5,170,000.00	1年以内	3.65	258,500.00
合计		59,713,179.97		42.17	3,184,159.00

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	53,838,777.64	100.00	330,994.53	0.61	53,507,783.11
其中：按账龄组合	5,984,670.57	11.12	330,994.53	5.53	5,653,676.04
按关联方及保证金组合	47,854,107.07	88.88			47,854,107.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	53,838,777.64	100.00	330,994.53	0.61	53,507,783.11

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	20,320,535.83	100.00	45,038.93	0.22	20,275,496.90

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
其中：按账龄组合	1,763,939.71	8.68	45,038.93	2.55	1,718,900.78
按关联方及保证金组合	18,556,596.12	91.32			18,556,596.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	20,320,535.83	100.00	45,038.93	0.22	20,275,496.90

①组合中，按关联方及保证金组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额			计提依据或原因
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	
关联方及保证金组合	47,854,107.07			无收回风险。
合计	47,854,107.07			

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	5,520,861.87	276,043.09	5.00
1至2年	378,103.00	37,810.30	10.00
2至3年	85,705.70	17,141.14	20.00
合计	5,984,670.57	330,994.53	-

(2) 本年计提坏账准备金额 285,955.60 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
关联方款项	46,122,560.47	14,973,420.92
借款	4,000,000.00	1,430,499.21
保证金及押金	1,731,546.60	3,583,175.20
备用金	1,347,426.80	260,637.00
其他	637,243.77	72,803.50
合计	53,838,777.64	20,320,535.83

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
苏州汉策能源设备有限公司	关联方款项	32,874,104.73	1年以内	61.06	

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
四川华盛达环保工程有限责任公司	关联方款项	12,038,710.94	1年以内	22.36	
吴军	借款	3,800,000.00	1年以内	7.06	190,000.00
北京华之邦科技有限公司	关联方款项	1,209,286.33	1年以内	2.25	
北京国际贸易公司	投标保证金	410,000.00	1年以内	0.76	
合计		50,332,102.00		93.49	190,000.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	8,500,000.00		8,500,000.00	8,500,000.00		8,500,000.00
合计	8,500,000.00		8,500,000.00	8,500,000.00		8,500,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
四川华盛达环保工程有限责任公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
苏州汉策能源设备有限公司	500,000.00			500,000.00		
合计	8,500,000.00			8,500,000.00		

4、营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	185,655,332.85	117,853,242.19	63,086,973.51	37,688,070.05
其中：低氮燃烧器	135,687,788.38	74,609,714.99	30,503,235.81	13,800,737.78
脱硫脱硝	49,967,544.47	43,243,527.20	32,583,737.70	23,887,332.27
其他业务			3,520,000.00	3,347,404.74
合计	185,655,332.85	117,853,242.19	66,606,973.51	41,035,474.79

十五、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,683,643.00	
委托他人投资或管理资产的损益	52,356.16	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,289,524.48	
计入当期损益的股份支付	-2,079,594.00	
小 计	-1,633,119.32	
所得税影响额	-244,967.90	
合 计	-1,388,151.42	

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	4.89	0.14	0.14
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	5.71	0.17	0.17

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：

上海市杨浦区国顺东路 19 号首东国顺大厦 9 层

上海华之邦科技股份有限公司

董事会

2018 年 7 月 20 日