



广厦环能

NEEQ : 833747

北京广厦环能科技股份有限公司

Beijing Groundsun Technology Co., Ltd.



年度报告

2019

# 目 录

第一节	声明与提示 .....	4
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	8
第四节	管理层讨论与分析 .....	12
第五节	重要事项 .....	22
第六节	股本变动及股东情况 .....	25
第七节	融资及利润分配情况 .....	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	28
第九节	行业信息 .....	30
第十节	公司治理及内部控制 .....	30
第十一节	财务报告 .....	34

## 释义

释义项目		释义
广厦环能、股份公司、公司、本公司	指	北京广厦环能科技股份有限公司
广厦有限	指	北京广厦环能科技有限公司
廊坊广厦新源	指	子公司：廊坊广厦新源石化设备制造有限公司
《公司章程》	指	《北京广厦环能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》
主办券商、招商证券	指	招商证券股份有限公司
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
会计师事务所	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	北京广厦环能科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京广厦环能科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京广厦环能科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
报告期	指	2019 年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元
换热器/热交换设备	指	一种实现物料之间热量传递的节能设备

## 第一节 声明与提示

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

公司负责人韩军、主管会计工作负责人范树耀及会计机构负责人（会计主管人员）范树耀保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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
下游行业波动的风险	公司的产品广泛应用于炼油、石油化工、煤化工、纯碱、化肥、电力、供热等行业，这些行业具有较强的周期性特征，与宏观经济的关联程度较高。当国家宏观政策的调整导致下游行业出现波动时，可能会减缓公司下游客户的需求。公司目前主要下游客户为炼油、石油化工领域，虽然随着公司新技术不断地应用和新产品陆续投放市场，但仍然在一定程度上面临下游行业波动的风险。
核心人才流失的风险	公司经过多年的发展，建立了一支由公司核心技术人员带头、创新能力强的技术研发队伍，并且公司的核心技术均是由公司的研发人员在多年的技术经验基础上获得，虽然公司的核心技术和制造工艺并不依赖某个研发人员，但公司的产品创新和业务经营目前仍然依赖于公司的人才队伍，并且相关人才的引进和培养是一个长期的过程，如果未来由于各种原因出现核心人才的流失，可能会对公司的业务产生不利影响。
原材料价格波动以及短缺的风险	公司的原材料包括钢板、钢管等，相关原材料的价格波动较为频繁，从而对公司产品成本的影响较大。从原材料采购到组织生产，再到形成产品需要一定的周期，在此期间如果原材料价格出现大幅波动，而公司产品价格不能做出适时调整，可能会影响公司的利润。另外，由于公司的产品为定制化的产品，产

	品所需的原材料有的具有特殊性、专用性，因此公司无法提前进行备料，并且一些定制的原材料采购周期较长，因此存在原材料短缺的风险。
存货管理的风险	公司 2019 年 12 月 31 日存货账面价值为 140,872,805.19 元，占期末合并报表流动资产的比重为 34.40%。由于公司采取“以销定产”的生产模式，产品按订单生产，虽然存货规模较大，但是绝大部分存货为在产品、库存商品、发出商品，主要风险是工程项目的停工，造成甲方违约，产生存货跌价和存货滞压、并导致存货周转率下降的风险，从而会给公司生产经营带来负面影响。
应收账款周转率较低引致坏账的风险	公司主要产品的特点是制造工艺复杂、生产周期长，产品的主要销售对象是大中型石油石化企业，实力雄厚、信用记录良好，公司给予对方的收款期较长，使得应收账款周转率较低。2019 年，公司应收账款周转率为 4.61 次，目前公司应收账款回款情况比 2018 年周转率 5.33 次下降了 13.45%，公司信用回款政策整体相对稳定。但如果未来公司主要客户的资信和经营状况恶化，则公司应收账款发生坏账的风险将会增加，从而对公司经营成果造成一定影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	北京广厦环能科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Groundsun Technology Co., Ltd.
证券简称	广厦环能
证券代码	833747
法定代表人	韩军
办公地址	北京市大兴区金星西路兴创大厦 702 室

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	范树耀
职务	董事会秘书
电话	010-82864488
传真	010-82864499
电子邮箱	gszhengquan96@163.com
公司网址	<a href="http://www.groundsun.com">http://www.groundsun.com</a>
联系地址及邮政编码	北京市大兴区金星西路兴创大厦 702 室 102627
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 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	2001 年 2 月 21 日
挂牌时间	2015 年 10 月 9 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	工业-制造业-专用设备制造业-环保、邮政、社会公共服务及其他专用设备制造
主要产品与服务项目	高效换热器的研发、设计、生产、销售及服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	58,800,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	韩军
实际控制人及其一致行动人	韩军

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	911101147226688971	否
注册地址	北京市昌平区科技园区超前路 9 号 B 座 2097 室	否
注册资本	58,800,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	招商证券
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道福华一路 111 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	田伟 于春慧
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 3 层

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	313,529,396.92	252,073,744.04	24.38%
毛利率%	43.08%	39.55%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	72,491,675.36	48,548,519.10	49.32%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	72,451,820.96	48,381,513.79	49.75%
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)	37.68%	32.44%	-
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)	37.66%	32.32%	-
基本每股收益	1.23	0.83	48.19%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	444,268,043.75	360,236,219.66	23.33%
负债总计	223,300,202.42	190,365,992.61	17.30%
归属于挂牌公司股东的净资产	220,967,841.33	169,870,227.05	30.08%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.76	2.89	30.08%
资产负债率%(母公司)	41.93%	45.42%	-
资产负债率%(合并)	50.26%	52.84%	-
流动比率	1.84	1.73	-
利息保障倍数	-	-	-

#### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	71,541,263.72	18,001,771.79	297.41%
应收账款周转率	4.61	5.33	-
存货周转率	1.42	1.71	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	23.33%	40.52%	-
营业收入增长率%	24.38%	225.86%	-
净利润增长率%	49.32%	385.92%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	58,800,000	58,800,000	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-1,377.41
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	53,800.26
<b>非经常性损益合计</b>	<b>52,422.85</b>
所得税影响数	12,568.45
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>39,854.40</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	59,195,373.26	58,345,123.26		
预付款项	5,695,655.76	5,760,606.45		

其他应收款	3,065,926.43	2,985,536.62		
存货	106,418,412.57	110,625,174.85		
其他流动资产	7,268,046.15	7,203,095.46		
流动资产合计	325,104,619.86	328,380,742.33		
可供出售金融资产	3,000,000.00	371,541.09		
固定资产	23,145,533.86	23,076,195.00		
递延所得税资产	2,308,552.71	3,644,024.71		
非流动资产合计	33,217,803.10	31,855,477.33		
资产总计	358,322,422.96	360,236,219.66		
应付票据	41,785,580.00	41,785,580.00		
应付账款	44,791,626.53	44,791,626.53		
预收款项	95,102,766.33	94,152,516.33		
应付职工薪酬	2,265,361.88	3,197,577.11		
应交税费	5,919,448.28	5,919,448.28		
其他应付款	173,798.53	173,798.53		
流动负债合计	190,038,581.55	190,020,546.78		
递延所得税负债	1,158,671.02	345,445.83		
非流动负债合计	1,158,671.02	345,445.83		
负债合计	191,197,252.57	190,365,992.61		
盈余公积	5,774,777.20	6,021,810.85		
未分配利润	23,414,515.48	25,912,538.49		
归属于母公司所有者权益合计	167,125,170.39	169,870,227.05		
所有者权益合计	167,125,170.39	169,870,227.05		
负债和所有者权益总计	358,322,422.96	360,236,219.66		
营业成本	151,967,926.81	152,367,974.01		
管理费用	22,105,342.28	22,114,931.03		
研发费用	8,722,258.87	8,663,352.19		
其他收益		74,000.00		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	655,324.69	-2,106,941.26		
营业外收入	214,708.64	140,708.64		
利润总额（亏损总额以“-”号填列）	58,649,624.68	55,536,629.46		
所得税费用	9,058,097.10	6,988,110.36		
净利润（净亏损以“-”号填列）	49,591,527.58	48,548,519.10		

（1）执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》

财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日 发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)和《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号),对一般企业财务报表格式进行了修订。

(2) 执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(2017 年修订)

(3) 财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定,对于首次执行日尚未终止确认的金融工具,之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的,应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的,无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。

(4) 财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)(财会〔2019〕8 号),修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行,对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换,应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换,不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(5) 财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)(财会〔2019〕9 号),修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行,对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组,应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组,不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司属于强化传热节能环保技术的高效换热设备制造业，主要从事专业的高效换热器的研发、设计、生产、销售及服务。公司拥有 9 项发明专利和 48 项实用新型专利，以及专业的强化传热技术研究和设计团队。公司坚持以客户为中心的管理模式，为客户提供定制化的传热解决方案及强化换热产品。公司的客户以大中型国有企业为主，产品主要广泛应用于炼油、石油化工、纯碱、化肥、现代煤化工、电力、供热等领域。自成立以来，公司根据行业的发展特点以及自身的实际情况，坚持自主创新的研发模式，以较为全面的销售网络直接面向客户销售，不断提升公司产品的价值和自身的服务水平，最终依靠产品的销售获得收入。

报告期内，公司商业模式未发生变化。

#### 报告期内变化情况：

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

### 二、 经营情况回顾

#### (一) 经营计划

2019 年公司在社会的固定资产持续投入的情况下，公司实现营业收入 31352.94 万元，较上年 25207.37 万元，上涨 24.38%。报告期内利润总额及净利润分别为 8473.29 万元、7249.17 万元比上年利润总额 5553.66 万元及净利润 4854.85 万元分别上涨 52.57%和 49.32%。截至 2019 年 12 月 31 日，公司资产总计 44426.8 万元，较本期期初上升 23.33%，归属挂牌公司股东的权益 22096.78 万元，较本期期初 16987.02 万元增加 30.08%，是公司经营盈利所致；归属于挂牌公司股东的每股净资产 3.76 元，较本期期初 2.89 元上涨 30.08%，是公司经营盈利所致。

报告期内公司按照制定的经营策略，努力扩大现有产品的应用领域、加大新技术研发的投入及新产品的开发力度，为客户提供节能效果更好、更贴近客户需求的产品，不断完善生产及售后服务体系。由于国内需求端上涨趋势明显回暖，新建项目启动给企业业绩增长带来利好。2019 年公司因多个大型项目的启动，使公司收入出现上涨，如辽宁宝来化工有限公司、浙江石油化工有限公司、恒力石化（大连）化工有限公司等项目。截止 2019 年 12 月 31 日，公司主要执行的有中国石化工程建设有限公司、中石化洛阳工程有限公司等项目。主要产品是高通量管换热器系列、高真空冷凝系列。2019 年公司面对需求上升的市场情况，在技术和产品等方面进行针对性的研究，并进一步加强研究开发力度，使公司在技术和产

品保持领先优势，为未来的新市场打下坚实的基础。虽然市场环境利好，但市场对节能产品的需求越来越多、对节能技术的要求也越来越高，这也为公司的未来打开了巨大需求的市场大门，提供了无限的商机。

## (二) 行业情况

一、 目前，金属压力容器行业发展呈现以下特点：

### 1、 向高效节能化方向发展。

在当前全球应对气候变化的大背景下，推广节能减排已经逐渐成为全球经济的共识。随着石油化工、能源电力、食品、制药等下游行业节能减排力度的不断加强，高效换热器将逐渐替代换热效率低的普通换热器。

### 2、 模块化、集成化成为发展潮流。

由于化工反应一般涉及加热、蒸发、冷却、分离及低高速的混配反应等多种工艺流程，各个工艺流程反应设备的装配较为复杂。压力容器设备的自动化和集成化成为行业趋势，要求从开始的进料-反应-出料均能以较高的自动化程度完成预先设定好的反应步骤，对反应过程中的温度、压力、力学控制、反应物及产物浓度等重要参数进行严格的调控。模块化、集成化将成为未来金属压力容器制造业的发展趋势。

### 3、 趋向于业务一体化。

随着下游客户对生产环节要求的细化，金属压力容器的许多业务都需要根据客户需求定制，金属压力容器的生产将逐步打通上下游产业链，趋向于业务一体化，即金属压力容器生产厂商既可以作为业务的总承包商负责整个项目，也可以作为分包商进行特定金属压力容器的生产。业务一体化不仅可以简化下游客户的采购流程和采购成本，而且可加强金属压力容器生产商的相互合作，把设备生产者从竞争关系转变为合作共赢关系，并通过分工生产，充分发挥各自的比较优势，提高生产效率。

## 二、 影响金属压力容器行业发展的因素

### 1、 国家产业政策推动金属压力容器行业发展

金属压力容器行业属于装备制造业。装备制造业是为国民经济各行业提供技术装备的战略性新兴产业，关联度高、吸纳就业能力强、技术资金密集，是产业升级、技术进步的重要保障和国家综合实力的集中体现。国家对装备制造业的发展非常重视，近年来制定和出台了一系列相关的扶持政策。如《装备制造业调整和振兴规划》、《国务院关于加快培育和发展战略性新兴产业的决定》、《重大技术装备自主创新指导目录》、《中国制造 2025》等，要求加快装备制造业产业结构调整和优化升级，增强自主创新能力，实现装备制造业的振兴。良好的政策环境有利于金属压力容器行业的未来发展，为公司长远发展创造了良好的机遇。

### 2、 下游行业结构调整的优质企业带来机遇

金属压力容器产品的下游行业正面临着行业的产业结构调整 and 供给侧改革、淘汰落后技术设备，摒弃高能耗高污染的生产方式，装备先进技术、低能耗、低污染的设备，生产出高品质的、符合市场需要的产品和原材料。下游行业结构调整将为金属压力容器行业内优质企业带来发展机遇，而技术含量不高、工艺质量低端的产品将被淘汰，有利于整个行业集中度的提升，并为整个行业创造了良好的竞争环境。作为科技含量高，技术水平强的专业压力容器制造企业，公司面临着前所未有的发展机遇。

### 3、 替代能源得到进一步发展

近年来世界各国对环保与替代能源的越来越重视，发展“低碳经济”已经逐步成为全球经济的共识。在我国的能源安全策略中，发展替代能源是未来战略的重中之重，国务院发布的《国家中长期科学和技术发展规划纲要》（2006-2020年）中指出2020年可再生能源在我国能源消费中的比重将达到16%。可以预见，应用了强化传热技术的高效换热器产品，在替代能源领域内的应用也将实现持续增长。公司的主营业务及未来研发方向主要围绕高效节

能的强化传热技术及配套高效换热压力容器。公司产品在化工、炼油、石化等行业实现高效换热器综合利用，对降低能耗，提高企业经济效益，减少粉尘、温室气体和酸性气体的排放，实现“效益型环保”意义重大。

## (二) 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	146,381,174.75	32.95%	134,251,705.29	37.27%	9.03%
应收票据	-	-	9,209,500.40	2.56%	-
应收账款	77,543,538.30	17.45%	58,345,123.26	16.20%	32.90%
存货	140,872,805.19	31.71%	110,625,174.85	30.71%	27.34%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	26,388,682.02	5.94%	23,076,195.00	6.41%	14.35%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
应付账款	60,202,480.39	13.55%	44,791,626.53	12.43%	34.41%
应付票据	12,770,000.00	2.87%	41,785,580.00	11.60%	-69.44%
预收账款	128,163,959.18	28.85%	94,152,516.33	26.14%	36.12%
资产总计	444,268,043.75	-	360,236,219.66	-	-

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、应收款项融资和应收票据较上年增加 2633.03 万元，增幅 285.90%，主要原因是报告期内收取客户的应收票据大幅增加所致，是收万华化学集团股份有限公司、湖北三宁化工股份有限公司、恒力石化（大连）化工有限公司等项目款项所致。
- 2、应收账款较上年增加 1919.84 万元，增幅 32.90%，主要原因是单个项目金额大、完工交货后试运行周期长导致。报告期内东华能源（宁波）新材料有限公司浙江石油化工有限公司、恒力石化（大连）化工有限公司等应收款增加所致。
- 3、存货较上年增加 3024.76 万元，增幅 27.34%，主要原因是报告期内采购的原材料增加了 1589.61 万元，涉及中国石化工程建设有限公司、中石化洛阳工程有限公司等项目。
- 4、应付账款较上年增加 1541.09 万元，增幅 34.41%，主要原因是报告期内采购的原材料增加了。报告期内江苏圣贤锻造有限责任公司、张家港保税区恒隆钢管有限公司、维联传热技术(上海)有限公司等应付款增加所致。
- 5、预收账款较上年增加 3401.14 万元，增幅 36.12%，主要原因是报告期内我公司预收中国石化工程建设有限公司、格雷汉姆真空热传导技术（苏州）有限公司、惠生工程（中国）有限公司舟山分公司等公司款项增加所致。

## 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	313,529,396.92	-	252,073,744.04	-	24.38%
营业成本	178,453,521.11	56.92%	152,367,974.01	60.45%	17.12%
毛利率	43.08%	-	39.55%	-	-
销售费用	12,889,410.18	4.11%	10,663,964.61	4.23%	20.87%
管理费用	21,667,307.55	6.91%	22,114,931.03	8.77%	-2.02%
研发费用	13,923,315.47	4.44%	8,663,352.19	3.44%	60.72%
财务费用	-2,043,280.78	-0.65%	-1,306,408.52	-0.52%	56.40%
信用减值损失	-1,084,598.18	-0.35%	-	-	-
资产减值损失	-294,696.49	-0.09%	-2,106,941.26	-0.84%	86.01%
其他收益	53,800.26	0.02%	74,000.00	0.03%	-27.30%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-218,952.85	-0.07%	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	84,734,297.74	27.03%	55,414,248.90	21.98%	52.91%
营业外收入	-	-	140,708.64	0.06%	-
营业外支出	1,377.41	-	18,328.08	0.01%	-92.48%
净利润	72,491,675.36	23.12%	48,548,519.10	19.26%	49.32%

#### 项目重大变动原因:

- 1、营业收入较上年增加 6145.57 万元，增幅 24.38%，主要原因是完工交付了恒力石化（大连）化工有限公司 5065.52 万元、万华化学集团股份有限公司 3165.95 万元、浙江石油化工有限公司 2981.18 万元、东华能源（宁波）新材料有限公司 3187.18 万元等体量相对较大的项目，导致 2019 年收入增长。
- 2、销售费用较上年增加 222.54 万元，增幅 20.87%，主要原因是职工薪酬等费用的增加。
- 3、研发费用较上年增加 525.99 万元，增幅 60.72%，主要原因是当期研发材料比上年研发材料增加 471.07 万元所致。
- 4、财务费用较上年增加-73.69 万元，增幅 56.4%，主要原因是利息收入增加 60.89 万元所致。
- 5、利润总额较上年增加 2919.63 万元，增幅 52.57%，主要原因是收入增加 6145.57 万元，增幅 24.38%，当期营业成本增幅为 17.12%，收入增幅高于成本的增幅及毛利率增加了 7.26%，从而使利润总额上涨了 52.57%。
- 6、净利润较上年增加 2394.32 万元，增加 49.32%，主要原因是收入的增加以及毛利率的增加等因素所致。

### (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	313,314,154.43	253,048,425.25	23.82%
其他业务收入	215,242.49	-974,681.21	122.08%
主营业务成本	178,251,671.65	152,299,008.49	17.04%
其他业务成本	201,849.46	68,965.52	192.68%

**按产品分类分析：**

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
高效换热器系列产品	297,686,469.87	94.95%	241,701,920.41	95.89%	23.16%
容器类及其他类	15,627,684.56	4.98%	10,368,823.63	4.11%	50.72%
合计	313,314,154.43	99.93%	252,073,744.04	100%	24.29%

**按区域分类分析：**

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
华东地区	137,078,773.47	43.75%	106,847,770.21	42.39%	28.29%
华北地区	76,450,909.56	24.40%	52,242,551.44	20.73%	46.34%
华中地区	48,626,877.42	15.52%	23,361,534.33	9.27%	108.15%
西北地区	6,721,365.32	2.15%	67,444,723.96	26.76%	-90.03%
华南地区	4,091,452.98	1.31%	2,177,164.10	0.86%	87.93%
东北地区	40,344,775.68	12.88%	-	-	100%
总计	313,314,154.43	100.00%	252,073,744.04	100.00%	24.29%

**收入构成变动的的原因：**

公司的主要客户是是国内各大工程公司和大型石化公司，主营业务收入也主要集中在高效换热器系列产品。

高效换热器系列产品本年收入 29768.65 万元、上年收入 24170.19 万元，分别占同期收入的 95.01%、95.89%，本年收入同比上年收入上涨了 23.16%。主要原因是报告期内主要项目辽宁宝来化工有限公司、浙江石油化工有限公司、恒力石化（大连）化工有限公司、万华化学集团股份有限公司、东华能源（宁波）新材料有限公司等开工建设。

报告期内容器类及其他类产品变化幅度较小。

**(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	恒力石化（大连）化工有限公司	44,827,586.22	14.31%	否
2	辽宁宝来化工有限公司	33,491,379.29	10.69%	否
3	浙江石油化工有限公司	29,811,776.93	9.51%	否
4	东华能源（宁波）新材料有限公司	28,205,127.54	9.00%	否
5	万华化学集团股份有限公司	28,017,241.24	8.94%	否
合计		164,353,111.22	52.45%	-

公司本年度应收账款 7,754.35 万元，较上年 5,834.51 万元增加 1919.84 万元，增幅 32.90%，本年营业收入 31352.94 万元，较上年 25207.37 万元增加了 6145.57 万元，上涨 24.38%。虽然营业收入增幅较应收账款增幅低了 8.52%，但营业收入的增加额远超应收账款的增加额，主要系本年度公司高效换热器产品在技术方面取得了行业的认可，尤其在强化传热技术细分的领域，公司的研发成果得到进一步巩固和认可，使得公司应收账款的增长与收入的增长具有正相关性和联动性。

#### (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	江苏圣贤锻造有限责任公司	26,589,768.59	16.53%	否
2	张家港保税区恒隆钢管有限公司	17,869,735.92	11.11%	否
3	维联传热技术(上海)有限公司	13,392,394.68	8.33%	否
4	常熟市无缝钢管有限公司	11,159,829.59	6.94%	否
5	许昌鑫德亿容器钢板有限公司	9,343,389.82	5.81%	否
合计		78,355,118.60	48.72%	-

### 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	71,541,263.72	18,001,771.79	297.41%
投资活动产生的现金流量净额	-1,945,718.15	-7,168,218.86	72.86%
筹资活动产生的现金流量净额	-20,580,000.00	-10,584,000.00	-94.44%

#### 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上年增加了 53,539,491.93 元，增幅达 297.41%。主要原因为：报告期内销售商品、提供劳务收到的现金 230,631,670.69 元，比上年同期 178,752,279.67 元增加 51879391.02 元。购买商品、接受劳务支付的现金比上年度减少 2,812,191.07 元，支付给职工以及为职工支付的现金比上年度减少 5,310,309.73 元所致。本年度经营活动产生的现金流量净额为 71,541,263.72 元，本年度净利润 72,491,675.36 元，两者相差 950,411.64 元。
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上年增加 5,222,500.71 元，主要原因为：2019 年购建固定资产支付的现金 1,945,718.15 元较上年 4,176,218.86 元减少 2,230,500.71 元，2019 年对外投资支付的现金比上年减少 3,000,000.00 元所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额为-20,580,000.00 元，支出增加了 94.44%。主要原因报告期

内分配股利支付 20,580,000.00 比上年筹资活动支出 10,584,000.00 元，增加了 9,996,000.00 元所致。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司拥有 1 家全资子公司：

廊坊广厦新源石化设备制造有限公司于 2005 年 11 月 16 日成立，统一社会信用代码为：91131023782561311H，住所为廊坊市永清燃气工业区，法定代表人为韩军，注册资本为 3,600 万元，公司类型为有限责任公司（法人独资），经营范围为“石油设备、化工设备、热力设备、风力发电设备的设计、生产、销售及服务；销售各种钢材、五金、材料、机械、电子设备；经营普通货物进出口。（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）”。

廊坊广厦新源的财务数据：2019.12.31 资产负债项目：流动资产 118,414,636.44 元、流动负债 96,680,898.70 元、所有者权益 50,628,651.38 元、总资产 147,309,550.08 元；2019 年度利润项目：营业收入 208,467,235.29 元、净利润 6,315,360.91 元。

报告期内，公司没有发生取得和处置子公司的情况。

#### 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

### (四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

### (五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

#### 1、 营业成本

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
1、预收账款及其他应收款客户核算错误	内部批准	其他应收款、应收账款、预收款项	预收款项减少 950,250.00 元， 应收账款减少 850,250.00 元， 其他应收款减少 100,000.00 元
2、待摊费用从其他应收款重分类至预付款项	内部批准	其他流动资产、预付款项	其他流动资产减少 64,950.69 元， 2018 年预付款项增加 64,950.69 元
3、按照权责发生制调整社保、工资	内部批准	应付职工薪酬、管理费用、研发费用、其他应收款、生产成本	应付职工薪酬增加 932,215.23 元， 生产成本增加 853,254.55 元， 其他应收款增加 19,610.19 元， 管理费用增加 15,284.85 元， 研发费用增加 44,065.64 元

4、智腾项目存货跌价准备调整	内部批准	存货跌价准备、存货、递延所得税资产	减少存货跌价准备 3,232,104.96 元, 增加存货金额 3,232,104.96 元, 减少递延所得税资产 484,815.74 元
5、计提跌价准备存货已销售	内部批准	存货跌价准备、营业成本	减少存货跌价准备 299,678.59 元, 减少营业成本 299,678.59 元
6、重新计提法定盈余公积金	内部批准	盈余公积	增加盈余公积 247,033.65 元
7、可供出售金融资产 2018 年已存在减值迹象	内部批准	可供出售金融资产减值准备、资产减值损失、递延所得税资产、所得税费用-递延所得税	增加资产减值损失 2,628,458.91 元, 增加可供出售金融资产减值准备 2,628,458.91 元, 增加递延所得税资产 394,268.84 元, 减少所得税费用-递延所得税 394,268.84 元
8、已将内部交易固定资产清理机销售	内部批准	固定资产、累计折旧	减少固定资产 94,147.01 元, 调整减少累计折旧 24,808.15 元, 减少管理费用 5,696.10 元
9、将营业外收入中与日常经营活动有关的政府补助部分调整至其他收益	内部批准	营业外收入、其他收益	减少营业外收入 74,000.00 元, 增加其他收益 74,000.00 元
10、未实现内部损益及集团层面存货跌价准备调整	内部批准	存货、递延所得税资产、递延所得税负债、营业成本	减少存货 178,275.82 元, 增加递延所得税资产 1,426,018.90 元, 减少递延所得税负债 813,225.19 元, 增加营业成本 699,725.79 元, 增加资产减值损失 133,807.04 元, 减少所得税费用-递延所得税 1,675,717.90 元, 减少研发费用 102,972.32 元

### 三、 持续经营评价

报告期内，国内经济形势趋稳，以及许多工程项目启动开工等利好因素，使公司 2019 年营业收入较上年增加 61,455,652.88 元，增幅 24.38%。2019 年公司净利润较上年增加 23,943,156.26 元，增幅 49.32%。市场对高效节能环保的设备需求日趋严格，公司不断加强产品的研发、生产和销售。公司拥有原始创新能力、核心技术和优秀管理团队，通过技术、产品、服务、管理创新，将不断提供新技术、新产品为更多的客户服务，同时将不断地开发新市场、新领域；公司具备完全自主研发能力，拥有五十余项专利和自主知识产权，能够为客户定制多个解决方案，为客户带来良好的经济效益。公司研发人员整体素质较高，高级管理人员相关行业管理和研发经验较为丰富，为业务的持续发展奠定了较为坚实的基础。如果行业需求减少，公司的订单减少、利润下降将对公司持续经营产生重大影响，但现有项目执行周期较长，客户绝大多数为国有大中型企业，回款信誉良好，对公司的资金及对未来持续经营有一定保障。公司良好的技术研发能力和现金流的保障，使得公司成为一家具有极强持续经营能力和发展空间的技术型公司。

报告期内，公司各项工作正常、有序地进行，各项管理不断加强，并引进了多名高技术人才，为公司不断地持续经营打下良好的基础。公司整体经营情况比较平稳，资产负债结构比较合理，具备持续经营能力。未发生过对持续经营能力有重大不利影响的事项，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

### 四、 风险因素

#### (一) 持续到本年度的风险因素

##### 1、下游行业波动的风险

公司的产品广泛应用于炼油、石油化工、现代煤化工、纯碱、化肥、电力、供热等行业，这些行业具有较强的周期性特征，与宏观经济的关联程度较高。当国家宏观政策的调整导致下游行业出现波动，会导致炼油、化工等企业减少投资时，可能会减缓公司下游客户的需求。公司目前主要下游客户为炼油、石油化工领域，随着公司技术研发水平不断的提升，在技术改造和技术升级的项目比重不断提高，但仍然在一定程度上面临下游行业波动的风险。

应对措施：公司一方面大力推动新技术的研发，以及扩大公司现有产品的应用领域，提高公司产品的市场竞争力；另一方面，公司进一步提升技术水平和服务质量，并加强市场开拓，从客户的需求出发，为客户的利益着想，增强客户对公司的紧密性，在巩固公司原有的市场份额的基础上增加收入，提升公司抵御下游行业波动风险的能力。

##### 2、核心人才流失的风险

公司经过多年的发展，建立了一支由公司核心技术人员带头、创新能力强的技术研发队伍，并且公司的核心技术均是由公司的研发人员在多年的技术经验基础上获得，虽然公司的核心技术和制造工艺并不依赖某个研发人员，但公司的产品创新和业务经营目前仍然依赖于公司的人才队伍，并且相关人才的引进和培养是一个长期的过程，如果未来由于各种原因发生核心人才的流失，可能会对公司的业务产生不利影响。

应对措施：一方面公司继续完善运营机制，建立合理的绩效体系，优化企业管理流程，提高管理效率，增强公司自身对人才的吸引力；另一方面，加强企业文化建设，培育员工对企业文化的认可，同时完善公司的薪酬体系和培训体系，并适时结合股权激励的方式，建立稳定的人才队伍。

##### 3、原材料价格波动以及短缺的风险

公司的原材料包括钢板、钢管等，相关原材料的价格波动较为频繁，从而对公司产品成本的影响较大。从原材料采购到组织生产，再到形成产品需要一定的周期，在此期间如果原材料价格出现大幅波动，而公司产品价格不能做出适时调整，可能会影响公司的利润。另外，由于公司的产品为定制化的产品，产

品所需的原材料不同，有时是需要特殊的、专用的材料，因此公司无法提前进行备货，并且一些定制的原材料采购周期较长，因此存在原材料短缺的风险。

应对措施：一方面积极与客户沟通，为材料的准备争取时间；另一方面公司通过优化工艺流程，加强生产管理等方式，提高公司原材料的利用效率，严格控制公司的生产成本，提高公司的盈利水平。

#### 4、存货管理的风险

公司 2019 年 12 月 31 日存货账面价值为 140,872,805.19 元，占期末合并报表流动资产的比重为 34.40%。由于公司采取“以销定产”的生产模式，产品按订单生产，虽然存货规模较大，但是绝大部分存货为在产品、库存商品、发出商品，主要风险是工程项目的停工，造成甲方违约，产生存货跌价和存货滞压、并导致存货周转率下降的风险，从而会给公司生产经营带来负面影响。

应对措施：公司一方面加快项目现场的验收速度，加快存货周转，督促客户加快付款速度。另一方面及时关注工程项目的安装进度、验收状况，建立进度控制和风险提示机制，调动业务人员积极性。

#### 5、应收账款周转率较低引致坏账的风险

公司主要产品的特点是制造工艺复杂、生产周期长，产品的主要销售对象是大中型石油石化企业，实力雄厚、信用记录良好，公司给予对方的收款期较长，使得应收账款周转率较低。2019 年，公司应收账款周转率为 4.61 次，目前公司应收账款回款情况比 2018 年周转率 5.33 次下降 13.45%，公司信用回款政策整体相对稳定。但如果未来公司主要客户的资信和经营状况恶化，则公司应收账款发生坏账的风险将会增加，从而对公司经营成果造成一定影响。

应对措施：签订合同前对客户的信用及财务状况进行评估，建立客户信用状况档案，并通过技术手段和对逾期未回款客户加强催款，切实控制坏账风险。

## (二) 报告期内新增的风险因素

无

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2015 年 10 月 9 日		挂牌	同 业 竞 争 承 诺	公司董事、监事、高级管理人员及核心技术承诺：不存在违反保密义务和竞业禁止的情形，也不存在与原任职单位知识产权、商业秘密方面的侵权纠纷或潜在纠纷。	正在履行中
董监高	2015 年		挂牌	独 立	承诺主体承诺开始日期承诺结束日期承	正在履行

	10月9日			性承诺	诺来源承诺类型承诺具体内容承诺履行情况董监高2015年10月9日挂牌同业竞争承诺公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员承诺：不存在违反保密义务和竞业禁止的情形，也不存在与原任职单位知识产权、商业秘密方面的侵权纠纷或潜在纠纷。正在履行中董监高2015年10月9日挂牌独立性承诺	中
实际控制人或控股股东	2015年10月9日		挂牌	同业竞争承诺	就避免同业竞争事项，实际控制人韩军已出具《避免同业竞争的承诺函》，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或活动；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竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益。	正在履行中
董监高	2015年10月9日		挂牌	一致行动承诺	承诺主体承诺开始日期承诺结束日期承诺来源承诺类型承诺具体内容承诺履行情况董监高2015年10月9日挂牌同业竞争承诺公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员承诺：不存在违反保密义务和竞业禁止的情形，也不存在与原任职单位知识产权、商业秘密方面的侵权纠纷或潜在纠纷。正在履行中董监高2015年10月9日挂牌独立性承诺承诺主体承诺开始日期承诺结束日期承诺来源承诺类型承诺具体内容承诺履行情况董监高2015年10月9日挂牌同业竞争承诺公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员承诺：不存在违反保密义务和竞业禁止的情形，也不存在与原任职单位知识产权、商业秘密方面的侵权纠纷或潜在纠纷。正在履行中董监高2015年10月9日挂牌独立性承诺 正在履行中实际控制人或控股股东2015年10月9日挂牌同业竞争承诺就避免同业竞争事项，实际控制人韩军已出具《避免同业竞争的承诺函》，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	正在履行中

					业务或活动；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竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益。正在履行中董监高 2015 年 10 月 9 日 挂牌一致行动承诺
--	--	--	--	--	--

**承诺事项详细情况：**

公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员有曾经在沈阳市广厦热力设备开发制造公司、北京广厦环宇热力设备开发有限责任公司任职的经历，但两家公司分别于 2007 年、2009 年被吊销、注销。并且上述相关人员做出承诺：不存在违反保密义务和竞业禁止的情形，也不存在与原任职单位知识产权、商业秘密方面的侵权纠纷或潜在纠纷。控股股东、实际控制人韩军做出承诺：若今后上述人员、业务、技术等方面发生纠纷而致广厦环能经济利益受损，本人承诺全额赔偿广厦环能因此而发生的一切损失。

经过与控股股东、董事、监事、高级管理人员进行访谈以及上述人员出具的《承诺函》，公司控股股东、董监高与外协厂商不存在关联关系。

就避免同业竞争事项，韩军已出具《避免同业竞争的承诺函》，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或活动；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竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益。

公司董事、监事、高级管理人员报告期内没有因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分，也不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论情形。报告期内不存在对所任职（包括现任职和曾任职）的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任的情形。个人不存在到期未清偿的数额较大债务、欺诈或其他不诚实行为。公司董事、监事、高级管理人员已对此作了书面声明并签字承诺。

报告期内，相关承诺人严格执行上述承诺，未发生违反上述承诺的行为。

## 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	18,032,000	30.67%	0	18,032,000	30.67%	
	其中：控股股东、实际控制人	9,408,000	16.00%	0	9,408,000	16.00%	
	董事、监事、高管	3,528,000	6.00%	0	3,528,000	6.00%	
	核心员工	-	-	0	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	40,768,000	69.33%	0	40,768,000	69.33%	
	其中：控股股东、实际控制人	28,224,000	48.00%	0	28,224,000	48.00%	
	董事、监事、高管	10,584,000	18.00%	0	10,584,000	18.00%	
	核心员工	-	-	0	-	-	
总股本		58,800,000	-	0	58,800,000	-	
普通股股东人数							8

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	韩军	37,632,000	-	37,632,000	64.00%	28,224,000	9,408,000
2	刘永超	3,528,000	-	3,528,000	6.00%	2,646,000	882,000
3	马庆怀	3,528,000	-	3,528,000	6.00%	2,646,000	882,000
4	王振	2,352,000	-	2,352,000	4.00%	1,764,000	588,000
5	王大勇	2,352,000	-	2,352,000	4.00%	1,764,000	588,000
6	范树耀	2,352,000	-	2,352,000	4.00%	1,764,000	588,000
7	陈永倬	1,176,000	-	1,176,000	2.00%	0	1,176,000
8	北京和君兴业信息咨询中心（有限合伙）	5,880,000	-	5,880,000	10.00%	1,960,000	3,920,000
合计		58,800,000	0	58,800,000	100.00%	40,768,000	18,032,000

普通股前十名股东间相互关系说明：公司控股股东韩军持有北京和君兴业信息咨询中心（有限合伙）31.21%的份额，并与和君兴业另一合伙人韩章锦为父女关系，除此之外，公司股东之间没有关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

**是否合并披露：**

是 否

韩军：女，1964年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级工程师；毕业于合肥工业大学计算机软件专业。1986年8月至1992年2月沈阳仪器仪表所从事技术及市场开发工作；1992年3月至1996年7月任沈阳市广厦热力设备开发制造公司总经理；1996年8月至2001年1月任北京广厦环宇热力设备开发有限责任公司总经理；2001年2月至2015年4月任北京广厦环能科技有限公司执行董事；2015年5月18日任北京广厦环能科技股份有限公司董事长，届满后于2018年5月18日连任，任期三年。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

#### 2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

### 四、可转换债券情况

适用 不适用

### 五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

### 六、权益分派情况

#### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

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
2019 年 4 月 26 日	3.5		
合计	3.5		

#### 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

#### (二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分派预案	5		

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
韩军	董事长	女	1964年2月	本科	2018年5月18日	2021年5月17日	是
刘永超	董事、总经理	男	1966年2月	本科	2018年5月18日	2021年5月17日	是
范树耀	董事、财务总监、董秘	男	1967年9月	本科	2018年5月18日	2021年5月17日	是
熊源泉	独立董事	男	1966年7月	博士/博士后	2018年5月18日	2021年5月17日	否
陈甲栋	独立董事	男	1968年12月	硕士	2021年5月18日	2021年5月17日	否
王大勇	监事会主席	男	1968年2月	本科	2018年5月18日	2021年5月17日	是
徐秉孝	监事	男	1958年3月	高中	2018年5月18日	2021年5月17日	是
贺英盈	监事	女	1973年8月	本科	2018年5月18日	2021年5月17日	是
张起旺	常务副总经理	男	1955年11月	高中	2018年5月18日	2021年5月17日	是
马庆怀	副总经理	男	1968年9月	本科	2018年5月18日	2021年5月17日	是
王振	副总经理	男	1967年11月	本科	2018年5月18日	2021年5月17日	是
<b>董事会人数:</b>							5
<b>监事会人数:</b>							3
<b>高级管理人员人数:</b>							5

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
----	----	----------	------	----------	------------	------------

韩军	董事长	37,632,000	0	37,632,000	64.00%	0
刘永超	董事、总经理	3,528,000	0	3,528,000	6.00%	0
范树耀	董事、财务总监、董秘	2,352,000	0	2,352,000	4.00%	0
熊源泉	独立董事	0	0	0	0.00%	0
陈甲栋	独立董事	0	0	0	0.00%	0
王大勇	监事会主席	2,352,000	0	2,352,000	4.00%	0
徐秉孝	监事	0	0	0	0.00%	0
贺英盈	监事	0	0	0	0.00%	0
张起旺	常务副总经理	0	0	0	0.00%	0
马庆怀	副总经理	3,528,000	0	3,528,000	6.00%	0
王振	副总经理	2,352,000	0	2,352,000	4.00%	0
合计	-	51,744,000	0	51,744,000	88.00%	0

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	43	52
生产人员	196	170
销售人员	5	11
技术人员	44	53
财务人员	7	8
员工总计	295	294

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	8	7
本科	56	60
专科	48	31

专科以下	183	196
员工总计	295	294

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企股份转让系统有关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、董事会及监事会的召集、召开符合有关法律、法规的要求。公司股东在人员、财务、资产、机构和业务方面做到了与公司相互独立、各自分开，保证了公司运作的独立性。公司董事勤勉尽责，认真出席董事会会议，表决过程遵守相关法律、法规和公司制度，会议记录及相关档案清楚完整。公司监事认真履行监督职责，积极对公司财务以及董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督检查，相关记录及档案清楚完整。

##### 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

公司董事会评估认为，公司现有的治理机制符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够有效地提高公司的治理水平和决策质量，有效识别和控制经营管理中的重大风险，保护股东特别是中小股东充分行使知情权、参与权、质疑权和表决权等权利。

### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资等重大决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行，截至报告期末，三会依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，董监高能够切实履行应尽的职责和义务。

### 4、 公司章程的修改情况

根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《公司章程》等相关规定，公司拟修订《公司章程》的经营范围条款，原规定由技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；销售专用设备、机械设备、电子产品、电气设备；产品设计。修订为技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；销售专用设备、机械设备、电子产品、电气设备；产品设计；自营和代理各类商品及技术的进出口，但国家限制公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。除上述修订外，原《公司章程》其他条款内容保持不变，前述内容尚需提交公司股东大会审议，具体以工商行政管理部门登记为准。

## (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	3	1、审议《2018年年度报告和报告摘要》； 2、审议《2018年度审计报告》； 3、审议《2018年度总经理工作报告》； 4、审议《2018年度董事会工作报告》； 5、审议《公司2018年度财务决算报告》； 6、审议《公司2019年度财务预算报告》； 7、审议《关于续聘亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2019年度审计机构的议案》； 8、审议《2018年年度利润分配预案的议案》； 9、审议《关于召开公司2018年年度股东大会的议案》； 10、审议《2019年半年度报告》； 11、审议《关于变更会计师事务所的议案》； 12、审议《关于召开2019年第一次临时股东大会的议案》。
监事会	2	1、审议《2018年年度报告和报告摘要》 2、审议《2018年度审计报告》 3、审议《2018年度监事会工作报告》 4、审议《公司2018年度财务决算报告》 5、审议《公司2019年度财务预算报告》 6、审议《关于续聘亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2019年度审计机构的议案》 7、审议《2018年年度利润分配预案的议案》 8、审议《2019年半年度报告》
股东大会	2	1、审议《2018年年度报告和报告摘要》；

		<p>2、审议《2018 年度审计报告》；</p> <p>3、审议《2018 年度董事会工作报告》；</p> <p>4、审议《2018 年度监事会工作报告》；</p> <p>5、审议《公司 2018 年度财务决算报告》；</p> <p>6、审议《公司 2019 年度财务预算报告》；</p> <p>7、审议《关于续聘亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度审计机构的议案》；</p> <p>8、审议《2018 年年度利润分配预案的议案》。</p> <p>9、审议《关于变更会计师事务所的议案》。</p>
--	--	--

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司董事会评估认为，公司 2019 年度召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、“三会”议事规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司“三会”成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、“三会”议事规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

## 二、 内部控制

### （一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

### （二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

#### 1、业务独立性

公司拥有独立完整的研发体系、采购体系、生产体系、销售体系，具有完整的业务流程、独立的经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的运营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争。公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

#### 2、资产独立性

公司具备与生产经营业务体系相配套的资产。公司具有开展业务所需的技术、设备、设施、场所，同时具有与生产经营有关的品牌、知识产权。公司资产独立完整、产权明晰，不存在被控股股东占用而损害公司利益的情形。

#### 3、人员独立性

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均在本公司工作并领取薪酬，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

#### 4、财务独立性

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。本公司内部控制完整、有效。为规范公司控股股东、实际控制人及关联方借用公司资金行为，公司制定了《对外担保管理制度》。公司未为股东或其下属单位、以及有利益冲突的个人提供担保，也

没有将以本公司名义的借款、授信额度转给前述法人或个人的情形。

#### 5、机构独立性

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在混合办公、经营的情形，自设立以来未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。公司机构独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

综上所述，公司业务、资产、人员、财务、机构独立，具有完整的业务流程和直接面向市场自主经营的能力及风险承受能力。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

#### 1、关于会计核算体系

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

#### 2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到依法依规工作、严格管理，不断完善公司财务管理体系。

#### 3、关于风险控制体系

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

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

截止报告期末，公司尚未建立年度报告重大差错责任追究制度。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/> 强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落</span> <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	信会师报字[2020]第 ZB10854 号
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 3 层
审计报告日期	2020 年 4 月 27 日
注册会计师姓名	田伟 于春慧
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1
会计师事务所审计报酬	200,000
<p>审计报告正文：我们审计了北京广厦环能科技股份有限公司（以下简称广厦环能）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了广厦环能 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。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，我们独立于广厦环能，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。广厦环能管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括广厦环能 2019 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。</p> <p>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。</p> <p>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。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。</p> <p>在编制财务报表时，管理层负责评估广厦环能的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。</p> <p>治理层负责监督广厦环能的财务报告过程。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。</p> <p>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：</p> <p>（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、</p>	

虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对广厦环能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广厦环能不能持续经营。

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

(6) 就广厦环能中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

立信会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：田伟

中国注册会计师：于春慧

中国·上海

2020年4月27日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	146,381,174.75	134,251,705.29
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产		-	-
应收票据	五（二）	-	9,209,500.40
应收账款	五（三）	77,543,538.30	58,345,123.26

应收款项融资	五（四）	35,539,797.30	-
预付款项	五（五）	3,819,700.92	5,760,606.45
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五（六）	1,314,735.01	2,985,536.62
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	五（七）	140,872,805.19	110,625,174.85
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五（八）	4,018,495.58	7,203,095.46
<b>流动资产合计</b>		<b>409,490,247.05</b>	<b>328,380,742.33</b>
<b>非流动资产：</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
可供出售金融资产	五（九）	-	371,541.09
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产	五（十）	152,588.24	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五（十一）	26,388,682.02	23,076,195.00
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	五（十二）	4,450,513.22	4,502,424.51
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五（十三）	110,828.96	261,292.02
递延所得税资产	五（十四）	3,675,184.26	3,644,024.71
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>34,777,796.70</b>	<b>31,855,477.33</b>
<b>资产总计</b>		<b>444,268,043.75</b>	<b>360,236,219.66</b>
<b>流动负债：</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-

交易性金融负债		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		12,770,000.00	41,785,580.00
应付账款	五（十五）	60,202,480.39	44,791,626.53
预收款项	五（十六）	128,163,959.18	94,152,516.33
合同负债	五（十七）	-	-
卖出回购金融资产款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
应付职工薪酬	五（十八）	11,850,310.41	3,197,577.11
应交税费	五（十九）	9,831,470.13	5,919,448.28
其他应付款	五（二十）	136,502.40	173,798.53
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>222,954,722.51</b>	<b>190,020,546.78</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五（十四）	345,479.91	345,445.83
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>345,479.91</b>	<b>345,445.83</b>
<b>负债合计</b>		<b>223,300,202.42</b>	<b>190,365,992.61</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（二十一）	58,800,000.00	58,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	五（二十二）	77,758,504.65	77,758,504.65
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五（二十三）	1,841,640.27	1,377,373.06
盈余公积	五（二十四）	12,424,640.33	6,021,810.85
一般风险准备			
未分配利润	五（二十五）	70,143,056.08	25,912,538.49
归属于母公司所有者权益合计		220,967,841.33	169,870,227.05
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>220,967,841.33</b>	<b>169,870,227.05</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>444,268,043.75</b>	<b>360,236,219.66</b>

法定代表人：韩军

主管会计工作负责人：范树耀

会计机构负责人：范树耀

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		137,221,096.75	132,783,899.36
交易性金融资产			
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	十二（一）		1,299,500.40
应收账款	十二（二）	77,543,538.30	58,345,123.26
应收款项融资	十二（三）	7,043,786.74	
预付款项		26,139,536.60	64,950.69
其他应收款	十二（四）	1,045,982.84	2,652,481.25
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		69,889,760.81	66,538,855.86
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,018,495.58	7,171,651.78
<b>流动资产合计</b>		<b>322,902,197.62</b>	<b>268,856,462.60</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产		-	371,541.09
其他债权投资			

持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十二（五）	36,000,000.00	36,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		152,588.24	
投资性房地产			
固定资产		1,411,553.57	1,561,177.94
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		530,678.50	475,927.55
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		110,828.96	243,824.96
递延所得税资产		2,236,205.38	1,833,015.59
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>40,441,854.65</b>	<b>40,485,487.13</b>
<b>资产总计</b>		<b>363,344,052.27</b>	<b>309,341,949.73</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据		12,770,000.00	41,785,580.00
应付账款		256,655.32	2,904,379.78
预收款项		128,163,959.18	94,152,516.33
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		8,415,442.24	1,333,950.45
应交税费		2,639,085.42	293,851.27
其他应付款		98,101.55	40,829.83
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>152,343,243.71</b>	<b>140,511,107.66</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		152,343,243.71	140,511,107.66
<b>所有者权益：</b>			
股本		58,800,000.00	58,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		77,758,504.65	77,758,504.65
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		12,424,640.33	6,021,810.85
一般风险准备			
未分配利润		62,017,663.58	26,250,526.57
<b>所有者权益合计</b>		211,000,808.56	168,830,842.07
<b>负债和所有者权益合计</b>		363,344,052.27	309,341,949.73

法定代表人：韩军

主管会计工作负责人：范树耀

会计机构负责人：范树耀

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、营业总收入</b>		313,529,396.92	252,073,744.04
其中：营业收入	五（二十六）	313,529,396.92	252,073,744.04
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		227,250,651.92	194,626,553.88
其中：营业成本	五（二十六）	178,453,521.11	152,367,974.01
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			

提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十七）	2,360,378.39	2,122,740.56
销售费用	五（二十八）	12,889,410.18	10,663,964.61
管理费用	五（二十九）	21,667,307.55	22,114,931.03
研发费用	五（三十）	13,923,315.47	8,663,352.19
财务费用	五（三十一）	-2,043,280.78	-1,306,408.52
其中：利息费用			
利息收入		2,113,272.39	1,504,368.37
加：其他收益	五（三十二）	53,800.26	74,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五（三十三）	-218,952.85	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十四）	-1,084,598.18	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十五）	-294,696.49	-2,106,941.26
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>84,734,297.74</b>	<b>55,414,248.90</b>
加：营业外收入	五（三十六）	-	140,708.64
减：营业外支出	五（三十七）	1,377.41	18,328.08
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>84,732,920.33</b>	<b>55,536,629.46</b>
减：所得税费用	五（三十八）	12,241,244.97	6,988,110.36
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>72,491,675.36</b>	<b>48,548,519.10</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		72,491,675.36	48,548,519.10
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		72,491,675.36	48,548,519.10
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			

1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
(4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
(6) 其他债权投资信用减值准备			
(7) 现金流量套期储备			
(8) 外币财务报表折算差额			
(9) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>72,491,675.36</b>	<b>48,548,519.10</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		72,491,675.36	48,548,519.10
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）	五（三十九）	1.23	0.83
(二) 稀释每股收益（元/股）	五（三十九）	1.23	0.83

法定代表人：韩军

主管会计工作负责人：范树耀

会计机构负责人：范树耀

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业收入	十二（六）	313,479,198.68	252,215,295.76
减：营业成本	十二（六）	203,393,646.85	163,947,204.01
税金及附加		1,607,832.78	1,439,281.85
销售费用		6,450,911.97	4,332,095.93
管理费用		16,442,542.37	16,707,922.84
研发费用		12,388,927.90	7,933,059.50

财务费用		-2,047,203.43	-1,309,934.13
其中：利息费用			
利息收入		2,107,371.33	1,499,434.17
加：其他收益		6,750.00	74,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-218,952.85	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,084,598.18	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-116,629.26	-1,973,134.22
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>73,829,109.95</b>	<b>57,266,531.54</b>
加：营业外收入			140,708.64
减：营业外支出		1,377.41	17,509.73
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>73,827,732.54</b>	<b>57,389,730.45</b>
减：所得税费用		9,799,437.76	7,565,101.88
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>64,028,294.78</b>	<b>49,824,628.57</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		64,028,294.78	49,824,628.57
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>64,028,294.78</b>	<b>49,824,628.57</b>

<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		1.09	0.85
（二）稀释每股收益（元/股）		1.09	0.85

法定代表人：韩军

主管会计工作负责人：范树耀

会计机构负责人：范树耀

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		230,631,670.69	178,752,279.67
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十）	16,468,337.63	19,840,998.10
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>247,100,008.32</b>	<b>198,593,277.77</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		32,799,039.68	35,611,230.75
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			-
为交易目的而持有的金融资产净增加额			-
拆出资金净增加额			-
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		38,713,748.29	44,024,058.02
支付的各项税费		27,742,419.13	24,016,761.39
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十）	76,303,537.50	76,939,455.82
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>175,558,744.60</b>	<b>180,591,505.98</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>71,541,263.72</b>	<b>18,001,771.79</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			8,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>8,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,945,718.15	4,176,218.86
投资支付的现金			3,000,000.00
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			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,945,718.15</b>	<b>7,176,218.86</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,945,718.15</b>	<b>-7,168,218.86</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,580,000.00	10,584,000.00
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>20,580,000.00</b>	<b>10,584,000.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-20,580,000.00</b>	<b>-10,584,000.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>49,015,545.57</b>	<b>249,552.93</b>
加：期初现金及现金等价物余额		72,476,879.72	72,227,326.79
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>121,492,425.29</b>	<b>72,476,879.72</b>

法定代表人：韩军

主管会计工作负责人：范树耀

会计机构负责人：范树耀

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		242,347,842.27	178,738,658.98
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		15,321,365.14	17,062,424.82
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>257,669,207.41</b>	<b>195,801,083.80</b>

购买商品、接受劳务支付的现金		91,371,806.90	78,017,950.27
支付给职工以及为职工支付的现金		12,247,410.26	19,723,555.37
支付的各项税费		24,190,582.93	20,119,961.88
支付其他与经营活动有关的现金		67,604,218.26	63,857,674.31
经营活动现金流出小计		195,414,018.35	181,719,141.83
经营活动产生的现金流量净额		62,255,189.06	14,081,941.97
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			8,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			8,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		351,915.56	1,215,302.48
投资支付的现金			3,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		351,915.56	4,215,302.48
投资活动产生的现金流量净额		-351,915.56	-4,207,302.48
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,580,000.00	10,584,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		20,580,000.00	10,584,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-20,580,000.00	-10,584,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		41,323,273.50	-709,360.51
加：期初现金及现金等价物余额		71,009,073.79	71,718,434.30
六、期末现金及现金等价物余额		112,332,347.29	71,009,073.79

法定代表人：韩军

主管会计工作负责人：范树耀

会计机构负责人：范树耀

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计		
	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	58,800,000.00				77,758,504.65			1,377,373.06	6,021,810.85		25,912,538.49		169,870,227.05
加：会计政策变更											-1,278,328.29		-1,278,328.29
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	58,800,000.00				77,758,504.65			1,377,373.06	6,021,810.85		24,634,210.20		168,591,898.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							464,267.21	6,402,829.48		45,508,845.88			52,375,942.57

(一) 综合收益总额										72,491,675.36		72,491,675.36
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								6,402,829.48	-26,982,829.48			-20,580,000.00
1. 提取盈余公积								6,402,829.48	-6,402,829.48			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-20,580,000.00			-20,580,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												

1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备							464,267.21					464,267.21
1. 本期提取							1,315,949.60					1,315,949.60
2. 本期使用							851,682.39					851,682.39
（六）其他												
<b>四、本年年末余额</b>	<b>58,800,000.00</b>				<b>77,758,504.65</b>		<b>1,841,640.27</b>	<b>12,424,640.33</b>		<b>70,143,056.08</b>		<b>220,967,841.33</b>

项目	2018 年											
----	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计		
	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	58,800,000.00				77,758,504.65			1,303,699.96	1,929,085.67		-11,747,320.57		128,043,969.71
加：会计政策变更													
前期差错更正											3,788,065.14		3,788,065.14
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	58,800,000.00				77,758,504.65			1,303,699.96	1,929,085.67		-7,959,255.43		131,832,034.85
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								73,673.10	4,092,725.18		33,871,793.92		38,038,192.20
(一) 综合收益总额											48,548,519.10		48,548,519.10
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配							4,092,725.18	-14,676,725.18		-10,584,000.00
1. 提取盈余公积							4,092,725.18	-4,092,725.18		
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配								-10,584,000.00		-10,584,000.00
4. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备						73,673.10				73,673.10
1. 本期提取						871,044.03				871,044.03
2. 本期使用						797,370.93				797,370.93
(六) 其他										
<b>四、本年年末余额</b>	<b>58,800,000.00</b>			<b>77,758,504.65</b>		<b>1,377,373.06</b>	<b>6,021,810.85</b>	<b>25,912,538.49</b>		<b>169,870,227.05</b>

法定代表人：韩军

主管会计工作负责人：范树耀

会计机构负责人：范树耀

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	58,800,000.00				77,758,504.65				6,021,810.85		26,250,526.57	168,830,842.07
加：会计政策变更											-1,278,328.29	-1,278,328.29
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	58,800,000.00				77,758,504.65				6,021,810.85		24,972,198.28	167,552,513.78
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									6,402,829.48		37,045,465.30	43,448,294.78
(一) 综合收益总额											64,028,294.78	64,028,294.78
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他												
(三) 利润分配									6,402,829.48		-26,982,829.48	-20,580,000.00
1. 提取盈余公积									6,402,829.48		-6,402,829.48	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配											-20,580,000.00	-20,580,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>58,800,000.00</b>				<b>77,758,504.65</b>				<b>12,424,640.33</b>		<b>62,017,663.58</b>	<b>211,000,808.56</b>

项目	2018年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	58,800,000.00				77,758,504.65				1,929,085.67		-13,600,643.40	124,886,946.92
加：会计政策变更												
前期差错更正											4,703,266.58	4,703,266.58
其他												
二、本年期初余额	58,800,000.00				77,758,504.65				1,929,085.67		-8,897,376.82	129,590,213.50
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									4,092,725.18		35,147,903.39	39,240,628.57
(一) 综合收益总额											49,824,628.57	49,824,628.57
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									4,092,725.18		-14,676,725.18	-10,584,000.00
1. 提取盈余公积									4,092,725.18		-4,092,725.18	
2. 提取一般风险准备												



# 北京广厦环能科技股份有限公司

## 二〇一九年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 二、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

北京广厦环能科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于2001年2月21日经北京市工商行政管理局昌平分局批准成立,注册资本为人民币50.00万元,其中韩军出资40.00万元,占注册资本的80.00%,刘永超出资10.00万元,占注册资本的20.00%。

2003年1月22日,经公司股东会决议,以公司未分配利润转增注册资本450.00万元,变更后的注册资本为500.00万元,其中韩军出资400.00万元,占注册资本的80.00%,刘永超出资100.00万元,占注册资本的20.00%。公司于2003年1月23日完成此次增资的工商变更登记手续。

2008年9月23日,经公司股东会决议,同意刘永超将其持有的公司14.00%的股权转让给韩军;韩军将其持有的公司20.00%的股权分别转让给马庆怀6.00%、王振4.00%、王大勇4.00%、范树耀4.00%、陈永倬2.00%。完成上述股权变更后,韩军出资370.00万元,占注册资本的74.00%;刘永超出资30.00万元,占注册资本的6.00%;马庆怀出资30.00万元,占注册资本的6.00%;王振出资20.00万元,占注册资本的4.00%;王大勇出资20.00万元,占注册资本的4.00%;范树耀出资20.00万元,占注册资本的4.00%;陈永倬出资10.00万元,占注册资本的2.00%。公司于2008年11月10日完成此次股权转让的工商变更登记手续。

2010年12月13日,经公司股东会决议,同意公司增加注册资本1,600.00万元,由各现有股东按现出资比例以现金方式进行增资。增资后公司注册资本变更为2,100.00万元,其中韩军出资1,554.00万元,占注册资本的74.00%;刘永超出资126.00万元,占注册资本的6.00%;马庆怀出资126.00万元,占注册资本的6.00%;王振出资84.00万元,占注册资本的4.00%;王大勇出资84.00万元,占注册资本的4.00%;范树耀出资84.00万元,占注册资本的4.00%;陈永倬出资42.00万元,占注册资本的2.00%。公司于2011年1月6日完成此次增资的工商变更登记手续。

2015年4月15日,经公司股东会决议,同意股东韩军将其持有的公司10.00%的股权转让给其控制的北京和君兴业信息咨询中心(有限合伙)。公司于2015年5月6日完成此次股权转让的工商变更登记手续。

2015年5月15日,根据公司《北京广厦环能科技股份有限公司的发起人协议书》(以下简称“发起人协议”)和公司章程的规定,由有限公司依法整体变更设立为股份有限公司,以公司2014年12月31日经审计后净资产人民币130,820,960.55元作价折

股，其中人民币 2,100.00 万元折合为股本，股份总额为 2100 万股，每股面值人民币 1 元，缴纳注册资本人民币 2,100.00 万元，余额人民币 109,820,960.55 元作为“资本公积”，各股东持股比例不变。公司于 2015 年 6 月 4 日完成此次股份制改造的工商变更登记手续。

2016 年 5 月 4 日，经公司 2015 年年度股东大会决议，并修改后的公司章程的规定，公司以 2015 年 12 月 31 日为转增基准日，按每 10 股转增 18 股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额 3,780 万股，每股面值 1 元。转增后，公司股份总数为 5,880 万股，注册资本变更为人民币 5,880.00 万元。

公司股票于 2015 年 10 月 9 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票简称“广厦环能”，股票代码为“833747”。

公司统一社会信用代码：911101147226688971。

注册地址：北京市昌平区科技园超前路 9 号 B 座 2097 室。

公司经营范围为：技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；销售专用设备、机械设备、电子产品、电气设备；产品设计；技术进出口、代理进出口、货物进出口。

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 4 月 27 日批准报出。

## **(二) 合并财务报表范围**

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司只有 1 家，即：廊坊广厦新源石化设备制造有限公司。具体见本附注“七、在其他主体中的权益”。

## **三、 财务报表的编制基础**

### **(一) 编制基础**

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及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》的披露规定编制财务报表。

### **(二) 持续经营**

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## **四、 重要会计政策及会计估计**

本公司及子公司主要从事石油设备、化工设备、热力设备、风力发电设备的设计、生产、销售和服务。本公司根据实际生产经营特点，依据相关会计准则的规定，对收入确认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、（二十二）“收入”各项描述。

#### **（一） 遵循企业会计准则的声明**

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### **（二） 会计期间**

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### **（三） 营业周期**

本公司营业周期为 12 个月。

#### **（四） 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

#### **（五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

#### **（六） 合并财务报表的编制方法**

## 1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

## 2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并

现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的,与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## (2) 处置子公司或业务

### ①一般处理方法

在报告期内,本公司处置子公司或业务,则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的,按照上述原则进行会计处理。

### ②分步处置子公司

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,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:

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- iv. 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。

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,本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### （3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （七） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## （八） 外币业务和外币报表折算

### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

### 2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## (九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、 金融工具的分类

#### 自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

#### 2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

## 2、 金融工具的确认依据和计量方法

### 自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

#### (1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款,以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外,均计入其他综合收益。终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入当期损益。

#### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)包括其他权益工具投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

#### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

#### (5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

#### （6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### **2019年1月1日前适用的会计政策**

#### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

#### （2）持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### （3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### （4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领

取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

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

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

- (1) 所转移金融资产的账面价值;
- (2) 因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)、可供出售金融资产的情形)之和。

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

- (1) 终止确认部分的账面价值;
  - (2) 终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)、可供出售金融资产的情形)之和。
- 金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

#### **4、 金融负债终止确认条件**

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

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

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

#### **5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### **6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法**

##### **自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策**

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司将金融资产按类似信用风险特征进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

① 应收账款组合：

项目	确定组合的依据
组合 1：应收款项账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 2：合并范围内应收款项组合	依据欠款主体为合并范围内子、孙公司划分组合。

② 其他应收款组合：

项目	确定组合的依据
组合 1：应收押金保证金组合	本组合为日常经常活动中应收取各类保证金、押金、质保金等应收款项。
组合 2：应收代垫款组合	本组合为日常经常活动中应收取的代垫款等应收款项。
组合 3：合并范围内应收款项组合	依据欠款主体为合并范围内子、孙公司划分组合。

**2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策**

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

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售权益工具投资的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以

转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 应收款项坏账准备：

① 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：应收账款账面余额在 200.00 万元以上的款项；其他应收款账面余额在 100.00 万元以上的款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认。

② 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合 1：账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
组合 2：关联方组合	以与本公司的关联关系为信用风险特征划分组合
组合 3：款项性质组合	以应收员工备用金、押金及保证金等具有类似性质款项为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1：账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
组合 2：关联方组合	经单独测试无特别风险的不计提
组合 3：款项性质组合	经单独测试无特别风险的不计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收账款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	3.00	3.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	30.00	30.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

③ 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：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

坏账准备的计提方法:根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

(3) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## (十) 存货

### 1、 存货的分类

存货分类为: 原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

### 2、 发出存货的计价方法

原材料和周转材料存货发出时按月末一次加权平均法计价;其他存货领用和发出时按个别认定法计价。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程中,以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中,以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算,若持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备;但对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计提存货跌价准备;与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外,存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

#### **(十一) 持有待售**

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

#### **(十二) 长期股权投资**

##### **1、 共同控制、重大影响的判断标准**

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

##### **2、 初始投资成本的确定**

###### **(1) 企业合并形成的长期股权投资**

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控

制的，按照原持有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初始投资成本。

#### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### （2）权益法核算的长期股权投资

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

公司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所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

### (3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认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。

## (十三) 固定资产

### 1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

### 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	3-10	5	9.5-31.67
电子设备	年限平均法	3-5	5	19-31.67
运输设备	年限平均法	4-5	5	19-23.75
其他设备	年限平均法	3-10	5	9.5-31.67

### 3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

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

#### (十四) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策

计提固定资产的折旧,待办理竣工决算后,再按实际成本调整原来的暂估价值,但不调整原已计提的折旧额。

## **(十五) 借款费用**

### **1、 借款费用资本化的确认原则**

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

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

符合资本化条件的资产,是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

(1) 资产支出已经发生,资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出;

(2) 借款费用已经发生;

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

### **2、 借款费用资本化期间**

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

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

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

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

### **3、 暂停资本化期间**

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

或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

### (十六) 无形资产

#### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的初始投资成本。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

#### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
软件	10 年	年限平均法	预计使用年限
土地使用权	50 年	年限平均法	预计使用年限

### 3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命采用进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

### 4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

### 5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

## (十七) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## **(十八) 长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修费等。

## **(十九) 职工薪酬**

### **1、 短期薪酬的会计处理方法**

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### **2、 离职后福利的会计处理方法**

#### **(1) 设定提存计划**

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外,本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度(补充养老保险)/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

## (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

## 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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,或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时(两者孰早),确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

## (二十) 预计负债

### 1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司确认为预计负债:

- (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本公司;

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

## 2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## (二十一) 股份支付

本公司的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。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积(股本溢价)，同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。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]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资

本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## 2、 以现金结算的股份支付及权益工具

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计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。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。

## (二十二) 收入

### 1、 销售商品收入确认的一般原则

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### 2、 具体原则

销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，

实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

公司主要从事专业的强化换热器的研发、设计、生产、销售及服务，产品主要销往国内市场。根据公司业务特点，公司对产品销售业务的收入确认制定了以下具体标准：

公司对于无安装义务或仅需公司指导安装、调试的产品销售合同，公司在发出产品并经客户签收后确认收入；对于需由公司负责安装的产品销售合同，在公司发出产品、完成安装调试并经客户验收后确认收入。

### **3、 提供服务收入的确认**

根据有关合同或协议，于提供服务的期间内分期确认收入。

## **(二十三) 政府补助**

### **1、 类型**

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

### **2、 会计处理**

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### **(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债**

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

#### **(二十五) 租赁**

##### **1、 经营租赁会计处理**

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

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

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

与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

## 2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

## (二十六) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

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

## (二十七) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

(1) 执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》  
财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日 发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会（2019）6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会（2019）16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。 本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额	
	合并	母公司

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额	
	合并	母公司
(1) 资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 9,209,500.40 元，“应收账款”上年年末余额 58,345,123.26 元； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 41,785,580.00 元，“应付账款”上年年末余额 44,791,626.53 元。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 1,299,500.40 元，“应收账款”上年年末余额 58,345,123.26 元； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 41,785,580.00 元，“应付账款”上年年末余额 2,904,379.78 元。

(2) 执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(2017 年修订)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的上年年末余额为基础，执行上述新金融工具准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额	
	合并	母公司
(1) 将部分“应收款项”重分类至“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)”	应收票据：减少 9,209,500.40 元 应收款项融资：增加 9,209,500.40 元	应收票据：减少 1,299,500.40 元 应收款项融资：增加 1,299,500.40 元
(1) 可供出售权益工具投资重分类为“其他非流动金融资产”。	其他非流动金融资产：增加 371,541.09 元 可供出售金融资产：减少	其他非流动金融资产：增加 371,541.09 元 可供出售金融资产：减少

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额	
	合并	母公司
	371,541.09 元	371,541.09 元
(2) 新金融工具准则首次执行日按照预期信用损失率计提坏账	<p>应收账款上年年末余额为 58,345,123.26 元，补提坏账 1,029,650.34 元，调整后应收账款年初余额为 57,315,472.92 元；其他应收款上年年末余额为 2,985,536.62 元，补提坏账 474,265.29 元，调整后其他应收款年初余额为 2,511,271.33 元；递延所得税资产上年年末余额为 3,644,024.71 元，调整后年初余额为 3,869,612.05 元；未分配利润上年年末余额为 25,912,538.49 元，调整后年初余额为 24,634,210.20 元。</p>	<p>应收账款上年年末余额为 58,345,123.26 元，补提坏账 1,029,650.34 元，调整后应收账款年初余额为 57,315,472.92 元；其他应收款上年年末余额为 2,652,481.25 元，补提坏账 474,265.29 元，调整后其他应收款年初余额为 2,178,215.96 元；递延所得税资产上年年末余额为 1,833,015.59 元，调整后年初余额为 2,058,602.93 元；未分配利润上年年末余额为 26,250,526.57 元，调整后年初余额为 24,972,198.28 元。</p>

以按照财会〔2019〕6号和财会〔2019〕16号的规定调整后的上年年末余额为基础,各项金融资产和金融负债按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下:

**合并**

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本	9,209,500.40	应收票据	摊余成本	
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	9,209,500.40
应收账款	摊余成本	58,345,123.26	应收账款	摊余成本	57,315,472.92
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	2,985,536.62	其他应收款	摊余成本	2,511,271.33
可供出售金融资产 (含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(权益工具)	371,541.09	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
			其他非流动资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	371,541.09
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
<b>母公司</b>					
原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本	1,299,500.40	应收票据	摊余成本	
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	1,299,500.40
应收账款	摊余成本	58,345,123.26	应收账款	摊余成本	57,315,472.92
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	2,652,481.25	其他应收款	摊余成本	2,178,215.96
可供出售金融资产 (含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(权益工具)	371,541.09	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
			其他非流动资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	371,541.09
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	

(3) 执行《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》(2019修订)

财政部于2019年5月9日发布了《企业会计准则第7号——非货币性资产交

换》（2019 修订）（财会〔2019〕8 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

（4）执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）（财会〔2019〕9 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

**2、首次执行新金融工具准则  
调整首次执行当年年初财  
务报表相关项目情况**

**合并资产负债表**

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	134,251,705.29	134,251,705.29			
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	不适用	不适用			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
衍生金融资产					
应收票据	9,209,500.40		-9,209,500.40		-9,209,500.40
应收账款	58,345,123.26	57,315,472.92		-1,029,650.34	-1,029,650.34
应收款项融资		9,209,500.40	9,209,500.40		9,209,500.40
预付款项	5,760,606.45	5,760,606.45			
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	2,985,536.62	2,511,271.33		-474,265.29	-474,265.29
买入返售金融资产					
存货	110,625,174.85	110,625,174.85			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	7,203,095.46	7,203,095.46			
<b>流动资产合计</b>	<b>328,380,742.33</b>	<b>326,876,826.70</b>		<b>-1,503,915.63</b>	<b>-1,503,915.63</b>

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
非流动资产：					
发放贷款和垫款					
债权投资					
可供出售金融资产	371,541.09			-371,541.09	-371,541.09
其他债权投资					
持有至到期投资	不适用	不适用			
长期应收款					
长期股权投资					
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产		371,541.09		371,541.09	371,541.09
投资性房地产					
固定资产	23,076,195.00	23,076,195.00			
在建工程					
生产性生物资产					
油气资					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
产					
无形资产	4,502,424.51	4,502,424.51			
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	261,292.02	261,292.02			
递延所得税资产	3,644,024.71	3,869,612.05		225,587.34	225,587.34
其他非流动资产					
<b>非流动资产合计</b>	31,855,477.33	32,081,064.67		225,587.34	225,587.34
<b>资产总计</b>	360,236,219.66	358,957,891.37		-1,278,328.29	-1,278,328.29
流动负债：					
短期借款					
向中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	不适用	不适用			
衍生金融负债					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
应付票据	41,785,580.00	41,785,580.00			
应付账款	44,791,626.53	44,791,626.53			
预收款项	94,152,516.33	94,152,516.33			
卖出回购金融资产款					
吸收存款及同业存放					
代理买卖证券款					
代理承销证券款					
应付职工薪酬	3,197,577.11	3,197,577.11			
应交税费	5,919,448.28	5,919,448.28			
其他应付款	173,798.53	173,798.53			
应付手续费及佣金					
应付分保账款					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
其他流动负债					
<b>流动负债合计</b>	190,020,546.78	190,020,546.78			
非流动负债：					
保险合同准备金					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债	345,445.83	345,445.83			
其他非流动负债					
<b>非流动负债合计</b>	345,445.83	345,445.83			
<b>负债合计</b>	190,365,992.61	190,365,992.61			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
所有者权 益：					
股本	58,800,000.00	58,800,000.00			
其他权 益工具					
其中：优 先股					
永续债					
资本公 积	77,758,504.65	77,758,504.65			
减：库存 股					
其他综 合收益					
专项储 备	1,377,373.06	1,377,373.06			
盈余公 积	6,021,810.85	6,021,810.85			
一般风 险准备					
未分配 利润	25,912,538.49	24,634,210.20		-1,278,328.29	-1,278,328.29
归属于 母公司所 有者权益 合计	169,870,227.05	168,591,898.76		-1,278,328.29	-1,278,328.29
少数股 东权益					
<b>所有者权 益合计</b>	169,870,227.05	168,591,898.76		-1,278,328.29	-1,278,328.29
<b>负债和所</b>	360,236,219.66	358,957,891.37		-1,278,328.29	-1,278,328.29

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
所有者权益					
总计					

各项目调整情况的说明：见附注三（二十七）

### 母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	132,783,899.36	132,783,899.36			
交易性金融资产					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	不适用	不适用			
衍生金融资产					
应收票据	1,299,500.40		-1,299,500.40		-1,299,500.40
应收账款	58,345,123.26	57,315,472.92		-1,029,650.34	-1,029,650.34
应收款项融资		1,299,500.40	1,299,500.40		1,299,500.40
预付款项	64,950.69	64,950.69			
其他应收款	2,652,481.25	2,178,215.96		-474,265.29	-474,265.29
存货	66,538,855.86	66,538,855.86			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	7,171,651.78	7,171,651.78			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
<b>流动资产合计</b>	268,856,462.60	267,352,546.97		-1,503,915.63	-1,503,915.63
非流动资产：					
债权投资					
可供出售金融资产	371,541.09		-371,541.09		-371,541.09
其他债权投资					
持有至到期投资	不适用	不适用			
长期应收款					
长期股权投资	36,000,000.00	36,000,000.00			
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产		371,541.09	371,541.09		371,541.09
投资性房地产					
固定资产	1,561,177.94	1,561,177.94			
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	475,927.55	475,927.55			
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	243,824.96	243,824.96			
递延所得税资产	1,833,015.59	2,058,602.93		225,587.34	225,587.34
其他非流动资产					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
非流动资产合计	40,485,487.13	40,711,074.47		225,587.34	225,587.34
资产总计	309,341,949.73	308,063,621.44		-1,278,328.29	-1,278,328.29
流动负债：					
短期借款					
交易性金融					
负债					
以公允价值					
计量且其变动					
计入当期损益					
的金融负债	不适用	不适用			
衍生金融负					
债					
应付票据	41,785,580.00	41,785,580.00			
应付账款	2,904,379.78	2,904,379.78			
预收款项	94,152,516.33	94,152,516.33			
应付职工薪					
酬	1,333,950.45	1,333,950.45			
应交税费	293,851.27	293,851.27			
其他应付款	40,829.83	40,829.83			
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	140,511,107.66	140,511,107.66			
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续					



各项目调整情况的说明：见附注三（二十七）

### 3、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

## 五、税项

### （一）主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	2019年4月1日前为16%，4月1日后为13%。
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	1%、5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
廊坊广厦新源石化设备制造有限公司	25%

### （二）税收优惠

北京广厦环能科技股份有限公司于2017年10月25日收到北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为GR201711003555，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，公司在2019年度报告期内享受高新技术企业15%的企业所得税优惠税率。

## 六、合并财务报表项目注释

### （一）货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	27,608.85	46,832.59
银行存款	121,464,816.44	72,430,047.13
其他货币资金	24,888,749.46	61,774,825.57
合计	146,381,174.75	134,251,705.29

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	12,770,000.00	41,785,580.00
向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款	12,118,749.46	19,989,245.57
合计	24,888,749.46	61,774,825.57

## (二) 应收票据

### 1、 应收票据情况

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		9,209,500.40
合计		9,209,500.40

## (三) 应收账款

### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	67,746,283.94	52,757,892.21
1 至 2 年	12,812,914.70	5,567,449.89
2 至 3 年	1,566,955.89	2,281,568.40
3 至 4 年	862,068.40	901,385.15
4 至 5 年	625,210.00	684,899.82
5 年以上	1,638,034.39	1,738,834.57
小计	85,251,467.32	63,932,030.04

账龄	期末余额	上年年末余额
减：坏账准备	7,707,929.02	5,586,906.78
合计	77,543,538.30	58,345,123.26

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	85,251,467.32	100.00	7,707,929.02	9.04	77,543,538.30
其中：					
组合 1：	85,251,467.32	100.00	7,707,929.02	9.04	77,543,538.30
合计	85,251,467.32	100.00	7,707,929.02		77,543,538.30

类别	上年年末余额				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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	63,932,030.04	100.00	5,586,906.78	8.74	58,345,123.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	63,932,030.04	100.00	5,586,906.78	8.74	58,345,123.26

按组合计提坏账准备：

组合 1：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	67,746,283.94	3,387,314.20	5.00
1 至 2 年	12,812,914.70	1,281,291.47	10.00
2 至 3 年	1,566,955.89	470,086.77	30.00
3 至 4 年	862,068.40	431,034.20	50.00
4 至 5 年	625,210.00	500,168.00	80.00
5 年以上	1,638,034.39	1,638,034.39	100.00
合计	85,251,467.32	7,707,929.02	

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
组合 1:	5,586,906.78	6,616,557.12	1,091,371.90			7,707,929.02
合计	5,586,906.78	6,616,557.12	1,091,371.90			7,707,929.02

### 4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数比例 (%)	坏账准备
东华能源（宁波）新材料有限公司	15,371,794.00	18.03	768,589.70
浙江石油化工有限公司	14,924,099.40	17.51	746,204.97
恒力石化（大连）化工有限公司	10,131,034.48	11.88	506,551.72
新疆天业汇合新材料有限公司	10,107,615.30	11.86	505,380.77
万华化学集团物资有限公司	4,503,878.40	5.28	225,193.92
合计	55,038,421.58	64.56	2,751,921.08

## (四) 应收款项融资

### 1、 应收款项融资情况

项目	期末余额
银行承兑汇票	35,539,797.30
合计	35,539,797.30

## 2、 应收款项融资减值准备

期末应收票据均为银行承兑汇票，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失，故未计提资产减值准备。

## 3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	38,653,603.18	
合计	38,653,603.18	

## (五) 预付款项

### 1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	3,141,214.53	82.24	5,684,949.71	98.68
1至2年	662,115.00	17.33	58,537.00	1.02
2至3年	8,407.00	0.22	13,337.35	0.23
3年以上	7,964.39	0.21	3,782.39	0.07
合计	3,819,700.92	100.00	5,760,606.45	100.00

### 2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
北矿新材料科技有限公司	1,900,000.00	49.74
青海予成化工机械有限公司	912,000.00	23.88

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
江苏武进不锈钢股份有限公司	646,649.83	16.93
宜兴九洲封头锻造有限公司	90,520.00	2.37
宁波中科腐蚀控制工程技术有限公司	70,680.00	1.85
合计	3,619,849.83	94.77

## (六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,314,735.01	2,985,536.62
合计	1,314,735.01	2,985,536.62

### 1、 其他应收款项

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,235,726.52	1,716,200.56
1 至 2 年	91,000.00	105,000.00
2 至 3 年	5,000.00	950,300.00
3 至 4 年	300.00	209,036.06
4 至 5 年	209,036.06	
5 年以上	505,000.00	505,000.00
小计	2,046,062.58	3,485,536.62
减：坏账准备	731,327.57	500,000.00
合计	1,314,735.01	2,985,536.62

#### (2) 按分类披露

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提 坏账准备					
其中:					
按组合计提 坏账准备	2,046,062.58	100.00	731,327.57	41.15	1,314,735.01
其中:					
组合 1:	1,777,310.41	86.86	731,327.57	41.15	1,045,982.84
组合 2:	268,752.17	13.14			268,752.17
合计	2,046,062.58	100.00	731,327.57		1,314,735.01

类别	上年年末余额				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 款项					
按信用风险特征组合计 提坏账准备的其他应收 款项	2,985,536.62	85.66			2,985,536.62
单项金额不重大但单独 计提坏账准备的其他应 收款项	500,000.00	14.34	500,000.00	100.00	
合计	3,485,536.62	100.00	500,000.00		2,985,536.62

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
组合 1:	1,777,310.41	731,327.57	41.15
组合 2:	268,752.17		
合计	2,046,062.58	731,327.57	

## (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
年初余额	974,265.29			974,265.29
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	242,937.72			242,937.72
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	731,327.57			731,327.57

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预 期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期 预期信用损 失(已发生信 用减值)	
年初余额	3,485,536.62			3,485,536.62
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	9,956,354.83			9,956,354.83
本期直接减记				
本期终止确认	11,395,828.87			11,395,828.87

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
其他变动				
期末余额	2,046,062.58			2,046,062.58

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项		974,265.29		242,937.72		731,327.57
合计		974,265.29		242,937.72		731,327.57

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金	1,480,977.48	2,786,956.00
押金	209,336.06	350,587.46
代收代付款项	355,749.04	334,293.16
员工备用金		13,700.00
合计	2,046,062.58	3,485,536.62

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江西碱业有限公司	保证金	500,000.00	5年以上	24.44	500,000.00
中海石油炼化有限责任公司	保证金	200,000.00	1年以内	9.77	10,000.00
山东京博中聚新材料有限公司	保证金	200,000.00	1年以内	9.77	10,000.00
北京兴创置地房地产开发有限公司	房租押金	171,292.30	4-5年	8.37	137,033.84
中国石化国际事业有限公司北京招标中心	保证金	157,000.00	1年以内	7.67	7,850.00
合计		1,228,292.30		60.02	664,883.84

## (七) 存货

### 1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	25,222,937.47		25,222,937.47	9,326,825.22		9,326,825.22
半成品	1,620,876.67		1,620,876.67	2,089.69		2,089.69
委托加工物资	719,958.93		719,958.93	12,422.78		12,422.78
在产品	36,768,446.64		36,768,446.64	42,524,812.74		42,524,812.74
库存商品	19,107,696.46	5,898,796.20	13,208,900.26	8,179,343.51	5,720,728.97	2,458,614.54
发出商品	63,542,960.24	211,275.02	63,331,685.22	57,006,761.90	706,352.02	56,300,409.88
合计	146,982,876.41	6,110,071.22	140,872,805.19	117,052,255.84	6,427,080.99	110,625,174.85

### 2、 存货跌价准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	5,720,728.97	178,067.23				5,898,796.20

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
发出商品	706,352.02	116,629.26		611,706.26		211,275.02
合计	6,427,080.99	294,696.49		611,706.26		6,110,071.22

#### (八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	4,018,495.58	7,171,651.78
预缴税款		31,443.68
合计	4,018,495.58	7,203,095.46

#### (九) 可供出售金融资产

项目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具			
其中：按公允价值计量	3,000,000.00	2,628,458.91	371,541.09
合计	3,000,000.00	2,628,458.91	371,541.09

#### (十) 其他非流动金融资产

项目	期末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	152,588.24
其中：债务工具投资	
权益工具投资	152,588.24
衍生金融资产	
其他	
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	
其中：债务工具投资	
其他	
合计	152,588.24

(十一) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	26,388,682.02	23,076,195.00
固定资产清理		
合计	26,388,682.02	23,076,195.00

## 2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
1. 账面原值					
（1）上年年末余额	31,358,135.59	22,669,641.37	3,724,100.15	4,217,533.32	61,969,410.43
（2）本期增加金额		5,491,590.48		1,291,173.93	6,782,764.41
—购置		5,491,590.48		1,291,173.93	6,782,764.41
—在建工程转入					
—企业合并增加					
（3）本期减少金额				26,269.19	26,269.19
—处置或报废				26,269.19	26,269.19
（4）期末余额	31,358,135.59	28,161,231.85	3,724,100.15	5,482,438.06	68,725,905.65
2. 累计折旧					
（1）上年年末余额	15,339,846.57	17,675,078.05	2,664,251.76	3,214,039.05	38,893,215.43
（2）本期增加金额	1,382,959.37	1,303,468.02	259,747.63	522,788.66	3,468,963.68
—计提	1,382,959.37	1,303,468.02	259,747.63	522,788.66	3,468,963.68
（3）本期减少金额				24,955.48	24,955.48
—处置或报废				24,955.48	24,955.48
（4）期末余额	16,722,805.94	18,978,546.07	2,923,999.39	3,711,872.23	42,337,223.63
3. 减值准备					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	14,635,329.65	9,182,685.78	800,100.76	1,770,565.83	26,388,682.02
(2) 上年年末账面价值	16,018,289.02	4,994,563.32	1,059,848.39	1,003,494.27	23,076,195.00

## (十二) 无形资产

### 1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	商标权	著作权	非专利技术	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	5,244,224.20	499,412.23				5,743,636.43
(2) 本期增加金额		106,997.34				106,997.34
—购置		106,997.34				106,997.34
—内部研发						
—企业合并增加						
(3) 本期减少金额						
—处置						
—失效且终止						
确认的部分						
(4) 期末余额	5,244,224.20	606,409.57				5,850,633.77
2. 累计摊销						
(1) 上年年末余额	1,217,727.24	23,484.68				1,241,211.92
(2) 本期增加金额	106,662.24	52,246.39				158,908.63
—计提	106,662.24	52,246.39				158,908.63
(3) 本期减少金额						
—处置						
—失效且终止						
确认的部分						
(4) 期末余额	1,324,389.48	75,731.07				1,400,120.55
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额						
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置						
—失效且终止						
确认的部分						
(4) 期末余额						

项目	土地使用权	软件	商标权	著作权	非专利技术	合计
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	3,919,834.72	530,678.50				4,450,513.22
(2) 上年年末账面价值	4,026,496.96	475,927.55				4,502,424.51

### (十三) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	261,292.02		150,463.06		110,828.96
合计	261,292.02		150,463.06		110,828.96

### (十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

#### 1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	14,549,327.81	2,385,804.07	15,142,446.68	2,501,481.99
内部交易未实现利润	5,748,456.17	862,268.43	7,616,951.52	1,142,542.73
公允价值变动损失	2,847,411.76	427,111.76		
合计	22,461,747.75	3,675,184.26	22,759,398.20	3,644,024.71

#### 2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
未实现内部交易损益	2,303,199.40	345,479.91	2,302,972.20	345,445.83
合计	2,303,199.40	345,479.91	2,302,972.20	345,445.83

### (十五) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	12,770,000.00	41,785,580.00
合计	12,770,000.00	41,785,580.00

## (十六) 应付账款

### 1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内 (含 1 年)	59,226,665.20	43,898,782.04
1-2 年	436,386.00	353,199.82
2-3 年	99,751.02	32,489.22
3 年以上	439,678.17	507,155.45
合计	60,202,480.39	44,791,626.53

公司无账龄超过一年的重要应付账款

## (十七) 预收款项

### 1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内 (含 1 年)	121,017,959.18	82,432,110.33
1-2 年		9,320,406.00
2-3 年	4,746,000.00	
3 年以上	2,400,000.00	2,400,000.00
合计	128,163,959.18	94,152,516.33

### 2、 账龄超过一年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏蓝色星球环保新材料有限公司	4,668,000.00	未完工
北京智腾创新科技有限公司	2,400,000.00	该项目由于智腾实施计划的变更，于 2014 年 08 月 29 日暂停项目

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京万向新元科技股份有限公司	78,000.00	未完工
合计	7,146,000.00	

## (十八) 应付职工薪酬

### 1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	3,148,223.54	45,011,576.30	36,355,065.84	11,804,734.00
离职后福利-设定提存计划	49,353.57	1,853,839.41	1,857,616.57	45,576.41
辞退福利		350,000.00	350,000.00	
一年内到期的其他福利				
合计	3,197,577.11	47,215,415.71	38,562,682.41	11,850,310.41

### 2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	3,084,166.20	40,246,815.34	31,629,761.25	11,701,220.29
(2) 职工福利费		1,652,916.70	1,652,916.70	
(3) 社会保险费	34,493.92	1,623,460.24	1,621,600.46	36,353.70
其中：医疗保险费	30,452.04	1,297,000.33	1,295,094.37	32,358.00
工伤保险费	2,020.94	302,128.61	302,302.23	1,847.32
生育保险费	2,020.94	24,331.30	24,203.86	2,148.38
(4) 住房公积金	6,096.00	1,155,336.00	1,161,432.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	23,467.42	333,048.02	289,355.43	67,160.01
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	3,148,223.54	45,011,576.30	36,355,065.84	11,804,734.00

### 3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	47,636.64	1,775,574.87	1,779,402.63	43,808.88
失业保险费	1,716.93	78,264.54	78,213.94	1,767.53
合计	49,353.57	1,853,839.41	1,857,616.57	45,576.41

### (十九) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	5,447,011.61	5,497,125.25
企业所得税	3,890,486.90	334,344.03
个人所得税	352,054.68	67,143.15
城市维护建设税	23,403.13	
房产税		1,718.35
教育费附加	71,425.81	
印花税	47,088.00	19,117.50
合计	9,831,470.13	5,919,448.28

### (二十) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	136,502.40	173,798.53
合计	136,502.40	173,798.53

#### 1、 其他应付款项

##### (1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
暂收款	62,322.20	162,064.30
工会经费	70,464.60	8,018.63
杂项费	3,715.60	3,715.60
合计	136,502.40	173,798.53

## (二十一) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	58,800,000.00						58,800,000.00

## (二十二) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	72,020,960.55			72,020,960.55
其他资本公积	5,737,544.10			5,737,544.10
合计	77,758,504.65			77,758,504.65

## (二十三) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,377,373.06	1,315,949.60	851,682.39	1,841,640.27
合计	1,377,373.06	1,315,949.60	851,682.39	1,841,640.27

## (二十四) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	6,021,810.85	6,402,829.48		12,424,640.33
合计	6,021,810.85	6,402,829.48		12,424,640.33

## (二十五) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	25,912,538.49	-11,747,320.57
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)	-1,278,328.29	3,788,065.14
调整后年初未分配利润	24,634,210.20	-7,959,255.43

项目	本期金额	上期金额
加：本期归属于母公司所有者的净利润	72,491,675.36	48,548,519.10
减：提取法定盈余公积	6,402,829.48	4,092,725.18
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	20,580,000.00	10,584,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	70,143,056.08	25,912,538.49

#### (二十六) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	313,314,154.43	178,251,671.65	253,048,425.25	152,299,008.49
其他业务	215,242.49	201,849.46	-974,681.21	68,965.52
合计	313,529,396.92	178,453,521.11	252,073,744.04	152,367,974.01

#### (二十七) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	773,984.41	661,790.68
教育费附加	553,954.97	465,660.27
地方教育附加	369,303.31	310,440.18
城镇土地使用税	230,783.56	230,783.56
房产税	209,624.04	201,032.31
印花税	212,977.80	240,710.20
车船税	5,050.00	6,741.67
其他	4,700.30	5,581.69
合计	2,360,378.39	2,122,740.56

#### (二十八) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
运输费	6,406,527.31	6,260,470.75
职工薪酬	2,538,977.42	1,634,371.86
业务招待费	1,765,738.19	1,516,780.83
设备维护费	894,306.19	1,886.79
差旅费	695,206.96	790,305.20
招标服务费	471,091.46	315,684.05
广告费	52,364.30	65,141.65
办公费	32,823.00	25,878.05
其他	32,375.35	53,445.43
合计	12,889,410.18	10,663,964.61

### (二十九) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	15,117,599.30	14,300,514.31
房租费	1,094,044.24	1,073,614.00
办公费	868,403.02	523,124.06
修缮费	788,528.42	590,008.46
折旧与摊销	722,186.75	576,556.03
咨询中介费	659,552.91	365,256.77
服务费	605,183.08	2,900,081.20
差旅费	517,046.50	618,442.17
车辆维护费	377,368.79	553,333.81
业务招待费	344,322.30	231,011.07
其他	573,072.24	382,989.15
合计	21,667,307.55	22,114,931.03

### (三十) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
材料费	7,113,538.71	2,402,860.69
职工薪酬	5,828,731.96	4,648,567.28

项目	本期金额	上期金额
技术咨询费	471,698.11	283,018.87
折旧与摊销	284,767.27	557,725.39
评审验收费	223,406.43	771,179.96
其他费用	1,172.99	
合计	13,923,315.47	8,663,352.19

### (三十一) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用		
减：利息收入	2,113,272.39	1,504,368.37
汇兑损益		
手续费支出	69,991.61	197,959.85
合计	-2,043,280.78	-1,306,408.52

### (三十二) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	53,800.26	74,000.00
合计	53,800.26	74,000.00

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
首都知识产权服务协会 资金	6,000.00	12,000.00	与收益相关
中关村科技园区昌平管 理委员会奖励金		30,000.00	与收益相关
昌平区科学技术委员会 专项资金补助		32,000.00	与收益相关
稳岗补贴	42,050.26		与收益相关
知识产权专利资助金	5,750.00		与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
合计	53,800.26	74,000.00	

(三十三) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额
其他非流动金融资产	-218,952.85
合计	-218,952.85

(三十四) 信用减值损失

项目	本期金额
应收账款坏账损失	1,327,535.90
其他应收款坏账损失	-242,937.72
合计	1,084,598.18

(三十五) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		-655,324.69
存货跌价损失	294,696.49	133,807.04
可供出售金融资产减值损失		2,628,458.91
合计	294,696.49	2,106,941.26

(三十六) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益		20,708.64	
与企业日常活动无关的政府补助			
诉讼赔偿		120,000.00	
合计		140,708.64	

### (三十七) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,377.41	18,328.08	1,377.41
合计	1,377.41	18,328.08	1,377.41

### (三十八) 所得税费用

#### 1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	12,272,370.44	7,210,051.30
递延所得税费用	-31,125.47	-221,940.94
合计	12,241,244.97	6,988,110.36

#### 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	84,732,920.33
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	12,703,989.77
子公司适用不同税率的影响	838,510.38
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	383,965.28
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发费用加计扣除	-1,685,220.46
所得税费用	12,241,244.97

### (三十九) 每股收益

#### 1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	72,491,675.36	48,548,519.10
本公司发行在外普通股的加权平均数	58,800,000.00	58,800,000.00
基本每股收益	1.23	0.83
其中：持续经营基本每股收益	1.23	0.83
终止经营基本每股收益		

## 2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	72,491,675.36	48,548,519.10
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	58,800,000.00	58,800,000.00
稀释每股收益	1.23	0.83
其中：持续经营稀释每股收益	1.23	0.83
终止经营稀释每股收益		

## (四十) 现金流量表项目

### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
承兑汇票及保函保证金	11,555,940.61	17,947,009.80
利息收入	2,113,272.39	1,499,434.17
保证金、押金	1,459,292.57	200,554.13
政府补助	53,800.26	74,000.00
其他	1,286,031.80	120,000.00
合计	16,468,337.63	19,840,998.10

### 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
承兑汇票及保函保证金	52,297,770.00	65,100,767.54
费用性支出	23,935,775.89	11,640,728.43
银行手续费支出	69,991.61	197,959.85
合计	76,303,537.50	76,939,455.82

#### (四十一) 现金流量表补充资料

##### 1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	72,491,675.36	48,548,519.10
加：信用减值损失	1,084,598.18	
资产减值准备	294,696.49	-655,324.69
固定资产折旧	3,468,963.68	4,529,306.87
无形资产摊销	158,908.63	126,728.12
长期待摊费用摊销	150,463.06	257,595.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		-2,380.56
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	1,377.41	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	218,952.85	2,106,941.26
财务费用(收益以“-”号填列)		0.00
投资损失(收益以“-”号填列)		0.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-31,159.55	-486,972.51
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	34.08	186,321.12
存货的减少(增加以“-”号填列)	-30,542,326.83	-39,389,744.72
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-60,929,285.57	-14,669,729.01
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	84,879,669.44	17,450,510.85
其他		
经营活动产生的现金流量净额	71,541,263.72	18,001,771.79
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		

补充资料	本期金额	上期金额
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	121,492,425.29	72,476,879.72
减：现金的期初余额	72,476,879.72	72,227,326.79
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	49,015,545.57	249,552.93

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	121,492,425.29	72,476,879.72
其中：库存现金	27,608.85	46,832.59
可随时用于支付的银行存款	121,464,816.44	72,430,047.13
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	121,492,425.29	72,476,879.72
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## (四十二) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	24,888,749.46	见本附注五、(一)
合计	24,888,749.46	

## 七、 合并范围变更

本报告期合并范围未发生变更。

## 八、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
廊坊广厦新源石化设备制造有限公司	廊坊	廊坊	制造业	100.00		设立

## 九、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

本企业的实际控制人为自然人股东韩军，持股比例为 64.00%。

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 关联交易情况

#### 1、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	3,662,700.00	3,077,491.00

## 十、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

#### 1、 资产负债表日存在的重要承诺

##### (1) 经营租赁承诺

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本公司于资产负债表日后应支付的最低租赁付款额如下：

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内	1,217,717.93
合计	1,217,717.93

## (二) 或有事项

### 1、 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日, 本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 十一、 资产负债表日后事项

### 1、 重要的非调整事项

自新冠肺炎疫情爆发以来, 对新冠肺炎疫情的防控工作在全国范围内持续进行。本公司积极响应并严格执行党和国家各级政府对新冠肺炎疫情防控的各项规定和要求。为做到防疫和生产两不误, 本公司已在确保安全的情况下恢复生产, 恢复生产期间, 公司将继续密切关注新冠肺炎疫情发展情况, 积极应对其可能对公司财务状况、经营成果等方面的影响。

### 2、 利润分配情况

2020 年 04 月 27 日, 本公司第二届董事会第八次会议审议通过了《2019 年年度利润分配预案的议案》, 本公司拟以权益分派实施公告中披露的股权登记日总股本 58,000,000.00 元为基数, 向全体股东每 10 股派发现金 5.00 元(含税), 预计派发现金红利 29,400,000.00 元(含税)。

## 十二、 其他重要事项

### (一) 前期会计差错更正

#### 1、 追溯重述法

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
1、预收账款及其他应收款客户核算错误	内部批准	其他应收款、应收账款、预收款项	预收款项减少 950,250.00 元, 应收账款减少 850,250.00 元, 其他应收款减少 100,000.00 元
2、待摊费用从其他应收款重分类至预付款项	内部批准	其他流动资产、预付款项	其他流动资产减少 64,950.69 元, 2018 年预付款项增加 64,950.69 元
3、按照权责发生制调整社保、工资	内部批准	应付职工薪酬、管理费用、研发费用、其他应收款、生产成本	应付职工薪酬增加 932,215.23 元, 生产成本增加 853,254.55 元, 其他应收款增加 19,610.19 元, 管理

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
			费用增加 15,284.85 元，研发费用增加 44,065.64 元
4、智腾项目存货跌价准备调整	内部批准	存货跌价准备、存货、递延所得税资产	减少存货跌价准备 3,232,104.96 元，增加存货金额 3,232,104.96 元，减少递延所得税资产 484,815.74 元
5、计提跌价准备存货已销售	内部批准	存货跌价准备、营业成本	减少存货跌价准备 299,678.59 元，减少营业成本 299,678.59 元
6、重新计提法定盈余公积金	内部批准	盈余公积	增加盈余公积 247,033.65 元
7、可供出售金融资产 2018 年已存在减值迹象	内部批准	可供出售金融资产减值准备、资产减值损失、递延所得税资产、所得税费用-递延所得税	增加资产减值损失 2,628,458.91 元，增加可供出售金融资产减值准备 2,628,458.91 元，增加递延所得税资产 394,268.84 元，减少所得税费用-递延所得税 394,268.84 元
8、已将内部交易固定资产清理机销售	内部批准	固定资产、累计折旧	减少固定资产 94,147.01 元，调整减少累计折旧 24,808.15 元，减少管理费用 5,696.10 元
9、将营业外收入中与日常经营活动有关的政府补助部分调整至其他收益	内部批准	营业外收入、其他收益	减少营业外收入 74,000.00 元，增加其他收益 74,000.00 元
10、未实现内部损益及集团层面存货跌价准备调整	内部批准	存货、递延所得税资产、递延所得税负债、营业成本	减少存货 178,275.82 元，增加递延所得税资产 1,426,018.90 元，减少递延所得税负债 813,225.19 元，增加营业成本 699,725.79 元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
			元，增加资产减值损失 133,807.04 元，减少所得税 费用-递延所得税 1,675,717.90 元，减少研发 费用 102,972.32 元

### 十三、 母公司财务报表主要项目注释

#### (一) 应收票据

##### 1、 应收票据情况

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		1,299,500.40
合计		1,299,500.40

#### (二) 应收账款

##### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	67,746,283.94	52,757,892.21
1 至 2 年	12,812,914.70	5,567,449.89
2 至 3 年	1,566,955.89	2,281,568.40
3 至 4 年	862,068.40	901,385.15
4 至 5 年	625,210.00	684,899.82
5 年以上	1,638,034.39	1,738,834.57
小计	85,251,467.32	63,932,030.04
减：坏账准备	7,707,929.02	5,586,906.78
合计	77,543,538.30	58,345,123.26

##### 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	85,251,467.32	100.00	7,707,929.02	9.04	77,543,538.30
其中：					
组合 1：	85,251,467.32	100.00	7,707,929.02	9.04	77,543,538.30
合计	85,251,467.32	100.00	7,707,929.02		77,543,538.30

类别	上年年末余额				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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	63,932,030.04	100.00	5,586,906.78	8.74	58,345,123.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	63,932,030.04	100.00	5,586,906.78	8.74	58,345,123.26

按组合计提坏账准备：

组合 1：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	67,746,283.94	3,387,314.20	5.00
1 至 2 年	12,812,914.70	1,281,291.47	10.00
2 至 3 年	1,566,955.89	470,086.77	30.00

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3 至 4 年	862,068.40	431,034.20	50.00
4 至 5 年	625,210.00	500,168.00	80.00
5 年以上	1,638,034.39	1,638,034.39	100.00
合计	85,251,467.32	7,707,929.02	

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
组合 1:	5,586,906.78	6,616,557.12	1,091,371.90			7,707,929.02
合计	5,586,906.78	6,616,557.12	1,091,371.90			7,707,929.02

### 4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数比例 (%)	坏账准备
东华能源（宁波）新材料有限公司	15,371,794.00	18.03	768,589.70
浙江石油化工有限公司	14,924,099.40	17.51	746,204.97
恒力石化（大连）化工有限公司	10,131,034.48	11.88	506,551.72
新疆天业汇合新材料有限公司	10,107,615.30	11.86	505,380.77
万华化学集团物资有限公司	4,503,878.40	5.28	225,193.92
合计	55,038,421.58	64.56	2,751,921.08

## (三) 应收款项融资

### 1、 应收款项融资情况

项目	期末余额
银行承兑汇票	7,043,786.74
合计	7,043,786.74

## 2、 应收款项融资减值准备

期末应收票据均为银行承兑汇票，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失，故未计提资产减值准备。

## 3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	27,735,406.82	
合计	27,735,406.82	

## (四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,045,982.84	2,652,481.25
合计	1,045,982.84	2,652,481.25

### 1、 其他应收款项

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	966,974.35	1,383,145.19
1 至 2 年	91,000.00	105,000.00
2 至 3 年	5,000.00	950,300.00
3 至 4 年	300.00	209,036.06
4 至 5 年	209,036.06	
5 年以上	505,000.00	505,000.00
小计	1,777,310.41	3,152,481.25
减：坏账准备	731,327.57	500,000.00
合计	1,045,982.84	2,652,481.25

## (2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中:					
按组合计提坏账准备	1,777,310.41	100.00	731,327.57	41.15	1,045,982.84
其中:					
组合 1:	1,777,310.41	100.00	731,327.57	41.15	1,045,982.84
合计	1,777,310.41	100.00	731,327.57		1,045,982.84

类别	上年年末余额				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项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	2,652,481.25	84.14			2,652,481.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	500,000.00	15.86	500,000.00	100.00	
合计	3,152,481.25	100.00	500,000.00		2,652,481.25

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
组合 1:	1,777,310.41	731,327.57	41.15

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
合计	1,777,310.41	731,327.57	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	974,265.29			974,265.29
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	-242,937.72			-242,937.72
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	731,327.57			731,327.57

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	3,152,481.25			3,152,481.25
年初余额在本期				

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	8,048,179.41			8,048,179.41
本期直接减记				
本期终止确认	9,423,350.25			9,423,350.25
其他变动				
期末余额	1,777,310.41			1,777,310.41

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项		974,265.29		242,937.72		731,327.56
合计		974,265.29		242,937.72		731,327.56

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金	1,480,977.48	2,786,956.00
押金	209,336.06	350,587.46
代收代付款项	86,996.87	334,293.16
员工备用金		13,700.00

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
合计	1,777,310.41	3,485,536.62

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江西碱业(王大勇)	保证金	500,000.00	5年以上	24.44	500,000.00
中海石油炼化有限责任公司	保证金	200,000.00	1年以内	9.77	10,000.00
山东京博中聚新材料有限公司(王万军)	保证金	200,000.00	1年以内	9.77	10,000.00
兴创大厦房租押金	房租押金	171,292.30	4-5年	8.37	137,033.84
中国石化国际事业有限公司北京招标中心	保证金	157,000.00	1年以内	7.67	7,850.00
合计		1,228,292.30		60.02	664,883.84

(五) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	36,000,000.00		36,000,000.00	36,000,000.00		36,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	36,000,000.00		36,000,000.00	36,000,000.00		36,000,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
廊坊广厦新源石化设备制造有限公司	36,000,000.00			36,000,000.00		

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
合计	36,000,000.00			36,000,000.00		

#### (六) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	313,314,154.43	203,208,176.70	253,048,425.25	163,878,238.49
其他业务	165,044.25	185,470.15	-833,129.49	68,965.52
合计	313,479,198.68	203,393,646.85	252,215,295.76	163,947,204.01

### 十四、补充资料

#### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,377.41	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	53,800.26	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日		

项目	金额	说明
的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	52,422.85	
所得税影响额	-12,568.45	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	39,854.40	

## (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	37.68	1.23	1.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	37.66	1.23	1.23

北京广厦环能科技股份有限公司  
（加盖公章）  
二〇二〇年四月二十七日

附：

### 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室