

秦皇岛市清青环保设备有限公司
专项审计报告

目 录

一、审计报告.....	第 1—3 页
二、财务报表.....	第 4—7 页
（一）资产负债表.....	第 4 页
（二）利润表.....	第 5 页
（三）现金流量表.....	第 6 页
（四）所有者权益变动表.....	第 7 页
三、财务报表附注.....	第 8—34 页

审 计 报 告

天健审〔2018〕4-75号

秦皇岛市清青环保设备有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了秦皇岛市清青环保设备有限公司（以下简称清青环保公司）财务报表，包括2017年12月31日、2018年3月31日的资产负债表，2017年度、2018年1—3月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了清青环保公司2017年12月31日、2018年3月31日的财务状况以及2017年度、2018年1—3月的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于清青环保公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

清青环保公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务

报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估清青环保公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

清青环保公司治理层（以下简称治理层）负责监督清青环保公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对清青环保公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披

露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致青青环保公司不能持续经营。

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

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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一八年六月十日

资 产 负 债 表

编制单位: 秦皇岛市清源环保设备有限公司

会企01表
单位: 人民币元

资 产	科目号	2018年3月31日	2017年12月31日	负债和所有者权益	注释号	2018年3月31日	2017年12月31日
流动资产:				流动负债:			
货币资金	1	1,813,833.67	1,370,370.31	短期借款	10	3,700,000.00	3,700,000.00
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负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	2		550,000.00	应付票据	11	1,578,107.00	1,057,907.00
应收账款	3	50,798,159.21	52,986,511.01	应付账款	12	17,817,824.47	19,481,460.79
预付款项	4	1,686,321.14	1,969,196.61	预收款项	13	24,295,420.00	15,486,114.00
应收利息				应付职工薪酬	14	1,115,501.15	935,562.40
应收股利				应交税费	15	11,446,368.80	12,943,548.56
其他应收款	5	25,788,937.89	30,721,350.40	应付利息			
存货	6	19,229,726.05	11,162,679.66	应付股利			
持有待售资产				其他应付款	16	27,806,833.40	32,663,422.78
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产	7	3,313.09		一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		99,319,521.05	98,760,107.99	其他流动负债			
				流动负债合计		87,790,354.82	86,268,015.53
非流动资产:				非流动负债:			
可供出售金融资产				长期借款			
持有至到期投资				应付债券			
长期应收款				其中: 优先股			
长期股权投资				永续债			
投资性房地产				长期应付款			
固定资产	8	3,027,525.49	2,860,198.18	长期应付职工薪酬			
在建工程				专项应付款			
工程物资				预计负债			
固定资产清理				递延收益			
生产性生物资产				递延所得税负债			
油气资产				其他非流动负债			
无形资产	9	2,281,804.85	2,300,312.57	非流动负债合计			
开发支出				负债合计		87,790,354.82	86,268,015.53
商誉				所有者权益(或股东权益):			
长期待摊费用				实收资本(或股本)	17	50,610,000.00	50,610,000.00
递延所得税资产				其他权益工具			
其他非流动资产				其中: 优先股			
非流动资产合计		5,312,330.34	5,160,510.75	永续债			
资产总计		104,631,851.39	103,920,618.74	资本公积			
				减: 库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积	18	2,292.09	2,292.09
				未分配利润	19	-33,800,795.52	-32,989,688.88
				所有者权益合计		16,841,496.57	17,652,603.21
				负债和所有者权益总计		104,631,851.39	103,920,618.74

法定代表人:

李怀印

第 4 页 共 34 页

会计机构负责人:

赵晓明

利 润 表

会企02表

编制单位：秦皇岛市清源环保设备有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	2018年1-3月	2017年度
一、营业收入	1	571,367.51	82,363,987.99
减：营业成本	1	307,272.48	50,687,273.59
税金及附加	2	97,302.63	459,292.26
销售费用	3	430,904.43	657,348.10
管理费用	4	961,176.33	4,905,322.95
财务费用	5	423,842.10	1,693,404.96
资产减值损失	6	-838,010.42	6,399,155.20
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	7		7,650.41
其他收益	8		315.01
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-811,120.04	17,570,156.35
加：营业外收入	9	400.00	
减：营业外支出	10	386.60	330,400.90
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-811,106.64	17,239,755.45
减：所得税费用	11		3,781,630.86
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-811,106.64	13,458,124.59
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-811,106.64	13,458,124.59
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-811,106.64	13,458,124.59
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

李怀印

主管会计工作的负责人：

杨晓云

会计机构负责人：

赵晓明

现金流量表

会企03表

编制单位：秦皇岛市清青环保设备有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	2018年1-3月	2017年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,067,361.83	54,280,626.23
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,137,794.42	29,023,614.74
经营活动现金流入小计		10,205,156.25	83,304,240.97
购买商品、接受劳务支付的现金		7,147,985.48	47,826,461.24
支付给职工以及为职工支付的现金		1,175,082.00	7,929,808.69
支付的各项税费		1,579,549.27	1,486,867.30
支付其他与经营活动有关的现金		770,176.46	56,652,004.25
经营活动现金流出小计		10,672,793.21	113,895,141.48
经营活动产生的现金流量净额		-467,636.96	-30,590,900.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			10,000.00
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			10,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			4,779.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			4,779.00
投资活动产生的现金流量净额			5,221.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			30,560,000.00
取得借款收到的现金			3,700,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		9,298,582.40	46,646,119.28
筹资活动现金流入小计		9,298,582.40	80,906,119.28
偿还债务支付的现金			3,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		35,541.28	207,537.29
支付其他与筹资活动有关的现金		8,873,240.80	46,157,269.23
筹资活动现金流出小计		8,908,782.08	50,064,806.52
筹资活动产生的现金流量净额		389,800.32	30,841,312.76
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		-77,836.64	255,633.25
加：期初现金及现金等价物余额		312,463.31	56,830.06
六、期末现金及现金等价物余额		234,626.67	312,463.31

法定代表人：



主管会计工作的负责人：

杨晓云

会计机构负责人：

赵晓明

所有者权益变动表

会合时表
单位：人民币元

项 目	2018年1-12月				2017年度				所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	其他综合收益	专项储备	实收资本 (或股本)	资本公积	其他综合收益	专项储备	
一、上年年末余额	30,000,000.00	2,292.09			30,000,000.00	2,292.09			30,002,292.09
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	30,000,000.00	2,292.09			30,000,000.00	2,292.09			30,002,292.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									
（一）综合收益总额									
1. 所有者投入资本									
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									
（二）所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 其他									
（四）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（五）专项储备									
1. 专项储备									
2. 专项储备									
（六）其他									
四、本期期末余额	30,000,000.00	2,292.09			30,000,000.00	2,292.09			30,002,292.09

会计机构负责人：赵晓明

主管会计工作的负责人：李怀印

秦皇岛市清青环保设备有限公司

财务报表附注

2017 年 1 月 1 日-2018 年 3 月 31 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

秦皇岛市清青环保设备有限公司（以下简称公司或本公司）系由李怀臣、杨国兴等投资设立，于 2001 年 1 月 5 日在秦皇岛市行政审批局登记注册，现持有统一社会信用代码为 9113030060121387XH 的营业执照，注册资本 6,000 万元，实收资本 5,064 万元。

本公司属于专业设备制造业。公司经营范围：环保设备的设计、制造、安装、销售及技术服务；废水治理的设计及施工、大气污染及噪声治理的设计及施工、防腐保温工程；金属材料的销售。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为

2017年1月1日起至2018年3月31日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（六）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定

为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌, 以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时, 原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资, 在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的, 原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资, 期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时, 将该权益工具投资的账面价值, 与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额, 确认为减值损失, 计入当期损益, 发生的减值损失一经确认, 不予转回。

(七) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 100 万元以上 (含) 的款项且占应收款项账面余额 10% 以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	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项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（八）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

（九）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	直线摊销法	20	3	4.85
通用设备	直线摊销法	5	3	19.40
专用设备	直线摊销法	5-10	3	9.70-19.40
运输工具	直线摊销法	5	3	19.40
其他设备	直线摊销法	3	3	32.33

(十) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十一) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预

期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(月)
土地使用权	534

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

(十二) 部分长期资产减值

对固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十三) 收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工法确认提供劳务的收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4. 建造合同

(1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工法确认合同收入和合同

费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

(3) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

(十四) 政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

4. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(十六) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行财政部制定的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 6 月 12 日起执行经修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》。本次会计政策变更采用未来适用法处理。

2. 本公司编制 2017 年度报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)，将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%、11%、17%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴。	1.2%或 12%
土地使用税	土地面积	6 元/平方米

税 种	计税依据	税 率
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二) 税收优惠

2016年11月2日,根据《高新技术企业认定管理办法》和《高新技术企业认定管理工作指引》等规定,经河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务局、河北省地方税务局的评审,公司取得高新技术企业证书,证书编号:GR201613000135,有效期3年,企业所得税优惠期为2016年1月1日至2018年12月31日。

五、财务报表项目注释

说明:本财务报表附注的期初数指2018年1月1日财务报表数,期末数指2018年3月31日财务报表数,本期指2018年1-3月。

(一) 资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	9,104.38	88,568.08
银行存款	225,522.29	223,895.23
其他货币资金	1,578,407.00	1,057,907.00
合 计	1,813,033.67	1,370,370.31

(2) 其他说明

其他货币资金均为办理银行承兑汇票的保证金。

2. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

银行承兑汇票				550,000.00		550,000.00
合 计				550,000.00		550,000.00

(2) 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票据情况

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	5,984,723.00	
商业承兑汇票		200,000.00
小 计	5,984,723.00	200,000.00

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	70,564,630.41	100.00	19,766,471.20	28.01	50,798,159.21
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	70,564,630.41	100.00	19,766,471.20	28.01	50,798,159.21

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	73,512,464.41	100.00	20,525,953.40	27.92	52,986,511.01
单项金额不重大但单项计					

提坏账准备					
合 计	73,512,464.41	100.00	20,525,953.40	27.92	52,986,511.01

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	31,771,086.20	953,132.59	3.00
1-2 年	5,968,985.30	596,898.53	10.00
2-3 年	19,436,105.39	5,830,831.62	30.00
3-4 年	1,598,025.00	799,012.50	50.00
4-5 年	1,019,162.80	815,330.24	80.00
5 年以上	10,771,265.72	10,771,265.72	100.00
小 计	70,564,630.41	19,766,471.20	28.01

(2) 本期计提坏账准备情况

本期计提坏账准备-759,482.20 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
吉林鑫达钢铁有限公司	10,101,816.05	14.32	3,030,544.82
武安市崇义长天炉料厂	8,725,099.50	12.36	261,752.99
吉林省电力勘测设计院	8,000,000.00	11.34	2,400,000.00
中化吉林长山化工有限公司	4,680,000.00	6.63	140,400.00
内蒙古远兴江山化工有限公司	4,435,455.40	6.29	1,330,636.62
小 计	35,942,370.95	50.94	7,163,334.43

4. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	1,686,321.14	100.00		1,686,321.14	1,969,196.61	100.00		1,969,196.61
合 计	1,686,321.14	100.00		1,686,321.14	1,969,196.61	100.00		1,969,196.61

(2) 预付款项情况

单位(个人)名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
孙守太	550,000.00	32.62
唐山市丰南区宏立源商贸有限公司	501,276.66	29.73
邵玉发	110,000.00	6.52
葫芦岛中天江淮电机辽西销售处	100,000.00	5.93
江苏天华变压器有限公司	98,000.00	5.81
合 计	1,359,276.66	80.61

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	26,827,637.00	100.00	1,038,699.11	3.87	25,788,937.89
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	26,827,637.00	100.00	1,038,699.11	3.87	25,788,937.89

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏					

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	31,838,577.73	100.00	1,117,227.33	3.51	30,721,350.40
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	31,838,577.73	100.00	1,117,227.33	3.51	30,721,350.40

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	26,006,637.00	780,199.11	3.00
1-2 年	480,000.00	48,000.00	10.00
3-4 年	261,000.00	130,500.00	50.00
5 年以上	80,000.00	80,000.00	100.00
小 计	26,827,637.00	1,038,699.11	3.87

(2) 本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备-78,528.22 元。

(3) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备	是否为关联方
李怀臣	拆借款	24,992,773.35	1 年以内	93.16	749,783.20	是
中广核宏达环境科技有限责任公司	保证金	261,000.00	3-4 年	0.97	130,500.00	否
吉林省宇光大岭热电有限公司	保证金	200,000.00	1-2 年	0.75	20,000.00	否
圣戈班徐州管道有限公司	保证金	100,000.00	1-2 年	0.37	10,000.00	否
唐山天茂实业有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	0.37	3,000.00	否
小 计		25,653,773.35		95.62	913,283.20	

6. 存货

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,155,939.08		5,155,939.08	3,933,434.67		3,933,434.67
在产品	14,073,786.97		14,073,786.97	7,229,244.99		7,229,244.99
合 计	19,229,726.05		19,229,726.05	11,162,679.66		11,162,679.66

7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
预缴房产税	3,343.09	
合 计	3,343.09	

8. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值						
期初数	1,989,928.66	10,010.00	1,480,261.04	3,709,145.12	183,691.36	7,373,036.18
本期增加金额			40,051.29	300,000.00		340,051.29
1) 购置			40,051.29	300,000.00		340,051.29
本期减少金额			4,000.00		51,740.68	55,740.68
1) 处置或报废			4,000.00		51,740.68	55,740.68
期末数	1,989,928.66	10,010.00	1,516,312.33	4,009,145.12	131,950.68	7,657,346.79
累计折旧						
期初数	453,484.07	8,723.21	1,346,185.75	2,529,197.22	175,247.75	4,512,838.00
本期增加金额	24,127.89	456.25	15,152.99	130,984.47	720.66	171,442.26
1) 计提	24,127.89	456.25	15,152.99	130,984.47	720.66	171,442.26
本期减少金额			3,880.00		50,578.96	54,458.96
1) 处置或报废			3,880.00		50,578.96	54,458.96
期末数	477,611.96	9,179.46	1,357,458.74	2,660,181.69	125,389.45	4,629,821.30
账面价值						
期末账面价值	1,512,316.70	830.54	158,853.59	1,348,963.43	6,561.23	3,027,525.49
期初账面价值	1,536,444.59	1,286.79	134,075.29	1,179,947.90	8,443.61	2,860,198.18

9. 无形资产

项 目	土地使用权	合 计
账面原值		
期初数	2,729,359.52	2,729,359.52
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	2,729,359.52	2,729,359.52
累计摊销		
期初数	429,046.95	429,046.95
本期增加金额	15,507.72	15,507.72
1) 计提	15,507.72	15,507.72
本期减少金额		
期末数	444,554.67	444,554.67
账面价值		
期末账面价值	2,284,804.85	2,284,804.85
期初账面价值	2,300,312.57	2,300,312.57

10. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押及保证借款	3,700,000.00	3,700,000.00
合 计	3,700,000.00	3,700,000.00

11. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,578,407.00	1,057,907.00
合 计	1,578,407.00	1,057,907.00

12. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

项 目	期末数	期初数
材料款	17,321,720.64	18,920,341.96
劳务费	425,103.83	460,118.83
设计费	101,000.00	101,000.00
合 计	17,847,824.47	19,481,460.79

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
徐州燃控科技股份有限公司	2,151,773.50	质量存在问题, 需进一步协商
河南瑞玛防腐科技有限公司	1,304,995.00	质量存在问题, 需进一步协商
重庆远达催化剂制造有限公司	846,100.00	质量存在问题, 需进一步协商
小 计	4,302,868.50	

13. 预收款项

项 目	期末数	期初数
工程款	24,295,420.00	15,486,114.00
合 计	24,295,420.00	15,486,114.00

14. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	900,264.37	1,278,881.91	1,097,951.38	1,081,194.90
离职后福利—设定提存计划	35,298.03	75,595.77	76,587.55	34,306.25
合 计	935,562.40	1,354,477.68	1,174,538.93	1,115,501.15

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	882,119.23	1,214,299.66	1,031,322.23	1,065,096.66
职工福利费		14,492.70	14,492.70	
社会保险费	18,145.14	50,089.55	52,136.45	16,098.24
其中: 医疗保险费	16,098.24	44,427.54	44,427.54	16,098.24

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工伤保险费	1,199.43	3,119.60	4,319.03	
生育保险费	847.47	2,542.41	3,389.88	
小 计	900,264.37	1,278,881.91	1,097,951.38	1,081,194.90

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	34,306.25	73,513.23	73,513.23	34,306.25
失业保险费	991.78	2,082.54	3,074.32	
小 计	35,298.03	75,595.77	76,587.55	34,306.25

15. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	3,588,843.75	4,960,547.55
企业所得税	7,601,675.29	7,635,414.01
代扣代缴个人所得税	255,849.76	256,392.83
城市维护建设税		53,196.60
教育费附加		22,798.54
地方教育附加		15,199.03
合 计	11,446,368.80	12,943,548.56

16. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
拆借款	27,028,753.29	31,964,166.02
服务费	220,000.00	220,000.00
补偿费		100,000.00
代垫款	535,232.63	359,653.28
其他	22,847.48	19,603.48
合 计	27,806,833.40	32,663,422.78

(2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
北京红石溢和国际投资中心（有限合伙）	8,096,733.36	借款未到期
北京黑岩资本管理有限公司	10,000,000.00	借款未到期
小 计	18,096,733.36	

17. 实收资本

(1) 明细情况

股东名称	期末数	期初数
李怀臣	42,608,000.00	42,608,000.00
杨国兴	2,032,000.00	2,032,000.00
北京黑岩资本管理有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00
合 计	50,640,000.00	50,640,000.00

(2) 其他说明

1) 2017 年 1 月 4 日公司召开股东会并一致通过减少注册资本 3,992 万元(股东李怀臣前期以非专利技术认缴的全部出资)。本次减资业经秦皇岛东明联合会计师事务所审验,并出具《验资报告》(东明验字(2017)第 2017017 号)。

2) 2017 年 4 月 30 日公司召开股东会并一致通过增资决议,将注册资本由 2,008 万元增加至 5,064 万元,本次增资全部由股东李怀臣以货币形式缴足,本次增资业经北京中诚恒平会计师事务所有限公司审验,并于 2017 年 5 月 4 日出具《验资报告》(中诚恒平内验字(2017)069 号)。

3) 2017 年 6 月 20 日公司召开股东会并一致通过股东鞍山市瑞丽装饰工程有限公司将其持有的股份 600 万股全部转让给北京黑岩资本管理有限公司。

18. 盈余公积

项 目	期末数	期初数
法定盈余公积	2,292.09	2,292.09
合 计	2,292.09	2,292.09

19. 未分配利润

项 目	期末数	期初数
期初未分配利润	-32,989,688.88	-46,447,813.47
加：本期实现的净利润	-811,106.64	13,458,124.59
期末未分配利润	-33,800,795.52	-32,989,688.88

(二) 利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	2018 年 1-3 月		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	571,367.51	307,272.48	82,361,111.92	50,687,273.59
其他业务收入			2,876.07	
合 计	571,367.51	307,272.48	82,363,987.99	50,687,273.59

2. 税金及附加

项 目	2018 年 1-3 月	2017 年度
城市维护建设税	43,416.56	216,345.56
教育费附加	18,607.10	92,719.54
印花税	5,182.70	22,619.10
车船税	3,357.70	8,459.70
房产税	3,343.10	13,372.38
土地使用税	10,990.74	43,962.96
地方教育附加	12,404.73	61,813.02
合 计	97,302.63	459,292.26

3. 销售费用

项 目	2018 年 1-3 月	2017 年度
工资薪酬	227,990.00	362,050.00
维修费	199,023.44	162,692.46

项 目	2018 年 1-3 月	2017 年度
差旅费	3,890.99	123,993.64
招待费		8,136.00
其他		476.00
合 计	430,904.43	657,348.10

4. 管理费用

项 目	2018 年 1-3 月	2017 年度
职工薪酬	580,256.66	2,272,107.64
折旧及摊销	185,245.95	806,396.83
差旅费	88,321.25	547,807.24
中介服务费	17,658.36	499,481.72
办公费	48,081.35	293,938.17
招待费	14,725.65	156,157.66
其他	26,887.11	329,433.69
合 计	961,176.33	4,905,322.95

5. 财务费用

项 目	2018 年 1-3 月	2017 年度
利息支出	258,064.50	1,643,012.37
减：利息收入	1,010.21	1,681.46
手续费	166,787.81	52,074.05
合 计	423,842.10	1,693,404.96

6. 资产减值损失

项 目	2018 年 1-3 月	2017 年度
坏账损失	-838,010.42	6,399,155.20
合 计	-838,010.42	6,399,155.20

7. 资产处置收益

项 目	2018 年 1-3 月	2017 年度
处置固定资产处置收益		7,650.41
合 计		7,650.41

8. 其他收益

项 目	2018 年 1-3 月	2017 年度
个税返还		315.01
合 计		315.01

9. 营业外收入

项 目	2018 年 1-3 月	2017 年度
保险公司赔偿款	400.00	
合 计	400.00	

10. 营业外支出

项 目	2018 年 1-3 月	2017 年度
报废固定资产	386.60	15,607.22
债务重组损失		285,000.00
税收滞纳金		29,513.18
罚息		280.50
合 计	386.60	330,400.90

11. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2018 年 1-3 月	2017 年度
当期所得税费用		3,781,630.86
合 计		3,781,630.86

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2018 年 1-3 月	2017 年度
利润总额	-811,106.64	17,239,755.45
按适用税率计算的所得税费用	-121,666.00	2,585,963.32
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	31,881.63	235,794.26
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	89,784.37	959,873.28
所得税费用		3,781,630.86

(三) 现金流量表项目注释

1. 现金流量表补充资料

补充资料	2018 年 1-3 月	2017 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-811,106.64	13,458,124.59
加: 资产减值准备	-838,010.42	6,399,155.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	171,442.26	806,396.83
无形资产摊销	15,507.72	62,030.88
长期待摊费用摊销		
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)		-7,650.41
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	386.60	15,607.22
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	202,188.84	830,745.52
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-8,067,046.39	-13,958,678.71
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	7,336,661.78	-62,881,038.30
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,522,339.29	24,684,406.67
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-467,636.96	-30,590,900.51

补充资料	2018 年 1-3 月	2017 年度
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	234,626.67	312,463.31
减: 现金的期初余额	312,463.31	56,830.06
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	-77,836.64	255,633.25

2. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	234,626.67	312,463.31
其中: 库存现金	9,104.38	88,568.08
可随时用于支付的银行存款	225,522.29	223,895.23
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	234,626.67	312,463.31

(四) 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	1,578,407.00	银行承兑汇票保证金
固定资产	1,512,316.70	办理银行贷款抵押
无形资产	2,284,804.85	办理银行贷款抵押
合 计	5,375,528.55	

六、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

关联方名称	关联方与本公司关系
李怀臣	实际控制人
北京黑岩资本管理有限公司	股东
赵晓明	与实际控制人关系密切的家庭成员
李乔	与实际控制人关系密切的家庭成员
李思	与实际控制人关系密切的家庭成员
王素杰	与实际控制人关系密切的家庭成员

(二) 关联交易情况

1. 关联方资金拆借

关联方	2017. 1. 1	2017 年度拆入	2017 年度归还	2017. 12. 31
北京黑岩资本管理有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
李怀臣	476,346.39	8,058,175.49	4,123,492.23	4,411,029.65
赵晓明	8,894,708.72	40,505,076.52	43,005,492.00	6,394,293.24
李乔	1,169,894.72	2,206,262.35	128,285.00	3,247,872.07

(续表 2)

关联方	2018. 1. 1	本期拆入	本期归还	2018. 3. 31
北京黑岩资本管理有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
李怀臣	4,411,029.65	1,190,773.80	30,594,576.80	-24,992,773.35
赵晓明	6,394,293.24	7,049,608.60	7,892,136.00	5,551,765.84
李乔	3,247,872.07	1,028,200.00	916,528.00	3,359,544.07

2. 本公司作为被担保方情况

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李怀臣、杨国兴、王素杰	3,700,000.00	2016. 8. 1	2024. 8. 1	否

(三) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2018. 3. 31	2017. 12. 31
------	-----	-------------	--------------

项目名称	关联方	2018. 3. 31	2017. 12. 31
其他应收款	李怀臣	24,992,773.35	
小 计		24,992,773.35	
其他应付款			
	北京黑岩资本管理有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
	李怀臣		4,411,029.65
	赵晓明	5,551,765.84	6,394,293.24
	李乔	3,359,544.07	3,247,872.07
	李思	20,710.02	20,710.02
小 计		18,932,019.93	24,073,904.98

七、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺及或有事项。

八、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。



秦皇岛市青青环保设备有限公司

二〇一八年六月十日



会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号9楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：330000001

批准执业文号：浙财会（2011）25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月23日改制



发证机关：



中华人民共和国财政部制

证书序号：0007496

说明

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

仅为秦皇岛市清青环保设备有限公司财务报表审计之目的而提供文件的复印件，
仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，
此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。



证书序号: 000455

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

首席合伙人: 胡少先



证书号: 44
发证时间: 二〇一〇年十一月八日
证书有效期至: 二〇一〇年十一月八日



仅为 秦皇岛市清青环保设备有限公司财务报表审计之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 具有证券期货相关业务执业资质, 未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传递或披露。



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 913300005793421213 (1/3)

名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号9楼

执行事务合伙人 胡少先

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

经营范围 审计企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关

2018 04 03

应当于每年1月1日至6月30日将核发营业执照的登记机关报送年(月)度报告

企业信用信息公示系统网址:

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

(特殊普通合伙)

仅为秦皇岛市清青环保设备有限公司财务报表审计之目的而提供文件的复印件,仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营未经本所书面同意,此文件不得用作任何其他用途,亦不得向第三方传送或披露。



管金明

姓名
Full name
性别
Sex

男

1981-09-24

出生日期
Date of birth

工作单位
Working unit

天健会计师事务所有限公司山东分所

370102198109242539

身份证号码
Identity card No.



年度检验登记 2016年
Annual Renewal Registration

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



证书编号:
No. of Certificate

330000011808

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

山东省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

二〇一〇年六月



年 月 日

仅为秦皇岛市清青环保设备有限公司财务报表审计之目的而提供文件的复印件，仅用于说明管金明是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



中国注册会计师协会

姓名	宿慧
性别	女
出生日期	1982-12-11
工作单位	天德会计师事务所（特殊普通合伙）山东分所
身份证号码	370724198212116566



年度检验登记

Annual Renewal Registration



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

证书编号: 330000010208
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2013 年 07 月 26 日
Date of Issuance



年 月 日
ly m d

仅为秦皇岛市清青环保设备有限公司财务报表审计之目的而提供文件的复印件，仅用于说明宿慧是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。