

一、审计报告

众会字(2019)第 1123 号

广东长青（集团）股份有限公司全体股东：

对财务报表出具的审计报告

（一）审计意见

我们审计了广东长青（集团）股份有限公司（以下简称“长青集团”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司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，公允反映了长青集团 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

（二）形成审计意见的基础

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

（三）关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1、应收票据及应收账款（坏账准备）

相关信息披露详见财务报表附注七、3“应收票据及应收账款”。

1) 事项描述

于 2018 年 12 月 31 日，长青集团合并财务报表中应收票据及应收账款的账面余额为 23,497.07 万元，坏账准备合计为 1,078.61 万元。

当存在客观证据表明应收票据及应收账款存在减值时，长青集团管理层（以下简称“管理层”）根据预计未来现金流量现值低于账面价值的差额计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据及应

收账款，管理层根据信用风险特征将其分为若干组合进行评估。管理层根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收票据及应收账款组合的实际损失率及账龄分析为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

由于应收票据及应收账款金额重大且坏账准备的评估涉及复杂且重大的管理层判断，我们将应收票据及应收账款的减值确定为关键审计事项。

2) 我们在审计中如何应对关键审计事项：

A、我们了解、评价并测试了管理层复核、评估和确定应收票据及应收账款可收回性相关的内部控制。

B、我们对管理层编制的应收票据及应收账款账龄分析表的准确性进行了整体分析性复核，并选取样本通过核对记账凭证、发票等支持性记录进一步检查其准确性；

C、我们选取金额重大及高风险的应收票据及应收账款，独立测试了其可收回性。我们在评估应收票据及应收账款的可回收性时，检查了相关的支持性证据，包括历史回款情况、期后回款情况、通过公开渠道查询以获取与债务人经营情况有关的信息等；

D、我们获取了长青集团坏账准备计提表，检查计提方法是否按照披露的坏账政策一贯执行，同时复核坏账计提金额是否准确；

E、我们检查了应收票据及应收账款相关信息在财务报表中的列报和披露情况。

2、在建工程（资产减值）

相关信息披露详见财务报表附注七、11“在建工程”。

1) 事项描述

于 2018 年 12 月 31 日，长青集团合并财务报表中在建工程账面价值为 157,962.16 万元。

管理层于资产负债表日评估在建工程是否存在减值迹象。对于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。于 2018 年 12 月 31 日，管理层认为在建工程未发生减值。

由于在建工程金额重大且减值评估涉及复杂且重大的管理层判断，我们将在在建工程的减值确定为关键审计事项。

2) 我们在审计中如何应对关键审计事项：

A、我们了解、评价了长青集团与在建工程减值相关的内部控制的设计及执行有效性；

B、我们实地观察、走访了重要在建工程项目，并实施了监盘程序，以了解资产是否存在工艺技术落后、长期停工等问题；

C、选取重要项目获取并查阅项目可研报告，识别影响项目盈利的关键假设和重要参数，检查、与管理层讨论这些关键假设和重要参数是否已发生重大变化，以评估项目是否仍具有经济性；

D、实地观察、询问重要项目建设进度，向管理层了解项目所处环境的变化并讨论、分析这些变化对项目的影

(四) 其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括长青集团 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

(五) 管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估长青集团的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算长青集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督长青集团的财务报告过程。

(六) 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对长青集团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长青集团不能持续经营。

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

(6) 就长青集团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。

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

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

(此页无正文)

众华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

陆友毅

（项目合伙人）

中国注册会计师

洪雪砚

中国，上海

2019年2月26日

二、合并及公司财务报表

广东长青（集团）股份有限公司
2018年12月31日合并资产负债表
(金额单位为人民币元)

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	339,648,755.88	103,265,911.55
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	531,200.00
衍生金融资产	-	-
应收票据及应收账款	224,184,649.03	450,969,308.56
其中：应收票据	18,452,427.88	25,796,061.63
应收账款	205,732,221.15	425,173,246.93
预付款项	8,511,102.85	35,729,502.54
其他应收款	109,830,063.82	112,276,743.88
其中：应收利息	-	-
应收股利	-	-
存货	310,397,127.31	339,577,596.10
持有待售资产	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-
其他流动资产	167,439,551.99	99,659,208.67
流动资产合计	1,160,011,250.88	1,142,009,471.30
非流动资产：		
可供出售金融资产	-	-
持有至到期投资	-	-
长期应收款	-	-
长期股权投资	-	-
投资性房地产	-	-
固定资产	1,764,560,969.21	1,065,667,587.11
在建工程	1,579,621,612.96	1,442,255,590.10
生产性生物资产	-	-
油气资产	-	-
无形资产	442,875,023.50	407,529,000.89
开发支出	-	-
商誉	-	-
长期待摊费用	37,181,341.97	48,470,201.22
递延所得税资产	23,940,828.01	16,656,682.26
其他非流动资产	-	-
非流动资产合计	3,848,179,775.65	2,980,579,061.58
资产总计	5,008,191,026.53	4,122,588,532.88

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：何启强

主管会计工作负责人：黄荣泰

会计机构负责人：黄荣泰

广东长青（集团）股份有限公司
2018年12月31日合并资产负债表（续）
（金额单位为人民币元）

项目	期末余额	期初余额
流动负债：		
短期借款	586,538,600.00	654,202,170.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-
衍生金融负债	-	-
应付票据及应付账款	380,204,526.26	329,269,889.10
预收款项	12,452,718.71	13,739,849.05
应付职工薪酬	54,535,884.01	43,192,472.16
应交税费	38,097,172.93	31,021,648.74
其他应付款	306,112,887.36	234,009,998.17
其中：应付利息	4,968,075.20	4,189,093.22
应付股利	-	-
持有待售负债	-	-
一年内到期的非流动负债	359,463,819.62	69,626,416.00
其他流动负债	-	-
流动负债合计	1,737,405,608.89	1,375,062,443.22
非流动负债：		
长期借款	1,037,602,850.15	636,885,048.00
应付债券	-	-
其中：优先股	-	-
永续债	-	-
长期应付款	104,242,279.26	-
长期应付职工薪酬	-	-
预计负债	-	-
递延收益	11,558,468.48	8,367,515.43
递延所得税负债	2,398,656.01	2,522,981.81
其他非流动负债	-	-
非流动负债合计	1,155,802,253.90	647,775,545.24
负债合计	2,893,207,862.79	2,022,837,988.46
所有者权益：		
股本	741,883,144.00	743,106,144.00
其他权益工具	-	-
其中：优先股	-	-
永续债	-	-
资本公积	847,613,030.46	852,231,415.46
减：库存股	-	5,768,005.00
其他综合收益	-8,117,780.99	-4,914,288.57
专项储备	-	-
盈余公积	63,392,445.40	54,617,197.71
未分配利润	470,212,324.87	460,478,080.82
归属于公司所有者权益合计	2,114,983,163.74	2,099,750,544.42
少数股东权益	-	-
所有者权益合计	2,114,983,163.74	2,099,750,544.42
负债和所有者权益总计	5,008,191,026.53	4,122,588,532.88

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：何启强

主管会计工作负责人：黄荣泰

会计机构负责人：黄荣泰

广东长青（集团）股份有限公司
2018年12月31日公司资产负债表
(金额单位为人民币元)

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	118,762,368.15	37,624,631.46
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-
衍生金融资产	-	-
应收票据及应收账款	-	-
其中：应收票据	-	-
应收账款	-	-
预付款项	234,352.07	1,895,643.07
其他应收款	1,011,000,113.78	1,056,077,731.91
其中：应收利息	5,031,901.50	3,946,367.90
应收股利	-	-
存货	-	-
持有待售资产	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-
其他流动资产	196,677.06	24,540.33
流动资产合计	1,130,193,511.06	1,095,622,546.77
非流动资产：		
可供出售金融资产	-	-
持有至到期投资	-	-
长期应收款	-	-
长期股权投资	2,237,955,206.50	1,810,392,806.50
投资性房地产	-	-
固定资产	1,140.00	1,140.00
在建工程	-	-
生产性生物资产	-	-
油气资产	-	-
无形资产	-	-
开发支出	-	-
商誉	-	-
长期待摊费用	-	-
递延所得税资产	-	-
其他非流动资产	-	-
非流动资产合计	2,237,956,346.50	1,810,393,946.50
资产总计	3,368,149,857.56	2,906,016,493.27

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：何启强

主管会计工作负责人：黄荣泰

会计机构负责人：黄荣泰

广东长青（集团）股份有限公司
2018年12月31日公司资产负债表（续）
（金额单位为人民币元）

项目	期末余额	期初余额
流动负债：		
短期借款	100,000,000.00	180,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-
衍生金融负债	-	-
应付票据及应付账款	-	-
预收款项	-	-
应付职工薪酬	1,810,359.86	780,468.21
应交税费	50,085.24	332,073.73
其他应付款	858,737,287.52	533,561,740.40
其中：应付利息	1,257,987.52	793,535.40
应付股利	-	-
持有待售负债	-	-
一年内到期的非流动负债	236,300,000.00	17,100,000.00
其他流动负债	-	-
流动负债合计	1,196,897,732.62	731,774,282.34
非流动负债：		
长期借款	397,000,000.00	339,300,000.00
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	368,131.76	434,065.88
递延所得税负债	-	-
其他非流动负债	-	-
非流动负债合计	397,368,131.76	339,734,065.88
负债合计	1,594,265,864.38	1,071,508,348.22
所有者权益：		
股本	741,883,144.00	743,106,144.00
其他权益工具	-	-
其中：优先股	-	-
永续债	-	-
资本公积	851,870,883.04	856,489,268.04
减：库存股	-	5,768,005.00
其他综合收益	-	-
专项储备	-	-
盈余公积	63,392,445.40	54,617,197.71
未分配利润	116,737,520.74	186,063,540.30
所有者权益合计	1,773,883,993.18	1,834,508,145.05
负债和所有者权益总计	3,368,149,857.56	2,906,016,493.27

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：何启强

主管会计工作负责人：黄荣泰

会计机构负责人：黄荣泰

广东长青（集团）股份有限公司
2018年度合并利润表
(金额单位为人民币元)

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	2,007,166,379.24	1,892,681,694.89
二、营业总成本	1,898,132,920.93	1,832,407,298.91
其中：营业成本	1,567,309,862.17	1,503,623,249.38
税金及附加	30,402,729.27	25,603,017.92
销售费用	68,306,825.50	78,903,835.76
管理费用	190,027,605.06	165,000,791.48
研发费用	16,120,683.19	14,419,044.09
财务费用	47,724,765.92	14,958,482.30
其中：利息费用	40,940,905.73	16,718,798.35
利息收入	1,019,193.13	921,970.06
资产减值损失	-21,759,550.18	29,898,877.98
加：其他收益	126,346,077.06	77,306,886.84
投资收益（损失以“-”号填列）	-18,590,822.00	547,648.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-10,142,114.86	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-531,200.00	353,279.00
资产处置收益	-1,739,970.75	-15,395,537.53
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	214,517,542.62	123,086,673.06
加：营业外收入	2,908,370.15	1,492,376.43
减：营业外支出	3,992,876.26	780,546.65
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	213,433,036.51	123,798,502.84
减：所得税费用	48,883,529.81	36,218,150.89
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	164,549,506.70	87,580,351.95
（一）按经营持续性分类：		
1.持续经营净利润	164,549,506.70	87,580,351.95
2.终止经营净利润	-	-
（二）按所有权归属分类：		
1.少数股东损益	-2,263,233.84	-
2.归属于公司所有者的净利润	166,812,740.54	87,580,351.95
六、其他综合收益的税后净额	-3,203,492.42	2,920,551.45
归属于公司所有者的其他综合收益税后净额	-3,203,492.42	2,920,551.45
（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	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-3,203,492.42	2,920,551.45
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-
4.现金流量套期损益的有效部分	-	-
5.外币财务报表折算差额	-3,203,492.42	2,920,551.45
6.其他	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-
七、综合收益总额	161,346,014.28	90,500,903.40
归属于公司所有者的综合收益总额	163,609,248.12	90,500,903.40
归属于少数股东的综合收益总额	-2,263,233.84	-
八、每股收益(基于归属于公司普通股股东合并净利润)		
（一）基本每股收益	0.2249	0.1189
（二）稀释每股收益	0.2249	0.1189

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：何启强

主管会计工作负责人：黄荣泰

会计机构负责人：黄荣泰

广东长青（集团）股份有限公司
2018 年度公司利润表
(金额单位为人民币元)

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	6,873,417.34	10,259,281.74
减：营业成本	-	-
税金及附加	90,850.83	88,915.17
销售费用	-	-
管理费用	7,685,023.19	11,913,875.85
研发费用	-	-
财务费用	1,465,659.29	389,026.57
其中：利息费用	1,570,418.20	556,247.02
利息收入	264,042.80	188,424.84
资产减值损失	-155,000.00	23,404,925.58
加：其他收益	858,185.53	2,203,856.62
投资收益（损失以“-”号填列）	89,207,406.01	107,818,119.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-
资产处置收益	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	87,852,475.57	84,484,514.59
加：营业外收入	1.36	3,994.10
减：营业外支出	100,000.00	16,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	87,752,476.93	84,472,508.69
减：所得税费用	-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	87,752,476.93	84,472,508.69
（一）持续经营净利润	87,752,476.93	84,472,508.69
（二）终止经营净利润	-	-
五、其他综合收益的税后净额	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-
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	-	-
（二）以后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.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	87,752,476.93	84,472,508.69

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：何启强

主管会计工作负责人：黄荣泰

会计机构负责人：黄荣泰

广东长青（集团）股份有限公司
2018 年度合并现金流量表
(金额单位为人民币元)

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,440,431,233.48	1,898,635,378.20
收到的税费返还	120,616,825.67	96,786,641.34
收到其他与经营活动有关的现金	62,989,068.57	16,503,969.52
经营活动现金流入小计	2,624,037,127.72	2,011,925,989.06
购买商品、接受劳务支付的现金	1,337,932,243.11	1,447,391,256.39
支付给职工以及为职工支付的现金	228,597,192.83	235,606,740.98
支付的各项税费	172,505,747.02	152,642,389.59
支付其他与经营活动有关的现金	185,010,115.49	148,250,121.20
经营活动现金流出小计	1,924,045,298.45	1,983,890,508.16
经营活动产生的现金流量净额	699,991,829.27	28,035,480.90
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	-	-
取得投资收益所收到的现金	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	9,711,715.54	2,599,258.73
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	2,567,381.16	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-
投资活动现金流入小计	12,279,096.70	2,599,258.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	967,567,518.11	722,570,093.93
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	967,567,518.11	722,570,093.93
投资活动产生的现金流量净额	-955,288,421.41	-719,970,835.20
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,822,177.50	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	1,822,177.50	-
取得借款收到的现金	2,047,123,004.15	1,818,190,230.00
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	2,048,945,181.65	1,818,190,230.00
偿还债务支付的现金	1,335,586,756.12	1,139,266,486.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	248,214,336.55	46,278,595.76
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	11,768,005.00	7,304,287.50
筹资活动现金流出小计	1,595,569,097.67	1,192,849,369.26
筹资活动产生的现金流量净额	453,376,083.98	625,340,860.74
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	198,079,491.84	-66,594,493.56
加：期初现金及现金等价物余额	93,706,989.88	160,301,483.44
六、期末现金及现金等价物余额	291,786,481.72	93,706,989.88

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：何启强
广东长青（集团）股份有限公司

主管会计工作负责人：黄荣泰

会计机构负责人：黄荣泰

2018年度公司现金流量表
(金额单位为人民币元)

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	7,482,474.47	10,878,574.58
收到的税费返还	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	383,853,547.30	264,329,041.44
经营活动现金流入小计	391,336,021.77	275,207,616.02
购买商品、接受劳务支付的现金	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	4,742,614.08	3,423,356.94
支付的各项税费	768,118.77	1,707,657.32
支付其他与经营活动有关的现金	20,896,424.76	709,345,808.37
经营活动现金流出小计	26,407,157.61	714,476,822.63
经营活动产生的现金流量净额	364,928,864.16	-439,269,206.61
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	-	-
取得投资收益所收到的现金	87,707,406.01	107,824,040.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	2,550,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	2,600,000.00	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-
投资活动现金流入小计	90,307,406.01	110,374,040.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	-
投资支付的现金	428,662,400.00	106,260,000.00
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	428,662,400.00	106,260,000.00
投资活动产生的现金流量净额	-338,354,993.99	4,114,040.63
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	-	-
取得借款收到的现金	410,000,000.00	545,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	39,342,122.38	14,196,929.30
筹资活动现金流入小计	449,342,122.38	559,196,929.30
偿还债务支付的现金	213,100,000.00	108,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	189,910,250.86	17,564,133.77
支付其他与筹资活动有关的现金	11,768,005.00	7,304,287.50
筹资活动现金流出小计	414,778,255.86	133,468,421.27
筹资活动产生的现金流量净额	34,563,866.52	425,728,508.03
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	61,137,736.69	-9,426,657.95
加：期初现金及现金等价物余额	36,874,631.46	46,301,289.41
六、期末现金及现金等价物余额	98,012,368.15	36,874,631.46

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：何启强

主管会计工作负责人：黄荣泰

会计机构负责人：黄荣泰

广东长青（集团）股份有限公司
2018年度合并所有者权益变动表
(金额单位为人民币元)

项目	本期												
	归属于公司所有者权益										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、上期期末余额	743,106,144.00	-	-	-	852,231,415.46	5,768,005.00	-4,914,288.57	-	54,617,197.71	-	460,478,080.82	-	2,099,750,544.42
二、本年期初余额	743,106,144.00	-	-	-	852,231,415.46	5,768,005.00	-4,914,288.57	-	54,617,197.71	-	460,478,080.82	-	2,099,750,544.42
三、本期增减变动额	-1,223,000.00	-	-	-	-4,618,385.00	-5,768,005.00	-3,203,492.42	-	8,775,247.69	-	9,734,244.05	-	15,232,619.32
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-3,203,492.42	-	-	-	166,812,740.54	-2,263,233.84	161,346,014.28
(二) 所有者投入和减少资本	-1,223,000.00	-	-	-	-4,618,385.00	-5,768,005.00	-	-	-	-	73,380.00	2,263,233.84	2,263,233.84
1. 股东投入的普通股	-1,223,000.00	-	-	-	-4,618,385.00	-5,768,005.00	-	-	-	-	73,380.00	5,181,610.20	5,181,610.20
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,918,376.36	-2,918,376.36
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	8,775,247.69	-	-157,151,876.49	-	-148,376,628.80
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	8,775,247.69	-	-8,775,247.69	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-148,376,628.80	-	-148,376,628.80
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）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	741,883,144.00	-	-	-	847,613,030.46	-	-8,117,780.99	-	63,392,445.40	-	470,212,324.87	-	2,114,983,163.74

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：何启强

主管会计工作负责人：黄荣泰

会计机构负责人：黄荣泰

广东长青（集团）股份有限公司
2018年度合并所有者权益变动表（续）
（金额单位为人民币元）

项目	上期												
	归属于公司所有者权益											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、上期期末余额	372,366,822.00	-	-	-	1,231,029,026.37	43,814,710.00	-7,834,840.02	-	46,169,946.84	-	381,137,079.74	-	1,979,053,324.93
二、本年期初余额	372,366,822.00	-	-	-	1,231,029,026.37	43,814,710.00	-7,834,840.02	-	46,169,946.84	-	381,137,079.74	-	1,979,053,324.93
三、本期增减变动额	370,739,322.00	-	-	-	-378,797,610.91	-38,046,705.00	2,920,551.45	-	8,447,250.87	-	79,341,001.08	-	120,697,219.49
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	2,920,551.45	-	-	-	87,580,351.95	-	90,500,903.40
（二）所有者投入和减少资本	-813,750.00	-	-	-	-7,244,538.91	-38,046,705.00	-	-	-	-	207,900.00	-	30,196,316.09
1. 股东投入的普通股	-813,750.00	-	-	-	-6,698,437.50	-38,046,705.00	-	-	-	-	207,900.00	-	30,742,417.50
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-546,101.41	-	-	-	-	-	-	-	-546,101.41
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	8,447,250.87	-	-8,447,250.87	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	8,447,250.87	-	-8,447,250.87	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	371,553,072.00	-	-	-	-371,553,072.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	371,553,072.00	-	-	-	-371,553,072.00	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	743,106,144.00	-	-	-	852,231,415.46	5,768,005.00	-4,914,288.57	-	54,617,197.71	-	460,478,080.82	-	2,099,750,544.42

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：何启强

主管会计工作负责人：黄荣泰

会计机构负责人：黄荣泰

广东长青（集团）股份有限公司
2018年度公司所有者权益变动表
(金额单位为人民币元)

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	743,106,144.00	-	-	-	856,489,268.04	5,768,005.00	-	-	54,617,197.71	186,063,540.30	1,834,508,145.05
二、本期期初余额	743,106,144.00	-	-	-	856,489,268.04	5,768,005.00	-	-	54,617,197.71	186,063,540.30	1,834,508,145.05
三、本期增减变动额	-1,223,000.00	-	-	-	-4,618,385.00	-5,768,005.00	-	-	8,775,247.69	-69,326,019.56	-60,624,151.87
（一）综合收益总额		-	-	-	-	-	-	-	-	87,752,476.93	87,752,476.93
（二）所有者投入和减少资本	-1,223,000.00	-	-	-	-4,618,385.00	-5,768,005.00	-	-	-	73,380.00	-
1. 股东投入的普通股	-1,223,000.00	-	-	-	-4,618,385.00	-5,768,005.00	-	-	-	73,380.00	-
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	8,775,247.69	-157,151,876.49	-148,376,628.80
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	8,775,247.69	-8,775,247.69	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-148,376,628.80	-148,376,628.80
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）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	741,883,144.00	-	-	-	851,870,883.04	-	-	-	63,392,445.40	116,737,520.74	1,773,883,993.18

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：何启强

主管会计工作负责人：黄荣泰

会计机构负责人：黄荣泰

广东长青（集团）股份有限公司
2018年度公司所有者权益变动表（续）
（金额单位为人民币元）

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	372,366,822.00	-	-	-	1,227,156,019.33	43,814,710.00	-	-	46,169,946.84	109,830,382.48	1,711,708,460.65
二、本期期初余额	372,366,822.00	-	-	-	1,227,156,019.33	43,814,710.00	-	-	46,169,946.84	109,830,382.48	1,711,708,460.65
三、本期增减变动额	370,739,322.00	-	-	-	-370,666,751.29	-38,046,705.00	-	-	8,447,250.87	76,233,157.82	122,799,684.40
（一）综合收益总额							-			84,472,508.69	84,472,508.69
（二）所有者投入和减少资本	-813,750.00	-	-	-	886,320.71	-38,046,705.00	-	-	-	207,900.00	38,327,175.71
1. 股东投入的普通股	-813,750.00				-6,698,437.50	-38,046,705.00				207,900.00	30,742,417.50
2. 股份支付计入所有者权益的金额					7,584,758.21						7,584,758.21
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配									8,447,250.87	-8,447,250.87	-
1. 提取盈余公积									8,447,250.87	-8,447,250.87	-
2. 对所有者（或股东）的分配											-
3. 其他											-
（四）所有者权益内部结转	371,553,072.00	-	-	-	-371,553,072.00						-
1. 资本公积转增资本（或股本）	371,553,072.00				-371,553,072.00						-
（五）专项储备											-
（六）其他											-
四、本期期末余额	743,106,144.00	-	-	-	856,489,268.04	5,768,005.00	-	-	54,617,197.71	186,063,540.30	1,834,508,145.05

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：何启强

主管会计工作负责人：黄荣泰

会计机构负责人：黄荣泰

三、公司基本情况

广东长青（集团）股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)为境内公开发行A股股票并在深圳证券交易所上市的股份有限公司。截至2018年12月31日止，本公司注册及实收股本为人民币741,883,144.00元。公司统一社会信用代码：914420002820846270；法定代表人：何启强；公司住所及总部地址：中山市小榄工业大道南42号；经营范围：工业、农业、生活废弃物、污水、污泥、烟气的治理和循环利用，治污设备的研发、制造、销售；利用太阳能、空气能、燃气、燃油的器具产品和节能供暖产品、厨卫产品及配件的研发、制造、销售；知识产权服务，企业管理信息咨询；投资办实业。（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。）(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)。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构。

本财务报告于2019年2月26日经公司第四届董事会第二十五次会议批准报出。

本公司及子公司（以下简称“本集团”）业务性质和主要经营活动包括（1）环保分部：生活垃圾处理及焚烧发电、生物质热电联产和工业集中区的热电联产；（2）制造业分部：燃气具产品的研发、制造和销售。

本公司本年纳入合并范围的公司共48户，具体披露详见财务报表附注九、“在其他主体中的权益”，本年合并范围内的变更披露详见财务报表附注八、“合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

根据财政部《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），本公司对财务报表格式进行了相应调整。

2、持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的12个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

五、重要会计政策及会计估计

1、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、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计期间自公历1月1日起至12月31日止。

3、记账本位币

记账本位币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

4.1 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，认定为同一控制下的企业合并。

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方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。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

4.2 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

4.3 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

在编制个别财务报表时，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。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，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进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

5、合并财务报表的编制方法

5.1 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

5.2 控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额,视为投资方控制被投资方。相关活动,系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

5.3 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权,不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的,将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时,公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

- 1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的,该决策者为代理人。
- 2) 除1)以外的情况下,综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

5.4 投资性主体

当同时满足下列条件时,视为投资性主体:

- 1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的,从一个或多个投资者处获取资金;
- 2) 该公司的唯一经营目的,是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报;
- 3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的,通常情况下符合下列所有特征:

- 1) 拥有一个以上投资;
- 2) 拥有一个以上投资者;
- 3) 投资者不是该主体的关联方;
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体,则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表;其他子公司不予以合并,母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体,则将其控制的全部主体,包括那些通过投资性主体所间接控制的主体,纳入合并财务报表范围。

5、合并财务报表的编制方法（续）

5.5 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者（股东）权益变动表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表的影响后，由本公司合并编制。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。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的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及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；编制现金流量表时，将该子公司以及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。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

5、合并财务报表的编制方法（续）

5.6 特殊交易会计处理

在合并财务报表中，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，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，应当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。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

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，通常表明多次交易事项属于一揽子交易：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

6.1 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

6.2 共同经营参与方的会计处理

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法（续）

4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。合营方向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外)，在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方全额确认该损失。

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

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述方法进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

7、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及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

以非记账本位币编制的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成记账本位币，所有者权益中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。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

9、金融工具

9.1 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第23号—金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

9、金融工具（续）

9.2 金融资产的分类

金融资产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、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

1) 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持有目的为短期内出售的金融资产，该资产在资产负债表中以“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”列示。

2) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款、其他应收款和长期应收款等。

3) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起12个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

4) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。自资产负债表日起12个月内到期的持有至到期投资在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

9.3 金融资产的计量

金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益。其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但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，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及在处置时产生的处置损益，计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动计入所有者权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算利息，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。

9、金融工具（续）

9.4 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转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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可供出售金融资产的情形）之和。

因金融资产转移获得了新金融资产或承担了新金融负债的，在转移日按照公允价值确认该金融资产或金融负债（包括看涨期权、看跌期权、担保负债、远期合同、互换等），并将该金融资产扣除金融负债后的净额作为上述对价的组成部分。

公司与金融资产转入方签订服务合同提供相关服务的（包括收取该金融资产的现金流量，并将所收取的现金流量交付给指定的资金保管机构等），就该服务合同确认一项服务资产或服务负债。服务负债应当按照公允价值进行初始计量，并作为上述对价的组成部分。

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（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）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可供出售金融资产的情形）之和。

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，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

9.5 金融负债的分类

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其他金融负债。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和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。

9.6 金融负债的计量

金融负债于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益；其他金融负债的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值后续计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

9、金融工具（续）

9.7 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资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值，估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

9.8 金融资产减值测试方法及会计处理方法

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。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。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。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值上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，直接计入所有者权益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资发生的减值损失，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

10、应收票据及应收账款

（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	指单项金额在人民币 100 万元以上的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
性质组合	其他方法

10、应收票据及应收账款（续）

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收票据及应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1年以内（含1年）	5.00%	1.00%
1—2年	10.00%	1.00%
2—3年	50.00%	1.00%
3年以上	100.00%	1.00%

（3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	对于单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，确认相应的坏账准备。
坏账准备的计提方法	根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

11、存货

11.1 存货的类别

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、周转材料、低值易耗品等，按成本与可变现净值孰低列示。

11.2 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，库存商品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。周转材料系生产用自制及外购模具，自投入使用起按预计可使用次数分次计入成本费用，低值易耗品在领用时采用一次性转销法核算成本。

11.3 确定不同类别存货可变现净值的依据

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

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。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。

11.4 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

12、持有待售资产

12.1 划分为持有待售资产的条件

同时满足下列条件的非流动资产或处置组，确认为持有待售资产：

- 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。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

12.2 持有待售的非流动资产或处置组的计量

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中资产和负债的账面价值，然后按照上款的规定进行会计处理。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

- 1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；
- 2) 可收回金额。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

13、长期股权投资

13.1 共同控制、重大影响的判断标准

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，则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不视为共同控制。

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为对被投资单位实施重大影响。

13.2 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“五.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

- 1) 以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。
- 2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，应当按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的有关规定确定。
- 3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。
- 4) 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

13.3 后续计量及损益确认方法

13.3.1 成本法后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

13.3.2 权益法后续计量

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

13、长期股权投资（续）

采用权益法核算时，投资方取得长期股权投资后，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；投资方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；投资方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。投资方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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资方在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都按照金融工具政策的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

13.3.3 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的处理

按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

13.3.4 处置部分股权的处理

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本附注五.9“金融工具”的政策核算，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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按本附注五.9“金融工具”的有关政策进行会计处理，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。在编制合并财务报表时，按照本附注五.5“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

13、长期股权投资（续）

13.3.5 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

13.3.6 处置长期股权投资的处理

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，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。

14、固定资产

14.1 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：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。

14.2 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-54	0-10%	2%-10%
机器设备	年限平均法	5-20	3%-10%	8%-18%
运输工具	年限平均法	5-12.5	3%-10%	8%-18%
电子及办公设备	年限平均法	3-10	0-10%	9%-32%

14、固定资产（续）

14.3 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租入固定资产以租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的，租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧；否则，租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。售后租回交易认定为融资租赁的，售价与资产账面价值之间的差额予以递延，并按照该项租赁资产的折旧进度进行分摊，作为折旧费用的调整。

15、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

16、借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款（指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项）以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后确定应予资本化的利息金额；一般借款则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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

17、无形资产

17.1 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产包括土地使用权、商标及专利权、通过建设经营移交方式(BOT)取得的资产等。无形资产以实际成本计量。

土地使用权按使用年限50年（不包括属于BOT项目资产的土地使用权）平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。商标及专利权按10年平均摊销。通过BOT方式取得的资产（包括属于BOT项目资产的土地使用权）自购入日起，在运营期限（自购入日起至特许权协议规定移交日止）与预计可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

17.2 内部研究开发支出会计政策

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

18、长期资产减值

在财务报表中单独列示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，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，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。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

19、长期待摊费用

长期待摊费用包括固定资产大修理支出及其他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，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

20、职工薪酬

20.1 短期薪酬

在职工为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。发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

20.2 离职后福利

20.2.1 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

20.2.2 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：

- 1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。
- 2) 设定受益计划存在资产的，公司将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，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。
- 3) 确定应当计入当期损益的金额。
- 4) 确定应当计入其他综合收益的金额。

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。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福

利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末，公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为：服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

20、职工薪酬（续）

1) 修改设定受益计划时。

2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

20.3 辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。

2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

20.4 其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外，公司按照关于设定受益计划的有关政策，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

1) 服务成本。

2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。

3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

21、预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

22、股份支付及权益工具

22.1 股份支付的种类

根据结算方式分为以权益结算的涉及职工的股份支付、以现金结算的涉及职工的股份支付。

22.2 权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按本公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，如果不存在条款和条件相似的交易期权，通过期权定价模型来估计所授予的期权的公允价值。

本公司在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

22.3 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

22.4 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

以现金结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用和相应负债；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应负债。

23、收入

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

23.1 销售商品

商品销售在商品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制

权，与交易相关的经济利益很可能流入企业，并且与销售该商品相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

23、收入（续）

23.2 提供劳务

提供的劳务在同一会计年度开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的证据时，确认营业收入的实现；劳务的开始和完成分属不同会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认营业收入的实现；长期合同工程在合同结果已经能够合理地预见时，按结账时已完成工程进度的百分比法确认营业收入的实现。

23.3 让渡资产使用权

让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入，在与交易相关的经济利益能够流入企业，且收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

24、政府补助

24.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照平均分配的方法分期计入当期损益。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。

24.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

24.3 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

24.4 政府补助在利润表中的核算

与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

24.5 政府补助退回的处理

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

属于其他情况的，直接计入当期损益。

24.6 政策性优惠贷款贴息的处理

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企业提供贷款的，按以下方法进行会计处理：

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。

财政将贴息资金直接拨付给企业，将对应的贴息冲减相关借款费用

25、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。

但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

26、租赁

26.1 经营租赁的会计处理方法

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

26.2 融资租赁的会计处理方法

按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

27、商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额，或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额，包含于长期股权投资。

28、重要会计政策和会计估计变更

28.1 重要会计政策变更

财政部2018年6月发布《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），对企业财务报表格式进行相应调整，适用于2018年度及以后期间的财务报表，将原“应收票据”及“应收账款”行项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”、“应收股利”及“其他应收款”行项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产”及“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”及“在建工程”行项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”、“应付股利”及“其他应付款”行项目归并至“其他应付款”；将原“长期应付款”及“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”；利润表中“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报；所有者权益变动表新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

上述会计政策的变更，对可比期间的财务报表的项目与金额产生影响如下：

报表项目	对2017年12月31日/2017年度合并 财务报表项目的 影响金额	对2017年12月31日/2017年度公司 财务报表项目的 影响金额
	影响金额增加+/减少-	影响金额增加+/减少-
应收票据及应收账款	+450,969,308.56	
应收票据	-25,796,061.63	
应收账款	-425,173,246.93	
其他应收款		+3,946,367.90
应收利息		-3,946,367.90
应付票据及应付账款	+329,269,889.10	
应付票据	-26,012,638.43	
应付账款	-303,257,250.67	
其他应付款	+4,189,093.22	+793,535.40
应付利息	-4,189,093.22	-793,535.40
应付股利	-	
管理费用	- 14,419,044.09	
研发费用	+ 14,419,044.09	
财务费用（利息费用）	+ 16,718,798.35	+ 556,247.02
财务费用（利息收入）	+ 921,970.06	+ 188,424.84

本次会计政策变更，仅对上述财务报表项目列示产生影响，对合并及公司财务报表2017年12月31日的资产总额、负债总额和所有者权益总额以及2017年度净利润未产生影响。

本次《关于会计政策变更的议案》于2019年2月26日经公司第四届董事会第二十五次会议审议通过。

28.2 重要会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	16%/17%、10%/11%
企业所得税	应纳税所得额	25%、16.5%、8.7%
城市维护建设税	应纳增值税	5%、7%
教育费附加(含地方教育费附加)	应纳增值税	5%

注：自2018年5月1日起，根据《财政部 税务总局关于调整增值税税率的通知》(财税〔2018〕32号)：纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%、11%税率的，税率分别调整为16%、10%。本公司增值税税率也相应调整。

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
名厨(香港)有限公司	境外子公司名厨(香港)有限公司主要的经营地在中国香港，适用香港利得税，本年度及上年度适用的利得税税率均为16.5%。境外子公司宣告利润分配时，公司需按企业所得税法的规定补缴境内企业所得税。
极锐控股有限公司	境外子公司极锐控股有限公司主要的经营地在美国特拉华州，特拉华州公司所得税税率为8.7%。其子公司贝克斯通国际有限责任公司宣告利润分配时，按美国税法规定，极锐控股有限公司需按贝克斯通国际有限责任公司目前经营所在地缴纳企业所得税。另外，亦需在其涉及经营业务的所在地缴纳特许经营税。
贝克斯通国际有限责任公司	贝克斯通国际有限责任公司主要经营地在美国加州，其公司性质为LLC(有限责任公司)，根据美国税法，其本身无需以公司的身份参与所得税缴纳，若产生盈利将由公司股东以个人名义缴纳个人所得税。另外，亦需在其涉及经营业务的所在地缴纳特许经营税。

2、税收优惠

根据2015年7月1日“财政部 国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知”（财税〔2015〕78号），子公司长青环保能源(中山)有限公司销售以城市生活垃圾为燃料生产的电力及垃圾处理享受增值税即征即退的政策，销售以城市生活垃圾为燃料生产的电力退税比例为100%，垃圾处理退税比例为70%。

根据2015年7月1日“财政部 国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知”（财税〔2015〕78号），子公司沂水长青环保能源有限公司、黑龙江省牡丹江农垦宁安长青环保能源有限公司、鱼台长青环保能源有限公司、明水长青环保能源有限公司享受增值税即征即退的政策，退税比例为100%。

根据《企业所得税法》第33条及《企业所得税法实施条例》第99条，子公司黑龙江省牡丹江农垦宁安长青环保能源有限公司、明水长青环保能源有限公司在2017年、2018年以《资源综合利用企业所得税优惠目录》规定的资源作为主要原材料，生产国家非限制和禁止并符合国家和行业相关标准的产品取得的收入，且前述原材料占生产成品材料的比例不低于《资源综合利用企业所得税优惠目录》规定的标准，减按90%计入收入总额。

七、合并财务报表项目注释（除特别说明外，金额单位为人民币元）

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	162,233.13	79,273.16
银行存款	291,624,248.59	93,627,716.72
其他货币资金	47,862,274.16	9,558,921.67
合计	339,648,755.88	103,265,911.55
其中：存放在境外的款项总额	30,803,690.69	17,434,043.43

截至2018年12月31日的其他货币资金中，26,480,482.28元系应付票据保证金；20,750,000.00元为保函保证金；631,791.88元为信用证保证金；

2018年9月子公司鱼台长青环保能源有限公司收到自投产至2018年8月的售电款补贴部分合计约2.4亿元，导致期末货币资金余额增加。

七、合并财务报表项目注释（续）

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	-	531,200.00
合计	-	531,200.00

3、应收票据及应收账款

（1）应收票据及应收账款汇总情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据	18,452,427.88	25,796,061.63
应收账款	205,732,221.15	425,173,246.93
合计	224,184,649.03	450,969,308.56

（2）应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	2,401,907.00	4,355,310.00
商业承兑票据	16,050,520.88	21,440,751.63
合计	18,452,427.88	25,796,061.63

（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票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	611,800.00	-
商业承兑票据	12,274,116.06	-
合计	12,885,916.06	-

本期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据均为银行承兑汇票。本期末公司已贴现且在资产负债表日尚未到期的商业承兑汇票合计 12,274,116.06 元，均为广东美的厨房电器制造有限公司开具的电子承兑汇票，承兑人为美的集团财务有限公司，公司于到期前向美的集团财务有限公司办理了贴现。

七、合并财务报表项目注释（续）

3、应收票据及应收账款（续）

（4）应收账款分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		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	214,661,801.05	99.53%	8,929,579.90	4.16%	205,732,221.15	462,056,005.63	100.00%	36,882,758.70	7.98%	425,173,246.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,011,726.69	0.47%	1,011,726.69	100.00%	-	-	-	-	-	-
合计	215,673,527.74	100.00%	9,941,306.59	4.61%	205,732,221.15	462,056,005.63	100.00%	36,882,758.70	7.98%	425,173,246.93

七、合并财务报表项目注释（续）

3、应收票据及应收账款（续）

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	167,169,091.07	8,358,454.55	5.00%
1至2年	1,768,903.51	176,890.35	10.00%
2至3年	788,470.00	394,235.00	50.00%
3年以上	-	-	100.00%
合计	169,726,464.58	8,929,579.90	5.26%

组合中，按性质分析计提坏账准备的应收账款：

单位名称或性质	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
国网黑龙江省电力有限公司	17,981,890.42	-	0.00%
国网山东省电力公司	17,763,060.09	-	0.00%
中山市供电局	6,145,923.02	-	0.00%
中山市建设局	2,448,314.82	-	0.00%
LC信用证	596,148.12	-	0.00%
合计	44,935,336.47	-	0.00%

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
贝克斯通国际有限责任公司	1,011,726.69	1,011,726.69	100.00%	财务困难，预计难以偿还
合计	1,011,726.69	1,011,726.69	100.00%	

（5）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,190,682.77 元，收回或转回坏账准备金额 28,477,239.73 元，境外子公司汇率折算差异增加坏账准备金额 241,684.01 元，合并范围变动减少坏账准备金额 51,814.90 元。

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款余额合计为118,924,778.32元，占应收账款期末余额合计数的比例为55.14%，计提的坏账准备期末余额合计为4,158,991.39元。

七、合并财务报表项目注释（续）

4、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	7,569,864.82	88.94%	33,054,915.68	92.51%
1至2年	277,425.75	3.26%	2,329,782.00	6.52%
2至3年	649,182.00	7.63%	148,000.00	0.41%
3年以上	14,630.28	0.17%	196,804.86	0.55%
合计	8,511,102.85	--	35,729,502.54	--

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

截至期末按预付对象归集的期末余额前五名预付款项合计2,920,403.99元，占预付款项期末余额合计数的比例为34.31%。

七、合并财务报表项目注释（续）

5、其他应收款

（1）其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	109,830,063.82	112,276,743.88
合计	109,830,063.82	112,276,743.88

（2）其他应收款分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	110,939,458.45	99.999	1,109,394.63	1.00%	109,830,063.82	113,410,852.43	100.00%	1,134,108.55	1.00%	112,276,743.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	686.32	0.001	686.32	100.00%	-	-	-	-	-	-
合计	110,940,144.77	100.000	1,110,080.95	1.00%	109,830,063.82	113,410,852.43	100.00%	1,134,108.55	1.00%	112,276,743.88

七、合并财务报表项目注释（续）

5、其他应收款（续）

组合中，采用性质分析计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
项目保证金	63,910,000.00	639,100.00	1.00%
代垫及补偿款	31,011,780.85	310,117.81	1.00%
融租租赁保证金	6,000,000.00	60,000.00	1.00%
其他押金保证金、备用金	8,316,672.73	83,166.75	1.00%
应收出口退税	1,257,866.84	12,578.69	1.00%
其他往来款	443,138.03	4,431.38	1.00%
合计	110,939,458.45	1,109,394.63	1.00%

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
贝克斯通国际有限责任公司	686.32	686.32	100.00%	财务困难，预计难以偿还
合计	686.32	686.32	100.00%	

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 225,409.61 元，收回或转回坏账准备金额 247,753.11 元，境外子公司汇率折算差异增加坏账准备金额 23.71 元，合并范围变动减少坏账准备金额 1,707.81 元。

（4）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
项目保证金	63,910,000.00	68,500,000.00
应收代垫及补偿款	31,011,780.85	39,344,391.25
融资租赁保证金	6,000,000.00	-
其他押金保证金、备用金	8,316,672.73	5,013,207.37
应收出口退税	1,257,866.84	323,275.81
其他往来款	443,824.35	229,978.00
合计	110,940,144.77	113,410,852.43

七、合并财务报表项目注释（续）

5、其他应收款（续）

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	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
鹤壁市宝山循环经济产业集聚区管理委员会	应收代垫及补偿款	31,011,780.85	1-2年	27.95%	310,117.81
蠡县环境保护局	项目保证金	20,000,000.00	3-4年	18.03%	200,000.00
中方县工业园管理委员会	项目保证金	12,000,000.00	3-4年	10.82%	120,000.00
雄县财政局	项目保证金	10,000,000.00	3-4年	9.01%	100,000.00
郟城县财政局	项目保证金	8,500,000.00	1年以内	7.66%	85,000.00
合计	--	81,511,780.85	--	73.47%	815,117.81

6、存货

（1）存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	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	170,244,414.37	3,391,819.42	166,852,594.95	180,918,169.39	2,822,665.99	178,095,503.40
在产品	43,035,254.58	695,694.72	42,339,559.86	61,210,150.04	505,931.78	60,704,218.26
库存商品	67,794,414.36	3,842,051.84	63,952,362.52	69,692,742.12	3,773,826.92	65,918,915.20
周转材料	40,635,075.49	4,259,566.13	36,375,509.36	37,930,350.36	3,929,181.93	34,001,168.43
低值易耗品	877,100.62	-	877,100.62	857,790.81	-	857,790.81
合计	322,586,259.42	12,189,132.11	310,397,127.31	350,609,202.72	11,031,606.62	339,577,596.10

七、合并财务报表项目注释（续）

6、存货（续）

（2）存货跌价准备

项目	期初余额	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	
原材料	2,822,665.99	2,015,994.94	15,823.23	1,462,664.74	-	3,391,819.42
在产品	505,931.78	560,633.21	-	370,870.27	-	695,694.72
库存商品	3,773,826.92	1,435,437.89	-	1,367,212.97	-	3,842,051.84
周转材料	3,929,181.93	331,768.11	-	1,383.91	-	4,259,566.13
低值易耗品	-	-	-	-	-	-
合计	11,031,606.62	4,343,834.15	15,823.23	3,202,131.89	-	12,189,132.11

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税	164,011,276.88	99,659,208.67
所得税	3,428,275.11	-
合计	167,439,551.99	99,659,208.67

本公司在购建在建工程等活动中取得进项税额，因在建项目尚未投入经营而无销项税额，导致期末待抵扣进项税额的金额增长。

8、可供出售金融资产

（1）可供出售金融资产情况：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	-	-	-	-	-	-
按成本计量的	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-

七、合并财务报表项目注释（续）

8、可供出售金融资产（续）

（2）期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				在被投资单位持股比例（%）	本期现金分红
	期初	本期增加	本期减少	期末		
北京中生联咨询有限公司	-	-	-	-	12.5%	-
合计	-	-	-	-		-

本年公司与其他 7 名股东共同设立了北京中生联咨询有限公司，该公司注册资本为人民币 40 万元，本公司认缴人民币 5 万元，持股比例 12.5%，截至目前尚未实际出资。

9、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期转入	权益法下确认的投资损益	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
1、联营企业	-	-	-	-	-	-
贝克斯通国际有限责任公司	-	1,530,631.12	1,530,631.12	-	-	-
小计	-	1,530,631.12	1,530,631.12	-	-	-
合计	-	1,530,631.12	1,530,631.12	-	-	-

贝克斯通国际有限责任公司由本公司 100% 控股子公司极锐控股有限公司和另一股东贝克斯通有限责任公司设立，该公司注册资本为 350 万美元，其中极锐控股有限公司出资 271.80 万美元，并享有其 77.66% 的权益，贝克斯通有限责任公司出资 78.2 万美元，并享有其 22.34% 的权益，本公司原将其纳入合并范围。2018 年 10 月，本公司与贝克斯通有限责任公司就贝克斯通国际有限责任公司的经营产生重大分歧，公司无法控制贝克斯通国际有限责任公司的经营管理活动。本公司于丧失控制权之日起不再将贝克斯通国际有限责任公司纳入合并范围，同时以权益法核算对贝克斯通国际有限责任公司的长期股权投资。由于贝克斯通国际有限责任公司累计亏损，导致资金困难，期末本公司对其的长期股权投资已减记至 0，同时对贝克斯通国际有限责任公司的应收款项（财务报表附注七、3 “应收票据及应收账款” 及财务报表附注七、5 “其他应收款”）单项计提了坏账准备。

七、合并财务报表项目注释（续）

10、固定资产

（1）固定资产汇总情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,764,560,969.21	1,065,667,587.11
固定资产清理	-	-
合计	1,764,560,969.21	1,065,667,587.11

（2）固定资产情况

项目	融资租入固定资产	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子及办公设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	-	691,720,252.46	776,467,103.71	25,413,260.63	40,918,856.58	1,534,519,473.38
2.本期增加金额	203,651,949.02	177,017,808.51	626,217,942.17	2,866,304.55	4,555,270.53	1,014,309,274.78
（1）售后回租	203,651,949.02	-	-	-	-	203,651,949.02
（2）在建工程转入	-	175,766,038.71	609,874,146.31	-	-	785,640,185.02
（3）购置	-	1,158,444.73	16,343,795.86	2,833,351.44	4,431,304.32	24,766,896.35
（4）汇率变动影响	-	93,325.07	-	32,953.11	123,966.21	250,244.39
3.本期减少金额	-	90,998,461.08	193,800,438.52	6,405,496.64	684,178.16	291,888,574.40
（1）售后回租	-	90,998,461.08	180,408,339.87	4,654,608.28	77,534.20	276,138,943.43
（2）合并范围变动减少	-	-	1,734,444.62	19,009.29	121,659.50	1,875,113.41
（3）处置及其他	-	-	11,657,654.03	1,731,879.07	484,984.46	13,874,517.56
4.期末余额	203,651,949.02	777,739,599.89	1,208,884,607.36	21,874,068.54	44,789,948.95	2,256,940,173.76
二、累计折旧						-
1.期初余额	-	193,863,577.39	236,632,570.60	13,161,085.39	25,194,652.89	468,851,886.27
2.本期增加金额	12,300,409.83	33,167,913.30	54,736,077.86	2,567,077.43	4,474,053.30	107,245,531.72
（1）计提	12,300,409.83	33,123,805.43	54,736,077.86	2,536,936.92	4,423,423.37	107,120,653.41
（2）汇率变动影响	-	44,107.87	-	30,140.51	50,629.93	124,878.31
3.本期减少金额	-	22,172,452.04	58,411,388.47	2,517,034.37	617,338.56	83,718,213.44
（1）售后回租	-	22,172,452.04	49,137,023.68	1,132,267.73	45,250.96	72,486,994.41
（2）合并范围变动减少	-	-	411,575.03	12,220.38	51,981.95	475,777.36
（3）处置及其他	-	-	8,862,789.76	1,372,546.26	520,105.65	10,755,441.67
4.期末余额	12,300,409.83	204,859,038.65	232,957,259.99	13,211,128.45	29,051,367.63	492,379,204.55
三、减值准备						
1.期初余额	-	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
（1）处置及其他	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						-

1.期末账面价值	191,351,539.19	572,880,561.24	975,927,347.37	8,662,940.09	15,738,581.32	1,764,560,969.21
2.期初账面价值	-	497,856,675.07	539,834,533.11	12,252,175.24	15,724,203.69	1,065,667,587.11

七、合并财务报表项目注释（续）

10、固定资产（续）

（3）通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋建筑物	68,826,009.04	3,765,033.18	-	65,060,975.86
机器设备	134,560,346.77	8,431,637.59	-	126,128,709.18
运输工具	234,496.31	96,666.50	-	137,829.81
电子及办公设备	31,096.90	7,072.56	-	24,024.34
合计	203,651,949.02	12,300,409.83	-	191,351,539.19

（4）未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
广东长青（集团）满城热电有限公司的厂房、办公楼等房屋建筑物	182,413,426.89	正在办理不动产登记
中山骏伟金属制品有限公司扩建厂房	9,916,891.86	正在办理验收

11、在建工程

（1）在建工程汇总情况

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,579,621,612.96	1,442,255,590.10
工程物资	-	-
合计	1,579,621,612.96	1,442,255,590.10

七、合并财务报表项目注释（续）

11、在建工程（续）

（2）在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
茂名项目	482,743,169.51	-	482,743,169.51	241,711,702.18	-	241,711,702.18
环保热能项目	184,112,336.26	-	184,112,336.26	11,004,078.78	-	11,004,078.78
雄县项目	182,636,073.37	-	182,636,073.37	148,735,222.10	-	148,735,222.10
鄄城项目	173,014,920.36	-	173,014,920.36	78,177,085.41	-	78,177,085.41
曲江项目	123,927,823.85	-	123,927,823.85	71,959,914.28	-	71,959,914.28
铁岭项目	95,797,331.68	-	95,797,331.68	26,920,543.79	-	26,920,543.79
蠡县项目	66,242,335.89	-	66,242,335.89	49,400,203.75	-	49,400,203.75
满城项目	39,466,703.27	-	39,466,703.27	714,548,076.43	-	714,548,076.43
永城项目	35,111,485.85	-	35,111,485.85	32,733,228.35	-	32,733,228.35
新野项目	34,793,198.70	-	34,793,198.70	1,249,586.91	-	1,249,586.91
松原项目	32,963,085.23	-	32,963,085.23	29,451,863.46	-	29,451,863.46
睢宁项目	26,060,045.17	-	26,060,045.17	1,594,290.26	-	1,594,290.26
滑县项目	26,014,770.79	-	26,014,770.79	927,038.39	-	927,038.39
延津项目	17,797,537.62	-	17,797,537.62	756,340.06	-	756,340.06
孝感项目	16,719,547.08	-	16,719,547.08	15,786,061.86	-	15,786,061.86
阜宁项目	13,892,979.53	-	13,892,979.53	241,090.93	-	241,090.93
其他工程项目	28,328,268.80	-	28,328,268.80	17,059,263.16	-	17,059,263.16
合计	1,579,621,612.96	-	1,579,621,612.96	1,442,255,590.10	-	1,442,255,590.10

七、合并财务报表项目注释（续）

11、在建工程（续）

（2）重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产、无形资产及其他长期资产金额	本期其他减少金额	期末余额	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	资金来源
茂名项目	241,711,702.18	241,031,467.33	-	-	482,743,169.51	22,756,844.85	15,952,022.31	其他
环保热能项目	11,004,078.78	173,108,257.48	-	-	184,112,336.26	2,892,969.62	2,892,969.62	其他
雄县项目	148,735,222.10	33,900,851.27	-	-	182,636,073.37	10,015,453.89	6,558,432.67	其他
鄄城项目	78,177,085.41	98,449,419.90	3,611,584.95	-	173,014,920.36	6,712,389.08	5,598,579.36	其他
曲江项目	71,959,914.28	52,170,103.50	202,193.93	-	123,927,823.85	6,140,646.08	5,533,458.89	其他
铁岭项目	26,920,543.79	68,876,787.89	-	-	95,797,331.68	5,050,015.67	5,050,015.67	其他
蠡县项目	49,400,203.75	16,842,132.14	-	-	66,242,335.89	4,341,518.43	2,330,781.93	其他
满城项目	714,548,076.43	108,590,728.90	783,672,102.06	-	39,466,703.27	-	13,570,368.84	其他
永城项目	32,733,228.35	31,196,439.38	28,818,181.88	-	35,111,485.85	1,275,160.26	1,275,160.26	其他
新野项目	1,249,586.91	33,543,611.79	-	-	34,793,198.70	-	-	其他
松原项目	29,451,863.46	3,511,221.77	-	-	32,963,085.23	1,161,424.73	912,471.95	其他
睢宁项目	1,594,290.26	24,465,754.91	-	-	26,060,045.17	-	-	其他
滑县项目	927,038.39	25,087,732.40	-	-	26,014,770.79	-	-	其他
延津项目	756,340.06	17,041,197.56	-	-	17,797,537.62	1,522.50	1,522.50	其他
孝感项目	15,786,061.86	933,485.22	-	-	16,719,547.08	-	-	其他
阜宁项目	241,090.93	13,651,888.60	-	-	13,892,979.53	-	-	其他
其他工程项目	17,059,263.16	13,940,120.97	1,765,889.03	905,226.30	28,328,268.80	-	-	其他
合计	1,442,255,590.10	956,341,201.01	818,069,951.85	905,226.30	1,579,621,612.96	60,347,945.11	59,675,784.00	--

本期公司继续以对外融资和自有资金投建生物质热电联产、工业集中区的热电联产等项目，在建工程期末余额增长。

本期在建工程减少主要是工业集中区的热电联产项目正式投产，相关厂房、生产线设备等结转入固定资产以及其他项目取得土地使用权转入无形资产。

七、合并财务报表项目注释（续）

12、无形资产

（1）无形资产情况

项目	土地使用权	商标及专利权	BOT 项目资产	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	276,900,867.12	25,000,000.00	403,530,440.34	8,507,344.22	713,938,651.68
2.本期增加金额	62,472,116.83	21,418,058.41	2,620,070.09	174,757.28	86,685,002.61
(1) 购置	62,472,116.83	21,418,058.41	2,620,070.09	174,757.28	86,685,002.61
3.本期减少金额	-	46,418,058.41	-	-	46,418,058.41
(1) 处置	-	25,000,000.00	-	-	25,000,000.00
(2) 合并范围变动减少	-	21,418,058.41	-	-	21,418,058.41
4.期末余额	339,372,983.95	-	406,150,510.43	8,682,101.50	754,205,595.88
二、累计摊销					
1.期初余额	27,616,834.38	25,000,000.00	245,608,424.20	8,184,392.21	306,409,650.79
2.本期增加金额	6,797,542.41	1,601,496.37	22,999,243.62	124,135.56	31,522,417.96
(1) 计提	6,797,542.41	1,601,496.37	22,999,243.62	124,135.56	31,522,417.96
3.本期减少金额	-	26,601,496.37	-	-	26,601,496.37
(1) 处置	-	25,000,000.00	-	-	25,000,000.00
(2) 合并范围变动	-	1,601,496.37	-	-	1,601,496.37
4.期末余额	34,414,376.79	-	268,607,667.82	8,308,527.77	311,330,572.38
三、减值准备					
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.期末账面价值	304,958,607.16	-	137,542,842.61	373,573.73	442,875,023.50
2.期初账面价值	249,284,032.74	-	157,922,016.14	322,952.01	407,529,000.89

贝克斯通国际有限责任公司自 2018 年 10 月起不再纳入合并范围，导致无形资产减少，具体披露详见财务报表附注七、9“长期股权投资”。

七、合并财务报表项目注释（续）

13、商誉

（1）商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
鹤壁长青热电有限公司	6,000,000.00	-	-	-	-	6,000,000.00
合计	6,000,000.00	-	-	-	-	6,000,000.00

（2）商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
鹤壁长青热电有限公司	6,000,000.00	-	-	-	-	6,000,000.00
合计	6,000,000.00	-	-	-	-	6,000,000.00

14、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
大修理费	15,903,521.77	3,892,274.13	6,962,502.64	-	12,833,293.26
道路维护费及场地租赁费	14,573,553.31	-	656,431.68	-	13,917,121.63
技术许可费	14,974,208.29	-	6,194,191.67	708,920.83	8,071,095.79
排污权有偿使用费	2,218,917.87	-	459,086.52	-	1,759,831.35
其他	799,999.98	375,000.00	575,000.04	-	599,999.94
合计	48,470,201.22	4,267,274.13	14,847,212.55	708,920.83	37,181,341.97

七、合并财务报表项目注释（续）

15、递延所得税资产/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		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	18,336,268.06	4,584,067.04	41,107,578.23	10,276,894.57
可抵扣亏损	35,015,222.80	8,753,805.71	15,701,936.74	3,925,484.17
递延收益	8,695,336.72	2,173,834.19	6,923,012.65	1,730,753.16
试运行期间净收益	28,333,701.03	7,083,425.26	981,865.32	245,466.33
其他	5,382,783.21	1,345,695.81	1,912,336.12	478,084.03
合计	95,763,311.82	23,940,828.01	66,626,729.06	16,656,682.26

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	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
境外子公司累计未分配利润	20,446,860.31	1,701,419.86	20,446,860.31	1,701,419.86
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	531,200.00	132,800.00
试运行期间净损失	2,788,944.62	697,236.15	2,755,047.81	688,761.95
合计	23,235,804.93	2,398,656.01	23,733,108.12	2,522,981.81

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	216,178,959.55	212,876,224.98
合计	216,178,959.55	212,876,224.98

七、合并财务报表项目注释（续）

15、递延所得税资产/递延所得税负债（续）

（4）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2018年	-	2,355,250.05	
2019年	4,140,374.80	4,140,374.80	
2020年	21,790,242.04	23,848,118.05	
2021年	58,268,807.22	60,875,174.06	
2022年	67,466,216.84	88,778,974.71	
2023年	14,355,854.70	-	
长期	50,157,463.95	32,878,333.31	
合计	216,178,959.55	212,876,224.98	--

16、短期借款

（1）短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证担保借款	287,505,800.00	330,449,770.00
信用借款	100,000,000.00	180,000,000.00
保证担保及抵押	199,032,800.00	143,752,400.00
合计	586,538,600.00	654,202,170.00

1) 保证担保借款情况：

其中美元800万元（折合人民币5,490.56万元）的借款以及人民币5,300万元的借款在广东长青（集团）股份有限公司提供的最高额人民币25,000万元的保证担保项下；

其中美元330万元（折合人民币2,264.856万元）的借款以及人民币6,700万元的借款在广东长青（集团）股份有限公司提供的最高额人民币25,000万元的保证担保项下；

其中人民币8,000万元的借款在广东长青（集团）股份有限公司提供的最高额人民币27,000万元的保证担保项下；

其中美元145万元（折合人民币995.164万元）的广东长青（集团）股份有限公司提供的最高额人民币2,000万元的保证担保项下；

16、短期借款（续）

2) 保证担保及抵押借款情况：

2,900万美元（折合人民币19,903.28万元）的借款在广东长青（集团）股份有限公司提供的最高额美金3,680万元的保证担保项下；同时名厨(香港)有限公司以其位于香港的物业为上述借款提供抵押。截至本期末，公司为借款而抵押的资产情况详见财务报表附注七、49“所有权或使用权受到限制的资产”。

七、合并财务报表项目注释（续）

17、应付票据及应付账款

（1）按项目列示

种类	期末余额	期初余额
应付票据	88,268,274.12	26,012,638.43
应付账款	291,936,252.14	303,257,250.67
合计	380,204,526.26	329,269,889.10

（2）应付票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	-	-
银行承兑汇票	88,268,274.12	26,012,638.43
合计	88,268,274.12	26,012,638.43

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

（3）应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
采购货款	291,936,252.14	303,257,250.67
合计	291,936,252.14	303,257,250.67

（4）账龄超过 1 年的应付账款

截至期末账龄超过1年的应付账款合计为2,589,405.53元。

七、合并财务报表项目注释（续）

18、预收款项

（1）预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	12,452,718.71	13,739,849.05
合计	12,452,718.71	13,739,849.05

（2）账龄超过1年的预收账款

截至期末账龄超过1年的预收账款合计为363,517.22元。

19、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	43,142,912.60	274,245,246.57	262,934,344.83	54,453,814.34
二、离职后福利-设定提存计划	49,559.56	20,738,573.63	20,706,063.52	82,069.67
三、辞退福利	-	20,909.38	20,909.38	-
合计	43,192,472.16	295,004,729.58	283,661,317.73	54,535,884.01

（2）短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	39,650,874.39	241,223,585.19	233,297,974.37	47,576,485.21
2、职工福利费	-	13,807,915.75	13,807,915.75	-
3、社会保险费	5,055.58	6,432,068.86	6,368,426.08	68,698.36
其中：医疗保险费	4,493.84	4,947,146.55	4,891,444.61	60,195.78
工伤保险费	393.20	729,968.11	725,335.99	5,025.32
生育保险费	168.54	754,954.20	751,645.48	3,477.26
4、住房公积金	2,242.04	4,061,326.61	4,063,568.65	-
5、工会经费和职工教育经费	217,017.95	2,276,434.45	2,318,378.35	175,074.05
6、短期利润分享计划	3,267,722.64	6,443,915.71	3,078,081.63	6,633,556.72
合计	43,142,912.60	274,245,246.57	262,934,344.83	54,453,814.34

七、合并财务报表项目注释（续）

19、应付职工薪酬（续）

（3）设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	48,814.63	20,042,650.03	20,016,873.00	74,591.66
2、失业保险费	744.93	695,923.60	689,190.52	7,478.01
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	49,559.56	20,738,573.63	20,706,063.52	82,069.67

20、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,490,680.44	10,165,960.76
企业所得税	26,953,807.95	17,009,236.64
个人所得税	245,481.73	664,123.88
城市维护建设税	482,741.97	688,990.02
教育费附加	482,741.98	662,810.32
房产税	246,028.61	244,815.79
土地使用税	758,161.04	1,446,654.63
环保税	503,567.65	-
资源税	888,895.80	-
其他	45,065.76	139,056.70
合计	38,097,172.93	31,021,648.74

七、合并财务报表项目注释（续）

21、其他应付款

（1）其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	4,968,075.20	4,189,093.22
应付股利	-	-
其他应付款	301,144,812.16	229,820,904.95
合计	306,112,887.36	234,009,998.17

（2）应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	2,786,013.82	3,151,264.99
分期付息到期还本的长期借款利息	2,182,061.38	1,037,828.23
合计	4,968,075.20	4,189,093.22

（3）按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
购置长期资产应付款	238,736,534.60	171,027,392.58
限制性股票回购义务	-	5,768,005.00
员工经营参与金	27,495,161.20	15,556,560.65
押金保证金	7,183,380.77	6,428,416.97
预提出口征退税差	370,538.99	1,824,502.60
预提费用及其他	27,359,196.60	29,216,027.15
合计	301,144,812.16	229,820,904.95

（4）账龄超过1年的其他应付款

截至期末账龄超过1年的其他应付款合计金额为75,578,767.20元，主要是购置长期资产应付款、员工经营参与金及押金保证金。

七、合并财务报表项目注释（续）

22、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	292,719,808.00	69,626,416.00
其中：信用借款	220,300,000.00	17,100,000.00
权利质押	16,000,000.00	-
保证担保及抵押	4,000,000.00	-
保证担保及抵押、权利质押	52,419,808.00	52,526,416.00
一年内到期的长期应付款	66,744,011.62	-
合计	359,463,819.62	69,626,416.00

一年内到期的长期借款具体披露详见财务报表附注七、23“长期借款”，一年内到期的长期应付款具体披露详见财务报表附注七、24“长期应付款”。

23、长期借款

（1）长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	269,000,000.00	339,300,000.00
保证担保借款	137,754,579.94	
权利质押	128,000,000.00	
保证担保及抵押	426,138,270.21	168,600,000.00
保证担保及抵押、权利质押	76,710,000.00	128,985,048.00
合计	1,037,602,850.15	636,885,048.00

保证担保借款情况：

其中，人民币137,754,579.94元的长期借款由广东长青(集团)股份有限公司提供最高额人民币3.4亿元的担保；

权利质押借款情况：

其中，人民币1,600万元的一年内到期的长期借款和12,800万元的长期借款以鱼台长青环保能源有限公司售电收费权提供质押；

保证担保及抵押借款情况：

其中：人民币4,000,000.00元的一年内到期的长期借款和80,538,270.21元的长期借款由广东长青(集团)股份有限公司提供最高额人民币1.5亿元的担保；

七、合并财务报表项目注释（续）

23、长期借款（续）

其中：人民币34,560万元的长期借款由广东长青(集团)股份有限公司提供最高额人民币6亿元的担保。此外，公司以自有资产为上述借款提供抵押担保。截至本期末，公司为借款而抵押的资产情况详见财务报表附注七、49“所有权或使用权受到限制的资产”。

保证担保及抵押、权利质押借款情况：

其中，人民币2,243万元的一年内到期的长期借款和4,671万元的长期借款以沂水长青环保能源有限公司售电收费权提供质押；同时，广东长青(集团)股份有限公司为上述借款提供最高额人民币2亿元的担保；公司以自有资产为上述借款提供抵押担保。截至本期末，公司为借款而抵押、质押的资产情况详见财务报表附注七、49“所有权或使用权受到限制的资产”。

其中，折合人民币301.9808万元（44万美元）以及人民币2,697万元的一年内到期的长期借款和人民币3,000万元的长期借款以黑龙江省牡丹江农垦宁安长青环保能源有限公司售电收费权提供质押；同时，广东长青(集团)股份有限公司为上述借款提供最高额人民币18,181万元以及最高额美元284万元的担保；公司以自有资产为上述借款提供抵押担保。截至本期末，公司为借款而抵押、质押的资产情况详见财务报表附注七、49“所有权或使用权受到限制的资产”。

（2）其他说明

本公司以对外融资所得资金投入项目建设，期末借款规模有所增长。

24、长期应付款

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	104,242,279.26	-
专项应付款	-	-
合计	104,242,279.26	-

（2）按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
融资租赁应付款	104,242,279.26	-

合计	104,242,279.26	-
----	----------------	---

七、合并财务报表项目注释（续）

24、长期应付款（续）

本期本公司、子公司明水长青环保能源有限公司和民生金融租赁股份有限公司签署了融资租赁合同，以明水长青环保能源有限公司自有资产采用售后回租的形式办理融资租赁，租赁期为 36 个月。明水长青环保能源有限公司将其应收账款作为质押物为上述长期应付款（含一年内到期的长期应付款）提供质押担保，本公司以持有的明水长青环保能源有限公司 100% 的股权为上述长期应付款（含一年内到期的长期应付款）提供质押担保并向民生金融租赁股份有限公司缴纳了人民币 600 万元的融资租赁保证金（财务报表附注七、5 “其他应收款”）。截至本期末，上诉质押的资产情况详见财务报表附注七、49 “所有权或使用权受到限制的资产”。

25、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	7,882,078.53	5,054,500.00	1,378,110.05	11,558,468.48	与资产相关的政府补助
供热用户开户费	485,436.90	436,893.21	922,330.11	-	
合计	8,367,515.43	5,491,393.21	2,300,440.16	11,558,468.48	--

涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
技术改造项目事后补助	3,535,628.07	1,515,800.00	645,364.01	-	4,406,064.06	与资产相关
高效节能燃气灶生产线升级技术改造项目	450,656.08	-	101,141.65	-	349,514.43	与资产相关
污泥低温碳化处理技术研发与应用项目	410,967.68	-	147,231.35	-	263,736.33	与资产相关
电喷式生产线改造项目	48,000.00	-	48,000.00	-	-	与资产相关
高效节能厨卫家电产品技术改造项目	1,520,000.00	-	190,000.00	-	1,330,000.00	与资产相关
购买工作母机政府补贴	957,760.82	-	108,440.00	-	849,320.82	与资产相关
生产线技术节能减排项目扶持资金	525,000.00	-	30,000.00	-	495,000.00	与资产相关
新型高效导流预热燃气具的研发及产业化项目	434,065.88	-	65,934.12	-	368,131.76	与资产相关
机器人自动化改造项目	-	1,538,700.00	41,998.92	-	1,496,701.08	与资产相关
中小企业固定资产投资补助	-	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	与资产相关
合计	7,882,078.53	5,054,500.00	1,378,110.05	-	11,558,468.48	--

七、合并财务报表项目注释（续）

26、股本

	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	公积金转股	回购限制性股票	其他	小计	
股份总数	743,106,144.00	-	-	-1,223,000.00	-	-1,223,000.00	741,883,144.00

本期公司回购注销了剩余限制性股票，向回购对象支付回购款时减少股本1,223,000.00元，减少资本公积4,618,385.00元（财务报表附注七、27“资本公积”），减少未分配利润73,380.00元（财务报表附注七、31“未分配利润”）；同时转回了库存股（财务报表附注七、28“库存股”）和其他应付款（财务报表附注七、21“其他应付款”）5,768,005.00元。

27、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	851,920,742.25	-	4,618,385.00	847,302,357.25
原制度资本公积转入	310,673.21	-	-	310,673.21
合计	852,231,415.46	-	4,618,385.00	847,613,030.46

28、库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票	5,768,005.00	-	5,768,005.00	-
合计	5,768,005.00	-	5,768,005.00	-

七、合并财务报表项目注释（续）

29、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
二、将重分类进损益的其他综合收益	-4,914,288.57	-3,203,492.42			-3,203,492.42		-8,117,780.99
外币财务报表折算差额	-4,914,288.57	-3,203,492.42			-3,203,492.42		-8,117,780.99
其他综合收益合计	-4,914,288.57	-3,203,492.42			-3,203,492.42		-8,117,780.99

30、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	54,617,197.71	8,775,247.69	-	63,392,445.40
合计	54,617,197.71	8,775,247.69	-	63,392,445.40

31、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	460,478,080.82	381,137,079.74
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	460,478,080.82	381,137,079.74
加：本期归属于公司所有者的净利润	166,812,740.54	87,580,351.95
其他	73,380.00	207,900.00
减：提取法定盈余公积	8,775,247.69	8,447,250.87
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	148,376,628.80	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	470,212,324.87	460,478,080.82

七、合并财务报表项目注释（续）

32、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,988,306,136.28	1,548,981,721.72	1,875,007,024.76	1,486,803,609.61
其他业务	18,860,242.96	18,328,140.45	17,674,670.13	16,819,639.77
合计	2,007,166,379.24	1,567,309,862.17	1,892,681,694.89	1,503,623,249.38

33、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	6,586,124.23	7,110,103.89
教育费附加	6,556,040.76	6,942,352.06
房产税	7,336,871.09	4,832,515.23
土地使用税	5,315,170.34	5,162,168.31
环境保护税	1,940,526.98	-
资源税	1,324,374.90	76,791.20
印花税	1,228,602.83	1,207,754.40
其他	115,018.14	271,332.83
合计	30,402,729.27	25,603,017.92

34、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬、社保及其他福利	11,259,922.56	11,244,807.01
仓储及运输	20,741,373.25	21,443,177.68
营销、广告费	7,517,909.10	8,246,100.16
售后服务费	7,552,843.49	16,395,390.60
业务费	2,339,686.45	3,471,710.03
办公费	1,823,413.27	2,182,337.48
保险费	2,848,023.21	2,973,789.92
差旅费	3,289,255.23	3,340,258.10
外部服务费	9,089,706.63	6,885,383.53
折旧及摊销	670,476.18	992,484.82
其他	1,174,216.13	1,728,396.43
合计	68,306,825.50	78,903,835.76

七、合并财务报表项目注释（续）

35、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬、社保及其他福利	86,076,842.30	75,841,238.77
限制性股票费用摊销	-	7,584,758.21
办公费	51,614,679.60	39,088,618.25
业务及差旅费	5,674,738.82	5,139,827.32
外部服务费	16,399,102.37	13,762,634.24
折旧及摊销	25,420,980.11	19,980,482.01
其他	4,841,261.86	3,603,232.68
合计	190,027,605.06	165,000,791.48

36、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬、社保及其他福利	8,489,258.79	7,894,755.33
办公费	3,484,134.99	2,126,614.99
外部服务费	2,056,860.91	2,343,839.73
差旅费	282,516.93	382,423.74
折旧及摊销	659,697.89	682,286.86
其他	1,148,213.68	989,123.44
合计	16,120,683.19	14,419,044.09

七、合并财务报表项目注释（续）

37、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	40,940,905.73	16,718,798.35
减：利息收入	1,019,193.13	921,970.06
加：汇兑净损失/(净收益)	6,146,552.39	-2,106,923.31
银行手续费	1,656,500.93	1,268,577.32
合计	47,724,765.92	14,958,482.30

本期有工业集中区的热电联产项目正式投产，自投产之日起停止利息支出资本化，其后发生的利息支出记入当期损益，导致本期财务费用增长。

38、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-26,103,384.33	21,554,006.36
二、存货跌价损失	4,343,834.15	2,344,871.62
三、商誉减值损失	-	6,000,000.00
合计	-21,759,550.18	29,898,877.98

2018年9月子公司鱼台长青环保能源有限公司收到自投产后至2018年8月的售电款补贴部分合计约2.4亿元，导致相关应收账款余额大幅下降，原计提的坏账准备转回。

39、其他收益

(1)其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	126,346,077.06	77,306,886.84
合计	126,346,077.06	77,306,886.84

七、合并财务报表项目注释（续）

39、其他收益（续）

（2）计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
资源综合利用即征即退增值税	88,244,315.46	62,825,594.88	与收益相关
产业引导及企业扶持资金	35,186,800.00	10,407,291.00	与收益相关
递延收益结转	1,378,110.05	1,089,783.23	与资产相关
个税手续费返还	510,677.49	13,250.39	与收益相关
科学技术补贴	360,100.00	110,000.00	与收益相关
商务发展补贴	296,804.77	572,932.79	与收益相关
稳定就业补贴	166,244.29	200,251.48	与收益相关
出口投保专项补贴	53,800.00	202,800.00	与收益相关
进出口公平贸易专项资金资助	-	1,136,000.00	与收益相关
总部企业经营贡献奖励	-	583,900.00	与收益相关
其他	149,225.00	165,083.07	与收益相关
合计	126,346,077.06	77,306,886.84	--

40、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-10,142,114.86	-
处置长期股权投资产生的投资收益	1,662,142.86	-
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	-5,921.23
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-10,110,850.00	553,570.00
合计	-18,590,822.00	547,648.77

2018年10月起本公司对丧失控制权的子公司贝克斯通国际有限责任公司按权益法核算，确认投资损失10,142,114.86元，具体披露详见财务报表附注七、9“长期股权投资”。

本期处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的投资损失均为远期外汇合约到期结算损失。

七、合并财务报表项目注释（续）

41、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-531,200.00	353,279.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-531,200.00	353,279.00
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债	-	-
合计	-531,200.00	353,279.00

42、资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得	735,317.85	184,107.65
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置损失	-2,475,288.60	-15,579,645.18
合计	-1,739,970.75	-15,395,537.53

43、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无法支付的应付款项	210.61	915,185.70	210.61
赔偿、赔款及罚款收入	2,744,630.22	494,265.07	2,744,630.22
其他	163,529.32	82,925.66	163,529.32
合计	2,908,370.15	1,492,376.43	2,908,370.15

七、合并财务报表项目注释（续）

44、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	3,137,606.86	407,575.82	3,137,606.86
赔偿、赔款及罚款支出	840,521.96	259,313.94	840,521.96
其他	14,747.44	113,656.89	14,747.44
合计	3,992,876.26	780,546.65	3,992,876.26

45、所得税费用

（1）所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	56,292,001.36	44,806,484.04
递延所得税费用	-7,408,471.55	-8,588,333.15
合计	48,883,529.81	36,218,150.89

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	213,433,036.51
按法定/适用税率计算的所得税费用	53,358,259.13
子公司适用不同税率的影响	4,548,397.23
税率变动的的影响	1,182,002.49
非应税收入的影响	-8,650,480.52
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,076,004.02
其他抵免所得税额	-3,535,035.15
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	5,515,076.64
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	-7,610,694.03
所得税费用	48,883,529.81

七、合并财务报表项目注释（续）

46、其他综合收益

详见财务报表附注七、29“其他综合收益”。

47、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	本期发生额	上期发生额
收到的政府补贴及其他营业外收入	44,686,311.09	15,581,999.46
押金、保证金及往来款	17,283,564.35	-
银行利息收入	1,019,193.13	921,970.06
合计	62,989,068.57	16,503,969.52

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现的期间费用	137,540,074.10	133,262,689.10
捐赠及其他营业外支出	3,992,876.26	780,546.65
银行手续费	1,656,500.93	1,268,577.32
押金、保证金及往来款	3,517,311.71	4,264,952.41
受限保证金净增加	38,303,352.49	8,673,355.72
合计	185,010,115.49	148,250,121.20

（3）支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
回购限制性股票	5,768,005.00	7,304,287.50
支付融资租赁风险金保证金	6,000,000.00	-
合计	11,768,005.00	7,304,287.50

七、合并财务报表项目注释（续）

48、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	164,549,506.70	87,580,351.95
加：资产减值准备	-21,759,550.18	29,898,877.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	107,120,653.41	81,435,617.27
无形资产摊销	31,522,417.96	27,332,311.53
长期待摊费用摊销	14,847,212.55	10,338,891.22
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）	1,739,970.75	15,395,537.53
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	531,200.00	-353,279.00
财务费用（收益以“－”号填列）	40,940,905.73	16,718,798.35
投资损失（收益以“－”号填列）	8,479,972.00	5,921.23
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-7,284,145.75	-6,315,693.08
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-124,325.80	49,449.02
存货的减少（增加以“－”号填列）	28,022,943.30	-69,883,011.25
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	155,686,739.29	-265,079,092.65
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	175,718,329.31	100,910,800.80
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	699,991,829.27	28,035,480.90
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	170,986,290.88	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	291,786,481.72	93,706,989.88
减：现金的期初余额	93,706,989.88	160,301,483.44
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	198,079,491.84	-66,594,493.56

七、合并财务报表项目注释（续）

48、现金流量表补充资料（续）

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	-
其中：	--
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	-
其中：	--
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	-
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	-

（3）现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	291,786,481.72	93,706,989.88
其中：库存现金	162,233.13	79,273.16
可随时用于支付的银行存款	291,624,248.59	93,627,716.72
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	291,786,481.72	93,706,989.88
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	52,547,453.70	25,662,799.61

现金及现金等价物期末余额扣除了受限的承兑汇票保证金、信用证保证金及履约保证金合计 47,862,274.16 元。

七、合并财务报表项目注释（续）

49、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	47,862,274.16	承兑汇票保证金及其他保证金
货币资金	21,743,763.01	权利质押融资之收款专户截至 2018 年 12 月 31 日的余额
货币资金	30,803,690.69	存放在境外
应收账款	71,336,998.85	权利质押融资之应收售电款截至 2018 年 12 月 31 日的余额
固定资产	261,492,367.04	融资抵押
无形资产	78,729,054.83	融资抵押
长期股权投资	379,652,428.98	融资租赁质押。具体描述详见财务报表附注七、24 “长期应付款”。期末账面价值系明水长青环保能源有限公司截至 2018 年 12 月 31 日的所有者权益。
合计	891,620,577.56	--

50、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	3,093,134.67	6.8632	21,228,801.86
港币	58,971.98	0.8762	51,671.25
应收账款	--	--	
其中：美元	8,770,433.27	6.8632	60,193,237.64
短期及长期借款			
其中：美元	42,190,000.00	6.8632	289,558,408.00
应付账款			
其中：美元	261,773.44	6.8632	1,796,603.47

七、合并财务报表项目注释（续）

50、外币货币性项目（续）

（2）境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

子公司名厨（香港）有限公司主要经营地在中国香港，子公司极锐控股有限公司和贝克斯通国际有限责任公司主要经营地在美国，这三家公司的记账本位币为美元。

51、政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
资源综合利用即征即退增值税	88,244,315.46	其他收益	88,244,315.46
产业引导及企业扶持资金	35,186,800.00	其他收益	35,186,800.00
个税手续费返还	510,677.49	其他收益	510,677.49
科学技术补贴	360,100.00	其他收益	360,100.00
商务发展补贴	296,804.77	其他收益	296,804.77
稳定就业补贴	166,244.29	其他收益	166,244.29
出口投保专项补贴	53,800.00	其他收益	53,800.00
其他	149,225.00	其他收益	149,225.00
技术改造项目事后补助	4,406,064.06	递延收益、其他收益	645,364.01
中小企业固定资产投资补助	2,000,000.00	递延收益	-
机器人自动化改造项目	1,496,701.08	递延收益、其他收益	41,998.92
高效节能厨卫家电产品技术改造项目	1,330,000.00	递延收益、其他收益	190,000.00
购买工作母机政府补贴	849,320.82	递延收益、其他收益	108,440.00
生产线技术节能减排项目扶持资金	495,000.00	递延收益、其他收益	30,000.00
新型高效导流预热燃气具的研发及产业化项目	368,131.76	递延收益、其他收益	65,934.12
高效节能燃气灶生产线升级技术改造项目	349,514.43	递延收益、其他收益	101,141.65
污泥低温碳化处理技术研发与应用项目	263,736.33	递延收益、其他收益	147,231.35
电喷式生产线改造项目	-	递延收益、其他收益	48,000.00
合计	136,526,435.49		126,346,077.06

八、合并范围的变更（金额单位为人民币元）

1、处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例（%）	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
蓬莱长青生物质能源有限公司	2,600,000.00	100%	转让	2018年5月	转让经批准、收到大部分股权转让款并完成工商变更	1,662,142.86	-	-	-	-	-	-
合计						1,662,142.86	-	-	-	-	-	-

2、其他原因的合并范围变动

公司在本期新设成立的 6 家子公司，徐州长青生物质能源有限公司、宾县长青生物质能源有限公司、开封长青生物质能源有限公司、延津长青清洁能源热力有限公司、新野新能热力有限公司、长青智慧生活科技(北京)有限公司，自成立之日起纳入本公司合并范围，新设成立的子公司贝克斯通国际有限责任公司自成立之日起至 2018 年 9 月纳入本公司合并范围，2018 年 10 月，本公司与贝克斯通国际有限责任公司就贝克斯通国际有限责任公司的经营产生重大分歧，公司无法控制贝克斯通国际有限责任公司的经营管理活动。本公司于丧失控制权之日起不再将贝克斯通国际有限责任公司纳入合并范围，同时以权益法核算对贝克斯通国际有限责任公司的长期股权投资。

九、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
创尔特热能科技(中山)有限公司	中山小榄	中山小榄	生产销售燃气具产品	75.00%	25.00%	设立
长青环保能源(中山)有限公司	中山南朗	中山南朗	生活垃圾处理&发电	75.00%	25.00%	设立
沂水长青环保能源有限公司	山东沂水	山东沂水	生物质发电	100.00%	-	设立
明水长青环保能源有限公司	黑龙江明水	黑龙江明水	生物质发电	100.00%	-	设立
鱼台长青环保能源有限公司	山东鱼台	山东鱼台	生物质发电	100.00%	-	设立
黑龙江省牡丹江农垦宁安长青环保能源有限公司	黑龙江宁安	黑龙江宁安	生物质发电、供热	100.00%	-	设立
松原市长青生物质能源有限公司	吉林松原	吉林松原	生物质发电、供热	100.00%	-	设立
中山市长青环保热能有限公司	中山南朗	中山南朗	生活垃圾处理&发电	100.00%	-	设立
鄄城长青生物质能源有限公司	山东菏泽	山东菏泽	生物质发电	100.00%	-	设立
江门市活力集团有限公司	江门	江门	生产销售燃气具产品	51.00%	49.00%	同一控制下合并
中山市长青气具阀门有限公司	中山小榄	中山小榄	生产销售燃气具产品	100.00%	-	同一控制下合并
名厨(香港)有限公司	香港	香港	贸易	100.00%	-	同一控制下合并
中山骏伟金属制品有限公司	中山阜沙	中山阜沙	生产销售燃气具产品	100.00%	-	非同一控制下合并
广东长青(集团)满城热电有限公司	河北保定	河北保定	热电联产	100.00%	-	设立
鹤壁长青热电有限公司	河南鹤壁	河南鹤壁	热电联产	100.00%	-	非同一控制下合并

韶关市曲江长青环保热电有限公司	广东韶关	广东韶关	热电联产	100.00%	-	设立
茂名长青热电有限公司	广东茂名	广东茂名	热电联产	100.00%	-	设立
广东长青(集团)蠡县热电有限公司	河北保定	河北保定	热电联产	100.00%	-	设立
广东长青(集团)雄县热电有限公司	河北保定	河北保定	热电联产	100.00%	-	设立
广东长青(集团)中方热电有限公司	湖南怀化	湖南怀化	生物质发电、供热	100.00%	-	设立
忠县长青生物质能源有限公司	重庆	重庆	生物质发电	100.00%	-	设立
郯城长青生物质能源有限公司	山东临沂	山东临沂	生物质发电	100.00%	-	设立
孝感长青热电有限公司	湖北孝感	湖北孝感	热电联产	100.00%	-	设立
嘉祥长青生物质能源有限公司	山东嘉祥	山东嘉祥	生物质发电	100.00%	-	设立
铁岭县长青环保能源有限公司	辽宁铁岭	辽宁铁岭	生物质发电、供热	100.00%	-	设立
永城长青生物质能源有限公司	河南永城	河南永城	生物质发电、供热	100.00%	-	设立
新野长青生物质能源有限公司	河南新野	河南新野	生物质发电、供热	100.00%	-	设立
睢宁长青生物质能源有限公司	江苏睢宁	江苏睢宁	生物质发电、供热	100.00%	-	设立
内黄长青生物质能源有限公司	河南内黄	河南内黄	生物质发电、供热	100.00%	-	设立
滑县长青生物质能源有限公司	河南滑县	河南滑县	生物质发电、供热	100.00%	-	设立
阜宁长青生物质能源有限公司	江苏阜宁	江苏阜宁	生物质发电、供热	100.00%	-	设立
延津长青生物质能源有限公司	河南延津	河南延津	生物质发电、供热	100.00%	-	设立
周口长青生物质能源有限公司	河南周口	河南周口	生物质发电、供热	100.00%	-	设立
灯塔长青生物质能源有限公司	辽宁灯塔	辽宁灯塔	生物质发电、供热	100.00%	-	设立
虞城长青生物质能源有限公司	河南虞城	河南虞城	生物质发电、供热	100.00%	-	设立

曹县长青生物质能源有限公司	山东曹县	山东曹县	生物质发电、供热	100.00%	-	设立
信阳长青生物质能源有限公司	河南信阳	河南信阳	生物质发电、供热	100.00%	-	设立
方城长青生物质能源有限公司	河南方城	河南方城	生物质发电、供热	100.00%	-	设立
蓬莱长青生物质能源有限公司	山东蓬莱	山东蓬莱	生物质发电、供热		-	本期已对外转让
极锐控股有限公司	美国特拉华州	美国特拉华州	生产销售燃气具产品	100.00%	-	设立
贝克斯通国际有限责任公司	美国加州	美国加州	生产销售燃气具产品	77.66%	-	设立
徐州长青生物质能源有限公司	江苏徐州	江苏徐州	生物质发电、供热	100.00%	-	设立
宾县长青生物质能源有限公司	黑龙江宾县	黑龙江宾县	生物质发电、供热	100.00%	-	设立
开封长青生物质能源有限公司	河南开封	河南开封	生物质发电、供热	100.00%	-	设立
延津长青清洁能源热力有限公司	河南延津	河南延津	热力供应	100.00%	-	设立
新野新能热力有限公司	河南新野	河南新野	热力供应	100.00%	-	设立
长青智慧生活科技(北京)有限公司	北京	北京	技术推广、产品设计	100.00%	-	设立

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、可供出售权益工具投资、应收款项、应付款项、借款、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产/负债等，各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

10.1 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于现金及现金等价物、应收款项等。这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司现金及现金等价物主要存放于信用良好的金融机构，本公司预期现金及现金等价物不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司对应收款项余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司因应收款项产生的信用风险敞口的量化数据，参见财务报表附注七、3“应收票据及应收账款”和附注七、5“其他应收款”的披露。

10.2 流动性风险

流动性风险，是指在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于2018年12月31日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币125,276万元（2017年12月31日：人民币148,686.02万元）。

10.2.1 非衍生金融负债到期期限分析

本公司期末流动负债均预计在1年内到期偿付。

10.2.2 期末非流动负债到期期限分析

项目	期末余额（金额单位为人民币万元）				
	1年以内 （含1年）	1-3年（含3年）	3-5年（含5年）	5年以上	合计
长期借款	-	58,152.00	35,679.00	9,929.29	103,760.29
长期应付款	-	10,424.23	-	-	10,424.23
合计	-	68,576.23	35,679.00	9,929.29	114,184.51

10.3 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

十、与金融工具相关的风险（续）

10.3.1 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司主要面临外币货币资金、外币应收款项、外币应付款项和外币借款所产生的汇率风险，截至报告期末本公司的外币货币资金、外币应收款项、外币应付款项和外币借款余额见财务报表附注七、50“外币货币性项目”。

于2018年12月31日，假设所有其他变量保持不变，人民币对外汇升值/贬值10%，本公司净利润会增加/减少约人民币1,574.11万元。

上述敏感性分析是假设资产负债表日汇率发生变动，其他变量保持不变，以变动后的汇率对资产负债表日本公司持有的面临汇率风险的金融工具进行重新计算得出的汇率变动对净利润的影响，上述分析不包括外币报表折算差异，且所得税影响统一按25%法定所得税税率测算。

10.3.2 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款和融资租赁。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。截止2018年12月31日本公司持有的固定利率金融负债折合人民币约11.16亿元，公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信期限及提款日进行合理的设计来控制公允价值利率风险。截止2018年12月31日本公司持有的浮动利率金融负债折合人民币约9.71亿元，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降50个基点，而其它因素保持不变，本公司的税前利润将减少或增加约人民币486万元。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值 计量	第二层次公允价值 计量	第三层次公允价值 计量	合计
一、持续的公允价值 计量	--	--	--	--
（一）以公允价值计 量且变动计入当期损 益的金融资产	-	-	-	-
1.交易性金融资产	-	-	-	-
（1）债务工具投资	-	-	-	-
（2）权益工具投资	-	-	-	-
（3）衍生金融资产	-	-	-	-
（二）指定为以公允	-	-	-	-

价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
--------------------	--	--	--	--

十一、公允价值的披露（续）

2、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

持续第二层次公允价值计量的交易性金融资产/负债系本公司持有的远期结售汇合约，交易性金融资产/负债的公允价值的计量以签订合约的银行提供的远期结售汇合约的公允价值计量。

远期外汇合约的公允价值 = (约定到期汇率—资产负债表日距到期期限相同的远期汇率)

×远期外汇合约金额。

十二、关联方及关联交易（金额单位为人民币万元）

1、本企业的母公司情况

母公司名称	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
何启强、麦正辉、郭妙波、何启扬及中山市长青新产业有限公司形成一致行动人	62.42%	62.42%

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见财务报表附注九、1“在子公司中的权益”。

3、本公司合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见财务报表附注九、2“在合营安排或联营企业中的权益”。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中山市正升金属制品有限公司	受最终控股股东亲属控制
北京天清源工程技术有限公司	最终控股股东相同

十二、关联方及关联交易（续）（金额单位为人民币万元）

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度 (2018年度)	是否超过交易额 度	上期发生额
中山市正升金属制品有限公司	采购商品	6.69	15	否	94.02
北京天清源工程技术有限公司	接受劳务	540	600	否	47.59

6、关联方应收应付款项

（1）应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	中山市正升金属制品有限公司	0.82	4.83

十三、股份支付（金额单位为人民币元）

1、股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	-
公司本期行权的各项权益工具总额	-
公司本期失效的各项权益工具总额	-
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	-
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	-

十三、股份支付（续）（金额单位为人民币元）

2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 模型
可行权权益工具数量的确定依据	不适用
本期估计与上期估计有重大差异的原因	-
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	41,714,080.27
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	-

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

本公司、子公司明水长青环保能源有限公司和民生金融租赁股份有限公司于 2018 年 3 月签署了融资租赁合同，以明水长青环保能源有限公司自有资产采用售后回租的形式办理融资租赁，租赁期为 36 个月，应付租金合计约 2.19 亿元。截至 2018 年 12 月 31 日公司已支付约 3,650 万元，余款将在 2021 年之前付清。

本公司全资子公司广东长青（集团）满城热电有限公司于 2018 年 1 月与河北省安装工程签订了《满城县纸制品加工区热电联产项目三期供热管网工程》，合同总价人民币 8,972.17 万元。截至 2018 年 12 月 31 日公司已支付 2,365.76 万元，余款须在合同他方履行合同规定的责任与义务同时，若干年内支付。

本公司全资子公司广东长青（集团）满城热电有限公司于 2015 年 10 月与江苏亿金环保科技有限公司签订了《烟气净化系统 EPC 总承包合同》，合同总价人民币 6,456.98 万元。截至 2018 年 12 月 31 日公司已支付 4,341.18 万元，余款须在合同他方履行合同规定的责任与义务同时，若干年内支付。

本公司全资子公司茂名长青热电有限公司于 2016 年 1 月与太原锅炉集团有限公司签订了高温高压循环流化床锅炉设备买卖合同，合同总价人民币 5,820 万元。截至 2018 年 12 月 31 日公司已支付 4,656 万元，余款须在合同他方履行合同规定的责任与义务同时，若干年内支付。

本公司全资子公司茂名长青热电有限公司于 2016 年 4 月与中国能源建设集团江苏省电力建设第三工程有限公司签订了建筑、安装工程施工承包合同，合同总价暂定为人民币 13,898 万元。截至 2018 年 12 月 31 日公司已支付 9,203.92 万元，余款须在合同他方履行合同规定的责任与义务同时，若干年内支付。。

本公司全资子公司韶关市曲江长青环保热电有限公司于 2016 年 6 月与山东电力建设第一工程公司签订了《设计采购施工总承包（EPC）工程总承包合同》，合同总价人民币 8,277.22 万元。截至 2018 年 12 月 31 日公司已支付 5,786.88 万元，余款须在合同他方履行合同规定的责任与义务同时，若干年内支付。

十四、承诺及或有事项（续）

2、重要承诺事项（续）

本公司全资子公司广东长青（集团）雄县热电有限公司于 2016 年 4 月与河北省电力建设第一工程公司签订了《建筑安装工程施工承包合同》，合同总价人民币 10,526 万元。截至 2018 年 12 月 31 日公司已支付 7,180.76 万元，余款须在合同他方履行合同规定的责任与义务同时，若干年内支付。

本公司全资子公司铁岭县长青环保能源有限公司于 2017 年 8 月与苏华建设集团有限公司签订了《建筑工程施工承包合同》及《施工承包合同变更协议》，合同总价人民币 8,000.00 万元。截至 2018 年 12 月 31 日公司已支付 4,112.66 万元，余款须在合同他方履行合同规定的责任与义务同时，若干年内支付。

本公司全资子公司中山市长青环保热能有限公司于 2017 年 12 月与光大环保技术装备（常州）有限公司签订了《中山市中心组团垃圾综合处理基地垃圾焚烧发电厂三期工程（扩容工程）项目 EPC 总承包合同》，合同总价人民币 35,459.80 万元。截至 2018 年 12 月 31 日公司已支付 4,345.24 万元，余款须在合同他方履行合同规定的责任与义务同时，若干年内支付。

本公司全资子公司鄞县长青生物质能源有限公司于 2017 年 4 月与苏华建设集团签订了《建筑工程施工承包合同》、2018 年 4 月《施工承包合同变更协议》，合同总价人民币 9,707.00 万元。截至 2018 年 12 月 31 日公司已支付 6,799.5762 万元，余款须在合同他方履行合同规定的责任与义务同时，若干年内支付。

本公司全资子公司永城长青生物质能源有限公司于 2017 年 8 月与苏华建设集团签订了《建筑工程施工承包合同》，合同总价人民币 7,000.00 万元。截至 2018 年 12 月 31 日公司已支付 11,336,816.40 万元，余款须在合同他方履行合同规定的责任与义务同时，若干年内支付。

3、或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的或有事项。

十五、资产负债表日后事项

根据 2019 年 2 月 26 日董事会决议，董事会提议拟不对 2018 年度利润进行分配，不派发现金红利、不送红股、不以公积金转增股本，上述提议尚待股东大会批准。

十六、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司的经营业务包括制造业和环保产业，这两个业务面临不同风险，提供的产品以及面对的客户均不同，因此本公司将其视同两个分部，分别组织管理。

本公司的分部信息如下：

分部1：制造业；

分部2：环保产业。

(2) 报告分部的财务信息（金额单位为人民币元）

项目	分部 1	分部 2	未分配（集团）	分部间抵销	合计
资产总额	1,450,982,739.48	839,479,758.17	3,368,149,857.56	-650,421,328.68	5,008,191,026.53
负债总额	844,019,549.90	2,491,844,845.24	1,594,265,864.38	-2,036,922,396.73	2,893,207,862.79
主营业务收入	1,062,860,764.65	925,445,371.63	-	-	1,988,306,136.28
主营业务成本	843,304,927.52	705,676,794.20	-	-	1,548,981,721.72

十七、母公司财务报表主要项目注释（金额单位为人民币元）

1、其他应收款

(1) 其他应收款情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息	5,031,901.50	3,946,367.90
应收股利	-	-
其他应收款	1,005,968,212.28	1,052,131,364.01
合计	1,011,000,113.78	1,056,077,731.91

(2) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
集团内贷款	5,031,901.50	3,946,367.90
合计	5,031,901.50	3,946,367.90

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款（续）

（3）其他应收款分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,006,078,212.28	100.00%	110,000.00	0.01%	1,005,968,212.28	1,052,396,364.01	100.00%	265,000.00	0.03%	1,052,131,364.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	1,006,078,212.28	100.00%	110,000.00	0.01%	1,005,968,212.28	1,052,396,364.01	100.00%	265,000.00	0.03%	1,052,131,364.01

十七、母公司财务报表主要项目注释（续）

1、其他应收款（续）

组合中，按性质分析计提坏账准备的其他应收款：

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	
与子公司间往来款	995,078,212.28	98.91%	-	0.00%	995,078,212.28
项目保证金	5,000,000.00	0.50%	50,000.00	1.00%	4,950,000.00
融资租赁保证金	6,000,000.00	0.60%	60,000.00	1.00%	5,940,000.00
合计	1,006,078,212.28	100.00%	110,000.00	0.011%	1,005,968,212.28

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期收回坏账准备金额 155,000.00 元。

（3）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
与子公司间往来款	995,078,212.28	1,025,896,364.01
项目保证金	5,000,000.00	26,500,000.00
融资租赁保证金	6,000,000.00	-
合计	1,006,078,212.28	1,052,396,364.01

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	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
广东长青（集团）满城热电有限公司	与子公司间往来款	548,300,000.00	1 年以内	54.50%	-
茂名长青热电有限公司	与子公司间往来款	95,950,000.00	1 年以内	9.54%	-
黑龙江省牡丹江农垦宁安长青环保能源有限公司	与子公司间往来款	86,100,362.00	1 年以内	8.56%	-
鄞城长青生物质能源有限公司	与子公司间往来款	84,338,972.09	1 年以内	8.38%	-
铁岭县长青环保能源有限公司	与子公司间往来款	80,200,000.00	1 年以内	7.97%	-
合计	--	894,889,334.09	--	88.95%	-

十七、母公司财务报表主要项目注释（续）

2、可供出售金融资产

（1）可供出售金融资产情况：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	-	-	-	-	-	-
按成本计量的	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-

（2）期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				在被投资单位持股比例（%）	本期现金分红
	期初	本期增加	本期减少	期末		
北京中生联咨询有限公司	-	-	-	-	12.5%	-
合计	-	-	-	-		-

本年公司与其他 7 名股东共同设立了北京中生联咨询有限公司，该公司注册资本为人民币 40 万元，本公司认缴人民币 5 万元，持股比例 12.5%，截至目前尚未实际出资。

3、长期股权投资

（1）长期股权投资情况表

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,261,295,132.08	23,339,925.58	2,237,955,206.50	1,833,732,732.08	23,339,925.58	1,810,392,806.50
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	2,261,295,132.08	23,339,925.58	2,237,955,206.50	1,833,732,732.08	23,339,925.58	1,810,392,806.50

十七、母公司财务报表主要项目注释（续）

3、长期股权投资（续）

（2）对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提	减值准备
创尔特热能科技（中山）有限公司	375,457,827.37	-	-	375,457,827.37		
中山骏伟金属制品有限公司	165,791,354.57	-	-	165,791,354.57		
江门市活力集团有限公司	27,515,515.27	-	-	27,515,515.27		
长青环保能源（中山）有限公司	87,741,724.79	-	-	87,741,724.79		
中山市长青气具阀门有限公司	1,255,521.07	-	-	1,255,521.07		
名厨（香港）有限公司	20,490,789.01	-	-	20,490,789.01		
沂水长青环保能源有限公司	70,000,000.00	-	-	70,000,000.00		
明水长青环保能源有限公司	353,820,000.00	-	-	353,820,000.00		
鱼台长青环保能源有限公司	270,000,000.00	-	-	270,000,000.00		
黑龙江省牡丹江农垦宁安长青环保能源有限公司	60,000,000.00	-	-	60,000,000.00		
松原市长青生物质能源有限公司	25,000,000.00	-	-	25,000,000.00		
中山市长青环保热能有限公司	12,160,000.00	72,840,000.00	-	85,000,000.00		
郸城长青生物质能源有限公司	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00		
广东长青（集团）满城热电有限公司	50,000,000.00	230,000,000.00	-	280,000,000.00		
鹤壁长青热电有限公司	56,000,000.00	-	-	56,000,000.00		23,339,925.58
韶关市曲江长青环保热电有限公司	20,000,000.00	25,000,000.00	-	45,000,000.00		
茂名长青热电有限公司	25,000,000.00	-	-	25,000,000.00		
广东长青（集团）蠡县热电有限公司	28,000,000.00	-	-	28,000,000.00		
广东长青（集团）雄县热电有限公司	28,000,000.00	-	-	28,000,000.00		
广东长青（集团）中方热电有限公司	17,600,000.00	1,250,000.00	-	18,850,000.00		
忠县长青生物质能源有限公司	1,100,000.00	1,120,000.00	-	2,220,000.00		
郟县长青生物质能源有限公司	2,450,000.00	9,680,000.00	-	12,130,000.00		
孝感长青热电有限公司	16,900,000.00	1,380,000.00	-	18,280,000.00		
嘉祥长青生物质能源有限公司	3,270,000.00	1,370,000.00	-	4,640,000.00		
铁岭县长青环保能源有限公司	25,000,000.00	-	-	25,000,000.00		
永城长青生物质能源有限公司	28,000,000.00	-	-	28,000,000.00		
新野长青生物质能源有限公司	1,690,000.00	22,400,000.00	-	24,090,000.00		
睢宁长青生物质能源有限公司	15,750,000.00	11,080,000.00	-	26,830,000.00		
内黄长青生物质能源有限公司	100,000.00	-	-	100,000.00		
滑县长青生物质能源有限公司	1,820,000.00	25,080,000.00	-	26,900,000.00		
阜宁长青生物质能源有限公司	530,000.00	13,920,000.00	-	14,450,000.00		
延津长青生物质能源有限公司	20,330,000.00	7,670,000.00	-	28,000,000.00		
周口长青生物质能源有限公司	510,000.00	270,000.00	-	780,000.00		
灯塔长青生物质能源有限公司	1,000,000.00	650,000.00	-	1,650,000.00		
虞城长青生物质能源有限公司	100,000.00	340,000.00	-	440,000.00		
曹县长青生物质能源有限公司	150,000.00	210,000.00	-	360,000.00		
信阳长青生物质能源有限公司	400,000.00	730,000.00	-	1,130,000.00		
蓬莱长青生物质能源有限公司	450,000.00	650,000.00	1,100,000.00	-		

方城长青生物质能源有限公司	350,000.00	410,000.00	-	760,000.00		
徐州长青生物质能源有限公司	-	280,000.00	-	280,000.00		
宾县长青生物质能源有限公司	-	732,400.00	-	732,400.00		
开封长青生物质能源有限公司	-	250,000.00	-	250,000.00		
延津长青清洁能源热力有限公司	-	50,000.00	-	50,000.00		
新野新能热力有限公司	-	-	-	-		
长青智慧生活科技（北京）有限公司	-	1,300,000.00	-	1,300,000.00		
合计	1,833,732,732.08	428,662,400.00	1,100,000.00	2,261,295,132.08	-	23,339,925.58

本期增加：

因新设子公司或向子公司增资而增加股权投资 428,662,400.00 元。

本期减少：

对外转让子公司蓬莱长青生物质能源有限公司，具体披露详见财务报表附注八、1 “处置子公司”。

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	-	-	-	-
其他业务	6,873,417.34	-	10,259,281.74	-
合计	6,873,417.34	-	10,259,281.74	-

十七、母公司财务报表主要项目注释（续）

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	87,707,406.01	107,824,040.63
权益法核算的长期股权投资收益	-	-
处置长期股权投资产生的投资收益	1,500,000.00	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-	-
持有至到期投资在持有期间的投资收益	-	-
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	-	-
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	-5,921.23
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-
合计	89,207,406.01	107,818,119.40

十八、补充资料（金额单位为人民币元）

1、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	-77,827.89	
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）	38,101,761.60	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,084,506.11	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
减：所得税影响额	8,622,516.34	
少数股东权益影响额	-	
合计	28,316,911.26	--

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	7.78%	0.2249	0.2249
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.46%	0.1867	0.1867

十九、财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会批准通过。

广东长青（集团）股份有限公司

法定代表人：何启强

主管会计工作的负责人：黄荣泰

会计机构负责人：黄荣泰

2019年2月26日