



中恒安

NEEQ : 872026

北京中恒安科技股份有限公司

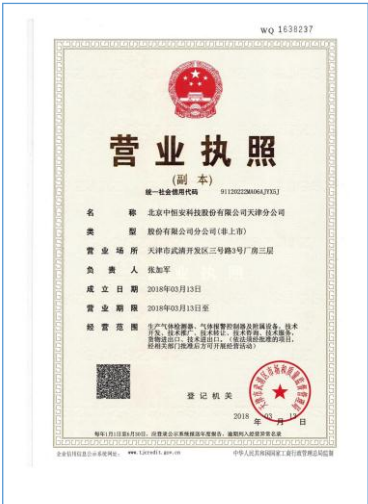
Beijing Hengan Instruments Co., Ltd.



年度报告

2018

公司年度大事记



报告期内，公司为了扩大生产规模、提高企业生产能力，有效配置资源、调整发展布局，公司全资投资设立天津环安科技有限公司。

报告期内，公司业务发展的需要，进一步拓展公司业务，提示品牌影响力，并于当地子公司形成更好的业务协同，公司在天津设立分公司。



报告期内，公司顺利通过国家高新技术企业认定，保持国家高新技术企业称号。



报告期内，公司顺利通过中关村高新技术企业认定，保持中关村高新技术企业称号。



报告期内，公司质量管理体系认证证书、环境管理体系认证证书、职业健康安全管理体系认证证书完成年度审核。



报告期内，公司取得消防产品 3C 强制认证证书、防爆合格证、环境保护产品认证证书。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	19
第六节	股本变动及股东情况	21
第七节	融资及利润分配情况	23
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	24
第九节	行业信息	27
第十节	公司治理及内部控制	28
第十一节	财务报告	31

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、中恒安	指	北京中恒安科技股份有限公司
公司章程	指	《北京中恒安科技股份有限公司章程》
中恒安子公司、中环恒瑞	指	北京中环恒瑞科技有限公司
中恒安子公司、天津环安	指	天津环安科技有限公司
主办券商、太平洋证券	指	太平洋证券股份有限公司
律师事务所、山西并州	指	山西并州律师事务所
会计师事务所、中兴华	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
恒众益	指	北京恒众益企业管理中心（有限合伙）
亿鑫成	指	北京亿鑫成企业管理中心（有限合伙）
三会	指	股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期	指	2018.1.1-2018.12.31
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 声明与提示

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

公司负责人南鹏、主管会计工作负责人朱宁及会计机构负责人（会计主管人员）朱宁保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
宏观经济波动的风险	目前，国家大力发展环保行业，对公司的发展产生了一定的有利影响，但是，在公司从事行业的下游行业中，煤矿、冶金、电力等行业属于重工业，国家经济形势下行，对这些行业的影响较大，下游行业需求存在众多不稳定因素，公司的发展受到宏观经济波动的风险。
人才流失的风险	经过多年的培育，公司建立了一支高素质的、拥有一定研发技能的专业团队，作为技术密集型企业，优质的研发团队是公司的核心竞争力之一。虽然公司的研发团队基本稳定，核心技术人员都与公司签署了保密协议，但是，行业竞争日益激烈，如果公司不能为研发人员提供有竞争力的薪酬，公司将面临人才流失的风险。而公司的各项专利、软件著作权和其他工艺技术均是公司的立足之本，一旦人才流失，公司的技术将有一定的外泄风险。
原材料价格波动的风险	公司产品涉及的原材料主要有元器件、传感器、气体检测报警器等，原材料成本占全部生产成本的 85%以上。虽然公司产品品质较高，在市场上具有一定的议价能力，可根据原材料价格波动适时调整产品销售价格，原材料价格变动对毛利率总体影响不大，但由于销售价格调整相对于原材料价格变动具有一定的滞后性，在短期内不能完全抵消原材料价格波动所带来的风险，公司存在原材料价格波动的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京中恒安科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Hengan Instruments Co., Ltd.
证券简称	中恒安
证券代码	872026
法定代表人	南鹏
办公地址	北京市海淀区长春桥路 11 号亿城大厦 C2 座 1606 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	朱宁
职务	董事、董事会秘书、财务总监
电话	010-58814188
传真	010-58814088
电子邮箱	zhuning@hengan-instruments.com
公司网址	www.hengan-instruments.com
联系地址及邮政编码	北京市海淀区长春桥路 11 号亿城大厦 C2 座 1606 室,100089
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2000 年 6 月 12 日
挂牌时间	2017 年 8 月 14 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C-40-402-4021
主要产品与服务项目	气体检测仪与气体报警控制器系统、附属设备及阀门
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	10,700,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	南鹏、朱宁
实际控制人及其一致行动人	南鹏、朱宁

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9111010872147939XN	否

注册地址	北京市海淀区长春桥路 11 号亿城大厦 C2 座 1606 室	否
注册资本（元）	10,700,000	否

五、 中介机构

主办券商	太平洋证券
主办券商办公地址	云南省昆明市北京路 926 号同德广场写字楼 31 楼
主办券商联系电话	010-88321929
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	周振 林文忠
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东塔楼 15 层

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	23,365,152.37	14,061,359.34	66.17%
毛利率%	44.86%	39.81%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,933,533.17	-4,226,346.35	145.74%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	366,031.40	-4,214,381.01	108.69%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	20.37%	-39.73%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	3.86%	-39.90%	-
基本每股收益	0.18	-0.39	146.15%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	20,258,579.52	16,698,069.53	21.32%
负债总计	9,799,707.27	8,172,730.45	19.91%
归属于挂牌公司股东的净资产	10,458,872.25	8,525,339.08	22.68%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.98	0.80	22.50%
资产负债率%（母公司）	43.77%	43.79%	-
资产负债率%（合并）	48.37%	48.94%	-
流动比率	2.05	2.01	-
利息保障倍数	8.11	-30.49	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	2,629,466.80	-3,416,318.59	176.97%
应收账款周转率	318.13%	168.48%	-
存货周转率	163.92%	134.86%	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	21.32%	-7.86%	-
营业收入增长率%	66.17%	-23.95%	-
净利润增长率%	145.75%	-1,113.02%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	10,700,000.00	10,700,000	0.00%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,500,100.00
其他营业外收支	80,746.16
非经常性损益合计	1,580,846.16
所得税影响数	237,126.92
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,343,719.24

七、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☒不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司立足于环境监测专用仪器仪表制造行业，以“安全、环保”为发展方向，具有十七年气体检测领域的软硬件研发经验及生产能力，为工业、环保领域用户提供：可燃有毒气体监测、F&G 火气监测、应急危险气体监测、工业园区厂界监测、VOCs 固定污染源监测、环境空气质量监测解决方案及运维服务，在石油、石化领域获得了良好声誉，积累了一批优质客户与供应商。

针对国内市场，公司大力加强渠道销售、网络推广力度，在原有优质客户基础上，迅速向环保、化工、制药、印刷包装、汽车涂装等多个领域拓展。公司设立海外推广部，对拓宽海外业务传起到了积极作用；随着更多新产品及方案推出，公司发展前景良好！

销售模式：公司的销售模式分为直接销售与经销商销售两种。

1、直接销售

对于国内销售来说，公司以技术服务为核心，通过网络推广、客户拜访、设计院交流、技术研讨会、仪表展、石油化工设备展等方式建立品牌知名度。公司业务人员实行销售区域负责制，重点开发石油、石化、化工、冶金、燃气、矿山、制药、电力、电信、市政以及环保等行业的客户。2018 年公司直接销售收入为 13,103,073.84 元。

2、经销商销售

由于公司终端客户涉及大型国企，终端客户对供应商的审核较为严格，于是，公司积极寻找终端客户现有供应商中的经销商，通过经销商进行销售。由于经销商对客户具有较深的熟悉程度，可以有效解决直接销售的局限性，充分利用社会资源，达到降低营销成本、快速开发市场与占有市场的目的。公司主要与环保工程公司、自动化工程集成商、行业设备集成商以及客户的经销商进行合作，发挥各合作方的资源优势，有效开拓市场。同时，公司也积极开发其他终端客户，将直接销售与经销商销售有机结合起来，促进公司发展。2018 年公司经销商销售收入为 10,262,078.53 元。

公司的销售区域分为国内与国外。

对于国内销售来说，公司在客户收货验收后确认收入；对于国外销售来说，公司外销采取 FOB 模式，以出口货物离岸价确认销售金额，公司以产品报关并移交给负责运送的第三方公司并取得出口提单为风险转移时点，确认收入。报告期内，公司的主营业务基本上源自国内销售。2018 年国内销售收入占主营业务收入的比例 100.00%，国内销售区域相对稳定，集中于华北地区、华东地区、西北地区。

公司为终端客户提供现场安装调试指导、质量保证与售后服务，公司为保修期内的产品提供保修服务。

公司的商业模式符合所处细分行业的特点及公司现有规模，报告期内，公司的商业模式与上年度保持一致，没有发生变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

1、报告期内公司财务情况

本报告期期末资产总额 20,258,579.52 元，较期初数据增加 21.32%；报告期内，公司实现营业收入 23,365,152.37 元，较上年同期增长 66.17%。公司自主研发的挥发性有机物在线分析仪大力推向环保领域市场，为公司带来一定的收益。同时对原有产品改进工艺、提高质量、降低成本，增强市场竞争力。归属于挂牌公司股东的净利润为 1,933,533.17 元，较上年同期增加 145.75%，主要是营业收入增长 66.17% 导致营业利润和净利润增长幅度较大。经营活动产生的现金流量净额 2,629,466.80 元，主要是公司改变销售策略扩大渠道销售，渠道商的账期较直接客户更短更可控，资金周转率加快。

2、报告期内公司日常运营管理情况

随着公司经营规模的不断扩大，公司在严格执行 ISO9001 质量管理体系、环境管理体系 ISO14001:2015、职业健康安全管理体系 OHSAS18001:2007 的基础上，从市场分析、研发质量入手，不断加强原材料采购、检验、半成品及产成品入库检测、出厂、售后服务等各个环节的质量控制，持续完善产品质量，并收到良好的效果。通过生产工艺的改进、优化，生产效率得以提高。

3、技术研发方面

报告期内，公司在研发领域的投入不断结出新的成果：HA-VOCS1000 固定污染源挥发性有机物（非甲烷总烃、苯系物）在线监测系统取得《中国环境保护产品认证证书》；HA-VOCS3000 型挥发性有机物在线报警监控系统取得《中国环境保护产品认证证书》；

公司在环保领域持续加大产品研发投入，成功研制出 VOCS1000、VOCS3000 等环境在线监测产品，并取得了环保认证。产品经市场应用的检验，得到了用户认可。围绕环保检测仪器及周边产品的需求，公司还开发了环保数采仪模块、数据存储模块、无线触摸屏等产品。在安全产品方面，公司对部分产品优化，充分利用已有资源，针对特定用户需求对产品进行升级改造，推出了独立供电式气体报警器、基于区域报警的防爆检测报警系统等产品。公司不断推出新的产品开发项目，如：便携式 VOC 气体检测仪器、智能型 PID 传感器、气体检测报警平台等项目，使公司产品朝着“智能化、网络化”的目标不断推进，为用户提供可靠、易用的环境监测整体解决方案，进一步提升公司的竞争力。

4、市场拓展方面

报告期内，公司营销与服务能力不断健全，顾客满意度持续提升，中恒安品牌在市场知名度、市场占有率等方面不断提升，树立了良好的品牌形象与市场口碑。

(1) 在国内市场方面，充分发挥公司多年优质客户资源优势，通过与客户（例如中石化、中石油、中海油）交流，准确了解市场需求、为用户提供专业的安全、环保解决方案及服务，公司销售部、市场部积极参与相关项目，在实战中不断改进、总结经验，目前已初步取得成效，逐渐成为国内安全、环保领域综合解决方案成熟的供应商。

(2) 另外，公司大力加强了渠道销售、网络推广力度，在原有优质客户资源的基础上，逐渐向环保、冶金、化工、制药、印刷包装、汽车涂装等领域拓展，并充分发挥优质客户资源的样板示范效应。

(3) 公司成功推出的基于 PID 检测技术的 HA8600 VOCs 检测仪、HA-VOCs300A/B/Plus 挥发性有机物气体超标报警监控系统，产品可实现很多行业用户和环保部门 VOCs 监测目的，又符合投入成本低、日常维护量小，特别适用于广大中小型涉及 VOCs 排放企业及 VOCs 治理公司需求，市场前景良好，已经为河北周边的众多中小型涉及 VOCs 排放企业提供了四百多套设备以及相应的售后服务；

(4) 在海外市场方面，公司通过设立海外推广部，成功签约了几个不同行业的海外推广代理商，了解国外客户产品需求，对开拓海外市场业务打下基础。

(5) 品牌营销方面：公司通过展会、网上推广、招投标平台、微信公众号、电子邮件、发布广告等各种方式推广公司品牌及产品。通过多渠道、多手段、创造性的推广方式，提高了公司的品牌知名度和产品的认知度。

(二) 行业情况

公司生产的气体检测仪与气体报警控制器属于环境监测专用仪器仪表，是工业生产与人民日常生活中重要的安全仪器，涉及石油石化、城市燃气、煤矿、冶金、电力、环保、交通、制药厂房、工业厂房、家庭等领域，有着广泛的市场需求。

2017 年 9 月 14 日环境保护部发布《“十三五”挥发性有机物污染防治工作方案》“建立健全监测监控体系。加强环境质量和污染源排放 VOCs 自监测工作，强化 VOCs 执法能力建设，全面提升 VOCs 环保监管能力。重点地区超标城市至少建成一套 VOCs 组分自动监测系统。将石化、化工、包装印刷、工业涂装等 VOCs 排放重点源纳入重点排污单位名录，主要排污口要安装污染物排放自动监测设备，并与环保部门联网，其他企业逐步配备自动监测设备或便携式 VOCs 检测仪。推进 VOCs 重点排放源厂界 VOCs 监测。加快石油炼制、石油化工、制药、农药、化学纤维制造、橡胶和塑料制品制造、纺织、皮革、喷涂、涂料油墨制造、人造板制造等行业自行监测技术指南制定。工业园区应结合园区排放特征，配置 VOCs 连续自动采样体系或符合园区排放特征的 VOCs 监测监控体系”。

监测站点的增多与相关法律法规的颁布，为环境监测仪器企业带来了发展的机遇。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末	上年期末	本期期末与上年期
----	------	------	----------

	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	末金额变动比例
货币资金	3,301,159.59	16.30%	1,023,133.45	6.13%	222.65%
应收票据与应收账款	7,254,100.95	35.81%	7,372,685.81	44.16%	-1.61%
存货	8,911,862.20	43.99%	6,808,092.87	40.77%	30.90%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	136,633.82	0.67%	219,739.43	1.32%	-37.82%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	5,000,000.00	24.68%	5,000,000.00	29.94%	0.00%
长期借款	-	-	-	-	-

资产负债项目重大变动原因：

货币资金较 2017 年增长 222.65%，主要因本年度销售收入大幅增长，其中现销及帐期较短的渠道客户大幅增长所致；存货较 2017 年增长 30.90%，主要公司本年度投产并销售新型环保产品而增加了库存。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	23,365,152.37	-	14,061,359.34	-	66.17%
营业成本	12,884,059.12	55.14%	8,463,247.23	60.19%	52.24%
毛利率%	44.86%	-	39.81%	-	-
管理费用	2,820,312.21	12.07%	3,478,402.83	27.81%	-18.92%
研发费用	2,309,689.05	9.89%	2,216,315.49	15.76%	4.21%
销售费用	5,032,220.95	21.54%	3,911,083.04	27.81%	28.67%
财务费用	295,381.89	1.26%	155,821.26	1.11%	89.56%
资产减值损失	-28,178.82	-0.12%	-10,254.81	-0.07%	174.79%
其他收益	584,520.61	2.50%	29,171.66	0.21%	1,903.73%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	366,031.40	1.57%	-4,214,381.01	-29.97%	108.69%
营业外收入	1,587,146.96	6.79%	22,083.54	0.16%	7,087.01%
营业外支出	6,300.80	0.03%	29,834.63	0.21%	-78.88%
净利润	1,933,533.17	8.33%	-4,226,346.35	-30.06%	145.75%

项目重大变动原因：

销售收入较 2017 年增长 66.17%，主要是因今年公司投入生产并销售环保监测 VOC 新产品，并加强对原有产品的销售管理；销售成本较 2017 年增长 52.24%，主要是因销售收入增长；财务费用较 2017 年增长 89.56%，主要是今年公司平均贷款金额比去年高且贷款利率有所上升；资产减值损失较 2017 年增长 174.79%，主要是公司调整赊销政策及加强应收账款的管理，应收账款减值准备减少所致；其他收益较 2017 年增长 1903.73%，主要是今年公司新产品销售产生的增值税即征即退收入增加所致；营业外收入较 2017 年增长 7087.01%，主要是今年申请了政府对企业的扶持资金而增加的；净利润较 2017 年增长 45.75%，主要是因销售收入增长以及其他收益和营业外收支净额较去年增加的共同影响所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	23,365,152.37	14,061,359.34	66.16%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	12,884,059.42	8,463,247.23	52.24%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
气体检测仪	13,053,485.90	55.87%	11,211,895.36	79.74%
气体报警控制器	1,213,159.47	5.19%	1,280,930.68	9.11%
附属设备及阀门	919,908.36	3.94%	1,568,533.30	11.15%
环保产品	8,178,598.64	35.00%	0	0

按区域分类分析：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
国内	23,365,152.37	100.00%	13,915,670.89	98.96%
国外	0	0%	145,688.45	1.04%

收入构成变动的原因：

主营业务收入较 2017 年的增长 66.16%，主要原因是今年公司投产新的环保产品给公司带来了新的收入增长点，同时加强对原气体检测仪市场推广，提高原有产品销量。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	嘉峪关汇鑫源环保设备有限公司	2,010,423.26	8.60%	否
2	河北德旺坤环保技术有限公司	1,437,931.06	6.15%	否
3	中化泉州石化有限公司	1,173,786.34	5.02%	否

4	中国石油化工股份有限公司天津分公司	1,071,783.26	4.59%	否
5	中国石油天然气股份有限公司长庆油田分公司	1,001,161.93	4.28%	否
合计		6,695,085.85	28.64%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	北京锦邦格瑞科技发展有限公司	1,041,850.55	8.10%	否
2	沧州中瑞电子设备有限公司	1,034,095.31	8.04%	否
3	深圳前海中长运供应链管理有限公司	874,197.17	6.80%	否
4	上海冠燕电子科技有限公司	840,517.23	6.54%	否
5	保定三彩泉铸件制造有限公司	636,097.41	4.95%	否
合计		4,426,757.67	34.43%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	2,629,466.80	-3,416,318.59	176.97%
投资活动产生的现金流量净额	-77,698.94	-131,813.75	41.05%
筹资活动产生的现金流量净额	-273,747.92	2,865,087.17	-190.45%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额较 2017 年增长 76.97%，其中因营业收入增长销售回款较去年增加 1175.35 万元，收到的税费返还较去年增加 53.61 万元，而购买商品劳务支付的现金较去年增加 747.38 万元，支付的其他经营活动有关的现金较去年减少 326.34 万元，经营活动现金流入的增长超过经营活动现金流出的增长导致本期经营活动现金净流量大幅增长；投资活动产生的现金流量净额较 2017 年减少 41.05%，主要是今年固定资产投入较去年减少所致；筹资活动产生的现金流量净额较 2017 年降低 90.45%，主要是今年公司融资与去年基本持平未增加新的融资。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

截止报告期末，公司有两家全资子公司

1. 北京中环恒瑞科技有限公司

北京中环恒瑞科技有限公司成立于 2016 年 4 月 11 日，经营范围：销售电子产品、计算机、软件及辅助设备；技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；货物进出口、技术进出口、代理进出口。

报告期末该子公司资产总额 1057820.16 元，负债合计 1392790.66 元，所有者权益合计-334970.50 元，报告期实现营业收入 1817765.17 元，营业利润-558618.58 元

2. 天津环安科技有限公司

天津环安科技有限公司成立于 2018 年 1 月 9 日，经营范围：气体检测仪、气体报警控制器及零配件、

环境监测仪器制造、销售、安装、维修，大气污染治理，环境检测，软件开发与经营，货物及技术进出口，技术推广服务。

报告期末该子公司资产总额为 569997.62 元，负债合计 81474.17 元，所有者权益合计 488523.45 元，报告期实现营业收入 1207958.02 元，营业利润 88523.45 元。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☐适用 ☒不适用

(七) 合并报表范围的变化情况

☒适用 ☐不适用

合并报表增加子公司天津环安科技有限公司

(八) 企业社会责任

公司始终遵循以人为本、保护职工健康、生产生活环境为己任的核心价值观，用智能制造先进技术服务客户、保卫蓝天，努力履行着作为企业的社会责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到公司发展实践中，积极承担社会责任，和社会共享企业发展成果。

三、持续经营评价

报告期内，公司主营业务收入为 2336.51 万元，为当期营业收入总额的 100%，公司主营业务突出，于报告期内形成了与同期业务相关的持续营运记录，公司主营业务不属于国家产业政策限制的范围，并且迎来环保领域新的市场发展机会。综上所述，从营运记录、发展趋势等方面判断，公司具有持续经营能力。

四、未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

五、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、人才流失的风险

经过多年的培育，公司建立了一支高素质的、拥有一定研发技能的专业团队，作为技术密集型企业，优质的研发团队是公司的核心竞争力之一。虽然公司的研发团队基本稳定，核心技术人员都与公司签署了保密协议，但是，行业竞争日益激烈，如果公司不能为研发人员提供有竞争力的薪酬，公司将面临人

才流失的风险。而公司的各项专利、著作权和其他工艺技术均是公司的立足之本，一旦人才流失，公司的技术将有一定的外泄风险

应对措施：建立现代企业制度，完善企业内部管理；树立“以人为本”的企业文化精神；有效的激励机制；重视与员工沟通和人际关系的改善；为企业员工提供必要的发展空间和成长机会。

2、宏观经济波动的风险

目前，国家大力发展环保行业，对公司的发展产生了一定的有利影响，但是，在公司从事行业的下游行业中，煤矿、冶金、电力等行业属于重工业，国家经济形势下行，对这些行业的影响较大，下游行业需求存在众多不稳定因素，公司的发展受到宏观经济波动的风险。

应对措施：加强对原有销售渠道细化管理，增加产品销售模式，大力培养经销商，分散行业风险影响；加快新产品研发，拓展产品使用新领域。

3、原材料价格波动的风险

公司产品涉及的原材料主要有元器件、传感器、气体检测报警器等，原材料成本占全部生产成本的85%以上。虽然公司产品品质较高，在市场上具有一定的议价能力，可根据原材料价格波动适时调整产品销售价格，原材料价格变动对毛利率总体影响不大，但由于销售价格调整相对于原材料价格变动具有一定的滞后性，在短期内不能完全抵消原材料价格波动所带来的风险，公司存在原材料价格波动的风险。

应对措施：公司建立完善的供应商管理机制，增强公司采购议价能力，以减少因原材料价格上涨对产品毛利的影响。

（二） 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(四)
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	800,000.00	800,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	5,331,500.00	5,331,500.00

（三） 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

报告期内，公司为了扩大生产规模、提高企业生产能力，有效配置资源、调整发展布局，公司全资投资设立子公司-天津环安科技有限公司。

公司于 2018 年 1 月 12 日召开第一届董事会第七次会议审议通过此次投资设立全资子公司并提交 2018 年第一次临时股东大会审议，已披露相关公告，公告编号为：2018-003。

全资子公司具体信息如下：

公司名称：天津环安科技有限公司

统一社会信用代码：91120222MA069J3J8F

公司类型：有限责任公司（法人独资）

住所：天津市武清开发区三号路 3 号厂房三层

法人代表：南鹏

注册资本：1000 万元人民币

成立日期：2018 年 01 月 09 日

营业期限：2018 年 01 月 09 日至长期

经营范围：技术推广服务，气体检测仪、气体报警控制器及零配件、环境监测仪器制造、销售、安装、维修，大气污染治理，环境检测，软件开发与经营，货物及技术进出口。（依法须经批准的项目，经熟读苦于仍需我如果方可开展经营活动）

（四） 调查处罚事项

因 2015 年-2016 年间给公司提供代理产品的上游供货商出现问题，导致公司实际控制人朱宁因涉嫌虚开增值税发票罪于 2018 年 11 月 9 日被刑事拘留，公司积极配合公安机关提供与供货商相关的产品合同、发票、入库、出库等公司资料，证实我司从该供货商所购进货物发票均与实际业务一致，2018 年 12 月 17 日收到检察院不予批准逮捕，需要公安机关继续侦查的文件，并已取保候审。此事件并未给公司正常经营造成影响。

以上事项公司已分别于 2018 年 11 月 15 日发布《关于实际控制人被刑事拘留的公告》（2018-021）、2018 年 12 月 18 日发布《关于实际控制人被取保候审的公告》（2018-22）进行披露。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0%	2,924,999.00	2,924,999.00	27.34%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	1,925,000.00	1,925,000.00	17.99%
	董事、监事、高管	0	0%	1,925,000.00	1,925,000.00	17.99%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	10,700,000.00	100%	-2,924,999.00	7,775,001.00	72.66%
	其中：控股股东、实际控制人	10,700,000.00	100%	-1,925,000.00	5,775,000.00	53.97%
	董事、监事、高管	10,700,000.00	100%	-1,925,000.00	5,775,000.00	53.97%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本			-	0	10,700,000.00	-
普通股股东人数						4

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	南鹏	6,500,000	0	6,500,000	60.75%	6,500,000	1,625,000
2	北京恒众益企业管理中心(有限合伙)	1,930,000	0	1,930,000	18.0%	1,930,000	643,333
3	朱宁	1,200,000	0	1,200,000	11.21%	1,200,000	300,000
4	北京亿鑫成企业管理中心(有限合伙)	1,070,000	0	1,070,000	10%	1,070,000	356,666
合计		10,700,000	0	10,700,000	100%	10,700,000	2,924,999

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

南鹏、朱宁为夫妻关系。

南鹏为亿鑫成的执行事务合伙人，为恒众益的有限合伙人。

朱宁为恒众益的执行事务合伙人，为亿鑫成的有限合伙人。

除上述关联关系外，公司股东之间不存在其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

截至报告期末，公司股东南鹏直接持有公司 60.75%的股份，并通过恒众益间接持有公司 5.41%的股份，通过亿鑫成间接持有公司 7.00%的股份；股东朱宁直接持有公司 11.21%的股份，并通过恒众益间接持有公司 12.63%的股份，通过亿鑫成间接持有公司 3.00%的股份。

根据公司股东说明及相关证明文件，公司创始股东南鹏、朱宁为夫妻关系，投资公司的资产为夫妻共同财产，两人在公司存续期间一直共同管理公司。南鹏和朱宁直接及间接合计持有公司 100%的股份，对公司有绝对的控制权。因此，南鹏、朱宁为公司的共同实际控制人、控股股东。

南鹏，男，汉族，董事长兼总经理，中国国籍，无境外永久居留权，1972 年 04 月 15 日出生，天津大学本科毕业。1994 年 9 月至 1995 年 3 月，在北京凯旋专利事务所任助理工程师；1995 年 4 月至 2000 年 4 月，在北京赛克赛斯电子有限公司任销售经理；2000 年 6 月至 2016 年 12 月，担任中恒安有限总经理，2016 年 12 月至今，担任中恒安董事长兼总经理，任期 3 年。

朱宁，女，汉族，董事兼董事会秘书，中国国籍，无境外永久居留权，1976 年 04 月 28 日出生，天津大学本科毕业，1998 年 8 月至 1999 年 11 月，在北京理想艺术设计公司任行政管理；1999 年 12 月至 2000 年 5 月，在北京清华中伟盛达科技有限公司任市场部经理；2000 年 6 月至 2016 年 12 月，担任中恒安有限副总经理、财务负责人；2016 年 12 月至今，担任中恒安董事，任期 3 年，兼任董事会秘书、财务总监。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

债券违约情况

☐适用 ☒不适用

公开发行债券的特殊披露要求

☐适用 ☒不适用

四、间接融资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
保证借款	北京银行股份有限公司世纪城支行	5,000,000.00	5.22%	2018年7月23日 -2019年7月22日	否
合计	-	5,000,000.00	-	-	-

违约情况

☐适用 ☒不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
南鹏	董事长、总经理	男	1972 年 4 月	大学本科	2016/12/26 至 2019/12/25	是
朱宁	董事、董事会秘书、财务总监	女	1976 年 4 月	大学本科	2016/12/26 至 2019/12/25	是
许海东	董事	男	1969 年 4 月	大学专科	2016/12/26 至 2019/12/25	否
朱海军	董事	男	1970 年 1 月	大学本科	2016/12/26 至 2019/12/25	否
王耀军	董事	男	1973 年 1 月	大学本科	2016/12/26 至 2019/12/25	是
王彩虹	监事会主席	女	1973 年 8 月	大学专科	2016/12/26 至 2019/12/25	是
路驰	监事	男	1969 年 10 月	大学本科	2016/12/26 至 2019/12/25	是
张加军	职工代表监事	男	1979 年 1 月	大学本科	2016/12/26 至 2019/12/25	是
刘永成	副总经理	男	1974 年 1 月	大学本科	2016/12/26 至 2019/12/25	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

南鹏与朱宁为夫妻关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
南鹏	董事长、总经理	6,500,000	0	6,500,000	60.75%	0
朱宁	董事、董事会秘书、财务总监	1,200,000	0	1,200,000	11.21%	0

	监					
许海东	董事	0	0	0	0%	0
朱海军	董事	0	0	0	0%	0
王耀军	董事	0	0	0	0%	0
王彩虹	监事会主席	0	0	0	0%	0
路驰	监事	0	0	0	0%	0
张加军	职工代表监事	0	0	0	0%	0
刘永成	副总经理	0	0	0	0%	0
合计	-	7,700,000	0	7,700,000	71.96%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	5	6
生产人员	11	17
销售人员	18	19
技术人员	9	14
财务人员	4	3
员工总计	47	59

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	20	19
专科	16	17
专科以下	9	21
员工总计	47	59

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

一、薪酬政策

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

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

二、培训计划

公司培训计划分为外部培训和内部培训。外部培训主要是参加社会培训机构组织的长短期培训课程及会议。内部培训包括：本部门培训和其他部门培训两种。“本部门培训”是指由公司本部门人员负责讲授的培训项目，“其他部门培训”是指由公司其他部门人员负责讲授的培训项目；培训方式：面授法、多媒体视听法、网络课程法、讨论法、案例研讨法、实操演示法、参加会议等。

考核方式：实操、考试、心得体会、口头抽查、口头汇报

三、离退休职工

公司目前不存在离退休职工。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置专门委员会	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置独立董事	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司按照《公司章程》的规定召开了股东大会、董事会和监事会；同时，公司具有《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理制度》、《信息披露管理制度》、《对外投资融资管理制度》、《募集资金管理制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》等一系列治理细则，公司治理机制健全。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司治理机制较为健全完善，形成了较完整、严密的公司治理体系。公司能遵循公司治理机制的基本原则，根据自身的实际情况，有效运行。公司虽然建立了完善的公司治理制度，但在实际运作中仍需要管理层不断深化公司治理理念，加深相关知识的学习，提高规范运作的意识，以保证公司治理机制的有效运行。公司董事会认为，公司现有治理机制的建立和执行能为股东提供合适的保护和平等权利，并能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会和监事会能够较好履行自己的职责，对公司重大决策事项履行规定程序并做出决议，从而保证公司正常发展。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程未做修改。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	1、成立北京中恒安科技有限公司天津分公司；2、注销北京中恒安科技股份有限公司北京分公司；3、对外投资成立天津环安科技有限公司全资子公司；4、2017 年年度报告；5、2018 年半年度报告等
监事会	2	2017 年年度报告、2018 年半年度报告等

股东大会	2	审议对外投资、2017 年年度报告等
------	---	--------------------

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司依据《公司法》和《公司章程》的规定发布通知并按期召开股东大会、董事会、监事会会议；会议决议均能够正常签署，三会决议均能够得到执行。三会的召集、召开、表决程序符合法律法规要求。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司严格按照《公司章程》的规定召开了股东大会、董事会和监事会；同时，公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理制度》、《信息披露管理制度》、《对外投资融资管理制度》、《募集资金管理制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》等一系列治理细则，公司治理机制健全。目前公司未引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司指定董事会秘书具体负责信息披露工作、接待投资者的来访和咨询，严格按照有关法律法规以及《信息披露事务管理制度》的要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息，并确保所有投资者公平获取公司信息。同时，公司进一步加强了与监管机构的经常性联系和主动沟通，积极向监管机构报告公司相关事项，确保公司信息披露更加规范。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

☐适用 ☒不适用

(六) 独立董事履行职责情况

☐适用 ☒不适用

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

经检查，监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司及子公司按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、机构、财务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业相互独立，具有完整的业务体系和面向市场独立经营的能力。

(一) 业务独立情况

公司的主营业务为气体检测仪、气体报警控制器、环境监测产品的生产、研发和销售。经过多年的快速发展，公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所，以及独立的业务系统。不存在依赖股东及其控制的其他企业进行经营活动的情况。

（二）资产完整情况

报告期内，公司资产独立完整、权属清晰。公司具备与经营有关的业务体系及相关资产。公司资产与股东资产严格分开，不存在与股东共有的情况。

报告期内，公司未发生过关联方资金拆借情形，公司及子公司不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情况。

（三）人员独立情况

公司及子公司具有独立的劳动、人事、工资等管理体系及独立的员工队伍，公司员工工资发放、福利支出与股东及其关联人严格分离。公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生。公司的总经理、财务负责人等公司高级管理人员未在控股股东、实际控制人控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务。公司财务人员未在控股股东、实际控制人控制的其他企业中兼职；公司完全独立执行劳动、人事制度。

（四）财务独立情况

公司及子公司独立核算、自负盈亏，设置了独立的财务部门，配备专门的财务人员，独立开展财务工作和进行财务决策，不受股东或其他单位干预或控制。公司及子公司建立了规范的会计核算体系和财务管理制度，并实施严格的财务监督管理。公司及子公司在银行独立开立账户，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同。报告期内，公司不存在资金、资产等被股东占用的情况，也未用自身资产或信用为股东及其控制的企业提供担保，或将所取得的借款、授信额度转借于股东使用的情况。

（五）机构独立情况

公司建立了适合自身经营需要的组织机构，股东大会、董事会、监事会规范运作，独立行使经营管理职权。公司及子公司拥有独立的经营和办公场所，与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。公司及子公司各组织机构的设置、运行和管理均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

综上所述，公司及子公司与控股股东及其实际控制人控制的其他企业不存在竞争关系或业务依赖；公司及子公司资产完整，人员、财务、机构、业务独立，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力及风险承受能力；公司及子公司不存在对外严重依赖，具备持续经营能力。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。公司虽然建立了完善的公司治理制度，但在实际运作中仍需要管理层不断深化公司治理理念，加深相关知识的学习，提高规范运作的意识，以保证公司治理机制的有效运行。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

为了进一步提高公司的规范运作水平，加大对年报信息披露责任人的问责力度，提高年报信息披露的质量和透明度，确保公司年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，公司制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

报告期内，公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好，公司未发生年报信息披露重大差错。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中兴华审字（2019）第 010678 号
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层
审计报告日期	2019 年 4 月 18 日
注册会计师姓名	周振 林文忠
会计师事务所是否变更	否

审 计 报 告

中兴华审字（2019）第 010678 号

北京中恒安科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京中恒安科技股份有限公司（以下简称“中恒安科技公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中恒安科技公司 2018 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2018 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

中恒安科技公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括中恒安科技公司 2018 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估中恒安科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中恒安科技公司、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中恒安科技公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误所导致，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的过程中，我们运用了职业判断，并保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中恒安科技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中恒安科技公司不能持续经营。

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

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：周振

中国·北京

中国注册会计师：林文忠

2019 年 4 月 18 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	3,301,159.59	1,023,133.45
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、2	7,254,100.95	7,372,685.81
预付款项	六、3	215,047.25	284,116.79
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	371,132.35	416,564.00
买入返售金融资产			
存货	六、5	8,911,862.20	6,808,092.87
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6		500,191.46
流动资产合计		20,053,302.34	16,404,784.38
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
投资性房地产			
固定资产	六、7	136,633.82	219,739.43
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	六、8	68,643.36	73,545.72
其他非流动资产			
非流动资产合计		205,277.18	293,285.15
资产总计		20,258,579.52	16,698,069.53

流动负债：			
短期借款	六、9	5,000,000.00	5,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、10	913,215.81	1,375,265.89
预收款项	六、11	628,627.00	109,857.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、12	951,346.15	634,109.39
应交税费	六、13	904,901.56	685,649.38
其他应付款	六、14	1,401,616.75	367,848.79
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		9,799,707.27	8,172,730.45
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		9,799,707.27	8,172,730.45
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、15	10,700,000.00	10,700,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、16	235,542.72	235,542.72
一般风险准备			
未分配利润	六、17	-476,670.47	-2,410,203.64
归属于母公司所有者权益合计		10,458,872.25	8,525,339.08
少数股东权益			
所有者权益合计		10,458,872.25	8,525,339.08
负债和所有者权益总计		20,258,579.52	16,698,069.53

法定代表人：南鹏

主管会计工作负责人：朱宁

会计机构负责人：朱宁

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		3,035,087.50	873,390.74
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	十四、1	7,099,952.20	6,862,851.81
预付款项		127,266.07	243,532.97
其他应收款	十四、2	355,368.95	413,478.00
存货		8,632,773.45	6,378,624.80
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			500,191.46
流动资产合计		19,250,448.17	15,272,069.78
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	十四、3	1,400,000	1,000,000
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产		129,205.95	212,483.73
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		60,904.48	64,117.97
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,590,110.43	1,276,601.70
资产总计		20,840,558.60	16,548,671.48
流动负债：			
短期借款		5,000,000.00	5,000,000.00
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		1,328,811.73	789,107.24
预收款项		628,627.00	103,657.00
应付职工薪酬		832,841.56	547,938.09
应交税费		816,162.07	523,654.36
其他应付款		516,251.75	282,623.79
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		9,122,694.11	7,246,980.48
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		9,122,694.11	7,246,980.48
所有者权益：			
股本		10,700,000.00	10,700,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		235,542.72	235,542.72
一般风险准备			
未分配利润		782,321.77	-1,633,851.72

所有者权益合计		11,717,864.49	9,301,691.00
负债和所有者权益合计		20,840,558.60	16,548,671.48

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		23,365,152.37	14,061,359.34
其中：营业收入	六、18	23,365,152.37	14,061,359.34
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		23,583,641.58	18,304,912.01
其中：营业成本	六、18	12,884,059.12	8,463,247.23
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、19	270,156.88	90,296.97
销售费用	六、20	5,032,220.95	3,911,083.04
管理费用	六、21	2,820,312.21	3,478,402.83
研发费用	六、22	2,309,689.05	2,216,315.49
财务费用	六、23	295,381.89	155,821.26
其中：利息费用		273,747.92	134,071.84
利息收入		5,823.41	5,856.54
资产减值损失	六、24	-28,178.82	-10,254.81
加：其他收益	六、25	584,520.61	29,171.66
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			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		366,031.40	-4,214,381.01
加：营业外收入	六、26	1,587,146.96	22,083.54
减：营业外支出	六、27	6,300.80	29,834.63
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,946,877.56	-4,222,132.10
减：所得税费用	六、28	13,344.39	4,214.25
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,933,533.17	-4,226,346.35

其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		1,933,533.17	-4,226,346.35
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)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			
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			
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		1,933,533.17	-4,226,346.35
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,933,533.17	-4,226,346.35
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.18	-0.39
(二)稀释每股收益		0.18	-0.40

法定代表人：南鹏

主管会计工作负责人：朱宁

会计机构负责人：朱宁

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四、4	22,078,779.75	11,335,443.23
减：营业成本	十四、4	12,665,992.12	6,612,328.37
税金及附加		258,303.44	78,565.70
销售费用		4,285,120.37	3,431,369.32
管理费用		2,045,494.36	2,623,862.92
研发费用		2,296,668.73	2,216,315.49
财务费用		293,420.68	158,693.89
其中：利息费用		274,097.42	135,145.90

利息收入		5,291	4,872.75
资产减值损失		-21,423.32	-16,248.31
加：其他收益		583,337.45	29,171.66
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			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		838,540.82	-3,740,272.49
加：营业外收入		1,587,146.96	22,083.54
减：营业外支出		6,300.80	29,834.63
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,419,386.98	-3,748,023.58
减：所得税费用		3,213.49	5,712.62
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,416,173.49	-3,753,736.20
（一）持续经营净利润			
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）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			
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		2,416,173.49	-3,753,736.20
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	六、29	28,564,882.51	16,811,361.10
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			

向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		567,942.80	31,802.36
收到其他与经营活动有关的现金		4,903,977.76	4,855,244.55
经营活动现金流入小计		34,036,803.07	21,698,408.01
购买商品、接受劳务支付的现金		17,030,186.86	9,556,409.22
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		6,609,645.30	5,915,621.83
支付的各项税费		2,592,576.16	1,204,373.80
支付其他与经营活动有关的现金	六、29	5,174,927.95	8,438,321.75
经营活动现金流出小计		31,407,336.27	25,114,726.60
经营活动产生的现金流量净额		2,629,466.80	-3,416,318.59
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		77,698.94	131,813.75
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		77,698.94	131,813.75
投资活动产生的现金流量净额		-77,698.94	-131,813.75
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,000,000.00	5,000,000.00

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		273,747.92	134,912.83
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			
筹资活动现金流出小计		5,273,747.92	2,134,912.83
筹资活动产生的现金流量净额		-273,747.92	2,865,087.17
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		2,278,019.94	-683,045.17
加：期初现金及现金等价物余额		1,021,097.60	1,704,142.77
六、期末现金及现金等价物余额		3,299,117.54	1,021,097.60

法定代表人：南鹏

主管会计工作负责人：朱宁

会计机构负责人：朱宁

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		25,911,639.91	13,824,550.39
收到的税费返还		567,942.80	31,802.36
收到其他与经营活动有关的现金		10,765,018.05	4,101,992.01
经营活动现金流入小计		37,244,600.76	17,958,344.76
购买商品、接受劳务支付的现金		15,737,886.53	7,019,495.99
支付给职工以及为职工支付的现金		5,212,763.18	5,270,306.80
支付的各项税费		2,454,665.71	1,116,874.17
支付其他与经营活动有关的现金		10,930,906.79	7,219,330.04
经营活动现金流出小计		34,336,222.21	20,626,007.00
经营活动产生的现金流量净额		2,908,378.55	-2,667,662.24
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		72,940.07	127,034.75
投资支付的现金		400,000.00	500,000.00

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		472,940.07	627,034.75
投资活动产生的现金流量净额		-472,940.07	-627,034.75
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		5,000,000.00	5,000,000.0
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		5,000,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		273,747.92	134,912.83
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		5,273,747.92	2,134,912.83
筹资活动产生的现金流量净额		-273,747.92	2,865,087.17
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		2,161,690.56	-429,609.82
加：期初现金及现金等价物余额		871,354.89	1,300,964.71
六、期末现金及现金等价物余额		3,033,045.45	871,354.89

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益
	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	
一、上年期末余额	10,700,000.00								235,542.72		-2,410,203.64	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	10,700,000.00								235,542.72		-2,410,203.64	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											1,933,533.17	
（一）综合收益总额											1,933,533.17	
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	10,700,000.00								235,542.72		-476,670.47		10,458,872.25

项目	上期												少数 股 东 权 益	所有者 权益
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润			
优先 股		永续 债	其他											
一、上年期末余额	10,700,000.00								235,542.72		1,816,142.71		25,503,370.86	

加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	10,700,000.00							235,542.72		1,816,142.71		25,503,370.86
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-4,226,346.35		-4,226,346.35
（一）综合收益总额										-4,226,346.35		-4,226,346.35
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留												

存收益													
5.其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	10,700,000.00								235,542.72		-2,410,203.64		8,525,339.08

法定代表人：南鹏

主管会计工作负责人：朱宁

会计机构负责人：朱宁

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	10,700,000.00								235,542.72		-1,633,851.72	9,301,691.00
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10700000.00								235,542.72		-1,633,851.72	9,301,691.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											2,416,173.49	2,416,173.49

(一) 综合收益总额											2,416,173.49	2,416,173.49
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	10,700,000.00								235,542.72		782,321.77	11,717,864.49

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	10,700,000.00								235,542.72		2,119,884.48	13,055,427.20
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,700,000.00								235,542.72		2,119,884.48	13,055,427.20
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-3,753,736.20	-3,753,736.20
（一）综合收益总额											-3,753,736.20	-3,753,736.20
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												

(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额									235542.72		-1,633,851.72	9,301,691.00

北京中恒安科技股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

序号	项目	内容
1	统一社会信用代码	9111010872147939XN
2	注册资本	1070 万元
3	住所	北京市海淀区长春桥路 11 号亿城大厦 C2 座 1606 室
4	法定代表人	南鹏
5	公司类型	股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)
6	成立日期	2000 年 6 月 12 日
7	营业期限	2000 年 6 月 12 日至长期

(二) 公司的业务性质和主要经营活动

1、本公司主要经营活动

经营范围: 生产气体检测器、气体报警控制器及附属设备(限分支机构经营); 技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务; 货物进出口、技术进出口、代理进出口。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

2、子公司北京中环恒瑞科技有限公司主要经营活动

经营范围: 技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务; 销售电子产品、计算机、软件及辅助设备; 企业管理; 企业策划; 会议服务; 市场调查; 承办展览展示活动; 组织文化艺术交流活动(不含营业性演出); 翻译服务; 货物进出口、技术进出口、代理进出口。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

3、子公司天津环安科技有限公司主要经营活动

经营范围: 技术推广服务, 气体检测仪、气体报警控制器及零配件、环境监测仪器制造、销售、安装、维修, 大气污染治理, 环境检测, 软件开发与经营, 货物及技术进出口。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后开展经营活动)

(三) 财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 4 月 18 日决议批准报出。

(四) 合并报表范围

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 2 户, 详见本附注八“在其他主体中的权益”。
 本公司本期合并范围与上期增加 1 户, 详见本附注七“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定 (统称 “企业会计准则”) 编制。

根据企业会计准则的相关规定, 本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外, 本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产, 按公允价值减去预计费用后的金额, 以及符合持有待售条件时的原账面价值, 取两者孰低计价。资产如果发生减值, 则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报, 本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2018 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制, 且该控制并非暂时性的, 为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并, 在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方, 参与合并的其他企业为被合并方。合并日, 是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值 (或发行股份面值总额) 的差额, 调整资本公积 (股本溢价); 资本公积 (股本溢价) 不足以冲减的, 调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的

被购买方的股权涉及其他综合收益的,与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转为购买日所属当期投资收益)。

5、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

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

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

(2) 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了在

该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外, 其余一并转为当期投资收益)。其后, 对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的, 需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况, 通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理: ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的; ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果; ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生; ④一项交易单独看是不经济的, 但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的, 对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”(详见本附注四、13、(2)④)和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的, 将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理; 但是, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额, 在合并财务报表中确认为其他综合收益, 在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算, 按照本附注四、13 (2) ②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期

限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益/所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营

控制权时,与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益,不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时,与该境外经营相关的外币报表折算差额,按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

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

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是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;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;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

②持有至到期投资

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

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

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

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

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

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

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

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

(3) 金融资产减值

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

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时,表明该可供出售权益工具投资发生减值。

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

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

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

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

(5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债,以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,相关的交易费用直接计入当期损益;对于其他金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债

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

③财务担保合同

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,以公允价值进行初始确认,在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,才能终止确认该金融负债或其一部分。本

公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

（9）权益工具

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

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

10、应收款项

应收款项包括应收票据及应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

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

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1：采用账龄分析法计提坏账准备	除组合 2、3 之外的应收款项
组合 2：押金、保证金	押金、保证金款项
组合 3：关联方、备用金及其他	关联方、员工借款等其他应收款项

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1：采用账龄分析法计提坏账准备	采用账龄分析法
组合 2：押金、保证金	不计提
组合 3：关联方、备用金及其他	不计提

a.组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项期末金额为 100 万元以下或占应收款项期末余额 5%以下的应收款项, 如有迹象表明某项应收款项的可收回性与该账龄段其他应收款项存在明显差别, 导致该项应收款项如果按照既定比例计提坏账准备, 无法真实反映其可收回金额的, 采用个别认定法计提坏账准备。

(3) 坏账准备的转回

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

11、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品、外购商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价, 存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按月末一次加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日, 存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时, 提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货, 按存货类别计提存货跌价准备; 对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的, 且难以与其他项目分开计量的存货, 可合并计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销; 包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、持有待售资产

本公司若主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换, 下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的, 则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件: 某项非流动资产或处置组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；本公司已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《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》

（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。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，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售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，并根据处置组中除商誉外适用持有待售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；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售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不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并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。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9 “金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照被合并方股东权益/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。以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照被合并方股东权益/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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权,最终形成同一控制下企业合并的,应分别是否属于“一揽子交易”进行处理:属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,在合并日按照应享有被合并方股东权益/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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益,暂不进行会计处理。

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资,按成本进行初始计量,该成本视长期股权投资取得方式的不同,分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因【追加投资】能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的,长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中,母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益;母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的,其他情形下的长期股权投资处置,对于处置的股权,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资,处置后的剩余股权仍采用权益法核算的,在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资,处置后剩余股权仍采用成本法核算的,其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,并按比例结转当期损益;因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前,因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中,处置后的剩余股权采用权益法核算的,其他综合收益和其他所有者权益按比例结转;处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算,其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权,如果上述交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理,

在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
生产设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
办公家具及其他	年限平均法	5	5	19.00

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19 “长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

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

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

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

15、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定,包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19 “长期资产减值”。

16、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用,减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化;一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

17、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起,对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核,如发生变更则作为会计估计变更处理。此外,还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核,如果

有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的,则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的,确认为无形资产,不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益:

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

18、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

19、长期资产减值

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

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

算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、职工薪酬

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

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的,相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时,和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的,按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

21、股份支付

(1) 股份支付的会计处理方法

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

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额,相应增加资本公积。

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

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

②以现金结算的股份支付

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

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

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

22、优先股、永续债等其他金融工具

(1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具, 同时符合以下条件的, 作为权益工具:

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方, 或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务;

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的, 如该金融工具为非衍生工具, 则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务; 如为衍生工具, 则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外, 本公司发行的其他金融工具应归类为

金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、16“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

23、收入

（1）商品销售收入

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

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。

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

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

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

（3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同

收入和合同费用。确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但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；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。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

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。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（5）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

（6）本公司收入的具体确认条件：

公司主营业务主要为气体检测仪、气体报警控制器、附属设备及阀门等产品的销售。公司按照产品是否直接销售给终端使用客户可分为直接销售模式和经销模式。公司境内销售采用直接销售和经销相结合的方式，境外销售采用直接销售模式。

由于仪器仪表行业的产品线较长、应用领域广等特点，所以其下游客户独立进行仪器仪表类产品的采购成本相对较高，经销模式是目前行业重要销售模式之一。公司与经销客户签署销售合同，而非经销合同或代理合同，合同约定：标的物的所有权自买方提货时转移，除存在数量或质量问题外，卖方不承担其他与产品相关的风险。因此，公司对经销商或非经销商确认收入的原则相同。

①国内销售：公司根据生产销售订单组织生产，产品完工经检验合格后交仓库入库。销售部门按照合同约定的发货时间开具发货通知单，移交仓库据以发货，产品一般由专门的物流公司负责运输，物流公司将产品运到交货地点，产品达到经客户签收后，且由于本公司产品单价不高，安装较为简单，从过往的销售来看，退货比例很低，所以公司在客户收货验收后确认收入。

②国外销售：公司外销采取 FOB 模式，以出口货物离岸价确认销售金额，公司以产品报关并移交给负责运送的第三方公司并取得出口提单为风险转移时点，确认收入。

24、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，直接计入当期损益。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳

税所得额, 不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况, 本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限, 确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日, 对于递延所得税资产和递延所得税负债, 根据税法规定, 按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

(4) 所得税的抵销

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

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

26、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁, 其所有权最终可能转移, 也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化, 在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益; 其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认融资费用。此外,在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的,可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

27、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

(2) 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

(3) 前期会计差错更正

①追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

②未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售收入	2018 年 1-4 月增值税税率为 17%, 2018 年 5-12 月增值税税率为 16%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	母公司北京中恒安科技股份有限公司企业所得税率 15% 子公司北京中环恒瑞科技有限公司企业所得税率 25%
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育附加	应交流转税	2%

2、税收优惠及批文

母公司中恒安科技公司于 2018 年 9 月 10 日取得“GR201811002389”号高新技术企业证书，企业于 2018 年至 2020 年享受企业所得税税收优惠政策，即母公司中恒安科技公司企业所得税率按 15% 计算。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初指 2018 年 1 月 1 日，期末指 2018 年 12 月 31 日，本期指 2018 年度，上期指 2017 年度。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	3,128.00	2,397.24
银行存款	3,298,031.59	1,018,700.36
其他货币资金	2,042.05	2,035.85
合计	3,301,159.59	1,023,133.45
其中：存放在境外的款项总额		

2、应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	436,430.45	400,000.00
应收账款	6,817,670.50	6,972,685.81
合计	7,254,100.95	7,372,685.81

（1）应收票据

①应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	436,430.45	400,000.00
商业承兑汇票		
合计	436,430.45	400,000.00

（2）应收账款

①应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应 收款项					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	7,254,655.84	100.00	436,985.34	6.03	6,817,670.50
组合 1: 采用账龄分析法计提坏账准备的组合	7,251,383.59	99.95	436,985.34	6.03	6,814,398.25
组合 2: 采用不计提坏账准备的组合	3,272.25	0.05			3,272.25
组合小计	7,254,655.84	100.00	436,985.34	6.02	6,817,670.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	7,254,655.84	100.00	436,985.34	6.02	6,817,670.50

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	7,437,849.97	100.00	465,164.16	6.25	6,972,685.81
组合 1: 采用账龄分析法计提坏账准备的组合	7,437,849.97	100.00	465,164.16	6.25	6,972,685.81
组合 2: 采用不计提坏账准备的组合					
组合小计	7,437,849.97	100.00	465,164.16	6.25	6,972,685.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	7,437,849.97	100.00	465,164.16	6.25	6,972,685.81

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：无。

B、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 (%)

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,584,689.01	329,234.45	5.00
1 至 2 年	429,280.28	42,928.03	10.00
2 至 3 年	179,614.30	35,922.86	20.00
3 至 4 年	57,800.00	28,900.00	50.00
合计	7,251,383.59	436,985.34	

(续)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,197,907.68	309,895.38	5.00
1 至 2 年	927,196.79	92,719.68	10.00
2 至 3 年	312,745.50	62,549.10	20.00
合计	7,437,849.97	465,164.16	

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

公司报告期转回坏账准备 28,178.82 元。

③本期实际核销的应收账款情况

公司报告期内无实际核销的应收账款。

④按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2018 年 12 月 31 日

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
河北德旺坤环保技术有限公司	1,588,000.00	21.89	79,400.00
中国石油化工股份有限公司天津分公司	1,061,778.00	14.64	53,088.90
河北新欣园能源股份有限公司	390,000.00	5.38	19,500.00
北京中环恒瑞科技有限公司	384,928.00	5.31	19,246.40
中国石化长城能源化工(宁夏)有限公司	321,180.00	4.43	16,059.00
合计	3,745,886.00	51.65	187,294.30

⑤因金融资产转移而终止确认的应收账款

本公司报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

⑥转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本公司报告期内无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

3、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	215,047.25	100.00	258,616.79	91.02
1 至 2 年			25,500.00	8.98
合计	215,047.25	100.00	284,116.79	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

2018 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
博雷 (中国) 控制系统有限公司	64,291.41	29.90
天津新技术产业园武清开发区总公司	48,313.65	22.47
栾光	31,670.02	14.73
济南有人物联网技术有限公司	14,740.00	6.85
深圳市德惠宝精密模具制造有限公司	12,327.59	5.73
合计	171,342.67	79.68

4、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	371,132.35	416,564.00
应收利息		
应收股利		
合计	371,132.35	416,564.00

(1) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
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	371,132.35	100.00			371,132.35
组合 1：采用账龄分析法计提坏账准备的组合					
组合 2：押金、保证金	303,048.00	81.65			303,048.00
组合 3：关联方、备用金及其他	68,084.35	18.35			68,084.35

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例(%)	
组合小计	371,132.35	100.00			371,132.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	371,132.35	100.00			371,132.35

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其 他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其 他应收款	416,564.00	100.00			416,564.00
组合 1：采用账龄分析法计提坏账准备 的组合					
组合 2：押金、保证金	394,329.00	94.66			394,329.00
组合 3：关联方、备用金及其他	22,235.00	5.34			22,235.00
组合小计	416,564.00	100.00			416,564.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的 其他应收款					
合计	416,564.00	100.00			416,564.00

A、期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	151,684.35		
1 至 2 年	138,569.00		
2 至 3 年	50,000.00		
3 至 4 年	30,879.00		
合计	371,132.35		

账龄	年初余额
----	------

	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	314,235.00		
1 至 2 年	50,000.00		
2 至 3 年	30,879.00		
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	21,450.00		
合计	416,564.00		

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

公司无已全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大, 但在本期又全额收回或转回, 或在本期收回或转回比例较大其他应收款, 无通过重组等其他方式收回的其他应收款。

③本期实际核销的其他应收款情况

公司报告期内无实际核销的其他应收款。

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
押金、保证金	303,048.00	394,329.00
关联方、备用金及其他	68,084.35	22,235.00
合计	371,132.35	416,564.00

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
中国石化国际事业有限公司南京招标中心	保证金	138,569.00	1-2 年	33.26	
天津新技术产业园区武清开发区总公司	押金	63,600.00	1 年以内	15.27	
江苏沙钢集团有限公司	保证金	50,000.00	1-2 年	12.00	
栾光	押金	30,879.00	1-2 年	7.41	
中国石化国际事业有限公司北京招标中心	保证金	20,000.00	1 年以内	4.80	
合计	—	303,048.00	—	72.74	

⑥涉及政府补助的应收款项

公司报告期内无涉及政府补助的应收款项。

⑦因金融资产转移而终止确认的其他应收款

公司报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑧转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

公司报告期内无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(2) 应收利息

公司报告期内无应收利息。

(3) 应收股利

公司报告期内无应收利息。

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,646,697.65		2,646,697.65
产成品	2,940,377.33		2,940,377.33
半成品	2,515,825.01		2,515,825.01
在产品	808,962.21		808,962.21
合计	8,911,862.20		8,911,862.20

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,693,660.26		1,693,660.26
产成品	3,346,494.74		3,346,494.74
半成品	1,616,753.39		1,616,753.39
在产品	151,184.48		151,184.48
合计	6,808,092.87		6,808,092.87

(2) 公司期末无用于抵押的存货。

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
企业所得税		500,191.46
合计		500,191.46

备注：本期收到税务局退回 2016 年度公司多缴的企业所得税，不再进行重分类调整，本期其他流动资产-企业所得税为 0.00 元

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值						

1、年初余额		419,922.20		52,274.33	274,006.80	746,203.33
2、本年增加金额		50,931.53			26,767.41	77,698.94
(1) 购置		50,931.53			26,767.41	77,698.94
(2) 在建工程转入						
3、本年减少金额				6,527.25	116,279.31	122,806.56
(1) 处置或报废				6,527.25	116,279.31	122,806.56
(2) 转入投资性房地产						
4、年末余额		470,853.73		43,013.75	187,228.23	701,095.71
二、累计折旧						
1、年初余额		274,820.92		47,443.63	204,199.35	526,463.90
2、本年增加金额		117,662.67			37,081.08	154,743.75
(1) 计提		117,662.67			37,081.08	154,743.75
3、本年减少金额				6,201.00	110,544.76	116,745.76
(1) 处置或报废				6,201.00	110,544.76	116,745.76
(2) 转入投资性房地产						
4、年末余额		78,370.14		1,771.12	56,492.56	136,633.82
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本年增加金额						
(1) 计提						
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废						
4、年末余额						
四、账面价值						
1、年末账面价值		78,370.14		1,771.12	56,492.56	136,633.82
2、年初账面价值		145,101.28		4,830.70	69,807.45	219,739.43

(2) 暂时闲置的固定资产情况

公司报告期内无暂时闲置的固定资产情况。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

公司报告期内无通过融资租赁租入的固定资产情况。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

公司报告期内无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

公司报告期内无未办妥产权证书的固定资产。

(6) 截至 2018 年 12 月 31 日, 公司固定资产无减值迹象。

8、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

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	436,985.34	68,643.36	465,164.16	73,545.72
合计	436,985.34	68,643.36	465,164.16	73,545.72

9、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款		
抵押借款	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	5,000,000.00	5,000,000.00

(2) 2018 年 12 月 31 日短期借款明细如下:

贷款单位	本金	借款条件	起始日	到期日
北京银行股份有限公司世纪城支行	5,000,000.00	保证担保: 保证人为南鹏、朱宁; 抵押担保: 南鹏以个人房产作为抵押物取得借款	2018 年 07 月 23 日	2019 年 07 月 23 日
合计	5,000,000.00			

(3) 已逾期未偿还的短期借款情况

公司报告期内没有已逾期未偿还的短期借款情况。

10、应付票据及应付账款

种类	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	913,215.81	1,375,265.89
合计	913,215.81	1,375,265.89

(1) 应付票据

公司报告期内无应付票据。

(2) 应付账款

①应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	895,970.51	1,343,223.15
1-2 年	17,245.30	21,254.19

项目	期末余额	期初余额
2-3 年		10,788.55
合计	913,215.81	1,375,265.89

②账龄超过 1 年的重要应付账款

公司报告期内无账龄超过 1 年的重要应付账款。

③期末应付款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	比例 (%)	内容
HoneywellAutomationandControlSolutions(China)Co.,Ltd.	非关联方	289,003.37	1 年以内	31.65	货款
SierraMonitorCorporation	非关联方	234,156.52	1 年以内	25.64	货款
保定三彩泉压铸件制造有限公司	非关联方	76,373.37	1 年以内	8.36	货款
沧州中瑞电子设备有限公司	非关联方	61,203.88	1 年以内	6.70	货款
北京中星力杰科技有限公司	非关联方	49,072.02	1 年以内	5.37	货款
合计	—	709,809.16	—	77.72	—

11、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	628,627.00	109,857.00
合计	628,627.00	109,857.00

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

公司报告期内无账龄超过 1 年的重要预收款项。

12、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	594,282.00	6,373,560.91	6,055,652.71	912,190.20
二、离职后福利-设定提存计划	39,827.39	590,658.88	591,330.32	39,155.95
合计	634,109.39	6,964,219.79	6,646,983.03	951,346.15

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	558,170.99	5,594,961.98	5,269,124.05	884,008.92
2、职工福利费	8,184.00	62,009.84	70,193.84	
3、社会保险费	27,927.01	396,849.74	396,595.47	28,181.28
其中：医疗保险费	24,077.40	345,954.04	345,789.44	24,242.00

工伤保险费	1,923.48	24,858.39	24,781.95	1,999.92
生育保险费	1,926.13	26,037.31	26,024.08	1,939.36
4、住房公积金		316,638.00	316,638.00	
5、工会经费和职工教育经费		3,101.35	3,101.35	
合计	594,282.00	6,373,560.91	6,055,652.71	912,190.20

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、基本养老保险	38,218.12	568,562.76	569,207.05	37,573.83
2、失业保险费	1,609.27	22,096.12	22,123.27	1,582.12
合计	39,827.39	590,658.88	591,330.32	39,155.95

13、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	838,063.13	606,879.17
应交城建税	35,434.08	33,214.41
应交个人所得税	27.12	
教育费附加	15,186.05	14,234.76
地方教育费附加	10,124.03	9,489.84
企业所得税	3,085.85	
应交印花税	2,981.30	21,831.20
合计	904,901.56	685,649.38

14、其他应付款

项目	期末余额	年初余额
其他应付款	1,401,616.75	367,848.79
应付利息		
应付股利		
合计	1,401,616.75	367,848.79

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
备用金	94,503.94	277,571.78
往来款	1,307,112.81	23,900.00
残保金		66,377.01
合计	1,401,616.75	367,848.79

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

公司报告期内无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

(2) 应付利息

公司报告期内无应付利息。

(3) 应付股利

公司报告期内无应付利息。

15、股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,700,000.00						10,700,000.00

16、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	235,542.72			235,542.72
任意盈余公积				
合计	235,542.72			235,542.72

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

17、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	-2,410,203.64	1,816,142.71
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	-2,410,203.64	1,816,142.71
加：本期归属于母公司股东的净利润	1,933,533.17	-4,226,346.35
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-476,670.47	-2,410,203.64

18、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本的构成

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	23,365,152.37	12,884,059.42	14,061,359.34	8,463,247.23
其他业务				
合计	23,365,152.37	12,884,059.42	14,061,359.34	8,463,247.23

(2) 主营业务（分产品）

业务名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
气体检测仪	13,046,847.97	8,181,413.38	11,211,895.36	7,187,666.83
气体报警控制器	1,213,159.47	449,179.53	1,280,930.68	578,884.92
附属设备及阀门	926,546.29	221,348.16	1,568,533.30	696,695.48
环保产品	8,178,598.64	4,032,118.35		
合计	23,365,152.37	12,884,059.42	14,061,359.34	8,463,247.23

(3) 按国内外分类

项目名称	本年发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国内	23,365,152.37	12,884,059.42	13,915,670.89	8,410,053.77
国外			145,688.45	53,193.46
合计	23,365,152.37	12,884,059.42	14,061,359.34	8,463,247.23

(4) 前五名客户销售情况

客户名称	营业收入	比例（%）
嘉峪关汇鑫源环保设备有限公司	2,010,423.26	6.15
河北德旺坤环保技术有限公司	1,437,931.06	8.60
中化泉州石化有限公司	1,173,786.34	5.02
中国石油化工股份有限公司天津分公司	1,071,783.26	4.59
中国石油天然气股份有限公司长庆油田分公司	1,001,161.93	4.28
合计	6,695,085.85	28.64

19、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	148,840.62	47,351.13
教育费附加	63,859.29	20,293.34
地方教育附加费	42,572.87	13,528.90
印花税	14,534.80	9,123.60

项目	本期金额	上期金额
其他行政事业性收费收入	349.30	
合计	270,156.88	90,296.97

20、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,854,318.03	2,585,174.03
办公费	350,888.72	117,148.43
交通费	19,010.99	61,053.62
差旅费	473,317.96	345,005.00
邮寄费	87,905.18	75,392.80
投标费	25,661.67	28,050.80
汽车费用	-	51,613.91
参展费	43,686.02	16,019.42
业务宣传费	203,322.90	88,189.83
其他费用	257,251.38	316,258.72
检测费	20,113.21	227,176.48
服务费	696,744.89	
合计	5,032,220.95	3,911,083.04

21、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,289,878.03	1,247,706.63
房租物业费	754,306.97	808,438.97
办公费	103,202.50	150,552.83
交通费	14,722.66	14,842.26
差旅费	20,969.55	11,767.79
折旧费	12,250.04	9,532.87
业务招待费	10,331.00	8,915.11
中介机构费用	534,530.83	1,152,239.96
其它费用	80,120.63	74,406.41
合计	2,820,312.21	3,478,402.83

22、研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,661,958.78	1,511,490.57

房租物业费	36,086.50	129,263.90
办公费	28,388.09	39,539.44
交通费	5,976.18	4,923.30
差旅费	162,046.48	68,635.93
折旧费	43,497.22	38,287.77
材料费	221,374.30	314,210.90
检测费	58,721.69	18,048.68
技术服务费	57,876.61	
设计费	21,400.00	90,000.00
其他	12,363.20	1,915.00
合计	2,309,689.05	2,216,315.49

23、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	273,747.92	134,071.84
减：利息收入	5,823.41	5,856.54
汇兑损失	8,341.62	
减：汇兑收益		10,599.84
现金折扣	3,032.30	1,074.06
手续费支出等	16,083.46	37,131.74
合计	295,381.89	155,821.26

24、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-28,178.82	-10,254.81
合计	-28,178.82	-10,254.81

25、其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	584,520.61	29,171.66	
合计	584,520.61	29,171.66	

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
即征即退增值税	567,942.80	29,171.66	与收益相关
代扣个人所得税手续费返还	7,118.12		与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	9,459.69		与收益相关
合计	584,520.61	29,171.66	

26、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	1,500,100.00	22,083.00	1,500,100.00
其他利得	87,046.96	0.54	87,046.96
合计	1,587,146.96	22,083.54	1,587,146.96

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
中关村科技融资担保有限公司贴息		6,083.00	与收益相关
中关村促进会补贴	4,400.00	16,000.00	与收益相关
中关村科技园区管理委员会改制资金	195,700.00		与收益相关
中关村股权交易服务集团有限公司挂牌补贴款	300,000.00		与收益相关
北京市海淀区人民政府办公室区金融办 2018 年度科技金融产业发展专项资金	1,000,000.00		与收益相关
合计	1,500,100.00	22,083.54	

其中，中关村促进会补贴为中关村促进会对所属瞪羚企业拨付的财政补助。

注：按照财会[2017]30 号文，该项目本期，反映企业发生的营业利润以外的收益，主要包括债务重组利得、与企业日常活动无关的政府补助、盘盈利得、捐赠利得等。本期核算口径与上期不同。

27、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组损失			
公益性捐赠支出			
非常损失			
盘亏损失			
非流动资产毁损报废损失	6,060.80		6,060.80
其他	240.00	29,834.63	240.00
合计	6,300.80	29,834.63	6,300.80

28、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	8,442.03	
递延所得税费用	4,902.36	4,214.25
合计	13,344.39	4,214.25

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	1,946,877.56
按法定/适用税率计算的所得税费用	292,031.63
子公司适用不同税率的影响	9,696.55
调整以前期间所得税的影响	-293,286.15
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
递延所得税费用的影响	4,902.36
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	13,344.39

29、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	5,823.41	5,524.65
政府补助和其他收益	2,171,667.57	51,255.20
往来款及其他	2,726,486.78	4,798,464.70
合计	4,903,977.76	4,855,244.55

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
手续费支出	16,083.46	37,131.74
支付的各项费用	3,040,934.00	2,659,764.33
往来款及其他	2,117,910.49	5,741,425.68
合计	5,174,927.95	8,438,321.75

30、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	1,933,533.17	-4,226,346.35
加：资产减值准备	-28,178.82	-10,254.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	68,050.94	104,181.00
无形资产摊销		
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）	6,060.80	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	273,747.92	134,071.84
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）	4,902.36	4,214.25
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）	-2,103,769.33	-1,065,354.90
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	233,086.05	2,039,963.74
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	2,242,033.71	-396,793.36
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,629,466.80	-3,416,318.59
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	3,299,117.54	1,021,097.60
减：现金的期初余额	1,021,097.60	1,704,142.77
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	2,278,019.94	-683,045.17

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,299,117.54	1,021,097.60
其中：库存现金	3,128.00	2,397.24

项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的银行存款	3,295,989.54	1,018,700.36
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,299,117.54	1,021,097.60
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		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无

2、同一控制下企业合并

无

3、反向购买

无

4、处置子公司

无

5、其他原因的合并范围变动

本公司新增一家子公司，为新设子公司天津环安科技有限公司。

八、在其他主体中的权益

1、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	
北京中环恒瑞科技有限公司	北京	北京市海淀区	其他科技推广和应用服务业	100.00		投资设立
天津环安科技有限公司	天津	天津市武清开发区	生产加工和技术服务	100.00		投资设立

九、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，经营

管理层通过职能部门递交的月度工作报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序,并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下,制定尽可能降低风险的风险管理政策。

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。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前,本公司会对新客户的信用风险进行评估,包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明(当此信息可获取时)。公司对每一客户均设置了赊销限额,该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时,按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里,并且只有在额外批准的前提下,公司才可在未来期间内对其赊销,否则必须要求其提前支付相应款项。

2、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,包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 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短期借款。公司通过建立良好的银企关系,对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计,保障银行授信额度充足,满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限,特别约定提前还款条款,合理降低利率波动风险。

本公司借款采用固定利率,利率风险较小。

(2) 外汇风险。外汇风险,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。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。本公司的主要经营位于中国境内,主要业务以人民币结算。因此,本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注项目注释其他之外币货币性项目说明。

(3) 其他价格风险。原材料及产成品的价格波动风险,保持合理的原材料及产成品库存量,降低价格波动风险。

3、流动性风险。流动风险,是指企业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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测,确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

十、关联方及关联交易

1、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
王耀军	董事
许海东	董事
朱海军	董事
王彩虹	监事会主席
路驰	监事
张加军	职工监事
刘永成	副总经理

3、关联方交易情况**(1) 关联租赁情况**

本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
朱宁	房屋	331,500.00	331,491.00

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
南鹏、朱宁	5,000,000.00	2017年09月11日	2019年09月10日	否

(3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：朱宁	400,000.00	2018年02月05日	2018年12月31日	资金资助
朱宁	100,000.00	2018年03月14日	2018年12月31日	资金资助
朱宁	100,000.00	2018年07月30日	2018年12月31日	资金资助
朱宁	200,000.00	2018年08月02日	2018年12月31日	资金资助
合计	800,000.00			

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项：无。

2、或有事项：无。

十二、资产负债表日后事项：无。

十三、其他重要事项：无。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项 目	期末余额	年初余额
应收票据	436,430.45	400,000.00
应收账款	6,663,521.75	6,462,851.81
合 计	7,099,952.20	6,862,851.81

(1) 应收票据

①应收票据分类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	436,430.45	400,000.00
商业承兑汇票		
合 计	436,430.45	400,000.00

(2) 应收账款

①应收账款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	7,069,551.59	100.00	406,029.84	5.74	6,663,521.75
组合 1：采用账龄分析法计提坏账准备的组合	6,684,623.59	94.56	406,029.84	6.07	6,278,593.75
组合 2：采用不计提坏账准备的组合	384,928.00	5.44			384,928.00
组合小计	7,069,551.59	100.00	406,029.84	5.74	6,663,521.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	7,069,551.59	100.00	406,029.84	5.74	6,663,521.75

(续)

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	6,890,304.97	100.00	427,453.16	6.20	6,462,851.81
组合 1: 采用账龄分析法计提坏账准备的组合	6,683,629.97	97.00	427,453.16	6.40	6,256,176.81
组合 2: 采用不计提坏账准备的组合	206,675.00	3.00			206,675.00
组合小计	6,890,304.97	100.00	427,453.16	6.20	6,462,851.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	6,890,304.97	100.00	427,453.16	6.20	6,462,851.81

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：无。

B、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	6,070,279.01	303,513.95	5.00
1 至 2 年	376,930.28	37,693.03	10.00
2 至 3 年	179,614.30	35,922.86	20.00
3 至 4 年	57,800.00	28,900.00	50.00
合计	6,684,623.59	406,029.84	

(续)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,443,687.68	272,184.38	5.00
1 至 2 年	927,196.79	92,719.68	10.00
2 至 3 年	312,745.50	62,549.10	20.00
合计	6,683,629.97	427,453.16	

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

公司报告期内转回坏账准备 21,423.32 元。

③本期实际核销的应收账款情况

公司报告期内无实际核销的应收账款情况。

④按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2018 年 12 月 31 日

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
河北德旺坤环保技术有限公司	1,588,000.00	22.46	79,400.00
中国石油化工股份有限公司天津分公司	1,061,778.00	15.02	53,088.90
河北新欣园能源股份有限公司	390,000.00	5.52	19,500.00
北京中环恒瑞科技有限公司	384,928.00	5.44	19,246.40
中国石化长城能源化工（宁夏）有限公司	321,180.00	4.54	16,059.00
合计	3,745,886.00	52.98	187,294.30

⑤因金融资产转移而终止确认的应收账款

本公司报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

⑥转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本公司报告期内无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

2、其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
其他应收款	355,368.95	413,478.00
应收利息		
应收股利		
合 计	355,368.95	413,478.00

(1) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	355,368.95	100.00			355,368.95
组合 1: 采用账龄分析法计提坏账准备的组合					
组合 2: 押金、保证金	303,048.00	85.28			303,048.00
组合 3: 关联方、备用金及其他	52,320.95	14.72			52,320.95
组合小计	355,368.95	100.00			355,368.95
单项金额不重大但单独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（%）	
合计	355,368.95	100.00			355,368.95

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	413,478.00	100.00			413,478.00
组合 1：采用账龄分析法计提坏账准备的组合					
组合 2：押金、保证金	394,329.00	95.37			394,329.00
组合 3：关联方、备用金及其他	19,149.00	4.63			19,149.00
组合小计	413,478.00	100.00			413,478.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	413,478.00	100.00			413,478.00

A、期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：无。

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：无。

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

公司无已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大其他应收款，无通过重组等其他方式收回的其他应收款。

③本期实际核销的其他应收款情况

公司报告期内无实际核销的其他应收款。

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
押金、保证金	303,048.00	394,329.00
备用金及其他	52,320.95	19,149.00
合计	355,368.95	413,478.00

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
中国石化国际事业有限公司南京招标中心	保证金	138,569.00	1-2 年	38.99	
天津新技术产业园区武清开发区总公司	押金	63,600.00	1 年以内	17.90	
江苏沙钢集团有限公司	保证金	50,000.00	1-2 年	14.07	
栾光	押金	30,879.00	1-2 年	8.69	
中国石化国际事业有限公司北京招标中心	保证金	20,394.00	1 年以内	5.74	
合计	—	303,048.00	—	85.39	

⑥涉及政府补助的应收款项

公司报告期内无涉及政府补助的应收款项。

⑦因金融资产转移而终止确认的其他应收款

公司报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑧转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

公司报告期内无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(2) 应收利息

公司报告期内无应收利息。

(3) 应收股利

公司报告期内无应收股利。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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	1,400,000.00		1,400,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	1,400,000.00		1,400,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00

(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	减值准备期末余额
北京中环恒瑞科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
天津环安科技有限公司		400,000.00		400,000.00		

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	减值准备期末余额
合计	1,000,000.00	400,000.00		1,400,000.00		

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入及营业成本的构成

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	22,078,779.75	12,665,992.12	11,335,443.23	6,612,328.37
其他业务				
合计	22,078,779.75	12,665,992.12	11,335,443.23	6,612,328.37

十五、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,500,100.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		

项目	金额	说明
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	80,746.16	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,580,846.16	
所得税影响额	237,126.92	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,343,719.24	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	20.37	0.18	0.18
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	6.21	0.06	0.06

北京中恒安科技股份有限公司

2019年04月18日

附:

备查文件目录

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

(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址:

北京市海淀区长春桥路 11 号亿城大厦 C2 座 1606 室