

广州迪森热能技术股份有限公司
2018年度合并审计报告

目 录

一、审计报告.....	第 1—5 页
二、财务报表.....	第 6—13 页
(一) 合并资产负债表.....	第 6 页
(二) 母公司资产负债表.....	第 7 页
(三) 合并利润表.....	第 8 页
(四) 母公司利润表.....	第 9 页
(五) 合并现金流量表.....	第 10 页
(六) 母公司现金流量表.....	第 11 页
(七) 合并所有者权益变动表.....	第 12 页
(八) 母公司所有者权益变动表.....	第 13 页
三、财务报表附注.....	第 14—99 页

审计报告

天健审〔2019〕7-241号

广州迪森热能技术股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了广州迪森热能技术股份有限公司（以下简称迪森股份公司）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，公允反映了迪森股份公司2018年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2018年度的合并及母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，我们独立于迪森股份公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

（一）C 端产品与服务的收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十三)、五(二)1 及十四(二)2 所示，2018 年度公司 C 端产品与服务（壁挂炉等家居产品与服务）营业收入 746,575,025.70 元。由于 C 端产品与服务收入占营业收入比重较大且是公司的关键业绩指标之一，可能存在迪森股份公司管理层（以下简称管理层）为了达到特定目标而操纵 C 端产品与服务营业收入的风险，故我们将 C 端产品与服务的收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

（1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性，复核相关的会计政策是否正确且一贯地运用；

（2）对收入和毛利率实施分析程序以判断是否存在异常波动的情况；

（3）选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价迪森股份公司的收入确认是否符合企业会计准则的要求；

（4）对本期记录的收入交易选取样本，核对签收单及验收单，评价相关收入确认是否与收入确认的会计政策相符合；

（5）抽取重大客户对应收账款余额、本期销售金额、发出商品余额实施函证程序，检查已确认的收入真实性；

（6）选取样本对资产负债表日前后记录的收入交易进行截止测试，核对出库单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

（二）应收账款坏账准备计提

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十)及五(一)3 所示，截至 2018 年 12 月 31 日迪森股份公司应收账款账面余额为 398,090,939.36 元，应收账款坏账准备为 46,983,789.01 元。

对于单独进行减值测试的应收账款，当存在客观证据表明其发生减值时，管理层综合考虑债务人的行业状况、经营情况、财务状况、涉诉情况、还款记录等因素，估计未来现金流量现值，并确定应计提的坏账准备；对于采用组合方式进行减值测试的应收账款，管理层根据账龄等依据划分组合，以与该等组合具有类

似信用风险特征组合的历史损失率为基础，结合现实情况进行调整，估计未来现金流量现值，并确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

(1) 对迪森股份公司信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行了评价和测试；

(2) 复核应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收款项组合的依据、账龄的划分、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等；

(3) 获取迪森股份公司坏账准备计提明细表，检查计提方法是否按照坏账政策执行，测算应收账款坏账准备计提金额是否正确；

(4) 通过分析应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括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，管理层负责评估迪森股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

迪森股份公司治理层（以下简称治理层）负责监督迪森股份公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对迪森股份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迪森股份公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表

是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就迪森股份公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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（如适用）。

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。

天健会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇一九年四月二十三日

合并资产负债表

2018年12月31日

会合01表

单位：人民币元

编制单位：广州迪森热能技术股份有限公司

资 产	注 释 号	期 末 数	期 初 数	负 债 和 所 有 者 权 益 (或 股 东 权 益)	注 释 号	期 末 数	期 初 数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	463,409,571.55	484,575,517.09	短期借款	20	672,020,000.00	460,236,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2		129,300.00	拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	21	27,700.00	
应收票据及应收账款	3	502,273,472.98	503,491,299.67	衍生金融负债			
预付款项	4	50,055,070.70	53,365,348.05	应付票据及应付账款	22	294,036,433.57	406,115,804.28
应收保费				预收款项	23	73,810,918.54	130,036,246.97
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
其他应收款	5	32,108,695.33	27,944,031.95	应付职工薪酬	24	38,246,892.47	38,342,418.15
买入返售金融资产				应交税费	25	22,144,457.84	33,462,879.25
存货	6	225,140,019.42	333,587,923.04	其他应付款	26	415,035,916.80	395,193,219.27
持有待售资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产	7	87,935,115.21	64,094,156.52	保险合同准备金			
其他流动资产	8	82,935,566.97	86,783,019.42	代理买卖证券款			
流动资产合计		1,443,857,512.16	1,553,970,595.74	代理承销证券款			
				持有待售负债			
				一年内到期的非流动负债	27	89,093,161.24	150,943,161.24
				其他流动负债			
				流动负债合计		1,604,415,480.46	1,614,329,729.16
				非流动负债：			
				长期借款	28	92,518,193.67	127,547,354.91
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				长期应付款	29		44,064,000.00
				长期应付职工薪酬	30	4,532,406.25	3,542,507.54
				预计负债			
				递延收益	31	116,014,374.74	70,013,087.52
				递延所得税负债	18	1,128,791.33	1,503,554.66
				其他非流动负债		354,468.12	557,021.04
非流动资产：				非流动负债合计		214,548,234.11	247,227,525.67
发放委托贷款及垫款				负债合计		1,818,963,714.57	1,861,557,254.83
可供出售金融资产	9	22,543,182.00	22,543,182.00	所有者权益(或股东权益)：			
持有至到期投资				实收资本(或股本)	32	362,916,645.00	362,610,545.00
长期应收款	10	175,779,348.77	212,339,195.67	其他权益工具			
长期股权投资	11	16,875,866.82	17,106,161.49	其中：优先股			
投资性房地产	12	13,011,197.99	13,477,344.00	永续债			
固定资产	13	729,212,389.06	629,182,117.86	资本公积	33	316,080,152.19	341,698,378.84
在建工程	14	391,709,140.90	343,750,317.34	减：库存股	34	6,240,646.25	7,334,092.69
生产性生物资产				其他综合收益			
油气资产				专项储备			
无形资产	15	143,051,557.04	68,897,003.18	盈余公积	35	46,707,070.41	37,635,968.07
开发支出				一般风险准备			
商誉	16	305,570,149.25	304,243,859.90	未分配利润	36	639,533,624.17	530,480,681.50
长期待摊费用	17	12,762,700.56	15,853,614.31	归属于母公司所有者权益合计		1,358,996,845.52	1,265,091,480.72
递延所得税资产	18	48,393,703.60	48,179,572.75	少数股东权益		268,599,164.18	243,087,522.00
其他非流动资产	19	143,792,976.12	140,193,293.31	所有者权益合计		1,627,596,009.70	1,508,179,002.72
非流动资产合计		2,002,702,212.11	1,815,765,661.81	负债和所有者权益总计		3,446,559,724.27	3,369,736,257.55
资产总计		3,446,559,724.27	3,369,736,257.55				

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2018年12月31日

会企01表

单位:人民币元

编制单位: 广州迪森热能技术股份有限公司

资产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	期末数	期初数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		45,769,408.98	111,075,409.12	短期借款		335,000,000.00	319,990,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据及应收账款	1	115,173,756.65	113,122,317.46	应付票据及应付账款		45,575,468.53	23,876,395.98
预付款项		20,928,722.63	11,587,590.75	预收款项		6,580,283.08	55,530.20
其他应收款	2	520,396,668.86	472,779,389.19	应付职工薪酬		5,696,537.69	3,422,482.39
存货		5,360,439.58	5,229,220.48	应交税费		827,994.90	2,704,405.34
持有待售资产				其他应付款		457,560,710.16	392,251,617.89
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产		1,919,338.80	2,463,225.90	一年内到期的非流动负债		84,064,000.00	84,064,000.00
流动资产合计		709,548,335.50	716,257,152.90	其他流动负债			
				流动负债合计		935,304,994.36	826,364,431.80
				非流动负债:			
				长期借款		75,000,000.00	115,000,000.00
				应付债券			
				其中: 优先股			
				永续债			
				长期应付款			44,064,000.00
				长期应付职工薪酬			
				预计负债			
非流动资产:				递延收益		21,840,400.00	21,214,400.00
可供出售金融资产				递延所得税负债			
持有至到期投资				其他非流动负债		354,468.12	557,021.04
长期应收款				非流动负债合计		97,194,868.12	180,835,421.04
长期股权投资	3	1,056,971,009.71	931,546,832.55	负债合计		1,032,499,862.48	1,007,199,852.84
投资性房地产				所有者权益(或股东权益):			
固定资产		161,029,668.25	178,033,833.29	实收资本(或股本)		362,916,645.00	362,610,545.00
在建工程		82,798,656.89	108,134,102.68	其他权益工具			
生产性生物资产				其中: 优先股			
油气资产				永续债			
无形资产		19,693,933.31	20,267,250.97	资本公积		417,869,890.50	411,379,382.40
开发支出				减: 库存股		6,240,646.25	7,334,092.69
商誉				其他综合收益			
长期待摊费用		315,496.37	672,802.37	专项储备			
递延所得税资产		12,543,586.00	12,359,043.69	盈余公积		46,707,070.41	37,635,968.07
其他非流动资产		17,179,539.58	12,421,384.99	未分配利润		206,327,403.47	168,200,747.82
非流动资产合计		1,350,531,890.11	1,263,435,250.54	所有者权益合计		1,027,580,363.13	972,492,550.60
资产总计		2,060,080,225.61	1,979,692,403.44	负债和所有者权益总计		2,060,080,225.61	1,979,692,403.44

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

合并利润表

2018年度

会合02表

编制单位：广州迪森热能技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		1,775,599,876.00	1,920,714,675.15
其中：营业收入	1	1,775,599,876.00	1,920,714,675.15
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,529,222,963.98	1,620,090,574.62
其中：营业成本	1	1,218,522,074.57	1,272,870,928.24
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	2	13,470,641.61	12,324,882.78
销售费用	3	107,718,362.47	117,962,958.01
管理费用	4	92,376,228.00	91,241,921.83
研发费用	5	49,513,505.54	51,387,418.70
财务费用	6	35,420,999.40	28,871,139.38
其中：利息费用	6	40,670,715.74	30,255,426.46
利息收入	6	1,882,750.06	1,946,348.68
资产减值损失	7	12,201,152.39	45,431,325.68
加：其他收益	8	11,964,558.13	16,618,432.59
投资收益（损失以“-”号填列）	9	-1,438,747.02	3,778,773.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	9	-4,615,944.47	-14,888.71
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	10	-157,000.00	-992,450.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11	723,079.91	-1,097,816.71
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		257,468,803.04	318,931,040.38
加：营业外收入	12	5,943,562.00	2,243,323.15
减：营业外支出	13	13,243,331.38	19,727,318.94
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		250,169,033.66	301,447,044.59
减：所得税费用	14	41,917,799.46	46,132,170.01
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		208,251,234.20	255,314,874.58
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		207,674,029.23	255,488,991.14
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		577,204.97	-174,116.56
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		161,637,310.41	213,022,243.10
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		46,613,923.79	42,292,631.48
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他			
（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		208,251,234.20	255,314,874.58
归属于母公司所有者的综合收益总额		161,637,310.41	213,022,243.10
归属于少数股东的综合收益总额		46,613,923.79	42,292,631.48
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.45	0.59
（二）稀释每股收益		0.45	0.59

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2018年度

会企02表

编制单位：广州迪森热能技术股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	248,458,453.09	290,018,986.94
减：营业成本	1	180,848,319.88	198,317,005.41
税金及附加		1,104,009.56	1,435,859.30
销售费用		13,674,858.15	26,823,765.00
管理费用		24,539,967.49	31,015,876.11
研发费用	2	9,410,451.47	9,825,839.22
财务费用		27,807,127.60	21,128,499.16
其中：利息费用		28,133,826.50	21,683,058.42
利息收入		357,014.24	689,421.17
资产减值损失		799,933.55	11,702,603.50
加：其他收益		1,253,311.10	7,899,751.41
投资收益（损失以“-”号填列）	3	110,685,568.11	30,949,297.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	3	607,986.63	462,852.18
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		70,200.93	62,402.02
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		102,282,865.53	28,680,990.56
加：营业外收入		676,867.20	307,236.47
减：营业外支出		11,633,387.04	15,997,178.41
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		91,326,345.69	12,991,048.62
减：所得税费用		615,322.30	-2,843,213.17
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		90,711,023.39	15,834,261.79
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		90,711,023.39	15,834,261.79
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他			
（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		90,711,023.39	15,834,261.79
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2018年度

会合03表

编制单位：广州迪森热能技术股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
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		1,635,786,892.54	1,943,083,303.88
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		6,539,171.04	6,008,466.52
收到其他与经营活动有关的现金	1	99,565,768.24	107,349,453.20
经营活动现金流入小计		1,741,891,831.82	2,056,441,223.60
购买商品、接受劳务支付的现金		1,066,392,209.53	1,348,788,154.81
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		174,867,579.55	160,981,586.66
支付的各项税费		157,306,518.66	127,714,116.64
支付其他与经营活动有关的现金	2	138,487,651.41	171,064,232.35
经营活动现金流出小计		1,537,053,959.15	1,808,548,090.46
经营活动产生的现金流量净额		204,837,872.67	247,893,133.14
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		92,137,883.43	57,204,400.73
取得投资收益收到的现金		4,200,898.08	6,265,893.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		27,032,288.39	7,185,340.62
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		23,822,057.56	287,326.73
收到其他与投资活动有关的现金	3	14,154,277.03	57,690,143.70
投资活动现金流入小计		161,347,404.49	128,633,105.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		200,746,036.16	315,405,837.09
投资支付的现金		52,470,138.79	213,418,379.43
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		25,200,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金	4	963,003.67	40,000,000.00
投资活动现金流出小计		279,379,178.62	568,824,216.52
投资活动产生的现金流量净额		-118,031,774.13	-440,191,111.08
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		11,213,472.20	31,000,688.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		4,300,000.00	19,250,000.00
取得借款收到的现金		880,196,169.67	732,150,700.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	5	31,284,698.06	7,218,627.18
筹资活动现金流入小计		922,694,339.93	770,370,015.18
偿还债务支付的现金		809,291,330.91	401,038,183.85
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		109,917,043.77	58,865,191.40
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		20,365,664.36	666,600.00
支付其他与筹资活动有关的现金	6	122,778,984.03	176,912,393.56
筹资活动现金流出小计		1,041,987,358.71	636,815,768.81
筹资活动产生的现金流量净额		-119,293,018.78	133,554,246.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,569,312.41	-1,817,561.54
五、现金及现金等价物净增加额		-28,917,607.83	-60,561,293.11
加：期初现金及现金等价物余额		478,829,761.19	539,391,054.30
六、期末现金及现金等价物余额		449,912,153.36	478,829,761.19

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2018年度

会企03表

编制单位：广州迪森热能技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
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		267,146,926.17	249,451,773.27
收到的税费返还		363,861.62	3,629,811.41
收到其他与经营活动有关的现金		385,780,487.61	327,315,346.58
经营活动现金流入小计		653,291,275.40	580,396,931.26
购买商品、接受劳务支付的现金		172,822,917.41	179,926,609.32
支付给职工以及为职工支付的现金		19,516,457.17	26,420,190.98
支付的各项税费		1,663,209.72	6,112,813.46
支付其他与经营活动有关的现金		397,151,639.06	366,036,281.65
经营活动现金流出小计		591,154,223.36	578,495,895.41
经营活动产生的现金流量净额		62,137,052.04	1,901,035.85
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			300,000.00
取得投资收益收到的现金		73,885,525.71	32,390,912.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,719,547.39	5,065,074.72
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		749,472.51	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		77,354,545.61	37,755,987.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,449,576.14	21,499,467.47
投资支付的现金		102,844,000.00	80,352,000.00
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		112,293,576.14	101,851,467.47
投资活动产生的现金流量净额		-34,939,030.53	-64,095,480.43
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		6,913,472.20	11,750,688.00
取得借款收到的现金		515,000,000.00	494,990,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,134,294.33	1,984,751.78
筹资活动现金流入小计		523,047,766.53	508,725,439.78
偿还债务支付的现金		539,990,000.00	295,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		71,817,753.65	50,601,359.71
支付其他与筹资活动有关的现金		3,744,034.53	110,614,637.66
筹资活动现金流出小计		615,551,788.18	456,215,997.37
筹资活动产生的现金流量净额		-92,504,021.65	52,509,442.41
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			
加：期初现金及现金等价物余额		111,075,409.12	120,760,411.29
六、期末现金及现金等价物余额			
		45,769,408.98	111,075,409.12

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2018年度

单位：人民币元

编制单位：广州的森信息技术股份有限公司

项 目	本期数										上年同期数																				
	归属于母公司所有者权益					所有者权益合计					归属于母公司所有者权益					所有者权益合计															
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	少数股东权益	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	少数股东权益	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	少数股东权益	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	少数股东权益											
一、上年年末余额	302,810,545.00	341,698,378.84	7,334,092.69	37,635,968.07	243,087,522.00	1,508,179,002.72	301,876,545.00	324,983,478.85	12,856,722.40	36,052,541.89	347,991,564.59	183,000,539.77	1,241,646,337.70			302,810,545.00	341,698,378.84	7,334,092.69	37,635,968.07	243,087,522.00	1,508,179,002.72	301,876,545.00	324,983,478.85	12,856,722.40	36,052,541.89	347,991,564.59	183,000,539.77	1,241,646,337.70			
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、本年年初余额	302,810,545.00	341,698,378.84	7,334,092.69	37,635,968.07	243,087,522.00	1,508,179,002.72	301,876,545.00	324,983,478.85	12,856,722.40	243,087,522.00	1,508,179,002.72	301,876,545.00	324,983,478.85	12,856,722.40	243,087,522.00	1,508,179,002.72	301,876,545.00	324,983,478.85	12,856,722.40	243,087,522.00	1,508,179,002.72	301,876,545.00	324,983,478.85	12,856,722.40	243,087,522.00	1,508,179,002.72	301,876,545.00	324,983,478.85	12,856,722.40	243,087,522.00	1,508,179,002.72
三、本年期初余额	306,100.00	-25,618,236.65	-1,693,486.44	9,071,102.34	25,511,622.18	119,417,006.98	734,000.00	161,637,316.41	208,251,834.20	46,043,623.79	208,251,834.20	734,000.00	16,714,899.99	-5,522,629.71	46,043,623.79	208,251,834.20	16,714,899.99	-5,522,629.71	46,043,623.79	208,251,834.20	46,043,623.79	16,714,899.99	-5,522,629.71	46,043,623.79	208,251,834.20	46,043,623.79	16,714,899.99	-5,522,629.71	46,043,623.79		
(一) 综合收益总额																															
1. 所有者投入和减少资本	306,100.00	-25,618,236.65	-1,693,486.44		-796,047.25	-24,955,897.46	734,000.00					734,000.00																			
2. 其他权益工具持有者投入资本	306,100.00						734,000.00					734,000.00																			
3. 股份支付计入所有者权益的金额																															
4. 其他		-25,618,236.65	-1,693,486.44																												
(二) 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																															
(三) 专项储备																															
1. 提取专项储备																															
2. 使用专项储备																															
3. 其他																															
(四) 所有者权益内部结转																															
1. 资本公积转增资本(或股本)																															
2. 盈余公积转增资本(或股本)																															
3. 盈余公积弥补亏损																															
4. 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	302,810,545.00	316,080,152.19	6,240,606.25	46,707,070.41	268,599,164.18	1,627,596,009.70	302,010,545.00	341,698,378.84	7,334,092.69	268,599,164.18	1,627,596,009.70	302,010,545.00	341,698,378.84	7,334,092.69	268,599,164.18	1,627,596,009.70	302,010,545.00	341,698,378.84	7,334,092.69	268,599,164.18	1,627,596,009.70	302,010,545.00	341,698,378.84	7,334,092.69	268,599,164.18	1,627,596,009.70	302,010,545.00	341,698,378.84	7,334,092.69	268,599,164.18	1,627,596,009.70

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2018年度

单位：人民币元

编制单位：广州迪森股份技术股份有限公司

项 目	本期数										上年同期数											
	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	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		实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	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	优先股		永续债	其他									
一、上年年末余额	302,610,545.00			411,379,382.40	7,334,092.69		37,635,268.07	168,200,747.82	972,492,550.60	361,876,545.00				394,674,130.54	12,856,722.40		36,052,544.89	182,800,002.22	962,646,897.25			
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年年初余额	302,610,545.00			411,379,382.40	7,334,092.69		37,635,268.07	168,200,747.82	972,492,550.60	361,876,545.00				394,674,130.54	12,856,722.40		36,052,544.89	182,800,002.22	962,646,897.25			
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	306,100.00			6,490,508.10	-1,093,446.44		9,071,102.34	38,126,655.65	55,087,812.53	734,000.00				16,705,251.86	-5,522,829.71		1,583,426.18	-14,699,254.40	9,406,063.35			
(一)综合收益总额								90,711,023.39	90,711,023.39	734,000.00				16,705,251.86	-5,522,829.71			15,884,261.79	15,884,261.79	15,884,261.79		
(二)所有者投入和减少资本	306,100.00			6,490,508.10	-1,093,446.44				7,890,054.54	734,000.00				10,402,284.00					22,901,881.57	11,136,284.00		
1.所有者投入的普通股									306,100.00													
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				6,490,508.10	-1,093,446.44				6,490,508.10											6,001,900.00		
(三)利润分配							9,071,102.34	-52,584,367.74	1,093,446.44					301,067.86	-5,522,829.71				5,823,097.57			
1.提取盈余公积							9,071,102.34	-9,071,102.34	-9,071,102.34													
2.对所有者(或股东)的分配								-43,513,265.40	-43,513,265.40										1,583,426.18	-30,533,516.19		
3.其他																			1,583,426.18	-1,583,426.18		
(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、本期期末余额	302,916,645.00			417,869,890.50	6,240,646.25		46,707,070.41	206,327,403.47	1,027,580,363.13	362,610,545.00				411,379,382.40	7,334,092.69		37,635,268.07	168,200,747.82	972,492,550.60			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

广州迪森热能技术股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

广州迪森热能技术股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经广州天河高新技术产业开发区管理委员会批准，由常厚春、梁洪涛、李祖芹、马革和余勇发起设立，于 1996 年 7 月 16 日在广州市工商行政管理局登记注册，总部位于广东省广州市。公司现持有统一社会信用代码为 91440101618672378F 的营业执照，注册资本 36,291.6645 万元，股份总数 36,291.6645 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份：A 股 9,776.5888 万股；无限售条件的流通股份 A 股 26,515.0757 万股。公司股票于 2012 年 7 月 10 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属电力、热力生产和供应业。主要经营活动为提供清洁能源综合服务、家用及工业锅炉的生产与销售。产品主要有：公司业务处于天然气产业链下游（相关装备及运营服务行业），定位为“清洁能源综合服务商”，主要利用天然气等清洁能源为工业及商业端（B 端）用户提供热、冷、电等清洁能源综合服务，并提供燃气锅炉装备产品；同时，以“小松鼠”燃气壁挂炉为核心，为家庭消费终端（C 端）用户提供以家庭供热/暖为核心的舒适家居系统解决方案。公司业务范围覆盖了 B 端运营（能源第三方运营服务）、B 端装备（工商业燃气锅炉装备）及 C 端产品与服务（壁挂炉等舒适家居产品与服务）等多个领域。

本财务报表业经公司 2019 年 4 月 23 日第七届第一次董事会批准对外报出。

本公司将广州迪森热能设备有限公司、成都世纪新能源有限公司、广州迪森家居环境技术有限公司等 46 家公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策、会计估计和前期差错

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

（一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经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。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生

的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

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

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

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

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

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

① 债务人发生严重财务困难；

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

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

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

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

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

（十）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项余额 100 万以上（含）
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联方款项组合	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
押金保证金款项组合	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(2) 账龄分析法

1) 账龄分析法 1: 适用于除子公司广州迪森热能设备有限公司、广州迪森家居环境技术有限公司、广州伊斯曼电子科技有限公司、湖南索拓科技有限公司、迪森(常州)锅炉有限公司以外的其他公司

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

2) 账龄分析法 2: 广州迪森热能设备有限公司、广州迪森家居环境技术有限公司、广州伊斯曼电子科技有限公司、湖南索拓科技有限公司、迪森(常州)锅炉有限公司所属行业与其他公司有所不同,采用以下坏账政策

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含,下同)	5.00	5.00
1-2年	8.00	8.00
2-3年	15.00	15.00
3-5年	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

(3) 对于应收融资租赁款和应收保理款按照分类组合法计提坏账准备,具体计提比例如下:

类 别	应收融资租赁款和应收保理款计提比例(%)
正常:未存在逾期	1.00
关注:逾期1至3个月(含,下同)	2.00
次级:逾期3至12个月	15.00
可疑:逾期12个月以上	25.00
损失:个别认定	100.00

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
-------------	--

坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
-----------	--------------------------------------

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

(十一) 存货

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

2. 发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或

发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

(十三) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十四) 固定资产

1. 固定资产的确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
供能装置	工作量法、年限平均法			[注]
房屋建筑物	年限平均法	20-30	5	3.17-4.75
管道设备	年限平均法	20-30	5	3.17-4.75
机器设备	年限平均法	10-15	5	6.33-9.50
运输设备	年限平均法	5	5	19
办公设备	年限平均法	5	5	19
其他固定资产	年限平均法	5	5	19

注：供能装置根据不同类别分别按年限平均法和工作量法计提折旧。工作量法下，当期应计提折旧额=供能装置原值×当期工作量/合同总工作量（或合同总保底量）。

(十五) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件、专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限(年)
土地使用权	20、50
软件	10
专利技术	10

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，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) 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。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段，研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

（十八）部分长期资产减值

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

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

（十九）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，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。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，

对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，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，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) 期末，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等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十一) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十二) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，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，相应调整资本公积。

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的，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，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，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，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十三) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

2. 收入确认的具体方法

(1) 清洁能源综合服务

利用生物质燃料、天然气、清洁煤等清洁能源为客户提供能源综合服务，产品包括冷、热、电等二次能源。公司按照取得的经客户确认后的冷、热、电等二次能源使用量单作为收入确认依据。

(2) 锅炉生产与销售

锅炉主要部件发出并经客户签收不需调试安装的，以发货单上客户签收时点作为收入确认时点；需经过调试或者附带少许安装的，经调试验收或安装验收合格后，确认收入实现。产品出口外销，以海运提单作为收入确认依据。

(3) 融资租赁收入

1) 租赁期开始日的处理

在租赁期开始日，将应收融资租赁款、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，在将来收到租金的各期内确认为租赁收入。公司发生的初始直接费用，包括在应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

2) 未实现融资收益的分配

未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配，确认为各期的租赁收入。分配时，公司采用实际利率法计算当期应当确认的租赁收入。实际利率是指在租赁开始日，使最低租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与公司发生的初始直接费用之和的折现率。

3) 未担保余值发生变动时的处理

在未担保余值发生减少和已确认损失的未担保余值得以恢复的情况下，均重新计算租赁内含利率（实际利率），以后各期根据修正后的租赁投资净额和重新计算的租赁内含利率确定应确认的租赁收入。在未担保余值增加时，不做任何调整。

4) 或有租金的处理

公司在融资租赁下收到的或有租金计入当期损益。

（二十四）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相

关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

(二十六) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以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。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十七）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

（二十八）其他重要的会计政策和会计估计

1. 终止经营的确认标准、会计处理方法

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

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

本公司终止经营的情况见本财务报表附注其他重要事项之终止经营的说明。

2. 与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

（二十九）会计政策变更说明

1. 重要会计政策变更

（1）企业会计准则变化引起的会计政策变更

- 1) 本公司根据《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》（财会第31页 共 99 页

(2018) 15 号) 及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表, 此项会计政策变更更采用追溯调整法。2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下:

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	202,818,295.75	应收票据及应收账款	503,491,299.67
应收账款	300,673,003.92		
应收利息		其他应收款	27,944,031.95
应收股利			
其他应收款	27,944,031.95		
固定资产	629,182,117.86	固定资产	629,182,117.86
固定资产清理			
在建工程	343,750,317.34	在建工程	343,750,317.34
工程物资			
应付票据	2,000,000.00	应付票据及应付账款	406,115,804.28
应付账款	404,115,804.28		
应付利息	1,629,513.91	其他应付款	395,193,219.27
应付股利	190,840.37		
其他应付款	393,372,864.99		
长期应付款	44,064,000.00	长期应付款	44,064,000.00
专项应付款			
管理费用	142,629,340.53	管理费用	91,241,921.83
		研发费用	51,387,418.70
收到其他与经营活动有关的现金[注]	93,669,891.70	收到其他与经营活动有关的现金	107,349,453.20
收到其他与筹资活动有关的现金[注]	13,679,561.50		

[注]: 将实际收到的与资产相关的政府补助 13,679,561.50 元在现金流量表中的列报由“收到其他与筹资活动有关的现金”调整为“收到其他与经营活动有关的现金”。

2) 财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释, 执行上述解释对公司期初财务数据无影响。

四、税(费)项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	销售货物收入、融资租赁收入、锅炉维修收入、销售电力	17、16
	销售热力、蒸汽收入	11、10
	锅炉安装收入	11、3
	维护费收入、咨询服务收入、金融贷款服务收入、管道接入费收入、理财产品收益	6
	房屋租赁收入	5
	城市维护建设税	应缴流转税税额
教育费附加	应缴流转税税额	3
地方教育费附加	应缴流转税税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15、20、25

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2018年度
广州迪森热能技术股份有限公司	15%
广州迪森热能设备有限公司	15%
苏州迪森能源技术有限公司	15%
广州迪森家居环境技术有限公司	15%
成都世纪新能源有限公司	15%
湖南迪兴中悦达新能源有限公司	所得减按 50%计入应纳税所得额，并按 20%的税率缴纳企业所得税
九寨沟县世纪能源有限公司	所得减按 50%计入应纳税所得额，并按 20%的税率缴纳企业所得税
除上述以外的其他国内纳税主体	25%

(二) 税收优惠及批文

1. 增值税

根据“财税[2015]78号”《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》相关规定，纳税人销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用劳务，可享受增值税即征即退政策。公司符合《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》下销售“餐厨垃圾、畜禽粪便、稻壳、花生壳、玉米芯、油茶壳、棉籽壳、三剩物、次小薪材、农作物秸秆、蔗渣，以及利用上述资源发酵产生的沼气”为原料生产的“生物质压块、沼气等燃料，电力、热力”资源综合利用产品，可实行增值税即征即退 100%的优惠政策。

2. 所得税

(1) 本公司于 2017 年 11 月 9 日取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的编号为 GR201744000164 的《高新技术企业证书》，有效期三年，据此，本公司 2018 享受高新技术企业的税收优惠政策，按 15%的税率缴纳企业所得税。

(2) 子公司苏州迪森能源技术有限公司于 2016 年 11 月 30 日取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的编号为 GR201632001929 的《高新技术企业证书》，有效期三年，据此，苏州迪森能源技术有限公司 2018 享受高新技术企业的税收优惠政策，按 15%的税率缴纳企业所得税。

(3) 子公司广州迪森热能设备有限公司于 2017 年 11 月 9 日取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的编号为 GR201744002384 的《高新技术企业证书》，有效期三年，据此，广州迪森热能设备有限公司 2018 享受高新技术企业的税收优惠政策，按 15%的税率缴纳企业所得税。

(4) 子公司广州迪森家居环境技术有限公司于 2015 年 10 月 10 日取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的编号为 GR201544000636 的《高新技术企业证书》，有效期三年，于 2018 年 10 月 10 日到期，广州迪森家居环境技术有限公司在到期前已申请高新技术复审，并于 2018 年 12 月公告复审通过。

(5) 根据财政部、国家税务总局、海关总署联合下发的《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58 号）、国家税务总局下发的《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2012 年第 12 号）、《国家税务总局关于执行〈西部地区鼓励类产业目录〉有关企业所得税问题的公告》以及主管税务机关的批复，子公司成都世纪新能源有限公司可减按 15%税率缴纳企业所得税。

(6) 根据财税[2008]47 号文相关规定，企业自 2008 年 1 月 1 日起以《资源综合利用企业所得税优惠目录》中所列资源为主要原材料，生产《资源综合利用企业所得税优惠目录》内符合国家或行业相关标准的产品取得的收入，在计算应纳税所得额时，本公司可减按 90%计入当年收入总额。

(7) 根据《财政部 国家税务总局关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税[2017]43 号）的规定，自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 30 万元提高至 50 万元，对年应纳税所得额低于 50 万元（含 50 万元）的小型微利企业，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，

子公司湖南迪兴中悦达新能源有限公司、九寨沟县世纪能源有限公司适用以上规定。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	277,614.39	534,103.61
银行存款	449,607,669.72	473,356,443.61
其他货币资金	13,524,287.44	10,684,969.87
合 计	463,409,571.55	484,575,517.09

(2) 其他说明

期末其他货币资金中受限金额为 13,497,418.19 元，系应付票据保证金、保函保证金。

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	期末数	期初数
交易性金融资产		129,300.00
其中：衍生金融资产		129,300.00
合 计		129,300.00

3. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	151,166,322.63	202,818,295.75
应收账款	351,107,150.35	300,673,003.92
合 计	502,273,472.98	503,491,299.67

(2) 应收票据

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	150,711,022.63		150,711,022.63	202,818,295.75		202,818,295.75
商业承兑汇票	455,300.00		455,300.00			

合 计	151,166,322.63	151,166,322.63	202,818,295.75	202,818,295.75
-----	----------------	----------------	----------------	----------------

2) 期末公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	6,000,000.00
小 计	6,000,000.00

3) 期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	128,029,493.74	
小 计	128,029,493.74	

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

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	13,712,202.44	3.44	6,627,270.14	48.33	7,084,932.30
按信用风险特征组合计提坏账准备	383,989,727.60	96.46	39,967,509.55	10.41	344,022,218.05
单项金额不重大但单项计提坏账准备	389,009.32	0.10	389,009.32	100.00	
合 计	398,090,939.36	100.00	46,983,789.01	11.80	351,107,150.35

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	24,783,499.60	7.29	11,889,523.37	47.97	12,893,976.23
按信用风险特征组合计提坏账准备	314,967,134.52	92.60	27,188,106.83	8.63	287,779,027.69
单项金额不重大但单项计提坏账准备	389,009.32	0.11	389,009.32	100.00	

合 计	340,139,643.44	100.00	39,466,639.52	11.60	300,673,003.92
-----	----------------	--------	---------------	-------	----------------

② 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
客户 A	10,496,196.00	3,411,263.70	32.50	预计未来现金流量现值低于账面价值
客户 B	1,895,058.60	1,895,058.60	100.00	公司已破产
客户 C	1,320,947.84	1,320,947.84	100.00	公司已破产
小 计	13,712,202.44	6,627,270.14	48.33	

③ 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

A 账龄分析法 1

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含,下同)	135,980,345.66	6,799,017.30	5.00
1-2年	16,076,592.00	1,607,659.21	10.00
2-3年	2,424,382.49	1,212,191.25	50.00
小 计	154,481,320.15	9,618,867.76	6.23

B 账龄分析法 2

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含,下同)	170,254,063.58	8,512,703.16	5.00
1-2年	22,160,789.93	1,772,863.21	8.00
2-3年	9,730,951.87	1,459,642.78	15.00
3-5年	15,068,338.96	7,534,169.53	50.00
5年以上	11,044,263.11	11,044,263.11	100.00
小 计	228,258,407.45	30,323,641.79	13.28

④ 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收保理款组合	1,250,000.00	25,000.00	2.00
小 计	1,250,000.00	25,000.00	2.00

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 8,593,929.02 元，本期核销坏账准备 1,076,779.53 元。

3) 应收账款金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 109,472,034.11 元，占应收账款期末余额合计数

的比例为 27.50%，相应计提的坏账准备合计数为 5,473,601.71 元。

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内 (含, 下同)	47,062,739.39	94.02		47,062,739.39
1-2 年	2,557,816.51	5.11		2,557,816.51
2-3 年	82,640.40	0.17		82,640.40
3 年以上	351,874.40	0.70		351,874.40
合 计	50,055,070.70	100.00		50,055,070.70

(续上表)

账 龄	期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内 (含, 下同)	50,848,377.51	95.28		50,848,377.51
1-2 年	665,305.82	1.25		665,305.82
2-3 年	700,051.27	1.31		700,051.27
3 年以上	1,151,613.45	2.16		1,151,613.45
合 计	53,365,348.05	100.00		53,365,348.05

(2) 预付账款金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的预付账款合计数为 16,421,759.09 元, 占预付账款期末余额合计数的比例为 32.81%。

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	47,640,535.89	99.47	15,531,840.56	32.60	32,108,695.33
单项金额不重大但单项计	255,692.92	0.53	255,692.92	100.00	

提坏账准备					
合计	47,896,228.81	100.00	15,787,533.48	32.96	32,108,695.33

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	36,761,554.35	99.46	8,817,522.40	23.99	27,944,031.95
单项金额不重大但单项计提坏账准备	200,000.00	0.54	200,000.00	100.00	
合计	36,961,554.35	100.00	9,017,522.40	24.40	27,944,031.95

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含, 下同)	12,620,328.23	631,016.43	5.00
1-2年	1,818,821.52	172,185.10	9.47
2-3年	927,082.26	444,221.12	47.92
3年以上	14,323,842.91	14,284,417.91	99.72
小计	29,690,074.92	15,531,840.56	52.31

3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
押金保证金款项组合	17,950,460.97		
小计	17,950,460.97		

4) 单项金额不重大但单项计提坏账准备

项目	期末数			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
客户D	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
客户E	31,000.00	31,000.00	100.00	预计无法收回
其他	24,692.92	24,692.92	100.00	预计无法收回
小计	255,692.92	255,692.92	100.00	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 7,143,666.61 元, 本期核销坏账准备 373,655.53 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	17,950,460.97	9,471,883.22
员工备用金	5,303,034.71	4,976,813.81
应收往来款	5,615,876.00	749,472.51
应收回预付土地款	12,600,000.00	12,600,000.00
其他	6,426,857.13	9,163,384.81
合计	47,896,228.81	36,961,554.35

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的其他应收款合计数为 25,600,500.00 元, 占其他应收款期末余额合计数的比例为 53.45%, 相应计提的坏账准备合计数为 12,867,025.00 元。

6. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	70,443,011.57	1,798,899.78	68,644,111.79
库存商品	101,449,608.19	2,209,084.11	99,240,524.08
发出商品	23,739,577.67		23,739,577.67
在产品	29,876,418.87		29,876,418.87
委托加工物资	330,263.32		330,263.32
周转材料	3,309,123.69		3,309,123.69
合计	229,148,003.31	4,007,983.89	225,140,019.42

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	86,475,841.60	2,504,212.77	83,971,628.83
库存商品	57,960,982.34	911,311.60	57,049,670.74
发出商品	166,303,558.08		166,303,558.08
在产品	23,199,250.83		23,199,250.83
委托加工物资	314,320.29		314,320.29
周转材料	2,749,494.27		2,749,494.27
合计	337,003,447.41	3,415,524.37	333,587,923.04

(2) 存货跌价准备

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转 回	转 销	
原材料	2,504,212.77	436,464.11		1,141,777.10	1,798,899.78
库存商品	911,311.60	1,648,968.40		351,195.89	2,209,084.11
小 计	3,415,524.37	2,085,432.51		1,492,972.99	4,007,983.89

(3) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因说明

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转回 存货跌价准备的原因	本期转销 存货跌价准备的原因
原材料	与原材料相关的产成品本期售价减去估计的销售费用、相关税费及估计生产加工成本后的金额确定可变现净值		相关原材料本期生产销售
库存商品	相关产成品本期售价减去估计的销售费用及相关税费后的金额确定可变现净值		相关产品本期实现销售

7. 一年内到期的非流动资产

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收融资租赁款	108,341,243.36	844,159.33	107,497,084.03
减：未实现融资收益	19,561,968.82		19,561,968.82
合 计	88,779,274.54	844,159.33	87,935,115.21

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收融资租赁款	86,134,923.96	733,446.19	85,401,477.77
减：未实现融资收益	21,307,321.25		21,307,321.25
合 计	64,827,602.71	733,446.19	64,094,156.52

8. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣进项税	46,210,401.76	44,593,969.47
预缴所得税	3,206,348.60	1,301,905.86
待摊费用	336,037.65	887,144.09
理财产品	33,000,000.00	40,000,000.00
预缴进口关税	182,778.96	

合 计	82,935,566.97	86,783,019.42
-----	---------------	---------------

9. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具			
可供出售权益工具	22,543,182.00		22,543,182.00
其中：按成本计量的	22,543,182.00		22,543,182.00
合 计	22,543,182.00		22,543,182.00

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具			
可供出售权益工具	22,543,182.00		22,543,182.00
其中：按成本计量的	22,543,182.00		22,543,182.00
合 计	22,543,182.00		22,543,182.00

(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			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
江苏亚特尔地源科技股份有限公司	13,965,000.00			13,965,000.00
浙江艾猫网络科技有限公司	8,578,182.00			8,578,182.00
小 计	22,543,182.00			22,543,182.00

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期 现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
江苏亚特尔地源科技股份有限公司					4.09	
浙江艾猫网络科技有限公司					5.00	
小 计						

10. 长期应收款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	156,309,103.02	1,563,091.03	154,746,011.99
其中：未实现融资收益	-22,820,880.21		-22,820,880.21
分期收款处置资产	21,033,336.78		21,033,336.78
合 计	177,342,439.80	1,563,091.03	175,779,348.77

(续上表)

项 目	期初数			折现率区
	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	193,238,241.30	1,932,382.41	191,305,858.89	6%-17.71%
其中：未实现融资收益	-30,204,042.48		-30,204,042.48	
分期收款处置资产	21,033,336.78		21,033,336.78	5.7%
合 计	214,271,578.08	1,932,382.41	212,339,195.67	

11. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	16,875,866.82		16,875,866.82
合 计	16,875,866.82		16,875,866.82

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	17,106,161.49		17,106,161.49
合 计	17,106,161.49		17,106,161.49

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
广州市铭汉科技股份有限公司	4,629,552.18			607,986.63	
安徽池州瑞恩能源有限公司	8,716,453.45	985,649.80		-5,150,831.93	
贵州易能达能	3,760,155.86			14,620.09	

源服务有限公司					
广州忠丸宝金属材料有限公司		3,400,000.00		-87,719.26	
小计	17,106,161.49	4,385,649.80		-4,615,944.47	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
广州市铭汉科技股份有限公司					5,237,538.81	
安徽池州瑞恩能源有限公司					4,551,271.32	
贵州易能达能源服务有限公司					3,774,775.95	
广州忠丸宝金属材料有限公司					3,312,280.74	
小计					16,875,866.82	

12. 投资性房地产

(1) 明细情况

项目	房屋及建筑物	合计
账面原值		
期初数	14,720,400.00	14,720,400.00
本期增加金额		
1) 外购		
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	14,720,400.00	14,720,400.00
累计折旧和累计摊销		
期初数	1,243,056.00	1,243,056.00
本期增加金额	466,146.01	466,146.01
1) 计提或摊销	466,146.01	466,146.01
本期减少金额		

1) 处置		
期末数	1,709,202.01	1,709,202.01
账面价值		
期末账面价值	13,011,197.99	13,011,197.99
期初账面价值	13,477,344.00	13,477,344.00

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	13,011,197.99	尚未完成办理
小 计	13,011,197.99	

13. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	729,212,389.06	629,182,117.86
合 计	729,212,389.06	629,182,117.86

(2) 固定资产

1) 明细情况

项 目	房屋建筑物	供能装置	管道设备	机器设备
账面原值				
期初数	229,382,754.05	507,013,654.26	55,737,337.50	111,764,855.01
本期增加金额	96,709,004.35	86,411,218.14	6,017,851.18	56,761,211.74
1) 购置	11,510,968.66	4,127,845.60		5,950,350.25
2) 在建工程转入	448,104.57	82,283,372.54	6,017,851.18	2,601,209.40
3) 企业合并增加	84,749,931.12			48,209,652.09
本期减少金额	13,060,291.55	54,719,049.51		4,870,692.68
1) 处置或报废	13,060,291.55	54,719,049.51		4,870,692.68
期末数	313,031,466.85	538,705,822.89	61,755,188.68	163,655,374.07
累计折旧				
期初数	55,007,713.74	182,341,277.79	5,207,250.20	37,633,138.81
本期增加金额	28,026,980.54	35,072,116.58	1,839,933.41	38,797,427.20
1) 计提	10,186,256.77	35,072,116.58	1,839,933.41	3,132,724.01
2) 企业合并增加	17,840,723.77			35,664,703.19
本期减少金额	828,657.10	22,037,363.57		4,430,231.04
1) 处置或报废	828,657.10	22,037,363.57		4,430,231.04
期末数	82,206,037.18	195,376,030.80	7,047,183.61	72,000,334.97

减值准备				
期初数		5,849,562.06		3,507,855.70
本期增加金额				
1) 计提				
本期减少金额		1,379,751.48		3,507,855.70
1) 处置或报废		1,379,751.48		3,507,855.70
期末数		4,469,810.58		
账面价值				
期末账面价值	230,825,429.67	338,859,981.51	54,708,005.07	91,655,039.10
期初账面价值	174,375,040.31	318,822,814.41	50,530,087.30	70,623,860.50

(续上表)

项 目	运输设备	办公设备	其他固定资产	合 计
账面原值				
期初数	10,852,396.37	10,997,390.41	9,737,520.68	935,485,908.28
本期增加金额	2,740,154.80	4,584,943.15	1,250,795.57	254,475,178.93
1) 购置	568,863.28	1,559,499.96	1,250,795.57	24,968,323.32
2) 在建工程转入				91,350,537.69
2) 企业合并增加	2,171,291.52	3,025,443.19		138,156,317.92
本期减少金额	958,815.69	1,467,690.95	659,781.83	75,736,322.21
1) 处置或报废	958,815.69	1,467,690.95	659,781.83	75,736,322.21
期末数	12,633,735.48	14,114,642.61	10,328,534.42	1,114,224,765.00
累计折旧				
期初数	5,474,300.67	6,066,706.03	5,215,985.42	296,946,372.66
本期增加金额	3,672,643.50	4,138,917.86	1,452,682.22	113,000,701.31
1) 计提	1,786,618.97	1,251,815.43	1,452,682.22	54,722,147.39
2) 企业合并转入	1,886,024.53	2,887,102.43		58,278,553.92
本期减少金额	757,883.05	1,081,675.41	268,698.44	29,404,508.61
1) 处置或报废	757,883.05	1,081,675.41	268,698.44	29,404,508.61
期末数	8,389,061.12	9,123,948.48	6,399,969.20	380,542,565.36
减值准备				
期初数				9,357,417.76
本期增加金额				
1) 计提				
本期减少金额				4,887,607.18
1) 处置或报废				4,887,607.18
期末数				4,469,810.58

账面价值				
期末账面价值	4,244,674.36	4,990,694.13	3,928,565.22	729,212,389.06
期初账面价值	5,378,095.70	4,930,684.38	4,521,535.26	629,182,117.86

2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	25,670,699.05	暂估转固，尚未完成竣工结算
小 计	25,670,699.05	

14. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
在建工程	389,810,498.16	343,750,317.34
工程物资	1,898,642.74	
合 计	391,709,140.90	343,750,317.34

(2) 在建工程

1) 明细情况

项目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
供能装置	252,781,678.41	2,444,110.25	250,337,568.16
肇庆迪森生物燃气集中供气站	107,667,232.45		107,667,232.45
1万吨生态油工业示范项目	39,298,996.91	8,298,680.03	31,000,316.88
常压锅炉生产线			
综合工业大楼			
其他	805,380.67		805,380.67
合 计	400,553,288.44	10,742,790.28	389,810,498.16

(续上表)

项目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
供能装置	195,975,232.15	1,192,205.41	194,783,026.74
肇庆迪森生物燃气集中供气站	107,786,963.09		107,786,963.09
1万吨生态油工业示范项目	39,456,719.67	8,298,680.03	31,158,039.64
常压锅炉生产线	2,293,061.71		2,293,061.71
综合工业大楼	586,053.29		586,053.29
其他	7,143,172.87		7,143,172.87
合 计	353,241,202.78	9,490,885.44	343,750,317.34

2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名	预算数	期初数	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	期末数
供能装置		195,975,232.15	161,671,815.54	82,283,372.54	22,581,996.74	252,781,678.41
肇庆迪森 生物燃气 集中供气 站	10,998万 元	107,786,963.09			119,730.64	107,667,232.45
1万吨生 态油工业 示范项目	3,165万 元	39,456,719.67			157,722.76	39,298,996.91
常压锅炉 生产线	500万元	2,293,061.71	308,147.69	2,601,209.40		
综合工业 大楼	2,822万 元	586,053.29		448,104.57	137,948.72	
其他		7,143,172.87	1,098,229.11	6,017,851.18	1,418,170.13	805,380.67
小 计		353,241,202.78	163,078,192.34	91,350,537.69	24,415,568.99	400,553,288.44

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化累 计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
供能装置						募集资金
肇庆迪森生 物燃气集中 供气站	97.90	99.00				募集资金
1万吨生态 油工业示范 项目	124.17	99.00				募集资金
常压锅炉生 产线	140.17	100.00				自筹资金
综合工业大 楼	101.98	100.00				自筹资金
其他						自筹资金
小 计						

15. 无形资产

项 目	土地使用权	专利技术	软件	合 计
账面原值				
期初数	77,780,272.23	4,863,820.56	4,490,759.18	87,134,851.97
本期增加金额	79,195,269.84		1,830,864.04	81,026,133.88

1) 购置	32,966,964.42		1,773,872.42	34,740,836.84
2) 合并增加	46,228,305.42		56,991.62	46,285,297.04
本期减少金额				
1) 处置				
期末数	156,975,542.07	4,863,820.56	6,321,623.22	168,160,985.85
累计摊销				
期初数	12,615,799.35	4,212,877.08	1,409,172.36	18,237,848.79
本期增加金额	5,982,564.48	113,207.52	775,808.02	6,871,580.02
1) 计提	1,683,641.26	113,207.52	768,947.90	2,565,796.68
2) 合并增加	4,298,923.22		6,860.12	4,305,783.34
本期减少金额				
1) 处置				
期末数	18,598,363.83	4,326,084.60	2,184,980.38	25,109,428.81
账面价值				
期末账面价值	138,377,178.24	537,735.96	4,136,642.84	143,051,557.04
期初账面价值	65,164,472.88	650,943.48	3,081,586.82	68,897,003.18

16. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他减少	
广州中瑞热能技术有限公司	448,495.31				448,495.31
成都世纪新能源有限公司	298,858,471.58				298,858,471.58
将乐县积善节能科技有限公司	228,848.81				228,848.81
湖南索拓科技有限公司	7,942,890.30				7,942,890.30
迪森(常州)锅炉有限公司		1,776,171.88			1,776,171.88
合计	307,478,706.00	1,776,171.88			309,254,877.88

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他增加	处置	其他减少	
湖南索拓科技有限公司	3,234,846.10	449,882.53				3,684,728.63

小 计	3,234,846.10	449,882.53			3,684,728.63
-----	--------------	------------	--	--	--------------

(3) 商誉减值测试过程 1) 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

项 目	资产组或资产组组合的账面价值	分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致
成都世纪新能源有限公司	311,056,932.24	585,997,003.10	897,053,935.34	是
湖南索拓科技有限公司	1.00	15,574,294.70	15,574,295.70	是
广州中瑞热能技术有限公司	3,538,463.69	846,217.57	4,384,681.26	是
将乐县积善节能科技有限公司	9,851,297.62	381,414.68	10,232,712.30	是

2) 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的2018年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率11.72%，预测期以后的现金流量根据增长率2.00%推断得出，该增长率和清洁能源行业总体长期平均增长率相当。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

①成都世纪新能源有限公司整体认定为一个资产组，经测试，成都世纪新能源有限公司包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为918,503,948.85元，高于账面价值897,053,935.34元，上述对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。

②湖南索拓科技有限公司整体认定为一个资产组，经测试，湖南索拓科技有限公司包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为8,349,337.60元，低于账面价值15,574,295.70元，应确认商誉减值7,224,958.10元，本期应确认商誉减值损失882,122.61元，其中归属于本公司应确认的商誉减值损失449,882.53元。

③广州中瑞热能技术有限公司整体认定为一个资产组，经测试，广州中瑞热能技术有限公司包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为6,457,810.63元，高于账面价值4,384,681.26元，上述对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。

④将乐县积善节能科技有限公司整体认定为一个资产组，经测试，将乐县积善节能科技有限公司包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为10,839,769.61元，高于账面价值

10,232,712.30 元，上述对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。

3) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

成都世纪新能源有限公司 2018 年度经审计扣除非经常性损益后净利润 92,603,401.63 元，超过承诺数 17,603,401.63 元，完成本年预测盈利的 123.47%。

17. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修款	4,680,143.73	1,875,695.92	2,802,807.57		3,753,032.08
软件项目服务	91,666.75	29,914.53	95,821.55		25,759.73
模具	3,474,996.50	500,386.21	1,848,233.60		2,127,149.11
排污权	3,714,660.49		316,465.32		3,398,195.17
独家经营权	2,839,468.15		334,055.04		2,505,413.11
其他	1,052,678.69	411,650.52	511,177.85		953,151.36
合 计	15,853,614.31	2,817,647.18	5,908,560.93		12,762,700.56

18. 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	期末数		期初数	
	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	88,058,682.35	14,606,031.74	80,329,190.85	13,318,779.98
可抵扣亏损	63,458,520.76	13,582,738.84	43,166,535.51	9,200,411.05
政府补助	56,525,122.67	11,712,615.67	56,999,631.15	11,808,542.79
股权激励	23,294,952.00	3,494,242.80	21,928,410.00	3,289,261.50
预提费用	12,249,898.84	1,837,484.82	50,555,726.78	7,583,359.01
长期薪酬	4,532,406.27	679,860.94	3,542,507.54	531,376.13
衍生金融负债公允价值变动	27,700.00	4,155.00		
未实现内部损益	10,196,558.47	2,476,573.79	10,005,015.14	2,447,842.29
合 计	258,343,841.36	48,393,703.60	266,527,016.97	48,179,572.75

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	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
非同一控制企业合	7,525,275.53	1,128,791.33	9,894,397.77	1,484,159.66

并资产评估增值				
交易性金融资产公允价值变动收益			129,300.00	19,395.00
合计	7,525,275.53	1,128,791.33	10,023,697.77	1,503,554.66

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	25,203.88	1,172,211.60
可抵扣亏损	20,853,664.98	8,759,779.60
小计	20,878,868.86	9,931,991.20

(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	期末数	期初数	备注
2018年		103,845.02	
2019年	2,141,334.15	544,453.18	
2020年	5,681,627.00	1,558,167.95	
2021年	6,791,564.42	2,324,544.13	
2022年	3,353,535.08	4,228,769.32	
2023年	2,885,604.33		
小计	20,853,664.98	8,759,779.60	

19. 其他非流动资产

项目	期末数		
	账面价值	减值准备	账面余额
以房抵债的款项	31,281,075.00	10,166,349.38	21,114,725.62
预付工程、设备款	122,678,250.50		122,678,250.50
预付购地款			
合计	153,959,325.50	10,166,349.38	143,792,976.12

(续上表)

项目	期初数		
	账面价值	减值准备	账面余额
以房抵债的款项	31,281,075.00	10,166,349.38	21,114,725.62
预付工程、设备款	115,698,067.69		115,698,067.69
预付购地款	3,380,500.00		3,380,500.00
合计	150,359,642.69	10,166,349.38	140,193,293.31

20. 短期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款		50,000,000.00
抵押借款	88,350,000.00	14,400,000.00
保证借款	238,200,000.00	125,846,000.00
信用借款	345,470,000.00	269,990,000.00
合 计	672,020,000.00	460,236,000.00

21. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项 目	期末数	期初数
交易性金融负债	27,700.00	
其中：衍生金融负债	27,700.00	
合 计	27,700.00	

22. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付票据	11,407,264.34	2,000,000.00
应付账款	282,629,169.23	404,115,804.28
合 计	294,036,433.57	406,115,804.28

(2) 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	11,407,264.34	2,000,000.00
合 计	11,407,264.34	2,000,000.00

(3) 应付账款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
材料款	230,157,705.66	332,222,717.83
工程、设备款	45,038,716.54	59,478,745.45
其他	7,432,747.03	12,414,341.00
合 计	282,629,169.23	404,115,804.28

2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
供应商 A	6,727,600.00	项目建设中，未到结算状态
供应商 B	2,424,766.17	未到结算状态

供应商 C	2,417,299.66	未到结算状态
小 计	11,569,665.83	

23. 预收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收货款	73,810,918.54	130,036,246.97
合 计	73,810,918.54	130,036,246.97

(2) 账龄 1 年以上重要的预收账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
客户 F	6,650,000.00	尚未达到结算状态
小 计	6,650,000.00	

24. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	38,264,137.41	160,646,123.88	160,724,535.08	38,185,726.21
离职后福利—设定提存计划	64,322.74	8,320,307.29	8,343,595.84	41,034.19
辞退福利	13,958.00	5,933,864.60	5,927,690.53	20,132.07
合 计	38,342,418.15	174,900,295.77	174,995,821.45	38,246,892.47

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	37,953,676.13	141,976,255.51	142,078,526.32	37,851,405.32
职工福利费		6,732,492.13	6,691,092.13	41,400.00
社会保险费	33,810.63	5,822,123.61	5,835,732.69	20,201.55
其中：医疗保险费	28,659.53	4,909,042.72	4,920,782.72	16,919.53
工伤保险费	2,811.35	355,305.07	356,348.30	1,768.12
生育保险费	2,339.75	557,775.82	558,601.67	1,513.90
重大疾病医疗补助		47,735.12	47,735.12	
住房公积金	107,534.00	3,927,542.82	3,925,417.82	109,659.00
工会经费和职工教育经费	169,116.65	2,139,974.69	2,146,031.00	163,060.34
小 计	38,264,137.41	160,646,123.88	160,724,535.08	38,185,726.21

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	62,034.11	8,089,490.09	8,112,138.53	39,385.67
失业保险费	2,288.63	230,817.20	231,457.31	1,648.52
小 计	64,322.74	8,320,307.29	8,343,595.84	41,034.19

25. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	12,350,876.52	7,220,280.47
企业所得税	6,084,443.85	21,460,458.15
个人所得税	282,214.37	2,272,619.22
城市维护建设税	1,029,859.86	545,857.21
教育费附加	704,918.18	233,938.80
地方教育附加	246,681.92	155,957.81
印花税	95,320.52	125,333.94
土地使用税	269,842.45	545,421.22
房产税	1,050,738.31	903,012.43
环保税等其他税费	29,561.86	
合 计	22,144,457.84	33,462,879.25

26. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	1,268,678.81	1,629,513.91
应付股利	20,178.62	190,840.37
其他应付款	413,747,059.37	393,372,864.99
合 计	415,035,916.80	395,193,219.27

(2) 应付利息

项 目	期末数	期初数
长期借款利息	1,268,678.81	1,629,513.91
合 计	1,268,678.81	1,629,513.91

(3) 应付股利

项 目	期末数	期初数
普通股股利	20,178.62	190,840.37
合 计	20,178.62	190,840.37

(4) 其他应付款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
保证金、押金	72,749,813.23	61,407,096.79
预提费用	8,981,149.21	38,107,484.93
限制性股票回购	6,362,112.69	7,334,092.69
应付天河科技局借款	2,542,000.00	2,542,000.00
员工垫付款	2,482,899.74	3,346,718.25
股权收购款	282,571,228.82	257,499,766.34
应付单位款	33,492,363.52	19,249,393.78
其他	4,565,492.16	3,886,312.21
合 计	413,747,059.37	393,372,864.99

2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
其他单位 A	257,499,766.34	未到结算期
其他单位 B	2,542,000.00	未到结算期
小 计	260,041,766.34	

27. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	45,029,161.24	106,879,161.24
一年内到期的长期应付款	44,064,000.00	44,064,000.00
合 计	89,093,161.24	150,943,161.24

28. 长期借款

项 目	期末数	期初数
质押、保证借款	92,518,193.67	127,547,354.91
合 计	92,518,193.67	127,547,354.91

29. 长期应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
长期应付款		44,064,000.00
合 计		44,064,000.00

(2) 长期应付款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
股权收购款		44,064,000.00
合 计		44,064,000.00

30. 长期应付职工薪酬

项 目	期末数	期初数
其他长期福利	4,532,406.25	3,542,507.54
合 计	4,532,406.25	3,542,507.54

31. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	70,013,087.52	58,420,061.50	12,418,774.28	116,014,374.74	政府补助
合 计	70,013,087.52	58,420,061.50	12,418,774.28	116,014,374.74	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入 当期损益	期末数	与资产相关/ 与收益相关
肇庆迪森生物 燃气集中供气 站	6,700,000.00	30,000,000.00		36,700,000.00	与资产相关
生物质快速热 解法提取生态 油示范产业化 项目专项资金 支持	6,000,000.00			6,000,000.00	与资产相关
2 万吨/年生 态油厂	4,700,000.00			4,700,000.00	与资产相关
生态油工业示 范项目补助	1,050,000.00			1,050,000.00	与资产相关
物质清洁气化 核心技术成果 大规模工业应 用项目补助	8,000,000.00			8,000,000.00	与资产相关
生物质燃气集 成技术演技及 其工业示范应 用补助	150,000.00			150,000.00	与资产相关

广东特支计划 入选者省财政 补助	300,000.00			300,000.00	与收益相关
农业废弃物和 生活垃圾供热 解气化技术及 示范应用补助	1,664,400.00	476,000.00		2,140,400.00	与收益相关
珠江新星人才 项目的补贴		150,000.00		150,000.00	与资产相关
省科技发展专 项资金-协同 创新与平台环 境建设补贴	850,000.00		200,000.00	650,000.00	与资产相关
2016年市工业 转型升级专项 资金机器人及 智能装备项目 补助	476,000.00		56,000.00	420,000.00	与资产相关
工业转型升级 专项资金技术 改造项目补助	1,700,000.00		100,000.00	1,600,000.00	与资产相关
企业转型机器 人购置政府补 贴	173,250.00		21,000.00	152,250.00	与资产相关
天易项目国家 补助资金-管 网补助	3,000,000.00			3,000,000.00	与资产相关
节能产业示范 工程专项资金 补助	1,800,000.00			1,800,000.00	与资产相关
2012年战略性 主导产业发展 资金补助	3,535,591.37			3,535,591.37	与资产相关
广州市燃气采 暖热水炉工程 技术研究研发 中心(建设专 项项目资金)	1,260,416.67		217,500.00	1,042,916.67	与资产相关
小巨人企项目 专项资金(创 新型企业专项 资金)	2,016,220.00		252,027.50	1,764,192.50	与资产相关
2017年市技术 改造和制造业	1,500,000.00		1,500,000.00		与资产相关

转型升级项目专项资金补助					
纯电动客车补贴	301,228.33		129,140.00	172,088.33	与资产相关
广州市质量技术监督局标准化示范补贴	100,000.00		14,166.67	85,833.33	与资产相关
2017年省级工业和信息化专项资金(企业转型升级)	2,000,000.00		200,000.00	1,800,000.00	与资产相关
燃气采暖热水炉智能化生产线技术改造项目补助		3,420,000.00		3,420,000.00	与资产相关
固定资产专项补助	500,000.00		500,000.00		与资产相关
节能循环经济和资源节约重大项目建设投资补助	2,800,000.00			2,800,000.00	与资产相关
上海市天然气分布式供能系统和燃气空调发展专项补贴	9,166,666.61	23,029,561.50	856,783.81	31,339,444.30	与资产相关
污染治理工程中央基建投资预算补助	1,000,000.00			1,000,000.00	与资产相关
节能减排专项补贴	900,000.00			900,000.00	与资产相关
清洁能源补贴	2,969,314.54		2,969,314.54		与资产相关
梅州节能减排项目补助	5,400,000.00		5,400,000.00		政府补助退回
云南楚雄庄甸园集中供热项目补助		422,000.00	2,841.76	419,158.24	与资产相关
杭州市临安区经济和信息化局2017年度临安区工业和信息化财政补助		922,500.00		922,500.00	与资产相关
合计	70,013,087.52	58,420,061.50	12,418,774.28	116,014,374.74	

32. 其他非流动负债

项 目	期末数	期初数
未实现售后租回损益	354,468.12	557,021.04
合 计	354,468.12	557,021.04

33. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金 转股	限制性股票 回购	小计	
股份总数	362,610,545.00	458,100.00			-152,000.00	306,100.00	362,916,645.00

(2) 其他说明：

根据公司第六届董事会第十七次会议审议通过的《关于股权激励计划首次授予权益第三个行权/解锁期及预留权益第二个行权/解锁期可行权/解锁的议案》，首次授予权益第三个行权期及预留权益第二个行权期达到解锁条件，本期共有 458,100.00 份股票期权行权，增加股本 458,100.00 元；本期因员工离职而回购注销已授予但未解锁的限制性股票，减少股本 152,000.00 元。

34. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价-股本溢价	313,962,775.30	5,525,660.05	32,961,886.70	286,526,548.65
其他资本公积	27,735,603.54	1,818,000.00		29,553,603.54
合 计	341,698,378.84	7,343,660.05	32,961,886.70	316,080,152.19

(2) 其他说明

- 1) 本期收购少数股权减少资本公积-股本溢价金额为 32,141,906.70 元
- 2) 本期股权激励行权增加资本公积-股本溢价金额为 5,525,660.05 元，本期注销限制性股权减少资本公积金额为 819,980.00 元。
- 3) 本期确认股权激励费用增加资本公积-其他资本公积金额为 1,818,000.00 元。

35. 库存股

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

限制性股票回购义务	7,334,092.69		1,093,446.44	6,240,646.25
合计	7,334,092.69		1,093,446.44	6,240,646.25

36. 盈余公积

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	37,635,968.07	9,071,102.34		46,707,070.41
合计	37,635,968.07	9,071,102.34		46,707,070.41

(2) 本期原因说明

本期按母公司实现的净利润 10%提取法定盈余公积。

37. 未分配利润

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	530,480,681.50	347,991,954.59
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	530,480,681.50	347,991,954.59
加：本期归属于母公司所有者的净利润	161,637,310.41	213,022,243.10
减：提取法定盈余公积	9,071,102.34	1,583,426.18
应付普通股股利	43,513,265.40	28,950,090.01
期末未分配利润	639,533,624.17	530,480,681.50

(2) 其他说明

根据 2018 年 4 月 19 日第六届董事会第十七次会议决议，并经 2018 年 5 月 11 日 2017 年度股东大会决议通过，以 2017 年 12 月 31 日公司总股本 362,610,545 股为基数，向全体股东以每 10 股派人民币现金 1.2 元（含税），合计分配利润共计 43,513,265.40 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,758,711,704.64	1,216,275,680.19	1,906,674,739.00	1,271,906,073.02
其他业务收入	16,888,171.36	2,246,394.38	14,039,936.15	964,855.22
合计	1,775,599,876.00	1,218,522,074.57	1,920,714,675.15	1,272,870,928.24

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	5,219,280.48	4,612,722.42
教育费附加	2,310,423.30	1,985,234.39
地方教育附加	1,411,595.95	1,323,469.67
房产税	2,407,717.90	1,972,124.45
土地使用税	561,288.24	768,898.85
车船税	8,566.72	10,853.00
印花税	1,060,827.10	1,651,580.00
环保税	117,254.68	
堤围费	400.05	
残疾人保证金	373,287.19	
合 计	13,470,641.61	12,324,882.78

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	38,305,280.17	43,092,638.74
办公差旅费	12,828,480.10	13,150,606.28
运输装卸费	5,844,740.38	14,964,536.86
物料消耗	2,279,097.70	2,001,272.92
运营维护费	23,195,853.87	22,315,837.14
业务招待费	2,378,654.94	3,842,271.21
中介费	518,472.53	186,275.99
折旧费用	1,561,615.85	1,940,759.42
市场宣传费	19,026,573.04	13,475,622.23
其他费用	1,779,593.89	2,993,137.22
合 计	107,718,362.47	117,962,958.01

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	54,093,273.25	45,749,996.00
办公差旅费	8,125,415.61	10,803,693.69
中介费用	7,675,971.96	7,372,246.16
业务招待费	1,831,655.24	1,668,248.70
租赁费	1,912,234.46	1,734,533.29

折旧与摊销	11,679,730.38	10,823,624.37
股权激励费用	1,818,200.00	6,001,900.00
其他费用	5,239,747.10	7,087,679.62
合 计	92,376,228.00	91,241,921.83

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
直接人工	17,652,539.67	21,808,539.26
直接材料	20,241,316.58	19,300,829.87
折旧摊销	3,594,041.96	3,823,066.05
设计、调试费	4,148,336.91	3,241,040.15
其他	3,877,270.42	3,213,943.37
合 计	49,513,505.54	51,387,418.70

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	40,670,715.74	30,255,426.46
减：财政贴息		690,399.76
减：利息收入	1,882,750.06	1,946,348.68
汇兑损益	-3,860,562.89	1,499,521.80
手续费	493,596.61	410,514.76
现金折扣		-657,575.20
合 计	35,420,999.40	28,871,139.38

7. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	8,861,134.09	18,839,117.67
存货跌价损失	592,459.52	2,235,652.03
固定资产减值损失		7,976,745.87
在建工程减值损失	2,297,676.25	9,490,885.44
商誉减值损失	449,882.53	1,810,950.29
其他		5,077,974.38
合 计	12,201,152.39	45,431,325.68

8. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	11,592,943.47	12,988,621.18
增值税即征即退	363,861.62	3,629,811.41
其他	7,753.04	
合 计	11,964,558.13	16,618,432.59

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

9. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-4,615,944.47	-14,888.71
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	-375,446.40	1,387,915.94
理财产品收益	4,050,628.55	4,517,778.53
股权投资转让损益	-497,984.70	-2,112,031.79
合 计	-1,438,747.02	3,778,773.97

10. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-157,000.00	-992,450.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-157,000.00	-992,450.00
合 计	-157,000.00	-992,450.00

11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数
固定资产处置损益	723,079.91	-1,097,816.71
合 计	723,079.91	-1,097,816.71

12. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	2,490,224.76	654,260.61
非流动资产毁损报废利得	285,906.21	596,328.36

罚款收入	1,718,216.93	160,351.26
其他	1,449,214.10	832,382.92
合 计	5,943,562.00	2,243,323.15

(2) 政府补助明细

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
开发区质量强区奖励	250,000.00	400,000.00	与收益相关
稳岗补贴	40,224.76	92,730.61	与收益相关
绿色低碳发展专项奖励资金	30,000.00		与收益相关
质量强区专项资金奖励	200,000.00		与收益相关
扩大生产扶持奖励	160,000.00		与收益相关
经营贡献奖励	1,810,000.00		与收益相关
其他小额补助		161,530.00	与收益相关
小 计	2,490,224.76	654,260.61	

注：本期计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数
非流动资产毁损报废损失	12,156,852.48	18,284,346.37
对外捐赠	405,300.00	170,500.00
罚款及滞纳金	652,586.94	
其他	28,591.96	1,272,472.57
合 计	13,243,331.38	19,727,318.94

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	42,506,693.64	62,524,721.50
递延所得税费用	-588,894.18	-16,392,551.49
合 计	41,917,799.46	46,132,170.01

(2) 所得税计算过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	250,169,033.66	301,447,044.59

按法定税率计算的所得税费用	37,525,355.04	45,217,056.69
子公司适用不同税率的影响	426,419.56	-934,583.65
调整以前期间所得税的影响	1,549,373.96	2,552,919.95
非应税收入的影响	255,978.69	-115,679.06
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,264,807.27	3,221,172.67
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-853,249.49	-11,237.00
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	3,131,830.33	2,269,232.21
加计扣除的成本、费用和损失的影响	-2,382,715.90	-3,642,132.37
减计收入的影响		-2,424,579.43
所得税费用	41,917,799.46	46,132,170.01

15. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释之其他综合收益说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收政府补助款	65,484,455.45	28,427,161.87
收到的保证金、押金、往来款	29,338,415.22	72,937,809.04
收员工备用金	1,800,200.12	2,035,208.89
收利息收入	1,882,750.06	1,946,348.68
其他	1,059,947.39	2,002,924.72
合 计	99,565,768.24	107,349,453.20

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现期间费用	91,569,851.20	104,973,456.05
支付的保证金、押金、往来款	38,930,667.42	59,639,192.16
付员工备用金	1,262,602.51	3,419,486.47
其他	6,724,530.28	3,032,097.67
合 计	138,487,651.41	171,064,232.35

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
理财产品	7,000,000.00	43,600,000.00
试产收入	504,277.03	12,299,967.26
交易性金融资产		1,790,176.44
项目处置保证金	6,650,000.00	
合 计	14,154,277.03	57,690,143.70

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
理财产品		40,000,000.00
保理借款费用	25,333.40	
处置子公司现金净流出	937,670.27	
合 计	963,003.67	40,000,000.00

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
保函保证金	3,964,844.00	3,044,475.40
承兑汇票保证金	26,185,559.73	2,339,400.00
收限制性股票和期权个税	1,134,294.33	1,834,751.78
合 计	31,284,698.06	7,218,627.18

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
保函保证金	4,225,622.00	3,885,755.90
限制性股票回购款	3,744,034.53	614,404.00
承兑汇票保证金	35,165,327.50	1,860,000.00
同一控制下合并支付的对价		110,000,233.66
购买少数股东股权支付的款项	39,619,200.00	1,800,000.00
非同一控制下合并的收购款	40,024,800.00	58,752,000.00
合 计	122,778,984.03	176,912,393.56

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1)将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	208,251,234.20	255,314,874.58
加:资产减值准备	12,201,152.39	45,431,325.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	55,188,293.40	62,860,464.27
无形资产摊销	2,565,796.68	2,028,054.85
长期待摊费用摊销	5,908,560.93	5,290,050.15
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)	-723,079.91	1,097,816.71
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	11,870,946.27	17,688,018.01
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	157,000.00	992,450.00
财务费用(收益以“-”号填列)	36,810,152.85	32,072,988.00
投资损失(收益以“-”号填列)	1,438,747.02	-3,778,773.97
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-214,130.85	-16,189,383.52
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-374,763.33	-504,235.83
存货的减少(增加以“-”号填列)	107,855,444.10	-242,640,289.99
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-77,619,520.86	-211,742,959.98
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-160,296,160.22	293,970,834.18
其他	1,818,200.00	6,001,900.00
经营活动产生的现金流量净额	204,837,872.67	247,893,133.14
(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	449,912,153.36	478,829,761.19
减:现金的期初余额	478,829,761.19	539,391,054.30
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	-28,917,607.83	-60,561,293.11

(2) 现金和现金等价物

项 目	本期数	上年同期数
(1) 现金	449,912,153.36	478,829,761.19
其中:库存现金	277,614.39	534,103.61
可随时用于支付的银行存款	449,607,669.72	473,356,443.61
可随时用于支付的其他货币资金	26,869.25	4,939,213.97

(2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
(3) 期末现金及现金等价物余额	449,912,153.36	478,829,761.19

(四) 其他

1. 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
其他货币资金	13,497,418.19	票据保证金、保函保证金
应收票据	6,000,000.00	票据保证金
固定资产-房屋建筑物	29,505,846.00	借款抵押
长期应收款	27,094,000.00	借款质押
一年内到期的非流动资产	6,456,000.00	借款质押
合 计	82,553,264.19	

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	4,119,713.14	6.8632	28,274,415.48
欧元	1,414.45	7.8473	11,099.59
应收票据及应收账款			
其中：美元	1,008,588.68	6.8632	6,922,145.83
预付账款			
其中：美元	26,743.21	6.8632	183,544.00
应付票据及应付账款			
其中：美元	48,321.52	6.8632	331,640.26
预收账款			
其中：美元	115,001.26	6.8632	789,276.65
小 计			36,512,121.82

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

① 总额法

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销
-----	--------	--------	------

肇庆迪森生物燃气集中供气站	6,700,000.00	30,000,000.00	
生物质快速热解法提取生态油示范产业化项目专项资金支持	6,000,000.00		
2万吨/年生态油厂	4,700,000.00		
生态油工业示范项目补助	1,050,000.00		
物质清洁气化核心技术成果大规模工业应用项目补助	8,000,000.00		
生物质燃气集成技术演技及其工业示范应用补助	150,000.00		
珠江新星人才项目的补贴		150,000.00	
省科技发展专项资金-协同创新与平台环境建设补贴	850,000.00		200,000.00
2016年市工业转型升级专项资金机器人及智能装备项目补助	476,000.00		56,000.00
工业转型升级专项资金技术改造项目补助	1,700,000.00		100,000.00
企业转型机器人购置政府补贴	173,250.00		21,000.00
天易项目国家补助资金-管网补助	3,000,000.00		
节能产业示范工程专项资金补助	1,800,000.00		
2012年战略性主导产业发展资金补助	3,535,591.37		
广州市燃气采暖热水炉工程技术研究中心(建设专项项目资金)	1,260,416.67		217,500.00
小巨人企业项目专项资金(创新型企业专项资金)	2,016,220.00		252,027.50
2017年市技术改造和制造业转型升级项目专项资金补助	1,500,000.00		1,500,000.00
纯电动客车补贴	301,228.33		129,140.00
广州市质量技术监督局标准化示范补贴	100,000.00		14,166.67
2017年省级工业和信息化专项资金(企业转型升级)	2,000,000.00		200,000.00
燃气采暖热水炉智能化生产线技术改造项目补助		3,420,000.00	
固定资产专项补助	500,000.00		500,000.00
节能循环经济和资源节约重大项目建设投资补助	2,800,000.00		
上海市天然气分布式供能系统和燃气空调发展专项补贴	9,166,666.61	23,029,561.50	856,783.81
污染治理工程中央基建投资预算补助	1,000,000.00		
节能减排专项补贴	900,000.00		
清洁能源补贴	2,969,314.54		2,969,314.54

云南楚雄庄甸园集中供热项目补助		422,000.00	2,841.76
杭州市临安区经济和信息化局 2017 年度临安区工业和信息化财政补助		922,500.00	
合 计	62,648,687.52	57,944,061.50	7,018,774.28

(续上表)

项 目	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
肇庆迪森生物燃气集中供气站	36,700,000.00	其他收益	
生物质快速热解法提取生态油示范产业化项目专项资金支持	6,000,000.00	其他收益	
2 万吨/年生态油厂	4,700,000.00	其他收益	
生态油工业示范项目补助	1,050,000.00	其他收益	
物质清洁气化核心技术成果大规模工业应用项目补助	8,000,000.00	其他收益	
生物质燃气集成技术演技及其工业示范应用补助	150,000.00	其他收益	
珠江新星人才项目的补贴	150,000.00	其他收益	
省科技发展专项资金-协同创新与平台环境建设补贴	650,000.00	其他收益	
2016 年市工业转型升级专项资金机器人及智能装备项目补助	420,000.00	其他收益	
工业转型升级专项资金技术改造项目补助	1,600,000.00	其他收益	
企业转型机器人购置政府补贴	152,250.00	其他收益	
天易项目国家补助资金-管网补助	3,000,000.00	其他收益	
节能产业示范工程专项资金补助	1,800,000.00	其他收益	
2012 年战略性主导产业发展资金补助	3,535,591.37	其他收益	
广州市燃气采暖热水炉工程技术研究中心(建设专项项目资金)	1,042,916.67	其他收益	
小巨人企项目专项资金(创新型企业专项资金)	1,764,192.50	其他收益	
2017 年市技术改造和制造业转型升级项目专项资金补助		其他收益	
纯电动客车补贴	172,088.33	其他收益	
广州市质量技术监督局标准化示范补贴	85,833.33	其他收益	
2017 年省级工业和信息化专项资金(企业转型升级)	1,800,000.00	其他收益	
燃气采暖热水炉智能化生产线技术改造项目补助	3,420,000.00	其他收益	
固定资产专项补助		其他收益	

节能循环经济和资源节约重大项目建设 投资补助	2,800,000.00	其他收益	
上海市天然气分布式供能系统和燃气 空调发展专项补贴	31,339,444.30	其他收益	
污染治理工程中央基建投资预算补助	1,000,000.00	其他收益	
节能减排专项补贴	900,000.00	其他收益	
清洁能源补贴		其他收益	
云南楚雄庄甸园集中供热项目补助	419,158.24	其他收益	
杭州市临安区经济和信息化局 2017 年 度临安区工业和信息化财政补助	922,500.00	其他收益	
合 计	113,573,974.74		

2) 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销
广东特支计划入选者省财政补助	300,000.00		
农业废弃物和生活垃圾供热解气化技术及 示范应用补助	1,664,400.00	476,000.00	
合 计	1,964,400.00	476,000.00	

(续上表)

项 目	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
广东特支计划入选者省财政补助	300,000.00	其他收益	
农业废弃物和生活垃圾供热解气化技术及 示范应用补助	2,140,400.00	其他收益	
合 计	2,440,400.00		

3) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
开发区质量强区奖励	250,000.00	营业外收入	
稳岗补贴	40,224.76	营业外收入	
绿色低碳发展专项奖励资金	30,000.00	营业外收入	
质量强区专项资金奖励	200,000.00	营业外收入	
扩大生产扶持奖励	160,000.00	营业外收入	
经营贡献奖励	1,810,000.00	营业外收入	
小 计	2,490,224.76		

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
计入当期损益的政府补助金额	14,083,168.23	13,642,881.79

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
迪森(常州)锅炉有限公司	2018.4.30	29,871,462.48	100.00	非同一控制下企业合并

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
迪森(常州)锅炉有限公司	2018.4.30	工商变更、款项按照约定支付	63,607,368.70	-7,114,190.70

2. 合并成本及商誉

项目	迪森(常州)锅炉有限公司
合并成本	29,871,462.48
现金	29,871,462.48
合并成本合计	29,871,462.48
减: 取得的可辨认净资产公允价值份额	28,095,290.60
商誉	1,776,171.88

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	迪森(常州)锅炉有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产		
货币资金	1,387,358.14	1,387,358.14
应收票据及应收账款	9,164,947.11	9,164,947.11
预付款项	5,645,545.03	5,645,545.03
其他应收款	6,776,418.01	6,776,418.01
存货	11,047,977.60	11,047,977.60
固定资产	82,800,121.22	67,233,846.04
无形资产	42,615,023.78	10,170,958.20
负债		
短期借款	42,000,000.00	42,000,000.00
应付票据及应付账款	30,254,302.91	30,254,302.91
预收款项	14,506,063.94	14,506,063.94
应付职工薪酬	1,641,949.13	1,641,949.13

应交税费	15,464,794.48	15,464,794.48
其他应付款	27,289,989.83	27,289,989.83
预计负债	185,000.00	185,000.00
净资产	28,095,290.60	-19,915,050.16
取得的净资产	28,095,290.60	-19,915,050.16

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

(1) 基本情况

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	
广州迪森热能设备有限公司	全国范围	广州开发区	锅炉生产与销售、天然气供热	100.00		同一控制下合并
苏州迪森能源技术有限公司	华东地区	江苏太仓	生物质供热	100.00		设立
肇庆迪森生物能源技术有限公司	肇庆	肇庆	生物质供气	80.00		设立
武汉迪瑞华森新能源科技有限公司	湖北	武汉洪山区	生物质供热	78.00		设立
广州聚森新能源投资有限公司	全国范围	广州	清洁能源供热、发电	100.00		设立
广州瑞迪融资租赁有限公司	全国范围	广州	融资租赁	63.00		设立
三门峡茂森清洁能源有限公司	陕县	陕县	清洁能源供热	95.00		设立
成都世纪新能源有限公司	四川	成都	新能源开发、热电联产及经营	51.00		非同一控制下合并
广州迪森家居环境技术有限公司	全国范围	广州	家用锅炉的生产、销售	100.00		同一控制下合并
迪森(常州)锅炉有限公司	全国范围	常州	锅炉生产与销售	100.00		非同一控制下合并

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广州瑞迪融资租赁有限公司	37.00	2,336,611.31		65,219,636.73
成都世纪新能源有限公司	49.00	46,458,644.33	19,600,000.00	152,417,896.80

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广州瑞迪融资租赁有限公司	110,296,700.44	160,289,656.29	270,586,356.73	69,942,117.84	7,518,193.67	77,460,311.51
成都世纪新能源有限公司	238,065,070.15	132,127,926.61	370,192,996.76	53,474,866.94	5,661,197.58	59,136,064.52

(续上表)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广州瑞迪融资租赁有限公司	100,483,346.09	200,112,140.87	300,595,486.96	101,237,252.54	12,547,354.91	113,784,607.45
成都世纪新能源有限公司	192,852,880.51	133,057,907.48	325,910,787.99	64,640,748.41	5,026,667.20	69,667,415.61

(续上表)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广州瑞迪融资租赁有限公司	23,153,785.10	6,315,165.71	6,315,165.71	49,342,778.73
成都世纪新能源有限公司	302,055,502.08	94,813,559.86	94,813,559.86	100,446,526.97
子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广州瑞迪融资租赁有限公司	30,957,004.06	13,845,736.33	13,845,736.33	51,597,891.54
成都世纪新能源有限公司	291,199,362.56	84,867,160.71	84,867,160.71	115,690,322.59

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例(%)	变动后持股比例(%)
广州聚森新能源投资有限公司	2018年2月	85.00	100.00
湖南聚森清洁能源供热有限公司	2018年3月	80.00	100.00
上海迪兴新能源科技有限公司	2018年7月	90.00	100.00
三门峡茂森清洁能源有限公司	2018年4月	85.00	95.00
武汉迪瑞华森新能源科技有限公司	2018年9月	70.00	78.00
云南迪能能源科技有限责任公司	2018年5月	90.00	95.00
广州迪森清洁能源投资有限公司	2018年12月	91.00	100.00

公司为加强对运营项目的管理和控制，提高公司效率，逐步收回下属公司的少数股权。

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	金额合计
购买成本/处置对价	
现金	44,880,000.00
购买成本/处置对价合计	44,880,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	12,063,993.30
差额	32,816,006.70
其中：调整资本公积	-32,141,906.70
调整未分配利润	-674,100.00

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
联营企业		
投资账面价值合计	16,744,780.38	17,106,161.49
下列各项按持股比例计算的合计数		

净利润	-4,747,030.91	-14,888.71
其他综合收益		
综合收益总额	-4,747,030.91	-14,888.71

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果,本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易,并对其应收款项余额进行监控,以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户,截至2018年12月31日,本公司具有特定信用风险集中,本公司应收账款的27.50%(2017年12月31日:32.35%)源于余额前五名客户。本公司不存在重大的信用集中风险。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额,以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下:

项 目	期末数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据和应收账款	151,166,322.63	151,166,322.63			151,166,322.63

其他应收款	17,950,460.97	17,950,460.97			17,950,460.97
小计	169,116,783.60	169,116,783.60			169,116,783.60

(续上表)

项目	期初数				合计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据和应收账款	202,818,295.75	202,818,295.75			202,818,295.75
其他应收款	9,271,883.22	9,271,883.22			9,271,883.22
小计	212,090,178.97	212,090,178.97			212,090,178.97

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司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。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司运用票据结算融资手段，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
金融负债					
短期借款	672,020,000.00	689,458,919.00	689,458,919.00		
应付票据及应付账款	294,036,433.57	294,036,433.57	294,036,433.57		
其他应付款	415,035,916.80	415,035,916.80	415,035,916.80		
一年内到期的非流动负债	89,093,161.24	89,093,161.24	89,093,161.24		
长期借款	92,518,193.67	97,264,377.00	48,632,188.50	48,632,188.50	
小计	1,562,703,705.28	1,584,888,807.61	1,536,256,619.11	48,632,188.50	

(续上表)

项目	期初数				
----	-----	--	--	--	--

	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
金融负债					
短期借款	460,236,000.00	471,764,911.80	471,764,911.80		
应付票据及应付账款	406,115,804.28	406,115,804.28	406,115,804.28		
其他应付款	395,193,219.27	395,193,219.27	395,193,219.27		
一年内到期的非流动负债	150,943,161.24	150,943,161.24	150,943,161.24		
长期借款	127,547,354.91	134,090,534.22	67,045,267.11	67,045,267.11	
小计	1,540,035,539.70	1,558,107,630.81	1,491,062,363.70	67,045,267.11	

(三) 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

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。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2018年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币7.64亿元，（2017年12月31日：人民币5.88亿元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

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。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允	第二层次公允	第三层次公允	合 计

	价值计量	价值计量	价值计量	
持续的公允价值计量				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	27,700.00			27,700.00
(1) 交易性金融负债	27,700.00			27,700.00
衍生金融负债	27,700.00			27,700.00
持续以公允价值计量的负债总额	27,700.00			27,700.00

(二) 持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

市价确定依据为活跃市场上的交易价格。

十、关联方关系及其交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

名称	关联关系	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
常厚春	实际控制人	14.03	14.03
李祖芹	实际控制人	11.00	11.00
马革	实际控制人	7.73	7.73
深圳前海金迪投资合伙企业(有限合伙)	实际控制人设立的公司	1.01	1.01
合计		33.77	33.77

(2) 本公司最终控制方是常厚春、李祖芹、马革。

自然人常厚春、李祖芹、马革合计持有本公司 33.77%股份，三方签订了一致行动协议，为一致行动人，是本公司的实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本企业的合营和联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
Devotion Energy Group Limited	实际控制人间接控制的企业

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	本期数	上年同期数
广州忠丸宝金属材料有限公司	采购原材料	7,793,742.62	
小 计		7,793,742.62	

2. 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	本期数	上年同期数
广州市铭汉科技股份有限公司	金融贷款服务收入	340,775.57	387,412.25
安徽池州瑞恩能源有限公司	金融贷款服务收入	4,797,597.52	5,608,633.98
广州市铭汉科技股份有限公司	咨询服务收入		150,943.40
安徽池州瑞恩能源有限公司	咨询服务收入	254,716.98	2,358,490.56
小 计		5,393,090.07	8,505,480.19

3. 关联担保情况

担保方	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
常厚春、马革、李祖芹	110,000,000.00	2016.4.12	2021.4.11	否

4. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
董事、监事、高级管理人员	583.09 万元	396.99 万

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
长期应收款	安徽池州瑞恩能源有限公司	60,002,877.82	600,028.78	70,001,486.00	700,014.86
长期应收款	广州市铭汉科技股份有限公司	317,428.41	3,174.28	2,462,153.93	24,621.54
一年内到期的非流动资产	安徽池州瑞恩能源有限公司	15,934,583.12	159,345.83		
一年内到期的非流动资产	广州市铭汉科技股份有限公司	2,110,761.02	21,107.61	1,959,420.33	19,594.20
小 计		78,365,650.37	783,656.50	74,423,060.26	744,230.60

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
------	-----	-----	-----

应付账款	广州忠丸宝金属材料有限公司	293,120.22	
其他应付款	广州忠丸宝金属材料有限公司	391,530.72	
其他应付款	安徽池州瑞恩能源有限公司	3,830,000.00	3,500,000.00
其他应付款	广州市铭汉科技股份有限公司	300,000.00	300,000.00
其他应付款	DEVOTION ENERGY GROUP LIMITED	257,499,766.34	257,499,766.34
小计		262,314,417.28	261,299,766.34

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

1. 明细情况

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	1,582,900.00
公司本期失效的各项权益工具总额	456,000.00
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	首次授予股票期权行权价格 13.04 元/股，剩余期限 16 个月；首次授予限制性股票授予价格 6.34 元/股，剩余期限 16 个月；预留授予股票期权行权价格 17.04 元/股，剩余期限 13 个月；预留授予限制性股票授予价格 7.17 元/股，剩余期限 13 个月。
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	无

2. 其他说明

(1) 2014 年 10 月 12 日，公司 2014 年第二次临时股东大会审议通过了《广州迪森热能技术股份有限公司股票期权与限制性股票激励计划(草案)》及其摘要。2014 年 10 月 29 日，公司召开第五届董事会第十六次会议和第五届监事会第十二次会议，审议通过了《关于调整公司股票期权与限制性股票激励计划首次受激励对象名单及授予数量的议案》及《关于向激励对象首次授予股票期权与限制性股票的议案》，并确定首次激励计划的授予日为 2014 年 10 月 29 日。2015 年 7 月 24 日，公司第五届董事会第二十七次会议审议通过了《关于向激励对象授予预留部分股票期权与限制性股票相关事项的议案》，并确定预留激励计划的授予日为 2015 年 7 月 24 日。

(1) 行权/解锁的条件、时间及比例：

1) 首次授予的股票期权和限制性股票：

行权/ 解锁期	行权/解锁条件	行权/ 解锁时间	可行权/解锁数量
第一个行权/解锁期	以 2013 年为基准,2015 年营业收入增长率不	自首次授予日起 18 个月后的首个交易日起	获授股票期权/限制性股票总量的 20%

	低于 20%；2015 年净利润增长率不低于 25%。	自首次授予日起 30 个月内的最后一个交易日当日止	
第二个行权/解锁期	以 2013 年为基准,2016 年营业收入增长率不低于 60%；2016 年净利润增长率不低于 70%。	自首次授予日起 30 个月后的首个交易日起至首次授予日起 42 个月内的最后一个交易日当日止	获授股票期权/限制性股票总量的 30%
第三个行权/解锁期	以 2013 年为基准,2017 年营业收入增长率不低于 140%；2017 年净利润增长率不低于 160%。	自首次授予日起 42 个月后的首个交易日起至首次授予日起 54 个月内的最后一个交易日当日止	获授股票期权/限制性股票总量的 50%

2) 预留的股票期权和限制性股票:

行权/ 解锁期	行权/解锁条件	行权/ 解锁时间	可行权/解锁数量
第一个行权/解锁期	以 2013 年为基准,2016 年营业收入增长率不低于 60%；2016 年净利润增长率不低于 70%。	自预留权益授予日起 18 个月后的首个交易日起至预留权益授予日起 30 个月内的最后一个交易日当日止	获授股票期权/限制性股票总量的 50%
第二个行权/解锁期	以 2013 年为基准,2017 年营业收入增长率不低于 140%；2017 年净利润增长率不低于 160%。	自预留权益授予日起 30 个月后的首个交易日起至预留权益授予日起 42 个月内的最后一个交易日当日止	获授股票期权/限制性股票总量的 50%

对于股票期权,未达到行权条件或符合行权条件但未在行权期内全部行权的股票期权将立即作废,由公司无偿收回一并注销;对于限制性股票,未满足解锁条件的激励对象持有的限制性股票不得解锁,由公司按激励对象买入价格回购并注销。

(二) 以权益结算的股份支付情况

1. 明细情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	选用 Black-Scholes 期权定价模型以及金融工程中的无套利理论和看涨-看跌平价关系式,对公司的股票期权和限制性股票的公允价值进行测算。
可行权权益工具数量的确定依据	授予的各期权益工具满足相应判断期公司规定的业绩条件时。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	35,310,600.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,818,200.00

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

1. 公司之子公司苏州迪森能源技术有限公司（以下简称苏州迪森、被告、反诉原告）与热能服务客户浙江维涅斯装饰材料股份有限公司（以下简称原告、反诉被告）因 2012 年 12 月 2 日签订的《生物质锅炉供热量节能减排项目合同能源管理(EMC)协议书》及于 2013 年 4 月 9 日签订的《补充协议》（以下简称合作协议）履行过程中发生纠纷，原告于 2017 年 8 月 23 日向江苏省太仓市人民法院提起诉讼，请求法院：(1)解除原、被告之间的合作协议；(2)被告返还原告履约保证金人民币 289,500.00 元；(3)被告投资的锅炉及成套辅机设备归原告所有；(4)本案诉讼费用由被告承担。案件审理过程中，原告变更第 3 项诉讼请求为：被告投资的设备由被告取回并办理过户登记手续；原告增加诉讼请求：要求被告赔偿原告经济损失 1,251,680.02 元。苏州迪森于 2017 年 9 月就上述诉讼提起反诉：(1)请求依法判令反诉被告支付欠款人民币 1,031,774.40 元及滞纳金；(2)请求依法判令反诉被告支付可得利益收益 329.08 万元；(3)请求依法判令履约保证金归反诉原告所有；(4)反诉原告投资的锅炉及成套辅机设备归反诉原告所有；(5)反诉诉讼费用及本诉诉讼费用均由反诉被告承担。案件审理过程中，反诉原告撤回反诉请第 3、4 项。公司于 2018 年 7 月收到一审判决，一审判决原告与公司签订的合作协议于 2017 年 10 月 11 日解除，原告支付公司约 103 万元的蒸汽款及滞纳金（自 2017 年 3 月开始按每日万分之五计算），支付公司可得利益损失约 63 万元，驳回原告要求公司承担约 125 万元的经济损失赔偿的诉求。截至本财务报告出具日，双方均已提出二审上诉，该诉讼事项目前处于二审阶段。

2. 公司（以下简称原告）热能服务客户广州三和纺织制品有限公司（以下简称被告）因 2010 年 8 月 7 日签订的《生物质燃料(BMF) 锅炉合同能源管理合作合同》及相关《补充协议》（以下简称合作协议）履行过程中发生纠纷，原告于 2017 年 9 月向广州市白云区人民法院提起诉讼，请求法院：(1)确认原告与被告于 2010 年 8 月 7 日签订的《生物质燃料(BMF) 锅炉合同能源管理合作合同》及相关《补充协议》已于 2017 年 4 月 5 日解除；(2)被告立即支付原告所欠热量款 1,084,335.74 元及逾期支付违约金；(3)被告支付 2014 年 1 月 1 日至 2017 年 3 月 31 日不足热量赔偿款 4,850,052.48 元；(4)准许原告将投资的锅炉及配套辅机自行拆卸运回；(5)本案所有诉讼费由被告承担。2017 年 12 月 25 日，广州市白云区人民法院作出《(2017)粤 0111 民初 13151 号民事判决书》，判决主要条款如下：(1)确认原告与被

告签订的合作协议于 2017 年 4 月 5 日解除；(2)自本判决生效之日起三十日内，被告向原告支付所欠热量款 1,084,335.74 元及相关逾期付款违约金；(3)自本判决生效之日起三十日内，被告向原告支付不足最低保底热量的差额款 4,758,972.47 元；(4)自本判决生效之日起三十日内、被告将涉案锅炉一台及辅机设备返还给原告（具体由原告自行拆回，被告予以协助）；(5)驳回原告的其他诉讼请求。本案受理费由被告负担的 29,091.80 元，被告应在本判决生效之日起三十日内支付给原告。2018 年 7 月 16 日，广东省广州市中级人民法院做出如下终审判决：(1)维持广东省广州市白云区人民法院(2017)粤 0111 民初 13151 号民事判决第二、三、四、五项；(2)变更广东省广州市白云区人民法院(2017)粤 0111 民初 13151 号民事判决第一项为：确认原告与被告于 2010 年 8 月 9 日签订的《生物质燃料（BMF）锅炉合同能源管理合作合同》及相关《补充协议》于 2017 年 4 月 5 日解除。二审案件受理费 44,972 元，由上诉人被告负担。

3. 子公司青岛杰迪能源有限公司（以下简称青岛杰迪、被告 1、反诉原告）与热能服务客户青岛鸿冠针织染整有限公司（以下简称原告、反诉被告）因 2017 年 3 月 2 日签订的《燃气锅炉供蒸汽项目合作合同》（以下简称合作合同）履行过程中发生纠纷，原告于 2017 年 11 月 10 日向即墨人民法院提起诉讼，请求法院：(1)请求判令解除原告与被告 1 签订的合作协议；(2)请求判令被告 1 支付原告损失暂定为 100 万元；(3)请求判令将涉案的锅炉及成套辅机设备所有权归属于原告（价值约 50 万元）；(4)请求判令被告 1 的投资方在出资不足的范围内对上述请求承担连带责任；(5)请求判令被告承担本案诉讼费。青岛杰迪于 2017 年 12 月就上述诉讼提起反诉，反诉请求：(1)依法判决解除反诉原告与反诉被告签订的合作合同；(2)依法判令反诉被告退还反诉原告 230 万元锅炉收购款及 150 万元的锅炉改造款；(3)依法判令反诉被告支付反诉原告燃气、蒸汽款等费用 985045.56 元及及相关逾期违约金；(4)本案所有诉讼费用均由反诉被告承担。公司 2018 年 5 月收到该案件判决书，判决解除原告与被告 1 于 2017 年 3 月 2 日签订的合作合同，判决原告支付公司燃气、蒸汽款 985,045.56 元，判决公司支付原告停产损失 151,667.00 元，驳回公司与原告的其他诉求；双方均上诉，2018 年 8 月 27 日，青岛市中级人民法院作出终审判决：驳回上诉，维持原判，双方缴纳的二审案件受理费各自承担。。

4. 子公司江陵县迪马热电有限公司（以下简称江陵迪马、原告）与湖北拍马林浆纸股份有限公司（以下简称拍马公司、被告 1）、湖北骏马纸业有限公司（以下简称骏马公司、被告 2）因签订《土地使用权转让协议书》履行过程中发生纠纷，原告于 2017 年 10 月将拍马公司、骏马公司起诉至江陵县人民法院，请求法院：(1)判决解除《土地使用权转让协议

书》；(2)判决两被告共同向原告返还土地款人民币 1,260 万元；(3)判决两被告支付自 2015 年 8 月 4 日起至实际付清全部款项之日的违约金；(4)判决两被告承担本案的所有诉讼费用。

公司于 2018 年 4 月收到一审判决，一审判决：(1)确认《土地使用权转让协议》无效；(2)拍马公司返还江陵迪马土地转让款 1,260 万元。(3)拍马公司与骏马公司共同赔偿江陵迪马从 2015 年 8 月 4 日至本判决生效之日止，以 1,260 万为基数，按年利率 2.5%计算的利息损失。(4)驳回其他诉讼请求。公司不服一审判决，公司已提出二审上诉，二审中法院列广州迪森清洁能源投资有限公司（以下简称迪森公司）及湖北骏马纸业（江陵）有限公司（以下简称骏马江陵公司）为第三人。2018 年 9 月 26 日，湖北省荆州市中级人民法院做出民事调解书，达成如下协议：(1)拍马公司、骏马公司、骏马江陵公司确认共同连带返还迪马公司土地购买款人民币 1,260 万元；(2)迪森公司持有的 80%股权以 9,752,363.42 元的价格转移给骏马公司。截至本财务报告出具日，已向公司陆续支付款项。

5. 公司（以下简称原告）与热能服务客户青岛三缘合印染有限公司（以下简称被告）因 2015 年 4 月 26 日签订《生物质成型燃料锅炉供蒸汽节能减排项目合作合同》、2015 年 8 月 28 日签订《补充协议二》及 2016 年 8 月 3 日签订《补充协议三》（以下简称合作协议）履行过程中发生纠纷，公司于 2017 年 11 月向广州市黄埔区人民法院提起诉讼，请求法院：(1)判令解除《生物质成型燃料锅炉供蒸汽节能减排项目合作合同》及相关补充协议与文件等；(2)判令被告向原告支付拖欠蒸汽款人民币 13,261,238.57 元，并支付自逾期付款之日起至实际付清全部款项之日的迟延履行违约金；(3)判令被告支付违约金人民币 1,284.85 万元；(4)判令被告承担本案的所有诉讼费用。2019 年 2 月 18 日，广州市黄埔区人民法院作出一审判决：(1)原告与被告签订的合作协议于 2017 年 11 月 29 日解除；(2)被告向原告支付蒸汽款 9,544,753.38 元；(3)被告向原告支付违约金 11,984,357.00 元；(4)原告向被告赔偿损失 3,372,000.00 元；(5)驳回原告、被告的其他诉讼请求。目前双方均已上诉，截至本财务报告出具日，该诉讼事项二审阶段，无法准确预计诉讼结果。

6. 子公司广州迪森清洁能源投资有限公司（以下简称原告）与湖南中成化工有限公司（以下简称被告）因 2016 年 12 月 28 日签订《湖南中成化工有限公司燃气锅炉供蒸汽项目合作合同》及 2017 年 1 月 24 日签订《补充协议》履行过程中发生纠纷，原告于 2018 年 7 月向广东省广州市黄埔区人民法院提起起诉，请求法院：(1)判令被告支付 6,650,000.00 元及滞纳金（自 2017 年 4 月 26 日起至付清之日止，按日利率千分之一计算，暂计至 2018 年 7 月 16 日为 2,972,550.00 元）；(2)判令被告向原告返还锅炉及成套辅机设备；(3)诉讼费由被告承担。原告于 2018 年 12 月 18 日收到一审判决，判决要求：(1)被告自判决生效之

日起十日内向原告支付违约金5,310,000.00元、蒸汽款1,287,652.00元及逾期付款违约金、奖励款50,000.00元及逾期付款违约金；(2)驳回原告其他诉讼请求；(3)案件受理费79,157.90元，由原告负担9,800.90元，由被告负担69,357.00元。截至本财务报告出具日，被告尚未执行。

7. 山东江宇科技环保科技有限公司（以下简称原告）与被告将乐县积善节能科技有限公司（以下简称积善节能）、苏州迪森能源技术有限公司（以下简称苏州迪森）在合同履行过程中发生纠纷，原告于2018年5月21日向将乐县人民法院提起诉讼，请求法院：(1)判积善节能、苏州迪森支付工程款2,115,080.00元及质量保证金548,560.00元；(2)判决被告承担全部诉讼费用。将乐县人民法院于2018年10月25日作出如下判决：(1)积善节能应于判决生效之日起十日内支付原告货款2,115,080.00元；(2)驳回原告其他诉讼请求；(3)本案诉讼费由原告负担5,622.00元，由积善节能负担22,487.00元。积善节能于2018年11月向三明市中级人民法院提起上诉，2019年3月20日，三明市中级人民法院作出终审判决：驳回上诉请求，维持原判，二审案件受理费28,109.00元由积善节能负担。

十三、资产负债表日后事项

1. 2019年1月3日，苏州迪森生物能源有限公司将持有上海敏欣能源科技有限公司的股权全部转让，并完成工商信息的变更。

2. 广州伊斯曼电子科技有限公司于2019年2月28日通过广州市天河区工商行政管理局核准注销，并收到企业核准注销登记通知书（（穗）工商内销字（2019）第06201902275573号）。

3. 本公司于2019年3月26日收到发行可转换公司债券的募集资金600,000,000.00元，本次共发行可转换公司债券6,000,000张，每张面值为人民币100.00元。

4. 经公司2019年4月23日第七届董事会第一次会议决议，通过2018年度利润分配方案的预案，公司拟以2018年12月31日总股本362,916,645股为基数，向全体股东每10股派发现金股利2.00元（含税）。合计派发现金股利72,583,329.00元（含税）。上述利润分配预案尚需经公司2018年度股东大会审议批准。

十四、其他重要事项

（一）终止经营

1. 终止经营净利润

项 目	合计[注]	
	本期数	上年同期数
营业收入	17,364,778.56	7,493,029.52
减：营业成本	16,098,429.89	7,236,217.26
税金及附加	14,771.61	10,914.29
销售费用		
管理费用	351,932.38	356,795.76
研发费用		
财务费用	-2,842.71	-941.01
资产减值损失	52,001.05	50,769.19
加：其他收益		
投资收益		
净敞口套期收益		
公允价值变动收益		
资产处置收益		
营业利润	850,486.34	-160,725.97
加：营业外收入		
减：营业外支出		
终止经营业务利润总额	850,486.34	-160,725.97
减：终止经营业务所得税费用	221,280.32	-37,378.60
终止经营业务净利润	629,206.02	-123,347.37
减：本期确认的资产减值损失	52,001.05	50,769.19
加：本期转回的资产减值损失		
加：终止经营业务处置净收益（税后）		
其中：处置损益总额		
减：所得税费用（或收益）		
终止经营净利润合计	577,204.97	-174,116.56
其中：归属于母公司所有者的终止经营净利润合计	577,204.97	-174,116.56

注：截至 2018 年 12 月 31 日，终止经营净利润所述公司包括内黄迪阳新能源有限公司、襄阳迪森清洁能源有限公司、上海来韵新能源科技有限公司。

2. 终止经营现金流量

项 目	本期数			上年同期数		
	经营活动 现金流量净额	投资活动 现金流量净额	筹资活动 现金流量净额	经营活动 现金流量净额	投资活动 现金流量净额	筹资活动 现金流量净额
内黄迪阳新能源 有限公司	-7,433.88	-13,121.73		-6,070.08	-10,714.46	
襄阳迪森清洁能 源有限公司	2,010,044.61	-2,309,437.94		1,641,287.86	-1,885,755.38	
上海来韵新能源 科技有限公司	-673.28	339,815.23		-549.76	277,473.75	

(二) 分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以产品分部为基础确定报告分部。分别对清洁能源综合服务-B 端运营业务、清洁能源综合服务-B 端装备业务及清洁能源综合服务-C 端产品与服务业务等的经营业绩进行考核。

2. 报告分部的财务信息

产品分部

2018 年度

产品分部

项 目	清洁能源综合服 务-B 端运营	清洁能源综合 服务-B 端装备	清洁能源综合 服务-C 端产品与服务
营业收入	757,433,859.22	241,528,213.60	746,575,025.70
营业成本	543,858,752.70	192,690,396.47	496,538,892.41
资产总额	3,418,614,424.44	539,274,134.14	792,650,675.85
负债总额	1,786,603,550.70	357,203,825.07	404,211,940.81

(续上表)

项 目	融资租赁及其他	分部间抵销	合 计
营业收入	44,395,784.54	14,333,007.06	1,775,599,876.00
营业成本	11,220,969.76	25,786,936.77	1,218,522,074.57
资产总额	272,234,669.13	1,576,214,179.29	3,446,559,724.27
负债总额	77,503,110.29	806,658,712.30	1,818,863,714.57

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	29,030,705.27	56,316,879.23
应收账款	86,143,051.38	56,805,438.23
合 计	115,173,756.65	113,122,317.46

(2) 应收票据

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	29,030,705.27		29,030,705.27	56,316,879.23		56,316,879.23
合 计	29,030,705.27		29,030,705.27	56,316,879.23		56,316,879.23

2) 期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	27,830,705.27	
小 计	27,830,705.27	

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

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	1,320,947.84	1.43	1,320,947.84	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	91,268,101.41	98.57	5,125,050.03	5.62	86,143,051.38
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	92,589,049.25	100.00	6,445,997.87	6.96	86,143,051.38

(续上表)

种 类	期初数
-----	-----

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	2,539,354.00	4.07	2,539,354.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	59,914,354.97	95.93	3,108,916.74	5.19	56,805,438.23
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	62,453,708.97	100.00	5,648,270.74	9.04	56,805,438.23

② 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
客户 C	1,320,947.84	1,320,947.84	100.00	公司已破产
小计	1,320,947.84	1,320,947.84	100.00	

③ 组合中，采用个别认定法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方	21,799,282.72		
小计	21,799,282.72		

③ 组合中，采用个别认定法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含,下同)	54,548,475.00	2,727,423.75	5.00
1-2年	12,656,363.92	1,265,636.39	10.00
2-3年	2,263,979.77	1,131,989.89	50.00
小计	69,468,818.69	5,125,050.03	7.38

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 797,727.13 元。

3) 应收账款金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 48,990,019.04 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 52.91%，相应计提的坏账准备合计数为 3,078,730.24 元。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	520,558,421.08	99.96	161,752.22	0.03	520,396,668.86
单项金额不重大但单项计提坏账准备	200,000.00	0.04	200,000.00	100.00	
合计	520,758,421.08	100.00	361,752.22	0.07	520,396,668.86

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	472,938,934.99	99.96	159,545.80	0.03	472,779,389.19
单项金额不重大但单项计提坏账准备	200,000.00	0.04	200,000.00	100.00	
合计	473,138,934.99	100.00	359,545.80	0.08	472,779,389.19

2) 组合中, 采用个别认定法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方款项组合	514,739,611.93		
押金保证金款项组合	4,006,686.44		
小计	518,746,298.37		

3) 组合中, 采用个别认定法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含, 下同)	473,472.09	23,673.60	5.00
1-2年	1,333,968.89	133,396.89	10.00
2-3年			
3年以上	4,681.73	4,681.73	100.00
小计	1,812,122.71	161,752.22	8.93

4) 单项金额不重大但单项计提坏账准备

项目	期末数
----	-----

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
客户 D	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
小 计	200,000.00	200,000.00	100.00	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 2,206.42 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	4,006,686.44	4,830,220.00
合并范围内关联方往来款	514,739,611.93	465,375,101.31
应收暂付款	1,244,992.38	773,686.06
员工备用金	767,130.33	1,410,455.11
股权转让款		749,472.51
合 计	520,758,421.08	473,138,934.99

4) 其他应收款金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的其他应收款合计数为 336,335,941.36 元，占其他应收款期末余额合计数的比例为 64.59%，均为合并范围内关联方单位，无坏账准备。

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,051,733,470.90		1,051,733,470.90
对联营公司投资	5,237,538.81		5,237,538.81
合 计	1,056,971,009.71		1,056,971,009.71

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	926,917,280.37		926,917,280.37
对联营公司投资	4,629,552.18		4,629,552.18
合 计	931,546,832.55		931,546,832.55

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数

东莞诚迪新能源科技有限公司	9,800,000.00			9,800,000.00		
肇庆森合清洁能源科技有限公司	7,800,000.00			7,800,000.00		
武汉迪瑞华森新能源科技有限公司	7,000,000.00	1,600,000.00		8,600,000.00		
广州瑞迪融资租赁有限公司	113,400,000.00			113,400,000.00		
广州迪森热能设备有限公司	59,125,001.29	23,500.00		59,148,501.29		
石家庄汇森生物质能源科技有限公司	6,300,000.00			6,300,000.00		
广州迪森清洁能源投资有限公司	9,100,000.00	900,000.00		10,000,000.00		
肇庆迪森生物能源技术有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
苏州迪森生物能源有限公司	145,255,200.00	134,400.00		145,389,600.00		
融安迪森生物质能供热有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
广州迪森家居环境技术有限公司	130,137,079.08			130,137,079.08		
上海迪兴新能源科技有限公司	13,500,000.00	750,000.00		14,250,000.00		
成都世纪新能源有限公司	367,200,000.00			367,200,000.00		
三门峡茂森清洁能源有限公司	8,500,000.00	2,500,000.00		11,000,000.00		
贵州迪森能源科技有限公司	800,000.00	3,040,000.00		3,840,000.00		
广州聚森新能源投资有限公司	8,500,000.00	27,530,000.00		36,030,000.00		

广东迪泉清洁能源投资发展有限公司	7,000,000.00			7,000,000.00		
德州昊森新能源有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00		
云南迪能能源科技有限责任公司	9,000,000.00	1,500,000.00		10,500,000.00		
广州云迪股权投资有限公司	2,500,000.00			2,500,000.00		
广州迪清新能源科技有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
河北诚迪新能源科技有限公司		6,966,828.05		6,966,828.05		
迪森（常州）锅炉有限公司		79,871,462.48		79,871,462.48		
小 计	926,917,280.37	124,816,190.53		1,051,733,470.90		

(3) 对联营公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
联营公司						
广州市铭汉科技股份有限公司	4,629,552.18	607,986.63		5,237,538.81		
小 计	4,629,552.18	607,986.63		5,237,538.81		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	243,095,700.23	180,433,064.40	283,697,217.45	198,149,531.01
其他业务收入	5,362,752.86	415,255.48	6,321,769.49	167,474.40
合 计	248,458,453.09	180,848,319.88	290,018,986.94	198,317,005.41

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

直接人工	4,474,090.62	5,063,784.57
直接材料	2,829,314.40	3,572,248.47
折旧与摊销	356,827.54	326,590.91
设计试验费	1,254,044.21	4,854.37
其他费用	496,174.70	858,360.90
合计	9,410,451.47	9,825,839.22

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	607,986.63	462,852.18
处置长期股权投资产生的投资收益		-1,833,642.42
按成本法收到的利润分配	109,411,898.21	31,333,400.00
理财产品收益	665,683.27	997,653.13
被投资公司清算损益		-10,965.00
合计	110,685,568.11	30,949,297.89

十六、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	-11,147,866.36	
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与公司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)	14,090,921.27	
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	4,050,628.55	
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，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-1,030,431.10	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	5,262,253.23	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,080,952.13	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	13,306,457.72	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	2,378,167.26	
少数股东权益影响额（税后）	1,050,969.55	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	9,877,320.91	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	12.35	0.45	0.45
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.60	0.42	0.42

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	161,637,310.41
非经常性损益	B	9,877,320.91
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净	C=A-B	151,759,989.50

利润			
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	1,265,091,480.72	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1	43,800.00	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1	9.00	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E2	414,300.00	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2	7.00	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G1	152,000.00	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H1	6.00	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G2	43,493,086.78	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H2	7.00	
其他	发行股份增加资本公积	I1	537,488.05
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	9.00
	发行股份增加资本公积	I2	4,988,172.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	7.00
	注销限制性股票减少资本公积	I3	819,980.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	6.00
	确认股权激励费用增加资本公积	I4	1,818,000.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4	6.00
	本期收购少数股权减少资本公积	I5	32,141,906.70
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J5	6.00
	其他综合收益	I6	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J6	
报告期月份数	K	12.00	
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	1,308,478,633.32	
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	12.35%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	11.60%	

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	161,637,310.41
非经常性损益	B	9,877,320.91
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	151,759,989.50
期初股份总数	D	362,610,545.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	529,300.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	8.00
因回购等减少股份数	H	152,000.00
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	8.00
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F$ $\times G/K-H$ $\times I/K-J$	362,862,078.33
基本每股收益	$M=A/L$	0.45
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.42

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程和基本每股收益的计算过程相同。

广州迪森热能技术股份有限公司

二〇一九年四月二十三日