



乐邦科技

NEEQ : 833167

重庆乐邦科技股份有限公司

**Chongqing LeBang Technology Co., Ltd.**



年度报告

2018

# 公司年度大事记



子公司重庆乐邦环保机电研究所有限公司取得《建筑业企业资质证书》  
(建筑机电安装工程专业承包贰级、环保工程专业承包壹级)。

## 目录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	11
第五节	重要事项 .....	20
第六节	股本变动及股东情况 .....	21
第七节	融资及利润分配情况 .....	23
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	24
第九节	行业信息 .....	27
第十节	公司治理及内部控制 .....	28
第十一节	财务报告 .....	32

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、乐邦科技	指	重庆乐邦科技股份有限公司
子公司、乐邦环保	指	重庆乐邦环保机电研究所有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、东北证券	指	东北证券股份有限公司
会计事务所	指	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
律师事务所	指	重庆道伦律师事务所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
业务规则	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	《重庆乐邦科技股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
报告期初	指	2018年1月1日
报告期末	指	2018年12月31日

## 第一节 声明与提示

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

公司负责人罗茂蜀、主管会计工作负责人陈云及会计机构负责人（会计主管人员）陈云保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
公司报告期内收入主要来源于子公司的风险	公司主要为废水、废气及固体废物处理等项目提供从技术咨询、工艺设计、工程建设、设备集成与安装调试到后期运营与管理的一体化、专业化服务。报告期内,公司环保工程及环保产品实现的收入占公司营业收入的比重为 94.53%,这两块业务主要在子公司内运营。母公司的主要业务为节能产品、水处理设备的集成、销售,但因为是订单式生产,相关业务规模较小。
实际控制人的风险	公司实际控制人为罗茂蜀、罗乐。罗茂蜀、罗乐合计持有公司 92.66%的股权。实际控制人有能力通过在公司股东大会上的投票表决对公司的重大经营决策施加影响或者实施其他控制,因而存在公司和中小股东利益因实际控制人的控制而受损的风险。
应收账款回收的风险	随着公司主营业务收入的增长,在报告期末,公司应收票据及应收账款净值为 19,967,334.00 元,占总资产的 53.86%。因而存在公司应收账款回收困难发生坏账,对公司的正常生产经营构成不利影响的风险。
客户集中和大项目依赖风险	报告期内,公司营业收入较集中,主要是因为公司以提供废水处理、废气处理及固废处理等工程项目服务为主,往往几个规模较

	<p>大的工程产生的收入占公司营业收入比重较大。截止报告期末,公司对前五大客户实现的收入占营业收入的比重为 73.05%。因此公司对大项目存在一定的依赖,如果这些项目无法顺利运行,将对公司营业收入产生较大的影响。</p>
市场竞争过于激烈的风险	<p>废水废气成分复杂,涉及行业广,在处理技术及行业集中度方面都有着较大差距,同时国内大多数环保企业受资金和技术的制约,创新能力差,且存在一定的地方保护和行业保护现象,因此环保行业市场集中度较低,行业竞争激烈。尽管公司经过多年专注于环保行业的经营,有着较为领先的环保技术,积累了一批成功案例和客户资源,但公司规模仍然较小,存在当市场竞争过于激烈,行业进行恶性价格竞争时,公司处于不利地位的风险。</p>
区域性风险	<p>公司是环保产业中众多从事废水处理、废气处理及固体废物处理等项目的企业中的一家,由于环保工程项目具有一定的地域性特征,目前公司的主要市场集中在重庆、山东、贵州等部分地区。区域内的各种因素均会对公司的经营产生一定的影响,同时对公司在进行跨区域业务扩张时往往会遇到一定的阻力。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	否

## 第二节 公司概况

### 一、基本信息

公司中文全称	重庆乐邦科技股份有限公司
英文名称及缩写	Chongqing LeBang Technology Co., Ltd.
证券简称	乐邦科技
证券代码	833167
法定代表人	罗茂蜀
办公地址	重庆市九龙坡区科园一路6号14-6

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	刘刚
职务	董事、副总经理、董事会秘书
电话	023-68617174
传真	023-61600336
电子邮箱	cqlbhb@163.com
公司网址	www.lebangtech.com
联系地址及邮政编码	重庆市九龙坡区科园一路6号14-6
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006年12月31日
挂牌时间	2015年8月11日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	N 水利、环境和公共设施管理业-77 生态保护和环境治理业-772 环境治理业-7721 水污染治理
主要产品与服务项目	为废水处理、废气处理及固废处理等项目提供从技术咨询、工艺设计、工程建设、设备集成与安装调试到后期运营管理的一体化、专业化服务。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	13,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	罗茂蜀
实际控制人及其一致行动人	罗茂蜀、罗乐

### 四、注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	915001077980023469	否
注册地址	重庆市九龙坡区科园一路6号14-6	否

注册资本	13,000,000.00	否
------	---------------	---

## 五、中介机构

主办券商	东北证券
主办券商办公地址	北京市西城区三里河东路5号中商大厦4层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	张晓敏 李红芳
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜城门外大街2号22层A24

## 六、自愿披露

适用 不适用

## 七、报告期后更新情况

适用 不适用



### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	44,167,027.72	12,862,903.63	243.37%
毛利率%	7.37%	20.59%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,158,128.91	1,355,000.13	-14.53%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	947,758.16	1,205,857.21	-21.40%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	7.14%	9.06%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	5.85%	8.06%	-
基本每股收益	0.09	0.10	-10.00%

#### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	37,070,284.71	18,816,032.13	97.01%
负债总计	20,281,459.38	3,185,335.71	536.71%
归属于挂牌公司股东的净资产	16,788,825.33	15,630,696.42	7.41%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.29	1.20	7.50%
资产负债率%（母公司）	24.78%	23.42%	-
资产负债率%（合并）	54.71%	16.93%	-
流动比率	1.81	5.83	-
利息保障倍数		62.87	-

#### 三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	708,832.62	2,612,825.57	-72.87%
应收账款周转率	3.73	2.53	-
存货周转率	12.08	3.48	-

#### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	97.01%	-22.99%	-
营业收入增长率%	243.37%	-16.28%	-
净利润增长率%	-14.53%	21.29%	-

#### 五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	13,000,000	13,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量		0	
计入负债的优先股数量		0	

## 六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	1,265.98
其他收益	100,000.00
委托他人投资或管理资产的损益	154,681.40
其他营业外收入和支出	-9,410.57
<b>非经常性损益合计</b>	<b>246,536.81</b>
所得税影响数	36,166.06
少数股东权益影响额（税后）	0.00
<b>非经常性损益净额</b>	<b>210,370.75</b>

## 七、补充财务指标

□适用 √不适用

## 八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	100,000.00			
应收账款	2,770,119.13			
应收票据及 应收账款		2,870,119.13		
应付票据				
应付账款	2,805,636.18			
应付票据及 应付账款		2,805,636.18		
应付利息				
其他应付款	65,615.00			
其他应付款		65,615.00		
管理费用	51,030.22			
研发费用		51,030.22		

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、业务概要

#### 商业模式：

公司所属行业为生态保护和环境治理业，公司主要为废水处理、废气处理（含烟气脱硫脱硝、工业除尘）及固体废物处理（含城市生活垃圾处理、工业废弃物处理）等项目提供从技术咨询、工艺设计、工程建设、设备集成与安装调试到后期运营与管理的一体化、专业化服务。

目前，公司业务主要围绕废水处理、废气处理及固体废物处理等项目展开，主要的业务模式是 EPC 模式。EPC 模式，即设计、采购、施工总承包模式。公司通过招投标方式从客户手中获得废水处理、废气处理或固体废物工程总承包项目，按照合同约定对工程项目的勘察、设计、采购、设备组装、调试、竣工验收等实行全过程或若干阶段的承包，公司对所承包工程的质量、安全、工期、造价负责，并最终向客户交付一个满足使用功能、具备使用条件的工程项目，也即“交钥匙工程”。公司收到客户支付的工程款扣除工程承建过程中发生的所有成本，即为公司所获得的盈利。

报告期内、期后公司的商业模式暂无重大变化。

#### 报告期内变化情况：

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

### 二、经营情况回顾

#### （一）经营计划

2018 年，公司在董事会的领导下，充分发挥公司技术优势，加大营销力度，在公司全体员工的共同努力下，取得了较好的经营业绩。

报告期内，公司实现营业收入 44,167,027.72 元，较上年同期增加 243.37%，净利润 1,158,128.91 元，较上年同期减少 14.53%，本年度公司盈利状况有所降低。

报告期内，公司营业收入较上年同期增长较大，主要原因是公司在华北市场的开拓卓有成效。

报告期内，公司经营正常，对各项风险进行了有效的控制和规避，主营业务稳步增长。2019 年，公司将进一步加大技术创新和市场推广工作，使主营业务稳健发展。

#### （二）行业情况

本年度内，随着国务院颁布的《水污染防治行动计划》、《土壤污染防治行动计划》的贯彻落实，我国环保行业迎来新一轮发展机遇。公司积极抓住行业发展的良好机遇，一方面按计划按阶段完成已有项目，同时积极开拓市场，力争下一年度经营业绩继续提升。

1. 开拓省外市场工作取得新进展。报告期内，由于公司经营业绩与业内口碑的不断提升，子公司的部分业务延伸到重庆市以外的市场。为了进一步开拓省外市场，子公司重庆乐邦环保机电研究有限公司正积极提升公司资质等级，2018 成功取得环保专业承包壹级资质，对公司扩大业务范围和获得省外政

府资金项目提供有力保障。

2. 目前重庆市正在整合重庆地区环保市场，相继成立了重庆环境与资源交易所，重庆环保投资有限公司以及重庆环保产业股权投资基金，整合重庆市污水处理市场。我公司正积极与相关方面接洽、沟通，力争抓住此机遇迎来更大发展。

### （三）财务分析

#### 1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	8,553,765.35	23.07%	7,845,611.36	41.70%	9.03%
应收票据与应收账款	19,967,334.00	53.86%	2,870,119.13	15.25%	595.70%
存货	3,363,829.31	9.07%	3,407,894.17	18.11%	-1.29%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	294,766.59	0.80%	161,246.51	0.86%	82.80%
在建工程					
短期借款					
长期借款					
其他应收款	2,273,691.70	6.13%	3,039,184.53	16.15%	-25.19%
应付账款	18,531,661.50	49.99%	2,805,636.18	14.91%	560.52%
其他应付款	65,615.00	0.18%	65,615.00	0.35%	0.00%
资产合计	37,070,284.71		18,816,032.13		97.01%

#### 资产负债项目重大变动原因：

货币资金：期末较上期增加 9.03%。(1) 本期销售商品、提供劳务收到的现金 33,708,245.42 元。2017 年为 20,042,080.91 元增加了 13,666,164.51 元。增涨了 68.19%。(2) 本期较上期末收回向公共交易平台和业主方缴纳的投标保证金、履约保证金等较多。2018 年 12 月 31 日缴纳的投标保证金、履约保证金的余额为 2,273,691.70 元，2017 年 12 月 31 日余额为 3,039,184.53 元减少了 765,492.83 元。

应收票据及应收账款：期末较上期增加 595.70%。2018 年公司大力扩展业务，报告期内确认承德龙宇热力有限公司环保改造工程收入 18,008,150.02 元，确认冀中能源峰峰集团有限公司锅炉脱白改造工程收入 3,448,275.76 元，确认四川省叙永煤矿生活污水改造工程收入 1,539,124.89 元等等。收入增加回款率相对较低，因此应收账款大幅度增加。

固定资产：2018 年 10 月新购哈佛牌汽车壹台价值 162,931.03 元，因而较上年增加 82.8%。

应付账款：期末较上期增加 560.52%。2018 年公司大力扩展业务，新签承德龙宇热力有限公司环保改造工程 31,580,000.00 元，新签冀中能源峰峰集团有限公司锅炉脱白改造工程 8160,000.00 元，新签四川省叙永煤矿生活污水改造工程 1,728,500.00 元等等。为保证工程项目顺利进行按计划完工，公司根据合同订购环保节能设备、专业分包等等，因而应付账款大幅度增加。

#### 2、营业情况分析

##### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	44,167,027.72	-	12,862,903.63	-	243.37%
营业成本	40,911,625.97	92.63%	10,213,852.20	79.41%	300.55%
毛利率	7.37%	-	20.59%	-	-
管理费用	1,129,784.23	2.56%	1,579,172.42	12.28%	-28.46%
研发费用	114,604.15	0.26%	51,030.22	0.40%	124.58%
销售费用	473,092.37	1.07%	458,279.29	3.56%	3.23%
财务费用	-130,002.19	-0.29%	20,462.86	0.16%	-735.31%
资产减值损失	376,153.74	0.85%	-935,647.83	-7.27%	140.20%
其他收益	100,000.00	0.23%			
投资收益	154,681.40	0.35%	173,785.79	1.35%	-10.99%
公允价值变动收益					
资产处置收益	1,265.98	0.00%	0.00	0.00%	
汇兑收益					
营业利润	1,468,298.46	3.32%	1,607,031.76	12.49%	-8.63%
营业外收入			1,900.00	0.14%	-100.00%
营业外支出	9,410.57	0.02%			
净利润	1,158,128.91	2.62%	1,355,000.13	10.53%	-14.53%

**项目重大变动原因：**

营业收入：较上年同期增加 243.37%。2018 年公司大力扩展业务，报告期内确认承德龙宇热力有限公司环保改造工程收入 18,008,150.02 元，确认重庆医科大学附属第二医院改造工程收入 5,660,850.43 元，新增确认冀中能能源峰峰集团有限公司锅炉脱白改造工程收入 3,448,275.76 元，新增确认四川省叙永煤矿生活污水改造工程收入 1,539,124.89 元等等

营业成本：较上年同期增加 300.55%。2017 年公司收入 12,862,903.63 元，2018 年公司收入 44,167,027.72 元，收入增加 31,304,124.09 元增涨 243.37%，相应的项目的人、材、机、费用成本增加，增加成本金额为 30,697,773.77 元增涨 300.55%。

研发费用：较上年同期增加 124.58%。2018 年公司新增研发人员 1 名即研发人员薪酬增加。因而较上年增加。

财务费用：较上年同期降低 735.31%。(1)2016 年因一年内到期的长期应付款为股东罗茂蜀以个人名义从哈尔滨银行股份有限公司重庆分公司取得的个人助业借款，担保方式为质押加保证，本公司与罗茂蜀另签订合同，约定利息由本公司承担，公司于 2017 年 3 月提前偿还了贷款。2017 年产生 3 个月的贷款利息，2018 年无贷款利息支出。(2)2018 年收取重庆瑞赛冶金(集团)有限公司应收账款利息 126,196.00 元因而财务费用为负数。

资产减值损失：较上年同期增长 140.20%。2018 年公司大力扩展业务，确认承德龙宇热力有限公司环保改造工程收入 18,008,150.02 元，确认重庆医科大学附属第二医院改造工程收入 5,660,850.43 元，新增确认冀中能能源峰峰集团有限公司锅炉脱白改造工程收入 3,448,275.76 元，新增确认四川省叙永煤矿生活污水改造工程收入 1,539,124.89 元等等应收账款增加，计提的资产减值损失增加。2017 年资产减值损失为负数主要是 2017 年收回以前年度已提资产减值损失的款项较多。

其他收益：主要是 2018 年向重庆市高新区管委会建设管理局申请建筑企业发展专项扶持奖励资金

并获得奖励资金 100,000.00 元。 2017 年无其他收益。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	44,167,027.72	12,862,903.63	243.37%
其他业务收入			
主营业务成本	40,911,625.97	10,213,852.20	300.55%
其他业务成本			

### 按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
工程收入	17,384,314.12	39.36%	5,695,797.56	44.28%
服务收入	2,414,299.95	5.47%	2,807,029.14	21.82%
销售收入	24,368,413.65	55.17%	4,360,076.93	33.90%

### 按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
西南地区	18,251,164.38	41.32%	8,910,091.66	69.27%
华北地区	25,309,985.12	57.31%	3,952,811.97	30.73%
华南地区	605,878.22	1.37%		
合计	44,167,027.72	100.00%	12,862,903.63	100.00%

### 收入构成变动的的原因：

2018年销售收入较2017年增加31304124.09元，增幅243.37%。销售收入增加的主要原因是环保工程类收入和环保设备销售增加所致。工程收入占公司总销售收入比例39.36%较上年同期增加205.21%。环保设备销售收入占公司总销售收入55.17%较上年同期增加458.98%。

2018年公司营销加大推广地区为华北地区,并拓展了华南地区。华北地区2018年收入为25,309,985.12元较去年增加了21,357,173.15元，收入占总收入的57.31%。华南地区收入605,878.22元占2018年收入的1.37%。

## (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	承德龙宇热力有限责任公司	18,008,150.02	40.77%	否
2	重庆医科大学附属第二医院	5,660,850.43	12.82%	否
3	冀中能源峰峰集团有限公司	3,448,275.76	7.81%	否
4	青岛西海岸公用事业集团易通热电有限公司	2,854,545.47	6.46%	否



5	思南县卫生和计划生育局	2,290,636.35	5.19%	否
合计		32,262,458.03	73.05%	-

应收账款联动分析:

截止 2018 年 12 月 31 日, 公司应收账款余额 20,641,023.84 元, 较上期增加 583.07%。公司将加大应收款催收工作, 以减少应收账款回款周期对公司的影响。

应收账款余额前五名分别为: 承德龙宇热力有限责任公司 7,297,000.00 元, 占应收账款总额的 35.35%。冀中能源峰峰集团有限公司 5,000,000.00 元, 占应收账款总额的 24.22%。青岛西海岸公用事业集团易通热电有限公司 3,935,000.00 元, 占应收账款总额 19.06%。四川省叙永煤矿 1,728,500.00 元, 占应收账款总额的 8.37%。秀山工业发展投资有限公司 1,350,387.07 元, 占应收账款总额的 6.54%。

应收账款期末前五名与本期收入前五名一致的有承德龙宇热力有限责任公司、冀中能源峰峰集团有限公司、青岛西海岸公用事业集团易通热电有限公司。预计 2019 年应收账款前五名的应收账款余额绝大部分将收回。

#### (4) 主要供应商情况

单位: 元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	山东科达环境工程有限公司	18,474,300.00	42.75%	否
2	重庆百环环保科技有限公司	4,222,708.60	9.77%	否
3	邯郸市勇昌技术服务有限公司	2,537,400.00	5.87%	否
4	重庆超群致远实业有限公司	1,385,700.00	3.21%	否
5	廊坊市世华环保设备有限公司	1,290,100.00	2.99%	否
合计		27,910,208.60	64.59%	-

应付账款联动分析:

截至 2018 年 12 月 31 日是, 公司应付款账 18,531,661.50 元, 较上期增加 560.52%。

应付账款前五名分别为: 山东科达环境工程有限公司 6,852,800.00 元, 占应付账款总额的 36.98%。邯郸市勇昌技术服务有限公司 2,537,400.00 元, 占应付账款总额的 13.69%。重庆百环环保科技有限公司 1,285,537.00 元, 占应付款账款的 6.94%。潍坊浩联物资有限公司 976,267.10 元, 占应付账款的 5.27%。济宁安建安装工程有限公司 962,500.00 元, 占应付账款总额的 5.19%。

应付账款期末余额前五名与本期供货商前五名中一致的有山东科达环境工程有限公司、重庆百环环保科技有限公司、邯郸市勇昌技术服务有限公司。应付账款都属于购买商品而承担的债务, 预付 2019 年应付账款余额绝大部分按合同按期支付给供货方。

### 3、现金流量状况

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	708,832.62	2,612,825.57	-72.87%
投资活动产生的现金流量净额	-678.63	861,461.00	-100.08%
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	-4,826,006.25	100.00%

#### 现金流量分析:

经营活动产生的现金流量净额: 较上年减少 72.87%。(1) 购买商品接受劳务支付的现金增加, 2017 年支付的金额为 13,061,133.71 元, 2018 年金额为 29373444.50 元增加了 16,312,310.79 元。(2) 支付其他与经营活动有关的现金增加, 2017 年 14,397,130.19 元, 2018 年 21,352,780.70 元, 增加比例是 48.31%

投资活动产生的现金流量净额: 较上期减少了 100.08%。主要是 2017 年短期理财投资投入了

2,300,000.00元，期间收回3,000,000.00元。而2018年短期理财投资投入了和收回相等。

筹资活动产生的现金流量净额：本期未发生筹资活动，而2017年在报告期内收到借款3,000,000.00元同时偿还借款7,800,000.00元。

#### （四）投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，重庆乐邦科技股份有限公司有一家全资子公司：重庆乐邦环保机电研究所有限公司。乐邦环保成立于1998年3月6日，注册资本为10,000.00万元，法定代表人为罗茂蜀，公司经营范围为环保、节能、机电产品的开发及自销（国家有专项管理的按规定办理）和技术服务，环境污染治理（甲级，按许可证核定期限及范围从事经营），销售五金、仪器仪表、建材（不含危险化学品）、电线、电缆、劳保用品，货物进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

子公司2018年度营业收入为44,273,439.54元，净利润为1,494,632.53元。2018年12月31日资产总额为39,959,033.53元。

##### 2、委托理财及衍生品投资情况

公司于2018年4月10日召开了第二届董事会第二次会议，审议通过了《关于补充确认及授权子公司使用自有闲置资金购买短期理财产品的议案》，补充确认了子公司在2018年1月1日至2018年4月3日期间，使用自有闲置资金累计购买国债逆回购及企业逆回购理财产品5,382,503.97元，共取得投资收益46,917.47元；同时决定在不影响子公司业务正常开展并确保经营需求的前提下，授权公司董事长在550万元（含550万元）限额内审批，并由公司财务负责人、总经理负责具体实施，且上述额度可循环使用。上述授权自董事会通过之日起至2018年12月31日止。

报告期内，子公司购买的理财产品为新质押式国债逆回购（1天期、2天期、3天期、4天期、7天期、14天期）与企业债逆回购（1天期、2天期、3天期、4天期、7天期、14天期），理财产品年初投入金额5,382,503.97元，循环购买，截至报告期末，理财产品已全部赎回，累计获得投资收益154,681.40元。

#### （五）非标准审计意见说明

适用 不适用

#### （六）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

a. 2017年4月28日，财政部发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（财会〔2017〕13号），自2017年5月28日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

b. 2017年5月10日，财政部发布了《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》（财会〔2017〕15号），自2017年6月12日起施行，对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。



c. 2017年12月25日，财政部发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30号），适用于2017年度及以后期间的财务报表的编制。

d. 2018年6月15日，财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号）。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响2017年12月31日/2017年度金额
		增加+/减少-
1	应收票据	-100,000.00
	应收账款	-2,770,119.13
	应收票据及应收账款	2,870,119.13
2	应付票据	
	应付账款	-2,805,636.18
	应付票据及应付账款	2,805,636.18
3	应付利息	
	其他应付款	-65,615.00
	其他应付款	65,615.00
4	管理费用	-51,030.22
	研发费用	51,030.22

本公司执行上述四项会计政策对列报前期财务报表项目及金额无影响。

### （七）合并报表范围的变化情况

适用 不适用

### （八）企业社会责任

报告期内，公司诚信经营、依法纳税、环保生产，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

## 三、持续经营评价

随着国家对节能环保的进一步重视，以及对污染治理投入的不断加大，将为公司业务带来更广阔的发展空间。国家推出PPP经营模式，鼓励民营经济积极参与，为公司发展带来新的机遇，也更有利于公司主营业务的持续经营。报告期内，公司业务、资产、人员、财务机构等完全独立，保持良好的独立自主经营能力。会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好。主要财务、业务等经营指标健康。经营管理层、核心业务人员队伍稳定，公司和全体员工没有发生违法、违规行为。

综上所述，公司具有良好的持续经营的能力，不存在可能对公司持续经营能力产生重大影响的事

## 四、未来展望

是否自愿披露

是 否

## 五、风险因素

### （一）持续到本年度的风险因素

#### 1、公司报告期内主要收入来源于子公司的风险

公司主要为废水、废气及固体废物处理等项目提供从技术咨询、工艺设计、工程建设、设备集成与安装调试到后期运营与管理的一体化、专业化服务。报告期内，公司环保工程及环保产品实现的收入占公司营业收入的比重为 94.53%，这两块业务主要在子公司内运营。母公司的主要业务为节能产品、水处理设备的集成、销售，但因为订单式生产，相关业务规模较小。针对这一风险，公司将不断拓展合同能源管理及节能产品、水处理设备集成方面的业务，公司业务规模将不断扩大，母子公司之间的业务发展将更加协调和均衡。

#### 2、实际控制人的风险

公司实际控制人为罗茂蜀、罗乐。罗茂蜀、罗乐合计持有公司 92.66% 的股权。实际控制人有能力通过在公司股东大会上的投票表决对公司的重大经营决策施加影响或者实施其他控制，因而存在公司和中小股东利益因实际控制人的控制而受损的风险。公司将通过建立现代企业管理制度和完善法人治理结构尽可能地降低股权集中带来的风险。

#### 3、应收账款回收的风险

随着公司主营业务收入的增加，在报告期末，公司应收票据及应收账款净值为 19,967,334.00 元，占总资产的 53.86%。因而存在公司应收账款回收困难发生坏账，对公司的正常生产经营构成不利影响的风险。针对这一风险，公司制定了谨慎的应收账款坏账计提政策并且公司客户主要为政府部门及信誉良好的大中型企业，公司将继续加强对应收账款的管理，对未按合同约定及时付款所产生的应收款项制定相应的解决方案和催收办法。

#### 4、客户集中和大项目依赖风险

报告期内，公司营业收入较集中，主要是因为公司以提供废水处理、废气处理及固废处理等工程项目服务为主，往往几个规模较大的工程产生的收入占公司营业收入比重较大。截止报告期末，公司对前五大客户实现的收入占营业收入的比重为 73.05%。因此公司对大项目存在一定的依赖，如果这些项目无法顺利运行，将对公司营业收入产生较大的影响。针对这一风险公司将积极开拓新市场，发展新客户，拓宽合作范围，探索新型合作方式，创新经营模式来不断降低风险带来的影响。

#### 5、市场竞争过于激烈的风险

废水废气成分复杂，涉及行业广，在处理技术及行业集中度方面都有着较大差距，同时国内大多数环保企业受资金和技术的制约，创新能力差，且存在一定的地方保护和行业保护现象，因此环保行业市场集中度较低，行业竞争激烈。尽管公司经过多年专注于环保行业的经营，有着较为领先的环保技术，积累了一批成功案例和客户资源，但公司规模仍然较小，存在当市场竞争过于激烈，行业进行恶性价格竞争时，公司处于不利地位的风险。针对这一风险，公司的应对措施是继续加大研发投入，不断提高产品的技术和服务质量，以提升公司的市场竞争力。

#### 6、区域性风险

公司是环保产业中众多从事废水处理、废气处理及固体废物处理等项目的企业中的一家，由于环保工程项目具有一定的地域性特征，目前公司的主要市场集中在重庆、四川、贵州等部分地区。区域内的各种因素均会对公司的经营产生一定的影响，同时对公司在进行跨区域业务扩张时往往会遇到一定的阻力。针对这一风险，公司将市场为主导，技术为保障，服务质量为后盾，以诚待人，树立良好的品牌形象，积极开拓新市场，创新合作模式以逐步降低区域性风险。

### （二）报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险因素。

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第五节、二、(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第五节、二、(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	33,800.00	33,800.00

注：2018年1月1日子公司重庆乐邦环保机电研究所有限公司与罗茂蜀重新签订《房屋租赁协议》，约定租赁期限自2018年1月1日至2018年12月31日，房屋年租金33,800.00元。

#### （二）承诺事项的履行情况

公司股东、董事、监事、高级管理人员均签署了《避免同业竞争承诺函》，表示目前未从事或参与股份公司存在同业竞争的活动，并承诺：将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。同时签署了《规范关联交易承诺函》，承诺将严格按照公司章程和相关规定的制度执行。报告期内，上述承诺均正常履行。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0.00%	3,437,376	3,437,376	26.44%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	2,761,707	2,761,707	21.24%
	董事、监事、高管	0	0.00%	2,854,207	2,854,207	21.96%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	13,000,000	100.00%	-3,437,376	9,562,624	73.56%
	其中：控股股东、实际控制人	12,046,831	92.66%	-2,761,707	9,285,124	71.42%
	董事、监事、高管	12,416,831	95.51%	-2,854,207	9,562,624	73.56%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		13,000,000	-	0	13,000,000	-
普通股股东人数		11				

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	罗茂蜀	9,450,000	1,000,000	10,450,000	80.38%	8,087,500	2,362,500
2	罗乐	1,596,831	0	1,596,831	12.38%	1,197,624	399,207
3	孙博	500,000	0	500,000	3.85%	0	500,000
4	张思烈	150,000	0	150,000	1.15%	112,500	37,500
5	刘刚	150,000	0	150,000	1.15%	112,500	37,500
合计		11,846,831	1,000,000	12,846,831	98.91%	9,510,124	3,336,707

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司持股数前五名或持股 10%及以上的股东共 5 人。其中罗乐为罗茂蜀之子。

### 二、优先股股本基本情况

□适用 √不适用

### 三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

□是 √否

#### (一) 控股股东情况

罗茂蜀，公司法定代表人，董事长、总经理，任期三年，男，1964年3月出生，中国籍，无境外永久居留权，博士研究生学历，高级工程师。1981年9月至1985年7月就读于中国矿业学院采矿工程专业；2000年3月至2003年12月，就读于重庆工商管理硕士学院工商管理（MBA）专业；2013年9月至2015年10月，就读于瑞士维多利亚大学工商管理（DBA）专业。1985年7月至2000年2月，历任煤炭科学研究总院重庆分院粉尘室技术员、工程师、高级工程师、副主任；1998年2月至2014年11月，任重庆市乐邦环保机电研究所董事、董事长；2006年11月至2015年3月，任重庆乐邦科技有限公司经理、执行董事；2013年9月至2014年11月，任重庆环商投资股份有限公司董事；2013年12月至2016年12月，任重庆市环境保护局环境技术评估专家；2014年11月至今，任重庆乐邦环保机电研究所有限公司法定代表人、总经理、执行董事；2015年3月至今，任重庆乐邦科技股份有限公司董事长、总经理。

罗茂蜀在期初持有重庆乐邦科技股份有限公司945万股，期末持有重庆乐邦科技股份有限公司1,045万股，占公司总股本80.38%。

报告期内，控股股东无变动。

## （二）实际控制人情况

公司实际控制人为罗茂蜀先生与罗乐先生。实际控制人认定依据如下：罗茂蜀、罗乐二人合计持有公司12,046,831股股份，占公司总股本的92.66%。2017年11月28日罗茂蜀与罗乐签署《一致行动人协议》，承诺在作为公司股东行使召集权、提案权以及在股东会或股东大会上行使股东表决权时，均采取一致行动，一致行动期限为两年。罗茂蜀、罗乐对公司经营管理和决策施予重大影响，可实际控制公司的发展方向，为公司的实际控制人。罗乐为罗茂蜀之子。罗茂蜀先生与罗乐先生承诺保证公司独立经营，按照法律法规规定及公司章程要求继续完善公司治理结构，保持公司在资产、业务、财务、人员、机构等方面的独立性，切实保障全体股东的利益。罗茂蜀基本情况详见“三、控股股东、实际控制人情况”之“（一）控股股东情况”。

罗乐，董事，任期三年，男，1990年8月出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。2009年9月至2013年6月，就读于四川大学国际经济与贸易专业；2013年9月至2016年6月，就读于四川大学研究生院国际贸易学专业。2016年7月至2018年6月，任信开水环境集团有限公司投资助理、投资专员。2018年7月至今任重庆环保投资集团投资专员。2015年3月至今，任重庆乐邦科技股份有限公司董事。

报告期内，公司实际控制人未发生变动。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况：

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求：

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

#### 违约情况：

适用 不适用

### 五、权益分派情况

#### 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

#### 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
罗茂蜀	董事长、总经理	男	1964年3月	博士	2018年3月15日-2021年3月14日	是
张思烈	董事、副总经理	男	1964年6月	高中	2018年3月15日-2021年3月14日	是
刘刚	董事、副总经理、董事会秘书	男	1973年9月	本科	2018年3月15日-2021年3月14日	是
罗乐	董事	男	1990年8月	硕士	2018年3月15日-2021年3月14日	否
陈云	董事、财务负责人	男	1970年3月	专科	2018年3月15日-2021年3月14日	是
饶强	监事会主席	男	1984年7月	高中	2018年3月15日-2021年3月14日	是
莫家文	监事	女	1973年9月	高中	2018年3月15日-2021年3月14日	是
吴淼淼	职工监事	女	1989年3月	硕士	2018年3月15日-2021年3月14日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

注：2018年3月15日，公司完成了董监高的换届选举：罗茂蜀担任董事长、总经理，张思烈担任董事、副总经理，刘刚担任董事、副总经理、董事会秘书，罗乐担任董事，陈云担任董事、财务负责人，饶强担任监事会主席，莫家文担任监事，吴淼淼担任职工监事。

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

罗乐为罗茂蜀之子，莫家文为罗茂蜀妻弟媳。除上述亲属关系外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在亲属关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

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



						数量
罗茂蜀	董事长、总经理	9,450,000	1,000,000	10,450,000	80.38%	0
张思烈	董事、副总经理	150,000	0	150,000	1.15%	0
刘刚	董事、副总经理、董 事会秘书	150,000	0	150,000	1.15%	0
罗乐	董事	1,596,831	0	1,596,831	12.28%	0
陈云	董事、财务负责人	20,000	0	20,000	0.15%	0
莫家文	监事	50,000	0	50,000	0.38%	0
饶强	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
彭梅	董事	1,000,000	-1,000,000	0	0.00%	0
吴淼淼	职工监事	0	0	0	0.00%	0
<b>合计</b>	-	12,416,831	0	12,416,831	95.49%	0

注：彭梅女士不幸于2017年10月14日因病去世，其所持公司股份全部由罗茂蜀继承，2018年3月12日股份过户手续办理完毕。

### （三）变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

## 二、员工情况

### （一）在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
财务人员	2	2
技术人员	25	25
销售人员	9	8
生产人员	8	8
行政管理人员	7	6
<b>员工总计</b>	<b>51</b>	<b>49</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	4	4
本科	31	29
专科	9	9
专科以下	6	6
<b>员工总计</b>	<b>51</b>	<b>49</b>

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

1、人员变动：公司中高层管理人员稳定，人员变动主要集中在一般管理人员。

2、人才引进、培训、招聘：随着公司新三板挂牌，公司进一步提升技术服务能力和开拓市场能力，继续高薪引进人才，加强了销售队伍和技术人员队伍。同时公司重视人才的培养，制定年度培训计划，提供员工到社会机构进行培训和学习的机会。

3、薪酬政策：公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件与所有员工签订《劳动合同书》。公司参考社会和同行业薪酬水平，结合自身实际情况制定了具有竞争力的、符合公司继续发展的薪酬制度。向员工支付的薪酬包括工资、津贴及奖金等。公司依据国家法律、法规以及地方相关社保政策，为员工办理社会保险，为员工代缴代扣个人所得税。

4、需公司承担费用的离退休职工人数：无

**（二）核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	0	0
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	2	2

**核心人员的变动情况**

报告期内，公司未认定核心员工，公司有3名核心技术人员，分别为罗茂蜀、李宴军、陈渝。  
报告期内核心技术人员无变化。

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

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

### 一、公司治理

#### （一）制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》等相关法律法规以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关业务规则的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。报告期内，公司无新建治理制度。

##### 2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等法律、法规的要求，建立了规范的法人治理结构，以保护股东利益。在召开股东大会前，均按照《公司法》、《公司章程》的规定履行了通知义务并进行了信息披露，股东及股东代理人均予以出席，对各项议案予以审议并参与表决。通过参加公司股东大会会议，投资者充分行使其股东权利，严格履行了股东职责。公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保障，并保证股东充分行使其知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项都按照公司内部控制制度及相关法律法规的规定程序和规则进行决策。公司重大的对外投资、人事变动和关联交易均通过了公司董事会或/和股东大会审议并予以公示。除此之外，报告期内公司未发生重大的融资、担保等事项。

##### 4、公司章程的修改情况

报告期内，公司及子公司章程未发生修改情况。

#### （二）三会运作情况

##### 1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	审议公司董事会换届选举的议案，审议选举

		董事长及聘用高管的议案、审议2017年年报、2018年半年报，审议子公司利用闲置资金理财的议案
监事会	4	审议公司监事会换届选举的议案，审议选举第二届监事会主席的议案，审议2017年年度报告，审议2018年半年度报告
股东大会	2	审议公司董事会、监事会换届选举的议案，审议公司2017年年度报告

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

(1)、股东大会：公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及公司制定的《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东享有平等地位，能够充分行使权力。

(2)、董事会：公司董事会能够依法召集召开会议，并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够按照《董事会议事规则》等的规定，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，熟悉相关法律法规，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。

(3)、监事会：公司监事会严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定选举产生，能够依法召开、召集监事会，并形成有效决议。公司全体监事能够按照《监事会议事规则》的要求认证履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

截止报告期末，公司三会的召集、召开及表决程序符合法律法规的要求。今后公司将继续强化三会在公司治理中的作用，为公司科学民主决策重大事项提供保障。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国股份转让系统公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求，建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照相关法律法规要求履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。公司治理的实际状况符合相关法律法规的要求，能充分满足公司管理的要求和公司的发展需求。

公司将在今后的工作中进一步改进、充实和完善内部控制制度，建立标准体系并通过相关认证。加强公司董事、监事及高级管理人员在法律、法规方面的学习，提高其规范治理公司的意识，促使其严格按照《公司法》、《公司章程》及公司内部制度的规定，勤勉尽职的履行义务，切实维护股东权益。

截止报告期末，公司暂未引入职业经理人。

### (四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照持续信息披露的规定和要求，按时编制并披露各期定期报告，披露公司股东大会决议、董事会决议、监事会决议和其他重要信息等临时报告，确保股东和潜在投资者及时、准确地了解公司生产、经营、内控和财务状况等重要信息。其次，公司积极通过电话、邮件等网络和投资者现场调研的方式，广泛深入地与投资者沟通。在法律法规允许的规范内，客观地介绍公司情况，虚心听取投资者的意见和建议，并及时地回复和解答投资者的相关问题。

### (五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

### (六) 独立董事履行职责情况

□适用 √不适用

## 二、 内部控制

### （一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会认真履行《公司法》、《公司章程》赋予的职责，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项。监事会认为：报告期内，公司根据国家有关法律、法规和公司章程的规定，建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理和其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、法规及中国证监会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司章程。报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

监事会对报告期内的监督事项无异议。

### （二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

控股股东为自然人，除本公司外，公司控股股东及实际控制人未投资其他企业。公司与控股股东或实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。

1、业务独立情况：公司独立从事生产经营，公司拥有独立的研发、采购、生产、销售系统，对控股股东不存在依赖关系。

2、人员分开情况：公司设有人力资源部门，人员、薪酬管理完全独立，并制定了各级人员的考核制度。本公司董事、监事、高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》的有关规定选举产生和聘任。公司董事长、总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人均在公司专职工作并领取薪酬。

3、资产完整情况：本公司合法拥有与经营有关的资产，拥有独立完整的研发、生产、辅助系统设备及配套设施，本公司资产产权不存在法律纠纷，不存在被控股股东控制和占有的情况。

4、机构独立情况：公司设立了健全的组织机构体系，公司各部门都建立了较为完备的规章制度，能够独立运作。

5、财务独立情况：公司设立有专门财务部门，具有独立的会计核算和财务管理制度，独立进行财务决策。公司配备了专门财务人员，不存在其他企业或控股股东兼职的情况。公司独立开立银行账户，独立财务收支和独立纳税。

### （三） 对重大内部管理制度的评价

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《企业会计准则》、《企业内部控制基本规范》及配套指引等法律、法规和规范性文件的要求，结合公司实际情况，建立了一套完整的内部管理制度。公司内部管理制度具有较强的针对性、合理性和有效性，并且得到了较好的贯彻和执行，在采购、生产、销售等各个环节、重大投资、信息披露等方面发挥了较好的管理控制作用，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证。

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

2、关于财务管理体系：报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理、继续完善公司财务管理体系。

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

报告期内，未发现公司存在内部控制设计和执行的重大缺陷，在公司未来经营发展中，公司将结合自身发展实际需要，进一步完善内部管理制度，增强内部管理的执行力，使之适应公司发展的需要和国家有关法律法规的要求。

#### （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《公司章程》等文件的相关制度，执行情况良好。公司于2018年4月10日召开了第二届董事会第二次会议，审议通过了《关于重庆乐邦科技股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度的议案》，议案内容详见公司于2018年4月10日在全国中小企业股份转让系统平台披露的《年报信息披露重大差错责任追究制度》（公告编号：2018-018）。



## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中兴财光华审会字(2019)第 208013 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24
审计报告日期	2019 年 4 月 28 日
注册会计师姓名	张晓敏 李红芳
会计师事务所是否变更	否
<p>审计报告正文：</p> <p>重庆乐邦科技股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了重庆乐邦科技股份有限公司（以下简称“乐邦科技公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了乐邦科技公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>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，我们独立于乐邦科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p> <p>三、 其他信息</p> <p>乐邦科技公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括乐邦科技公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。</p>	



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

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

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

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估乐邦科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算乐邦科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督乐邦科技公司的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的

有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对乐邦科技公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致乐邦科技公司不能持续经营。

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

(6) 就乐邦科技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。

中兴财光华会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：张晓敏

中国注册会计师：李红芳

中国·北京

2019年4月28日

## 二、财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
----	----	------	------

<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	8,553,765.35	7,845,611.36
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	19,967,334.00	2,870,119.13
其中：应收票据		110,000.00	100,000.00
应收账款		19,857,334.00	2,770,119.13
预付款项	五、3	2,451,603.81	1,404,708.75
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	2,273,691.70	3,039,184.53
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	3,363,829.31	3,407,894.17
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	25,319.14	1,754.72
<b>流动资产合计</b>		<b>36,635,543.31</b>	<b>18,569,272.66</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、7	294,766.59	161,246.51
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、8	14,601.24	16,737.96
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、9	125,373.57	68,775.00
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>434,741.40</b>	<b>246,759.47</b>
<b>资产总计</b>		<b>37,070,284.71</b>	<b>18,816,032.13</b>

<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、10	18,531,661.50	2,805,636.18
其中：应付票据		0.00	0.00
应付账款		18,531,661.50	2,805,636.18
预收款项	五、11	1,429,112.00	140,316.68
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、12	47,170.20	11,740.95
应交税费	五、13	207,900.68	162,026.90
其他应付款	五、14	65,615.00	65,615.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>20,281,459.38</b>	<b>3,185,335.71</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>20,281,459.38</b>	<b>3,185,335.71</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、15	13,000,000.00	13,000,000.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、16	6,792.85	6,792.85
一般风险准备			
未分配利润	五、17	3,782,032.48	2,623,903.57
归属于母公司所有者权益合计		16,788,825.33	15,630,696.42
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>16,788,825.33</b>	<b>15,630,696.42</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>37,070,284.71</b>	<b>18,816,032.13</b>

法定代表人：罗茂蜀    主管会计工作负责人：陈云    会计机构负责人：陈云

## （二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		37,003.42	208,719.48
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		56,745.00	
其中：应收票据		0.00	
应收账款		56,745.00	
预付款项			
其他应收款			
其中：应收利息			
应收股利			
存货		150,751.03	185,967.28
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			1,754.72
<b>流动资产合计</b>		<b>244,499.45</b>	<b>396,441.48</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、2	15,042,843.14	15,042,843.14

投资性房地产			
固定资产		17,965.16	33,355.90
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		14,601.24	16,737.96
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		438.75	
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>15,075,848.29</b>	<b>15,092,937.00</b>
<b>资产总计</b>		<b>15,320,347.74</b>	<b>15,489,378.48</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		627,805.60	627,805.60
其中：应付票据		0.00	0.00
应付账款		627,805.60	627,805.60
预收款项			
应付职工薪酬		371.40	342.00
应交税费		1,190.06	
其他应付款		166,253.42	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>795,620.48</b>	<b>628,147.60</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		3,000,000.00	3,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,000,000.00</b>	<b>3,000,000.00</b>

<b>负债合计</b>		3,795,620.48	3,628,147.60
<b>所有者权益：</b>			
股本		13,000,000.00	13,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		42,843.14	42,843.14
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,792.85	6,792.85
一般风险准备			
未分配利润		-1,524,908.73	-1,188,405.11
<b>所有者权益合计</b>		11,524,727.26	11,861,230.88
<b>负债和所有者权益合计</b>		15,320,347.74	15,489,378.48

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		44,167,027.72	12,862,903.63
其中：营业收入	五、18	44,167,027.72	12,862,903.63
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		42,954,676.64	11,429,657.66
其中：营业成本	五、18	40,911,625.97	10,213,852.20
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	五、19	79,418.37	42,508.50
销售费用	五、20	473,092.37	458,279.29
管理费用	五、21	1,129,784.23	1,579,172.42
研发费用	五、22	114,604.15	51,030.22
财务费用	五、23	-130,002.19	20,462.86
其中：利息费用			26,006.25
利息收入		134,938.29	9,712.75
资产减值损失	五、24	376,153.74	-935,647.83

加：其他收益	五、25	100,000.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	五、26	154,681.40	173,785.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、27	1,265.98	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,468,298.46	1,607,031.76
加：营业外收入	五、28		1,900.00
减：营业外支出	五、29	9,410.57	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,458,887.89	1,608,931.76
减：所得税费用	五、30	300,758.98	253,931.63
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,158,128.91	1,355,000.13
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,158,128.91	1,355,000.13
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		1,158,128.91	1,355,000.13
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			



5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		1,158,128.91	1,355,000.13
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,158,128.91	1,355,000.13
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益	十三、2	0.09	0.10
（二）稀释每股收益	十三、2	0.09	0.10

法定代表人：罗茂蜀

主管会计工作负责人：陈云

会计机构负责人：陈云

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十二、3	146,968.03	198,113.21
减：营业成本	十二、3	70,915.46	14,511.00
税金及附加		787.51	809.98
销售费用			14,000.00
管理费用		245,379.44	216,115.55
研发费用			
财务费用		156,928.40	-193.03
其中：利息费用		156,842.85	
利息收入		398.45	725.03
资产减值损失		1,755.00	-42,944.12
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,265.98	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-327,531.80	-4,186.17
加：营业外收入			1,900.00
减：营业外支出		9,410.57	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-336,942.37	-2,286.17
减：所得税费用		-438.75	10,736.04
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-336,503.62	-13,022.21
（一）持续经营净利润		-336,503.62	-13,022.21
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			

2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(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			
<b>六、综合收益总额</b>		-336,503.62	-13,022.21
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		33,708,245.42	20,042,080.91
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、31(1)	21,907,477.01	13,690,632.39
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>55,615,722.43</b>	<b>33,732,713.30</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		29,373,444.50	13,061,133.71
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		3,234,396.12	3,170,870.06
支付的各项税费		946,268.49	490,753.77
支付其他与经营活动有关的现金	五、31(2)	21,352,780.70	14,397,130.19

经营活动现金流出小计		54,906,889.81	31,119,887.73
经营活动产生的现金流量净额		708,832.62	2,612,825.57
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		6,050,000.00	3,000,000.00
取得投资收益收到的现金		154,681.40	173,785.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		6,216,681.40	3,173,785.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		167,360.03	12,324.79
投资支付的现金		6,050,000.00	2,300,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		6,217,360.03	2,312,324.79
投资活动产生的现金流量净额		-678.63	861,461.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、31(3)		3,000,000.00
筹资活动现金流入小计			3,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			26,006.25
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、31(4)		7,800,000.00
筹资活动现金流出小计			7,826,006.25
筹资活动产生的现金流量净额		0.00	-4,826,006.25
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		708,153.99	-1,351,719.68
加：期初现金及现金等价物余额		7,845,611.36	9,197,331.04
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		8,553,765.35	7,845,611.36

法定代表人：罗茂蜀      主管会计工作负责人：陈云      会计机构负责人：陈云

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		106,053.41	423,876.12

收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		398.45	2,625.03
<b>经营活动现金流入小计</b>		106,451.86	426,501.15
购买商品、接受劳务支付的现金		42,687.32	41,397.88
支付给职工以及为职工支付的现金		76,103.14	68,567.07
支付的各项税费		660.00	2,059.79
支付其他与经营活动有关的现金		170,717.46	197,558.86
<b>经营活动现金流出小计</b>		290,167.92	309,583.60
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-183,716.06	116,917.55
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		12,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		0.00	0.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		12,000.00	0.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			3,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>			3,000,000.00
偿还债务支付的现金			
·分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			3,000,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>			3,000,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			0.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-171,716.06	116,917.55
加：期初现金及现金等价物余额		208,719.48	91,801.93
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		37,003.42	208,719.48

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备		
	优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	13,000,000.00							6,792.85		2,623,903.57		15,630,696.42
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	13,000,000.00							6,792.85		2,623,903.57		15,630,696.42
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)										1,158,128.91		1,158,128.91
(一) 综合收益总额										1,158,128.91		1,158,128.91
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	13,000,000.00								6,792.85		3,782,032.48		16,788,825.33

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先		永续	其他										

		股	债									
一、上年期末余额	13,000,000.00							6,792.85		1,268,903.44		14,275,696.29
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	13,000,000.00							6,792.85		1,268,903.44		14,275,696.29
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										1,355,000.13		1,355,000.13
（一）综合收益总额										1,355,000.13		1,355,000.13
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留												



存收益													
5.其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	13,000,000.00								6,792.85		2,623,903.57		15,630,696.42

法定代表人：罗茂蜀

主管会计工作负责人：陈云

会计机构负责人：陈云

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	13,000,000.00				42,843.14				6,792.85		-1,188,405.11	11,861,230.88
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	13,000,000.00				42,843.14				6,792.85		-1,188,405.11	11,861,230.88
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											-336,503.62	-336,503.62
(一) 综合收益总额											-336,503.62	-336,503.62
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入												

资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	13,000,000.00								6,792.85		-1,524,908.73	11,524,727.26

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优 先	永 续	其 他								

		股	债								
一、上年期末余额	13,000,000.00			42,843.14				6,792.85		-1,175,382.90	11,874,253.09
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	13,000,000.00			42,843.14				6,792.85		-1,175,382.90	11,874,253.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-13,022.21	-13,022.21
（一）综合收益总额										-13,022.21	-13,022.21
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											

4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	13,000,000.00				42,843.14				6,792.85		-1,188,405.11	11,861,230.88

# 重庆乐邦科技股份有限公司

## 2018 年财务报表附注

(金额单位:人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### 1、 公司现状

重庆乐邦科技股份有限公司（以下简称“本公司”）系由罗茂蜀、罗乐、彭梅等 11 位股东共同出资设立，注册资本为 1,300.00 万元人民币，法定代表人：罗茂蜀；公司住所：重庆市九龙坡区科技一路 6 号 14-6 号；公司类型：股份有限公司；营业期限：2006 年 12 月 31 日至永久；统一社会信用代码：915001077980023469。2015 年 3 月 26 日，经重庆市工商行政管理局九龙坡区分局批准，由重庆乐邦科技有限公司变更为重庆乐邦科技股份有限公司，并于 2015 年 8 月 11 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，代码为 833167。

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共一家，详见附注七“在其他主体中的权益”，本公司本年度合并范围与上年度相比无变化。

经营范围：计算机软件开发,工业自动控制系统装置、电机拖动系统、照明系统、配电系统、工业窑炉、余热、余气回收利用技术开发及技术服务，通用设备、节能产品、水处理设备的制造、销售，销售燃料油。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

2、 本公司财务报表批准报出日为 2019 年 4 月 9 日。

### 二、 财务报表的编制基础

#### 1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相

---

应的减值准备。

## 2、持续经营

本公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、公司主要会计政策、会计估计

### 1、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、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

### 2、会计期间

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

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### (1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的

---

企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的

---

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

### （2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，



按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、12“长期股权投资”或本附注三、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、金融工具

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

## (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

## (2) 金融资产的分类、确认和计量

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

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

### ②贷款和应收款项

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

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

### （3）金融资产减值

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

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

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

#### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

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

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

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

### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权

利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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

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

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

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

#### （5）金融负债的分类和计量

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

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

##### ②其他金融负债

---

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

### ③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### (6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

#### (7) 衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

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

#### (9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公

司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

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

## 9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

### （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	余额为 500 万元以上的应收账款、余额为 500 万元以上的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

### （2）按信用风险组合计提坏账准备的应收款项：

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	单项金额不重大的应收账款、其他应收款，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定坏账准备计提的比例
无风险组合	应收款项中合并范围内的各公司之间的内部应收款项、关联企业应收款项、本单位员工借款、备用金、投标保证金及押金

不同组合坏账准备的计提方法：

组合 1 中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	3.00	3.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	35.00	35.00
4-5 年	70.00	70.00

5 年以上

100.00

100.00

组合 2 中，不计提坏账准备

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(4) 坏账准备的转回

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

(5) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

## 10、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料、低值易耗品、包装物、工程施工等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用先进先出法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

### (3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### (4) 存货可变现净值的确认方法

---

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

## 11、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1)某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2)本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：(1)划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；(2)可收回金额。



---

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

## 12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、8“金融工具”。

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

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视

---

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

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

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

### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值

损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

## 13、固定资产及其累计折旧

### （1）固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

## (2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	使用年限	残值率%	年折旧率%
机器设备	10 年	5.00	9.50
办公家具	3 年	5.00	31.67
电子设备	3 年	5.00	31.67
运输设备	5-10 年	5.00	9.50-19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

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

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

## (3) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 14、借款费用

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

---

态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

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

## 15、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

## 16、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项

---

后，进入开发阶段。

## 17、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 18、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

## 19、收入的确认原则

公司主营业务主要分为销售商品收入、提供设计服务收入和工程建造安装收入。

### （1）销售商品收入

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

### （2）设计服务收入

根据合同约定，在完成相关设计服务，并在设计图纸经对方审核人员签字后确认收入。

---

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

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

### (3) 工程建造安装收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认的收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同本期各项目实际发生的成本，确认为当期合同成本。

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

如果建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本预计确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认为合同收入。

## 20、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

**A**、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

**B**、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异

转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## 21、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 会计政策变更

#### ①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

a. 2018年6月15日，财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号）。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响 2017 年 12 月 31 日/2017 年度金额
		增加+/减少-
1	应收票据	-100,000.00
	应收账款	-2,770,119.13
	应收票据及应收账款	2,870,119.13
2	应付票据	
	应付账款	-2,805,636.18
	应付票据及应付账款	2,805,636.18
3	应付利息	
	其他应付款	-65,615.00
	其他应付款	65,615.00



4	管理费用	-51,030.22
	研发费用	51,030.22

②其他会计政策变更

无。

(2) 会计估计变更

无。

#### 四、 税项

##### 1、 主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	3、6、11、17、16、10
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25、15

注：根据财政部税务总局财税（2018）32号文件精神，本公司增值税的税率原适用17%和11%的，税率分别调整为16%和10%，本公司子公司增值税税率分别为3%、6%、11%、17%、10%、10%，区分的依据：属于2018年5月1日前销售收入的税率为17%，属于2018年5月1日后销售收入的税率为16%；属于2013年6月之后的营改增服务收入的税率为6%；属于2016年5月1日之前签订的原属于建安项目按简易办法征收的收入税率为3%；属于2018年5月1日前建安收入的税率为11%，属于2018年5月1日后建安收入的税率为11%。

##### 2、 优惠税负及批文

本公司的子公司于2015年7月30日经重庆高新区管理委员会经济发展局确定为西部地区鼓励类产业项目，根据<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号文件规定，企业主营业务环境污染治理项目符合《产业结构调整指导目录》范围的，经税务机关确认，其企业所得税可按照15%税率缴纳；本公司的子公司已经税务机关确认，其所得税率按照15%缴纳；本公司企业所得税按照25%税率缴纳。

#### 五、 合并财务报表项目注释

##### 1、 货币资金

项 目	2018.12.31	2017.12.31
-----	------------	------------

库存现金	299,187.61	264,334.78
银行存款	2,717,392.37	2,198,772.61
其他货币资金	5,537,185.37	5,382,503.97
<b>合 计</b>	<b>8,553,765.35</b>	<b>7,845,611.36</b>

说明：（1）截至 2018 年 12 月 31 日本公司不存在因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

（2）其他货币资金系本公司在东北证券股份有限公司重庆科园一路证券营业部开立的资金账户的余额。

## 2、应收票据及应收账款

种 类	2018.12.31	2017.12.31
	110,000.00	100,000.00
	19,857,334.00	2,770,119.13
<b>合 计</b>	<b>19,967,334.00</b>	<b>2,870,119.13</b>

### （1）应收票据情况

#### ①应收票据分类列示：

种类	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	110,000.00		110,000.00
商业承兑汇票			
<b>合 计</b>	<b>110,000.00</b>		<b>110,000.00</b>

（续）

种类	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	100,000.00		100,000.00
商业承兑汇票			
<b>合 计</b>	<b>100,000.00</b>		<b>100,000.00</b>

②期末公司已质押的应收票据：无

③期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：无

④期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无

(2) 应收账款情况

①应收账款按风险分类

类 别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	20,641,023.84	100.00	783,689.84	3.80	19,857,334.00
其中：账龄组合	20,641,023.84	100.00	783,689.84	3.80	19,857,334.00
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合 计</b>	<b>20,641,023.84</b>	<b>100.00</b>	<b>783,689.84</b>	<b>3.80</b>	<b>19,857,334.00</b>

(续)

类 别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	3,021,784.20	100.00	251,665.07	8.33	2,770,119.13
其中：账龄组合	3,021,784.20	100.00	251,665.07	8.33	2,770,119.13
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
<b>合 计</b>	<b>3,021,784.20</b>	<b>100.00</b>	<b>251,665.07</b>	<b>8.33</b>	<b>2,770,119.13</b>

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	19,404,828.30	94.01	582,144.85	3.00	1,578,164.39	52.23	47,344.93	3.00
1 至 2 年	843,211.89	4.09	84,321.19	10.00	929,596.16	30.76	92,959.62	10.00
2 至 3 年	268,560.00	1.30	53,712.00	20.00	456,985.01	15.12	91,397.00	20.00
3 至 4 年	67,385.01	0.33	23,584.75	35.00	57,038.64	1.89	19,963.52	35.00
4 至 5 年	57,038.64	0.27	39,927.05	70.00				
<b>合 计</b>	<b>20,641,023.84</b>	<b>100.00</b>	<b>783,689.84</b>		<b>3,021,784.20</b>	<b>100.00</b>	<b>251,665.07</b>	

②坏账准备

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
应收账款 坏账准备	251,665.07	532,024.77			783,689.84

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 19,310,887.07 元，占应收账款期末余额合计数的比例 93.54%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 627,611.91 元。

单位名称	是否关联方	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
承德龙宇热力有限责任公司	否	7,297,000.00	1 年以内	35.35	218,910.00
冀中能源峰峰集团有限公司	否	5,000,000.00	1 年以内	24.22	150,000.00
青岛西海岸公用事业集团易通热电有限公司	否	3,935,000.00	1 年以内 3,245,210.00 1 至 2 年 689,790.00	19.06	166,335.30
四川省叙永煤矿	否	1,728,500.00	1 年以内	8.37	5,1855.00
秀山工业发展投资有限公司	否	1,350,387.07	1 年以内	6.54	40,511.61
合计		19,310,887.07		93.54	627,611.91

### 3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2018.12.31		2017.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	1,750,999.06	71.42	1,012,394.00	72.07
1 至 2 年	308,290.00	12.58		
2 至 3 年			392,314.75	27.93
3 至 4 年	392,314.75	16.00		
合计	2,451,603.81	100.00	1,404,708.75	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
上海东硕环保科技有限公司	供应商	692,314.75	28.24	1至2年300,000.00 3至4年392,314.25	工程尚未结束
深圳市勘察研究院有限公司重庆分公司	供应商	230,000.00	9.38	1 年以内	工程尚未结束
重庆凯威混凝土有限公司	供应商	215,000.00	8.77	1 年以内	工程尚未结束

重庆市天弘环保科技有限公司	供应商	205,786.00	8.39	1年以内	工程尚未结束
重庆市江津区禾丰机械有限公司	供应商	180,000.00	7.34	1年以内	工程尚未结束
<b>合 计</b>		<b>1,523,100.75</b>	<b>62.12</b>		

#### 4、其他应收款

项 目	2018.12.31	2017.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,273,691.70	3,039,184.53
<b>合 计</b>	<b>2,273,691.70</b>	<b>3,039,184.53</b>

##### (1) 其他应收款按风险分类

类 别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,324,655.61	100.00	50,963.91	2.05	2,273,691.70
其中：账龄组合	953,684.23	41.02	50,963.91	5.34	902,720.32
无风险组合	1,370,971.38	58.98			1,370,971.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合 计</b>	<b>2,324,655.61</b>	<b>100.00</b>	<b>50,963.91</b>	<b>2.05</b>	<b>2,273,691.70</b>

(续)

类 别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,246,019.47	100.00	206,834.94	6.37	3,039,184.53
其中：账龄组合	849,794.47	26.18	206,834.94	24.34	642,959.53
无风险组合	2,396,225.00	73.82			2,396,225.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合 计</b>	<b>3,246,019.47</b>	<b>100.00</b>	<b>206,834.94</b>	<b>6.37</b>	<b>3,039,184.53</b>

##### A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	634,350.23	66.52	19,030.51	3.00	294,041.00	34.60	8,821.23	3.00
1至2年	319,334.00	33.48	31,933.40	10.00				
2至3年								
3至4年					545,753.47	64.22	191,013.71	35.00
4至5年					10,000.00	1.18	7,000.00	70.00
5年以上								
<b>合计</b>	<b>953,684.23</b>	<b>100.00</b>	<b>50,963.91</b>		<b>849,794.47</b>	<b>100.00</b>	<b>206,834.94</b>	

注：本年1至2年产生的金额大于上年1年以内的金额，系由于上年按款项性质确认在无风险组合的旬阳县建设工程发包承包交易中心投标保证金60,000.00元，本年中招后款项性质变更为履约保证金，按账龄分析法计提坏账。

B、无风险组合计提坏账的情况：采用无风险组合计提坏账准备的其他应收款均为员工备用金及保证金，具体如下：

2018年12月31日该组合账面余额及款项性质如下：

债务人名称	金额	账龄	款项性质
秀山土家族苗族自治县公共资源综合交易中心	651,225.00	2至3年 551,225.00 3至4年 100,000.00	投标保证金
重庆联合产权交易所集团股份有限公司	300,000.00	1年以内	投标保证金
华能招标有限公司	150,000.00	1年以内	投标保证金
中煤科工集团重庆研究院有限公司	80,000.00	1年以内	投标保证金
山东时代工程咨询有限公司	60,000.00	1年以内	投标保证金
重庆市长寿区城乡建设委员会	52,746.38	1年以内	工资保证金
重庆钢铁集团建设工程有限公司	40,000.00	1年以内	投标保证金
四川乾新招投标代理有限公司	30,000.00	1年以内	投标保证金
云南鑫德招标咨询有限公司	4,000.00	1年以内	投标保证金
重庆能投渝新能源有限公司金鸡岩洗选厂	3,000.00	1年以内	投标保证金
<b>合计</b>	<b>1,370,971.38</b>		

(2) 坏账准备

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
其他应收款 坏账准备	<b>206,834.94</b>		<b>155,871.03</b>		<b>50,963.91</b>

(3) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
秀山土家族苗族自治县公共资源综合交易中心	否	投标保证金	651,225.00	2至3年 551,225.00 3至4年 100,000.00	28.01	
重庆联合产权交易所集团股份有限公司	否	投标保证金	300,000.00	1年以内	12.91	
旬阳县建设工程发包承包交易中心	否	履约保证金	290,000.00	1年以内 230,000.00 1至2年 60,000.00	12.47	12,900.00
四川省叙永煤矿	否	履约保证金	172,850.00	1年以内	7.44	5,185.50
重庆市四面山旅游(集团)有限公司	否	履约保证金	153,534.00	1至2年	6.60	15,353.40
<b>合计</b>			<b>1,567,609.00</b>		<b>67.43</b>	<b>33,438.90</b>

## 5、存货

### (1) 存货分类

项 目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,108,171.21		3,108,171.21
低值易耗品			
工程施工	255,658.10		255,658.10
<b>合 计</b>	<b>3,363,829.31</b>		<b>3,363,829.31</b>

(续)

项 目	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,323,901.54		3,323,901.54
低值易耗品	7,911.50		7,911.50
工程施工	76,081.13		76,081.13
<b>合 计</b>	<b>3,407,894.17</b>		<b>3,407,894.17</b>

## 6、其他流动资产

项 目	2018.12.31	2017.12.31
未抵扣进项税额		1,754.72
多缴增值税	25,319.14	
<b>合 计</b>	<b>25,319.14</b>	<b>1,754.72</b>

## 7、固定资产及累计折旧

### (1) 固定资产情况

项 目	生产设备	电子设备	办公设备	运输设备	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	2,018,200.00	121,885.14	13,350.00	569,220.00	2,722,655.14
2、本年增加金额	3,818.10			162,931.03	166,749.13
(1) 购置	3,818.10			162,931.03	166,749.13
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3、本年减少金额	68,200.00	2,058.00			70,258.00
(1) 处置或报废	68,200.00	2,058.00			70,258.00
(2) 合并范围减少					
.....					
4、年末余额	1,953,818.10	119,827.14	13,350.00	732,151.03	2,819,146.27
二、累计折旧					
1、年初余额	1,911,891.20	103,152.38	11,917.09	534,447.96	2,561,408.63
2、本年增加金额	5,690.65	6,839.62	316.67	11,470.41	24,317.35
(1) 计提	5,690.65	6,839.62	316.67	11,470.41	24,317.35
(2) 企业合并增加					
.....					
3、本年减少金额	58,310.96	3,035.34			61,346.30
(1) 处置或报废	58,310.96	3,035.34			61,346.30
(2) 合并范围减少					
.....					
4、年末余额	1,859,270.89	106,956.66	12,233.76	545,918.37	2,524,379.68
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
.....					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
.....					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	94,547.21	12,870.48	1,116.24	186,232.66	294,766.59
2、年初账面价值	106,308.80	18,732.76	1,432.91	34,772.04	161,246.51

#### 8、无形资产



(1) 无形资产情况

项 目	财务软件	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	21,367.52	21,367.52
2、本年增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 合并范围减少		
.....		
4、年末余额	21,367.52	21,367.52
二、累计摊销		
1、年初余额	4,629.56	4,629.56
2、本年增加金额	2,136.72	2,136.72
(1) 摊销	2,136.72	2,136.72
(2) 企业合并增加		
.....		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 合并范围减少		
.....		
4、年末余额	6,766.28	6,766.28
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
.....		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
.....		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	14,601.24	14,601.24
2、年初账面价值	16,737.96	16,737.96

9、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产

项 目	2018.12.31		2017.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	125,373.57	834,653.75	68,775.00	458,500.01
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
<b>合计</b>	<b>125,373.57</b>	<b>834,653.75</b>	<b>68,775.00</b>	<b>458,500.01</b>

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2018.12.31	2017.12.31
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	765,572.00	596,638.05
<b>合计</b>	<b>765,572.00</b>	<b>596,638.05</b>

(3) 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	2018.12.31	2017.12.31	备注
2021年12月31日	551,407.76	551,407.76	
2022年12月31日	45,230.29	45,230.29	
2023年12月31日	168,933.95		
<b>合计</b>	<b>765,572.00</b>	<b>596,638.05</b>	

10、应付账款

种 类	2018.12.31	2017.12.31
应付票据		
应付账款	18,531,661.50	2,805,636.18
<b>合 计</b>	<b>18,531,661.50</b>	<b>2,805,636.18</b>

(1) 应付账款列示

项目	2018.12.31	2017.12.31
1年以内	16,864,156.18	1,477,905.49
1至2年	719,188.92	336,735.09
2至3年	316,060.80	369,690.00
3至4年	10,950.00	
4至5年	-	
5年以上	621,305.60	621,305.60
<b>合 计</b>	<b>18,531,661.50</b>	<b>2,805,636.18</b>

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
重庆泰克环保科技股份有限公司	309,560.80	工程尚未结束
德阳益正钢结构件厂	305,000.00	工程尚未结束

山东天璨环保科技有限公司	407,183.92	工程尚未结束
山东东博环保科技有限公司	241,010.00	工程尚未结束
<b>合 计</b>	<b>1,262,754.72</b>	

## 11、预收款项

### (1) 预收款项列示

项 目	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	1,288,795.32	
1 至 2 年		140,316.68
2 至 3 年	140,316.68	
<b>合 计</b>	<b>1,429,112.00</b>	<b>140,316.68</b>

### (2) 账龄超过 1 年的重要预收账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
兴文县大旗煤业有限责任公司	140,316.68	工程尚未结束
<b>合 计</b>	<b>140,316.68</b>	

## 12、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,389.20	3,115,582.77	3,083,167.77	34,804.20
二、离职后福利-设定提存计划	9,351.75	154,242.58	151,228.33	12,366.00
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<b>合 计</b>	<b>11,740.95</b>	<b>3,269,825.35</b>	<b>3,234,396.10</b>	<b>47,170.20</b>

### (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		2,933,467.17	2,901,794.17	31,673.00
2、职工福利费		44,507.82	44,507.82	
3、社会保险费	2,389.20	131,625.62	130,883.62	3,131.20
其中：医疗保险费	2,389.20	123,807.98	123,065.98	3,131.20
工伤保险费		7,817.64	7,817.64	
生育保险费				
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费		5,982.16	5,982.16	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
<b>合 计</b>	<b>2,389.20</b>	<b>3,115,582.77</b>	<b>3,083,167.77</b>	<b>34,804.20</b>

### (3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----	------	------	------	------

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	8,896.80	148,167.32	145,339.32	11,724.80
2、失业保险费	454.95	6,075.26	5,889.01	641.20
3、企业年金缴费				
合 计	<b>9,351.75</b>	<b>154,242.58</b>	<b>151,228.33</b>	<b>12,366.00</b>

### 13、应交税费

税 项	2018.12.31	2017.12.31
增值税	1,062.55	53,070.31
营业税	33,210.00	33,210.00
城市维护建设税	1,503.37	6,039.62
教育费附加	612.24	2,588.41
地方教育费附加	429.54	1,725.61
个人所得税	516.20	1,626.35
企业所得税	170,566.78	63,766.60
合 计	<b>207,900.68</b>	<b>162,026.90</b>

### 14、其他应付款

项 目	2018.12.31	2017.12.31
应付利息		
其他应付款	65,615.00	65,615.00
合 计	<b>65,615.00</b>	<b>65,615.00</b>

#### (1) 其他应付款情况

##### ①按款项性质列示其他应付款

项 目	2018.12.31	2017.12.31
质量保证金	65,615.00	65,615.00
暂借款		
合 计	<b>65,615.00</b>	<b>65,615.00</b>

##### ②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	2018 年 12 月 31 日余额	账龄	未偿还或结转的原因
章丘市明风机械制造有限公司	2,400.00	3 至 4 年	工程尚未结束
诸城市水衡环保科技有限公司	7,900.00	3 至 4 年	工程尚未结束
合 计	<b>10,300.00</b>		

## 15、股本

项目	2018.01.01						2018.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	13,000,000.00						13,000,000.00

## 16、盈余公积

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	6,792.85			6,792.85
任意盈余公积				
合计	6,792.85			6,792.85

## 17、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	2,623,903.57	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	2,623,903.57	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,158,128.91	
减：提取法定盈余公积		10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	3,782,032.48	

## 18、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	44,167,027.72	40,911,625.97	12,862,903.63	10,213,852.20
其他业务				
合计	44,167,027.72	40,911,625.97	12,862,903.63	10,213,852.20

(2) 主营业务收入及成本（按类别）列示如下：

类别名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
工程收入	17,384,314.12	16,166,129.72	5,695,797.56	4,398,148.69
服务收入	2,414,299.95	1,629,908.47	2,807,029.14	1,709,804.14

销售收入	24,368,413.65	23,115,587.78	4,360,076.93	4,105,899.37
<b>合 计</b>	<b>44,167,027.72</b>	<b>40,911,625.97</b>	<b>12,862,903.63</b>	<b>10,213,852.20</b>

(3) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
西南	18,251,164.38	16,684,773.25	8,910,091.66	6,402,215.19
华北	25,309,985.12	23,836,600.78	3,952,811.97	3,811,637.01
华南	605,878.22	390,251.94		
<b>合 计</b>	<b>44,167,027.72</b>	<b>40,911,625.97</b>	<b>12,862,903.63</b>	<b>10,213,852.20</b>

(4) 2018 年度主营业务收入前五名

项 目	金 额	占收入比例%
承德龙宇热力有限责任公司	18,008,150.02	40.77
重庆医科大学附属第二医院	5,660,850.43	12.82
冀中能源峰峰集团有限公司	3,448,275.76	7.81
青岛西海岸公用事业集团易通热电有限公司	2,854,545.47	6.46
思南县卫生和计划生育局	2,290,636.35	5.19
<b>合 计</b>	<b>32,262,458.03</b>	<b>73.05</b>

#### 19、税金及附加

项 目	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	36,034.62	16,576.40
教育费附加	16,008.76	7,447.26
地方教育费附加	10,693.92	4,910.98
资源税	26.37	8,376.06
印花税	15,574.70	4,177.80
车船税	1,080.00	1,020.00
<b>合 计</b>	<b>79,418.37</b>	<b>42,508.50</b>

#### 20、销售费用

项 目	2018 年度	2017 年度
差旅费	36,479.51	13,032.92
办公费	4,072.93	2,048.71
电话费	17,761.46	269.50
招待费	2,260.00	836.00
车辆使用费	14,013.10	5,801.00

工资及社保	334,476.27	345,543.67
宣传费	8,952.83	7,200.00
信息服务费	30,007.98	80,909.43
咨询费	20,006.96	
住宿费	5,061.33	2,638.06
<b>合 计</b>	<b>473,092.37</b>	<b>458,279.29</b>

## 21、管理费用

项 目	2018 年度	2017 年度
差旅费	17,159.03	7,232.58
办公费	13,546.56	26,882.29
电话费	19,907.47	1,117.77
工资	554,432.38	666,317.97
招待费	6,134.00	893.00
社保费	69,895.91	355,706.14
折旧费	22,697.59	89,642.18
水电\物业费	49,496.53	58,896.24
车辆使用费	44,093.10	37,548.15
福利费	44,507.82	
教育经费	3,610.00	9,911.00
租赁费	36,386.21	39,800.00
审计及评估费	47,169.81	47,169.81
法律顾问费		65,792.46
挂牌费	18,867.92	18,867.92
咨询费	5,163.19	9,433.96
专利费	6,775.00	
投标服务费	8,311.32	2,876.00
工会经费	2,372.16	1,168.24
信息社团费	22,635.47	23,018.87
垃圾处置费	2,400.00	1,042.00
无形资产摊销	1,958.66	1,958.66
监测费	7,911.50	
认证费	200.00	18,142.51
残联基金	21,440.25	1,415.05

督导费	94,339.62	94,339.62
其他	8,372.73	
<b>合 计</b>	<b>1,129,784.23</b>	<b>1,579,172.42</b>

## 22、研发费用

项 目	2018 年度	2017 年度
工资	114,604.15	51,030.22
<b>合 计</b>	<b>114,604.15</b>	<b>51,030.22</b>

## 23、财务费用

项 目	2018 年度	2017 年度
利息支出		26,006.25
减：利息收入	134,938.29	9,712.75
承兑汇票贴息		
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费/工本费	4,936.10	4,169.36
<b>合 计</b>	<b>-130,002.19</b>	<b>20,462.86</b>

## 24、资产减值损失

项 目	2018年度	2017年度
坏账损失	376,153.74	-935,647.83
存货跌价损失		
<b>合 计</b>	<b>376,153.74</b>	<b>-935,647.83</b>

## 25、其他收益

项 目	2018 年度	2017 年度
重庆高新技术产业开发区管理委员会扶持政策奖励资金	100,000.00	
<b>合 计</b>	<b>100,000.00</b>	

## 26、投资收益

被投资单位名称	2018 年度	2017 年度
股权转让收益		



处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	154,681.40	173,785.79
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
<b>合 计</b>	<b>154,681.40</b>	<b>173,785.79</b>

## 27、资产处置收益

项目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	1,265.98		1,265.98

## 28、营业外收入

项目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得			
捐赠利得			
盘盈利得			
政府补助			
其他		1,900.00	
<b>合 计</b>		<b>1,900.00</b>	

## 29、营业外支出

项目	2018.12.31	2017.12.31	计入当期非经常性损益
对外捐赠支出			
罚款			
税款滞纳金			
其他	9,410.57		9,410.57
<b>合 计</b>	<b>9,410.57</b>		<b>9,410.57</b>

注:其他系由于关联方借款利息产生的进项税差额。

## 30、所得税费用

### (1) 所得税费用表

项目	2018年度	2017年度
当期所得税费用	357,357.55	109,290.03
递延所得税费用	-56,598.57	144,641.60
<b>合 计</b>	<b>300,758.98</b>	<b>253,931.63</b>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	1,458,887.89
按法定/适用税率计算的所得税费用	364,721.97
子公司适用不同税率的影响	-179,583.03
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	31,203.79
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	42,182.76
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	42,233.49
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	300,758.98

31、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018年度	2017年度
资金往来款	21,672,538.72	13,680,919.64
利息收入	134,938.29	9,712.75
政府补助	100,000.00	
<b>合 计</b>	<b>21,907,477.01</b>	<b>13,690,632.39</b>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018年度	2017年度
费用类	552,496.74	622,403.43
资金往来款	20,800,283.96	13,774,726.76
<b>合 计</b>	<b>21,352,780.70</b>	<b>14,397,130.19</b>

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018年度	2017年度
收到借款		3,000,000.00
<b>合 计</b>		<b>3,000,000.00</b>

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018年度	2017年度
长期应付款		1,800,000.00
偿还借款		6,000,000.00
<b>合 计</b>		<b>7,800,000.00</b>

### 32、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018年度	2017年度
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	1,158,128.91	1,355,000.13
加：资产减值准备	376,153.74	-935,647.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,317.35	169,786.04
无形资产摊销	1,958.66	1,958.66
长期待摊费用摊销		
资产处置损失（（收益以“－”号填列）	-1,265.98	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		26,006.25
投资损失（收益以“－”号填列）	-15,4681.4	-173,785.79
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-56,598.57	144,641.60
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	44,064.86	-937,920.02
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-17,788,389.65	4,912,418.16
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	17,105,144.70	-1,949,631.63
其他		
经营活动产生的现金流量净额	708,832.62	2,612,825.57
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	8,553,765.35	7,845,611.36
减：现金的期初余额	7,845,611.36	9,197,331.04
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	708,153.99	-1,351,719.68
<b>(2) 现金和现金等价物的构成</b>		
项 目	2018年度	2017年度
一、现金	8,553,765.35	7,845,611.36

其中：库存现金	299,187.61	264,334.78
可随时用于支付的银行存款	2,717,392.37	2,198,772.61
可随时用于支付的其他货币资金	5,537,185.37	5,382,503.97
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	8,553,765.35	7,845,611.36
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

### 33、政府补助

#### (1) 计入当期损益或冲减相关成本的政府补助明细表

补助项目	种类（与资产相关/与收益相关）	金额	列报项目	计入当期损益的金额
扶持政策奖励资金	与收益相关	100,000.00	其他收益	100,000.00
合计		100,000.00		100,000.00

### 六、合并范围的变更

无。

### 七、在其他主体中的权益

#### 1、在子公司中的权益

##### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
重庆乐邦环保机电研究所有限公司	重庆市九龙坡区科园一路6号14-6号	重庆市九龙坡区科园一路6号14-4号	环保、节能、机电产品的开发及自销(国家有专项管理的按规定办理)和技术服务，环境污染治理（甲级，按许可证核定期限及范围从事经营），销售五金、仪器仪表、建材（不含危险化学品）、电线、电缆、劳保用品，货物进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）	100.00		同一控制下合并

### 八、关联方及其交易

#### 1、本公司的母公司情况

无。

#### 2、控股股东及最终控制方

### (1) 控股股东及最终控制方

截至 2018 年 12 月 31 日, 罗茂蜀直接持有本公司股份金额 10,450,000.00 元, 占比 80.38%; 罗乐直接持有本公司股份金额 1,596,831.00 元, 占比 12.28%, 两位股东为本公司实际控制人。

### 3、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1 “在子公司中的权益”。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
张思烈	持股比例 1.16%, 董事、副总经理
刘刚	持股比例 1.16%, 董事、副总经理、董事会秘书
莫家文	持股比例 0.38%, 监事
陈云	持股比例 0.15%, 财务总监
孙博	持股比例 3.85%, 股东
陈渝	持股比例 0.26%, 股东
彭彤	持股比例 0.23%, 股东
金亮	持股比例 0.15%, 股东
饶强	监事
吴淼淼	监事

### 5、关联方交易情况

#### (1) 关联租赁情况

本公司作为承租方:

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
罗茂蜀	房产	33,800.00	33,800.00

2018 年 1 月 1 日子公司重庆乐邦环保机电研究所有限公司与股东罗茂蜀重新签订《房屋租赁协议》, 约定股东罗茂蜀将位于石桥铺科园一路 6 号未来大厦 14-4(面积 112.3 平方) 租给子公司重庆乐邦环保机电研究所有限公司, 租赁期限自 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日, 房屋年租金 33,800.00 元, 每半年结算一次。

#### (2) 关联担保情况

无。

#### (3) 关联方资金拆借

无。

#### (4) 关键管理人员报酬

项 目	2018年度	2017年度
-----	--------	--------

关键管理人员报酬	638,991.04	542,950.00
----------	------------	------------

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

无。

### (2) 应付项目

无。

## 九、承诺及或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 十、资产负债表日后事项

截至报告出具日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

根据本公司公告编号 2017-014 内容：2017 年 9 月 13 号，经公司第一届董事会第十一次会议决议，审议通过《关于向子公司重庆乐邦环保机电研究所有限公司借款的议案》，议案内容：根据《公司法》和《公司章程》的相关规定，结合公司的业务发展及日常经营需要，公司决定向子公司重庆乐邦环保机电研究所有限公司借款叁佰万元整，用于偿还股东罗茂蜀借款叁佰万元。该笔借款不计利息，借款期限为：2017 年 9 月 16 日至 2020 年 9 月 15 日。

2018 年 1 月 1 日，针对母公司重庆乐邦科技股份有限公司与子公司重庆乐邦环保机电研究所有限公司于 2017 年 9 月 13 日所签订借款合同，双方共同协商签订补充协议，约定由原“借款为无息”变更为“2018 年 1 月 1 日起本借款按年利率 4.35% 计算”。同时针对以上的变更进行了账务处理。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款按风险分类

类 别	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	58,500.00	100.00	1,755.00	3.00	56,745.00
其中：账龄组合	58,500.00	100.00	1,755.00	3.00	56,745.00
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账					

准备的应收账款					
<b>合 计</b>	<b>58,500.00</b>	<b>100.00</b>	<b>1,755.00</b>	<b>3.00</b>	<b>56,745.00</b>

(续)

类 别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：账龄组合	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合 计</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	58,500.00	100.00	1,755.00	3.00				
1至2年								
<b>合 计</b>	<b>58,500.00</b>	<b>100.00</b>	<b>1,755.00</b>					

(2) 坏账准备

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备		1,755.00			1,755.00

2、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	15,042,843.14		15,042,843.14	15,042,843.14		15,042,843.14
对联营、合营企业投资						
<b>合 计</b>	<b>15,042,843.14</b>		<b>15,042,843.14</b>	<b>15,042,843.14</b>		<b>15,042,843.14</b>

3、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下:

项 目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	146,968.03	70,915.46	198,113.21	14,511.00
其他业务				
<b>合 计</b>	<b>146,968.03</b>	<b>70,915.46</b>	<b>198,113.21</b>	<b>14,511.00</b>

(2) 主营业务收入及成本（分类别）列示如下:

类别名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
销售收入	85,647.28	64,802.46		
服务收入	61,320.75	6,113.00	198,113.21	14,511.00
<b>合 计</b>	<b>146,968.03</b>	<b>70,915.46</b>	<b>198,113.21</b>	<b>14,511.00</b>

(3) 主营业务收入及成本（分区域）列示如下:

地区名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
西南	146,968.03	70,915.46	198,113.21	14,511.00
<b>合 计</b>	<b>146,968.03</b>	<b>70,915.46</b>	<b>198,113.21</b>	<b>14,511.00</b>

(4) 2018 年度主营业务收入前五名

项目	金额	占收入比例%
重庆乐邦环保机电研究所有限公司	96,537.00	65.69
重庆天原化工有限公司	50,431.03	34.31
<b>合计</b>	<b>146,968.03</b>	<b>100.00</b>

### 十三、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益	1,265.98	附注五、27
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，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	100,000.00	附注五、25
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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	154,681.40	附注五、26



因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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	-9,410.57	附注五、29
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	246,536.81	
减：非经常性损益的所得税影响数	36,166.06	
非经常性损益净额	210,370.75	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	210,370.75	

## 2、净资产收益率及每股收益

2018 年利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.14	0.09	0.09
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	5.85	0.07	0.07

重庆乐邦科技股份有限公司

---

2019 年 4 月 29 日

---

---

附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室