



中航泰达

NEEQ:836263

北京中航泰达环保科技股份有限公司

Beijing ZHTD environmental protection technology Co.,Ltd.



年度报告

—2018—

## 公司年度大事记

全国中小企业股份转让系统于 2018 年 5 月 25 日发布了《关于正式发布 2018 年创新层挂牌公司名单的公告》股转系统公告〔2018〕627 号，公司因符合其发布的《分层管理办法》中的维持标准，成功维持创新层。

报告期内，公司根据业务发展规划需要，注销全资子公司安阳市中航泰达环保科技有限公司，新设立全资子公司河北中航泰达环保科技有限公司。

报告期内，公司根据未来业务发展和审计工作需要，经公司综合评议，不再续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）担任公司 2018 年度审计机构，并聘请中汇会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度的审计机构，负责公司年度财务报告审计工作。

2018 年 5 月 31 日，公司完成董事、监事、高级管理人员换届选举。

## 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 .....	13
第五节	重要事项 .....	27
第六节	股本变动及股东情况 .....	32
第七节	融资及利润分配情况 .....	35
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	36
第九节	行业信息 .....	39
第十节	公司治理及内部控制 .....	45
第十一节	财务报告 .....	52

## 释义

释义项目	指	释义
中航泰达、公司、股份公司、本公司	指	北京中航泰达环保科技股份有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限公司
中航泰达科技、中航科技	指	北京中航泰达科技有限公司
包头公司、包头中航	指	包头市中航泰达环保科技有限公司
天津公司、天津中航	指	天津中航泰达建筑工程有限公司
安阳公司、安阳中航	指	安阳市中航泰达环保科技有限公司
安宁公司、安宁中航	指	安宁中航泰达环保科技有限公司
河北公司、河北中航	指	河北中航泰达环保科技有限公司
乐亭公司、乐亭中航	指	乐亭中航泰达环保科技有限公司
山西致业	指	山西致业工程设计有限公司
股东大会	指	北京中航泰达环保科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京中航泰达环保科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京中航泰达环保科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	本公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
公司章程	指	北京中航泰达环保科技股份有限公司章程
立信	指	立信会计师事务所（有限普通合伙）
中汇、会计师事务所	指	中汇会计师事务所（有限普通合伙）
报告期、本报告期、本年度	指	2018年1月1日至12月31日
本报告	指	2018年年度报告
元、万元	指	人民币元、人民币万元
EPC 模式	指	Engineering-Procurement-Construction（设计-采购-施工）的简称，即同时为业主提供烟气治理工程设计、采购和实施服务，与工程总承包模式类似。
BOT 模式	指	Build-Operate-Transfer（建设-经营-移交）的简称，即业主与服务商签订特许权协议，特许服务商承担工业烟气治理工程的投资、建设、经营与维护，在协议规定的期限内，服务商向业主定期收取费用，以此来回收系统的投资、融资、建造、经营和维护成本并获取合理回报，特许期结束，服务商将工业烟气治理整套固定资产无偿移交给业主。
B00 模式	指	Building-Ownning-Operation（建设-拥有-运营）的简称，在该模式中，“承包商”投资建设，拥有所用权并承担日常运维，“消费者”向承包商支付服务费。
O 模式	指	Operation（运营）的简称，日常运维。

## 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。

公司负责人刘斌、主管会计工作负责人魏群及会计机构负责人（会计主管人员）高力军保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中汇会计师事务所（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
客户依赖的风险	公司主营业务是提供工业烟气治理的环保工程项目建造和运营方面的综合治理服务。公司的客户相对集中于冶金行业，且公司的单笔合同金额较大，一般是几千万乃至上亿元金额，单个项目容易带来较大的收入。由于公司处于发展期，且所处行业客户相对集中，不排除存在一定的客户依赖风险。若公司主要客户的需求下降，而公司未能成功开拓其他客户，将对公司经营业绩产生影响。
行业竞争加剧的风险	随着国家对环保产业的重视和相关环保政策的出台，大量国内外企业涌入烟气治理领域。广阔的市场前景也必然会吸引更多公司加入竞争行列。虽然目前公司具有一定的行业地位，但如果在未来发展中不能迅速扩大规模、进一步提高品牌知名度和市场影响力，公司将可能面临由于市场竞争加剧而导致市场占有率下降的风险。
资金短缺的风险	目前，随着公司业务的快速发展，公司对资金的需求不断上升。报告期内，公司承接了 BOT 合同，在项目建设期间，需要垫付资金，公司存在资金短缺的风险。
单体项目可能存在运营收入及毛利率下降的风险	运营项目首年一般参照设计指标核算收费，从次年开始按照实际工况核算收费，而实际工况普遍会略低于设计指标；且目前市场上还未实现充分竞争，随着竞争的加剧，运营收费单价会相应下降。

---

本期重大风险是否发生重大变化：	否
-----------------	---

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	北京中航泰达环保科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing ZHTD environmental protection technology Co.,Ltd.
证券简称	中航泰达
证券代码	836263
法定代表人	刘斌
办公地址	北京市丰台区汽车博物馆西路8号院3号楼8层801

### 二、 联系方式

董事会秘书	唐宁
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	010-83650320
传真	010-83650320-8806
电子邮箱	tangning@cnzhtd.com
公司网址	http://www.cnzhtd.com
联系地址及邮政编码	北京市丰台区汽车博物馆西路8号院3号楼8层801 邮政编码:100070
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011年12月19日
挂牌时间	2016年3月22日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	水利、环境和公共设施管理业-生态保护和环境治理业-环境治理业-大气污染治理（N-77-772-7722）
主要产品与服务项目	运用国内领先的脱硫脱硝除尘技术为冶金、电力、化工等行业客户提供工业烟气环保工程建设、专业化运营等一体化综合治理解决方案。
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	104,970,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	4
控股股东	刘斌
实际控制人及其一致行动人	刘斌、陈士华

#### 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	91110106587714554K	否
注册地址	北京市丰台区汽车博物馆西路 8 号院 3 号楼 8 层 801	是
注册资本（元）	104,970,000	否
不存在总股本与注册资本不一致的情况。		

注释：

公司于 2018 年 5 月 15 日在召开 2018 年第一次临时股东大会审议并通过了《关于变更公司地址暨修改公司章程的议案》，公司注册地址由北京市丰台区南四环西路 188 号十一区 18 号楼二层(园区)，变更为北京市丰台区汽车博物馆西路 8 号院 3 号楼 8 层 801。

#### 五、 中介机构

主办券商	中信建投
主办券商办公地址	北京市东城区朝内大街 2 号凯恒中心 B 座 9 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	孙玮、章祥
会计师事务所办公地址	浙江省杭州市钱江新城新业路 8 号 UDC 时代大厦 A 座 8 楼

#### 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	444,913,930.80	151,892,607.91	192.91%
毛利率%	25.26%	40.38%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	48,172,776.38	10,077,338.16	378.03%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	49,100,539.97	8,996,800.20	445.76%
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）	18.60%	4.31%	-
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）	18.96%	3.84%	-
基本每股收益	0.46	0.10	378.03%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	474,555,629.50	319,712,031.80	48.43%
负债总计	191,494,072.05	84,823,250.73	125.76%
归属于挂牌公司股东的净资产	283,061,557.45	234,888,781.07	20.51%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.70	2.24	20.54%
资产负债率%（母公司）	32.38%	24.83%	-
资产负债率%（合并）	40.35%	26.53%	-
流动比率	2.44	4.06	-
利息保障倍数	17.64	7.55	-

#### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-2,305,975.08	8,642,787.16	-126.68%
应收账款周转率	2.35	0.66	-
存货周转率	2.85	6.72	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率%	48.43%	-1.69%	-
营业收入增长率%	192.91%	-34.36%	-
净利润增长率%	378.03%	-87.20%	-

## 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	104,970,000	104,970,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

## 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-660.00
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	101,520.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-1,366,841.72
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-1,265,981.72</b>
所得税影响数	-338,218.13
少数股东权益影响额(税后)	0.00
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-927,763.59</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	40,354,821.20	47,522,892.71	-	-
应收账款	203,613,524.90	201,248,066.78	238,083,097.01	229,622,508.58
预付账款	10,729,207.14	4,676,019.67	6,177,626.44	5,389,098.44
其他应收款	16,123,167.30	15,010,378.68	3,957,938.65	15,132,298.43
存货	34,254,048.00	25,274,141.32	-	-
其他流动资产	43,265.16	1,232,345.16	329,812.98	369,429.15
流动资产合计	320,309,532.52	310,155,343.14	315,449,768.00	317,414,627.52
无形资产	571,445.03	550,554.43	531,493.53	514,752.04
递延所得税资产	2,826,232.97	3,946,511.56	2,166,774.03	1,887,113.36

非流动资产合计	8,457,300.67	9,556,688.66	8,087,482.33	7,791,080.17
资产总计	328,766,833.19	319,712,031.80	323,537,250.33	325,205,707.69
应付票据	2,001,700.00	2,000,000.00	-	-
应付账款	53,101,259.20	56,518,855.51	41,803,309.78	45,427,707.49
预收款项	1,450,752.75	1,294,900.70	-	-
应付职工薪酬	1,582,180.06	2,213,353.52	2,920,878.90	3,843,485.03
应交税费	3,918,167.82	3,437,581.69	24,297,160.59	21,346,895.92
其他应付款	1,752,487.49	911,016.32	9,600,184.41	9,428,538.28
流动负债合计	73,806,547.32	76,375,707.74	88,968,524.68	90,393,617.72
预计负债	0.00	8,447,314.94	-	-
非流动负债合计	228.05	8,447,542.99	-	-
负债合计	73,806,775.37	84,823,250.73	88,969,029.74	90,394,122.78
盈余公积	17,075,133.95	14,660,912.20	14,035,282.26	13,713,292.77
未分配利润	110,551,652.78	92,894,597.78	93,199,667.24	93,765,021.05
归属于母公司股东 权益合计	254,960,057.82	234,888,781.07	234,568,220.59	234,811,584.91
股东权益合计	254,960,057.82	234,888,781.07	234,568,220.59	234,811,584.91
负债和股东权益总 计	328,766,833.19	319,712,031.80	323,537,250.33	325,205,707.69
营业收入	163,543,665.20	151,892,607.91	231,666,977.18	231,401,384.29
营业成本	89,157,967.10	90,557,409.28	100,615,664.00	103,787,389.71
税金及附加	834,783.05	871,101.03	3,274,905.34	1,579,602.25
销售费用	1,606,435.45	1,488,874.66	1,100,149.35	1,217,710.14
管理费用	23,151,968.63	22,443,749.35	30,162,361.42	22,935,836.49
研发费用	9,212,596.98	6,600,510.66	-	7,363,408.26
资产减值损失	4,260,008.12	15,316,909.58	4,711,137.70	3,113,335.76
营业利润	33,355,945.92	12,766,046.08	89,828,567.64	89,429,909.95
营业外收入	1,095,138.78	948,332.57	2,266,440.49	2,500,595.41
利润总额	34,451,084.70	13,714,378.65	92,095,008.13	91,930,505.36
所得税费用	4,059,105.47	3,637,040.49	13,630,207.78	13,222,340.69
净利润	30,391,979.23	10,077,338.16	78,464,800.35	78,708,164.67
归属于母公司所有 者的净利润	30,391,979.23	10,077,338.16	78,464,800.35	78,708,164.67
销售商品、提供劳 务收到的现金	114,481,322.62	113,307,157.88	-	-
收到其他与经营活 动有关的现金	18,661,489.84	433,347.12	-	-
购买商品、接受劳 务支付的现金	34,600,902.01	30,698,784.60	-	-
支付给职工以及为 职工支付的现金	23,889,600.05	23,562,605.18	-	-
支付的各项税费	32,990,833.14	31,157,401.95	-	-
支付其他与经营活	39,776,209.63	19,678,926.11	-	-

动有关的现金				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	936,770.06	1,281,754.57	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	9,100,000.00	-	-

注释：

如上所有调整数据根据中汇会计事务所出具的《2018年重要前期差额更正的专项说明报告》和工作底稿填列。

## 九、业绩预告、业绩快报的差异说明

√适用 □不适用

### (一) 2018年年度业绩预告差异说明

公司于2019年2月28日在全国中小企业股份转让系统制定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《北京中航泰达环保科技股份有限公司2018年年度业绩预告公告》（公告编号2019-012）。归属于挂牌公司股东的净利润与实际数值出现超过10%的差异。公司修正后归属于挂牌公司股东的净利润为4,817.28万元，较业绩预告披露数5,556.43万元的变动比例为-13.30%，主要原因是报告期内在建项目较多，且单个项目金额较大，所以在预计完工百分比稍有变动数据影响较大。

### (二) 2018年年度业绩快报差异说明

公司于2019年2月28日在全国中小企业股份转让系统制定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《北京中航泰达环保科技股份有限公司2018年年度业绩快报公告》（公告编号：2019-013），主要数据与年报披露的差异如下：

项目	本报告期		差异比例
	业绩快报数据	年报数据	
营业总收入	520,381,045.64	444,913,930.80	-14.50%
营业利润	74,222,685.86	57,749,530.86	-22.19%
利润总额	72,915,545.00	56,370,828.75	-22.69%
归属于挂牌公司股东的净利润	55,564,285.93	48,172,776.38	-13.30%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益的净利润	59,871,608.29	49,100,539.97	-17.99%
基本每股收益	0.53	0.46	-13.21%
加权平均净资产收益率	19.65%	18.60%	-5.34%
总资产	467,943,680.66	474,555,629.50	1.41%
归属于挂牌公司股东的所有者权益	310,524,343.75	283,061,557.45	-8.84%
股本	104,970,000.00	104,970,000.00	0.00%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.96	2.70	-8.78%

公司营业总收入、营业利润、利润总额、归属于挂牌公司股东的净利润、归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益的净利润、基本每股收益项目年报数据与业绩快报数据出现超过10%差异，主要是由于报告期内在建项目较多，且单个项目金额较大，所以在预计完工百分比稍有变动数据影响较大。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式：

公司是一家致力于工业烟气综合治理的环保高新技术企业，专注于向国内钢铁企业提供环保工程项目建造、专业化运营技术服务及工业烟气治理一体化解决方案。

技术方面，公司十分重视技术创新，打造了一支具有自主创新能力的技术团队。公司现拥有发明专利六项，实用新型专利二十二项。目前公司已经形成了以高效脱硫为核心的湿法烟气治理技术和以活性炭吸附技术为核心的干法烟气治理技术两大技术体系。主要的核心技术包括：以气喷旋冲烟气脱硫除尘技术、旋涡撞击流烟气脱硫除尘技术为核心的湿法脱硫技术；以低温湿法脱硝技术为代表的脱硝技术体系；以湿式电除尘、新型管束组成的烟气的深度治理技术。另外公司通过技术合作，引进了先进的逆流活性炭烟气治理的一体化技术、纯干法脱硫脱硝技术。

采购方面，公司采用标准化采购模式，有效保证项目工程所需设备、品类、数、质、量、时效、配送等各环节形成闭环，为整个项目周期保驾护航。

环保工程建造方面，公司负责工业烟气治理系统的建造服务，建造完毕后将系统工程移交业主方，在系统工程质量保证期限内（一般期限为一年），公司为烟气治理设施运营提供性能保障和技术支持。

专业化运营服务方面，业主方将烟气治理装置的运行、维护及日常管理委托给公司。公司按照合同约定完成除尘、脱硫、脱硝任务，并承担相应责任。

公司的客户群体主要为钢铁厂、火电厂等，主要靠招、投标的方式获取项目合同。

报告期内以及报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

#### 核心竞争力分析：

##### 1. 专利和技术优势

公司自成立以来，非常注重新技术、新产品的研发与改进，在烟气治理方面形成了完整的知识产权体系。公司现有移动式模块化烟气净化装置（专利号：ZL201210159501.5）、氧化风喷出装置（专利号：ZL201310512354.X）等六项发明专利；旋涡撞击流脱硫除尘装置（专利号：ZL200720195551.3）、移动式集成烟气净化装置（专利号：ZL201220228721.4）、移动式模块化烟气净化装置（专利号：ZL201220230251.5）、强制紊流烟气脱硫塔（专利号：ZL201320664776.4）、氧化风喷出装置（专利号：ZL201320664378.2）、一种脱硫废水处理系统（专利号：ZL201520532244.4）、用于湿法脱硫后烟气的深度净化装置（专利号：ZL201520532248.2）等二十二项实用新型专利。

公司拥有自主知识产权的专利技术旋涡撞击法，适合于高粉尘、高含硫量钢厂烟气工况，解决了我国冶金行业烧结（球团）烟气脱硫技术的难题，受到了同行业高度重视，并已在包钢、昆钢等大型国企工程化项目中实施。

迈入十三五，公司在冶金、化工等非电行业继续发力，为解决所属行业脱硫脱硝一体化问题，公司不断完善现有湿法烟气治理一体化技术的同时，通过技术合作，引入符合环保行业未来发展需求的逆流式活性炭烟气治理一体化技术和纯干法脱硫脱硝一体化技术。两种干法工艺路线符合多污染物同时脱除、污染物指标超低排放、无污染转移等要求。

##### 2. 科研模式优势

为规范公司技术研发活动，加强对技术研发项目的管理，提升公司的核心竞争力，确保公司的稳定与健康发展，中航泰达制订了《新技术研发过程管理制度》，对公司的技术研发活动实行审批制与备案制相结合的方式，技术研发项目的审批流程，按照方案提出、论证审查、审议决策、审批实施四个步骤进行管理。公司坚持以技术为导向、研发为支撑的发展道路，与多家高校院所建立了科研合作战略关系，通过加强研发管理，规范研发流程，依靠专业的团队，建立了一支强大的研发队伍。

公司依靠专业的团队和独特的专利技术，在长时间科研和实践中，铸造了一支具有深厚理论基础、丰富实践经验的承接脱硫脱硝工程 and 专业化运营的技术团队，并获得了多项优质工程奖，业务范围覆盖全国。

### 3. 项目运营管理与服务优势

为了向客户提供高品质的服务，公司十分注重运营项目各环节的完整性，维护良好的运营管理秩序，提高运维工作效率。此外，为提高项目运营服务质量、提升客户体验度，公司设立远程监控中心，借助移动客户端为客户提供高效、准确的专业化服务及大数据展示，通过专家诊断系统预防和快速处理现场系统故障，为现场的运维稳定提供有力的技术保障。

### 4. 业绩优势

公司在行业内承接了多个工程建设及专业化运营项目。项目运行稳定，验收项目均达标排放，在业内树立良好口碑。在行业水平良莠不齐的市场中，通过项目业绩的不断积累，为公司未来拓展业务提供了良好的成长空间。

## 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

#### 1. 经营业绩较去年有较大增长

2018年度，公司实现营业收入44,491.39万元，实现归属于挂牌公司股东的净利润4,817.28万元。截至2018年12月31日，公司注册资本10,497.00万元，总资产47,455.56万元，归属于挂牌公司股东的净资产28,306.16万元。

报告期内，公司运营业务稳定，在建项目增加，所以经营业绩大幅提升。

#### 2. 业务模式逐步转变

为满足市场需求，公司在坚持发展传统EPC建造业务和提供专业的运营服务业务的基础上，积极探索新的业务模式，如BOT、BT、BOO、EMC等模式，并逐步发生转变。新的业务模式有利于公司业务长期、稳定的发展，对公司的持续经营能力有积极影响。

#### 3. 加强技术研发、积极引入新技术

公司注重技术研发，重视研发团队的建设。目前，公司除自主研发技术，还通过技术合作，引进了先进的逆流式活性炭烟气治理一体化技术和纯干法脱硫脱硝一体化技术。引进的新技术符合环保技术未来的发展需求，助力公司业务拓展。

报告期内，公司新增发明专利一项，实用新型专利技术一项。

#### 4. 维持创新层

报告期内，公司成功维持创新层，借助创新层优势拓展融资渠道，支撑公司业务发展需要。



### 5. 强化公司管理与风险管控

公司强化了经营活动的过程管理：一是有效利用财务杠杆，加强财务风险防控；二是积极完善资本结构、提升资金保障、增强风险防范能力；三是加强了经营活动现金流管理，增强核算的科学性和正确性。四是公司坚持以市场需求为导向，调整公司内部组织架构，各部门协同作战，强化风险管理，优化部门设置，明确了目标与责任。

### 6. 加强队伍建设和人才资源管理

公司优化内部晋升机制，对重点培养的重要技术岗位人才和经营管理人才委以重任并明确其责、权、利，为公司可持续发展提供了技术保障和人才支持。此外，为了激励引导人才实现预定的奋斗目标，充分把握并深入挖掘员工的潜能，调动员工的主观能动性、积极性和创造性，推动公司经营管理工作的发展，公司进一步完善了有效的激励机制。

## (二) 行业情况

报告期内，在国家政策持续利好的不断刺激下，工业烟气治理领域，钢铁行业先行，市场空间广阔。

2018年5月生态环保部发布的《钢铁企业超低排放改造工作方案（征求意见稿）》（下称“征求意见稿”）明确新建（含搬迁）钢铁项目要全部达到超低排放水平。到2020年10月底前，京津冀及周边、长三角、汾渭平原等大气污染防治重点区域具备改造条件的钢铁企业，基本完成超低排放改造；到2022年底前，珠三角、成渝、辽宁中部、武汉及其周边、长株潭、乌昌等区域基本完成；到2025年底前，全国具备改造条件的钢铁企业力争实现超低排放。

征求意见稿要求，烧结机头烟气、球团焙烧烟气在基准含氧量16%条件下，颗粒物、二氧化硫、氮氧化物小时均值排放浓度分别不高于10、35、50毫克/立方米；其他污染源颗粒物、二氧化硫、氮氧化物小时均值排放浓度分别不高于10、50、150毫克/立方米。

2019年1月，在生态环境部例行新闻发布会上，生态环境部大气环境司司长刘炳江表示，2019年是打赢蓝天保卫战攻坚之年。生态环境部将分类推进重点行业污染深度治理，第一个重点是推进钢铁超低排放工作，钢铁行业深度治理将是今年大气污染防治的重点

报告期内，良好的行业发展前景对公司经营情况产生了积极影响。

## (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	33,519,486.14	7.06%	15,191,498.82	4.75%	120.65%
应收票据及应收账款	180,208,194.38	37.97%	248,770,959.49	77.81%	-27.56%
存货	208,188,742.45	43.87%	25,274,141.32	7.91%	723.72%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
固定资产	4,898,121.75	1.03%	3,059,622.67	0.96%	60.09%
在建工程	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
短期借款	6,970,000.00	1.47%	10,000,000.00	3.13%	-30.30%
应付票据及应	132,051,949.01	27.83%	58,518,855.51	18.30%	125.66%

付账款					
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产总计	474,555,629.50	-	319,712,031.80	-	48.43%

**资产负债项目重大变动原因：**

1. 货币资金本年期末比上期期末增加 120.65%，主要原因是报告期内，收回以前年度应收账款和几个在建项目合同回款等，所以货币资金较上年度有所增加。

2. 应收票据及应收账款本年期末比上年期末减少 27.56%，主要原因是报告期内应收票据到期和应收账款收回。

3. 存货本期期末比上年期末增加了 723.72%，主要原因是报告期内建造项目增加。

4. 固定资产本期期末比上年期末增加了 60.09%，主要原因是报告期内成立子公司，增加交通工具等固定资产。

5. 短期借款本期期末比上年期末减少了 30.30%，主要原因是报告期内偿还部分银行借款。

6. 应付票据及应付账款本期期末比上年期末增加了 125.66%，主要原因是报告期内建造项目增加，导致应付供应商款项增加。

**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	444,913,930.80	-	151,892,607.91	-	192.91%
营业成本	332,528,805.78	74.74%	90,557,409.28	59.62%	267.20%
毛利率%	25.26%	-	40.38%	-	-
管理费用	34,362,736.27	7.72%	22,443,749.35	14.78%	53.11%
研发费用	11,474,379.64	2.58%	6,600,510.66	4.35%	73.84%
销售费用	1,690,314.29	0.38%	1,488,874.66	0.98%	13.53%
财务费用	4,106,057.49	0.92%	2,231,771.60	1.47%	83.98%
资产减值损失	1,489,341.82	0.33%	15,316,909.58	10.08%	-90.28%
其他收益	112,719.82	0.03%	324,152.68	0.21%	-65.23%
投资收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	0.00	0.00%	59,611.65	0.04%	-100.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	57,749,530.86	12.98%	12,766,046.08	8.40%	352.37%
营业外收入	215,359.99	0.05%	948,332.57	0.62%	-77.29%
营业外支出	1,594,062.10	0.36%	0.00	0.00%	0.00%
净利润	48,172,776.38	10.83%	10,077,338.16	6.63%	378.03%

**项目重大变动原因：**

1. 营业收入



报告期内营业收入 44,491.39 万元，较去年增加了 29,302.13 万元，增加比例为 192.91%，增加的主要原因是报告期内签订项目较多且在建期间，项目工程根据进度按完工百分比确认营业收入，所以主营业务收入大幅增加。

#### 2. 营业成本

报告期内营业成本 33,252.88 万元，较去年增加了 24,197.14 万元，增加比例为 267.20%，增加的主要原因是报告期内签订项目较多且在建期间，项目工程根据进度按完工百分比确认营业收入，所以主营业务成本大幅增加。

#### 3. 管理费用

报告期内管理费用 3,436.27 万元，较去年增加了 1,191.90 万元，增加比例 53.11%，主要原因是报告期内公司业务增长较快，在新增加员工的同时，增加了老员工的薪酬待遇，所以管理费用大幅增加。

#### 4. 研发费用

报告期内研发费用 1,147.44 万元，较去年增加了 487.39 万元，增加比例 73.84%，主要原因是报告期内公司引进了国外先进的技术和工艺，投入增加。

#### 5. 财务费用

报告期内财务费用 410.61 万元，较去年增加了 187.43 万元，增长比例为 83.98%。增加的主要原因为承兑汇票贴现。

#### 6. 营业利润

报告期内营业利润 5,774.95 万元，较去年增加了 4,498.35 万元，增加比例为 352.37%。增加的主要原因是报告期内在建项目增加。

#### 7. 营业外收入

报告期内营业外收入 21.54 万元，较去年减少了 73.30 万元，减少比例为 77.29%，减少的主要原因为上年度应付账款中有一笔货款无需再支付。

#### 8. 营业外支出

报告期内营业外支出 159.41 万元，主要为车辆一般事故赔偿。

#### 9. 净利润

报告期内净利润 4,817.28 万元，较去年增加了 3,809.54 万元，增加比例为 378.03%。增加的主要原因是报告期内公司业绩增长，特别是在在建项目合同金额较大，所以按完工百分比法确认导致报告期内净利润增加。

## (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	444,866,477.96	150,988,995.37	194.64%
其他业务收入	47,452.84	903,612.54	-94.75%
主营业务成本	337,348,819.90	90,557,409.28	272.52%
其他业务成本	0.00	0.00	0.00%

### 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%
建造项目	319,056,593.00	71.71%	24,843,884.90	16.36%
运营项目	125,809,884.96	28.28%	126,145,110.47	83.05%

### 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%
东北地区	0.00	0.00%	903,612.54	0.59%
华北地区	236,175,531.52	53.08%	100,645,133.25	66.26%
华东地区	25,530,513.97	5.74%	0.00	0.00%
华中地区	1,665,360.00	0.37%	8,932,521.00	5.88%
西北地区	150,966,705.10	33.93%	11,173,926.08	7.36%
西南地区	30,575,820.21	6.88%	30,237,415.04	19.91%
合计	444,913,930.80	100.00%	151,892,607.91	100.00%

**收入构成变动的原因：**

报告期内公司营业收入 44,491.39 万元，报告期内比去年增加了 29,302.13 万元，增加比例为 192.91%；报告期内运营项目收入与去年持平，变化不大；收入增加的主要原因为报告期内建造项目较多，建造项目收入较去年增加 29,421.27 万元，增加比例 1,184.25%，项目工程根据进度按完工百分比确认营业收入。

报告期内东北地区收入 0 万元，比去年减少了 90.36 万元，减少的主要原因为该区域中一个在建项目完工所致。

报告期内华北地区收入 23,617.55 万元，比去年增加了 13,553.04 万元，增加比例为 134.66%，增加的主要原因华北地区建造项目收入较去年同期有所增加。

报告期内华东地区收入 2,553.05 万元，比去年增加了 2553.05 万元，增加的主要原因为华东地区开展了新的建造项目。

报告期内华中地区收入 166.54 万元，比去年减少了 726.72 万元，减少的主要原因为该区域中一个运营项目终止所致。

报告期内西北地区收入 15,096.67 万元，比去年增加了 13,979.28 万元，增加的主要原因为西北地区建造项目收入较去年同期有所增加。

报告期内西南地区收入 3,057.58 万元，比去年增加了 33.84 万元，增加比例为 1.12%，与去年持平。

**(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	新疆八一钢铁股份有限公司	148,999,251.87	33.49%	否
2	内蒙古包钢钢联股份有限公司	77,157,297.68	17.34%	否
3	德龙钢铁有限公司	71,051,166.85	15.97%	否
4	河北乐亭钢铁有限公司	66,434,175.28	14.93%	否
5	武钢集团昆明钢铁股份有限公司	30,575,820.21	6.87%	否
	合计	394,217,711.89	88.60%	-

**(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	河北建设集团股份有限公司	15,074,545.45	8.48%	否
2	中国十九冶集团有限公司	14,090,909.09	7.93%	否

3	南通乾源劳务有限公司	10,228,301.89	5.75%	否
4	新疆维吾尔自治区冶金建设公司	10,000,000.00	5.62%	否
5	天津宇浩建筑工程集团有限公司	9,574,782.01	5.39%	否
合计		58,968,538.44	33.17%	-

### 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-2,305,975.08	8,642,787.16	-126.68%
投资活动产生的现金流量净额	4,471,149.65	-294,289.59	1,619.30%
筹资活动产生的现金流量净额	-11,677,087.25	-17,927,194.09	34.86%

#### 现金流量分析：

报告期内公司经营活动产生的现金流量净额比上期减少 1,094.88 万元，主要是报告期内在建项目增加，购买商品接受劳务支付的现金流增加所致。

报告期内公司投资活动产生的现金流量净额较去年增加了 476.54 万元，主要是子公司投资增加所致。

报告期内公司筹资活动产生的现金流量净额较去年增加了 625.01 万元，主要银行借款增加所致。

### (四) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

1. 乐亭中航泰达环保科技有限公司，成立时间为 2018 年 6 月 25 日，注册资本 50,000,000.00 元，经营范围为：环境除尘及脱硫脱硝设施项目的设计、建设、运营及维护。（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）。2018 年度资产总额为 84,111,401.86 元，负债总额为 58,023,771.05 元，营业收入为 66,698,354.62 元，净利润为 6,087,630.81 元。

2. 天津中航泰达建筑工程有限公司，成立时间为 2013 年 10 月 31 日，注册资本 8,000,000.00 元，经营范围为：房屋建筑工程、公路工程、钢结构工程、消防工程施工，通风设备、电气设备安装，企业管理咨询，工程项目管理服务，招标代理，机械设备销售，环保工程施工。（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）。

3. 包头市中航泰达环保科技有限公司，成立时间为 2012 年 1 月 17 日，注册资本 900,000.00 元，经营范围为：许可经营项目：无。一般经营项目：工程和技术研究与实验发展；技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询；机械设备、电子产品、矿产品（不含稀土原材料）、石灰石粉、化工产品（不含危险品）、建材、管材、五金工具、脱硫石膏的销售；劳务服务；普通货物运输（凭许可证经营）。

4. 河北中航泰达环保科技有限公司，成立时间为 2018 年 4 月 8 日，注册资本 23,000,000.00 元，经营范围为：环保设备研发、技术转让、技术咨询；环保技术研发；环保工程施工；工程勘察设计，机械设备、电子产品、建材、化工产品（危险化学品和需专项审批的除外）、中药材原料的销售。（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）。

5. 安宁中航泰达环保科技有限公司，成立时间为 2014 年 9 月 9 日，注册资本 1,000,000.00 元，经营范围为：科技推广和应用服务业；环保工程；节能技术检测；电气设备修理；其他机械和设备修理业；矿产品、建材及化工产品、机械设备、五金产品及电子产品的销售。（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）。

6. 北京中墒生态科技有限公司，成立时间为 2016 年 5 月 13 日，注册资本：10,000,000.00 元，其中本公司出资额占该公司注册资本的 20%，北京基联启迪投资管理有限公司出资额占该公司注册资本的

80%，为公司参股公司。经营范围为：技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让、技术推广、技术培训；生态环境治理。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

7. 安阳市中航泰达环保科技股份有限公司，根据公司业务发展规划需要，注销此全资子公司，并于2018年12月13日在全国股份转让系统指定信息披露平台 [www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn) 披露《北京中航泰达环保科技股份有限公司关于注销全资子公司的公告》（公告编号：2018-047）

## 2、委托理财及衍生品投资情况

无。

### （五） 研发情况

#### 研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	11,474,379.64	6,600,510.66
研发支出占营业收入的比例	3.03%	4.35%
研发支出中资本化的比例	0.00%	0.00%

#### 研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	9
本科以下	26	25
研发人员总计	30	34
研发人员占员工总量的比例	13.22%	11.97%

#### 专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	28	26
公司拥有的发明专利数量	6	5

#### 研发项目情况：

公司一贯注重环保技术的研发和创新，每年投入大量的研发资金进行技术研发，以需求为导向，以技术开发为核心，以研定销。本年度公司的研发投入总额为1,147.44万元，比上年同期净增长73.84%，净增加487.39万元，研发投入占营业收入的比例为3.03%。截至报告期末，公司新增专利2项，其中1项为发明专利。2018年公司的研发投入增长，为公司奠定了雄厚的技术力量和自有知识产权，基本满足和支撑了公司主营业务的拓展需求。

### （六） 审计情况

#### 1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

## 2. 关键审计事项说明:

以下摘自审计报告:

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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

### (一)建造合同收入确认

#### 1. 关键事项描述

如中航泰达环保公司财务报表附注五(二十三)所述,中航泰达环保 2018 年度营业收入为 44,491.39 万元,其中采用建造合同完工百分比法确认的收入为 31,905.66 万元,占营业收入 71.71%。关于建造合同工程收入确认的会计政策见财务报表附注三(二十一)。

中航泰达环保收入主要来自于采用完工百分比法确认的建造合同。完工百分比法涉及管理层的重大判断和估计,包括对完成的进度、合同总成本、尚未完工成本、合同总收入和合同风险的估计。此外,由于情况的改变,合同总成本及合同总收入会较原有的估计发生变化(有时可能是重大的)。因此,我们将建造合同收入确定为关键审计事项。

#### 2. 审计应对

我们针对建造合同收入执行的审计程序主要有:

- (1)我们评价和测试了中航泰达环保核算合同成本、合同收入及完工进度计算流程相关的内部控制;
- (2)我们获取了大部分的建造合同,复核了重大合同的关键条款,验证预计合同总收入的准确性;
- (3)我们抽样检查了相关文件验证已发生的合同成本;
- (4)重新计算建造合同台账中的建造合同完工百分比,获取甲方确认的完工进度进行对比,以验证其准确性;
- (5)我们抽取了部分重大的工程项目样本,对工程形象进度进行现场查看。

### (二)应收账款可回收性

#### 1. 关键事项描述

如中航泰达环保财务报表附注五(二)3“应收账款”所述,中航泰达环保 2018 年 12 月 31 日应收账款账面余额人民币 16,157.79 万元,应收账款坏账准备人民币 1,915.67 万元。关于应收账款坏账准备会计政策见财务报表附注三(十一)。

中航泰达环保管理层在确定应收账款预计可收回金额时,需要识别已发生减值的项目和客观证据、评估预期未来可获取的现金流量并确定其现值,涉及管理层运用重大会计估计和判断,且影响金额较大,因此,应收账款的可回收性被认定为关键审计事项。

#### 2. 审计应对

针对应收账款坏账准备执行的审计程序主要有:

- (1)我们了解管理层与信用控制、账款回收和评估减值准备相关的关键财务报告内部控制,并评价和测试这些内部控制的设计和执行情况;
- (2)我们评估了减值准备相关的会计估计的合理性,包括:交易对方的财务状况和信用等级;对预计未来可获得的现金流量作出判断的依据及合理性;
- (3)我们获取管理层编制的账龄明细,根据客户历史信用情况,账款情况等,复核坏账计提是否充分;
- (4)实施函证程序,验证账面应收账款的金额记录的准确性。

## (七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用□不适用

### 一、主要会计政策和会计估计变更说明

#### 1. 会计政策变更



(1) 因企业会计准则及其他法律法规修订引起的会计政策变更

1) 执行《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》

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号, 以下简称“新修订的财务报表格式”)。新修订的财务报表格式主要将资产负债表中的部分项目合并列报, 在利润表中将原“管理费用”中的研发费用分拆单独列示, 新增“研发费用”项目, 反映企业进行研究与开发过程中发生的费用化支出。

本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等相关规定, 对此项会计政策变更采用追溯调整法, 2018/2017 年度比较财务报表已重新表述。对 2017 年度合并财务报表相关损益项目的影响为增加“研发费用”6,600,510.66 元, 减少“管理费用”6,600,510.66 元; 对 2017 年度母公司财务报表相关损益项目的影响为增加“研发费用”6,600,510.66 元, 减少“管理费用”6,600,510.66 元。

2) 执行财政部发布的《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》

财政部于 2018 年 9 月 5 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》(以下简称《解读》)。《解读》规定: 企业作为个人所得税的扣缴义务人, 根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费, 应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列; 企业实际收到的政府补助, 无论是与资产相关还是与收益相关, 在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报。

本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等相关规定, 对此项会计政策变更采用追溯调整法, 2018/2017 年度比较财务报表已重新表述。对 2017 年度合并财务报表相关损益项目的影响为增加“其他收益”12,152.68 元, 减少“营业外收入”12,152.68 元; 对 2017 年度合并现金流量表无影响。对 2017 年度母公司财务报表相关损益项目的影响为增加“其他收益”12,152.68 元, 减少“营业外收入”12,152.68 元; 对 2017 年度母公司现金流量表无影响。

(2) 企业自行变更会计政策

本期公司无自行变更会计政策事项。

2. 会计估计变更说明

本期公司无自行变更会计估计事项。

## 二、重要前期差错更正的原因

1. 公司 2016 年度及 2017 年度运营项目及在建项目收入成本确认存在跨期, 公司对上述跨期事项进行了追溯调整, 调整增加 2017 年末应收账款 689,163.58 元, 调整减少 2017 年度营业收入 1,287,181.56 元, 调整增加 2017 年末应付账款 987,301.77 元, 调整减少 2017 年度营业成本 617,108.34 元, 共计调整减少 2017 年度营业利润 670,073.22 元, 调整增加年初未分配利润 371,935.03 元。

2. 公司 2017 年度在建项目由于成本核算不准确且未确认待执行亏损合同损失, 导致建造成本投入及预计总成本核算不准确。公司进行了追溯调整, 调整减少 2017 年末存货 8,651,688.48 元, 调整减少 2017 年度营业收入 8,651,688.48 元, 调整增加 2017 年度营业成本 2,608,350.12 元, 调整减少 2017 年度管理费用 2,608,350.12 元, 调整增加 2017 年末预计负债 8,696,887.82 元, 调整增加 2017 年度资产减值损失 8,696,887.82 元, 调整减少 2017 年度营业利润 17,348,576.30 元。

3. 公司 2017 年度对代理销售服务按全额法确认收入, 考虑到在上述业务过程中实质并未承担与货物销售相关的重大风险和报酬, 公司将该代理销售业务改按净额法确认收入, 调整减少 2017 年度营业收入 1,778,958.96 元, 调整减少 2017 年度营业成本 1,778,958.96 元。

4. 公司 2017 年度根据补充协议调整后的合同总收入金额, 对已确认项目收入金额进行追溯调整, 调整减少 2017 年末应收账款 1,950,000.00 元, 调整减少 2017 年末应交税费 283,333.33 元, 调整减少年初未分配利润 1,666,666.67 元。

5. 公司 2017 年度对税金及费用的计提错误及跨期情况进行了追溯调整, 调整增加 2017 年末其他应收款 791,800.00 元, 调整增加 2017 年度营业成本 1,527,603.00 元, 调整减少 2017 年度管理费用 1,000,000.00 元, 调整增加 2017 年度财务费用 208,200.00 元, 调整减少 2017 年度营业利润 735,803.00

元，调整增加年初未分配利润 1,527,603.00 元。

6. 公司将截止 2017 年末不符合终止确认条件的承兑汇票进行了追溯调整，调整增加 2017 年末应收票据 7,105,071.51 元，调整减少 2017 年末其他应收款 2,000,000.00 元，调整增加 2017 年末应付账款 6,290,329.02 元，调整增加 2017 年度资产减值损失 1,185,257.51 元。

7. 公司根据款项性质将往来款科目进行了重分类调整，调整增加 2017 年末其他应收款 466,070.30 元，调整减少 2017 年末预付款项 5,695,880.52 元，调整增加 2017 年末其他流动资产 1,145,400.00 元，调整减少 2017 年末应付账款 3,695,880.52 元，调整减少 2017 年末其他应付款 388,529.70 元。

8. 公司对上述差错更正事项调整影响的坏账准备、递延所得税资产、所得税费用、盈余公积等科目相应进行了追溯调整。

9. 其他主要系小额零星跨期及核算错误等事项的差错更正。

[注]公司各子公司的差错更正主要系小额零星跨期及核算错误等事项。

### 三、具体的会计处理方法

根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》等的规定要求，就上述事项进行了追溯调整。

## (八) 合并报表范围的变化情况

√适用□不适用

报告期内，合并范围增加 2 家，注销 1 家。

### 1. 以直接设立方式增加的 2 家子公司

2018 年 4 月，公司与子公司天津中航泰达公司共同出资设立河北中航泰达环保科技有限公司。该公司于 2018 年 4 月 8 日完成工商设立登记，注册资本为人民币 2,300 万元，其中公司出资人民币 2,200 万元，占其注册资本的 95.65%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

2018 年 6 月，子公司河北中航泰达公司出资设立乐亭中航泰达环保科技有限公司。该公司于 2018 年 6 月 25 日完成工商设立登记，注册资本为人民币 5,000 万元，其中子公司河北中航泰达公司出资人民币 5,000 万元，占其注册资本的 100.00%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

### 2. 因运营项目停止而减少 1 家子公司

子公司安阳市中航泰达环保科技有限公司由于运营项目停止运营，已清算完毕，并于 2018 年 12 月 13 日收到安阳市工商行政管理局殷都分局出具的《准予注销登记通知书》。故自该公司注销时起，不再将其纳入合并财务报表范围。

## (九) 企业社会责任

公司诚信经营、照章纳税、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。今后公司将一如既往的诚信经营，承担好企业的社会责任。

## 三、持续经营评价

报告期内，公司业务稳步推进，经营管理规范，商业模式及主营业务均未发生重大变化，公司人员、资产、业务、财务、机构等完全独立；财务管理、会计核算、风险控制等各项重大内部控制体系运行良

好；核心管理团队、核心技术人员队伍稳定高效，因此公司具有良好的可持续经营能力。

综上所述，公司不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

## 四、 未来展望

### （一） 行业发展趋势

国家将生态文明定位“千年大计”，“美丽中国”写入强国目标，环保行业景气度持续提升。作为三大攻坚战之一，环保攻坚战开局良好，生态环境质量持续明显改善，不过当前的形式依然严峻。

2018年6月24日国务院在《中共中央国务院关于全面加强生态环境保护坚决打好污染防治攻坚战的意见》中明确要求打好蓝天、碧水、净土三大保卫战。全国政协十三届二次会议闭幕会之后，环保部将按照“四五六七”的要求继续推进污染防治攻坚战，聚焦打好七场战役，蓝天保卫战、柴油车污染治理攻坚战、长江保护修复攻坚战、渤海综合治理攻坚战、城市黑臭水体治理攻坚战、水源地保护的攻坚战、农业农村治理的攻坚战，其中要着力解决突出环境问题，坚持全民共治、源头防治，确保污染治理的成效显现出来。

随着环保政策的趋紧，各项行动带动环保产业投入相应增加，市场需求得到不断提升，中国将迎来污染治理力度最大、监管执法制度最严的环保新时代，环保治理产业也将迎来重要的历史发展机遇。

### （二） 公司发展战略

公司以“木石信念、云水情怀”的企业精神为宗旨，秉承着以市场需求为导向，以技术创新为驱动，以质量求生存，以信誉求发展，以服务求永恒的理念稳步前行，力求推动环保事业的可持续性发展。

公司是专注于烟气治理领域的高新技术企业，公司的中长期战略定位为“致力于成为钢铁行业全生产链的环境治理解决方案的专业提供商。”为此，公司将继续专注于工业烟气治理领域，不断强化和提升公司的核心竞争力，巩固和提高公司的市场地位，并在资本市场、产业布局、人力资源、技术储备、市场开拓等方面进行优化调整，全面提升公司的专业化经营水平，为公司快速发展成为具有较高影响力和竞争力的环境治理解决方案提供商奠定基础。公司将继续巩固和深化现有的商业模式，充分发挥业已形成的技术、工艺、人才及客户资源优势，通过技术创新、研发能力提升、市场开拓、管理提升、人才培养及资本运作等计划，以切实提高公司经营能力和管理水平。

公司以“科技是第一生产力，技术发展对企业起着重大影响”为指引，完善技术体系和在线监测平台，对新技术、新工艺不断学习、优化、创新，通过在线监测平台加强对环保大数据分析，降低建造和运营成本，提升公司核心竞争力。

### （三） 经营计划或目标

#### 1.市场开拓计划

公司将继续巩固和深化长期客户的业务合作关系，并不断挖掘新的客户资源，进一步巩固和提升公司在国内烟气治理领域的市场份额。公司将以市场需求为导向，以技术创新为驱动，抢占未来市场需求制高点。

#### 2.技术开拓计划

技术创新是公司的核心竞争力。为适应不同客户的多样化需求和市场竞争态势，保持公司的竞争优势，公司未来将继续保证充足的研发投入，为公司技术迭代、技术创新提供资金保障。公司将不断推进公司产品进步、技术进步和工艺革新，在确定研发方向时，始终坚持技术的先进性和前瞻性，并强调技术的实用性和可产业化，使公司的技术水平始终保持或超过国内同行业先进水平。



### 3.完善环保运营在线监测平台

公司拟进一步投资完善运营业务的在线监测平台，加强监测数据应用，挖掘规律和商业价值，对设备未来的状态进行预测，以提高生产效率，管理效率，促进生产力提高。

### 4.加强团队建设和人力资源管理

人才是环保企业竞争力的核心。公司成立以来秉持“成就人才，因才适用”的人才理念，以宽广的胸怀站在员工的角度上换位思考，以真心实意去理解员工，想员工所想，公平地对待员工。以德育人、以诚待人、以长取人、以利激人、以情留人，尊重、信赖每一位员工，把员工安排在最合适的位置，发挥员工所长，实现个人与公司的共同进步。

公司建立和优化内部晋升机制，对重点培养的重要技术岗位人才和经营管理人才委以重任并明确其责、权、利，为公司可持续发展提供了技术保障和人才支持。此外，为了激励引导人才实现预定的奋斗目标，充分把握并深入挖掘员工的潜能，调动员工的主观能动性、积极性和创造性，推动公司经营管理工作开展，公司将进一步完善有效的激励机制。

### 5.品牌建设计划

公司成立之初就以保护环境造福人类为己任，依托人才战略，立足自主科研攻关，精心打造中航泰达品牌，以良好的信誉、先进的技术和精湛的工程奉献于社会。对此，公司将进一步树立品牌战略意识，重视品牌工作，全面提升服务水平和效率，勇攀行业高峰，立志成为推动行业发展的国际化环保科技企业，使“中航泰达”环保品牌的社会知名度、市场认可度、客户忠诚度得以全面提升。

## (四) 不确定性因素

暂无对公司未来发展战略或经营计划产生重大影响的不确定因素。

## 五、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1. 客户依赖的风险

公司主营业务是提供工业烟气治理的环保工程项目建造和运营方面的综合治理服务。公司的客户相对集中于冶金行业，且公司的单笔合同金额较大，一般是几千万乃至上亿元金额，单个项目容易带来较大的收入。由于公司处于发展期，且所处行业客户相对集中，不排除存在一定的客户依赖风险。若公司主要客户的需求下降，而公司未能成功开拓其他客户，将对公司经营业绩产生影响。

应对措施：公司将维护现有重点客户合作关系，持续提供优质服务，并拓展业务范围；同时利用在钢铁行业积累的口碑和技术优势，进一步拓展其他行业的项目，并在一定程度上改善公司客户较为集中的现状，降低公司依赖客户的风险。

#### 2. 行业竞争加剧的风险

随着国家对环保产业的重视和相关环保政策的出台，大量国内外企业涌入烟气治理领域。广阔的市场前景也必然会吸引更多公司加入竞争行列。虽然目前公司具有一定的行业地位，但如果未来发展中不能迅速扩大规模、进一步提高品牌知名度和市场影响力，公司将可能面临由于市场竞争加剧而导致市场占有率下降的风险。

应对措施：公司将不断提升技术，保持技术的先进性，同时扩大业务范围，将脱硫脱硝业务做大、做强，并积极开展工业废水处理、超净排放烟气治理和以固废处理延伸出来的土壤改良等业务，提高公司核心竞争力来面对行业的激烈竞争。

#### 3. 资金短缺的风险

目前，随着公司业务的快速发展，公司对资金的需求不断上升。报告期内，公司承接了BOT合同，在项目建设期间，需要垫付资金，公司存在资金短缺的风险。

应对措施：公司将借助资本平台为公司业务的开展提供资金支持，降低资金短缺的风险。

4. 单体项目可能存在运营收入及毛利率下降的风险

运营项目首年一般参照设计指标核算收费，从次年开始按照实际工况核算收费，而实际工况普遍会略低于设计指标；且目前市场上还未实现充分竞争，随着竞争的加剧，运营收费单价会相应下降。

应对措施：公司将通过专业化管理手段，降低管理成本，使毛利率趋于合理和稳定。

**(二) 报告期内新增的风险因素**

无。

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、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	五.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
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	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
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	0.00	0.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	5,090,000.00	4,510,000.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6. 其他	300,000.00	300,000.00

注释：

1. 公司委托山西致业工程设计有限公司承担部分工程的设计工作，预计 2018 年度内的交易金额不超过 5,000,000.00 元，报告期内发生金额为 4,420,000.00 元。

2. 报告期内，公司与北京市英岛律师事务所签订了《常年法律顾问合同》，聘请北京市英岛律师事务所担任公司的常年法律顾问，合同金额不超过 90,000.00 元，报告期内实际发生金额为 90,000.00 元。

3. 其他指公司与北京中航泰达科技有限公司签订了《租车协议》，年租金不超过 300,000.00 元，报告期内实际发生金额为 300,000.00 元。

#### （二） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要	临时公告披露时	临时公
-----	------	------	--------	---------	-----

			决策程序	间	告编号
刘斌	向公司提供额度不超过3,000万元的短期借款,借款利息为零。	30,000,000.00	已事前及时履行	2018年6月26日	2018-030
刘斌	向公司提供额度不超过3,000万元的短期借款,借款利息为银行同期贷款利率。	29,708,145.83	已事前及时履行	2018年11月20日	2018-044
刘斌、陈士华、连云港市金汉实业有限公司	资产抵押反担保、连带责任担保。	0.00	已事前及时履行	2018年12月4日	2018-046
刘斌、陈士华	为信托贷款业务提供连带责任担保。	0.00	已事前及时履行	2018年12月19日	2018-050
北京北科欧远科技有限公司	公司因承接项目,与关联方签订《设备供货安装合同》	1,967,453.23	已事后补充履行	2019年4月29日	2019-041
刘斌、陈士华、连云港市金汉实业有限公司	资产抵押反担保、连带责任担保。	5,000,000.00	已事后补充履行	2019年4月29日	2019-041
刘斌、陈士华、连云港市金汉实业有限公司	资产抵押反担保、连带责任担保。	10,000,000.00	已事后补充履行	2019年4月29日	2019-041

### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响:

#### 1. 关于本公司与刘斌发生的偶发性关联交易:

为满足公司日常经营资金周转需要,公司控股股东、实际控制人刘斌向公司提供额度不超过3,000.00万元的短期借款,借款利息为零。截至报告期末,上述关联交易实际发生金额为3,000.00万元。

本次关联交易已经公司第二届董事会第二次会议审议通过,履行了必要决策程序,并于2018年6月26日在全国股份转让系统指定信息披露平台www.neeq.com.cn披露。

上述关联交易为刘斌先生无偿为公司提供资金支持,不会损害挂牌公司及其他股东,特别是中小股东的合法权益,交易的决策程序严格按照公司的相关制度执行。

#### 2. 关于本公司与刘斌发生的偶发性关联交易:

为满足公司日常经营资金周转需要,公司控股股东、实际控制人刘斌先生向公司提供借款。借款为额度不超过3,000.00万元的短期借款,借款利息为银行同期贷款利率。截至报告期末,上述关联交易实际发生金额为2,968.70万元。本期资金拆入产生的个人借款利息为21,145.83元。

本次关联交易已经公司第二届董事会第七次会议审议通过,履行了必要决策程序,并于2018年11月20日在全国股份转让系统指定信息披露平台www.neeq.com.cn披露。

上述关联交易为刘斌先生有偿为公司提供资金支持,不会损害挂牌公司及其他股东,特别是中小股东的合法权益,交易的决策程序严格按照公司的相关制度执行。

#### 3. 为满足公司日常经营发展需要,公司向浙商银行股份有限公司北京分行申请授信,授信额度不超

过人民币 3,000.00 万元，期限为一年。北京中关村科技融资担保有限公司为上述业务在额度范围内提供担保，关联公司连云港市金汉实业有限公司提供资产抵押反担保，刘斌、其配偶陈士华和连云港市金汉实业有限公司提供连带责任担保。截至报告期末，上述关联交易实际发生金额为 0.00 万元。

本次关联交易已经公司第二届董事会第八次会议审议通过，履行了必要决策程序，并于 2018 年 12 月 4 日在全国股份转让系统指定信息披露平台 [www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn) 披露。

上述关联交易发生的目的是公司业务发展和生产经营的需要，用于补充流动资金，保证公司可持续发展，不存在危害本公司及其他非关联股东利益的行为，对公司财务状况和经营成果、业务完整性和独立性不会造成不利影响。

4.为满足公司日常经营资金周转需要，公司向华宝信托有限责任公司申请信托贷款，本次贷款的额度不超过人民币 6,000.00 万元、期限不超过 2 年。实际控制人刘斌、陈士华为公司向华宝信托有限责任公司申请的信托贷款，提供连带责任担保。截至报告期末，上述关联交易，实际发生金额为 0.00 万元。

本次关联交易已经公司第二届董事会第九次会议审议通过，履行了必要决策程序，并于 2018 年 12 月 19 日在全国股份转让系统指定信息披露平台 [www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn) 披露。

上述关联交易的目的是为满足公司经营资金周转需要，不会损害挂牌公司及其他股东，特别是中小股东的合法权益，交易的决策程序严格按照公司的相关制度执行。

5.公司因承接陕西延长石油集团橡胶有限公司 2\*35t/h 锅炉烟气处理系统改造项目，于 2017 年 3 月与北京北科欧远科技有限公司签订了《设备供货安装合同》，固定合同总价 1,078.3 万元，2017 年 12 月又与其签订了《设备购置安装合同补充合同》，固定合同总价 446.1 万元，上述两份合同总价共计 1,524.4 万元。报告期内，上述关联交易实际发生金额为 196.75 万元。

上述关联交易发生目的为公司项目经营需要，不存在危害本公司及其他非关联股东利益的行为，对公司财务状况和经营成果、业务完整性和独立性不会造成不利影响。

本次业务已经公司第二届董事会第五次会议审议通过，履行了必要决策程序，于 2019 年 4 月 26 日召开第二届董事会第十五次会议审议了《关于追认偶发性关联交易的议案》，并于全国股份转让系统指定信息披露平台 [www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn) 披露。

6.公司因日常经营资金周转所需，于 2018 年 7 月向交通银行股份有限公司北京东单支行申请融资贷款（包括但不限于综合授信、贷款、银行承兑汇票、保函、征信等），额度人民币伍佰万元整，期限 12 个月，北京中关村科技融资担保有限公司为上述业务在额度范围内提供担保，关联公司连云港市金汉实业有限公司提供资产抵押反担保，实际控制人刘斌、其配偶陈士华与连云港市金汉实业有限公司提供连带责任担保。截至报告期末，上述关联交易实际发生金额为 500.00 万元。

上述关联交易发生的目的是公司业务发展和生产经营的需要，用于补充流动资金，保证公司可持续发展，不存在危害本公司及其他非关联股东利益的行为，对公司财务状况和经营成果、业务完整性和独立性不会造成不利影响。

本次业务已经公司第二届董事会第五次会议审议通过，履行了必要决策程序，于 2019 年 4 月 26 日召开第二届董事会第十五次会议审议了《关于追认偶发性关联交易的议案》，并于全国股份转让系统指定信息披露平台 [www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn) 披露。

7.公司因日常经营资金周转所需，于 2018 年 9 月向中国银行股份有限公司北京海淀支行申请融资贷款（包括但不限于综合授信、贷款、银行承兑汇票、保函、征信等），额度人民币贰仟万元整，期限 12 个月，北京中关村科技融资担保有限公司为上述业务在额度范围内提供担保，关联公司连云港市金汉实业有限公司提供资产抵押反担保，实际控制人刘斌、其配偶陈士华与连云港市金汉实业有限公司提供连带责任担保。截至报告期末，上述关联交易实际发生金额为 1,000.00 万元。

上述关联交易发生的目的是公司业务发展和生产经营的需要，用于补充流动资金，保证公司可持续发展，不存在危害本公司及其他非关联股东利益的行为，对公司财务状况和经营成果、业务完整性和独立性不会造成不利影响。

本次业务已经公司第二届董事会第十五次会议审议通过，履行了必要决策程序，于 2019 年 4 月 26



日召开第二届董事会第十五次会议审议了《关于追认偶发性关联交易的议案》，并于全国股份转让系统指定信息披露平台 [www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn) 披露。

### （三） 承诺事项的履行情况

公司实际控制人刘斌和陈士华二人于 2015 年度共同签署了《避免同业竞争的承诺》、《关于房屋租赁的承诺》、《关于业务资质的承诺》、《关于山西致业工程设计有限公司的承诺》、《关于股份锁定的承诺》、《无违规声明》、《关于股改个税的承诺》、《公司社保和住房公积金缴纳的承诺》、《不违规占款的承诺》和关于《处置北京中航泰达科技有限公司的承诺》。经过核查与跟踪，公司实际控制人积极履行承诺，截至本报告期末，不存在违背上述声明或承诺的情况。

公司董监高于 2015 年度签署了《任职资格声明》、《关于诚信状况的书面声明》、《不违规占用公司资金或资源的承诺》、《关于公司业务分包事项的声明》、《关于同业竞争事宜的承诺》、《关于股份锁定的承诺》和《关于公司对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等事项的书面声明》。经过核查与跟踪，截至本报告期末，公司董监高均符合任职资格，不存在欺诈或不诚实行为，不存在违背上述声明或承诺的情况。

公司董监高与核心技术人员于 2015 年度签署了《同业禁止事项声明》。经过核查与跟踪，截至本报告期末，不存在违背声明的情况。

公司股东和董监高于 2015 年度签署了《关于关联交易的事项的声明》。经过核查与跟踪，截至本报告期末，不存在违背声明的情况。

公司股东于 2015 年度签署了《股东合适性声明》和《持股情况确认函》。经过核查与跟踪，截至本报告期末，各股东符合股东合适性声明中的各项要求，所持股份权属分明，真实确定，合法合规。

中航科技于 2015 年度签署了《关于不再经营与北京中航泰达环保科技股份有限公司相同或类似业务的承诺》。经过核查与跟踪，科技公司积极履行承诺，截至本报告期末，科技公司与本公司不存在任何同业竞争情形。

公司持股 5%以上股东和董监高于 2015 年度共同签署了《关于不从事竞争业务的承诺》。经过核查与跟踪，截至本报告期末，公司持股 5%以上股东和董监高严守不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对本公司构成竞争的业务及活动的承诺，不存在违背承诺的情况。

公司全体股东和董监高于 2015 年度签署了《关于关联关系的承诺》。经过核查与跟踪，截至本报告期末，不存在违背承诺的情况。

本公司于 2015 年度签署了《关于公司业务分包事项的声明》和《关于资质的说明和承诺》。经过核查与跟踪，公司已在承诺时间内取得建筑工程施工总承包三级资质证书和机电工程施工总承包三级资质证书。

实际控制人刘斌和陈士华与科技公司于 2015 年度共同出具《承诺函》，由于中航科技不再从事工程建造业务，中航科技承诺其业务资质到期后不再办理延期手续。由于科技公司目前业务规划发展方向定为节能环保类项目，预计开展余热回收发电项目业务，需保留环保专业承包三级资质和建筑安全生产许可证。为保证科技公司后续节能环保类业务的正常进行，经本公司第一届董事会第十三次会议审议，同意实际控制人与科技公司共同签署《声明与承诺》，即承诺科技公司除继续履行已签署的环保工程施工合同外，不再承接新的环保工程施工和运营合同，只将环保专业承包三级资质和建筑安全生产许可证用于未来的节能环保产业项目，不从事中航泰达环保科技股份有限公司有竞争关系的业务。

公司实际控制人刘斌、陈士华于 2015 年 10 月 15 日出具《关于山西致业工程设计有限公司的承诺》内容如下：“山西致业工程设计有限公司（下称致业公司）系本人持股企业（刘斌持股 65%，陈士华持股 35%），致业公司从事工程设计业务，目前与北京中航泰达环保科技股份有限公司（下称中航股份）不存在任何同业竞争的情形。本人保证致业公司将来不从事与中航股份构成同业竞争的业务。如致业公司业务发展顺利，本人承诺 2018 年前（含 2018 年）由中航股份收购致业公司。” 2018 年 12 月 18 日，公司

召开北京中航泰达环保科技股份有限公司第二届董事会第九次会议，审议并通过了《关于实际控制人申请变更承诺的议案》，经审慎考虑，结合公司整体战略和实际经营需要，决定变更该项承诺。承诺如下“山西致业工程设计有限公司（以下简称“山西致业”）系本人持股企业（刘斌持股 65%，陈士华持股 35%），本人承诺 2019 年前（含 2019 年），将山西致业的全部投资转让给无关联关系的第三方。”；“在山西致业未出售给无关联关系的第三方之前，过渡期内，继续履行山西致业公司与北京中航泰达环保科技股份有限公司不构成任何同业竞争情形的承诺。”

报告期内，以上人员严格履行了相关承诺，未有任何违背承诺事项。

#### （四） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	质押	27,839,900.00	5.87%	票据保证金及保函保证金
<b>总计</b>	-	27,839,900.00	5.87%	-

注释：

货币资金中含 18,450,000.00 元系保函保证金，9,389,900.00 元系银行承兑汇票保证金。

## 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	50,463,747	48.07%	5,229,003	55,692,750	53.06%
	其中：控股股东、实际控制人	16,425,750	15.65%	0	16,425,750	15.65%
	董事、监事、高管	16,425,750	15.65%	0	16,425,750	15.65%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	54,506,253	51.93%	-5,229,003	49,277,250	46.94%
	其中：控股股东、实际控制人	49,277,250	46.94%	0	49,277,250	46.94%
	董事、监事、高管	49,277,250	46.94%	0	49,277,250	46.94%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		104,970,000	-	0	104,970,000	-
普通股股东人数		31				

#### (二) 普通股前十名股东情况

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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	刘斌	47,703,000	0	47,703,000	45.44%	35,777,250	11,925,750
2	陈士华	18,000,000	0	18,000,000	17.15%	13,500,000	4,500,000
3	上海镭昌投资管理中心(有限合伙)	10,047,000	0	10,047,000	9.57%	0	10,047,000
4	张岳	9,150,000	0	9,150,000	8.72%	0	9,150,000
5	北京汇智聚英投资中心(有限合伙)	6,000,000	0	6,000,000	5.72%	0	6,000,000
6	李瑞	3,328,500	407,500	3,736,000	3.56%	0	3,736,000
7	王新玲	2,754,000	340,000	3,094,000	2.95%	0	3,094,000
8	中泰证券股份有限公司做市专用证券账户	1,898,000	195,000	2,093,000	1.99%	0	2,093,000
9	东方证券股份有限公司做市专用证券账户	1,819,000	-37,000	1,782,000	1.70%	0	1,782,000
10	朱聃	975,000	0	975,000	0.93%	0	975,000



合计	101,674,500	905,500	102,580,000	97.73%	49,277,250	53,302,750
----	-------------	---------	-------------	--------	------------	------------

前十名股东间相互关系说明：

股东陈士华为股东刘斌之妻。除上述情况之外，上述股东之间不存在其他关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

报告期内，公司控股股东未发生变动，仍为刘斌先生。刘斌先生简历如下：

刘斌先生，1974年出生，中国国籍，拥有境外永久居留权，大专学历。1994年毕业于东南大学电子工程专业；1994年9月至1998年5月在江苏钟山氨纶公司当工人；1998年5月至2007年10月在江苏连云港金汉实业有限公司担任经理；2007年10月至2011年12月在北京中航泰达科技有限公司担任总经理；2011年12月至2015年5月在北京中航泰达环保科技有限公司担任执行董事兼总经理；2015年5月至今担任北京中航泰达环保科技股份有限公司董事长、总经理，同时兼任北京中航泰达科技有限公司执行董事、北京汇智聚英投资中心（有限合伙）执行事务合伙人、山西致业工程设计有限公司执行董事、连云港金信物业管理有限公司执行董事、北京中墒生态科技有限公司担任执行董事、北京基联启迪投资管理有限公司执行董事、南京楚诚君子投资有限公司董事、北京市中清慧能能源技术有限公司董事、连云港市金汉实业有限公司监事、连云港金岭生态农业发展有限公司监事、呼伦贝尔炎黄世纪投资置业有限公司监事、天津中航泰达建筑工程有限公司监事及内蒙古中墒生态科技有限公司监事。现持有公司股份共计5,073.75万股，占股本48.34%，其中直接持有4,770.3万股，间接持有303.45万股，刘斌不存在股份代持的情况。

刘斌先生持有的公司股份存在股份质押情况：

1. 2016年3月17日，刘斌将其持有的750,000股质押给上海镕昌投资管理中心（有限合伙），质押股份占公司总股本的0.71%，用途为：刘斌与上海镕昌投资管理中心（有限合伙）签署了《股份质押协议》，约定刘斌用其所持公司的500,000股股份质押给上海镕昌投资管理中心（有限合伙），为刘斌和陈士华在本次股权转让的相关协议项下的全部义务、责任、陈述、保证及承诺事项的履行或承担提供股份质押担保。（注：刘斌于2016年3月17日办理了股票质押登记手续，质押股票数量为500,000股，因公司于2017年6月7日完成权益分派，即以公司现有总股本69,980,000股为基数，向全体股东每10股转增5股，所以自2017年6月7日起，刘斌该笔股票质押数量由500,000股增加到750,000股。）

2. 2018年8月27日，刘斌将其持有的1,600万股质押给中信海直融资租赁有限公司，质押股份占公司总股本的15.24%，用途为融资担保。并于2018年8月27日在全国股份转让系统指定信息披露平台www.neeq.com.cn披露《北京中航泰达环保科技股份有限公司股权质押的公告》（公告编号：2018-034）。

### (二) 实际控制人情况

报告期内，公司实际控制人未发生变动，刘斌和陈士华仍为公司实际控制人。

刘斌先生情况：详见第六节、三、（一）。

陈士华女士，1972年出生，中国国籍，拥有境外永久居留权，大专学历。2011年12月至2015年5月在北京中航泰达环保科技有限公司担任监事；2015年5月至2019年3月担任北京中航泰达环保科技

股份有限公司董事。至今同时兼任内蒙古中墒生态科技有限公司执行董事、经理，北京中航泰达科技有限公司监事，连云港金信物业管理有限公司监事，山西致业工程设计有限公司监事、北京中墒生态科技有限公司监事，北京基联启迪投资管理有限公司经理。现直接持有公司股份共计 1,800 万股，占股本 17.15%，不存在股份代持、质押的情况。

## 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、可转换债券情况

适用 不适用

### 五、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
保证借款	北京交通银行股份有限公司东单支行	5,000,000.00	5.0025%	2018.9.20-2019.9.12	否
合计	-	5,000,000.00	-	-	-

#### 违约情况：

适用 不适用

### 六、权益分派情况

#### (一) 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

#### (二) 权益分配预案

适用 不适用

#### 未提出利润分配预案的说明：

适用 不适用

为公司生产经营及发展需要，拟不对公司 2018 年度利润进行分配，亦不进行资本公积转增。

## 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	年度薪酬
刘斌	董事长/总经理	男	1974年7月	专科	2018.5.31-2021.5.30	601,000.00
陈士华	董事	女	1972年3月	专科	2018.5.31-2021.5.30	-
陈思成	董事/副总经理	男	1969年6月	硕士	2018.5.31-2021.5.30	611,600.00
陈绍华	董事	女	1963年5月	专科	2018.5.31-2021.5.30	637,200.00
陆得江	董事	男	1984年7月	本科	2018.5.31-2021.5.30	601,000.00
刚威	董事	男	1974年8月	硕士	2018.5.31-2021.5.30	-
杨崇学	董事	男	1973年8月	硕士	2018.5.31-2021.5.30	-
彭生	监事会主席	男	1958年2月	专科	2018.5.31-2021.5.30	81,000.00
刘国锋	职工监事	男	1984年7月	本科	2018.5.31-2021.5.30	661,000.00
郑萍	股东代表监事	女	1975年4月	本科	2018.5.31-2021.5.30	346,000.00
唐宁	董事会秘书	女	1983年12月	本科	2018.5.31-2021.5.30	461,000.00
<b>董事会人数:</b>						7
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						4

注释:

公司董事会于2019年3月29日收到财务负责人陈绍华女士提交的辞职报告，自辞职之日起辞职生效。2019年4月2日公司召开第二届董事会第十四次会议，审议并通过了《关于聘任公司高级管理人员的议案》，聘任魏群女士为公司财务负责人，并于2019年4月2日在全国股份转让系统指定信息披露平台 www. neeq. com. cn 披露《北京中航泰达环保科技股份有限公司高级管理人员辞职公告》（公告编号：2019-020）和《北京中航泰达环保科技股份有限公司第二届董事会第十四次会议决议公告》（公告编号：2019-021）。

公司董事会于2019年3月29日收到董事陈士华、杨崇学递交的辞职报告，董事辞职自辞职报告送达董事会时起辞职生效。2019年4月2日公司召开第二届董事会第十四次会议，审议并通过了《关于提名公司董事的议案》，该议案尚需提交股东大会审议，拟提名黄普先生和吴健民先生为公司第二届董事会董事，并于2019年4月2日在全国股份转让系统指定信息披露平台 www. neeq. com. cn 披露《北京中航泰达环保科技股份有限公司董事辞职公告》（公告编号：2019-019）和《北京中航泰达环保科技股份有限公司第二届董事会第十四次会议决议公告》（公告编号：2019-021）。2019年4月18日公司召开2019年二次临时股东大会，审议并通过了《关于提名公司董事的议案》，2019年4月18日在全国股份转让系统指定信息披露平台 www. neeq. com. cn 披露《北京中航泰达环保科技股份有限公司2019年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2019-026）。

#### 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:

刘斌、陈士华为公司实际控制人，两人为夫妻关系，其中刘斌担任公司董事长兼总经理，陈士华担任公司董事。

除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互间与控股股东、实际控制人之间不存在其他关联关系。

## (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
刘斌	董事长/总经理	47,703,000	0	47,703,000	45.44%	0
陈士华	董事	18,000,000	0	18,000,000	17.15%	0
合计	-	65,703,000	0	65,703,000	62.59%	0

## (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

报告期内董事会秘书变动情况及任职资格的说明

年初至报告期末董秘是否发生变动	原董秘离职时间	现任董秘任职时间	现任董秘姓名	是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	临时公告查询索引
否	不适用	2015年5月31日	唐宁	是	-

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
经营管理（副总以上）	11	12
证券业务部	3	2
行政管理人员	24	19
财务人员	18	17
合同、采购与成本控制	16	24
安全管理	1	1
工程	8	26
事业发展部	41	42
运营	105	141
员工总计	227	284

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	8	9
本科	52	81
专科	96	106
专科以下	71	88
员工总计	227	284

#### 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. 员工情况

截至到报告期末，由于公司业务增长及运营项目增加，人员较期初增长了 57 人，公司经营管理团队及核心技术团队较为稳定。

##### 2. 人才引进和招聘

公司通过各招聘渠道招贤纳士，如网站、校园、引荐等，以满足公司发展的人才需求。

##### 3. 人才内部培养计划

加强集团化人力资源管理体制，将人力资源逐步延伸到子公司，明确各层级的人力资源管理定位。

建立公司人才培养体系，不断组织学习，加强员工对职业生涯的规划。

加强员工培训体系建设，定期结合经营管理实际针对高管人员、中层干部、基层员工设立不同层次的特色培训教育项目，制订科学有效的培训制度。

为充分培养有用人才，发挥能上能下的用人机制，公司非常重视人才梯队建设。建立人才“优才库”，通过持续的人才开发、培养，提升员工的能力、素质，成为储备人才，以提升公司人力资本。

##### 4. 人才维护计划（企业文化、激励机制等）

公司重视企业文化建设，组织企业文化培训，加强员工从事环保事业的使命感和认同感。

建立健全以能力和业绩为导向的人才考核评价机制，建立健全有效的人才激励机制，通过股权激励、薪酬激励、福利激励、培训激励等等物质激励和表扬、鼓励、职称、信任、尊敬等精神激励，充分发挥员工的主观能动性，为员工提供提升职业发展的空间与平台。

##### 5. 薪酬

为了规范公司日常的薪酬管理工作，充分发挥薪酬的激励作用，提高团队凝聚力，调动全体员工的积极性，公司依据国家法律、法规、结合自身情况，公司进一步完善了薪酬福利管理制度。薪酬管理工作遵从竞争性原则、激励性原则、公平性原则、经济性原则，依照整体业绩、岗位价值、个人能力素质和个人业绩进行合理分配员工薪酬。

报告期内，公司没有需承担费用的离退休职工。

#### （二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

## 第九节 行业信息

环境治理公司     医药制造公司     软件和信息技术服务公司  
 计算机、通信和其他电子设备制造公司     专业技术服务公司     互联网和相关服务公司  
 零售公司     不适用

### 一、 行业重大风险

#### 1. 客户依赖的风险

公司主营业务是提供工业烟气治理的环保工程项目建造和运营方面的综合治理服务。公司的客户相对集中于冶金行业，且公司的单笔合同金额较大，一般是几千万乃至上亿元金额，单个项目容易带来较大的收入。由于公司处于发展期，且所处行业客户相对集中，不排除存在一定的客户依赖风险。若公司主要客户的需求下降，而公司未能成功开拓其他客户，将对公司经营业绩产生影响。

#### 2. 行业竞争加剧的风险

随着国家对环保产业的重视和相关环保政策的出台，大量国内外企业涌入烟气治理领域。广阔的市场前景也必然会吸引更多公司加入竞争行列。虽然目前公司具有一定的行业地位，但如果在未来发展中不能迅速扩大规模、进一步提高品牌知名度和市场影响力，公司将可能面临由于市场竞争加剧而导致市场占有率下降的风险。

#### 3. 资金短缺的风险

目前，随着公司业务的快速发展，公司对资金的需求不断上升。报告期内，公司承接了 BOT 合同，在项目建设期间，需要垫付资金，公司存在资金短缺的风险。

#### 4. 单体项目可能存在运营收入及毛利率下降的风险

运营项目首年一般参照设计指标核算收费，从次年开始按照实际工况核算收费，而实际工况普遍会略低于设计指标；且目前市场上还未实现充分竞争，随着竞争的加剧，运营收费单价会相应下降。

### 二、 宏观政策

1. 全国钢铁企业将全面实施电力行业超低排放改造标准。2018年5月，生态环境部发布《钢铁企业超低排放改造工作方案（征求意见稿）》。方案提出，钢铁烧结机头烟气、球团焙烧烟气在基准含氧量16%条件下，颗粒物、二氧化硫、氮氧化物小时均值排放浓度分别不高于10毫克/立方、35毫克/立方、50毫克/立方，相比目前实施的特别排放标准趋严70%以上。另外，新标从烧结（球团）等重点排污工序扩展至钢铁生产全流程，大幅扩展了烟气治理范围。征求意见稿中明确提出超低排放改造时间表，其中新建（含搬迁）钢铁项目要全部达到超低排放水平，力争2020年前完成钢铁产能改造4.8亿吨，意味着近一半的改造任务将在2020年前完成。

2. 环保强督查，烧煤锅炉替代进展加速。蓝天保卫战形势严峻，生态环境部公开了第一阶段2018年6月14日至2018年7月7日的督查结果，督察组每天检查应淘汰燃煤锅炉企业数量300-500个，督查覆盖面广。通过高频次的环保督查，中小锅炉替代不再停留在纸面计划上，蓝天保卫战进入能源结构调整的核心攻坚区。

3. 2018年7月国务院正式发布《打赢蓝天保卫战三年行动计划》，打响了继“大气十条”之后大气治理战役的第二枪，相较“大气十条”，蓝天保卫战将重点区域扩大到京津冀及周边地区、长三角地区、汾渭平原；将5年考核期限缩减为3年，地方政府2020年即将面临考核；蓝天保卫战要求到2020年，二氧化硫、氮氧化物排放总量分别比2015年下降15%以上；PM2.5未达标地级及以上城市中，有239个城市环境空气质量超标，这些城市都将受到《三年计划》的约束。相比之下，2013年颁布的“大气十条”只对京津冀、长三角和珠三角城市群设定了PM2.5目标。《三年计划》对于PM2.5的浓度控制范围明显



扩大，对于此前不在“大气十条”关注范围内、且空气治理不得力的城市而言，将会形成较大的治理压力。

4. 2018年12月13日，中共中央政治局召开会议，分析研究2019年经济工作；会议指出，需保持经济运行在合理区间，进一步稳就业、稳金融、稳外贸、稳外资、稳投资、稳预期，要继续打好三大攻坚战，按照已确定的行动方案，针对突出问题，打好重点战役。

### 三、 行业标准与资质

#### 1. 行业标准情况：

2018年5月，生态环境部办公厅印发了环办大气函，关于征求《钢铁企业超低排放改造工作方案（征求意见稿）》意见的函。该方案对于钢铁行业大气污染物达到超低排放提出了明确的时间节点要求。随着环境质量、污染物排标准的政策趋紧及落地，对公司业务的开展产生积极影响。

截至报告期内，公司业务相关的环境质量标准、技术标准等均无重大变化。

#### 2. 公司主要资质如下：

##### 企业环境治理资质类：

（1）类别：环境工程（大气污染防治工程）专项；等级：乙级；有效期：2017.4.24-2022.4.24；取得主体：中航泰达；发证单位：北京市规划委员会；适用范围：可从事资质证书许可范围内相应的建设工程总承包业务以及项目管理和相关的技术与管理服务。

（2）类别：污染治理设施运行（除尘脱硫脱硝）；等级：一级；有效期：2016.6.6-2019.6.5；取得主体：中航泰达；发证单位：中国环境保护产业协会；适用范围：除尘脱硫脱硝设施运行。

##### 企业建筑资质类：

（1）类别：安全生产许可证；有效期：2017.9.14-2020.9.13；取得主体：中航泰达；发证单位：北京市丰台区住房和城乡建设委员会；适用范围：建筑施工。

（2）类别：环保工程专业承包；等级：叁级；有效期：2014.6.4-2020.11.25；取得主体：中航泰达；发证单位：北京市丰台区住房和城乡建设委员会。

（3）类别：机电工程施工总承包；等级：叁级；有效期：2016.11.29-2020.11.25；取得主体：中航泰达；发证单位：北京市丰台区住房和城乡建设委员会。

（4）类别：建筑工程施工总承包；等级：叁级；有效期：2016.6.27-2020.11.25；取得主体：中航泰达；发证单位：北京市丰台区住房和城乡建设委员会。

### 四、 主要技术或工艺

#### （一）活性焦干法脱硫脱硝技术

##### 1. 技术介绍

烟气通过活性焦吸附塔，污染物被活性焦吸附净化，处理后烟气排放。吸附SO<sub>2</sub>达到饱和的活性焦通过机械输送设备送至再生（解析）系统加热再生（解析）。再生（解析）过程中回收的高浓度SO<sub>2</sub>混合气体送入硫酸或钠盐制备系统。再生（解析）后的活性焦经筛分设备处理后由输送设备送入吸附塔再次进行吸附，活性焦得到循环利用。同时根据损耗情况，定期补充适量的新活性焦。收集的活性焦粉可用作燃料。同时，通过在吸附塔内喷入适量NH<sub>3</sub>，利用活性焦的催化作用，将NO<sub>x</sub>还原成N<sub>2</sub>和H<sub>2</sub>O，实现同步脱硫、脱硝。

##### 2. 技术优势

- （1）能够达到多污染物（如SO<sub>2</sub>、NO<sub>x</sub>、二噁英和重金属等）协同治理的效果；
- （2）不产生固体废弃物，省去企业固体废弃物处理负担；
- （3）可以将污染物资源化利用，有利于清洁生产，如SO<sub>2</sub>制酸或钠盐加以利用；



(4) 全干法工艺，无拖烟现象，视觉效果好。

### 3. 发展前景

活性焦干法脱硫脱硝技术能做到多种污染物联合脱除，同时可实现副产物的资源化利用（制酸或者制盐），而且整个系统不用消耗水，无拖烟现象。该技术可以满足钢铁行业超低排放的要求，发展前景广阔。

(二)DRSN “干法 (NaHCO<sub>3</sub>) 脱硫+除尘+脱硝 (SCR) +余热利用” 一体化工艺技术

#### 1. 技术介绍

脱硫剂采用小苏打或熟石灰，在独特的反应器中与烟气中二氧化硫反应，生成固体颗粒，去除二氧化硫，进入布袋除尘器除尘并喷入氨气进行脱硝处理，达到烟气净化作用排放。

#### 2. 技术优势

- (1) 工艺系统简单：整体工艺设施占地小，管理方便；
- (2) 无废水排放对大气的治理较彻底，没有污染转移；
- (3) 对周边环境无污染，无影响。

### 3. 发展前景

DRSN “干法 (NaHCO<sub>3</sub>) 脱硫+除尘+脱硝 (SCR) +余热回收” 一体化工艺技术可模块化生产，按实际需求，可根据烟气体量进行配置及设备的调整，满足客户的不同需求。同时 DRSN 技术可实现废水零排放和消除白烟排放，DRSN 适应了当前市场需求及消除雾霾的治理要求，市场潜力大，前景发展广阔。

(三)石灰石石膏脱硫技术

#### 1. 技术介绍

烟气通过入口烟道进入脱硫塔，在塔入口上方连续设置两层喷淋，对进来的烟气进行冷却，同时除掉一部分有害气体和粉尘。接着，烟气从旋涡撞击脱硫单元下方进入，在旋涡组件的作用下，形成具有一定速度的向上的旋转气流，并与相邻单元气液混合相互相撞。在旋切撞击的作用下有害气体进一步被吸收。上层喷射浆液流下时通过向下的旋涡撞击脱硫单元在旋涡组件的作用下，形成具有一定速度的向下的旋转液流，向上的烟气将单元上端注入的吸收液托住旋切，在旋切撞击的作用下有害气体进一步被吸收，并形成一段气液悬浮层，液相与气相激烈掺混，增加了掺混强度和浆液停留时间，提高了有害气体的去除率。吸收塔中旋涡撞击脱硫单元的存在，大大增加了气液的接触面积及时间，强化了传质过程，进而提高了脱硫效率。

#### 2. 技术优势

- (1) 系统简洁，建设期短，占地面积小；
- (2) 系统负荷适应性好，脱硫高效稳定；
- (3) 流速高，截面积小，体积小，成本降低；
- (4) 液气比小，相比现有技术的液气比  $L/G=12\sim 26$ ，旋涡撞击流脱硫除尘装置的  $L/G$  仅为  $2\sim 9$ ，大大减少了动力消耗，节能效果显著；
- (5) 喷嘴粒径分布要求低，减少堵塞可能性，延长喷嘴的使用寿命；
- (6) 塔内无运动零部件，稳定可靠。

### 3. 发展前景

烟气治理技术种类繁多，但石灰石石膏的旋流撞击法，增加了掺混强度和浆液停留时间，脱硫除尘效率高达 98% 以上。吸收剂循环量少，运行费用低。脱硫石膏稳定无污染，作为水泥原料和建筑原料。

石灰石石膏法脱硫技术可模块化，可分解，可组合，按实际需求可根调整设备配置大小，满足客户的不同需求。

注释：

二氧化硫 (SO<sub>2</sub>)、氨气 (NH<sub>3</sub>)、氮氧化物 (NO<sub>x</sub>)、氮气 (N<sub>2</sub>)、水 (H<sub>2</sub>O)、碳酸氢钠 (NaHCO<sub>3</sub>)。

## 五、 环境治理技术服务分析

√适用 □不适用

报告期内，公司实现技术服务总收入为：444,913,930.80 元，其中主营业务收入 444,866,477.96 元，主要是为客户提供设计工程建造及运营服务。

1. 按服务类别列示：

序号	服务类别	2018 年	2017 年	增减比例
1	建造项目	319,056,593.00	24,843,884.90	1,184.25%
2	运营项目	125,809,884.96	126,145,110.47	-0.27%
	合计	444,866,477.96	150,988,995.37	194.64%

2. 按地区分步列式：

序号	地区	2018 年	2017 年	增减比例
1	东北地区	0.00	903,612.54	-100.00%
2	华北地区	236,175,531.52	100,645,133.25	134.66%
3	华东地区	25,530,513.97	0.00	100.00%
4	华中地区	1,665,360.00	8,932,521.00	-81.36%
5	西北地区	150,966,705.10	11,173,926.08	1,251.06%
6	西南地区	30,575,820.21	30,327,415.04	0.82%
	合计	444,913,930.80	151,892,607.91	192.91%

## 六、 环境治理设备销售业务分析

□适用 √不适用

## 七、 环境治理工程类业务分析

√适用 □不适用

### （一） 订单新增及执行情况

报告期内，公司合计新增工程类订单额为 162,551.54 万元，其中部分合同约 31,167.51 万元已执行完并确认收入，剩余 131,384.03 万元合同正在执行尚未确认收入。

### （二） 重大订单的执行情况

报告期内，公司合计重大工程类订单 5 项，订单额为 162,551.54 万元，其中部分合同约 31,167.51 万元已执行完并确认收入，剩余 131,384.03 万元合同正在执行且尚未确认收入。截至目前，项目均未发生重大变化，不存在重大风险。

## 八、 环境治理运营类业务分析

√适用 □不适用

### （一） 订单新增及执行情况

报告期内，公司合计新增 5 项主要运营类项目订单，运营期限一年一续签，运营项目为单价合同，

2018 年运营收入 12,580.99 万元。

## （二） 处于施工期的重大订单的执行情况

无。

## （三） 处于运营期的重大订单的执行情况

截至报告期末，公司项目年度运营收入占最近一个会计年度经审计营业收入 10%以上的重大运营项目为 2 项，运营期限均为一年一续签，两项重大运营项目营业收入合计 9,326.00 万元，占营业收入的 20.96%。

报告期内，项目均未发生重大变化，不存在重大风险。

## （四） 特许经营情况

无。

## 九、 PPP 项目分析

适用 不适用

## 十、 细分行业披露要求

### （一） 水污染治理业务

适用 不适用

### （二） 大气污染治理业务

适用 不适用

#### 1.治理的主要污染物气体及来源

主要针对于冶金行业、焦化行业、电力行业等，冶金行业球团矿和烧结矿生产过程、焦化行业炼焦过程、电力行业燃煤锅炉产生的废气，废气中主要含有高浓度的粉尘、氮氧化物、二氧化硫、二噁英等污染物。

#### 2.处理后产生的其他附加产物

活性炭脱硫脱硝一体化技术处理完上述废气后，产生的副产物主要包括两方面：

（1）活性焦粉。主要是活性焦在输送和反应床层中运动摩擦产生的碳粉，焦粉完全可以用作燃料，去烧结矿生产过程中作为燃料使用；

（2）脱除的二氧化硫富气。二氧化硫富气可以用来生产 98%的硫酸、硫酸肥料或者焦亚钠。通过制酸或者制盐系统生产出最后的酸或者盐后进行外售。

### （三） 固体废物治理业务

#### 1、 固体废物治理业务收入分析

适用 不适用

2、 固体废物治理并发电业务情况分析

适用 不适用

（四）危险废物治理业务

适用 不适用

无。

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求，持续完善法人治理结构，建立行之有效的内容管理体系，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、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 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

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集召开和表决程序符合有关法律法规的要求，董事、监事均按照 相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行，未出现违法违规现象和重大缺陷，董监高能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

##### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，经董事会、股东大会审议对公司章程作了如下修订：

1. 2018年5月15日，公司召开2018年第一次临时股东大会，审议通过了《关于变更公司注册地址暨修改公司章程的议案》，《公司章程》原第一章第四条公司住所变更为：北京市丰台区汽车博物馆西路8号院3号楼8层801。

2. 2018年11月14日，公司召开2018年第三次临时股东大会，审议通过了《关于修订公司章程的议案》，《公司章程》原第九章第一百五十四条规定变更为：公司召开股东大会的会议通知，必须以股东大会通知公告形式通知全体股东，同时以电话通知、专人送达、挂号邮件、电子邮件或传真等方式进行。

## (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	13	<p>（一） 第一届董事会第二十三次会议审议通过以下议案：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 《关于向厦门国际银行股份有限公司北京分行申请综合授信的议案》；</li> <li>2. 《关于向交通银行北京丰台支行申请 100%保证金银行承兑汇票业务的议案》。</li> </ol> <p>（二） 第一届董事会第二十四次会议审议通过以下议案：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 《2017 年度董事会工作报告》；</li> <li>2. 《董事会关于 2017 年度公司治理机制执行情况自我评估报告》；</li> <li>3. 《2017 年度总经理工作报告》；</li> <li>4. 《2017 年度财务决算报告》；</li> <li>5. 《2018 年度财务预算报告》；</li> <li>6. 《北京中航泰达环保科技股份有限公司 2017 年度审计报告及财务报表的议案》；</li> <li>7. 《2017 年年度报告及摘要》；</li> <li>8. 《2017 年度利润分配方案》；</li> <li>9. 《关于续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度财务报告审计机构的议案》；</li> <li>10. 《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》；</li> <li>11. 《关于召开公司 2017 年年度股东大会的议案》。</li> </ol> <p>（三） 第一届董事会第二十五次会议审议通过以下议案：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 《北京中航泰达环保科技股份有限公司 2018 年第一季度报告》；</li> <li>2. 《关于变更公司注册地址暨修改公司章程的议案》；</li> <li>3. 《关于提请召开公司 2018 年第一次临时股东大会》。</li> </ol> <p>（四） 第一届董事会第二十六次会议审议通过以下议案：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 《关于公司董事会换届选举的议案》；</li> <li>2. 《关于提请召开公司 2018 年第二次临时股东大会》。</li> </ol>



		<p>(五) 第二届董事会第一次会议审议通过以下议案：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 《关于选举公司第二届董事会董事长的议案》；</li> <li>2. 《关于聘任公司总经理的议案》；</li> <li>3. 《关于聘任公司副总经理的议案》；</li> <li>4. 《关于聘任公司财务总监的议案》；</li> <li>5. 《关于聘任公司董事会秘书的议案》。</li> </ol> <p>(六) 第二届董事会第二次会议审议通过《关于公司控股股东为公司提供借款的关联交易议案》。</p> <p>(七) 第二届董事会第三次会议审议通过《关于公司向交通银行股份有限公司北京东单支行申请融资贷款的议案》。</p> <p>(八) 第二届董事会第四次会议审议通过《关于 2018 年半年度报告》。</p> <p>(九) 第二届董事会第五次会议审议通过《关于公司向中国银行股份有限公司北京海淀支行申请融资贷款的议案》。</p> <p>(十) 第二届董事会第六次会议审议通过以下议案：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 《关于 2018 年第三季度报告》；</li> <li>2. 《关于修订公司章程的议案》；</li> <li>3. 《关于会计师事务所变更的议案》；</li> <li>4. 《关于召开 2018 年第三次临时股东大会的议案》。</li> </ol> <p>(十一) 第二届董事会第七次会议审议通过《关于公司控股股东为公司提供借款的关联交易议案》。</p> <p>(十二) 第二届董事会第八次会议审议通过以下议案：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 《关于公司向浙商银行股份有限公司北京分行申请 3000 万元授信额度的议案》；</li> <li>2. 《关于北京中关村科技融资担保有限公司为公司向浙商银行股份有限公司北京分行申请授信业务提供担保的议案》；</li> <li>3. 《关于连云港市金汉实业有限公司为公司申请授信向北京中关村科技融资担保有限公司提供反担保的议案》；</li> <li>4. 《关于刘斌、陈士华、连云港市金汉实业有限公司为公司在浙商银行股份有限公司北京分</li> </ol>
--	--	---

		<p>行的授信业务提供连带责任担保的议案》。</p> <p>（十三）第二届董事会第九次会议审议通过以下议案：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 《关于实际控制人申请变更承诺的议案》；</li> <li>2. 《关于公司向华宝信托有限责任公司申请信托贷款的议案》；</li> <li>3. 《关于实际控制人刘斌、陈士华为公司向华宝信托有限责任公司申请信托贷款业务提供连带责任担保的议案》。</li> </ol>
监事会	6	<p>（一）第一届监事第六次会议审议通过以下议案：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 《2017 年度监事会工作报告》；</li> <li>2. 《2017 年度财务决算报告》；</li> <li>3. 《2018 年度财务预算报告》；</li> <li>4. 《北京中航泰达环保科技股份有限公司 2017 年度审计报告及财务报表的议案》；</li> <li>5. 《2017 年年度报告及摘要》；</li> <li>6. 《2017 年度利润分配方案》；</li> <li>7. 《关于续聘请立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度财务报告审计机构的议案》；</li> <li>8. 《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》。</li> </ol> <p>（二）第一届监事会第七次会议审议通过《北京中航泰达环保科技股份有限公司 2018 年第一季度报告》。</p> <p>（三）第一届监事会第八次会议审议通过《关于公司监事会换届选举的议案》。</p> <p>（四）第二届监事会第一次会议审议通过《关于选举公司第二届监事会主席的议案》。</p> <p>（五）第二届监事会第二次会议审议通过《关于 2018 年半年度报告》。</p> <p>（六）第二届监事会第三次会议审议通过《关于 2018 年第三季度报告》。</p>
股东大会	4	<p>（一）2017 年年度股东大会审议通过以下议案：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 《2017 年度董事会工作报告》；</li> <li>2. 《2017 年度监事会工作报告》；</li> <li>3. 《2017 年度财务决算报告》；</li> <li>4. 《2018 年度财务预算报告》；</li> </ol>

		<p>5. 《北京中航泰达环保科技股份有限公司 2017 年度审计报告及财务报表的议案》；</p> <p>6. 《2017 年年度报告及摘要》；</p> <p>7. 《2017 年度利润分配方案》；</p> <p>8. 《关于续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度财务报告审计机构的议案》；</p> <p>9. 《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》。</p> <p>（二）2018 年第一次临时股东大会审议通过《关于变更公司注册地址暨修改公司章程的议案》。</p> <p>（三）2018 年第二次临时股东大会审议通过以下议案：</p> <p>1. 《关于公司监事会换届选举的议案》</p> <p>2. 《关于公司董事会换届选举的议案》。</p> <p>（四）2018 年第三次临时股东大会审议通过以下议案：</p> <p>1. 《关于修订公司章程的议案》；</p> <p>2. 《关于会计师事务所变更的议案》。</p>
--	--	---

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律法规和公司章程的有关规定。

### （三）公司治理改进情况

报告期内，公司进一步规范了公司的治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律、法规等要求，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，公司董事会设置 7 名董事，董事刚威为投资机构派驻董事，董事会负责审议公司的经营战略和重大决策，公司管理层在董事会的授权范围内，负责公司的日常生产经营活动。管理层和董事会之间责权关系明确。公司的各项内部控制制度逐步健全，并将内控制度的检查融入到日常工作中，通过不断完善以适应公司管理和发展的需要，有效保证了公司正常的生产经营和规范化运作。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，为公司健康稳定的发展奠定基础。

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，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

报告期内，公司未发生来自控股股东及实际控制人以外的股东或其代表参与公司治理或公司管理层引入职业经理人等情况。

**(四) 投资者关系管理情况**

公司建立了《投资者关系管理制度》，该项制度和《公司章程》均包含了投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

**(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**

报告期内，监事会未发现公司存在重大风险事项，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**

报告期内，公司在业务、资产、人员、财务和机构方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业严格分开，具有完整的业务系统和面向市场独立经营的能力。具体情况如下：

**1. 业务独立性**

公司具有独立的研发、采购、生产和销售业务体系，拥有完整的法人财产权，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施生产经营活动。公司股东在业务上与公司之间均不存在竞争关系，且公司控股股东、实际控制人已承诺不经营与公司可能发生同业竞争的业务。

**2. 资产独立性**

公司系由北京中航泰达环保科技有限公司整体变更设立，有限公司的资产和人员全部进入股份公司。整体变更后，公司依法办理相关资产和产权的变更登记，公司拥有与生产经营相关的机器设备、电子设备、办公设备等固定资产以及专利、商标所有权等无形资产。报告期内，公司股东及其控制的企业不存在占用公司资金、资产或其他资源的情况。

**3. 人员独立性**

公司已经按照国家有关规定建立了独立的劳动、人事和分配制度，设立了独立的人力资源部，负责劳动、人事和工资管理。公司的董事、监事、高级管理人员均依照《公司法》及《公司章程》等有关规定产生，不存在股东超越公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情况。公司总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作并领取报酬，公司的高级管理人员不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼任除董事、监事之外其他职务及领取薪酬的情形。公司财务人员不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的情形。

**4. 财务独立性**

公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员并进行了适当的分工授权，拥有较完善的财务管理制度与会计核算体系并依法独立纳税。公司已开立了独立的银行基本账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司根据经营需要独立作出财务决策，报告期内，公司不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形，未来公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业发生的资金往来将严格执行《公司章程》、《规范与关联方资金往来管理制度》等制度中约定的审批流程。

### 5. 机构独立性

公司具有健全的组织结构，已建立了董事会、监事会等完备的法人治理结构。公司具有完备的内部管理制度，设有证券业务部、事业发展部、行政人事部、经营管理中心、财务部、工程管理部、运营中心职能管理部门。公司拥有独立的生产经营和办公场所，不存在与公司股东及关联方混合经营、合署办公的情况。

综上所述，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面相互独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

## (三) 对重大内部管理制度的评价

### 1. 内部控制制度执行情况

(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，并按照规定进行独立核算，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) 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、法律风险等的前提下，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。

### 2. 董事会关于内部控制的说明

公司董事会认为，公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合自身实际情况制定的，符合现代企业规范管理、治理的要求。公司内部控制制度在公司业务运营的各关键环节，均得到了较好的贯彻执行，发挥了较好的管理控制作用，对公司的经营风险起到有效的控制作用。公司内部的管理与控制是一项长期而持续的系统工程，需要在公司运营的实际操作中不断改进、不断完善。今后公司还会持续根据经营状况及发展情况不断调整内部控制制度，加强制度的执行与监督，促进公司平稳发展。公司严格按照《公司法》、《公司章程》等有关法律法规和规章制度的要求，建立了适应公司管理要求的内部控制体系，体系涵盖了研发、销售、行政、人事、财务等各业务及管理环节。从公司经营过程和成果看，公司内控体系能够适应公司的业务经营特点，能够满足公司日常管理的要求，能够为公司产品的自主开发及内部营运提供保证。

## (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立《年度报告重大差错责任追究制度》，并严格执行。

公司在编制定期报告的过程中，按照《公司法》、《会计法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等法律、法规及其他规范性文件的要求，为确保信息披露的真实、准确、完整和及时性，努力提升年报信息披露的质量。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<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	中汇会审[2019]2305号
审计机构名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	浙江省杭州市钱江新城新业路8号UDC时代大厦A座8楼
审计报告日期	2019年4月26日
注册会计师姓名	孙玮、章祥
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1年
会计师事务所审计报酬	300,000.00
审计报告正文：	
审 计 报 告	
中汇会审[2019]2305号	
北京中航泰达环保科技股份有限公司全体股东：	
<p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了北京中航泰达环保科技股份有限公司(以下简称中航泰达环保公司)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,公允反映了中航泰达环保公司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。</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,我们独立于中航泰达环保公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。</p> <p>三、 关键审计事项</p> <p>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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。</p> <p>(一) 建造合同收入确认</p> <p>1. 关键事项描述</p> <p>如中航泰达环保公司财务报表附注五(二十三)所述,中航泰达环保2018年度营业收入为44,491.39万元,其中采用建造合同完工百分比法确认的收入为31,905.66万元,占营业收入71.71%。关于建造合同工程收入确认的会计政策见财务报表附注三(二十一)。</p>	



中航泰达环保收入主要来自于采用完工百分比法确认的建造合同。完工百分比法涉及管理层的重大判断和估计，包括对完成的进度、合同总成本、尚未完工成本、合同总收入和合同风险的估计。此外，由于情况的改变，合同总成本及合同总收入会较原有的估计发生变化(有时可能是重大的)。因此，我们将建造合同收入确定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

我们针对建造合同收入执行的审计程序主要有：

- (1) 我们评价和测试了中航泰达环保核算合同成本、合同收入及完工进度计算流程相关的内部控制；
- (2) 我们获取了大部分的建造合同，复核了重大合同的关键条款，验证预计合同总收入的准确性；
- (3) 我们抽样检查了相关文件验证已发生的合同成本；
- (4) 重新计算建造合同台账中的建造合同完工百分比，获取甲方确认的完工进度进行对比，以验证其准确性；

- (5) 我们抽取了部分重大的工程项目样本，对工程形象进度进行现场查看。

## (二) 应收账款可回收性

### 1. 关键事项描述

如中航泰达环保财务报表附注五(二)3“应收账款”所述，中航泰达环保2018年12月31日应收账款账面余额人民币16,157.79万元，应收账款坏账准备人民币1,915.67万元。关于应收账款坏账准备会计政策见财务报表附注三(十一)。

中航泰达环保管理层在确定应收账款预计可收回金额时，需要识别已发生减值的项目和客观证据、评估预期未来可获取的现金流量并确定其现值，涉及管理层运用重大会计估计和判断，且影响金额较大，因此，应收账款的可回收性被认定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

针对应收账款坏账准备执行的审计程序主要有：

- (1) 我们了解管理层与信用控制、账款回收和评估减值准备相关的关键财务报告内部控制，并评价和测试这些内部控制的设计和执行情况；
- (2) 我们评估了减值准备相关的会计估计的合理性，包括：交易对方的财务状况和信用等级；对预计未来可获得的现金流量作出判断的依据及合理性；
- (3) 我们获取管理层编制的账龄明细，根据客户历史信用情况，账款情况等，复核坏账计提是否充分；
- (4) 实施函证程序，验证账面应收账款的金额记录的准确性。

## 四、其他信息

中航泰达环保公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括2018年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

中航泰达环保公司治理层(以下简称治理层)负责监督中航泰达环保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：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就中航泰达环保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。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：章祥  
(项目合伙人)

中国·杭州

中国注册会计师：孙玮

报告日期：2019年4月26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（一）	33,519,486.14	15,191,498.82
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（二）	180,208,194.38	248,770,959.49
其中：应收票据	五（二）	37,786,950.09	47,522,892.71
应收账款	五（二）	142,421,244.29	201,248,066.78
预付款项	五（三）	21,302,166.32	4,676,019.67
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（四）	8,134,668.27	15,010,378.68
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）	208,188,742.45	25,274,141.32
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（六）	7,389,824.86	1,232,345.16
<b>流动资产合计</b>		<b>458,743,082.42</b>	<b>310,155,343.14</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	五（七）	2,000,000.00	2,000,000.00
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（八）	4,898,121.75	3,059,622.67
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五（九）	436,958.08	550,554.43
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十）	2,512,087.12	

递延所得税资产	五（十一）	5,965,380.13	3,946,511.56
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		15,812,547.08	9,556,688.66
<b>资产总计</b>		474,555,629.50	319,712,031.80
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（十二）	6,970,000.00	10,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五（十三）	132,051,949.01	58,518,855.51
其中：应付票据		9,389,900.00	2,000,000.00
应付账款		122,662,049.01	56,518,855.51
预收款项	五（十四）	27,730,694.12	1,294,900.70
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五（十五）	3,769,060.04	2,213,353.52
应交税费	五（十六）	3,836,713.95	3,437,581.69
其他应付款	五（十七）	13,508,354.11	911,016.32
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>		187,866,771.23	76,375,707.74
<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	五（十八）	3,627,300.82	8,447,314.94
递延收益			
递延所得税负债			228.05
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		3,627,300.82	8,447,542.99

<b>负债合计</b>		191,494,072.05	84,823,250.73
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（十九）	104,970,000.00	104,970,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十）	22,363,271.09	22,363,271.09
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十一）	18,889,483.83	14,660,912.20
一般风险准备			
未分配利润	五（二十二）	136,838,802.53	92,894,597.78
归属于母公司所有者权益合计		283,061,557.45	234,888,781.07
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		283,061,557.45	234,888,781.07
<b>负债和所有者权益总计</b>		474,555,629.50	319,712,031.80

法定代表人：刘斌

主管会计工作负责人：魏群

会计机构负责人：高力军

**（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		20,954,284.34	13,438,145.12
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十五（一）	180,094,740.62	245,136,959.49
其中：应收票据	十五（一）	37,767,600.09	43,888,892.71
应收账款	十五（一）	142,327,140.53	201,248,066.78
预付款项		18,746,592.13	1,658,662.36
其他应收款	十五（二）	8,397,288.80	16,559,599.56
其中：应收利息			
应收股利			
存货		141,142,707.37	24,827,882.42
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		5,580,363.03	1,145,400.00
<b>流动资产合计</b>		374,915,976.29	302,766,648.95
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		2,000,000.00	2,000,000.00

持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五（三）	26,864,825.76	6,264,825.76
投资性房地产			
固定资产		4,114,393.02	2,799,722.51
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		436,958.08	547,812.29
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,512,087.12	
递延所得税资产		5,581,605.65	3,962,027.50
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		41,509,869.63	15,574,388.06
<b>资产总计</b>		416,425,845.92	318,341,037.01
<b>流动负债：</b>			
短期借款		6,970,000.00	10,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		82,475,883.74	55,523,593.88
其中：应付票据			2,000,000.00
应付账款		82,475,883.74	53,523,593.88
预收款项		27,730,694.12	1,294,900.70
应付职工薪酬		2,317,319.57	1,138,254.56
应交税费		119,200.54	1,810,121.75
其他应付款		11,266,624.87	576,803.33
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>		130,879,722.84	70,343,674.22
<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		3,959,931.81	8,696,887.82
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>		3,959,931.81	8,696,887.82
<b>负债合计</b>		134,839,654.65	79,040,562.04
<b>所有者权益：</b>			
股本		104,970,000.00	104,970,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		22,363,271.09	22,363,271.09
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		18,889,483.83	14,660,912.20
一般风险准备			
未分配利润		135,363,436.35	97,306,291.68
<b>所有者权益合计</b>		281,586,191.27	239,300,474.97
<b>负债和所有者权益合计</b>		416,425,845.92	318,341,037.01

### (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>		444,913,930.80	151,892,607.91
其中：营业收入	五（二十三）	444,913,930.80	151,892,607.91
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		387,277,119.76	139,510,326.16
其中：营业成本	五（二十三）	332,528,805.78	90,557,409.28
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（二十四）	1,625,484.47	871,101.03
销售费用	五（二十无）	1,690,314.29	1,488,874.66
管理费用	五（二十六）	34,362,736.27	22,443,749.35
研发费用	五（二十七）	11,474,379.64	6,600,510.66

财务费用	五（二十八）	4,106,057.49	2,231,771.60
其中：利息费用		3,387,638.77	2,094,860.17
利息收入		33,820.08	59,660.42
资产减值损失	五（二十九）	1,489,341.82	15,316,909.58
加：其他收益	五（三十）	112,719.82	324,152.68
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）	五（三十一）		59,611.65
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		57,749,530.86	12,766,046.08
加：营业外收入	五（三十二）	215,359.99	948,332.57
减：营业外支出	五（三十三）	1,594,062.10	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		56,370,828.75	13,714,378.65
减：所得税费用	五（三十四）	8,198,052.37	3,637,040.49
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		48,172,776.38	10,077,338.16
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）		48,172,776.38	10,077,338.16
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		48,172,776.38	10,077,338.16
<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>		48,172,776.38	10,077,338.16
归属于母公司所有者的综合收益总额		48,172,776.38	10,077,338.16
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（元/股）		0.46	0.10
（二）稀释每股收益（元/股）		0.46	0.10

法定代表人：刘斌

主管会计工作负责人：魏群

会计机构负责人：高力军

**(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>	十五（四）	378,268,871.60	151,876,605.43
减：营业成本	十五（四）	281,722,465.42	96,102,894.88
税金及附加		1,444,933.45	644,083.85
销售费用		1,690,314.29	1,488,874.66
管理费用		27,026,805.75	17,839,836.14
研发费用		11,474,379.64	6,600,510.66
财务费用		4,103,348.08	2,234,276.44
其中：利息费用		3,387,638.77	2,094,860.17
利息收入		18,049.52	49,932.77
资产减值损失		2,523,210.65	14,686,721.08
加：其他收益		11,199.82	324,152.68
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		48,294,614.14	12,603,560.40
加：营业外收入		6,280.00	6,634.02
减：营业外支出		38,470.84	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		48,262,423.30	12,610,194.42
减：所得税费用		5,976,707.00	3,134,000.09
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		42,285,716.30	9,476,194.33
（一）持续经营净利润		42,285,716.30	9,476,194.33
（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>		42,285,716.30	9,476,194.33
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

**(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		223,503,093.43	113,307,157.88
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十五）1	12,714,819.84	433,347.12
<b>经营活动现金流入小计</b>		236,217,913.27	113,740,505.00
购买商品、接受劳务支付的现金		138,708,079.22	30,698,784.60
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		30,731,225.02	23,562,605.18
支付的各项税费		22,759,848.87	31,157,401.95
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十五）2	46,324,735.24	19,678,926.11

<b>经营活动现金流出小计</b>		238,523,888.35	105,097,717.84
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-2,305,975.08	8,642,787.16
<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			80,000.00
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	五（三十五）3	10,929,592.23	907,464.98
<b>投资活动现金流入小计</b>		10,929,592.23	987,464.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,458,442.58	1,281,754.57
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		6,458,442.58	1,281,754.57
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		4,471,149.65	-294,289.59
<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		16,970,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（三十五）4	64,576,855.07	9,100,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		81,546,855.07	19,100,000.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		390,472.92	10,527,194.09
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（三十五）5	72,833,469.40	16,500,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		93,223,942.32	37,027,194.09
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-11,677,087.25	-17,927,194.09
<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>		-9,511,912.68	-9,578,696.52
加：期初现金及现金等价物余额		15,191,498.82	24,770,195.34
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		5,679,586.14	15,191,498.82

法定代表人：刘斌

主管会计工作负责人：魏群

会计机构负责人：高力军

## (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		220,252,812.63	113,096,365.42
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,215,529.34	410,719.47
<b>经营活动现金流入小计</b>		224,468,341.97	113,507,084.89
购买商品、接受劳务支付的现金		145,048,823.70	42,641,584.51
支付给职工以及为职工支付的现金		19,311,272.03	12,500,289.66
支付的各项税费		20,455,662.40	28,195,375.48
支付其他与经营活动有关的现金		39,055,890.37	16,375,130.29
<b>经营活动现金流出小计</b>		223,871,648.50	99,712,379.94
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		596,693.47	13,794,704.95
<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			
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		46,749,592.23	36,145,205.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		46,749,592.23	36,145,205.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,772,959.23	1,267,274.57
投资支付的现金		20,600,000.00	1,250,000.00
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		35,920,000.00	39,004,066.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		62,292,959.23	41,521,340.57
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-15,543,367.00	-5,376,135.57
<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		16,970,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		78,306,955.07	9,175,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		95,276,955.07	19,175,000.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		390,472.92	10,527,194.09
支付其他与筹资活动有关的现金		70,873,669.40	16,575,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		91,264,142.32	37,102,194.09
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		4,012,812.75	-17,927,194.09
<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>		-10,933,860.78	-9,508,624.71



---

加：期初现金及现金等价物余额		13,438,145.12	22,946,769.83
六、期末现金及现金等价物余额		2,504,284.34	13,438,145.12

## (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	未分配利润		
优先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	104,970,000.00				22,363,271.09				17,075,133.95		110,551,652.78		254,960,057.82
加：会计政策变更													
前期差错更正									-2,414,221.75		-17,657,055.00		-20,071,276.75
同一控制下企业合并 其他													
二、本年期初余额	104,970,000.00				22,363,271.09				14,660,912.20		92,894,597.78		234,888,781.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									4,228,571.63		43,944,204.75		48,172,776.38
（一）综合收益总额											48,172,776.38		48,172,776.38
（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								4,228,571.63	-4,228,571.63				
1. 提取盈余公积								4,228,571.63	-4,228,571.63				
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、本年年末余额</b>	104,970,000.00				22,363,271.09			18,889,483.83	136,838,802.53			283,061,557.45	

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 股	永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	69,980,000.00				57,353,271.09				14,035,282.26		93,199,667.24		234,568,220.59
加：会计政策变更													
前期差错更正									-321,989.49		565,353.81		243,364.32
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	69,980,000.00				57,353,271.09				13,713,292.77		93,765,021.05		234,811,584.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	34,990,000.00				-34,990,000.00				947,619.43		-870,423.27		77,196.16
（一）综合收益总额											10,077,338.16		10,077,338.16
（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									947,619.43		-10,947,761.43		-10,000,142.00

1. 提取盈余公积								947,619.43		-947,619.43		
2. 提取一般风险准备										-10,000,142.00		-10,000,142.00
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	34,990,000.00				-34,990,000.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	34,990,000.00				-34,990,000.00							
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>	104,970,000.00				22,363,271.09			14,660,912.20		92,894,597.78		234,888,781.07

法定代表人：刘斌

主管会计工作负责人：魏群

会计机构负责人：高力军

**（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	104,970,000.00				22,363,271.09				17,075,133.95		115,003,670.35	259,412,075.39
加：会计政策变更												
前期差错更正									-2,414,221.75		-17,697,378.67	-20,111,600.42
其他												
二、本年期初余额	104,970,000.00				22,363,271.09				14,660,912.20		97,306,291.68	239,300,474.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									4,228,571.63		38,057,144.67	42,285,716.30
（一）综合收益总额											42,285,716.30	42,285,716.30
（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									4,228,571.63		-4,228,571.63	
1. 提取盈余公积									4,228,571.63		-4,228,571.63	
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>	104,970,000.00				22,363,271.09				18,889,483.83		135,363,436.35	281,586,191.27

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	69,980,000.00				57,353,271.09				14,035,282.26		97,645,147.12	239,013,700.47
加：会计政策变更												
前期差错更正									-321,989.49		1,132,711.66	810,722.17

其他											
二、本年期初余额	69,980,000.00			57,353,271.09			13,713,292.77		98,777,858.78	239,824,422.64	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	34,990,000.00			-34,990,000.00			947,619.43		-1,471,567.10	-523,947.67	
（一）综合收益总额									9,476,194.33	9,476,194.33	
（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							947,619.43		-10,947,761.43	-10,000,142.00	
1. 提取盈余公积							947,619.43		-947,619.43		
2. 提取一般风险准备									-10,000,142.00	-10,000,142.00	
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转	34,990,000.00			-34,990,000.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	34,990,000.00			-34,990,000.00							
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、本年期未余额</b>	104,970,000.00				22,363,271.09				14,660,912.20		97,306,291.68	239,300,474.97

**北京中航泰达环保科技股份有限公司**  
**北京中航泰达环保科技股份有限公司**  
**财务报表附注**

2018 年度

**一、公司基本情况**

**(一) 公司概况**

北京中航泰达环保科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系北京中航泰达环保科技有限公司(以下简称中航泰达有限)。中航泰达有限系由自然人刘斌、陈士华共同投资组建的有限责任公司,于2011年12月19日在工商行政管理局登记注册,取得注册号为110108014508285(现更新为统一社会信用代码:91110106587714554K)的企业法人营业执照。公司现注册地:北京市丰台区汽车博物馆西路8号院3号楼8层801。法定代表人:刘斌。公司现有注册资本为人民币104,970,000.00元,总股本为104,970,000股,每股面值人民币1元。

公司股票于2016年3月22日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。截至2018年12月31日,公司注册资本104,970,000.00元,其中:有限售条件流通股份49,277,250股,无限售条件流通股份55,692,750股。

本公司经营范围为:技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询;工程和技术研究与试验发展;销售机械设备、电子产品、金属矿石、非金属矿石、建筑材料、化工产品(不含危险化学品及一类易制毒化学品);技术开发。专业承包;工程勘察设计。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

本财务报表及财务报表附注已于2019年4月26日经公司第二届董事会第十五次会议批准对外报出。

**(二) 合并范围**

本公司2018年度纳入合并范围的子公司共4家,孙公司1家,详见附注七“在其他主体中的权益”。与上年度相比,本公司本年度合并范围增加2家,注销1家,详见附注六“合并范围的变更”。

**二、财务报表的编制基础**

**(一) 编制基础**

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《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”),以及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)的披露规定编制财务报表。

**(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、主要会计政策和会计估计**

**(一) 遵循企业会计准则的声明**

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

**(二) 会计期间**

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### （三）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。

### （四）记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。  
本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

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的会计处理

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。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，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。公司取得的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。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，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。

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理

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。

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；对于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。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，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，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、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。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，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；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，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. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

### 2. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；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。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

### 3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### 4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和，形成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被购买方直接处置相关资产和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外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益)。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(十三)“长期股权投资的确认和计量”或本附注三(九)“金融工具的确认和计量”。

#### 5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

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。

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”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。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积(股本溢价)。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

### (七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起 3 个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### (八) 外币业务折算

#### 1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同)折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

#### 2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：(1)属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；(2)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益)；以及(3)可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

### (九) 金融工具的确认和计量

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或者权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。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：1)取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；2)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；3)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：1) 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；2) 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取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### (2) 持有至到期投资

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

持有至到期投资取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)，同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

#### (3) 贷款和应收款项

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。以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### (4) 可供出售金融资产

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

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

可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。取得时按照公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。期末除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益；但是，对于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，按成本计量。处置时，将取得的价款与该项金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

### 2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：(1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2) 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入

方；(3) 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该项金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。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) 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；(2) 所转移金融资产的账面价值。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中对应终止确认部分的金额之和；(2) 终止确认部分的账面价值。

### 3. 金融负债的分类、确认和计量

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。

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，其分类与前述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。对于此类金融负债，按照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。

### 4. 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。对现存金融负债全部或者部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或者部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价(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。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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者承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

### 5. 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。

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

(1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

(2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

(3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

(4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

#### 6. 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。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余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。

#### 7. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(十)。

#### 8. 金融资产的减值准备

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，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。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：(1) 发行方或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等；(3) 本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者进行其他财务重组；(5) 因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；(6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或者债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；(7) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；(8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；(9) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

##### (1) 持有至到期投资、贷款和应收账款减值测试

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，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；短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。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，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

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，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。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。

## 9. 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。

## (十) 公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本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，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## (十一) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款——金额 100 万元以上(含)的款项；其他应收款——金额 100 万元以上(含)的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，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；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

### 2. 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

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

### 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	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

4. 对于其他应收款项 (包括应收票据、应收利息、长期应收款等), 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。

5. 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。

## (十二) 存货的确认和计量

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、在途物资和委托加工物资等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1) 外购存货的成本即为该存货的采购成本, 通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。建造合同按实际成本计量, 包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。(2) 债务重组取得债务人用以抵债的存货, 以该存货的公允价值为基础确定其入账价值。(3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下, 非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值, 除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠; 不满足上述前提的非货币性资产交换, 以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。(4) 以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值; 以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用先进先出法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 工程施工成本的具体核算方法: 以工程项目为核算对象, 按支出分别核算各工程项目的“工程施工——合同成本”。各期按工程项目的完工百分比确认当期主营业务收入和成本, 差额借记或贷记“工程施工——合同毛利”。期末, 工程施工与工程结算科目的余额之差, 若为借方差额表示已完工尚未结算款, 在资产负债表的存货项目中列示; 若为贷方差额表示已结算尚未完工工程, 在资产负债表的预收款项项目中列示。

6. 资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量。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。在确定存货的可变现净值时, 以取得的确凿证据为基础, 同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响, 除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外, 本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定, 其中:

(1) 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 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；

(2) 需要经过加工的材料存货，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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

7. 存货的盘存制度为永续盘存制。

### (十三) 长期股权投资的确认和计量

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，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。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，其会计政策详见本附注三(九)“金融工具的确认和计量”。

#### 1. 共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

#### 2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，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现金、转让的非现金资产、所承担债务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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业

会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。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。

(3)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：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，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。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，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

### 3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照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，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；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。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所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投

资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

#### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

##### (1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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。

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

##### (2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

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者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者负债相同的基础进行处理，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、其他综合收益和净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。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## (十四) 固定资产的确认和计量

### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2) 使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

### 2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。对弃置时预计将产生较大费用的固定资产，预计弃置费用，并将其现值计入固定资产成本。

### 3. 固定资产分类及折旧计提方法

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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
运输工具	平均年限法	4	5.00	23.75
电子及其他设备	平均年限法	3	5.00	31.67

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)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折旧率。

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

#### 4. 融资租入固定资产的认定依据和计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1)在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；

(2)本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

(3)即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；

(4)本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；

(5)租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时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。

#### 5. 其他说明

(1)因开工不足、自然灾害等导致连续3个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2)若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3)固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4)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。

### (十五) 借款费用的确认和计量

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

#### 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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

## 2. 借款费用资本化期间

(1) 当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) 暂停资本化：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。该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。

(3) 停止资本化：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者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## 3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

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(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## (十六) 无形资产的确认和计量

### 1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

### 2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1) 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2) 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3) 以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4) 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5) 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6) 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，

如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件	预计受益期限	5

对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

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；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。

### 3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

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。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

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，可证明其有用性；(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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (十七) 长期资产的减值损失

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注三(十)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的

最小资产组合。

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

#### （十八）长期待摊费用的确认和摊销

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。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。其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

#### （十九）职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

##### 1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

##### 2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

##### 设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本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。

##### 3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者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或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

##### 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设



定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## （二十）预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：1. 该义务是承担的现时义务；2. 该义务的履行很可能导致经济利益流出；3. 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别分以下情况处理：所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值：即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围(或区间)，或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## （二十一）收入确认原则

### 1. 收入的总确认原则

#### (1) 销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；2) 公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有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企业；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

#### (2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(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收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

#### (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、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### (4) 建造合同

1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

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

3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

4) 当期未完成的建造合同，按照合同收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入，确认当期合同收入；按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认的

费用，确认当期合同费用。当期完成的建造合同，按照实际合同总收入扣除以前会计期间累计已确认收入，确认为当期合同收入；按照累计实际发生的合同成本扣除以前期间累计已确认费用，确认当期合同费用。

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

## 2. 本公司收入的具体确认原则

(1) 运营收入：本公司的运营收入主要为钢厂、热电厂烟气脱硫脱硝运营收入，在烟气脱硫脱硝运营服务已经提供，运营收入和运营成本能够可靠的计量，运营相关的经济利益很可能流入时确认。

(2) 建造合同收入：本公司在合同总收入能够可靠计量，与合同相关的经济利益很可能流入本公司、实际发生的合同成本能够清楚区分和可靠计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠确定时，于资产负债表日按完工百分比法确认合同收入和合同费用，采用完工百分比法时，合同完工进度根据实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

## (二十二) 政府补助的确认和计量

### 1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

### 2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合条件企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

### 3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法

分期计入当期损益；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，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### **(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量**

#### **1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量**

本公司根据资产、负债与资产负债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。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。

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，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：

(1) 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；

(2) 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。

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：

(1) 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；

(2) 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。

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。

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。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。

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

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

### **(二十四) 租赁业务的确认和计量**

#### **1. 租赁的分类**

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

融资租赁的确认条件见本附注三(十四)4“融资租入固定资产的认定依据和计价方法”

之说明。

## 2. 经营租赁的会计处理

(1)出租人：公司出租资产收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在这个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2)承租人：公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 3. 融资租赁的会计处理

出租人：在租赁期开始日本公司按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。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

承租人：在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## (二十五) 重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### 1. 租赁的分类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

### 2. 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值基于对应收款项可收回性的评估，涉及管理层的判断和估计。实际的应收款项减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

### 3. 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

### 4. 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损

确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### 5. 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### 6. 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对预计合同亏损估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

### (二十六) 主要会计政策和会计估计变更说明

#### 1. 会计政策变更

##### (1) 因企业会计准则及其他法律法规修订引起的会计政策变更

##### 1) 执行《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》

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号，以下简称“新修订的财务报表格式”)。新修订的财务报表格式主要将资产负债表中的部分项目合并列报，在利润表中将原“管理费用”中的研发费用分拆单独列示，新增“研发费用”项目，反映企业进行研究与开发过程中发生的费用化支出。

本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等相关规定，对此项会计政策变更采用追溯调整法，2018/2017 年度比较财务报表已重新表述。对 2017 年度合并财务报表相关损益项目的影响为增加“研发费用”6,600,510.66 元，减少“管理费用”6,600,510.66 元；对 2017 年度母公司财务报表相关损益项目的影响为增加“研发费用”6,600,510.66 元，减少“管理费用”6,600,510.66 元。

##### 2) 执行财政部发布的《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》

财政部于 2018 年 9 月 5 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》(以下简称《解读》)。《解读》规定：企业作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费，应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列；企业实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报。

本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等相关规定，对此项会计政策变更采用追溯调整法，2018/2017 年度比较财务报表已重新表述。对 2017 年度合并财务报表相关损益项目的影响为增加“其他收益”12,152.68 元，减少“营业外收入”12,152.68 元；对 2017 年度合并现金流量表无影响。对 2017 年度母公司财务报表相关损益项目的影响为增加“其他收益”12,152.68 元，减少“营业外收入”12,152.68 元；对 2017 年度母公司现金流量表无影响。

##### (2) 企业自行变更会计政策

本期公司无自行变更会计政策事项。

#### 2. 会计估计变更说明

本期公司无自行变更会计估计事项。

### 四、税项

#### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	按6%、10%、11%、16%、17%等税率计缴。[注1]

税 种	计税依据	税 率
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%等
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	[注2]

[注 1] 根据财政部、国家税务总局 2018 年 4 月 4 日下发的《关于调整增值税税率的通知》，自 2018 年 5 月 1 日起，本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%和 11%税率的，税率分别调整为 16%、10%。

[注 2] 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
乐亭中航泰达环保科技有限公司(以下简称乐亭中航公司)	25%
除上述以外的其他纳税主体	20%

## (二) 税收优惠及批文

根据 2018 年 10 月 31 日全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《关于公示北京市 2018 年第三批拟认定高新技术企业名单的通知》，公司完成高新技术企业认定，认定有效期为 2018-2020 年度。故公司 2018 年度按 15%的所得税税率计缴企业所得税。

根据财政部、国家税务总局《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税[2018]77 号)本公司之子公司天津中航泰达建筑工程有限公司、包头市中航泰达环保科技有限公司、安宁中航泰达环保科技有限公司、河北中航泰达环保科技有限公司及安阳市中航泰达环保科技有限公司 2018 年度应纳税所得额均低于 100 万元(含 100 万元)，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。

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2018 年 1 月 1 日，期末系指 2018 年 12 月 31 日；本期系指 2018 年度，上年系指 2017 年度。金额单位为人民币元。

### (一) 货币资金

#### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	18,928.75	28,351.82

项 目	期末数	期初数
银行存款	5,660,657.39	15,163,147.00
其他货币资金	27,839,900.00	-
合 计	33,519,486.14	15,191,498.82

## 2. 抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或资金汇回受到限制的款项。

项 目	期末数	款项性质
其他货币资金	27,839,900.00	[注]

[注]其中 18,450,000.00 元系保函保证金，另有 9,389,900.00 元系银行承兑汇票保证金。

## (二) 应收票据及应收账款

## 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
应收票据	39,594,842.20	1,807,892.11	37,786,950.09	48,645,150.22	1,122,257.51	47,522,892.71
应收账款	161,577,913.31	19,156,669.02	142,421,244.29	217,808,438.14	16,560,371.36	201,248,066.78
合 计	201,172,755.51	20,964,561.13	180,208,194.38	266,453,588.36	17,682,628.87	248,770,959.49

## 2. 应收票据

## (1) 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	3,437,000.00	26,200,000.00
商业承兑汇票	34,349,950.09	21,322,892.71
小 计	37,786,950.09	47,522,892.71

商业承兑汇票坏账准备依据其出票人或前手背书人对应的应收账款一致的方法计提。

## (2) 期末公司已质押的应收票据

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	2,000,000.00

## (3) 期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	165,408,278.26	-
商业承兑汇票	-	21,833,456.20
小 计	165,408,278.26	21,833,456.20

## 3. 应收账款

## (1) 明细情况



种类	期末数				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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	161,577,913.31	100.00	19,156,669.02	11.86	142,421,244.29
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小计	161,577,913.31	100.00	19,156,669.02	11.86	142,421,244.29

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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	217,808,438.14	100.00	16,560,371.36	7.60	201,248,066.78
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小计	217,808,438.14	100.00	16,560,371.36	7.60	201,248,066.78

(2) 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	84,799,224.28	4,239,961.21	5.00
1-2年	4,390,299.97	439,030.00	10.00
2-3年	72,388,389.06	14,477,677.81	20.00
小计	161,577,913.31	19,156,669.02	11.86

(3) 本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,596,297.66 元。

(4) 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
内蒙古包钢钢联股份有限公司	103,011,057.41	[注]	63.75	16,013,689.01
内蒙古包钢金属制造有限责任公司	20,385,332.22	1年以内	12.62	1,019,266.61
北京北科欧远科技有限公司	13,949,099.30	1年以内	8.63	697,454.97
武钢集团昆明钢铁股份有限公司	10,312,977.55	1年以内	6.38	515,648.88
河北鑫跃焦化有限公司	7,675,364.33	1年以内	4.75	383,768.22

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
小 计	155,333,830.81		96.13	18,629,827.69

[注]其中1年以内的金额为30,525,112.69元,1-2年的金额为97,555.66元,2-3年的金额为72,388,389.06元。

### (三) 预付款项

#### 1. 账龄分析

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	18,962,059.32	89.01	3,264,488.73	69.81
1-2年	1,905,207.00	8.94	1,143,073.92	24.45
2-3年	296,293.98	1.39	227,057.02	4.86
3年以上	138,606.02	0.66	41,400.00	0.88
合 计	21,302,166.32	100.00	4,676,019.67	100.00

#### 2. 预付款项金额前5名情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
南通成世重工发展有限公司	5,060,000.00	1年以内	23.75	尚未结算
南通骏达钢业有限公司	3,930,000.00	[注]	18.45	尚未结算
无锡雪浪环境科技股份有限公司	2,756,000.00	1年以内	12.94	尚未结算
江苏永纪化工设备有限公司	2,480,000.00	1年以内	11.64	尚未结算
江阴硕人节能环保科技有限公司	1,000,000.00	1年以内	4.69	尚未结算
小 计	15,226,000.00		71.48	

[注]其中1年以内的金额为2,430,000.00元,1-2年的金额为1,500,000.00元。

#### 3. 账龄超过1年且金额重大的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	金 额	未及时结算的原因
南通骏达钢业有限公司	3,930,000.00[注]	尚未结算

注：1年以内的金额为2,430,000.00元,1-2年的金额为1,500,000.00元。

4. 期末未发现预付款项存在明显减值迹象,故未计提减值准备。

### (四) 其他应收款

#### 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
其他应收款	8,989,852.40	855,184.13	8,134,668.27	17,658,153.25	2,647,774.57	15,010,378.68

2. 其他应收款  
(1) 明细情况

种类	期末数				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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	8,989,852.40	100.00	855,184.13	9.51	8,134,668.27
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小计	8,989,852.40	100.00	855,184.13	9.51	8,134,668.27

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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	17,658,153.25	100.00	2,647,774.57	14.99	15,010,378.68
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小计	17,658,153.25	100.00	2,647,774.57	14.99	15,010,378.68

(2) 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的其他应收款  
账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	5,452,822.40	272,641.13	5.00
1-2年	1,313,130.00	131,313.00	10.00
2-3年	2,202,400.00	440,480.00	20.00
3-4年	21,500.00	10,750.00	50.00
小计	8,989,852.40	855,184.13	9.51

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-1,792,590.44元。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	-	10,929,592.23
押金保证金	6,651,510.96	4,398,830.00
备用金	2,298,094.58	2,263,506.02

款项性质	期末余额	期初余额
其他	40,246.86	66,225.00
小计	8,989,852.40	17,658,153.25

## (5) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	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
山阴县晋北污水处理有限公司	押金保证金	2,000,000.00	2-3年	22.25	400,000.00
国信招标集团股份有限公司第三分公司	押金保证金	1,600,000.00	1年以内	17.80	80,000.00
北京庖丁资产管理有限公司	押金保证金	921,011.91	1年以内	10.25	46,050.60
江苏云水谣环境科技有限公司	押金保证金	597,830.00	1-2年	6.65	59,783.00
德龙钢铁有限公司	押金保证金	411,903.25	[注]	4.58	30,595.16
小计		5,530,745.16		61.53	616,428.76

[注]其中1年以内的金额为211,903.25元，1-2年的金额为200,000.00元。

## (五) 存货

## 1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备		账面余额	跌价准备	
建造合同形成的资产	205,986,686.50	-	205,986,686.50	24,843,884.91	-	24,843,884.91
发出商品	1,771,799.54	-	1,771,799.54	-	-	-
库存商品	430,256.41	-	430,256.41	430,256.41	-	430,256.41
合计	208,188,742.45	-	208,188,742.45	25,274,141.32	-	25,274,141.32

2. 期末未发现存货存在明显减值迹象，故未计提存货跌价准备。

3. 期末存货余额中无资本化利息金额。

## 4. 建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	期末余额
累计已发生成本	306,154,171.14
累计已确认毛利	24,604,927.46
减：预计损失	-
已办理结算的金额	124,772,412.10
建造合同形成的已完工未结算资产	205,986,686.50

## (六) 其他流动资产

## 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
待抵扣增值税进项税额	5,815,838.37	3,648.99
预交所得税	252,884.52	39,616.17
待摊销技术服务费	968,985.88	-
房租费	352,116.09	1,189,080.00
合 计	7,389,824.86	1,232,345.16

2. 期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## (七) 可供出售金融资产

## 1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	2,000,000.00	-	2,000,000.00	2,000,000.00	-	2,000,000.00
按成本计量的	2,000,000.00	-	2,000,000.00	2,000,000.00	-	2,000,000.00

## 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
北京中墒生态科技有限公司	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00

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		
北京中墒生态科技有限公司	-	-	-	-	20.00	-

说明：上述被投资单位北京中墒生态科技有限公司为非上市公司，目前不存在活跃的权益交易市场，同时相关财务信息和市场信息的获取不具备持续性和及时性，公允价值无法可靠计量，此类金融资产按成本法计量；本公司未向北京中墒生态科技有限公司委派高级管理人员，不参与公司日常管理，因此不构成重大影响。因此将其划分为可供出售类别且采用成本计量的权益工具投资。

## (八) 固定资产

## 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	4,898,121.75	3,059,622.67

## 2. 固定资产

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	企业合并增加	其他	处置或报废	其他	
(1) 账面原值								
运输工具	4,025,572.65	2,835,686.16	-	-	-	-	-	6,861,258.81
电子及其他设备	1,714,717.79	381,176.95	-	-	-	17,571.79	-	2,078,322.95
小 计	5,740,290.44	3,216,863.11	-	-	-	17,571.79	-	8,939,581.76
(2) 累计折旧		计提						
运输工具	1,229,016.72	1,214,200.36	-	-	-	-	-	2,443,217.08
电子及其他设备	1,451,651.05	163,503.67	-	-	-	16,911.79	-	1,598,242.93
小 计	2,680,667.77	1,377,704.03	-	-	-	16,911.79	-	4,041,460.01
(3) 账面价值								
运输工具	2,796,555.93	-	-	-	-	-	-	4,418,041.73
电子及其他设备	263,066.74	-	-	-	-	-	-	480,080.02
小 计	3,059,622.67	-	-	-	-	-	-	4,898,121.75

[注] 本期折旧额 1,377,704.03 元。期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 1,377,443.00 元。

(2) 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 期末无融资租赁租入的固定资产。

(4) 期末无经营租赁租出的固定资产。

(5) 期末无用于借款抵押的固定资产。

## (九) 无形资产

## 1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	内部研发	企业合并增加	其他	处置	其他转出	
(1) 账面原值								
软件	932,667.76	82,758.62	-	-	-	-	-	1,015,426.38
(2) 累计摊销		计提	其他			处置	其他	

项目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	内部研发	企业合并增加	其他	处置	其他转出	
软件	382,113.33	196,354.97	-	-	-	-	-	578,468.30
(3) 账面价值								
软件	550,554.43	-	-	-	-	-	-	436,958.08

[注]本期摊销额 196,354.97 元。

2. 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3. 期末无用于抵押或担保的无形资产。

#### (十) 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	其他减少原因
装修费	-	2,740,458.68	228,371.56	-	2,512,087.12	-

#### (十一) 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
坏账准备	20,631,930.14	3,042,746.40	17,433,055.99	2,641,978.39
未开票成本的所得税影响	14,063,840.65	2,288,778.74	-	-
预计合同亏损的所得税影响	3,959,931.81	593,989.77	8,696,887.82	1,304,533.17
未确认融资收益	265,768.16	39,865.22	-	-
合计	38,921,470.76	5,965,380.13	26,129,943.81	3,946,511.56

##### 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
固定资产加速折旧	-	-	1,140.25	228.05

##### 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	855,184.13	2,647,774.57



## (十二) 短期借款

借款类别	期末数	期初数
保证借款	5,000,000.00	10,000,000.00
商业承兑汇票贴现	1,970,000.00	-
合计	6,970,000.00	10,000,000.00

## (十三) 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	9,389,900.00	2,000,000.00
应付账款	122,662,049.01	56,518,855.51
合计	132,051,949.01	58,518,855.51

## 2. 应付票据

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	9,389,900.00	2,000,000.00

## 3. 应付账款

## (1) 明细情况

账龄	期末数	期初数
1年以内	115,163,361.96	43,930,441.47
1-2年	5,222,198.87	7,391,399.56
2-3年	255,462.00	3,716,208.88
3年以上	2,021,026.18	1,480,805.60
小计	122,662,049.01	56,518,855.51

## (2) 账龄超过1年的大额应付账款情况的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
包头市钢兴实业(集团)宏昇再生资源利用有限公司	1,956,789.20	尚未结算
包钢集团机械化工有限公司	6,148,812.59[注]	尚未结算
小计	8,105,601.79	

[注]其中1年以内的金额为3,260,535.60元,1-2年的金额为2,888,276.99元。

## (十四) 预收款项

## 1. 明细情况

账龄	期末数	期初数
----	-----	-----

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	27,730,694.12	1,294,900.70

2. 期末无账龄超过 1 年的大额预收款项。

### (十五) 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
(1)短期薪酬	2,103,611.79	29,441,395.61	27,952,756.71	3,592,250.69
(2)离职后福利—设定提存计划	109,741.73	2,689,521.21	2,622,453.59	176,809.35
(3)辞退福利	-	257,217.44	257,217.44	-
合 计	2,213,353.52	32,388,134.26	30,832,427.74	3,769,060.04

#### 2. 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)工资、奖金、津贴和补贴	2,033,465.03	25,715,797.24	24,270,676.29	3,478,585.98
(2)职工福利费	-	770,660.49	770,660.49	-
(3)社会保险费	65,281.66	1,517,336.79	1,479,558.23	103,060.22
其中：医疗保险费	58,287.20	1,345,108.93	1,311,237.03	92,159.10
工伤保险费	2,331.55	75,448.63	74,251.83	3,528.35
生育保险费	4,662.91	96,779.23	94,069.37	7,372.77
(4)住房公积金	-	1,321,503.00	1,321,503.00	-
(5)工会经费和职工教育经费	4,865.10	70,869.26	65,129.87	10,604.49
(6)短期带薪缺勤	-	45,228.83	45,228.83	-
小 计	2,103,611.79	29,441,395.61	27,952,756.71	3,592,250.69

#### 3. 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)基本养老保险	105,307.69	2,593,560.46	2,529,202.71	169,665.44
(2)失业保险费	4,434.04	95,960.75	93,250.88	7,143.91
小 计	109,741.73	2,689,521.21	2,622,453.59	176,809.35

### (十六) 应交税费

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

项 目	期末数	期初数
企业所得税	2,800,589.89	2,309,405.37
增值税	800,876.73	941,411.44
代扣代缴个人所得税	147,495.15	46,292.43
城市维护建设税	54,092.69	86,959.92
教育费附加	23,182.59	27,207.18
印花税	6,829.50	6,096.70
地方教育附加	3,647.40	18,138.33
应交防洪工程维护费	-	2,070.32
合 计	3,836,713.95	3,437,581.69

## (十七) 其他应付款

## 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应付款	13,508,354.11	911,016.32

## 2. 其他应付款

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	11,662,000.00	-
暂借款	1,198,175.22	-
应付未结算款项	648,178.89	911,016.32
小 计	13,508,354.11	911,016.32

(2) 期末无账龄超过1年的大额其他应付款。

(3) 金额较大的其他应付款项性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质或内容
刘斌	1,800,000.00	暂借款
泊头市亿利达环保机械设备有限责任公司	1,320,000.00	押金保证金
浙江菲达环保科技股份有限公司	1,000,000.00	押金保证金
河北北方风机制造有限公司	800,000.00	押金保证金
豪顿华工程有限公司	400,000.00	押金保证金
小 计	5,320,000.00	

## (十八) 预计负债

项 目	期末数	期初数	形成原因
待执行的亏损合同	3,627,300.82	8,447,314.94	建造合同亏损

## (十九) 股本

项 目	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	104,970,000.00	-	-	-	-	-	104,970,000.00

## (二十) 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	22,363,271.09	-	-	22,363,271.09

## (二十一) 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	14,660,912.20	4,228,571.63	-	18,889,483.83

## 2. 盈余公积增减变动原因及依据说明

本期增加系按母公司净利润的10%提取法定盈余公积金4,228,571.63元所致。

## (二十二) 未分配利润

项 目	本期数	上年数
上年年末余额	110,551,652.78	93,199,667.24
加：年初未分配利润调整	-17,657,055.00	565,353.81
调整后本年初余额	92,894,597.78	93,765,021.05
加：本期归属于母公司所有者的净利润	48,172,776.38	10,077,338.16
减：提取法定盈余公积	4,228,571.63	947,619.43
应付现金股利或利润	-	10,000,142.00
期末未分配利润	136,838,802.53	92,894,597.78

2. 调整期初未分配利润情况详见本附注十四(一)“前期差错更正说明”之所述。

## (二十三) 营业收入/营业成本

## 1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务收入	444,866,477.96	332,528,805.78	150,988,995.37	90,557,409.28
其他业务收入	47,452.84	-	903,612.54	-
合 计	444,913,930.80	332,528,805.78	151,892,607.91	90,557,409.28

## 2. 主营业务收入/主营业务成本(按业务类别分类)

产品名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
建造收入	319,056,593.00	276,833,930.94	24,843,884.90	35,188,189.16
运营收入	125,809,884.96	55,694,874.84	126,145,110.47	55,369,220.12
小 计	444,866,477.96	332,528,805.78	150,988,995.37	90,557,409.28

## 3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
新疆八一钢铁股份有限公司	148,999,251.87	33.49
内蒙古包钢钢联股份有限公司	77,157,297.68	17.34
德龙钢铁有限公司	71,051,166.85	15.97
河北乐亭钢铁有限公司	66,434,175.28	14.93
武钢集团昆明钢铁股份有限公司	30,575,820.21	6.87
小 计	394,217,711.89	88.60

## 4. 主要建造合同项目收入

合同项目	合同总金额	累计已发生成本	累计已确认毛利	已办理结算金额
固定造价合同				
(1)八一钢铁焦化分厂烟气脱硫脱硝项目	171,799,600.00	127,152,028.43	21,865,007.81	34,368,909.10
(2)德龙钢铁 230M2 烧结机脱硫脱硝一体化工程	180,280,000.00	63,919,350.56	6,848,263.76	57,122,953.37
(3)河钢产业升级及宣钢产能转移项目脱硫脱硝 BOT 总承包项目	1,480,016,500.00	42,212,479.87	6,292,280.32	-
小 计	1,832,096,100.00	233,283,858.86	35,005,551.89	91,491,862.47

## (二十四) 税金及附加

项 目	本期数	上年数
城市维护建设税	754,350.05	466,551.04

项 目	本期数	上年数
印花税	361,948.70	107,552.10
教育费附加	300,875.84	163,192.64
地方教育附加	200,583.67	108,795.30
车船税	7,726.21	11,290.00
水利建设专项资金	-	13,719.95
合 计	1,625,484.47	871,101.03

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

#### (二十五) 销售费用

项 目	本期数	上年数
工资及福利费	915,548.87	660,746.56
中介费用	322,075.28	24,056.60
差旅费	165,242.17	277,363.64
业务招待费	93,729.03	361,036.27
办公费	14,183.19	106,262.34
折旧费	8,736.48	8,930.35
汽车使用费	1,820.00	15,102.50
业务宣传费	-	7,547.17
其 他	168,979.27	27,829.23
合 计	1,690,314.29	1,488,874.66

#### (二十六) 管理费用

项 目	本期数	上年数
工资及福利费	17,535,950.29	10,041,215.79
租赁费	3,972,445.82	2,447,890.56
业务招待费	3,396,822.50	2,018,290.50
办公费	2,217,022.06	1,640,412.15
中介费用	1,948,616.65	2,652,779.00
差旅费	2,086,953.72	731,155.95

项 目	本期数	上年数
折旧及摊销费	1,760,075.55	1,230,030.67
车辆使用费	890,687.69	922,677.47
其 他	554,161.99	759,297.26
合 计	34,362,736.27	22,443,749.35

## (二十七) 研发费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	5,216,148.66	2,755,594.88
直接材料	6,231,783.34	3,672,723.91
折旧与摊销	26,447.64	171,589.87
其 他	-	602.00
合 计	11,474,379.64	6,600,510.66

## (二十八) 财务费用

项 目	本期数	上年数
利息费用	3,387,638.77	2,094,860.17
减：利息收入	33,820.02	59,660.42
融资担保费用	604,200.00	208,200.00
现金折扣	-26,347.45	-35,168.70
手续费支出	174,386.19	23,540.55
合 计	4,106,057.49	2,231,771.60

## (二十九) 资产减值损失

项 目	本期数	上年数
坏账损失	1,489,341.82	6,620,021.76
预计合同损失准备	-	8,696,887.82
合 计	1,489,341.82	15,316,909.58

## (三十) 其他收益

项 目	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关	计入本期非经常性损益的金额
-----	-----	-----	-------------	---------------



项 目	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关	计入本期非经常性损益的金额
政府专项奖励补助	101,520.00	312,000.00	与收益相关	101,520.00
其 他	11,199.82	12,152.68	与收益相关	11,199.82
合 计	112,719.82	324,152.68		112,719.82

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见附注五(三十八)“政府补助”之说明。

### (三十一) 资产处置收益

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	-	59,611.65	-
其中：固定资产	-	59,611.65	-

### (三十二) 营业外收入

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
无法支付的应付款	128,195.00	901,798.55	128,195.00
罚没及违约金收入	-	39,900.00	-
其 他	87,164.99	6,634.02	87,164.99
合 计	215,359.99	948,332.57	215,359.99

### (三十三) 营业外支出

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
赔偿金、违约金	1,537,066.80	-	1,537,066.80
税收滞纳金	5,069.65	-	5,069.65
资产报废、毁损损失	660.00	-	660.00
其 他	51,265.65	-	51,265.65
合 计	1,594,062.10	-	1,594,062.10

### (三十四) 所得税费用

#### 1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
本期所得税费用	10,217,148.99	5,696,715.70
递延所得税费用	-2,019,096.62	-2,059,675.21
合 计	8,198,052.37	3,637,040.49

#### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
-----	-----

项 目	本期数
利润总额	56,370,828.75
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,455,624.31
子公司适用不同税率的影响	814,404.85
调整以前期间所得税的影响	94,574.52
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	345,573.73
研发加计扣除所得的税影响	-1,287,892.34
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	-224,232.70
所得税费用	8,198,052.37

## (三十五) 合并现金流量表主要项目注释

## 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
收到保证金	12,162,000.00	30,000.00
利息收入	33,820.02	59,660.42
政府补助	101,520.00	324,152.68
其 他	417,479.82	19,534.02
合 计	12,714,819.84	433,347.12

## 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
付现费用	23,178,918.40	19,678,926.11
支付保证金	21,603,680.96	-
赔偿款	1,537,066.80	-
其 他	5,069.08	-
合 计	46,324,735.24	19,678,926.11

## 3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
北京中航泰达科技有限公司暂借款	8,929,592.23	907,464.98
江苏瀚能电气有限公司暂借款	2,000,000.00	-
合 计	10,929,592.23	907,464.98

## 4. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
-----	-----	-----

项 目	本期数	上年数
收到股东暂借款	59,686,955.07	7,000,000.00
收回票据保证金	4,889,900.00	2,100,000.00
合 计	64,576,855.07	9,100,000.00

## 5. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
归还股东暂借款	58,486,955.07	15,000,000.00
支付票据保证金	14,279,800.00	1,500,000.00
支付股东暂借款	66,714.33	-
合 计	72,833,469.40	16,500,000.00

## (三十六) 现金流量表补充资料

## 1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
(1)将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	48,172,776.38	10,077,338.16
加：资产减值准备	1,489,341.82	15,316,909.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,377,704.03	1,244,248.23
无形资产摊销	196,354.97	167,132.86
长期待摊费用摊销	228,371.56	-
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)	-	-59,611.65
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	660.00	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	411,618.75	527,052.09
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,018,868.57	-2,059,398.20
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-228.05	-277.01
存货的减少(增加以“-”号填列)	-182,914,601.13	-23,590,943.74
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	23,602,381.21	6,560,083.63
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	107,324,192.18	1,184,705.29
处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(子公	-	-

项 目	本期数	上年数
司和业务除外)时确认的损失(收益以“—”号填列)		
其他	-175,678.23	-724,452.08
经营活动产生的现金流量净额	-2,305,975.08	8,642,787.16
(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	5,679,586.14	15,191,498.82
减: 现金的期初余额	15,191,498.82	24,770,195.34
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	-9,511,912.68	-9,578,696.52

## 2. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	5,679,586.14	15,191,498.82
其中: 库存现金	18,928.75	28,351.82
可随时用于支付的银行存款	5,660,657.39	15,163,147.00
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
(2) 现金等价物	-	-
其中: 三个月内到期的债券投资	-	-
(3) 期末现金及现金等价物余额	5,679,586.14	15,191,498.82
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

[注]现金流量表补充资料的说明:

2018年度现金流量表中现金期末数为5,679,586.14元,2018年12月31日资产负债表中货币资金期末数为33,519,486.14元,差额27,839,900.00元,系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金9,389,900.00元,保函保证金18,450,000.00元。

3. 不涉及现金收支的票据背书转让金额

本期公司使用应收票据支付采购材料款未在现金流量表中反映,金额为156,273,850.23元。

4. 不涉及现金收支的债权债务关系转让金额

本期公司与新疆八一钢铁股份有限公司及新疆维吾尔自治区冶金建设公司签订三方转

账协议，以本公司对新疆八一钢铁股份有限公司的应收账款抵减本公司对新疆维吾尔自治区冶金建设公司的应付账款，上述债权债务关系转让不涉及现金流，不在现金流量表中反应，金额为10,000,000.00元。

### (三十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	27,839,900.00	票据保证金及保函保证金

### (三十八) 政府补助

#### 1. 明细情况

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益	
				损益项目	金 额
企业落户税收财政扶持奖励	2018年	101,520.00	其他收益	其他收益	101,520.00
其 他	2018年	11,199.82	其他收益	其他收益	11,199.82
合 计		112,719.82			112,719.82

根据子公司天津中航泰达建筑工程有限公司与天津市武清区城关镇企业服务中心签订的企业落户税收优惠协议书，公司2018年度享受税收优惠101,520.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2018年度其他收益。

## 六、合并范围的变更

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

### 1. 以直接设立方式增加的子公司

2018年4月，公司与子公司天津中航泰达建筑工程有限公司(以下简称天津中航公司)共同出资设立河北中航泰达环保科技有限公司(以下简称河北中航公司)。该公司于2018年4月8日完成工商设立登记，注册资本为人民币2,300万元，其中公司出资人民币2,200万元，占其注册资本的95.65%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截止2018年12月31日，河北中航公司的净资产为1,998.80万元，成立日至期末的净利润为-1.20万元。

2018年6月，河北中航公司出资设立乐亭中航泰达环保科技有限公司(以下简称乐亭中航公司)。该公司于2018年6月25日完成工商设立登记，注册资本为人民币5,000万元，其中河北中航公司出资人民币5,000万元，占其注册资本的100.00%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截止2018年12月31日，乐亭中航公司的净资产为2,608.76元，成立日至期末的净利润为608.76万元。

### 2. 因注销而减少子公司的情况

子公司安阳市中航泰达环保科技有限公司(以下简称安阳中航公司)由于运营项目停止运营，2018年10月12日该公司股东会决议公司解散。该公司已于2018年10月9日清算完毕，并于2018年12月13日办妥工商注销手续。故自该公司注销时起，不再将其纳入合并财务报表范围。

### 3. 本期未发生吸收合并的情况。

## 七、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

### 在子公司中的权益 企业集团的构成

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
天津中航泰达建筑工程有限公司	一级	天津市	天津市	建筑施工	100.00	-	同一控制下收购
包头市中航泰达环保科技有限公司	一级	包头市	包头市	技术服务、销售	100.00	-	直接设立
安宁中航泰达环保科技有限公司	一级	安宁市	安宁市	技术服务、销售	100.00	-	直接设立
河北中航泰达环保科技有限公司	一级	石家庄市	石家庄市	技术服务、销售	95.65	4.35	直接设立
乐亭中航泰达环保科技有限公司	二级	乐亭市	乐亭市	建筑施工	-	100.00	直接设立

本期不存在母公司拥有半数或半数以下表决权而纳入合并财务报表范围的子公司情况。

### 八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临着各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

#### (一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及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定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，本公司定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变，同时及时有效地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### (二) 市场风险

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

##### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司向银行借款均系固定利率借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

##### 2. 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

#### (三) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司没有提供任何可能令本公司承受信用风险的担保。

#### （四）流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

#### （五）资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2018 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 40.35%（2017 年 12 月 31 日：26.53%）。

### 九、公允价值的披露

于2018年12月31日，本公司不存在以公允价值计量的资产及负债。

### 十、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

#### （一）关联方关系

##### 1. 本公司的实际控制人情况

名称	关联关系
刘斌、陈士华	实际控制人

注：刘斌、陈士华为夫妻关系，其直接持有本公司 62.59% 股权，刘斌通过北京汇智聚英投资中心（有限合伙）持有本公司 2.89% 股权，合计持有公司 65.48% 股权。

##### 2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注七“在子公司中的权益”。

##### 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
山西致业工程设计有限公司	本公司实际控制人控制的公司
北京中航泰达科技有限公司	本公司实际控制人控制的公司
北京市英岛律师事务所	本公司董事兼任高级合伙人的企业

其他关联方名称	与本公司的关系
北京北科欧远科技有限公司	本公司主要股东之实际控制人控制的公司
陈绍华	本公司董事
陈思成	本公司董事

## (二) 关联交易情况

### 1. 购销商品、接受和提供劳务情况

#### (1) 接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
山西致业工程设计有限公司	设计费	协议价	4,420,000.00	-
北京市英岛律师事务所	咨询费	协议价	90,000.00	90,000.00

#### (2) 提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
北京北科欧远科技有限公司	提供服务	协议价	1,967,453.23	11,173,926.08

### 2. 关联租赁情况

#### (1) 公司承租情况表

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上年确认的租赁费
北京中航泰达科技有限公司	车辆	300,000.00	315,000.00

#### (2) 关联租赁情况说明

本公司向北京中航泰达科技有限公司租赁其名下两辆小轿车，租金合计为每年 30 万元整。

### 3. 关联担保情况

#### (1) 明细情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
刘斌、陈士华	北京中航泰达环保科技股份有限公司	5,000,000.00	2018/9/16	2019/9/12	否

#### (2) 关联担保情况说明

2018 年 9 月 17 日，刘斌及其配偶陈士华、北京中关村科技融资担保有限公司与交通银行北京东单支行签订《保证合同》(编号：06810029-1~2)，为本公司 2018 年 9 月 17 日与交通银行北京东单支行签订的 500 万元的流动资金借款合同(编号：06810029)提供保证担保。截止 2018 年 12 月 31 日，本担保合同项下借款余额为 500 万元。

### 4. 关联方资金拆借

本期向本公司实际控制人刘斌拆入资金 5,968.70 万元，归还资金 5,848.70 万元，期末剩余 120.00 万元尚未归还。本期资金拆入产生的个人借款利息 21,145.83 元，公司已全额支付。



本期收到北京中航泰达科技有限公司归还资金 892.96 万元，借款已全部归还。

#### 5. 关键管理人员薪酬

报告期间	本期数	上年数
关键管理人员人数	7	7
在本公司领取报酬人数	7	7
报酬总额(万元)	391.88	194.15

### (三) 关联方应收应付款项

#### 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
(1) 应收账款	北京北科欧远科技有限公司	13,949,099.30	697,454.97		
(2) 预付款项	山西致业工程设计有限公司	137,289.09	-	1,565,179.88	-
(3) 其他应收款	刘斌	-	-	162,342.13	8,117.11
	北京中航泰达科技有限公司	-	-	8,929,592.23	2,608,130.74

#### 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
(1) 预收款项	北京北科欧远科技有限公司			1,294,900.70	
(2) 其他应付款	刘斌	1,154,431.50	-	-	-
	陈思成	-	-	148,849.13	-
	陈绍华	-	-	62,568.62	-

## 十一、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

2018年3月27日，北京庖丁资产管理有限公司与本公司签署了房屋租赁合同，将华夏幸福创业中心3号楼8层801-804室租给本公司使用，租赁期自2018年8月1日至2023年7月31日，其中：2018年8月1日至2021年7月31日的月租金为307,003.97元；2021年8月1日至2023年7月31日月租金为353,054.57元。截至2018年12月31日，公司已支付租金1,842,023.82元，本合同项下还有17,683,428.78元尚需在未來5年内支付。

**(二) 或有事项**

截止 2018 年 12 月 31 日，公司存在亏损合同形成的预计负债 3,627,300.82 元。

**十二、资产负债表日后非调整事项**

截止财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

**十三、其他重要事项**

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

**(一) 前期差错更正说明****1. 追溯重述法****(1) 重要前期差错更正事项说明**

1) 公司 2016 年度及 2017 年度运营项目及在建项目收入成本确认存在跨期，公司对上述跨期事项进行了追溯调整，调整增加 2017 年末应收账款 689,163.58 元，调整减少 2017 年度营业收入 1,287,181.56 元，调整增加 2017 年末应付账款 987,301.77 元，调整减少 2017 年度营业成本 617,108.34 元，共计调整减少 2017 年度营业利润 670,073.22 元，调整增加年初未分配利润 371,935.03 元。

2) 公司 2017 年度在建项目由于成本核算不准确且未确认待执行亏损合同损失，导致建造成本投入及预计总成本核算不准确。公司进行了追溯调整，调整减少 2017 年末存货 8,651,688.48 元，调整减少 2017 年度营业收入 8,651,688.48 元，调整增加 2017 年度营业成本 2,608,350.12 元，调整减少 2017 年度管理费用 2,608,350.12 元，调整增加 2017 年末预计负债 8,696,887.82 元，调整增加 2017 年度资产减值损失 8,696,887.82 元，调整减少 2017 年度营业利润 17,348,576.30 元。

3) 公司 2017 年度对代理销售服务按全额法确认收入，考虑到在上述业务过程中实质并未承担与货物销售相关的重大风险和报酬，公司将该代理销售业务改按净额法确认收入，调整减少 2017 年度营业收入 1,778,958.96 元，调整减少 2017 年度营业成本 1,778,958.96 元。

4) 公司 2017 年度根据补充协议调整后的合同总收入金额，对已确认项目收入金额进行追溯调整，调整减少 2017 年末应收账款 1,950,000.00 元，调整减少 2017 年末应交税费 283,333.33 元，调整减少年初未分配利润 1,666,666.67 元。

5) 公司 2017 年度对税金及费用的计提错误及跨期情况进行了追溯调整，调整增加 2017 年末其他应收款 791,800.00 元，调整增加 2017 年度营业成本 1,527,603.00 元，调整减少 2017 年度管理费用 1,000,000.00 元，调整增加 2017 年度财务费用 208,200.00 元，调整减少 2017 年度营业利润 735,803.00 元，调整增加年初未分配利润 1,527,603.00 元。

6) 公司将截止 2017 年末不符合终止确认条件的承兑汇票进行了追溯调整，调整增加 2017 年末应收票据 7,105,071.51 元，调整减少 2017 年末其他应收款 2,000,000.00 元，调整增加 2017 年末应付账款 6,290,329.02 元，调整增加 2017 年度资产减值损失 1,185,257.51 元。

7) 公司根据款项性质将往来款科目进行了重分类调整，调整增加 2017 年末其他应收款 466,070.30 元，调整减少 2017 年末预付款项 5,695,880.52 元，调整增加 2017 年末其他流动资产 1,145,400.00 元，调整减少 2017 年末应付账款 3,695,880.52 元，调整减少 2017 年末其他应付款 388,529.70 元。

8) 公司对上述差错更正事项调整影响的坏账准备、递延所得税资产、所得税费用、盈余公积等科目相应进行了追溯调整。

9) 其他主要系小额零星跨期及核算错误等事项的差错更正。

[注] 公司各子公司的差错更正主要系小额零星跨期及核算错误等事项。

(2) 上述重要前期差错更正事项对 2017 年度财务报表项目的累计影响

**1) 对合并报表的影响**

受影响的报表项目	影响金额
资产总额	-9,054,801.39

受影响的报表项目	影响金额
负债总额	11,016,475.36
盈余公积	-2,414,221.75
未分配利润	-17,657,055.00
归属于母公司股东权益总额	-20,071,276.75
股东权益总额	-20,071,276.75
净利润	-20,314,641.07
归属于母公司股东的净利润	-20,314,641.07

## 2) 对母公司报表的影响

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
资产总额	325,943,115.56	-7,602,078.55	318,341,037.01
负债总额	66,531,040.17	12,509,521.87	79,040,562.04
盈余公积	17,075,133.95	-2,414,221.75	14,660,912.20
未分配利润	115,003,670.35	-17,697,378.67	97,306,291.68
股东权益总额	259,412,075.39	-20,111,600.42	239,300,474.97
净利润	30,398,516.92	-20,922,322.59	9,476,194.33

## (二) 其他对财务报表使用者决策有影响的重要事项

实际控制人刘斌质押本公司的股份情况

出质人	质权人	质押期间	质押股份数
刘斌	上海镕昌投资管理中心(有限合伙)	2016年3月17日起	750,000.00[注1]
刘斌	北京银行股份有限公司上地支行	2017年12月20日起[注2]	5,000,000.00
刘斌	中信海直融资租赁有限公司	2018年8月24日至 2019年8月28日	16,000,000.00

[注1] 刘斌于2016年3月17日办理了股票质押登记手续，质押股票数量为500,000股，因公司于2017年6月7日完成权益分派，即以公司现有总股本69,980,000股为基数，向全体股东每10股转增5股，所以自2017年6月7日起，刘斌该笔股票质押数量由500,000股增加到750,000股。

[注2] 该笔股权质押已于2019年1月23日解除质押。

## 十四、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指2018年1月1日，期末系指2018年12月31日；本期系指2018年度，上年系指2017年度。金额单位为人民币元。

## (一) 应收票据及应收账款

## 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
应收票据	39,594,842.20	1,827,242.11	37,767,600.09	45,045,150.22	1,156,257.51	43,888,892.71
应收账款	161,478,856.72	19,151,716.19	142,327,140.53	217,808,438.14	16,560,371.36	201,248,066.78
合 计	201,073,698.92	20,978,958.30	180,094,740.62	262,853,588.36	17,716,628.87	245,136,959.49

## 2. 应收票据

## (1) 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	3,050,000.00	21,920,000.00
商业承兑汇票	34,717,600.09	21,968,892.71
小 计	37,767,600.09	43,888,892.71

## (2) 期末公司已质押的应收票据

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	2,000,000.00

## (3) 期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	165,408,278.26	-
商业承兑汇票	-	22,220,456.20
小 计	165,408,278.26	22,220,456.20

## 3. 应收账款

## (1) 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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	161,478,856.72	100.00	19,151,716.19	11.86	142,327,140.53
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小 计	161,478,856.72	100.00	19,151,716.19	11.86	142,327,140.53

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 (%)	

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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	217,808,438.14	100.00	16,560,371.36	7.60	201,248,066.78
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小计	217,808,438.14	100.00	16,560,371.36	7.60	201,248,066.78

## (2) 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	84,700,167.69	4,235,008.38	5.00
1-2年	4,390,299.97	439,030.00	10.00
2-3年	72,388,389.06	14,477,677.81	20.00
小计	161,478,856.72	19,151,716.19	11.86

## (3) 本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,591,344.83 元。

## (4) 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
内蒙古包钢钢联股份有限公司	97,045,068.35	[注]	60.10	14,820,491.20
内蒙古包钢金属制造有限责任公司	20,385,332.22	1年以内	12.62	1,019,266.61
北京北科欧远科技有限公司	13,949,099.30	1年以内	8.64	697,454.97
武钢集团昆明钢铁股份有限公司	10,312,977.55	1年以内	6.39	515,648.88
河北鑫跃焦化有限公司	7,675,364.33	1年以内	4.75	383,768.22
小计	149,367,841.75		92.50	17,436,629.88

注：其中 1 年以内的金额为 30,525,112.69 元，1-2 年的金额为 97,555.66 元，2-3 年的金额为 66,422,400.00 元。

## (二) 其他应收款

## 1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	金额	坏账准备	账面价值	金额	坏账准备	账面价值
其他应收款	9,106,132.87	708,844.07	8,397,288.80	18,007,562.41	1,447,962.85	16,559,599.56

## 2. 其他应收款

## (1) 明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	9,106,132.87	100.00	708,844.07	7.78	8,397,288.80
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小计	9,106,132.87	100.00	708,844.07	7.78	8,397,288.80

续上表：

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	18,007,562.41	100.00	1,447,962.85	8.04	16,559,599.56
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小计	18,007,562.41	100.00	1,447,962.85	8.04	16,559,599.56

## (2) 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的其他应收款  
账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	4,577,784.51	228,889.23	5.00
1-2年	4,310,548.36	431,054.84	10.00
2-3年	200,000.00	40,000.00	20.00
3-4年	17,800.00	8,900.00	50.00
小计	9,106,132.87	708,844.07	7.78

## (3) 本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-739,118.78元。

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	3,102,418.36	11,932,010.59
押金保证金	4,651,510.96	4,397,830.00
备用金	1,327,056.69	1,622,596.82
其他	25,146.86	55,125.00

款项性质	期末余额	期初余额
小 计	9,106,132.87	18,007,562.41

## (5) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	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
天津中航泰达建筑工程有限公司	往来款	3,102,418.36	[注]	34.07	305,241.84
国信招标集团股份有限公司第三分公司	押金保证金	1,600,000.00	1年以内	17.57	80,000.00
北京庖丁资产管理有限公司	押金保证金	921,011.91	1年以内	10.11	46,050.60
刘斌	备用金	645,568.50	1年以内	7.09	32,278.43
江苏云水谣环境科技有限公司	押金保证金	597,830.00	1-2年	6.57	59,783.00
小 计		6,866,828.77		75.41	523,353.87

注：其中1年以内的金额为100,000.00元，1-2年的金额为3,002,418.36元。

## (6) 对关联方的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款余额的比例(%)
天津中航泰达建筑工程有限公司	本公司子公司	3,102,418.36	34.07

## (三) 长期股权投资

## 1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	26,864,825.76	-	26,864,825.76	6,264,825.76	-	6,264,825.76

## 2. 子公司情况

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
包头市中航泰达环保科技有限公司	900,000.00	-	-	900,000.00	-	-
天津中航泰达建筑工程有限公司	5,364,825.76	600,000.00	-	5,964,825.76	-	-
河北中航泰达环保科技有限公司	-	20,000,000.00	-	20,000,000.00	-	-
小 计	6,264,825.76	20,600,000.00	-	26,864,825.76	-	-

## (四) 营业收入/营业成本

## 1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务收入	378,266,701.78	281,722,465.42	150,972,992.89	96,102,894.88

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
其他业务收入	2,169.82	-	903,612.54	-
合 计	378,268,871.60	281,722,465.42	151,876,605.43	96,102,894.88

## 2. 主营业务收入/主营业务成本(按业务类别分类)

产品名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
建造收入	252,456,816.82	221,931,346.98	24,827,882.42	35,748,074.67
运营收入	125,809,884.96	59,791,118.44	126,145,110.47	60,354,820.21
小 计	378,266,701.78	281,722,465.42	150,972,992.89	96,102,894.88

## 3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
新疆八一钢铁股份有限公司	148,999,251.87	39.39
内蒙古包钢钢联股份有限公司	77,157,297.68	20.40
德龙钢铁有限公司	71,051,166.85	18.78
武钢集团昆明钢铁股份有限公司	30,575,820.21	8.08
江阴兴澄特种钢铁有限公司	25,530,513.97	6.75
小 计	353,314,050.58	93.40

## 6. 建造合同项目收入

合同项目	合同总金额	累计已发生成本	累计已确认毛利	已办理结算金额
固定造价合同				
(1)八一钢铁焦化分厂烟气脱硫脱硝项目	171,799,600.00	126,613,067.77	22,386,184.10	34,368,909.10
(2)德龙钢铁230M2烧结机脱硫脱硝一体化工程	180,280,000.00	65,235,005.91	5,816,160.94	57,122,953.37
小 计	352,079,600.00	191,848,073.68	28,202,345.04	91,491,862.47

## 十五、补充资料

## (一) 非经常性损益

## 1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项 目	金 额	说 明
-----	-----	-----



项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	-660.00	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	101,520.00	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有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产生的公允价值变动损益, 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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的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	-	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-1,366,841.72	-
小 计	-1,265,981.72	-
减: 所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	-338,218.13	-
非经常性损益净额	-927,763.59	-
其中: 归属于母公司股东的非经常性损益	-927,763.59	-

项 目	金 额	说 明
归属于少数股东的非经常性损益	-	-

## (二) 净资产收益率和每股收益

### 1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定,本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下:

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	18.60	0.46	0.46
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.96	0.47	0.47

### 2. 计算过程

#### (1) 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	1	48,172,776.38
非经常性损益	2	-927,763.59
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	49,100,539.97
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	234,888,781.07
报告期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	5	-
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	-
报告期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	7	-
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	-
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	-
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	-
报告期月份数	11	12.00
加权平均净资产	12[注]	258,975,169.26
加权平均净资产收益率	13=1/12	18.60%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	18.96%

[注]12=4+1\*0.5+5\*6/11-7\*8/11±9\*10/11

#### (2) 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	1	48,172,776.38
非经常性损益	2	-927,763.59

项 目	序号	本期数
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	49,100,539.97
期初股份总数	4	104,970,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	-
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	-
报告期因回购等减少股份数	8	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	-
报告期缩股数	10	-
报告期月份数	11	12.00
发行在外的普通股加权平均数	12	104,970,000.00
基本每股收益	13=1/12	0.46
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.47

[注]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

(3) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

北京中航泰达环保科技股份有限公司  
2019年4月26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：

公司董事会秘书办公室