

证券代码：430004

证券简称：绿创设备

主办券商：广发证券



绿创设备

NEEQ:430004

北京绿创环保设备股份有限公司

(Beijing Greentec Equipment Holdings Co., Ltd. LC-GE)



半年度报告

2019

目 录

| | |
|-------------------------------|----|
| 声明与提示..... | 4 |
| 第一节 公司概况 | 5 |
| 第二节 会计数据和财务指标摘要 | 7 |
| 第三节 管理层讨论与分析 | 9 |
| 第四节 重要事项 | 12 |
| 第五节 股本变动及股东情况 | 15 |
| 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 | 18 |
| 第七节 财务报告 | 21 |
| 第八节 财务报表附注 | 28 |

释义

| 释义项目 | 指 | 释义 |
|-------------|---|----------------------------------|
| 公司、本公司、绿创设备 | 指 | 北京绿创环保设备股份有限公司 |
| 公司法 | 指 | 中华人民共和国公司法 |
| 董高监 | 指 | 董事、监事、高级管理人员 |
| 公司高级管理人员 | 指 | 总经理、财务总监、董事会秘书、技术总监 |
| 公司章程 | 指 | 北京绿创环保设备股份有限公司章程 |
| 会计师事务所 | 指 | 亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 本年度 | 指 | 2019 年度 |
| 报告期 | 指 | 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 06 月 30 日 |
| 汽排业务 | 指 | 机动车排放污染防治技术研究、产品制造及销售 |
| 大气业务 | 指 | 工程机械尾气净化、VOCs 尾气净化和回收、除尘设备 |
| VOCs | 指 | 挥发有机污染物 |
| SCR | 指 | 选择性还原催化转化器 |
| PM2.5 | 指 | 大气中直径小于或等于 2.5 微米的颗粒物，也称为可入肺颗粒物 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |

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。

公司负责人姜鹏明、主管会计工作负责人徐晓丽及会计机构负责人（会计主管人员）徐晓丽保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

| 事项 | 是或否 |
|--|--|
| 是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、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半年度报告的董事 | <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 |
| 是否审计 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

【备查文件目录】

| | |
|--------|--|
| 文件存放地点 | 董事会秘书办公室 |
| 备查文件 | 1. 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。 2. 报告期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。 |

第一节 公司概况

一、 基本信息

| | |
|---------|---|
| 公司中文全称 | 北京绿创环保设备股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | Beijing Greentec Equipment Holdings Co., Ltd. LC-GE |
| 证券简称 | 绿创设备 |
| 证券代码 | 430004 |
| 法定代表人 | 姜鹏明 |
| 办公地址 | 北京市昌平区振兴路 28 号 |

二、 联系方式

| | |
|---------------------|---|
| 董事会秘书或信息披露负责人 | 张晓娟 |
| 是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格 | 否 |
| 电话 | 010-69709176 |
| 传真 | 010-69709176 |
| 电子邮箱 | lvchuangshb@163.com |
| 公司网址 | http://www.greentec-equip.com.cn/cn/ |
| 联系地址及邮政编码 | 北京市昌平区振兴路 28 号, 102200 |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn |
| 公司半年度报告备置地 | 董秘办公室 |

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 | 1998 年 2 月 23 日 |
| 挂牌时间 | 2006 年 6 月 11 日 |
| 分层情况 | 基础层 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 环境保护专用设备制造 |
| 主要产品与服务项目 | 大气环保类产品、工业除尘器、汽车排气系统等 |
| 普通股股票转让方式 | 集合竞价转让 |
| 普通股总股本（股） | 100,067,400 |
| 优先股总股本（股） | 0 |
| 做市商数量 | 0 |
| 控股股东 | 北京绿创环保集团有限公司 |
| 实际控制人及其一致行动人 | 姜鹏明 |

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 | 9111011470000060X8 | 否 |
| 金融许可证机构编码 | 无 | 否 |
| 注册地址 | 北京市昌平区振兴路 28 号 | 否 |
| 注册资本（元） | 100,067,400 | 否 |
| | | |

五、 中介机构

| | |
|----------------|-------------------------|
| 主办券商 | 广发证券 |
| 主办券商办公地址 | 广东省广州市天河区马场路 26 号广发证券大厦 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 会计师事务所 | 无 |
| 签字注册会计师姓名 | 无 |
| 会计师事务所办公地址 | 无 |

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 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 | 12,402,563.94 | 25,562,377.19 | -51.48% |
| 毛利率% | 30.59% | 12.33% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | -1,148,198.94 | -1,013,332.57 | -13.31% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -1,162,493.94 | -2,216,809.90 | 47.56% |
| 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） | -2.12% | -1.85% | - |
| 加权平均净资产收益率%（依据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） | -2.14% | -4.04% | - |
| 基本每股收益 | -0.01 | -0.01 | 0.00 |

二、 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 本期期初 | 增减比例 |
|-----------------|----------------|----------------|--------|
| 资产总计 | 136,127,967.48 | 129,150,353.39 | 5.40% |
| 负债总计 | 82,446,451.87 | 74,320,638.84 | 10.93% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 53,681,515.61 | 54,829,714.55 | -2.09% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 0.54 | 0.55 | -1.82% |
| 资产负债率%（母公司） | | | - |
| 资产负债率%（合并） | 60.57% | 57.55% | - |
| 流动比率 | 1.25 | 1.28 | - |
| 利息保障倍数 | -0.28 | 0.69 | - |

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 | 15,226,114.82 | -892,810.53 | 1,805.41% |
| 应收账款周转率 | 0.83 | 1.04 | - |
| 存货周转率 | 0.15 | 0.31 | - |

四、 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|---------|-------|--------|------|
| 总资产增长率% | 5.40% | 13.41% | - |

| | | | |
|----------|---------|---------|---|
| 营业收入增长率% | -51.48% | 180.92% | - |
| 净利润增长率% | -13.31% | 79.85% | - |

五、 股本情况

单位：股

| | 本期期末 | 本期期初 | 增减比例 |
|------------|----------------|----------------|------|
| 普通股总股本 | 100,067,400.00 | 100,067,400.00 | 0% |
| 计入权益的优先股数量 | | | |
| 计入负债的优先股数量 | | | |

六、 非经常性损益

单位：元

| 项目 | 金额 |
|--|------------------|
| 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外。 | 5,250.00 |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益。 | 10,045.00 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出。 | -1,000.00 |
| 非经常性损益合计 | 14,295.00 |
| 所得税影响数 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | |
| 非经常性损益净额 | 14,295.00 |

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 其他原因 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

1、本公司是专注于大气污染防治的设备和服务提供商，属于环保设备制造业企业。主营业务为环保类产品研发、销售；提供工程及技术服务，拥有相关的专利技术和经营资质，经营的产品和服务范围主要包括涉及 VOCs（挥发性有机物）排放控制，工业烟气、粉尘排放控制技术研发、设备制造、整体解决方案及工程总包，柴油车排放污染控制（SCR 净化装置）匹配及 OEM 制造，汽油车排气污染控制装置（三元催化器及消声器）的匹配及 OEM 制造。

公司依托三元催化技术、柴油机后处理技术、有机废气净化技术和工业烟尘净化等主要技术，主要通过开发汽油车和柴油车的主机厂客户、有大气污染治理需求的客户，来拓展业务领域；公司以直销、分销、代理的方式销售公司产品，提供技术服务。收入来源包括直接销售产品、设备，提供技术服务，整体解决方案等。

2、报告期内公司商业模式发生了变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

报告期内，公司的商业模式发生了变化，部分厂房由固定资产变为投资性房地产，此项变化带来其它业务收入（房租收入）的增加。

二、 经营情况回顾

2018 年度收入结构上有了新的变化，2019 年上半年仍然延续，资产性收入占比仍然较大（部分厂房由固定资产转变为投资性房地产进行出租），汽车排气业务、柴油机后处理业务、工业废气除尘业务。但由于整体收入仍然太小，整体毛利较低，而固定资产折旧费、无形资产摊销费、房产税、利息费等高达 238.53 万之多，造成公司报告期内总体盈利能力不足。

报告期公司营业收入 1,240.26 万元，较上年同期相比下降 51.48%，营业成本 860.91 万元，较上年同期相比下降 61.58%，毛利率较上年同期提高 18.26%（主要受益于报告期内毛利率较高的房租收入的增加，提高了公司整体毛利率，去年同期没有房租收入），净利润较上年同期下降 13.31%。报告期经营活动产生的现金流量净额 1,522.61 万元，较上年同期增长 1,805.41%。从现金流情况来看，本报告期现金流量净额增长较高的主要原因是由于收到厂房出租预付款而形成的。另外，公司会继续加大对应收账款的回收力度，以保障公司正常经营的资金需求，同时公司在积极“开源”的情况下，仍

大力度实施“节流”，加强对费用的控制力度，以提升公司业绩。

公司本期主营业务收入较上年同期有大幅度下降，主要由于汽排排气业务收入较上年同期减少较多导致；本期主营业务毛利率 11.51%，较上年同期主营业务毛利率下降 1.29%，主要原因为在公司“以销定产”的生产模式下，产品销售量减少，生产量随之减少，而生产设备的折旧费等与上年同期相比，差异较小，所以导致产品成本相对增加，毛利率下降。

1、在汽排业务方面，销售收入比历史同期下降了 75.48%，主要原因为受到奇瑞开瑞 V3（MC22）、H10 排气系统供货量严重下滑的影响，导致本报告期内汽排业务的销售收入完成情况非常不理想。但是，经过研发人员的不懈努力，报告期内，奇瑞汽车股份有限公司国六虎三排气系统现已经研发成功，并通过验证。希望 V3（MC22）、H10 恢复量产的同时，奇瑞国六虎三排气系统的量产也能为下半年的销售量提供帮助。

2、柴油机后处理 SCR 技术，仍然面临着巨大的市场压力。国家政策导向开始从“国五”排放标准（《轻型汽车污染物排放限值及测量方法（中国第五阶段）》（GB18352.5-2013））升级为“国六”排放标准分步实施阶段，受此影响，报告期内玉柴动力累计供货仅 1400 余套，销售收入比历史同期下降了 67.31%。

3、工业废气方面（VOCs）经过技术升级、弥补缺陷，市场现已逐步打开。报告期较上年同期相比销售收入增加 121.25 万元，发展平稳；其专利技术产品—低浓度大风量设备，是目前治理有机废气的主流技术之一。随着新环保法及地方陆续出台的环保政策的实施，将助推公司在有机废气治理领域的持续稳定发展。

三、 风险与价值

1、行业风险及对策

一是汽车尾气治理行业面临老业务利润继续下滑的风险。新能源汽车的发展迅猛势必导致传统燃油车的销量逐年下滑，从长远看整体无优势。面临此情况，公司将逐步淘汰利润率低的项目，并择机退出该行业，以应对行业性风险。

二是工业废气治理领域公司仍然面临无规模优势和领先领域的风险。行业的关注度越来越大，但同时带来的就是行业的竞争也越来越大，一些大的央企和上市公司开始大力进入 VOCs 治理市场。面临行业的竞争，公司将顺应市场需求的变化，不断调整企业发展战略，加快核心技术的研发工作，拓宽废气处理技术的应用领域，争取在细分市场领域取得一定的领先优势，逐步推动公司的发展。

2、政策风险及对策

近年来国家出台了诸多有利于大气治理行业的政策，新的“环保税法”的实施将进一步提升企业自觉控制排放的意识。整个行业迎来难得的政策利好发展期，在可预见的较长时间内基本不存在政策变动影响行业发展的风险。

公司将继续积极参与各种行业协会、产业联盟，以及各种技术标准制定的组织，全方位了解产业政策导向及技术发展趋势，掌握并适应新的政策，在此基础上，确保政策调整不但不会对公司产生不利影响，还将为公司在市场竞争中赢得有利地位。

3、经营风险及对策

随着国家产业政策的鼓励和导向，废气治理行业竞争将日趋激烈，公司将在商业模式和技术上进行创新以应对日益加剧的竞争局面。在低排放成套设备上下功夫和上游企业建立战略合作关系，形成业务壁垒，实现合作共赢。在局部细分市场通过良好的产品和优质的服务来赢得客户的信任，形成局部竞争优势。

传统燃油车排气系统业务面临整个行业发展的瓶颈，随着新能源车的迅猛发展，燃油车的市场份额将逐步降低。公司在确保现有业务的盈利情况下，视行业发展情况做好退出准备，以降低系统性风险。

4、法律风险及对策

企业健康有序的发展需要扫除发展中可能的障碍，其中法律风险是重中之重。它关系到企业的生存及发展。在公司的日常经营与管理中，主要包括以下法律风险：企业投资法律风险、企业管理法律风险、企业合同法律风险、知识产权法律风险。

为了防范企业法律风险，公司将法律作为一种企业管理的手段，为企业的经营管理创设合法的经营环境。一方面，公司重视法律风险管理，建立公司法务管理制度，明确法务的职责，从公司治理、合同审核、内部控制等方面加强管理。另一方面，公司启动企业法律风险防范体系的建设工作，根据国家法律法规，从企业自身的具体情况出发，加强企业法律风险的防控。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

遵纪守法，依法纳税是绿创设备对社会应尽的责任。我们始终遵循这一社会责任。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|----------------------------------|--|---------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(一) |
| 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、资产及其他资源的情况 | <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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在偶发性关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(二) |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 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 | 四.二.(三) |
| 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 | |
| 是否存在利润分配或公积金转增股本的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在存续至本期的债券融资事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在存续至本期的可转换债券相关情况 | <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

(一) 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

| 原告/申请人 | 被告/被申请人 | 案由 | 涉及金额 | 占期末净资产比例% | 是否形成预计负债 | 临时公告披露时间 |
|----------------|------------|--------|--------------|-----------|----------|----------|
| 北京绿创环保设备股份有限公司 | 广州宝龙集团有限公司 | 欠本公司货款 | 1,904,279.60 | 3.55% | 否 | 无 |
| 北京绿创环保设备股份有限公司 | 浙江青年乘用车集团 | 欠本公司货款 | 5,235,086.36 | 9.75% | 否 | 无 |

| | | | | | | |
|----|---|---|--------------|--------|---|---|
| 总计 | - | - | 7,139,365.96 | 13.30% | - | - |
|----|---|---|--------------|--------|---|---|

未结案的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

1、2006年，对广州宝龙集团有限公司的欠本公司1,904,279.60元款项的诉讼案件已判决，法院判决广州宝龙集团有限公司支付本公司的货款及利息，本公司已申请执行，但由于其下属上市公司S宝龙正在进行改制引资工作，目前无财产可执行，本公司已对其全额计提坏账准备。

本诉讼为以前年度延续至今的诉讼事项。

本诉讼占期末净资产比例未达到10%以上无需披露临时公告。

2、2014年，对浙江青年乘用车集团1团有限公司欠本公司货款6,488,967.27元及利息324,448.00元的诉讼案件已判决，法院认定的金额为6,288,967.27元及自2014年9月18日起至2014年10月31日止的利息46,119.09元，判定浙江青年乘用车集团有限公司（包括济南青年汽车有限公司、浙江青年汽车有限公司、贵港青年汽车有限公司组成，浙江青年乘用车集团为以上3家公司的母公司）支付本公司上述货款及利息，本公司已申请执行。截止报告期末，累计归还欠款共计110.00万元。

本诉讼占期末净资产比例未达到10%以上无需披露临时公告。

对公司的影响：

此诉讼目前仍在执行过程中，最终能否保障诉讼金额完全执行回来尚未可知，如果不能通过强制执行回收上述款项，将增加公司资金压力。

2、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

| 关联方 | 交易内容 | 交易金额 | 是否履行必要决策程序 | 临时公告披露时间 | 临时公告编号 |
|-------------------|----------------|---------------|------------|------------|--------------|
| 姜鹏明、北京绿创环保集团有限公司 | 为本公司北京银行贷款提供担保 | 30,000,000.00 | 已事前及时履行 | 2019年1月16日 | 2019-002、003 |
| 北京绿创环保科技集团孵化器有限公司 | 房租委托租赁、水电费代收代缴 | 680,000.02 | 已事后补充履行 | 2019年8月27日 | 2018-021、023 |

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

1、报告期内绿创设备向北京银行贷款3000万，在有效综合授信合同范围内。本次担保用绿创设备土地及房屋抵押担保、姜鹏明个人信用提供最高额担保。3000万授信合同的成功签署使得北京银行

贷款工作顺利进行，为公司生产经营提供了保障。

2、为本公司北京银行贷款提供担保事项，通过六届第十六次董事会决议(详见 2017-002)。

3、水电费代收代缴及房屋委托租赁事项，通过《第七届董事会第三次会议决议公告》和《关于补充确认偶发性关联交易公告》(详见 2019-021、2019-023)。

(三) 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 |
|-----------|--------|---------------|---------|--------|
| 房屋建筑物 | 抵押 | 17,152,516.34 | 12.60% | 银行贷款抵押 |
| 土地使用权 | 抵押 | 1,182,962.25 | 0.87% | 银行贷款抵押 |
| 总计 | - | 18,335,478.59 | 13.47% | - |

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

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 | 93,980,906 | 93.92% | 0 | 93,980,906 | 93.92% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 22,885,640 | 22.87% | 0 | 22,885,640 | 22.87% |
| | 董事、监事、高管 | 1,560,500 | 1.56% | 0 | 1,560,500 | 1.56% |
| | 核心员工 | 304,000 | 0.3% | 0 | 304,000 | 0.3% |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 6,086,494 | 6.08% | 0 | 6,086,494 | 6.08% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 1,404,994 | 1.40% | 0 | 1,404,994 | 1.40% |
| | 董事、监事、高管 | 4,681,500 | 4.68% | 0 | 4,681,500 | 4.68% |
| | 核心员工 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 总股本 | | 100,067,400 | - | 0 | 100,067,400.00 | - |
| 普通股股东人数 | | 660 | | | | |

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----|--------------|------------|------|------------|--------|-------------|-------------|
| 1 | 北京绿创环保集团有限公司 | 22,417,309 | 0 | 22,417,309 | 22.40% | 0 | 22,417,309 |
| 2 | 首钢集团有限公司 | 12,536,734 | 0 | 12,536,734 | 12.53% | 0 | 12,536,734 |
| 3 | 北新集团建材股份有限公司 | 8,693,990 | 0 | 8,693,990 | 8.69% | 0 | 8,693,990 |
| 4 | 紫光股份有限公司 | 3,903,582 | 0 | 3,903,582 | 3.90% | 0 | 3,903,582 |
| 5 | 北京兴昌科技发展有限公司 | 3,008,121 | 0 | 3,008,121 | 3.01% | 0 | 3,008,121 |
| 合计 | | 50,559,736 | 0 | 50,559,736 | 50.53% | 0 | 50,559,736 |

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

前五名或持股 10%及以上的北京绿创环保集团有限公司是北京绿创环保设备股份有限公司的控股

股东，持股比例为 22.4%。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

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

公司名称：北京绿创环保集团有限公司

企业性质：民营企业

注册资本：人民币 5000 万元

法定代表人：姜鹏明

设立日期：1997 年 6 月 18 日

注册地址：北京市海淀区北四环中路 238 号柏彦大厦 11 层 1102 室

邮政编码：100080

电话：010-82671300

经营范围：水污染治理；环境保护产业的技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务（不包括噪声与振动污染治理）；投资与资产管理；企业管理。（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。）

北京绿创环保集团有限公司是高新技术民营企业，是国务院发展研究中心企业家调查系统理事单位，是中国环保产业协会常务理事单位，北京企业联合会副会长单位，北京市政府重点扶持的民营企业之一。该公司投资兴建的占地 85 亩的“绿创环保工业园”是国内大型的综合环保设备生产、研发基地和循环经济试验园。自 1998 年起，销售收入和利润高速增长，现已成长为国内最具综合实力的高科技环保企业之一，2004 年被《中国企业家》杂志评为“未来之星”，2005 年被国家环保总局评为“中国环境保护产业（企业）发展贡献奖”。2008 年“绿创”商标获得中国驰名商标和北京市著名商标称号。2009 年 12 月，北京市人民政府、科学技术部、中国科学院召开中关村国家自主创新示范区百家创新型企业试点工作大会，北京绿创环保集团获首批“中关村国家自主创新示范区创新型企业”称号。2011 年 11 月，获得中关村“十百千工程”重点培育企业称号。

报告期内，公司无单独持股 30%以上的股东；北京绿创环保集团有限公司持有公司 22.4%股份，为公司第一大股东，公司股东人数为 660 人，股权相对分散，绿创集团作为公司第一大股东地位未发生

变更。

(二) 实际控制人情况

自然人姓名：姜鹏明

国籍：中国

是否取得其他国家或地区的居留权：无

姜鹏明，男，1952年出生，中共党员，博士，研究员，注册环保工程师，美国西方环境科学院的研究员，中国环保产业协会常务理事，机动车污染控制委员会副主任，中国汽车工程学会环保分会副主任委员，北京市环保产业协会副会长，北京市侨联归国留学人员联谊会副主席，国务院发展研究中心企业家调查系统理事，中国知识产权研究会理事。1997年创办北京绿创环保科技有限责任公司出任董事长，2005年公司增资并更名为北京绿创环保集团有限公司，姜鹏明出任董事长至今。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生年月 | 学历 | 任期 | 是否在公司领取薪酬 |
|------------------|--------|----|----------|-----|-----------------|-----------|
| 姜鹏明 | 董事、董事长 | 男 | 1952年1月 | 博士 | 2019年5月-2022年5月 | 否 |
| 白遵法 | 董事、总经理 | 男 | 1974年11月 | 本科 | 2019年5月-2022年5月 | 是 |
| 赵昆鹏 | 董事 | 男 | 1974年2月 | 本科 | 2019年5月-2022年5月 | 否 |
| 苏鹏 | 董事 | 男 | 1967年8月 | 本科 | 2019年5月-2022年5月 | 是 |
| 张庆波 | 董事 | 男 | 1977年1月 | 本科 | 2019年5月-2022年5月 | 否 |
| 曹玲玲 | 董事 | 女 | 1981年7月 | 本科 | 2019年5月-2022年5月 | 否 |
| 方大春 | 监事会主席 | 男 | 1966年2月 | 本科 | 2019年5月-2022年5月 | 是 |
| 任广兴 | 监事 | 男 | 1974年5月 | 研究生 | 2019年5月-2022年5月 | 否 |
| 杨小桐 | 监事 | 女 | 1982年9月 | 本科 | 2019年5月-2022年5月 | 否 |
| 赵涵宇 | 监事 | 男 | 1965年4月 | 本科 | 2019年5月-2022年5月 | 否 |
| 耿风洲 | 监事 | 男 | 1981年10月 | 专科 | 2019年5月-2022年5月 | 否 |
| 徐晓丽 | 财务总监 | 女 | 1977年5月 | 专科 | 2019年5月-2022年5月 | 是 |
| 张晓娟 | 董事会秘书 | 女 | 1983年11月 | 本科 | 2019年5月-2022年5月 | 是 |
| 吴帮玉 | 技术总监 | 男 | 1962年3月 | 本科 | 2019年5月-2022年5月 | 是 |
| 董事会人数： | | | | | | 6 |
| 监事会人数： | | | | | | 5 |
| 高级管理人员人数： | | | | | | 4 |

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：

姜鹏明先生直接持有北京绿创环保集团有限公司 51.04% 的股权。

(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 |
|-----|--------|-----------|------|-----------|-----------|------------|
| 姜鹏明 | 董事长 | 1,873,325 | 0 | 1,873,325 | 1.87% | 0 |
| 白遵法 | 董事、总经理 | 2,940,000 | 0 | 2,940,000 | 2.94% | 0 |
| 赵昆鹏 | 董事 | 1,120,000 | 0 | 1,120,000 | 1.12% | 0 |
| 苏鹏 | 董事 | 100,000 | 0 | 100,000 | 0.10% | 0 |
| 张庆波 | 董事 | 560,000 | 0 | 560,000 | 0.56% | 0 |
| 方大春 | 监事会主席 | 23,000 | 0 | 23,000 | 0.02% | 0 |
| 赵涵宇 | 监事 | 1,399,000 | 0 | 1,399,000 | 1.40% | 0 |
| 吴帮玉 | 技术总监 | 100,000 | 0 | 100,000 | 0.10% | 0 |
| 合计 | - | 8,115,325 | 0 | 8,115,325 | 8.11% | 0 |

(三) 变动情况

| | | |
|------|-------------|----|
| 信息统计 | 董事长是否发生变动 | √否 |
| | 总经理是否发生变动 | √否 |
| | 董事会秘书是否发生变动 | √否 |
| | 财务总监是否发生变动 | √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

| 姓名 | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因 |
|-----|------|------|------|------|
| 王秀贞 | 董事 | 换届 | 无 | 换届选举 |

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 |
|---------|------|------|
| 技术人员 | 8 | 9 |
| 财务人员 | 4 | 4 |
| 行政管理人員 | 4 | 8 |
| 生产人员 | 19 | 12 |
| 销售人员 | 6 | 6 |
| 员工总计 | 41 | 39 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | 1 | 1 |
| 硕士 | 0 | 0 |
| 本科 | 10 | 10 |
| 专科 | 16 | 12 |
| 专科以下 | 14 | 16 |
| 员工总计 | 41 | 39 |

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：

报告期内，公司员工的年度报酬均依据公司制定的有关工资管理和等级标准的规定按月发放，年末根据公司效益情况及考核结果发放效益工资。

报告期内，公司充分利用与整合外部培训资源，以外训带动内训的方式，实施了针对新入职员工的入职培训，针对公司管理人员管理水平、领导能力等问题开展各类培训，以及针对其他人员的各种形式的业务与技术培训，基本做到培训工作全员覆盖。

公司实行全员聘用制，无需承担离退休职工的费用。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

| 核心员工 | 期初人数 | 期末人数 |
|------------------------------|------|------|
| 核心员工 | 4 | 4 |
| 其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员） | 0 | 0 |

核心人员的变动情况：

本报告期核心员工无变化。

三、 报告期后更新情况

√适用□不适用

选举王秀贞为第七届董事，任期与本届董事会一致。任职后公司董事会董事为7名，符合公司章程的规定。

第七节 财务报告

一、 审计报告

| | |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|-------|-----------------------|----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 六、(1) | 22,142,539.17 | 7,671,874.35 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | 六、(2) | 24,641.00 | 14,596.00 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | - | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据及应收账款 | 六、(3) | 13,425,388.95 | 16,385,974.07 |
| 其中：应收票据 | | | |
| 应收账款 | | 13,425,388.95 | 16,385,974.07 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 六、(4) | 5,182,243.59 | 3,376,591.84 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 六、(5) | 6,032,092.71 | 7,652,996.40 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 六、(6) | 56,543,704.11 | 60,165,760.16 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | | |
| 流动资产合计 | | 103,350,609.53 | 95,267,792.82 |

| | | | |
|------------------------|--------|----------------|----------------|
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 可供出售金融资产 | | - | |
| 其他债权投资 | | | |
| 持有至到期投资 | | - | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 其他权益工具投资 | 六、(7) | 1,900,000.00 | 1,900,000.00 |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | 六、(8) | 11,981,317.97 | 12,201,833.03 |
| 固定资产 | 六、(9) | 13,322,170.93 | 14,047,066.85 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 六、(10) | 3,962,961.59 | 4,122,753.23 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | 六、(11) | 1,610,907.46 | 1,610,907.46 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 32,777,357.95 | 33,882,560.57 |
| 资产总计 | | 136,127,967.48 | 129,150,353.39 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 六、(12) | 30,000,000.00 | 30,000,000.00 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | - | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据及应付账款 | 六、(13) | 17,031,604.69 | 27,685,414.50 |
| 其中：应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 17,031,604.69 | 27,685,414.50 |
| 预收款项 | 六、(14) | 33,661,403.42 | 14,018,609.34 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |

| | | | |
|----------------------|--------|----------------------|----------------------|
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | 六、(15) | 839,077.94 | 840,312.84 |
| 应交税费 | 六、(16) | -53,061.03 | 577,853.32 |
| 其他应付款 | 六、(17) | 967,426.85 | 1,198,448.84 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 合同负债 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 82,446,451.87 | 74,320,638.84 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | | |
| 负债合计 | | 82,446,451.87 | 74,320,638.84 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 六、(18) | 100,067,400.00 | 100,067,400.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 六、(19) | 13,933,460.96 | 13,933,460.96 |
| 减：库存股 | | | |

| | | | |
|-------------------|--------|----------------|----------------|
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 六、(20) | 3,211,058.67 | 3,211,058.67 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 六、(21) | -63,530,404.02 | -62,382,205.08 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 53,681,515.61 | 54,829,714.55 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益合计 | | 53,681,515.61 | 54,829,714.55 |
| 负债和所有者权益总计 | | 136,127,967.48 | 129,150,353.39 |

法定代表人：姜鹏明

主管会计工作负责人：徐晓丽

会计机构负责人：徐晓丽

(二) 利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------|--------|---------------|---------------|
| 一、营业总收入 | 六、(22) | 12,402,563.94 | 25,562,377.19 |
| 其中：营业收入 | | 12,402,563.94 | 25,562,377.19 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 13,565,057.88 | 27,779,187.09 |
| 其中：营业成本 | 六、(22) | 8,609,080.39 | 22,409,997.39 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 六、(23) | 582,022.08 | 184,356.76 |
| 销售费用 | 六、(24) | 1,010,436.41 | 2,007,200.88 |
| 管理费用 | 六、(25) | 1,186,141.16 | 1,349,080.14 |
| 研发费用 | 六、(26) | 1,454,368.91 | 848,521.88 |
| 财务费用 | 六、(27) | 935,428.99 | 797,679.28 |
| 其中：利息费用 | | | |
| 利息收入 | | | |
| 信用减值损失 | 六、(28) | -212,420.06 | 182,350.76 |
| 资产减值损失 | | | |

| | | | |
|-------------------------------|--------|---------------|---------------|
| 加：其他收益 | | | |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 六、（29） | 10,045.00 | -1,476.00 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -1,152,448.94 | -2,218,285.90 |
| 加：营业外收入 | 六、（30） | 7,750.00 | 1,205,000.02 |
| 减：营业外支出 | 六、（31） | 3,500.00 | 46.69 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -1,148,198.94 | -1,013,332.57 |
| 减：所得税费用 | 六、（32） | | |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -1,148,198.94 | -1,013,332.57 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 | | -1,148,198.94 | -1,013,332.57 |
| （一）按经营持续性分类： | - | - | - |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | -1,148,198.94 | -1,013,332.57 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| （二）按所有权归属分类： | - | - | - |
| 1.少数股东损益 | | | |
| 2.归属于母公司所有者的净利润 | | -1,148,198.94 | -1,013,332.57 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 5.其他 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2.其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3.可供出售金融资产公允价值变动损益 | | - | |
| 4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | - | |
| 6.其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 7.现金流量套期储备 | | | |

| | | | |
|---------------------|--|---------------|---------------|
| 8. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 9. 其他 | | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | -1,148,198.94 | -1,013,332.57 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | -1,148,198.94 | -1,013,332.57 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | | |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | -0.01 | -0.01 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | | |

法定代表人：姜鹏明

主管会计工作负责人：徐晓丽

会计机构负责人：徐晓丽

(三) 现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------------------------|--------|----------------------|----------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 9,281,776.95 | 8,346,354.55 |
| 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 | | | |
| 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 | | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | | |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 六、（33） | 66,594,631.39 | 12,382,216.01 |
| 经营活动现金流入小计 | | 75,876,408.34 | 20,728,570.56 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 11,467,990.13 | 10,670,082.50 |
| 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 | | | |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额 | | | |
| 拆出资金净增加额 | | | |
| 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 | | 2,371,357.96 | 2,952,580.94 |
| 支付的各项税费 | | 3,058,052.24 | 320,747.07 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 六、（33） | 43,752,893.19 | 7,677,970.58 |

| | | | |
|---------------------------|--|---------------|---------------|
| 经营活动现金流出小计 | | 60,650,293.52 | 21,621,381.09 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 15,226,114.82 | -892,810.53 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | | |
| 投资支付的现金 | | | |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | | |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | | |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 30,000,000.00 | 30,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 30,000,000.00 | 30,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 30,000,000.00 | 30,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 755,450.00 | 791,700.00 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 30,755,450.00 | 30,791,700.00 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -755,450.00 | -791,700.00 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 14,470,664.82 | -1,684,510.53 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 7,671,869.05 | 2,541,614.85 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 22,142,533.87 | 857,104.32 |

法定代表人：姜鹏明

主管会计工作负责人：徐晓丽

会计机构负责人：徐晓丽

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|---------------------------------------|--|----|
| 1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 3. 是否存在前期差错更正 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 10. 重大的长期资产是否转让或者出售 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 12. 是否存在重大的研究和开发支出 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 13. 是否存在重大的资产减值损失 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 14. 是否存在预计负债 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

(二) 附注事项详情

无。

二、 报表项目注释

北京绿创环保设备股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 基本情况

北京绿创环保设备股份有限公司（以下简称“公司”或“绿创环保”）于2000年10月27日在北京市工商行政管理局丰台分局登记注册，取得注册号为：9111011470000060X8的《企业法人营业执照》。公司法定代表人：姜鹏明。注册地址：北京市昌平区振兴路28号。公司注册资本为人民币10,006.74万元。组织形式：其他股份有限公司(非上市)。营业期限：2000年10月31日至长期。

本财务报表已经本公司董事会于2019年04月26日决议批准报出。

本公司经营范围：制造、销售、设计初组装内燃机车污染控制设备、环保设备、劳保设备、节能设备、自动化控制设备、计算机软硬件及外部设备、仪器设备；施工总承包、专业承包；物业管理；自营和代理各类商品及技术进出口业务，但国家限定公司经营和禁止进出口的商品和技术除外；货物进出口、技术进出口、代理进出口；技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；经济信息咨询（不含中介服务）零售金属材料、机械设备、五金交电、汽车配件；销售日用品；仓储服务；出租商业用房；出租办公用房；会议服务；承办展览展示。（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)

(二) 历史沿革

1、北京绿创环保设备股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是2000年10月27日经北京市人民政府京政函〔2000〕139号批准,由北京绿创环保设备有限责任公司变更为股份有限公司,根据发起股东协议的规定,各发起股东按其在原公司持有的注册资本的比例,以截至2000年8月31日本公司的净资产86,939,900.00元出资,全部折为股份公司股本。变更后,本公司股份总数86,939,900股,每股面值1元,股本总数86,939,900.00元,并于2000年10月31日领取110000001623339号营业执照,法定代表人:姜鹏明;注册资本:人民币8693.99万元;注册地:北京市昌平区振兴路28号。

公司所处行业为大气环保综合治理,主营业务分为2个领域:

- (1) 工业废气排放控制;
- (2) 汽车排放控制及整车NVH技术。

2、2002年,本公司根据2001年度股东大会决议以及2002年7月17日本公司原股东北京汽车摩托车联合制造公司附件厂与本公司签署的《股权回购协议书》及修改后的章程规定,本公司回购北京汽车摩托车联合制造公司附件厂持有的本公司全部4,512,181.00股股份。变更后本公司股本总额为82,427,719.00元。

3、2003年,本公司股东世纪兴业投资有限公司与天津市天马企业集团有限公司签订股份转让协议,将其持有的本公司股份3,000,000.00股转让给天津市天马企业集团有限公司。本公司于2004年8月办理了工商变更登记。

4、2004年,本公司根据2003年度股东大会决议及修改后的章程规定,增发新股4,512,181.00股。2004年3月8日本公司与首钢总公司签署《股份转让协议》,首钢总公司全额认购增发的新股。同日,首钢总公司与本公司原股东北控高科技发展有限公司及长沙胜廉理财咨询有限公司签署《股份转让协议》,北控高科技发展有限公司将其持有的本公司股份5,016,432.00股,长沙胜廉理财咨询有限公司将其持有的本公司股份3,008,121.00股,分别全额转让给本公司新股东首钢总公司。变更后本公司股本总额为8,693.99万元。

5、2005年,本公司股东北京市国有资产经营公司将其持有的本公司股份10,028,518.00股划转至北京工业发展投资管理有限公司。本公司股东姜鹏明与张孔强签订股份转让协议,将其持有的本公司股份1,000,000.00股转让给张孔强。本公司于2005年8月办理了工商变更登记。

6、2006年6月7日,根据中国证券业协会《证券公司代办股份转让系统中关村科技园区非上市股份有限公司股份报价转让试点办法》有关规定,公司经由广发证券股份有限公司推荐,进入深圳证券交易所代办股份转让系统挂牌报价转让,股份代码为430004,股份简称为“绿创环保”。

7、2012年5月23日,公司股份简称变更为“绿创设备”。

8、2014年6月27日,根据本公司股东会决议和修改后的章程规定,本公司申请增加注册资本人民币451万元,由白遵法等30名自然人共同出缴,变更后的注册资本为人民币9,144.99万元,由上会会计师事务所(特殊普通合伙)出具上会师报字(2014)第2503号验资报告。

9、2015年4月13日,根据本公司股东会决议和修改后的章程规定,本公司申请增加注册资本人民币861.75万元,由白遵法等14名自然人共同出缴,变更后的注册资本为人民币10,006.74万元,由上会会计师事务所(特殊普通合伙)出具上会师报字(2015)第0261号验资报告。

10、2015年7月20日,公司股份简称变更为“绿创环保”。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42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。

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2018年12月31日的财务状况及2018年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四各项描述。

（一）会计期间

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

（二）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。

（三）记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以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。

（四）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（五）金融工具

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权益工具的合同。

1、金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或者现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

2、金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的债务工具投资金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。

当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产除以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据列报于“应收票据及应收账款”外，其余均列报为其他债权投资，自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

满足下列条件之一的，属于交易性金融资产：取得相关金融资产的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。

3、金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(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(含属于金融负债的衍生工具)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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)，按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

(2) 其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

4、金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于不含重大融资成分的应收账款以及合同资产，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款以及合同资产，本公司选择运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产及财务担保合同，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估应收款项的预期信用损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本公司不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本公司直接减记该金融资产的账面余额。

5、金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

(六) 应收款项

应收款项包括应收账款、预付账款、其他应收款。

1、坏账准备的确认标准

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

2、坏账准备的计提方法

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

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

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

（2）按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

| 项目 | 确定组合的依据 |
|--------|---------------------|
| 账龄分析组合 | 按账龄款项性质、信用和风险特征 |
| 个别认定组合 | 无回收风险的关联方、职工备用金和押金等 |

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

| 项目 | 计提方法 |
|--------|--|
| 账龄分析组合 | 账龄分析法 |
| 个别认定组合 | 单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，计提坏账准备，如无减值则不计提。 |

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

| 账龄 | 应收账款计提比例（%） | 其他应收款计提比例（%） |
|-----------------|-------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年，下同） | - | - |
| 1-2 年 | 5 | 5 |
| 2-3 年 | 10 | 10 |
| 3-4 年 | 30 | 30 |
| 4-5 年 | 50 | 50 |
| 5 年以上 | 80 | 80 |

b. 组合中，采用其他方法计提坏账准备的计提方法说明

| 组合名称 | 应收账款计提比例（%） | 其他应收款计提比例（%） |
|--------|-------------|--------------|
| 个别认定组合 | | |

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

3、坏账准备的转回

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

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

（七）存货

1、存货的分类

存货主要包括库存商品、低值易耗品、原材料、委托加工物资等。

2、存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按先进先出法计价。

3、存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

4、存货的盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品的摊销方法

低值易耗品于领用时按五五摊销法摊销；包装物于领用时按五五摊销法摊销。

（八）持有待售及终止经营

同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②本集团已经就一项出售计划作出决议且已与其他方签订具有法律约束力的出售协议，并按规定对要求批准的出售获得相关权力机构或者监管部门的批准，预计出售将在一年内完成。

符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产、以公允价值计量的投资性房地产以及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去出售费用后的净额孰低计量，公允价值减去出售费用后的净额低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债，并在资产负债表中单独列示。

终止经营为满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被处置或划归为持有待售类别①、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（九）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、5“金融工具”。

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

1、投资成本的确定

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

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

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

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

2、后续计量及损益确认方法

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

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

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

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

（3）收购少数股权

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

（4）处置长期股权投资

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

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和

计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

（十）固定资产

1、固定资产确认条件

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

2、各类固定资产的折旧方法

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

| 固定资产类别 | 折旧方法 | 预计净残值率% | 预计使用年限 | 年折旧率(%) |
|--------|-------|---------|--------|-------------|
| 房屋、建筑物 | 年限平均法 | 5 | 10-50年 | 1.90-4.85 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 5 | 3-15年 | 19.00-19.40 |
| 电子设备 | 年限平均法 | 5 | 3-5年 | 19.00-32.33 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 5 | 5-8年 | 11.88-19.40 |

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

3、固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十三）“长期资产减值”。

4、融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

5、其他说明

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

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

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

为会计估计变更处理。

（十一）借款费用

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

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

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

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

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

（十二）无形资产

1、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

2、研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十三）“长期资产减值”。

（十三）长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十四）应付职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

（十五）预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：①该义务是本公司承担的现时义务；②履行该义务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。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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。

1、亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

2、重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

（十六）收入

1、商品销售收入

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

2、提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

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

（十七）递延所得税资产/递延所得税负债

1、当期所得税

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

2、递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可

抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异,不予确认有关的递延所得税负债。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间,而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回,也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况,本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

3、所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

4、所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利,且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行,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。

(十八) 其他重要的会计政策和会计估计

1、终止经营

终止经营,是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分:①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区;②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分;③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

(十九) 重要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

2、会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

(二十) 前期会计差错更正

公司不存在前期会计差错更正事项。

五、税项**(一) 主要税种及税率**

| 税种 | 具体税率情况 |
|---------|---------------------------|
| 增值税 | 应税收入按 6%、5%、13% 的税率计算销项税。 |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税的 5% 计缴。 |
| 教育费附加 | 按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。 |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。 |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额的 15% 计缴。 |

(二) 税收优惠及批文

本公司于 2015 年 11 月 24 日取得高新技术企业认证，证书编号：GR201511001574，并经税务机关批准享受高新技术企业税收优惠政策，企业所得税优惠税率 15%，税收优惠有效期 3 年。2018 年 9 月 10 日已取得新的高新证书，证书编号：GR201811001158，税收优惠有效期 3 年。

六、财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初指 2019 年 1 月 1 日，期末指 2019 年 6 月 30 日。

1、货币资金

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|---------------|--------------|
| 库存现金 | 17,027.96 | 85,381.61 |
| 银行存款 | 22,122,937.21 | 7,583,922.64 |
| 其他货币资金 | 2,574.00 | 2,570.10 |
| 合计 | 22,142,539.17 | 7,671,874.35 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | -- | -- |

注 1：其他货币资金为本公司持有的中联重科股票 4100 股股票资金余额。

2：期末生银行股份有限公司魏公村支行银行存款余额 5.30 元资金使用情况受限。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|---------------------------|-----------|-----------|
| 交易性债务工具投资 | | -- |
| 交易性权益工具投资 | 24,641.00 | 14,596.00 |
| 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 | | |
| 衍生金融资产 | | |
| 合计 | 24,641.00 | 14,596.00 |

注：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期末数为本公司持有的中联重科股票 4100 股。

3、应收票据及应收账款

(1) 分类列示

| 类别 | 期末数 | 期初数 |
|------|---------------|---------------|
| 应收票据 | | |
| 应收账款 | 13,425,388.95 | 16,385,974.07 |
| 合计 | 13,425,388.95 | 16,385,974.07 |

注：期末公司无已质押的应收票据；期末无因出票人未履约而将票据转应收账款的情况。

(2) 应收账款

应收账款分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------------------|---------------|---------|---------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项 | 2,686,565.30 | 9.55% | 2,686,565.30 | 100.00% | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 | 25,447,573.55 | 90.45% | 12,022,184.60 | 47.24% | 13,425,388.95 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 合计 | 28,134,138.85 | 100.00% | 14,708,749.90 | 52.28% | 13,425,388.95 |

(续)

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|-----------------------|---------------|---------|---------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项 | 2,686,565.30 | 8.58% | 2,686,565.30 | 100.00% | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 | 28,611,731.07 | 91.42% | 12,225,757.00 | 42.73% | 16,385,974.07 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 合计 | 31,298,296.37 | 100.00% | 14,912,322.30 | 47.65% | 16,385,974.07 |

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---------|---------------|---------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 5,588,555.35 | | 0.00 |
| 1 至 2 年 | 1,362,927.36 | 68,146.37 | 5.00 |
| 2 至 3 年 | 567,504.29 | 56,750.43 | 10.00 |
| 3 至 4 年 | 514,565.24 | 154,369.57 | 30.00 |
| 4 至 5 年 | 7,294,329.39 | 3,647,164.70 | 50.00 |
| 5 年以上 | 10,119,691.92 | 8,095,753.54 | 80.00 |
| 合计 | 25,447,573.55 | 12,022,184.60 | -- |

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期转回坏账准备金额 203,572.40 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 金额 | 已计提坏账准备 | 占应收账款总额的比例% |
|--------------|---------------|--------------|-------------|
| 北京绿创生态科技有限公司 | 6,712,800.00 | 3,380,900.00 | 23.86 |
| 济南青年汽车有限公司 | 4,684,491.75 | 3,623,332.62 | 16.65 |
| 广州宝龙集团有限公司 | 1,904,279.62 | 1,904,279.62 | 6.77 |
| 奇瑞汽车股份有限公司 | 1,820,225.02 | 123,860.55 | 6.47 |
| 广西玉柴动力机械有限公司 | 1,760,367.83 | | 6.26 |
| 合计 | 16,882,164.22 | 9,032,372.79 | 60.01 |

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | |
|------|--------------|------------|---------|
| | 预付账款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 4,652,619.72 | | 0.00 |
| 1至2年 | 342,256.78 | 17,112.84 | 5.00 |
| 2至3年 | 22,606.65 | 2,260.67 | 10.00 |
| 3至4年 | 32,047.70 | 9,614.31 | 30.00 |
| 4至5年 | 116,084.49 | 58,042.25 | 50.00 |
| 5年以上 | 518,291.59 | 414,633.27 | 80.00 |
| 合计 | 5,683,906.93 | 501,663.34 | -- |

(续)

| 账龄 | 期初余额 | | |
|------|--------------|------------|---------|
| | 预付账款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 2,685,930.46 | | |
| 1至2年 | 511,769.95 | 25,588.50 | 5.00 |
| 2至3年 | 22,606.65 | 2,260.67 | 10.00 |
| 3至4年 | 32,047.70 | 9,614.31 | 30.00 |
| 4至5年 | 116,084.49 | 58,042.25 | 50.00 |
| 5年以上 | 518,291.59 | 414,633.27 | 80.00 |
| 合计 | 3,886,730.84 | 510,139.00 | |

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期转回坏账准备金额 8,475.66 元。

(3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 期末金额 | 占预付款项总额的比例% |
|----------------|--------------|-------------|
| 北京瑞斯壮环保设备有限公司 | 3,262,011.18 | 57.39 |
| 芜湖捷勇智能装备有限公司 | 1,530,000.02 | 26.92 |
| 北京扬子春机械设备有限公司 | 119,000.00 | 2.09 |
| 北京海滨信息技术咨询有限公司 | 110,000.00 | 1.94 |

| | | |
|---------------|--------------|-------|
| 曲阜市鼎尚环保材料有限公司 | 73,200.00 | 1.29 |
| 合计 | 5,094,211.20 | 89.63 |

5、其他应收款

(1) 总表情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 6,032,092.71 | 7,652,996.40 |
| 合计 | 6,032,092.71 | 7,652,996.40 |

(2) 其他应收款分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|------------------------|--------------|--------|-----------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 6,055,719.31 | 100 | 23,626.60 | 0.39 | 6,032,092.71 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 合计 | 6,055,719.31 | 100 | 23,626.60 | 0.39 | 6,032,092.71 |

(续)

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|------------------------|--------------|--------|-----------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 7,676,995.00 | 100.00 | 23,998.60 | 0.31 | 7,652,996.40 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 7,676,995.00 | 100.00 | 23,998.60 | 0.31 | 7,652,996.40 |

① 合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---------|--------------|-------|----------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 6,025,960.40 | | 0.00 |
| 1 至 2 年 | | - | 5.00 |
| 2 至 3 年 | 195.00 | 19.50 | 10.00 |
| 3 至 4 年 | 88.05 | 26.41 | 30.00 |
| 4 至 5 年 | | | 50.00 |

| 账龄 | 期末余额 | | |
|-------|--------------|-----------|----------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 5 年以上 | 29,475.86 | 23,580.69 | 80.00 |
| 合计 | 6,055,719.31 | 23,626.60 | -- |

(3) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期转回坏账准备金额 372.00 元。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 往来款 | 5,600,000.00 | 7,589,547.22 |
| 加工费 | 300,000.00 | |
| 房租水电费 | 29,759.91 | 31,277.48 |
| 公积金 | | 20,901.00 |
| 借款 | 20,959.40 | 15,269.30 |
| 员工工伤 | | 7,000.00 |
| 投标保证金 | 105,000.00 | 13,000.00 |
| 合计 | 6,055,719.31 | 7,676,995.00 |

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|----------------|-------|--------------|-------|----------------------|----------|
| 无锡泰衡环保科技有限公司 | 往来款 | 5,600,000.00 | 1 年以内 | 92.47 | |
| 芜湖捷勇智能装备有限公司 | 加工费 | 300,000.00 | 1 年以内 | 4.95 | |
| 东风(武汉)工程咨询有限公司 | 投标保证金 | 105,000.00 | 1 年以内 | 1.73 | |
| 北京奥科利达有限责任公司 | 水电费 | 12,184.43 | 5 年以上 | 0.20 | 9,747.54 |
| 张军瑶 | 借款 | 9,432.14 | 1 年以内 | 0.16 | |
| 合计 | -- | 6,026,616.57 | -- | 99.52 | 9,747.54 |

6、 存货

(1) 存货分类

| 项目 | 期末余额 | | |
|--------|---------------|--------------|---------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 在途物资 | 269,700.85 | | 269,700.85 |
| 原材料 | 7,565,586.23 | 41,521.32 | 7,524,064.91 |
| 库存商品 | 17,274,123.14 | 2,410,582.79 | 14,863,540.35 |
| 发出商品 | 21,570,157.35 | | 21,570,157.35 |
| 委托加工物资 | 1,350,406.54 | | 1,350,406.54 |
| 周转材料 | 892,643.22 | | 892,643.22 |
| 在产品 | 1,482,003.03 | | 1,482,003.03 |
| 工程施工 | 8,591,187.86 | | 8,591,187.86 |
| 合计 | 58,995,808.22 | 2,452,104.11 | 56,543,704.11 |

(续)

| 项目 | 期初余额 | | |
|--------|---------------|--------------|---------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 在途物资 | 269,700.85 | | 269,700.85 |
| 原材料 | 9,183,804.81 | 41,521.32 | 9,142,283.49 |
| 库存商品 | 18,437,602.92 | 2,410,582.79 | 16,027,020.13 |
| 发出商品 | 21,173,078.15 | | 21,173,078.15 |
| 委托加工物资 | 1,424,071.91 | | 1,424,071.91 |
| 周转材料 | 1,127,806.07 | | 1,127,806.07 |
| 质量成本 | 1,810,052.51 | | 1,810,052.51 |
| 在产品 | 9,191,747.05 | | 9,191,747.05 |
| 工程施工 | 269,700.85 | | 269,700.85 |
| 合计 | 62,617,864.27 | 2,452,104.11 | 60,165,760.16 |

(2) 存货跌价准备

| 项目 | 年初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|--------|--------------|--------|----|--------|----|--------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 在途物资 | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| 原材料 | 41,521.32 | | -- | -- | -- | 41,521.32 |
| 库存商品 | 2,410,582.79 | | -- | -- | -- | 2,410,582.79 |
| 发出商品 | 0.00 | | | | | 0.00 |
| 委托加工物资 | | | | | | |
| 周转材料 | | | | | | |
| 在产品 | | | | | | |
| 工程施工 | | | | | | |
| 合计 | 2,452,104.11 | | | | | 2,452,104.11 |

注：本期原材料存货跌价准备为柴排系统原材料、产成品。

7、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-------------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 可供出售债务工具 | | | | | | |
| 可供出售权益工具 | 1,900,000.00 | | 1,900,000.00 | 1,900,000.00 | | 1,900,000.00 |
| 其中：按公允价值计量的 | | | | | | |
| 按成本计量的 | 1,900,000.00 | | 1,900,000.00 | 1,900,000.00 | | 1,900,000.00 |
| 合计 | 1,900,000.00 | | 1,900,000.00 | 1,900,000.00 | | 1,900,000.00 |

(2) 年末按成本计量的可供出售金融资产

| 被投资单位 | 账面余额 | | | 减值准备 | | | | 在被投资单位持股比例 (%) | 本期现金红利 | |
|--------------|--------------|------|------|--------------|----|------|------|----------------|--------|----|
| | 期初 | 本期增加 | 本期减少 | 期末 | 期初 | 本期增加 | 本期减少 | | | 期末 |
| 北京绿创生态科技有限公司 | 1,900,000.00 | | | 1,900,000.00 | | | | | 4.99% | |
| 合计 | 1,900,000.00 | | | 1,900,000.00 | | | | | 4.99% | |

8、投资性房地产

1、以成本模式计量

| 项目 | 房屋及建筑物 | 土地使用权 | 合计 |
|----------------|---------------|-------|---------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1、期初余额 | 18,376,254.71 | | 18,376,254.71 |
| 2、本期增加金额 | | | |
| (1) 购置 | | | |
| (2) 自用房地产或存货转换 | | | |
| 3、本期减少金额 | | | |
| (1) 处置或报废 | | | |
| 4、期末余额 | 18,376,254.71 | | 18,376,254.71 |
| 二、累计折旧或累计摊销 | | | |
| 1、期初余额 | 6,174,421.68 | | 6,174,421.68 |
| 2、本期增加金额 | 220,515.06 | | 220,515.06 |
| (1) 计提 | 220,515.06 | | 220,515.06 |
| 3、本期减少金额 | | | |
| (1) 处置或报废 | | | |
| 4、期末余额 | 6,394,936.74 | | 6,394,936.74 |
| 三、减值准备 | | | |
| 1、期初余额 | | | |
| 2、本期增加金额 | | | |
| (1) 计提 | | | |
| 3、本期减少金额 | | | |
| (1) 处置或报废 | | | |
| 4、期末余额 | | | |
| 四、账面价值 | | | |
| 1、期末账面价值 | 11,981,317.97 | | 11,981,317.97 |
| 2、期初账面价值 | 12,201,833.03 | | 12,201,833.03 |

9、固定资产

1、固定资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 运输设备 | 机器设备 | 电子设备 | 合计 |
|--------|---------------|--------------|---------------|------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1、期初余额 | 15,123,111.56 | 1,331,187.00 | 18,149,100.14 | 730,062.48 | 35,333,461.18 |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 运输设备 | 机器设备 | 电子设备 | 合计 |
|------------------|---------------|--------------|---------------|------------|---------------|
| 2、本期增加金额 | | | | | |
| (1) 购置 | | | | | |
| (2) 在建工程转入 | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| (4) 其它 | | | | | |
| 3、本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | |
| (2) 固定资产转入投资性房地产 | | | | | |
| 4、期末余额 | 15,123,111.56 | 1,331,187.00 | 18,149,100.14 | 730,062.48 | 35,333,461.18 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1、期初余额 | 5,374,579.22 | 1,264,645.15 | 13,956,218.76 | 690,951.20 | 21,286,394.33 |
| 2、本期增加金额 | 402,113.37 | 0 | 321,524.30 | 1,258.25 | 724,895.92 |
| (1) 计提 | | | | | |
| 3、本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | |
| (2) 固定资产转入投资性房地产 | | | | | |
| 4、期末余额 | 5,776,692.59 | 1,264,645.15 | 14,277,743.06 | 692,209.45 | 22,011,290.25 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1、期初余额 | | | | | |
| 2、本期增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| 3、本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | |
| (2) 固定资产转入投资性房地产 | | | | | |
| 4、期末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1、期末账面价值 | 9,346,418.97 | 66,541.85 | 3,871,357.08 | 37,853.03 | 13,322,170.93 |
| 2、期初账面价值 | 9,748,532.34 | 66,541.85 | 4,192,881.38 | 39,111.28 | 14,047,066.85 |

注：本公司于2019年1月31日、2月20日、3月8日向北京银行股份有限公司中关村海淀园支行共借入抵押借款30,000,000.00元，抵押物为土地使用权证号京昌国用(2001函)字第055号、房屋产权证号京房权证昌股字第30449号土地及房屋建筑物。

10、无形资产

(1) 无形资产情况

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 软件 | 合计 |
|----------|--------------|---------------|--------------|-----------|---------------|
| 一、账面原值 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 1、期初余额 | 1,843,577.68 | 23,835,500.00 | 5,159,600.00 | 37,540.00 | 30,876,217.68 |
| 2、本期增加金额 | -- | -- | -- | -- | -- |

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 软件 | 合计 |
|------------|--------------|---------------|--------------|-----------|---------------|
| (1) 购置 | -- | -- | -- | -- | -- |
| (2) 内部研发 | -- | -- | -- | -- | -- |
| (3) 企业合并增加 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 3、本期减少金额 | -- | -- | -- | -- | -- |
| (1) 处置 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 4、年末余额 | 1,843,577.68 | 23,835,500.00 | 5,159,600.00 | 37,540.00 | 30,876,217.68 |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1、期初余额 | 642,179.65 | 23,835,500.00 | 2,238,244.80 | 37,540.00 | 26,753,464.45 |
| 2、本年增加金额 | 18,435.78 | | 141,355.86 | | 159,791.64 |
| (1) 计提 | 18,435.78 | | 141,355.86 | | 159,791.64 |
| 3、本年减少金额 | -- | -- | -- | -- | -- |
| (1) 处置 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 4、年末余额 | 660,615.43 | 23,835,500.00 | 2,379,600.66 | 37,540.00 | 26,913,256.09 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1、期初余额 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 2、本年增加金额 | -- | -- | -- | -- | -- |
| (1) 计提 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 3、本期减少金额 | -- | -- | -- | -- | -- |
| (1) 处置 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 4、期末余额 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1、期末账面价值 | 1,182,962.25 | 0.00 | 2,779,999.34 | 0.00 | 3,962,961.59 |
| 2、期初账面价值 | 1,201,398.03 | 0.00 | 2,921,355.20 | 0.00 | 4,122,753.23 |

.注：详见附注（九）注释。

11、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明细

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 坏账准备 | 10,590,885.40 | 1,588,632.81 | 10,590,885.40 | 1,588,632.81 |
| 存货跌价准备 | 130,783.89 | 19,617.58 | 130,783.89 | 19,617.58 |
| 交易性金融资产 | 17,713.78 | 2,657.07 | 17,713.78 | 2,657.07 |
| 合计 | 10,739,383.07 | 1,610,907.46 | 10,739,383.07 | 1,610,907.46 |

注：本公司原已计提坏账准备和已计提存货跌价准备应确认的递延所得税额大于目前公司账面已确认的递延所得税资产，本期公司转回坏账准备 212,420.06 元后应计提的递延所得税资产仍大于目前公司账面数，所以，本期转回坏账准备后暂不减少递延所得税资产。

12、短期借款

(1) 短期借款分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 抵押借款 | 30,000,000.00 | 30,000,000.00 |
| 合计 | 30,000,000.00 | 30,000,000.00 |

抵押借款情况：

| 借款人 | 期末借款金额 | 担保人或抵押物 | 担保人与借款人的关系情况 |
|----------------|---------------|---|---------------------------------------|
| 北京绿创环保设备股份有限公司 | 30,000,000.00 | 姜鹏明、北京绿创环保集团有限公司为借款提供保证抵押物为土地使用权证号京昌国用(2001 函)字第 055 号土地使用权；房屋产权证号京房权证昌股字第 30449 号房屋建筑物 | 姜鹏明为借款单位实际控制人、董事长；北京绿创环保集团有限公司为借款人母公司 |

13、应付票据及应付账款

1、总表情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 应付票据 | | |
| 应付账款 | 17,031,604.69 | 27,685,414.50 |
| 合计 | 17,031,604.69 | 27,685,414.50 |

2、应付账款

(1) 应付账款列示

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 1 年以内(含 1 年) | 4,976,824.12 | 14,098,626.37 |
| 1-2 年(含 2 年) | 8,525,411.27 | 9,673,536.70 |
| 2-3 年(含 3 年) | 831,366.84 | 831,366.84 |
| 3 年以上 | 2,698,002.46 | 3,081,884.59 |
| 合计 | 17,031,604.69 | 27,685,414.50 |

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|-----------------|--------------|-----------|
| 霸州市鼎昌金属制品有限公司 | 686,177.79 | 按期支付 |
| 河间市亚代尔汽车零部件有限公司 | 654,326.62 | 按期支付 |
| 无锡明燕集团有限公司 | 630,000.00 | 项目未完结 |
| 北京市万方昆仑电线电缆有限公司 | 329,161.78 | 按期支付 |
| 合计 | 2,299,666.19 | -- |

14、预收款项

(1) 账龄分析

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 32,459,203.52 | 12,816,409.44 |
| 1-2 年 | 95,400.00 | 95,400.00 |
| 2-3 年 | | |
| 3 年以上 | 1,106,799.90 | 1,106,799.90 |
| 合计 | 33,661,403.42 | 14,018,609.34 |

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|------------|------------|-----------|
| 大连鸿凯化工有限公司 | 679,000.00 | 项目未完结 |
| 和平铝型材昌平分公司 | 108,783.08 | 货款 |
| 合计 | 787,783.08 | -- |

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 一、短期薪酬 | 840,312.84 | 1,544,937.81 | 1,546,172.71 | 839,077.94 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 358,943.30 | 358,943.30 | |
| 三、辞退福利 | | | | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 840,312.84 | 1,903,881.11 | 1,905,116.01 | 839,077.94 |

(2) 短期薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 253,543.09 | 1,544,614.81 | 1,546,172.71 | 251,985.19 |
| 2、职工福利费 | | 10,562.60 | 10,562.60 | - |
| 3、社会保险费 | | 180,877.56 | 180,877.56 | - |
| 其中：医疗保险费 | | 164,495.28 | 164,495.28 | - |
| 工伤保险费 | | 5,460.80 | 5,460.80 | - |
| 生育保险费 | | 10,921.48 | 10,921.48 | - |
| 4、住房公积金 | | 121,580.00 | 121,580.00 | - |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 586,769.75 | 23,137.17 | 22,814.17 | 587,092.75 |
| 6、短期带薪缺勤 | | | | - |
| 7、短期利润分享计划 | | | | - |
| 合计 | 840,312.84 | 1,880,772.14 | 1,882,007.04 | 839,077.94 |

(3) 设定提存计划列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|------|------------|------------|------|
| 1、基本养老保险 | | 344,440.55 | 344,440.55 | |
| 2、失业保险费 | | 14,502.75 | 14,502.75 | |
| 3、企业年金缴费 | | | | |
| 合计 | | 358,943.30 | 358,943.30 | |

16、应交税费

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|-----------|------------|
| 增值税 | -57,875.8 | 523,635.44 |
| 个人所得税 | 2,843.34 | 1,625.68 |
| 城市维护建设税 | 985.71 | 26,296.10 |
| 教育费附加 | 591.43 | 15,777.66 |

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|------------|------------|
| 地方教育费附加 | 394.29 | 10,518.44 |
| 合计 | -53,061.03 | 577,853.32 |

17、其他应付款

1、总表情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------|--------------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 967,426.85 | 1,198,448.84 |
| 合计 | 967,426.85 | 1,198,448.84 |

2、其他应付款

按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------|--------------|
| 1年以内 | 439,906.85 | 101,290.18 |
| 1年以上 | 527,520.00 | 1,097,158.66 |
| 合计 | 967,426.85 | 1,198,448.84 |

18、股本

| 项目 | 2019年 | | | 期末余额 |
|---------------|----------------|------------|------------|----------------|
| | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | |
| 北京绿创环保集团有限公司 | 22,417,309.00 | | | 22,417,309.00 |
| 首钢集团有限公司 | 12,536,734.00 | | | 12,536,734.00 |
| 北新集团建材股份有限公司 | 8,693,990.00 | | | 8,693,990.00 |
| 紫光股份有限公司 | 3,903,582.00 | | | 3,903,582.00 |
| 北京兴昌高科技发展有限公司 | 3,008,121.00 | | | 3,008,121.00 |
| 盖发群 | 3,000,000.00 | | | 3,000,000.00 |
| 白遵法 | 2,940,000.00 | | | 2,940,000.00 |
| 姜鹏明 | 1,873,325.00 | | | 1,873,325.00 |
| 张智敏 | 1,632,000.00 | | | 1,632,000.00 |
| 其他机构持股 | 3,639,900.00 | 122,000.00 | | 3,761,900.00 |
| 其他个人持股 | 36,422,439.00 | | 122,000.00 | 36,300,439.00 |
| 合计 | 100,067,400.00 | | | 100,067,400.00 |

19、资本公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 资本溢价 | 11,486,517.59 | -- | -- | 11,486,517.59 |
| 其他资本公积 | 2,446,943.37 | -- | -- | 2,446,943.37 |
| 合计 | 13,933,460.96 | -- | -- | 13,933,460.96 |

20、盈余公积

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 年末余额 |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 3,211,058.67 | -- | -- | 3,211,058.67 |
| 其他 | -- | -- | -- | -- |
| 合计 | 3,211,058.67 | -- | -- | 3,211,058.67 |

21、未分配利润

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 调整前上年末未分配利润 | -62,382,205.08 | -61,884,496.89 |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | |
| 调整后年初未分配利润 | -62,382,205.08 | -61,884,496.89 |
| 加：本年归属于母公司股东的净利润 | -1,148,198.94 | -497,708.19 |
| 减：提取法定盈余公积 | -- | -- |
| 提取任意盈余公积 | -- | -- |
| 提取一般风险准备 | -- | -- |
| 应付普通股股利 | -- | -- |
| 转作股本的普通股股利 | -- | -- |
| 年末未分配利润 | -63,530,404.02 | -62,382,205.08 |

22、营业收入和营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|---------------|--------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 9,368,528.93 | 8,290,540.51 | 24,508,143.69 | 21,371,141.41 |
| 其他业务 | 3,034,035.01 | 318,539.88 | 1,054,233.50 | 1,038,855.98 |
| 合计 | 12,402,563.94 | 8,609,080.39 | 25,562,377.19 | 22,409,997.39 |

注：上年同期其它业务收入为：代收水电费 105.42 万元，售中恒天汽车公司排汽系统模具 37.89 万元，质量索赔 1.79 万元；本年其它业务收入 303.40 万元主要为上半年的房租收入。

按主营业务分类列示

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|--------------|--------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 汽排行业 | 6,047,948.67 | 5,585,495.16 | 22,400,106.38 | 19,945,378.11 |
| 大气产品 | 3,320,580.26 | 2,705,045.35 | 2,108,037.31 | 1,425,763.30 |
| 合计 | 9,368,528.93 | 8,290,540.51 | 24,508,143.69 | 21,371,141.41 |

23、税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 95,044.51 | 9,237.62 |
| 教育费附加 | 57,026.71 | 5,542.57 |
| 地方教育费附加 | 38,017.81 | 3,695.05 |
| 印花税 | 11,668.90 | 14,081.90 |
| 房产税 | 355,260.84 | 126,796.31 |
| 土地使用税 | 25,003.31 | 25,003.31 |
| 合计 | 582,022.08 | 184,356.76 |

注：各项税金及附加的计缴标准附注五、税项。

24、销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 工资 | 178,416.36 | 261,106.74 |
| 福利 | 940.00 | 49,365.55 |
| 职工保险 | 36,398.95 | 70,484.94 |
| 电信费 | 1,499.73 | 7,040.99 |
| 广告、宣传费 | | 4,325.00 |
| 劳务费 | | |
| 车杂交通费 | 213,192.90 | 543,485.24 |
| 办公费 | 16,287.97 | 14,116.50 |
| 销售运输费 | 28,888.53 | 451,459.02 |
| 差旅费 | 66,287.33 | 75,950.39 |
| 仓储费 | 121,985.96 | 314,202.51 |
| 招待费 | 77,280.22 | 118,129.61 |
| 会议费 | 3,584.91 | |
| 公积金 | 20,670.00 | 28,146.00 |
| 其他 | | 25,898.69 |
| 折旧费 | 25,822.14 | 700 |
| 工会经费 | 3,577.02 | 5,222.13 |
| 质量损失费 | 215,604.39 | 37,567.57 |
| 合计 | 1,010,436.41 | 2,007,200.88 |

25、管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 工资 | 354,699.42 | 327,658.94 |
| 公积金 | 41,322.00 | 35,188.00 |
| 福利 | 272,118.60 | 14,361.60 |
| 职工保险 | 88,138.08 | 70,626.54 |
| 电信费 | 2,605.37 | 18,594.53 |
| 招待费 | 44,413.05 | 73,535.24 |
| 车杂交通费 | 29,193.20 | 38,918.56 |
| 董事会费 | | 200.00 |
| 审计、律师费 | 99,056.60 | 113,207.54 |
| 办公费 | 71,162.85 | 117,397.13 |
| 水电费 | 14,075.88 | 76,728.24 |
| 差旅、会议费 | 35,963.13 | 5,613.50 |
| 推销费 | 18,435.78 | 18,435.78 |
| 物业费 | | 103,581.33 |
| 折旧费 | 80,714.36 | 186,464.83 |
| 税费 | 2,350.00 | 484.80 |
| 其他 | 24,798.85 | 141,310.40 |
| 工会经费 | 7,093.99 | 6,773.18 |
| 合计 | 1,186,141.16 | 1,349,080.14 |

26、研发费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|------------|
| 研发材料费 | 540,282.95 | 3,515.83 |
| 专利权摊销 | 141,355.86 | 141,355.86 |
| 研发试制费 | 58,828.10 | 51,703.60 |
| 工资 | 386,958.27 | 383,014.52 |
| 社保及公积金 | 142,171.14 | 141,576.34 |
| 福利费 | 1,020.00 | 1,900.00 |
| 工会经费 | 7,739.17 | 7,659.89 |
| 电信费 | | 2,305.49 |
| 车杂交通费 | | 10,857.00 |
| 办公费 | | 7,648.08 |
| 招待费 | | 2,038.00 |
| 差旅费 | | 22,810.50 |
| 折旧 | | 65,739.81 |
| 其他 | 176,013.42 | 6,396.96 |
| 合计 | 1,454,368.91 | 848,521.88 |

27、财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|------------|------------|
| 利息支出 | 899,803.55 | 791,700.00 |
| 减：利息收入 | 3,022.72 | 2,202.55 |
| 加：汇兑损失 | | - |
| 加：手续费和其他 | 38,648.16 | 8,181.83 |
| 合计 | 935,428.99 | 797,679.28 |

28、信用减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|-------------|------------|
| 坏账损失 | -212,420.06 | 182,350.76 |
| 资产减值损失 | | |
| 合计 | -212,420.06 | 182,350.76 |

29、投资收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------|-----------|-----------|
| 持有交易性金融资产期间取得的投资收益 | 10,045.00 | -1,476.00 |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | | -- |
| 合计 | 10,045.00 | -1,476.00 |

30、营业外收入

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金 额 |
|------------|----------|--------------|-------------------|
| 债务重组利得 | | -- | -- |
| 非货币性资产交换利得 | | -- | -- |
| 接受捐赠 | | -- | -- |
| 政府补助 | 5,250.00 | 1,205,000.00 | 5,250.00 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金 额 |
|----|----------|--------------|-------------------|
| 其他 | 2,500.00 | 0.02 | 2,500.00 |
| 合计 | 7,750.00 | 1,205,000.02 | 7,750.00 |

31、营业外支出

本期发生营业外支出 3500.00 元。

32、所得税费用

本期与上年同期均无所得税发生。

33、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|---------------|---------------|
| 往来款 | 41,810,000.00 | 11,586,207.71 |
| 利息收入 | 3,022.72 | 2,202.55 |
| 政府补贴款 | 7,458.38 | 458,600.00 |
| 个人备用金、差旅费还款 | 382,506.70 | 335,205.75 |
| 房租 | 24,389,153.59 | |
| 其它 | 2,490.00 | |
| 合计 | 66,594,631.39 | 12,382,216.01 |

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|---------------|--------------|
| 银行手续费 | 38,611.89 | 72,350.76 |
| 保证金 | 105,000.00 | 20,000.00 |
| 往来款等 | 42,713,128.40 | 4,989,341.25 |
| 管理费用、销售费用支出 | 896,152.90 | 2,596,278.57 |
| 合计 | 43,752,893.19 | 7,677,970.58 |

34、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------------------------------|---------------|---------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | -1,148,198.94 | -1,013,332.57 |
| 加：资产减值准备 | -212,420.06 | |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折 旧 | 945,410.98 | 1,039,460.79 |
| 无形资产摊销 | 159,791.64 | 159,791.64 |
| 长期待摊费用摊销 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列) | | |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列) | | |

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------------|---------------|----------------|
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | -10,045.00 | 1,476.00 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 935,428.99 | 797,679.28 |
| 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） | | |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | | |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | 3,450,924.72 | 5,639,340.37 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 2,979,409.46 | 11,374,923.23 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 8,125,813.03 | -18,892,149.27 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 15,226,114.82 | -892,810.53 |
| 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 | 22,142,533.87 | 857,104.32 |
| 减：现金的期初余额 | 7,671,869.05 | 2,541,614.85 |
| 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 | 14,470,664.82 | -1,684,510.53 |

（2）现金及现金等价物的构成

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------------------|---------------|--------------|
| 一、现金 | 22,142,533.87 | 7,671,874.35 |
| 其中：库存现金 | 17,027.96 | 85,381.61 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 22,122,931.91 | 7,583,922.64 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 2,574.00 | 2,570.10 |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | -- |
| 存放同业款项 | | -- |
| 拆放同业款项 | | -- |
| 二、现金等价物 | | -- |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | -- |
| 三、年末现金及现金等价物余额 | 22,142,533.87 | 7,671,874.35 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | | -- |

注：现金和现金等价物不含公司使用受限制的现金和现金等价物。

七、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本公司的持股比例（%） | 母公司对本公司的表决权比例（%） |
|--------------|-----|--------------------------------|---------------|-----------------|------------------|
| 北京绿创环保集团有限公司 | 北京市 | 除法律禁止、未获审批的，企业可自主选择经营项目，开展经营活动 | 50,000,000.00 | 24.61% | 24.61% |

注：本公司的最终控制方是姜鹏明（持有北京绿创环保集团有限公司 51.03%股权）。

2、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|---------------------------|----------------------|
| 北京绿创大气环保工程有限公司 | 与本公司受同一母公司控制的其他企业 |
| 北京绿创环保集团科技孵化器有限公司 | 与本公司受同一母公司控制的其他企业 |
| 北京绿创生态科技有限公司 | 与本公司受同一母公司控制的其他企业 |
| 北京绿创声学工程股份有限公司 | 与本公司受同一母公司控制的其他企业 |
| 中安绿创(北京)职业卫生建设工程设计研究院有限公司 | 与本公司受同一母公司控制的其他企业 |
| 姜鹏明 | 董事、董事长 |
| 白遵法 | 董事、总经理 |
| 赵昆鹏 | 董事 |
| 苏鹏 | 董事 |
| 曹玲玲 | 董事 |
| 张庆波 | 董事 |
| 方大春 | 监事会主席 |
| 耿风洲 | 监事 |
| 任广兴 | 监事 |
| 赵涵宇 | 监事 |
| 杨小桐 | 监事 |
| 徐晓丽 | 财务总监 |
| 张晓娟 | 董事会秘书 |
| 吴帮玉 | 技术总监 |
| 首钢集团有限公司 | 持股 5%以上股东、在公司派有董事、监事 |
| 北新集团建材股份有限公司 | 持股 5%以上股东 |

3、关联方交易情况

(1) 采购商品、接受劳务情况

无

(2) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 出售商品/提供劳务情况

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上年同期发生额 |
|-------------------|--------|------------|--------------|
| 北京绿创环保科技集团孵化器有限公司 | 房屋租赁收入 | 680,000.02 | 1,950,201.62 |

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上年同期发生额 |
|---------------------------|--------|-------|------------|
| 北京绿创声学工程股份有限公司 | 水电费收入 | | 256,213.28 |
| 北京绿创生态科技有限公司 | 水电费收入 | | 6,842.32 |
| 中安绿创(北京)职业卫生建设工程设计研究院有限公司 | 水电费收入 | | 2,950.49 |

(2) 关联担保情况

①本公司作为被担保方

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|--------------|---------------|------------|------------|------------|
| 北京绿创环保集团有限公司 | 30,000,000.00 | 2019-01-31 | 2021-01-31 | 否 |
| 姜鹏明 | 30,000,000.00 | 2019-01-31 | 2019-01-31 | 否 |

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

| 项目名称 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款： | -- | -- | | |
| 北京绿创生态科技有限公司 | 6,712,800.00 | 3,380,900.00 | 7,062,800.00 | 3,658,090.00 |
| 合计 | 6,712,800.00 | 3,380,900.00 | 7,070,970.00 | 3,664,626.00 |
| 其他应收款： | | | | |
| 北京绿创环保集团科技孵化器有限公司 | | | 176,064.79 | |
| 北京绿创生态科技有限公司 | | | | |
| 中安绿创(北京)职业卫生建设工程设计研究院有限公司 | | | | |
| 合计 | 0.00 | 0.00 | 176,064.79 | - |

(2) 应付项目

| 项目名称 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|-----------|-----------|
| 其他应付款： | -- | -- |
| 苏鹏(个人社保及公积金) | 35,705.58 | 29,027.58 |
| 合计 | 35,705.58 | 29,027.58 |

八、或有事项

2006年，对广州宝龙集团有限公司欠本公司1,904,279.62元款项的诉讼案件已判决，法院判决广州宝龙集团有限公司支付本公司的货款及利息，本公司已申请执行，但未收回任何货款，本公司已对其全额计提坏账准备。

2014年，浙江青年乘用车集团有限公司欠本公司货款6,488,967.27元及利息324,448.00元的诉讼案件已判决，法院认定的金额为6,288,967.27元及自2014年9月18日起至2014年10月31日止

的利息 46,119.09 元，判定浙江青年乘用车集团有限公司（包括济南青年汽车有限公司、浙江青年汽车有限公司、贵州青年汽车有限公司组成，浙江青年乘用车集团为以上 3 家公司的母公司）支付本公司上述货款及利息，本公司已申请执行。截至报告期末，浙江青年乘用车集团有限公司累计还款 110.00 万元。

九、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|-----------|-----|
| 非流动性资产处置损益 | | |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免 | | |
| 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 5,250.00 | 补贴款 |
| 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年初至合并日的当期净损益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | 10,045.00 | |
| 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 | -1,000.00 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 非经常性损益总额 | 14,295.00 | |
| 减：非经常性损益的所得税影响数 | | |
| 非经常性损益净额 | 14,295.00 | |
| 减：归属于少数股东的非经常性损益净影响额（税后） | | |
| 合计 | 14,295.00 | |

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益 | |
|-------------------------|---------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | -2.12% | -0.01 | -0.01 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -2.14% | -0.01 | -0.01 |

十、报表科目变动分析

| 项目 | 本期末 | | 上年期末 | | 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 | 22,142,539.17 | 16.27% | 7,671,874.35 | 5.94% | 188.62% |
| 应收票据及应收账款 | 13,425,388.95 | 9.86% | 16,385,974.07 | 12.69% | -18.07% |
| 存货 | 56,543,704.11 | 41.54% | 60,165,760.16 | 46.59% | -6.02% |
| 投资性房地产 | 11,981,317.97 | 8.80% | 12,201,833.03 | 9.45% | -1.81% |
| 固定资产 | 13,322,170.93 | 9.79% | 14,047,066.85 | 10.88% | -5.16% |
| 在建工程 | | | | | |
| 短期借款 | 30,000,000.00 | 22.04% | 30,000,000.00 | 23.23% | 0.00% |
| 预收账款 | 33,661,403.42 | 24.73% | 14,018,609.34 | 10.85% | 140.12% |
| 长期借款 | | | | | |
| 总资产 | 136,127,967.48 | | 129,150,353.39 | | 5.40% |

(1)、资产负债结构分析表：

- 1、报告期货币资金较期初增加188.62%，主要原因为本报告期内收到厂房出租预付款。
- 2、报告期应收票据及应收账款较期初减少 18.07%，主要原因为本期按账期收回奇瑞汽车股份有限公司、中恒天汽车有限公司、广西玉柴动力股份有限公司货款，使得本科目余额大幅减少。
- 3、报告期存货较期初减少 6.02%，为正常生产消耗。
- 4、报告期投资性房地产较期初减少 1.81%，为报告期内投资性房地产计提的折旧原因。
- 5、报告期固定资产较期初减少 1.81%，为报告期内固定资产计提的折旧原因。
- 6、报告期预收账款较期初增加 140.12%，主要原因为本报告期内收到厂房出租预付款。

(2)、利润构成与现金流分析

| 项目 | 本期 | | 上年同期 | | 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 | 12,402,563.94 | | 25,562,377.19 | | -51.48% |
| 营业成本 | 8,609,080.39 | 69.41% | 22,409,997.39 | 87.67% | -61.58% |
| 毛利率 | 30.59% | | 12.33% | | |
| 管理费用 | 1,186,141.16 | 9.56% | 1,349,080.14 | 5.28% | -12.08% |
| 研发费用 | 1,454,368.91 | 11.73% | 848,521.88 | 3.32% | 71.40% |
| 销售费用 | 1,010,436.41 | 8.15% | 2,007,200.88 | 7.85% | -49.66% |
| 财务费用 | 935,428.99 | 7.54% | 797,679.28 | 3.12% | 17.27% |
| 营业利润 | -1,152,448.94 | -9.29% | -2,218,285.90 | -8.68% | 48.05% |
| 营业外收入 | 7,750.00 | 0.06% | 1,205,000.02 | 4.71% | -99.36% |
| 营业外支出 | 3,500.00 | 0.03% | 46.69 | 0.00% | 7396.25% |
| 净利润 | -1,148,198.94 | -9.26% | -1,013,332.57 | -3.96% | -13.31% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 15,226,114.82 | 122.77% | -892,810.53 | -3.49% | -1805.41% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | - | 0.00% | - | 0.00% | - |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -755,450.00 | -6.09% | -791,700.00 | -3.10% | -4.58% |

- 1、报告期内营业收入较上年同期有所下降，主要是由于汽车排气业务收入较上年同期减少较多，详见“第三节管理层讨论与分析”之“二经营情况回顾”。
- 2、报告期内营业成本较上年同期减少，主要原因为报告期内营业收入较上年同期增长减少，导致营业成本相应减少，主营业务整体毛利率水平无大幅度增减。
- 3、报告期内毛利率较上年同期增长较多，主要由于报告内房租收入占比较上年同期增多，而房租成本相对产品成本低，所以提升了公司整体毛利率。
- 4、报告期内研发费用较上年增长 71.40%，主要原因为报告期内研发材料费较上年增加 536,767.12 元。
- 5、报告期内销售费用较上年同期有较大幅度的下降，主要原因为工资、交通费、运输费、仓储费等较上年同期均有所下降。
- 6、报告期内财务费用较上年同期有所增长，主要原因为报告期内银行承兑汇票贴现的贴息较上年同期增加。
- 7、报告期内营业利润较上年同期有所增长，主要原因为报告期内销售费用较上年同期有较大幅度的下降，同时整体毛利较上年同期有大幅的增长，因此，在营业收入下降的情况下，保证了营业利润的增加。
- 8、报告期内营业外收入较上年同期有较大幅度的减少，主要原因为上年同期有 120 万元的贷款贴息收入。
- 9、报告期内净利润较上年同期有所减少，主要原因为报告期内营业利润虽然比上年同期有所增长，但营业外收入较上年同期有大幅下降。
- 10、报告期内经营活动产生的现金流量净额较上年同期大幅增加，主要原因为受报告期内收到厂房出租预付款所引起。

北京绿创环保设备股份有限公司

二〇一九年八月二十六日